

Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.9.2025

KH 04.11.2025 § 258
216/02.02.02/2025

Valmistelija

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

Toimintatuottojen toteuma on 84,1 %, eli 0,4 milj. euroa budjetoitua parempi. Merkittävin yksittäinen budjetin ylitys on maanvuokratuotoissa 0,2 milj. euroa. Myös rakennusvalvonnan ja -tarkastuksen maksutuloissa on 0,1 milj. euron ylitys ja työterveyshuollon kustannuksien palautuksia on saatu 0,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua enemmän.

Toimintakulujen toteuma on 72,7 %, joten toimintakulut ovat alittuneet talousarvioon nähden 1,2 milj. euroa. Toimintakuluissa merkittävin talousarvion alitus on palveluiden ostoissa 0,8 milj. euroa: rakennusten kunnossapitopalvelut 0,1 milj. euroa, teiden talvikunnossapito 0,1 milj. euroa, matkustus ja kuljetuspalvelut 0,1 milj. euroa, muut palvelut 0,3 milj. euroa ja muut yhteistoimintaosuudet 0,1 milj. euroa. Aineiden ja tarvikkeiden kuluissa on 0,2 milj. euron talousarvion alittuminen lämmitykseen liittyvissä kustannuksissa. Muissa toimintakuluissa rakennusten ja huoneistojen vuokrissa on 0,1 milj. euron talousarvion alitus. Koko kunnan tasolla tarkasteltuna syyskuun toteumassa kaikki budjetoidut kustannuserät, myös henkilöstökulut, ovat alittuneet suhteessa talousarvioon, joten kunnan menojen kehitys on ollut arvioitua maltillisempaa.

Verotulot ovat toteutuneet -0,8 milj. euroa talousarviossa arvioitua heikompana. Alitusta on kunnan tuloveroissa 1,0 milj. euroa, mutta vastaavasti kiinteistöverot ovat ylittyneet talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa. Verotulokertymän ennakkoidaan 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).

Valtionosuudet ovat toteutuneet 0,4 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 yhteensä) tulevat jäämään tämän hetken arvion perusteella noin 0,2 milj. euroa budjetoitua pienemmäksi.

Vuosikatteen toteuma on kesäkuun lopun tilanteessa 3,3 milj. euroa, joka kattaa poistot -3,0 milj. euroa. Tammi-syyskuun tulos on 0,3 milj. euroa ja poistoeron vähentämisen jälkeen ylijäämäksi muodostuu 1,1 milj. euroa. Tämän hetken ennusteen perusteella koko kunnan talousarvio tulee pysymään budjetissa.

Liitteenä talousarvion toteutumisasiiraportti 1.1.-30.9.2025 sekä palvelualueiden osavuosisiiraportit.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Rajala Pekka
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen tiedoksi ja antaa sen tiedoksi kunnanvaltuustolle.
Päätös	Elinvoimajohtaja Teemu Haapala, sivistysjohtaja Päivi Mäki, tekninen johtaja Jaana Valjus, talousjohtaja Lasse Siekkinen ja henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg olivat kokouksessa läsnä asiantuntijoina klo 14.15-15.17 ja poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa. Tiina Hintikka saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 14.59. Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.