

Talouden seurannan osavuosisikatsaus 1.1.-31.3.2024

KH 29.04.2024 § 121
262/02.02.02/2024

Valmistelija

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

Toimintatuottojen toteuma on 23,8 %, joten toimintatuotot ovat toteutuneet kokonaisuutena talousarvion mukaisesti, kun otetaan huomioon maanvuokratuottojen kesäaikaan kohdistuva toteuma.

Toimintakulujen toteuma on 22,7 %. Toimintakulujen alitus suhteessa talousarvioon on 0,5 milj. €. Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden on henkilöstökulujen ylittyminen 0,2 milj. €, palvelujen ostojen alittuminen 0,4 milj. €, aineiden ja tarvikkeiden menojen alittuminen 0,1 milj. € ja muiden toimintakulujen alittuminen 0,2 milj. €. Henkilöstökulujen ylitys muodostuu lähes kokonaan sivistyspalveluiden toimialalta, jossa ylitystä on perusopetuksen henkilöstömenoissa 0,2 milj. € ja varhaiskasvatuspalveluissa 0,1 milj. €. Talousarvioylityksen pääsyy on vuoden 2023 henkilöstömenojen talousarvion ylittyminen, jota ei ehditty ottaa huomioon kuluvan vuoden talousarviota laadittaessa.

Palvelun ostojen 0,4 milj. € alittuminen muodostuu varhaiskasvatuksen palvelusetelien alittumisesta 0,1 milj. €, toimisto- ja asiantuntijapalvelut 0,1 milj. € sekä yhteistoimintaosuuksista 0,2 milj. €. Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannuksista puuttuu maaliskuun laskut ja yhteistoimintaosuuksista puuttuu koko alkuvuoden kustannukset, koska palveluntuottaja ei ole niitä laskuttanut. Muiden toimintakulujen alitus 0,2 milj. € johtuu siitä, että sekä rakennusten että koneiden ja laitteiden vuokratkustannukset ovat toteutuneet arvioitua pienempänä.

Verotulot ovat toteutuneet 0,1 milj. € talousarviossa arvioitua parempina, verotulojen toteumaprosentin ollen 25,6 %. Tuloverojen ja kiinteistöverojen ennustaminen loppuvuodelle on vielä tässä kohden vaikeaa, sillä tuloveroissa näkyy alkuvuodesta edelliseen vuoteen kohdistuvia palautuseriä ja kiinteistöverot toteutuvat maksujen erääntyessä pääsääntöisesti vasta kesän ja syksyn aikana. Yhteisöveron tuotto on ollut vuoden ensimmäisellä neljänneksellä 0,1 milj. € talousarviota suurempi, jossa voidaan ennakoida talousarvion ylittävän loppuvuoden ennusteessa. Valtionosuudet ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisena.

Vuosikatteen toteuma on maaliskuun lopun tilanteessa 1,5 milj. €, joka kattaa poistot 1,1 milj. €. Tammi- maaliskuun tulos on 0,4 milj. € ja poistoeron vähentämisen jälkeen ylijäämäksi muodostuu 0,7 milj. €.

Lisäselvityksenä talousarvion toteutumisiraportti 1.1.-31.3.2024 sekä palvelualueiden osavuosisiraportit.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Rajala Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös

Sivistysjohtaja Päivi Mäki oli kokouksessa läsnä asiantuntijana klo 15.43-16.03 ja talousjohtaja Lasse Siekkinen klo 15.43-16.45 Mäki ja Siekkinen poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa.

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Tämän asian jälkeen käsiteltiin kohta Määräalan vuokraaminen.