

Talousarvion seuranta tammi-toukokuu 2025

KHALL 30.06.2025 § 228
2421/02.02.02/2025

Valmistelija

Ari Virolainen

Tilikauden tulos on toukokuun lopussa +0,3 miljoonaa euroa, mikä on merkittävästi parempi kuin talousarvio. Tilikauden kuitenkin ennakoidaan edelleen olevan alijäämäinen. Arvion toteumaan vaikuttaa kuitenkin merkittävästi verotulojen kehitys vuoden 2025 lopussa.

Toimintakate toukokuun lopussa on -13,6 miljoonaa euroa, mikä on noin 36,77 % koko vuoden talousarviosta. Toimintakate vuotta aiemmin oli vastavana ajankohtana -14,0 miljoonaa euroa. Koko vuoden 2024 toteumasta toukokuussa oli vuotta aiemmin toteutunut 40,32%. Toimintakate on siten noin 0,4 miljoonaa euroa parempi kuin vuoden 2024 vastaavana ajankohtana. Vuosikatetta on kertynyt 2,2 miljoonaa euroa (74,68 %), kun vuotta aiemmin se oli 1,0 miljoonaa euroa.

Kunnallisveron loppuvuoden kertymiin on odotettavissa alkuvuotta heikompaa kehitystä ja lisäksi toukokuussa tehtiin verotulo-oikaisu koskien kaikkia kuntia. Kuntien toukokuun verontilityksissä huomioitiin ansio- ja pääomatuloverojen veronsaajien ryhmäosuuksien oikaisu.

Kankaanpään valtionosuudet ovat arvion mukaan vuonna 2025 yhteensä 11,4 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2025 valtionosuuksien määrä 10,35 miljoonaa euroa ja muutetussa talousarviossa 11,35 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 takaisesta 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 todennäköisesti olemaan 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, jonka vaikutukset toteutuvat loppuvuoden aikana ja tulevina vuosina. 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.

Talouden tasapainoa 2026 vuodesta heikentää palkankorotusten lisäksi valtionosuuksien tason lasku, johtuen mm. valmistavasta opetuksesta. Tästä johtuen vuoden 2025 toteuman tasolla on merkittävä vaikutus vuoden 2026 lähtökohtiin.

Liitteenä on verotulojen toteuma kesäkuun loppuun mennessä. Kunnallisveroa on kertynyt oin 0,4 miljoonaa euroa edellistä vuotta enemmän. Kiinteistöverojen kasvu on myös 0,4 miljoonaa euroa johtuen vuoden 2024 kesäkuussa tehdystä oikaisusta. Yhteisöverot ovat laskeneet noin 250 000 euroa ja niiden ennakoidaan alittavan selvästi aiemman vuoden tason.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talouden toteuman tiedoksi.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
