



vuoden 2021 talousarvio
vuosien 2021 – 2023 taloussuunnitelmat
tehtävittäin ja hankkeittain
meno- ja tulotasolla

khall 30.11.2020

kvalt 7.12.2020

KUNNANHALLITUKSEN PERUSTELUT JA LISÄSELVITYKSET VUODEN 2021 TALOUSARVIOEHDOTUKSEEN JA VUOSIEN 2021-2023 TALOUSSUUNNITELMAEHDOTUKSEEN

Kunnanhallituksen ehdotus vuoden 2021 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. Kunnan lainamäärä alittaa kuntien keskimääräisen asukasta kohden lasketun lainatason. Kunnan lainamäärä lisääntyy ensi vuonna investointien johdosta. Edellisvuosien aikana kertynyt taseen ylijäämä kasvaa hieman talousarvioehdotuksen mukaan. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistus 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 461.335 euroa ja ylijäämä 1.112 euroa.

1. VALTIONOSUUDET

Kustavin kunnan valtionosuudet ovat olleet viime vuosina seuraavat:

* 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 2021 valtionosuudet kasvavat talousarvion mukaan noin 153.400 eurolla edellisen vuoden talousarvioon verrattuna. Osa kasvusta johtuu valtionosuuksien kertaluonteisesta korotuksesta koronapandemiaan liittyen.

Valtionosuusuudistukset:

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 peruseriaatteet ja rakenteet säilyvät. Opetus- ja kulttuuriministeriön osuus säilyy nykyisellään.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain ns. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määrätymistekijöiden, 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 aikaisemmillem perusteille. Järjestelmää on yksinkertaistettu, määrätymisperusteita 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 tase. Taseasraja on nostettu sataan prosenttiin siirtämällä 724 miljoonaa euroa peruspalvelujen laskennallisista kustannuksista tasaukseen. Taseasvähennyksenä valtionosuudesta vähennetään kunnan laskennallisen verotulon ja taseasrajan erotuksesta 30 % lisättynä kyseisen erotuksen luonnollisella logaritmillä silloin, kun kunnan laskennalliset verotulot ovat taseasrajan yläpuolella. Taseasrajan alapuolella oleville kunnille taseaslisänä lisätään valtionosuuteen taseasrajan 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 2021 on 25,67 % ja kunnan omarahoitusosuus on n. 3 747 euroa/asukas vuonna 2021. Opetus- ja kulttuuriministeriön osalta ei ole käytettävissä kuntakohtaisia laskelmia vuoden 2021 valtionosuudeksi, joka käsittää perusopetuksessa: muut vammaiset, valmistava opetus, aamu- ja iltapäivätoiminta, liikuntatoiminta ja nuorisotyö sekä kunnan omarahoitusosuus lukiokoulutuksesta ja ammatillisesta koulutuksesta. Valtionosuus on laskettava ja arvioitava erikseen. Kunnan omarahoitusosuudeksi opetus- ja kulttuuritoimissa on ilmoitettu n. 268 euroa/asukas vuonna 2021.

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

* 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	+226.452 €
* 2021	+170.100 €

2. HENKILÖSTÖMENOT

Palkat:

Talousarvioehdotukseen sisältyvät vuoden 2021 palkat on laskettu vuoden 2010 lopun palkkatason mukaisesti siten, että työkokemuslisien korotusten vaikutukset ovat huomioitu samoin kuin palkkoihin liittyvät muut tekijät noin 1,8 %:n tason mukaisesti.

Työnantajan sosiaalivakuutusmaksut:

Kuntien ja kuntayhtymien työnantajana maksama sairausvakuutusmaksu on n. 1,53 % palkasta. Työttömyysvakuutusmaksu on n. 0,50 %. Tapaturmavakuutusmaksu on n. 0,70 %.

Eläkemaksut:

Kuntatyönantajan KuEL-maksu on ensi vuonna keskimäärin n. 16,82 % palkkasummasta. Eläkemenoperusteinen maksuosa on n. 3,95 %

3. VEROTULOT

Kunnan verotulot ovat viime vuosina kehittyneet seuraavasti:

Vero- vuosi	Kunnallisverotulot € Tilinpäätös	Muutos %	Yhteisöverotulot € Tilinpäätös	Muutos %
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
2019	2.912.560	3,0	232.200	4,0

Vero- vuosi	Kiinteistöverotulo € Tilinpäätös	Muutos %	Verotulot yhteensä € Tilinpäätös	Muutos %
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
2019	1.440.626	1,4	4.585.386	2,5

Kunnallisverotuloksi vuodelle 2021 on arvioitu 3.068.600 euroa.

Kiinteistövero:

Kiinteistöverotuksessa siirryttiin vuoden 2020 verotuksessa ns. joustavaan valmistumiseen, jolloin kiinteistönomistajilla verotus valmistuu toukokuusta alkaen eri aikaan. Verotus valmistuu kuitenkin lokakuun lopussa. Yli 170 euron kiinteistöverossa vero erääntyy kahdessa maksuerässä, eli lokakuussa valmistuvan verotuksen viimeiset maksuerät suoritetaan helmikuussa 2021.

Kiinteistöverotus toimitetaan vuodesta 2020 alkaen yhteisöjen osalta niiden kotikunnassa, kun aiemmin maksuunpano on tehty kiinteistön sijaintikunnan mukaan. Suurten veronmaksajayhteisöjen, jotka omistivat kiinteistöjä useissa kunnissa, 2020 kiinteistöverotus viivästyi kokonaisuudessaan siihen saakka, kunnes kaikkien kiinteistöjen tiedot on tarvittaessa korjattu. Em. tekijöiden yhteisvaikutuksen takia verotus valmistuu huomattavan suurella osalla kiinteistöistä alkuperäisesti arvioitua myöhemmin vasta syys-lokakuussa. Tämä merkitsee sitä, että tammi-helmikuussa 2021 kertyisi jopa 200 miljoonaa euroa vuoden 2020 kiinteistöveroa. Tämä vähentää vastaavasti arviota tänä vuonna kertyvästä kiinteistöverosta. Karkeasti arvioiden kiinteistöveron kertymä jää vuonna 2020 kymmenen prosenttia ennustetta alemmaksi. Tässä vaiheessa on vielä epäselvää, kuinka suuri osa verotuksen ennakoitua

myöhemmästä valmistumisesta johtuu kertaluonteisista tekijöistä siirryttäessä uuteen järjestelmään ja toimintatapoihin. Verohallinto arvioi verotuksen valmistumisen jälkeen tilannetta ja vaikutuksia vuoden 2021 kertymän osalta.

Kiinteistöveron tuotoksi on arvioitu vuodelle 2021 yhteensä 1.498.000 euroa.

Yhteisövero:

Vuonna 2021 kuntaryhmän jako-osuus on Kuntaliiton kuntataloustiedotteiden mukaan 42,13 prosenttia yhteisöverotuloista. Osana kuntien koronatukipakettia päätettiin valtion talousarvioesityksessä korottaa myös kuntien osuuksia yhteisöveron tuotosta. Kuntien yhteisöveron jako-osuuteen tehdään näin ollen 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus myös vuodelle 2021 ja pysyvästi kahden prosenttiyksikön korotus varhaiskasvatusmaksujen alentamisen johdosta. Valtion osuutta alennetaan vastaavasti.

Kunnan verovuoden 2021 lopullinen jako-osuus määräytyy vuosien 2018 ja 2017 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 307.000 euroa.

Arvonlisävero:

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

Hallitun 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 2021 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 2021 talousarviossa 488.146 euroa. Vuosikate + 461.355 euroa lähes riittää suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen. Tilikauden ylijäämä on 1.112 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 2021 talousarviolainoja lyhennetään n. 493.000 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 870.000 euron rajaan asti.

Kustavissa 30.11.2020

KUNNANHALLITUS

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
K U S T A V I N K U N T A						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT						
Liiketoiminnan myyntituotot	762.168	844.887	847.073	0,3	847	847
Täydet korvaukset valtiolta	20.241	5.000	13.000	160,0	13	13
Korvaukset kunnilta ja kuntayht	720	180		-100,0		
Muut suoritteiden myyntituotot	258.131	288.478	312.063	8,2	312	312
MYYNTITUOTOT	1.041.261	1.138.545	1.172.136	3,0	1.172	1.172
MAKSUTUOTOT						
Yleishallinnon maksut	14	30	30		0	0
Sosiaalitoimen maksut	103.470	118.705	103.300	-13,0	103	103
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	45.888	29.100	26.700	-8,2	27	27
Yhdyskuntapalvelujen maksut	80.118	102.000	123.000	20,6	123	123
Muut palvelumaksut			200	100,0	0	0
MAKSUTUOTOT	229.490	249.835	253.230	1,4	253	253
TUET JA AVUSTUKSET	53.495	30.593	66.670	117,9	67	67
VUOKRATUOTOT	710.004	731.998	686.062	-6,3	686	686
MUUT TUOTOT	18.426	4.947	20.498	314,4	20	20
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.052.676	2.155.918	2.198.596	2,0	2.199	2.199
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT						
Palkat ja palkkiot	-2.121.706	-2.041.546	-2.391.325	17,1	-2.391	-2.391
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-470.989	-462.067	-524.503	13,5	-525	-525
Muut henkilösivukulut	-46.387	-53.017	-74.855	41,2	-75	-75
Henkilösivukulut	-517.376	-515.084	-599.358	16,4	-599	-599
Henkilöstökorvaukset ja -korjau	48.877		25.000	100,0	25	25
HENKILÖSTÖKULUT	-2.590.205	-2.556.630	-2.965.683	16,0	-2.966	-2.966
PALVELUJEN OSTOT						
Asiakaspalvelujen ostot	-2.871.874	-3.087.347	-3.039.620	-1,5	-3.040	-3.040
Muiden palvelujen ostot	-1.596.823	-1.514.463	-1.569.877	3,7	-1.570	-1.570
PALVELUJEN OSTOT	-4.468.698	-4.601.810	-4.609.497	0,2	-4.609	-4.609
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT						
Ostot tilikauden aikana	-520.403	-641.657	-665.989	3,8	-666	-666
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-520.403	-641.657	-665.989	3,8	-666	-666
AVUSTUKSET	-202.314	-162.600	-171.000	5,2	-171	-171
VUOKRAT	-534.388	-522.825	-494.082	-5,5	-494	-494
MUUT KULUT	-31.257	-23.970	-23.490	-2,0	-23	-23
TOIMINTAKULUT	-8.347.265	-8.509.492	-8.929.741	4,9	-8.930	-8.930
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.294.589	-6.353.574	-6.731.145	5,9	-6.731	-6.731
VEROTULOT						
KUNNAN TUOVERO	2.912.560	2.930.500	3.068.600	4,7	3.069	3.069
KIINTEISTÖVERO	1.440.626	1.445.000	1.498.000	3,7	1.498	1.498
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	232.200	229.000	307.000	34,1	307	307
VEROTULOT	4.585.386	4.604.500	4.873.600	5,8	4.874	4.874
VALTIONOSUUDET	2.131.732	2.186.900	2.340.300	7,0	2.340	2.340

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT		100	100		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1.362	3.500	1.800	-48,6	2	2
KORKOKULUT	-19.664	-26.000	-23.000	-11,5	-23	-23
MUUT RAHOITUSKULUT	-325	-1.100	-300	-72,7	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-18.627	-23.500	-21.400	-8,9	-21	-21
 VUOSIKATE	 403.902	 414.326	 461.355	 11,4	 461	 461
 POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelman mukaiset poistot	-392.441	-413.285	-488.146	18,1	-488	-488
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-392.441	-413.285	-488.146	18,1	-488	-488
 TILIKAUDEN TULOS	 11.462	 1.041	 -26.791	 -2673,6	 -27	 -27
 POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	 27.903	 25.025	 27.903	 11,5	 28	 28
 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	 39.364	 26.066	 1.112	 -95,7	 1	 1

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
K U S T A V I N K U N T A						
TULOSILASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT						
Liiketoiminnan myyntituotot						
3010 Jätteenkäsittelymaksu	246.201	270.000	270.000		270	270
3034 Veden perusmaksut	15.119	16.948	16.920	-0,2	17	17
3035 Vesi- ja jätevesimaksut	221.595	272.929	271.553	-0,5	272	272
3036 Vesihuollon liittymismaks	12.463	25.000	13.000	-48,0	13	13
3037 Metsänmyyntituotot	7.391	25.000	25.000		25	25
3038 Myyntituotot	2.645	3.300	11.300	242,4	11	11
3040 Satamatoiminnan maksut		200		-100,0		
3045 Muut liiketoiminnan tuoto	171.695	146.250	156.300	6,9	156	156
3046 Sis.ateriapalvelu	78.753	77.850	83.000	6,6	83	83
3600 Luontaisetutulot	6.304	7.410		-100,0		
Liiketoiminnan myyntituotot	762.168	844.887	847.073	0,3	847	847
Täydet korvaukset valtiolta						
3085 Muut valtion korvaukset	20.241	5.000	13.000	160,0	13	13
Täydet korvaukset valtiolta	20.241	5.000	13.000	160,0	13	13
Korvaukset kunnilta ja kuntayht						
3100 Oppisop.TA:n koul.korv.	720	180		-100,0		
Korvaukset kunnilta ja kuntayht	720	180		-100,0		
Muut suoritteiden myyntituotot						
3281 Sis.kiinteistöhoitopalv.	50.751	49.905	49.905		50	50
3282 Sis. toimistopalvelut	2.691	2.568	2.568		3	3
3283 Sis. isännöintipalvelut	4.746	4.488	4.488		4	4
3294 Muiden palv.myyntituotot	16.259	10.894	10.894		11	11
3610 Sisäiset laskutustulot	183.684	220.623	244.208	10,7	244	244
Muut suoritteiden myyntituotot	258.131	288.478	312.063	8,2	312	312
MYYNTITUOTOT	1.041.261	1.138.545	1.172.136	3,0	1.172	1.172
MAKSUTUOTOT						
Yleishallinnon maksut						
3200 Kopiomaksut	14	30	30		0	0
Yleishallinnon maksut	14	30	30		0	0
Sosiaalitoimen maksut						
3248 Intervallihoitomaksut	23.574	20.000	15.000	-25,0	15	15
3251 Muut kodinhoitoapumaksut	27.540	35.000	35.000		35	35
3252 Turvapuhelinmaksut		105		-100,0		
3254 Vaatehuoltopalvelumaksut	952	800	1.300	62,5	1	1
3255 Saunapalvelumaksut	3.879	3.300		-100,0		
3256 Tukipalvelupaketti	15.990	15.000	17.000	13,3	17	17
3257 Hoitopäivämaksut	29.450	42.000	32.000	-23,8	32	32
3259 Asiointipalvelumaksut	2.086	2.500	3.000	20,0	3	3
Sosiaalitoimen maksut	103.470	118.705	103.300	-13,0	103	103
Opetus- ja kulttuuritoimen maks						
3275 Muut opetus- ja kulttuuri	45.888	29.100	26.700	-8,2	27	27
Opetus- ja kulttuuritoimen maks	45.888	29.100	26.700	-8,2	27	27
Yhdyskuntapalvelujen maksut						
3284 Poikkeuslupamaksut	11.233	9.000	13.000	44,4	13	13
3285 Rakennusvalvonta- ja tark	66.843	85.000	105.000	23,5	105	105
3286 Kaavamaksut	2.042	8.000	5.000	-37,5	5	5
Yhdyskuntapalvelujen maksut	80.118	102.000	123.000	20,6	123	123
Muut palvelumaksut						
3293 Muut palvelumaksut			200	100,0	0	0
Muut palvelumaksut			200	100,0	0	0
MAKSUTUOTOT	229.490	249.835	253.230	1,4	253	253

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TUET JA AVUSTUKSET						
3300 Työllistämistuki	27.772	11.833	24.670	108,5	25	25
3330 Muut tuet ja avustukset va	25.724	18.760	42.000	123,9	42	42
TUET JA AVUSTUKSET	53.495	30.593	66.670	117,9	67	67
VUOKRATUOTOT						
3410 Asuntojen vuokrat	352.319	376.637	357.000	-5,2	357	357
3420 Muiden rakennusten vuokrat	50.543	53.954	52.500	-2,7	53	53
3421 Sisäiset vuokratuotot	294.757	286.495	261.412	-8,8	261	261
3430 Maa- ja vesial.vuokrat	11.065	10.350	11.050	6,8	11	11
3460 Muut vuokratuotot	1.320	4.562	4.100	-10,1	4	4
VUOKRATUOTOT	710.004	731.998	686.062	-6,3	686	686
MUUT TUOTOT						
3086 Vakuutuskorvaukset	783					
3263 Ennaltaehkäisevän TTT:n ta	958	100		-100,0		
3510 Pysyv. vastaav. myyntivoit			14.800	100,0	15	15
3530 Muut tuotot	16.686	4.847	5.698	17,6	6	6
MUUT TUOTOT	18.426	4.947	20.498	314,4	20	20
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.052.676	2.155.918	2.198.596	2,0	2.199	2.199
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT						
Palkat ja palkkiot						
4000 Maksetut palkat	-1.673.568	-1.831.532	-2.097.719	14,5	-2.098	-2.098
4003 Avustajien palkat	-30.519	-62.302	-42.302	-32,1	-42	-42
4005 Sijaisten palkat	-283.507	-90.064	-178.371	98,0	-178	-178
4010 Työllistettyjen palkat	-57.294	-22.458	-41.583	85,2	-42	-42
4030 Kokouspalkkiot	-27.926	-26.780	-30.350	13,3	-30	-30
4035 Asiantuntijapalkkiot	-6.411	-1.000	-1.000		-1	-1
4040 Erillispalkkiot	-3.549					
4060 Jaksotetut palkat	-32.627					
5001 Luontaisetumenot	-6.304	-7.410		-100,0		
Palkat ja palkkiot	-2.121.706	-2.041.546	-2.391.325	17,1	-2.391	-2.391
Henkilösivukulut						
Eläkekulut						
4120 Eläkevakuutusmaksut	-355.600	-344.243	-404.952	17,6	-405	-405
4130 Eläkemenoperusteiset mak	-108.797	-117.824	-119.551	1,5	-120	-120
4131 Varhaiseläkemenoperustei	-2.325					
4160 Jaksotetut eläkevakuutus	-4.267					
Eläkekulut	-470.989	-462.067	-524.503	13,5	-525	-525
Muut henkilösivukulut						
4100 Kansaneläke- ja sairausv	-15.585	-27.627	-36.587	32,4	-37	-37
4110 Työttömyysvakuutusmaksut	-13.117	-9.141	-19.134	109,3	-19	-19
4140 Tapaturmavakuutusmaksut	-16.228	-16.249	-19.134	17,8	-19	-19
4165 Jaksotetut sosiaalivakuu	-1.457					
Muut henkilösivukulut	-46.387	-53.017	-74.855	41,2	-75	-75
Henkilösivukulut	-517.376	-515.084	-599.358	16,4	-599	-599
Henkilöstökorvaukset ja -korjau						
4200 Sairausvakuutuskorvaukset	48.757		25.000	100,0	25	25
4220 KELA kuntoutusraha	120					
Henkilöstökorvaukset ja -korjau	48.877		25.000	100,0	25	25
HENKILÖSTÖKULUT	-2.590.205	-2.556.630	-2.965.683	16,0	-2.966	-2.966
PALVELUJEN OSTOT						
Asiakaspalvelujen ostot						
4301 As.palvelujen ostot kunni	-1.002.833	-1.288.247	-1.111.520	-13,7	-1.112	-1.112
4302 As.palvelujen ostot kunta	-1.543.443	-1.502.000	-1.602.000	6,7	-1.602	-1.602
4303 As.palvelujen ostot muilt	-325.599	-297.100	-326.100	9,8	-326	-326

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
Asiakaspalvelujen ostot	-2.871.874	-3.087.347	-3.039.620	-1,5	-3.040	-3.040
Muiden palvelujen ostot						
4190 Henkilöstön virkistyspalv	-1.706	-2.500	-4.500	80,0	-5	-5
4339 Toimistopalvelut			-4.700	100,0	-5	-5
4340 Asiantuntijapalvelut	-41.701	-55.310	-41.800	-24,4	-42	-42
4341 Sis.toimisto-,isännöinti	-23.559	-17.950	-17.952		-18	-18
4342 ICT-palvelut	-154.405	-116.850	-208.550	78,5	-209	-209
4343 Rahoitus- ja pankkipalvel		-600	-3.000	400,0	-3	-3
4344 Työvoiman vuokraus	-14.441	-3.500	-3.500		-4	-4
4350 Painatukset, ilmoitukset	-52.537	-38.350	-51.100	33,2	-51	-51
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-51.662	-58.440	-32.550	-44,3	-33	-33
4361 Kaukolainamenot		-30	-30		0	0
4370 Vakuutukset	-13.068	-13.290	-14.760	11,1	-15	-15
4380 Puhtaanapito- ja pesulapa	-339.744	-268.000	-254.970	-4,9	-255	-255
4385 Työkalukorvaukset	-264	-800	-570	-28,8	-1	-1
4390 Rakenn.ja alueiden rakent	-99.251	-87.050	-63.100	-27,5	-63	-63
4391 Sis.kiinteistöhuoltopalv	-50.751	-49.903	-49.903		-50	-50
4392 Sis. jätevesi kiint.huolt	-12.137	-12.832	-12.064	-6,0	-12	-12
4400 Koneiden ja laitt.rakent.	-42.178	-43.300	-25.850	-40,3	-26	-26
4410 Majoitus- ja ravitsemispa	-6.404	-10.680	-10.020	-6,2	-10	-10
4411 Sis.ateriapalvelut	-81.096	-77.850	-83.000	6,6	-83	-83
4420 Matkustus- ja kuljetuspal	-133.388	-138.955	-144.460	4,0	-144	-144
4421 Koululaiskyydit	-70.902	-81.500	-86.500	6,1	-87	-87
4430 Sosiaali- ja terveysterve	-37.380	-32.800	-27.500	-16,2	-28	-28
4431 Järjestetyt liikuntapalve	-1.160	-3.000	-3.000		-3	-3
4440 Koulutus- ja kulttuuripal	-32.929	-33.550	-33.400	-0,4	-33	-33
4441 Järjestetyt kulttuuripalv	-2.655	-2.500	-3.300	32,0	-3	-3
4450 Osuus verotuskustannuksi	-20.551	-22.150	-22.640	2,2	-23	-23
4460 Muut yhteistoimintaosuude	-128.295	-121.150	-122.350	1,0	-122	-122
4470 Muut palvelut	-866	-1.000	-600	-40,0	-1	-1
5010 Sisäisten palv.vyörytys	-183.794	-220.623	-244.208	10,7	-244	-244
Muiden palvelujen ostot	-1.596.823	-1.514.463	-1.569.877	3,7	-1.570	-1.570
PALVELUJEN OSTOT	-4.468.698	-4.601.810	-4.609.497	0,2	-4.609	-4.609
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT						
Ostot tilikauden aikana						
4500 Toimisto- ja koulutarvikk	-11.663	-12.390	-13.130	6,0	-13	-13
4510 Kirjallisuus	-19.697	-22.890	-23.740	3,7	-24	-24
4511 Muu kirjastoaineisto	-4.116	-4.300	-4.300		-4	-4
4512 AV-hankinnat	-1.811	-2.000	-2.000		-2	-2
4520 Elintarvikkeet	-109.932	-100.160	-99.810	-0,3	-100	-100
4530 Vaatteisto	-4.797	-6.290	-6.840	8,7	-7	-7
4540 Lääkkeet ja hoitotarvikke	-11.951	-14.260	-30.220	111,9	-30	-30
4550 Puhdistusaineet ja -tarvi	-13.754	-12.720	-23.240	82,7	-23	-23
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-3.318	-3.500	-3.500		-4	-4
4570 Vesi	-1.897	-800	-2.000	150,0	-2	-2
4571 Vesi sis.	-10.475	-11.047	-10.409	-5,8	-10	-10
4572 Sähkö	-101.824	-97.100	-106.600	9,8	-107	-107
4573 Lämpö	-106.888	-106.200	-103.000	-3,0	-103	-103
4574 Vesi, ulk.	-80.234	-200.000	-200.450	0,2	-200	-200
4580 Kalusto	-31.016	-39.750	-28.200	-29,1	-28	-28
4600 Muu materiaali	-7.031	-8.250	-8.550	3,6	-9	-9
Ostot tilikauden aikana	-520.403	-641.657	-665.989	3,8	-666	-666
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-520.403	-641.657	-665.989	3,8	-666	-666
AVUSTUKSET						
4700 Avustukset kotitalouksille	-41.696	-36.000	-41.500	15,3	-42	-42
4701 Perheille maksetut tuet	-39.342	-32.000	-36.000	12,5	-36	-36
4702 Avustukset koululaiset/nuo		-1.000	-500	-50,0	-1	-1

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
4703 Avustukset rintamaveteraan	-16.339	-5.000	-13.000	160,0	-13	-13
4709 Harkinnan var. toimeentulo	-6.349					
4710 Ehkäisevä toimeentulotuki	-14.108	-20.000	-12.000	-40,0	-12	-12
4711 Täydentävä toimeentulotuki	-21.218	-6.500	-8.000	23,1	-8	-8
4712 Työmarkkinatuen kuntaosuus	-42.193	-36.000	-36.000		-36	-36
4713 Kuntouttava työtoiminta		-1.000	-1.000		-1	-1
4730 Avustukset yhteisöille	-21.070	-25.100	-23.000	-8,4	-23	-23
AVUSTUKSET	-202.314	-162.600	-171.000	5,2	-171	-171
VUOKRAT						
4800 Maa- ja vesialueiden vuokr	-2.730	-2.750	-3.350	21,8	-3	-3
4820 Rakennusten ja huoneistoje	-204.016	-197.580	-197.720	0,1	-198	-198
4821 Sisäiset vuokramenot	-294.757	-286.495	-261.412	-8,8	-261	-261
4840 Koneiden ja laitteiden vuo	-32.885	-36.000	-31.600	-12,2	-32	-32
VUOKRAT	-534.388	-522.825	-494.082	-5,5	-494	-494
MUUT KULUT						
4900 Muut välilliset ja välittö	-883	-470	-470		0	0
4940 Muut kulut	-18.829	-23.500	-23.020	-2,0	-23	-23
4941 Kilpailu- ja kuntourheilut	-608					
4942 Retki- ja leiritapahtumat	-485					
4943 Ehkäisevä päihdetyö	-42					
4944 Markkinointikulut	-2.697					
4950 Luottotappio	-7.714					
MUUT KULUT	-31.257	-23.970	-23.490	-2,0	-23	-23
TOIMINTAKULUT	-8.347.265	-8.509.492	-8.929.741	4,9	-8.930	-8.930
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.294.589	-6.353.574	-6.731.145	5,9	-6.731	-6.731
VEROTULOT						
KUNNAN TULOVERO						
5011 Kunnallisvero	2.912.560	2.930.500	3.068.600	4,7	3.069	3.069
KUNNAN TULOVERO	2.912.560	2.930.500	3.068.600	4,7	3.069	3.069
KIINTEISTÖVERO						
5047 Kiinteistövero	1.440.626	1.445.000	1.498.000	3,7	1.498	1.498
KIINTEISTÖVERO	1.440.626	1.445.000	1.498.000	3,7	1.498	1.498
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA						
5067 Yhteisövero	232.200	229.000	307.000	34,1	307	307
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	232.200	229.000	307.000	34,1	307	307
VEROTULOT	4.585.386	4.604.500	4.873.600	5,8	4.874	4.874
VALTIONOSUUDET						
5401 Kunnan peruspalvelujen vo	2.313.299	1.649.400	1.861.900	12,9	1.862	1.862
5402 Verotuloihin perustuva vo t		227.300	170.100	-25,2	170	170
5404 Opetus- ja kulttuuritoimen		-182.000	-189.700	4,2	-190	-190
5700 Opetus- ja kulttuuritoimen	-181.567					
5890 Verotulomenetysten kompensa		492.200	498.000	1,2	498	498
VALTIONOSUUDET	2.131.732	2.186.900	2.340.300	7,0	2.340	2.340
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT						
6020 Korkotuotot sij. ja tallet		100	100		0	0
KORKOTUOTOT		100	100		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT						
6100 Osingot	1.375	2.500	1.500	-40,0	2	2

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
6120 Verotilitysten korot (saad	12					
6140 Viivästyskorkotulot	-25	1.000	300	-70,0	0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1.362	3.500	1.800	-48,6	2	2
KORKOKULUT						
6210 Korkokulut lainoista ulkop	-19.664	-26.000	-23.000	-11,5	-23	-23
KORKOKULUT	-19.664	-26.000	-23.000	-11,5	-23	-23
MUUT RAHOITUSKULUT						
6330 Viivästyskorkokulut	-122	-1.000	-300	-70,0	0	0
6370 Muut rahoituskulut	-203	-100		-100,0		
MUUT RAHOITUSKULUT	-325	-1.100	-300	-72,7	0	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-18.627	-23.500	-21.400	-8,9	-21	-21
VIKSIKATE	403.902	414.326	461.355	11,4	461	461
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
Suunnitelman mukaiset poistot						
7100 Poistot aineett.oikeuksist	-16.141	-23.907	-37.990	58,9	-38	-38
7130 Poistot rakennuksista	-111.004	-112.782	-112.739		-113	-113
7140 Poistot kiint.rakenteista	-224.315	-228.334	-289.690	26,9	-290	-290
7150 Poistot koneista ja kalust	-40.981	-48.262	-47.727	-1,1	-48	-48
Suunnitelman mukaiset poistot	-392.441	-413.285	-488.146	18,1	-488	-488
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-392.441	-413.285	-488.146	18,1	-488	-488
TILIKAUDEN TULOS	11.462	1.041	-26.791	-2673,6	-27	-27
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS						
8165 Poistoeron vähennys	27.903	25.025	27.903	11,5	28	28
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	27.903	25.025	27.903	11,5	28	28
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	39.364	26.066	1.112	-95,7	1	1

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
* Vaalit *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4.800					
TOIMINTAKULUT	-8.355		-6.888	100,0	-7	-7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.555	0	-6.888	100,0	-7	-7
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4.800					
TOIMINTAKULUT	-8.355		-6.888	100,0	-7	-7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.555	0	-6.888	100,0	-7	-7
* Hallinnon ja talouden tarkastus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-4.521	-175	-5.780	3202,9	-6	-6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.521	-175	-5.780	3202,9	-6	-6
TILINTARKASTUSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-4.521	-175	-5.780	3202,9	-6	-6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.521	-175	-5.780	3202,9	-6	-6
* Yleishallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	47					
TOIMINTAKULUT	-179.125	-34.060	-182.218	435,0	-182	-182
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-179.078	-34.060	-182.218	435,0	-182	-182
* Toimistopalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	214.005	234.085	266.000	13,6	266	266

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTAKULUT	-259.593	-58.666	-277.663	373,3	-278	-278
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-45.588	175.419	-11.663	-106,6	-12	-12
* Muu yleishallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	15.158		10.500	100,0	11	11
TOIMINTAKULUT	-61.115		-58.990	100,0	-59	-59
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-45.956	0	-48.490	100,0	-48	-48
* Kuntien yhteistoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-15.470	-4.403	-22.494	410,9	-22	-22
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15.470	-4.403	-22.494	410,9	-22	-22
* Muut palvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	25.134		9.200	100,0	9	9
TOIMINTAKULUT	-88.554	-21.274	-92.635	335,4	-93	-93
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-63.420	-21.274	-83.435	292,2	-83	-83
* Maaseututoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-10.996		-11.250	100,0	-11	-11
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.996	0	-11.250	100,0	-11	-11
* Maatalouslomat *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.152		1.198	100,0	1	1
TOIMINTAKULUT	-1.152	-1.197	-1.198	0,1	-1	-1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	-1.197	0	-100,0	0	0
KUNNANHALLITUS						

Budjetti ja sunnitelma

LTK
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	255.495	234.085	286.898	22,6	287	287
TOIMINTAKULUT	-616.004	-119.600	-646.448	440,5	-646	-646
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-360.509	114.485	-359.550	-414,1	-360	-360
Y L E I S H A L L I N T O Y H T.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	260.295	234.085	286.898	22,6	287	287
TOIMINTAKULUT	-628.880	-119.775	-659.116	450,3	-659	-659
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-368.584	114.310	-372.218	-425,6	-372	-372
* Yhdyskuntasuunnittelu *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	57.840	56.288	61.293	8,9	61	61
TOIMINTAKULUT	-225.112	-179.308	-287.037	60,1	-287	-287
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-167.273	-123.020	-225.744	83,5	-226	-226
* Toimitilapalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	296.760	288.587	291.012	0,8	291	291
TOIMINTAKULUT	-254.345	-59.325	-225.569	280,2	-226	-226
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	42.416	229.262	65.443	-71,5	65	65
* Rakennusvalvonta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	81.786	2.842	127.785	4396,3	128	128
TOIMINTAKULUT	-102.951	-89.304	-124.761	39,7	-125	-125
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.165	-86.462	3.024	-103,5	3	3
* Ympäristön huolto *						
KÄYTTÖTALOUS						

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.509		1.500	100,0	2	2
TOIMINTAKULUT	-7.526		-7.460	100,0	-7	-7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.017	0	-5.960	100,0	-6	-6
* Jätehuoltopalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	253.961	5.386	276.411	5032,0	276	276
TOIMINTAKULUT	-254.479	-38.670	-268.389	594,0	-268	-268
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-518	-33.284	8.022	-124,1	8	8
* Liikenneväylät *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.391	2.500	2.500		3	3
TOIMINTAKULUT	-42.195	-2.299	-37.619	1536,3	-38	-38
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-39.804	201	-35.119	17572,1	-35	-35
* Puistot ja yl.alueet *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	81		100	100,0	0	0
TOIMINTAKULUT	-12.058	-1.221	-9.035	640,0	-9	-9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.977	-1.221	-8.935	631,8	-9	-9
* Pelastustoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	21.152	20.250		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-94.601	-98.781	-82.369	-16,6	-82	-82
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-73.449	-78.531	-82.369	4,9	-82	-82
* Liiketoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	506.854	66.077	587.597	789,3	588	588

Budjetti ja suunnitelma

LTK
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTAKULUT	-427.210	-75.932	-455.846	500,3	-456	-456
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	79.645	-9.855	131.751	-1436,9	132	132
RAKENNUSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.222.334	441.930	1.348.198	205,1	1.348	1.348
TOIMINTAKULUT	-1.420.477	-544.840	-1.498.085	175,0	-1.498	-1.498
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-198.142	-102.910	-149.887	45,6	-150	-150
T E K N I N E N T O I M I Y H T.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.222.334	441.930	1.348.198	205,1	1.348	1.348
TOIMINTAKULUT	-1.420.477	-544.840	-1.498.085	175,0	-1.498	-1.498
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-198.142	-102.910	-149.887	45,6	-150	-150
* Sos.- ja terv.toimen hallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	8.561					
TOIMINTAKULUT	-154.561	-42.243	-144.165	241,3	-144	-144
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-146.000	-42.243	-144.165	241,3	-144	-144
* Lasten päivähoido ja esiopetus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	8.887	2.840		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-424.334	-389.029	-535.409	37,6	-535	-535
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-415.447	-386.189	-535.409	38,6	-535	-535
* Muut lasten ja perheiden palvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-8.536	-3.404	-33.398	881,1	-33	-33

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.536	-3.404	-33.398	881,1	-33	-33
* Vanhusten laitospalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-18.402	-18.805	-4.481	-76,2	-4	-4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18.402	-18.805	-4.481	-76,2	-4	-4
* Vammaishuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	850		500	100,0	1	1
TOIMINTAKULUT	-325.607		-328.000	100,0	-328	-328
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-324.757	0	-327.500	100,0	-328	-328
Vanhuspalvelut						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	243.297		269.300	100,0	269	269
TOIMINTAKULUT	-1.593.552	-1.012.727	-1.792.930	77,0	-1.793	-1.793
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.350.255	-1.012.727	-1.523.630	50,4	-1.524	-1.524
* Ruokapalvelut *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	253.017	85.260	238.000	179,1	238	238
TOIMINTAKULUT	-261.432	-120.160	-238.319	98,3	-238	-238
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.415	-34.900	-319	-99,1	0	0
* Päihdehuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-21.371	4.853	-22.500	-563,6	-23	-23
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.371	4.853	-22.500	-563,6	-23	-23
* Ympäristöterveydenhuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTAKULUT	-11.489	-763	-14.275	1770,9	-14	-14
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.489	-763	-14.275	1770,9	-14	-14
* Perusterveydenhuolto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	20.897		21.000	100,0	21	21
TOIMINTAKULUT	-811.644	-170.023	-815.849	379,8	-816	-816
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-790.748	-170.023	-794.849	367,5	-795	-795
* Erikoissairaanhoidto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-1.573.096	-28.501	-1.617.809	5576,3	-1.618	-1.618
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.573.096	-28.501	-1.617.809	5576,3	-1.618	-1.618
* Muu sosiaali- ja terveystoimi *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.311					
TOIMINTAKULUT	-85.179	-1.180	-58.419	4850,8	-58	-58
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-83.867	-1.180	-58.419	4850,8	-58	-58
SOSIAALILAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	536.820	88.100	528.800	500,2	529	529
TOIMINTAKULUT	-5.289.204	-1.781.982	-5.605.554	214,6	-5.606	-5.606
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.752.384	-1.693.882	-5.076.754	199,7	-5.077	-5.077
S O S . - J A T E R V . T O I M I Y H T .						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	536.820	88.100	528.800	500,2	529	529
TOIMINTAKULUT	-5.289.204	-1.781.982	-5.605.554	214,6	-5.606	-5.606
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.752.384	-1.693.882	-5.076.754	199,7	-5.077	-5.077

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
* Opetustoimen hallinto *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-8.630	-585	-22.100	3677,8	-22	-22
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.630	-585	-22.100	3677,8	-22	-22
* Peruskoulu *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	9.668	-4.000		-100,0		
TOIMINTAKULUT	-640.608	-597.147	-768.567	28,7	-769	-769
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-630.940	-601.147	-768.567	27,9	-769	-769
* Taiteen perusopetus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-15.728		-16.200	100,0	-16	-16
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15.728	0	-16.200	100,0	-16	-16
* Koululaisten iltapäiväkerho *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5.050		5.000	100,0	5	5
TOIMINTAKULUT	-31.153	-27.071	-32.266	19,2	-32	-32
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26.103	-27.071	-27.266	0,7	-27	-27
* Toisen asteen koulutus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-4.385	-1.177	-8.565	627,7	-9	-9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.385	-1.177	-8.565	627,7	-9	-9
* Aikuiskoulutus *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTAKULUT	-22.025	1.000	-23.000	-2400,0	-23	-23

Budjetti ja suunnitelma

LTK

EUR

Ulkoisen/Sisäinen

	Tilinp. 2019	Ed.budj 2020	Budj. 2021	Muutos %	TS2 tuh. 2022	TS3 tuh. 2023
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22.025	1.000	-23.000	-2400,0	-23	-23
* Kirjasto- ja kulttuuritoiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	8.226		14.200	100,0	14	14
TOIMINTAKULUT	-119.544	-187.386	-143.206	-23,6	-143	-143
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-111.317	-187.386	-129.006	-31,2	-129	-129
* Vapaa-ajan toiminta *						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10.283		15.500	100,0	16	16
TOIMINTAKULUT	-166.634	-94.811	-153.082	61,5	-153	-153
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-156.351	-94.811	-137.582	45,1	-138	-138
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	33.227	-4.000	34.700	-967,5	35	35
TOIMINTAKULUT	-1.008.705	-907.177	-1.166.986	28,6	-1.167	-1.167
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-975.478	-911.177	-1.132.286	24,3	-1.132	-1.132
S I V I S T Y S T O I M I Y H T.						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	33.227	-4.000	34.700	-967,5	35	35
TOIMINTAKULUT	-1.008.705	-907.177	-1.166.986	28,6	-1.167	-1.167
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-975.478	-911.177	-1.132.286	24,3	-1.132	-1.132
K U S T A V I N K U N T A						
KÄYTTÖTALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.052.676	760.115	2.198.596	189,2	2.199	2.199
TOIMINTAKULUT	-8.347.265	-3.353.774	-8.929.741	166,3	-8.930	-8.930
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.294.589	-2.593.659	-6.731.145	159,5	-6.731	-6.731

INV Talousarvio investoinneista
 Ulkoinen/Sisäinen 3-vuotissuunnitelma
 01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TA 2021	TS2 2022	TS3 2023
Sos.toimiston atk-ohjelmat			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-7.500		
NETTOMENO	-7.500	0	0
Päiväkodin laajennus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-100.000		
NETTOMENO	-100.000	0	0
Opetustoimen ATK-järj.			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-11.000		
NETTOMENO	-11.000	0	0
Toimintapuistoalueen parantaminen			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-100.000		
INVESTOINTITULOT	30.000		
NETTOMENO	-70.000	0	0
Kuntoradan kunnostustyöt			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-20.000		
NETTOMENO	-20.000	0	0
Luontopolku			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-6.000		
NETTOMENO	-6.000	0	0
Klipunkarin saunan muutostyöt			

INV Talousarvio investoinneista
 Ulkoinen/Sisäinen 3-vuotissuunnitelma
 01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TA 2021	TS2 2022	TS3 2023
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000		
NETTOMENO	-10.000	0	0
Leirimaja, muutos- ja korjaustyöt			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-50.000		
NETTOMENO	-50.000	0	0
Koulun lähiliikuntapaikka ja toim.puisto			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-140.000		
INVESTOINTITULOT	45.500		
NETTOMENO	-94.500	0	0
Kaavoitus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-25.000		
NETTOMENO	-25.000	0	0
Takviikin kunnallistekniikka			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-100.000	-218.000	
NETTOMENO	-100.000	-218.000	0
Rakennusvalvonnan arkiston digitointi			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-15.000	-10.000	
NETTOMENO	-15.000	-10.000	0
Kärtyntien asfaltointi			
INVESTOINNIT			

INV Talousarvio investoinneista
 Ulkoinen/Sisäinen 3-vuotissuunnitelma
 01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TA 2021	TS2 2022	TS3 2023
INVESTOINTIMENOT	-10.000		
NETTOMENO	-10.000	0	0
Rivitalojen katot			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-180.000	-180.000	-180.000
NETTOMENO	-180.000	-180.000	-180.000
Kiinteistöjen kunnossapitomaalaus			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-40.000		
NETTOMENO	-40.000	0	0
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	-450.000	-600.000	-600.000
NETTOMENO	-450.000	-600.000	-600.000
Kiinteistöjen lukitusten uusiminen			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000	-6.000	-6.000

INV Talousarvio investoinneista
 Ulkoinen/Sisäinen 3-vuotissuunnitelma
 01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TA 2021	TS2 2022	TS3 2023
NETTOMENO	-10.000	-6.000	-6.000
Uuden vuokratilitalon suunnittelu			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT			-100.000
NETTOMENO	0	0	-100.000
Johtokarttojen päivitys			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-10.000		
NETTOMENO	-10.000	0	0
ATK-järjestelmien hankinnat			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-32.000		
NETTOMENO	-32.000	0	0
Fladan asiointilaituri			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-15.000		
NETTOMENO	-15.000	0	0
Laupusten kalasataman investoinnit			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-755.000	-645.000	
INVESTOINTITULOT	604.000	516.000	
NETTOMENO	-151.000	-129.000	0
Sähköautojen latauspiste			
INVESTOINNIT			
INVESTOINTIMENOT	-6.000		
NETTOMENO	-6.000	0	0

INV Talousarvio investoinneista
Ulkoinen/Sisäinen 3-vuotissuunnitelma
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TA	TS2	TS3
	2021	2022	2023

KUSTAVIN KUNTA/INVESTOINNIT
INVESTOINNIT

INVESTOINTIMENOT	-2.132.500	-1.739.000	-926.000
INVESTOINTITULOT	679.500	516.000	
NETTOMENO	-1.453.000	-1.223.000	-926.000

KUSTAVIN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2019 eur	TA 2020 eur	TA 2021 eur	TS 2022 1000	TS 2023 1000
Vars.toiminnan ja inv.kassavirta					
Tulorahoitus					
Vuosikate	403 902	413 826	461 355	461	461
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Käyttöom.investoinnit	-1 045 853	-2 201 390	-2 132 500	-1 739	-926
Rahoitusosuudet	50 038	619 512	679 500	516	
Käyttöom.myyntitulot	49 275				
Käyttöom.myyntivoitto/tappio					
Vars.toiminnan ja inv.kassavirta	-542 637	-1 168 052	-991 645	-762	-465
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen lisäykset	-6 000				
Antolainojen vähennykset	16 465				
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys	780 000	970 000	870 000	780	300
Pitkäaik.lainojen vähennys	-352 520	-434 270	-493 020	-501	-503
Lyhytaik.lainojen lisäys					
Oman pääoman muutokset	0				
Muut maksuvalm.muutokset					
Toimeksiant.varojen ja po muut.	895				
Lyhytaik.saamisten muutos	-34 207				
Korott.pitkä/lyhytaik.velkojen muut	305 851				
Rahoitustoim.nettokassavirta	710 485	535 730	376 980	279	-203
Kassavarojen muutos	167 847	-632 322	-614 665	-483	-668
Lainakanta 31.12. (1000 eur)	1656	2578	2921	3177	2301
Investointien tulorahoitus %	318	26	32	38	50
Kassavarat 31.12 (1000 eur)	1172				

suunnitelluista investoinneista v.2020 toteutuu alle puolet,
lainaa nostettu 850.000 v.2020