

Kehysluonnos 2025-2027 (laadittu 06/2024 ulkoiset)

	TP2023	TA 2024	Muut.	MTA 2024	TOT 4/2024 (33,33 %)	tot/ TA24	TAE 2024	TAE24/ MTA24	KEHYS 2025	kehys/TA E24
					<b>9.6.2024</b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 966 974</b>	<b>4 164 326</b>		<b>4 176 751</b>	<b>1 504 385</b>	<b>36,1</b>	<b>4 176 751</b>	<b>0,0</b>	<b>4 098 326</b>	<b>-1,9</b>
Myyntituotot	1 761 849	1 802 200		1 802 200	303 711	16,9	1 802 200	0,0	1 802 200	0,0
Maksutuotot	440 785	507 800		520 225	148 536	29,3	520 225	0,0	507 800	-2,4
Tuet ja avustukset	465 646	546 066		546 066	468 673	85,8	546 066	0,0	480 066	-12,1
Muut toimintatuotot	1 298 694	1 308 260		1 308 260	583 465	44,6	1 308 260	0,0	1 308 260	0,0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-20 811 173</b>	<b>-20 880 246</b>	<b>-29 189</b>	<b>-20 887 946</b>	<b>-6 959 944</b>	<b>33,3</b>	<b>-21 255 946</b>	<b>1,8</b>	<b>-22 187 795</b>	<b>4,4</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-11 965 945</b>	<b>-12 015 415</b>	<b>0</b>	<b>-12 050 304</b>	<b>-3 799 280</b>	<b>31,6</b>	<b>-12 391 115</b>	<b>2,8</b>	<b>-12 883 728</b>	<b>4,0</b>
Palkat ja palkkiot	-9 640 022	-9 741 180		-9 770 109	-3 076 670	31,6	-10 116 880	3,5	-10 385 812	2,7
Henkilösivukulut	-2 325 923	-2 274 235	0	-2 280 195	-722 610	31,8	-2 274 235	-0,3	-2 497 916	9,8
Eläkekulut	-1 969 691	-1 980 327		-1 985 191	-629 930	31,8	-1 980 327	-0,2	-2 121 971	7,2
Muut henkilösivukulut	-356 232	-293 908		-295 004	-92 680	31,5	-293 908	-0,4	-375 945	27,9
Palvelujen ostot	-6 056 434	-6 155 161	-29 189	-6 125 972	-2 226 788	36,2	-6 155 161	0,5	-6 555 131	6,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 620 458	-1 636 930		-1 638 930	-617 882	37,7	-1 636 930	-0,1	-1 660 860	1,5
Avustukset	-568 667	-632 350		-632 350	-139 456	22,1	-632 350	0,0	-632 351	0,0
Muut toimintakulut	-599 669	-440 390		-440 390	-176 538	40,1	-440 390	0,0	-455 725	3,5
<b>Toimintakate</b>	<b>-16 844 199</b>	<b>-16 715 920</b>	<b>-29 189</b>	<b>-16 711 195</b>	<b>-5 455 559</b>	<b>32,6</b>	<b>-17 079 195</b>	<b>2,2</b>	<b>-18 089 469</b>	<b>5,9</b>
<b>Verotulot</b>	<b>14 032 085</b>	<b>13 180 000</b>		<b>13 180 000</b>	<b>4 412 883</b>	<b>33,5</b>	<b>13 180 000</b>	<b>0,0</b>	<b>13 558 000</b>	<b>2,9</b>
Kunnallisvero	11 718 853	10 900 000		10 900 000	3 966 377	36,4	10 900 000	0,0	11 488 000	5,4
Yhteisövero	1 013 121	850 000		850 000	366 371	43,1	850 000	0,0	750 000	-11,8
Kiinteistövero	1 300 111	1 430 000		1 430 000	80 135	5,6	1 430 000	0,0	1 320 000	-7,7
<b>Valtionosuudet</b>	<b>5 317 881</b>	<b>5 807 816</b>		<b>5 807 816</b>	<b>1 851 676</b>	<b>31,9</b>	<b>5 554 816</b>	<b>-4,4</b>	<b>5 244 388</b>	<b>-5,6</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-201 190</b>	<b>-227 000</b>		<b>-227 000</b>	<b>-95 037</b>	<b>41,9</b>	<b>-227 000</b>	<b>0,0</b>	<b>-227 000</b>	<b>0,0</b>
Korkotuotot	1 509	2 000		2 000	0			-100,0		#JAKO/0!
Muut rahoitustuotot	48 416	21 000		21 000	2 638			-100,0		#JAKO/0!
Korkokulut	-249 092	-250 000		-250 000	-97 482			-100,0		#JAKO/0!
Muut rahoituskulut	-2 023	0		0	-193		0			
<b>Vuosikate</b>	<b>2 304 577</b>	<b>2 044 896</b>	<b>-29 189</b>	<b>2 049 621</b>	<b>713 963</b>	<b>139,9</b>	<b>1 428 621</b>	<b>-30,3</b>	<b>485 919</b>	<b>-66,0</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-2 311 139</b>	<b>-2 215 459</b>	<b>0</b>	<b>-2 215 459</b>	<b>-658 076</b>	<b>29,7</b>	<b>-2 064 230</b>	<b>-6,8</b>	<b>-2 109 230</b>	<b>2,2</b>
Poistot	-2 311 139	-1 974 230		-1 974 230	-658 076	33,3	-1 974 230	0,0	-2 059 230	4,3
Arvonalentumiset		-241 229		-241 229			-90 000		-50 000	
Satunnaiset kulut										
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-6 562</b>	<b>-170 563</b>	<b>-29 189</b>	<b>-165 838</b>	<b>55 887</b>	<b>-32,8</b>	<b>-635 609</b>	<b>283,3</b>	<b>-1 623 311</b>	<b>155,4</b>
Poistoeron lis.(-) tai väh.(+)	18 921	18 921		18 921		0,0	18 921	0,0	18 921	0,0
<b>Tilikauden alijäämä- /ylijäämä</b>	<b>12 359</b>	<b>-151 642</b>	<b>-29 189</b>	<b>-146 917</b>	<b>55 887</b>	<b>-36,9</b>	<b>-616 688</b>	<b>319,8</b>	<b>-1 604 390</b>	<b>160,2</b>

## taseen yli-/alijäämä

### KEHYSTARKASTUS PERUSTELUJA

VUOSI 2025

korotukset

henkilöstömenot	3,6 %	Tarkistettu luvut TP2023 nähden silloin huomioitu myös 2024 korotus
indeksikorotukset, aineet tarvikkeet ja tavarat sekä muut	1,3 %	
ostopalvelut	1,3 %	
verot	kevät 2024	TARKISTETAAN ELOKUUSSA
valtionosuus	kevät 2024	TARKISTETAAN ELOKUUSSA JA BUDJETTIRIIHEN EDETESSÄ
Poistot		Sisältää Karhukallion investointimenojen poistokirjauksen karkealla tasolla.
Kunnatalon tasearvon alaskirjaus		Tasearvo 2023 TP 280 000 euroa. Alaskirjattava arvo täsmentyy syksyllä.

### TOIMINNALLISET MUUTOKSET

Tarkemmin palvelualakohtaisessa taulukossa

#### VUOSI 2025

TE-palvelut uudistus lisää palvelujen ostoja ja valtionosuuksia 321 000

Kuntaosuusmaksu ja palkkatukimaksu ovat ennallaan.

Muutokset syksyllä, kun tarkemmin tietoa muutoksista.