

Talousarvion osavuositarkastus tammi-kesäkuu 2026

KHALL 24.08.2026 § 258
2953/02.02.2026

Valmistelija

Ari Virolainen

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 8.12.2025 § 82 vuoden 2026 talousarvion sekä vuosien 2027–2028 taloussuunnitelman. Alkuperäinen talousarvio oli noin 1,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Pohjois-Satakunnan Seutuverkon kauppa toteutui tammikuussa 2026, ja kaupasta syntyi noin 1,1 miljoonan euron kertaluonteinen tuotto. Tuottoa vastaavan talousarviomuutoksen jälkeen vuoden 2026 talousarvion tavoitteeksi muodostui noin 40 000 euron ylijäämä eli käytännössä tasapainoinen tilikausi.

Kertaluonteinen tuotto on kirjanpidossa kirjattu muihin toimintatuottoihin, vaikka talousarviomuutos on tuloslaskelmassa kohdistettu satunnaisiin tuottoihin. Tämä tulee huomioida talousarvion ja toteuman välisessä vertailussa.

Kaupungin talous on vuoden 2026 ensimmäisellä vuosipuoliskolla toteutunut kokonaisuutena talousarviota paremmin. Tilikauden tulos oli kesäkuun lopussa noin 1,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun vastaavana ajankohtana vuonna 2025 ylijäämää oli noin 0,5 miljoonaa euroa. Alkuvuoden tulosta parantaa merkittävästi Seutuverkon kaupasta saatu noin 1,1 miljoonan euron kertaluonteinen tuotto.

Toimintatuottoja kertyi kesäkuun loppuun mennessä noin 6,2 miljoonaa euroa, mikä vastaa 62,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Vuotta aiemmin toimintatuottoja oli kertynyt noin 5,5 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen korkeaan toteumaan vaikuttaa erityisesti kertaluonteinen Seutuverkon kaupan tuotto, joka sisältyy muihin toimintatuottoihin.

Toimintakulut olivat kesäkuun lopussa noin 21,5 miljoonaa euroa, eli 45,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Toimintakulut olivat noin 0,1 miljoonaa euroa suuremmat kuin vuotta aiemmin. Henkilöstökulut olivat kasvaneet noin 0,1 miljoonaa euroa, kun taas palvelujen ostot olivat toteutuneet noin 0,3 miljoonaa euroa edellisvuotta pienempinä.

Toimintakate oli kesäkuun lopussa noin -15,3 miljoonaa euroa, mikä vastaa 41,1 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Vuotta aiemmin toimintakate oli noin -15,9 miljoonaa euroa, joten toimintakate on parantunut noin 0,6 miljoonaa euroa vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Vuosikate oli kesäkuun lopussa noin 3,5 miljoonaa euroa, mikä on jo 104 prosenttia koko vuoden talousarviosta. Vuotta aiemmin vuosikate oli vastaavana ajankohtana noin 2,8 miljoonaa euroa. Vuosikatteen hyvä toteuma kertoo erityisesti toimintatuottojen vahvasta alkuvuodesta sekä toimintakulujen maltillisesta toteumasta.

Verotuloja kertyi tammi-kesäkuussa noin 13,7 miljoonaa euroa, mikä vastaa 45,7 prosenttia talousarviosta. Verotuloja kertyi noin 0,5 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2025 ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Kunnallisveron kertymä oli noin 11,9 miljoonaa euroa ja yhteisöveron noin 1,6 miljoonaa euroa. Kiinteistöveron kertymä painottuu tavanomaisesti loppuvuoteen.

Kuntaliiton toukokuussa julkaiseman ennusteen mukaan Kankaanpään vuoden 2026 verotulot olisivat noin 29,5 miljoonaa euroa eli noin 0,4 miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua pienemmät. Verotulojen loppuvuoden kehitykseen liittyy edelleen epävarmuutta. Alkuvuoden verotulokehitys on ollut edellisvuotta parempaa, mutta verotilitysten jaksottuminen ja myöhemmin tehtävät oikaisut vaikuttavat koko vuoden toteumaan.

Valtionosuuksia kertyi kesäkuun loppuun mennessä noin 5,3 miljoonaa euroa, eli 50,8 prosenttia 10,5 miljoonan euron talousarviosta. Valtionosuuksien arvioidaan siten toteutuvan kokonaisuutena lähellä talousarviota. Vuoteen 2025 verrattuna valtionosuudet kuitenkin alenevat. Muutos johtuu erityisesti valmistavan opetuksen valtionosuuksista ja niiden ennakoista, joita kertyi vuonna 2025 poikkeuksellisen paljon.

Kokonaisuutena kaupungin ensimmäisen vuosipuoliskon talous on toteutunut selvästi talousarviota paremmin. Kesäkuun lopun hyvä tulos ei kuitenkaan sellaisenaan kuvaa koko vuoden ennustetta, sillä alkuvuoden tulokseen sisältyy merkittävä kertaluonteinen tuotto ja osa tuloista sekä menoista jaksottuu epätasaisesti vuoden aikana. Kesäkuun toteuman perusteella talous toteutuisi ylijäämäisenä.

Lainakanta on kesäkuun lopussa noin 42,9 miljoonaa euroa eli merkittävästi aiempia vuosia pienempi, mutta lainakanta on edelleen merkittävä.

Asukasluku on kesäkuun lopussa 12 489, eli se on vähentynyt hieman (-15 henkilöä) alkuvuoden aikana.

Työllisyystilanne on vuoden 2026 aikana heikentynyt. Työttömyysprosentti vuoden puolivälissä oli 13,6, kun vuotta aiemmin se oli 12,2 ja vuoden 2025 lopussa 12,4.

Loppuvuoden tuloskehityksen kannalta keskeisiä ovat erityisesti verotulojen toteutuminen, henkilöstö- ja muiden toimintakulujen kehitys sekä työllisyystilanteen vaikutukset kaupungin menoihin. Talouden tasapainottamista ja menokehityksen hallintaa on edelleen tarpeen jatkaa, jotta vuoden 2026 tulos pysyy mahdollisimman lähellä tasapainoista tasoa ja lähtökohdat vuoden 2027 talouteen säilyvät hallittuina. Vuoden 2027 tulo- ja menopohja on ennusteen mukaan vuoteen 2026 verrattuna taloudellisesti heikompi.

Yritysvaikutukset	Ei suoria vaikutuksia.
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee talouden osavuosisikatsauksen tiedoksi ja lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Kaupunginvaltuusto

Lisätietoja antaa

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