

Tilinpäätösennuste vuodelle 2021

Kaupunginhallitus 21.02.2022 § 61
217/02.06.01.03/2022

Valmistelija

vs. talousjohtaja, Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikaudelta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätösaikataulun mukaan kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2021 tilinpäätöksen 28.3.2022.

Joulukuun toteuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen tulos on 8,1 miljoonaa euroa, mikä on 17,6 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Hyvää tulosennustetta selittävät erityisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen saatu korona-avustus, verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen talousarviota pienempinä.

Ulkoisten toimintatuottojen ennustettu toteuma on 59,1 miljoonaa euroa, joka on 8,3 miljoonaa euroa enemmän kuin muutettu talousarvio. Toimintatuotot pitävät sisällään tuissa ja avustuksissa yhteensä 7,6 miljoonan euron korona-avustuksen, joka vuonna 2020 tilitettiin kunnille valtionosuuksien mukana.

Ulkoisten toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 5,1 miljoonaa euroa pienempänä kuin muutetussa talousarviossa, mutta 16,9 miljoonaa euroa suurempana verrattuna vuoteen 2020. Tilinpäätösennusteen ulkoinen toimintakate on yhteensä -306,3 miljoonaa euroa, joka on 13,3 miljoonaa euroa vahvempi kuin muutetussa talousarviossa ja 10,3 miljoonaa euroa heikempi vuoteen 2020 verrattuna. Erikoissairaanhoidon palvelujen ostoihin on kuluvan vuoden talousarviossa varattu määrärahaa 73,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilinpäätösennusteen mukaan erikoissairaanhoidon palvelujen ostot ovat 71,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2020 tilinpäätös erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen osalta oli 68,6 miljoonaa euroa.

Verotuloja on kertynyt 206,8 miljoonaa euroa, joka on 2,8 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Verotulot ovat nousseet 12,2 miljoonaa euroa vuoteen 2020 verrattuna. Yhteisöveroja kertyi yhteensä 17,0 miljoonaa euroa, joka on 5,3 miljoonaa euroa (45,1 %) enemmän kuin vuonna 2020. Yhteisöverojen vahva kasvu perustuu sekä yritysten erittäin suotuisaan talouskehitykseen että kuntaryhmän 10 prosenttiyksiköllä koronan vuoksi korotettuun määräaikaiseen jako-osuuteen.

Valtionosuuksia on kertynyt 123,4 miljoonaa euroa, joka on 0,7 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet ovat 8,6 miljoonaa euroa pienemmät vuoteen 2020 verrattuna. Valtionosuuksien väheneminen aiheutuu pääosin koronakorvausten kohdentumisen muutoksesta vuonna 2021 valtionosuuksista toimintatuottoihin.

Vuosikate-ennuste on 23,8 miljoonaa euroa, joka on 17,3 miljoonaa euroa parempi muutettuun talousarvioon verrattuna. Poistot toteutuvat lähes talousarvion mukaisina.

Bruttoinvestointimenoista toteutui 76,4 %, eli 19,5 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit olivat 18,8 miljoonaa euroa, sisältäen myyntivoitot ja tappiot.

Lainakantaennuste on vuoden lopussa 101,0 miljoonaa euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu vuoden 2021 aikana, lainoja on lyhennetty 13,0 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista (kuntatodistuksia) lainaa oli vuoden lopussa käytössä 45,0 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainamäärä vähenee 148 eurolla ja lainamäärä on vuoden 2021 lopussa 1 969 euroa/asukas.

Taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2020 jälkeen on 11,3 miljoonaa euroa ja vuoden 2021 tilinpäätösennusteen perusteella taseeseen kertynyt ylijäämä olisi vuoden 2021 jälkeen 19,4 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä on tuloslaskelma, joka sisältää tilinpäätösennusteen. Koska vuoden 2021 tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, on syytä huomioida, että lukuihin saattaa tulla vielä muutoksia.

Esittelijä	Vs. Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää merkitä vuoden 2021 tilinpäätösennusteen tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talouspalvelut