

ESIMERKKIKUNTA

TALOUSARVIO 2021

TALOUSSUUNNITELMA 2022–2023



Kansilehden kuva

SISÄLLYSLUETTELO

1. KOONTITYÖKALUN ESITTELY	1
1.1. TOIMINTAPERIAATE LYHYESTI.....	1
1.2. EXCEL-TAULUKOIDEN, KAAVIOIDEN JA KUVIEN TUONTI.....	1
1.3. WORD-TIEDOSTOJEN TUONTI.....	1
1.4. TOIMIVAT YKSITYISKOHDAT JA KOKONAISUUS.....	1
1.5. ARVIOIDUT HYÖDYT.....	2
2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	3
2.1. KUNTASTRATEGIA.....	3
2.2. TIIVISTETTY TULOSLASKELMA.....	3
2.3. OMISTAJAOHJAUS.....	4
2.3.1. KONSERNITAVOITTEET.....	5
2.3.2. TYTÄRYHTEISÖ A.....	5
2.3.3. TYTÄRYHTEISÖ B.....	5
3. KÄYTTÖTALOUSOSA	6
3.1. LAUTAKUNTA A.....	6
3.1.1. TULOSALUE A.....	6
3.1.2. TULOSALUE B.....	8
4. TULOSLASKELMAOSA	10
5. INVESTOINTIOSA	11
5.1. LAUTAKUNTA A.....	11
5.2. LAUTAKUNTA B.....	11
6. RAHOITUSOSA	12

1. KOONTITYÖKALUN ESITTELY

1.1. Toimintaperiaate lyhyesti

Koontityökalu on Excel-pohjainen työkalu, joka yhdistää useiden erillisten Word- ja Excel-tiedostojen tiedot yhteen Word-tiedostoon. Työkalu on suunniteltu etenkin kuntien talousraportointiin, jossa tyypillisesti on tarve yhdistää iso määrä tekstejä ja taulukoita yhdeksi siistiksi kokonaisuudeksi.

Perusajatus työkalussa on se, että dokumenttipohjaan määritellään eri osioiden sijainnit, joihin työkalu kerää halutut tekstit, taulukot, kaaviot ja kuvat automaattisesti. Sijaintien määrittely tapahtuu tunnisteilla (esim. "##1-1# Strategia"), joten pohjia on tarvittaessa helppo muokata eri käyttötarkoituksiin.

1.2. Excel-tilukoiden, kaavioiden ja kuvien tuonti

Excel-tilukot, kaaviot sekä kuvat tuodaan automaattisesti haluttuun kohtaan pohjadokumenttia. Taulukoista pystyy säätämään muun muassa seuraavat asetukset:

- Sarakkeiden leveydet
- Solujen yhdistäminen (esim. koko rivin solut yhdeksi, jotta väliotsikko mahtuu paremmin)
- Jokaiselle solulle lihavointi sekä sisennys erikseen
- Otsikkorivien määrä (toistuu, jos taulukko jatkuu seuraavalle sivulle)
- Rivit, joiden kohdalta taulukko voi katketa seuraavalle sivulle
- Haluttu taulukkotyyli
- Taulukon otsikko

Joustavat asetukset takaavat sen, että taulukoista saa tehtyä halutunlaisia ja että kerran säädetyt asetukset pysyvät käytössä myös tulevina vuosina (esim. sarakkelevydet, sivunvaihdot, ...). Parhaimmillaan tämä tarkoittaa sitä, että taloustiedot voi ajaa järjestelmästä taulukkopohjiin ja sitä kautta lopulliseen julkaisuun täysin automaattisesti.

1.3. Word-tiedostojen tuonti

Word-tiedostojen tuonti automaattisesti tapahtuu suunnilleen samalla logiikalla kuin mitä se tehtäisiin manuaalisesti. Eli työkalu käy läpi Word-tiedostot ja kopioi niiden sisällön oikeaan kohtaan lopullista julkaisua. Etuna automaattisessa tuonnissa on tietenkin nopeus mutta samalla myös se, että samaa Word-tiedostoa voidaan käyttää tehokkaasti useammassa eri julkaisussa. Eli samat tekstit ja taulukot voi viedä sekä koko kaupungin talousarvioon että yksittäisen lautakunnan tarkempaan versioon, jolloin tietoja ei tarvitse päivittää kuin yhteen paikkaan.

Kokonaisten Word-tiedostojen lisäksi on myös mahdollista tuoda yksittäisiä tekstinpätkiä Excel-tiedostoista. Tämä tarkoittaa sitä, että esimerkiksi Word-tiedostoon on mahdollista valita tekstin sekaan kohta "Tilikauden tulos", johon voidaan poimia oikea tilikauden tulos Excel-laskelmista. Ominaisuus vähentää riskiä siitä, että tekstin sekaan on jäänyt vanha tieto laskelmien päivittyessä.

1.4. Toimivat yksityiskohdat ja kokonaisuus

Koontityökalua on käytetty ja kehitetty yhdessä Laitilan kaupungin kanssa jo vuodesta 2017, joten nykyinen versio on jo aika pitkälle viimeistely. Esimerkiksi tekstityylit, taulukkotyyli, sivunumeron ja ylätunnisteiden paikka, sivumarginaalit sekä

Lisää tähän haluttu taustakuva, esim. kunnan vaakuna

tietojen syöttö Exceeliin ovat yksityiskohtia, joita on suunniteltu ja testattu kattavasti. Itse työkalun ohella pääsee hyödyntämään asiantuntevaa Excel- ja Word-osaamista, josta voi olla hyötyä myös muissa prosesseissa.

1.5. Arvioidut hyödyt

Työkalu auttaa saavuttamaan seuraavia hyötyjä:

- Säästää työaikaa talousarvioiden, osavuositarkastusten ja tilinpäätösten luomisessa
 - o Etuna vielä se, että ajansäästö kohdistuu muutenkin kiireelliseen aikaan, mikä tasaa työkuormaa ja vähentää tarvetta ylityöille
- Vähentää riskiä näppäilyvirheille, kun taulukot tuodaan automaattisesti
 - o Tietojen muuttuminen jälkepäin ei vaadi taulukoiden korjaamista käsin, vaan muutokset voidaan viedä Exceeliin ja päivittää sieltä automaattisesti -> myös summarivit päivittyvät
- Työnkulku yksinkertaistuu, kun eri osiot ovat eri tiedostoissa. Pienempi riski sille, että muokataan kahta eri versiota samasta tiedostosta.
- Työviihtyvyys paranee, kun talousarvio- ja tilinpäätöstoimenpiteet yksinkertaistuvat
- (Tekee talousjulkaisujen ulkoasusta yhtenäisen, yksinkertaisen ja tyylikkään)

Lisää tähän haluttu
taustakuva, esim.
kunnan vaakuna

2. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

2.1. Kuntastrategia

Valtuuston hyväksymä kuntastrategia ja palvelusuunnitelmat ovat talousarvion ja -suunnitelman laadinnan keskeisiä perusteita.

Kuntastrategiassa esitetään tavallisesti kunnan visio, arvot, eettiset periaatteet ja strategiset tavoitteet. Tiivistetty kuntastrategiatarkastelu sijoitetaan yleensä talousarvion ja -suunnitelman alkuun.

Palvelusuunnitelmilla konkretisoidaan ja tarkennetaan kuntastrategian palvelujen kehittämistä koskevia linjauksia. Palvelusuunnitelmilla pyritään turvaamaan kunnan palvelujen saatavuus ja riittävä palvelutaso. Palvelusuunnitelmien perustana on kuntalaisten elinolojen ja palvelutarpeiden kehittyminen, kunnan käytettävissä olevien taloudellisten ja henkilöstöresurssien kehittyminen ja saatavuus, yhteistyömahdollisuudet muiden kuntien ja yritysten kanssa sekä ulkopuolisen palvelutarjonnan vaihtoehdot ja markkinoiden kehitysnäkymät.

Tiivistelmät palvelusuunnitelmista voidaan ottaa kuntastrategian yhteyteen talousarvion ja -suunnitelman alkuun tai esittää ne erikseen kunkin palvelualueen budjet-tiosuuden alussa.

Kuntastrategiasta johdettavat muut suunnitelmat tai ohjelmat kuten henkilöstö-, elinkeino-, kaavoitus- ja asuntotuotantopolitiikat sekä tasa-arvo-ohjelmat esitetään tarpeellisessa laajuudessa kuntastrategian yhteydessä.

”Strategiset tavoitteet edustavat kunnan tavoitehierarkian ylintä tasoa.”

Strategiset tavoitteet edustavat kunnan tavoitehierarkian ylintä tasoa. Koko kuntaa koskevia strategisia tavoitteita ovat kunnan toimintavalmiutta, aluetta ja asemaa koskevat tavoitteet ja kokonaistaloudelliset tavoitteet.

Palvelualuekohtaisia strategisia tavoitteita ovat kuntalaisten hyvinvoinnin tasoa ylläpitävät tai lisäävät palvelutavoitteet. Tähän ryhmään kuuluvat myös useampaa palvelu-alueetta koskevat tavoitekokonaisuudet ja tavoiteohjelmat. Muita palvelu-aluekohtaisia strategisia tavoitteita ovat muun muassa investointitavoitteet sekä toiminnan uudelleenorganisointia ja yhteistyötä koskevat tavoitteet. Tilikauden tulos oli 108 595,00 €.

Talousarvioon ja -suunnitelmaan otettuja strategisia tavoitteita seurataan suunnitelukauden aikana mitattavin tunnusluvuin ja niihin perustuvien sitovien tavoitearvojen.

2.2. Tiivistetty tuloslaskelma

TIIVISTETTY TULOSLASKELMA, KAUPUNKI

(1 000 euroa)	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	5	4	7	0	8
Maksutuotot	7	9	5	2	3
Tuet ja avustukset	7	5	0	4	1
Muut toimintatuotot	7	1	3	4	6
TOIMINTATUOTOT YHT.	26	19	16	10	19
Valm. omaan käyttöön	2	9	3	6	0

Lisää tähän haluttu taustakuva, esim. kunnan vaakuna

(1 000 euroa)	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	0	3	8	7	10
Eläkekulut	10	6	0	4	4
Muut henkilösivukulut	2	1	3	8	7
Henkilöstökulut yht.	12	10	12	19	21
Palvelujen ostot	9	4	1	4	9
Aineet, tarvikkeet, tavarat	0	9	0	3	7
Avustukset	1	1	7	6	1
Muut toimintakulut	4	7	9	10	9
TOIMINTAKULUT YHT.	28	31	29	42	47
TOIMINTAKATE	56	58	48	58	66
Verotulot	0	1	7	7	10
Valtionosuudet	9	7	6	3	1
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	4	6	5	6
Muut rahoitustuotot	3	1	8	5	8
Korkokulut	2	4	8	2	8
Muut rahoituskulut	4	6	9	1	4
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	8	15	30	13	25
VUOSIKATE	74	81	91	81	101
Poistot ja arvonalentumiset					
Kertaluonteiset poistot	8	2	10	5	6
Suunn.mukaiset poistot	9	8	9	9	8
Arvonalentumiset	10	9	8	1	10
Poistot ja arvonal. yht.	26	18	26	14	24
Satunnaiset tuotot	7	10	0	9	6
Satunnaiset kulut	8	0	5	1	8
TILIKAUDEN TULOS	114	109	122	106	140
Poistoeron muutos	1	5	6	9	8
Varausten muutos	8	3	8	7	8
Rahastojen muutos	9	8	7	7	1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	131	126	143	129	156

Lisää tähän haluttu taustakuva, esim. kunnan vaakuna

2.3. Omistajaohjaus

Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta (Kuntal 14 §). Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa, kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Omistajaohjauksen periaatteissa valtuuston tulisi ilmasta ne periaatteet, joiden mukaan kunta on eri organisaatioissa ja yhteisöissä mukana omistajana, sijoittajana, rahoittajana tai yhteistoiminnassa muiden kuntien kanssa. Periaatelinjausten lähtökohtana tulee olla kuntastrategia ja siitä johdetut tavoitteet, jolloin varmistetaan päätöksenteon systemaattisuus ja pitkäjänteisyys.

Valtuuston linjaamat periaatteet ohjaavat kunnanhallitukselle ja konsernijohdolle kuuluvaa omistajaohjauksen käytännön toteuttamista ja siihen liittyvää päätöksentekoa niin kuntakonserniin kuuluvissa yhteisöissä kuin laajemminkin osaomistusyhteisöissä, kuntien yhteistoimintaorganisaatioissa ja kunnan sopimussuhteissa eli kunnan koko toiminnassa. Omistajaohjauksen periaatteet konkretisoituvat myös kunnanhallitukselle, konsernijohdolle ja konserniyhteisöille asetettuina tavoitteina ja päätösvalmistelua ohjaavina linjauksina sekä esimerkiksi rahoitus- ja investointipäätöksinä yhteisöjen perustamisen yhteydessä tai sopimussuhteisiin liittyen.

Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen. Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset mm. kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta, konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä sekä konsernin sisäisistä palveluista (KuntaL 47 §).

Kuntakonsernin kokonaisuuteen liittyen onkin olennaista, että valtuusto kuntastrategiaa ja siihen liittyvää omistajapolitiikkaa koskevassa päätöksenteossaan selkeästi määrittää ne pitkän aikavälin tavoitteet, joita kunnalla on omistuksiinsa liittyen.

Kuntakonserni ratkaisee itse, mitä palveluja järjestetään keskitetysti konsernin sisäisinä palveluina. Tällaisia sisäisiä palveluja ovat usein esimerkiksi rahoitus- ja sijoitus-toiminta, maksuliikenteen hoito, hankinnat, vakuuttaminen, henkilöstöpolitiikka ja tietohallinto. Lisäksi konsernijohdolle tulee asettaa konsernin asemaa sekä konsernin tulorahoituksen riittävyttä ja rahoitusasemaa koskevat tavoitteet. Tavoitteiden toteutumista on myös säännöllisesti seurattava, joten konsernijohtoon on raportoitava valtuustolle sovitusti tietyin väliajoin.

Valtuuston tulee lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat kunnan edustajia tytäryhteisön toimielimissä. Myös ko. edustajien tulee raportoida kunnanhallitukselle tai lautakunnalle sovitusti tietyin väliajoin.

2.3.1. Konsernitavoitteet

2.3.2. Tytäryhteisö A

2.3.3. Tytäryhteisö B

Lisää tähän haluttu
taustakuva, esim.
kunnan vaakuna

3. KÄYTTÖTALOUSOSA

3.1. Lautakunta A

3.1.1. Tulosalue A

PALVELUSUUNNITELMA

Palvelusuunnitelmilla konkretisoidaan ja tarkennetaan kuntastrategian palvelujen kehittämistä koskevia linjauksia. Palvelusuunnitelmilla pyritään turvaamaan kunnan palvelujen saatavuus ja riittävä palvelutaso. Palvelusuunnitelmien perustana on kuntalaisten elinolojen ja palvelutarpeiden kehittyminen, kunnan käytettävissä olevien taloudellisten ja henkilöstöresurssien kehittyminen ja saatavuus, yhteistyömahdollisuudet muiden kuntien ja yritysten kanssa sekä ulkopuolisen palvelutarjonnan vaihtoehdot ja markkinoiden kehitysnäkymät.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Tavoite	Toteuma
Painopiste 1	
-Tavoite 1	
-Tavoite 2	
Painopiste 2	
-Tavoite 1	
-Tavoite 2	
Painopiste 3	
-Tavoite 1	

KÄYTTÖTALOUDEN PERUSTELUT

Perusteluissa selvitetään tarkemmin palvelutarpeisiin, tavoitteiden asettamiseen sekä niiden saavuttamiseen liittyviä haasteita ja epävarmuustekijöitä. Perusteluissa tehdään lisäksi selkoa toiminnan painopisteistä ja kehittämistarpeista sekä arvioidaan muun muassa henkilöresurssien, toimitilojen ja muiden tuotantotekijöiden voimavarojen riittävyttä.

Väliotsikko

Teksti jatkuu väliotsikon jälkeen.

##0-10-1## Taulukko toiminnan tunnusluvuista

Lisää tähän haluttu
taustakuva, esim.
kunnan vaakuna

TALouden TUNNUSLUVUT, TULOSALUE A

	TP 2017	TA 2018	Hall.kunta	Esittelijä	Hallitus	Valtuusto	TS 2020	TS 2021
Myyntituotot	81	127 515	108 800	93 775	104 511	170 346	120 298	76 081
Maksutuotot	161 213	58 699	140 372	105 017	101 700	100 464	155 492	179 717
Tuet ja avustukset	197 341	193 235	58 008	108 454	77 334	177 331	128 094	197 724
Muut toimintatuotot	86 238	105 345	69 460	161 192	199 019	5 145	98 888	154 392
TOIMINTATUOTOT YHT.	444 873	484 794	376 640	468 438	482 564	453 286	502 772	607 914
Valm. omaan käyttöön	54 790	91 379	106 103	186 588	41 528	52 883	94 151	168 200
Henkilöstökulut	-227 971	-37 358	-262 265	-208 191	-146 048	-293 303	-188 585	-140 611
Palvelujen ostot	-189 893	-192 834	-64 464	-106 505	-64 371	-71 113	-161 210	-60 929
Aineet, tarv. ja tavarat	0	0	0	0	0	0	0	0
Avustukset	-140 688	-28 216	-35 713	-128 258	-166 930	-172 750	-32 750	-147 627
Muut toimintakulut	-122 688	-198 884	-21 582	-131 446	-77 138	-194 307	-44 699	-27 561
TOIMINTAKULUT YHT.	-681 240	-457 292	-384 024	-574 400	-454 487	-731 473	-427 244	-376 728
TOIMINTAKATE	-181 577	118 881	98 719	80 626	69 605	-225 304	169 679	399 386
Poistot	-134 472	-192 903	-179 423	-27 913	-27 140	-21 930	-89 458	-195 079
NETTOTULOS	-316 049	-74 022	-80 704	52 713	42 465	-247 234	80 221	204 307
Kustannuslask. tuotot	176 472	75 068	34 498	171 357	26 612	62 292	175 379	126 287
Kustannuslask. kulut	-142 215	-3 015	-4 251	-99 429	-184 779	-100 122	-22 316	-67 754
Tunnusluvut								
Toimintakulut €/as	-68,12	-44,83	-36,93	-55,23	-44,12	-71,02	-40,69	-35,21
Toimintakate €/as	-18,16	11,66	9,49	7,75	6,76	-21,87	16,16	37,33
Verorahoitusosuus	38,7 %	11,4 %	14,3 %	0,0 %	0,0 %	32,8 %	0,0 %	0,0 %

3.1.2. Tulosalue B

PALVELUSUUNNITELMA

”Tulosalueen merkittävin asia on korostettu tällä tekstityyllä.”

Palvelusuunnitelmilla konkretisoidaan ja tarkennetaan kuntastrategian palvelujen kehittämistä koskevia linjauksia. Palvelusuunnitelmilla pyritään turvaamaan kunnan palvelujen saatavuus ja riittävä palvelutaso. Palvelusuunnitelmien perustana on kuntalaisten elinolojen ja palvelutarpeiden kehittyminen, kunnan käytettävissä olevien taloudellisten ja henkilöstöressurssien kehittyminen ja saatavuus, yhteistyömahdollisuudet muiden kuntien ja yritysten kanssa sekä ulkopuolisen palvelutarjonnan vaihtoehdot ja markkinoiden kehitysnäkymät.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Tavoite	Toteuma
Painopiste 1	
-Tavoite 1	
-Tavoite 2	
Painopiste 2	
-Tavoite 1	
-Tavoite 2	
Painopiste 3	
-Tavoite 1	

KÄYTTÖTALOUDEN PERUSTELUT

Perusteluissa selvitetään tarkemmin palvelutarpeisiin, tavoitteiden asettamiseen sekä niiden saavuttamiseen liittyviä haasteita ja epävarmuustekijöitä. Perusteluissa tehdään lisäksi selkoa toiminnan painopisteistä ja kehittämistarpeista sekä arvioidaan muun muassa henkilöressurssien, toimitilojen ja muiden tuotannontekijöiden voimavarojen riittävyyttä.

##0-10-1## Taulukko toiminnan tunnusluvuista

Lisää tähän haluttu taustakuva, esim. kunnan vaakuna

TALouden TUNNUSLUVUT, TULOSALUE B

	TP 2017	TA 2018	Hall.kunta	Esittelijä	Hallitus	Valtuusto	TS 2020	TS 2021
Myyntituotot	2 414	101 056	19 847	31 903	57 465	108 655	197 648	157 668
Maksutuotot	11 017	83 863	2 394	136 298	111 840	188 481	141 448	37 957
Tuet ja avustukset	62 962	69 723	129 744	78 855	34 518	24 893	7 861	14 858
Muut toimintatuotot	184 874	168 352	139 450	118 463	55 177	66 090	190 154	66 060
TOIMINTATUOTOT YHT.	261 267	422 994	291 435	365 519	259 000	388 119	537 111	276 543
Valm. omaan käyttöön	135 084	1 078	90 880	93 441	192 029	119 243	115 982	99 393
Henkilöstökulut	-141 020	-181 232	-171 565	-94 370	-187 266	-76 204	-203 101	-212 878
Palvelujen ostot	-102 432	-141 669	-190 333	-148 235	-70 656	-109 990	-31 855	-176 862
Aineet, tarv. ja tavarat	0	0	0	0	0	0	0	0
Avustukset	-44 507	-6 853	-78 051	-64 060	-87 296	-58 353	-1 604	-65 804
Muut toimintakulut	-164 508	-94 230	-58 180	-62 397	-106 484	-55 548	-121 638	-110 887
TOIMINTAKULUT YHT.	-452 467	-423 984	-498 129	-369 062	-451 702	-300 095	-358 198	-566 431
TOIMINTAKATE	-56 116	88	-115 814	89 898	-673	207 267	294 895	-190 495
Poistot	-127 082	-33 741	-83 327	-191 371	-100 802	-94 275	-12 897	-81 104
NETTOTULOS	-183 198	-33 653	-199 141	-101 473	-101 475	112 992	281 998	-271 599
Kustannuslask. tuotot	195 552	108 855	114 598	191 667	52 436	180 303	126 095	63 627
Kustannuslask. kulut	-19 343	-176 972	-108 341	-88 741	-81 485	-194 905	-155 586	-105 410
Tunnusluvut								
Toimintakulut €/as	-45,25	-41,57	-47,90	-35,49	-43,85	-29,14	-34,11	-52,94
Toimintakate €/as	-5,61	0,01	-11,14	8,64	-0,07	20,12	28,09	-17,80
Verorahoitusosuus	31,6 %	7,4 %	34,2 %	18,1 %	18,4 %	0,0 %	0,0 %	41,9 %

4. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA, KAUPUNKI

	TP 2017	TA 2018	Hall.kunta	Esittelijä	Hallitus	Valtuusto	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	4 995	3 755	1 568	8 221	2 759	7 315	230	7 893
Maksutuotot	6 510	9 061	4 694	420	5 736	5 119	1 618	3 308
Tuet ja avustukset	7 354	5 150	6 645	1 258	9 662	339	4 171	1 409
Muut toimintatuotot	7 163	548	120	1 159	5 941	2 863	3 695	6 189
TOIMINTATUOTOT YHT.	26 022	18 514	13 027	11 058	24 098	15 636	9 714	18 799
Valm. omaan käyttöön	2 415	8 546	1 962	6 442	4 030	3 215	6 408	57
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	234	3 024	7 997	6 305	7 213	8 137	6 718	9 717
Eläkekulut	9 966	6 300	7 648	5 197	5 099	201	4 197	4 437
Muut henkilösivukulut	2 241	1 063	3 559	6 573	9 237	3 437	8 285	7 178
Henkilöstökulut yht.	12 441	10 387	19 204	18 075	21 549	11 775	19 200	21 332
Palvelujen ostot	9 437	4 113	2 950	8 562	1 151	1 459	4 365	8 730
Aineet, tarvikkeet, tavarat	495	8 519	4 836	9 264	5 288	496	2 616	6 779
Avustukset	1 163	1 302	5 686	6 485	6 945	6 569	6 433	727
Muut toimintakulut	4 087	6 571	2 685	5 209	2 271	8 939	9 615	9 236
TOIMINTAKULUT YHT.	27 623	30 892	35 361	47 595	37 204	29 238	42 229	46 804
TOIMINTAKATE	56 060	57 952	50 350	65 095	65 332	48 089	58 351	65 660
Verotulot	100	1 067	6 012	6 021	6 975	6 829	7 162	9 825
Valtionosuudet	8 891	6 518	9 609	8 977	1 498	6 085	3 333	523
Rahoitustuotot ja -kulut								
Korkotuotot	186	4 344	7 038	5 674	725	5 502	4 512	5 626
Muut rahoitustuotot	2 812	1 064	2 928	7 583	3 156	8 247	5 081	8 001
Korkokulut	1 748	3 814	5 317	1 356	3 288	7 567	1 911	7 964
Muut rahoituskulut	3 735	5 798	5 491	5 147	938	9 042	1 017	3 885
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	8 481	15 020	20 774	19 760	8 107	30 358	12 521	25 476
VUOSIKATE	73 532	80 557	86 745	99 853	81 912	91 361	81 367	101 484
Poistot ja arvonalentumiset								
Kertaluonteiset poistot	8 252	1 546	4 306	7 150	9 469	9 514	4 513	5 798
Suunn.mukaiset poistot	8 583	8 194	3 089	8 121	2 086	8 524	8 996	8 296
Arvonalentumiset	9 567	8 638	8 309	1 106	8 376	7 792	786	9 649
Poistot ja arvonal. yht.	26 402	18 378	15 704	16 377	19 931	25 830	14 295	23 743
Satunnaiset tuotot	6 582	9 857	9 585	8 132	6 653	282	9 319	6 059
Satunnaiset kulut	7 552	406	8 171	1 456	99	4 937	662	8 403
TILIKAUDEN TULOS	114 068	109 198	120 205	125 818	108 595	122 410	105 643	139 689
Poistoeron muutos	583	5 395	2 358	4 821	1 340	5 916	9 489	8 029
Varausten muutos	7 862	3 480	4 181	8 718	647	7 700	6 502	7 865
Rahastojen muutos	8 930	8 350	2 012	3 575	7 442	7 202	7 334	704
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	131 443	126 423	128 756	142 932	118 024	143 228	128 968	156 287

5. INVESTOINTIOSA

5.1. Lautakunta A

5.2. Lautakunta B

Lisää tähän haluttu
taustakuva, esim.
kunnan vaakuna

6. RAHOITUSOSA

Lisää tähän haluttu
taustakuva, esim.
kunnan vaakuna
