

Tilinpäätösennuste vuodelle 2025

Kaupunginhallitus 19.01.2026
5811/02.06.01.03/2025

Valmistelija

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 2025 tilinpäätöksen 23.3.2026.

Joulukuun (tilanne 14.1.2026) toteuman perusteella laaditun tilinpäätösennusteen alijäämä on noin -2,0 miljoonaa euroa, mikä on noin 2,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Muutettua talousarviota parempaa tulosennustetta selittää toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutuminen muutettua talousarviota paremmin.

Ulkoisten toimintatuottojen ennustettu toteuma on noin 39,9 miljoonaa euroa, joka on 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa. Ulkoisten toimintakulujen ennustettu toteuma on noin -170,5 miljoonaa euroa, joka on noin 3,6 miljoonaa euroa vähemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Tilinpäätösennusteen ulkoinen toimintakate on yhteensä -130,6 miljoonaa euroa, joka on noin 4,7 miljoonaa euroa vahvempi muutettuun talousarvioon verrattuna.

Verotuloja on kertynyt 112,4 miljoonaa euroa, joka on 4,2 miljoonaa euroa vähemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Verotulot ovat laskeneet 1,1 miljoonaa euroa vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 arvioitua heikompaan verotulokertymään vaikuttivat yhdessä työllisyyden odotettua heikompi kehitys sekä kunnallisveron ryhmäosuuteen tehty negatiivinen oikaisu.

Valtionosuuksia on kertynyt 31,4 miljoonaa euroa, joka on 0,8 miljoonaa euroa enemmän muutettuun talousarvioon verrattuna. Valtionosuudet ovat noin 5,2 miljoonaa euroa suuremmat vuoteen 2024 verrattuna. Valtionosuuksien kasvu verrattuna vuoteen 2024 johtuu pääasiassa työvoimapalvelu-uudistuksesta.

Vuosikate-ennuste on 14,1 miljoonaa euroa, joka on 2,4 miljoonaa euroa parempi muutettuun talousarvioon verrattuna. Poistot toteutuvat lähes talousarvion mukaisesti.

Bruttoinvestointimenoista toteutui 80,2 %, eli 21 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit olivat 19,2 miljoonaa euroa, sisältäen myyntivoitot ja tappiot.

Lainakantaennuste on vuoden lopussa 57,2 miljoonaa euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu vuoden 2025 aikana, pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 6,4 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista (kuntatodistuksia) lainaa oli vuoden lopussa käytössä 40,0 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainamäärä vähenee 27 eurolla verrattuna vuoden 2024 tilinpäätökseen ja on marraskuun 2025 asukasluvun mukaan 1.134 euroa/asukas.

Taseeseen kertynyt ylijäämä vuoden 2024 jälkeen on 48,6 miljoonaa euroa ja vuoden 2025 tilinpäätösennusteen perusteella taseeseen kertynyt ylijäämä olisi vuoden 2025 jälkeen 46,6 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä on tuloslaskelma, joka sisältää tilinpäätösennusteen. Koska vuoden 2025 tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, on syytä huomioida, että lukuihin saattaa tulla vielä muutoksia.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää merkitä vuoden 2025 tilinpäätösennusteen tiedoksi.

Päätös

Tiedoksianto

-