

OSAVUOSIKATSAUS 1-9/2023

Limingan kunta



Sisällysluettelo

1 Toimintaympäristön muutokset	3
2 Tuloslaskelman toteutuminen	4
3 Rahoitusosan toteutuminen	5
4 Talousarviotavoitteiden toteutuminen	6
5 Käyttötalouden toteutuminen	7

1 Toimintaympäristön muutokset

Kunta aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa hyvin erilaisena tilinpäätökseen 2022 nähden, Perusturvapalveluiden toimintojen siirryttyä Pohjois-Pohjanmaan Hyvinvointialueelle. Tämä on merkittävin toimintaympäristön muutos, jonka kaikkia vaikutuksia ei vielä täysin tiedetä. Kuntalaisten hyvinvoinnin turvaaminen tulee jatkosakin vaatimaan kuntien ja hyvinvointialueiden yhteistä toimintaa, josta merkittävä osa on vielä toistaiseksi jäsentymättä.

Syksyllä 2023 julkaistun VM:n taloudellisen katsauksen sekä tilastokeskuksen keräämien tietojen perusteella Suomen talous on alkoi supistua viime vuoden kolmannen neljänneksen aikana. Katsauksessa on todettu, että taloudellinen supistuminen on hieman vaimentunut inflaation hidastumisen ja ostovoiman elpymisen myötä, mutta talouteen ei ennusteta kasvua kuluyvalle vuodelle. Tulevien vuosien kasvunäkymät ovat myös vaiheet: 2024 BKT:n kasvu 1,2 % ja 2025 BKT:n kasvu 1,8 %. Talous on menossa Ruotsin ja Saksan vanavedessä taantumaan, mikä on ollut odotettua inflaation ja etenkin tästä johtuvan Euroopan keskuspankin korkoelvytyksen johdosta. Taantumien vaikutukset kohdistuvat kovina etenkin asuinrakentamiseen, jonka vaikutuksen ennustetaan vielä optimistisesti jäävän lyhytaikaiseksi. Korkomenojen osalta vaikuttaa, että huippu on jo saavutettu. Lokakuun lopussa nähtiin tilanne, jossa 12 kk euribor meni 6 kk euriborin alle, mikä on selkeä viite korkokehityksen käännekohdasta. Toteutuneet ja tulevien vuosien palkankorotukset tulevat vahvistamaan ostovoimaa yhdessä energiahintojen ja elintarvikkeiden hintojen laskun kanssa etenkin vuoden 2024 puolella. Työllisyysnäkökymien osalta odotetaan heikentymistä tämän vuoden aikana, mutta työllisyystilanteen ennakoitaan alkavan elpymään jo 2024 aikana. Rakentaminen on edelleen mittavassa määrin pysähdyksissä koko maan tasolla. Investointiodotukset ovat kuitenkin kohtalaisen hyvät ja etenkin vihreän siirtymän (mm. tuulivoima) investointeja on hyvin suunnitteilla.

Merkittävin tulokertymään vaikuttava muutos on varhaiskasvatuslain mukaisten asiakasmaksujen muutos 1.3.2023 alkaen. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja pienennettiin lakimuutoksen yhteydessä nostamalla asiakasmaksujen tulorajoja 33 %:lla. Vuoden 2021 tulokertymään nähden varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot vähentyvät noin noin 29 %. Valtakunnallisesti maksutuottojen alenema on noin 70 milj. euroa, joka on luvattu kompensoida kunnille yhteisöveron jako-osuutta korottamalla. Tämä kohtaanto ei luonnollisestikaan toimi etenkin lapsirikkaiden kuntien, kuten Limingan kohdalla.

Menojen kasvuun merkittävästi vaikuttava muutos on vuosien 2023 - 2024 aikana toteutettavat kunta-alan palkkojen sopimuskorotukset. Korotusten vaikutus Limingan kunnan henkilöstömäärärahoihin on vuonna 2023 1.6. toteutuva 2,20 % yleiskorotus ja paikallinen järjestelyvaraerä 0,40 % + 0,30 %. Lisäksi 30.6. maksettiin erillinen 467 euron kertaerä täysiaikaisille työntekijöille, sekä kouluissa ja päiväkodeissa työskenteleville maksetaan lisäksi 120 euron kertakorvaus työaikaprosentin mukaisesti. Näiden arvoitu kokonaiskustannus on noin 750 000 euroa vuonna 2023.

2 Tuloslaskelman toteutuminen

€	TP 2022	Tot 1-9/2022	TA 2023	Tot 1-9/2023	Tot - TA 1-9/2023	Muutos % 22-23	Tot-% TA2023
TOIMINTATUOTOT	9 985 180	6 836 098	5 061 450	3 775 214	-20 874	-44,8 %	74,6 %
MYYNTITUOTOT	3 570 886	2 541 077	700 250	580 242	55 055	-77,2 %	82,9 %
MAKSUTUOTOT	2 252 741	1 575 469	1 047 700	527 255	-258 520	-66,5 %	50,3 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 541 634	1 360 316	1 042 500	908 948	127 073	-33,2 %	87,2 %
VUOKRATUOTOT	1 073 007	914 263	1 864 900	1 530 365	131 690	67,4 %	82,1 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	546 913	444 974	406 100	228 403	-76 172	-48,7 %	56,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	144 180		179 500	58 079	-76 546		32,4 %
TOIMINTAKULUT	-74 036 562	-53 307 378	-42 521 320	-32 176 067	-285 602	-39,6 %	75,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-36 415 034	-26 533 751	-26 329 280	-20 024 295	-277 810	-24,5 %	76,1 %
PALKAT JA PALKKIOT	-29 772 618	-21 731 542	-21 258 580	-16 236 007	-292 072	-25,3 %	76,4 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 642 415	-4 802 209	-5 070 700	-3 788 288	14 262	-21,1 %	74,7 %
ELÄKEKULUT	-5 565 249	-4 014 936	-4 273 100	-3 168 229	36 321	-21,1 %	74,1 %
MUUT HENKILÖSIVU- KULUT	-1 077 166	-787 273	-797 600	-620 060	-22 060	-21,2 %	77,7 %
PALVELUJEN OSTOT	-28 299 061	-20 027 325	-9 229 800	-6 569 192	353 158	-67,2 %	71,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 603 757	-3 208 413	-3 289 620	-2 499 111	-31 946	-22,1 %	76,0 %
AVUSTUKSET	-1 989 909	-1 523 125	-1 237 900	-896 544	31 881	-41,1 %	72,4 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-2 728 801	-2 014 764	-2 434 720	-2 186 925	-360 885	8,5 %	89,8 %
TOIMINTAKATE	-63 907 202	-46 471 281	-37 280 370	-28 342 774	-383 022	-39,0 %	76,0 %
VEROTULOT	39 187 095	28 870 145	21 414 000	16 458 324	397 824	-43,0 %	76,9 %
VALTIONOSUUEDET	29 200 089	21 828 481	20 270 000	15 479 893	277 393	-29,1 %	76,4 %
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT	-122 399	-59 929	-244 000	-493 993	-310 993	724,3 %	202,5 %
KORKOTUOTOT	7 167	1 422	30 000	2 827	-19 673	98,8 %	9,4 %
MUUT RAHOITUS- TUOTOT	53 308	47 867	31 000	43 614	20 364	-8,9 %	140,7 %
KORKOKULUT	-176 563	-102 974	-300 000	-535 337	-310 337	419,9 %	178,4 %
MUUT RAHOITUS- KULUT	-6 311	-6 244	-5 000	-5 097	-1 347	-18,4 %	101,9 %
VUOSIKATE	4 357 584	4 167 417	4 159 630	3 101 450	-18 798	-25,6 %	74,6 %
SUUNNITELMAN MU- KAISET POISTOT	-4 192 229	-3 159 676	-4 028 200	-3 153 251	-132 101	-0,2 %	78,3 %
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	983 736			737 802	737 802		
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	200 000						
TILIKAUDEN YLI-/ALI- JÄÄMÄ	1 349 091	1 007 741	131 430	686 001	586 903	-31,9 %	522,0 %

3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TP 2022 €	TA 2023 €	Toteuma 1-9 / 2023 €	TA-tot %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 357 584	4 243 630	3 101 450	73,08%
Satunnaiset erät				-
Tulorahoituksen korjauserät	-356 212	-425 000	-105 973	24,93%
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 218 061	-6 188 400	-3 855 970	62,31%
Rahoitusosuudet investointeihin	631 014	1 091 000	90 750	8,32%
Pysyvien vastaavien hyödyk- keiden luovutustulot	408 044	125 000	147 903	-
Toiminnan ja investointien rahavirta	-177 631	-1 153 770	-621 840	53,90%
Rahoituksen rahavirta				
Antolainojen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0		12 182	-
Antolainasaamisten vähennykset	181 627	5 000	114 819	2296,38%
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	4 548 770	0	0,00%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 800 000	-3 400 000	-2 250 000	66,18%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 008 853		3 059 315	-
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varat ja po.n muut.	-9 417		-27 462	-
Saamisten muutos	2 512 993		1 719 945	-
Korottomien velkojen muutos	-733 105		-4 611 600	-
Rahoituksen rahavirta	-856 755	1 153 770	-1 982 801	-171,85%
Rahavarojen muutos	-1 034 386	0	-2 604 641	-

4 Talousarviotavoitteiden toteutuminen

ELINVOIMAINEN KUNTAYMPÄRISTÖ

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 9/2023:
Työpaikkojen ja yritysten määrä kasvaa	Uudet perustetut yritykset (kpl)	yli 70 yritystä	9/2023: 98
	Vuokratut ja myydyt yritystontit (kpl)	yli 10 luovutettua tonttia	9/2023: Ei luovutettuja.
	Yhteisöverotulojen kehitys	kasvu + 20%	Ei raportoida 2023. Osa yhteisöverotuotoista siirtyi maakunnalle 1.1.2023.
Pohjois-Suomen paras työllisyysaste ja alle 25-vuotiaiden täystyöllisyys	Työttömyysaste (4,0% 9/2022)	< 5,5%	5,8 % (9/2023)
	Pitkäaikaistyöttömien määrä) 36, 9/2022)	< 35 henkilöä	58 Henkilöä (9/2023)
	Nuorten työttömien määrä (19 henkilöä 9/2022)	< 30 henkilöä	40 Henkilöä (9/2023)
	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista (2021, 363 teur)	< 200 000 €	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Liminka yhdeksi luonto- ja teemamatkailun kärkikohteeksi Pohjois-Suomessa	Matkailun Masterplanin toteutumisaste	60%	9/2023: 60 %
	Koulutusvientiryhmät Limingassa (Kansainväliset ja kansalliset yöpyjät)	> 3-5 ryhmää/vuosi (tavoite ilman koronan vaikutusta)	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
	Muut matkailuryhmät	> 3-5 ryhmää / vuosi (tavoite ilman koronan vaikutusta)	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
Pohjois-Suomen vetovaimisin kuntabrändi	Sijoittuminen vetovoima-tutkimuksissa	Kolmen kärjessä Pohjois-Suomessa	Tutkimusta ei ole vielä uusittu

MAANKÄYTTÖ JA KUNTAKUVA

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 9/2023:
Riittävä tonttitarjonta asukkaiden ja yritysten tarpeisiin.	Vuosittainen tonttireservi (kaavallinen valmius)		
	- asuntotontit	120 kpl	9/2023: 215 kpl
	- yritystontit	20 kpl	9/2023: 117 kpl
	joista rakentamiskelpoiset tontit		
	- asuntotontit	60-70 kpl	9/2023: 120 kpl
	- yritystontit	20 kpl	9/2023: 49 kpl
Kunnan muuttotase on positiivinen	Muuttotase	Muuttotase on positiivinen	Kuntien välinen nettomuutto: yht. -93 (negatiivinen) - Q1: -22 henkilöä - Q2: +10 henkilöä - Q3: -81 henkilöä
Kuntakeskuksen vetovoima kasvaa	Liike-, toimitila- ja asuinrakentamisen kasvattaminen sekä tyhjien liiketilojen väheneminen kuntakeskuksessa. Kuntakeskuksen ja Tupoksen		
	- asukasluku	+ 40 asukasta / vuosi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
	- uudet yksityiset investointihankkeet	> 5 uudisrakennushanketta	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
Saavutettavuus ja liikenneyhteydet paranevat	Joukkoliikenteen nousijamäärä	Käyttäjien määrä kasvaa	Toteutunut, kasvu 31,8 % (1-8/2023: 56 254, 1-8/2022: 42 669)
	MAL-hankkeet	Kunnasta vähintään 1 hanke hyväksytty suunnitelmaan	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
	Lähijunayhteys ja kaksoisraide.	Lähijunaselvitys hyväksytty	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
		Kaksoisraiteen	Raportoidaan

		suunnittelua jatketaan vuonna 2023	tilinpäätöksen yhteydessä
--	--	---------------------------------------	------------------------------

HYVINVOIVAT KUNTALAISET

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 9/2023:
Hyvinvointikertomuksen tavoitteiden toteuttaminen	Lasten ja nuorten vapaa-ajan liikkuminen	Tilanne paranee kouluterveyskyselyissä 2023	Raportoidaan kouluterveyskyselyn tulosten valmistuttua.
Osallistumista ja yhteisöllisyyttä tukevat toimintamallit on otettu käyttöön	Kuntalaisten kokema hyvinvointi kuntalaiskyselyssä	65% kuntalaisista arvioi hyvinvointinsa hyväksi tai erittäin hyväksi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Liminka tunnetaan monipuolisena kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumaliikuntana	<p>Keskeiset tapahtumien kävijämäärät</p> <p>Virkistysalueiden kehittämissuunnitelma yhteistyössä eri toimijoiden kanssa</p> <p>Uusien lasten, nuorten ja perheiden tapahtumat</p> <p>Limingan kulttuurin merkkihenkilöiden brändääminen (Ojanperä, Lampi, Tuori ja Krankka)</p>	<p>Kävijämäärät kasvavat vuosittain</p> <p>Rantakylän ja Ruutikankaan virkistysalueiden masterplanin mukainen toimeenpano</p> <p>Kaksi uutta nuorten tapahtumaa vuoden 2023 aikana.</p> <p>Suunnitelmatyö aloitettu.</p>	<p>Toteutunut. Heikki Sarvela-salin tapahtumien lipunmyynti ollut hyvä. Museoalueella tehtiin kävijäennätys (2800 henkeä), LimmiFest saavutti myös ennätyksensä n. 700</p> <p>9/2023: Rantakylän osalta toimeenpano ei ole edennyt. Ruutikankaan osalta toimeenpanovastuu on siirtynyt Ruutikunnat Oy:lle</p> <p>Ei toteutunut. Nykyisellä henkilöresurssilla ei ole mahdollista tehdä omia lisätapahtumia.</p> <p>Toteutunut osittain. Kirjailija Tuomo Pirttimaan näytelmä Abraham Ojanperästä ja Katri Tuorista esitetään mahdollisesti kesäteatteriesityksenä 2026. Katri Tuorin huone-hankkeen mahdollisuuksia selvitetään edelleen. Samoin Vilho Lampi-kulttuurikeskuksen suunnittelua.</p>

TALouden TASAPAINO JA JOHTAMINEN

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1-9/2023:
Kuntakonsernin talous on tasapainossa	Toimintakate Verorahoitus	Toimintakatteen kasvu <=/ verorahoituksen kasvu	Ei pystytä mittaamaan vuoden 2023 aikana perusturvapalveluiden poistumisen takia.
	Investointien tulorahoitus %	Yli 60%	Toteutunut 9/2023. Investointien tulorahoitus-% = 100,5 %.
	Konsernin lainamäärä €/asukas	< koko maan keskiarvo	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Vuosikate	Vuosikate kattaa poistot	Ei toteutunut 9/2023. Vuosikate: 3 101 450 € vs. poistot -3 153 251 €
	Taseen ylijäämä	Taseessa on ylijäämää	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Omistajaohjauksella toteutetaan kuntastrategiaa	Omistajapoliittisten linjausten toteuttaminen	Tavoitteiden toteutuminen	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Omistajaohjauskeskustelut	Vähintään 2x/vuosi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Yhtiöiden tavoitteiden toteutuminen	Tavoitteiden toteutuminen	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Hyvinvoiva, osaava, sitoutunut ja kehityshakuinen henkilöstö	Sairauspoissaolopäivät / työntekijä	Sairauspoissaolojen määrä < 15 pv / tt	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Keskimääräinen eläköitymisikä	> 64 vuotta	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Henkilöstökysely	Henkilöstön työhyvinvointi paranee	Raportoidaan henkilöstökyselyn valmistuttua.
	Henkilöstön osaaminen	Osaamisen kehittyminen koulutussuunnitelman mukaisesti. Koulutussuunnitelman toteutuminen.	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

Oikea-aikainen, avoin ja monikanavainen viestintä	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Jokainen hallinnon ala viestii toiminnastaan vähintään 1 x / viikko	Toteutunut.
---	---------------------------------	---	-------------

5 Käyttötalouden toteutuminen

€	Tot 1-9/2022	Tot 1-9/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
Peruskunta					
TOIMINTATUOTOT	7 596 300	4 216 452	5 990 350	70,4 %	-44,5 %
TOIMINTAKULUT	-56 059 748	-33 782 062	-44 922 200	75,2 %	-39,7 %
TOIMINTAKATE	-48 463 448	-29 565 610	-38 931 850	75,9 %	-39,0 %
Konsernipalvelut					
TOIMINTATUOTOT	2 314 141	2 543 356	3 971 850	64,0 %	9,9 %
TOIMINTAKULUT	-5 365 018	-5 494 245	-7 492 400	73,3 %	2,4 %
TOIMINTAKATE	-3 050 878	-2 950 889	-3 520 550	83,8 %	-3,3 %
Elinvoima					
TOIMINTATUOTOT	157 488	132 443	493 000	26,9 %	-15,9 %
TOIMINTAKULUT	-1 183 441	-1 388 003	-1 918 100	72,4 %	17,3 %
TOIMINTAKATE	-1 025 952	-1 255 560	-1 425 100	88,1 %	22,4 %
Sivistys					
TOIMINTATUOTOT	1 601 499	1 264 468	1 031 600	122,6 %	-21,0 %
TOIMINTAKULUT	-24 988 746	-24 178 661	-31 909 300	75,8 %	-3,2 %
TOIMINTAKATE	-23 387 247	-22 914 193	-30 877 700	74,2 %	-2,0 %

€	Tot 1-9/2022	Tot 1-9/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
Liikelaikokset					
TOIMINTATUOTOT	8 162 115	7 368 479	9 841 200	74,9 %	-9,7 %
TOIMINTAKULUT	-6 169 948	-6 203 723	-8 369 220	74,1 %	0,5 %
TOIMINTAKATE	1 992 167	1 222 836	1 651 480	74,0 %	-38,6 %
Kunnallistekniikka lii- kelaitos					
TOIMINTATUOTOT	1 472 498	1 375 130	1 847 700	74,4 %	-6,6 %
TOIMINTAKULUT	-1 052 448	-1 312 144	-2 005 000	65,4 %	24,7 %
TOIMINTAKATE	420 049	121 066	22 200	545,3 %	-71,2 %
Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen lii- kelaitos					
TOIMINTATUOTOT	6 689 618	5 993 349	7 993 500	75,0 %	-10,4 %
TOIMINTAKULUT	-5 117 500	-4 891 579	-6 364 220	76,9 %	-4,4 %
TOIMINTAKATE	1 572 118	1 101 770	1 629 280	67,6 %	-29,9 %