

LUODON KUNTA

Tilinpäätös 2014 - tiivistelmä

Kunnanjohtajan yleiskatsaus

Kuntatalouden sopeuttaminen jatkui. Valtionosuuksien uudet yleiset leikkaukset otettiin käyttöön samalla kun luvatut leikkaukset kuntien tehtävistä eivät toteutuneet. Kuntakenttä suhtautui yleisesti ottaen kriittisesti kesäkuussa esitettyyn sosiaali- ja terveydenhuollon uuteen järjestämislakiehdotukseen. Lakiehdotus oli muotoiltu niin, että Luodon kunnan vaikutusmahdollisuudet suunnitellussa sosiaali- ja terveydenhuoltoalueessa olisivat olleet minimaaliset. Lakiehdotus raukesi vuoden 2015 alussa ja huhtikuun vaalien jälkeen virkaan astuva hallitus jatkaneen uuden sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislain valmistelua.

Pietarsaari, Pedersöre, Uusikaarlepyy, Kruunupyö ja Evijärvi laativat yhdessä kuntarakennelain mukaisen yhdistymisselvityksen. Vuoden lopulla valmistuneessa loppuraportissa kunnille esitettiin kolme erilaista päätösvaihtoehtoa. Tähän mennessä tehdyistä raporteista perustuvista päätöksistä voidaan todeta, että tällä hetkellä ei löydy kannatusta suuremmille muutoksille seudun kuntarakenteeseen.

Laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetuista lain muuttamisesta hyväksyttiin kesäkuussa ja laki astui voimaan 1.1.2015. Valtionosuuden perusteen muutoksen myötä Luodon kunnan peruspalvelujen valtionosuus laskee tulevaisuudessa 305 eurolla/asukas. Uudistuksesta kärsivät erityisesti ruotsinkieliset kunnat kun kunnille myönnetty ruotsinkielisten oppilaiden lisä poistui ja uusi kaksikielisyyskriteeri huomio ruotsin- ja suomenkielisten asukkaiden lukumäärän ainoastaan kaksikielisissä kunnissa. Muutoksen tuomien vaikutusten seurauksena tehtiin päätös kielilain 5 § muuttamisesta jonka myötä yksikielisille kunnille annettiin mahdollisuus hakea muutosta kielelliseen statukseen.

Kunnanvaltuusto päätti, että Luodon kunta vapaaehtoisesti hakisi kaksikielisen kunnan statusta. Valtioneuvosto vahvisti 31.12.2014 Luodon kunnan statuksen kaksikieliseksi 1.1.2015 alkaen ja että kunnalle myönnetään korotettu valtionosuus kaksikielisyydestä edellä mainitusta päivämäärästä lähtien.

Työllisyystilanne oli hyvä ja 3,57 prosentin työttömyysaste oli maan alhaisempia.

Vuoden 2014 tilinpäätös on 1 368 787,81 euroa ylijäämäinen. Toimintakate laski 0,97 prosenttia, mikä on erityisen positiivista kun sen osuus on kasvanut keskimäärin 3,1 prosenttia viimeisten viiden vuoden aikana. Toimintakatteen kehitykseen positiivisesti vaikuttava tekijä on ennen kaikkea sosiaalihuollon suuret säästöt. Oma palvelutuotanto on myös pysynyt hyvin budjetoiduissa kehyksissä. Voidaan todeta, että terveyden- ja sairaanhoidon sekä sosiaalihuollon kustannusvaihtelut ovat vaiketa ennakkoida. Edellisenä vuotena ostopalvelujen määräraha ylittyi 800 000 eurolla.

Verotulot kasvoivat 0,75 miljoonalla eurolla ja ylitti budjetoidun 0,65 miljoonalla. Valtionosuudet kasvoivat 221 000 eurolla, mutta alitti budjetoidun 123 000 eurolla. Vuosikate oli 2,4 miljoonan euron tai 470,23 euron/asukas ja sen osuus poistoista on 244,2 prosenttia.

Investointikustannukset olivat 2,65 miljoonaa euroa. Suurimmat yksittäiset hankkeet olivat Holmin koulun perusparannus, Holmin esikoulun uusien tilojen rakentaminen sekä Lingonskogenin päiväkodin rakentaminen.

Lainakanta kasvoi 0,65 miljoonalla eurolla ja oli vuoden lopussa 2 643,86 euroa/asukas. Sijoitettujen varojen summa oli muuttumaton eli 6,0 milj. euroa. Kunnan omavaraisuusaste on 53,98 prosenttia, mikä on kuntia keskimäärin heikompi.

Luodon kunnan talous on tällä hetkellä vakaa. 11,2 miljoonan euron kertynyt ylijäämä toimii tulevien valtionosuusleikkauksien puskurina. Oman palvelutuotannon tehostamistoimenpiteet voidaan tämän puskurin ansiosta toteuttaa hallitusti pitemmällä aikavälillä niin, että luodaan tilaa suurille viiden vuoden sisällä toteutettaville suunnitteilla oleville investointihankkeille.

Luodossa 30.3.2015

Gun Kapténs
Kunnanjohtaja

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
Toimintatulot	3 122,5	2 767,3
Valmistus omaan käyttöön	6,9	13,4
Toimintakulut	<u>-27 241,1</u>	<u>-27 128,7</u>
Toimintakate	-24 111,7	-24 348,0
Verotulot	14 316,4	13 559,6
Valtionosuudet	11 882,0	11 660,6
Korkotuotot	29,2	33,9
Muut rahoitustuotot	367,3	353,3
Korkokulut	-77,7	-66,8
Muut rahoituskulut	<u>-4,0</u>	<u>-83,4</u>
Vuosikate	2 401,5	1 109,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 032,7	-1 012,0
Satunnaiset tuotot		
Tilikauden tulos	1 368,8	97,2
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		-48,5
Tilikauden yli-/alijäämä	1 368,8	48,7

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2014	2013
Tuomintatuotot/toimintakulut %	11,5	10,2
Vuosikate/poistot %	232,6	109,6
Vuosikate euroa/asukas	470,23	219,00
Asukasmäärä	5.107	5.065

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 401,5	1 109,2
Tulorahoituksen korjaukset	-144,2	-57,8
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 645,2	-2 159,1
Rahoitusosuudet investointeihin		103,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	167,0	124,1
Toiminnan ja investointien rahavirta	-220,9	-880,5
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		2 000,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 287,5	-1 500,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 700,0	-400,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	150,7	502,5
Rahoituksen rahavirta	563,2	602,5
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	342,3	-278,0
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 386,7	7 044,4
Rahavarat 01.01.	7 044,4	7 322,4
Muutos	342,3	-278,0

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2014	2013
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-2.750,0	-3.116,80
Investointien tulorahoitus, %	90,79	53,95
Lainanhoitokate	1,82	0,75
Kassan riittävyys, pv	86	83
Asukasmäärä	5.107	5.065

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>		<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
A PYSYVÄT VASTAAVAT	27 084,7	25 495,0	A OMA PÄÄOMA	19 483,9	18 113,4
I Aineettomat hyödykkeet	391,9	463,0	I Peruspääoma	8 216,4	8 216,4
2. Muut pitkävaikutteiset menot	391,9	463,0	IV Muut omat rahastot	50,2	48,5
3. Ennakkom. ja kesk.er. hankinnat	0,0	0,0	V Edellisten tilikausien yli-/ alijäämät	9 848,5	9 799,8
II Aineelliset hyödykkeet	22 893,3	21 268,3	VI Tilikauden yli-/ alijäämä	1 368,8	48,7
1. Maa- ja vesialueet	4 290,3	4 078,1	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	86,5	84,0
2. Rakennukset	13 255,8	10 726,1	1. Valtion toimeksiannot	0,0	0,0
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 043,8	4 921,0	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	86,5	84,0
4. Koneet ja kalusto	240,9	154,8	E VIERAS PÄÄOMA	16 576,5	16 173,9
6. Ennakkomaksut ja kesken.er.hankinnat	62,5	1 388,3	I Pitkäaikainen	6 514,7	7 788,3
III Sijoitukset	3 799,5	3 763,7	2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	4 307,5	5 445,0
1. Osakkeet ja osuudet	3 229,9	3 194,1	3. Lainat julkisyhteisöiltä	125,0	500,0
3. Lainasaamiset	569,6	569,6	7. Muut pitkäaikaiset velat	2 082,2	1 843,3
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	74,5	74,2	II Lyhytaikainen	10 061,8	8 385,6
1. Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	6 737,5	4 937,5
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	74,5	74,2	3. Lainat julkisyhteisöiltä	250,0	125,0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 987,7	8 802,1	5. Saadut ennakot	0,0	1,0
II Saamiset	1 601,0	1 757,7	6. Ostovelat	1 796,1	2 100,0
Pitkäaikaiset saamiset	686,0	824,0	7. Muut velat	391,5	300,7
2. Lainasaamiset	403,4	447,2	8. Siirtovelat	886,7	921,4
3. Muut saamiset	282,6	376,8	VASTATTAVAT YHTEENSÄ	36 146,9	34 371,3
Lyhytaikaiset saamiset	915,0	933,7			
1. Myyntisaamiset	552,8	542,6			
2. Lainasaamiset	0,0	0,0			
3. Muut saamiset	274,6	329,4			
4. Siirtosaamiset	87,6	61,7			
III Rahoitusarvopaperit	6 022,7	6 093,1			
1. Osakkeet ja osuudet	5 652,7	5 484,6			
2. Sijoitukset rahamakkinainstrumentteihin	370,0	370,0			
3. Joukkovelkakirjasaamiset	0,0	238,5			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 364,0	951,3			
VASTAAVAT YHTEENSÄ	36 146,9	34 371,3			

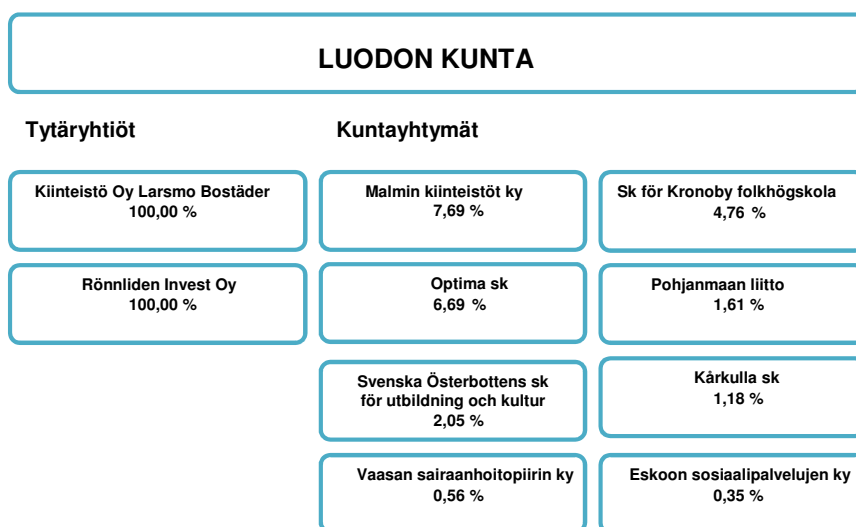
Taseen tunnusluvut	2014	2013
Omavarausuus, %	53,90	52,70
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56,53	57,78
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euro	11.217,3	9.848,5
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2.196,45	1.944,42
Lainakanta, 1000 euroa	13.502,2	12.850,80
Lainakanta 31.12, euroa/asukas	2.643,86	2.537,18
Lainasaamiset, 1 000 euro	569,6	569,6
Asukasmäärä	5.107	5.065

KOKONAISTULOT JA MENOT 2014

TULOT			MENOT		
	1000 e	%		1000 e	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatulot	3 122,5	9,9	Toimintakulut	27 241,1	87,2
Verotulot	14 316,4	45,5	- Valmistus omaan käyttöön	-6,9	0,0
Valtionosuudet	11 882,0	37,8	Korkokulut	77,7	0,2
Korkotuotot	29,2	0,1	Muut rahoituskulut	4,0	0,0
Muut rahoitustuotot	367,3	1,2	Satunnaiset kulut	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Tulorahoituksen korjauserät		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			+/- Pakollisten varausten muutos	0,0	0,0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			- Pysyvien vastaavien		
luovutusvoitot	-144,2	-0,5	hyödykkeiden luovutustappiot	0,0	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,0	0,0	Investointimenot	2 645,2	8,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden					
luovutusvoitot	167,0	0,5	Rahoitustoiminta		
Rahoitustoiminta			Antolainaaamisten lisäys	0,0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 287,5	4,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 700,0	5,4	Oman pääoman vähennys	0,0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0			
Kokonaistulot yhteensä	31 440,2	100,0	Kokonaismenot yhteensä	31 248,6	100,0

KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernirakenne



**KUNTAKONSERNIN TULOSLASKELMA JA
SEN TUNNUSLUVUT**

	2014	2013
	1000 e	1000 e
Toimintatulot	9 180,0	8 456,5
Toimintakulut	-32 085,3	-31 816,3
TOIMINTAKATE	-22 905,3	-23 359,8
VEROTULOT	14 316,3	13 559,6
VALTIONOSUUDET	11 882,0	11 660,6
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	123,7	54,3
Korkotulot	31,7	78,5
Muut rahoitustuotot	401,5	351,0
Korkokulut	-142,0	-120,9
Muut rahoituskulut	-167,5	-254,3
VUOSIKATE	3 416,7	1 914,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 794,6	-1 650,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 745,8	-1 650,1
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä	0,0	-0,5
Vaihtuvien vastaavien poikkeukselliset arvonalentumiset	-48,8	
SATUNNAISET ERÄT	0,0	-36,7
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		-36,7
TILIKAUDEN TULOS	1 622,1	227,4
Tilinpäätössiirrot	-130,0	-134,5
Vähemmistöosuudet		
TILIKAUDEN YLI-/ ALIJÄÄMÄ	1 492,1	92,9
TUNNUSLUVUT	2014	2013
Toimintatuotot/Toimintkulut, %	39,77	26,58
Vuosikate/Poistot, %	190,39	116,00
Vuosikate, euroa/asukas	669,03	378,04
Asukasmäärä	5.107	5.065

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2013
	1000 e	1000 e
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	3 416,8	1 914,7
Satunnaiset erät		-36,7
Tulorahoituksen korjauserät	-146,3	-125,4
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 270,5	1 752,6
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-3 963,3	-5 519,6
Rahoitusosuudet investoinimienoihin	23,2	216,6
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	179,9	246,0
Investoinnit yhteensä	-3 760,2	-5 057,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-489,7	-3 304,4
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-353,7
Antolainasaamisten vähennys	350,0	1 970,0
Antolainasaamisten muutokset	350,0	1 616,3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 653,1	3 127,1
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 666,1	-2 096,2
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 457,5	-317,8
Lainakannan muutokset yhteensä	444,5	713,1
Oman pääoman muutos	35,6	28,3
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen, varojen ja pääomien muutokset	2,5	-10,1
Vaihto-omaisuuden muutos	-0,5	9,2
Saamisten muutos	210,0	366,4
Korottomien velkojen muutos	-177,5	-159,7
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	34,5	206,1
Rahoituksen rahavirta	864,6	2 563,8
RAHAVAROJEN MUUTOS	374,9	-740,6
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 719,1	7 343,5
Rahavarat 01.01.	7 344,2	8 084,1
Muutos	374,9	-740,6
TUNNUSLUVUT	2014	2013
Investointien tulorahoitus, %	85,71	33,38
Pääomamenojen tulorahoitus, %	51,36	23,39
Lainahoitokate	1,27	0,92
Kassan riittävyys, pv	72	66

**KONSERNITASE JA SEN
TUNNUSLUVUT**

VASTAAVAA	2014	2013	VASTATTAVAA	2014	2013
1000 euroa					
A PYSYVÄT VASTAAVAT	39 410,8	36 065,5	A OMA PÄÄOMA	20 158,2	17 065,3
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	478,0	610,9	I Peruspääoma	8 215,8	8 214,3
1. Aineettomat oikeudet	73,3	133,6	IV Arvonkorotusrahasto	273,9	273,9
2. Muut pitkävaikutteiset menot	404,7	477,3	V Muut omat rahastot	377,9	323,4
3. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			Edellisten tilikausien yli-		
			VI /alijäämä	9 798,5	8 160,8
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	37 893,2	34 128,6	VII Tilikauden yli-/alijäämä	1 492,1	92,9
1. Maa- ja vesialueet	4 734,1	4 480,4	B VÄHEMMISTÖOSUUDET		
2. Rakennukset	27 240,3	21 204,8	POISTOERO JA		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 162,8	5 033,7	C VAPAAEHTOISET VARAUKSET	442,4	367,6
4. Koneet ja kalusto	549,5	457,0	1. Kertynyt poistoero	133,7	128,1
5. Muut aineelliset hyödykkeet	55,7	49,7	2. Vapaaehtoiset varaukset	308,7	239,5
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	150,8	2 903,0	D PAKOLLISET VARAUKSET	34,7	31,9
III SIJOITUKSET	1 039,6	1 326,0	1. Eläkevaraukset	0,2	0,2
1. Osakkeet ja osuudet	467,0	823,0	2. Muut varaukset	34,5	31,7
3. Lånefordringar Lainasaamiset	570,0	500,4	E TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	169,2	155,4
4. Muut saamiset	2,6	2,6	F VIERAS PÄÄOMA	28 613,3	28 386,7
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	152,1	140,9	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	14 289,8	15 197,2
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 854,9	9 800,5	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 084,3	1 846,2
I VAIHTO-OMAISSUUS	56,4	55,8	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	8 070,7	6 651,2
II SAAMISET	2 079,3	2 401,0	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 168,5	4 692,1
Pitkäaikaiset	686,0	824,1			
Lyhytaikaiset	1 393,3	1 576,9			
III RAHOITUSARVOPAPERIT	6 023,0	6 098,8			
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 696,1	1 244,7			
VASTAAVAT YHTEENSÄ	49 417,8	46 006,9	VASTATTAVAT YHTEENSÄ	49 417,8	46 006,9

TUNNUSLUVUT

	2014	2013
Omavaraisuusaste, %	41,69	37,89
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80,88	84,29
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	11.290,6	8.253,7
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2,21	1,63
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	22.360,5	21.848,4
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	4.378,42	4.313,59
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1 000 €	569,90	500,40
Asukasmäärä	5.107	5.065

	Talousarvio 2014	Tilinpäätös 2014
Luodon kunta	-26 062 740	-25 144 355
Keskusvaalilautakunta	-3 170	-1 554
Toimintatulot	7 000	6 548
Toimintakulut	-10 170	-8 102
Tarkastuslautakunta	-8 020	-8 012
Toimintakulut	-8 020	-8 012
Kunnanhallitus	-14 168 540	-13 635 871
Toimintatulot	1 896 330	2 134 617
Toimintakulut	-16 045 070	-15 736 564
Poistot ja arvonalentumiset	-19 800	-33 925
Sivistys- ja päivähoitolautakunta	-11 876 240	-11 664 921
Toimintatulot	504 680	646 248
Toimintakulut	-12 322 070	-12 260 206
Poistot ja arvonalentumiset	-58 850	-50 963
Ympäristölautakunta	-127 000	-122 957
Toimintatulot	63 260	60 220
Valmistus omaan käyttöön		357
Toimintakulut	-190 260	-183 533
Tekninen lautakunta	120 230	288 960
Toimintatulot	4 358 560	4 265 457
Valmistus omaan käyttöön	7 000	4 476
Toimintakulut	-3 271 020	-3 033 166
Poistot ja arvonalentumiset	-974 310	-947 807
Yhteensä	-26 062 740	-25 144 355