

Talousarvion 2026 käyttösuunnitelmat ja talousarvion muutokset

KHALL 23.02.2026 § 63
2649/02.02.00/2025

Valmistelija

Ari Virolainen

Vuoden 2026 talousarvion yleisperusteluiden mukaan talousarvion käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat tulosalueen menoarviot ja tuloarviot taloudellisen vallan siirtämisen ja tulosten vastuun kannalta tarkoituksenmukaisiin tehtäviin, kustannuspaikkoihin ja toimintoihin.

Sen jälkeen, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion, tulee toimielimen päättää talousarviossa hyväksytyn määrärahan käyttösuunnitelmasta ja sopeuttaa toiminta käytettävissä oleviin taloudellisiin resursseihin. Toimielimen tulee myös kesken talousarviovuoden muuttaa käyttösuunnitelmaa, mikäli siihen ilmenee tarvetta.

Toimielinten tuli käyttösuunnitelmissaan talousarvion käyttösuunnitelmissaan ottaa huomioon talousarvion yleisperustelut sekä tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet eli käyttösuunnitelmien tulee toteuttaa toiminnalliset tavoitteet annetuilla resursseilla.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää.

Käyttösuunnitelmat saatetaan tiedoksi ja mahdolliset määrärahasiirrot päätettäväksi kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle maaliskuussa 2026.

Talousarvion 2026 verotuloennuste oli laadittu Kuntaliiton syksyn ennusteen mukaisena. Verotuloarvio oli siten 29,9 miljoonaa euroa. Tuoreimman ennusteen mukaan kertymä olisi noin 700 000 euroa tätä pienempi. Verotuloihin ei tässä vaiheessa kuitenkaan esitetä talousarviomuutosta.

Pohjois-Satakunnan Seutuverkon kauppa toteutui tammikuussa 2026. Sen osalta esitetään Hallinto- ja tukipalvelujen tulosityksikköön satunnaisiin tuottoihin 1,1 miljoonan euron talousarviomuutosta, minkä jälkeen tilikauden tulos nousee noin 40 000 euroa positiiviseksi.

Investointeihin esitetään seuraavia talousarviomuutoksia:

Teknisen lautakunnan hyväksymässä vuoden 2025 työohjelmassa oli varattu yhteensä 115 000 euroa vedenottamon varavoimakoneen hankintaan. Hankinnan toteuttaminen on viivästynyt laitetoimittajasta johtuneen toimitusviiveen vuoksi, minkä seurauksena varavoimakoneen toimitus ja siihen liittyvät asennustyöt toteutuvat vasta tammikuussa 2026.

Tekninen lautakunta päätti 21.1.2026 § 9 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2026 teknisen lautakunnan investointeihin lisätään varavoimakoneen hankintaa koskeva 65 000 euron määräraha.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan päätöksen 12.2.2026 § 26 mukaisesti Kankaanpään liikuntakeskuksen pesäpallokentän sähköinen tulostaulu on rikkoutunut myrskyn ja mekaanisten vaurioiden seurauksena eikä sitä

voida enää korjata varaosien puutteen vuoksi. Tulostaulu on keskeinen osa otteluiden ja tapahtumien järjestämisestä. Tulostaulun ja jalustan uusiminen on sisällytetty vuoden 2027 investointisuunnitelmaan, mutta hankkeen toteuttaminen on tarpeen aikaistaa vuodelle 2026.

Honkajoen urheilukentän perusrakennuksen rahoitusjärjestelyt ovat muuttuneet, koska hankkeeseen ei ole mahdollista saada LEADER-tukea. Hankkeelle on haettu AVIn avustusta, jonka osuus on arviolta noin 30 % kustannuksista. Rahoitusmuutoksen vuoksi investoinnin omarahoitusosuus kasvaa ja ylittää vuoden 2026 talousarviossa hyväksytyn määrärahan.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle seuraavia muutoksia talousarvion investointiosaan:

Kankaanpään liikuntakeskuksen pesäpallokentän tulostaulun ja jalustan uusimiseen varattu 20 000 euron investointi aikaistetaan vuodelle 2026 tulostaulun rikkoontumisen ja käyttökelvottomuuden vuoksi.

Honkajoen urheilukentän perusrakennuksen investoinnin omarahoitusosuutta tarkistetaan rahoitusmuodon muutoksen vuoksi. Omarahoitusosuus korotetaan vuoden 2026 talousarviossa hyväksytystä 28 000 eurosta 39 000 euroon. Investoinnin edellytyksenä on myönteinen rahoituspäätös.

Talousarviossa oli varattu 50 000 euroa antolainojen lisäykseen. Kaupunginhallitus hyväksyi 26.1.2026 § 27 yhteensä 50 000 euron lainan Kankaanpään Seudun Nuorisoyhteisö Oy:lle osana yhdistyksen purun valmistelua ja omaisuuden siirtoa Kankaanpään kaupungille. Lisäksi vuonna 2025 päätettyä lainaa Kankaanpään Vanhustentalosäätiö sr:lle ei ole vielä nostettu kokonaan, vaan sitä on nostamatta 60 000 euroa. Kaupunginhallituksen lainavaltuutta esitetään nostettavaksi 110 000 eurolla, josta 60 000 euroa varataan Kankaanpään Vanhustentalosäätiön lainan nostoeriin.

Kaupunginvaltuuston kokous pidetään 2.3.2026. Kokousaikatauluista johtuen kaikkien lautakuntien käyttösuunnitelmien kokouskäsittelyt eivät ole ennen kaupunginhallituksen kokousta. Lisäksi uusi elinvoimalautakunta aloittaa varsinaisen toimintansa vasta maaliskuulle. Tästä johtuen esitetään kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että käyttösuunnitelmat käsitellään elinvoimalautakuntaa lukuun ottamatta alkuperäisen aikataulun mukaisesti maaliskuussa ja viedään tiedoksi toukokuun valtuustoon. Elinvoimalautakunnan käyttösuunnitelma ja sen mahdolliset vaikutukset muihin käyttösuunnitelmiin viedään käsittelyyn myöhemmin keväällä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle esittelytekstin mukaiset talousarviomuutokset:

- Hallinto- ja tukipalvelujen tulosityksikköön satunnaisiin tuottoihin tehdään 1,1 miljoonan euron talousarviomuutos, minkä jälkeen tilikauden tulos nousee noin 40 000 euroa positiiviseksi.
- teknisen lautakunnan investointeihin lisätään varavaimakoneen hankintaa koskeva 65 000 euron määräraha.

- Honkajoen urheilukentän perusparannuksen investoinnin omarahoitus-osuutta tarkistetaan rahoitusmuodon muutoksen vuoksi.
- Omarahoitusosuus korotetaan vuoden 2026 talousarviossa hyväksytystä 28 000 eurosta 39 000 euroon. Investoinnin edellytyksenä on myönteinen rahoituspäätös.
- Kankaanpään liikuntakeskuksen pesäpallokentän tulostaulun ja jalustan uusimiseen varattu 20 000 euron investointi aikaistetaan vuodelle 2026 tulostaulun rikkoontumisen ja käyttökelvottomuuden vuoksi.
- Kaupunginhallituksen lainavaltuutta esitetään nostettavaksi 110 000 eurolla, josta 60 000 euroa varataan Kankaanpään Vanhustentalosäätiön lainan nostoeriin.

Kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle esitetään, että käyttösuunnitelmat käsitellään elinvoimalautakuntaa lukuun ottamatta alkuperäisen aikataulun mukaisesti maaliskuussa, mutta ne viedään tiedoksi toukokuun valtuustoon. Elinvoimalautakunnan käyttösuunnitelma ja sen mahdolliset vaikutukset muihin käyttösuunnitelmiin viedään käsittelyyn myöhemmin keväällä.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

valtuusto

Lisätietoja antaa

kaupunginjohtaja Mika Hatanpää 044 577 2210
talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
