

Kunnanjohtajan talousarvioesitys 2022



4.11.2021

Linda Leinonen, kunnanjohtaja
Eero Raittila, talous- ja henkilöstöjohtaja

Esityksen sisältö

1. Toimintaympäristö
2. Strategia ja olennaiset tapahtumat ja painopistealueet
3. Tuloperusta
4. Käyttötalous
5. Investoinnit
6. Rahoitus ja lainat
7. Tuloslaskelma ja yhteenveto
8. Palvelualueiden talousarviot ja sopeutustoimet

Yhteenveto

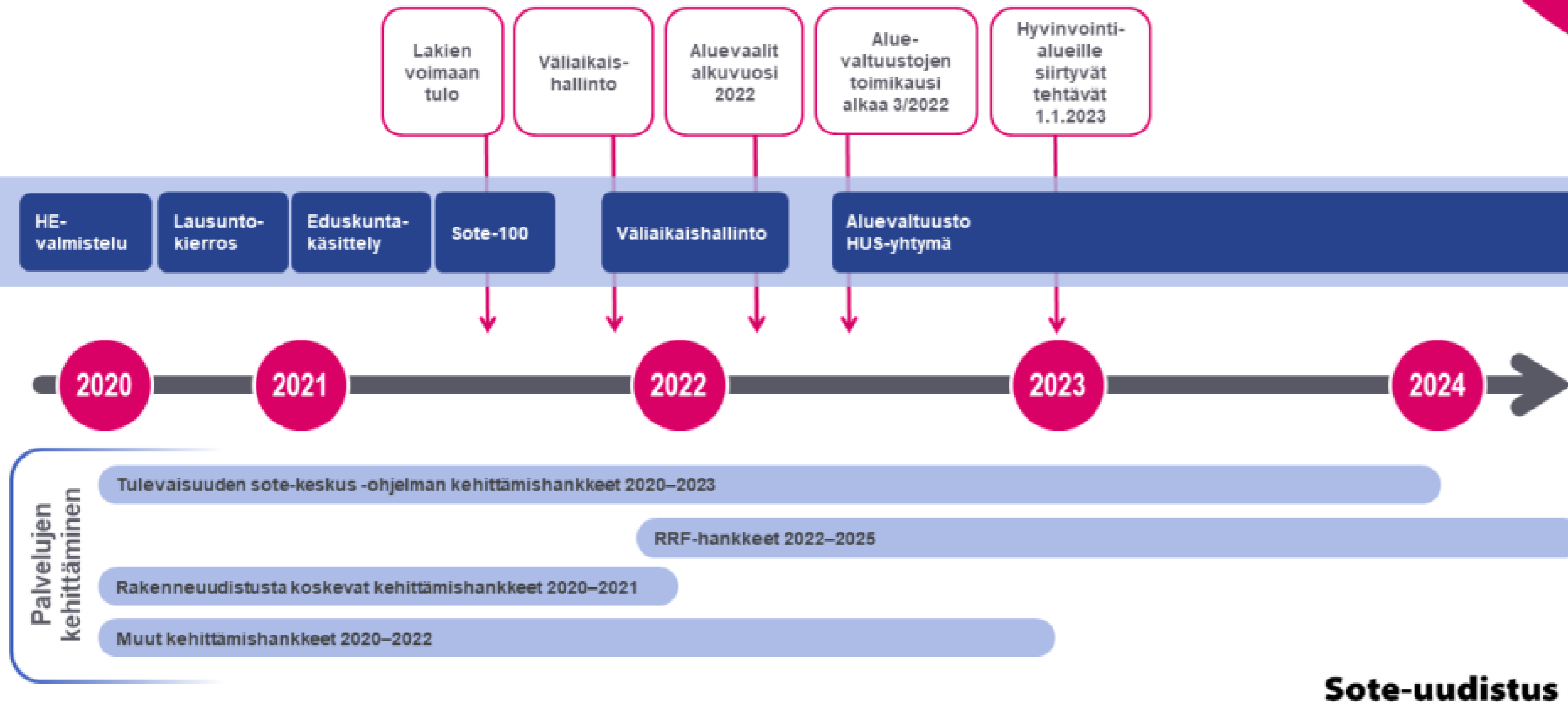
- Talousarvioesitys tuloksella mitattuna 1,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuoden 2022 jälkeen taseessa olisi 0,9 miljoonaa euroa kertyneitä ylijäämiä.
- Taloussuunnittelun määrittävänä tekijänä on ollut pitää tase ylijäämäisenä
- Esitys on tehty 2021 voimassa olevilla veroprosenteilla
- Sote-uudistus ja terveydenhuollon kustannusten kasvu aiheuttanut haasteita ja edellyttänyt muilta toiminnoilta äärimmäisen tiukkaa budjetointia
- Toimintakatteen kasvua on hillitty/sopeutettu, mutta kunnan toimintakate kasvaa edelleen 2,7 miljoonaa euroa / 2,4 prosenttia
- Syksyn 2021 talousarviomuutokset KH 1.11. ja KV 8.11. Muutosten jälkeen kunnan tulos vuonna 2021 -2,0 miljoonaa euroa ja kertynyt ylijäämä +2,0 miljoonaa euroa.
 - Muutokset sisältävät 2,75 miljoonaa euroa sairaanhoitopiirin alijäämien kattamisia

Toimintaympäristö – kuntien ja kuntatalouden yleinen tila

1. Sote – historiallisen suuri muutos kuntataloudessa
2. Talouden lähtökohdat vuoteen 2022
3. Valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta
4. Väestörakenteen muutoksiin on reagoitava

Sote-uudistus – historiallisen suuri muutos kuntataloudessa

Sote-uudistuksen aikataulu 2020-2024



- Merkittävä tulojen ja menojen siirto hyvinvointialueelle
- Valtionosuusjärjestelmän uudistaminen
- Henkilöstön siirtyminen hyvinvointialueelle tehtäviensä mukana
- Vaikutus tukipalveluihin

Talouden lähtökohdat vuoteen 2022

- Kahden tuloksellisesti heikon vuoden jälkeen valtion mittavat tukitoimet siivittivät kunnat hyvään tulokseen vuonna 2020.
- Kuluvan vuoden aikana talous on kehittynyt myönteisesti
 - Vaikutus verotuloihin positiivinen
 - Talouden nousun odotetaan vaimenevan
 - Koronatilanne aiheuttaa edelleen epävarmuutta
- Vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa vaikealta
 - Kuntatalouden vuosikate laskee
 - Valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta

Valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta

Talouden sopeutuspaine suuri kaikissa kuntakokoryhmissä

Toiminnan ja investointien rahavirta kuntakokoryhmittäin vuosina 2019–2022, euroa/as.



Valtion toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen vuonna 2022 yhteensä -1,2 miljardia euroa.

Valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta

- Peruspalvelujen valtionosuus kasvaa vuodesta 2021
 - Kustannustenjaon tarkistuksen valtionosuus -564 M€ leikataan
 - Valtionosuuksien tasoa kuitenkin nostetaan +246 M€
 - Nettovaikutus 318 M€
 - Indeksikorotus +188 M€
 - Kiky-vähennys -234 M€ jää valtionosuuspohjaan
 - Laajenevat tehtävät rahoitetaan, +120 M€
- OKM-rahoitus lisääntyy
 - Kustannustenjaon tarkistus +12 M€
 - Indeksikorotus + 29 M€
- Valtion talousarvio ei sisällä koronakorvauksia vuodelle 2022

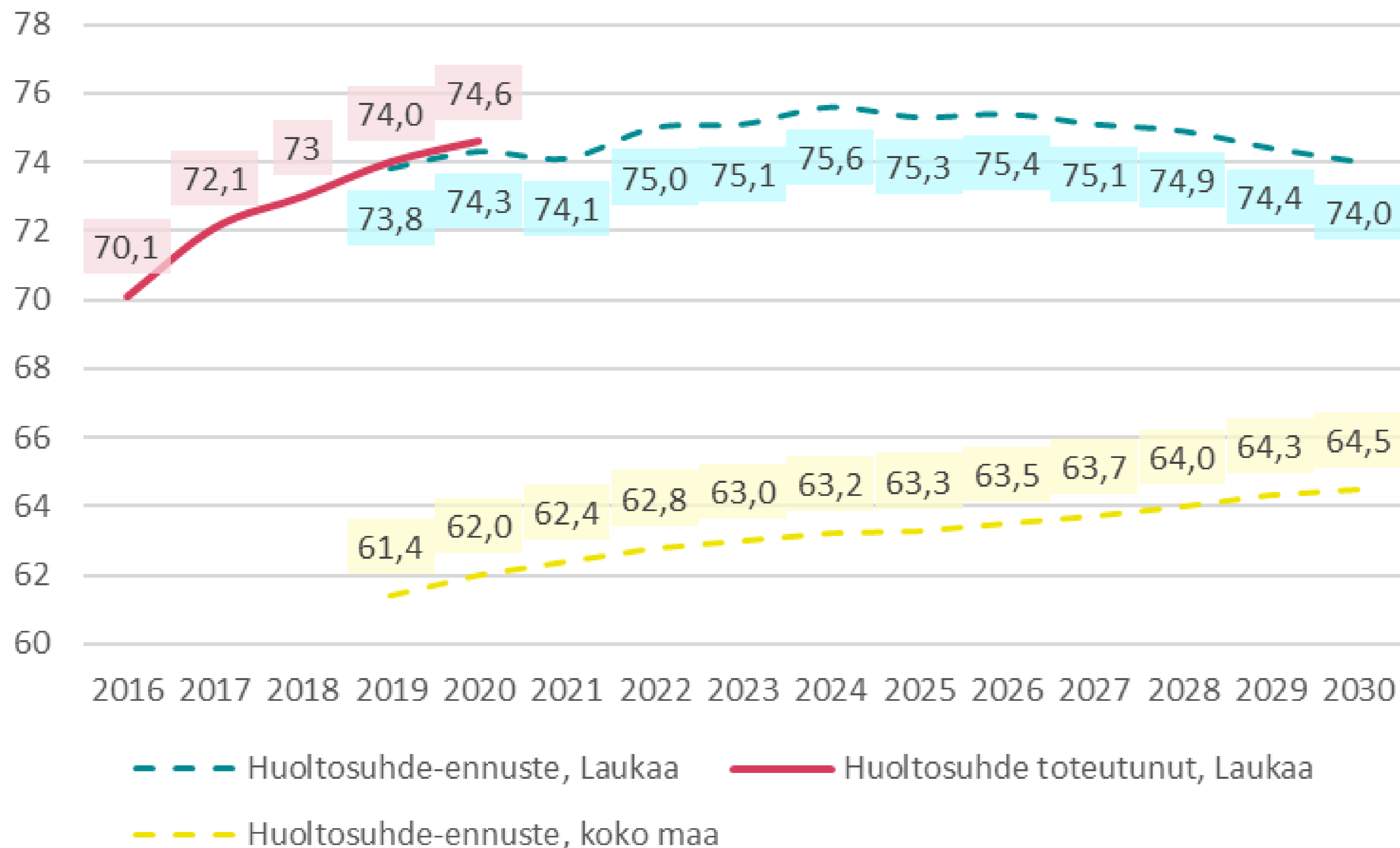
**Valtionosuudet
kustannustenjaon tarkistus
-564 M€
Peruspalveluiden VOS-
korotus +234 M€
Nettovaikutus -318 M€**

**Kiky-vähennys -234
M€**

Väestörakenteen muutoksiin on reagoitava

- Tilastokeskuksen 30.9.2019 julkaiseman väestöennusteen mukaan Suomen asukasluku kääntyy laskuun 2031.
- Vuonna 2035 väkiluku kasvaisi enää Uudellamaalla, Pirkanmaalla ja Ahvenanmaalla.
- Laukaan väkiluvun ennustetaan kasvavan 2021 asti, mutta laskevan 2019-2040 yhteensä lähes 1200 asukkaalla eli 6,2 %. (Kasvu ei ole toteutunut vuoteen 2021 asti.)
- Laukaan syntyvyys säilyy verrattain korkeana -> laukaalaisten hedelmällisyyskerroin aikavälillä 2019-2040 on kunnista 29. korkein
- Laukaan väestöllinen huoltosuhde heikkenee huomattavan hitaasti -> väestörakenteelliset muutokset tapahtuvat keskimääräistä hitaammin, mikä helpottaa muutosten ennakointia
- Vuonna 2040 Laukaassa asuu alle 15-vuotiaita suhteellisesti 6 %-yksikköä maan keskiarvoa enemmän ja yli 65-vuotiaita 1 %-yksikkö maan keskiarvoa vähemmän

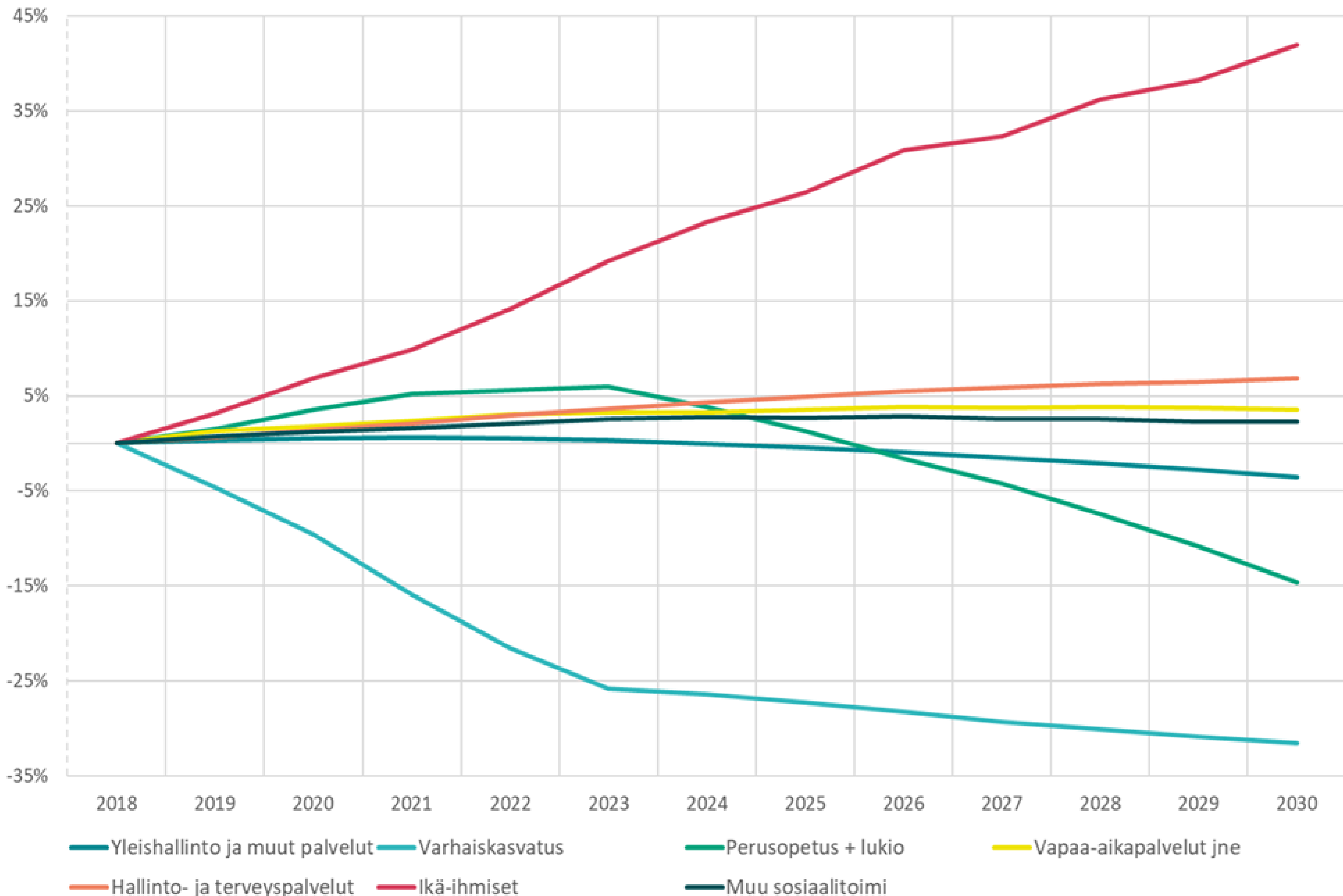
Väestöllisen huoltosuhteen kehitys



Väestöllisen huoltosuhteen laskuun kääntymisen pitäisi helpottaa taloudellista painetta, kun entistä suurempi osa väestöstä on työssäkäyviä veronmaksajia.

Laukaassa muutos tapahtuu lähinnä lasten ja nuorten määrän vähenemisen kautta.

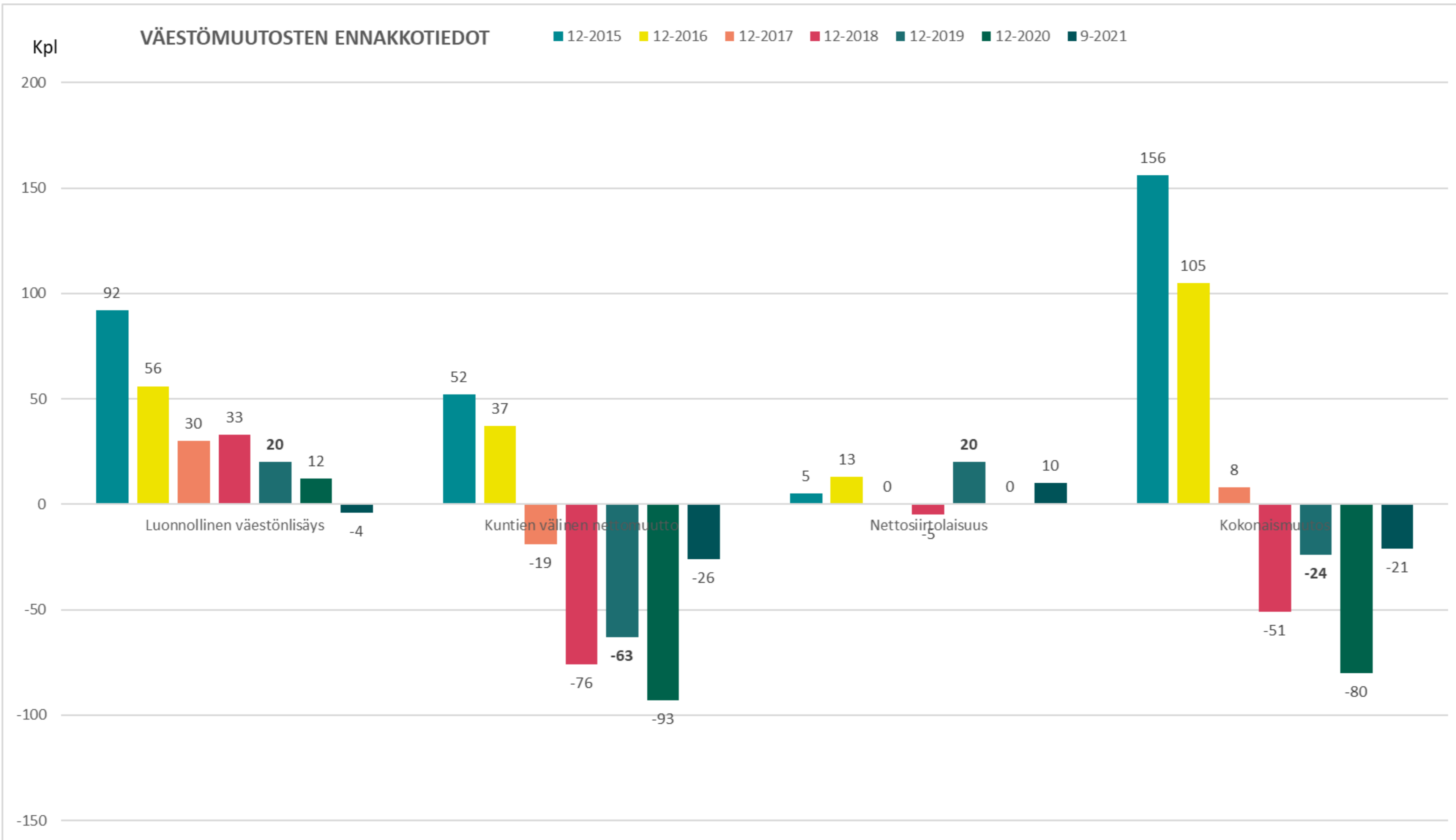
Väestömuutosten mukainen suhteellinen nettokustannusten muutospaino



Väestörakenteen muutos aiheuttaa kustannusten kasvupainetta vanhustalviin. Vanhustalvi siirtyvät hyvinvointialueen vastuulle 2023 alkaen.

Samaan aikaan sivistystalviin tulisi syntyä mahdollisuus sopeuttaa kustannuksia lasten ja nuorten määrän vähentyessä.

Väestömuutosten ennakkotiedot 2021



Syyskuun 2021 loppuun mennessä Laukaan asukasluku on laskenut kuluvana vuonna 21 asukkaalla.

Ensimmäistä kertaa syntyvyys on ollut kuolleisuutta matalampi.

Laukaan väestökehityksen tavoite

- Talousarviossa asukasluvun kehitystavoite on asetettu 75 hlö vuosittaiselle tasolle.
 - 0,4 prosentin vuosikasvu ei ole strategisen tavoitteen mukainen, mutta on realistisempi muuttuneessa toimintaympäristössä

VÄESTÖKEHITYS						TAVOITE			
Laukaa	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ikäluokat yhteensä	18 970	18 978	18 927	18 903	18 836	18 854	18 929	19 004	19 079
asukasluvun muutos	105	8	-51	-24	-67	18	75	75	75
asukasluvun muutos, %	0,6 %	0,0 %	-0,3 %	-0,1 %	-0,4 %	0,1 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %

Vuoden 2022 talousarvio
pohjautuu voimassa
olevaan kuntastrategiaan.

Menestys rakennetaan

SYDÄMELLÄ JA ELINVOIMALLA

Laukaan kunnan strategia | 2017–2021

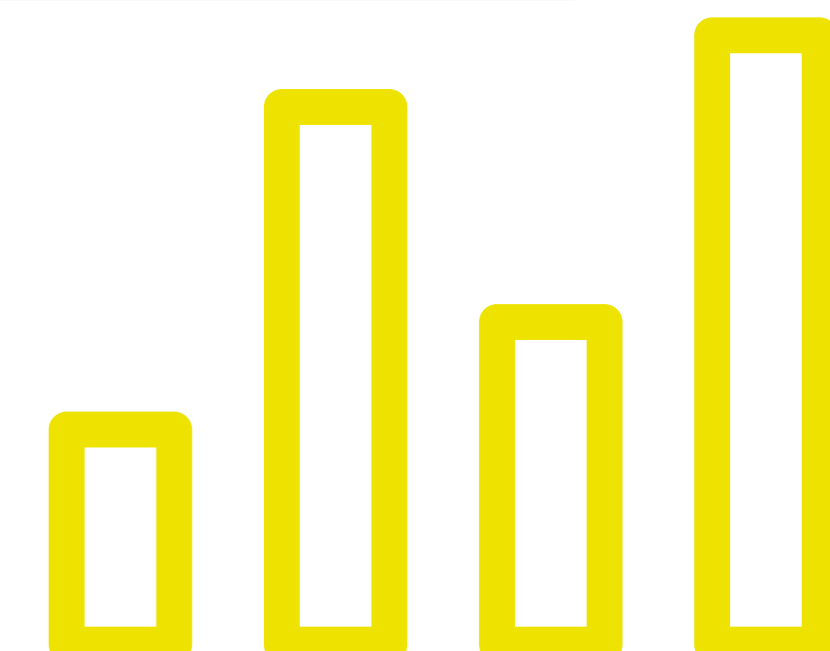


Strategiset tavoitteet, seuranta & mittaaminen

MÄÄRÄLLISET MITTARIT	
Laukaan kuntakonsernin vuosikate:	Vuosikate kattaa 100 % poistot
Laukaan tase:	Laukaan kunnan taseessa on 5-10 miljoonan euron puskuri
Kuntakonsernin lainakanta:	Lainakanta on matalampi kuin Suomen kunnissa keskimäärin
Yhteisövero ja verotettavat tulot	Laukaan asema verotuloissa Keski-Suomen kuntien joukossa paranee
Väestönkasvu:	Suunnitelmallinen väkiluvun kasvutavoite on 1 %
Työttömyysaste:	Työttömyysaste on matalampi kuin Keski-Suomen kunnissa keskimäärin

LAADULLISET MITTARIT
Hyvinvointikertomus
Henkilöstöraportti
Luonto&elämys-käyttäjätutkimukset
Elinkeinopoliittinen mittaristo
Nuva-kysely

2018 2019 2020 2021



Kuntastrategian taloudelliset mittarit



		TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Laukaan kuntakonsernin vuosikate	Vuosikate kattaa 100 % poistot	Vuosikate kattoi 138,4 % poistot	Vuosikate kattoi 59,5 % poistoista	Vuosikate kattoi 62,1 % poistoista	Vuosikate kattoi 152,2 % poistot
Laukaan tase	Laukaan kunnan taseessa on 5-10 miljoonan euron puskuri	Taseessa noin 9 miljoonan puskuri	Taseessa noin 5 miljoonan puskuri	Taseessa noin 1 miljoonan puskuri	Taseessa noin 5 miljoonan puskuri
Kuntakonsernin lainakanta	Lainakanta on matalampi kuin Suomen kunnissa keskimäärin	Lainakanta/asukas 1 % maan keskiarvoa matalampi	Lainakanta/asukas 211 euroa ja 3,2 % maan keskiarvoa korkeampi	Lainakanta/asukas 570 euroa ja 8,1 % maan keskiarvoa korkeampi	Lainakanta/asukas kasvoi 172 euroa eli 2,2 %, kun Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi 17,5 %. Kuntakonsernien tilinpäätöstiedot saatavilla myöhemmin.
Yhteisövero ja verotettavat tulot	Laukaan asema verotuloissa Keski-Suomen kuntien joukossa paranee	Laukaan verotulot/asukas olivat maakunnan 6. korkeimmat ja 1,0 % keskiarvoa matalammat.	Laukaan verotulot/asukas olivat maakunnan 6. korkeimmat ja 2,6 % keskiarvoa matalammat.	Laukaan verotulot/asukas olivat maakunnan 7. korkeimmat ja 2,11 % keskiarvoa matalammat	Laukaan verotulot/asukas olivat maakunnan 7. korkeimmat ja 5,5 % keskiarvoa korkeammat
Väestönkasvu	Suunnitelmallinen väkiluvun kasvutavoite on 1 %	Asukasmäärä kasvoi vain 8 henkilöllä eli 0,04 %.	Asukasmäärä pieneni 49 asukkaalla eli -0,3 %	Asukasmäärä pieneni 24 asukkaalla eli -0,1 %	Asukasmäärä pieneni 67 asukkaalla eli 0,4 %
Työttömyysaste	Työttömyysaste on matalampi kuin Keski-Suomen kunnissa keskimäärin	Työttömyysaste oli keskimäärin 10,8 % ja 3,0 %-yksikköä maakunnan keskiarvoa matalampi	Työttömyysaste oli keskimäärin 9,6 % ja 2,2 %-yksikköä maakunnan keskiarvoa matalampi.	Työttömyysaste oli keskimäärin 9,3 % ja 2,0 %-yksikköä maakunnan keskiarvoa matalampi.	Työttömyysaste oli keskimäärin 12,1 % ja 2,5 %-yksikköä maakunnan keskiarvoa matalampi.

2022 keskeisiä tapahtumia ja painopistealueita

- Sote-uudistus ”mullistaa” kunnan
 - Kunnan tehtävät ja toiminta muuttuvat → uuden kunnan tehtävien painopisteet
 - Kunnan organisaation ja talouden koko kutistuu
 - Uudistuksen talousvaikutukset laskennallisesti neutraalit → Keski-Suomessa haasteita aiheuttaa sairaanhoitopiirin alijäämäinen talous
- Työllisyyden hoito siirtymässä pysyvästi kuntien hoidettavaksi
- ”Uuden kunnan” uusi kuntastrategia
- Koronaepidemian hoito ja jälkihoito
- Suurien kouluhankkeiden aika päättyy, seuraava merkittävä tilahanke on uusi kuntala

Tuloperusta

Kunnan tuloperustan muodostavat
pääasiassa verotulot ja valtionosuudet

Tulo- ja kiinteistöveroprosentit

- Tuloveroprosentti säilyy vuoden 2021 tasolla ja on 21,50 %
 - Efektiivinen veroaste on 15,28 % -> kasvanut vuodesta 2018 alkaen yhteensä 0,26 %-yksikköä
 - Sote-uudistus parantaa kunnallisveron efektiivisyyttä, koska osa vähennyksistä siirtyy tehtäväksi valtion verotuksessa
- Kiinteistöveroprosentit säilyvät 2021 tasolla alla olevan kuvan mukaisesti
 - Yleistä, vakituisen asunnon ja muun asuinrakennuksen kiinteistöveroä korotettiin vuodelle 2020

KIINTEISTÖVERON VAIHTELUVÄLI JA KIINTEISTÖVERO 2022

	Vaihteluväli 2022	Vero 2022	Muutos %-yks vrt. 2021	Tuotto, € 2022	Osuus, %	Tuotto, € jos maksimi	Tuotto-osuus maksimista
Yleinen kiinteistövero	0,93 % - 2,00 %	1,30 %	0,00	2 484 000	43,1 %	3 821 538	65,0 %
Vakituisen asunnon kiinteistövero	0,41 % - 1,00 %	0,70 %	0,00	2 718 000	47,2 %	3 882 857	70,0 %
Muun asuinrakennuksen kiinteistövero	0,93 % - 2,00 %	1,40 %	0,00	338 000	5,9 %	482 857	70,0 %
Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero	2,00 % - 6,00 %	3,00 %	0,00	24 000	0,4 %	48 000	50,0 %
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00 % - 2,00 %	1,10 %	0,00	194 000	3,4 %	352 727	55,0 %
Voimalaitoksen kiinteistövero	0,00 % - 3,10 %	2,85 %	0,00	0	0,0 %	0	
YHTEENSÄ				5 758 000	100,0 %	8 587 980	67,0 %
				Kiinteistöveron tilityksen korjaukset*		-130 000	
				Kiinteistöveron tilitykset yhteensä		5 628 000	
				Kiinteistöveron tilitykset €/as		297	

*tilitykset ajoittuvat osittain ko. tilikauden ulkopuolelle

Veroennuste 2022

- Verotulot ja ennusteet kehittyneet suotuisasti vuoden 2021 aikana.
- Kunnallisveron tuoton ennustetaan kasvavan valtakunnallisesti 4 prosenttia eli 1 prosenttiyksikön Laukaata enemmän
- Yhteisöveron tuoton lasku johtuu vuoden 2021 korotetusta jako-osuudesta, joka liittyi valtion koronatukiin kunnille

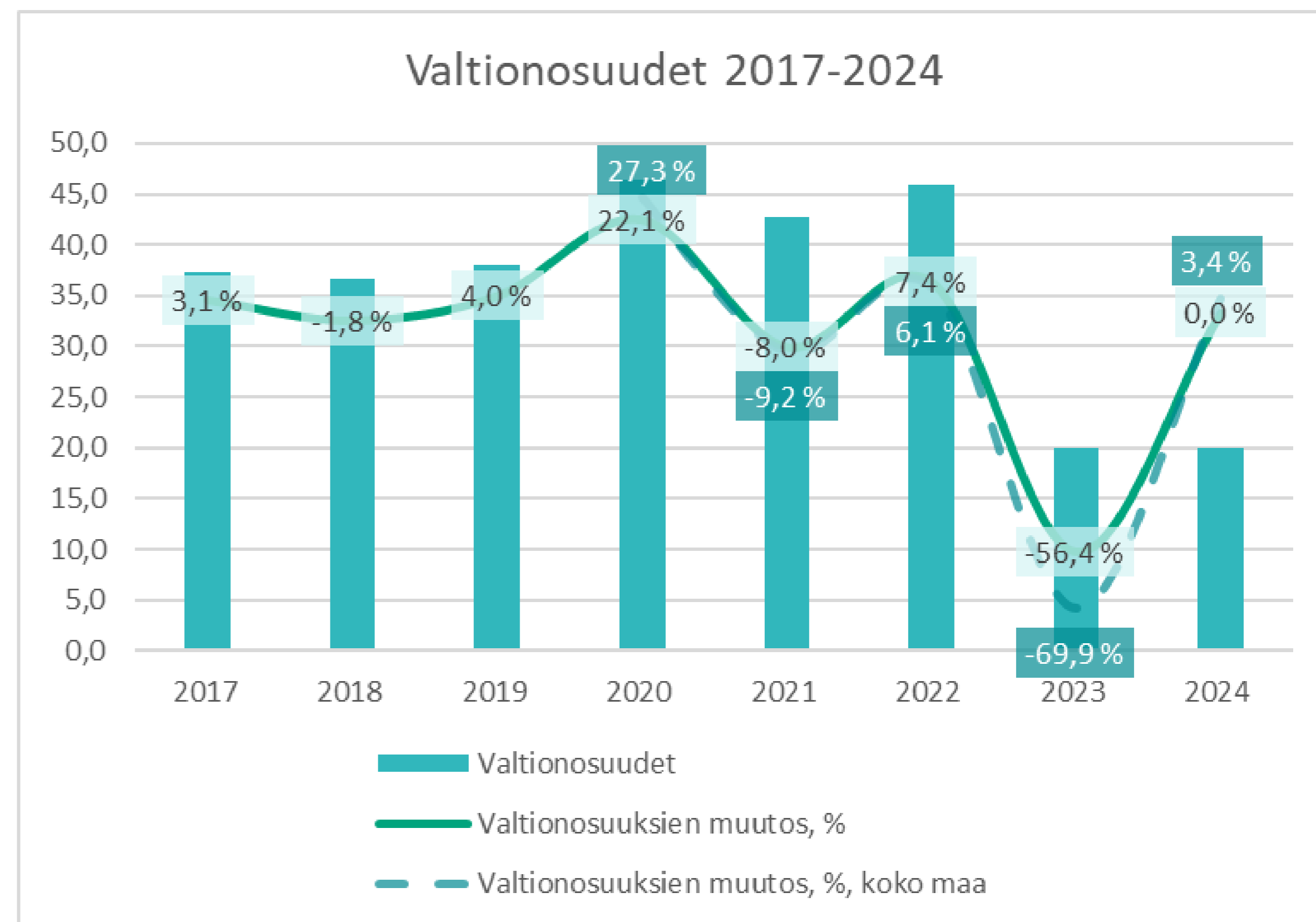
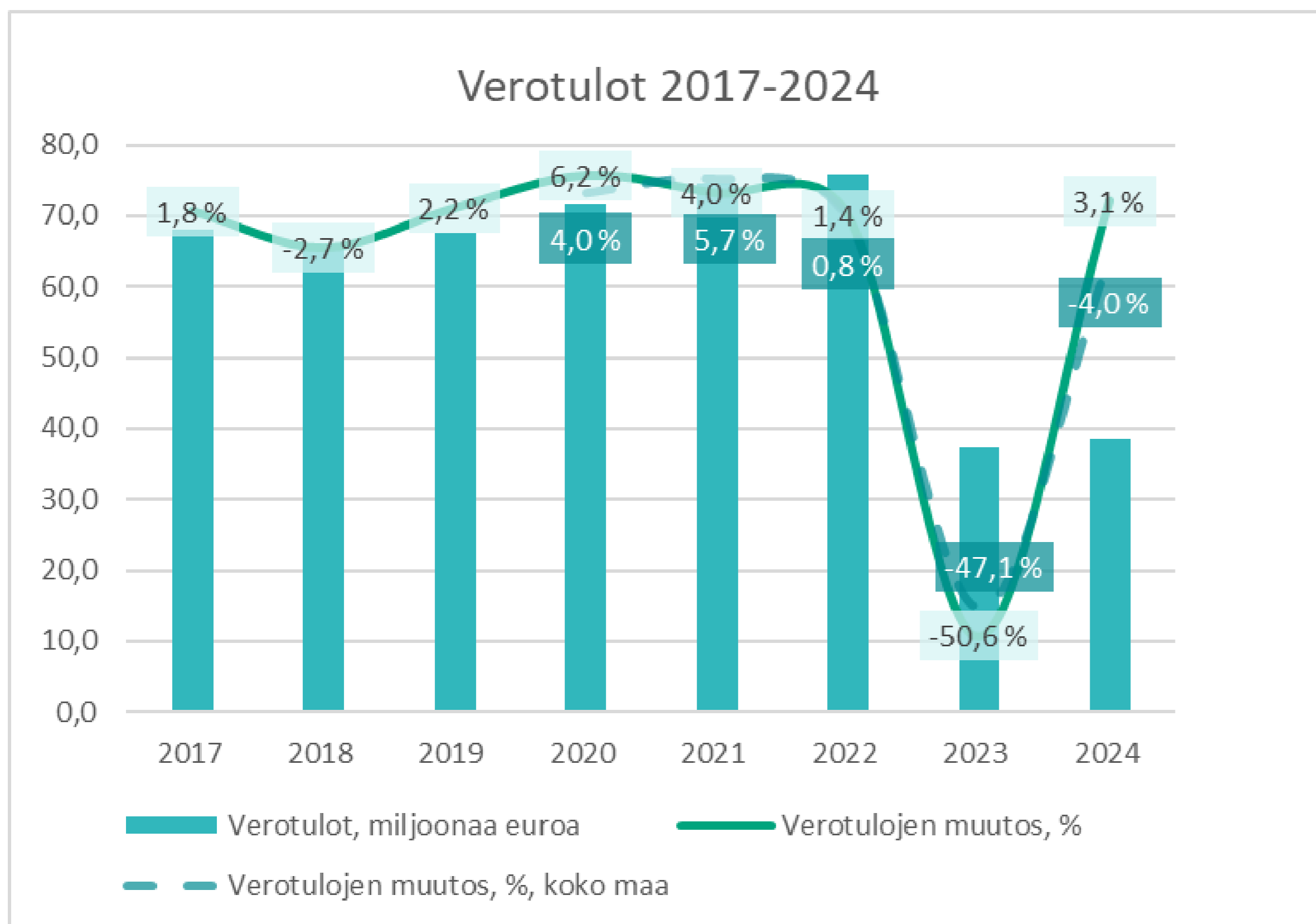
VEROTULOT (1000 €)				muutos 2021-2022	
TILIVUOSI	TP 2020	TA/M 2021	TA 2022	€	%
VEROLAJI					
Kunnallisvero	63 721	65 160	67 183	2 023	3,1 %
Yhteisövero	2 857	3 871	2 887	-984	-25,4 %
Kiinteistövero	5 178	5 604	5 628	24	0,4 %
VEROTULO	71 757	74 635	75 698	1 063	1,4 %

Valtionosuusennuste 2022

- Kuntien ja kuntayhtymien valtionosuudet kasvavat yhteensä 6 % / 600 miljoonaa euroa vuodesta 2021
- Laukaassa OKM:n valtionosuuksissa poikkeuksellisen suuri kasvu, joka johtuu mm. erityisen tuen tarpeen oppilaiden määrän selvästä kasvusta.
- Lopulliset valtionosuuspäätökset tehdään joulukuun 2021 lopussa

VALTIONOSUJEDET (1000 €)	Muutos 2021-2022				
	TP 2020	TA/M 2021	TA 2022	€	%
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	29 691	26 270	27 360	1 090	4,1 %
Verotuloihin perustuva tasaus	11 219	11 060	11 540	480	4,3 %
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-2 025	-2 080	-1 500	580	-27,9 %
Verotulomenetyksen kompensatiot	7 603	7 480	8 490	1 010	13,5 %
YHTEENSÄ	46 488	42 730	45 890	3 160	7,4 %

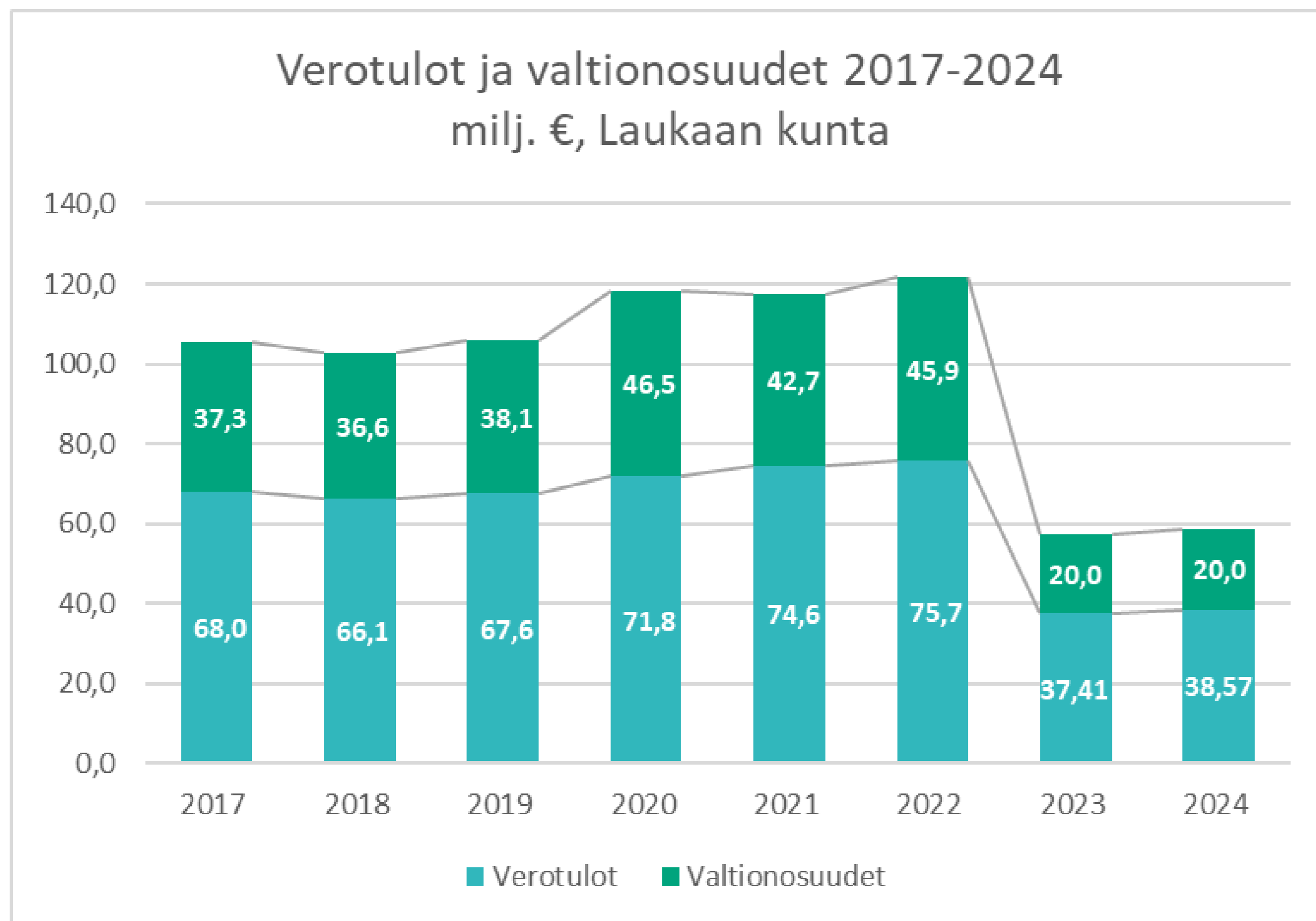
Verorahoituksen kehitys 2017-2024



Verotulot kehittyvät talousarviovuonna koko maan tasoa paremmin. Taloussuunnitelmavuosien ennusteet sisältävät huomattavaa epävarmuutta sote-uudistuksesta johtuen.

Valtionosuudet kehittyvät talousarviovuonna koko maan tasoa paremmin. Taloussuunnitelmavuosien ennusteet sisältävät huomattavaa epävarmuutta sote-uudistuksesta johtuen.

Verorahoituksen kehitys 2017-2024



Verorahoituksen taso kasvaa hivenen talousarviovuodelle, minkä jälkeen se laskee merkittävästi sote-uudistuksesta johtuen.

Vuosein 2023-2024 arviot verorahoituksen jakautumisesta verotulojen ja valtionosuuksien välillä sisältävät merkittävää epävarmuutta johtuen sote-uudistukseen liittyvästä kuntien rahoituksen uudistuksesta.

Käyttötalous

Kunnan varsinainen toiminta muodostaa käyttötalouden. Käyttötalouden kustannukset katetaan toimintatuotoilla sekä vero- ja valtionosuustuotoilla. Omaisuuden myynnistä saatavat myyntivoitot sisältyvät käyttötalouden tuottoihin.

TOIMINTAKATE 2020 - 2022

	TP 2020	TA/M 2021	TA 2022	Muutos 2021-2022	
1 000 euroa				euroa	%
Konsernihallinto	3 692,8	5 011,1	5 000,0	-11,1	-0,2 %
Hallintopalvelut	1 072,9	1 215,5	1 102,3	-113,1	-9,3 %
Talous- ja henkilöstöpalvelut	1 864,1	2 105,9	2 092,6	-13,3	-0,6 %
Elinkeinopalvelut	755,8	1 689,7	1 805,1	115,4	6,8 %
Perusturvapalvelut	58 581,2	60 977,7	62 321,0	1 343,3	2,2 %
Hallinto- ja terveystalvet	34 828,2	36 674,3	36 721,7	47,3	0,1 %
Sosiaalityö	5 841,8	6 351,3	7 432,1	1 080,8	17,0 %
Vanhus- ja vammaispalvelu	17 911,2	17 952,2	18 167,2	215,1	1,2 %
Sivistyspalvelut	41 747,3	45 208,0	46 299,5	1 091,5	2,4 %
Hallinto- ja sivistyspalvelut	378,3	359,3	278,1	-81,2	-22,6 %
Varhaiskasvatus	12 129,0	13 444,1	13 872,3	428,2	3,2 %
Perusopetuspalvelut	23 443,7	24 862,7	25 470,7	608,0	2,4 %
Lukio	1 858,9	2 167,0	2 327,9	160,9	7,4 %
Kansalaisopisto	459,4	545,5	544,3	-1,1	-0,2 %
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	970,0	1 001,6	988,4	-13,2	-1,3 %
Vatti*	1 897,4	2 141,8	2 106,0	-35,8	-1,7 %
Lasten ja nuorten hyvinvointikeskus	610,6	686,3	711,9	25,7	0,0 %
Tekniset palvelut	1 975,2	1 497,1	1 775,6	278,5	18,6 %
Hallinto, suunnittelu ja paikkatietopalvelut	3 014,4	3 113,5	3 178,8	65,3	2,1 %
Yhdyskuntatekniset palvelut	1 507,8	1 734,6	1 580,5	-154,1	-8,9 %
Tilapalvelut	-2 964,2	-4 168,1	-4 013,8	154,3	-3,7 %
Ruoka- ja puhtauspalvelut	-143,8	-117,0	-11,5	105,5	-90,2 %
Ympäristövalvonta	561,0	934,2	1 041,7	107,5	11,5 %
YHTEENSÄ	105 996,5	112 694,0	115 396,2	2 702,2	2,4 %

*Vuoden 2020 luvut on päivitetty vuoden 2022 organisaatiorakenteen mukaiseksi.



Tulosyksikön toimintakate on talousarvion valtuustoon nähden sitova erä. Sitovan erän muutokset vaativat valtuuston hyväksynnän.

Taloudellisten tavoitteiden lisäksi valtuustoon nähden sitovia ovat palvelualueiden toiminnalliset tavoitteet.

Investoinnit

Investoinnit ovat yli 10.000 euron hankintoja tai rakennushankkeita, joiden arvo kirjataan kunnan kiinteään omaisuuteen ja poistetaan poistoina tulevien vuosien aikana

INVESTOINTIOHJELMA 2022-2026	koko hanke yht.	tot. Ennen 2022	2022	2023	2024	2025	2026
KONSERNIHALLINTO							
Ict; tietoliikenneverkko, tietokoneet, puhelimet, kopiokoneet			435 000	370 000	370 000	370 000	370 000
Osakkeet ja osuudet			10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Asianhallinnan ja arkistoinnin järjestelmät			35 000				
Maan osto			756 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Maan myynti			-100 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
Yritystonttien esirakentaminen (elinkeinopalvelut)			100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
KONSERNIHALLINTO YHTEENSÄ			1 236 000	1 105 000	1 105 000	1 105 000	1 105 000
SIVISTYSPALVELUT							
Piha- ja leikkivälineet			20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Sivistystoimen tieto- ja viestintätekn. laitteet			50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Vihtavuoren koulukeskus kalusto	1 680 000	1 000 000	680 000				
Leppäveden kirjasto, kalustohankinta			15 000				
Kirkonkylän koulun kalusto			1 200 000				
Kirkonkylän koulunmäen jääkiekkokaukalo			200 000				
Kirkonkylän koulunmäen lähiliikuntapaikka			200 000				
Koulukuljetusten suunnittelu- ja seurantajärjestelmä				50 000			
Sydän-Laukaan koulun Judosalin muutostyöt			25 000				
Leppäveden liikuntapuisto	550 000		325 000	250 000			
SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ			2 715 000	370 000	70 000	70 000	70 000

Investoinneissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat investointimenot ja –tulot investointikohteittain.

Investointiohjelma on sitova vuoden 2022 osalta ja suuntaa-antava vuosien 2023-2026 osalta.

TEKNISET PALVELUT							
Sivistyspalvelut, kiinteistöt:							
Vihtavuoren koulukeskus	25 415 000	22 415 000	3 000 000				
Koulujen ja päiväkotien piha-alueiden kunnostus			30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Koulunmäki, muutostyöt	1 800 000	1 300 000	500 000				
Kirkonkylän koulu: ruokailu- ja astianpesulinjasto, lukitus			100 000				
Kuhankosken koulu-päiväkotiratkaisu	4 500 000				4 500 000		
Leppäveden päiväkotiratkaisut			100 000				
Vuonteen alueen päiväkotikouluratkaisut, suunnittelu			100 000				
Lievestuoreen päiväkodin keittiön laajennus			100 000				
Vihtavuoren päiväkodin lämmitysjärjestelmän muutos			100 000				
Teknisten palveluiden kiinteistöt							
Ruokapalvelukeskus	2 100 000		100 000	2 000 000			
Kuntalan uudisrakennus*			1 000 000				
Pienet investoinnit:							
Kohdentamaton investointimääräraha			500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Tekninen toimi, kiinteistöt:							
Energiainvestoinnit			50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Yhdyskuntatekniikka:							
Liikennealueet, puistot ja yleiset alueet			3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Elyn yhteishankkeet, laajalahden massa-allas			200 000				
TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ			8 880 000	5 580 000	8 080 000	3 580 000	3 580 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, NETTO			12 831 000	7 055 000	9 255 000	4 755 000	4 755 000
RAHOITUSOSAT JA MYYNTITULOT			100 000	75 000	75 000	75 000	75 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ, BRUTTO			12 931 000	7 130 000	9 330 000	4 830 000	4 830 000
Toimitilojen vuokrahankkeet, rakentamiskustannukset							
Kirkonkylän koulu (leasing)**	19 000 000	5 000 000	2 000 000				
Muut hankkeet							
Kuntalan uudisrakennus*			6 000 000	7 000 000			
HANKKEET YHTEENSÄ, BRUTTO, SIS. LEASING			20 931 000	14 130 000			

Investoinneissa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat investointimenot ja -tulot investointikohteittain.

Investointiohjelma on sitova vuoden 2022 osalta ja suuntaa-antava vuosien 2023-2026 osalta.

*Uuden kuntalan hankesuunnittelu on käynnissä, mutta hankkeen toteutustavasta ja -aikataulusta ei ole päätetty

**Koulunmäen uudisrakennushanke rahoitetaan kiinteistöleasing -mallilla, kustannukset näkyvät käyttötaloudessa.

Rahoitus ja lainat

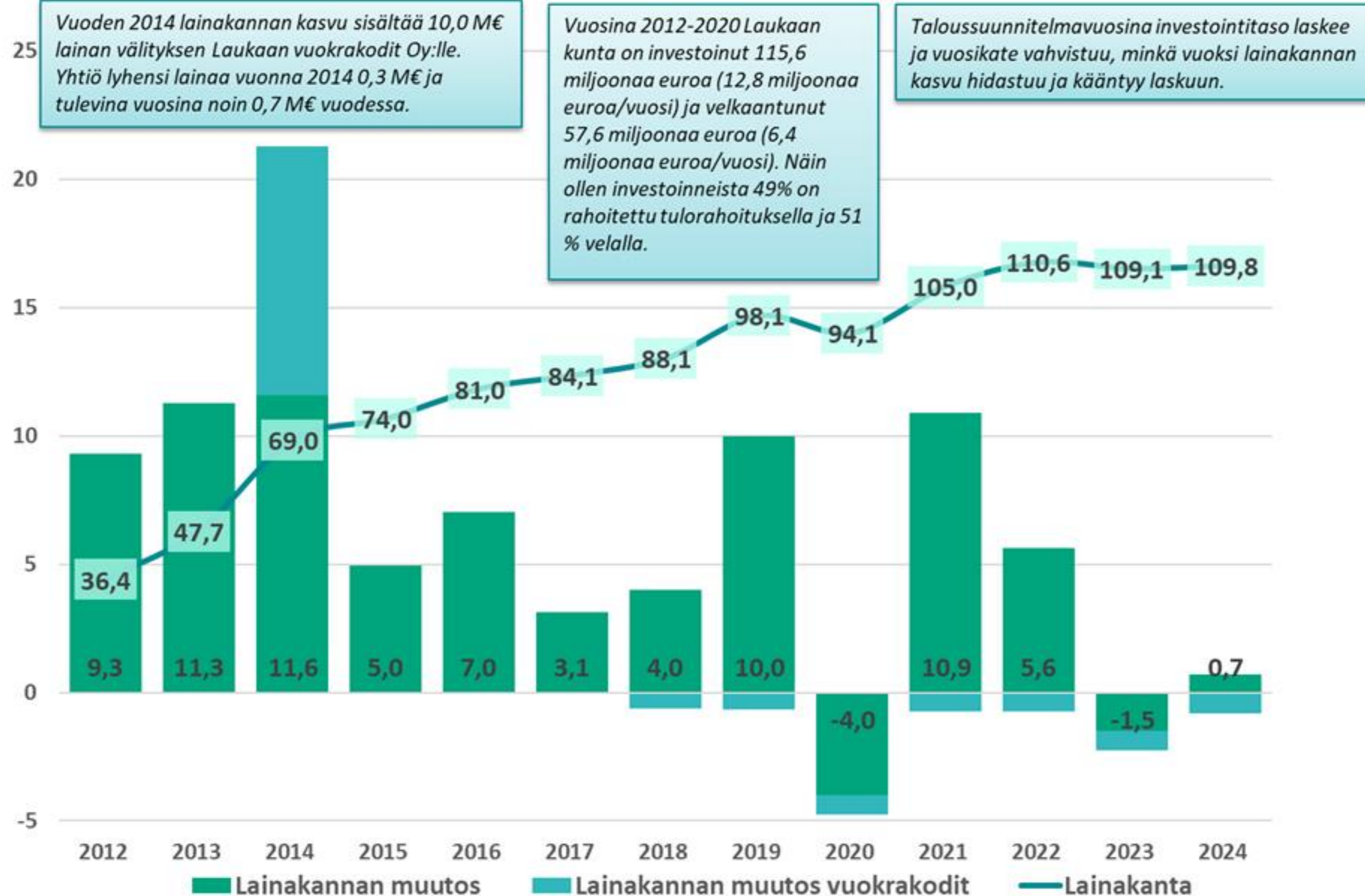
Toiminta ja investoinnit rahoitetaan
toimintatuottojen ja verotulojen lisäksi
lainarahalla

Rahoituslaskelma	TP 2019	TP 2020	TAM 2021	TA 2022	TA 2023	TA 2024
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 159 509	12 802 518	5 031 040	6 446 840	7 800 000	7 800 000
Tulorahoituksen korjauserät	-1 224 195	305 748	1 750 000			
Investoinnit						
Investointimenot	6 891 745	16 446 810	19 275 660	12 931 000	7 130 000	9 330 000
Rahoitusosuudet investointeihin	44 100	673 500	179 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovotustulot	1 812 721	1 499 828	675 000	100 000	75 000	75 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 099 610	-1 165 216	-11 640 620	-6 384 160	745 000	-1 455 000
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainojen lisäys	-29 564	-191 776	0			
Antolainojen vähennys	828 847	964 224	740 000	745 000	755 000	765 000
Lainakannan muutokset	9 989 407	-4 012 929	10 900 620	5 639 160	-1 500 000	690 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-10 005 632	34 994 368	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 961	-10 007 297	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	20 000 000	-29 000 000	10 911 620	5 650 160	-1 489 000	701 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 902 634	712 179	0			
Rahoituksen rahavirta	6 886 056	-2 528 302	11 640 620	6 384 160	-745 000	1 455 000
Rahavarojen muutos	3 786 446	-3 693 519	0	0	0	0
Lainakanta 31.12.	98 080 018	94 067 089	104 967 709	110 606 869	109 106 869	109 796 869
Lainakanta €/asukas	5 189	4 994	5 567	5 843	5 741	5 755
Investointien tulorahoitus %	46,1 %	81,2 %	26,3 %	49,9 %	109,4 %	83,6 %

Rahoituksen osalta valtuustoon nähden sitovia eriä ovat antolainojen lisäys, antolainojen vähennys ja lainakannan muutokset.

Sitova erä valtuustoon nähden

Lainakanta ja lainojen vuosimuutos



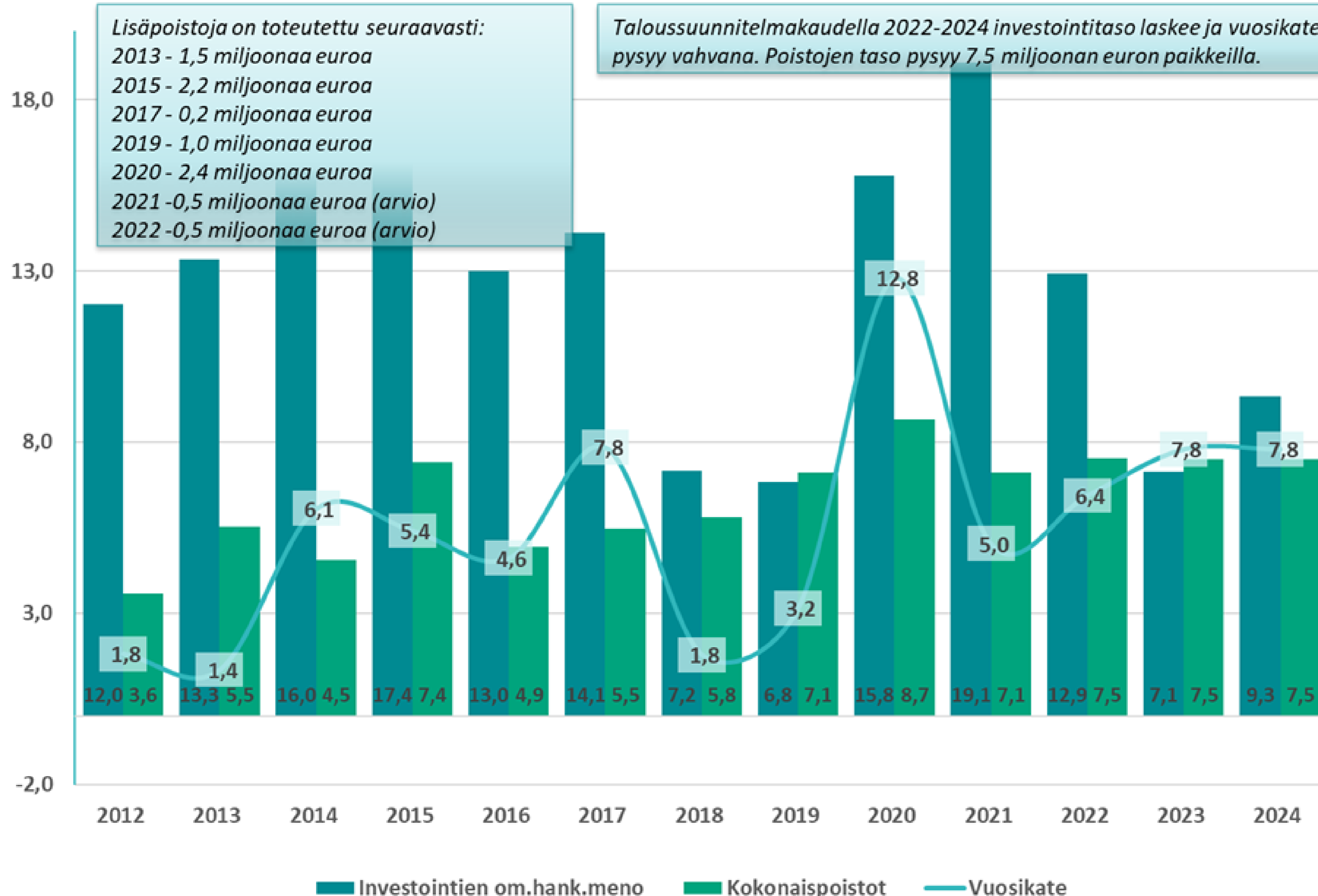
Tuloslaskelma ja yhteenveto

Tilipäätöksen tulos kertoo määrätyn aikavälin eli kyseisen tilivuoden talouden toteumasta. Pitkällä aikavälillä kannattaa seurata myös muita tunnuslukuja kuten kumulatiivisia rahavirtoja, kertyneitä yli-/alijäämiä ja lainakantaa

Tuloslaskelma	TP 2019	TP 2020	TAM 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	28 236 691	28 069 283	29 544 910	30 366 570	27 450 000	27 450 000
Myyntituotot	9 616 683	9 006 428	9 036 490	9 661 820	8 850 000	8 850 000
Maksutuotot	3 912 201	3 801 021	3 970 030	4 303 160	1 400 000	1 400 000
Tuet ja avustukset	1 657 312	2 010 801	2 041 750	2 040 610	2 100 000	2 100 000
Muut tuotot	13 050 495	13 251 033	14 496 640	14 360 980	15 100 000	15 100 000
Toimintakulut	131 512 204	134 065 793	142 238 870	145 762 730	77 210 000	78 368 150
Henkilöstökulut	42 742 378	43 434 385	45 914 510	48 012 090	36 200 000	36 743 000
Palvelujen ostot	62 755 632	63 085 085	71 573 650	73 343 140	20 800 000	21 112 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 680 559	5 649 532	5 750 980	5 662 640	5 410 000	5 491 150
Avustukset	9 669 272	9 428 345	5 093 450	4 790 000	2 300 000	2 334 500
Muut menot	10 664 363	12 468 446	13 906 280	13 954 860	12 500 000	12 687 500
Toimintakate	-103 275 513	-105 996 510	-112 693 960	-115 396 160	-49 760 000	-50 918 150
Verotulot	67 579 609	71 756 492	74 635 000	75 698 000	37 405 000	38 568 150
Valtionosuudet	38 055 441	46 488 189	42 730 000	45 890 000	20 000 000	20 000 000
Rahoitus tuotot ja -kulut:						
Korkotuotot	506 085	454 927	370 000	370 000	350 000	345 000
Muut rahoitustuotot	311 387	276 523	200 000	150 000	200 000	200 000
Korkokulut	15 474	174 254	195 000	250 000	380 000	380 000
Muut rahoituskulut	2 026	2 850	15 000	15 000	15 000	15 000
Vuosikate	3 159 509	12 802 518	5 031 040	6 446 840	7 800 000	7 800 000
Suunnitelman mukaiset poistot	6 107 832	6 274 679	6 600 000	7 050 000	7 500 000	7 500 000
Arvon alentumiset	0	40 000	0	0	0	0
Lisäpoistot	1 000 000	2 389 904	510 000	470 000	0	0
Tilikauden tulos	-3 948 323	4 097 935	-2 078 960	-1 073 160	300 000	300 000
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toimintatulot/toimintamenot, %	21 %	21 %	21 %	21 %	36 %	35 %
Vuosikate/Poistot, %	44,5 %	147,1 %	70,8 %	85,7 %	104,0 %	104,0 %
Vuosikate, euro/asukas	167,14	679,68	266,84	340,58	410,44	408,83
Kertynyt yli-/alijäämä	992 924	4 090 859	2 011 899	938 739	1 238 739	1 538 739

Tuloslaskelmassa valtuustoon nähden sitovia eriä ovat verotulot, valtionosuudet, rahoituserät, suunnitelman mukaiset poistot ja tilikauden tulos.

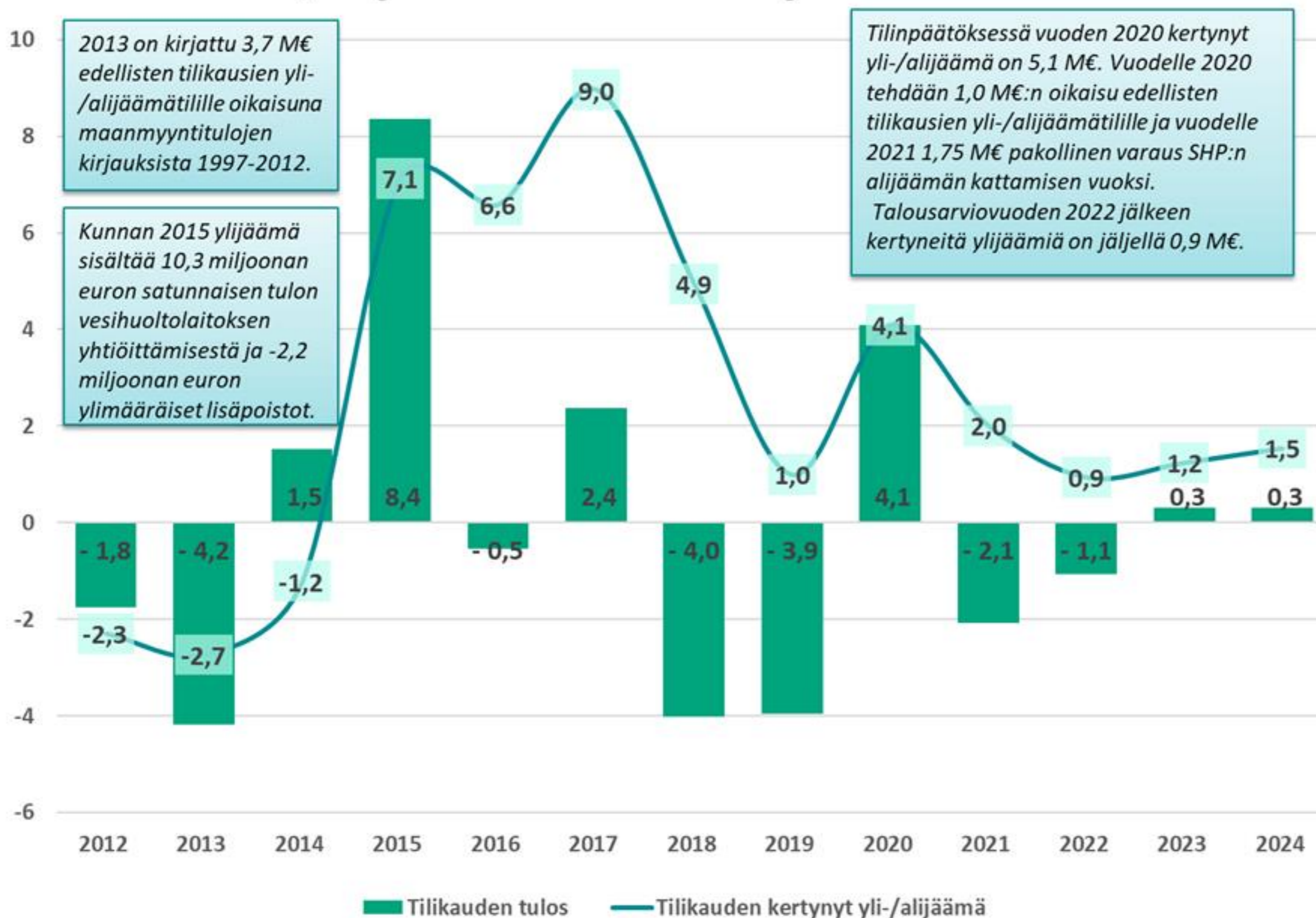
Poistot, investointien omahankintameno ja vuosikate



Voidaan katsoa, että vuosikate on riittävä, kun se kattaa poistot (positiivinen tulos).

Talous on kestävällä pohjalla, kun vuosikate on säännöllisesti investointien omahankintamenoa suurempi. Tällöin investoinnit pystytään rahoittamaan ilman lainarahaa.

Yli-/alijäämä vuosittain ja kumulatiivisesti



Kiitos

Laukaa on maaseutumainen ja elinvoimainen kasvukunta Jyväskylän seudulla. Laukaassa on monipuoliset asumismahdollisuudet, toimivat palvelut, korkeaa osaamista ja monipuolista yrittäjyyttä.



014 267 5000



etunimi.sukunimi@laukaa.fi



laukaa.fi



@LaukaanKunta



facebook.com/laukaankunta



Laukaan kunta



Laukaan kunta, Laukaantie 14, PL 6, 41341 Laukaa

Pinta-ala:



825,45 km²

Rantaviivaa:



680 km

Asukasluku:



18 978

31.12.2017