



VALTIOVARAINMINISTERIÖ

# Mallipohjaisen päätöksenteon seminaari, osa I: talousmallit

Kunnan talouden mallipohjainen  
suunnittelu  
10.12.2013

# Kuntien tilinpäätöskortti

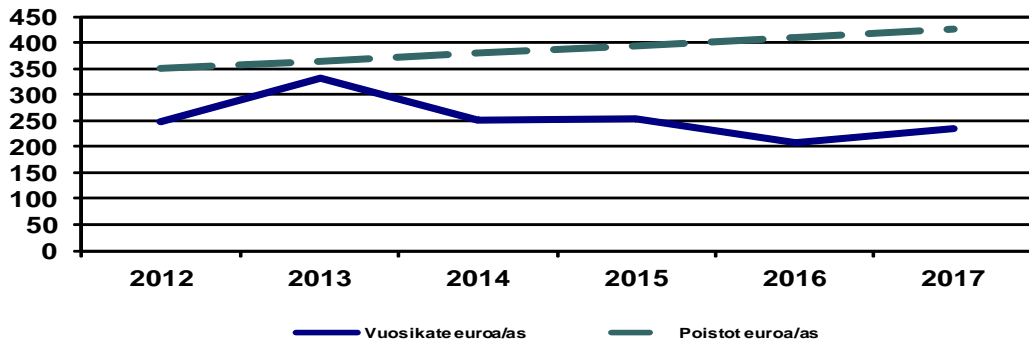
Valtiovarainministeriö/Kunta- ja aluehallinto-osasto, 5.12.2013						
KUNTIEN TILINPÄÄTÖKSET 2010 - 2012			Valitse kunta valikosta: KOKO MAA (Manner-Suomi) ▼			
KOKO MAA (Manner-Suomi)	2010		2011		2012	
Asukasluku	5 347 269		5 372 913	0,5	5 398 173	0,5
<b>Tunnuslukuja</b>						
Lainat, euro/as	1 956		2 038	muut.% 4,2	2 262	muut.% 11,0
Konsernilainat, euro/as	4 573		4 726	3,3	5 030	6,4
Lainanhoitokate	2,0		1,5		1,0	
Suhteellinen velkaantuneisuus	43,9		45,3		48,3	
Rahoitusvarallisuus, euro/as	-1 626		-1 797		-2 127	
Omavaraisuusaste, %	64,9		64,2		62,1	
Rahavarat, euro/as	744		698		619	
Kassan riittävyys, pv	38		36		30	
Kassastamaksut, euro/as	7 054		7 154		7 481	
<b>Tuloslaskelma</b>						
	1 000 €	euro/as	1 000 €	euro/as	1 000 €	euro/as
<b>Henkilöstömenot</b> (palkat+sivukulut)	13 624 261	2 548	14 124 608	2 629	14 659 938	2 716
<b>Palvelujen ostot</b>	13 204 073	2 469	14 176 879	2 639	15 158 416	2 808
Toimintatuotot, sis. valmistus omaan käyttöön	8 285 296	1 549	8 732 777	1 625	9 054 626	1 677
Toimintakulut	31 768 334	5 941	33 460 309	6 228	35 281 963	6 536
<b>Toimintakate</b>	<b>-23 480 985</b>	<b>-4 391</b>	<b>-24 727 533</b>	<b>-4 602</b>	<b>-26 227 336</b>	<b>-4 859</b>
Verotulot	18 266 294	3 416	18 973 738	3 531	19 227 970	3 562
Valtionosuudet, josta harkk.var. avustus	7 394 845	1 383	7 621 841	1 419	8 031 581	1 488
Verorahoitus	20 000	4	20 000	4	20 000	4
<b>Käyttökate</b>	<b>25 661 139</b>	<b>4 799</b>	<b>26 595 579</b>	<b>4 950</b>	<b>27 259 551</b>	<b>5 050</b>
<b>Käyttökate</b>	<b>2 180 154</b>	<b>408</b>	<b>1 868 046</b>	<b>348</b>	<b>1 032 215</b>	<b>191</b>
Korkotuotot/-menot, netto	16 282	3	-5 251	-1	-15 466	-3
Muut rahoituskulut/-tuotot, netto	268 848	50	191 677	36	323 209	60
<b>Vuositulos</b>	<b>2 465 294</b>	<b>461</b>	<b>2 054 472</b>	<b>382</b>	<b>1 340 637</b>	<b>248</b>
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalennukset	1 696 228	317	1 745 335	325	1 891 826	350
Satunnaiset tuotot	1 083 371	203	139 813	26	271 406	50
Satunnaiset kulut	24 794	5	29 218	5	29 081	5
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 827 643</b>	<b>342</b>	<b>419 733</b>	<b>78</b>	<b>-308 864</b>	<b>-57</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	5 390	1	-10 157	-2	20 056	4
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	-12 072	-2	33 385	6	-6 257	-1
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	16 496	3	23 007	4	10 973	2
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>1 837 457</b>	<b>344</b>	<b>465 969</b>	<b>87</b>	<b>-284 093</b>	<b>-53</b>
<b>Kumulatiivinen yli-/alijäämä</b>	<b>7 005 659</b>	<b>1 310</b>	<b>7 483 853</b>	<b>1 393</b>	<b>6 571 580</b>	<b>1 217</b>
<b>Rahoituslaskelma</b>						
	1 000 €	euro/as	1 000 €	euro/as	1 000 €	euro/as
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>2 154 437</b>	<b>403</b>	<b>1 712 122</b>	<b>319</b>	<b>1 037 245</b>	<b>192</b>
<b>Investoinnit, netto</b>	<b>-1 078 125</b>	<b>-202</b>	<b>-2 640 768</b>	<b>-491</b>	<b>-2 712 656</b>	<b>-503</b>
- Investointimenot	-3 698 926	-692	-3 574 021	-665	-3 748 061	-694
+ Rahoitusosuudet investointimenoihin	237 732	44	228 298	42	195 098	36
+ Investointihyödykkeiden luovutus tulot	2 383 069	446	704 955	131	840 307	156
Saamisten muutos	-222 711	-42	-116 125	-22	-106 334	-20
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 153 891	-216	-1 315 633	-245	-1 351 668	-250
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 820 932	341	1 764 529	328	2 125 190	394
± Lyhytaikaisten lainojen muutos	6 749	1	44 700	8	463 855	86
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 076 325</b>	<b>201</b>	<b>-928 656</b>	<b>-173</b>	<b>-1 675 398</b>	<b>-310</b>
Verotulot	18 266 294	3 416	18 973 738	3 531	19 227 970	3 562
Kunnallisvero	15 690 676	2 934	16 127 866	3 002	16 754 413	3 104
Yhteisövero	1 407 162	263	1 645 217	306	1 205 379	223
Kiinteistövero	1 167 652	218	1 199 955	223	1 268 178	235
Lainakanta, josta pitkäaikainen laina	10 459 031	1 956	10 947 669	2 038	12 212 447	2 262
josta lyhytaikainen laina	7 786 683	1 456	8 209 512	1 528	8 824 565	1 635
Lainasaamiset	2 672 348	500	2 738 111	510	3 387 881	628
Lainasaamiset	4 224 496	790	4 351 604	810	4 436 382	822
<b>Tuloveroprosentti</b>	<b>18,97</b>		<b>19,18</b>		<b>19,26</b>	
Veroprosenttiyksikön tuotto	827 131	155	840 869	157	869 907	161
Sijoitus vuosikatteen (euro/as) mukaan	-		-		-	
Lähde: Tilastokeskus						

Rahoitusvarallisuus = ((saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) - (vieras pääoma - saadut ennakot))

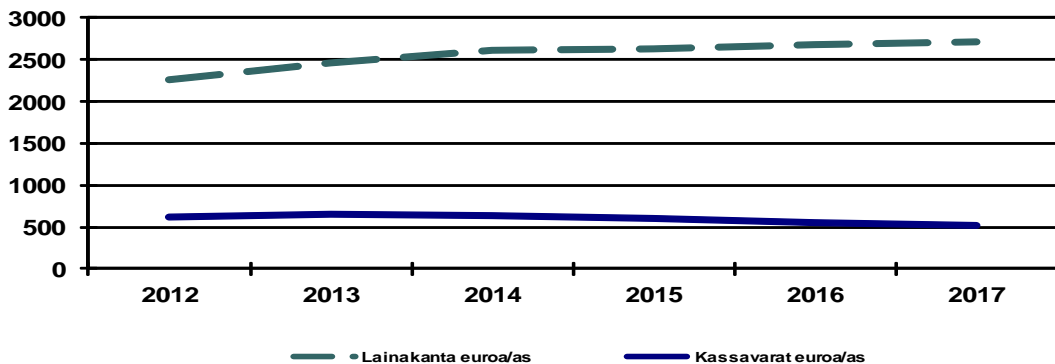
# Ennakointimalli

MANNER-SUOMEN ENNUSTE		5.12.2013				
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Mrd. euroa ja euroa/as</b>						
<b>Toimintakate</b>	<b>-26,23</b>	<b>-27,15</b>	<b>-28,15</b>	<b>-29,16</b>	<b>-30,21</b>	<b>-31,30</b>
<b>Verotulot</b>	<b>19,23</b>	<b>20,37</b>	<b>20,99</b>	<b>21,80</b>	<b>22,42</b>	<b>23,50</b>
Kunnallisverotulot	16,75	17,69	18,14	18,89	19,62	20,59
Yhteisöverotulot	1,21	1,31	1,37	1,43	1,27	1,36
Kiinteistöverotulot	1,27	1,37	1,47	1,47	1,52	1,55
<b>Peruspalveluiden valtionosuudet</b>	<b>8,03</b>	<b>8,27</b>	<b>8,20</b>	<b>8,43</b>	<b>8,62</b>	<b>8,78</b>
<b>Muut rahoituserät (netto)</b>	<b>0,31</b>	<b>0,31</b>	<b>0,31</b>	<b>0,31</b>	<b>0,30</b>	<b>0,29</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1,34</b>	<b>1,80</b>	<b>1,35</b>	<b>1,37</b>	<b>1,12</b>	<b>1,27</b>
Vuosikate euroa/as	248	333	250	254	208	235
<b>Poistot</b>	<b>1,89</b>	<b>1,97</b>	<b>2,05</b>	<b>2,13</b>	<b>2,21</b>	<b>2,30</b>
Poistot, euroa/as	350	364	379	394	410	426
<b>Tilikauden tulos, ilman satunnaiseriä, €</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,0</b>
<b>Tilikauden tulos, ilman satunnaiseriä, €/as</b>	<b>-102</b>	<b>-32</b>	<b>-129</b>	<b>-140</b>	<b>-202</b>	<b>-192</b>
Lainakanta, 1000 euroa	12 212	13 317	14 094	14 226	14 437	14 643
Lainakanta euroa/as	2 262	2 467	2 611	2 635	2 675	2 713
Rahavarat, 1000 euroa	3 340	3 571	3 461	3 256	2 968	2 788
rahavarat euroa/as	619	662	641	603	550	516
Nettovelka (lainakanta - rahavarat), 1000 €	8 872	9 746	10 634	10 970	11 469	11 855
Nettovelka euroa/as	1 644	1 805	1 970	2 032	2 125	2 196
Veroprosentti, aritmeettinen (pl Ahvenanmaa)	19,89	20,13	20,48	20,73	21,07	21,46
Veroprosentti, painotettu (pl Ahvenanmaa)	19,28	19,42	19,78	19,92	20,10	20,31

## Tulorahoituksen riittävyys, euroa/as



## Kuntien lainakanta ja kassavarat, euroa/as





# Suunnittelukehikko

