

## **LUODON KUNTA**

### **Tilinpäätös 2019 - tiivistelmä**

#### **Kunnanjohtajan yleiskatsaus**

Kehitys Luodossa oli viime vuonna kokonaisuudessaan hyvä. Väestö kasvoi 77 henkilöllä ja oli vuoden loppuun mennessä 5 417. Monet yritykset laajensivat toimintaansa ja uusien asuinrakennuksia varten myönnettyjen rakennuslupien määrä kasvoi selvästi viime vuoteen verrattuna.

Tilinpäätös on kuitenkin ennätysellisen alijäämäinen. Alijäämän suurimmat yksittäiset syyt ovat ennakoitua alhaisemmat verotulot ja sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelujen arvioitua korkeammat kustannukset.

Vuoden 2019 taloudellinen tulos oli edellisvuoteen verrattuna 1,314 miljoonaa heikompi. Tulos on noin 1 miljoonaa tulosennusteita selkeästi heikompi. Vuoden -1,322 miljoonan euron tulos poikkeaa budjetoidusta -0,896 miljoonan euron tuloksesta. Suurin 1,1 miljoonan euron poikkeama talousarviosta koostuu kunnilta ostetuista palveluista. Pietarsaaren sosiaali- ja terveysviraston kustannukset olivat 752 959 miljoonaa euroa korkeammat ja kotikuntakorvaukset olivat 91 880 euroa budjetoitua korkeammat.

Talousarviokuri on ollut hyvä ja kunnanvaltuuston vahvistamat tavoitteet ovat suurilta osin saavutettu. Toimintatuotot kasvoivat 0,6 prosenttia ja olivat 3,815 miljoonaa euroa. Toimintakulut, jotka kasvoivat 5,9 prosenttia, olivat 32,423 miljoonaa euroa. Henkilöstöresurssit olivat 31.12.2019 yhteensä 247,3 henkilötyövuotta. Henkilöstökustannukset kasvoivat 3,7 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. -28,6 miljoonan euron toimintakate laski 6,6 prosentilla verrattuna vuoteen 2018.

Sosiaalihuollon kustannukset kasvoivat 7,9 prosenttia edellisvuoteen verrattuna ja ylittivät budjetoidun määrärahan 245 422 eurolla. Terveystalouden, eli perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon, kokonaiskustannukset kasvoivat 7,7 prosenttia ja ylittivät budjetoidun 718 481 eurolla.

Verotulot olivat 15,769 milj. euroa, mikä on 4,7 prosentin kasvu edellisvuoteen verrattuna. Arviot verotuloista olivat liian optimistiset, koska julkaistu veroennuste perustui virheelliseen oletukseen veronmaksuista. Talousarvionmuutos laadittiin syksyllä, jossa verotuloja laskettiin 800 000 eurolla. Talousarvionmuutos laadittiin uusien veroennusteiden julkaisun jälkeen, jossa tulorekisterin käyttöönnoton vaikutus oli huomioitu.

Valtionosuudet, jotka olivat 13,142 miljoonaa euroa, laskivat 0,2 miljoonalla eurolla eli 1,3 prosenttia edellisvuoteen verrattuna, valtion ja kuntien välisen kustannustarkistuksen seurauksena. Näin siitä huolimatta, että kunnille maksettiin hyvitystä menetetyistä verotuloista.

Vuosikate, joka oli 0,349 miljoonaa euroa, alitti budjetoidun summan 0,420 miljoonalla eurolla.

Rahoituskuluihin sisältyy korkokustannus liittyen ei-suojaavaan koronvaihtosopimukseen ja arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista 0,342 miljoonan euron summalla.

Investointikulut olivat 1,364 miljoonaa euroa. Risön koulun ja esikoulun rakentaminen oli suurin yksittäinen hanke. Rakennuskustannukset olivat yhteensä 0,697 miljoonaa euroa. Rakennushanke valmistuu vuonna 2020. Vesihuoltolaitoksen osuus investoinneista oli 0,446 milj. euroa.

Lainakanta laski 0,225 miljoonalla eurolla ja oli vuoden lopussa 25,550 miljoonaa euroa (4 717 euroa/asukas). Tytäryhtiöiden osuus lainoista oli 4,169 miljoonaa euroa (770 euroa/ asukas). Kunnan sijoitusten markkina-arvo oli vuoden vaiheessa 12,1 miljoonaa euroa (2 234 euroa/ asukas).

Tytäryhtiöiden voitot olivat 98 265 euroa. Kuntakonsernin tilikauden tulos oli -1 220 069 euroa ja velkataakka oli 43 022 011 euroa (7 942 euroa/asukas).

Tulojen lisäämiseksi ja kulujen laskemiseksi on ryhdyttävä toimenpiteisiin, mutta vallitsevan koronapandemian vuoksi arviona on, että kunnan talous heikkenee vuonna 2020.

Gun Kapténs  
Kunnanjohtaja

**TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
Toimintatulot	3 816	3 791
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-32 423	-30 616
<b>Toimintakate</b>	<b>-28 608</b>	<b>-26 825</b>
Verotulot	15 770	15 055
Valtionosuudet	13 142	13 350
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	135	131
Muut rahoitustuotot	330	217
Korkokulut	0	-3
Muut rahoituskulut	-442	-497
<b>Vuosikate</b>	<b>349</b>	<b>1 428</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 670	-1 414
Satunnaiset tuotot		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 320</b>	<b>14</b>
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2	-6
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 322</b>	<b>8</b>

**Tuloslaskelman tunnusluvut**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tuomintatuotot/toimintakulut %	11,8	12,4
Vuosikate/poistot %	20,9	101,0
Vuosikate euroa/asukas	64	267
Asukasmäärä	5 417	5 340

**RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Vuosikate	349	1 428
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	126	-74
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-1 364	-3 651
Rahoitusosuudet investointeihin	136	151
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	238	162
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-515</b>	<b>-1 984</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 100	- 613
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-125	3 065
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	707	126
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>482</b>	<b>2 576</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Muutos	<b>-32</b>	<b>595</b>
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-8 986	-8 682
Investointien tulorahoitus, %	23,3	37,6
Lainanhoitokate	1,55	1,36
Kassan riittävyys, pv	124	120
Asukasmäärä	5 417	5 340

**TASE JA SEN TUNNUSLUVUT**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2019</b> <i>1000 e</i>	<b>2018</b> <i>1000 e</i>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2019</b> <i>1000 e</i>	<b>2018</b> <i>1000 e</i>
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>40 454</b>	<b>38 871</b>	<b>A OMA PÄÄOMA</b>	<b>23 188</b>	<b>24 508</b>
I Aineettomat hyödykkeet	143	214	I Peruspääoma	8 216	8 216
2. Muut pitkävaikutteiset menot	143	214	IV Muut omat rahastot	71	69
3. Ennakkom. ja kesk.er. hankinnat			V Edellisten tilikausien yli-/ alijäämät	16 223	16 215
II Aineelliset hyödykkeet	30 381	30 774	VI Tilikauden yli-/ alijäämä	-1 322	8
1. Maa- ja vesialueet	5 272	5 236	<b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>683</b>	<b>341</b>
2. Rakennukset	15 737	16 549	3. Muut varaukset	683	341
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 252	8 498	<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>137</b>	<b>105</b>
4. Koneet ja kalusto	329	478	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	137	105
6. Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	806	13	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	0
III Sijoitukset	9 930	9 930	<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>33 203</b>	<b>32 668</b>
1. Osakkeet ja osuudet	9 360	9 360	I Pitkäaikainen	3 702	3 468
3. Lainasaamiset	570	570	2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	50	150
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>134</b>	<b>106</b>	7. Muut pitkäaikaiset velat	3 652	3 318
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	134	106	II Lyhytaikainen	29 501	29 200
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>16 624</b>	<b>16 599</b>	2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	25 500	25 625
II Saamiset	4 925	4 868	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	165	217	6. Ostovelat	2 727	2 233
2. Lainasaamiset	165	217	7. Muut velat	1 200	1 193
3. Muut saamiset	0	0	8. Siirtovelat	74	150
Lyhytaikaiset saamiset	4 759	4 651	<b>VASTATTAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>57 212</b>	<b>57 623</b>
1. Myyntisaamiset	830	583			
2. Lainasaamiset	3 600	3 750			
3. Muut saamiset	136	227			
4. Siirtosaamiset	193	91			
III Rahoitusarvopaperit	10 636	10 866			
1. Osakkeet ja osuudet	9 143	7 118			
2. Sijoitukset rahamakkainstrumentteihin	1 037	3 215			
3. Joukkovelkakirjasaamiset	456	534			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 063	865			
<b>VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>57 212</b>	<b>57 623</b>			

**Taseen tunnusluvut**

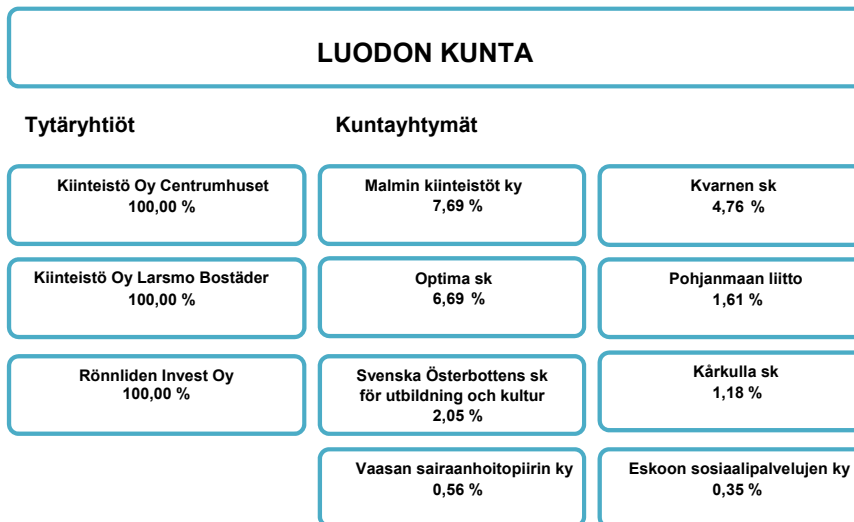
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omavaraisuus, %	41,7	43,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	90,1	90,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euro	14 901	16 223
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2 751	3 038
Lainakanta, 1000 euroa	25 550	25 775
Lainakanta 31.12, euroa/asukas	4 717	4 827
Lainat ja vuokravastuu 31.12. euroa/asukas	4 717	4 827
Lainasaamiset, 1 000 euro	165	217
Asukasmäärä	5 417	5 340

## KOKONAISTULOT JA -MENOT

<b>TULOT</b>	<i>1000 e</i>	<b>MENOT</b>	<i>1000 e</i>
<b>Varsinainen toiminta</b>		<b>Varsinainen toiminta</b>	
Toimintatulot	3 816	Toimintakulut	32 423
Verotulot	15 770	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	13 142	Korkokulut	0
Korkotuotot	135	Muut rahoituskulut	78
Muut rahoitustuotot	330	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjaukset	
Tulorahoituksen korjaukset		+/- Pakollisten varausten muutos	342
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	22	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	136	Investointimenot	1 364
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	238		
<b>Rahoitustoiminta</b>		<b>Rahoitustoiminta</b>	
Antolainasaamisten vähennykset	56	Antolainasaamisten lisäys	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	334	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	225
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	426	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennys	4
	<hr/>		<hr/>
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>34 405</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>34 436</b>

## KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernirakenne



**KUNTAKONSERNIN TULOSLASKELMA JA  
SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	1000 e	1000 e
Toimintatulot	10 002,4	9 706,2
Toimintakulut	-37 479,5	-35 420,1
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-27 477,1</b>	<b>-25 713,9</b>
VEROTULOT	15 769,5	15 055,6
VALTIONOSUUDET	13 142,3	13 350,1
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	-102,7	-295,4
Korkotulot	118,0	111,5
Muut rahoitustuotot	329,4	215,4
Korkokulut	-38,6	-30,3
Muut rahoituskulut	-511,5	-592,0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 332,1</b>	<b>2 396,3</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 601,9	-2 261,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 601,9	-2 261,2
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä		
Vaihtuvien vastaavien poikkeukselliset arvonalentumiset		
SATUNNAISET ERÄT	-15,4	-1,5
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0
Satunnaiset kulut	-15,4	-1,5
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 285,3</b>	<b>133,3</b>
Tilinpäätössiirrot	65,2	70,2
Vähemmistöosuudet		
<b>TILIKAUDEN YLI-/ ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 220,1</b>	<b>203,8</b>
<b>TUNNUSLUVUT</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Toimintatuotot/Toimintkulut, %	26,7	27,4
Vuosikate/Poistot, %	51,2	105,97
Vuosikate, euroa/asukas	246	449
Asukasmäärä	5 417	5 340

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	1000 e	1000 e
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Vuosikate	1 332,1	2 367,4
Satunnaiset erät	-1,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	132,3	-90,0
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 306,5	2 277,3
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-3 074,3	-5 699,6
Rahoitusosuudet investoinimienoihin	191,2	196,3
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	249,9	189,1
Investoinnit yhteensä	-5 314,2	-5 314,2
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 007,7</b>	<b>-3 036,9</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>		
Antolainasaamisten lisäys	-4,3	-23,6
Antolainasaamisten vähennys	0,0	0,0
Antolainasaamisten muutokset	-4,3	-23,6
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 383,9	257,4
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-319,3	-846,6
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-124,5	2 492,4
Lainakannan muutokset yhteensä	940,0	1 903,1
<b>Oman pääoman muutos</b>	-0,7	0,0
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Toimeksiantojen, varojen ja pääomien muutokset	2,3	-13,9
Vaihto-omaisuuden muutos	2,4	-11,3
Saamisten muutos	-290,1	-234,4
Korottomien velkojen muutos	1 450,8	800,7
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	1 167,1	541,0
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 102,8</b>	<b>2 420,6</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>933,5</b>	<b>3 -613,6</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	13 033,5	12 094,1
Rahavarat 01.01.	12 100,1	12 707,7
Muutos	<b>933,5</b>	<b>-613,6</b>
<b>TUNNUSLUVUT</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, euroa	-9 802	-9 151
Investointien tulorahoitus, %	50,59	45,09
Lainahoitokate	3,83	2,77
Kassan riittävyys, pv	135	92

**KONSERNITASE JA SEN  
TUNNUSLUVUT**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1000 euroa					
A PYSYVÄT VASTAAVAT	56 087,3	55 946,7	A OMA PÄÄOMA	25 762,6	27 042,3
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	215,8	290,1	I Peruspääoma	8 216,5	8 216,4
1. Aineettomat oikeudet	515,8	290,1	IV Arvonkorotusrahasto	147,7	147,7
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	V Muut omat rahastot	1 173,0	1 173,4
3. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0	0	Edellisten tilikausien yli-		
			VI /alijäämä	17 445,4	17 300,7
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	54 000,5	53 666,4	VII Tilikauden yli-/alijäämä	-1 220,0	204,1
1. Maa- ja vesialueet	5 959,9	5 895,7	B VÄHEMMISTÖOSUUDET		
2. Rakennukset	36 790,7	37 395,9	POISTOERO JA		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 413,7	8 673,0	C VAPAAEHTOISET VARAUKSET	253,4	377,7
4. Koneet ja kalusto	613,9	844,1	1. Kertynyt poistoero	0,0	0,0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0,0	0,0	2. Vapaaehtoiset varaukset	253,4	377,7
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 222,3	857,7	D PAKOLLISET VARAUKSET	720,6	365,0
III SIJOITUKSET	1 871,0	1 990,2	1. Eläkevaraukset	0	0
1. Osakkeet ja osuudet	1 863,9	1 984,3	2. Muut varaukset	720,6	365,0
3. Lånefordringar Lainasaamiset	0,0	0,0	E TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	199,7	185,8
4. Muut saamiset	7,1	5,9	F VIERAS PÄÄOMA	44 253,5	41 902,8
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	187,8	176,2	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	12 548,0	11 150,0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 914,5	13 750,7	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	0,0	0,0
I VAIHTO-OMAISUUS	40,9	43,4	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	30 474,0	30 171,8
II SAAMISET	1 842,7	1 607,2	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 231,4	581,0
Pitkäaikaiset	166,6	219,3	III RAHOITUSARVOPAPERIT	10 683,7	10 874,5
Lyhytaikaiset	1 676,1	1 387,9	IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 392,1	1 225,6
IV VASTAAVAT YHTEENSÄ	<b>71 189,6</b>	<b>69 873,6</b>	VASTATTAVAT YHTEENSÄ	<b>71 189,6</b>	<b>69 873,6</b>

**TUNNUSLUVUT**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Omavaraisuusaste, %	36,5	39,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	113,7	109,9
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	16 225	17 505
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 995	3 278
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	42 022	41 322
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	7 942	7 738
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	5 417	5 340



**Talousarvio 2019    Tilinpäätös 2019**

**Luodon kunta**

<b>Keskusvaalilautakunta</b>	<b>-12 624</b>	<b>-5 219</b>
Toimintatulot	14 000	15 147
Toimintakulut	-26 624	-20 366
 <b>Tarkastuslautakunta</b>	 <b>-11 274</b>	 <b>-10 633</b>
Toimintatulot	0	0
Toimintakulut	-11 274	-10 633
 <b>Kunnanhallitus</b>	 <b>-15 954 348</b>	 <b>-16 457 999</b>
Toimintatulot	3 149 360	3 291 578
Toimintakulut	-19 078 388	-19 733 780
Poistot ja arvonalentumiset	-24 870	-16 948
Rahoitustuotot ja kulut	0	1 152
 <b>Koulutuspalveluiden lautakunta</b>	 <b>-13 628 352</b>	 <b>-13 919 523</b>
Toimintatulot	639 825	774 154
Toimintakulut	-14 078 257	-14 500 351
Poistot ja arvonalentumiset	-189 920	-193 307
Rahoitustuotot ja kulut	0	0
 <b>Teknisten palveluiden lautakunta</b>	 <b>-276 801</b>	 <b>118 580</b>
Toimintatulot	4 941 642	5 118 278
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-3 768 034	-3 540 354
Poistot ja arvonalentumiset	-1 450 410	-1 459 344
Rahoitustuotot ja kulut	0	-32
 <b>Yhteensä</b>	 <b>-29 883 400</b>	 <b>-28 30 274 797</b>

<b>Luodon kunta</b>	<b>Talousarvio 2019</b>	<b>Tilinpäätös 2019</b>
<b>Toimintatulot</b>	<b>8 744 827,00</b>	<b>9 199 157,19</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-36 963 026,72</b>	<b>-37 805 451,77</b>
<b>Rahoitustuoto ja kulut</b>	<b>0,00</b>	<b>1 097,46</b>
<b>Poistot ja arvonalennukset</b>	<b>-1 665 200,00</b>	<b>-1 669 599,45</b>
	<b>-29 883 399,72</b>	<b>-30 274 796,57</b>