

Talousarvion seuranta tammi-maaliskuu 2025

KHALL 22.04.2025 § 112

Valmistelija

Kaupunginvaltuusto on 9.12.2025 § 67 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelman.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion muutoksen 17.3.2025 § 13 Valtionosuusarviota kasvatetaan 1,0 miljoonalla euroa. Kuntaveroarviota vähennetään 0,4 miljoonalla eurolla ja yhteisöveroarviota vähennetään 0,3 miljoonalla eurolla. Tilikauden alijäämä on muutosten jälkeen -1,651 miljoonaa euroa, kun se alkuperäisessä talousarviossa oli -1,951 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallituksen 13.1.2025 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Tammikuun-maaliskuun toteuma on vuoden 2025 osalta ensimmäinen neljännes-vuosiraportointia tukeva kuukausiraportti, koska järjestelmä uudistuksen tilinpäätöskonvertointien takia sitä ei ole ollut mahdollista laatia aiemmin. Maaliskuun lopun tilanteesta laaditaan myöhemmin laajempi neljännesvuosiraportti.

Ensimmäisen kuukausiraportin jälkeen kuukausiraportti toimitetaan kaupunginhallitukselle kuukausittain kesän kokoustaukoa lukuun ottamatta.

Raportti esitellään kokouksessa, kun maaliskuun kirjaukset ovat valmistuneet. Helmikuun lopussa talousarvion alustava toteuma oli noin puoli miljoonaa ylijäämäinen ja maaliskuussa ylijäämän ennakoidaan hieman kasvavan. Huomioitavaa on, että mikäli maaliskuussa valtuustossa ennakoidut verotuottojen vähennykset toteutuvat, kohdistuvat ne vasta marras-joulukuun kirjanpitoon. Tuloslaskelman tulee siis alkuvuoden aikana olla ylijäämäinen, että tulos olisi talousarvion mukainen tai sitä parempi.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteuman tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Lisätietoja antaa

Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241

KHALL 19.05.2025
2421/02.02.02/2025

Valmistelija

Ari Virolainen

Tilikauden tulos on maaliskuun lopussa +0,996 miljoonaa euroa, mikä on merkittävästi parempi kuin talousarvio. Mikäli valtuuston maaliskuussa hyväksymät verotulojen vähennykset toteutuvat, kohdistuvat ne vasta toukokuun lisäksi marras–joulukuun kirjanpitoon. Tuloslaskelman tulee siis alkuvuoden aikana olla merkittävästi ylijäämäinen, jotta koko vuoden tulos olisi talousarvion mukainen tai sitä parempi.

Toimintakate maaliskuun lopussa on -7,74 miljoonaa euroa, mikä on noin 20,87 % koko vuoden talousarviosta. Tämä on noin 0,6 miljoonaa euroa parempi kuin vuoden 2024 vastaavana ajankohtana, jolloin toimintakate oli -8,3 miljoonaa euroa. Kehitykseen vaikuttavat erityisesti toimintakulujen maltillinen kasvu (21,78 % talousarviosta) sekä tukien ja avustusten (53,7 %) hyvä alkuvuoden kertymä. Henkilöstökulujen kehitys on talousarvion mukaista. Vuosikatetta on kertynyt 2,13 miljoonaa euroa (72,59 %).

Kunnallisveron loppuvuoden kertymiin on odotettavissa alkuvuotta heikompaa kehitystä ja lisäksi toukokuussa tehdään verotulo-oikaisu koskien kaikkia kuntia. Kuntin toukokuun verontilityksissä huomioidaan ansio- ja pääomatuloverojen veronsaajien ryhmäosuuksien oikaisu. Oikaisu tehdään poikkeuksellisesti jo toukokuussa vastaamaan valtiovarainministeriön tuoreita arvioita verojen määristä. Oikaisu on arvioiden mukainen ja on Kankaanpään osalta arviolta puoli miljoonaa euroa. Lisäksi vuoden loppupuolella oikaistaan kunnan verotulojen 2024 toteumaan perustuen.

Kankaanpään valtionosuudet ovat arvion mukaan vuonna 2025 yhteensä 11,4 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2025 valtionosuuksien määrä 10,35 miljoonaa euroa. Valtionosuudet olivat alkuperäisessä talousarviossa siten reilut miljoona euroa ennakoitua toteumaa pienemmät ja talousarviota muutettiin maaliskuussa. Valtionosuuksien kasvu johtuu pääosin perusopetuksen valmistavan opetuksen ennakoitua suuremmasta arviokorjauksesta ja valmistavan opetuksen 650 000 euron ennakosta vuodelle 2025. Valmistavan opetuksen valtionosuus määräytyy pääosin noin kahden vuoden takaista toteumasta, jolloin vuoden 2025 ennakkoa korjataan toteuman mukaiseksi vuonna 2027. Valmistavan opetuksen määrä on laskenut vuoden 2023 tasosta, jolloin vuonna 2027 tämä vähentää saatavaa valtionosuutta. Vuoden 2026 valtionosuudet tulevat myös olemaan tästä johtuen vuotta 2025 pienemmät.

Kokonaisuudessaan kaupungin alkuvuoden talous toteutuu selvästi talousarviota paremmin. Vaikka valtuuston päätöksellä verotuloarvioita on alennettu, kulujen kehitys on osaltaan mahdollistanut positiivisen tuloskehityksen.

Tulos on alkuvuodesta toteutunut talousarviota paremmin, mutta loppuvuoden verotulojen vähenemä vaikuttaa tulokseen selkeästi heikentyen.

Lisäksi painetta talouteen tuo uusi työehtosopimus. Siinä sopimuskauden 2.5.2025 – 29.2.2028 korotukset ovat yhteensä 9,17 % ja korkoa korolle laskien 9,5 %. Tällä vuodelle kohdistuu 1.10.2025 yleiskorotus, sekalinjainen: eli vähintään 53 euroa, kuitenkin vähintään 2,5 prosenttia. Taloussuunnitelman arvio palkankorotuksista oli päätöksen mukainen. Ratkaisu nostaa kaupungin henkilöstökuluja n. 2,7 miljoonalla eurolla vuodessa vuoteen 2028 mennessä.

Tulosalueiden toteumat, tase, rahoituslaskelma ja investointien toteuma esitellään erillisessä liitteessä.

Väestön ennakkotilaston mukaan kaupungin väkiluku on kasvanut alkuvuoden aikana 71 henkilöllä. Maaliskuun lopussa alustava väkiluku oli 12 549 henkilöä.

Työllisyystilanne on heikentynyt vuoden 2025 loppupuolelta lähtien, vaikka maaliskuussa (12,3 %) se hieman laski helmikuusta (12,8 %). Työllisyys oli maaliskuussa prosenttiyksikön korkeammalla kuin vuotta aiemmin vastavana ajankohtana.

Kaupungin talousarvioon on varattu 100 000 euroa antolainojen myöntämiseen. Lainan myöntämisestä tekee päätöksen kaupunginhallitus huomioiden kuntalain 129 §:n vaatimukset. Tilikauden aikana kaupunginhallitus on myöntänyt 70 000 euron lainan osakkuusyhteisölleen Pohjois-Satakunnan Palloilu- ja Messukeskus Oy:lle (kaupunginhallitus 31.3.2025 §101). Kaupungin mahdollista lainoitustarvetta joudutaan arvioimaan Kankaanpään Vanhustentalosäätiö Sr toiminnan jatkumisen vaihtoehtojen osalta. Kankaanpään kaupungilla on Vanhustentalosäätiön erillisiin asuntojen vuokrausta harjoittaviin kiinteistöosakeyhtiöihin noin 1,1 miljoonan euron takaukset.

Kaupunginvaltuustolle esitetään 100 000 euron lisäystä kaupunginhallituksen antolainausvaltuuteen. Mahdollisista lainoista tehdään kaupunginhallituksessa erilliset päätökset huomioiden kuntalain 129 §:n vaatimukset.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee toteuman tiedoksi ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle. Lisäksi kaupunginvaltuustolle esitetään 100 000 euron lisäystä kaupunginhallituksen antolainausvaltuuteen. Mahdollisista lainoista tehdään kaupunginhallituksessa erilliset päätökset huomioiden kuntalain 129 §:n vaatimukset.
Päätös	
Täytäntöönpano	valtuusto
Lisätietoja antaa	kaupunginjohtaja Mika Hatanpää 044 577 2210 talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
