

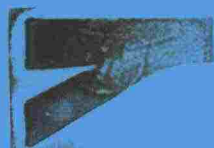
Tielaitos

Tulossuunnittelu 1996
OHJE 2/1995

Helsinki 1995

Keskushallinto
Esikunta

08 TIEL / TUL



Tielaitos
Krjesto

Dokno: 951020
Nidenro: 951566

Tulossuunnittelu 1996
OHJE 2/1995

Tielaitos
Keskushallinto, esikunta

Helsinki 1995

Painatuskeskus Oy
Helsinki 1995

Julkaisua saatavana:
Tielaitos, keskushallinto, esikunta

Joutsenmerkin arvoinen paperi

Tielaitos

Opastinsilta 12 A
PL 33
00521 HELSINKI
Puh.vaihde (90) 148 721

JOHDANTO

Vuoden 1996 tulosohjauksen kehittäminen liittyy kiinteästi käynnissä olevaan tielaitoksen kehittämisprojektiin (S8) ja sitä on lisäksi valmisteltu erillisessä tulos- ja talousohjausprojektissa (S9). Suunniteltu tulosohjausmenetely tukee tielaitoksessa käynnissä olevaa kehittämistyötä ja valmistaa myös tulosohjausta tuleviin muutoksiin.

Tielaitoksen tulosohjausta toteutetaan vuonna 1996 kolmella eri tasolla:

- liikenneministeriön ja tielaitoksen välillä
- tielaitoksen keskushallinnon ja tiepiirien välillä
- tiepiirien sisällä tiejohtajan ja tulosyksiköiden välillä

Tässä ohjeessa kuvataan pääperiaatteet tielaitoksen sisäisestä tulosohjausmenettelystä keskushallinnon ja tiepiirien välillä. Periaatteet tarkentuvat kehittämisprojektin ja tulos- ja talousohjausprojektin päätösehdotusten perusteella. Ohjetta tarkennetaan vielä tulosseminaarissa 28.9.1995.

Pääjohtajan ja tiejohtajan väliset tulossopimukset muodostuvat strategiasta, tulostavoitteista, tienpito-ohjelmasta sekä budjeteista ja taseista. Piirin tiehallinnon ja tuotannon sopimukset laaditaan erillisinä ja sisällöltään erilaisina. Tulosohjaus perustuukin tältä osin nimenomaan alueellisen tiehallinnon ja tuotannon toiminnalliseen eriyttämiseen.

Sisältö	Sivu
JOHDANTO	
1. YLEISET LÄHTÖKOHDAT	7
1.1. Tielaitoksen kehittäminen	
1.2. Tiestö ja tieliikenteen kehitys	
1.3. Tienpidon lähtökohdat	
1.4. Tienpidon rahoitus	
1.5. Tielaitoksen tulostavoitteet vuodelle 1996	
1.6. Tulossopimusmenettely	
1.7. Tulostavoitteet ja pisteytys	
1.8. Budjetit ja taseet	
1.9. Tulohjauksessa tapahtuvat muutokset	
2. TIEHALLINNON TULOSSOPIMUS	13
2.1. Strategia	
2.2. Tulostavoitteet	
2.3. Tienpito-ohjelma	
2.4. Tienpidon rahoitus	
2.5. Tiehallinnon budjetti ja tase	
3. TUOTANNON TULOSSOPIMUS	21
3.1. Strategia	
3.2. Tulostavoitteet	
3.3. Tulosbudjetti	
4. TARKENNUKSIA TULOSSUUNNITTELUUN	26
4.1. Budjetointi ja määrärahan käyttö	
4.2. Arvonlisävero	
4.3. Sisäinen laskutus	
4.4. Tulospalkkiojärjestelmä	
4.5. Henkilöstö	
4.6. Tieverkon kehittämishankkeiden hankeperustelut	
5. TULOSSUUNNITTELUPROSESSI	28
5.1. Asiakirjat	
5.2. Aikataulu	
5.3. Raportointi	
5.4. Yhteyshenkilöt	
6. LIITTEET	31

1. YLEISET LÄHTÖKOHDAT

1.1. Tielaitoksen kehittäminen

Tielaitoksen kehittämisen suunnittelutyötä on kuluvana vuonna tehty strategisen kehittämisprojektin (S8) 12 eri työryhmässä. Työryhmien väliraportti tiehallinnon kehittämisestä, luonnokset tuotannon eri yksiköiden liiketoimintasuunnitelmista sekä väliraportit henkilöstön kehittämisestä ja tuki- ja oheispalvelujen järjestelyistä valmistuivat kesäkuussa. Raportit ovat olleet lausuntokierroksella ja työ niiden kokoamiseksi on parhaillaan käynnissä.

Liikenneministeriön tielaitokselle tälle vuodelle asettama organisaation kehittämistavoite on toteutumassa hyvin. Kehittämistyö on käynnissä kaikissa piireissä ja muutokseen valmistaudutaan eriyttämällä piirien tiehallinto- ja tuotantotoiminnot toiminnallisesti toisistaan jo vuoden 1996 alusta. Tähän perustuu myös vuoden 1996 tulosoheutus.

Tielaitoksen kehittämisen suunnittelua jatketaan syksyllä liikenneministeriön asettamassa työryhmässä. Työn tavoitteena on luoda valmiudet tiehallinto- ja tuotantorakenteiden eriyttämiseen vuoden 1997 alussa. Liikelaitostamiseksi päätetään yksityiskohtaisesti vuosien 1997-99 menokehiksiä annettaessa vuoden 1996 helmikuussa.

Tulos- ja talusoheutusta on kehittämisprojektin ohella suunniteltu omana projektinaan (S9). Projektin tulokset on otettu huomioon tulossuunnitteluohjetta laadittaessa. Myös tielaitoksen talusoheutuskansion päivittäminen tuotannon talusoheutuskansioksi (Kirje Yh-255/3.7.1995) perustuu samaan kehittämistyöhön.

1.2. Tiestö ja tieliikenteen kehitys

Liikenteen kasvu pääteillä on kuluvana vuonna ollut väliraporttien perusteella (tilanne 30.6.1995) ennusteen mukainen 2%. Ensi vuonna liikenteen on arvioitu kasvavan noin 2,5-3%. Kansainvälisen tieliikenteen arvioidaan kasvavan noin 12% vuosina 1996-99.

Henkilövahinko-onnettomuuksien määrä on laskenut tasaisesti vuodesta 1989 vuoteen 1993. Viime vuonna heva-onnettomuuksien määrä oli kuitenkin 3496, mikä on hieman edellistä vuotta suurempi. Kuluvan vuoden liikenneturvallisuustavoitteen on arvioitu toteutuvan tyydyttävästi.

Päällystettyjen teiden kunto on parantunut koko ajan 1980-luvun loppupuolelta lähtien ja oli vuodenvaihteessa jo lähellä yhteiskuntataloudellista optima. Tiepiirien väliraporttien perusteella pinnaltaan huonokuntoisten teiden määrä kuitenkin lisääntyisi kuluvana vuonna noin 500 km. Uusilla kuntokriteereillä ja lähtötiedoilla (tilanne 1.9.1995) laskettuna pinnaltaan huonokuntoisten teiden määrä kuitenkin vähenee edelleen noin 50 km. Suunta on päinvastainen väliraporttiin verrattuna.

Ruuhkautuvia pääteitä on edelleen noin 900 km ja lisäksi suurten kaupunkien tieverkolla on paikallisia sujuvuusongelmia. Sorateiden kelirikorajoituksia on jouduttu asettamaan viime vuosina noin 5000 tiekilometrille ja painorajoitettuja siltoja on edelleen noin 350 kpl. Liikennerajoitusten määrien ei oleteta vähenevän vuonna 1996.

Suomen liikennemaantieteellinen asema on muuttunut nopeasti Venäjän ja Baltian maiden talouskehityksen sekä EU-jäsenyyden takia. Etenkin E18-tien Turku-Helsinki-Vaalimaa yhteyden merkitys kasvaa muita yhteyksiä nopeammin.

1.3. Tienpidon lähtökohdat

Tienpito perustuu pitkän aikavälin päämääriin, jotka on esitetty seuraavissa asiakirjoissa:

- tienpidon visio 2005
- tienpidon suunnitelma 1995-2004
- tielaitoksen toiminta- ja taloussuunnitelma (TTS) 1996-99
- tielaitoksen talousarvioesitys (TAE) 1996
- liikenneinfrastruktuuri 2010

Tienpidon visio 2005 linjaa tavoitteet ja painotukset ja toimii samalla 10-vuotissuunnitelman lähtökohtana. Suunnitelmassa on arvioitu, kuinka paljon eri tyyppiin toimenpiteisiin olisi rahallisesti panostettava vision toteuttamiseksi. Suunnitelma tarkentuu nelivuotisessa TTS:ssa, jossa tienpidon investoinnit ajoitetaan TTS-kaudelle kahdella vaihtoehdoisella rahoitustasolla. Toteuttamista ohjaavat vuosittaiset talous- ja lisätalousarviot.

Rahoituksen pienentyessä tienpidon sisältöä painotetaan 10-vuotissuunnitelman periaatteiden mukaisesti. Kehittämishankkeiden toteuttaminen perustuu eduskunnan päätöksiin, mutta perustienpidon toimenpiteille esitetään seuraava tärkeysjärjestys:

- pääteiden päällysteiden kunto ja kunnossapidon taso
- liikenneturvallisuutta parantavat hankkeet
- ympäristöhankkeet, melusuojaukset, taajamahankkeet ja pohjavesien suojaaminen
- alemman tieverkon päällysteiden kunto ja kunnossapidon taso
- kapasiteettia parantavat liikenneympäristön parantamishankkeet, leventäminen, suuntauksen parantaminen yms.

Tieverkon kehittämisen on perustuttava laitoksen TTS:n sisältöön, jossa esitetyt hankkeet ohjaavat myös kehittämisen suunnittelua. TTS-kauden kehittämishankkeet on esitetty liitteessä. (Liite 1)

Hallituksen antamaan vuoden 1996 talousarvioesitykseen sisältyy kaksi alkavaa hanketta:

- vt 7 Koskenkylä-Loviisa (E 18), 120 Mmk
- kt 45 Pakinkylän eritasoliittymä, 150 Mmk

Tielaitos on esittänyt omana kantanaan (johtokunta 31.8.1995) alkaviksi kehittämishankkeiksi seuraavia kohteita:

- vt 1 Paimio-Muurla, 890 Mmk
- vt 3 Iittala-Kulju (laajennus), 877 Mmk
- vt 4 Jyväskylä-Tikkakoski, 355 Mmk
- vt 5 Vehmasmäki-Hiltunlahti, 130 Mmk
- vt 17 Joensuu-Ylämylly, 105 Mmk
- mt 102 Kehä II Länsiväylä-Turuntie, 310 Mmk

Valtatien 17 rakentamista on esitetty sisältyväksi vielä kuluvan vuoden lisätalousarvioon. Lisäksi laitos korostaa tarvetta aloittaa valtatie 21 osuus Kemi-Tornio alkavaksi jo vuonna 1997 TTS:n muutossuunnitelman ja liikenneinfrastruktuurin 2010 mukaisesti.

1.4. Tienpidon rahoitus

Ensi vuoden TAE:ssa tienpitoon on esitetty 4241 Mmk, mikä on noin 210 Mmk tämänvuotista vähemmän. Perustienpidon rahoitukseksi on esitetty 3082 Mmk ja kehittämiseen 942 Mmk. Perustienpidon määräraha on noin 270 Mmk nykyistä vähemmän ja kehittämisen noin 100 Mmk nykyistä enemmän, mutta yli 300 Mmk vähemmän kuin vuonna 1994. TAE:ssa on lisäksi poistettu talonrakennusten momentti ja talonrakennuksiin varattu 1 Mmk on sisällytetty kehittämisen määrärahaan.

Budjettikäsittelyssä perustienpidosta leikatusta 118 Mmk:sta on kohdistettu päällystettyjen teiden ylläpitoon 70 Mmk, sorateiden ylläpitoon 10 Mmk, liikenneympäristön parantamiseen 30 Mmk ja yhteisiin toimintoihin 8 Mmk. Perustienpidon määrärahasta on lisäksi varattu noin 25 Mmk EU:n aluekehitysrahastosta rahoitettavia tiehankkeita varten.

Perustienpidon alueelliset määrärahaehykset on laskettu uudestaan em. muutoksista johtuen. Kehykset on esitetty piireittäin erillisessä liitteessä. (Liite 2)

Vuoden 1996 budjetissa ei ole odotettavissa erillistä rahoitusta käynnissä oleville elvytyshankkeille eikä tienumerouudistuksille. Suurien perustienpidon investointihankkeiden rahoittamiseksi selvitetään jatkossa erilaisia vaihtoehtoja. Keskushallinto kokoaa listat tällaisista hankkeista piirien esityksistä.

Tielaitos on esittänyt ministeriölle yksityisrahoituksen käyttöä tienpidossa. Uudet rahoitusmuodot ovat EU:n liikennepolitiikan mukaisia ja ajankohtaisia erityisesti siksi, että liikenneinvestointien budjettirahoitus ei ole riittävää. Pilottihankkeeksi on alustavasti esitetty valtatie 4 rakentamista moottoritieksi välillä Järvenpää-Lahti. Jos valmistelut etenevät suunnitellusti, hankkeen toteuttaminen voisi alkaa vuonna 1997.

1.5. Tielaitoksen tulostavoitteet vuodelle 1996

Tielaitoksen tavoitteista ja rahoituksesta on käyty liikenneministeriön kanssa tuloskeskustelu 2.5.1995. Lopullisesti tavoitteet hyväksytään talousarviosta päätettäessä, mutta budjettiesityksessä ne on määriteltävä seuraavasti:

- Liikenteen sujuvuus taataan säilyttämällä päätteiden kunto ja hoitotaso nykyisellään.
- Tielaitoksen toimin vähennetään ainakin 60 henkilövahinko-onnettomuutta, minkä arvioidaan vastaavan noin 6 liikennekuolemaa.
- Erityisen tärkeitä pohjavesialueita suojataan ja meluntorjuntaa toteutetaan nykyisessä laajuudessa. Uusi ympäristöpolitiikka toimintaohjelmineen julkistetaan.
- Tielaitoksen kiinteät kulut vähenevät 1,5%.
- Tietuotannon sidotun pääoman tuotto on 1,0%.

Vaikka tavoitteet on kirjattu budjettiin em. tavalla, niiden sisältöä on tarkennettu ministeriön ja laitoksen kesken. Rahoituksen vähentyessä alempiasteisen päällystetyn tieverkon kunto saattaa laskea ja kelirikon aikana liikennettä joudutaan sorateilla rajoittamaan aikaisempaa enemmän. Turvallisuustavoitteen saavuttaminen saattaa edellyttää myös liikenteen nopeustason laskemista. Liikenneministeriön asettamista tavoitteista on poistettu maininta tienkäyttäjien informaatioon panostamisesta. Tavoite kuitenkin säilytetään laitoksen sisällä osana sujuvuustavoitetta.

Varsinaisten tulostavoitteiden lisäksi ministeriö esittää tielaitokselle joidenkin toiminnallisia tavoitteita. Organisaation kehittämistä jatketaan tietuotannon liikelaitostamiseksi ja asiaa koskeva ehdotus valmistellaan liikenneministeriön projektina. Tulossopimusta kehitetään tilaaja-tuottaja-mallin mukaisesti ja laatujärjestelmän käyttöönotolle luodaan edellytykset.

1.6. Tulossopimusmenettely

Tielaitoksen sisäiset tulossopimukset tehdään vuonna 1996 edelleen pääjohtajan ja tiejohtajien välillä. Tiepiirien tiehallinto ja tuotanto tekevät kuitenkin omat sopimuksensa. Niitä ei yhdistetä piiritasolla ja ne raportoidaan erikseen. Tulossopimukset muodostuvat kokonaisuudesta, jos-

sa sovitaan tulosityksikön toimintaperiaatteet ja tulostavoitteet. Tiehallinnon kanssa sovitaan lisäksi menetelmistä ja rahoituksesta.

Tiehallinnon tulossopimuksen osia ovat:

- strategia (TTS)
- tulostavoitteet
- tienpito-ohjelma
- kulubudjetti ja taseet

Tuotannon tulossopimuksen osia ovat:

- strategia
- tulostavoitteet
- tuloslaskelma ja tase

1.7. Tulostavoitteet ja pisteytys

Tulostavoitteet jaetaan vaikuttavuus- ja taloustavoitteisiin sekä mahdollisiin tukitavoitteisiin. Vaikuttavuustavoitteet kohdistuvat pelkästään tiehallintoon, mutta talous- ja tukitavoitteet asetetaan erilaisina organisaation molemmille osapuolille. Tukitavoitteiden asettamisesta päättää tiejohtaja.

Tulostavoitteiden pisteytys lasketaan kaikkien tavoitteiden osalta täysin pisteinä. Summautuvien tavoitteiden osatavoitteet lasketaan interpoloimalla väliarvot yhden desimaalin tarkkuudella. Summautuvien tavoitteiden yhteenlasketut tulos pisteet pyöristetään poistamalla desimaalit. Tulostavoitteet ja niiden piirikohtaiset jakoperusteet on esitetty liitteissä. (Liite 3)

1.8. Budjetit ja taseet

Tiehallinto ja tuotanto laativat erikseen omat budjetit ja taseensa. Budjettimakkeet ja taseet on esitetty liitteessä. (Liite 4)

Tiehallinto- ja tuotantoyksiköiden budjetteja ei yhdistetä piiritasolla, mutta eri tuotantoyksiköiden budjetit ja taseet on koottava yhteen jo piirin sisällä. Piirin yhteisten toimintojen, oheis- ja tukipalveluiden, kulut ja määrärahan käyttö on kytkettävä tiehallinnon ja tuotannon budjetteihin ja taseisiin. Yhteiset toiminnot voidaan jakaa tiehallinnon ja tuotannon kesken piirien esittämällä tavalla. Jakoperusteet vaikuttavat mm. kiinteiden kustannusten vähentämistavoitteiden asettamiseen, toiminnan tunnuslukujen laskemiseen henkilöstön perusteella sekä mahdollisesti tulospalkkioiden laskentaperusteisiin.

1.9. Tulosoajuksessa tapahtuvat muutokset

Keskushallinnon ja tiepiirien välinen tulossopimusmenettely muuttuu edelliseen vuoteen verrattuna. Suurimmat muutokset ovat seuraavat:

- Piirin tiehallinnon ja tuotannon tulossopimukset tehdään erillisinä sopimuksina.
- Tiepiirin tiehallinnon strategia laaditaan TTS-muodossa aikajaksolle 1996-99.
- Tuotannon strategia laaditaan liikelaitostamiseen asti.
- Tienpidon toimenpiteet priorisoidaan 10-vuotissuunnitelman periaatteiden mukaisesti
- Tulostavoitteet asetetaan erikseen ja erilaisina piirin tiehallinnolle ja tuotannolle, mutta niiden painot ja pisteytys asetetaan yhdenmukaisina kaikille tulosityksiköille.
- Perustienpidon rahoitus lasketaan keskushallinnossa piirikohtaisena määrärahahehkyksenä mutta tuotekohtainen hinnoittelu ei ole sitovaa.
- Määrärahojen käyttö esitetään koko piirin osalta tiehallinnon kulu- ja rahoitusbudjetissa käyttämällä tarvittavia muutoseriä.
- Muuttuvien ja kiinteiden kulujen määrittely tarkentuu
- Tienpito-ohjelma esitetään yhteenvetona, tuotekortteja ei enää tehdä
- Sisäisten palvelujen ostot budjetoidaan palvelujen ostajille ja ne rahoitetaan tarvittavilla määrärahasiirroilla
- Tiehallinto ja tuotanto raportoivat erikseen, asiapapereita ja tuloksia ei yhdistetä piiritasolla.

2. TIEHALLINNON TULOSSOPIMUS

2.1. Strategia

Tiehallinnon strategia esitetään toiminta- ja taloussuunnitelmana, joka tukeutuu laitoksen 10-vuotissuunnitelmaan ja TTS:an. Asiapaperi hyväksytään osana tulossopimusta, mutta sen lopullinen valmistuminen voi siirtyä vuoden 1995 loppuun. TTS:n periaatteellinen asiasisältö on kuitenkin sovittava jo tulossopimuksia tehtäessä.

TTS:n on vastattava todellisuutta siten, että laitoksen esittämät kehittämissankkeet ja mahdolliset alueelliset toiveet esitetään selvästi erikseen. TTS:n on konkretisoiduttava alueitasolla nimenomaan perustienpidon investointihankkeiden osalta. Hankkeiden ryhmittely voinee perustua tienpito-ohjelman tuoteryhmiin.

Lisäksi tiehallinnon olisi syytä tarkastella, miten sovittava tienpito-ohjelma toteuttaa 10-vuotishjelman, laitoksen TTS:n ja piirin omia tavoitteita ja miten se vastaa alueen sidosryhmien odotuksia.

2.2. Tulostavoitteet

Tiehallinnon laitostason tulostavoitteet kohdistuvat seuraaviin osa-alueisiin:

- tie- ja liikenneolot
- liikenneturvallisuus
- ympäristö
- kiinteiden kulujen vähentäminen

Tavoitteiden painotus on seuraava:

Tiehallinnon tulostavoitteiden painotus	
Tie- ja liikenneolot	30 %
Liikenneturvallisuus	15 %
Ympäristö	15 %
Kiinteiden kulujen vähentäminen	20 %
Tukitavoitteet	20 %
Yhteensä	100 %

Tie- ja liikenneoloista huolehditaan säilyttämällä päätiestön kunto ja talvihoiton taso nykyisellään. Liikenteen sujuvuutta parannetaan panostamalla tienkäyttäjien informaatioon ja toteuttamalla perustienpidon rahoituksella paikallisia liikenneympäristöä parantavia hankkeita.

Tavoite edellyttää pääteiden kuntotason säilyttämistä arvioidussa vuoden 1995 lopun tasossa. Koko tieverkon huonokuntoisten teiden määrän olete-

taan kuitenkin lisääntyvän ensi vuonna reilut 100 km. Päälystettyjen teiden ylläpitoa esitetään toteutettavan kestävin periaattein siten, että rakenteeltaan huonokuntoisten teiden määrä ei lisäännä. Alueellisista eroista pyritään tasoittamaan noin kolmannes. (Liite 3.1)

Tavoitteen toteutuminen lasketaan summautuvina osatavoitteina, mutta niiden keskinäinen painotus voidaan sopia aluekohtaisesti. Tienkäyttäjien informaatiota ja erillisiä toimenpiteitä koskevat tavoitteet sovitaan piirikohtaisissa neuvotteluissa.

Liikenneturvallisuustavoitteena on vähentää ainakin 60 henkilövahinko-onnettomuutta, minkä arvioidaan vastaavan noin 6 liikennekuolemaa. Vähennemästä 55 arvioidaan saavutettavan perustienpidon toimenpiteillä ja osittain nopeusrajoituksia alentamalla sekä loput 5 valmistuvilla kehittämishankkeilla.

Piirikohtaiset odotukset on laskettu painottamalla vuosien 1990-94 henkilövahinko-onnettomuuksia luvulla 2 ja piirien tiepituudella ja liikennesuoritteella (45/55) laskettua suhteellista osuutta luvulla 1. (Liite 3.2)

Henkilövahinko-onnettomuuksien vähenemien laskennassa on käytettävä erillistä laskentaohjetta (Turvallisuusvaikutusten arviointi vaikutuskerroimilla, Käyttöohje, Tielaitoksen sisäisiä julkaisuja 6/1995).

Ympäristötavoitteena on aktiivinen osallistuminen laitoksen ympäristöasiakirjojen laadintaan ja ympäristövuosi-teeman esillä pitäminen eri yhteyksissä. Liikennejärjestelmän ympäristövaikutuksia parannetaan yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa, kaupunkiseutujen tilaselvitys valmistuu ja toteutettavat taajamasuunnitelmat ovat ajanmukaisia ja sidosryhmien kanssa tarkistettuja. Lisäksi piirien edellytetään toteuttavan meluntorjunta- ja pohjavesien suojaushankkeita vähintään piirikohtaisten odotusarvojen mukaisesti ja hankkivan perusvalmiudet ympäristöasioiden hallintajärjestelmän käyttöön ottamiseksi tietuotannossa vuonna 1997.

Piirikohtaiset odotusarvot pohjavesien- ja melusuojausten rakentamistavoitteiksi on laskettu piirien tilaselvitysten perusteella. Muiden ympäristötavoitteiden asettamisesta sovitaan piirikohtaisissa neuvotteluissa. Tavoitteen toteutuminen lasketaan summautuvina osatavoitteina. (Liite 3.3)

Tiehallinnon kiinteiden kulujen vähentämistavoite edellyttää tiehallinnon oman toiminnan kulujen vähentämistä 1,5% vuoteen 1995 verrattuna. Tavoite asetetaan markkamääräisenä. Edellisen vuoden kulut arvioidaan sopimusneuvotteluiden aikana ja tarkennetaan lopullisesti vuoden 1996 alussa. Kuluja verrattaessa on varmistuttava kulurakenteiden vertailukelpoisuudesta. (Liite 3.4)

Tukitavoitteet asetetaan piirien omien esitysten perusteella. Piiri esittää tavoitteille mittarit ja pisteytykset hyväksyttäväksi tulossopimukses-

sa. Tavoitteet voivat koskea esim. toiminnan, laadun tai henkilöstön kehittämistä tai mahdollista T&K-toimintaa.

Laatua koskevana tavoitteena tulisi harkita ISO 9004-1:n periaatteita noudattavan laatujärjestelmän kehittämistä siten, että tiehallinnolla olisi seuraavana vuonna valmius arvioida ja hyväksyä tietuotannon ja ulkopuolisten urakoitsijoiden laatujärjestelmät.

2.3. Tienpito-ohjelma

Tielaitoksen keskushallinto ja piirin tiehallinto sopivat alueellisesta tienpidosta tienpito-ohjelmassa. Rahoitus sovitaan perustienpidon osalta piirikohteisena kehyksenä. Laskentaperusteena käytetty tuoteryhmäjako ei ole sitova eikä piirin tienpidon teettämisen tarvitse perustua samaan jaotteluun. Alueellinen tiehallinto toteuttaa ohjelman teettämällä tienpitoa piirin tuotantoyksiköillä ja mahdollisilla ulkopuolisilla urakoitsijoilla.

Tienpito-ohjelma jaetaan tuoteryhmiin käytettävän määrärahan perusteella. Malli tienpito-ohjelman sisällöstä on liitteenä. (Liite 5)

Tienpito-ohjelman liitteenä listataan erikseen myös tulostavoitteiden saavuttamiseksi soveltuvat toimenpiteet tai hankkeet seuraavasti:

- liikenneturvallisuustoimenpiteet TARVA:n luokituksen mukaisina toimenpideryhminä
- taajamahankkeet hankeluettelona
- pohjavesien suojaukset hankeluettelona
- melusuojaukset hankeluettelona
- tienkäyttäjien informaatiota ja liikenteen sujuvuutta parantavat erillishankkeet hankeluettelona

Tienpito-ohjelman taulukkopohja pyritään jakamaan tiedostomuodossa (Lokus 1-2-3) tulosseminaarissa 28.9. Erillisiä tuotekortteja ei tehdä.

Tieverkon kehittämisen tuoteryhmiä ovat:

- rakentaminen
- kehittämisen suunnittelu

Keskushallinto ja alueelliset tiehallintoyksiköt sopivat laitoksen TTS:n ja hyväksytyyn budjetin mukaisesti toteutettavista hankkeista, niiden ajoituksesta, rahoituksesta ja maksutaulukoista. Alueellinen tiehallinto kilpailuttaa hankkeet ja vastaa niiden rakennuttamisesta. Hankkeista sovittaessa on myös mainittava, mihin suunnitelmiin (pvm.) niiden sisältö perustuu.

Kehittämishankkeiden suunnittelua koordinoi keskushallinnon tiehallintoyksikkö, joka antaa piireille erikseen esityksen suunnitteluhankkeiden priorisoinnista.

Perustienpidon tuoteryhmiä ovat:

- talvihoito
- kesähoito
- päällystettyjen teiden ylläpito
- sorateiden ylläpito
- siltojen ja laitureiden ylläpito
- lossi- ja lauttaliikenteen hoito
- liikenneympäristön parantaminen
- perustienpidon suunnittelu

Talvihoidon toteuttamisessa panostetaan oikeisiin toimintalinjoihin ja menetelmiin sekä toimenpiteiden ajoitukseen. Kesähoidon toteuttamiseen sisältyy ensi vuonna myös tienumerouudistuksen edellyttämät toimenpiteet. Päällystettyjen teiden ylläpidossa varmistetaan päätteiden kunto ja tieverkon rakenteellinen kunto pyritään säilyttämään pidättäytymällä liian kevyistä toimenpiteistä. Sorateiden ylläpito keskittyy välttämättömiin hoito- ja kunnostustöihin. Siltojen ja laitureiden ylläpito ja lossi- ja lauttaliikenteen hoito toteutetaan kuten kuluvana vuonna.

Liikenneympäristön parantamishankkeissa toteutetaan ensisijaisesti elvytyshankkeet ja muut keskeneräiset hankkeet. Alkavat hankkeet kohdistetaan lähinnä sellaisiin toimenpiteisiin, joilla voidaan saavuttaa liikenneturvallisuus- ja ympäristövaikutuksia. Päällystettyjen teiden rakenteen parantamista ei toteuteta tässä tuoteryhmässä.

Uutena tuoteryhmänä otetaan käyttöön perustienpidon suunnittelu, joka sisältää kaikkien perustienpidon tuoteryhmien toteuttamiseksi tehtävän suunnittelun.

Tienpito-ohjelman toteuttamisessa on otettava huomioon:

- tielaitoksen yleiset toimintalinjat
- laatuvaatimukset
- arvonmuutosperusteet
- normit ja menetelmäohjeet

Yleiset toimintalinjat perustuvat tiehallinnon strategiaan ja laitoksen toimintapolitiikkaan (esim. Teiden talvihoito II, menetelmäohje, TIEL 2230006). Tuotannon laatuvaatimusten ja arvonmuutosperusteiden on oltava samanlaisia eri yksikkötasoilla ja alueilla (esim. Päällystystöiden yleiset arvonmuutosperusteet, TIEL 2243560-95). Normit ja menetelmäohjeet varmistavat, että teetettävä tuotanto tehdään tielaitoksen hyväksymällä tavalla (esim. Tiemerkinnot, TIEL 2131906).

Tienpidon alueellinen vastuu on tiehallinnolla, joka vastaa myös tienpito-ohjelman laadun toteutumisesta. Tuoteryhmäkohtaiset laatuvaatimukset ja laadunvarmistus- ja arvonmuutosperusteet perustuvat edel-

leen voimassaolevaan laadunvarmistusohjeeseen (Tuotantosopimusmenetelyyn liittyvä laadunvarmistus ja arvomuutosperusteet 1995) ja mahdollisiin muihin tuoteryhmäkohtaisiin tarkennuksiin.

Tienpito-ohjelman laadun toteutuminen varmistetaan alueellisilta tiehallintoyksiköiltä vaadittavilla laatusuunnitelmilla. Tulosohjauksen laatua parannetaan myös keskushallinnossa, jossa laatusuunnitelman tekeminen on aloitettu tulosohjausprosessin kuvaamisella. Kaikki em. tekijät liitetään yhteen vuosina 1996-97 rakennettavissa tiehallinnon laatujärjestelmissä.

Tuotannon laadun alituksesta aiheutuvat mahdolliset arvomuutokset esitetään tuotannon tuloslaskemassa laskennallisina tuottojen oikaisuerinä. Tiehallinnon osalta arvomuutokset esitetään kulu- ja rahoitusbudjettien toteutumisissa, mutta niitä ei budjetoida etukäteen.

2.4. Tienpidon rahoitus

Kehittämisen rahoitus sovitaan keskushallinnon ja alueellisen tiehallinnon kesken hankekohtaisesti. Käynnissä olevat hankkeet pyritään rahoittamaan optimaikataulujen mukaisesti.

Perustienpidon rahoitus on laskettu keskushallinnossa käyttäen laskentaperusteena uusimpia tuoteryhmäkohtaisia toimintalinjoja ja periaatteita. Lähtötietona on käytetty vuoden 1995 tiepituuksia ja suoritteita (Yleiset tiet 1.1.1995, Tielaitoksen tilastoja 1/1995). Tiepituuksiin ei ole sisällytetty rampeja eikä lauttavälejä. Talvihoidon alueellinen rahanjako on laskettu uudestaan vuoden 1996 kunnossapitoluokkakohtaisten pituuksien ja keskimääräisten yksikköhintojen perusteella painottamalla hintoja piirikohtaisella sääindeksillä. Päälystettyjen teiden ylläpidon lähtötietoina on käytetty vuoden 1995 arvioitua toteutumaa (31.8.1995).

Tuoteryhmäkohtaiset laskentaperusteet ovat seuraavat:

- talvihoito sääindeksillä painotettuina kunnossapitoluokkakohtaisina keskimääräisinä yksikköhintoina (mk/km)
- kesähoito taajamia ja päätteitä painottamalla kunnossapitoluokkakohtaisena yksikköhintana (mk/km) ja käsittelemällä tievalaistus omana kokonaisuutenaan
- päälystettyjen teiden ylläpito teiden ylläpidon ohjausjärjestelmällä (HIPS) laskettuna optimirahoituksena vuoden 1995 arvioitujen toteutumien perusteella
- sorateiden ylläpito kesän keskimääräisillä liikennemäärillä painotettuina yksikköhintoina (mk/km)
- siltojen ja laitureiden ylläpito siltapituuksien ja putkisiltojen pinta-alojen perusteella
- lossien ja lauttojen ylläpito vuoden 1995 laskemien perusteella säilyttämällä nykyinen palvelutaso

- liikenneympäristön parantaminen tiepituuden ja liikennesuoritteiden suhteella 55/45 ja ympäristötoimenpiteiden rahoitustarve 45 Mmk tarvekohtaisesti erikseen

Perustienpidon määrärahalla toteutettavat pienet käyttöomaisuusinvestoinnit ovat tiejohtajan päätettävissä, mutta keskitetyt ja erityisen suuret investoinnit (esim. säätutkat ja lauttahankinnat) päättää tielaitoksen johto. Käyttöomaisuusinvestoinnit sovitaan tulossopimuksessa osana tienpito-ohjelmaa.

2.5. Tiehallinnon budjetti ja tase

Tiehallinnon budjetin sisältö on seuraava:

- kulu- ja rahoitusbudjetti
- tase
- tunnusluvut
- käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten hallintalaskelma
- investointiluettelo
- kustannusvastaavuuslaskelma julkisoikeudellisista ja liiketaloudellisista suoritteista
- budjettianalyysi

Kulu- ja rahoitusbudjetin muutoseriin on lisätty aine- ja maa-ainesvaraston muutos sekä lyhytaikaisten saatavien ja lyhytaikaisten velkojen muutos.

Kulujen jaksotus

Tienpidon tuotteiden ostoista omalta tuotannolta ostetut kehittämissuunnitelmat kirjataan budjettiin tuotannon vuosiosuuksien myyntihintaan. Sama periaate koskee kehittämisen suunnitelmia ja liikenneympäristön parantamishankkeita. Kulujen jaksottamisen tulee vastata tuotannon vastaavien projektien kulujen jaksotusta.

Suoraan ulkopuolisilta urakoitsijoilta ostetut hankkeet käsitellään vastaavasti eli em. riveille merkitään urakoitsijoille budjetoidut maksut. Jaksotus noudattaa budjetoitua maksusuunnitelmaa. Tässä laskelmassa maksettua ennakkoa käsitellään ostokuluna.

Hoito- ja ylläpitotuotteiden omalta tuotannolta ostojen jaksotus noudattaa tuotannon arvioitua laskutusajataulua. Tuotannon laskutus tulisi sopia tapahtuvaksi näissä tuotteissa kuukausittain tai vähintään neljännesvuosittain riippuen tuotannon sisäisen raportointikauden pituudesta.

Suoraan ulkopuolisilla teetettävät hoito- ja ylläpitotuotteiden ostot merkitään budjetoitujen maksujen mukaisesti. Myös tässä laskelmassa maksettua ennakkoa käsitellään ostokuluna.

Kululaskelmaan lisätään uudeksi riviksi perustienpidon suunnittelu, johon sisältyvät aikaisemmin perustienpidon hoito- ja ylläpitotuotteiden hintoihin sisältynyt suunnittelu ja liikenneympäristön parantamishankkeiden suunnittelu.

Tiealueet vastaavat maa-alueiden hankintojen ja korvauksien rahoitus-erää.

Tiehallinnon kiinteitä kuluja ovat kaikki muut kulut tienpidon tuotteiden ostokuluja lukuunottamatta. Kiinteissä kuluissa ovat mukana myös tuotannolta saatavien kiinteisiin kuluihin luettavien palvelujen veloitukset sekä tiehallinnon ja tuotannon yhteisten palvelujen vastaavat veloitukset. Kiinteiden kulujen veloitusta vastaavaa hyvitystä ei katsota toiminnan tuottoihin kuuluvaksi, vaan kiinteiden kulujen oikaisueräksi.

Kiinteiden kulujen jaksotus tehdään pääsääntöisesti tasakuukausille. Mahdolliset poikkeavat erät huomioidaan erikseen. Palkoille tullaan laskemaan henkilösivukululisää, jolla katetaan seuraavat kulut:

- sos.maksut (sotu, tapaturma- ja työttömyysvakuutusm. yms.)
- loma-ajan palkka (työntekijöiden osalta, toimihenkilöiden osalta palkkana)
- lomaraha
- sairausajan palkka vähennettynä KELA-korvauksilla
- muiden palkallisten poissaolojen palkka (ei koulutusajalta)

Henkilösivukululisä lasketaan piireittäin erikseen työntekijöille ja toimihenkilöille. Lisillä on merkitystä ennen kaikkea tuotannolle jaettaessa muuttuvia ja kiinteitä kustannuksia sekä ajallisessa jaksotuksessa. Yhdenmukaisuuden vuoksi menettely on syytä toteuttaa koko laitoksessa.

Yhteisten palvelujen henkilömäärä jaetaan tiehallintoon ja tuotantoon samalla jakoperusteella kuin niiden kustannukset.

Tiehallinnon tase

Taseen jako tiehallinnon ja tuotannon kesken toteutetaan vuonna 1996 vain suurimpien erien osalta. Tiehallinnon taseeseen sisältyvät:

- maa-, metsä- ja vesialueet lukuunottamatta tuotannon tukikohtien tontteja.
- lautat ja lossit, jotka budjetoidaan keskushallinnon taseeseen
- atk-keskusten laitteet
- valmiiden suunnitelmien varasto

Käyttöomaisuuden hallintalaskelman liitteeksi lisätään luettelo käyttöomaisuusinvestoinneista omaisuusryhmittäin johdon käyttöomaisuusstrategian suunnittelun tueksi.

Valtion virastoissa on parhaillaan käynnissä omaisuuden inventoinnin ohjeistus ministeriöittäin. Inventointi tehdään kaikissa virastoissa kuluvana syksynä ja tällä perusteella muodostetaan uudet alkavat taseet 1.1.1996. Tielaitoksessa vastaava inventointi tehtiin jo viime syksynä, joten alkava tase 1.1.1996 saadaan päivittämällä menettely. Samalla voidaan vielä korjata havaittuja virheitä esim. arvostuksissa. Liikenneministeriön työryhmä on ohjeistanut rakennusten ja kiinteistöjen arvostuksessa noudatettavaksi ensisijaisesti verotusarvoa ja toissijaisesti käypää arvoa. Verotusarvo johtaa tavallisesti alhaisempaan (n. 70 % käyvästä arvosta) arvostukseen. Rakennusten ja kiinteistöjen arvot tulee korjata vastaamaan em. ohjetta 1.1.1996.

Myös tieomaisuus inventoidaan ja arvotetaan aloittavaan taseeseen 1.1.1996. Tieomaisuus kirjataan todennäköisesti käyttöomaisuuteen eikä kansallisomaisuuteen. Valtion kirjanpitolautakunta päättää asiasta lähiaikoina. Koska tieomaisuudella on kuitenkin erilainen luonne (strateginen) muuhun tiehallinnon omaisuuteen (operatiivinen) verrattuna, tiepääoma esitetään muusta käyttöomaisuudesta erotettuna. Sidotun pääoman summina esitetään erikseen strateginen (tiepääoma) ja operatiivinen sidottu pääoma.

Keskushallinto huolehtii tiepääoman aloittavan taseen arvon laskemisesta keskitetysti. Arvo lasketaan piireittäin. Sen jälkeen piirien tehtävänä on ylläpitää käyttöomaisuuskirjanpitoa myös tiepääomasta keskushallinnon tienpidon suunnittelun ohjeistuksen mukaisesti (investoinnit, poistot ja pääoma-arvo). Menettely ohjeistetaan erikseen.

3. TUOTANNON TULOSSOPIMUS

3.1. Strategia

Tuotannon strategian tulee myös perustua laitoksen tavoitteisiin ja pysyviin ohjeisiin. Strategiassa määritetään tuotannon toimintaperiaatteet ja esitetään linjauksia käytössä olevista resurseista ja rakenteista sekä niiden kehittymisestä. Strategia laaditaan liikelaitostamiseen asti ja siinä voidaan esittää mm. tuotannon kehittämiseen tähtäviä linjauksia kuten tarjouslas- kenta- ja sopimusmenettelyn kehittämistä tai henkilöstön kouluttamista muutokseen.

3.2. Tulostavoitteet

Tuotannon laitostason tulostavoitteet kohdistuvat kolmelle eri osa-alueelle:

- tuotannon kiinteiden kulujen vähentäminen
- tuotannon toiminnan tulos
- tuotannon sidotun pääoman kiertonopeus

Tavoitteiden painotus on seuraava:

Tuotannon tulostavoitteiden painotus	
Kiinteiden kulujen vähentäminen	20 %
Toiminnan tulos	20 %
Sidotun pääoman kiertonopeus	20 %
Tukitavoitteet	40 %
Yhteensä	100 %

Kiinteiden kulujen vähentämistavoite vastaa tiehallinnolle asetettavaa tavoitetta. Tavoitteena on vähentää kiinteitä kuluja 1,5% vuoteen 1995 verrattuna. Lopullinen tavoite sovitaan markkamääräisenä. (Liite 3.4)

Tuotannon toiminnan tulostavoite on 1,0% kaikkien piirien tuotantoyksiköille. Tulokseen ei kuitenkaan saa pyrkiä vuoden 1995 myyntihintoja korottamalla. (Liite 3.5)

Tuotannon sidotun pääoman kiertonopeustavoite koko tielaitokselle on 1,33. Alueellisten tuotantoyksiköiden tavoitteet sovitaan tulossopimusneuvotteluissa tuotannon tuloslaskelmien perusteella siten, että laitostason tavoite täyttyy. (Liite 3.6)

Tukitavoitteet asetetaan piirien omien esitysten perusteella samoin periaattein kuin tiehallinnollekin. Piiri esittää tavoitteille mittarit ja pisteytykset hyväksyttäväksi tulossopimuksessa. Tavoitteet voivat koskea mm. toiminnan,

laadun tai henkilöstön kehittämistä tai esimerkiksi tarjouslaskenta- ja sopimusmenettelyn kehittämistä.

Laatua koskevana tukitavoitteena tuotannon tulisi harkita iso 9001:n vaatimukset täyttävän laatujärjestelmän kehittämistä siten, että järjestelmälle olisi mahdollista hankkia tiehallinnon hyväksyntä vuonna 1997.

3.3. Tulosbudjetti

Tuotannon tulosbudjetin sisältö on seuraava:

- tuloslaskelma
- tase
- kassavirtalaskelma
- tunnusluvut
- käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten hallintalaskelma
- investointiluettelo
- kustannusvastaavuuslaskelma julkioikeudellisista ja liiketaloudellisista suoriteista
- budjettianalyysi

Budjettilomakkeisiin on lisätty lähtötietoihin ja raporttisivulle vuosineljännten tiedot. Lisäksi taseen laskentaa on automatisoitu. Tuloslaskelmaan ja taseeseen on lisätty sarakkeet suhteellisille luvuille (%), jotka on suhteutettu tuottoihin ja taseessa taseen loppusummaan. Päivitetyt budjettitiedostot (Lotus 1-2-3) toimitetaan piireille tulosseminaariin 28.9. mennessä.

Tuotannon tuloslaskelma

Tuloslaskelman tuottoihin lisätään uudeksi riviksi perustienpidon suunnittelu, mikä sisältää perustienpidon tuoteryhmien suunnittelun mukaan lukien liikenneympäristön parantamishankkeet.

Satunnaisista tuotoista siirretään toiminnan tuottoihin sellaiset tuottoerät, joita vastaavat kulut omat toiminnan kuluissa eikä satunnaisissa kuluissa. Tällaisia ovat esim. toimitilojen vuokratuotot ulkopuolisilta.

Muuttuvat kulut ovat edelleen ns. työkustannuksia. Kiinteät kulut muodostuvat muista kuluista. Kulujen jakaminen muuttuviin ja kiinteisiin on ongelmallista mm. seuraavien toimintojen osalta:

- työntekijäpalkat henkilösivukuluineen (osittain)
- tiemestaripiirin tukikohtien henkilöstön palkat henkilösivukuluineen
- tiehankkeiden toimistokulut
- suunnittelu

- tekniset palvelut (geo, mittaukset jne.)
- materiaalien varastointikulut

Pääperiaate em. toimintojen osalta on viimeistä lukuunottamatta se, että tienpidon tuotteille kohdistettavat kulut kirjataan muuttuviin kuluihin. Työntekijäpalkat henkilösivukuluineen (hsk) ovat muuttuvia kuluja siltä osin kun ne kohdistetaan tienpidon tuotteille. Kiinteisiin kuluihin kirjataan mm. koulutusajan palkka henkilösivukuluineen ja odotusajan palkat. Odotusajaksi ei katsota tuotteeseen hinnoiteltua varallaoloa esim. talvihoidossa.

Palkoille lasketaan henkilösivukuluisää, jolla katetaan seuraavat kulut:

- sos.maksut (sotu, tapaturma- ja työttömyysvakuutusm. yms.)
- loma-ajan palkka (työntekijöiden osalta, toimihenkilöiden osalta palkkana)
- lomaraha
- sairausajan palkka vähennettynä KELA-korvauksilla
- muiden palkallisten poissaolojen palkka (ei koulutusajalta)

Henkilösivukuluisällä niiden kattamat kulut saadaan kohdistettua laskentakohteille ja jaksotettua eri laskentakausille.

Tiemestaripiirin tukikohtien henkilöstön palkat ja henkilösivukulut ovat muuttuvia kuluja siltä osin kuin ne kohdistetaan tienpidon tuotteille. Tarkan kohdistamisen sijasta voidaan käyttää vuosittain tai laskentakausittain harkittua prosenttijakoa. Myös sovittujen henkilöiden kirjaaminen suoraan tienpidon tuotteille ja kiinteisiin kuluihin on mahdollista. Pääasia on, että menettelyllä saavutetaan riittävän tarkka lopputulos.

Tiehankkeiden toimistokulut ovat muuttuvia kuluja ja kirjataan ko. projekteille.

Suunnittelun palkat ja henkilösivukulut ovat muuttuvia kuluja siltä osin kun ne kohdistetaan tienpidon tuotteille. Aikaisemman määrittelyn mukaisesti ennen hankepäätöstä tehtävä suunnittelu on yleiskuluja ja sen jälkeinen suunnittelu muuttuvia kuluja. Veloitushintaan, jolla suunnittelu kohdistetaan tuotteille ja sitä kautta muuttuviin kuluihin, sisällytetään myös suunnittelun loma-ajan palkat.

Tekniset palvelut (geo, mittaukset jne.) ovat muuttuvia kuluja siltä osin kuin ne kohdistetaan tienpidon tuotteille. Veloitushinta sama kuin suunnittelussa.

Materiaalien varastointikulut kohdistetaan materiaalin hinnassa tuotteille ja muuttuviin kuluihin. Muut materiaalihallinnon kulut, kuten ostot, ovat kiinteitä kuluja.

Tuotannon keskushallinnon kulut rahoitetaan ensi vuonna suoraan tiehallinnon määrärahalla. Ko. rahoitus tulee merkitä tuotoksi tuotannon keskushallinnon tuloslaskelmaan. Tästä seuraa myös, että piirien tuotannon toiminnan tulostavoite lienee 1,5 - 2 % liian pieni tai kiinteistä kuluista puuttuu ko.

osuus. Periaate on syytä muistaa tuotannon tuloslaskelmia tarkasteltaessa.

Kiinteitä kuluja laskutettaessa tai kohdistettaessa (tiehallinosta tuotantoon ja päinvastoin tai yhteisistä toiminnoista tuotantoon ja tiehallintoon) ei laskutusta tai muuta hyvitystä kirjata toiminnan tuottoihin vaan kiinteiden kulujen vähennyseräksi. Kiinteiden kulujen siirto paikasta toiseen ei saa vääristää kulurakennetta.

Yhteisten palvelujen henkilömäärä jaetaan tiehallintoon ja tuotantoon samalla jakoperusteella kuin niiden kustannukset.

Tuottojen ja kulujen jaksottamisessa kannattaa lähteä kuluista, koska kulu- tai kustannusbudjetteja on tehty ennenkin ja niiden jaksottamisperiaatteet ovat tuttuja. Pääperiaatteena on muuttuvien kulujen jaksottaminen tekemisen ja kiinteiden kulujen ajan kulumisen tahdissa.

Tuotot jaksotetaan siten että ne vastaavat muuttuvia kuluja eli periaatteella tulo meno kohdalle. Periaate pätee varsinkin hoito- ja ylläpitotuotteissa. Kehittämisen- ja liikenneympäristön parantamishankkeiden tulouksesta on omat periaatteensa esitetty tuotannon talousohjauskansiossa. Keskeneneräisistä hankkeista tulee laatia luettelo, josta käy ilmi hankkeittain seuraavaa:

- hankkeen tunniste (nimi ja numero)
- kokonaismyyntihinta (tmk)
- muuttuvat kulut (tmk)
- kiinteät kulut (tmk)
- kokonaiskulut (tmk)
- kokonaismyyntikate, odotettu (tmk ja %)
- kokonaistulos, odotettu (tmk ja %)
- toteutuneet muuttuvat kulut (tmk)
- toteutuneet kiinteät kulut, lisillä kohdistetut (tmk)
- toteutuneet kokonaiskulut (tmk)
- valmiusaste, toteutuneet muuttuvat / kokonaismuuttuvat tai toteutuneet kokonaiskulut / kokonaiskulut (%)
- jaksotettu tuotto (valmiusaste x kokonaishinta)
- jaksotettu myyntikate (tmk ja %)
- jaksotettu tulos (tmk ja %)

Myyntihinnan jaksottamisessa tulee kokonaishinnasta ensin vähentää varovaisuussäännön edellyttämä riski (esim. 5 %), jolloin vältetään tulevaisuudessa tappion tulouttamiselta mahdollisten riskien toteutuessa.

Tuotannon tase

Taseeseen on lisätty suhdeluvut (%), jotka esitetään oikealla omina sarakkeinaan.

Aloittavan taseen 1.1.1996 muodostamiseen vaikuttaa valtion virastoissa on parhaillaan käynnissä olevan omaisuuden inventoinnin ohjeistus. Menetely vastaa tältä osin tiehallinnon taseen tarkentamista.

Käyttöomaisuuden hallintalaskelma

Käyttöomaisuuden hallintalaskelman liitteeksi lisätään luettelo käyttöomaisuusinvestoinneista omaisuusryhmittäin johdon käyttöomaisuusstrategian suunnittelun tueksi.

4. TARKENNUKSIA TULOSSUUNNITTELUUN

4.1. Budjetointi ja määrärahan käyttö

Suunniteltujen määrärahojen käyttö esitetään koko piirin osalta tiehallinnon kulu- ja rahoitusbudjetissa. Yhteys budjetin ja määrärahan välillä saadaan korjaamalla tiehallinnon bruttokuluja tarpeellisilla muutoserillä:

- tiehallinnon nettobudjetoidut tulot -
- arvonmuutokset +
- tiehallinnon ja tuotannon poistot -
- tuotannon tulos ja laskennalliset korot -
- tiehallinnon ja tuotannon investoinnit +
- tuotannon rahoituskulut ja -tuotot +/-
- aines- ja maa-ainesvarastojen muutos +/-
- lyhytaikaisten saatavien ja velkojen muutos +/-

4.2. Arvonlisävero

Tienpito-ohjelma sekä budjetit ja taseet eivät sisällä arvonlisäveroa. Arvonlisäverosta on annettu 8.2.1994 erillinen ohje (1956/93/20/TIEL) kirjeellä 94/20/Yh-76.

4.3. Sisäinen laskutus

Sisäisten palvelujen ostojen ja myyntien budjetoinnissa palataan vuoden 1994 käytäntöön. Sisäisten palvelujen ostot budjetoidaan etukäteen palvelujen ostajille ja ne rahoitetaan tarvittavilla määrärahasiirroilla. Yhtymähallinto ohjeistaa asian erikseen.

Palvelukeskusten tuotteiden tilausmenettelystä on lähetetty 30.8.1994 erillinen ohje (Tilausmenettely palvelukeskuksilta ja konsernituotteet, Yhtymähallinto, Hki 1994) kirjeellä 94/20/Yh-302.

4.4. Tulospalkkiojärjestelmä

Tulospalkkiojärjestelmää jatketaan laitoksessa vuonna 1996. Tulosjohtamisen tavoitteena on palkitseminen poikkeuksellisen hyvin tehdystä työstä - ei normaalista työpanoksesta. Yhtymähallinto tarkentaa tulospalkkiojärjestelmään liittyvää ohjeistusta erikseen.

4.5. Henkilöstö

Henkilöstömenot eivät ensi vuonna saa ylittää kuluvan vuoden tasoa.

Viime vuonna henkilöstön määrä oli keskimäärin 8900. Määrän on arvioitu olevan tänä vuonna noin 8500 ja vuonna 1996 noin 8300.

Henkilöstömenojen vähentämällä voidaan kattaa osa kiinteiden kustannusten vähentämistavoitetta. Mahdollisiin säästötavoitteiden tarkennuksiin on kuitenkin syytä varautua. Henkilöstömenoja voidaan vähentää mm. seuraavin periaattein:

- pidättyvä rekrytointipolitiikka jatkuu
- määräaikaista henkilöstöä palkataan minimimäärä (harjoitteluun suhtaudutaan positiivisesti)
- pidättyvä palkkapolitiikka jatkuu
- lisien ja korvausten maksamisessa säästetään
- palkattomiin vapaisiin ja osa-aikaeläkkeelle siirtymisiin suhtaudutaan suopeasti
- vapaa-ehtoisen lomarahen vaihtaminen sallitaan

4.6. Tieverkon kehittämishankkeiden hankeperustelut

Kehittämishankkeisiin tulee sisältyä rakennussuunnittelu, joka on otettava huomioon myös hyöty-kustannussuhdetta laskettaessa. Hankeperustelut tulee tehdä ja tarvittaessa päivittää kaikista piirin TTS:an esittämistä hankkeista. Ne tehdään aikaisemman mallin (Tulossuunnittelu 1994, Ohje 2/93) mukaisin periaattein. Vaikutusten tarkasteluvuodeksi on ohjeella 1/94 muuttettu vuosi 2000.

Hankeperusteluiden pääohjeet ovat:

- perusesitystapa on kuvattu kirjeellä Sts-76/23.4.1991
- vaikutus selvitysten laskemisessa noudatetaan liikenne-ministeriön julkaisun 26/94 mukaista menettelyä (YHTALI), tiehallinto ohjeistaa asian erikseen
- liikenneturvallisuusvaikutukset on arvioitu yhdenmukaisesti KEHAR- tai IVAR-ohjelmistoilla
- ongelman on tultava selvästi esiin
- tarkasteluvuosi on v. 2000
- kustannusarvio tehdään verottomana ja sidotaan käypään hintatasoon
- rakennussuunnittelu sisällytetään kustannusarvioon
- perusteluissa mainitaan suunnittelutilanne ja esitetään arvio suunnittelun kannalta aikaisimmasta mahdollisesta aloitusvuodesta (optimaalisella panostuksella)
- perusteluissa kuvataan hankkeen laajuus ja sisältö mahdollisimman yksiselitteisesti
- lomakkeet toimitetaan paperiversiona ja varustetaan laadintapäivämäärällä ja laatijan tunnisteella

5. TULOSSUUNNITTELUPROSESSI

5.1. Asiakirjat

Tielaitoksen esikuntaan 13.10.1995 mennessä toimitettavat asiakirjat ovat tiehallinnon osalta seuraavat:

- TTS-luonnos
- tulostavoitteet
- tienpito-ohjelma
 - ohjelmayhteenveto
 - liikenneturvallisuustoimenpiteet (TARVA-luokitus)
 - ympäristöhankeluettelo
 - tienkäyttäjien informaatiota ja sujuvuutta parantavat erillishankkeet hankeluettelona
 - tienpito-ohjelman laatusuunnitelma
- budjetti ja tase
 - kulu- ja rahoitusbudjetti
 - tase
 - tunnusluvut
 - käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten hallintalaskelmat
 - investointiluettelo
 - kustannusvastaavuuslaskelma julkisoikeudellisista ja liiketaloudellisista suoritteista
 - budjettianalyysi

Tuotannon osalta toimitettavat asiakirjat ovat:

- strategia
- tulostavoitteet
- tulosbudjetti
 - tuloslaskelma
 - tase
 - kassavirtalaskelma
 - tunnusluvut
 - käyttöomaisuuden ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten hallintalaskelmat
 - investointiluettelo
 - kustannusvastaavuuslaskelma julkisoikeudellisista ja liiketaloudellisista suoritteista
 - budjettianalyysi

Asiakirjojen sisältöä tarkennetaan tulosseminaarissa 28.9.

5.2. Aikataulu

Vuoden 1996 tulossuunnitteluprosessia tarkennetaan valmistelijoille järjestävässä tulosseminaarissa 28.9. Seminaarin jälkeen aikataulu on seuraava:

- piirit palauttavat tulossopimusasiakirjat tielaitoksen esikuntaan 13.10.1995 mennessä
- pääjohtaja ja tiejohtaja käyvät tuloskeskustelut 6-17.11.1995
- pääjohtaja hyväksyy tulossopimukset joulukuussa 1995

Keskushallinnon ja piirien valmistelijat neuvottelevat vielä tarvittaessa tulossopimuksista. Piirien sisäiset odotukset on kuitenkin neuvoteltava valmiiksi jo piirin sisällä tiehallinnon ja tuotannon kesken.

5.3. Raportointi

Alueelliset tiehallinto- ja tuotantoyksiköt raportoivat erikseen eikä tuloksia yhdistetä piiritasolla. Laitostason tavoitteet raportoidaan yhdistämällä erikseen piirien tiehallinnon ja tuotannon toteutumat laitostasolle. Raportit laaditaan nykyiseen tapaan puolivuositain 30.6.1996 ja 31.12.1996 ja niihin sisältyy ennuste tulostavoitteiden toteutumisesta, tiehallinnon yhteenveto tienpito-ohjelman toteutumisesta sekä tarvittavat budjettianalyysit. Tielaitos raportoi liikenneministeriölle vastaavasti puolivuositain.

Puolivuotisraportoinnin lisäksi tuotanto raportoi neljännesvuositain taloustavoitteiden ennakoitujen toteutumisen sekä tuloslaskelmien ja tasebudjettien toteutumat. Piireissä raportointia suositellaan tehtäväksi kuukausittain ainakin puolivuotisraportoinnin jälkeen.

Tiehallinnon raportointia harkitaan myös tiheennettäväksi neljännesvuosi- tai kuukausiraportoinniksi. Raportoinnin tulisi koskea tulossopimusten toteutumista, tavoitteiden saavuttamista ja ulkoisten olosuhteiden muuttumista ja sen tulisi sisältää ainoastaan oleelliset pääasiat. Samalla olisi mahdollista keventää määrämuotoista puolivuotisraportointia.

Esikunta ohjeistaa menettelyn erikseen yhdessä yhtymähallinnon ja sisäisen tarkastuksen kanssa.

5.4. Yhteyshenkilöt

Tulosohjauksen tueksi tullaan päivittämään myös tiepiirien tiehallinnon ja tuotannon yhdyshenkilötiedot. Esikunta kokoaa tiedot ja ylläpitää ja päivittää niitä tarvittaessa. Piirien odotetaan ilmoittavan yhdyshenkilötiedot sijaisineen tulosseminaarissa 28.9. Tietoja käytetään erityisesti sähköpostin välityksellä tapahtuvissa valmisteluissa ja nopeassa tiedottamisessa.

Tulossuunnittelun yhdyshenkilöt tielaitoksen keskushallinnossa ovat:

- | | | |
|--------------------|---------|--|
| ■ Tapani Määttä | p. 2086 | tulossopimukset |
| ■ Jani Saarinen | p. 2436 | tulossopimukset
tienpito-ohjelmat |
| ■ Marita Solla | p. 2091 | tulossopimukset
raportointi |
| ■ Ilkka Komsu | p. 2789 | tulostavoitteet
kehittämishankkeet |
| ■ Reijo Kasari | p. 2073 | budjetit ja taseet
taloustavoitteet |
| ■ Kari Karessuo | p. 2041 | tie- ja liikenneolot |
| ■ Olli Penttinen | p. 2597 | talvi- ja kesähoito |
| ■ Juhani Pulkkanen | p. 2088 | päällystettyjen teiden ja
sorateiden ylläpito
siltojen ja laitureiden ylläpito |
| ■ Saara Toivonen | p. 2039 | liikenneturvallisuus |
| ■ Ulla Priha | p. 2040 | ympäristö |
| ■ Matti Hämäläinen | p. 2014 | kehittämishankkeiden
suunnittelu |
| ■ Telefax / Es | p. 2020 | |
| ■ Telefax / Ts | p. 2236 | |
| ■ Telefax / Yh | p. 2970 | |

6. LIITTEET

TTS-kauden kehittämishankkeet	Liite 1
Perustienpidon alueelliset määräraha-kehukset	Liite 2
Tiepiirien tulostavoitteet	Liite 3
Budjettilomakkeet ja taseet	Liite 4
Tienpito-ohjelman sisältö	Liite 5

Tielaitoksen ehdotus lähivuosien kehittämishankkeiksi

Tielaitoksen TTS1996-99:n peruslaskelman mukaisesti

Tie	Hanke	K.arv. Mmk	H/K- suhde	Huom
Aloitusvuosi 1996				
Vt 7	Koskenkylä-Loviisa	120	2,0	TAE96
Kt 45	Pakinkylän eritasoliittymä	150	2,8	TAE96
Vt 17	Joensuu-Ylämylly	105	1,9	1) 2)
Aloitusvuosi 1997				
Vt 1	Paimio-Muurla	890	1,5	2)
Vt 3	Iittala-Kulju (laajennus)	877	1,4	2)
Vt 4	Jyväskylä-Tikkakoski	315	1,7	2)
Vt 5	Vehmasmäki-Hiltulanlahti	130	2,0	2)
Mt 102	Kehä II Länsiväylä-Turuntie	310	5,8	2)
Aloitusvuosi 1998				
Vt 4	Järvenpää-Lahti	600	2,1	3)
Vt 7	Porvoo-Koskenkylä	220	1,9	
Vt 21	Kemi-Tornio	400	1,4	4)
Aloitusvuosi 1999				
Vt 1	Lohja-Lohjanharju	350	1,7	
Vt 7	Haminan ohitus	250	1,7	
Vt 8	Raisio-Marjamäki	80	1,8	
Kt 60	Lakalaiva-Kalkku	490	3,2	

- 1) EU:n rakennerahastotuen kariuduttua hanketta ehdotetaan vuoden 1995 III lisätalousarvioon tai INTERREG-ohjelmaan
- 2) Tielaitoksen johtokunnan priorisoimat hankkeet mahdollisia lisäbudjetteja silmälläpitäen
- 3) Eriyistä jälkirahoitusmallia (varjotullit tms) selvitetään
- 4) Pyritään aloittamaan 1997

Huomautus: TTS1996-99:n muutossuunnitelmaan sisältyy muitakin aikaistustavoitteita.

Perustienpidon alueelliset määräraha-kehukset 1996 (Mmk)

Tuoteryhmät	Tiepiirit									
	U	T	KaS	H	SK	KeS	V	O	L	Yht.
Talvihoito	72	58	70	61	72	36	48	71	72	560
Kesähoito	39	32	33	32	29	15	32	38	25	275
Päällystettyjen teiden ylläpito	90	104	83	79	72	39	99	113	71	750
Sorateiden ylläpito	12	26	36	27	49	21	28	41	25	265
Siltojen ja laitureiden ylläpito	24	18	16	16	14	8	12	18	14	140
Lossi- ja lauttaliikenteen hoito	6	63	16	4	18	7	11	16	4	145
Liikenneympäristön parantaminen	94	83	85	85	77	42	72	92	60	690
Yhteensä	337	384	339	304	331	168	302	389	271	2825
Eu-ohjelmien osuus Investoinnit, Hailuodon lautta yms. Yhteiset toiminnot										25 35 197
Kaikki yhteensä	337	384	339	304	331	168	302	389	271	3082

TIE- JA LIIKENNEOLOT/SUJUVUUS

Tavoite 1996 Talvihoidon tavoitetaso saavutetaan 88 %:sesti kunnossapitoluokissa Isk-lb.
Huonokuntoisten päällystettyjen teiden määrä on uusien kuntokriteerien perusteella enintään x km.
Tienkäyttäjien informaatiota lisätään ja liikenteen sujuvuutta parannetaan toteuttamalla erillisiä sujuvuutta edistäviä toimenpiteitä.

Paino Tiehallinto: 30/100

Mittarit ja pisteskaala Kullakin osatavoitteella on oma mittarinsa. Kokonaistulos määräytyy osatavoitteiden summana seuraavasti:

◆ **Talvihoitotason toteutuma (väliarvot interpoloiden):**

Kevät 96:

0 pistettä < tavoitearvo - 5 %-yksikköä

1 ≥ tavoitearvo

Syky 96:

0 pistettä < tavoitearvo - 5 %-yksikköä

1 ≥ tavoitearvo

Toteutumaprosentti lasketaan em. hoitoluokkien painotettuna keskiarvona. Painoina luokkien välillä käytetään luokkakohtaisia osuuksia tiepituudesta ja liikennesuoritteesta (1/3 tiepituus, 2/3 liikennesuorite). Laadunseuranta toteutetaan voimassa olevan ohjelman (Ts-92/1994) mukaisesti.

◆ **Huonokuntoisten teiden määrä (väliarvot interpoloiden):**

0 pistettä > 1,30 * X

1 ≤ X

Päällystetty tie on huonokuntoinen, jos se ei täytä kuntokriteerien (6.3.95) edellyttämää tasoa urien, tasaisuuden, vauriosumman tai kantavuusasteen osalta päällystyskauden jälkeen (31.12.1996).

◆ **Tienkäyttäjien informaatiota ja/tai sujuvuutta parantavat toimenpiteet:**

Tulospisteet 0...2 määräytyvät piiren esittämiin toteutuneisiin toimenpiteisiin perustuvan arvioinnin perusteella.

Piirikohtainen odotus		Huonokuntoiset päällystetyt tiet (km) *		
Tiepiiri	Talvihoidon taso %	Valtatiet+ KVL>1500	Yhteensä	Kantavuuspuute em. luvuista
U	88	135	495	200
T	86	140	760	210
KaS	88	80	650	160
H	88	110	510	130
SK	89	90	660	120
KeS	88	50	250	40
V	86	140	960	250
O	90	170	1250	400
L	92	155	865	340
Koko maa	88	1070	6400	1850

^{*)} Piirikohtaisia tavoitteita voidaan tarvittaessa tarkentaa vuoden 1995 toteutumien perusteella.

PÄÄLLYSTETTYJEN TEIDEN KUNTOKRITEERIT VUODELLE 1996

	TIET			
	>6000	6000 -1500	1500 - 350	<350
URA	20	20	20	-
TASAISUUS	2,5	3,5	4,1	5,5
VAURIOT	30	60	80	140
KANTAVUUSASTE	70	70	70	70

Luokassa 6000 - 1500 käsitellään myös valtatiet, joiden KVL <1500



Tielaitos
Tiehallinto

LIIKENNETURVALLISUUS

Tavoite **1996** Tiepiirin toimin vähennetään ainakin X henkilövahinko-onnettomuutta, mikä arvioidaan vastaavan noin Y liikennekuolemaa.

Valtioneuvoston periaatepäätöksen mukaisesti panostetaan alueelliseen liikenneturvallisuustyöhön, ts. lääni- ja kuntakohtaiseen liikenneturvallisuus-suunnitteluun

Paino Tiehallinto: 15/100

Mittarit ja pisteskaala

Laskennallinen henkilövahinko-onnettomuuksien vähenemän pisterajat:

0 pistettä	< (X - 20 %)
1	≥ (X - 20 %)
2	≥ (X - 10 %)
3	> X
4	≥ (X + 10 %)
5	≥ (X + 20 %)

Tielaitoksen toimien perusteella saatavat vähenemät perustuvat tutkimustuloksiin. Tarkemmat laskentaohjeet on esitetty julkaisussa "Turvallisuusvaikutusten arviointi vaikutuskertoimilla, TARVA" (sis. julk. 6/1995). Uutta tieverkkoa tuottavat kohteet arvioidaan KEHAR tai IVAR-ohjelmistolla. Tielaitoksen toimiin lasketaan tiejärjestelyt, kunnossapito, nopeuksien säätely ja liikennemerkkijärjestelyt. Vain edellisestä vuodesta tapahtuneet muutokset otetaan huomioon.

Raportointi

Laskennalliset henkilövahinko-onnettomuusmäärät raportoidaan. Raportti sisältää myös toimenpiteittäisen /hankekohtaisen erittelyn erikseen tienpidon ja tieverkon kehittämisen osalta.

Yleisten teiden hv-onnettomuuksien kokonaismäärää seurataan ja raportoidaan, mutta sitä ei aseteta pisteytettäväksi tulostavoitteeksi.

Yhteistyötä arvioidaan sidosryhmien palautteen perusteella ja ajantasaisten liikenneturvallisuussuunnitelmien kattavuudella. Yhteistyö raportoidaan, mutta ei ole pisteytettävä osatavoite.

Oheinen jakauma on laskettu painottamalla vuosien 1990-94 hv-onnettomuuksia luvulla 2 ja piirien tiepituudella ja liikennesuoritteella 1.1.1995 (55/45) laskettua suhteellista osuutta luvulla 1.

Piirikohtainen odotus

Tiepiiri	Laskennalliset odotusarvot	
	HV-onn	kuolemat
U	8,3	0,83
T	8,2	0,82
KaS	6,4	0,64
H	7,8	0,78
SK	5,4	0,54
KeS	3,6	0,36
V	5,5	0,55
O	6,2	0,62
L	3,6	0,36
Perustienpito yhteensä	55,0	5,50
Kehittäminen	5,0	0,50
Yhteensä	60,0	6,00

Tienpidon suunnittelu

Saara Toivonen/7.8.1995/Esikunta Jani Saarinen/18.9.1995



Tielaitos
Tiehallinto

YMPÄRISTÖ

Tavoite

1996

Piiri osallistuu aktiivisesti laitoksen ympäristöasiakirjojen laadintaan ja laatii oman toimenpideohjelmansa (1p). Ympäristövuosi-teemaa pidetään esillä eri yhteyksissä (1p).

Kuntien ja maakunnallisten liittojen kanssa yhteistyössä parannetaan liikennejärjestelmän ympäristövaikutuksia (1/3 p). Kautunkiseutujen liikenneympäristön tilaselvitys on valmis (1/3 p). Toteutettavat taajamasuunnitelmat ovat ajanmukaisia ja sidosryhmien kanssa tarkistettuja (1/3 p).

Piiri toteuttaa meluntorjunta- (1/2 p) ja pohajvesiensuojeluhankkeista (1/2 p) piirikohtaisten odotusarvojen mukaisesti.

Piiri hankkii perusvalmiudet ottaa v.1997 käyttöön ympäristöasioiden hallintajärjestelmän tuotannossa ja kunnossapidossa (1 p).

Paino

Tiehallinto 15/100

Mittarit ja pisteskaalat

Tulospisteet 0...5 määräytyvät toteutuneisiin toimenpiteisiin perustuvan arvioinnin perusteella.

Piirikohtainen odotus				
Tiepiiri	Pohjaveden suojaus		Melusteet	
	Tarveluku ¹⁾	Kustannukset (Mmk)	Suojatut asukkaat	Kustannukset ²⁾ (Mmk)
U	80	5,5	3 000	12 - 17
T	76	5,2	500	3 - 6
KaS	82	5,6	300	2
H	54	3,7	1 000	7
SK	5	-	100	alle 1
KeS	22	1,5	500	5
V	52	3,5	100	1 - 2
O	11	-	200	4 - 6
L	0	-	100	alle 1
Yhteensä	382	25	5 800	35

1) Lisätietoja: Tienpidon suunnittelu, Olli Penttinen

2) Perustienpito ja kehittäminen yhteensä



Tielaitos
Tiehallinto/
Tuotanto

LUONNOS

Liite 3/4

KIINTEÄT KULUT

Tavoite

1996

Piirin kiinteät kulut vähenevät 1,5 % vuoteen 1995 verrattuna siten, että tiehallinnon kiinteät kulut ovat enintään X Mmk ja tietuotannon kiinteät kulut ovat enintään X Mmk.

Paino

Tiehallinto: 20/100
Tuotanto: 20/100

Mittarit ja pisteskaalat

Kiinteiden kulujen väheneminen:

≤ 0%	0 pistettä
> 0 %	1 pistettä
> 0,75 %	2 pistettä
> 1,50 %	3 pistettä
> 4,0 %	4 pistettä
> 6,5 %	5 pistettä

Verrattaessa vuosien 1995 ja 1996 kiinteitä kuluja on vuoden 1995 luvut ensin muutettava vertailukelpoisiksi siten, että ne vastaavat rakenteeltaan vuotta 1996. Esim. jos joku toiminto on kiinteissä kuluissa vuonna 1995, mutta ei enää vuonna 1996, on ko. kulun osuus poistettava myös vuoden 1995 vertailuluvuista.

Piirikohtainen odotus		
Tiepiiri	Tiehallinto %	Tuotanto %
U	1,5	1,5
T	1,5	1,5
KaS	1,5	1,5
H	1,5	1,5
SK	1,5	1,5
KeS	1,5	1,5
V	1,5	1,5
O	1,5	1,5
L	1,5	1,5

TIETUOTANNON TOIMINNAN TULOS

Tavoite **1996** Piirin tietuotannon toiminnan tulos on 1,0 %.

Paino Tuotanto: 20/100

**Mittarit ja
pisteskaalat** Tietuotannon toiminnan tulos:

≤ 0,0 %	0 pistettä
> 0,0 %	1 pistettä
> 0,5 %	2 pistettä
> 1,0 %	3 pistettä
> 5,0 %	4 pistettä
> 9,0 %	5 pistettä

Tuotannon toiminnan tulos saadaan tuloslaskelmasta. Tulos on saavutettava vuoden 1995 myyntihintoja korottamatta.

Piirikohtainen odotus		
Tiepiiri		Tuotanto %
U		1,0
T		1,0
KaS		1,0
H		1,0
SK		1,0
KeS		1,0
V		1,0
O		1,0
L		1,0



Tielaitos
Tuotanto

LUONNOS

Liite 3/6

TUOTANNON SPO:N - KIERTONOPEUS

Tavoite **1996** Tuotannon sidotun pääoman kiertonopeus on X,XX.

Paino Tuotanto: 20/100

**Mittarit ja
pisteskaalat**

Tuotannon sidotun pääoman kiertonopeus:

≤ x.xx - 30 %	0 pistettä
> x.xx - 20 %	1 pistettä
> x.xx - 10 %	2 pistettä
> x.xx	3 pistettä
> x.xx + 20 %	4 pistettä
> x.xx + 40 %	5 pistettä

Tielaitoksen tavoite on 1,33. Piirikohtaiset tavoitteet sovitaan tulos-sopimusneuvotteluissa siten, että laitostason tavoite täyttyy.

Yhtymähallinto Reijo Kasari/18.9.1995

Piirikohtainen odotus		
Tiepiiri		Tuotanto
U		
T		
KaS		
H		
SK		
KeS		
V		
O		
L		

TIELAITOS

KULU- JA RAHOITUSLASKELMA

Tiehallinto, tiepiiri:

	Arvio 1995	Budjetti 1996		Sopimus
		1.1.-30.6.	1.1.-31.12.	
Toiminnan tuotot				
Tuotot julkisoik.suoritt.	0,0	0,0	0,0	0,0
Tuotot muista maksull.suoritt.	0,0	0,0	0,0	0,0
TOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ	0,0	0,0	0,0	0,0
Tienpidon tuotteiden ostot				
Kehittämisen hankkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
Kehittämisen suunnitelmat	0,0	0,0	0,0	0,0
Perustienpidon suunnitelmat	0,0	0,0	0,0	0,0
Talvihoito	0,0	0,0	0,0	0,0
Kesähoito	0,0	0,0	0,0	0,0
Päällystettyjen teiden ylläpito	0,0	0,0	0,0	0,0
Sorasteiden ylläpito	0,0	0,0	0,0	0,0
Siltojen ja laitureiden ylläpito	0,0	0,0	0,0	0,0
Lossi- ja lauttaliikenteen hoito	0,0	0,0	0,0	0,0
Liikenneympäristön parantamishankk.	0,0	0,0	0,0	0,0
Tiealueet	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvonmuutokset (ei budjetoida)	0,0	0,0	0,0	0,0
Tienpidon tuotteiden ostot yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteät kulut				
Palkat, sos. ja muut henkilöstökulut	0,0	0,0	0,0	0,0
Matka- ja majoituskulut	0,0	0,0	0,0	0,0
Vuokrat	0,0	0,0	0,0	0,0
Pienkalusto	0,0	0,0	0,0	0,0
Konsulttipalvelut, ulkopuoliset	0,0	0,0	0,0	0,0
Palvelut tielaitoksen muilta yksiköiltä	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut kiinteät kulut	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteät kulut yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0
Poistot	0,0	0,0	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	0,0	0,0
Satunnaiset kulut	0,0	0,0	0,0	0,0
TOIMINNAN KULUT YHTEENSÄ	0,0	0,0	0,0	0,0
NETTOKULUT (kulut-tuotot)	0,0	0,0	0,0	0,0
RAHOITUSLASKELMA				
Muutoserät				
- Nettobudjetoidut tulot (tiehallinto)	0	0	0	0
+ Arvonmuutokset (ei budjetoida)	0	0	0	0
- Poistot (tiehallinto ja tuotanto)	0	0	0	0
- Tulos ja korot (tuotanto)	0	0	0	0
+ Investoinnit (tiehallinto+tuotanto)	0	0	0	0
- Rahoituskulut (tuotanto)	0	0	0	0
+ Rahoitustuotot (tuotanto)	0	0	0	0
+/- Aines- ja maa-ainesvar.muutos				
+/- Lyhytaikaisten saatavien muutos				
+/- Lyhytaikaisten velkojen muutos				
MUUTOSERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	0
Rahoitus				
31.24.21 Perustienpito	0	0	0	0
31.24.74 Talonrakennus?	0	0	0	0
31.24.77 Tieverkon kehittäminen	0	0	0	0
31.24.78 Ulkopuoliset työt	0	0	0	0
31.24.87 Maa-alueiden hankinnat ja korva	0	0	0	0
34.06.xx Työllisyys, työministeriö	0	0	0	0
RAHOITUS YHTEENSÄ	0	0	0	0

TUNNUSLUVUT

Toiminnan kiinteät kulut % nettokuluista	ERR	ERR	ERR
Operatiivisen sidotun pääoman kiertonopeus	ERR	ERR	ERR
Keskeneräisten hankkeiden kiertonopeus	0,00		
Suunnitelmavaraston kiertonopeus	0,00		
Sidottu pääoma, strateginen	0,0	0,0	0,0
Sidottu pääoma, operatiivinen			
Henkilömäärä	0	0	0

TIELAITOS Tiehallinto, tiepiiri:	TASEBUDJETTI Mmk			
	Arvio 31.12.1995	Budjetti 1996		
		1.1.	30.6.	31.12.
VASTAAVAA				
KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOJITUKSET	0,0	0,0	0,0	0,0
Strateginen käyttöomaisuus				
Maarakenteet				
Päällysteet				
Sillat				
Keuyen liikenteen väylät				
Lautat ja lossit				
Tie pohjat				
Liitännäisalueet				
Tiemuseot				
Operatiivinen käyttöomaisuus				
Aineettomat hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
Maa-, metsä- ja vesialueet	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennukset ja rakennelmat	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
Keskeneräiset hankinnat	0,0	0,0	0,0	0,0
Ennakkomaksut	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0
Osakkeet ja osuudet	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0
VAIHTO- JA RAHOITUSMAISUUS	0,0	0,0	0,0	0,0
Vaihto-omaisuus	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineet ja tarvikkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
- ainevarastot	0,0	0,0	0,0	0,0
- maa-ainesvarastot	0,0	0,0	0,0	0,0
- tarvikevarastot	0,0	0,0	0,0	0,0
Keskeneräinen tuotanto	0,0	0,0	0,0	0,0
- keskener. kehittämishankkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
- keskener. liik. ymp. par. hankkeet	0,0	0,0	0,0	0,0
- suunnitelmavarasto	0,0	0,0	0,0	0,0
Muu vaihto-omaisuus	0,0	0,0	0,0	0,0
Ennakkomaksut	0,0	0,0	0,0	0,0
Lyhytaikaiset saamiset	0,0	0,0	0,0	0,0
Myyntisaamiset	0,0	0,0	0,0	0,0
Tulorästit	0,0	0,0	0,0	0,0
Siirtosaamiset (sis.kokoomatilit)	0,0	0,0	0,0	0,0
Saamiset valtion virastoilta ja laitoksilta	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut tilisaamiset	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut rahoitusvarat	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut saatavat	0,0	0,0	0,0	0,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	0,0	0,0	0,0	0,0
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA	0,0	0,0	0,0	0,0
Peruspääoma	0,0	0,0	0,0	0,0
Peruspääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0
VIERAS PÄÄOMA	0,0	0,0	0,0	0,0
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,0	0,0	0,0	0,0
Saadut ennakot	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut pitkäaikaiset velat	0,0	0,0	0,0	0,0
- varastotilivelka	0,0	0,0	0,0	0,0
- keskeneräinen tuotanto	0,0	0,0	0,0	0,0
- keskeneräiset hankinnat	0,0	0,0	0,0	0,0
Lyhytaikainen vieras pääoma	0,0	0,0	0,0	0,0
Saadut ennakot	0,0	0,0	0,0	0,0
Saadut tienpidon ennakot	0,0	0,0	0,0	0,0
Ostovelat	0,0	0,0	0,0	0,0
Menorästit	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut siirtovelat	0,0	0,0	0,0	0,0
Velat valtion virastoille ja laitoksille	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut lyhytaikaiset velat	0,0	0,0	0,0	0,0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	0,0	0,0	0,0	0,0

	1.1.1996	1.1.-31.12.1996			31.12.1996
		Poistot	Myynnit	Invest.	
Käyttöomaisuus ja muut pitkä- aikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Strateginen käyttöomaisuus					
Maarakenteet					
2-ajorataiset tie					
Päätiet					
Seud. tiet					
Kokoojatiet					
Yhdystiet					
Päällysteet					
Kestopäällysteet					
Kevytpäällysteet					
Sillat					
Teräsbetonisillat					
Terässillat					
Puusillat					
Kevyen liikenteen väylät					
Lossit ja lautat					
Tiepohjat					
Liitännäisalueet					
Museot					
Operatiivinen käyttöomaisuus					
Aineettomat hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Maa-, metsä- ja vesialueet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennukset ja rakennelmat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Keskenkäynteiset hankinnat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ennakkomaksut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvopaperit ja muut pitkä- aikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Osakkeet ja osuudet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tiepiiri:

	Arvio 1995	Budjetti 1996				1995 %	1996 %
		1.1.-31.3.	1.1.-30.6.	1.1.-30.9.	1.1.-31.12.		
Toiminnan tuotot							
Valmist.kehitt.hankk.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Valmist.liikenneymp.parant.hankk.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Valmistuneet suunnitelmat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Keskener.tuot.lis.(+),väh.(-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Hankkeet yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Perustienpidon suunnitelmat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Vuotuinen tienpito ja viraom.teht.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tie- liitännäis- ja maa-alueet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tuotot tielaitoksen yksiköiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tuotot maksull.suoritteista	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Valmist.omaan käyttöön	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tuottojen oikaisuerät	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- arvonmuutosperusteet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- muut tuottojen oikaisuerät	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
TOIMINNAN TUOTOT YHTEENSÄ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100	100
Muuttuvat kulut							
Aineet ja tarvikkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Pienkalusto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ulkopuoliset palvelut							
- urakat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- konsulttipalvelut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- kone-, kulj. ja muut palv.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Palvelut tielaitoksen muilta yksiköiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Aine- ja maa-ain.var.lis(-),väh.(+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Palkat, sosiaali- ja muut henkilöstökulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Matka- ja majoituskulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Vuokrat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Maa-ainesalueostot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut muuttuvat kulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muuttuvat kulut yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
MYYNTIKATE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Kiinteät kulut							
Palkat, sos. ja muut henkilöstökulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Matka- ja majoituskulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Vuokrat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Pienkalusto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Konsulttipalvelut, ulkopuoliset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Palvelut tielaitoksen muilta yksiköiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut kiinteät kulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Kiinteät kulut yhteensä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
KÄYTTÖKATE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Poistot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
TOIMINNAN TULOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Laskennallinen korko	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Satunnaiset kulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
TILIKAUDEN TULOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

TIELAITOS, Tuotanto		TASE					Mmk		
Tiepiiri:		Arvio 1995	Budjetti 1996					1995 %	1996 %
			1.1	31.3.	30.6	30.9.	31.12.		
VASTAAVAA									
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Aineettomat hyödykkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Aineelliset hyödykkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Maa-, metsä- ja vesialueet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Rakennukset ja rakennelmat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Koneet ja kalusto		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut aineelliset hyödykkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Keskeneräiset hankinnat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ennakkomaksut		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Osakkeet ja osuudet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut pitkäaikaiset sijoitukset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Vaihto-omaisuus		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Aineet ja tarvikkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- ainevarastot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- maa-ainesvarastot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- tarvikevarastot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Keskeneräinen tuotanto		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- keskener. kehittämishankkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- keskener. liik. ymp. par. hankkeet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- suunnitelmavarasto		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muu vaihto-omaisuus		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ennakkomaksut		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Lyhytaikaiset saamiset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Myyntisaamiset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tulorästit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Siirtosaamiset (sis. kokoomatilit)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Saamiset valtion virastoilta ja laitoksilt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut tilisaamiset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut rahoitusvarat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Rahat ja pankkisaamiset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Laskennallinen kassa		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut saatavat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
VASTAAVAA YHTEENSÄ		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100 100	
VASTATTAVAA									
OMA PÄÄOMA		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Peruspääoma		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Peruspääoman muutokset		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Edellisen tilikauden tulos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Tilikauden tulos		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ennakkotuloksenjako (-)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
VIERAS PÄÄOMA		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Pitkäaikainen vieras pääoma		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Saadut ennakot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut pitkäaikaiset velat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- varastotilivelka		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- keskeneräinen tuotanto		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
- keskeneräiset hankinnat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Lyhytaikainen vieras pääoma		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Saadut ennakot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Saadut tienpidon ennakot		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ostovelat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Menorästit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut siirtovelat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Velat valtion virastoille ja laitoksille		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Muut lyhytaikaiset velat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100 100	

TIELAITOS, Tuotanto
Tiepiiri:

Kassavirtalaskelma

	Budjetti 1996								
	1.1.96	31.3.96	1.1.-31.3.	30.6.	1.1.-30.6.	30.9.	1.1.-30.9.	31.12.	1.1.-31.12.
Käyttökate			0		0		0		0
+ Satunnaiset tuotot			0		0		0		0
- Satunnaiset kulut			0		0		0		0
+/- Aine- ja tarvikevar. muutos 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Keskener. tuotan. muutos 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Muun vaihto-om. muutos 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Lyhytaik. saat. muutos 1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Lyh.aik.vier.pääom.muutos 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Kassavirta toiminnasta			0		0		0		0
- Investoinnit			0		0		0		0
- Laskennallinen korko			0		0		0		0
= Kassavirta			0		0		0		0

TIELAITOS, Tuotanto		TUNNUSLUVUT			
Tiepiiri:	Arvio 1995	Budjetti 1996			
		1.1.-31.3.	1.1.-30.6.	1.1.-30.9.	1.1.-31.12.
PÄÄTUNNUSLUVUT					
Toiminnan tulos % tuotoista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Sidotun pääoman kiertonopeus	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Sidotun pääoman tuotto % (SPOT %)	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
TOIMINNAN TULOSTA TUKEVAT TUNNUSLUVUT					
Jalostusarvo/henkilö (1000 mk)	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Jal.arvo/hlö - (palkat+sos.ja muut hlökul.)/hl	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Ulkopuoliset palvelut % vuosikustannuksista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Kiinteät kulut % tuotoista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Myyntikate % tuotoista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Käyttökate % tuotoista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
Tilikauden tulos % tuotoista	ERR	ERR	ERR	ERR	ERR
PÄÄOMAN TUOTTAVUUTTA TUKEVAT TUNNUSLUVUT					
Vaihto-omaisuuden kiertonopeus	0,00	ERR	ERR	ERR	ERR
Keskeneräisten hankkeiden kiertonopeus	0,00	ERR	ERR	ERR	ERR
Suunnitelmavaraston kiertonopeus	0,00	ERR	ERR	ERR	ERR
Sidottu pääoma	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vuosikustannukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Henkilömäärä	0	0	0	0	0

TIELAITOS
Tuotanto, tiepiiri:

KÄYTTÖOMAISUUDEN JA MUIDEN PITKÄ-
AIKAISTEN SIOITUSTEN HALLINTALASKELMA
Mmk

	1.1.1996	1.1.- 31.12.1996			31.12.1996
		Poistot	Myynnit	Invest.	
Käyttöomaisuus ja muut pitkä- aikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineettomat hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Maa-, metsä- ja vesialueet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennukset ja rakennelmat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Keskeneräiset hankinnat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ennakkomaksut	0,0		0,0	0,0	0,0
Arvopaperit ja muut pitkä- aikaiset sijoitukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Osakkeet ja osuudet	0,0		0,0	0,0	0,0
Muut pitkäaikaiset sijoitukset	0,0		0,0	0,0	0,0

TIEVERKON KEHITTÄMINEN**Kehittämisen keskeneräiset hankkeet:**

Hankkeet	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	1998 Mmk	1999 Mmk	2000 Mmk
Hanke 1								
Hanke 2								
jne..								
Yhteensä								

Hankkeet perustuvat seuraaviin hankeperusteluihin:

Hanke 1: elokuu/1995
 Hanke 2 syyskuu/1995
 jne..

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Hanke 1
 Hanke 2
 jne..

Liitteenä hankeperustelut

Kehittämishankkeiden suunnittelu:

Suunnitelmat	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	1998 Mmk	1999 Mmk	2000 Mmk
Esisuunnitelmat								
Yleissuunnitelmat								
Tiesuunnitelmat								
Rakennussuunnitelmat								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Liitteenä hankeluettelo

PERUSTIENPITO

Talvihoito:

Kunnossapitoluokka	tiepituus km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Isk								
Is								
I								
Ib								
II								
III								
Kevyen liikenteen väylät								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Kesähoito:

	tiepituus km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Liikenteen ohjaus ja palvelu								
- pääties								
- taajamatiet								
- muut tiet								
Vihertyöt ja puhtaanapito								
- pääties								
- taajamatiet								
- muut tiet								
Tievalaistus								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Päällystettyjen teiden ylläpito:

	tiepituus km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Päällystys ja paikkaus								
	suorite km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Peruskorjaus								
- keskeneräiset								
- alkavat								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Sorateiden ylläpito:

	tiepituus km	mk/tiekm	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Hoito- ja kunnossapito								
- soratiet								
- SOP-tiet								
	suorite km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Peruskorjaus								
- alkavat								
- keskeneräiset								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Siltojen ja laitureiden ylläpito:

	sillat kpl	mk/kpl	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Hoito- ja kunnossapito								
	suorite kpl	mk/kpl	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Peruskorjaus								
- alkavat								
- keskeneräiset								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Lossi- ja lauttaliikenteen hoito:

Lossipaikka	kvl	mk/ajon	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Kohde 1								
Kohde 2								
jne.								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Liikenneympäristön parantaminen:

	suorite km	mk/km	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Keskeneräiset hankkeet								
Alkavat hankkeet								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

Perustienpidon suunnittelu:

	suorite kpl	mk/kpl	kust.arv. Mmk	aik.kust. Mmk	1995 Mmk	1996 Mmk	1997 Mmk	myöh. Mmk
Keskeneräiset hankkeet								
Alkavat hankkeet								
Yhteensä								

Tiehallinnon yhdyshenkilöt (nimi, yksikkö, puhelinnumerot):

PERUSTIENPIDON TOIMENPIDE- JA HANKE-ERITTELY

1. Liikenneturvallisuustoimenpiteet TARVA:n luokituksen mukaisina toimenpideryhmi

Kevyen liikenteen järjestelyt:

Liikenteen ohjaus:

Liittymän parantaminen:

Tien parantaminen:

Taajaman liikennejärjestelyt:

Rautatien tasoristeys:

Talvikunnossapito:

Liikenteen ohjaus:

Lisäykset:

Muut:

Yhteensä:

2. Taajamahankkeet

Luettelo hankkeista ja niiden kustannuksista:

3. Pohjavesien suojaukset

Luettelo hankkeista ja niiden kustannuksista:

4. Melusuojaukset

Luettelo hankkeista ja niiden kustannuksista sekä suojattujen henkilöiden määrästä

5. Tienkäyttäjien informaatiota ja liikenteen sujuvuutta parantavat erillishankkeet

Luettelo hankkeista ja niiden kustannuksista: