

Talouden seurannan osavuosisikatsaus 1.1.-30.6.2023

KH 21.08.2023 § 203
342/02.02.02/2023

Valmistelija

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

Toimintatuottojen toteuma on 57,5 %, joten toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Maksutuottojen kertyminen on toteutunut talousarviossa ennakoitua hitaammin (toteuma 34,4 %), mikä johtuu varhaiskasvatuksen palvelumaksujen tulorajojen 33 %:n nostamisesta 1.3.2023 alkaen. Muilta osin toimintatuotot ovat toteutuneet joko talousarvion mukaisesti tai ennakoitua paremmin. Vuokratuotoissa (toteuma 68,9 %) näkyvät maanvuokratuotot ajoittuvat kesäaikaan, joten vuokratuottojen ei vielä tässä vaiheessa ennakoida ylittävän koko vuoden talousarviota.

Toimintakulujen toteuma on 53,7 %. Toimintakulujen ylitys suhteessa talousarvioon on 1,6 milj. euroa. Merkittävin poikkeama talousarvioon nähden on henkilöstökuluissa, joiden osalta talousarvio on toteutunut 1 milj. euroa ennakoitua suurempana. Osa henkilöstömenojen toteumasta selittyy kesälomarahojen maksamisella kesäkuun palkassa, joka nostaa kesäkuun palkkatoteumaa merkittävästi muihin kuukausiin verrattuna, sekä vääristää hieman vuositalousarvioon pohjautuvaa vertailua. Palkankorotusten talousarvioon nähden ennakoitua suuremman vaikutuksen johdosta henkilöstömenot näyttävät ylittävän tavoitteellisen henkilöstömenojen laskennallisen tason noin 0,2 milj. euroa kesäkuun lopun toteumassa.

Palvelujen ostot ovat ylittyneet noin 0,2 milj. euroa. Ylittyminen johtuu ennakoitua suuremmasta varhaiskasvatuksen palvelusetelien käyttömääristä. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden, avustuksien sekä muiden toimintakulujen ylitys on yhteensä 0,2 milj. euroa talousarvioon nähden. Merkittävä osa ylityksestä johtuu kulujen kausiluontoisesta muodostumisesta ja ajoittumisesta kesän ja syksyn vuodenaikoihin, esim. koulujen kirjahanoinnoista, jotka ovat ylittyneet 0,1 milj. euroa. Lisäksi sähköstä maksetut kustannukset ovat ylittäneet talousarvion 0,1 milj. euroa.

Verotulot ovat toteutuneet 1,8 milj. euroa talousarviossa arvioitua parempina, verotulojen toteumaprosentin ollen 58,3 % koko vuoden talousarvioon nähden maaliskuun lopussa. Tämä johtuu pääasiassa 2022 vuoden verotukseen liittyvien tasauserien toteutumisesta pääasiassa tammikuun verotilityksessä. Tasauseristä 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 2,7 milj. euroa, joka kattaa poistot (2,1 milj. euroa). Tilikauden tulos muodostuu näin poistoeron vähentämisen (0,5 milj. euroa) jälkeen positiiviseksi 1,1 milj. euroa.

Lisäselvityksenä talousarvion toteutumisiraportti 1.1.-30.6.2023 sekä palvelualueiden osavuosisiraportit.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Rajala Pekka
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
Päätös	<p>Elinvoimajohtaja Teemu Haapala, henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg, sivistysjohtaja Päivi Mäki ja talousjohtaja Lasse Siekkinen olivat läsnä kokouksessa tämän asian esittelyn ajan klo 15.37-16.05 ja poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa.</p> <p>Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.</p>