

OSAVUOSIKATSAUS 1-6/2023

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. Kesäkuun VM:n katsauksessa on todettu, että taloudellinen supistuminen on hieman vaimentunut, vaikkakaan talouden ei edelleenkään ennusteta kasvavan kuluvan vuoden aikana. Myös hintojen kasvu on selkeästi hidastunut energiahintojen alkaessa palautumaan lähemmäs aiempien vuosien hintatasoja. Korkomenojen edelleen jatkuvasta kasvusta huolimatta kotitalouksien ostovoiman odotetaan alkavan elpymään jo tämän vuoden aikana palkkoihin ja eläkkeisiin tehtyjen korotusten ja inflaation kasvuvauhdin hidastumisen myötä. Rakentaminen on edelleen mittavassa määrin pysähdyksissä koko maan tasolla, mikä heikentää hieman tulevaisuuden kasvunäkymiä. Investointiodotukset vihreään siirtymään liittyen voivat toteutuessaan korjata tilannetta, mutta kokonaisvaltainen tilanteen helpottuminen edellyttää kotitalouksien tulevaisuudennäkymien vahvistumista.

Suomen bruttokansantuotteen ei ennakoida kasvavan kuluvan vuoden aikana. Reaaliansioiden ennakoidaan hieman vahvistuvan loppuvuoden aikana, jonka odotetaan lisäävän kysyntää jonkin verran. Inflaation kasvuvauhti on alkanut hidastumaan samalla kun palkkoihin ja muihin etuuksiin on tehty korotuksia. Tämän hetken ennuste on, että 2024 bruttokansatuote kasvaa 1,4 % ja 2025 kasvun ennustetaan olevan 1,9 %. Talouden positiivisena puskurina on toiminut hyvänä pysynyt työllisyystilanne. Myös Limingan kunnan työttömyysaste pysyi matalana helmikuussa, ollen maakunnan alhaisin 7,4 %. 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 varhaiskasvatustilain mukaisten asiakasmaksujen muutos 1.3.2023 alkaen. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja pienennettiin lakimuutoksen yhteydessä nostamalla asiakasmaksujen tuloarvoja 33 %:lla. Vuoden 2021 tulokertymään nähden varhaiskasvatuksen 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 etenkään 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 1-6/2022	TA 2023	Tot 1-6/2023	Tot - TA 1-6/2023	Muutos % 22-23	Tot-% TA2023
TOIMINTATUOTOT	9 985 180	4 722 921	5 061 450	2 911 620	380 895	-38,4 %	57,5 %
MYYNTITUOTOT	3 570 886	1 634 352	700 250	404 801	54 676	-75,2 %	57,8 %
MAKSUTUOTOT	2 252 741	1 112 662	1 047 700	360 248	-163 602	-67,6 %	34,4 %
TUET JA AVUSTUKSET	2 541 634	773 202	1 042 500	673 147	151 897	-12,9 %	64,6 %
VUOKRATUOTOT	1 073 007	815 055	1 864 900	1 284 807	352 357	57,6 %	68,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	546 913	387 650	406 100	188 618	-14 432	-51,3 %	46,4 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	144 180		179 500	31 152	-58 598		17,4 %
TOIMINTAKULUT	-74 036 562	-35 795 660	-42 437 320	-22 777 578	-1 559 268	-36,4 %	53,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-36 415 034	-18 300 146	-26 329 280	-14 134 870	-970 480	-22,8 %	53,7 %
PALKAT JA PALKKIOT	-30 237 047	-15 242 694	-21 416 780	-11 682 045	-973 655	-23,4 %	54,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 177 987	-3 057 452	-4 912 500	-2 452 825	3 175	-19,8 %	49,9 %
ELÄKEKULUT	-5 565 249	-2 755 164	-4 273 100	-2 226 832	-90 332	-19,2 %	52,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-612 738	-302 288	-639 400	-225 993	93 507	-25,2 %	35,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-28 299 061	-12 793 819	-9 229 800	-4 787 943	-173 043	-62,6 %	51,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 603 757	-2 354 285	-3 289 620	-1 796 242	-151 532	-23,7 %	54,6 %
AVUSTUKSET	-1 989 909	-1 050 430	-1 153 900	-639 905	-62 955	-39,1 %	55,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 728 801	-1 296 981	-2 434 720	-1 418 618	-201 258	9,4 %	58,3 %
TOIMINTAKATE	-63 907 202	-31 072 738	-37 196 370	-19 834 806	-1 236 971	-36,2 %	53,3 %
VEROTULOT	39 187 095	20 475 031	21 414 000	12 488 115	1 781 115	-39,0 %	58,3 %
VALTIONOSUUDET	29 200 089	14 464 746	20 270 000	10 319 932	184 932	-28,7 %	50,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT	-122 399	-27 413	-244 000	-273 468	-151 468	897,6 %	112,1 %
KORKOTUOTOT	7 167	40	30 000	2 827	-12 173	6 926,2 %	9,4 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	53 308	45 712	31 000	38 465	22 965	-15,9 %	124,1 %
KORKOKULUT	-176 563	-69 148	-300 000	-309 594	-159 594	347,7 %	103,2 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-6 311	-4 016	-5 000	-5 166	-2 666	28,6 %	103,3 %
VUOSIKATE	4 357 584	3 839 626	4 243 630	2 699 773	577 608	-29,7 %	63,6 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 192 229	-2 109 050	-4 028 200	-2 114 834	-100 734	0,3 %	52,5 %
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	983 736			491 868	491 868		
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	200 000						
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	1 349 091	1 730 577	215 430	1 076 808	968 743	-37,8 %	499,8 %

3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TP 2022 €	TA 2023 €	Toteuma 1-6 / 2023 €	TA-tot %
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 357 584	4 243 630	2 699 773	63,62%
Satunnaiset erät				-
Tulorahoituksen korjauserät	-356 212	-425 000	-94 036	22,13%
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 218 061	-6 188 400	-1 753 665	28,34%
Rahoitusosuudet investointeihin	631 014	1 091 000	0	0,00%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	408 044	125 000	122 023	-
Toiminnan ja investointien rahavirta	-177 631	-1 153 770	974 095	-84,43%
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	-1 650 000	48,53%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 008 853		4 017 244	-
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varat ja po.n muut.	-9 417		-26 742	-
Saamisten muutos	2 512 993		1 357 934	-
Korottomien velkojen muutos	-733 105		-3 511 665	-
Rahoituksen rahavirta	-856 755	1 153 770	313 772	27,20%
Rahavarojen muutos	-1 034 386	0	1 287 867	-

4 Talousarviotavoitteiden toteutuminen

ELINVOIMAINEN KUNTAYMPÄRISTÖ

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 6/2023:
Työpaikkojen ja yritysten määrä kasvaa	Uudet perustetut yritykset (kpl)	yli 70 yritystä	6/2023: 58
	Vuokratut ja myydyt yritystontit (kpl)	yli 10 luovutettua tonttia	6/2023: 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%	7,4 % (6/2023)
	Pitkäaikaistyöttömien määrä) 36, 9/2022)	< 35 henkilöä	54 Henkilöä (6/2023)
	Nuorten työttömien määrä (19 henkilöä 9/2022)	< 30 henkilöä	43 Henkilöä (6/2023)
	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista (2021, 363 teur)	< 200 000 €	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Liminka yhdeksi luonto- ja teemamatkailun kärkikohteeksi Pohjois-Suomessa	Matkailun Masterplanin toteutumisaste	60%	6/2023: 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 vetovoimatutkimuksissa	Kolmen kärjessä Pohjois-Suomessa	Tutkimusta ei ole vielä uusittu

MAANKÄYTTÖ JA KUNTAKUVA



Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 6/2023:
Riittävä tonttitarjonta asukkaiden ja yritysten tarpeisiin.	Vuosittainen tonttireservi (kaavallinen valmius) - asuntotontit - yritystontit joista rakentamiskelpoiset tontit - asuntotontit - yritystontit	120 kpl 20 kpl 60-70 kpl 20 kpl	6/2023: 215 kpl 6/2023: 117 kpl 6/2023: 123 kpl 6/2023: 49 kpl
Kunnan muuttotase on positiivinen	Muuttotase	Muuttotase on positiivinen	Kuntien välinen nettomuutto: yht. - 12 (negatiivinen) - Q1: -22 henkilöä - Q2: +10 henkilöä
Kuntakeskuksen vetovoima kasvaa	Liike-, toimitila- ja asuinrakentamisen kasvattaminen sekä tyhjien liiketilojen väheneminen kuntakeskuksessa. Kuntakeskuksen ja Tupoksen - asukasluku - uudet yksityiset investointihankkeet	+ 40 asukasta / vuosi > 5 uudisrakennushanketta	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
Saavutettavuus ja liikenneyhteydet paranevat	Joukkoliikenteen nousijamäärä MAL-hankkeet	Käyttäjien määrä kasvaa Kunnasta vähintään 1 hanke hyväksytty suunnitelmaan	Toteutunut, kasvu 23 % (3/2023: 8 338, 3/2022: 6 762) Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä

	Lähijunayhteys ja kaksoisraide.	Lähijunaselvitys hyväksytty Kaksoisraiteen suunnittelua jatketaan vuonna 2023	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä
--	---------------------------------	--	--

HYVINVOIVAT KUNTALAISET

Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1- 6/2023:
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	Keskeiset tapahtumien kävijämäärät	Kävijämäärät kasvavat vuosittain	Toteutunut. Heikki Sarvela-salin tapahtumien lipunmyynti hyvä (880 kpl) ja ulkopaikkakuntalaiset kiitelleet tapahtumien ja salin laatua ja hyvää saavutettavuutta.
	Virkistysalueiden kehittämissuunnitelma yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Rantakylän ja Ruutikankaan virkistysalueiden masterplanin mukainen toimeenpano	6/2023: Rantakylän osalta toimeenpano ei ole edennyt. Ruutikankaan osalta toimeenpanovastuu on siirtynyt Ruutikunnat Oy:lle
	Uusien lasten, nuorten ja perheiden tapahtumat	Kaksi uutta nuorten tapahtumaa vuoden 2023 aikana.	Ei toteutunut. Nykyisellä henkilöresurssilla ei ole mahdollista tehdä omia lisätapahtumia.
	Limingan kulttuurin merkkihenkilöiden brändääminen (Ojanperä, Lampi, Tuori ja Krankka)	Suunnitelmatyö aloitettu.	Toteutunut osittain. Kirjailija Tuomo Pirttimaan monologi Abraham Ojanperästä esitetään mahdollisesti kesäteatteriesityksenä 2024



Strateginen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteuma 1-6/2023:
Kuntakonsernin talous on tasapainossa	Toimintakate Verorahoitus	Toimintakatteen kasvu <=/ verorahoituksen kasvu	Ei pystytä mittaamaan vuoden 2023 aikana perusturvapalveluiden poistumisen takia.
	Investointien tulo-rahoitus %	Yli 60%	Toteutunut 6/2023. Investointien tulo-rahoitus-% = 165 %.
	Konsernin lainamäärä €/asukas	< koko maan keskiarvo	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Vuosikate	Vuosikate kattaa poistot	Toteutunut 6/2023. Vuosikate: 2 699 773 € vs. poistot -2 114 834 €
	Taseen ylijäämä	Taseessa on ylijäämää	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, avoin ja monikanavainen viestintä	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Jokainen hallinnon ala viestii toiminnastaan vähintään 1 x / viikko	Toteutunut.

5 Käyttötalouden toteutuminen

€	Tot 1-6/2022	Tot 1-6/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
Peruskunta					
TOIMINTATUOTOT	5 214 745	3 195 156	5 990 350	53,3 %	-38,7 %
TOIMINTAKULUT	-37 366 508	-23 775 451	-44 838 200	53,0 %	-36,4 %
TOIMINTAKATE	-32 151 763	-20 580 295	-38 847 850	53,0 %	-36,0 %
Konsernipalvelut					
TOIMINTATUOTOT	1 603 461	1 895 031	3 971 850	47,7 %	18,2 %
TOIMINTAKULUT	-3 660 282	-3 785 561	-7 492 400	50,5 %	3,4 %
TOIMINTAKATE	-2 056 821	-1 890 530	-3 520 550	53,7 %	-8,1 %
Elinvoima					
TOIMINTATUOTOT	77 931	39 074	493 000	7,9 %	-49,9 %
TOIMINTAKULUT	-822 941	-986 352	-1 918 100	51,4 %	19,9 %
TOIMINTAKATE	-745 009	-947 277	-1 425 100	66,5 %	27,1 %
Sivistys					
TOIMINTATUOTOT	1 313 918	1 052 496	1 031 600	102,0 %	-19,9 %
TOIMINTAKULUT	-17 302 103	-17 077 387	-31 909 300	53,5 %	-1,3 %
TOIMINTAKATE	-15 988 186	-16 024 891	-30 877 700	51,9 %	0,2 %

€	Tot 1-6/2022	Tot 1-6/2023	TA 2023	Tot-% TA2023	Muutos % 22-23
Liikelaikokset					
TOIMINTATUOTOT	5 461 551	4 961 715	9 841 200	50,4 %	-9,2 %
TOIMINTAKULUT	-4 382 526	-4 247 378	-8 369 220	50,7 %	-3,1 %
TOIMINTAKATE	1 079 025	745 489	1 651 480	45,1 %	-30,9 %
Kunnallistekniikka liikelaitos					
TOIMINTATUOTOT	985 620	896 059	1 847 700	48,5 %	-9,1 %
TOIMINTAKULUT	-798 526	-955 604	-2 005 000	47,7 %	19,7 %
TOIMINTAKATE	187 094	-28 393	22 200	-127,9 %	-115,2 %
Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitos					
TOIMINTATUOTOT	4 475 931	4 065 656	7 993 500	50,9 %	-9,2 %
TOIMINTAKULUT	-3 584 000	-3 291 775	-6 364 220	51,7 %	-8,2 %
TOIMINTAKATE	891 932	773 882	1 629 280	47,5 %	-13,2 %