

Lemin kunnan tilinpäätösennuste 2023

Kunnanhallitus 21.08.2023 § 104
203/02.04.01/2023

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto

Kunnat ovat raportoineet vuodesta 2021 alkaen Valtiokonttorille kuluvan vuoden tilinpäätösennusteensa ensimmäisen vuosipuolikkaan päättymisen jälkeen. Tilinpäätösennuste-raportti perustuu kunnan tekemään ennusteeseen siitä, mikä kunnan kuluvan vuoden tilinpäätös tulee olemaan vuoden päättyessä.

KTPE-ennuste muodostetaan kunnan talousarviotiedoista, joihin sisällytetään tiedossa olevat tulojen ja menojen muutokset kokonaistalouden tasolla. Ennustettavien lukujen pohjalla ei tarvitse olla vielä virallista talousarvion muutosta. Ennusteessa tulee pyrkiä arvioimaan realistisesti tilikauden tilinpäätöksen tulosta. Kokonaistaloudella tarkoitetaan kunnan ulkoista tilinpäätösennustetta liikelaitokset ja muut eriytetyt yksiköt yhdisteltynä kuten tilinpäätöksessä ja talousarvion raportoinnissa, sisäiset erät eliminoidaan.

Lemin kunnan tilinpäätösennuste on laadittu Accuna Budjetoinnin avulla ja tilikauden tulos arvioidaan 176 500 euroksi.

	k-t25	Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätösennuste				
		Tilikauden tilinpäätösennuste	Accuna	Muutettu	Muutos	Alkuper
		C0010	TAenn2023	talousarvio		talousarvio
Tilinpäätösennuste	R0010					
Toimintatuotot	R0020		1 513 100	1 312 600	200 500	1 312 600
Myyntituotot	R0030	693 200,00	693 200	605 600	87 600	605600
Maksutuotot	R0040	149 900,00	149 900	149 900	0	149900
Tuet ja avustukset	R0050	331 400,00	331 400	218 500	112 900	218500
Muut toimintatuotot	R0060	338 600,00	338 600	338 600	0	338600
Valmisteverastojen muutos	R0070	0,00				
Valmistus omaan käyttöön	R0080	0,00				
Toimintakulut	R0090		-8 848 200	-8 468 600	-379 600	-8 267 900
Henkilöstökulut	R0100	5 521 900,00	5 521 900	5 152 200	369 700,00	5065500
Palvelujen ostot	R0110	1 927 800,00	1 927 800	1 923 600	4 200,00	1923600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	R0120	745 000,00	745 000	742 800	2 200,00	742800
Avustukset	R0130	354 100,00	354 100	351 900	2 200,00	237900
Muut toimintakulut	R0140	299 400,00	299 400	298 100	1 300,00	298100
TOIMINTAKATE	R0150		-7 335 100	-7 156 000	-179 100	-6 955 300
Verotulot	R0160	6 577 000,00	6 577 000	6 577 000	0	6577000
Valtionosuudet	R0170	1 653 100,00	1 653 100	1 577 500	75 600	1577500
Rahoitustuotot ja -kulut	R0180	-92 400,00	-92 400	-92 400	0	-92400
VUOSIKATE	R0190		802 600	906 100,00	-103 500,00	1 106 800
Poistot ja arvonalentumiset	R0200	626 100,00	626 100	623 100	3 000	623100
Satunnaiset erät	R0210	0,00	0	0	0,00	
TILIKAUDEN TULOS	R0220		176 500	283 000,00	-100 500,00	483 700
Tilinpäättösiirrot + (-)	R0230	0,00	0	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	R0240		176 500	283 000,00	-106 500,00	483 700

Ennusteen on pohjana vuoden 2023 muutettu talousarvio (mm. kertaerät -86 700 euroa, työmarkkinatuet -114 000 euroa), johon on tehty seuraavia muutoksia:

Kaikki toimialat: Henkilöstökuluihin arvio -84 600 euroa järjestelyvaraeristä sekä henkilöstölisäys mm. kirjastoon. Vakituisten opetushenkilöstön palkkoja tarkistettu vuoden 2022 toteuman mukaiseksi -188 300 euroa.

Vaalit toteuman mukaan. Valtionosuudet + 75 600 euroa päätösten mukaisesti. Sairausvakuutuskorvaukset +60 000 ja metsänmyynti +87 000 euroa enemmän kuin talousarvion myyntituotot ja myyntivoitot. Muita vähäisiä muutoksia eri menolajeihin.

Sivistyksen toimialalla vuodelta 2022 jatkuneiden ja 2023 alkaneiden hankkeiden tuet ja avustukset ja määräaikaisten henkilöstökulut hankkeen kokonaismenojen mukaan.

Investoinneissa on tehty muutos hyödyketyyppiin. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna vuosikatteen muutos on -304 200 euroa.

			Accuna	Muutettu	Muutos	Alkuperäinen
		Tilikauden tilinpäätösennuste	TAenn2023	talousarvio		talousarvio
		C0010				
Investointimenot yhteensä (brutto)	R0250		-347 650	-347 650,00	0,00	-347 650,00
Aineettomat hyödykkeet	R0260	20 000,00	20 000	20 000	0,00	20 000
Maa- ja vesialueet	R0270	5 000,00	5 000	5 000	0,00	5 000
Rakennukset	R0280				0,00	
Rakennukset: opetus- ja kulttuuritoimi	R0290	75 300,00	75 300	100 000	-24 700,00	100 000
Rakennukset: sosiaali- ja terveystoimi	R0300	50 700,00	50 700	26 000	24 700,00	26 000
Rakennukset: muut	R0310	0,00	0	0	0,00	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	R0320	159 650,00	159 650	159 650	0,00	159 650
Koneet ja kalusto	R0330	37 000,00	37 000	37 000	0,00	37 000
Muut aineelliset hyödykkeet	R0340	0,00	0	0	0,00	0
Osakkeet ja osuudet	R0350	0,00		0	0,00	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	R0360	10 250,00	10 250	10 250	0,00	10 250
Investointihyödykkeiden luovutustulot (brutto)	R0370	200 000,00	200 000	200 000	0,00	200 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	R0380	565 200,00	565 200	768 700	-103 500	869 400
Lainakanta 31.12.	R0390	5 183 000,00	5 183 000	5 183 000	0,00	5 183 000
Henkilöstön määrä 31.12.	R0400	111,00	111	117	-6,00	117
Tuloveroprosentti	R0410					

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kati Rekola

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2023 tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.