

Rautavaaran kunnan osavuosisikatsaus

Tammi-syyskuu 2022

kunnanjohtaja
Henri Ruotsalainen
10.11.2022



Tiivistelmä

Talousarviovuosi 2022 on lähestymässä loppuaan. Osavuosikatsauksessa toteuttaa peilataan talousarvioon oletuksella, että tuotot ja kulut jakaantuvat tasaisesti koko talousarviovuodelle. Tammi-syyskuun toteuman perusteella voi arvioida suuntaa myös koko vuoden tilinpäätökselle.

Parin viime vuoden aikana talouden suunnittelua ja ennustettavuutta on vaikeuttanut merkittävästi koronaviruspandemia, ja tänä vuonna Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan loi uutta epävarmuutta. Toistaiseksi kriisit eivät ole vaikuttaneet kunnan talouteen ja toimintaan sillä on ollut vain vähän vaikutusta. Poikkeustilanteilla on kuitenkin ollut työntekijöitä ja kuntalaisia kuormittava vaikutus.

Kuntaliiton tekemä Rautavaaran kunnan kunnallisverotuloennuste on noussut budjetoidusta 164 000 €, yhteisöveroennuste 545 000 € ja kiinteistöverotuloennuste 32 000 €. Yhteensä verotuloennuste on noussut 741 000 €. Tällä hetkellä verotulojen trendinomainen toteuma näyttäisi jopa paremmalle kuin ennuste. Verokertymäennusteet ja kuukausien väliset verotulotilitykset ovat vaihdelleet suuresti viime ja tämän vuoden mittaan, joten siksi verotulojen tarkkaa kertymää on hankala ennustaa. Verotulot ovat joka tapauksessa toteutuneet poikkeuksellisen hyvin, noin 760 000 € eli 17 % talousarviota parempana. On tiedossa, että verovuoden 2021 lisäennakoita ja jäännösveroja ei kerry loppuvuonna ja vero-oikaisuja verovuoden 2021 osalta voi olla odotettavissa, joten koko vuoden toteuma voi lopulta olla lähellä tämänhetkistä verotuloennustetta, eli ylittää merkittävästi budjetoidun.

Uusimman valtionosuusennusteen mukaan valtionosuutemme ovat laskeneet talousarvioon budjetoidusta noin 3 000 €. Valtionosuudet ovat tähän mennessä toteutuneet käytännössä talousarvion mukaisesti. Vero- ja valtionosuustulokertymän muutoksiin loppuvuoden mittaan on kuitenkin syytä varautua.

Käyttötalous on toteutunut talousarviota noin 460 000 € (4 %) parempana. Toimintamenot ovat toteutuneet noin 1 000 000 € (8 %) talousarviota pienempänä. Kustannukset on siis pystytty pitämään alle budjetoidun tason. Toimintatuotot ovat alkuvuoden osalta jääneet budjetoidusta noin 540 000 € (23 %), mutta alhainen toteumaa johtuu osittain takautuvasti maksettavista tuotoista, jotka eivät ole vielä kirjautuneet tuloksi mm. hankerahoitukset, vesimaksut, vuokrat ja erät tuet. Toimintatuotot tasaantuvat ainakin jonkin verran loppuvuoden mittaan, mutta on mahdollista, että esim. puunmyyntitulot jäävät yli 100 000 euroa budjetoidusta summasta hakkuun siirtyessä ensi vuoden puolelle.

Rahoitustuotoista on toteutunut jo yli budjetoidun yli 200 000 euroa, mutta rahoitustuotot tuloutuvat kausiluontoisesti ja loppuvuodelle ei ole enää rahoitustuottoja juurikaan oletettavissa.

Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-syyskuun vuosikatteen lähes 1 510 000 euroon, mikä ylittää talousarvion noin 1 390 000 eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2021 tammi-syyskuun vuosikate oli noin 2 090 000 €.

Tässä vaiheessa vuotta tilikauden tulos aikavälille 1.1.-30.9. on noin 920 000 €, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi tappiollinen noin -470 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2022 on noin -630 000 €. **Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio.** Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on haasteellista, mutta tilinpäätös tulee olemaan alkuperäistä talousarviota parempi ja ylijäämäinen. **Ilman yllättäviä ja merkittäviä tuloshokkeja tilinpäätöksen tulos tulee olemaan ylijäämäinen noin 750 000 euroa ennusteen vaihteluvälin ollessa kuitenkin satoja tuhansia euroja suuntaansa.**

Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat verotulokertymän massiivinen 760 000 € ylitys ja rahoitustuottojen 200 000 euron ylitys. Tulosta selittää myös käyttötalouden 460 000 € budjetoitua parempi toteuma.

Talousarvion käyttötalouden toteuma tammi-syyskuussa 30.9.2022:

- Toimintakate (eli kulujen ja tulojen erotus) on 460 000 € (noin 4 %) talousarviota parempi



- Toimintatuotot jäivät budjetoidusta 540 000 € (noin 23 %)
- Toimintakulut olivat budjetoitua pienemmät 1 000 000 € (noin 8 %)

Talousarvion tuloslaskelman toteuma tammi-syyskuussa 30.9.2022:

- Vuosikate 1 510 000 €
 - Vuosikate on 1 390 000 € talousarviota parempi, toteuma 2021 2 090 000 €
- Tilikauden tulos 920 000 €
 - Tulos on 1 390 000 € talousarviota parempi, toteuma 2021 1 390 000 €

Rahatilanne 30.9.2022:

- Kassassa rahaa 3 692 272 euroa (30.9.2021: 2 885 409 euroa)
- Kassan riittävyys 76 päivää, eli erinomainen
- Talousarvioon 2022 ei ole budjetoitu pitkäaikaista talousarviolainaa
- Talousarviolainojen määrä 7 201 221 euroa (30.9.2021: 8 633 887 euroa)
- Talousarvioon 2022 budjetoitua 1 000 000 € kassalainaa ei ole vielä nostettu, eikä nosteta
- Kassalainaa ei ole (30.9.2021: 0 euroa)

Investoinnit 30.9.2022:

- Investointimenoihin on talousarvion mukaan varattu 846 350 euroa, josta 30.9.2022 on toteutunut 164 916 euroa
- Investointien toteutumaprosentti 18,9 %
- suurin investointi monitoimitalon peruskorjaus ei toteudu vuonna 2022 kuin osittain, joten investoinnit tulevat alittamaan merkittävästi budjetoidun

Verotulot ja valtionosuudet 30.9.2022:

- Verotulot ovat toteutuneet 760 000 € (17 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2021 toteutumaan verrattuna verotulot ovat kasvaneet noin 10 000 €
- Valtionosuudet ovat toteutuneet noin 3 000 € (0 %) alkuperäistä talousarviota pienempänä. Vuoden 2021 toteutumaan verrattuna valtionosuudet ovat pienentyneet noin 250 000 €

Verotulojen kertymä 30.9.2022:

	Toteutuma 30.9.2021	Talousarvio 30.9.2022	Toteutuma 30.9.2022	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	2 892 556	2 775 750	2 896 741	78,3
Kiinteistöverot	352 429	336 750	366 402	81,6
Yhteisöverot	1 915 017	1 302 750	1 906 974	109,8
Yhteensä	5 160 002	4 415 250	5 170 117	87,8

Tuloveroprosentti:	22,0 %	
Kiinteistövero:	yleinen	1,23 %
	vakituiset asuinrakennukset	0,65 %
	muu kuin vakituinen asunto	1,25 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0,00 %

Toimintatuotot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.9.2021	Talousarvio 30.9.2022	Toteutuma 30.9.2022	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	771 810	729 085	450 106	46,3
Maksutuotot	332 733	490 215	366 452	56,1
Tuet ja avustuks.	117 508	238 028	229 988	72,5



Muut tuotot	765 950	847 252	719 172	34,4
Yhteensä	1 978 000	2 304 580	1 765 717	57,5

Toimintamenot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.9.2021	Talousarvio 30.9.2022	Toteutuma 30.9.2022	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	5 219 020	5 833 050	5 436 562	69,9
Palvelujen ostot	5 508 186	5 990 842	5 522 334	69,1
Aineet, tarv.,tav.	719 813	771 776	703 200	68,3
Avustukset	249 895	277 162	254 693	68,9
Muut menot	136 019	193 079	153 081	59,5
Yhteensä	11 832 934	13 065 909	12 069 870	69,3

Tammi-syyskuun toteuma tulosalueittain

Analysoidaan tilikauden toteutumaa tulosalueittain ja verrataan toteumaa myös valtuustoon nähden sitoviin, nettomääräisiin tulostavoitteisiin. Jos tulosalue ei pääse nettomääräiseen tulostavoitteeseen, joutuu se anomaan valtuustolta määrärahan muutosta tilikauden aikana. Yhdeksän kuukauden toteumaa verrataan yhdeksän kuukauden budjettiin. Talousarvion mukainen toteuma on 100 %. Jos toteuma on yli 100 %, on määräraha ylitetty ja päinvastoin. Sarake "alitus/ylitys" kertoo poikkeaman suuruuden euroina.

Tulosalueiden kohdalla otetaan myös kantaa tarpeellisiin määrärahanmuutoksiin ja tilinpäätösennusteeseen.

Hallintopalvelut

hallintopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022
tuotot	42 400 €	31 800 €	12 129 €	38,1 %	19 671 €	56 172,0 €
kulut	925 934 €	694 451 €	657 694 €	94,7 %	36 757 €	876 925,3 €
kate	883 534 €	662 651 €	645 565 €	97,4 %	17 086 €	820 753 €

Taulukko 1: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Hallintopalveluiden toimintatuotot ovat avustuksia, jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi tuotot ovat toteutuneet vain 38,1 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Hallintopalvelut ovat nyt alittaneet budjettinsa 17 086 euroa, ja budjetissa pysyttäneen tuottojen kasvun kautta. Kulut ovat pysyneet budjetoidussa.

Verrattuna viime vuoteen, hallintopalvelujen kate on parantunut noin 16 000 euroa. Ei tarvetta määrärahamuutoksille.

Elinkeinopalvelut

elinkeinopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022
tuotot	162 700 €	122 025 €	79 079 €	64,8 %	42 946 €	105 438,7 €
kulut	367 061 €	275 296 €	234 387 €	85,1 %	40 909 €	312 516,0 €
kate	204 361 €	153 271 €	155 308 €	101,3 %	- 2 037 €	207 077 €

Taulukko 2: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Elinkeinopalvelujen toimintatuotot ovat osin hankemaksatustuloja (mm. Myö, Työ, Hyö 2, Live like a local in Rautavaara, Tiilikajärven kansallispuiston masterplan), jotka maksetaan vasta takautuvasti, mutta hankerahoituksen suuren määrän vuoksi tuottoja on jakotettu vastaamaan paremmin toteumaa. Elinkeinopalvelut ovat ylittäneet talousarvionsa tällä hetkellä 2 037 euroa.

Elinkeinopalvelujen kulut ovat kuitenkin lähes 15 % alle budjetoidun, joten elinkeinopalvelut todennäköisesti pääsevät budjettiinsa tuottojen noustessa loppuvuonna hieman.

Verrattuna viime vuoteen, elinkeinopalvelujen kate on parantunut noin 23 000 euroa, mutta se johtuu osin myös muutetusta jaksotuskäytännöstä. Ei tarvetta määrärahamuutokselle, sillä elinkeinopalvelujen mahdollinen budjetin ylitys on merkitsemättömän pieni.

Sosiaalitoimi

sosiaalitoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	1 109 930 €	832 448 €	650 198 €	78,1 %	182 250 €		866 930,7 €
kulut	5 173 305 €	3 879 979 €	3 593 341 €	92,6 %	286 638 €	96,6 %	4 791 121,3 €
kate	4 063 375 €	3 047 531 €	2 943 143 €	96,6 %	104 388 €	139 184,3 €	3 924 191 €

Taulukko 3: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sosiaalitoimi on alittanut budjettinsa 104 388 euroa. Kulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä 286 638 euroa mutta samaan aikaan tulot ovat jääneet 182 250 euroa budjetoidusta. Sosiaalitoimen tulosalue siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Verrattuna viime vuoteen, sosiaalitoimen kate on heikentynyt noin 424 000 euroa. Ei tarvetta määrärahamuutokselle, vaikka budjetoitu määräraha tullaan todennäköisesti alittamaan selkeästi.

Perusterveydenhuolto

perusterveydenh.	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	- €	- €	- €	0,0 %	- €		0
kulut	2 114 814 €	1 586 111 €	1 646 173 €	103,8 %	60 063 €	96,4 %	2 039 456,3 €
kate	2 114 814 €	1 586 111 €	1 646 173 €	103,8 %	60 063 €	75 357,7 €	2 039 456,3 €

Taulukko 4: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Perusterveydenhuolto on ylittänyt budjettinsa tällä hetkellä 60 063 euroa. Kuitenkin syyskuun loppuun mennessä Rautavaaralle kohdistuu perusterveydenhuollon maksun palautusta 155 441 euroa, joka ei sisälly tämänhetkiseen tulokseen. Tasauskas tulee kerran vuodessa ensi vuoden alussa mutta se kohdistuu tilikaudelle 2022. Maaliskuussa kuntaan kohdistui perusterveydenhuollon lisämaksua 7 775 euroa. Koska käyttö ja kustannuskertymä vaihtelee suuresti, on loppuvuoden kustannusten arvioitu kehittyvän alkuperäisen budjetin mukaisesti, jolloin koko vuoden osalta perusterveydenhuolto alittaisi budjettinsa noin 75 000 euroa.

Verrattuna viime vuoteen, perusterveydenhuollon kate on heikentynyt noin 56 000 euroa, eli palvelujen käyttö on hieman lisääntynyt tai palvelut kallistuneet. Perusterveydenhuollon tulosalue siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Erikoissairaanhoito

erikoissairaanhoito	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	11 800 €	8 850 €	- €		4 917 €		- €
kulut	3 242 000 €	2 431 500 €	2 016 706 €	82,9 %	414 794 €	92,5 %	2 988 941,3 €
kate	3 230 200 €	2 422 650 €	2 016 706 €	83,2 %	405 944 €	241 258,7 €	2 988 941,3 €

Taulukko 5: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on ollut merkittävästi talousarvion alle. Viime ja toissa vuonna erikoissairaanhoidon budjetti alittui merkittävästi johtuen mm. koronan vuoksi peruuntuneista

kiireettömistä erikoissairaanhoidon toimenpiteistä. Nyt erikoissairaanhoidon on alittanut budjettinsa 405 944 euroa.

Erikoissairaanhoidon kulujen arviontiin liittyy epävarmuutta ja vaihtelua loppuvuoden osalta. Toimintakuluun emme voi vaikuttaa ja tasauslaskutus tapahtuu kuukausittain toteutuneen kustannuksen mukaan. Lisäksi kunta varautuu mahdollisen tänä vuonna syntyvän sairaanhoitopiirin alijäämän kattamisvelvoitteeseen. Joka tapauksessa on todennäköistä, että erikoissairaanhoidon alittaa budjettinsa merkittävästi, ja varattua määrärahaa voidaan pienentää 200 000 euroa.

Verrattuna viime vuoteen, erikoissairaanhoidon kate on parantunut noin 145 000 euroa, eli erikoissairaanhoidon käyttö on ollut vähäisempää kuin viime vuonna. Määrärahamuutoksella määrärahaa voidaan pienentää 200 000 euroa. Erikoissairaanhoidon tulosalue siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Sivistystoimi

sivistystoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	544 906 €	408 680 €	315 144 €	77,1 %	93 536 €		420 192,0 €
kulut	2 701 927 €	2 026 445 €	1 868 276 €	92,2 %	158 169 €	96,0 %	2 491 034,7 €
kate	2 157 021 €	1 617 766 €	1 553 132 €	96,0 %	64 634 €	86 178,3 €	2 070 843 €

Taulukko 6: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sivistystoimi on tähän mennessä alittanut budjettinsa 64 634 eurolla. Aiemmista vuosista poiketen nyt myös sivistystoimen tuloja on jaksotettu.

Verrattuna viime vuoteen, sivistystoimen kate on parantunut noin 5 000 euroa. Ei tarvetta määrärahamuutokselle.

Tekninen toimi

tekninen toimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	1 201 037 €	900 778 €	709 166 €	78,7 %	191 612 €		945 554,7 €
kulut	2 896 171 €	2 172 128 €	2 053 289 €	94,5 %	118 839 €	105,7 %	2 737 718,7 €
kate	1 695 134 €	1 271 351 €	1 344 123 €	105,7 %	- 72 773 €	- 97 030,0 €	1 792 164,0 €

Taulukko 7: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Tekninen toimi on ylittänyt talousarvionsa tällä hetkellä 72 773 euroa, joka johtuu pääasiassa budjetoitua pienemmistä tuotoista (toteuma vain 78,7 %). Tuottoihin on budjetoitu puun myyntituloja, joiden toteutumista loppuvuonna ei ole varmuutta. On mahdollista, että hakkuut siirtyvät ensi vuodelle, jolloin hakkuutulot tuloutuvat vasta ensi vuoden tulokseen. Tuottojen oletetaan kuitenkin hieman kasvavan loppuvuonna. Saman aikaisesti kulut ovat alittaneet budjetoidun, eli kustannukset ovat pysyneet kurissa.

Verrattuna viime vuoteen, teknisen toimen kate on heikentynyt noin 156 000 euroa.

Koska tuottojen budjetoidun mukainen toteuma näyttää epävarmalle, syytä tehdä määrärahamuutos ja anoa tulosalueelle lisämäärärahaa 100 000 euroa. Kate osoitetaan kassavaroista.

Rautavaaran kunta

Rautavaaran kunta	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitus	Tilinpäätösennuste 2022	
tuotot	3 072 773 €	2 304 580 €	1 765 716 €	76,6 %	538 864 €		2 394 288,0 €
kulut	17 421 212 €	13 065 909 €	12 069 866 €	92,4 %	996 043 €	96,5 %	16 237 713,6 €
kate	14 348 439 €	10 761 329 €	10 304 150 €	95,8 %	457 179 €	505 013,4 €	13 843 425,6 €
verotulot	5 887 000 €	4 415 250 €	5 170 117 €	117,1 %	754 867 €	741 489,3 €	6 628 489,3 €
valtionosuudet	8 367 989 €	6 275 992 €	6 257 167 €	99,7 %	- 18 825 €	- 3 099,7 €	8 364 889,3 €
Rahoituserät	248 000 €	186 000 €	383 663 €	206,3 %	197 663 €	137 550,7 €	385 550,7 €
VUOSIKATE	154 550 €	115 913 €	1 506 797 €	1299,9 %	1 390 885 €		1 535 504 €
Poistot	785 095 €	588 821 €	588 821 €	100,0 %	- €	- €	785 095,0 €
TILIK.TULOS	- 630 545 €	- 472 909 €	917 976 €	-194,1 %	1 390 885 €		750 409 €

Taulukko 8: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2022 budjetti, toteuma 1-9 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Koko kunnan osalta käyttötalous on tasapainossa ja tällä hetkellä 457 179 € (4,2 %) parempi kuin budjetoitu. Käyttötalouden kulut ovat kasvaneet noin 240 000 euroa ja tuotot ovat laskeneet noin 210 000 euroa viime vuodesta.

Kuten todettua, verotulot ovat tähän asti toteutuneet alkuperäistä talousarviota parempana ja verotulokertymäennustetta on nostettu budjetoidusta. Myös rahoitustuotot ovat toteutuneet merkittävästi budjetoitua suurempana.

Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen sekä rahoitustuottojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-syyskuun vuosikatteen 1 510 000 euroon, mikä ylittää talousarvion noin 1 390 000 eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2021 tammi-syyskuun vuosikate oli noin 2 090 000 €. Tilikauden tulos aikavälille 1.1.-30.9. on noin 920 000 €, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi noin -470 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2022 on noin -630 000 €.

Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio. Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on haasteellista, mutta tilinpäätös tulee olemaan alkuperäistä talousarviota parempi ja ylijäämäinen. Ilman yllättäviä ja merkittäviä tulosschokeja tilinpäätöksen tulos tulee olemaan ylijäämäinen noin 750 000 euroa ennusteen vaihteluvälin ollessa kuitenkin satoja tuhansia euroja suuntaansa.

Liitteet:

1. Tuloslaskelma 30.9.2022
2. Rahoituslaskelma 30.9.2022



Liite 1:

TUOSLASKELMA	Toteutuma 30.9.2021	Talousarvio 30.9.2022	Toteutuma 30.9.2022	Tot. 2022 vs TA 2022 %	Tot. 2022 vs Tot 2021 %
Toimintatuotot yhteensä					
Myyntituotot	771 809	729 085	450 106	62 %	58 %
Maksutuotot	322 733	490 215	366 452	75 %	114 %
Tuet ja avustukset	117 508	238 028	229 988	97 %	196 %
Muut toimintatuotot	765 950	847 252	719 171	85 %	94 %
Toimintatuotot yhteensä	1 978 000	2 304 580	1 765 717	77 %	89 %
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-5 219 020	-5 833 050	-5 436 562	93 %	104 %
Palvelujen ostot	-5 508 186	-5 990 842	-5 522 334	92 %	100 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-719 813	-771 776	-703 200	91 %	98 %
Avustukset	-249 895	-277 162	-254 693	92 %	102 %
Muut toimintamenot	-136 019	-193 079	-153 081	79 %	113 %
Toimintamenot yhteensä	-11 832 933	-13 065 909	-12 069 870	92 %	102 %
Toimintakate	-9 854 933	-10 761 329	-10 304 153	96 %	105 %
Verotulot	5 160 002	4 415 250	5 170 117	117 %	100 %
Valtionosuudet	6 507 926	6 275 992	6 257 167	100 %	96 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	47 340	52 500	46 499	89 %	98 %
Muut rahoitustuotot	24 103	179 250	350 117	195 %	1453 %
Korkokulut	-21 194	-45 000	-11 976	27 %	57 %
Muut rahoituskulut	-875	-750	-976	130 %	112 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	274 374	186 000	383 664	206 %	140 %
Vuosikate	2 087 369	115 913	1 506 795	1300 %	72 %
Poistot käyttöom. ja arvonal.					
Suunnitelman muk. poistot	-693 599	-588 821	-588 821	100 %	85 %
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Satunn. tuotot ja kulut yht.					
Tilikauden tulos	1 393 770	-472 908	917 974		

Liite 2:

RAHOITUSLASKELMA	TOT 30.9.2021	TAL.ARVIO 30.9.2022	TOT 30.9.2022
Varsinainen toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta	1 955 617	115 913	1 501 419
Vuosikate	2 087 369	115 913	1 506 795
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-131 752		-5 376
Investointien rahavirta	-174 906	-582 547	-152 956
Investointimenot	-186 586	-654 112	-164 916
Rahoitusosuudet inv.menoihin		67 815	
Pysyvien vast. hyödykkeiden			11 960
luovutustulot	11 680	3 750	
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 780 711	-466 634	1 348 463
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähenn.			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-716 333	-1 077 724	-716 333
Lyhytaik. lainojen muutos		750 000	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	621 757	101 260	590 851
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 686 135	-693 098	1 222 981

