

Mainioppi Laitila



Tilinpäätöksen ennakkotiedot 2022

TarkLa 28.2.2023

Marika Silvennoinen

Tuloslaskelma ulkoinen 2022 (tilanne 20.2.2023)

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	3 786 606	3 882 535	4 308 266	425 731	111,0
Maksutuotot	3 243 209	2 943 131	3 325 614	382 483	113,0
Tuet ja avustukset	2 562 441	1 295 576	2 270 288	974 712	175,2
Muut toimintatuotot	1 485 575	1 484 655	1 835 683	351 028	123,6
TOIMINTATUOTOT YHT.	11 077 831	9 605 897	11 739 851	2 133 954	122,2
VALM. OMAAN KÄYTT.	-	-	20 837	20 837	-
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	- 24 044 004	- 25 544 399	- 25 733 976	- 189 577	100,7
Eläkekulut	- 5 436 761	- 5 390 681	- 5 682 968	- 292 287	105,4
Muut henkilösivukulut	- 1 005 887	- 1 097 016	- 918 058	178 958	83,7
Henkilöstökulut yht.	- 30 486 652	- 32 032 096	- 32 335 002	- 302 906	100,9
Palvelujen ostot	- 24 435 635	- 25 529 836	- 25 734 669	- 204 833	100,8
Aineet, tarvikkeet, tavarat	- 3 761 741	- 4 111 133	- 4 105 539	5 594	99,9
Varastojen lisäys	-	-	124 109	124 109	-
Avustukset	- 1 486 622	- 1 420 107	- 1 553 095	- 132 988	109,4
Muut toimintakulut	- 1 512 380	- 1 750 986	- 2 068 743	- 317 757	118,1
TOIMINTAKULUT YHT.	- 61 683 029	- 64 844 158	- 65 672 938	- 828 780	101,3
TOIMINTAKATE	- 50 605 198	- 55 238 261	- 53 912 251	1 326 010	97,6
Verotulot	31 900 532	32 383 000	33 378 051	995 051	103,1
Valtionosuudet	23 606 510	25 394 064	25 784 567	390 503	101,5
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	142 736	156 300	205 426	49 126	131,4
Korkokulut	- 12 401	- 55 000	- 116 623	- 61 623	212,0
Muut rahoituskulut	- 101 706	- 113 000	- 238 276	- 125 276	210,9
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	28 628	- 11 700	- 149 473	- 137 773	-
VUOSIKATE	4 930 472	2 527 103	5 100 894	2 573 791	201,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	- 3 329 327	- 3 494 368	- 3 397 260	97 108	97,2
Arvonalentumiset	- 198 877	-	- 163 160	- 163 160	-
Poistot ja arvonal. yht.	- 3 528 205	- 3 494 368	- 3 560 420	- 66 052	101,9
TILIKAUDEN TULOS	1 402 268	- 967 265	1 540 474	2 507 739	-159,3
Poistoeron muutos	104 911	104 912	104 913	1	100,0
Varausten muutos	27 720	-	-	-	-
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 534 898	- 862 353	1 645 387	2 507 740	-190,8

Laitila



Laitilan kaupunki tekemässä jälleen vahvan tuloksen

- Kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa.
- Toiminnan ja investointien rahavirta oli kunnissa noin 300 M€ alijäämäinen.
 - **Laitilassa** Toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen **1,1 M€**.
- Kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.
 - Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa.
 - Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa => monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä.
- Korona aiheutti yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.
- Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja odotettua vahvempi työllisyyskehitys => kuntien verotuotot kasvoivat.
- Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä vuodelle 2023. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä voimakkaasti kuntien korkokuluissa korkean suojausasteen vuoksi.
- **Laitilan** kaupungin tilikauden ylijäämä **1,6 M€**.

Tulorahoituksen positiivinen kehitys vahvisti vuosikatetta

- **Laitilassa** valtionosuuksia toteutui **0,39 M€** arvioitua enemmän.
 - Verotulojen kompensatiota saatiin **5,45 M€**.
 - Veromenetysten kompensatiota lisättiin, sillä työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen leikkaa kuntien verotuloja ja menetys hyvitetiin kunnille valtionosuuksissa. Lisäksi peruspalveluiden valtionosuutta lisättiin koko maan tasolla.
 - Kunnissa valtionosuudet kasvoivat 6,5 %. **Laitilassa** kasvua oli **9,2 %**.
- Kunnallisveron valtakunnallinen kasvu oli 5,3 %. **Laitilan** kunnallisveron määrä kasvoi **3,8 %**.
 - Yhteisöverot kasvoivat valtakunnan tasolla 6,6 %. **Laitilan** kasvu oli **11,9%**.
 - Vuoden 2021 yhteisövero-osuuden koronakorotus tuotti verotuottoja (verohäntä) kunnille myös vuonna 2022.
 - Kiinteistöverot kasvoivat valtakunnallisesti 6,2 % ja **Laitilan** kasvu oli **4 %**.
 - Rakennuskustannusindeksin nousu ja siitä aiheutunut rakennusten jälleenhankinta arvojen korotus nostivat kiinteistöveron verotusarvoja, mutta

Toimintakulut ja poistot

- Toimintakulut ovat kokonaisuutena ylittäneet muutetun talousarvion **1,3 %**.
 - Valtakunnallisesti ulkoiset toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta **5 %**. **Laitilassa** ne kasvoivat **6,5 %**.
- Ylitys johtuu pääosin henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista.
 - Ukrainalaisille järjestetty kaupungin toimesta mm. asumispalveluja, varhaiskasvatusta ja perusopetusta. Kaupunginvaltuusto myönsi vajaan **0,8 miljoonan** euron määrärahalisäyksen ukrainalaisten palveluiden järjestämiseksi.
 - Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut nousivat edellisvuodesta noin **8 %**.
 - Vuoden 2022 sopimuskorotukset palkkoihin olivat **+2,55 %**.
 - Toisaalta Kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksut alenivat **-0,40 %-yksikköä**.
 - Koronapandemia vaikutti alkuvuoden kustannuksiin lukuisten rajoitustoimien, ennaltaehkäisemisen, testauksen ja tautitapausten hoitokustannusten kautta.
- Poistot pysyneet suunnilleen edellisvuoden tasolla.
 - Arvonlennuskirjaukset Koveron koulusta, Anttilan talosta, Palke 7 vanhasta rakennuksesta ja uuden Kaukolankodin suunnittelukuluista **yht. 163 t€**.

Toimintatulot ja vuosikate

- Valtakunnallisesti toimintatulot laskivat 1,9 % ja vuosikate heikkeni 11,6 %. Toimintakate heikkeni 7,4 %
- **Laitilassa** ulkoiset toimintatulot kasvoivat **6 %** ja vuosikate heikkeni **3,5 %**. Laitilassa toimintakate heikkeni **6,5 %**.
 - Toimintatuottojen kasvu selittyy pääasiassa korona-avustuksilla, soten kotikuntakorvauksilla sekä avustuksilla, joita saatiin ukrainalaisten palvelujen järjestämiseen.
- **Vuosikate riittää kattamaan investoinnit ja poistot.**

Tuloslaskelman rahoituserät

- Rahoitustuotot ja -kulut netto 149 t. euroa (29 t. euroa TP 2021)
- Muut rahoitustuotot: Suurin osinkotuotto Laitilan Lämpö Oy n. 20 t €, VSV n. 13 t€ ja Kiint. Oy Ylistupa n. 5 t€ .
Erityishuoltopiirin ylijäämä 73 t€ ja VSSH:n korko 49 t€.
- Muissa rahoituskuluissa suurin erä oli VSSH:n alijäämä 152 t€
- Korkokulut: Korollisen velan korkokulut 117 t. euroa, (12 t. euroa TP 2021).

Korollinen velka/lainakanta pienentyi merkittävästi

- Korollinen velka / lainakanta pienentyi 4 M€.
 - Kaupunki nosti uuden pitkäaikaisen kiinteäkorkoisen lainan. Pitkäaik. lainoja lyhennettiin 2,25 M€. Lyhytaik. lainojen (kuntatodistukset) muutoksen (-4,3 M€) jälkeen lainakannan muutokseksi muodostui -4,05 M€.
- Liikkeelle laskettuja kuntatodistuksia oli yht. 7,7 M€.
 - Lisäksi siirrettiin 2,5 M€ pitkäaikaisista lainoista lyhytaikaisiin vuoden 2023 pitkäaik. lainojen lyhennyksiä varten.
- Korollinen kokonaisvelka eli lainakanta oli 23,45 M€ vuoden lopussa (27,5 milj. euroa TP 2021)
 - Pitkäaikaista lainaa oli 15,75 M€.
- Suojausaste vuoden lopussa oli 67 % (53 % TP2021) ja keskkorko 0,84% (0,33 % TP2021).
 - Kuntien lainakannan keskkorko prosentoin luokkaa.

Investointiosan toteutuminen

- Investointiosan menot olivat yhteensä 4,2 M€, joka on 0,2 M€ vähemmän kuin edellisenä vuonna. Valtuusto hyväksyi investointiosaan lisämäärärahoja ja siirtoja yhteensä -215 t. €, jolloin investointien muutetut talousarviomenot olivat 5,7 M€.
- Suurimmat yksittäiset toteutuneet investointikohteet olivat: Kaupungintalon ilmanvaihdon ja valaistuksen uusiminen 583 502 euroa sekä Winnovan rakennusten peruskorjaus 488 203 euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen 1,1 M euroa.
- Valtakunnallisesti investoinnit kasvoivat 8 % ja omaisuuden myyntitulo kasvoi 100 %.
 - Laitilassa omaisuuden myynnit koostuivat lähinnä **peltojen myynnistä (0,2 M€)**.
 - Suunnitelluista investoinneista jäi reilu **neljännes toteutumatta**.

	TP 2021	TA 2022	LISÄT 2022	TA 2022+LISÄT	TOT. 2022	YLI-/ALITUS	TOT %
Hankinnat yhteensä	4 477 795,14	5 923 281	-215 000	5 708 281	4 206 479,20	1 501 801,80	73,70
Avustukset yhteens	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Myynnit yhteensä	-273 744,63	0	0	0	-221 171,52	221 171,52	0,00
Investoinnit netto	4 204 050,51	5 923 281	-215 000	5 708 281	3 985 307,68	1 722 973,32	69,80

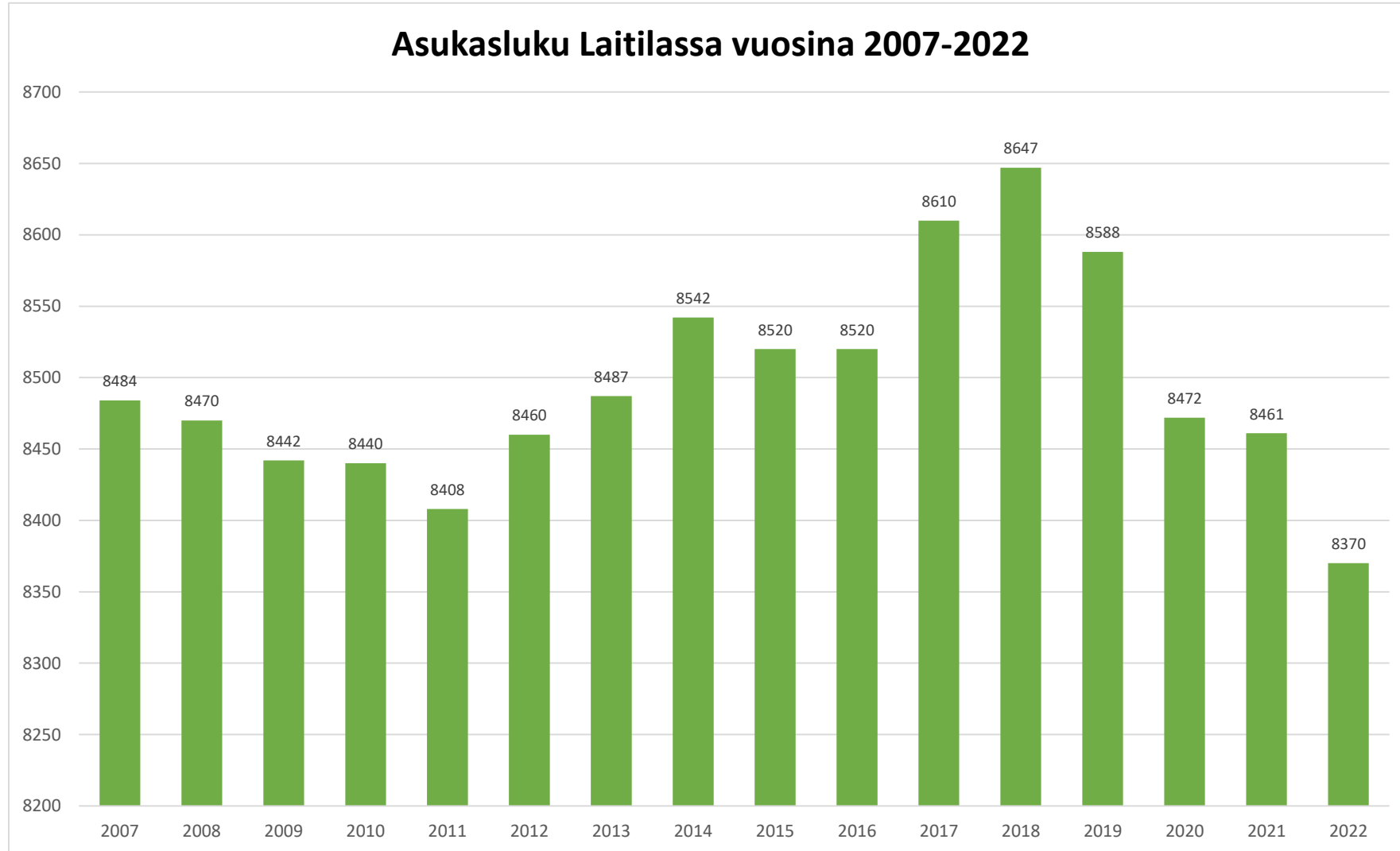
Talouden tunnuslukuja

	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	52,5	49,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,3	57,7
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	50,0	58,7
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	8,7	7,1
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 041	835
Lainakanta 31.12., 1000 €	23 450	27 500
Lainakanta, €/asukas	2 802	3 250
Lainasaamiset, 1000 €	772,6	774,3
Asukasmäärä	8 370	8 461
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (5 vuotta), 1 000 e	- 12 487	- 13 524
Investointien tulo-rahoitus, %	121,3 %	105,4 %
Lainanhoitokate	1,9	1,5
Kassan riittävyys, pv	5,6	15,8
Toimintatuotot/toimintakulut	17,9 %	18,0 %
Vuosikate/poistot	143,3 %	139,7 %
Vuosikate, €/asukas	609	583

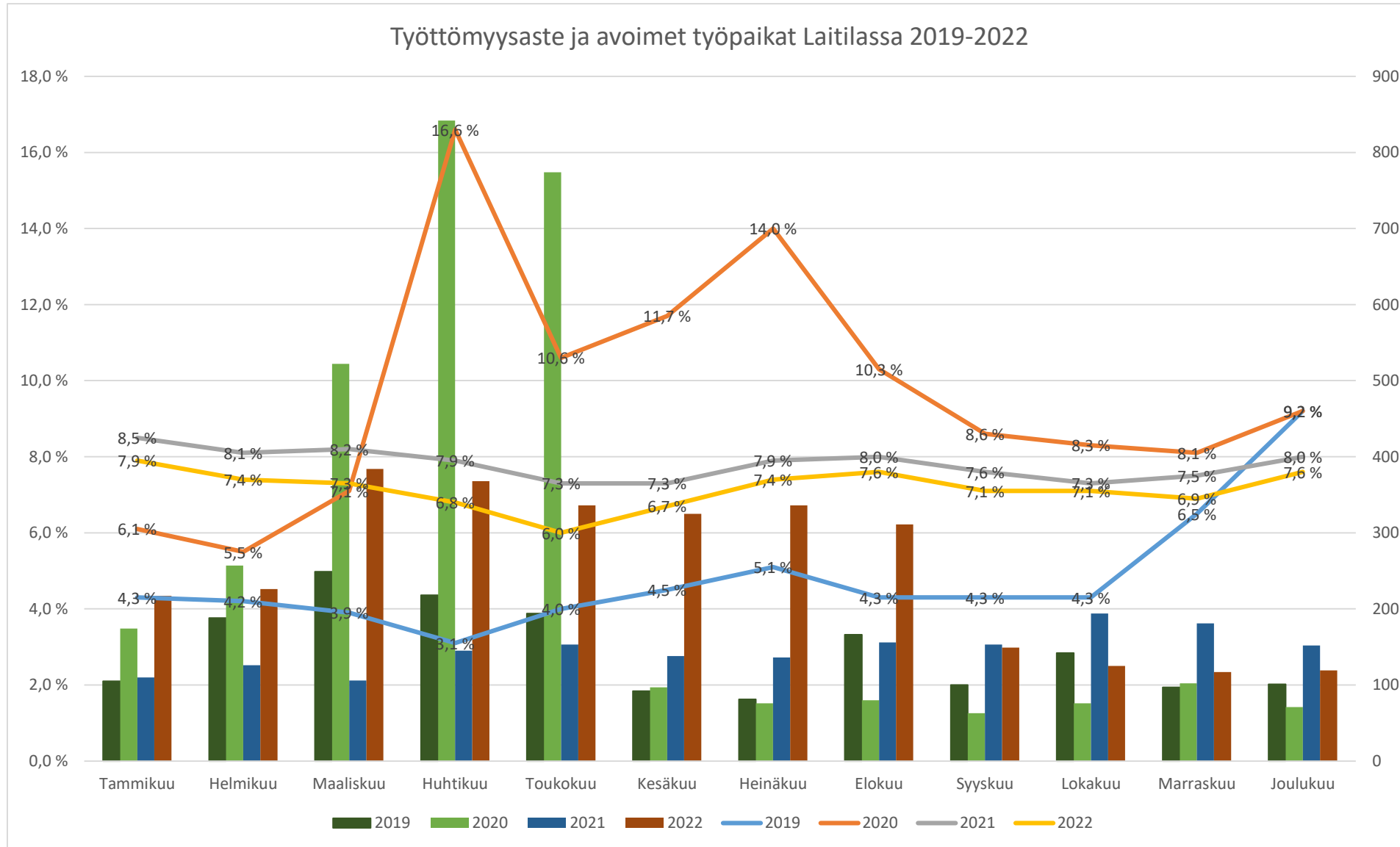
Toiminnan ja investointien rahavirta on rahoituslaskelman välitulos, jonka negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen.

Väestönkehitys



Työttömyysaste



Suunnitelmakauden haasteita

- Hintojen nousupaineet realisoitumassa täysillä vasta 2023
 - Peruspalvelujen hintaindeksin nousu 2023-2027 keskim. 3,5 %
 - KHI-ennusteet 4,5-5% vuodelle 2023
 - Tulojen keskimääräinen kasvu-% +2,5, kokonaismenojen +2,8 % ja investointien +3,6 %.
 - Investoinnit vievät tuloista noin viidenneksen
- Palkankorotusten yleinen linja nousemassa +1,9 % korkeammaksi
- Viitekorot nousseet: VM:n ennuste 10 vuoden korko 2,9 % vuonna 2023
 - Kunnilla korkosuojauksia, mutta kustannuspaine nouseva
- Verotulojen odotettua voimakkaampi kasvu ei jatkune, sillä talouden kasvuennuste vaimea.
- Kuntaennusteet saattavat olennaisesti muuttua huhtikuun jälkeen.
- Valtionosuudet: Lopullinen sote-siirtolaskelma valmis vasta marraskuussa 2023
 - Jos siirtyvät kustannukset ovat muuttuneet suhteessa siirtyviin tuloihin, nostetaan/lasketaan valtionosuutta vastaavasti, jotta kustannuksia ja tuloja siirtyy yhtä paljon koko maan tasolla. Tulopuolen täsmäytys tehdään valtionosuutta lisäämällä tai vähentämällä, koska kunnallisveroprosentin leikkuuosuus on kiinnitetty.
 - Tulopuolen tarkistus huomioidaan valtionosuudessa takautuvasti vuodelle 2023 niin, että vaikutuksesta 50 % kohdistuu vuoden 2024 valtionosuuteen ja loput 50 % vuoden 2025 valtionosuuteen

Katse tulevaisuuteen

- Supistuvista ikäluokista huolimatta koulutuspoliittiset toimet (esim. subjektiiviset oikeudet, mitoitukset, vaka-maksujen alentaminen, koulutuksen laadun parantamishankkeet) ovat lisänneet kysyntää ja työvoimatarvetta kuntien palveluissa.
- Henkisen pääoman kasvu heikkenee ikäluokkien pienentyessä.
 - Työikäisen väestön kasvu nojaa täysin vieraskieliseen väestöön.
- TE 2025 uudistus lisää valtionosuuksiin uuden kriteerin ja korottaa työttömien ja 18-64-vuotiaiden valtionosuutta.
 - Uudistuksessa kunnan osuus työmarkkinatuen kuntaosuudesta ja palveluiden järjestämisestä kasvaa.
 - Lisääntyneen tehtävän rahoitus ohjataan kunnille lisäämällä kaikkien 18-64-vuotiaiden sekä työttömien ja vieraskielisten kuntalaisten perusteella jaettavaa valtionosuutta.
- Investointipaineet pysyvät mittavina.
 - Nollakorkojen aika on ohi.
 - Lainakannan kasvu jatkuu.
 - Vaihtoehtojen ja yhteistyösopimusten selvittäminen, realistinen taloudellisten vaikutusten arviointi, ylisukupolvinen tarkastelu, riskien arviointi.
- Pohdintaan jo nyt investointitaso, toimintatavat, palvelujen vaikuttavuus, yhteistyön lisääminen palveluiden turvaamisessa ja alueen elinvoiman edistämässä!

Mainiampi Laitila kiittää

