

Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2025

KH 18.08.2025 § 199

Valmistelija

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

Toimintatuottojen toteuma on 64,4 %, eli 0,5 milj. euroa budjetoitua parempi. Merkittävin yksittäinen budjetin ylitys on maanvuokratuotoissa 0,4 milj. euroa, joiden laskutus on tehty budjetoitua aikaisemmin. Hankkeisiin liittyvät tuet ja avustukset ovat ylittyneet 0,1 milj. euroa. Edellä mainitut toimintatuottojen ylitykset kesäkuun toteumassa eivät tule kuitenkaan näkymään vuositalousarvion ylityksenä, vaan kyse on kuukausitalousarviossa ennakoitua nopeammasta tulojen kertymästä.

Toimintakulujen toteuma on 51,1 %, joten toimintakulut ovat alittuneet talousarvioon nähden 0,3 milj. euroa. Toimintakulujen alitus on pääasiassa palveluiden ostoissa 0,3 milj. euroa ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 0,1 milj. euroa. Vastaavasti henkilöstömenot ovat ylittyneet 0,1 milj. euroa. Henkilöstömenojen kehitys on pääsääntöisesti toteutunut talousarviota parempana. Budjetoitua pienempiä henkilöstömenoja on toteutunut mm. Elinvoimapalveluissa 0,1 milj. euroa, Kunnallistekniikka liikelaitoksessa 0,1 milj. euroa. Sivistyspalveluiden henkilöstömenot ovat vastaavasti ylittyneet talousarviossa 0,3 milj. euroa, joka sisältää varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstömenojen alituksen 0,1 milj. euroa ja perusopetuspalveluiden henkilöstömenojen ylityksen 0,3 milj. euroa. Kokonaisuutena kunnan menojen kehitys on ollut maltillista, mutta etenkin perusopetuksen menojen kasvuun (+6,1 %) ja etenkin henkilöstömenojen kasvuun (6,8 %) on kiinnitettävä jatkossa erityistä tarkempaa huomiota etenkin huomioiden, että lasten ja nuorten määrä on vähentynyt.

Verotulot ovat toteutuneet -2,3 milj. euroa talousarviossa arvioitua heikompana. Alitus muodostuu kunnan tuloveroissa 2,3 milj. euroa ja yhteisöverotuotoissa 0,1 milj. euroa. Verotulokertymän ennakoidaan tasaantuvan vielä loppuvuoden aikana, mutta verotulojen budjetin alittuminen alkaa näyttämään todennäköiseltä. Arvioitua hitaampi kertymä johtuu ennen kaikkea työllisyystilanteen ja yritysten tilanteen heikentymisestä. Myös valtakunnallisia veroennustekehikoita on korjattu alaspäin edellä mainittujen syiden johdosta. Tällä hetkellä näyttää, että verotulot voivat jäädä jopa 0,8 milj. euroa talousarviota heikommiksi (tuloverot 0,7 milj. euroa ja yhteisöverot 0,1 milj. euroa).

Valtionosuuden ovat toteutuneet 0,3 milj. euroa talousarviossa ennakoitua paremmin. Valtionosuuksien koko vuoden ennuste helpottaa hieman verotulojen ennakoitua heikompaa kertymää, mutta ei täysin paikkaa sitä. Tämän hetken ennusteen perusteella valtionosuudet voivat ylittää talousarvion jopa 0,6 milj. euroa. Koko verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) tulevat jäämään tämän hetken arvion perusteella noin 0,2 milj. euroa budjetoitua pienemmäksi.

Vuosikatteen toteuma on kesäkuun lopun tilanteessa 1,0 milj. euroa, joka ei kata poistoja -2,0 milj. euroa. Tammi-kesäkuun tulos on -1,0 milj. euroa ja poistoeron vähentämisen jälkeen alijäämäksi muodostuu -0,5 milj. euroa. Tämän hetken ennusteen perusteella koko kunnan talousarvio tulee pysymään budjetissa.

Liitteenä talousarvion toteutumisraportti 1.1.-30.6.2025 sekä palvelualueiden osavuosisiraportit.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Rajala Pekka
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuosisikatsauksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
Päätös	Tekninen johtaja Jaana Valjus, talousjohtaja Lasse Siekkinen, sivistysjohtaja Päivi Mäki olivat kokouksessa läsnä asiantuntijoina klo 16.18-17.04 ja henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg klo 16.18-17.00. Valjus, Siekkinen, Mäki ja Tornberg poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa. Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.
KV 25.08.2025 § 114 216/02.02.02/2025	
Päätös	Asiaa ei käsitelty 25.8.2025, koska valtuusto ei ollut päätösvaltainen.