

## RUOVEDEN KUNNAN NELJÄNNESVUOSIKATSAUS (1-3/2024)

### Neljännesvuosikatsauksen laadintaperiaatteet

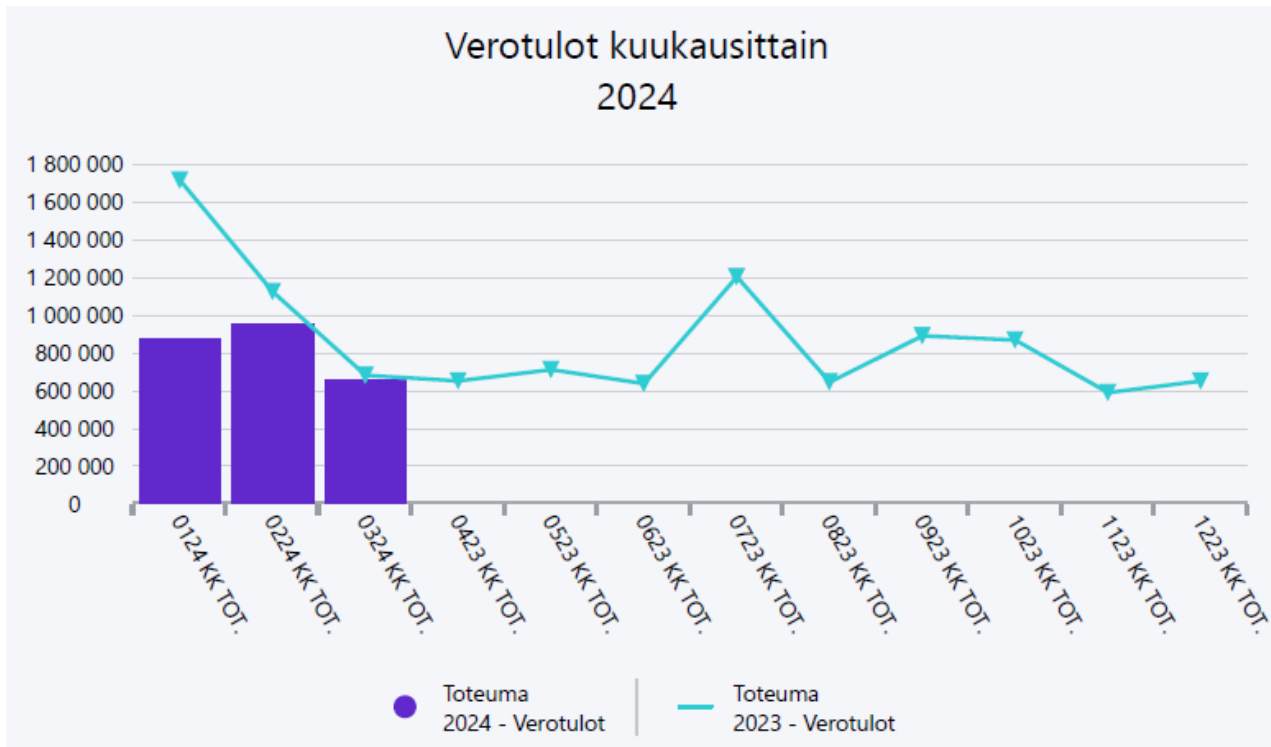
Neljännesvuosikatsauksen on sisällettävä kunnan ja liikelaitosten sekä taseyksiköiden tuloslaskelmat ja taseet (asetus kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista 13 §). Lisäksi neljännesvuosikatsauksessa on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin.

Neljännesvuosikatsauksen laadinnassa on noudatettava kirjanpitolaissa säädettyjä yleisiä tilinpäätösperiaatteita.

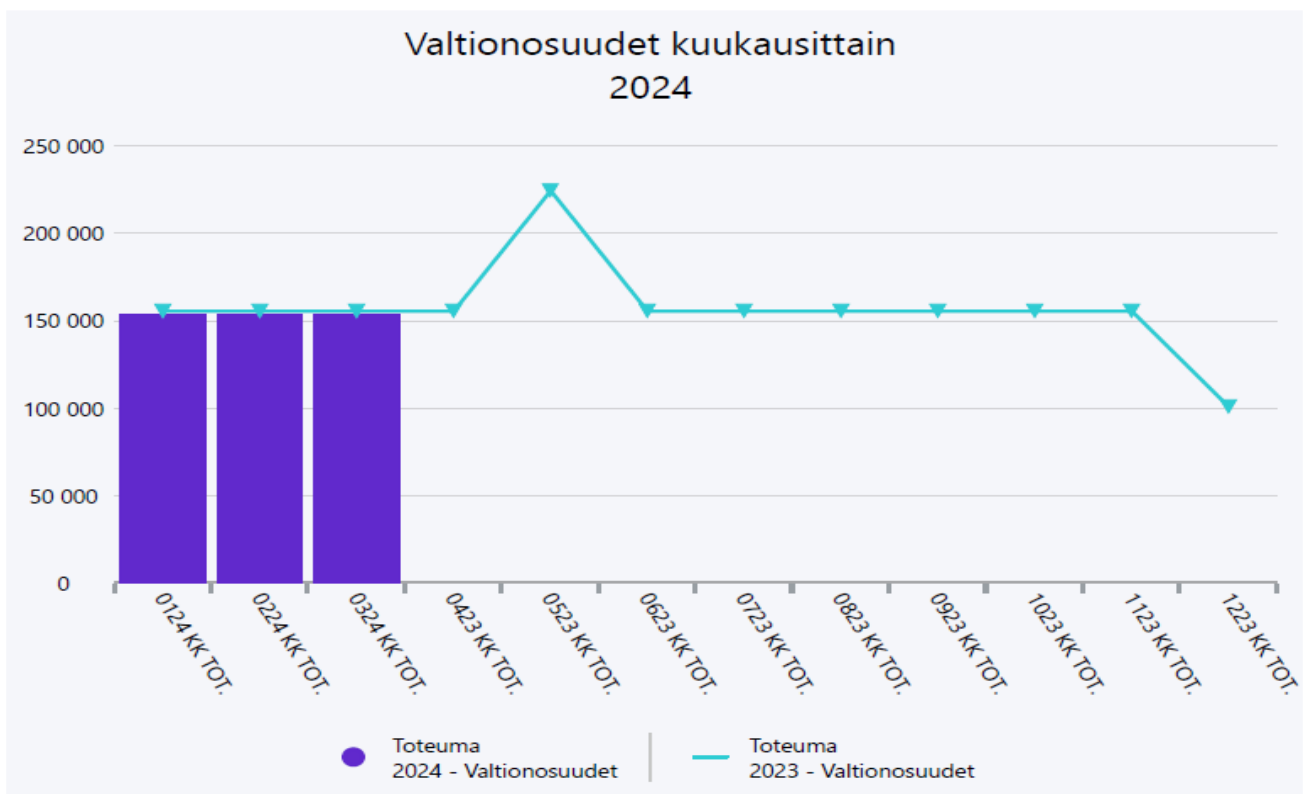
### Verotulot ja valtionosuudet

#### Ruoveden kunta

	Toteuma 01-03/2024	Talousarvio 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
5000 Kunnan tulovero	1 851 737	6 670 000	4 818 264	28 %	6 805 796	7 406 946
5100 Kiinteistövero	119 060	2 133 000	2 013 940	6 %	2 006 797	476 240
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	525 248	1 429 000	903 752	37 %	1 563 107	2 100 992
<b>Verotulot</b>	<b>2 496 045</b>	<b>10 232 000</b>	<b>7 735 955</b>	<b>24 %</b>	<b>10 375 699</b>	<b>9 984 178</b>
5710 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	449 035	1 829 754	1 380 719	25 %	1 797 518	1 796 140
5711 Verotuloihin perust. valt.os.tasaus	224 418	0	-224 418	0 %	910 152	897 672
5720 Opetus- ja kultt.toimen muut valtionos.	-211 289	-826 399	-615 110	26 %	-826 399	-845 157
5740 Muut valtionosuudet	0	908 020	908 020	0 %	0	0
<b>Valtionosuudet</b>	<b>462 164</b>	<b>1 911 375</b>	<b>1 449 211</b>	<b>24 %</b>	<b>1 881 271</b>	<b>1 848 655</b>



Verotulojen toteumaa vertaillen vuoden 2023 vastaavan ajan lukuihin tulee huomioida, vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä kunnan saamat ns. verohännät ajalta ennen sosiaali- ja terveyspalveluiden siirtymistä hyvinvointialueelle. Kunnan verotuotot painottuvat syksyyn johtuen esim. kiinteistöverojen tilitysaikataulusta.



Valtionosuudet maksetaan kunnalle kuukausittain valtionosuuksista tehtyjen päätösten mukaisesti.

# TULOSLASKELMAT

## Kunta (Sisäinen/ulkoinen)

Ulkoinen/Sisäinen	Toteutumavertailu				EUR
	01.01.2024 - 31.03.2024				
	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-03	Poikkeama summa	Käyttö- %	
<b>00003 TULOSLASKELMA</b>					
33000 Toimintatuotot					
33010 Myyntituotot	2 344 337	434 846,65	1 909 490,35		18,5
33200 Maksutuotot	144 182	27 480,07	116 701,93		19,1
33300 Tuet ja avustukset	393 065	149 704,03	243 360,97		38,1
33400 Muut toimintatuotot	2 541 008	353 943,79	2 187 064,21		13,9
33000 Toimintatuotot	5 422 592	965 974,54	4 456 617,46		17,8
34000 Toimintakulut					
34010 Henkilöstökulut	-7 878 090	-1 701 983,42	-6 176 106,58		21,6
34300 Palvelujen ostot	-4 575 760	-1 327 838,21	-3 247 921,79		29,0
34500 Aineet, tarvikkeet ja tava	-1 762 500	-426 285,28	-1 336 214,72		24,2
34700 Avustukset	-742 300	-77 344,89	-664 955,11		10,4
34800 Muut toimintakulut	-1 276 671	-86 687,73	-1 189 983,27		6,8
34000 Toimintakulut	-16 235 321	-3 620 139,53	-12 615 181,47		22,3
<b>34999 Toimintakate</b>	<b>-10 812 729</b>	<b>-2 654 164,99</b>	<b>-8 158 564,01</b>		<b>24,5</b>
35000 Verotulot	10 232 000	2 496 044,56	7 735 955,44		24,4
35500 Valtionosuudet					
35510 Kunnan peruspalvelujen val	1 003 355	462 163,82	541 191,18		46,1
35520 Muut valtionosuudet	908 020		908 020,00		
35500 Valtionosuudet	1 911 375	462 163,82	1 449 211,18		24,2
36000 Rahoitustuotot ja -kulut					
36100 Muut rahoitustuotot	91 400	30 837,85	60 562,15		33,7
36200 Korkokulut	-140 400	-100 158,01	-40 241,99		71,3
36300 Muut rahoituskulut	-1 100	-469,72	-630,28		42,7
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-50 100	-69 789,88	19 689,88		139,3
<b>36999 Vuosikate</b>	<b>1 280 546</b>	<b>234 253,51</b>	<b>1 046 292,49</b>		<b>18,3</b>
37000 Poistot ja arvonalentumiset					
37100 Suunnitelman mukaiset pois	-1 405 150	-283 316,04	-1 121 833,96		20,2
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 405 150	-283 316,04	-1 121 833,96		20,2
<b>38499 Tilikauden tulos</b>	<b>-124 604</b>	<b>-49 062,53</b>	<b>-75 541,47</b>		<b>39,4</b>
38500 Poistoeron lisäys (+) tai v	32 618	8 154,36	24 463,64		25,0
<b>39999 Tilikauden ylijäämä (alijää)</b>	<b>-91 986</b>	<b>-40 908,17</b>	<b>-51 077,83</b>		<b>44,5</b>

## Kunta (Ulkoinen)

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.03.2024

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-03	Poikkeama summa	Käyttö- %
<b>00003 TULOSLASKELMA</b>				
33000 Toimintatuotot				
33010 Myyntituotot	1 101 219	172 163,56	929 055,44	15,6
33200 Maksutuotot	143 900	30 111,37	113 788,63	20,9
33300 Tuet ja avustukset	393 065	149 704,03	243 360,97	38,1
33400 Muut toimintatuotot	1 491 066	353 943,79	1 137 122,21	23,7
33000 Toimintatuotot	3 129 250	705 922,75	2 423 327,25	22,6
34000 Toimintakulut				
34010 Henkilöstökulut	-7 878 090	-1 701 983,42	-6 176 106,58	21,6
34300 Palvelujen ostot	-3 437 445	-1 071 920,04	-2 365 524,96	31,2
34500 Aineet, tarvikkeet ja tava	-1 668 642	-422 151,66	-1 246 490,34	25,3
34700 Avustukset	-742 300	-77 344,89	-664 955,11	10,4
34800 Muut toimintakulut	-235 202	-86 687,73	-148 514,27	36,9
34000 Toimintakulut	-13 961 679	-3 360 087,74	-10 601 591,26	24,1
<b>34999 Toimintakate</b>	<b>-10 832 429</b>	<b>-2 654 164,99</b>	<b>-8 178 264,01</b>	<b>24,5</b>
35000 Verotulot	10 232 000	2 496 044,56	7 735 955,44	24,4
35500 Valtionosuudet				
35510 Kunnan peruspalvelujen val	1 003 355	462 163,82	541 191,18	46,1
35520 Muut valtionosuudet	908 020		908 020,00	
35500 Valtionosuudet	1 911 375	462 163,82	1 449 211,18	24,2
36000 Rahoitustuotot ja -kulut				
36100 Muut rahoitustuotot	91 400	30 837,85	60 562,15	33,7
36200 Korkokulut	-140 400	-100 158,01	-40 241,99	71,3
36300 Muut rahoituskulut	-1 100	-469,72	-630,28	42,7
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-50 100	-69 789,88	19 689,88	139,3
<b>36999 Vuosikate</b>	<b>1 260 846</b>	<b>234 253,51</b>	<b>1 026 592,49</b>	<b>18,6</b>
37000 Poistot ja arvonalentumiset				
37100 Suunnitelman mukaiset pois	-1 405 150	-283 316,04	-1 121 833,96	20,2
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 405 150	-283 316,04	-1 121 833,96	20,2
<b>38499 Tilikauden tulos</b>	<b>-144 304</b>	<b>-49 062,53</b>	<b>-95 241,47</b>	<b>34,0</b>
38500 Poistoeron lisäys (+) tai v	32 618	8 154,36	24 463,64	25,0
<b>39999 Tilikauden ylijäämä (alijää)</b>	<b>-111 686</b>	<b>-40 908,17</b>	<b>-70 777,83</b>	<b>36,6</b>

Kunta tase

Ulkoinen/Sisäinen	Tase		
	Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu		
	01.01.2024 - 31.03.2024		
	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
<b>00001 TASE</b>			
<b>13000 VASTAAVAA</b>			
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT			
13010 I Aineettomat hyödykk			
13015 1. Aineettomat oikeu	28.772,22	-3.280,31	25.491,91
13010 I Aineettomat hyödykk	28.772,22	-3.280,31	25.491,91
13040 II Aineelliset hyödyk			
13045 1. Maa- ja vesialuee	4.351.885,22		4.351.885,22
13060 2. Rakennukset	9.052.916,99	-206.745,57	8.846.171,42
13065 3. Kiinteät rakentee	1.308.912,90	-65.529,36	1.243.383,54
13070 4. Koneet ja kalusto	27.529,09	-5.985,63	21.543,46
13080 6. Ennakkomaksut ja	1.047.108,71	8.957,74	1.056.066,45
13040 II Aineelliset hyödyk	15.788.352,91	-269.302,82	15.519.050,09
13085 III Sijoitukset			
13095 1. Osakkeet ja osuud	2.883.005,40	200.000,00	3.083.005,40
13105 3. Muut lainasaamise	358.472,57		358.472,57
13110 4. Muut saamiset	69.424,70	-15.000,00	54.424,70
13085 III Sijoitukset	3.310.902,67	185.000,00	3.495.902,67
13001 A PYSYVÄT VASTAAVAT	19.128.027,80	-87.583,13	19.040.444,67
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARA			
13125 2. Lahjoitusrahastoje	171.871,58	8.000,00	179.871,58
13115 B TOIMEKSIANTOJEN VARA	171.871,58	8.000,00	179.871,58
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT			
13140 I Vaihto-omaisuus			
13145 1. Aineet ja tarvikk	4.404,00		4.404,00
13140 I Vaihto-omaisuus	4.404,00		4.404,00
13170 II Saamiset			
13210 Lyhytaikaiset saamis	996.897,89	-200.713,61	796.184,28
13170 II Saamiset	996.897,89	-200.713,61	796.184,28
13325 IV Rahat ja pankkisaa	3.388.874,23	-1.934.077,68	1.454.796,55
13135 C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4.390.176,12	-2.134.791,29	2.255.384,83
<b>13000 VASTAAVAA</b>	<b>23.690.075,50</b>	<b>-2.214.374,42</b>	<b>21.475.701,08</b>

Ulkoinen/Sisäinen

-----  
Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu  
01.01.2024 - 31.03.2024

	Alkusaldo	Kauden saldo	Vuoden alusta
<b>14000 VASTATTAVAA</b>			
14005 A OMA PÄÄOMA			
14010 I Peruspääoma	7.100.987,96		7.100.987,96
14020 II Arvonkorotusrahast	1.483.447,15		1.483.447,15
14030 IV Edellisten tilikau	4.742.089,87		4.742.089,87
14035 V Tilikauden ylijäämä		-40.908,17	-40.908,17
14005 A OMA PÄÄOMA	13.326.524,98	-40.908,17	13.285.616,81
14045 B POISTOERO JA VAPAAEH			
14050 1. Poistoero	351.760,87	-8.154,36	343.606,51
14055 2. Vapaaehtoiset vara	320.000,00		320.000,00
14045 B POISTOERO JA VAPAAEH	671.760,87	-8.154,36	663.606,51
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄO			
14085 2. Lahjoitusrahastoje	318.742,21		318.742,21
14075 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄO	318.742,21		318.742,21
14105 E VIERAS PÄÄOMA			
14110 I Pitkäaikainen			
14115 Pitkäaikainen (korol	2.500.000,00		2.500.000,00
14110 I Pitkäaikainen	2.500.000,00		2.500.000,00
14180 II Lyhytaikainen			
14185 Lyhytaikainen (korol	4.563.206,95	-2.955.714,00	1.607.492,95
14240 Lyhytaikainen (korot	2.309.840,49	790.402,11	3.100.242,60
14180 II Lyhytaikainen	6.873.047,44	-2.165.311,89	4.707.735,55
14105 E VIERAS PÄÄOMA	9.373.047,44	-2.165.311,89	7.207.735,55
<b>14000 VASTATTAVAA</b>	<b>23.690.075,50</b>	<b>-2.214.374,42</b>	<b>21.475.701,08</b>

**Toteuma palvelualueittain**

Hallinnon palvelualue	Ta 2024	Toteuma 1-3/2024	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	1 577 195	360 803	1 216 392	22,9 %
Toimintakulut	-3 999 742	-843 514	-3 156 228	21,1 %
Toimintakate	-2 422 547	-482 711	-1 939 836	19,9 %

Sivistyksen palvelualue	Ta 2024	Toteuma 1-3/2024	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	245 439	124 610	120 829	50,8 %
Toimintakulut	-7 945 449	-1 691 106	-6 254 343	21,3 %
Toimintakate	-7 700 010	-1 566 496	-6 133 514	20,3 %

Tekninen palvelualue	Ta 2024	Toteuma 1-3/2024	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	2 958 596	483 145	2 475 452	16,3 %
Toimintakulut	-3 710 772	-1 099 674	-2 611 098	29,6 %
Toimintakate	-752 176	-616 530	-135 646	82,0 %

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO	Ta 2024	Toteuma 1-3/2024	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-142 331	-51 973	-90 358	36,5 %
Toimintakate	-142 331	-51 973	-90 358	36,5 %

# Vesihuoltolaitos

## Tuloslaskelma

2024-03-31

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.03.2024

	Tilinp. 2023	Budj. 2024	Toteutuma 2024 01-03	Poikkeama summa	Käyttö %	Muutos %
<b>TULOSLASKELMAN</b>						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	540.365	547.620	118.485	-429.135	21,6	-78,1
Toimintatuotot	540.365	547.620	118.485	-429.135	21,6	-78,1
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-123.550	-152.563	-25.108	127.455	16,5	-79,7
Henkilösivukulut	-24.442	-29.276	-4.836	24.440	16,5	-80,2
Henkilöstökulut	-147.992	-181.839	-29.944	151.895	16,5	-79,8
Palvelujen ostot						
Muiden palvelujen ostot	-143.972	-103.138	-32.745	70.393	31,7	-77,3
Palvelujen ostot	-143.972	-103.138	-32.745	70.393	31,7	-77,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-203.421	-145.350	-57.677	87.673	39,7	-71,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-203.421	-145.350	-57.677	87.673	39,7	-71,6
Muut toimintakulut						
Vuokratkulut	-1.804	-1.000	-525	475	52,5	-70,9
Muut kulut	-7.548	-1.200		1.200		-100,0
Muut toimintakulut	-9.352	-2.200	-525	1.675	23,9	-94,4
Toimintakulut	-504.737	-432.527	-120.891	311.636	27,9	-76,0
<b>Toimintakate</b>	<b>35.627</b>	<b>115.093</b>	<b>-2.407</b>	<b>-117.500</b>	<b>-2,1</b>	<b>-106,8</b>
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	698	500	381	-119	76,1	-45,5
Muut rahoituskulut	-5	-100		100		-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	693	400	381	-19	95,1	-45,1
<b>Vuosikate</b>	<b>36.320</b>	<b>115.493</b>	<b>-2.026</b>	<b>-117.519</b>	<b>-1,8</b>	<b>-105,6</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-103.108	-92.514	-23.293	69.221	25,2	-77,4
Poistot ja arvonalentumiset	-103.108	-92.514	-23.293	69.221	25,2	-77,4
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-66.788</b>	<b>22.979</b>	<b>-25.319</b>	<b>-48.298</b>	<b>-110,2</b>	<b>-62,1</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-66.788</b>	<b>22.979</b>	<b>-25.319</b>	<b>-48.298</b>	<b>-110,2</b>	<b>-62,1</b>



# Toteumavertailu talousarvioon

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2024 - 31.03.2024

	Tilinp. 2023	Budj. 2024	Toteutuma 2024 01-03	Poikkeama summa	Käyttö %	Muutos %
<b>VESILAITOS</b>						
<b>TULOSLASKELMA</b>						
Toimintatuotot	119.788	119.200	24.033	-95.167	20,2	-79,9
Toimintakulut	-204.339	-144.597	-38.229	106.368	26,4	-81,3
<b>Toimintakate</b>	<b>-84.550</b>	<b>-25.397</b>	<b>-14.196</b>	<b>11.201</b>	<b>55,9</b>	<b>-83,2</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	227					-100,0
<b>Vuosikate</b>	<b>-84.324</b>	<b>-25.397</b>	<b>-14.196</b>	<b>11.201</b>	<b>55,9</b>	<b>-83,2</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-25.139	-22.342	-5.585	16.757	25,0	-77,8
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-109.462</b>	<b>-47.739</b>	<b>-19.782</b>	<b>27.957</b>	<b>41,4</b>	<b>-81,9</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-109.462</b>	<b>-47.739</b>	<b>-19.782</b>	<b>27.957</b>	<b>41,4</b>	<b>-81,9</b>
<b>VIEMÄRILAITOS</b>						
<b>TULOSLASKELMA</b>						
Toimintatuotot	420.576	428.420	94.452	-333.968	22,0	-77,5
Toimintakulut	-300.399	-287.930	-82.662	205.268	28,7	-72,5
<b>Toimintakate</b>	<b>120.178</b>	<b>140.490</b>	<b>11.790</b>	<b>-128.700</b>	<b>8,4</b>	<b>-90,2</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	466	400	381	-19	95,1	-18,4
<b>Vuosikate</b>	<b>120.644</b>	<b>140.890</b>	<b>12.170</b>	<b>-128.720</b>	<b>8,6</b>	<b>-89,9</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-77.969	-70.172	-17.707	52.465	25,2	-77,3
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>42.675</b>	<b>70.718</b>	<b>-5.537</b>	<b>-76.255</b>	<b>-7,8</b>	<b>-113,0</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>42.675</b>	<b>70.718</b>	<b>-5.537</b>	<b>-76.255</b>	<b>-7,8</b>	<b>-113,0</b>
<b>RUOVEDEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOS</b>						
<b>TULOSLASKELMA</b>						
Toimintatuotot	540.365	547.620	118.485	-429.135	21,6	-78,1
Toimintakulut	-504.737	-432.527	-120.891	311.636	27,9	-76,0
<b>Toimintakate</b>	<b>35.627</b>	<b>115.093</b>	<b>-2.407</b>	<b>-117.500</b>	<b>-2,1</b>	<b>-106,8</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	693	400	381	-19	95,1	-45,1
<b>Vuosikate</b>	<b>36.320</b>	<b>115.493</b>	<b>-2.026</b>	<b>-117.519</b>	<b>-1,8</b>	<b>-105,6</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-103.108	-92.514	-23.293	69.221	25,2	-77,4
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-66.788</b>	<b>22.979</b>	<b>-25.319</b>	<b>-48.298</b>	<b>-110,2</b>	<b>-62,1</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-66.788</b>	<b>22.979</b>	<b>-25.319</b>	<b>-48.298</b>	<b>-110,2</b>	<b>-62,1</b>

# Tase

## T A S E

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2024 - 31.03.2024

	Budjetti/ v.al.	Toteutuma/ v.al.	Tot-%
<b>TASE</b>			
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
II Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet (sis. arv		32.051,32	-100,0
2. Rakennukset		7.156,84	-100,0
3. Kiinteät rakenteet ja laitte		760.643,59	-100,0
4. Koneet ja kalusto		5.251,10	-100,0
6. Ennakkomaksut ja keskeneräis		122.938,60	-100,0
II Aineelliset hyödykkeet		928.041,45	-100,0
A PYSYVÄT VASTAAVAT		928.041,45	-100,0
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
II Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset		155.139,23	-100,0
II Saamiset		155.139,23	-100,0
IV Rahat ja pankkisaamiset		461.191,75	-100,0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		616.330,98	-100,0
<b>VASTAAVAA</b>		<b>1.544.372,43</b>	<b>-100,0</b>

- - - -

Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2024 - 31.03.2024

	Budjetti/ v.al.	Toteutuma/ v.al.	Tot-%
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>A OMA PÄÄOMA</b>			
I Peruspääoma		1.293.960,78	-100,0
IV Edellisten tilikausien ylijää		-479.699,70	-100,0
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-25.318,51	-100,0
A OMA PÄÄOMA		788.942,57	-100,0
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>			
I Pitkäaikainen			
Pitkäaikainen (koroton vieras p		7.900,00	-100,0
I Pitkäaikainen		7.900,00	-100,0
II Lyhytaikainen			
Lyhytaikainen (koroton vieras p		747.529,86	-100,0
II Lyhytaikainen		747.529,86	-100,0
E VIERAS PÄÄOMA		755.429,86	-100,0
<b>VASTATTAVAA</b>		<b>1.544.372,43</b>	<b>-100,0</b>