

OSAVUOSIKATSAUS 1-3/2024

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 toisen toimintavuotensa sen jälkeen, kun perusturvapalvelut siirtyivät Pohteelle 1.1.2023. Viime vuosi on nykyiseen vuoteen nähden vertailukelpoinen muiden tulojen ja menojen, paitsi verotulojen osalta, jossa aiempaan kuntarakenteeseen pohjatuva "verohäntä" piti kunnan verotuloja vielä poikkeuksellisen suurena vuoden 2023 ajan. Vuosi 2024 kertoo kunnan todellisen taloudellisen tilanteen hyvinvointialueuudistuksen jälkeisenä aikana. Kuntalaisten hyvinvoinnin turvaaminen tulee jatkossakin vaatimaan kuntien ja hyvinvointialueiden yhteistä toimintaa, josta merkittävä osa on vielä edelleen jäsentymättä. Työ tulee todennäköisesti vaatimaan vuosia.

Talvella 2023 julkaistun VM:n taloudellisen katsauksen sekä tilastokeskuksen keräämien tietojen perusteella Suomen talous on alkoi supistua loppuvuoden aikana ja Suomen talouden voidaan sanoa olevan taantumassa. BKT:n kasvuennuste on tällä hetkellä -0,5 %. VM:n taloudellisessa katsauksessa ennustetaan vielä, että Suomen talous kasvaa 0,7 % vuonna 2024, mutta viimeisimpien rahoituslaitosten ennusteet ovat alkaneet viittaamaan, että talouden kasvu olisi edelleen negatiivista vuoden 2024 ajan. Talous odottaa koronlaskuja, jotka eivät näytäkään toteutuvan niin nopealla tahdilla, kuin on toivottu. Taantumien merkittävimmät vaikutukset näkyvät rakentamisessa, joka on vähentynyt merkittävästi, mutta jonka pohjaa ei ilmeisesti ole vielä nähty. Investointeja on vielä jonkin verran käynnissä, mutta rakennuslupien määrän putoaminen lähihistorian alhaisimmalle tasolle ennakoitua, että rakentaminen lähes pysähtyy seuraavan kahden vuoden aikana. Talouden positiivinen indikaattori on korkojen ennakoitu laskeminen ja palkankorotukset kesään mennessä, jotka tulevat vaikuttamaan ihmisten ostovoimaa vahvistavasti. Selvää on, että asuinrakentamiseen alkaa muodostumaan patoutunutta kysyntää, mutta vielä ei pystytä ennakoimaan, milloin yksityishenkilöiden todellinen investointikyky ja -halukkuus alkaa näkymään taloudessa. Limingan työllisyystilanne on edellisvuosista hieman heikentynyt, mutta pysynyt kohtalaisen hyvänä, ollen 6,9 % helmikuussa 2024.

Kuntiin ei ole kohdistumassa lainsäädännön kautta uusia tehtäviä ainakaan lähiaikoina ja julkiset keskustelut sekä hallituksen kannanotot ovat alkaneet kääntymään normien purkamiseen osana julkisen talouden tasapainottamista. Hallituksen kehysriihen lopputuloksena oli 100 miljoonan euron tavoite kuntien normien purkamiseen liittyen, mutta tähän liittyvät toimenpiteet on vielä toistaiseksi yksilöimättä. Kuntien valtionosuuksia tullaan tämän hetken tietojen perusteella leikkaamaan 455 miljoonaa euroa sote-laskelmien tarkistumisen myötä. Leikkaukset toteutetaan vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2024 verotulot tulevat toteutumaan edellisen vuoden tasoa pienempänä "verohäntien" poistumisen myötä.

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. toteutettu 2,20 % yleiskorotus ja paikallinen järjestelyvaraerä 0,40 % + 0,30 %. Lisäksi 30.6.2023 maksettiin erillinen 467 euron kertaerä täysiaikaisille työntekijöille, sekä kouluissa ja päiväkodeissa työskenteleville maksetaan lisäksi 120 euron kertakorvaus työaikaprocentin mukaisesti. Kuluvan vuoden aikana toteutuu yleiskorotus 2,27 % 1.6. lähtien, jonka vaikutus 2024 palkkamenoihin on noin 0,3 milj. euroa.

2 Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelma (Ulkoinen)	TP 2023	TOT 1-3/2023	TA 2024	TOT 1-3/2024	TOT-TA € 2024	TOT% 2024	Muutos % 2023-2024
TOIMINTATUOTOT	5 164 867	1 224 544	5 218 850	1 240 285	-3 978 565	23,8 %	1,3 %
MYYNTITUOTOT	923 633	195 728	779 950	137 195	-642 755	17,6 %	-29,9 %
MAKSUTUOTOT	786 448	221 366	822 900	179 999	-642 901	21,9 %	-18,7 %
TUET JA AVUSTUKSET	1 119 081	408 515	1 065 700	443 075	-622 625	41,6 %	8,5 %
VUOKRATUOTOT	1 921 016	334 286	1 916 500	399 365	-1 517 135	20,8 %	19,5 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	414 688	64 649	633 800	80 651	-553 149	12,7 %	24,8 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	93 088	14 344	75 000	9 721	-65 279	13,0 %	-32,2 %
TOIMINTAKULUT	-44 024 995	-10 047 551	-44 504 985	-10 107 737	34 397 248	22,7 %	0,6 %
HENKILÖSTÖKULUT	-27 134 023	-6 199 632	-26 883 798	-6 397 785	20 486 014	23,8 %	3,2 %
PALKAT JA PALKKIOT	-22 335 174	-5 161 068	-22 161 486	-5 306 713	16 854 773	23,9 %	2,8 %
HENKILÖSIVUKULUT	-4 798 849	-1 038 564	-4 722 312	-1 091 072	3 631 240	23,1 %	5,1 %
ELÄKEKULUT	-4 318 282	-1 002 816	-4 306 751	-1 048 066	3 258 686	24,3 %	4,5 %
MUUT HENKILÖSIVU- KULUT	-838 910	-194 206	-570 761	-127 488	443 273	22,3 %	-34,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-9 258 596	-2 425 300	-9 304 270	-1 921 415	7 382 855	20,7 %	-20,8 %
AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT	-3 379 115	-686 625	-3 485 467	-790 189	2 695 277	22,7 %	15,1 %
AVUSTUKSET	-1 125 291	-204 019	-1 238 200	-241 210	996 990	19,5 %	18,2 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 127 968	-531 976	-3 593 250	-757 138	2 836 112	21,1 %	42,3 %
TOIMINTAKATE	-38 767 040	-8 808 663	-39 211 135	-8 857 731	30 353 403	22,6 %	0,6 %
VEROTULOT	21 943 253	7 798 470	21 066 000	5 396 304	-15 669 696	25,6 %	-30,8 %
VALTIONOSUUDET	20 710 258	5 159 971	20 909 000	5 221 593	-15 687 407	25,0 %	1,2 %
RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT	-596 273	-198 911	-693 500	-248 537	444 963	35,8 %	24,9 %
KORKOTUOTOT	16 545	466	5 000	285	-4 715	5,7 %	-38,9 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	50 776	170	51 000	2 919	-48 081	5,7 %	1 619,0 %
KORKOKULUT	-657 181	-195 542	-740 000	-251 601	488 399	34,0 %	28,7 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-6 413	-4 005	-9 500	-140	9 360	1,5 %	-96,5 %
VUOSIKATE	3 290 199	3 950 867	2 070 365	1 511 629	-558 736	73,0 %	-61,7 %
SUUNNITELMAN MU- KAISET POISTOT	-4 165 448	-1 066 661	-3 993 000	-1 062 810	2 930 190	26,6 %	-0,4 %
POISTOERON LIS (-) TAI VÄH (+)	983 736	245 934	979 000	245 934	-733 066	25,1 %	
VARAUSTEN LIS (-) TAI VÄH (+)	1 600 000						
TILIKAUDEN YLI-/ALI- JÄÄMÄ	1 708 487	3 130 140	-943 635	694 754	1 638 388	-73,6 %	-77,8 %

3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TP 2023	TA 2024	Toteuma 1-3 / 2024	TA-tot
	€	€	€	%
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	3 290 199	2 070 000	1 511 629	73,03%
Satunnaiset erät				-
Tulorahoituksen korjaukset	-150 386	-350 000	-12 924	3,69%
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 990 119	-3 999 000	-131 297	3,28%
Rahoitusosuudet investointeihin	496 350	398 000	0	0,00%
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	199 741	475 000	18 536	3,90%
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 154 216	-1 406 000	1 385 944	-98,57%
Rahoituksen rahavirta				
Antolainojen muutokset				-
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	-1 000 000	-
Antolainasaamisten vähennykset	177 934	5 000	98 000	1960,00%
Lainakannan muutokset				-
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	4 801 000	0	0,00%
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 300 000	-3 400 000	-450 000	13,24%
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000 000		850 000	-
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varat ja po.n muut.	-27 412		7 278	-
Saamisten muutos	1 201 639		724 522	-
Korottomien velkojen muutos	-2 976 173		-2 008 282	-
Rahoituksen rahavirta	75 989	1 406 000	-1 778 482	-126,49%
Rahavarojen muutos	-1 078 227	0	-392 538	-

4 Talousarviotavoitteiden toteutuminen

ELINVOIMAINEN KUNTAYMPÄRISTÖ

Tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteuma 1-3/2024
Työpaikkojen ja yritysten määrä kasvaa	Uudet perustetut yritykset (kpl)	yli 70 yritystä	Ei toteutunut: uusia yrityksiä perustettu 20.
	Vuokratut ja myydyt yritystontit (kpl)	yli 10 luovutettua tonttia	Ei toteutunut: 3 yritystonttivarasta tehty.
	Yhteisöverotulojen kehitys	kasvu + 20 %	Toteutui: kasvu 20,8 % (1-3/2023: 87 697 € vs. 1-3/2024: 105 930 €)
Pohjois-Suomen paras työllisyysaste ja alle 25-vuotiaiden täystyöllisyys	Työttömyysaste (5,8 % 9/2023)	< 5,5 %	Ei toteutunut: 6,9 % helmikuu 2024
	Pitkäaikaistyöttömien määrä (58, 9/2023)	< 35 henkilöä	Ei toteutunut: 68 henkilöä helmikuu 2024
	Nuorten työttömien määrä (40 henkilöä 9/2023)	< 30 henkilöä	Ei toteutunut: 34 henkilöä helmikuu 2024
	Kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista (2022, 220 teur)	< 200 000 €	Rapotoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Liminka yhdeksi luonto- ja teemamatkailun kärkikohteeksi Pohjois-Suomessa	Matkailun Masterplanin toteutumisaste	80 %	Ei toteutunut: toteuma 75 %
	Koulutusvientiryhmät Limingassa (kansainväliset ja kansalliset yöpyjät)	> 3-5 ryhmää /vuosi (tavoite ilman koronan vaikutusta)	Ei toteutunut: toteuma 0 kpl.
	Muut matkailuryhmät	> 3-5 ryhmää /vuosi > 3-5 ryhmää /vuosi (tavoite ilman koronan vaikutusta)	Toteutui: 10 kpl (5 urheilujoukkuetta, 5 kv-ryhmää)

MAANKÄYTTÖ JA KUNTAKUVA

Tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteuma 1-3/2024
Riittävä tonttitarjonta asukkaiden ja yritysten tarpeisiin	Vuosittainen tonttireservi (kaavallinen valmius) <ul style="list-style-type: none"> - asuntotontit - yritystontit 	120 kpl 20 kpl	Toteutui: 174 Toteutui: 52
	joista rakentamiskelpoiset tontit <ul style="list-style-type: none"> - asuntotontit, kpl - yritystontit, kpl 	60–70 kpl 20 kpl	Toteutui: 83 Toteutui: 59
Kunnan muuttotase on positiivinen	Muuttotase	Muuttotase on positiivinen	Ei vielä tilastotietoa vuodelta 2024
Kuntakeskuksen vetovoima kasvaa	Liike-, toimitila- ja asuinrakentamisen kasvattaminen sekä tyhjien liiketilojen väheneminen kuntakeskuksessa. Kuntakeskuksen ja Tupoksen <ul style="list-style-type: none"> - asukasluku 	+ 40 asukasta / vuosi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	<ul style="list-style-type: none"> - uudet yksityiset investointihankkeet 	> 5 uudisrakennushanketta	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Alkuvuoden toteuma 0 kpl.
Saavutettavuus ja liikenneyhteydet paranevat	Joukkoliikenteen nousijamäärät	Käyttäjien määrä kasvaa	Toteutui: tammi-helmikuun nousijamäärät 2023: 17 412 vs. 2024: 18 534.
	MAL-hankkeet	Kunnasta vähintään 1 hanke hyväksytty suunnitelmaan	Ei toteutunut: neuvottelut yhdestä hankkeesta käynnissä.
	Lähijunayhteys ja kaksoisraide.	Lähijunaselvitys hyväksytty, kokeilun	Edunvalvontatyö lähijuna kokeilun käynnistämiseksi

käynnistyminen.

jatkuu.

Kaksoisraiteen
suunnittelua
jatketaan vuonna
2023.

Ratasuunnitelman
hyväksymistyö
valmistuu
toukokuun
loppuun
mennessä 2024
kaksoisraiteen
suunnittelun
osalta.

HYVINVOIVAT KUNTALAISET

Tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteuma 1-3/2024
Osallistumista ja yhteisöllisyyttä tukevat toimintamallit on otettu käyttöön	Kuntalaisten kokema hyvinvointi kuntalaiskyselyssä. Hyvinvoinnin mittaamisen mallin valmiusaste	Luodaan kuntalaisten hyvinvoinnin mittaamisen malli 2024 aikana	Ei toteutunut: työ vielä kesken, valmistuu 2024 aikana.
Liminka tunnetaan monipuolisena kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumakuntana	Keskeisten tapahtumien kävijämäärät	Kävijämäärät kasvavat vuosittain	Ei vielä tapahtumia, mutta ennakkolippujen myynnin perusteella kävijämäärissä 10 % kasvu toteutumassa.
	Virkistysalueiden kehittämissuunnitelma yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Rantakylän ja Ruutikankaan virkistysalueiden masterplanin mukainen toimeenpano	Ruutiangas: 65 % Rantakylä: 0 %
	Lasten, nuorten ja perheiden tapahtumat.	Tapahtumatuotannon vuosisuunnitelma tehty ja aikataulutettu vuosikellolla. Tapahtumatuotannon toteuttaminen 2024 vuosikellon mukaisesti.	Toteutui. Vuosikello tehty.
	Limingan kulttuurin merkkihenkilöiden brändääminen (Ojanperä, Lampi, Tuori ja Krankka)	Monologi Abraham Ojanperästä ja Vilho Lammesta museoalueella	Ei toteutunut. Työ vielä kesken.
		Katri Tuorin elämäntyötä esiintuovan Katrin huone -projektin valmistelu	Ei toteutunut. Työ vielä kesken.

TALouden TASAPAINO JA JOHTAMINEN

Tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteuma 1-3/2024
Kuntakonsernin talous on tasapainossa	Toimintakate Verorahoitus	Toimintakatteen kasvu ≤ verorahoituksen kasvu	Ei toteutunut: Toimintakatteen kasvu 0,6 % vs. verorahoituksen vähentyminen -18,1 %.
	Investointien tulorahoitus %	Yli 60 %	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Konsernin lainamäärä € /asukas	< koko maan keskiarvo	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Vuosikate	Vuosikate kattaa poistot	Toteutui: vuosikate 1 511 629 € vs. poistot -1 062 810 €.
	Taseen ylijäämä	Taseessa on ylijäämää	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Omistajaohjauksella toteutetaan kuntastrategiaa	Omistajapoliittisten linjausten toteutuminen	Tavoitteiden toteutuminen	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Omistajaohjauskeskustelut	Vähintään 2 x / vuosi	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Yhtiökohtaisten tavoitteiden toteutuminen	Tavoitteiden toteutuminen	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Omistajapoliittisten linjauksien ja omistajapoliittisen toimenpideohjelman päivittäminen vuoden 2024 aikana.	Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt kunnanvaltuustossa ja omistajapoliittinen toimenpideohjelma hyväksytyt kunnanhallituksessa.	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Hyvinvoiva, osaava, sitoutunut ja kehityshakuinen henkilöstö	Sairauspoissaolopäivät / työntekijä	Sairauspoissaolojen määrä < 15 pv/tt	4,6 pv/tt aikavälillä tammi-maaliskuu.
	Keskimääräinen eläköitymisikä	> 64 vuotta	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

	Henkilöstön kehityskeskustelut	Toteutunut 100 %	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
	Henkilöstön osaaminen	Osaamisen kehittyminen koulutussuunnitelman mukaisesti. Koulutussuunnitelman toteutuminen.	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Oikea-aikainen, avoin ja monikanavainen viestintä	Julkaisujen määrä eri kanavissa	Jokainen hallinnonala viestii toiminnastaan vähintään 1 x / viikko	Toteutui.

5 Käyttötalouden toteutuminen

Tuloslaskelma (Ulk./Sis./Kesk.)	TP 2023	TOT 1-3/2023	TA 2024	TOT 1-3/2024	TOT-TA € 2024	TOT% 2024	Muutos % 2023-2024
Peruskunta							
TOIMINTATUOTOT	5 985 576	1 383 319	6 030 450	1 375 002	-4 655 448	22,8 %	-0,6 %
TOIMINTAKULUT	-45 970 543	-10 660 616	-46 948 221	-10 840 964	36 107 257	23,1 %	1,7 %
TOIMINTAKATE	-39 984 967	-9 277 296	-40 917 771	-9 465 962	31 451 809	23,1 %	2,0 %
Vaalit							
TOIMINTATUOTOT	15 530		27 000		-27 000		
TOIMINTAKULUT	-11 083	-3 048	-26 499	-2 659	23 840	10,0 %	-12,8 %
TOIMINTAKATE	4 447	-3 048	501	-2 659	-3 160	-530,9 %	-12,8 %
Tarkastustoimi							
TOIMINTATUOTOT							
TOIMINTAKULUT	-30 725	-6 564	-19 778	-142	19 636	0,7 %	-97,8 %
TOIMINTAKATE	-30 725	-6 564	-19 778	-142	19 636	0,7 %	-97,8 %
Konsernipalvelut							
TOIMINTATUOTOT	3 984 085	515 885	4 198 450	721 289	-3 477 161	17,2 %	39,8 %
TOIMINTAKULUT	-7 592 035	-1 810 177	-7 894 813	-1 586 997	6 307 816	20,1 %	-12,3 %
TOIMINTAKATE	-3 607 949	-1 294 292	-3 696 363	-865 708	2 830 656	23,4 %	-33,1 %
Elinvoimapaalvelut							
TOIMINTATUOTOT	262 128	-33 775	453 000	31 581	-421 419	7,0 %	-193,5 %
TOIMINTAKULUT	-1 703 462	-421 052	-2 009 615	-424 185	1 585 430	21,1 %	0,7 %
TOIMINTAKATE	-1 441 334	-454 828	-1 556 615	-392 604	1 164 011	25,2 %	-13,7 %
Sivistys							
TOIMINTATUOTOT	1 468 186	784 550	985 700	465 121	-520 579	47,2 %	-40,7 %
TOIMINTAKULUT	-33 582 875	-7 600 740	-33 588 622	-8 044 342	25 544 281	23,9 %	5,8 %
TOIMINTAKATE	-32 114 689	-6 816 190	-32 602 922	-7 579 221	25 023 702	23,2 %	11,2 %
Hyvinvointipalvelut							
TOIMINTATUOTOT	255 647	116 659	366 300	157 010	-209 290	42,9 %	34,6 %
TOIMINTAKULUT	-3 050 363	-819 033	-3 408 893	-782 639	2 626 254	23,0 %	-4,4 %
TOIMINTAKATE	-2 794 717	-702 375	-3 042 593	-625 629	2 416 964	20,6 %	-10,9 %

Tuloslaskelma (Ulk./Kesk.)	TP 2023	TOT 1-3/2023	TA 2024	TOT 1-3/2024	TOT-TA € 2024	TOT% 2024	Muutos % 2023-2024
Liikelayokset							
TOIMINTATUOTOT	9 970 990	2 337 807	10 769 700	2 750 166	-8 019 534	25,5 %	17,6 %
TOIMINTAKULUT	-8 846 151	-1 883 518	-9 138 064	-2 151 656	6 986 408	23,5 %	14,2 %
TOIMINTAKATE	1 217 928	468 633	1 706 636	608 230	-1 098 405	35,6 %	29,8 %
Kunnallistekniikka liike- laitos							
TOIMINTATUOTOT	1 867 110	460 075	1 671 400	401 082	-1 270 318	24,0 %	-12,8 %
TOIMINTAKULUT	-1 888 873	-428 709	-1 713 321	-356 350	1 356 971	20,8 %	-16,9 %
TOIMINTAKATE	71 325	45 711	33 079	54 453	21 374	164,6 %	19,1 %
Ruoka-, puhtaus- ja kiin- teistöpalvelujen liike- laitos							
TOIMINTATUOTOT	8 103 880	1 877 731	9 098 300	2 349 084	-6 749 216	25,8 %	25,1 %
TOIMINTAKULUT	-6 957 278	-1 454 809	-7 424 743	-1 795 307	5 629 437	24,2 %	23,4 %
TOIMINTAKATE	1 146 603	422 922	1 673 557	553 777	-1 119 779	33,1 %	30,9 %