

Talouden seurannan osavuosisikatsaus 1.1.-30.9.2024

KH 05.11.2024 § 251
262/02.02.02/2024

Valmistelija

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

Toimintatuottojen toteuma on 69,0 %, eli 0,3 milj. € budjetoitua heikompi. Merkittävimmät yksittäiset alitukset ovat myyntituotoissa kunnilta (48 t€), muissa toimintatuotoissa (74 t€), kotikuntakorvaustuloissa (55 t€) ja saaduissa työllistämistuissa (85 t€).

Toimintakulujen toteuma on 71,7 %, joten toimintakulut ovat alittuneet talousarvioon nähden 1,2 milj. €. Toimintakuluissa ylitystä on henkilöstömenoissa 0,2 milj. € ja vastaavasti alitusta on palveluiden ostoissa 0,9 milj. € ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 0,1 milj. €, avustuksissa 0,1 milj. € ja muissa toimintakuluissa 0,3 milj. €. Henkilöstökulujen ylitys muodostuu kokonaan sivistyspalveluiden toimialalta, jossa ylitystä on perusopetuksessa 0,6 milj. €, perusopetuksen hankkeissa 0,1 milj. € ja lukion hankkeissa 0,1 milj. €. Vastaavasti varhaiskasvatuksessa henkilöstömenot ovat alittuneet 0,1 milj. €. Henkilöstömenot ovat ylittyneet myös konsernipalveluissa maankäytössä ja omaisuudenhallinnassa 0,1 milj. €. Vastaavasti henkilöstömäärärahat ovat alittuneet elinvoimapalveluissa 0,3 milj. €, Kunnallistekniikka liikelaitoksessa 0,1 milj. € ja Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitoksessa 0,1 milj. €. Henkilöstömenojen ylitysten merkittävin syy on vuoden 2023 henkilöstömenojen talousarvion ylittyminen, jota ei ehditty ottamaan huomioon kuluvaan vuoden talousarviota laadittaessa.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen 0,1 milj. € alitus on Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalveluiden liikelaitoksella ja johtuu koulumateriaalien hankintojen elintarvikkeiden ja lämmitysenergian arvioitua pienemmästä toteumasta. Muiden toimintakulujen talousarvion alitus 0,3 milj. € johtuu pääasiassa kiinteistöjen ulkoisten vuokrien toteutumisesta arvioitua pienempinä ruoka- puhtaus ja kiinteistöpalvelut liikelaitoksella. Avustusmenojen 0,1 milj. € talousarvion alittuminen on varhaiskasvatustaloudessa ja liittyy yksityisen hoidon kuntalisän ja yksityisen hoidon tuen määrärahojen alitukseen.

Verotulot ovat toteutuneet 0,2 milj. € talousarviossa arvioitua heikompana, mikä johtuu kiinteistöverosta, jonka kertymä ajoittuu syksyyn. Verokertymässä tuloverot alittavat syyskuun tilanteessa talousarvion 0,1 milj. €. Yhteisöverot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti.

Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisena. Vuosikatteen toteuma on maaliskuun lopun tilanteessa 2,2 milj. €, joka ei kata poistoja - 3,1 milj. €. Tammi- syyskuun tulos on -0,9 milj. € ja poistoeron vähentämisen jälkeen ylijäämäksi muodostuu -0,2 milj. €.

Liitteenä talousarvion toteutumisasiaportti 1.1.-30.9.2024 sekä palvelualueiden osavuosisiaporitit.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Rajala Pekka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.

Päätös

Tekninen johtaja Jaana Valjus, elinvoimajohtaja Teemu Haapala, talousjohtaja Lasse Siekkinen ja henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg olivat kokouksessa läsnä asiantuntijoina klo 14.47-15.20 ja poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa.

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.