



# **Talousarvioesitys 2024**

# **Taloussuunnitelma 2024-2026**

## **kaupunginjohtajan esitys**

---

Kaupunginjohtaja Anna-Kristiina Korhonen

# Toimintaympäristö

- Kuntien tulorakenteen muuttuminen
- Kiinteistöverouudistus
- Valmistautuminen TE-uudistukseen 2025
- Väestörakenteen muutos
- Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen
  - välittömät ja välilliset vaikutukset
- Kaupungin organisaatiouudistus 2024
- Kiinteistöjen vuokraukseen liittyvä yhtiöittämisvelvoite 2026
- Kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuudistus 2026 alkaen



# Kaupunkistrategia

- Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 12.12.2022 § 106 Salon kaupunkistrategian 2030 "Avaimet kaikkiin oviin"
- Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmavuosien strategiset linjaukset perustuvat valtuuston hyväksymään uuteen kaupunkistrategiaan

- **Salon kaupungin visio 2030**

- Salo – kestävän menestyksen koti.

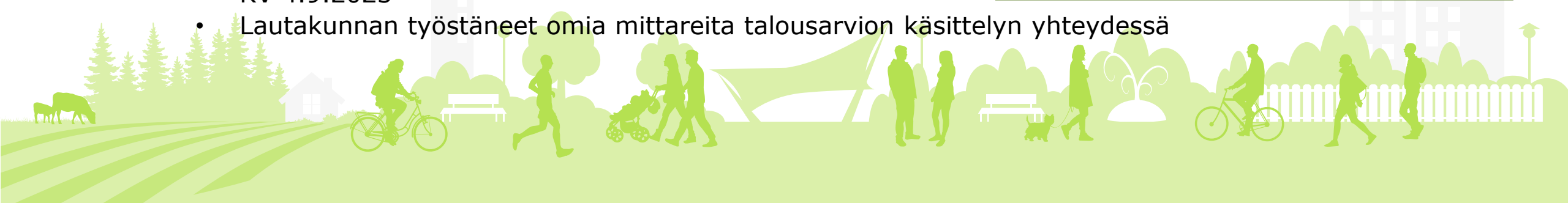
- **Salon kaupungin arvot**

- Oikeudenmukaisuus, Rohkeus, Vastuullisuus, Ystävällisyys.

- Kaupunkistrategian toteutumisen mittaaminen, mittarit

- KH 28.8.2023
- KV 4.9.2023

- Lautakunnan työstäneet omia mittareita talousarvion käsittelyn yhteydessä



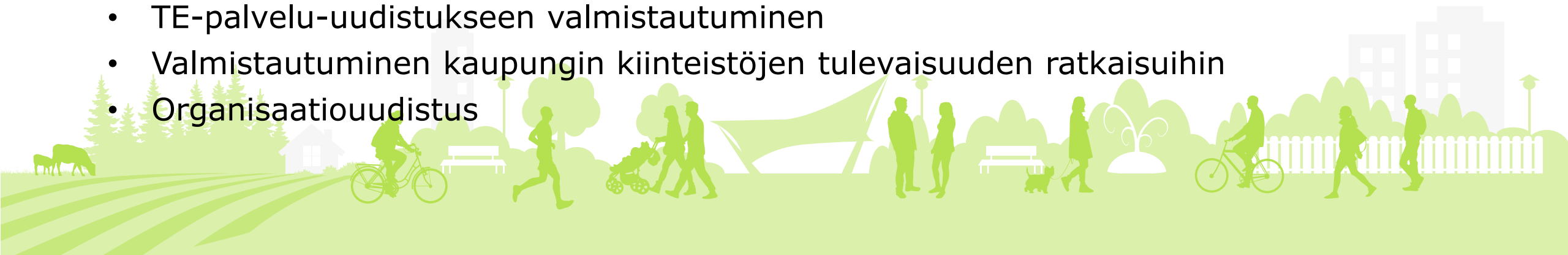
# Talousarvio vuodelle 2024

## Sivistyspalvelut

- Oppilaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen
- Varhaiskasvatuksen sijaispooli
- Yleisen hyvinvoinnin edistäminen ja vapaa-aikapalveluiden kattava saatavuus ja saavutettavuus
- Vapaa-aikapalveluiden tilatarpeiden suunnitelma valmistuu
- Kulttuuripäällikön tehtävä

## Kaupunkikehityspalvelut

- TE-palvelu-uudistukseen valmistautuminen
- Valmistautuminen kaupungin kiinteistöjen tulevaisuuden ratkaisuihin
- Organisaatiouudistus



# Talousarvio vuodelle 2024

## Rakennus- ja ympäristövalvonta

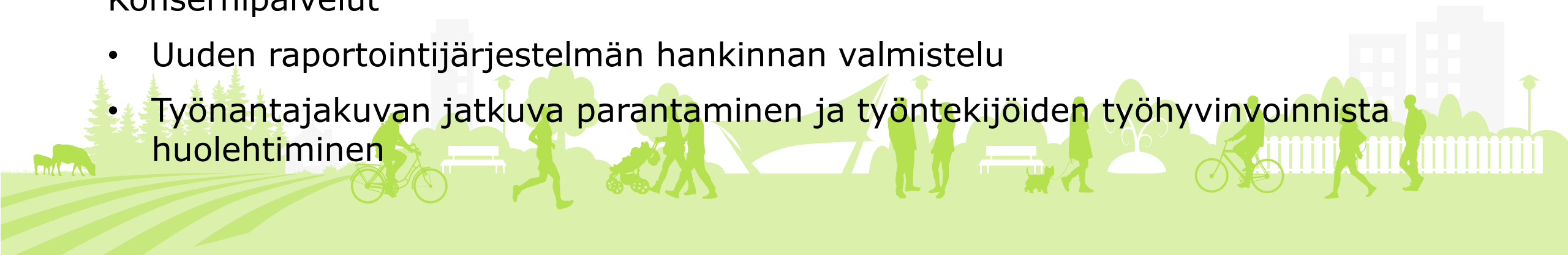
- Valmistautuminen uuden rakentamislain toimeenpanoon liittyviin prosessi- ja järjestelmämuutoksiin 2025 alusta alkaen

## Salon Vesi

- Ennakoiva kunnossapito

## Konsernipalvelut

- Uuden raportointijärjestelmän hankinnan valmistelu
- Työnantajakuvaan jatkuva parantaminen ja työntekijöiden työhyvinvoinnista huolehtiminen



# Väestö ja työllisyys

Asukasluku 09/2023

51.051  
(50.969)

+82

Työttömyysaste 09/2023

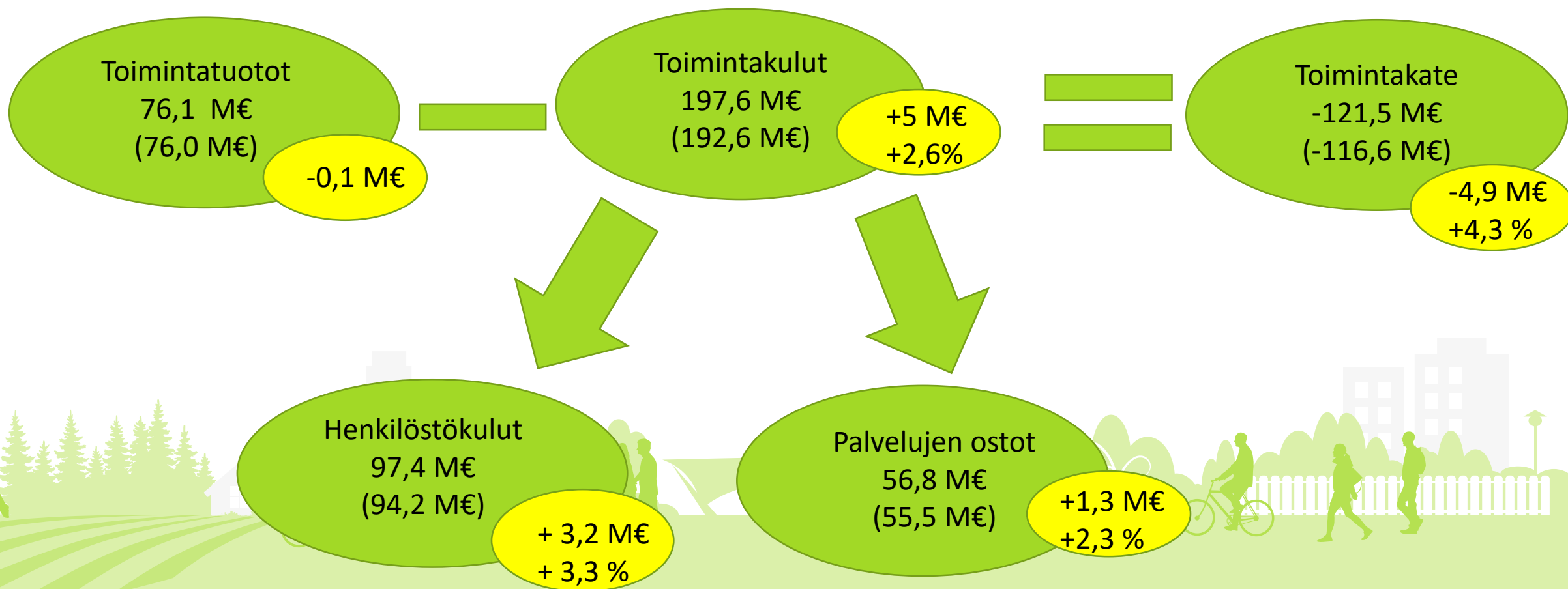
8,6 %  
(9,9 %)

-1,3 %-  
yks.

\* Vertailu vuoden 2022 tilinpäätös

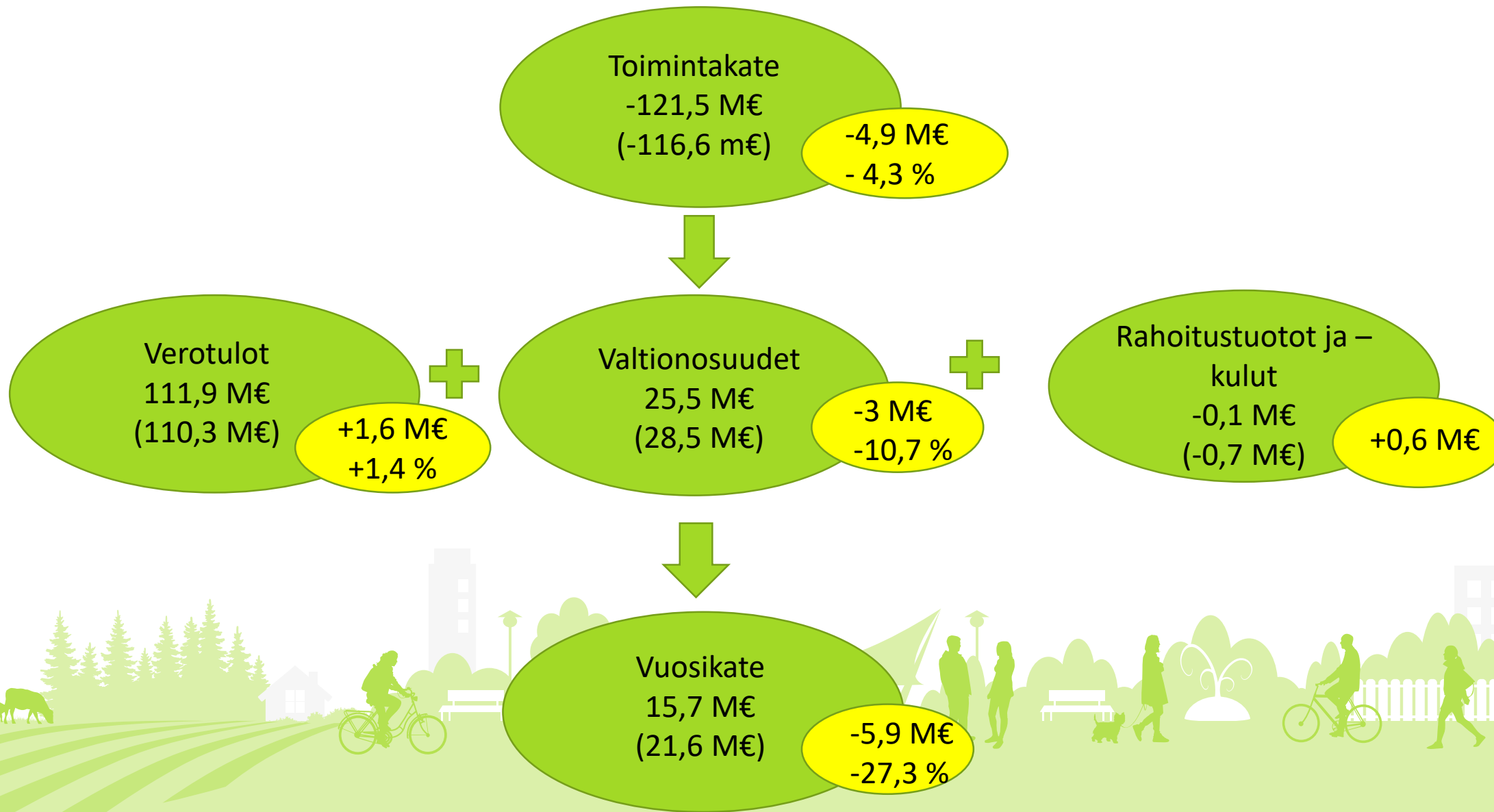
# Talousarvion 2024 tunnusluvut

(ulkoiset ja sisäiset)



# Talousarvion 2024 tunnusluvut

(ulkoiset ja sisäiset)





# Talousarvion 2024 tunnusluvut

(ulkoiset ja sisäiset)



Vuosikate  
15,7 M€  
(21,6 M€)

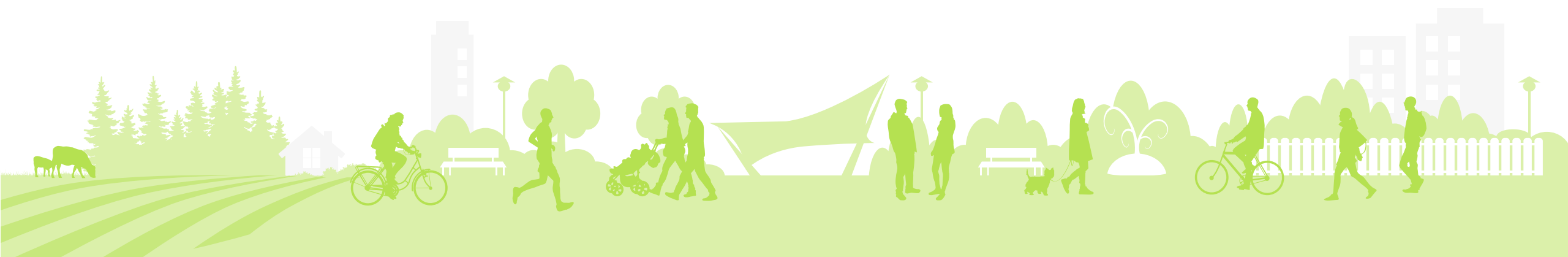
-5,9 M€

Poistot  
-16,1 M€  
(-16,3 M€)

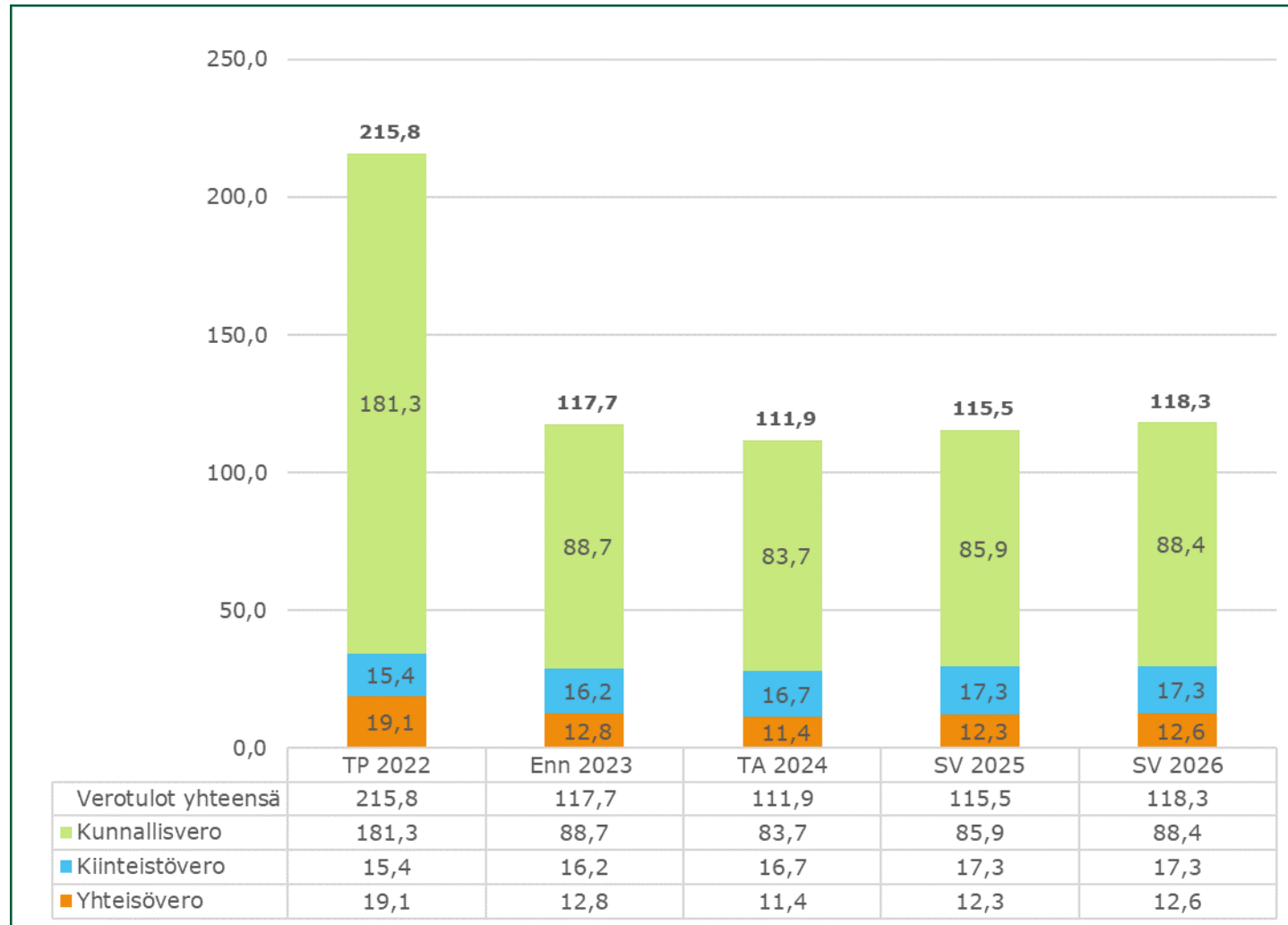
-0,2 M€

Tilikauden tulos  
+0,2 M€  
(+5,9 M€)

-5,7 M€



# Verotulot suunnitelmavuosilla (€)



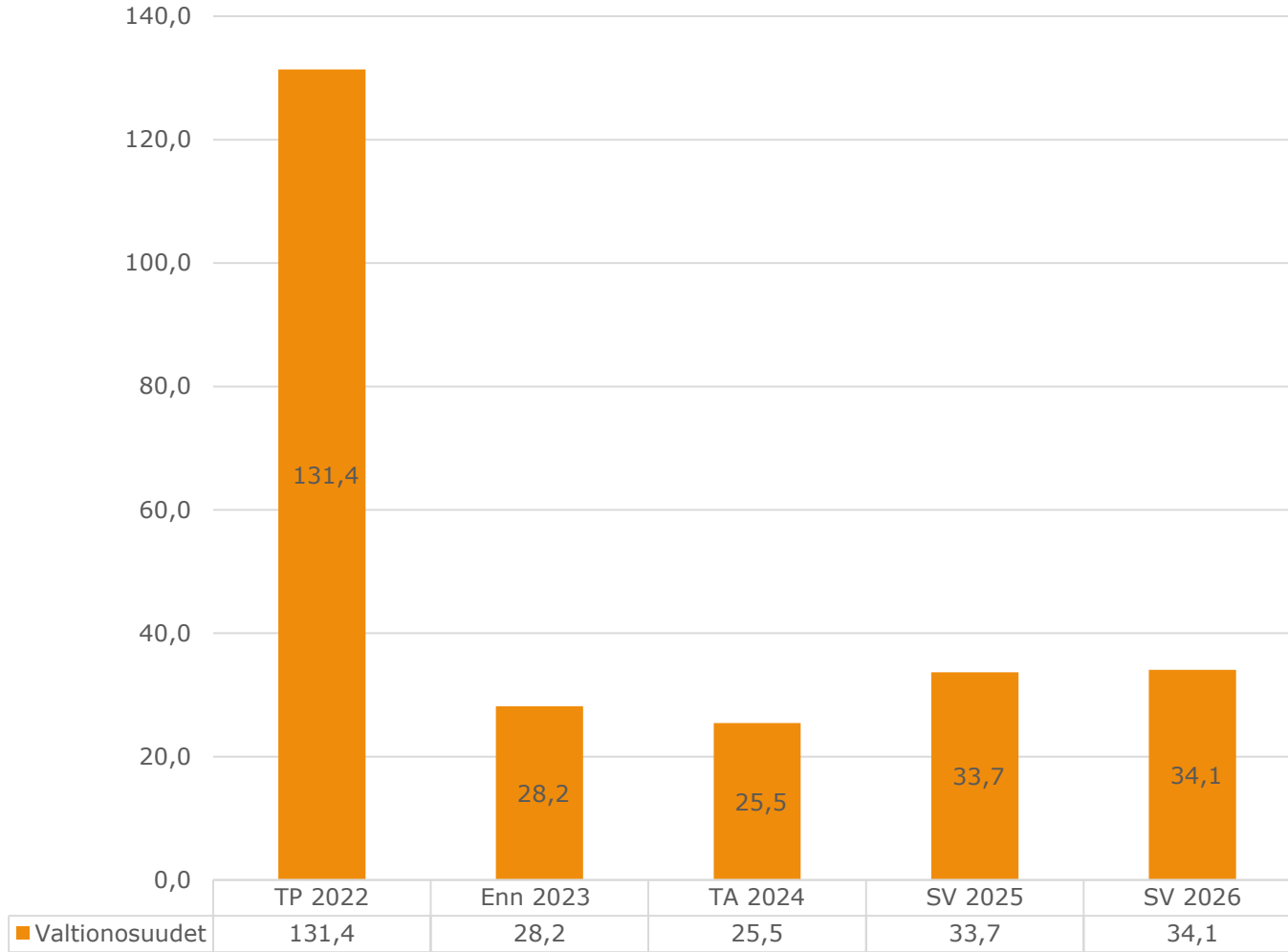
- Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymisen yhteydessä vuonna 2023 kunnallisvero-prosenttia alennettiin kaikilta kunnilta samansuuruisella, 12,64 prosenttiyksikön leikkauksella.
- Myös yhteisöveron tuottoa siirrettiin noin kolmasosa kunnilta hyvinvointialueille.
- Vuodesta 2024 lähtien kunnallisveroprosentit määräytyvät 0,1 %-yksikön tarkkuudella.
- Kiinteistöverouudistus
  - 2024 maapohjan alarajan nosto 1,3 %

8,1 %

# Toimintakulujen kehitys

- Varauduttu palkankorotukseen 3,0 % (laskennallinen arvio)
- Uusia esitettyjä vakinaisia tehtäviä 41 kpl, joista täysin uusia 9 kpl
- Pääosa esitetyistä täysin uusista vakinaisista tehtävistä
  - Varhaiskasvatuksen sijaispooli (15)
  - Te-uudistukseen valmistautuminen joulukuussa (13)
- Aiempien vuosien mukaisesti edellisen talousarviovuoden aikana vapautuneita tehtäviä tarkastellaan
  - Kaikki uudet vakinaiset tehtävät eivät ole täysin uusia, vaan joidenkin tehtävien taustalla saattaa olla aiempi sijaisuus, määräaikaisuus tai toisen tehtävän lakkautus
- Kustannusten nousu maltillista
  - Kunta-alan palkkasopimus, sopimuskorotukset sekä erillinen kehittämisohjelma
  - kasvua hillitsee kunta-alan henkilöstölle vuonna 2023 maksettujen kertaerien poistuminen sekä työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen
  - Lisäksi työmarkkinatuen kunta-osuuden, työnantajakohtaisen tasausmaksun sekä matkustus- ja kuljetuspalveluiden arvioidaan pienevän vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023
  - Hintojen nousuun mm. elintarvikkeiden ja sähkön osalta varauduttiin jo kuluvan vuoden talousarviossa, tämän vuoksi vaikutukset hintojen nousuissa eivät näy tulevilla vuosilla kustannuksia kasvattavasti

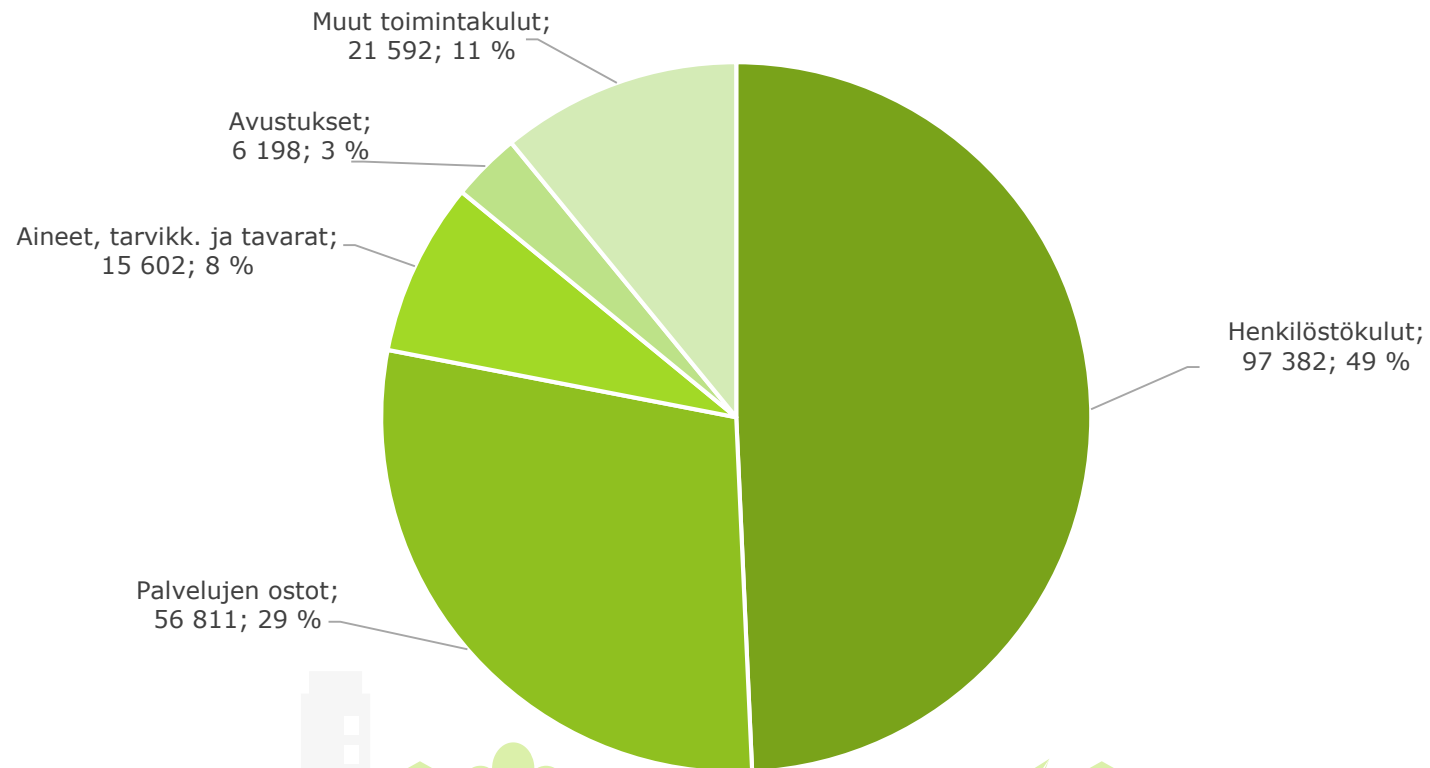
# Valtionosuudet suunnitelmavuosilla (€)



- Vuodesta 2023 lähtien kuntien saamat valtionosuudet muuttuivat ratkaisevasti
- Vuodet 2025-2027 sisältävät työllisyyspalvelujen tuoman lisäyksen valtionosuusrahoitukseen tämän hetken arvioiden mukaisesti

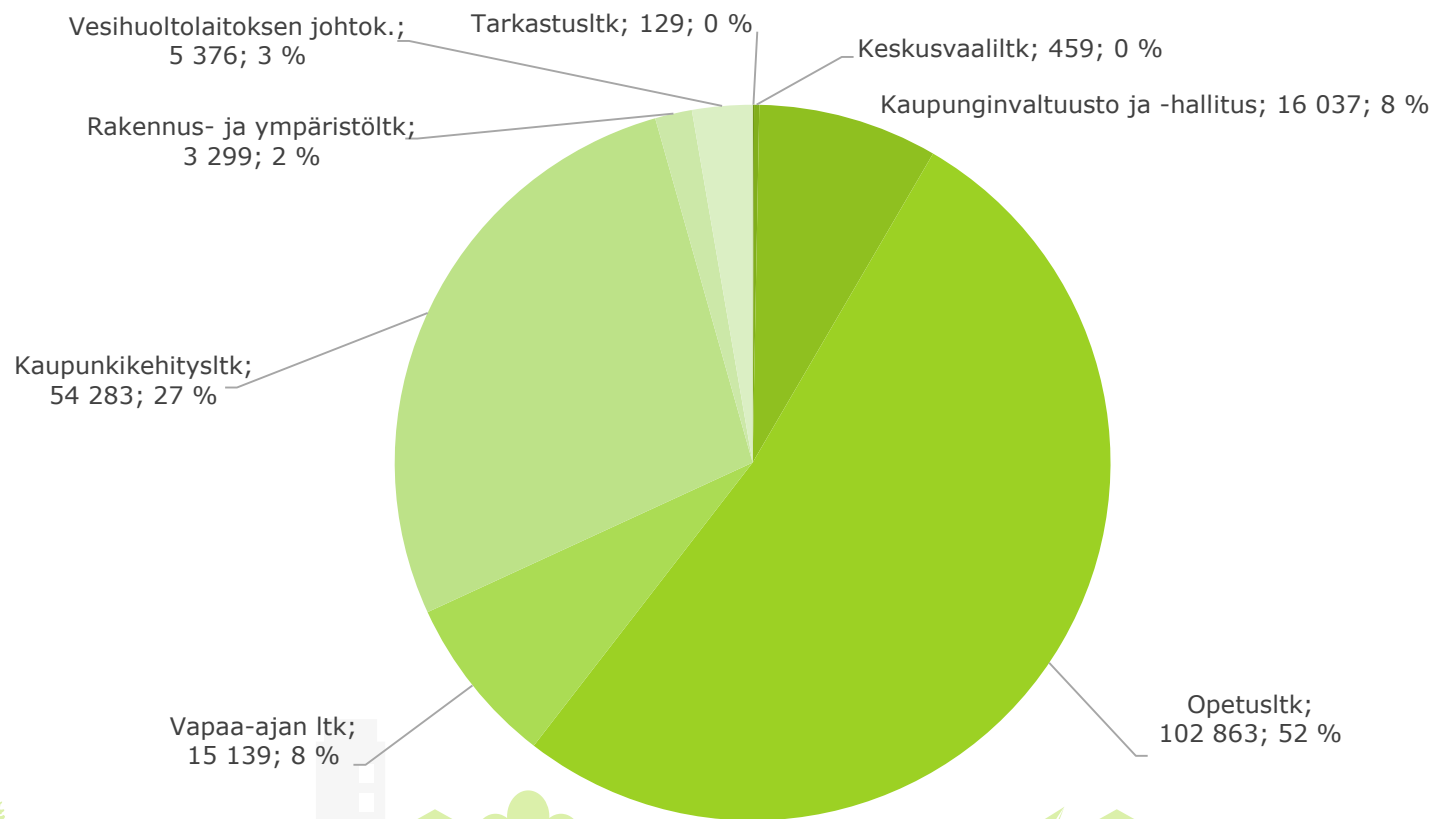
# Toimintakulujen jakautuminen menolajeittain

(1000€, ulkoiset ja sisäiset)

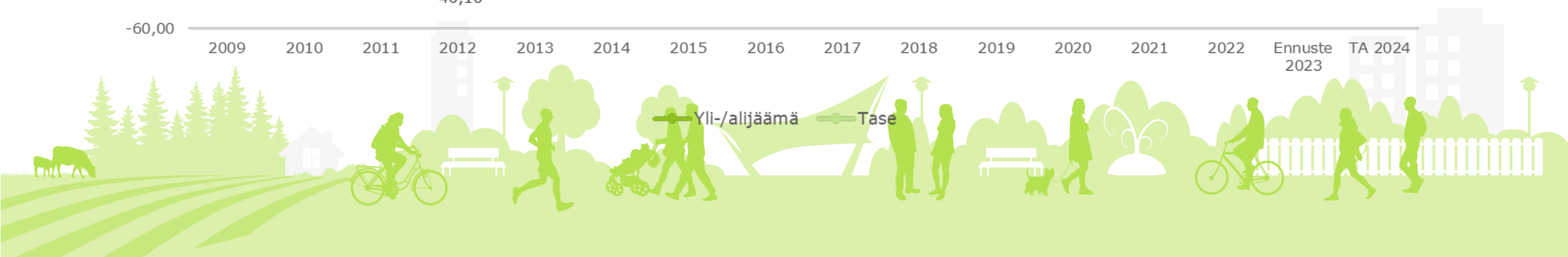
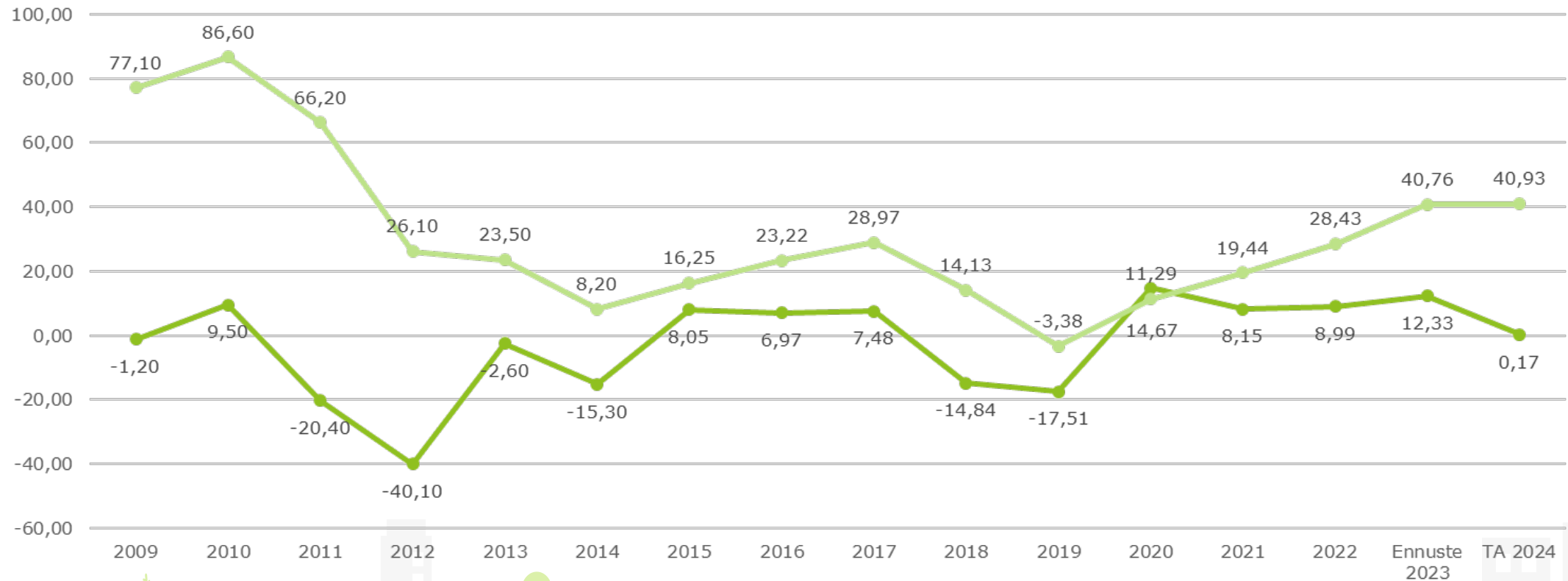


# Toimintakulujen jakautuminen toimielimittäin

(1000€, ulkoiset ja sisäiset)



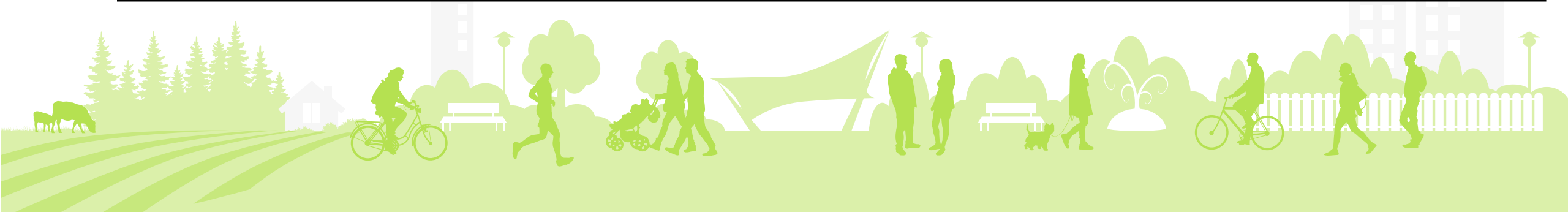
# Tase ja tilikauden tulos TP2022



# Suunnitelmavuodet

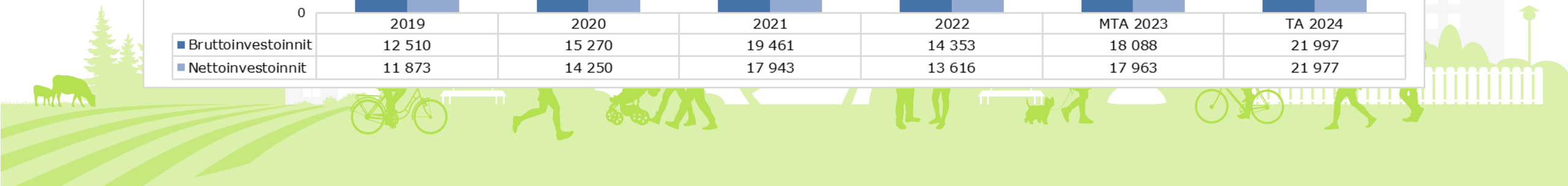
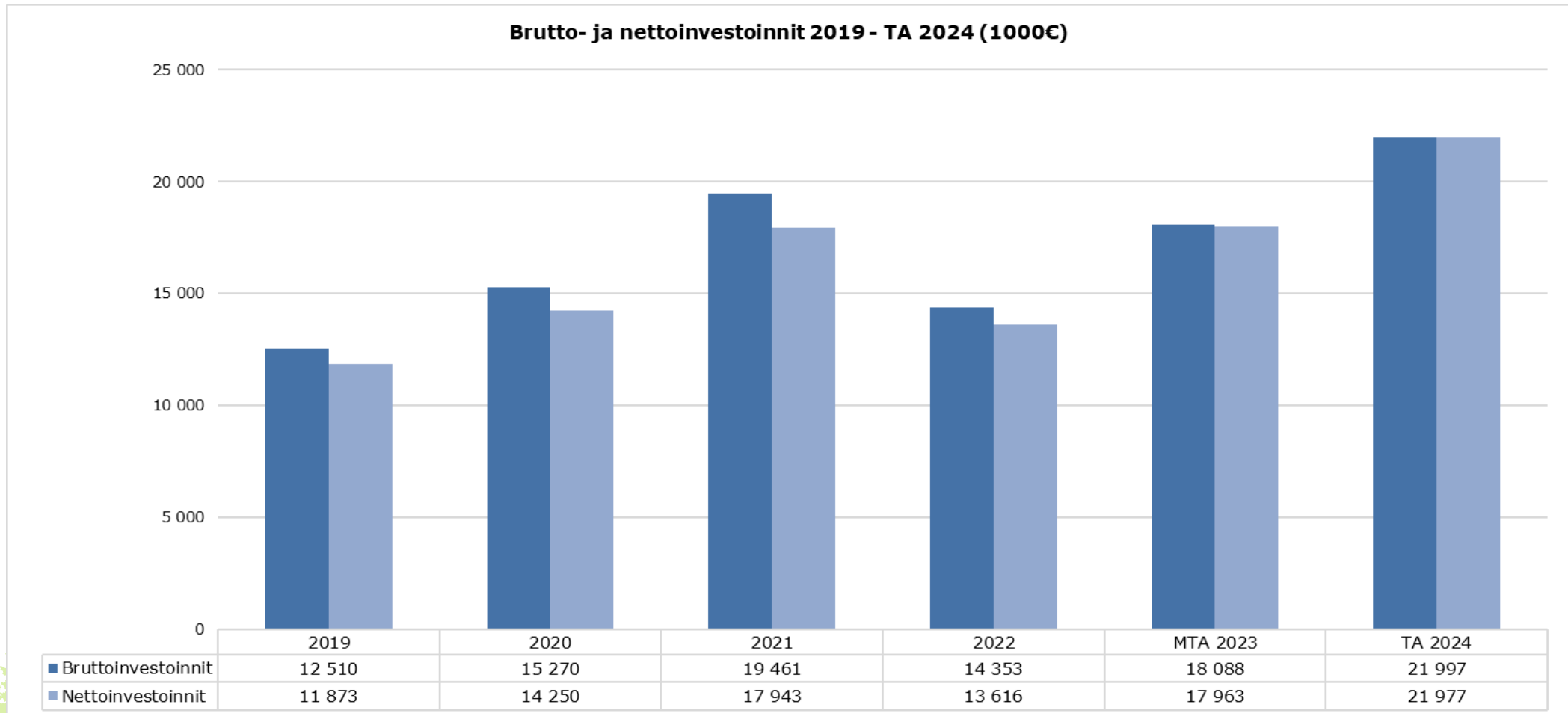
- Te-uudistuksen lopullisia vaikutuksia kuntien talouteen ei vielä tiedetä, vaikeuttaa suunnitelmavuosien arvioimista
- Kiinteistöverouudistuksen vaikutukset
- Hva:n vuokraamien kiinteistöjen siirtymäajan päättymisen
- Kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuudistus 2026

<b>Tuloslaskelma</b> (sisältää liikelaitoksen)	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	SV2025	SV2026
Tilikauden yli/alijäämä	8 990 264	5 863 473	12 333 000	174 441	-807 000	-7 406 000
Taseen kertynyt yli/alijäämä	28,43	34,29	40,76	40,93	40,13	32,72





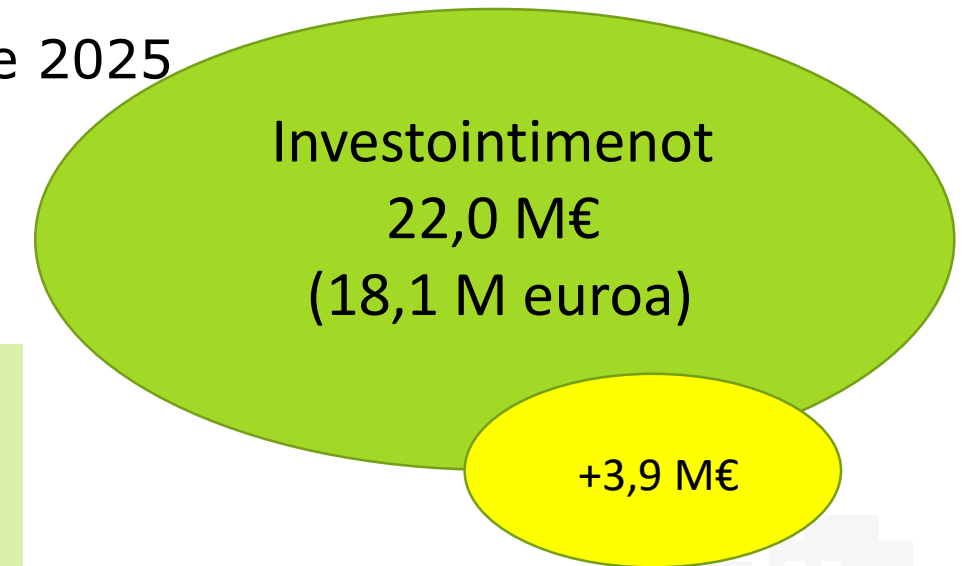
# Investoinnit 2019-2024



# Investoinnit 2024

## Sivistyspalvelut

- Uskelan varhaiskasvatus- ja kouluyksikkö
- Jäähalli - > rakentamisen aloituksen siirto vuodelle 2025
- Esittävän taiteen tilaselvitys
- Urheilupuiston kehittäminen

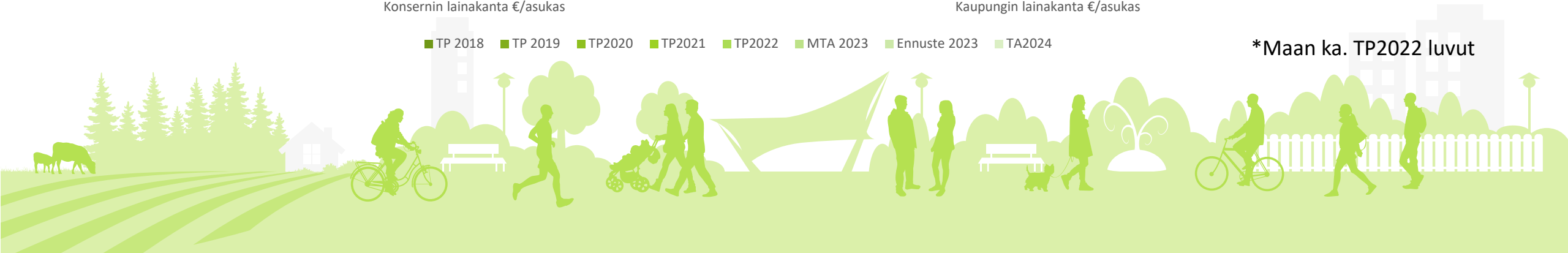
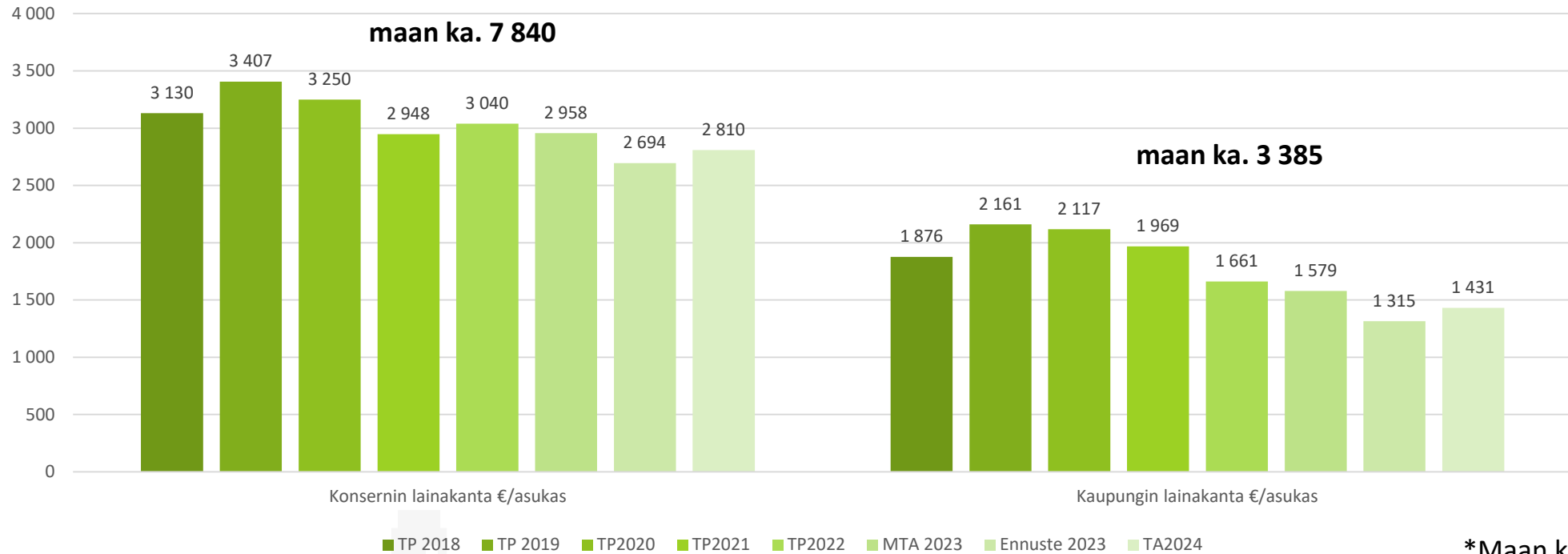


### Rakentamisen investointeja 2024

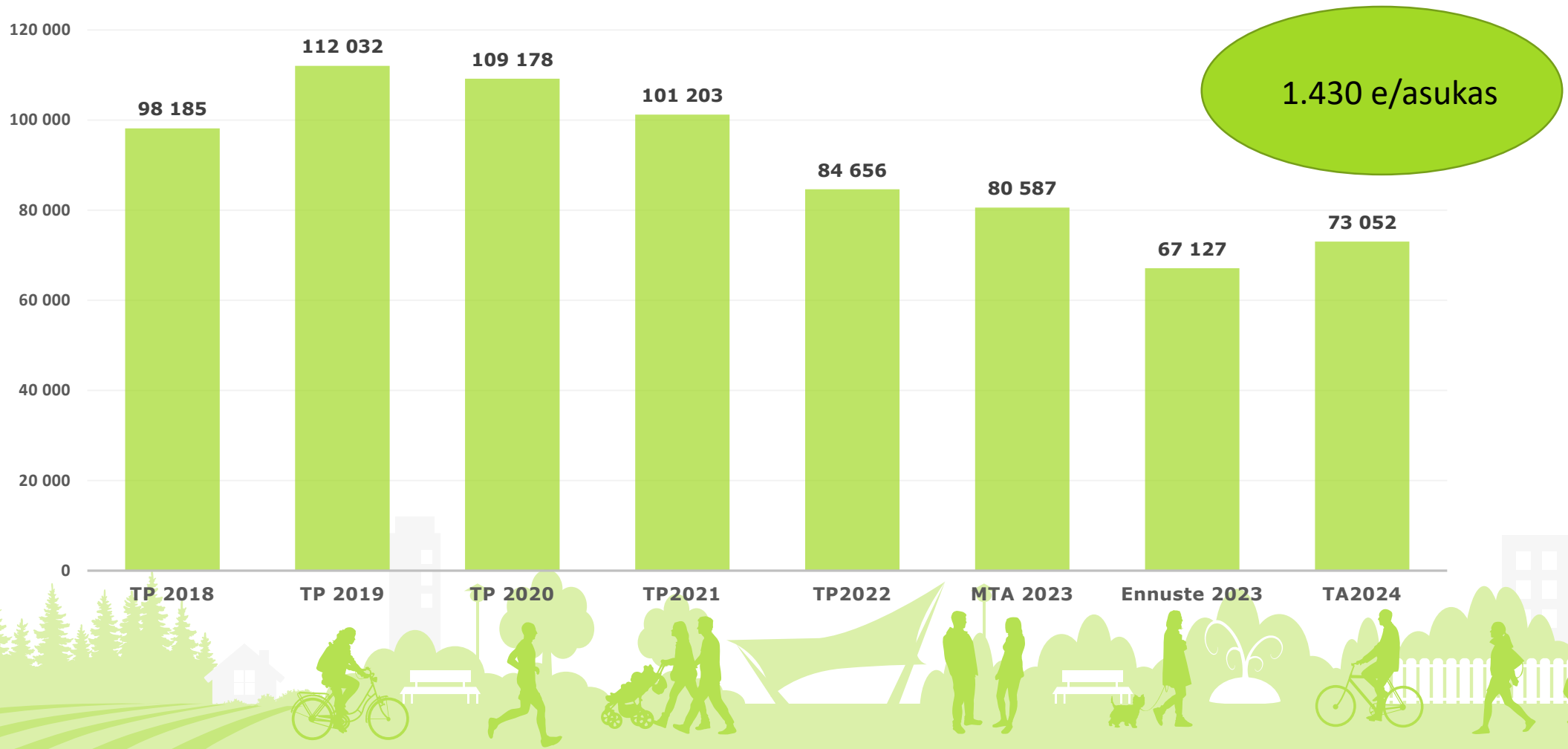
- Armfeltin koulun entisen lukio-osan korjaus 3 M€
- Lumenkaatopaikka 1,1 M€
- Inkerinkatu-/Kirkkokatu saneeraus 0,8 M€
- Uudelleen päällystettävät kadut 0,7 M€
- Tehdas-/Meriniitynkadun kiertoliittymä 0,5 M€
- Lämmitystapamuutokset 0,6 M€
- Salonjoen varren valaistuksen uusiminen



# Lainakanta per asukas



# Lainakanta



# Taloustarvioprosessin eteneminen

- Kaupunginjohtajan taloustarvioesitys 10.11.
- Kaupunginhallituksen käsittely 20.11.
- Kaupunginvaltuuston käsittely 4.12.

