

## Tilinpäätösennuste vuodelle 2024

Kaupunginhallitus 27.01.2025  
5621/02.06.01.03/2024

Valmistelija

vt. 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 2024 tilinpäätöksen 24.3.2025.

Joulukuun toteuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen ylijäämä on noin 3 miljoonaa euroa, mikä on noin 5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Muutettua talousarviota parempaa tulosennustetta selittävät toimintatuottojen ja verotulojen toteutuminen muutettua talousarviota suurempina sekä toimintakulujen toteutuminen hieman muutettua talousarviota pienempinä.

Ulkoisten toimintatuottojen ennustettu toteuma on noin 38,6 miljoonaa euroa, joka on 1,4 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa. Ulkoisten toimintakulujen ennustettu toteuma on noin 159,7 miljoonaa euroa, joka on noin 1,4 miljoonaa euroa vähemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Tilinpäätösennusteen ulkoinen toimintakate on yhteensä -121,1 miljoonaa euroa, joka on noin 2,8 miljoonaa euroa vahvempi muutettuun talousarvioon verrattuna.

Verotuloja on kertynyt 113,5 miljoonaa euroa, joka on 1,6 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Verotulot ovat laskeneet 4,2 miljoonaa euroa vuoteen 2023 verrattuna. Vuoden 2023 parempaan verotulokertymään vaikuttivat ns. verohännät, joiden vaikutus vuonna 2024 poistui.

Valtionosuuksia on kertynyt 26,2 miljoonaa euroa, joka on 0,7 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet ovat noin 2 miljoonaa euroa pienemmät vuoteen 2023 verrattuna. Valtionosuuksien laskua selittää hyvinvointialueuudistukseen liittyneet sote-kustannusten nousu sekä sote-uudistuksen rahoitusmalli.

Vuosikate-ennuste on 18,8 miljoonaa euroa, joka on 5,5 miljoonaa euroa parempi muutettuun talousarvioon verrattuna. Poistot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Bruttoinvestointimenoista toteutui 80,5 %, eli 18,4 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit olivat 18 miljoonaa euroa, sisältäen myyntivoitot ja tappiot.

Lainakantaennuste on vuoden lopussa 59,3 miljoonaa euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu vuoden 2024 aikana, lainoja on lyhennetty 1,4 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista (kuntatodistuksia) lainaa oli vuoden lopussa käytössä 35,0 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainamäärä vähenee 20 eurolla ja on marraskuun 2024 asukasluvun mukaan 1.165 euroa/asukas.

Taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2023 jälkeen on 44,5 miljoonaa euroa ja vuoden 2024 tilinpäätösennusteen perusteella taseeseen kertynyt ylijäämä olisi vuoden 2024 jälkeen 47,7 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä on tuloslaskelma, joka sisältää tilinpäätösennusteen. Koska vuoden 2024 tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, on syytä huomioida, että lukuihin saattaa tulla vielä muutoksia.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää merkitä vuoden 2024 tilinpäätösennusteen tiedoksi.
Päätös	
Tiedoksianto	Talousoalvelut