

## **LUODON KUNTA**

### **Tilinpäätös 2017 - tiivistelmä**

#### **Kunnanjohtajan yleiskatsaus**

Vuosi 2017 oli monella tavalla merkkivuosi Luodon kunnalle. Juhlavuosi Suomi 100 vuotta ja Luodon kunta 150 vuotta huomioitiin isosti kunnan omassa toiminnassa ja eri tapahtumien muodossa. Kunnan asukkaat osallistuivat aktiivisesti juhlintaan ja tavoite kutsua kaikki luotolaiset mukaan juhlintaan toteutui hyvällä tavalla. Kesällä vietettiin Luodon torin ja Equity -kiinteistön avajaisia ja uusissa tiloissa ja torilla järjestettävien toimintojen ja tapahtumien kannatus on ylittänyt kaikki odotukset. Equityä voidaan pitää sekä näkyvänä maamerkinä että kunnan kehityksen virstanpylväänä ja osoituksena tulevaisuudenuskosta. Toria ympäröivät uudet rakenteet muodostavat myös hyvän lähtökohdan uusien keskustaan sijoittuvien toimintojen suunnittelussa.

Vuoden 2017 tilinpäätös oli odotettua parempi. Tilinpäätöksen ylijäämä on 1,17 miljoonaa euroa ja vuosikate 2,47 miljoonaa euroa. Työllisyystilanne oli hyvä. Työllisyysaste, joka ylitti 80 prosenttia, oli maan korkeimpia ja työttömyysaste, joka oli keskimäärin 3,3 prosenttia, kuuluu Manner-Suomen alhaisempiin. Väestönkasvu, joka oli 88 henkilöä, ylitti talousarviossa ennustetun kasvun 48 henkilöllä. Vuodenvaihteessa asukkaita oli 5 264.

Ylijäämä oli 0,86 miljoonaa euroa budjetoitua suurempi. Ylijäämän syynä oli ennen kaikkea 0,40 miljoonaa euroa arvioitua suuremmat tonttimyynnin ja kunnallisveron tulot sekä ostopalveluiden, avustusten ja materiaalien hankinnasta syntyneet säästöt. Oman hallinnon sisäinen budjettikuri oli hyvä ja ainoastaan pienempiä talousarvioliityksiä voitiin havaita. Kunnanvaltuuston vahvistamat tavoitteet on suurilta osin saavutettu vuoden aikana. Toimintatuotot kasvoivat 12,8 prosenttia ja olivat 3,44 miljoonaa. Toimintakulut, jotka kasvoivat 2,2 prosenttia, olivat 29,57 miljoonaa euroa. Henkilöstöresurssit olivat 31.12.2017 yhteensä 248,7 henkilötyövuosia, mikä on 8 työvuotta enemmän edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökustannukset kasvoivat 3,2 prosenttia vuoteen 2016 verrattuna. -26,12 miljoonan euron toimintakate oli 0,8 miljoonaa alle talousarvion. Toimintakate laski 0,25 miljoonalla eurolla verrattuna vuoteen 2016. Verotulot kasvoivat 0,6 prosenttia ja olivat 14,98 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat hiukan ja olivat 13,72 miljoonaa euroa. 2,47 miljoonan euron vuosikate oli 0,84 miljoonaa euroa arvioitua korkeampi. Rahoituskuluihin sisältyy kaksi kertaluonteista erää, yksi korkokulu liittyen ei-suojaavaan koronvaihtosopimukseen ja arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista 0,36 miljoonan euron summalla.

Ennätyssuuret investointimenot olivat 10,90 miljoonaa euroa. Suurin yksittäinen investointierä oli kahden huoneiston osto Kiinteistö Oy Centrumhusetistä 6,0 miljoonalla eurolla pääkirjaston ja hyvinvointiaseman tarpeisiin. Vesihuoltolaitoksen osuus investoinneista oli 0,44 milj. euroa.

Kunnan tytäryhtiöiden voitot olivat 0,20 miljoonaa euroa ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja. Kuntakonserni kokonaisuudessaan osoittaa 1,34 miljoonan euron ylijäämää.

Lainakanta kasvoi 10,14 miljoonalla eurolla ja oli vuoden lopussa 23,32 miljoonaa euroa (4 431 euroa/asukas). Tytäryhtiöiden osuus lainoista oli 3,42 miljoonaa euroa (650 euroa/ asukas). Kunnan sijoitusten markkina-arvo oli vuoden vaiheessa 10,86 miljoonaa euroa (2 060 euroa/ asukas).

Luodon kunnan taloudellinen tila on hyvä. Arvion mukaan 16,21 miljoonan euron kertynyt ylijäämä toimii riittävän suurena puskurina valtionosuusudistuksen ja suunnitellun sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuutoksen mukana tuomiin rahoituspohjan muutoksiin. Tehostamistoimenpiteisiin on jatkuvasti kuitenkin syytä ryhtyä huomioiden suunnitteilla olevat suuret investointihankkeet ja velkataakan keventäminen.

Gun Kapténs  
Kunnanjohtaja

**TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>1000 e</i>	<i>1000 e</i>
Toimintatulot	3 444	3 052
Valmistus omaan käyttöön	0	6
Toimintakulut	-29 571	-28 933
<b>Toimintakate</b>	<b>-26 127</b>	<b>-25 875</b>
Verotulot	14 985	14 899
Valtionosuudet	13 720	13 703
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	108	76
Muut rahoitustuotot	210	366
Korkokulut	-19	-29
Muut rahoituskulut	-406	-26
<b>Vuosikate</b>	<b>2 470</b>	<b>3 114</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 291	-1 259
Satunnaiset tuotot		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 179</b>	<b>1 855</b>
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>1 171</b>	<b>1 854</b>

<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tuomintatuotot/toimintakulut %	11,6	10,5
Vuosikate/poistot %	191,4	247,3
Vuosikate euroa/asukas	469	602
Asukasmäärä	5 264	5 176

**RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2017</b> <i>1000 e</i>	<b>2016</b> <i>1000 e</i>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Vuosikate	3 116	3 116
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	92	-201
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-10 908	-3 786
Rahoitusosuudet investointeihin	392	115
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	222	256
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-7 732</b>	<b>-504</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	- 1 760	-1 050
Lyhytaikaisten lainojen muutos	11 900	3 300
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	105	-942
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>10 245</b>	<b>1 308</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Muutos	<b>2 513</b>	<b>804</b>
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-7 588	700
Investointien tulorahoitus, %	21,9	79,8
Lainanhoitokate	1,26	2,91
Kassan riittävyys, pv	95	93
Asukasmäärä	5 264	5 176

**TASE JA SEN TUNNUSLUVUT**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2017</b> <i>1000 e</i>	<b>2016</b> <i>1000 e</i>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2017</b> <i>1000 e</i>	<b>2016</b> <i>1000 e</i>
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>38 871</b>	<b>29 667</b>	<b>A OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 491</b>	<b>23 311</b>
I Aineettomat hyödykkeet	240	254	I Peruspääoma	8 216	8 216
2. Muut pitkävaikutteiset menot	240	254	IV Muut omat rahastot	60	51
3. Ennakkom. ja kesk.er. hankinnat			V Edellisten tilikausien yli-/ alijäämät	15 044	13 190
			VI Tilikauden yli-/ alijäämä	1 171	1 854
II Aineelliset hyödykkeet	28 702	25 501	<b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>293</b>	<b>0</b>
1. Maa- ja vesialueet	4 968	4 692	3. Muut varaukset	293	0
2. Rakennukset	14 928	12 512	<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>98</b>	<b>92</b>
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 972	6 182	2. Lahoitusrahastojen pääoma	98	92
4. Koneet ja kalusto	958	407	<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>29 393</b>	<b>18 187</b>
6. Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	877	1 708	I Pitkäaikainen	3 832	5 263
			2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	763	2 523
III Sijoitukset	9 930	3 912	7. Muut pitkäaikaiset velat	3 069	2 740
1. Osakkeet ja osuudet	9 360	3 342	II Lyhytaikainen	25 561	12 925
3. Lainasaamiset	570	570	2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	22 560	10 660
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>78</b>	<b>77</b>	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
2. Lahoitusrahastojen erityiskatteet	78	77	6. Ostovelat	1 895	1 300
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>15 322</b>	<b>11 847</b>	7. Muut velat	166	159
II Saamiset	4 189	3 226	8. Siirtovelat	940	805
Pitkäaikaiset saamiset	263	405	<b>VASTATTAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>54 274</b>	<b>41 591</b>
2. Lainasaamiset	263	311			
3. Muut saamiset	0	94			
Lyhytaikaiset saamiset	3 926	2 821			
1. Myyntisaamiset	800	643			
2. Lainasaamiset	2 850	1 400			
3. Muut saamiset	131	217			
4. Siirtosaamiset	145	561			
III Rahoitusarvopaperit	10 086	8 028			
1. Osakkeet ja osuudet	7 539	6 528			
2. Sijoitukset rahanakinainstrumentteihin	2 167	1 009			
3. Joukkovelkakirjasaamiset	379	492			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 050	592			
<b>VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>54 274</b>	<b>41 591</b>			

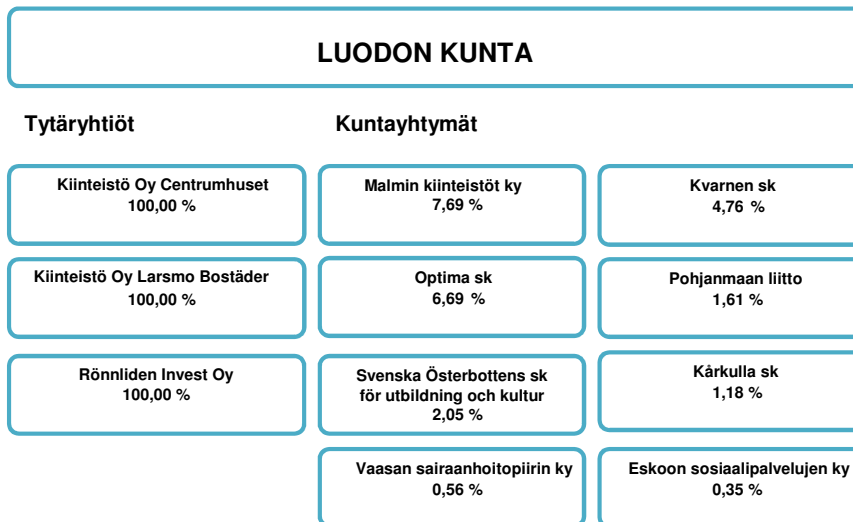
**Taseen tunnusluvut**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Omavaraisuus, %	45,7	56,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91,4	57,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euro	16 215	15 044
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	3 030	2 906
Lainakanta, 1000 euroa	23 322	13 182
Lainakanta 31.12, euroa/asukas	4 430	2 547
Lainasaamiset, 1 000 euro	263	331
Asukasmäärä	5 264	5 176

<b>TULOT</b>	<i>1000 e</i>	<b>MENOT</b>	<i>1000 e</i>
<b>Varsinainen toiminta</b>		<b>Varsinainen toiminta</b>	
Toimintatulot	3 444	Toimintakulut	29 570
Verotulot	14 985	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	13 720	Korkokulut	19
Korkotuotot	108	Muut rahoituskulut	406
Muut rahoitustuotot	210	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		+/- Pakollisten varausten muutos	101
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pysyvien vastaavien	
luovutusvoitot	201	hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	385	Investointimenot	10 901
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			
luovutusvoitot	222	<b>Rahoitustoiminta</b>	
<b>Rahoitustoiminta</b>		Antolainaanamisten lisäys	
Antolainasaamisten vähennykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 760
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	11 900	Oman pääoman vähennys	_____
Oman pääoman lisäykset	-9		
	_____		
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>45 165</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>42 757</b>

## KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### Konsernirakenne



**KUNTAKONSERNIN TULOSLASKELMA JA  
SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	1000 e	1000 e
Toimintatulot	9 288,9	8 975,4
Toimintakulut	-34 195,9	-33 423,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 907,0</b>	<b>-24 447,9</b>
VEROTULOT	14 989,6	14 898,5
VALTIONOSUUDET	13 720,3	13 703,1
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	-290,4	235,2
Korkotulot	109,3	77,7
Muut rahoitustuotot	221,1	365,3
Korkokulut	-59,2	-76,5
Muut rahoituskulut	-561,7	-131,3
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 507,5</b>	<b>4 388,9</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 130,	-1 989,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 130,0	-1 989,8
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä		
Vaihtuvien vastaavien poikkeukselliset arvonalentumiset		
SATUNNAISET ERÄT	17,6	0
Satunnaiset tuotot	17,8	
Satunnaiset kulut	-0,2	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 395,1</b>	<b>2 399,1</b>
Tilinpäätössiirrot	-55,4	-175,8
Vähemmistöosuudet		
<b>TILIKAUDEN YLI-/ ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 339,7</b>	<b>2 223,3</b>
<b>TUNNUSLUVUT</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Toimintatuotot/Toimintkulut, %	27,2	26,8
Vuosikate/Poistot, %	164,7	220,6
Vuosikate, euroa/asukas	666	848
Asukasmäärä	5 264	5 176

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	1000 e	1000 e
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Vuosikate	3 511,3	4 389,0
Satunnaiset erät	17,8	
Tulorahoituksen korjauserät	77,5	-182,1
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 606,5	4 206,9
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-12 870,8	-4 383,2
Rahoitusosuudet investoinimenoihin	405,4	128,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	502,3	270,3
Investoinnit yhteensä	-11 963,1	-3 894
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-8 356,6</b>	<b>222,4</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
<b>Antolainauksen muutokset</b>		
Antolainasaamisten lisäys	-1 150,0	-140,0
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainasaamisten muutokset	-1 150,0	-140,0
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	85,6	57,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 448,9	-1 676,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos	12 593,0	3 126,3
Lainakannan muutokset yhteensä	11 229,8	1 506,6
<b>Oman pääoman muutos</b>	44,6	-13,2
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Toimeksiantojen, varojen ja pääomien muutokset	0,4	-1,2
Vaihto-omaisuuden muutos	16,7	8,2
Saamisten muutos	-889,3	-515,6
Korottomien velkojen muutos	2 696,1	-306,7
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	1 823,9	-815,3
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>11 947,8</b>	<b>538,1</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>3 591,2</b>	<b>760,5</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	12 700,6	- 9 105,2
Rahavarat 01.01.	9 109,4	8 344,7
Muutos	<b>3 591,2</b>	<b>760,5</b>
<b>TUNNUSLUVUT</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, euroa	-9 416,2	-2 140,3
Investointien tulorahoitus, %	26,4	97,3
Lainahoitokate	2,37	2,55
Kassan riittävyys, pv	92	83

**KONSERNITASE JA SEN  
TUNNUSLUVUT**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
1000 euroa					
A PYSYVÄT VASTAAVAT	52 748,6	40 887,6	A OMA PÄÄOMA	26 730,3	24 640,8
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	314,1	463,9	I Peruspääoma	8 216,4	8 221,2
1. Aineettomat oikeudet	314,1	196,8	IV Arvonkorotusrahasto	147,7	241,6
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	267,1	V Muut omat rahastot	1 612,9	494,8
3. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0		Edellisten tilikausien yli-		
			VI /alijäämä	15 413,3	11 271,4
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	50 467,5	39 726,1	VII Tilikauden yli-/alijäämä	1 339,9	2 223,4
1. Maa- ja vesialueet	5 533,9	4 955,9	B VÄHEMMISTÖOSUUDET		
2. Rakennukset	35 148,8	25 658,5	POISTOERO JA		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 552,2	6 317,4	C VAPAAEHTOISET VARAUKSET	574,7	596,5
4. Koneet ja kalusto	997,1	791,3	1. Kertynyt poistoero	104,7	125,6
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0,0	35,6	2. Vapaaehtoiset varaukset	470,0	470,9
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 235,4	1 967,4	D PAKOLLISET VARAUKSET	331,4	41,3
III SIJOITUKSET	1 967,0	697,6	1. Eläkevaraukset		
1. Osakkeet ja osuudet	1 967,0	691,4	2. Muut varaukset	331,4	41,3
3. Länefordringar Lainasaamiset	0,4	0,4	E TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	160,1	147,9
4. Muut saamiset	6,2	5,8	F VIERAS PÄÄOMA	39 549,8	26 950,1
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	139,8	127,6	Pitkäaikainen korollinen vieras		
			pääoma	8 421,3	9 746,7
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 457,9	11 361,4	Pitkäaikainen koroton vieras		
I VAIHTO-OMAISSUUS	32,1	48,7	pääoma	3 070,0	2 741,1
II SAAMISET	1 717,3	2 207,4	Lyhytaikainen korollinen vieras		
Pitkäaikaiset	266,2	409,2	pääoma	27 104,7	11 504,8
Lyhytaikaiset	1 451,1	1 798,2	Lyhytaikainen koroton vieras		
III RAHOITUSARVOPAPERIT	10 091,2	8 031,1	pääoma	953,7	2 957,5
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 617,3	1 074,2			
<b>VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>67 346,3</b>	<b>52 376,6</b>	<b>VASTATTAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>67 346,3</b>	<b>52 376,6</b>

**TUNNUSLUVUT**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Omavaraisuusaste, %	40,4	48,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	104,1	71,7
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	3 183	15 683
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	3 030	3 030
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	35 526	21 251
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	6 749	4 106
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	5 264	5 176



	Talousarvio 2017	Tilinpäätös 2017
<b>Luodon kunta</b>	<b>-28 257 286</b>	<b>-27 427 407</b>
<b>Keskusvaalilautakunta</b>	<b>-12 047</b>	<b>-14 947</b>
Toimintatulot	2 500	0
Toimintakulut	-14 547	-14 947
<b>Tarkastuslautakunta</b>	<b>-9 524</b>	<b>-10 492</b>
Toimintatulot	0	0
Toimintakulut	-9 524	-10 492
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>-16 013 246</b>	<b>-15 107 816</b>
Toimintatulot	2 536 214	2 804 356
Toimintakulut	-18 275 590	-17 885 558
Poistot ja arvonalentumiset	-11 500	-16 607
Vapaaehtoisten varausten muutos	0	-10 007
<b>Sivistyspalveluiden lautakunta</b>	<b>-12 611 038</b>	<b>-12 386 997</b>
Toimintatulot	632 964	698 255
Toimintakulut	-13 134 242	-12 978 535
Poistot ja arvonalentumiset	-109 760	-106 717
<b>Teknisten palveluiden lautakunta</b>	<b>140 504</b>	<b>110 196</b>
Toimintatulot	4 529 071	4 456 624
Valmistus omaan käyttöön	2 000	0
Toimintakulut	-3 185 727	-3 178 933
Poistot ja arvonalentumiset	-1 204 840	-1 167 494
<b>Yhteensä</b>	<b>-28 257 286</b>	<b>-27 427 407</b>