



vuoden 2020 talousarvio
vuosien 2020 – 2022 taloussuunnitelmat
tehtävittäin ja hankkeittain
meno- ja tulotasolla

khall 4.11.2019

kvalt 11.11.2019

KUNNANHALLITUKSEN PERUSTELUT JA LISÄSELVITYKSET VUODEN 2020 TALOUSARVIOEHDOTUKSEEN JA VUOSIEN 2020-2022 TALOUSSUUNNITELMAEHDOTUKSEEN

Kunnanhallituksen ehdotus vuoden 2020 talousarvioksi antaa edellytykset kunnan kehittämistoimenpiteille ja kunnan talous on edelleen tasapainossa. Palvelut säilyvät ja niitä voidaan edelleen hienoisesti kehittää. Ensi vuodelle on varattu useita määrärahoja investointikohteisiin talousarvion investointiosaan. Ne tukevat omalta osaltaan kunnan pitkäjänteistä kehittämistä. Kunnan lainamäärä alittaa kuntien keskimääräisen asukasta kohden lasketun lainatason. Kunnan lainamäärä lisääntyy ensi vuonna investointien johdosta. Edellisvuosien aikana kertynyt taseen ylijäämä on jonkin verran kasvamassa talousarvioehdotuksen mukaan. Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisuudistukseen liittyvä maan hallituksen käynnistämä uusi valmisteluvaihe tuo omat haasteensa kunnille lähivuosien aikana. Koska valtio on asettanut entistä tiukemmat vaatimukset kuntien talouden tasapainottamista koskevalle sääntelylle, on välttämätöntä edelleen hakea taloudellisia ratkaisuja palveluiden järjestämiseen ja tuottamiseen kuntalaisille. Kunnan itsenäisyydelle on edelleen vahva kannatus. Talousarvio on tasapainossa ja se turvaa kunnan palvelut kiristymässä olevassa kuntatalouden tilanteessa. Vuosikate on 414.327 euroa ja ylijäämä 26.067 euroa.

1. VALTIONOSUUDET

Kuntien kantokykyluokituksesta on luovuttu vuoden 1996 alussa. Johtuen ns. Kosken mallin mukaisen valtionosuusuudistuksen aiheuttamista ja erikseen valtion päättämistä leikkauksista Kustavin kunnan valtionosuudet ovat vähentyneet seuraavasti:

* 1996 - 185.007 €
* 1997 - 168.188 € (Tämän lisäksi valtionosuudet vähenivät 396.083 euroa johtuen siitä, että keskiasteen koulutuksen valtionosuudet menivät suoraan oppilaitosten ylläpitäjäkunnille. Vastaavasti mm. lukion, ammatillisten oppilaitosten ja yläasteen menot vähenivät.)

* 1998 - 97.549 €

* 1999 - 99.567 €

* 2000 - 46.588 €

Vuodesta 2001 alkaen valtionosuudet ovat muuttuneet seuraavasti:

* 2001 + 27.750 €

* 2002 + 107.212 €

* 2003 + 174.926 €

* 2004 + 65.874 €

* 2005 + 171.970 €

* 2006 + 156.201 €

* 2007 + 145.701 €

* 2008 + 186.000 €

* 2009 + 73.180 €

* 2010 + 507.078 €

* 2011 - 60.656 €

* 2012 + 540.018 €

* 2013 - 129.000 €

* 2014 - 151.000 €

* 2015 - 90.000 €

* 2016 + 129.000 €

* 2017 - 125.578 €

* 2018 - 63.581 €

Vuonna 2010 valtionosuudet lisääntyivät valtionosuusjärjestelmän uudistuksen johdosta noin 507.100 €. Vuonna 2012 valtionosuudet lisääntyivät noin 540.018 € vuoteen 2011 verrattuna

johtuen mm. kiinteistöveron tuoton irrottamisesta verotuloihin perustuvasta valtionosuuksien tasauksesta. Vuonna 2019 valtionosuudet vähenevät noin 207.000 eurolla ja vuonna 2020 ne sen sijaan kasvavat talousarvion mukaan noin 90.000 eurolla edelliseen vuoteen verrattuna.

Valtionosuusuudistus:

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009, muut 676/2014) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä uudistui vuoden 2015 alusta siten, kuin järjestelmää on muutettu lailla 676/2014 (He 38/2014). Valtionosuuden määräytymisen ikäryhmitystä ja määräytymisen kriteeristöä on muutettu olennaisesti. Keskeiset peruseriaatteen ja rakenteet säilyvät. Opetus- ja kulttuuriministeriön osuus säilyy nykyisellään.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määräytymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Hallituksen esitys kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta on annettu 17.4.2014 (He 38/2014). Lain muutos (676/2014) ja valtionosuusjärjestelmän muutos tulivat voimaan 1.1.2015. Uudistus pohjautui pitkälle aikaisemmille perusteille. Järjestelmää on yksinkertaistettu, määräytymisperusteita uusittu, vähennetty ja laskennallisuutta lisätty. Valtionosuus myönnetään edelleen kunnille. Tähän uudistukseen ei sisälly toisen asteen koulutusta.

Peruspalvelujen valtionosuuden perusteena ovat sosiaali- ja terveydenhuollon, esi- ja perusopetuksen ja yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset sekä asukaskohtaisen taiteen perusopetuksen ja kuntien yleisen kulttuuritoimen laskennalliset perusteet.

Uuden järjestelmän mukaan peruspalvelujen laskennallisia kustannuksia koskee yksi yhteinen ikäryhmitys. Ikäryhmitys on seuraava:

- * 0–5-vuotiaat
- * 6-vuotiaat
- * 7–12-vuotiaat
- * 13–15-vuotiaat
- * 16–18-vuotiaat
- * 19–64-vuotiaat
- * 65–74-vuotiaat
- * 75–84-vuotiaat
- * yli 85-vuotiaat

Järjestelmään sovelletaan ikäryhmituksen lisäksi seuraavia kriteereitä: sairastavuus, työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristoisuus ja koulutustausta.

Laskennallisen osan valtionosuus saadaan vähentämällä kuntakohtaisesta laskennallisten kustannusten yhteismäärästä kunnan omarahoitusosuus, joka on kaikille kunnille asukasta kohti yhtä suuri. Tämän lisäksi kunnalle myönnetään valtionosuutta kolmen lisäosan perusteella. Lisäosissa ei ole omarahoitusosuutta. Lisäosia ovat syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisuus. Nykyinen yleinen asukaskohtainen valtionosuus poistuu kuten myös erityisen harvan asutuksen, saaristokunnan ja saamelaisten kotiseutualueen kuntien lisäosat.

Laskennallisten kustannusten ja lisäosien perusteena ovat vuosittain vahvistettavat perushinnat ikäryhmille, kriteereille ja kolmelle lisäosalle. Laskennalliset kustannukset muodostuvat:

- * ikäryhmittäin: asukasluku x perusosan hinta ja
- * kriteereittäin: asukasluku x perusosan hinta x kriteerin kerroin.

Sairastavuus lasketaan sairastavuuskertoimen perusteella, jonka pohjana ovat keskeiset kansansairaudet. Niiden lukumääriä voi tarkastella kunnittain Kelan tilastosta: Erityiskorvattavien sairauksien kuntakohtaiset tilastot.

Peruspalvelujen valtionosuuden osana otetaan huomioon myös verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus. Tasausraja on nostettu sataan prosenttiin siirtämällä 724 miljoonaa euroa peruspalvelujen laskennallisista kustannuksista tasaukseen. Tasausvähennyksenä valtionosuudesta vähennetään kunnan laskennallisen verotulon ja tasausrajan erotuksesta 30 % lisättynä kyseisen erotuksen luonnollisella logaritmilla silloin, kun kunnan laskennalliset verotulot ovat tasausrajan yläpuolella. Tasausrajan alapuolella oleville kunnille tasauslisänä lisätään valtionosuuteen tasausrajan ja kunnan laskennallisen verotulon erotuksesta 80 % (kunnan omavastuu 20 %).

Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistukseen kuului viiden vuoden siirtymäkausi, jonka aikana valtionosuuden muutosta on tasattu. Vuonna 2015 muutos oli enintään +/- 50 euroa asukasta kohti. Esimerkiksi kunnalta, joka laskelmien mukaan hyötyi 150 euroa asukasta kohti, valtionosuutta oli vähennettävä 100 euroa asukasta kohti, jotta enintään +50 euroa asukasta kohti toteutuu. Vuonna 2016 muutos oli enintään +/- 100, 2017 +/- 180 euroa, 2018 +/- 260 euroa ja 2019 +/-380 euroa asukasta kohti. Siirtymäkausi on vaimentanut merkittävästi uudistuksen vaikutuksia. Siirtymätasaus laskettiin vuoden 2014 tasossa ja oli lopullinen ja sisältyi tehtyihin laskelmiin.

Kustavi menetti uudistuksessa valtiovarainministeriön laskelmien mukaan noin 151.557 euroa eli 170 euroa/asukas.

Peruspalvelujen alustava valtionosuusprosentti vuodelle 2020 on 25,46 % ja kunnan omarahoitusosuus on n. 3 664 euroa/asukas vuonna 2020. Opetus- ja kulttuuriministeriön osalta ei ole käytettävissä kuntakohtaisia laskelmia vuoden 2020 valtionosuudeksi, joka käsittää perusopetuksessa muut vammaiset ja maahanmuuttajien valmistava opetus, aamu- ja iltapäivätoiminnan, liikuntatoiminnan ja nuorisotyön. Valtionosuus on laskettava ja arvioitava erikseen. Kunnan omarahoitusosuudeksi opetus- ja kulttuuritoimessa on ilmoitettu n. 262 euroa/asukas vuonna 2020.

Kustavin kunnan verotuloihin perustuva valtionosuuksien/valtionosuuden tasausleikkaus/tasauslisä on ollut seuraavanlainen:

* 1997	-	51.297 €
* 1998	-	63.911 €
* 1999	-	88.299 €
* 2000	-	121.095 €
* 2001	-	59.370 €
* 2002	-	88.727 €
* 2003	+	80.000 €
* 2004	+	17.200 €
* 2005	-	13.840 €

* 2006	- 17.900 €
* 2007	- 21.610 €
* 2008	- 26.646 €
* 2009	- 38.359 €
* 2010	- 49.131 €
* 2011	- 48.866 €
* 2012	+374.690 €
* 2013	+353.119 €
* 2014	+265.973 €
* 2015	+397.797 €
* 2016	+417.918 €
* 2017	+366.359 €
* 2018	+465.157 €
* 2019	+310.373 €
* 2020	+227.361 €

2. HENKILÖSTÖMENOT

Palkat:

Talousarvioehdotukseen sisältyvät vuoden 2020 palkat on laskettu vuoden 2019 lopun palkkatason mukaisesti siten, että työkokemuslisien korotusten vaikutukset ovat huomioitu samoin kuin palkkoihin liittyvät muut tekijät noin 1,5 %:n tason mukaisesti. Kilpailukyky sopimukseen sisältynyt 30 %:n lomarahojen leikkaus päättyy ja niin ikään siihen liittyvä valtionosuuden leikkaus (-264 milj. €) päättyy vuoteen 2019. Lomarahojen leikkauksen päättymisellä on palkkatasoa nostava vaikutus vuonna 2020.

Työnantajan sosiaalivakuutusmaksut:

Kuntien ja kuntayhtymien työnantajana maksama sairausvakuutusmaksu on n. 1,36 % palkasta. Työttömyysvakuutusmaksu on n. 0,45 % palkasta palkkasumman ensimmäiseen 2 100 000 euroon asti. Tapaturmavakuutusmaksu on n. 0,80 %.

Eläkemaksut:

Kuntatyönantajan KuEL-maksu on ensi vuonna keskimäärin n. 16,85 % palkkasummasta. Eläkemenoperusteinen maksuosa on 5,80 %

3. VEROTULOT

Kunnan verotulot ovat viime vuosina kehittyneet seuraavasti:

Vero- vuosi	Kunnallisverotulot € Tilinpäätös	Muutos %	Yhteisöverotulot € Tilinpäätös	Muutos %
1993	1.472.149		29.601	
1994	1.391.587	- 5,5	91.158	208,0
1995	1.460.208	4,9	277.174	204,1
1996	1.471.813	0,8	399.278	44,1
1997	1.445.407	- 1,8	588.490	47,4
1998	1.533.033	6,1	662.156	12,5

1999	1.718.040	12,1	509.778	- 23,0
2000	1.428.084	- 16,9	557.711	9,4
2001	1.696.518	18,8	354.642	-36,4
2002	1.810.739	6,7	94.315	-73,4
2003	1.674.686	- 7,5	86.043	- 8,8
2004	1.711.545	2,2	89.810	4,2
2005	1.785.679	1,6	88.503	- 1,5
2006	1.886.750	5,7	108.908	23,1
2007	1.954.069	3,6	170.335	56,4
2008	2.066.717	5,8	190.029	11,6
2009	2.120.732	2,6	140.714	-26,0
2010	1.935.157	-8,8	149.442	6,2
2011	2.219.227	14,7	169.018	13,1
2012	2.295.554	3,4	120.163	-28,9
2013	2.550.602	11,1	135.001	12,3
2014	2.469.192	-3,2	142.478	5,5
2015	2.502.538	1,4	167.048	17,2
2016	2.684.361	7,3	148.965	-10,8
2017	2.425.185	-9,7	201.190	35,1
2018	2.827.192	16,6	223.199	10,9

Vero- vuosi	Kiinteistöverotulo € Tilinpäätös	Muutos %	Verotulot yhteensä € Tilinpäätös	Muutos %
1993	441.830		1.943.580	
1994	448.389	1,5	1.931.134	- 0,6
1995	462.180	3,1	2.199.730	13,9
1996	349.999	1,9	2.342.185	6,5
1997	511.291	8,5	2.545.356	8,7
1998	523.233	2,3	2.718.421	6,8
1999	522.728	- 0,1	2.750.377	1,2
2000	540.051	3,3	2.526.014	- 8,2
2001	627.413	16,2	2.678.573	6,0
2002	673.678	7,4	2.578.732	- 3,7
2003	686.349	1,9	2.447.079	- 5,1
2004	689.383	0,4	2.490.739	1,8
2005	714.294	3,6	2.588.476	3,9
2006	717.566	0,5	2.713.224	4,8
2007	749.936	4,5	2.874.340	5,9
2008	783.180	4,4	3.039.926	5,8
2009	889.483	13,6	3.150.929	3,7
2010	973.902	9,5	3.058.501	-2,9
2011	1.090.161	11,9	3.478.406	13,7
2012	1.169.314	7,2	3.585.031	3,1
2013	1.209.425	3,4	3.895.028	8,6
2014	1.368.185	13,1	3.979.855	2,2
2015	1.358.627	-0,7	4.028.213	1,2
2016	1.399.570	3,0	4.232.896	5,1
2017	1.402.422	0,2	4.028.797	-4,8
2018	1.421.016	1,3	4.471.407	11,0

Kunnallisverotuloksi vuodelle 2020 on arvioitu 2.930.500 euroa.

Kiinteistövero:

Kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu vuodelle 2020 yhteensä 1.445.000 euroa.

Yhteisövero:

Vuonna 2020 kuntaryhmän jako-osuus on Kuntaliiton kuntataloustiedotteiden mukaan 31,33 prosenttia yhteisöverotuloista.

Kunnan verovuoden 2020 lopullinen jako-osuus määräytyy vuosien 2017 ja 2016 verotuksen tietojen perusteella laskettujen jako-osuuksien keskiarvona. Kunnan jako-osuus saadaan laskemalla kunkin kunnan yritystoimintaerän ja metsäerän suhteellinen osuus kaikkien kuntien vastaavien lukujen summasta.

Ensi vuoden talousarvioon yhteisöveron määräksi on arvioitu 229.000 euroa.

Arvonlisävero:

Arvonlisäverolaki on tullut voimaan 1.6.1994 ja tällöin kaikki kunnat ja kuntayhtymät ovat tulleet arvonlisäverovelvollisiksi.

Hallitus on kehysriihen päätöksen mukaisesti esittänyt kaikkien arvonlisäverokantojen korottamista yhdellä prosenttiyksiköllä vuoden 2013 alusta lukien. Käytännössä muutos on tarkoittanut sitä, että yleinen arvonlisäverokanta on noussut 23 %:sta 24 %:in. Elintarvikkeissa ja muissa arvonlisäverolain 85 §:n mukaisissa tuotteissa verokanta on noussut 13 %:sta 14 %:in. Arvonlisäverolain 85 a §:n mukaisten tuotteiden ja palveluiden osalta verokanta on noussut 9 %:sta 10 %:in. Näitä ovat mm. lääkkeet, kirjat, henkilökuljetus, majoituspalvelut, sanomalehdet, urheilu- ja viihdetapahtumien pääsymaksut. Lisäksi vakuutusmaksuvero on korotettu 23 %:sta 24 %:iin.

4. MAKSUT JA TAKSAT

Maksujen ja taksojen korotukset vuodelle 2020 käsitellään erillisin päätöksin.

5. AVUSTUKSET

Talousarvioon sisältyy tehtäväalueelle Muu yleishallinto seuraavat avustukset: kylätoimikunnat 4 kpl x 100 € = 400 € ja Tuulentupa-säätiö 1500 €. Muilta osin talousarvion avustusmäärärahan mahdollisesta käytöstä kunnanhallitus päättää erikseen.

6. SUUNNITELMAPOISTOT

Vuoden 1997 alusta kunnan kirjanpidossa ja tilinpäätöksen laatimisessa ryhdyttiin pääosin soveltamaan kirjanpitolakia. Tämän johdosta kunnissa siirryttiin suunnitelmapoistoihin, jotka kohdistuvat liike- ja palvelutoiminnan käyttöomaisuushyödykkeisiin. Poiston tekemisellä on ensisijaisesti hankintamenon jaksottamistehtävä eikä sillä enää pyritä pitämään käyttöomaisuutta käyvässä arvossa. Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on vuoden 2020 talousarviossa 413.285

euroa. Vuosikate + 414.327 euroa riittää suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen. Tilikauden ylijäämä on 26.067 euroa. Suunnitelmapoistojen tulisi vastata keskimääräistä vuotuista korvausinvestointitarvetta.

7. TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarvion sitovuuden suhteen kunnanhallitus esittää noudatettavaksi käytäntöä, jonka mukaan talousarvion sitovuus on tehtävä- ja hanketasolla, jolloin kunnanhallitus ja lautakunnat vastaavat kustannuspaikkatason määrärahasta. Kunnanhallitus esittää lisäksi, että talousarvion tavoiteosassa olevat tavoitteet hyväksytään sitoviksi.

Määrärahoihin verrattavia eriä tuloslaskelmaosassa ovat Korkomenot, Muut rahoitusmenot ja Satunnaiset kulut sekä rahoitusosassa Antolainojen lisäys, Pitkäaikaisten lainojen vähennys sekä Lyhytaikaisten lainojen vähennys.

Tuloarvioihin verrattavia ovat tuloslaskelmaosassa Verotulot, Valtionosuudet, Korkotuotot, Muut rahoitustuotot ja Satunnaiset tuotot sekä rahoitusosassa Antolainojen vähennys, Pitkäaikaisten lainojen lisäys ja Lyhytaikaisten lainojen lisäys. Valtuusto hyväksyy talousarviossa myös mahdollisen toimintapääoman muutoksen.

8. TALOUSARVIOLAINAT

Vuonna 2020 talousarviolainoja lyhennetään n. 434.000 euroa. Kunnanvaltuuston 3.6.2019 hyväksymän hallintosäännön mukaan kunnanhallitus päättää asiat, jotka koskevat talousarviolainan ottamista valtuuston hyväksymän talousarvion tai erikseen tekemän päätöksen mukaisesti. Kunnanhallituksella on ensi vuonna oikeus päättää näin ollen ko. lainojen ottamisesta enintään 970.000 euron rajaan asti.

Kustavissa 4.11.2019

KUNNANHALLITUS

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
* Vaalit *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.400	7.200		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-2.829	-10.645		-100,0		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-429	-3.445	0	-100,0	0	0
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.400	7.200		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-2.829	-10.645		-100,0		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-429	-3.445	0	-100,0	0	0
* Hallinnon ja talouden tarkastus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-5.413	-5.690	-5.775	1,5	-6	-6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.413	-5.690	-5.775	1,5	-6	-6
TILINTARKASTUSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-5.413	-5.690	-5.775	1,5	-6	-6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.413	-5.690	-5.775	1,5	-6	-6
* Yleishallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	112					
TOIMINTAKULUT	-177.206	-187.287	-179.939	-3,9	-180	-180
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-177.094	-187.287	-179.939	-3,9	-180	-180
* Toimistopalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	270.322	179.522	234.165	30,4	234	234

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKULUT	-323.969	-245.862	-269.608	9,7	-270	-270
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-53.648	-66.340	-35.443	-46,6	-35	-35
* Muu yleishallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	11.185	9.200	10.260	11,5	10	10
TOIMINTAKULUT	-62.406	-53.300	-58.700	10,1	-59	-59
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-51.220	-44.100	-48.440	9,8	-48	-48
* Kuntien yhteistoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-14.572	-22.015	-23.403	6,3	-23	-23
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14.572	-22.015	-23.403	6,3	-23	-23
* Muut palvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT		28.000	1.200	-95,7	1	1
TOIMINTAKULUT	-18.807	-99.649	-82.474	-17,2	-82	-82
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18.807	-71.649	-81.274	13,4	-81	-81
* Maaseututoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-10.685	-13.000	-10.000	-23,1	-10	-10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.685	-13.000	-10.000	-23,1	-10	-10
* Maatalouslomat *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT		1.151	1.197	4,0	1	1
TOIMINTAKULUT	0	-1.151	-1.197	4,0	-1	-1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0		0	0
KUNNANHALLITUS						

Budjetti ja sunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2020 - 31.12.2020

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	281.619	217.873	246.822	13,3	247	247
TOIMINTAKULUT	-607.645	-622.264	-625.321	0,5	-625	-625
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-326.025	-404.391	-378.499	-6,4	-378	-378
Y L E I S H A L L I N T O Y H T.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	284.019	225.073	246.822	9,7	247	247
TOIMINTAKULUT	-615.887	-638.599	-631.096	-1,2	-631	-631
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-331.868	-413.526	-384.274	-7,1	-384	-384
* Yhdyskuntasuunnittelu *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	61.272	64.392	59.588	-7,5	60	60
TOIMINTAKULUT	-202.165	-202.674	-210.538	3,9	-211	-211
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-140.893	-138.282	-150.950	9,2	-151	-151
* Toimitilapalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	255.871	292.799	289.227	-1,2	289	289
TOIMINTAKULUT	-222.436	-230.818	-236.515	2,5	-237	-237
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	33.435	61.981	52.712	-15,0	53	53
* Rakennusvalvonta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	109.991	105.000	104.842	-0,2	105	105
TOIMINTAKULUT	-105.318	-110.885	-113.004	1,9	-113	-113
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	4.674	-5.885	-8.162	38,7	-8	-8
* Ympäristön huolto *						
KÄYTTÖTALOUS						

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.403	1.400	1.500	7,1	2	2
TOIMINTAKULUT	-6.174	-8.050	-8.200	1,9	-8	-8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.772	-6.650	-6.700	0,8	-7	-7
* Jätehuoltopalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	275.475	281.645	275.386	-2,2	275	275
TOIMINTAKULUT	-274.631	-288.059	-299.120	3,8	-299	-299
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	843	-6.414	-23.734	270,0	-24	-24
* Liikenneväylät *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.434	2.500	2.500		3	3
TOIMINTAKULUT	-38.725	-40.699	-47.349	16,3	-47	-47
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-36.291	-38.199	-44.849	17,4	-45	-45
* Puistot ja yl.alueet *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	436		120	100,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-7.997	-11.200	-10.361	-7,5	-10	-10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7.561	-11.200	-10.241	-8,6	-10	-10
* Pelastustoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	19.660	19.500	23.750	21,8	24	24
TOIMINTAKULUT	-84.458	-95.298	-98.681	3,5	-99	-99
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-64.798	-75.798	-74.931	-1,1	-75	-75
* Liiketoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	716.399	535.820	583.627	8,9	584	584

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKULUT	-410.110	-437.920	-463.917	5,9	-464	-464
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	306.289	97.900	119.710	22,3	120	120
RAKENNUSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.442.940	1.303.056	1.340.540	2,9	1.341	1.341
TOIMINTAKULUT	-1.352.013	-1.425.603	-1.487.685	4,4	-1.488	-1.488
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	90.927	-122.547	-147.145	20,1	-147	-147
TEKNINEN TOIMI YHT.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.442.940	1.303.056	1.340.540	2,9	1.341	1.341
TOIMINTAKULUT	-1.352.013	-1.425.603	-1.487.685	4,4	-1.488	-1.488
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	90.927	-122.547	-147.145	20,1	-147	-147
* Sos.- ja terv.toimen hallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	23.736	15.000		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-222.321	-178.642	-160.251	-10,3	-160	-160
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-198.585	-163.642	-160.251	-2,1	-160	-160
* Lasten päivähoito ja esiopetus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	6.074	13.520	2.540	-81,2	3	3
TOIMINTAKULUT	-446.936	-415.141	-428.849	3,3	-429	-429
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-440.862	-401.621	-426.309	6,1	-426	-426
* Muut lasten ja perheiden palvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	-15.313					
TOIMINTAKULUT	-12.298	-17.252	-17.904	3,8	-18	-18

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-27.610	-17.252	-17.904	3,8	-18	-18
* Vanhusten laitospalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-15.127	-18.082	-18.805	4,0	-19	-19
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15.127	-18.082	-18.805	4,0	-19	-19
* Vammaishuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	931	500	500		1	1
TOIMINTAKULUT	-323.161	-268.000	-289.000	7,8	-289	-289
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-322.230	-267.500	-288.500	7,9	-289	-289
Vanhuspalvelut						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	245.075	299.842	274.342	-8,5	274	274
TOIMINTAKULUT	-1.613.166	-1.303.813	-1.443.415	10,7	-1.443	-1.443
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.368.091	-1.003.971	-1.169.073	16,4	-1.169	-1.169
* Ruokapalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	208.055	212.100	230.260	8,6	230	230
TOIMINTAKULUT	-226.350	-230.692	-227.260	-1,5	-227	-227
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18.295	-18.592	3.000	-116,1	3	3
* Päihdehuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-21.720	-25.893	-21.040	-18,7	-21	-21
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.720	-25.893	-21.040	-18,7	-21	-21
* Ympäristöterveydenhuolto *						

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-11.034	-13.734	-13.763	0,2	-14	-14
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.034	-13.734	-13.763	0,2	-14	-14
* Perusterveydenhuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	22.334	20.714	20.714		21	21
TOIMINTAKULUT	-826.744	-871.833	-994.223	14,0	-994	-994
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-804.409	-851.119	-973.509	14,4	-974	-974
* Erikoissairaanhoido *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-1.545.820	-1.509.405	-1.540.501	2,1	-1.541	-1.541
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.545.820	-1.509.405	-1.540.501	2,1	-1.541	-1.541
* Muu sosiaali- ja terveystoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.711	100	100		0	0
TOIMINTAKULUT	-77.305	-61.135	-64.680	5,8	-65	-65
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-75.594	-61.035	-64.580	5,8	-65	-65
SOSIAALILAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	492.603	561.776	528.456	-5,9	528	528
TOIMINTAKULUT	-5.341.982	-4.913.622	-5.219.691	6,2	-5.220	-5.220
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.849.378	-4.351.846	-4.691.235	7,8	-4.691	-4.691
S O S . - J A T E R V . T O I M I Y H T .						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	492.603	561.776	528.456	-5,9	528	528
TOIMINTAKULUT	-5.341.982	-4.913.622	-5.219.691	6,2	-5.220	-5.220

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.849.378	-4.351.846	-4.691.235	7,8	-4.691	-4.691
* Opetustoimen hallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-12.648	-18.060	-18.035	-0,1	-18	-18
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.648	-18.060	-18.035	-0,1	-18	-18
* Peruskoulu *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5.331	4.300		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-587.682	-621.947	-758.297	21,9	-758	-758
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-582.351	-617.647	-758.297	22,8	-758	-758
* Taiteen perusopetus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-12.587	-16.200	-16.200		-16	-16
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.587	-16.200	-16.200		-16	-16
* Koululaisten iltapäiväkerho *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	6.378	5.200	5.000	-3,8	5	5
TOIMINTAKULUT	-35.557	-30.425	-30.521	0,3	-31	-31
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-29.179	-25.225	-25.521	1,2	-26	-26
* Toisen asteen koulutus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-3.459	-5.422	-5.599	3,3	-6	-6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.459	-5.422	-5.599	3,3	-6	-6
* Aikuiskoulutus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-19.280	-24.000	-23.000	-4,2	-23	-23

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19.280	-24.000	-23.000	-4,2	-23	-23
* Kirjasto- ja kulttuuritoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	9.519	13.600	14.100	3,7	14	14
TOIMINTAKULUT	-130.427	-132.645	-144.707	9,1	-145	-145
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-120.907	-119.045	-130.607	9,7	-131	-131
* Vapaa-ajan toiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	17.181	11.300	21.000	85,8	21	21
TOIMINTAKULUT	-219.117	-180.143	-174.661	-3,0	-175	-175
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-201.935	-168.843	-153.661	-9,0	-154	-154
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	38.410	34.400	40.100	16,6	40	40
TOIMINTAKULUT	-1.020.757	-1.028.842	-1.171.020	13,8	-1.171	-1.171
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-982.347	-994.442	-1.130.920	13,7	-1.131	-1.131
S I V I S T Y S T O I M I Y H T.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	38.410	34.400	40.100	16,6	40	40
TOIMINTAKULUT	-1.020.757	-1.028.842	-1.171.020	13,8	-1.171	-1.171
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-982.347	-994.442	-1.130.920	13,7	-1.131	-1.131
K U S T A V I N K U N T A						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.257.973	2.124.305	2.155.918	1,5	2.156	2.156
TOIMINTAKULUT	-8.330.639	-8.006.666	-8.509.492	6,3	-8.509	-8.509

Budjetti ja suunnitelma
Virallinen talousarvio
Ulkoisen/Sisäinen
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.072.666	-5.882.361	-6.353.574	8,0	-6.354	-6.354

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
K U S T A V I N K U N T A						
SITOVAT ERÄT						
VEROTULOT						
KUNNAN TULOVERO	2.827.193	2.600.000	2.930.500	12,7	2.931	2.931
KIINTEISTÖVERO	1.421.016	1.418.000	1.445.000	1,9	1.445	1.445
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOST	223.199	198.000	229.000	15,7	229	229
VEROTULOT	4.471.407	4.216.000	4.604.500	9,2	4.605	4.605
VALTIONOSUUDET	2.303.322	2.096.801	2.186.900	4,3	2.187	2.187
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT		100	100		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2.466	3.000	3.500	16,7	4	4
KORKOKULUT	-21.238	-38.000	-26.000	-31,6	-26	-26
MUUT RAHOITUSKULUT	-11.962	-200	-1.100	450,0	-1	-1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-30.734	-35.100	-23.500	-33,0	-24	-24
SITOVAT ERÄT	6.743.995	6.277.701	6.767.900	7,8	6.768	6.768
SITOVAT ERÄT NETTO	6.743.995	6.277.701	6.767.900	7,8	6.768	6.768

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
K U S T A V I N K U N T A						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT						
Liiketoiminnan myyntituoto						
3010 Jätteenkäsittelymaks	269.257	273.500	270.000	-1,3	270	270
3034 Veden perusmaksut	15.045		16.948	100,0	17	17
3035 Vesi- ja jätevesimak	243.222	226.300	272.929	20,6	273	273
3036 Vesihuollon liittymi	17.048	35.000	25.000	-28,6	25	25
3037 Metsänmyyntituotot	166.124	25.000	25.000		25	25
3038 Laskutustyöt	3.097	6.531	3.300	-49,5	3	3
3040 Satamatoiminnan maks		200	200		0	0
3045 Muut liiketoiminnan	140.878	141.050	146.250	3,7	146	146
3046 Sis.ateriapalvelu	71.021	68.500	77.850	13,6	78	78
3600 Luontaisetutulot	6.690	7.200	7.410	2,9	7	7
Liiketoiminnan myyntituoto	932.380	783.281	844.887	7,9	845	845
Täydet korvaukset valtiolt						
3085 Muut valtion korvauk	1.706	12.200	5.000	-59,0	5	5
Täydet korvaukset valtiolt	1.706	12.200	5.000	-59,0	5	5
Korvaukset kunnilta ja kun						
3100 Oppisop.TA:n koul.ko	240	720	180	-75,0	0	0
3101 Kotikuntakorvaukset	15.707					
Korvaukset kunnilta ja kun	15.947	720	180	-75,0	0	0
Muut suoritteiden myyntitu						
3281 Sis.kiinteistönhoito	52.785	52.593	49.905	-5,1	50	50
3282 Sis. toimistopalvelu	3.024	3.012	2.568	-14,7	3	3
3283 Sis. isännöintipalve	5.340	5.268	4.488	-14,8	4	4
3294 Muiden palv.myyntitu	9.120	9.926	10.894	9,8	11	11
3610 Sisäiset laskutustul	246.262	158.759	220.623	39,0	221	221
Muut suoritteiden myyntitu	316.531	229.558	288.478	25,7	288	288
MYYNTITUOTOT	1.266.563	1.025.759	1.138.545	11,0	1.139	1.139
MAKSUTUOTOT						
Yleishallinnon maksut						
3200 Kopiomaksut	43	130	30	-76,9	0	0
Yleishallinnon maksut	43	130	30	-76,9	0	0
Sosiaalitoimen maksut						
3248 Intervallihoitomaksu	17.456	20.000	20.000		20	20
3251 Muut kodinhoitoapuma	29.284	35.000	35.000		35	35
3252 Turvapuhelinmaksut	105	105	105		0	0
3254 Vaatehuoltopalveluma	626	800	800		1	1
3255 Saunapalvelumaksut	3.474	3.200	3.300	3,1	3	3
3256 Tukipalvelupaketti	14.472	15.000	15.000		15	15
3257 Hoitopäivämaksut	36.795	64.200	42.000	-34,6	42	42
3259 Asiointipalvelumaksu	2.256	2.500	2.500		3	3
Sosiaalitoimen maksut	104.468	140.805	118.705	-15,7	119	119
Opetus- ja kulttuuritoimen						
3275 Muut opetus- ja kult	29.187	48.800	29.100	-40,4	29	29
Opetus- ja kulttuuritoimen	29.187	48.800	29.100	-40,4	29	29
Yhdyskuntapalvelujen maksu						
3284 Poikkeuslupamaksut	8.711		9.000	100,0	9	9
3285 Rakennusvalvonta- ja	93.085	105.000	85.000	-19,0	85	85
3286 Kaavamaksut	8.195		8.000	100,0	8	8
Yhdyskuntapalvelujen maksu	109.991	105.000	102.000	-2,9	102	102
MAKSUTUOTOT	243.689	294.735	249.835	-15,2	250	250
TUET JA AVUSTUKSET						
3300 Työllistämistuki	23.548	30.990	11.833	-61,8	12	12

Budjetti ja sunnitelma

Virallinen talousarvio

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
3330 Muut tuet ja avustuks	13.995	17.200	18.760	9,1	19	19
3340 Tuet ja avustukset mu	87					
TUET JA AVUSTUKSET	37.631	48.190	30.593	-36,5	31	31
VUOKRATUOTOT						
3410 Asuntojen vuokrat	370.875	383.237	376.637	-1,7	377	377
3420 Muiden rakennusten vu	50.274	51.514	53.954	4,7	54	54
3421 Sisäiset vuokratuotot	253.724	290.599	286.495	-1,4	286	286
3430 Maa- ja vesial.vuokra	8.471	8.820	10.350	17,3	10	10
3460 Muut vuokratuotot	1.533	1.700	4.562	168,4	5	5
VUOKRATUOTOT	684.877	735.870	731.998	-0,5	732	732
MUUT TUOTOT						
3086 Vakuutuskorvaukset	5.004					
3263 Ennaltaehkäisevän TTT	36	100	100		0	0
3510 Pysyv. vastaav. myynt	4.415					
3530 Muut tuotot	15.757	19.651	4.847	-75,3	5	5
MUUT TUOTOT	25.212	19.751	4.947	-75,0	5	5
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.257.973	2.124.305	2.155.918	1,5	2.156	2.156
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT						
Palkat ja palkkiot						
4000 Maksetut palkat	-1.637.444	-1.662.431	-1.831.532	10,2	-1.832	-1.832
4003 Avustajien palkat	-44.402	-53.393	-62.302	16,7	-62	-62
4005 Sijaisten palkat	-353.936	-136.649	-90.064	-34,1	-90	-90
4010 Työllistettyjen palk	-46.430	-71.092	-22.458	-68,4	-22	-22
4030 Kokouspalkkiot	-25.277	-34.120	-26.780	-21,5	-27	-27
4035 Asiantuntijapalkkiot	-2.498	-2.000	-1.000	-50,0	-1	-1
4040 Erillispalkkiot	-19.689	-9.800		-100,0		
4060 Jaksotetut palkat	-2.569					
5001 Luontaisetumenot	-6.690	-7.200	-7.410	2,9	-7	-7
Palkat ja palkkiot	-2.138.934	-1.976.685	-2.041.546	3,3	-2.042	-2.042
Henkilösivukulut						
Eläkekulut						
4120 Eläkevakuutusmaksut	-357.268	-326.007	-344.243	5,6	-344	-344
4130 Eläkemenoperusteise	-97.971	-113.294	-117.824	4,0	-118	-118
4131 Varhaiseläkemenoper	-18.567	-8.054		-100,0		
4160 Jaksotetut eläkevak	-514					
Eläkekulut	-474.320	-447.355	-462.067	3,3	-462	-462
Muut henkilösivukulut						
4100 Kansaneläke- ja sai	-17.965	-14.225	-27.627	94,2	-28	-28
4110 Työttömyysvakuutusm	-11.521	-12.252	-9.141	-25,4	-9	-9
4140 Tapaturmavakuutusma	-21.585	-15.080	-16.249	7,8	-16	-16
4165 Jaksotetut sosiaali	1.119					
Muut henkilösivukulut	-49.951	-41.557	-53.017	27,6	-53	-53
Henkilösivukulut	-524.271	-488.912	-515.084	5,4	-515	-515
Henkilöstökorvaukset ja -k						
4200 Sairausvakuutuskorva	19.902					
Henkilöstökorvaukset ja -k	19.902					
HENKILÖSTÖKULUT	-2.643.303	-2.465.597	-2.556.630	3,7	-2.557	-2.557
PALVELUJEN OSTOT						
Asiakaspalvelujen ostot						
4301 As.palvelujen ostot	-1.035.827	-1.003.568	-1.288.247	28,4	-1.288	-1.288
4302 As.palvelujen ostot	-1.524.319	-1.462.000	-1.502.000	2,7	-1.502	-1.502
4303 As.palvelujen ostot	-353.476	-286.500	-297.100	3,7	-297	-297
Asiakaspalvelujen ostot	-2.913.622	-2.752.068	-3.087.347	12,2	-3.087	-3.087
Muiden palvelujen ostot						

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
4190 Henkilöstön virkisty	-2.356	-2.500	-2.500		-3	-3
4340 Toimisto- pankki- ja	-132.240	-89.220	-55.310	-38,0	-55	-55
4341 Sis.toimisto-,isännö	-17.534	-18.206	-17.950	-1,4	-18	-18
4342 ICT-palvelut	-27.114	-66.250	-116.850	76,4	-117	-117
4343 Rahoitus- ja pankkip			-600	100,0	-1	-1
4344 Työvoiman vuokraus			-3.500	100,0	-4	-4
4350 Painatukset, ilmoitu	-25.950	-61.150	-38.350	-37,3	-38	-38
4360 Posti- ja telepalvel	-58.095	-69.760	-58.440	-16,2	-58	-58
4361 Kaukolainamenot		-30	-30		0	0
4370 Vakuutukset	-11.609	-12.985	-13.290	2,3	-13	-13
4380 Puhtaanapito- ja pes	-254.448	-266.380	-268.000	0,6	-268	-268
4385 Työkalukorvaukset	-746	-1.300	-800	-38,5	-1	-1
4390 Rakenn.ja alueiden r	-64.948	-74.000	-87.050	17,6	-87	-87
4391 Sis.kiinteistönhuolt	-52.785	-52.591	-49.903	-5,1	-50	-50
4392 Sis. jätevesi kiint.	-13.333	-12.300	-12.832	4,3	-13	-13
4400 Koneiden ja laitt.ra	-34.018	-35.152	-43.300	23,2	-43	-43
4410 Majoitus- ja ravitse	-2.977	-7.330	-10.680	45,7	-11	-11
4411 Sis.ateriapalvelut	-74.117	-75.031	-77.850	3,8	-78	-78
4420 Matkustus- ja kuljet	-131.008	-130.500	-138.955	6,5	-139	-139
4421 Koululaiskyydit	-38.533	-46.500	-81.500	75,3	-82	-82
4430 Sosiaali- ja terveys	-44.115	-36.330	-32.800	-9,7	-33	-33
4431 Järjestetyt liikunta	-2.318	-1.800	-3.000	66,7	-3	-3
4440 Koulutus- ja kulttuu	-47.010	-57.950	-33.550	-42,1	-34	-34
4441 Järjestetyt kulttuur	-2.968	-1.800	-2.500	38,9	-3	-3
4450 Osuus verotuskustann	-18.012	-20.800	-22.150	6,5	-22	-22
4460 Muut yhteistoimintao	-133.798	-150.100	-121.150	-19,3	-121	-121
4470 Muut palvelut	-317	-1.000	-1.000		-1	-1
5010 Sisäisten palv.vyöry	-246.637	-158.759	-220.623	39,0	-221	-221
Muiden palvelujen ostot	-1.436.984	-1.449.724	-1.514.463	4,5	-1.514	-1.514
PALVELUJEN OSTOT	-4.350.607	-4.201.792	-4.601.810	9,5	-4.602	-4.602
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARA						
Ostot tilikauden aikana						
4500 Toimisto- ja kouluta	-13.584	-12.912	-12.390	-4,0	-12	-12
4510 Kirjallisuus	-19.678	-23.734	-22.890	-3,6	-23	-23
4511 Muu kirjastoaineisto	-3.696	-3.500	-4.300	22,9	-4	-4
4512 AV-hankinnat	-2.251	-2.000	-2.000		-2	-2
4520 Elintarvikkeet	-97.620	-92.300	-100.160	8,5	-100	-100
4530 Vaatteisto	-3.706	-5.940	-6.290	5,9	-6	-6
4540 Lääkkeet ja hoitotar	-17.015	-13.130	-14.260	8,6	-14	-14
4550 Puhdistusaineet ja -	-11.880	-11.320	-12.720	12,4	-13	-13
4560 Poltto- ja voiteluai	-2.959	-3.500	-3.500		-4	-4
4570 Vesi		-3.000	-800	-73,3	-1	-1
4571 Vesi sis.	-11.471	-10.782	-11.047	2,5	-11	-11
4572 Sähkö	-91.249	-98.700	-97.100	-1,6	-97	-97
4573 Lämpö	-110.119	-113.000	-106.200	-6,0	-106	-106
4574 Vesi, ulk.	-160.018	-180.000	-200.000	11,1	-200	-200
4580 Kalusto	-52.460	-34.100	-39.750	16,6	-40	-40
4600 Muu materiaali	-9.607	-6.930	-8.250	19,0	-8	-8
Ostot tilikauden aikana	-607.312	-614.848	-641.657	4,4	-642	-642
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARA	-607.312	-614.848	-641.657	4,4	-642	-642
AVUSTUKSET						
4700 Avustukset kotitalouk	-47.734	-41.000	-36.000	-12,2	-36	-36
4701 Perheille maksetut tu	-34.323	-34.000	-32.000	-5,9	-32	-32
4702 Avustukset koululaise		-1.000	-1.000		-1	-1
4703 Avustukset rintamavet	-5.743	-5.000	-5.000		-5	-5
4709 Harkinnan var. toimee	-7.754	-1.000		-100,0		
4710 Ennalta ehkäisevä toi	-19.462	-20.000	-20.000		-20	-20

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
4711 Täydentävä toimeentul	-7.493	-5.000	-6.500	30,0	-7	-7
4712 Työmarkkinatuen kunta	-42.335	-33.000	-36.000	9,1	-36	-36
4713 Kuntouttava työtoimin		-1.000	-1.000		-1	-1
4730 Avustukset yhteisöill	-35.210	-25.100	-25.100		-25	-25
AVUSTUKSET	-200.055	-166.100	-162.600	-2,1	-163	-163
VUOKRAT						
4800 Maa- ja vesialueiden	-2.705	-2.750	-2.750		-3	-3
4820 Rakennusten vuokrat	-197.735	-198.380	-197.580	-0,4	-198	-198
4821 Sisäiset vuokramenot	-253.724	-290.599	-286.495	-1,4	-286	-286
4840 Koneiden ja laitt. vu	-27.216	-30.000	-36.000	20,0	-36	-36
4860 Muut vuokrat	-31					
VUOKRAT	-481.412	-521.729	-522.825	0,2	-523	-523
MUUT KULUT						
4900 Välilliset verot	-853	-490	-470	-4,1	0	0
4940 Muut kulut	-28.309	-26.910	-23.500	-12,7	-24	-24
4941 Kilpailu- ja kuntourh	-1.394	-1.400		-100,0		
4942 Retki- ja leiritapaht	-603	-1.000		-100,0		
4943 Ehkäisevä päihdetyö	-1.924	-2.800		-100,0		
4944 Markkinointikulut	-6.076	-4.000		-100,0		
4950 Luottotappio	-8.791					
MUUT KULUT	-47.951	-36.600	-23.970	-34,5	-24	-24
TOIMINTAKULUT	-8.330.639	-8.006.666	-8.509.492	6,3	-8.509	-8.509
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.072.666	-5.882.361	-6.353.574	8,0	-6.354	-6.354
VEROTULOT						
KUNNAN TULOVERO						
5011 Kunnallisvero	2.543.431	2.600.000	2.930.500	12,7	2.931	2.931
5013 Verotilitykset edell.	228.616					
5014 Verotil.os.aikaisemmi	55.146					
KUNNAN TULOVERO	2.827.193	2.600.000	2.930.500	12,7	2.931	2.931
KIINTEISTÖVERO						
5041 v.12 kiinteistövero	-429					
5042 v.13 kiinteistövero	-883					
5043 v.14 kiinteistövero	-483					
5044 v.15 kiinteistövero	-237					
5045 v.16 kiinteistövero	2.224					
5046 v.17 kiinteistövero	4.295					
5047 Kiinteistövero	1.416.529	1.418.000	1.445.000	1,9	1.445	1.445
KIINTEISTÖVERO	1.421.016	1.418.000	1.445.000	1,9	1.445	1.445
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA						
5059 v.11 os.yhteisöverost	422					
5060 v.19 os.yhteisöverost	13.425					
5061 v.12 os.yhteisöverost	-3.373					
5062 v.13 os.yhteisöverost	545					
5063 v.14 os.yhteisöverost	360					
5064 v.15 os.yhteisöverost	235					
5065 v.16 os.yhteisöverost	717					
5066 v.17 os.yhteisöverost	39.087					
5067 Yhteisövero	171.780	198.000	229.000	15,7	229	229
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	223.199	198.000	229.000	15,7	229	229
VEROTULOT	4.471.407	4.216.000	4.604.500	9,2	4.605	4.605

VALTIONOSUUDET

Budjetti ja suunnitelma

Virallinen talousarvio

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Tilinp. 2018	Ed.budj 2019	Budj. 2020	Muutos %	TS2 tuh. 2021	TS3 tuh. 2022
5401 Kunnan peruspalvelujen	2.461.819	1.945.128	1.649.400	-15,2	1.649	1.649
5402 Verotuloihin perustuva		310.373	227.300	-26,8	227	227
5404 Opetus- ja kulttuurito		-158.700	-182.000	14,7	-182	-182
5700 Opetus- ja kulttuurito	-158.497					
5890 Verotulomenetysten kom			492.200	100,0	492	492
VALTIONOSUUEDET	2.303.322	2.096.801	2.186.900	4,3	2.187	2.187
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT						
6020 Korkotuotot sij. ja t		100	100		0	0
KORKOTUOTOT		100	100		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT						
6100 Osingot	2.134	2.500	2.500		3	3
6120 Verotilitysten korot	313					
6140 Viivästyskorot	19	500	1.000	100,0	1	1
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2.466	3.000	3.500	16,7	4	4
KORKOKULUT						
6210 Korkokulut lainoista	-21.238	-38.000	-26.000	-31,6	-26	-26
KORKOKULUT	-21.238	-38.000	-26.000	-31,6	-26	-26
MUUT RAHOITUSKULUT						
6310 Verotilitysten korot	-1					
6330 Viivästyskorkokulut	-11.961	-100	-1.000	900,0	-1	-1
6370 Muut rahoituskulut	0	-100	-100		0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-11.962	-200	-1.100	450,0	-1	-1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-30.734	-35.100	-23.500	-33,0	-24	-24
VUOSIKATE	671.329	395.340	414.326	4,8	414	414
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelman mukaiset poist						
7100 Poistot aineett.oikeu	-16.346	-20.803	-23.907	14,9	-24	-24
7130 Poistot rakennuksista	-112.678	-109.678	-112.782	2,8	-113	-113
7140 Poistot kiint.rakente	-218.885	-219.957	-228.334	3,8	-228	-228
7150 Poistot koneista ja k	-37.470	-43.104	-48.262	12,0	-48	-48
Suunnitelman mukaiset poist	-385.380	-393.542	-413.285	5,0	-413	-413
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-385.380	-393.542	-413.285	5,0	-413	-413
TILIKAUDEN TULOS	285.949	1.798	1.041	-42,1	1	1
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS						
8165 Poistoeron vähennys	27.903	25.025	25.025		25	25
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	27.903	25.025	25.025		25	25
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	313.852	26.823	26.066	-2,8	26	26

Talousarvio investoinneista

3-vuotissuunnitelma

01.01.2020 - 31.12.2020

Investointibudjetti

Ulkoinen

EUR

	TA 2020	TS2 2021	TS3 2022
Päiväkodin laajennus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-100.000		
NETTOMENO	-100.000	0	0
Kivimaan koulun ATK-järj. /kannettavat			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-6.000		
NETTOMENO	-6.000	0	0
Luontopolku			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-6.000		
NETTOMENO	-6.000	0	0
Klipunkarin saunan muutostyöt			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT		-50.000	
NETTOMENO	0	-50.000	0
Leirimaja, muutos- ja korjaustyöt			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000	-50.000	
NETTOMENO	-10.000	-50.000	0
Koulun lähiliikuntapaikka ja toim.puisto			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-144.000	-100.000	
INVESTOINTITULOT	40.000	30.000	
NETTOMENO	-104.000	-70.000	0

Kaavoitus

Investointibudjetti
Ulkoinen

Talousarvio investoinneista
3-vuotissuunnitelma
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TA 2020	TS2 2021	TS3 2022
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-25.000	-25.000	-25.000
NETTOMENO	-25.000	-25.000	-25.000
Tievalaistus ja ja tienvarsien perkaus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-25.000	-15.000	-15.000
NETTOMENO	-25.000	-15.000	-15.000
Rivitalojen katot			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-180.000	-180.000	-180.000
NETTOMENO	-180.000	-180.000	-180.000
Vuokra-asuntojen korjaus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-40.000	-40.000	-40.000
NETTOMENO	-40.000	-40.000	-40.000
Rivitalon purkukustannukset			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT		-40.000	
NETTOMENO	0	-40.000	0
Kunnantalon peruskorjauksen suunnittelu			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-80.000		
NETTOMENO	-80.000	0	0
Paloilmoitinkeskus ja varashälyttimet			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-25.000		

Investointibudjetti
Ulkoisen

Talousarvio investoinneista
3-vuotissuunnitelma
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TA 2020	TS2 2021	TS3 2022
NETTOMENO	-25.000	0	0
Kiinteistöjen lukitusten uusiminen			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000	-5.000	-5.000
NETTOMENO	-10.000	-5.000	-5.000
Defibrillaattorit, ulkokaapit ja asennus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-15.000		
NETTOMENO	-15.000	0	0
Uuden vuokratervitalon suunnittelu			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT			-100.000
NETTOMENO	0	0	-100.000
Varavesisäiliö			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-450.000		
NETTOMENO	-450.000	0	0
Jätevesipumppaamoiden saneeraus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-50.000		
NETTOMENO	-50.000	0	0
Parattulan alavesisäiliö			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-210.000		
NETTOMENO	-210.000	0	0

Investointibudjetti
Ulkoinen

Talousarvio investoinneista
3-vuotissuunnitelma
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TA 2020	TS2 2021	TS3 2022
Johtokarttojen päivitys			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000		
NETTOMENO	-10.000	0	0
Varapumppu			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-7.000		
NETTOMENO	-7.000	0	0
Suotorpan vesisäiliön muutostyöt			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000		
NETTOMENO	-10.000	0	0
ATK-järjestelmien hankinnat			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-49.000		
NETTOMENO	-49.000	0	0
Vuosnaisten ranta, laiturit, muut parann			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-25.000	-75.000	
NETTOMENO	-25.000	-75.000	0
Laupusten kalasataman investoinnit			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-724.390	-702.815	
INVESTOINTITULOT	579.512	562.252	
NETTOMENO	-144.878	-140.563	0

Investointibudjetti
UlkoinenTalousarvio investoinneista
3-vuotissuunnitelma
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TA 2020	TS2 2021	TS3 2022
KUSTAVIN KUNTA/INVESTOINNIT			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-2.201.390	-1.282.815	-365.000
INVESTOINTITULOT	619.512	592.252	
NETTOMENO	-1.581.878	-690.563	-365.000

KUSTAVIN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2018 eur	TA 2019 eur	TA 2020 eur	TS 2021 1000	TS 2022 1000
Vars.toiminnan ja inv.kassavirta					
Tulorahoitus					
Vuosikate	671 329	395 340	414 326	414	414
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-4 415				
Investoinnit					
Käyttöom.investoinnit	-222 438	-2 092 400	-2 201 390	-1 283	-365
Rahoitusosuudet	9 710	622 000	619 512	592	
Käyttöom.myyntitulot	1 300				
Käyttöom.myyntivoitto/tappio	4 415				
Vars.toiminnan ja inv.kassavirta	459 902	-1 075 060	-1 167 552	-277	49
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen lisäykset	-10 465				
Antolainojen vähennykset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys	0	780 000	970 000	780	300
Pitkäaik.lainojen vähennys	-342 770	-352 520	-434 270	-501	-503
Lyhytaik.lainojen lisäys					
Oman pääoman muutokset	0				
Muut maksuvalm.muutokset					
Toimeksiant.varojen ja po muut.					
Lyhytaik.saamisten muutos	160 525				
Korott.pitkä/lyhytaik.velkojen muut	82 150				
Rahoitustoim.nettokassavirta	-110 560	427 480	535 730	279	-203
Kassavarojen muutos	349 341	-647 580	-631 822	2	-154
Lainakanta 31.12. (1000 eur)	1656	2098	2578	2868	2675
Investointien tulorahoitus %	318	27	26	60	113
Kassavarat 31.12 (1000 eur)	1172				

suunnitelluista investoinneista v.2019 toteutuu noin puolet