

ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI

VUODEN 2010 TALOUSARVIO

Perustelut

- Yleisperustelut
- Käyttötalous
- Tuloslaskelma
- Investoinnit
- Rahoituslaskelma

Sitovuusmääräykset

- Käyttötalous
- Investoinnit
- Käyttötalous / investoinnit
- Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet
- Tuloslaskelma
- Rahoituslaskelma
- Erityiset sitovuusrajoitukset
- Käyttösuunnitelmat
- Henkilöstön ottaminen
- Raportointi

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Investointikohteet

Tuloslaskelma tileittäin

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot vastuualueittain

kaupunginhallitus 7.12.2009
kaupunginvaltuusto 14.12.2009

ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI

Vuoden 2010 talousarvio

Perustelut

Yleisperustelut

Vuosi 2010 on yhdistyneen Äänekosken neljäs toimintavuosi, liitoksen jälkeisen toimintojen ollessa jo pääosin yhteen nivoutuneena.

Vuonna 2008 rahoitusmaailmaa kohtasi suhdannetaantuma, joka vuoden 2009 aikana kypsyi ja laajeni maapallon laajuiseksi lamaksi.

Äänekosken kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.6.2007 vuoteen 2012 ulottuvan talouden vakauttamisohjelman. Kevään 2009 aikana laadittiin uusi vakauttamisohjelma, huomioiden myös laman vaikutukset. Ohjelma on ollut lähtökohtana vuoden 2010 talousarvion ja vuosien 2010-2013 taloussuunnitelman laadinnalle.

Väestö

Äänekosken väkiluku vuoden 2009 alussa oli 20 325. Vuoden 2008 väestömuutos oli -79 henkeä. Vuoden 2009 yhdeksän kuukauden aikana on väestömuutos ollut -66 henkeä. Luonnollinen väestömuutos on ollut +/- 0 ja kuntien välinen muuttoliike -75 henkeä.

Jatkossa kaupunki tavoittelee selkeästi positiivista väestökehitystä.

Tilastokeskuksen väestöennusteen 2020 mukaan kaupungin väkiluku pienenee 20 000 henkeen. Kaupungin oma arvio on, että väkimäärä kasvaa usealla sadalla hengellä.

Ennusteen mukaan ikääntyneiden, 75-vuotta täyttäneiden määrä kasvaa 1 780 hengestä vuoteen 2020 lähes 2 450 henkeen (+37 %). Alle 7-vuotiaiden määrä on 1 590 vähentyen em. ajanjaksolla 1 470 henkeen (-7,5 %). Työikäisten, 20-64-vuotiaiden, määrä on 11 850 henkeä väheten 10 270 henkeen (-13 %).

Kaupunki ennakoi työpaikkakehityksen jatkuvan positiivisena.

Kunta- ja palvelurakennemuutos

Kuntien yhdistymisen jälkeen Äänekoski vastaa perusturvan yksiköille asetetut väestökehitykset.

Ammatillisen koulutuksen osalta Äänekoski täyttää vastaavat edellytykset kuuluen Äänekosken ammatillisen koulutuksen kuntayhtymään.

Kaupungilla ei ole suunnitelmia eikä akuutteja tarpeita em. syistä osallistua kuntien tai muiden palveluyksiköiden organisatorisiin järjestelyihin.

Kaupunki on ilmoittanut valmiutensa osallistua ympäristöterveydenhuollon seutuyksikön muodostamiseen Laukaan ja Konneveden kanssa.

Tavoitteet

Kaupungin strategiset ja pitemmän aikavälin kehittämistavoitteet on esitelty erillisessä tavoiteasiakirjassa, jota käsitellään päätöksenteossa yhdessä talousarvion ja taloussuunnitelman rinnalla.

Talouden vakauttamisohjelma

Valtuuston 22.6.2009 hyväksymässä vakauttamisohjelmassa on vuodelle 2010 tavoitteeksi asetettu 820 000 menojen aleneminen/ tulojen lisääntyminen vuoteen 2008 verrattuna. Ohjelman mukaiset toimet on sisällytetty talousarvioon.

Käyttötalous

Toiminta- ja rahoitustuotot

Verotuotot

Verotulokertymä on arvioitu seuraavasti (milj. euroa):

	2008 tp	2009 lta	2010 ta
kunnallisvero	53 574	53 350	52 900
osuus yhteisöverosta	4 905	3 800	3 950
kiinteistövero	2 846	2 850	3 400
yhteensä	61 325	60 000	59 350

Kunnallisveron muutos on arvioitu –2,5 prosentiksi. Kasvua pienentää veron vähennysoikeuksiin tulossa olevat suuret korotukset, joiden vaikutus on arviolta 1,4 milj. euroa. Veropohjan muutos ilman em. muutosta olisi arvion mukaan 0,1 %. Veroprosentiksi on määrätty 19,75 eli sama kuin vuosille 2008-09.

Kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta laskee ja yhteisöveron kokonaistuoton on arvioitu selvästi alenevan. Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta on korotettu 10 %-yksiköllä vuosiksi 2009-2011.

Kiinteistöveroprosentteja korotetaan siten, että ne ovat samassa suhteessa uusiin välyksiin kuin ennen välysten tarkistamista 1.1.2010 lukien; vaikutus 0,5 milj. euroa.

vakituinen asuinrakennus	0,35	0,45
muu kuin vak. asuinrakennus	0,95	1,05
voimalaitosrakennus	2,50	2,85
pienvoimalaitos	0,90	1,00
yleishyödyllinen yhteisö	0,00	0,00
yleinen k-vero	0,90	1,00

Valtionosuudet

Valtionosuuksiksi on arvioitu 34,85 milj. euroa, kasvaen 2,15 milj. eurolla. Kasvusta 0,5 milj. euroa johtuu valtionosuuksien tasauserän kasvusta sekä 1,4 milj. euroa kompensatiosta kunnallisveron vähennysoikeuksien kasvamiseen.

Valtionosuusjärjestelmä uudistuu vuodelle 2010 kooten kaikki ns. lakisääteiset valtionosuudet. Em. muutokset pois lukien on valtionosuuksien määrän arvioitu pysyvän vuoden 2009 tasolla. Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus kasvaa 3,7 milj. eurosta 4,3 milj. euroon.

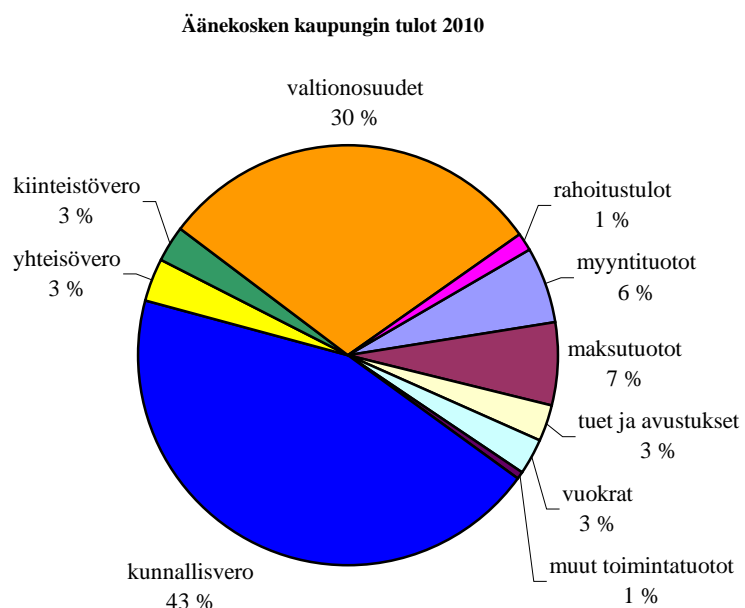
Muut rahoitustuotot

Korkotuotot on arvioitu 1,1 milj. euron ja korkokulut 1,2 milj. euron suuruisiksi. Korkotuotot muodostuvat pääosin luotonannosta Ääneseudun Energia Oy:lle liittyen vesiliiketoiminnan myyntiin.

Korkokulut pysyvät aiemmalla tasolla lainamäärän kasvusta huolimatta, johtuen korkotason edullisuudesta.

Yhdistymisavustus ja valtionosuuksien menetysten kompensointi on 1,1 milj. euroa ja se on käsitelty käyttötuotoissa.

Myyntivoittoja on budjetoitu toteutuvan yhteensä 675 000 euroa. Tästä 175 000 euroa on käsitelty kaupunginhallituksen tuotoissa, 300 000 euroa tilapalveluissa ja 200 000 euroa tonttipalveluissa.



Toimintatuotot

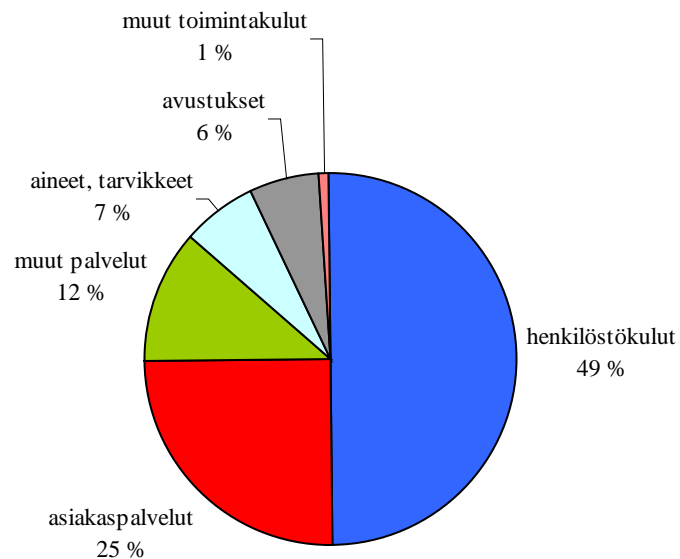
Toimintatuotot ovat 21,8 milj. euroa eli kuluvan vuoden tasolla (21,9). Tuotoista 6,9 (6,8) milj. euroa muodostuu myyntituotoista. Ateriatuottojen sisäinen myynti (3,9 milj. euroa) muodostaa 57 % tuotoista.

Maksutuotot ovat 7,7 (7,2) milj. euroa, mistä terveydenhuollon maksut ovat 1,6 ja sosiaalitoimen 4,6 milj. euroa sekä maankäyttösopimusmaksut 0,7 (0,7) milj. euroa. Vuokratuotot ovat 3,3 (3,4) milj. euroa. Tuista ja avustuksista kertyy 3,0 (3,4) milj. euroa, sisältäen yhdistymisavustusta 1,1 (1,7) milj. euroa.

Toimintakulut Kokonaiskulut

Vuoden 2010 toimintakulut ovat 114,3 (112,4) milj. euroa eli kasvua edelliseen vuoteen on 1,6 %. Toimintatuotot, 21,8 milj. euroa, muodostavat 19,1 % käyttökuluista.

Äänekosken kaupungin kulut lajeittain 2010



Henkilöstökulut

Talousarvioon on sisällytetty varaukset sen henkilöstön palkkaukseen, joka tarvitaan suunnitellun palvelutoiminnan tuottamiseen. Talousarvio sisältää varauksen taulukkopalkkojen 1 %:n korotuksiin 1.9.2010.

Henkilösivukuluista kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut on huomioitu 2,4 %:n, työttömyysvakuutusmaksut 3,0 %:n, tapaturma- ja muut sosiaalivakuutusmaksut 0,8 %:n mukaisina. Kunnallisen eläkelaitoksen eläkevakuutusmaksut on laskettu 25,3 %:n mukaisesti. Em. eristä erotetaan

vuoden aikana varaus lomapalkkajaksotuksiin. Sivukulut ovat yhteensä 31,5 % (32,7 %)

Henkilöstökulut ovat yhteensä 56,7 (57,0) milj. euroa. Palkkatason noususta johtuva kasvu on arvioitu 2,2 prosentiksi.

Budjetti sisältää muutoksina lakkautuvia vakansseja on yhteensä 11, joista keskushallinnosta 2, perusturvasta 6, sivistystoimialalta yksi ja tekniseltä toimialalta kaksi. Uusia vakansseja perustetaan vastaavasti 7, jotka kaikki sivistystoimialalle. Uudet vakanssit eivät lisää henkilöstömenoja.

Asiakaspalvelut

Asiakaspalvelut ovat palveluita, joita kunta ostaa kuntalaisille kokonaispalveluina. Näiden palveluiden kulut ovat 28,8 (27,6) milj. euroa. Perusturvalautakunnan toiminnan palvelujen hankinnat ovat 26,6 milj. euroa ja tästä erikoissairaanhoidon kulut 19,0 milj. euroa.

Muut palvelut

Muita palveluita hankitaan 13,2 (12,5) milj. eurolla. Ateriapalvelut muodostavat näistä 4,0 ja kuljetuspalvelut 1,4 milj. euron kuluerän.

Aineet ja tarvikkeet

Aineita ja tarvikkeita hankitaan 7,7 (7,6) milj. eurolla. Elintarvikkeiden hankinta muodostaa 1,3 milj. euron kulut. Lämpö- ja sähkökulut ovat 2,3 milj. euroa.

Avustukset ja muut palvelut

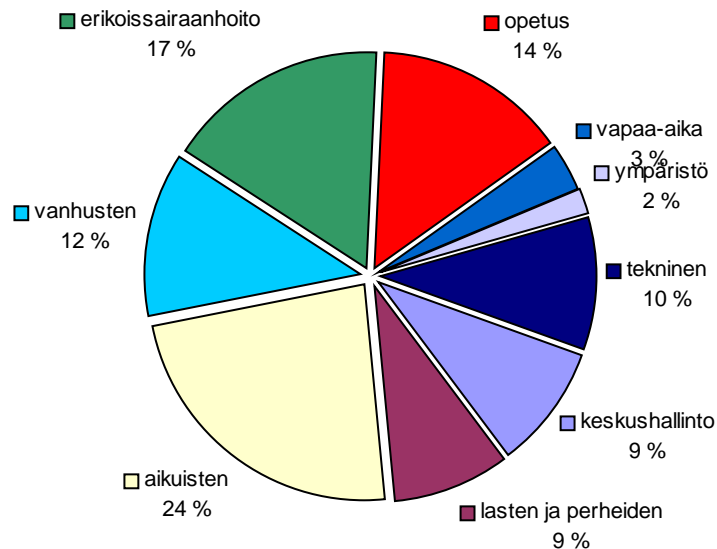
Avustukset ovat 6,9 (6,8) milj. euroa. Perusturvalautakunnan osuus kuluista on 5,9 milj. euroa. Toimeentulotuen kulut ovat 2,6 milj. euroa, lasten kotihoidon tuki 1,2 milj. euroa ja työmarkkinatuen kuntaosuus 0,7 milj. euroa.

Muut kulut ovat 1,1 milj. euroa, josta vuokria on 1,0 milj. euroa.

Toimintakulut toiminnoittain

Perusturvan toimialueen kulut ovat 70,0 (68,8) milj. euroa ja muodostavat 61,2 (60,6) % kokonaiskuluista.

Äänekosken kaupungin toimintakulut toimialoittain 2010



Tuloslaskelma

Vuosikatteen muodostuu em. tuotto- ja kuluarvioilla 2 375 800 euroa, kun se on vuoden 2009 lisätalousarviossa on 2 549 900 euroa.

Suunnitelmapoistojen määrä on 4,6 milj. euroa. Poistoeron muutos on 25 000 euroa. Tilikauden alijäämä on 2 166 000 euroa.

Investoinnit

Aktivointiraja, joka on samalla ohjeellinen raja hankkeiden/ muiden pitkävaikutteisten menojen sisällyttämisestä käyttö-/ investointimenoihin on 10 000 euroa.

Investointien määrä on yhteensä 12,5 milj. euroa. Myyntituottoja ja rahoitusosuuksia on arvioitu kertyvän 2,9 milj. euroa.

Kiinteän omaisuuteen hankintaan on varattu 500 000 euroa. Rakennuksia ja maaomaisuutta on arvioitu myytävän tasearvoltaan 500 000 euron edestä.

Irtaimen omaisuuden hankintaan on varattu 640 000 euroa.

Vapaa-ajanlautakunnan alaisiin hankkeisiin on varattu 85 000 euroa.

Talorakennuksen investoinnit ovat 9,3 milj. euroa. Huomattavimmat kohteet ovat:

- asuin- ja palvelutalo Apila kehitysvammaisille, loppurahoitus 2,3 milj. euroa (yht. 2,9)
- asuin- ja palvelutalo Metsätähti kehitysvammaisille, alkurahoitus 1,0 milj. euroa (yht. 2,5)
- Keskuskoulun peruskorjaus 2,3 milj. euroa; valtionosuus 0,7 milj. euroa
- Suolahden-Sumiaisten aluetta palveleva keskuskeittiö; toteutustapa ratkaisematta; varaus 0,65 milj. euroa; loppurahoitus tarvittaessa 2011
- Louhelan päiväkodin-perhetukikeskuksen rakennuksen saneeraus; toteutustapa ja -tarkoitus ratkaisematta; varaus 0,5 milj. euroa.

Liikenneväylien rakentamiseen on osoitettu 1,7 milj. euroa. Lautakunnan esittämien kohteiden lisäksi on varattu Sumiaisten Kukkonniemen alueen kunnallistekniikan rakentamiseen 0,2 milj. euroa tavoitteena asuinalueen avaaminen käyttöön keväällä 2011.

Poistonalaisten nettoinvestointien määrä on 9,6 milj. euroa ylittäen selvästi vuosipoistojen määrän, 4,6 milj. euroa.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma muodostuu varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirran jälkeen 7,3 milj. euroa alijäämäiseksi.

Investointien, mukaan luettuna käyttöomaisuuden hankinnat ja myynnit, nettovaikutus on – 9,7 milj. euroa.

Vanhaa lainakantaa lyhennetään 7,0 milj. eurolla. Uutta lainaa joudutaan ottamaan 12 milj. euroa.

Vuoden 2008 lopun lainakanta oli 35,4 milj. euroa ja vuoden 2009 lopun noin 37 milj. euroa eli runsaat 1 800 euroa asukasta kohti. Vuoden 2010 lopun lainakanta olisi täten noin 42 milj. euroa ja 2 050 euroa asukasta kohti.

Sitovuusmääräykset

Käyttötalous

Talousarvion käyttötalousosassa määrärahat ja tuloarviot esitetään talousarviossa toimialoittain, toimielimittäin, vastuualueittain ja tulosalueittain ryhmiteltynä. Toimielimet tarvittaessa jakavat vastuualueet yhden tai useamman portaan tulosityksiköihin sekä kohdistavat määrärahat tileille.

Määrärahat sisältävät ulkoiset ja sisäiset (s) määrärahat. Talousarvio ei sisällä ns. kustannuslaskennallisia eriä.

Talousarvio on lautakuntia sitova vastuualuetasolla. Vastuualueita on 34 kappaletta.

Sitovan tason menojen loppusumman (= määräraha) ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen. Hyväksyminen on hankittava ennen ylityksen muodostumista ja aina ao. tilivuoden aikana.

Kaupunginhallituksella on oikeus hyväksyä sitovan tason menojen ylitys, jos ao. hallintokunnan toisella vastuualueella saavutetaan vastaava menojen alitus.

Määrärahat on budjetoitu bruttoperiaatteella ja ne ovat jäljempänä mainituin poikkeuksin sitovia bruttomääräisinä.

Tuloarvion oleelliselle alittumiselle on hankittava valtuuston hyväksyminen, missä yhteydessä on arvioitava sen vaikutus määrärahan mitoitukseen tai talousarvion laajempaan muuttamiseen.

Määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset (s), hallintokuntien väliset meno- ja tuloerät, jotka kuitenkin kirjataan toisistaan erilleen.

Määrärahan vähäinen ylittäminen ei vaadi valtuuston hyväksyntää, mikäli vastuualueen tulot ylittävät talousarvion tuloarvion vähintään vastaavalla määrällä.

Kustannuslaskennalliset erät, kuten poistot, sisäiset vuokrat ja keskushallintopalveluiden laskutus eivät sisälly määrärahoihin ja tuloarvioihin.

Lisäksi määrärahojen käyttöä sitoo ohessa esitetyt erityiset sitovuusrajoitukset.

Investoinnit

Investointisuunnitelma on lautakuntaa sitova vastuualuetasolla eli hanke- (irtaimen hankinta, talonrakennus) tai hankeryhmäkohtaisesti (kunnallistekniikka) (= määräraha). Teknisellä lautakunnalla on oikeus käyttää osamäärärahoja budjettiin hyväksytyjen talonrakennuskohteiden keskinäiseen kattamiseen. Yli 250 000 euron suuruiset ylityksinä / uusina kohteina tulee saattaa kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Määrärahat on budjetoitu bruttoperiaatteella ja ne ovat jäljempänä mainituin poikkeuksin sitovia bruttomääräisinä. Vastuualuetason menojen ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen.

Hankkeen tai hankeryhmän menoarvion vähäinen ylittäminen ei vaadi valtuuston hyväksyntää, mikäli hankkeen tulot ylittävät tuloarvion vähintään vastaavalla määrällä, tai mikäli lautakunnan alaisen muun hankkeen tai hankeryhmän menot alittuvat vähintään vastaavalla määrällä.

Lisäksi määrärahojen käyttöä sitoo ohessa esitetyt erityiset sitovuusrajoitukset.

Käyttötalous / investoinnit

Rahoitusjohtaja voi oikeuttaa hallintokunnan käyttämään investointiin varattua määrärahaa käyttömenojen katteena tai käyttötalouteen varattua määrärahaa

investoinnin katteena, jos toteutettava toiminta palvelee talousarvioon esitettyä käyttötarkoitusta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Lautakunnan tulee seurata asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Mikäli talousarviovuoden aikana käy ilmeiseksi, että toimialueelle tai lautakunnalle talousarvion yhteydessä tai muutoin asetettuja tavoitteita ei saavuteta, tulee lautakunnan esittää valtuustolle muutos tavoitteeseen ja sen mahdollinen vaikutus määrärahatarpeeseen ja/tai tuloarvioon.

Tuloslaskelma

Kaupunginhallituksen on informoitava valtuustoa talousarviovuoden aikana, mikäli toimintakate tai vuosikate ovat poikkeamassa oleellisesti talousarviossa ennakoidusta.

Mikäli vuosikatteen on syytä arvioida poikkeavan ennakoidusta euromääräisesti enemmän kuin puolen kunnallisveron prosenttiyksikön verran, tulee valtuustolle esittää tarvittavat ehdotukset talousarvion muuttamiseksi.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman mukainen käyttöomaisuusinvestointien kokonaismäärä on sitova.

Rahoituslaskelman mukainen antolainojen lisäyksen määrä on sitova.

Rahoituslaskelman mukainen pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäyksen määrä on sitova.

Hallintosäännön mukaan talousarviolainojen ottamisesta päättää valtuuston hyväksymissä rajoissa kaupunginjohtaja.

Muun kuin euromääräisen lainan ottamisesta päättää kaupunginhallitus. Muita erityisehtoja lainojen ottamiselle ei aseteta.

Erityiset sitovuusrajoitukset

Yleishallinto/ elinkeinoelämän kehittäminen

Uusien projektien käynnistämisestä päättää kaupunginhallitus.
Elinkeinoprojekteista vastaa Ääneseudun Kehitys Oy.

Yleishallinto/ terveydenhoito

Erikoissairaanhoidon ja perusturvan palveluiden hankkimisen osoitettuja määrä- ja osamäärärahoja voidaan käyttää toistensa katteeksi kaupunginjohtajan päätöksellä.

Perusturva

Lasten kotihoidontuen osamäärärahan mahdollisen alittumisen käyttämisestä lasten päivähoidon muiden menojen kattamiseen päättää kaupunginhallitus.

Investoinnit

Jos investointikohteen tuloksi on merkitty valtionosuus- tai muuta tuloa, on tulon saaminen tuloarvion mukaisesti edellytys määrärahan käytölle.

Rahoitus

Rahoitusjohtaja voi hyväksyä muihin rahoitusmenoihin merkittyä muuta menoa, 10 000 euroa, käytettäväksi katteena vahingoista, varkauksista tms. johtuviin korvaushankintoihin, joita ei omavastuun määrästä johtuen korvata vakuutuksista.

Käyttösuunnitelmat

Lautakunnan on tarvittaessa vahvistettava talousarvion käyttösuunnitelma, jolla tarvittaessa tarkennetaan vastuualueen määrärahan käyttöä ja tuloarvion saavuttamista lautakunnan päättämällä tulosityksikköjaotuksella.

Lautakunta päättää talousarvion määrärahojen ja tavoitteiden puitteissa omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä sekä asettaa tarkennetut toiminnalliset ja taloudelliset tulostavoitteet. Lautakunta voi delegoida käyttösuunnitelman laadinnan osaksi tai kokonaan alaisilleen viran- tai toimenhaltijoille.

Henkilöstön ottaminen

Riippumatta em. talousarvion sitovuusohjeista hallintokunnat eivät saa palkata uutta henkilökuntaa perustamalla uusia toimia ilman kaupunginhallituksen lupaa.

Kun virka tai toimi (ml. tuntipalkkaisesti täytetty) jää vapaaksi viran- tai toimenhaltijan siirryessä eläkkeelle tai muutoin pois kaupungin palveluksesta, on hallintokunnan ilmoitettava vapautumisesta apulaiskaupunginjohtajalle ja tehtävä selvitys viran/toimen tehtävistä ja/tai siitä kuinka tehtävät hoidettaisiin, jos vakanssia ei täytetä. Apulaiskaupunginjohtaja päättää luvan antamisesta vakanssin täytölle.

Lisäksi on huomioitava mitä kuntien yhdistymispäätöksen yhteydessä on päätetty.

Palkkatukityöllistettyjen palkkausmenot

Työpajan tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tulot kirjataan ko. tulosityksiköille (palkkatili 4012).

Muiden toimintojen tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tulot kirjataan kustannuspaikoille 012 600 oma työllistäminen ao. kustannuspaikan tunnisteelle (palkkatili 4012).

Vakituista henkilöstöä korvaavien (sijaiset) tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tukitulot kirjataan ao. kustannuspaikalle (palkkatili 4012).

Raportointi

Lautakuntia, kaupunginhallitusta ja valtuustoa on informoitava talousarvion toteutumisesta siten, että em. seurantatehtävät ovat mahdollisia. Lautakuntia ja hallitusta on informoitava vähintään kaksi kertaa vuodessa: ensimmäisen ja toisen vuosikolmanneksen jälkeen sekä tilikauden kokonaistuloksen valmistumisen jälkeen.

Raportoinnissa on kiinnitettävä huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen sekä niiden määrittelyn kehittämiseen ja mittaamiseen.

Liitteet:

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Investoinnit

TULOSLASKELMA, ulk. ja sis. 1000 euroa	Ta 2010		Lta I 2009	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	6 854		6 762	
Maksutuotot	7 727		7 162	
Tuet ja avustukset	2 956		3 402	
Muut tulot	4 216	21 753	4 554	21 879
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut				
Henkilöstömenot				
Palkat ja palkkiot	-42 698		-42 860	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-11 332		-10 901	
Muut henkilösivukulut	-2 661		-3 063	
Palvelujen ostot				
Asiakaspalvelujen ostot	-28 811		-27 899	
Muiden palvelujen ostot	-13 191		-12 340	
Aineet, tarvikkeet, tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-7 671		-7 605	
Varastojen muutos				
Avustukset	-6 854		-6 774	
Muut toimintakulut	-1 075	-114 292	-1 043	-112 484
Toimintakate		-92 539		-90 605
Verotulot		59 350		60 000
Valtionosuudet		35 500		32 900
Arvonlisäveron takaisinperintä				
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1 110		1 105	
Muut rahoitustuotot	370		765	
Korkokulut	-1 210		-1 360	
Muut rahoituskulut	-205	65	-255	255
Vuosikate		2 376		2 550
Poistot ja arvonalennukset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 567		-4 600	
Arvonalentumiset	0	-4 567	0	-4 600
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Tilikauden tulos		-2 191		-2 050
Poistoeron muutos	25	25	25	25
Varausten muutos		0		0
Rahastojen muutos		0		0
Tilikauden ylijäämä		-2 166		-2 025

RAHOITUSLASKELMA, 1000 euroa	Ta 2010		Lta I 2009	
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	2 376		2 550	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	0	2 376	0	2 550
Investoinnit				
Investointimenot	-12 514		-10 977	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 364		862	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	500	-9 650	500	-9 616
Käyttöomaisuuden myyntivoitot				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		-7 274		-7 066
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-250		-250	
Antolainasaamisten vähennykset	750	500	750	500
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 000		12 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 000		-7 100	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	5 000	0	4 900
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Pitkäaikaisten saamisten muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos				
Korottomien velkojen muutos				
Rahoitusarvopapereiden muutos				
Rahoitustoiminnan nettokassavirta		5 500		5 400
Kassavarojen muutos		-1 774		-1 666
Kassavarat 1.1.		2 048		3 714
Kassavarat 31.12.		274		2 048

Investoinnit 1000 €	Ta 2010	
	menot	tulot
Kiinteä ja aineeton omaisuus	500	500
Irtain omaisuus	640	0
Vapaa-ajan lautakunta	85	0
Talonrakennus	9 335	2 334
Hallintorakennukset ym.	200	
Suolahden keskuskeittiö	650	
Keskuskoulu Äänekoski, pk	2 250	700
Hiskinmäen koulu	220	
Telakkakadun koulu	140	
Asemakadun koulu	120	
Muut koulut	100	
Vapaa-ajan rak.	200	34
Uusi päiväkot	20	
Suolahden terveysasema	300	300
Äänekosken terveysasema	175	
Perhetukikeskus-päiväkot	500	
Karhunlähteen päiväkot	230	
Suolahden vanha vanhainkoti	200	
Suojarinteen alue	150	
Palvelu- ja asuinrakennus Apila	2 300	900
Palvelu- ja asuinrakennus Metsätähti	1 000	400
Muut perusturvan hankkeet	150	
Paloasemat	30	
Rakennuksien purkamiset	250	
muut omat talonrakennushankkeet	100	
Teollisuus- ja liiketilat	50	
Liikenneväylät	1 672	30
Uudet kadut / Kukkonieniemi, Sumiainen	200	
Vanhat kadut	984	30
Katujen päällystäminen	283	
Kevyen liikenteen väylät	105	
Katuvalaistus	60	
Suunnittelu; pienet järjestelyt	40	
Puistot ja yleiset alueet	87	
Sumiaisten kk kehittäminen	50	
Satamat ja laiturit	40	
Jätehuolto	40	
Vesiliittymät ym.	65	
Yhteensä	12 514	2 864
yhteensä netto	9 650	