

Lemin kunnan tilinpäätösennuste 2026

Kunnanhallitus 17.8.2026 § 88
88/02.01.02/2026

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto, kunnanjohtaja Arto Ylönen

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 ulkoisista talousarviotiedoista, joihin sisällytetään tiedossa olevat tulojen ja menojen muutokset kokonaistalouden tasolla. Ennustettavien lukujen pohjalla ei tarvitse olla virallista talousarvion muutosta. Ennusteessa tulee pyrkiä arvioimaan realistisesti tilikauden tilinpäätöksen tulosta.

Lemin kunnan tilinpäätösennuste on laadittu Accuna Budjetoinnin avulla. Ennusteen pohjana on käytetty vuoden 2026 muutettua talousarviota. Tilinpäätösennusteessa on huomioitu toimialojen käyttötalouden 30.6. raportoinnin havainnot ja valtuustolle tehtäviä talousarviomuutosesityksiä. Kuntaliiton kesäkuisen kunnallisverotilitysennuste huomioiden arvioidaan tilikauden tulokseksi 262 000 euroa.

	Alkup. Ta 2026	TA muutos 2026	Muutettu talousarvio	KTPE 2026	Muutos KTPE - Mu Ta
Myyntituotot	297 700	-3 700	294 000	299 600	5 600
Maksutuotot	77 800	0	77 800	77 800	0
Tuet ja avustukset	119 000	6 250	125 250	125 250	0
Muut toimintatuotot	316 344	0	316 344	311 744	-4 600
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	-1 900	-1 900
TOIMINTATUOTOT	810 844	2 550	813 394	812 494	-900
Henkilöstökulut	-5 447 034	-9 860	-5 456 894	-5 469 495	-12 600
Palvelujen ostot	-2 038 050	-25 300	-2 063 350	-2 063 350	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-762 850	-300	-763 150	-748 950	14 200
Avustukset	-501 100	0	-501 100	-501 100	0
Muut toimintakulut	-339 100	-700	-339 800	-354 000	-14 200
TOIMINTAKULUT	-9 088 134	-36 160	-9 124 294	-9 136 895	-12 600
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 277 290	-33 610	-8 310 900	-8 324 401	-13 500
Verotulot	7 494 000	0	7 494 000	7 703 000	209 000
Valtionosuudet	1 450 489	-11 019	1 439 470	1 454 709	15 239
Korkotuotot	18 900	0	18 900	18 900	0
Muut rahoitustuotot	15 400	0	15 400	15 400	0
Korkokulut	-70 800	0	-70 800	-70 800	0
Muut rahoituskulut	-35 500	0	-35 500	-35 500	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-72 000	0	-72 000	-72 000	0
VUOSIKATE	595 199	-44 629	550 570	761 308	210 739
Poistot ja arvonalentumiset	-585 900	0	-585 900	-585 900	0
Satunnaiset tuotot	0	86 600	86 600	86 600	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	86 600	86 600	86 600	0
TILIKAUDEN TULOS	9 299	41 971	51 270	262 008	210 739

Investointiosaa on muutettu siten, että valmistuneet investoinnit on otettu toteuman tai päätösten mukaan.

Laskelma	KTAS	KTPE	
	10.12.2025	12.8.2025	KTPE-KTAS
Tunnusluku	Arvo	Arvo	Muutos
000002 Toimintatulot	810 844	814 394	3 550
000003Myyntitulot	297 700	299 600	1 900
000004Maksutulot	77 800	77 800	0
000005Tuet ja avustukset	119 000	125 250	6 250
000006Muut toimintatulot	316 344	311 744	-4 600
000007 Valmisteverastojen muutos	0	-1 900	-1 900
000008 Valmistus omaan käyttöön	0	0	0
000009 Toimintamenot	9 088 134	9 136 895	48 761
000010Henkilöstömenot	5 447 034	5 469 495	22 461
000011Palvelujen ostot	2 038 050	2 063 350	25 300
000012Aineet, tarvikkeet ja tavarat	762 850	748 950	-13 900
000013Avustukset	501 100	501 100	0
000014Muut toimintamenot	339 100	354 000	14 900
000015 TOIMINTAKATE	-8 277 290	-8 324 401	-47 111
000016 Verotulot	7 494 000	7 703 000	209 000
000017 Valtionosuudet	1 450 489	1 454 709	4 220
000018 Rahoitustulot (+) ja -menot (-)	-72 000	-72 000	0
000019 VUOSIKATE	595 199	761 308	166 109
000020 Poistot ja arvonalentumiset	585 900	585 900	0
000021 Satunnaiset erät	0	86 600	86 600
000022 TILIKAUDEN TULOS	9 299	262 008	252 709
000023 Tilinpäätössiirrot + (-)	0	0	0
000024 TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	9 299	262 008	252 709
000025 Investointimenot yhteensä (brutto)	855 800	989 200	133 400
000026Aineettomat hyödykkeet	0	0	0
000027Maa- ja vesialueet	5 000	5 000	0
000028Rakennukset	150 200	150 200	0
000029Rakennukset: opetus- ja kulttuuritoimi	87 200	87 200	0
000030Rakennukset: sosiaali- ja terveystoimi	10 000	10 000	0
000031Rakennukset: muut	53 000	53 000	0
000032Kiinteät rakenteet ja laitteet	561 600	688 800	127 200
000033Koneet ja kalusto	139 000	145 200	6 200
000034Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	0
000035Osakkeet ja osuudet	0	0	0
000036 Rahoitusosuudet investointimenoihin	125 900	155 700	29 800
000037 Investointihyödykkeiden luovutustulot (brutto)	0	2 200	2 200
000038 Toiminnan ja investointien rahavirta	-134 701	14 908	149 609
000039 Lainakanta 31.12.	4 341 700	3 491 803	-849 897
000040 Henkilötyövuodet	97	98	1

Esittelijä

Kunnanjohtaja Arto Ylönen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2026 tilinpäätösennusteen tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.