

Talouden seurannan osavuosikatsaus 1.1.-31.3.2023

KH 08.05.2023 § 117

Valmistelija

Talousjohtaja Lasse Siekkinen, p. 050 911 5647,
lasse.siekkinen@liminka.fi

Toimintatuottojen toteuma on 24,2 %, joten toimintatuotot ovat toteutuneet likimain talousarvion mukaisesti. Toimintatuottoja pienentää vuoden vaihteessa tehdyt tilinpäätösjaksotukset, kun kuluvan vuoden kirjanpitoon tuloutuvia hanketuloja on jaksotettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti edellisen vuoden tilinpäätökseen. Tämä näkyy erityisesti tukien ja avustusten tiliryhmässä -22 t€ tavoitetta pienempänä toteumana. Suurempana poikkeamana näkyy muiden toimintatuottojen alitus -160 t€, mikä johtuu tonttimyyntien ja maanvuokratuottojen ajoittumisesta kesäaikaan. Ainakin maanvuokratuottojen osalta toteuma tasoittuu kesän jälkeen.

Toimintakulujen toteuma on 23,7 %. Toimintakulujen alitus suhteessa talousarvioon on 0,6 milj. euroa. Merkittävin poikkeama talousarvioon nähden on henkilöstökuluissa, joiden osalta talousarvio on toteutunut 0,4 milj. euroa ennakoitua paremmin. Henkilöstömenojen toteumassa näkyy todennäköisesti täyttölupamenettelyn käyttöönotto sekä korona-epidemien väistymisen aiheuttama sairauspoissaolojen vähentyminen. Palvelujen ostot ovat sen sijaan ylittyneet noin 0,1 milj. euroa. Ylittyminen johtuu ennakoitua suuremmasta varhaiskasvatuksen palvelusetelien käyttömääristä sekä IT-palveluiden konesalin siirtämisen migraatiokustannuksista, jotka tasoittuvat loppuvuoden toteumassa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden, avustuksien sekä muiden toimintakulujen alitus on yhteensä 0,3 milj. euroa talousarvioon nähden. Merkittävä osa alituksista johtuu kulujen kausiluontoisesta muodostumisesta ja ajoittumisesta kesän ja syksyn vuodenaikoihin.

Verotulot ovat toteutuneet 2,4 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempina, verotulojen toteumaprosentin ollen 36,3 % koko vuoden talousarvioon nähden maaliskuun lopussa. Tämä johtuu pääasiassa 2022 vuoden verotukseen liittyvien tasauserien toteutumisesta pääasiassa tammikuun verotilityksessä. Tasauseriä johtuen tammikuun verotilityksen määrä oli tammikuussa (3,4 milj. euroa) 1,6 milj. euroa helmikuuta (1,8 milj. euroa) suurempi. Verotilitysten on arvioitu keskimääräisesti toteutuvan noin 1,8 milj. euron kuukausitasolla. Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Vuosikatteen toteuma on maaliskuun lopun tilanteessa 4,0 milj. euroa, joka kattaa poistot (1,1 milj. euroa). Tilikauden tulos muodostuu näin poistoeron vähentämisen (0,2 milj. euroa) jälkeen positiiviseksi 3,1 milj. euroa.

Lisäselvityksenä talousarvion toteutumisiraportti 1.1.-31.3.2023 sekä palvelualueiden osavuosiraportit.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Rajala Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös Elivoimajohtaja Teemu Haapala, sivistysjohtaja Päivi Mäki, tekninen johtaja Simo Pöllänen, henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg ja talousjohtaja Lasse Siekkinen olivat läsnä kokouksessa asiantuntijoina tämän asian käsittelyn ajan klo 15.43-16.17.

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti palauttaa asian valmisteluun.

KH 15.05.2023 § 136
342/02.02.02/2023

Esittelijä Kunnanjohtaja Rajala Pekka

Päätösehdotus Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös Talousjohtaja Lasse Siekkinen oli kokouksessa läsnä tämän asian esittelyn ajan klo 16.42-16.45 ja poistui kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa.

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Kunnanhallitus tarkisti tämän pykälän kokouksessa.