

Tilinpäätösennuste vuodelle 2022

Kaupunginhallitus 06.02.2023 § 32
34/02.06.01.03/2023

Valmistelija

vs. talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017,
laskentasuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikaudelta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätösaikataulun mukaan kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2022 tilinpäätöksen 27.3.2023.

Joulukuun toteuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen ylijäämä on 9,8 miljoonaa euroa, mikä on 11,4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Hyvää tulosenustetta selittävät toimintatuottojen, verotulojen ja rahoitustuottojen toteutuminen talousarviota suurempina sekä toimintakulujen toteutuminen lähes talousarvion mukaisina.

Ulkoisten toimintatuottojen ennustettu toteuma on 55,1 miljoonaa euroa, joka on 4,9 miljoonaa euroa enemmän kuin muutettu talousarvio. Toimintatuotot pitävät sisällään tuissa ja avustuksissa yhteensä 4 miljoonan euron korona-avustuksen.

Ulkoisten toimintakulujen ennustettu toteuma on 379,3 miljoonaa euroa, joka on noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna ja 13,9 miljoonaa euroa enemmän vuoteen 2021 verrattuna. Tilinpäätösennusteen ulkoinen toimintakate on yhteensä -324,2 miljoonaa euroa, joka on 4,7 miljoonaa euroa vahvempi muutettuun talousarvioon verrattuna ja 17,8 miljoonaa euroa heikempi vuoteen 2021 verrattuna. Erikoissairaanhoidon palvelujen ostoihin on vuoden 2022 talousarviossa varattu määrärahaa 75 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 tilinpäätösennusteen mukaan erikoissairaanhoidon palvelujen ostot ovat 73,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilinpäätös erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen osalta oli 71,6 miljoonaa euroa.

Verotuloja on kertynyt 215,8 miljoonaa euroa, joka on 2,5 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Verotulot ovat nousseet 9,0 miljoonaa euroa vuoteen 2021 verrattuna. Yhteisöveroja kertyi yhteensä 19,1 miljoonaa euroa, joka on 2,1 miljoonaa euroa (12,2 %) enemmän kuin vuonna 2021.

Valtionosuuksia on kertynyt 131,4 miljoonaa euroa, joka on 1,3 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet ovat 8,0 miljoonaa euroa suuremmat vuoteen 2021 verrattuna. Valtionosuuksien kasvua selittää erillinen valtionosuuden korotus sekä vuoden 2022 indeksikorotus. Näiden lisäksi myös kuntien uudet ja laajentuneet tehtävät ovat lisänneet valtionosuuksia.

Rahoitustuottoja on kertynyt 3,8 miljoonaa euroa, joka on 2,0 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon sekä vuoteen 2021 verrattuna. Rahoitustuottojen kasvaminen johtuu pääosin Salon Kaukolämpö Oy:n maksamasta 1,1 miljoonan euron osinkotuotosta.

Vuosikate-ennuste on 25,3 miljoonaa euroa, joka on 10,9 miljoonaa euroa parempi muutettuun talousarvioon verrattuna. Poistot toteutuvat 0,5 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä.

Bruttoinvestointimenoista toteutui 74,6 %, eli 14,2 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit olivat 12,9 miljoonaa euroa, sisältäen myyntivoitot ja

tappiot.

Lainakantaennuste on vuoden lopussa 84,7 miljoonaa euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu vuoden 2022 aikana, lainoja on lyhennetty 16,5 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista (kuntatodistuksia) lainaa oli vuoden lopussa käytössä 40,0 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainamäärä vähenee 309 eurolla ja lainamäärä on vuoden 2022 lopussa 1.660 euroa/asukas.

Taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2021 jälkeen on 19,4 miljoonaa euroa ja vuoden 2022 tilinpäätösennusteen perusteella taseeseen kertynyt ylijäämä olisi vuoden 2022 jälkeen 29,2 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä on tuloslaskelma, joka sisältää tilinpäätösennusteen. Koska vuoden 2022 tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, on syytä huomioida, että lukuihin saattaa tulla vielä muutoksia.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää merkitä vuoden 2022 tilinpäätösennusteen tiedoksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talouspalvelut