

# Rautavaaran kunnan osavuosisikatsaus Tammi-maaliskuu 2021

kunnanjohtaja  
Henri Ruotsalainen  
7.5.2021



## Tiivistelmä

Talousarviovuodesta 2021 on ensimmäinen neljäs takana. Voidaan alustavasti arvioida kuinka tilikausi on lähtenyt liikkeelle taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden osalta. Ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen ei ole mielekästä tehdä vielä ennusteita koko vuotta koskien varsinkin kun loppuvuoden ennakkointi on edelleen poikkeuksellista koronapandemian vuoksi. Katsauksessa toteumaa peilataan talousarvioon ja oletetaan, että tuotot ja kulut jakaantuvat tasaisesti koko talousarviovuodelle.

Vuosina 2020 ja 2021 talouden suunnittelua on vaikeuttanut merkittävästi koronaviruspandemia. Suomen hallitus on todennut koronapandemian puhkeamisen jälkeen jo kahteen kertaan maassa vallitsevan koronavirustilanteen vuoksi poikkeusolot. Poikkeusolojen päättymisestä huolimatta tilanne ei ole vielä normalisoitunut. Poikkeustilanteella on ollut merkittäviä sekä negatiivisia että positiivisia vaikutuksia kunnan toimintaan ja talouteen sekä elinkeinoelämään. Ilman koronatuksia kunnan vuoden 2020 tilinpäätös ei olisi ollut niin hyvä kuin se oli, mutta toisaalta merkittävät rajoitukset ja sulkutoimet ovat kuormittaneet työntekijöitä ja kuntalaisia kohtuuttomasti.

Suomen valtion on tukenut kuntataloutta merkittävästi lisätalousarvioillaan ja koronatuillaan. Lyhyellä tähtämällä kuntatalouden häiriötilanne ja sen myötä tullut lisärahoitus on parantanut Rautavaaran tilikauden tulosta. Arvioitu talouden heikennys on näkynyt Rautavaaralla viiveellä tänä vuonna työttömyyden nousulla. Tarkemman arvion tekeminen pandemian kustannuksista tai niiden ajoittumisesta tilikausille on edelleen vaikeaa mm. pandemian pitkittymisen vuoksi. Talouden kokonaiskuva on edelleen vaikeasti hahmotettava.

Kuntaliiton tekemä Rautavaaran kunnan kunnallisverotuloennuste on noussut budjetoidusta 62 000 €, yhteisöveroennuste 43 000 € ja kiinteistöverotuloennuste 7 000 € (yhteensä 112 000 €). Verokertymäennusteet vaihtelivat rajusti myös viime vuoden mittaan, joten siksi alkuvuodesta ei kannata tehdä liian positiivisia johtopäätöksiä, vaikka verotulot ovat alkuvuodesta toteutuneet 27 % talousarviota parempana.

Tämän hetkisen valtiosuuslaskelman 2021 (päivitetty 12.4.) mukaan valtiosuutemme ovat nousseet talousarvioon budjetoidusta noin 57 000 €. Valtiosuudet ovat tähän mennessä toteutuneet noin 1 % alkuperäistä talousarviota paremmin. Vero- ja valtiosuustulokertymäennusteiden muutoksiin tilikauden mittaan on syytä varautua.

**Käyttötalous on toteutunut talousarviota yli 130 000 € (4 %) parempana.** Toimintamenot ovat toteutuneet 360 000 € (9 %) talousarviota pienempänä. Kustannukset on siis pystytty pitämään alle budjetoidun tason. Toimintatuotot ovat alkuvuoden osalta jääneet budjetoidusta 230 000 € (28 %), mutta alhainen toteumaa johtuu takautuvasti maksettavista tuotoista jotka eivät ole vielä kirjautuneet tuloksi mm. hankerahoitukset, vesimaksut, vuokrat ja erät tuet. Toimintatuotot tasaantuvat loppuvuoden mittaan.

**Rahoitustuotoista on toteutunut vasta murto-osa,** mutta rahoitustuotot tuloutuvat kausiluontoisesti ja painottuvat loppuvuodelle.

**Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-maaliskuun vuosikatteen yli 920 000 euroon,** mikä ylittää talousarvion lähes 530 000 eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2020 tammi-maaliskuun vuosikate oli noin 790 000 €.

**Tässä vaiheessa vuotta tilikauden tulos aikavälille 1.1.-31.3. on noin 690 000 €,** kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi hieman yli 160 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2021 on noin 650 000 €. **Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio.** Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on kuitenkin haasteellista, mutta vuosi on alkanut lupaavasti ja on olemassa ainekset alkuperäistä talousarviota parempaan tilikauden tulokseen. Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat verotulokertymän 420 000 € ylitys ja käyttötalouden 130 000 € budjetoitua parempi toteuma. Loppuvuoden epävarmuus on kuitenkin merkittävän suurta, sillä esimerkiksi



verotulo- tai valtionosuuskertymä saattavat muuttua ja poiketa tämän hetkisestä rajusti ja myös koronapandemialla saattaa olla ennakoimattomia vaikutuksia tulokseen.

### Talousarvion käyttötalouden toteuma tammi-maaliskuussa 31.3.2021:

- Toimintakate (eli kulujen ja tulojen erotus) on 130 000 € (noin 4 %) talousarviota parempi
- Toimintatuotot jäivät budjetoidusta 230 000 € (noin 28 %)
- Toimintakulut olivat budjetoitua pienemmät 360 000 € (noin 9 %)

### Talousarvion tuloslaskelman toteuma tammi-maaliskuussa 31.3.2021:

- Vuosikate 920 000 €
  - Vuosikate on 530 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 790 000 €
- Tilikauden tulos 690 000 €
  - Tulos on 530 000 € talousarviota parempi, toteuma 2020 560 000 €

### Rahatilanne 31.3.2021:

- Kassassa rahaa 2 330 000 euroa (31.3.2020: 1 668 000 euroa)
- Kassan riittävyys 54 päivää, eli hyvä
- Talousarvioon 2021 ei ole budjetoitu pitkäaikaista talousarviolainaa
- Talousarviolainojen määrä 9 350 220 euroa (31.3.2021 10 782 886 euroa)
- Talousarvioon 2021 budjetoidusta 1 000 000 € kassalainaa ei ole vielä nostettu
- Kassalainaa ei ole (31.3.2020 0 euroa)

### Investoinnit 31.3.2021:

- Investointimenoihin on muutetun talousarvion mukaan varattu 809 390 €, josta 31.3.2021 on toteutunut 41 243 €
- Investointien toteutumaprosentti 5,1 %

### Verotulot ja valtionosuudet 31.3.2021:

- Verotulot ovat toteutuneet 420 000 € (27 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna verotulot ovat kasvaneet noin 380 000 €
- Valtionosuudet ovat toteutuneet 10 000 € (1 %) alkuperäistä talousarviota parempana. Vuoden 2020 toteutumaan verrattuna valtionosuudet ovat kasvaneet 70 000 €

### Verotulojen kertymä 31.3.2021:

	Toteutuma 31.3.2020	Talousarvio 31.3.2021	Toteutuma 31.3.2021	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	1 067 192	959 000	1 064 899	27,8
Kiinteistöverot	7 548	116 000	49 162	10,6
Yhteisöverot	546 516	507 000	888 206	43,8
Yhteensä	1 621 256	1 582 000	2 002 267	31,6

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 31.3.2020	Talousarvio 31.3.2021	Toteutuma 31.3.2021	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	299 915	342 018	194 725	14,2



Maksutuotot	110 522	112 162	99 260	22,1
Tuet ja avustuks.	19 890	71 999	52 634	18,3
Muut tuotot	215 892	272 256	226 185	20,8
Yhteensä	646 219	798 435	572 804	17,9

### Toimintamenot (ulkoiset erät):

	Toteutuma 31.3.2020	Talousarvio 31.3.2021	Toteutuma 31.3.2021	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	1 636 067	1 826 399	1 620 502	22,2
Palvelujen ostot	1 563 372	1 939 751	1 848 013	23,8
Aineet, tarv.,tav.	241 626	281 329	250 967	22,3
Avustukset	94 593	96 362	76 184	19,8
Muut menot	52 206	53 821	42 661	19,8
Yhteensä	3 587 864	4 197 662	3 838 327	22,9

### Tammi-maaliskuun 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. Kolmen kuukauden toteumaa verrataan kolmen 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 kantaa mahdollisiin määrärahanmuutoksiin ja tilinpäätösnusteeseen vasta puolen vuoden toteuman jälkeen.

### Hallintopalvelut

hallintopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	36 400 €	9 100 €	492 €	5,4 %	8 608 €
kulut	834 835 €	208 709 €	233 621 €	111,9 %	24 913 €
kate	798 435 €	199 609 €	233 129 €	116,8 %	33 521 €

Taulukko 1: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 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 5,4 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Hallintopalvelut ovat nyt ylittäneet budjettinsa 33 521 euroa. Hallintopalvelujen tuloksen kehitystä tulee seurata tarkkaan.

Verrattuna viime vuoteen, hallintopalvelujen kate on heikentynyt noin 5 000 euroa.

### Elinkeinopalvelut

elinkeinopalvelut	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	169 767 €	42 442 €	1 308 €	3,1 %	41 134 €
kulut	317 804 €	79 451 €	65 103 €	81,9 %	14 348 €
kate	148 037 €	37 009 €	63 795 €	172,4 %	26 786 €



Taulukko 2: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Myös elinkeinopalvelujen toimintatuotot ovat osin hankemaksatustuloja (Myö, Työ, Hyö 2, Vaaralla palaa, Live like a local in Rautavaara), jotka maksetaan vasta takautuvasti, joten siksi toteutuneita tuottoja on vain 3,1 %. Toimintatuottojen voidaan olettaa tasautuvan tilikauden mittaan. Tästä syystä elinkeinopalvelut ovat ylittäneet talousarvionsa 26 786 euroa. Elinkeinopalvelujen kulut ovat alle budjetoidun, joten tuottojen tilityksen jälkeen elinkeinopalvelut todennäköisesti pääsevät budjettiinsa.

Verrattuna viime vuoteen, elinkeinopalvelujen kate on parantunut noin 20 000 euroa, joka selittyy lisääntyneellä hanketoiminnalla ja toimintatuottojen jaksotuksilla.

## Sosiaalitoimi

sosiaalitoimi	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	1 150 252 €	287 563 €	286 056 €	99,5 %	1 507 €
kulut	4 675 634 €	1 168 909 €	1 059 592 €	90,6 %	109 317 €
kate	3 525 382 €	881 346 €	773 536 €	87,8 %	107 810 €

Taulukko 3: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Sosiaalitoimi on alittanut budjettinsa 107 810 euroa. Kulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä 109 317 euroa ja samaan aikaan tulot ovat toteutuneet lähes täsmälleen budjetoidusti.

Verrattuna viime vuoteen, sosiaalitoimen kate on parantunut noin 68 000 euroa.

## Perusterveydenhuolto

perusterveydenh.	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	- €	- €	- €	0,0 %	- €
kulut	2 123 346 €	530 837 €	526 749 €	99,2 %	4 087 €
kate	2 123 346 €	530 837 €	526 749 €	99,2 %	4 087 €

Taulukko 4: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Perusterveydenhuolto on alittanut budjettinsa tällä hetkellä 4 087 euroa. Perusterveydenhuollon toteuma myös Kysterin tasauskutus huomioiden on hieman alle budjetoidun. Helmikuun loppuun mennessä Rautavaara on saamassa palautusta 8 062,61 euroa. Tasauskutus tulee kerran vuodessa ensi vuoden alussa ja se kohdistuu tilikaudelle 2021. Toimintakuluun emme voi juurikaan vaikuttaa koska kyseessä on ostopalvelu Kysteriltä ja koronapandemia tuo epävarmuutta palvelujen käyttöön.

Verrattuna viime vuoteen, perusterveydenhuollon kate on heikentynyt noin 92 000 euroa, eli palvelujen käyttö on lisääntynyt.

## Erikoissairaanhoito

erikoissairaanhoito	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	- €	- €	- €		- €
kulut	3 178 137 €	794 534 €	734 663 €	92,5 %	59 871 €
kate	3 178 137 €	794 534 €	734 663 €	92,5 %	59 871 €





Taulukko 5: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Erikoissairaanhoidon kustannuskehitys on ollut talousarvion alle. Viime vuonna erikoissairaanhoidon budjetti alittui merkittävästi johtuen mm. koronan vuoksi peruuntuneista kiireettömistä erikoissairaanhoidon toimenpiteistä. Nyt erikoissairaanhoidon kate on alittanut budjettinsa 59 871 euroa.

Koronatilanteen lisäksi tiedossa olevia erikoissairaanhoidon kustannuksia on mm. sairaanhoitopiirin alijäämän kattamiseksi suoritettava lisäkanto, josta Rautavaaran osuus on noin 128 000 euroa. Tähän on varauduttu tekemällä varaus vuoden 2020 tilinpäätökseen, eli se ei rasita vuoden 2021 tulosta,

Erikoissairaanhoidon kulujen arviontiin liittyy epävarmuutta ja vaihtelua loppuvuoden osalta. Toimintakuluun emme voi vaikuttaa ja tasauslaskutus tapahtuu kuukausittain toteutuneen kustannuksen mukaan.

Verrattuna viime vuoteen, erikoissairaanhoidon kate on heikentynyt yli 150 000 euroa, eli erikoissairaanhoidon käyttö on ollut runsaampaa vaikkakin budjetoidun mukaista.

## Sivistystoimi

sivistystoimi	budj	osavuosibudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	571 546 €	142 887 €	110 575 €	77,4 %	32 312 €
kulut	2 664 290 €	666 073 €	553 826 €	83,1 %	112 247 €
kate	2 092 744 €	523 186 €	443 251 €	84,7 %	79 935 €

Taulukko 6: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 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 79 935 eurolla. Tuotot ovat alittuneet, sillä tuotoista puuttuu mm. kerran vuodessa sijoittavilta kunnilta laskutettavat todelliset opetuksen järjestämiskustannukset.

Verrattuna viime vuoteen, sivistystoimen kate on parantunut noin 85 000 euroa.

## Tekninen toimi

tekninen toimi	budj	osavuosibudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	1 265 776 €	316 444 €	174 373 €	55,1 %	142 071 €
kulut	2 996 604 €	749 151 €	664 773 €	88,7 %	84 378 €
kate	1 730 828 €	432 707 €	490 400 €	113,3 %	- 57 693 €

Taulukko 7: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 kk, toteuma prosentteina (alle 100 % budjetin alitus, yli 100 % budjetin ylitys), ja alitus/ylitys euroina. Alitus vihreällä, ylitys punaisella.

Tekninen toimi on ylittänyt talousarvionsa 57 693 euroa, joka muodostuu budjetoitua pienemmistä tuotoista. Kulut ovat sen sijaan alittaneet budjetoidun. Koska kulut ovat alle budjetoidun ja tuotot todennäköisesti tasautuvat vuoden mittaan, ei teknisen toimen budjetin ylitys aiheuta vielä toimenpiteitä vaan tekninen toimi tuottojen tilityksen jälkeen lähestyyne budjettiansa.

Verrattuna viime vuoteen, teknisen toimen kate on heikentynyt noin 113 000 euroa.



## Rautavaaran kunta

Rautavaaran kunta	budj	osavuosisbudj	toteuma	toteuma-%	alitus/ylitys
tuotot	3 193 741 €	798 435 €	572 804 €	71,7 %	225 631 €
kulut	16 790 650 €	4 197 663 €	3 838 327 €	91,4 %	359 336 €
kate	13 596 909 €	3 399 227 €	3 265 523 €	96,1 %	133 704 €
verotulot	6 328 000 €	1 582 000 €	2 002 267 €	126,6 %	420 267 €
valtionosuudet	8 597 642 €	2 149 411 €	2 163 750 €	100,7 %	14 340 €
Rahoituserät	245 000 €	61 250 €	21 288 €	34,8 %	- 39 962 €
VUOSIKATE	1 573 733 €	393 433 €	921 782 €	234,3 %	528 349 €
Poistot	924 799 €	231 200 €	231 200 €	100,0 %	- €
<b>TILIK.TULOS</b>	<b>648 934 €</b>	<b>162 234 €</b>	<b>690 583 €</b>	<b>425,7 %</b>	<b>528 349 €</b>

Taulukko 8: Esitetty vasemmalta oikealle vuoden 2021 budjetti, toteuma 1-3 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 133 704 € (3,9 %) parempi kuin budjetoitu. Käyttötalouden nettokulut ovat kasvaneet noin 250 000 euroa ja tuotot ovat laskeneet noin 73 000 euroa viime vuodesta.

Kuten todettua, verotulot ja valtionosuuden ovat tähän asti toteutuneet alkuperäistä talousarviota parempana ja kummankin tulokertymäennustetta on nostettu budjetoidusta.

Käyttötalouden hyvä tulos ja verotulojen poikkeuksellisen suuri toteuma nostaa tammi-maaliskuun vuosikatteen yli 920 000 euroon, mikä ylittää talousarvion lähes 530 000 eurolla. Vertailun vuoksi vuoden 2020 tammi-maaliskuun vuosikate oli noin 790 000 €.

Tilikauden tulos aikavälille 1.1.-31.3. on noin 690 000 €, kun alkuperäisen talousarvion mukainen tulos olisi hieman yli 160 000 €. Koko tilikauden talousarvion mukainen tulos vuodelle 2021 on noin 650 000 €. Osavuositulos on merkittävästi parempi kuin talousarvio. Tuloksen ennakoiminen loppuvuoden osalta on haasteellista, mutta vuosi on alkanut lupaavasti ja on olemassa ainekset alkuperäistä talousarviota parempaan tilikauden tulokseen. Tulosparannuksen merkittävimmät syyt ovat verotulokertymän 420 000 € ylitys ja käyttötalouden 130 000 € budjetoitua parempi toteuma. Loppuvuoden epävarmuus on kuitenkin suurta, sillä esimerkiksi verotulo- tai valtionosuuskertymä saattavat muuttua ja poiketa tämän hetkisestä rajusti ja myös koronapandemialla saattaa olla ennakoimattomia vaikutuksia tulokseen.

### Liitteet:

1. Tuloslaskelma 31.3.2021
2. Rahoituslaskelma 31.3.2021



Liite 1:

TULOSLASKELMA	Toteutuma 31.3.2020	Talousarvio 31.3.2021	Toteutuma 31.3.2021	Toteuma 2021 vs toteuma	Toteuma 2021 vs talousarvio 2021
Toimintatuotot yhteensä					
Myyntituotot	299 915	342 018	194 725	65 %	57 %
Maksutuotot	110 522	112 162	99 260	90 %	88 %
Tuet ja avustukset	19 890	71 999	52 634	265 %	73 %
Muut tuotot	215 892	272 256	226 185	105 %	83 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>646 219</b>	<b>798 435</b>	<b>572 804</b>	89 %	72 %
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-1 636 067	-1 826 399	-1 620 502	99 %	89 %
Palvelujen ostot	-1 563 372	-1 939 751	-1 848 013	118 %	95 %
Aineet, tarvikkeet ja tav.	-241 626	-281 329	-250 967	104 %	89 %
Avustukset	-94 593	-96 362	-76 184	81 %	79 %
Muut toimintamenot	-52 206	-53 821	-42 661	82 %	79 %
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>-3 587 864</b>	<b>-4 197 662</b>	<b>-3 838 327</b>	107 %	91 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 941 645</b>	<b>-3 399 227</b>	<b>-3 265 523</b>	111 %	96 %
Verotulot	1 621 257	1 582 000	2 002 267	124 %	127 %
Valtionosuudet	2 094 693	2 149 410	2 163 750	103 %	101 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	16 240	19 750	20 818	128 %	105 %
Muut rahoitustuotot	567	59 250	713	126 %	1 %
Korkokulut	0	-17 500	0	#JAKO/0!	0 %
Muut rahoituskulut	-165	-250	-242	147 %	97 %
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	16 643	61 250	21 288	128 %	35 %
<b>Vuosikate</b>	<b>790 948</b>	<b>393 433</b>	<b>921 782</b>	117 %	234 %
Poistot käyttöom. ja arvonal.					
Suunnitelman muk. poistot	-227 008	-231 200	-231 200	102 %	100 %
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Satunn. tuotot ja kulut yht.					
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>563 940</b>	<b>162 233</b>	<b>690 582</b>		





Liite 2:

RAHOITUSLASKELMA	TOTEUMA 31.3.2020	TALOUSARVIO 31.3.2021	TOTEUMA 31.3.2021
<b>Varsinainen toiminta ja investoinnit</b>			
Toiminnan rahavirta	790 948	393 433	921 782
Vuosikate	790 948	393 433	921 782
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät			
Investointien rahavirta	-338 146	-202 347	-41 243
Investointimenot	-338 146	-202 347	-41 243
Rahoitusosuudet inv. menoihin			
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot			
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>452 802</b>	<b>191 086</b>	<b>880 539</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähenn.		1 875	
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-358 166	
Lyhytaik. lainojen muutos		250 000	
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	110 632	26 349	250 393
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>563 434</b>	<b>111 144</b>	<b>1 130 932</b>

