

Lemin kunnan tilinpäätösennuste 2025

Kunnanhallitus 18.08.2025 § 165
29/02.01.02/2025

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto

Kuntien tulee raportoida 15.8. mennessä Valtiokonttorille kuluvaan vuoden tilinpäätösennusteensa ensimmäisen vuosipuolikkaan päättymisen jälkeen. Tilinpäätösennuste-raportti perustuu kunnan tekemään ennusteeseen siitä, mikä kunnan kuluvaan 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. Ennusteen pohjana on käytetty vuoden 2025 muutettua talousarviota. Tilinpäätösennusteessa on huomioitu toimialojen käyttötalouden 30.6. raportoinnin havainnot ja valtuustolle tehtävät talousarviomuutosesitykset. Tilikauden tuloksen arvioidaan olevan 98 400 euroa.

	Alkup. Ta 2025	TA muutos 2025	Muutettu talousarvio	KTPE 2025	Muutos KTPE - Mu Ta
Myyntituotot	820 450	0	820 450	805 814	-14 636
Maksutuotot	79 800	0	79 800	79 800	0
Tuet ja avustukset	189 200	-9 605	179 595	181 869	2 274
Muut toimintatuotot	263 900	0	263 900	322 288	58 388
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	-1 587	-1 587
TOIMINTATUOTOT	1 353 350	-9 605	1 343 745	1 388 184	44 439
Henkilöstökulut	-5 231 295	-66 276	-5 297 571	-5 302 589	-5 018
Palvelujen ostot	-2 302 550	-4 390	-2 306 940	-2 310 185	-3 245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-881 250	290	-880 960	-888 429	-7 469
Avustukset	-432 400	0	-432 400	-432 400	0
Muut toimintakulut	-377 700	0	-377 700	-367 900	9 800
TOIMINTAKULUT	-9 225 195	-70 376	-9 295 571	-9 301 502	-5 932
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 871 845	-79 981	-7 951 826	-7 913 318	38 507
Verotulot	7 285 000	0	7 285 000	7 264 000	-21 000
Valtionosuudet	1 415 242	40 840	1 456 082	1 460 604	4 522
Korkotuotot	18 900	0	18 900	18 900	0
Muut rahoitustuotot	18 100	0	18 100	18 100	0
Korkokulut	-106 300	0	-106 300	-106 300	0
Muut rahoituskulut	-11 700	0	-11 700	-28 300	-16 600
Rahoitustuotot ja -kulut	-81 000	0	-81 000	-97 600	-16 600
VUOSIKATE	747 397	-39 141	708 256	713 685	5 429
Poistot ja arvonalentumiset	-613 600	0	-613 600	-615 282	-1 682
TILIKAUDEN TULOS	133 797	-39 141	94 656	98 403	3 747

Investointiosaa on muutettu siten, että valmistuneet investoinnit on otettu toteuman mukaan. Investointimenoissa ja -tuloissa on huomioitu arviona koulukeskuksen palovahingon aiheuttamat muutokset.

Laskelma	KTAS	KTPE	
	10.1.2025	12.8.2025	
Tunnusluku	Arvo	Arvo	Muutos
000002 Toimintatulot	1 353 350	1 389 771	36 421
000003Myyntitulot	820 450	805 814	-14 636
000004Maksutulot	79 800	79 800	0
000005Tuet ja avustukset	189 200	181 869	-7 331
000006Muut toimintatulot	263 900	322 288	58 388
000007 Valmisteverastojen muutos	0	-1 587	-1 587
000008 Valmistus omaan käyttöön	0	0	0
000009 Toimintamenot	9 225 195	9 301 502	76 308
000010Henkilöstömenot	5 231 295	5 302 589	71 294
000011Palvelujen ostot	2 302 550	2 310 185	7 635
000012Aineet, tarvikkeet ja tavarat	881 250	888 429	7 179
000013Avustukset	432 400	432 400	0
000014Muut toimintamenot	377 700	367 900	-9 800
000015 TOIMINTAKATE	-7 871 845	-7 913 318	-41 474
000016 Verotulot	7 285 000	7 264 000	-21 000
000017 Valtionosuudet	1 415 242	1 460 604	45 362
000018 Rahoitustulot (+) ja -menot (-)	-81 000	-97 600	-16 600
000019 VUOSIKATE	747 397	713 685	-33 712
000020 Poistot ja arvonalentumiset	613 600	615 282	1 682
000021 Satunnaiset erät	0	0	0
000022 TILIKAUDEN TULOS	133 797	98 403	-35 394
000023 Tilinpäätössiirrot + (-)	0	0	0
000024 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	133 797	98 403	-35 394
000025 Investointimenot yhteensä (brutto)	450 000	524 500	74 500
000026Aineettomat hyödykkeet	0	0	0
000027Maa- ja vesialueet	5 000	0	-5 000
000028Rakennukset	68 000	133 600	65 600
000029Rakennukset: opetus- ja kulttuuritoimi	32 000	100 600	68 600
000030Rakennukset: sosiaali- ja terveystoimi	10 000	7 300	-2 700
000031Rakennukset: muut	26 000	25 700	-300
000032Kiinteät rakenteet ja laitteet	291 000	295 900	4 900
000033Koneet ja kalusto	86 000	95 000	9 000
000034Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	0
000035Osakkeet ja osuudet	0	0	0
000036 Rahoitusosuudet investointimenoihin	98 000	169 700	71 700
000037 Investointihyödykkeiden luovutustulot (brutto)	0	19 700	19 700
000038 Toiminnan ja investointien rahavirta	395 397	308 618	-86 779
000039 Lainakanta 31.12.	4 526 800	4 146 845	-379 955
000040 Henkilötyövuodet	105	93	-12

Esittelijä

Kunnanjohtaja Arto Ylönen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2025 tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.