

Lemin kunnan tilinpäätösennuste 2024

Kunnanhallitus 19.08.2024 § 109

147/02.04.01/2024

Valmistelija

talousasiantuntija Taina Koivisto

Kuntien tuli raportoida 15.8. mennessä 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 talousarvotiedoista, 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 muut eriytetyt yksiköt yhdisteltynä kuten tilinpäätöksessä ja talousarvion raportoinnissa, sisäiset erät eliminoidaan.

Lemin kunnan tilinpäätösennuste on laadittu Accuna Budjetoinnin avulla. Ennusteen pohjana on käytetty vuoden 2024 muutettua talousarviota. Tilinpäätösennusteessa on huomioitu toimialojen käyttötalouden 30.6. raportoinnin yhteydessä tehtyjä havaintoja ja valtuustolle esitettävät talousarviomuutokset. Toimialojen saamat uusien hankkeiden avustustulot lisätään budjetin sekä ennusteen tuloarvioon ja toimintamenoihin siten, että ulkoiset nettomenot eivät lisäännä. Lisäksi on huomioitu erityisopettajan 1.8.2024 viran palkkauskustannukset sekä rahoitustuotoissa ja -kuluissa toteutuneet arvot. Verotulohin otetaan arvioksi kuntaliiton toukokuisesta veroennustekehikosta 90 000 euron lisäys. Tilikauden tulos arvioidaan muodostuvan 143 100 euroa ylijäämäiseksi.

	Alkup. Ta 2024	TA muutos 2024	Muutettu talousarvio	KTPE 2024	Muutos KTPE - Mu Ta
Myyntituotot	551 800	0	551 800	710 800	159 000
Maksutuotot	113 400	0	113 400	113 400	0
Tuet ja avustukset	118 300	0	118 300	220 740	102 440
Muut toimintatuotot	294 000	0	294 000	295 000	1 000
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	-2 000	-2 000
TOIMINTATUOTOT	1 077 500	0	1 077 500	1 337 940	260 440
Henkilöstökulut	-5 176 172	-17 500	-5 193 672	-5 239 488	-45 816
Palvelujen ostot	-1 963 490	0	-1 963 490	-2 100 024	-136 534
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-728 000	0	-728 000	-770 010	-42 010
Avustukset	-339 820	0	-339 820	-339 820	0
Muut toimintakulut	-339 200	0	-339 200	-355 480	-16 280
TOIMINTAKULUT	-8 546 682	-17 500	-8 564 182	-8 804 822	-240 640
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 469 182	-17 500	-7 486 682	-7 466 882	19 800
Verotulot	6 902 000	0	6 902 000	6 992 000	90 000
Valtionosuudet	1 393 300	25 000	1 418 300	1 389 200	-29 100
Korkotuotot	12 000	0	12 000	12 000	0
Muut rahoitustuotot	2 200	0	2 200	8 000	5 800
Korkokulut	-119 800	0	-119 800	-112 267	7 533
Muut rahoituskulut	-6 000	0	-6 000	-12 280	-6 280
Rahoitustuotot ja -kulut	-111 600	0	-111 600	-104 547	7 053
VUOSIKATE	714 518	7 500	722 018	809 772	87 753
Poistot ja arvonalentumiset	-663 700	0	-663 700	-666 700	-3 000
TILIKAUDEN TULOS	50 818	7 500	58 318	143 072	84 753

Investointimenoja on vähennetty 76 000 euroa. Toiminnan ja investointien rahavirrassa on otettu huomioon -1 000 euroa tulo-rahoituksen korjauseränä. Valtiokonttorille toimitettu KTPE:n tiedot ovat seuraavat:

Tunnusluku	001 Tilikauden tilinpäätösennuste
000002 Toimintatuotot	1 339 940,00
000003Myyntituotot	710 800,00
000004Maksutuotot	113 400,00
000005Tuot ja avustukset	220 740,00
000006Muut toimintatuotot	295 000,00
000007 Valmisteverastojen muutos	-2 000,00
000008 Valmistus omaan käyttöön	0,00
000009 Toimintakulut	8 804 821,89
000010Henkilöstökulut	5 239 487,56
000011Palvelujen ostot	2 100 024,33
000012Aineet, tarvikkeet ja tavarat	770 010,00
000013Avustukset	339 820,00
000014Muut toimintakulut	355 480,00
000015 TOIMINTAKATE	-7 466 881,89
000016 Verotulot	6 992 000,33
000017 Valtionosuudet	1 389 200,00
000018 Rahoitustuotot (+) ja -kulut (-)	-104 546,67
000019 VUOSIKATE	809 771,77
000020 Poistot ja arvonalentumiset	666 700,00
000021 Satunnaiset erät	0,00
000022 TILIKAUDEN TULOS	143 071,77
000023 Tilinpäätössiirrot + (-)	0,00
000024 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	143 071,77
000025 Investointimenot yhteensä (brutto)	308 000,00
000026Aineettomat hyödykkeet	0,00
000027Maa- ja vesialueet	5 000,00
000028Rakennukset	65 000,00
000029Rakennukset: opetus- ja kulttuuritoimi	0,00
000030Rakennukset: sosiaali- ja terveystoimi	10 000,00
000031Rakennukset: muut	55 000,00
000032Kiinteät rakenteet ja laitteet	190 000,00
000033Koneet ja kalusto	48 000,00
000034Muut aineelliset hyödykkeet	0,00
000035Osakkeet ja osuudet	0,00
000036 Rahoitusosuudet investointimenoihin	94 500,00
000037 Investointihyödykkeiden luovutustulot (brutto)	0,00
000038 Toiminnan ja investointien rahavirta	595 271,44
000039 Lainakanta 31.12.	4 865 747,00
000040 Henkilötyövuodet	101,00

Esittelijä

vs. kunnanjohtaja Tommy Vesterlund

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2024 tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.