

# OSAVUOSIKATSAUS 1-3/2023

## 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 jatkossakin vaatimaan kuntien ja hyvinvointialueiden yhteistä toimintaa, josta merkittävä osa on vielä toistaiseksi jäsentymättä.

Keväällä 2023 julkaistun VM:n taloudellisen katsauksen sekä tilastokeskuksen keräämien tietojen perusteella Suomen talous on alkoi supistua viime vuoden kolmannen neljänneksen aikana. Talven jälkeen voidaan kuitenkin todeta, että energiakriisi toteutui pelättyä vameampana. Energiapula ei lopulta toteutunut pelätyssä mittakaavassa ja energian hinta on palautunut lähelle tasoa, jossa se oli ennen Venäjän hyökkäystä Ukrainaan. Tällä on ollut Euroopan talouden näkymiä vahvistava vaikutus. Suurimmat epävarmuudet liittyy inflaation pitkittymiseen Euroopan keskuspankin tiukasta rahapolitiikasta huolimatta. Tiukan rahapolitiikan seurauksena nopeasti nousseet korkotasot ovat leikanneet kuluttajien ostovoimaa ja hillitsevät mahdollisuuksia yksityisiin ja julkisiin investointeihin. Yksityisten henkilöiden ostovoiman heikentyminen hintojen ja korkojen nousun seurauksena on ollut merkittävää, vuonna 2022 vaikutus reaaliensioihin on ollut yhteensä noin -6,2 %.

Suomen bruttokansantuotteen ennakoitaan laskevan vuoden 2023 aikana 0,2 %. Tämä johtuu pitkälti yksityisen kulutuksen pienentymisestä reaalisten tulojen vähentymisen vuoksi. Inflaation ennakoitaan hidastuvan vuonna 2024, jolloin BKT:n kasvuksi ennakoitaan 1,3 % ja 1,6 % vuonna 2025. Talouden positiivisena puskurina on toiminut hyvänä pysynyt työllisyystilanne. Myös Limingan kunnan työttömyysaste pysyi matalana helmikuussa, olleen maakunnan alhaisin 6,1 %. Rakenteellisesta työvoimapulasta johtuen työllisyyden uskotaan pysyvän kansallisesti hyvänä, vaikka kaikkia yksityisen kysynnän heikentymisestä johtuvia vaikutuksia ei voida vielä tarkasti ennustaa. Yritysten resilienssiä koetellaan etenkin rakennusteollisuuden puolella. Työllisyystilanne voi tämän johdosta alueellisesti vaihdella voimakkaasti etenkin, jos kysynnän heikentyminen kohdistuu selkeästi sellaisiin teollisuudenaloihin, jotka ovat alueellisesti keskittyneitä.

Merkittävin tulokertymään vaikuttava muutos on varhaiskasvatustulain mukaisten asiakasmaksujen muutos 1.3.2023 alkaen. Varhaiskasvatustulain mukaisten asiakasmaksujen pienennettiin lakimuutoksen yhteydessä nostamalla asiakasmaksujen tuloeroja 33 %:lla. Vuoden 2021 tulokertymään nähden varhaiskasvatustulain asiakasmaksutulot vähentyvät 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. maksetaan erillinen 467 euron kertaerä täysiaikaisille työntekijöille, sekä kouluissa ja päiväkodeissa työskenteleville maksetaan lisäksi 120 euron kertakorvaus työaikaprocentin mukaisesti. Näiden arvoitu kokonaiskustannus on noin 750 000 euroa vuonna 2023.

## 2 Tuloslaskelman toteutuminen

€	TP 2022	Tot 1-3/2022	TA 2023	Tot 1-3/2023	Tot - TA 1-3/2023	Muutos % 22-23	Tot-% TA2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9 985 180</b>	<b>1 808 411</b>	<b>5 061 450</b>	<b>1 224 544</b>	<b>-40 819</b>	<b>-32,3 %</b>	<b>24,2 %</b>
MYYNTITUOTOT	3 570 886	717 139	700 250	195 728	20 665	-72,7 %	28,0 %
MAKSUTUOTOT	2 252 741	559 574	1 047 700	221 366	-40 559	-60,4 %	21,1 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 541 634	315 284	1 042 500	408 515	147 890	29,6 %	39,2 %
VUOKRATUOTOT	1 073 007	147 649	1 864 900	334 286	-131 939	126,4 %	17,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	546 913	68 766	406 100	64 649	-36 876	-6,0 %	15,9 %
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>144 180</b>		<b>179 500</b>	<b>14 344</b>	<b>-30 531</b>		<b>8,0 %</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-74 036 562</b>	<b>-17 014 055</b>	<b>-42 437 320</b>	<b>-10 047 551</b>	<b>560 204</b>	<b>-40,9 %</b>	<b>23,7 %</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-36 415 034	-9 227 970	-26 329 280	-6 199 632	381 263	-32,8 %	23,5 %
PALKAT JA PALKKIOT	-30 237 047	-7 690 997	-21 416 780	-5 161 068	193 127	-32,9 %	24,1 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 177 987	-1 536 973	-4 912 500	-1 038 564	188 136	-32,4 %	21,1 %
ELÄKEKULUT	-5 565 249	-1 374 343	-4 273 100	-1 002 816	65 534	-27,0 %	23,5 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-612 738	-162 631	-639 400	-35 748	122 602	-78,0 %	5,6 %
PALVELUJEN OSTOT	-28 299 061	-5 725 865	-9 229 800	-2 425 300	-117 850	-57,6 %	26,3 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 603 757	-1 105 959	-3 289 620	-686 625	135 630	-37,9 %	20,9 %
AVUSTUKSET	-1 989 909	-419 759	-1 153 900	-204 019	84 456	-51,4 %	17,7 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 728 801	-534 503	-2 434 720	-531 976	76 704	-0,5 %	21,8 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-63 907 202</b>	<b>-15 205 644</b>	<b>-37 196 370</b>	<b>-8 808 663</b>	<b>488 855</b>	<b>-42,1 %</b>	<b>23,7 %</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>39 187 095</b>	<b>10 711 679</b>	<b>21 414 000</b>	<b>7 798 470</b>	<b>2 444 970</b>	<b>-27,2 %</b>	<b>36,4 %</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>29 200 089</b>	<b>7 232 373</b>	<b>20 270 000</b>	<b>5 159 971</b>	<b>92 471</b>	<b>-28,7 %</b>	<b>25,5 %</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT</b>	<b>-122 399</b>	<b>-4 927</b>	<b>-244 000</b>	<b>-198 911</b>	<b>-137 911</b>	<b>3 937,0 %</b>	<b>81,5 %</b>
KORKOTUOTOT	7 167	-2 320	30 000	466	-7 035	-120,1 %	1,6 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	53 308	17 614	31 000	170	-7 580	-99,0 %	0,5 %
KORKOKULUT	-176 563	-19 809	-300 000	-195 542	-120 542	887,1 %	65,2 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-6 311	-413	-5 000	-4 005	-2 755	870,2 %	80,1 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 357 584</b>	<b>2 733 481</b>	<b>4 243 630</b>	<b>3 950 867</b>	<b>2 888 384</b>	<b>44,5 %</b>	<b>93,1 %</b>
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 192 229	-1 054 147	-4 028 200	-1 066 661	-59 611	1,2 %	26,5 %
<b>POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)</b>	<b>983 736</b>			<b>245 934</b>	<b>245 934</b>		
<b>VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)</b>	<b>200 000</b>						
<b>TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 349 091</b>	<b>1 679 334</b>	<b>215 430</b>	<b>3 130 140</b>	<b>3 074 707</b>	<b>86,4 %</b>	<b>1 453,0 %</b>

### 3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TP 2022 €	TA 2023 €	Toteuma 1-3 / 2023 €	TA-tot %
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	4 357 584	4 243 630	3 950 360	93,09%
Satunnaiset erät				-
Tulorahoituksen korjauserät	-356 212	-425 000	-13 038	3,07%
<b>Investointien rahavirta</b>				-
Investointimenot	-5 218 061	-6 188 400	-532 890	8,61%
Rahoitusosuudet investointeihin	631 014	1 091 000	30 207	2,77%
Pysyvien vastaavien hyödyk- keiden luovutustulot	408 044	125 000	0	-
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-177 631</b>	<b>-1 153 770</b>	<b>3 434 639</b>	<b>-297,69%</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainojen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0		4 633	-
Antolainasaamisten vähennykset	181 627	5 000	98 000	1960,00%
Lainakannan muutokset				-
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	4 548 770	0	0,00%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 800 000	-3 400 000	-450 000	13,24%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 008 853		-1 110 745	-
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varat ja po.n muut.	-9 417		18 222	-
Saamisten muutos	2 512 993		28 421 222	-
Korottomien velkojen muutos	-733 105		-31 159 269	-
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-856 755</b>	<b>1 153 770</b>	<b>-4 177 937</b>	<b>-362,11%</b>
<b>Rahavarojen muutos testi</b>	<b>-1 034 386</b>	<b>0</b>	<b>-743 299</b>	<b>-</b>

## 4 Talousarviotavoitteiden toteutuminen

### ELINVOIMAINEN KUNTAYMPÄRISTÖ

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 3/2023:
Työpaikkojen ja yritysten määrä kasvaa	Uudet perustetut yritykset (kpl)	yli 70 yritystä	3/2023: 25 perustettua yritystä
	Vuokratut ja myydyt yritystontit (kpl)	yli 10 luovutettua tonttia	3/2023: 0 luovutettua tonttia
	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%	6,1 % (2/2023)
	Pitkäaikaistyöttömien määrä ) 36, 9/2022)	< 35 henkilöä	36 Henkilöä (2/2023)
	Nuorten työttömien määrä (19 henkilöä 9/2022)	< 30 henkilöä	29 Henkilöä (2/2023)
	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista (2021, 363 teur)	< 200 000 €	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Liminka yhdeksi luonto- ja teemamatkailun kärkikohteeksi Pohjois-Suomessa	Matkailun Masterplanin toteutumisaste	60%	3/2023: 55 %
	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- 3/2023:
Riittävä tontitarjonta asukkaiden ja yritysten tarpeisiin.	Vuosittainen tonttireservi (kaavallinen valmius)		
	- asuntotontit	120 kpl	3/2023: 220 kpl (Kotirannan toinen osa ja Puotala)
	- yritystontit	20 kpl	3/2023: 78 kpl
	joista rakentamiskelpoiset tontit		
	- asuntotontit	60-70 kpl	3/2023: Toteutunut: 130 kpl
	- yritystontit	20 kpl	3/2023: Toteutunut:26 + 18
Kunnan muuttotase on positiivinen	Muuttotase	Muuttotase on positiivinen	Ei vielä tilastotietoa saatavilla vuoden 2023 osalta.
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 23 % (3/2023: 8 338, 3/2022: 6 762)
	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- 3/2023:
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 kokemus 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 hyvä ja ulkopaikkakuntalaiset kiittelivät laatua ja hyvää saavutettavuutta.</p> <p>Ei raportoitavaa 3/2023</p> <p>Suunnitteilla edelleen. LimmiCon- ja Sadonkorjuutapahtumat mahdollisesti syksyllä.</p> <p>Toteutunut osittain. Kirjailija Tuomo Pirttimaan monologi Abraham Ojanperästä esitetään kesän aikana ja mahdollisesti laajentuu kesäteatteriesitykseksi 2024</p>

## TALOUDEN TASAPAINO JA JOHTAMINEN

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 3/2023:
Kuntakonsernin talous on tasapainossa	Toimintakate Verorahoitus	Toimintakatteen kasvu <math>\leq</math> verorahoituksen kasvu	Ei pystytty mittaamaan vuoden 2023 aikana perusturvapalveluiden poistumisen takia.
	Investointien tulo-rahoitus % Konsernin lainamäärä €/asukas	Yli 60%	Toteutunut 3/2023. Investointien tulo-rahoitus-% = 798 %.
	Vuosikate	< koko maan keskiarvo	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Taseen ylijäämä	Vuosikate kattaa poistot  Taseessa on ylijäämää	Toteutunut 3/2023. Vuosikate: 3 950 867 € vs. poistot -1 066 661 €  Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Omistajaohjauksella toteutetaan kunta-strategiaa	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,	Julkaisujen määrä eri	Jokainen hallinnon ala	Toteutunut.

avoin ja monikanavainen viestintä	kanavissa	viestii toiminnastaan vähintään 1 x / viikko	
-----------------------------------	-----------	--	--

## 5 Käyttötalouden toteutuminen

€	Tot 1-3/2022	Tot 1-3/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
<b>Peruskunta</b>					
TOIMINTATUOTOT	2 468 045	1 383 319	5 990 350	23,1 %	-44,0 %
TOIMINTAKULUT	-17 756 424	-10 660 616	-44 838 200	23,8 %	-40,0 %
TOIMINTAKATE	-15 288 379	-9 277 296	-38 847 850	23,9 %	-39,3 %
<b>Konsernipalvelut</b>					
TOIMINTATUOTOT	690 578	515 885	3 971 850	13,0 %	-25,3 %
TOIMINTAKULUT	-1 611 468	-1 810 177	-7 492 400	24,2 %	12,3 %
TOIMINTAKATE	-920 890	-1 294 292	-3 520 550	36,8 %	40,5 %
<b>Elinvoima</b>					
TOIMINTATUOTOT	-30 500	-33 775	493 000	-6,9 %	10,7 %
TOIMINTAKULUT	-374 227	-421 052	-1 918 100	22,0 %	12,5 %
TOIMINTAKATE	-404 727	-454 828	-1 425 100	31,9 %	12,4 %
<b>Sivistys</b>					
TOIMINTATUOTOT	836 280	901 209	1 512 500	59,6 %	7,8 %
TOIMINTAKULUT	-8 508 130	-8 419 774	-35 401 000	23,8 %	-1,0 %
TOIMINTAKATE	-7 671 850	-7 518 564	-33 888 500	22,2 %	-2,0 %

€	Tot 1-3/2022	Tot 1-3/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
<b>Liikelaikokset</b>					
TOIMINTATUOTOT	2 758 218	2 337 807	9 841 200	23,8 %	-15,2 %
TOIMINTAKULUT	-2 675 483	-1 883 518	-8 369 220	22,5 %	-29,6 %
TOIMINTAKATE	82 735	468 633	1 651 480	28,4 %	466,4 %
<b>Kunnallistekniikka liikelaitos</b>					
TOIMINTATUOTOT	496 683	460 075	1 847 700	24,9 %	-7,4 %
TOIMINTAKULUT	-460 110	-428 709	-2 005 000	21,4 %	-6,8 %
TOIMINTAKATE	36 573	45 711	22 200	205,9 %	25,0 %
<b>Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitos</b>					
TOIMINTATUOTOT	2 261 535	1 877 731	7 993 500	23,5 %	-17,0 %
TOIMINTAKULUT	-2 215 373	-1 454 809	-6 364 220	22,9 %	-34,3 %
TOIMINTAKATE	46 162	422 922	1 629 280	26,0 %	816,2 %