

Mainioppi Laitila

---



# Tilinpäätös 2023

Tarkastuslautakunta 9.4.2024

Marika Silvennoinen

## Laitilan kaupungin tilinpäätös 2023 (Emo)

As.luku 31.12.2023  
8439 (+73)

Työttömyysaste  
31.12.2023, %  
7,7 (ka 6,9)

Kaupungin henkilöstömäärä  
552 (-248)  
(Vakituiset 346, määräaikaiset  
206)

Kunnallisvero, %  
8,11

Vakit. As. kiinteistövero, %  
0,41

Verotulot, milj. €  
18,4

Ylijäämä, milj. €  
3,5

Vuosikate, milj. €  
7

Valtionosuudet, milj. €  
12,9

Lainakanta, milj. €  
22,45

Investoinnit, milj. €  
6,1

Nettokustannusten muutos, %  
(TP22 => TP23)  
-55,7 %

# Sote-uudistuksen vaikutuksia

- Verotulot laskivat 44,8 % (15 milj. €).
  - Kunnissa keskimäärin 46 %.
- Valtionosuudet laskivat 50,2% (12,9 milj. €) .
  - Kunnissa keskimäärin 66 %.
- Ulkoiset toimintatuotot laskivat 20,4 % (2,4 milj. €).
  - Kunnissa keskimäärin 28 %.
- Ulkoiset toimintakulut laskivat 49,4 % (32,5 milj. €).
  - Kunnissa keskimäärin 52 %.
- Palvelujen ostot vähenivät 75,8 % (19,5 milj. €)
  - Kunnissa keskimäärin 56 %.
- Toimintakate pieneni 55,7 % (30,1 milj, €).
  - Kunnissa keskimäärin 59 %.
- Konsernin lainakanta pieneni lähes 10 milj. euroa
  - Kaupungin osuus veloista: VSSHP 8,1 M€, ja Erytishuoltoapiiri 0,36 M€



# Konserni

<b>Konsernituloslaskelma</b>	2023	2022
Toimintatuotot	13 896 768	43 148 438
Toimintakulut	-36 760 656	-95 280 135
Osuus osakk.yht. tuloksesta	-17 158	587 000
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 881 046</b>	<b>-51 544 696</b>
Verotulot	18 416 477	33 378 051
Valtionosuudet	12 853 475	25 784 567
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	18 264	14 063
Muut rahoitustuotot	176 520	318 165
Korkokulut	-833 091	-414 381
Muut rahoituskulut	-25 896	-213 289
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-664 202	-295 442
<b>VUOSIKATE</b>	<b>7 724 704</b>	<b>7 322 480</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 479 474	-5 691 744
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-8 061	-164 872
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-4 487 535	-5 856 616
Satunnaiset erät	-5 486	-2 840
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 231 683</b>	<b>1 463 024</b>
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	0	-3 320
Laskennalliset verot	-14 309	-8 183
Vähemmistöosuudet	17 223	14 946
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>3 234 596</b>	<b>1 466 466</b>



# Konsernin tunnuslukuja

	2023	2022
Toimintatuotot/toimintakulut	37,8 %	45,3 %
Vuosikate/poistot	172,1 %	125,0 %
Vuosikate, €/asukas	915	875
Asukasmäärä	8 439	8 370

	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (5 vuotta), 1 000 e	-6 891	-9 871
Investointien tulorahoitus, %	104,9 %	62,4 %
Lainanhoitokate	6,5	4,6
Kassan riittävyys, pv	23,2	14,3

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	46,3	39,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	105,7	63,9
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	107,1	67,6
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	13,3	11,2
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 578	1 339
Lainakanta 31.12., 1000 €	36 887	46 907
Lainakanta, €/asukas	4 371	5 604
Lainasaamiset, 1000 €	315	425
Asukasmäärä	8 439	8 370

Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulospäättös, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on vähintään 1. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

# Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)

- Vesihuoltolaki 18§  
”Vesihuollon ja huleveden viemäröinnin maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle.”
- Vesihuoltolaitoksella runsaasti korjausvelkaa.
- Haasteena saada toiminta kannattavaksi, kun kohtuuttomia korotuksia taksoihin ei voida tehdä.

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot %
LIIVEVAIHTO	1 830 804	1 861 769	1 827 649	-34 120	98
Varastojen lis.(+)/väh.(-)	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	84	84	0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-238 559	-250 309	-254 609	-4 300	102
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-52 437	-51 437	-50 105	1 332	97
Muut henkilösivukulut	-6 431	-10 618	-8 937	1 681	84
Palvelujen ostot	-830 886	-894 277	-870 565	23 712	97
Aineet, tarvikkeet, tavarat					
Varastojen lisäys	134 005	0	-9 447	-9 447	0
Ostot tilikauden aikana	-136 220	-194 008	-232 509	-38 501	120
Liiketoiminnan muut kulut	-127 436	-96 800	-112 483	-15 683	116
TOIMINTAKULUT YHT	-1 257 962	-1 497 449	-1 538 656	-41 207	103
TOIMINTAKATE	572 841	364 320	289 078	-75 242	79
Rahoitustuotot ja kulut					
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	858	0	1 688	1 688	0
Korkokulut	-395	0	-251	-251	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
Korvaus jäännöspääomasta	-125 000	-125 000	-125 000	0	100
VUOSIKATE	448 304	239 320	165 515	-73 805	69
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-497 012	-509 249	-514 724	-5 475	101
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-48 708	-269 929	-349 208	-79 279	129
Poistoeron lis.(-)/väh.(+)	0	0	0	0	0
Varausten lis.(-)/väh.(+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lis.(-)/väh.(+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-48 708	-269 929	-349 208	-79 279	129

	2023	2022
Voitto, %	-19,1	-2,7

Taseen tunnuslukuja	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	60,7	63,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	180	170
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	400,8	798,7

## Omavaraisuusaste

Mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

## Suhteellinen velkaantuneisuus

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

## Mitä

pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

# Suunnitelmakauden haasteita

- Suunnitellut lisäleikkaukset valtionosuuksiin kumoavat TE-uudistuksen lisärahoituksen, jolloin palvelut joudutaan käytännössä tuottamaan ilman lisärahoitusta.
- Viitekorot nousseet
  - Korkosuojauksia tehty, mutta kustannuspaine nouseva ja investointitarpeet mittavia.
- Verotulojen kasvu ei jatkune, sillä talouden kasvuennuste vaimea.
  - Kuntien ennusteura tulee heikentymään sekä menojen että verojen kautta.
- Väestömuutos, lapsia ei juuri synny.
  - Työikäisen väestön kasvu nojaa vieraskieliseen väestöön.
- Kehysriihi tuo paineita suunnitelmakaudelle
  - Julkiseen talouteen tarvitaan lisää sopeutustoimia.
- Paineita tulee myös konserniyhtiöiden suunnalta, jos kaupunki joutuu rahoittamaan yhtiöitä.





Mainiampi Laitila kiittää

---

