

SIMPLEFIN KUNTA
TALOUSARVIO 2024
TALOUSSUUNNITELMA 2025–2026



SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEINEN OSA.....	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2. KUNTASTRATEGIA.....	2
1.3. TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS.....	2
1.4. HENKILÖSTÖ.....	2
1.5. RISKIENHALLINTA JA KESKEISIMMÄT RISKIT.....	2
1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	2
1.7. KONSERNIOHJEET JA TAVOITTEET.....	2
1.8. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET.....	2
1.9. (ALIJÄÄMÄN KATTAMISTA KOSKEVAT TOIMENPITEET).....	3
2. KÄYTTÖTALOUS.....	4
2.1. LAUTAKUNTA 1.....	4
2.1.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	4
2.1.2. TULOSALUE 1.....	5
2.1.3. TULOSALUE 2.....	6
2.2. LAUTAKUNTA 2.....	7
2.2.1. TOIMIELIN YHTEENSÄ.....	7
2.2.2. TULOSALUE 3.....	8
2.2.3. TULOSALUE 4.....	9
3. TULOSLASKELMAOSA.....	10
4. INVESTOINTIOSA.....	11
5. RAHOITUSOSA.....	12

1. YLEINEN OSA

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

1.2. Kuntastrategia

Kuntastrategiassa päätetään kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista (KuntaL 37 §). Talousarvio ja -suunnitelma tulee laatia niin, että ne toteuttavat kuntastrategiaa (KuntaL 110 §). Tästä syystä talousarviossa esitetään kuntastrategiassa asetetut tavoitteet ja erityisesti kyseiselle talousarviovuodelle asetetut välitavoitteet. Kuntastrategian yhteydessä tai muualla yleisperusteluissa voidaan esittää tarpeellisessa laajuudessa kuntastrategiaa toteuttavien asiakirjojen kuten palvelusuunnitelmien, henkilöstö-, elinkeino-, ympäristö- ja omistajapolitiikkojen ja muiden keskeisten ohjelmien sisältö. Katso myös kappale 3.1.3.

1.3. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Talousarvion ja -suunnitelman yleisperusteluissa esitetään suunnitelmien yleiset perusteet. Yleisiä perusteita tarkastellaan kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista.

Yleisperusteluissa käsiteltäviä asiakokonaisuuksia ovat muun muassa väestökehitys, työllisyystilanne, asuntojen rakentamistarve, suunnittelukaudelle ajoittuvat alueelliset kehittämishankkeet sekä elinkeinotoiminnan kehitys sekä alueellisesti että omassa kunnassa.

Kuntia koskeva uusi lainsäädäntö tai lainsäädäntömuutokset ovat tärkeitä yleisperusteluissa esiintuvia seikkoja. Mainittujen asioiden lisäksi on yleisperusteluissa tarpeen esittää muutokset ja kehittämistarpeet kuntien yhteistoiminnassa, kunnan ja kuntakonsernin hallinnossa ja organisaatiossa, henkilöstöpolitiikassa sekä ympäristöasioissa. Talousarviossa voidaan antaa myös tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista ja miten asiat on huomioitu talousarviossa. Kehitysarvioiden yhteydessä tulee kuvata myös niihin liittyviä epävarmuustekijöitä.

Talousarvion ja tilinpäätösraportoinnin rakenne suositeltavaa yhdenmukaistaa mahdollisimman pitkälle.

1.4. Henkilöstö

1.5. Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7. Konserniohjeet ja tavoitteet

1.8. Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset

[Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta]

1.9. (Alijäämän kattamista koskevat toimenpiteet)

Vain, jos kunta on arviointimenettelyssä.

2. KÄYTTÖTALOUS

2.1. Lautakunta 1

2.1.1. Toimielin yhteensä

2.1.2. Tulosalue 1**PALVELUSUUNNITELMA**

Tähän yleistietoja.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Tähän toiminnallisia muutoksia ja perusteluja

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Vakaa talous.

-Toimenpiteet: Taloudellisesti tehokas toiminta.

-Mittari ja tavoitetaso: Veroprocentin vakaus, ylijäämäinen talous.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Tunnusluku 1	10	11	12	13	14

TALOUSLUVUT - HALLINTOPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	609 273		654 562		
Maksutuotot	1 039				
Tuet ja avustukset	90 539		77 500		
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot	20 101				
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-561 354		-552 539		
Palvelujen ostot	-743 123		-802 179		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 898		-9 663		
Avustukset	-15 785		-15 450		
Vuokratulut					
Muut toimintakulut	-78 900		-64 297		
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	0
Toimintakate	-685 109	0	-712 065	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	2				
Poistot ja arvonalentumiset	-41 604		-28 000		
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	0	0
Asukasluku 31.12.					
Euroa/asukas	-	-	-	-	-

RISKIENHALLINTA

Tähän riskienhallintaa

2.1.3. Tulosalue 2**PALVELUSUUNNITELMA**

Tähän yleistietoja.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Tähän toiminnallisia muutoksia ja perusteluja

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Vakaa talous.

-Toimenpiteet: Taloudellisesti tehokas toiminta.

-Mittari ja tavoitetaso: Veroprocentin vakaus, ylijäämäinen talous.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Tunnusluku 1	10	11	12	13	14

TALOUSLUVUT - ELINVOIMAPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	81				
Maksutuotot	835				
Tuet ja avustukset	105 259		110 000		
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot	2 472				
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-173 549		-292 001		
Palvelujen ostot	-370 777		-453 191		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 565		-3 400		
Avustukset	-243 294		-256 500		
Vuokratulut					
Muut toimintakulut	-23 235		-20 644		
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	0
Toimintakate	-706 774	0	-915 736	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4				
Poistot ja arvonalentumiset					
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	0	0
Asukasluku 31.12.					
Euroa/asukas	-	-	-	-	-

RISKIENHALLINTA

Tähän riskienhallintaa

2.2. Lautakunta 2

2.2.1. Toimielin yhteensä

2.2.2. Tulosalue 3**PALVELUSUUNNITELMA**

Tähän yleistietoja.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Tähän toiminnallisia muutoksia ja perusteluja

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Vakaa talous.

-Toimenpiteet: Taloudellisesti tehokas toiminta.

-Mittari ja tavoitetaso: Veroprocentin vakaus, ylijäämäinen talous.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Tunnusluku 1	10	11	12	13	14

TALOUSLUVUT - VARHAISKASVATUSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	48 103		45 000		
Maksutuotot	261 159		110 000		
Tuet ja avustukset	48 266		25 000		
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot	362				
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-2 269 027		-2 380 659		
Palvelujen ostot	-1 040 029		-1 033 620		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 655		-38 869		
Avustukset	-314 674		-359 500		
Vuokratulut					
Muut toimintakulut	-235 968		-309 888		
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	0
Toimintakate	-3 558 462	0	-3 942 536	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut					
Poistot ja arvonalentumiset	-2 012		-2 072		
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	0	0
Asukasluku 31.12.					
Euroa/asukas	-	-	-	-	-

RISKIENHALLINTA

Tähän riskienhallintaa

2.2.3. Tulosalue 4**PALVELUSUUNNITELMA**

Tähän yleistietoja.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA PERUSTELUT

Tähän toiminnallisia muutoksia ja perusteluja

TULOSALUEEN TAVOITTEET**Talous**

1) Vakaa talous.

-Toimenpiteet: Taloudellisesti tehokas toiminta.

-Mittari ja tavoitetaso: Veroprocentin vakaus, ylijäämäinen talous.

TULOSALUEEN SUORITEMÄÄRÄT

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Tunnusluku 1	10	11	12	13	14

TALOUSLUVUT - OPETUSPALVELUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	140 463		72 727		
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	294 208		364 000		
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot	22 260		16 422		
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 893 682		-5 540 862		
Palvelujen ostot	-1 725 032		-1 729 447		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-252 794		-350 076		
Avustukset	-5 814		-2 470		
Vuokratulut					
Muut toimintakulut	-605 431		-822 852		
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	0
Toimintakate	-7 025 821	0	-7 992 558	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut					
Poistot ja arvonalentumiset	-40 517		-18 821		
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	0	0
Asukasluku 31.12.					
Euroa/asukas	-	-	-	-	-

RISKIENHALLINTA

Tähän riskienhallintaa

3. TULOSLASKELMAOSA

KUNNAN TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot					
Myyntituotot	3 158 975		3 182 874		
Maksutuotot	439 727		234 180		
Tuet ja avustukset	629 008		791 850		
Muut toimintatuotot	2 636 602		3 008 428		
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	86 367,02				
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-10 989 884		-11 942 122		
Palvelujen ostot	-28 026 302		-6 382 107		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 282 986		-2 315 205		
Avustukset	-770 867		-868 790		
Muut toimintakulut	-1 978 071		-2 489 628		
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	0
Toimintakate	-37 097 432	0	-16 780 521	0	0
Verotulot	20 861 375		13 751 000		
Valtionosuudet	17 260 024		4 575 400		
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	3 850				
Muut rahoitustuotot	290 867		17 937		
Korkokulut	-35 526		-851 560		
Muut rahoituskulut	-8 995		-8 261		
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	250 197		-841 884		
Vuosikate	1 274 163	0	703 996	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 232 933		-1 260 767		
Satunnaiset erät					
Satunnaiset erät yht.					
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	47 640				
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0	0	0	0

KUNNAN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot/toimintakulut					
Vuosikate/poistot					
Asukasmäärä					
Vuosikate, euroa/asukas					

[Ulkoinen tuloslaskelma, jossa myös liikelaitokset ja yhteenvetolaskelma]

4. INVESTOINTIOSA

INVESTOINNIT

		TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tekninen				
900001	Katuvalaistus	0	50 000	50 000
900003	Paloaseman lämmitysjärjestelmä	50 000	0	0
900004	Kirkonkylän päiväkodin lämmitysjärj. uusiminen	100 000	0	0
900018	Terveyskeskuksen julkisivun korjaus ja maalaus	0	30 000	0
900024	Liikuntahallin sisävalaistus	30 000	0	0
900025	Koulun maalaus	40 000	0	0
Tekninen yhteensä		220 000	80 000	50 000
Muut hallintokunnat				
900144	Kunnan historia	33 000	0	0
Muut hallintokunnat yhteensä		33 000	0	0
Investoinnit yhteensä		253 000	80 000	50 000

5. RAHOITUSOSA

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 274 163		703 996		
Toiminnan rahavirta yhteensä	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointien rahavirta yhteensä	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	0	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainauksen muutokset yhteensä					
Lainakannan muutokset					
Lainakannan muutokset yhteensä					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.					
Rahoituksen rahavirta yhteensä	0	0	0	0	0
Rahavarojen muutos	0	0	0	0	0
Rahavarat jakson alussa					
Rahavarat jakson lopussa					

KUNNAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta					
Investointien tulo-rahoitus, %					
Laskennallinen lainanhoitokate					
Kassan riittävyys, pv					
Asukasluku					