

1 Tuloslaskelmaosa

Toimintakate

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

Kunnan toimintakate on 2024 talousarviovuonna 8 937 558 euroa (toimintatuotot -toimintakulut) ja toimintakate kasvaa vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden 5 %. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista on 27,2 %.

Verotulot

Verotuloja arvioidaan talousarviovuonna 2024 (2023) kertyvän yhteensä 6,38 milj. euroa (6,30 milj. euroa). Ansioverotuloiksi on arvioitu 4,28 milj. euroa (3,90 milj. euroa), kiinteistöverotuloksi 1,30 milj. euroa (1,20 milj. euroa) ja yhteisöverotuotoksi 0,80 milj. euroa (1,20 milj. euroa). Verotulokertymä kasvaa 1 prosenttia (80 000 euroa) edelliseen vuoteen verrattuna. Kunnan tuloveroprosentiksi vuodelle 2024 esitetään 8,90 %. Vakituisten asuntojen kiinteistövero on 0,45 %, yleinen kiinteistövero 1,15 %, maapohjan kiinteistövero 1,30 %, muiden kuin vakituisten asuinrakennusten kiinteistövero 1,20 %, asuntotarkoitukseen kaavoitetun rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero 6% ja voimalaitosvero 3,1 %.

Valtionosuudet

Valtionosuudet ovat 3 789 533 euroa. Edellisen vuoden talousarvioon verrattuna kasvua on 1,1 %. Vuoden 2023 lopulliseen maksettavaan valtionosuuteen verrattuna vuoden 2024 valtionosuus on lähes vuoden 2023 tasolla. Summasta 3 602 977 euroa on peruspalveluiden ja 186 556 euroa opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuutta. Kuntien valtionosuuksien yhteydessä maksettavat esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset erotetaan valtionosuustilityksistä ja kirjataan käyttötalouteen tulot myyntituottoihin ja menot asiakaspalveluiden ostoihin. Kotikuntakorvauksien netto on tuloa 27 510 euroa.

Rahoituserät

Rahoituseriin on budjetoitu korkomenoja 150 000 euroa ja muita rahoituskuluja 2 000 ja -tuottoja 7 000 euroa. Sitova taso, rahoituserät netto on menoja 145 000 euroa. Viimeisen vuoden aikana tapahtunut merkittävä korkojen nousu on nostanut korkomenoja 400 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuosikate

Vuosikate on kunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos. Vuosikate ilmoittaa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöömaisuuden poistot.

Vuosikate on talousarviossa 1 081 975 euroa, noin 470 euroa/asukas, vähennystä edelliseen vuoteen 28,5 %. Vuosikatteen osuus poistoista on 120 %.

Suunnitelman mukaisia poistoja on budjetoitu 900 000 euroa.

Tilikauden tulos ja yli/alijäämä

Talousarviovuoden ylijäämäksi jää 211 525 euroa. Valtiovarainministeriön keskeneräisten valtionosuuslaskelmien vuoksi suunnitelmavuosien valtionosuudet tulevat vielä muuttumaan ja siten myös suunnitelmavuosien tulokset.

Tuloslaskelma	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos-%	TASU 2025	TASU 2026
Myyntituotot	2 455 524	2 064 709	1 194 377	-42,20 %	1 194 377	1 194 377
Maksutuotot	713 075	161 300	148 250	-8,10 %	148 250	148 250
Tuet ja avustukset	503 345	433 976	530 926	22,30 %	459 326	453 926
Muut toimintatuotot	2 805 048	1 453 114	1 466 650	0,90 %	1 463 650	1 463 650
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	-100,00 %	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	-100,00 %	0	0
TOIMINTATUOTOT	6 476 992	4 113 099	3 340 203	-18,80 %	3 265 603	3 260 203
Henkilöstökulut	-9 699 802	-6 428 379	-6 465 422	0,60 %	-6 453 156	-6 473 290
Palvelujen ostot	-11 144 708	-3 625 886	-3 786 221	4,40 %	-3 726 421	-3 717 421
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 566 120	-1 664 650	-1 217 452	-26,90 %	-1 217 202	-1 217 202
Avustukset	-457 857	-246 950	-268 000	8,50 %	-257 500	-257 500
Muut toimintakulut	-2 673 506	-658 711	-545 666	-17,20 %	-848 666	-841 666
TOIMINTAKULUT	-25 541 993	-12 624 576	-12 282 760	-2,70 %	-12 502 945	-12 507 079
TOIMINTAKATE	-19 065 001	-8 511 477	-8 942 558	5,10 %	-9 237 343	-9 246 876
Verotulot	11 025 603	6 300 000	6 380 000	1,30 %	6 390 000	6 560 000
Valtionosuudet	10 354 994	3 746 902	3 789 533	1,10 %	4 221 835	4 316 918
Rahoitustuotot ja -kulut	219 190	-21 200	-145 000	584,00 %	-175 000	-195 000
VUOSIKATE	2 534 785	1 514 225	1 081 975	-28,50 %	1 199 492	1 435 042
Poistot ja arvonalentumiset	-858 837	-850 000	-900 000	5,90 %	-1 000 000	-1 000 000
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	-100,00 %	0	0
TILIKAUDEN TULOS	1 675 948	664 225	181 975	-72,60 %	199 492	435 042
Varausten ja rahastojen muutos	29 548	-470 450	29 550	-106,30 %	29 550	29 550
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	1 705 496	193 775	211 525	9,20 %	229 042	464 592