

## Tuloslaskelmaosa

### Toimintakate

Toimintakate osoittaa kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla sekä rahoitustuotoilla, joista on vähennetty rahoituskulut.

Kunnan toimintakate on talousarviovuonna 8 331 477 euroa (toimintatuotot - toimintakulut) ja toimintakate pienenee vuoden 2022 talousarvioon nähden -57,5 %. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on 33 %.

### Verotulot

Verotuloja arvioidaan talousarviovuonna 2023 (2022) kertyvän yhteensä 6,3 milj. euroa (10,15 milj.euroa). Ansioverotuloiksi on arvioitu 3,9 milj. euroa (8,0 milj.euroa), kiinteistöverotuloksi 1,2 milj. euroa (1,15 milj.euroa) ja yhteisöverotuotoksi 1,2 milj.euroa (1,0 milj. euroa). Verotulokertymä pienenee 37,9 prosenttia (3,85 milj.euroa) edelliseen vuoteen verrattuna verotulojen siirtyessä valtion rahoitukseen jaettavaksi Hyvinvointialueille. Kunnan tuloveroprosentti on Hyvinvointialueille tehtävän 12,64 %:n leikkauksen jälkeen 8,86 %. Vakituisten asuntojen kiinteistövero on 0,45 %, yleinen kiinteistövero 1,15 %, muiden kuin vakituisten asuinrakennusten kiinteistövero 1,20 %, asuntotarkoitukseen kaavoitetun rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero 6% ja voimalaitosvero 3,1 %.

### Valtionosuudet

Valtionosuudet ovat 3 746 902 euroa. Hyvinvointialueille siirrettävän ja kunnilta leikkattavan sosiaali- ja terveystoimeen kohdistuvan valtionosuuden jälkeen kunnan valtionosuus pienenee 63,5 % (6,5 milj.euroa).

### Rahoituserät

Rahoituseriin on budjetoitu korkomenoja 30 000 euroa ja muita rahoituskuluja 2 000 ja -tuottoja 10 800 euroa. Sitova taso, rahoituserät netto on menoja 21 200 euroa.

### Vuosikate

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos. Vuosikate ilmoittaa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannon tekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot.

Vuosikate on talousarviossa 1 694 225 noin 730 €/asukas, lisäystä edelliseen vuoteen 125 %. Vuosikatteen osuus poistoista on 202 %.

Suunnitelman mukaisia poistoja on budjetoitu 850 000 euroa.

Tilikauden tuloksen mahdollistaessa kunta voi tehdä vapaaehtoisen varauksen vastaista hankintamenoa varten. Investointivarausten avulla kunta voi varautua tulevaisuudessa tehtäviin kuntatalouden kannalta merkittäviin investointeihin. Valtuuston vuosina 2019-2020 käsittelemän ja vahvistaman toimitilaohjelman mukaisesti pelkästään kunnan ydintehtäviä ja palvelutuotantoa palvelevien toimitilojen peruskorjaustarve on lähes 2 milj.euroa. Vuodelle 2023 tehdään 500 000 euron vapaaehtoinen investointivaraus mahdollistamaan toimitilaohjelman ja taloussuunnitteluvuosien investointisuunnitelman mukaisia investointeja.

Talousarviovuoden ylijäämäksi jää investointivarausten jälkeen 373 775 euroa. Suunnitelmavuosien 2024 ja 2025 ylijäämäksi arvioidaan yhteensä noin 1,5 milj. euroa.

INTIME/Talouden Suunnittelu		YHTEENSÄ				
Selite	TP 2021	TA 2022	TA 2023	%	SU 2024	SU 2025
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	-2 278 309	-2 399 106	-2 064 709	-13,9	-2 046 053	-2 046 053
Maksutuotot	-614 953	-425 290	-161 300	-62,1	-167 800	-166 800
Tuet ja avustukset	-432 613	-513 520	-433 976	-15,5	-282 063	-204 667
Muut toimintatuotot	-2 619 960	-1 224 162	-1 453 114	18,7	-1 410 369	-1 410 469
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-5 945 835	-4 562 078	-4 113 099	-9,8	-3 906 285	-3 827 989
Valmistus omaan käyttöön	-19 835					
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	7 250 356	7 821 819	5 149 150	-34,2	5 326 543	5 336 427
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	1 633 773	1 711 968	1 062 049	-38,0	1 096 131	1 098 361
Muut henkilösivukulut	145 930	310 370	223 180	-28,1	233 350	234 770
Palvelujen ostot	10 941 910	11 494 489	3 441 786	-70,1	3 177 341	3 156 831
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 452 719	1 484 417	1 662 750	12,0	1 647 724	1 687 906
Avustukset	474 242	521 400	246 950	-52,6	219 400	219 400
Muut toimintakulut	2 263 286	832 157	658 711	-20,8	622 035	596 055
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	24 142 381	24 176 620	12 444 576	-48,5	12 322 524	12 329 750
TOIMINTAKATE	18 196 546	19 614 542	8 331 477	-57,5	8 416 239	8 501 761
Verotulot	-10 423 173	-10 150 000	-6 300 000	-37,9	-6 300 000	-6 300 000
Valtionosuudet	-9 804 495	-10 263 627	-3 746 902	-63,5	-3 746 300	-3 746 300
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	-773	-500	-800	60,0		
Muut rahoitustuotot	-10 986	-9 000	-10 000	11,1	-10 500	-10 500
Korkokulut	13 587	40 000	30 000	-25,0	40 000	40 000
Muut rahoituskulut	2 224	3 500	2 000	-42,9		
VUOSIKATE	-2 027 070	-765 085	-1 694 225	121,4	-1 600 561	-1 515 039
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	802 822	950 000	850 000	-10,5	850 000	850 000
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	-1 224 248	184 915	-844 225	-556,5	-750 561	-665 039
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	-29 548	-29 550	-29 550		-29 550	-29 550
Varausten lis.(-)tai väh.(+)			500 000			
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 253 796	155 365	-373 775	-340,6	-780 111	-694 589