

Kankaanpään kaupunki

TALOUSARVIO 2023

**TOTEUMARAPORTTI
TAMMI-MAALISKUU
+huhtikuun tuloslaskelma**

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

12.6.2023
17.6.2023

Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön kevään 2023 taloudellisen katsauksen mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun vuoden 2022 jälkimmäisellä puoliskolla ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan alkuvuoden.

Vuonna 2023 kotitaloudet vähentävät kulutusmenojaan nopean inflaation ja korkojen nousun seurauksena ja BKT supistuu 0,2 prosenttia. Inflaation hidastumisen ja palkankorotusten myötä ostovoima kääntyy kasvuun vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,3 ja 1,6 prosenttia. Talous ei kuitenkaan palaudu aiemmin ennakoidulle kasvu-uralleen, sillä Venäjän hyökkäyssodalla on talouteen pidempiaikaisia vaikutuksia.

Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa voi saada käännteitä, joilla on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia myös talouteen. Korkojen ja hintojen nousu on vähentänyt kulutusta ja asuntokauppojen määrää huomattavasti, tällä voi olla suurempia negatiivisia vaikutuksia kuin mitä ennusteessa on oletettu. Korkojen nopea nousu on aiheuttanut ongelmia rahoitusmarkkinoilla ja lisännyt epävarmuutta.

Hintojen ja korkojen nousu on heikentänyt kotitalouksien taloudellista tilannetta. Reaalin ostovoima laski viime vuonna ja sen myötä myös kotitalouksien kulutus kääntyi laskuun viime vuoden loppupuolella. Korkojen nousun suurin vaikutus nähdään vasta vuoden 2023 puolella ja kulutuksen väheneminen jatkuu alkuvuoden. Korkojen nousulla on varsin suuri vaikutus asuntovelallisten tilanteeseen, varsinkin kun kotitalouksien velka on noussut yli 130 prosenttiin käytettävissä olevista tuloista.

Vuoden 2023 aikana kotitalouksien tilanne on kuitenkin Valtiovarainministeriön arvion mukaan helpottumassa. Inflaatio hidastuu ja palkat sekä sosiaalietuuden nousevat selvästi totuttua enemmän.

Kankaanpään kaupungin talous

Tilikauden ylijäämä on maaliskuun lopussa oli 5,59 miljoonaa euroa, kun se vuotta aiemmin oli 5,95 miljoonaa euroa. Koko vuoden muutetun talousarvion ylijäämäksi on arvioitu 2,69 miljoonaa euroa. Tulos sisältää kuntaliitosavustusta 1,05 miljoonaa euroa. Tämä on mukana raportissa kehitys-tulosalueen ensimmäisen vuosineljänneksen toimintatuotoissa.

Verotulot tilitettiin tammikuussa osittain vielä vanhojen jako-osuuksien mukaan. Kuntaverosta tilitettiin siten 21,7 % koko vuoden arviosta ja kokonaisuutena kuntaverotulojen kertymä on maaliskuun lopussa 40,77 % koko vuoden toteumasta. Kuntaliiton huhtikuun arvon mukaan koko vuoden kuntaverojen kertymä olisi talousarvion mukaista.

Valtionosuuksien toteuma maaliskuun lopussa (26,97%) ennakoivat valtion-osuuksien tuloarvion kasvua. Yhteensä valtionosuuksia ja veromenetysten korvauksia kertyisi vuodelta 2023 Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön viimeisimmän arvion mukaan 10,6 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2023 näiden yhteissummaksi on ennakoitu 9,9 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien lopullinen määrä tarkentuu loppuvuoden aikana, joten varovaisuuden periaatteella valtionosuusarviota ehdotetaan kasvatettavaksi 0,5 miljoonalla eurolla.

Henkilöstökuluista on toteutunut maaliskuun lopussa 22,44 %. Koko vuoden osalta henkilöstökulujen osalta on huomioitava niiden painottuminen vuoden loppupuolelle. Kesällä maksetaan lomarahat sekä valtakunnallisesti neuvoteltu kertaerä ja myös palkankorotukset ajoittuvat kesäkuuhun.

Talousarvion hyväksymisen jälkeen on valtakunnallisesti neuvoteltu nk. perälaudan vaikutukset kunta-alan palkkoihin. Ratkaisun pohjana oli verokkialojen palkankorotukset. Ratkaisu tulee nostamaan kaupungin palkkakustannuksia.

Neuvotteluratkaisun mukaan Työ- ja virkaehtosopimusten mukaan työntekijälle/viranhaltijalle 1.6.2023 ja 1.6.2024 1 tuleviin yleiskorotuksiin lisätään vuonna 2023 0,70 prosenttia ja vuonna 2024 0,77 prosenttia. Työ- ja virkaehtosopimuksiin sovituihin paikallisiin järjestelyihin lisätään vuonna 2023 0,30 prosenttia ja vuonna 2024 0,33 prosenttia. Yhteensä pysyvä vaikutus tälle vuodelle on siis 1,0 %, jotka lisätään aiemmin sovituihin korotuksiin. Kaupungin henkilöstökulut ovat talousarviossa 2023 noin 28,8 miljoonaa euroa, jolloin prosentin muutos tarkoittaa vajaan 300 000 euron kustannusvaikutusta.

Kaupungin nettoinvestointimenot ovat vuoden 2023 muutetussa talousarviossa 6,25 milj. euroa ja niistä maaliskuun lopussa on toteutunut 0,4 miljoonaa euroa.. Korkotason nousu tulee jatkossa näkymään investointien kokonaiskustannusten nousuna, vaikka kaupungin lainasalkkua on suojattu kiinteiden korkojen ja johdannaissopimusten avulla noin 60 miljoonan euron tasolle.

Vuoden 2022 lopussa taseessa oli kertynyttä ylijäämää on vastaavasti 5,571 milj. euroa. Mikäli talousarvio toteutuis ennustetutusti olisi kertynyttä ylijäämää vuoden 2023 lopussa yli 8 miljoonaa euroa. Tämä on tärkeä pushuri, koska vuosista 2024 ja 2025 ennustetaan alijäämäisiä.

Talouden tasapainoon liittyy tiedossa olevia riskejä :

Kankaanpään kaupungin osalta peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2023 yhteensä 8,6 milj. euroa ja vuonna 2024 se laskisi viimeisempien valtiovarainministeriön laskelmien mukaan noin 6,5 miljoonaan euroon.

Valtionosuuksien vähennystä on ennakoitu vuonna 2022 kasvaneiden sosiaali- ja terveystenonien takia vuoden 2023 talousarviossa ja 2024-25 taloussuunnitelmissa. Valtionosuudet laskevat noin 2,1 miljoonalla vuoden 2023 tasosta. Tällä on suuri merkitys talouden tasapainoon, mutta muutos on taloussuunnitelmassa ennakoitun kaltainen. Yhteensä valtionosuuksia ja veromenetysten korvauksia kertyisi vuodelta 2023 Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön viimeisimmän arvion mukaan 10,6 miljoonaa euroa ja vuodelta 2024 yhteensä 8,54 miljoonaa euroa. Talousarviossa 2023 näiden yhteissummaksi on ennakoitu 9,9 miljoonaa euroa ja taloussuunnitelmassa 2024 yhteensä 8,6 miljoonaa euroa.

Palkkaratkaisu nostaa pysyviä kustannuksia merkittävästi.

Inflaation edelleen pitkittyminen ja talouden taantuma edelleen uhkakuvina. Tämä voi näkyä myös verotulojen kehityksessä.

Vuonna 2023 näkyvät vielä hyvinvointialueuudistuksen jälkeinen nk. verohäntä, jonka vuoksi verotulot eivät tule kasvamaan vuonna 2024 vuoden 2023 tasosta.

Kuntaliitosavustus poistuu vuoden 2023 jälkeen.

Väestö

Tilastokeskuksen väestöennusteessa syksyltä 2021 kaupungin asukasluku vähentyisi 31.12.2021 tilanteesta vuoteen 2030 mennessä 1 146 henkilöllä, josta 531 henkilöä vuoteen 2025 mennessä. Vuonna 2030 kaupungin asukasluku olisi ennusteen mukaan 11 383 henkilöä.

Asukasluvun kehitys ja ennuste

	0 - 14 v.	15 - 64 v.	65 - 84 v.	85 v.-	Yhteensä
2010	2 082	9 128	2 456	349	14 015
2015	2 008	8 306	2 849	401	13 564
2020	1 828	7 289	3 225	416	12 758
2021	1 765	7 179	3 268	447	12 659
2022	1 746	7 014	3 305	464	12 529
2025	1 627	6 448	3 420	503	11 998
2030	1 389	5 932	3 493	569	11 383
2035	1 295	5 520	3 224	783	10 822
2040	1 234	5 311	2 860	930	10 335

Ennustetulla väestömuutoksella tulisi olemaan merkittäviä vaikutuksia sekä kaupungin palvelurakenteeseen, palvelujen rahoitukseen sekä tarpeeseen kaupungin pito- ja vetovoiman kasvattamiseen. Työssä käyvien määrä ja sitä kautta verotuotot pienenevät. Lasten määrä vähenee ja ikäihmisten määrä kasvaa. Hyvinvointialueiden toiminnan aloitus vuoden 2023 vaikuttaa osaltaan väestömuutoksen vaikutuksiin, kun kasvaneen ikäihmisväestön väistämättä tarvitsemien sote-palvelujen järjestäminen siirtyy pois kuntien vastuulta.

Vuodenvaihteessa kaupungin asukasluku oli 12 529 ja maaliskuussa se oli 12 513, eli lähes samalla tasolla. Huomattavaa on, että asukasluku ei pääosin sisällä ukrainalaisia, joita on useita satoja kaupungissa.

	Väestö	Muutos kk
1.1.2023	12 520	
1.2.2023	12 510	-10
1.3.2023	12 513	3
1.4.2023	12 503	-10

Työllisyys

Kankaanpään työllisyys on kehittynyt alkuvuoden aikana positiivisesti. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on vähentynyt tammikuun 10,4 %:sta huhtikuun lopun 8,6 %:iin. Pitkäaikaistyöttömyys on hivenen laskenut alkuvuoden aikana.

Työllisyyden kehitys 1-4_2023

	Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta (%)	Pitkäaikaistyöttömät/lkm
31.1.2023	10,4	122
28.2.2023	10,0	118
31.3.2023	9,2	117
30.4.2023	8,6	117

Tuloslaskelman toteutuminen

Toimintatuotot

Ulkoiset toimintatuotot ovat talousarviossa yhteensä 15,4 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut tässä vaiheessa 4,55 milj. euroa (29,59 %).

Ulkoiset myyntituotot olivat talousarviossa yhteensä 8,9 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut maaliskuussa 1,9 milj. euroa (20,98 %).

Ulkoisia maksutuottoja on budjetoitu 0,8 milj. euroa, joista on toteutunut 0,18 milj. (23,61 %) Merkittävimmät erät ovat varhaiskasvatusmaksut sekä lomituksen maksut ja rakennusvalvonnan maksut.

Ulkoisia vuokratuottoja ja muita toimintatuottoja oli talousarviossa 3,6 milj. euroa. Näistä on toteutunut 0,7 milj. euroa (19,73 %)

Toimintakulut

Ulkoisia toimintakuluja on budjetoitu 46,4 miljoonaa euroa. Ulkoisista toimintakuluista talousarvion henkilöstökulut ovat 28,8 milj. euroa ja palvelujen ostot 10,2 miljoonaa euroa. Aineet tarvikkeet ja tavarat ovat 4,1 miljoonaa euroa ja muut toimintakulut 1,3 milj. euroa.

Tässä vaiheessa toimintakuluista on toteutunut 10,6 milj. euroa (22,096 %). Henkilöstökulujen toteumaprosentti on 22,44 %, palvelujen oston 27,16 % , aineiden tavaroiden ja tarvikkeiden 20,79 %, avustusten 22,82 % ja muiden toimintakulujen 9,20 %.

Toimintakate

Käyttötalouden tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumman ja toimintakulujen yhteissumman erotus eli käyttötalouden nettomeno yhteensä. Toimintakatteesta on toteutunut 19,74 %.

Vuosikate

Toimintakate + verotulot + valtionosuudet - rahoitusmenot + rahoitustulot. Vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen jotta kaupungin talous täyttää ”tasapainossa oleva talous” kriteerin. Tässä vaiheessa vuotta vuosikate on 6,6 miljoonaa euroa, mikä toteutuessaan ylittäisi koko vuoden poistotason.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on tässä vaiheessa 5,59 miljoonaa euroa, kun se talousarviossa on 2,69 miljoonaa euroa,

Ulkoinen tuloslaskelma

	TA 2023	Toteuma 1-3/2023	Jäljellä TA 2023	Toteuma-% TA 2023
KANKAANPÄÄN KAUPUNKI	1			
TOIMINTATUOTOT	15 378 395	4 550 259,22	10 828 136	29,59%
Myyntituotot	8 914 076	1 870 344,13	7 043 732	20,98%
Maksutuotot	763 800	180 365,02	583 435	23,61%
Tuet ja avustukset	2 075 970	1 784 540,74	291 430	85,96%
Muut toimintatuotot	3 624 549	715 009,33	2 909 539	19,73%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	108 000	0,00	108 000	0,00%
TOIMINTAKULUT	-46 378 883	-10 647 491,11	-35 731 392	22,96%
Henkilöstökulut	-28 828 001	-6 468 400,97	-22 359 600	22,44%
Palvelujen ostot	-10 174 151	-2 763 349,86	-7 410 801	27,16%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 130 549	-858 587,14	-3 271 962	20,79%
Avustukset	-1 897 560	-433 031,69	-1 464 528	22,82%
Muut toimintakulut	-1 348 623	-124 121,45	-1 224 501	9,20%
TOIMINTAKATE	-30 892 488	-6 097 231,89	-24 795 256	19,74%
VEROTULOT	28 191 000	10 125 341,97	18 065 658	35,92%
VALTIONOSUDET	9 880 848	2 664 993,00	7 215 855	26,97%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	267 794	-97 494,37	365 289	-36,41%
Korkotuotot	74 700	14 014,47	60 686	18,76%
Muut rahoitustuotot	988 594	77 802,66	910 792	7,87%
Korkokulut	-790 000	-189 377,30	-600 623	23,97%
Muut rahoituskulut	-5 500	65,80	-5 566	-1,20%
VUOSIKATE	7 447 154	6 595 608,71	851 545	88,57%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 761 304	-1 005 558,67	-3 755 745	21,12%
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 761 304	-1 005 558,67	-3 755 745	21,12%
Arvonalentumiset		0,00	0	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT		0,00	0	
Satunnaiset tuotot		0,00	0	
TILIKAUDEN TULOS	2 685 850	5 590 050,04	-2 904 200	208,13%
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET		0,00	0	
Poistoeron muutos		0,00	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 685 850	5 590 050,04	-2 904 200	208,13%

Tulosalueiden toteumat maaliskuu 2023

Hallinto ja henkilöstö	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	4 067 312	4 509 697	3 729 988	3 728 240	118 417	3,18 %
Myyntituotot	3 935 660	4 230 544	3 554 988	3 553 240	98 594	2,77 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	130 526	277 904	175 000	175 000	19 710	11,26 %
Muut toimintatuotot	1 126	1 250			112,13	
Kulut	-5 769 555	-6 106 471	-6 308 434	-6 191 329	-1 412 525	22,81 %
Henkilöstökulut	-2 715 889	-2 771 918	-3 118 634	-3 005 279	-667 332	22,21 %
Palvelujen ostot	-1 942 799	-2 209 171	-2 150 724	-2 147 974	-519 810	24,20 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-758 953	-844 843	-675 353	-674 753	-164 547	24,39 %
Avustukset	-10 894	-24 331				
Muut toimintakulut	-341 020	-256 208	-363 723	-363 323	-60 836	16,74 %
Toimintakate	-1 702 244	-1 596 774	-2 578 446	-2 463 090	-1 294 108	52,54 %

Elinkeinot	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_23	Tot %
Tuotot	289 662	297 613	204 257	204 257	240	0,12 %
Myyntituotot	193 350	202 006	204 257	204 257	240	0,12 %
Tuet ja avustukset	96 312	95 607				
Kulut	-759 092	-795 476	-808 150	-818 150	-168 348	20,58 %
Henkilöstökulut	-499 809	-518 503	-455 626	-455 626	-102 288	22,45 %
Palvelujen ostot	-244 074	-258 828	-331 368	-331 368	-60 586	18,28 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 965	-4 923	-5 140	-5 140	-2 378	46,27 %
Muut toimintakulut	-12 245	-13 222	-16 017	-26 017	-3095	11,90 %
Toimintakate	-469 430	-497 863	-603 893	-613 893	-168 108	27,38 %

Kehitys	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	4 949 242	4 791 728	4 945 745	4 935 745	1 827 719	37,03 %
Myyntitulot	3 114 798	3 309 524	3 546 295	3 546 295	713 758	20,13 %
Maksutuotot	285 103	264 974	253 500	253 500	57 406	22,65 %
Tuet ja avustukset	1 549 341	1 217 230	1 145 950	1 135 950	1 056 554	93,01 %
Kulut	-4 738 422	-4 915 025	-5 515 803	-5 291 624	-1 162 950	21,98 %
Henkilöstökulut	-2 659 300	-2 613 013	-3 132 264	-3 108 086	-605 812	19,49 %
Palvelujen ostot	-724 556	-903 092	-1 019 636	-819 636	-231 811	28,28 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-39 357	-46 138	-61 541	-61 541	-14 220	23,11 %
Avustukset	-1 296 550	-1 315 761	-1 242 560	-1 242 560	-287 981	23,18 %
Muut toimintakulut	-18 659	-37 021	-59 801	-59 801	-23 127	38,67 %
Toimintakate	210 820	-123 297	-570 058	-355 879	664 769	-186,80 %

Talous	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	12 635	11 055	21 520	21 520	0	0,00 %
Myyntituotot	9 555	4 444	21 500	21 500		
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	3 064	6 610	20	20		
Muut toimintatuotot	16					
Kulut	-1 064 484	-1 061 579	-1 004 380	-997 972	-212 366	21,28 %
Henkilöstökulut	-255 635	-276 235	-242 851	-236 444	-51 810	21,91 %
Palvelujen ostot	-774 369	-745 771	-739 711	-739 711	-159 019	21,50 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 878	-1 324	-5 980	-5 980	-1 187	19,84 %
Avustukset					-351	2,22 %
Muut toimintakulut	-31 603	-38 249	-15 838	-15 838		
Toimintakate	-1 051 849	-1 050 525	-982 860	-976 452	-212 366	21,75 %

Perusturvapalvelut	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	961 493	1 022 613	1 054 886	0	3 691	
Myyntitulot	17 957	28 458	1 054 886		3 691	
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	943 536	994 155				
Kulut	-32 147 580	-34 723 229	-1 056 634	0	0	
Henkilöstökulut	-560 939	-559 907				
Palvelujen ostot	-30 532 165	-33 071 602	-2 798			
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 391	-3 895	-3 600			
Avustukset	-102 720	-102 892				
Muut toimintakulut	-947 364	-984 932	-1 050 236			
Toimintakate	-31 186 087	-33 700 615	-1 748	0	3 691	

Kasvatus ja opetus	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	TOTEUMA 3_2023	Tot %
Tuotot	1 882 715	2 008 047	1 892 580	1 914 650	838 803	43,81 %
Myyntituotot	982 704	962 346	867 430	889 500	127 006	14,28 %
Maksutuotot	491 253	428 647	397 300	397 300	67 885	17,09 %
Tuet ja avustukset	343 956	568 239	584 500	584 500	640 560	109,59 %
Muut toimintatuotot	64 802	48 816	43 350	43 350	3 352	7,73 %
Kulut	-23 243 406	-24 520 239	-25 166 327	-25 114 404	-5 304 259	21,12 %
Henkilöstökulut	-15 495 782	-16 427 159	-17 055 357	-16 999 634	-4 020 014	23,65 %
Palvelujen ostot	-5 306 315	-5 471 047	-5 529 701	-5 543 501	-709 155	12,79 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-614 028	-664 996	-635 210	-635 210	-81 444	12,82 %
Avustukset	-482 703	-464 894	-491 000	-491 000	-140 613	28,64 %
Muut toimintakulut	-1 344 578	-1 492 142	-1 455 059	-1 445 059	-353 032	24,43 %
Toimintakate	-21 360 691	-22 512 192	-23 273 747	-23 199 754	-4 465 456	19,25 %

Kulttuuri- ja vapaa-aika	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	TOTEUMA 3_2023	TOT %
Tuotot	252 303	338 713	350 490	350 490	136 887	39,06 %
Myyntituotot	138 069	213 332	210 790	210 790	75 262	35,70 %
Maksutuotot	0	0				
Tuet ja avustukset	81 320	79 079	96 800	96 800	53 040	54,79 %
Muut toimintatuotot	32 914	46 302	42 900	42 900	8 585	20,01 %
Kulut	-2 727 258	-3 049 038	-3 355 163	-3 291 124	-675 174	20,52 %
Henkilöstökulut	-1 186 936	-1 266 470	-1 382 420	-1 318 380	-282 818	21,45 %
Palvelujen ostot	-795 024	-967 542	-986 245	-986 245	-137 129	13,90 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-197 993	-202 559	-203 957	-203 957	-57 897	28,39 %
Avustukset	-5 050	-5 000	-5 000	-5 000		
Muut toimintakulut	-542 255	-607 468	-777 541	-777 541	-197 330	25,38 %
Toimintakate	-2 474 955	-2 710 325	-3 004 673	-2 940 634	-538 288	18,31 %

Kaupunkisuunnittelu	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	275 323	327 699	364 375	360 375	32 874	9,12 %
Myyntituotot	51 949	97 621	108 300	108 300	6 615	6,11 %
Maksutuotot	110 867	83 296	113 000	113 000	9 109	8,06 %
Tuet ja avustukset	4 042	12 543	21 000	17 000	7 925	46,62 %
Muut toimintatuotot	108 465	134 239	122 075	122 075	9 226	7,56 %
Kulut	-757 477	-798 108	-855 971	-835 971	-227 742	27,24 %
Henkilöstökulut	-590 630	-628 685	-601 884	-601 884	-144 405	23,99 %
Palvelujen ostot	-131 423	-140 829	-211 899	-191 899	-71 046	37,02 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-8 207	-7 220	-14 030	-14 030	-2 628	18,73 %
Avustukset						
Muut toimintakulut	-27 217	-21 375	-28 158	-28 158	-9 662	34,32 %
Toimintakate	-482 154	-470 409	-491 596	-475 596	-194 868	40,97 %

Rakennettu ympäristö	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2023	Tot %
Tuotot	7 391 253	7 819 075	8 964 924	8 964 924	1 993 371	22,24 %
Myyntituotot	3 241 217	3 263 590	3 140 440	3 140 440	704 034	22,42 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	110 314	95 997	66 700	66 700	6 751	10,12 %
Muut toimintatuotot	4 039 723	4 459 488	5 757 783	5 757 783	1 282 586	22,28 %
Valmistus omaan käyttöön			108 000	108 000		
Kulut	-9 146 777	-10 118 901	-8 541 331	-8 469 384	-1 836 022	21,68 %
Henkilöstökulut	-1 832 001	-1 896 801	-2 168 997	-2 107 050	-392 372	18,62 %
Palvelujen ostot	-3 578 437	-4 281 981	-2 756 205	-2 756 205	-851 676	30,90 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 387 145	-2 470 138	-2 565 812	-2 565 812	-539 465	21,03 %
Avustukset	-28 473	-53 769	-136 000	-126 000		
Muut toimintakulut	-1 320 723	-1 416 213	-914 317	-914 317	-52 509	5,74 %
Toimintakate	-1 755 524	-2 299 826	531 593	603 540	157 349	26,07 %

Ympäristöpalvelut	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 3_2022	Tot %
Tuotot	0	0	782 996	782 996	200 856	25,65 %
Myyntituotot			782 996	782 996	149 941	19,15 %
Maksutuotot					45 965	
Tuet ja avustukset					4 950	
Muut toimintatuotot						
Kulut	0	0	-1 230 526	-1 253 726	-250 703	20,00 %
Henkilöstökulut			-972 420	-995 620	-201 551	20,24 %
Palvelujen ostot			-155 828	-155 828	-29 546	18,96 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat			-9 150	-9 150	-959	10,48 %
Avustukset			-33 000	-33 000	-4 438	13,45 %
Muut toimintakulut			-60 129	-60 129	-14 209	23,63 %
Toimintakate	0	0	-447 530	-470 730	-49 846	10,59 %

Investointien toteutuminen

Talousarvion sitovuus-päätöksen mukaisesti määrärahan sitovuus valtuustoon nähden on nettomääräinen ts. menojen ja tulojen erotus eli nettomeno on valtuustoon nähden sitova hankeryhmittäin. Kunkin hankkeen kohdalla on mainittu myös toimielin, joka on tilivelvollinen hankkeen toteuttamisesta ja määrärahan käytöstä.

Muuteutun talousarvion nettoinvestointimenot ovat 6,25 milj. euroa ja näistä maaliskuun loppuun on toteutunut noin 0,4 milj. euroa.

Nettoinvestoinnit 2022 toteuma 31.3 ja 30.4

TA 2023 Investointimenot		x1.000 € netto		
Nettomenomäärärahan	TA	TOT	TOT	
toteuma	netto	30.3.2023	30.4.2023	
Kaupunginhallituksen alaiset investoinnit	150	3	33	
Kiinteä omaisuus, Maan osto ja myynti	0	0	20	
Tietohallinto	50	3	3	
Osakkeet ja osuudet	100	0	10	
Kaupunkisuunnittelulautakunnan investoinnit	55	0	0	
Kaupunkisuunnittelu, kalusto	55	0	0	
Kulttuuri ja vapaa-aikalautakunnan investoinnit	151	22	22	
Ampumarata	15	0	0	
Latujyrsin	25	21	21	
Pientraktori	40	0	0	
Harjoituskentän valot	16	0	0	
Maastopyöräreittien kartat ja opasteet	10	0	0	
Urheilukentän varaston lämpöeristäminen	30	1	1	
Kirjaston työskentelytila	15	0	0	
Tekninen lautakunta, talonrakennus	2 005	179	256	
Honkala	50	14	15	
Päiväkotitoiminta	40	0	0	
Peruspalvelukeskus Tapala	1 450	130	160	
Liikuntakeskus	55	7	38	
Taidekoulu	70	3	10	
Kaupungintalo	120	0	0	
Kyläkoulut	60	0	0	
Tilapalvelun pienet kohteet	160	25	33	
Tekninen lautakunta, Kunnallistekniikka	1 210	46	50	
Liikenneväylät	1 035	27	31	
Puistot ja muut yleiset alueet	30	11	11	
Hulevesijärjestelmä	145	6	6	
Pesämaiden tien asfaltointi	0	2	2	
Tekninen lautakunta, Vesihuoltolaitos	2 679	128	238	
Vesihuoltoverkostot	361	73	106	
Vedenotto Hämeen kangas	600	23	66	
Vesilaitoksen rakenteet ja laitteet	220	6	33	
Viemärlaitoksen pumppaamot ja puhdistamot	1 498	26	33	
nettomeno				
Investoinnit yhteensä	6 250	378	599	

Rahoituslaskelmaosa ja tase

Rahoituslaskelmalla osoitetaan, kuinka kaupungin menot rahoitetaan. Sen avulla kootaan tulorahoitus ja pääomarahaus sekä investointien hankintamenot ja muut pääomamenot yhteen laskelmaan. Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun.

Toiminnan ja investointien rahavirta osoittaa laskelmassa tulojen ja menojen erotuksen, joka on katettava. Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen (yliäämäinen) välitulos osoittaa, kuinka paljon varoja jää käytettäväksi nettoantolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja rahavarojen lisäykseen. Negatiivinen (alijäämäinen) välitulos taas osoittaa, kuinka paljon menoja joudutaan kattamaan olemassa olevia rahavaroja vähentämällä tai lainoja lisäämällä.

Taseen osalta peruspääomasta on kirjattu kuntayhtymäosakkeiden (Posa ja Sairaanhoidopiiri) pois pysyvistä vastaavista.

Rahoituslaskelma Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Rahoituslaskelma (ei tilirajauksia)

<u>Tili</u>	<u>Nimi</u>	<u>Tilikausi</u>	<u>Edellinen tilikausi</u>
RAHOITUSLASKELMA			
Toiminnan rahavirta			
	Vuosikate	6 595 608,71	5 426 703,25
	Satunnaiset erät	0,00	1 706 655,28
	Tulorahoituksen korjauserät	0,00	16 972,08
	Toiminnan rahavirta	6 595 608,71	7 150 330,61
Investointien rahavirta			
	Investointimenot	-376 793,51	-12 257 049,08
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	529 194,00
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	1 791 344,12
	Investointien rahavirta	-376 793,51	-9 936 510,96
	Toiminnan ja investointien rahavirta	6 218 815,20	-2 786 180,35
Rahoituksen rahavirta			
	Antolainauksen muutokset		
	Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-89 145,40
	Antolainasaamisten vähennykset	0,00	46 056,62
	Antolainauksen muutokset	0,00	-43 088,78
	Lainakannan muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	10 000 000,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 882 555,56	-9 527 407,78
	<i>Lyhytaikaisten lainojen lisäys</i>	<i>3 000 000,00</i>	<i>2 557 159,46</i>
	<i>Lyhytaikaisten lainojen vähennys</i>	<i>-1 557 159,46</i>	<i>-1 900 878,55</i>
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 442 840,54	656 280,91
	Lainakannan muutokset	-1 439 715,02	1 128 873,13
	Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
	Muut maksuvalmiuden muutokset		
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 351,54	-5 171,16
	Vaihto-omaisuuden muutos	-5 402,14	-60 911,19
	Saamisten muutos	1 471 738,42	-4 431 522,24
	Korottomien velkojen muutos	-5 976 418,76	6 115 355,65
	Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 506 730,94	1 617 751,06
	Rahoituksen rahavirta	-5 946 445,96	2 703 535,41
	Rahavarojen muutos	272 369,24	-82 644,94
	Rahavarojen muutos	272 369,23	-82 644,94

Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ei tilirajauksia)

<u>Tilin nimi</u>	<u>Avaava tase 1.1.2023 - 1.1.2023</u>	<u>Yhteensä 1.1.2023 - 31.3.2023</u>
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	78 868,96	78 868,96
Maa- ja vesialueet	6 155 660,06	6 155 660,06
Asuinrakennukset	28 020,39	27 609,57
Hallinto- ja laitosrakennukset	53 569 420,90	53 004 405,14
Tehdas- ja tuotantorakennukset	654 214,90	631 614,19
Muut rakennukset	294 801,87	285 603,12
Rakennukset	54 546 458,06	53 949 232,02
Maa- ja vesirakenteet	4 174 618,34	3 970 214,33
Johtoverkostot ja laitteet	4 808 974,68	4 673 296,41
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	549 505,36	515 154,13
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 533 098,38	9 158 664,87
Koneet ja kalusto	285 860,17	251 961,05
Muut aineelliset hyödykkeet	100 182,54	100 182,54
Keskeneräiset hankinnat	1 745 406,97	1 745 406,97
Aineelliset hyödykkeet	72 366 666,18	71 737 901,02
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöis	4 363 945,81	4 363 945,81
Kuntayhtymäosuudet	6 561 935,97	944 774,87
Osakkeet ja osuudet osakkuus- ja i	2 874 385,38	2 874 385,38
Muiden taseyksiköiden peruspääo	1 974 379,42	1 974 379,42
Muut osakkeet ja osuudet	666 303,57	666 303,57
Osakkeet ja osuudet	16 440 950,15	10 823 789,05
Muut lainasaamiset	3 062 636,88	3 062 636,88
Muut saamiset	311 584,44	311 584,44
SIOITUKSET	19 815 171,47	14 198 010,37
PYSYVÄT VASTAAVAT	92 260 706,61	86 014 780,35
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	26 834,50	26 213,32
Vaihto-omaisuus	301 859,03	307 261,17
Lainasaamiset	356 099,53	356 099,53
Muut saamiset	107 142,00	107 142,00
Pitkäaikaiset saamiset	463 241,53	463 241,53
Myyntisaamiset	1 204 332,52	649 570,57
Lainasaamiset	146 483,14	0,00
Muut saamiset	340 904,59	182 597,31
Siirtosaamiset	7 701 152,39	7 088 966,34
Lyhytaikaiset saamiset	9 392 872,64	7 921 134,22
Saamiset	9 856 114,17	8 384 375,75
Rahoitusarvopaperit	27 640,31	27 640,31
Rahat ja pankkisaamiset	4 318 535,99	4 590 905,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 504 149,50	13 310 182,45
VASTAAVAA	106 791 690,61	99 351 176,12

Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ei tilirajauksia)

<u>Tilin nimi</u>	<u>Avaava tase 1.1.2023 - 1.1.2023</u>	<u>Yhteensä 1.1.2023 - 31.3.2023</u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-22 303 577,72	-16 784 572,27
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-5 571 423,51	-5 571 423,51
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-5 590 050,03
OMA PÄÄOMA	-27 875 001,23	-27 946 045,81
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET V	-163 254,38	-163 254,38
Lahjoitusrahastojen pääomat	-72 495,89	-72 495,89
Muut toimeksiantojen pääomat	-245 745,53	-248 475,89
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-318 241,42	-320 971,78
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks	-47 766 635,72	-47 766 635,72
Muut velat	-1 815 351,58	-1 816 458,58
Pitkäaikainen	-49 581 987,30	-49 583 094,30
Joukkovelkakirjalainat	-1 000 000,00	-3 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok	-10 097 674,68	-6 715 119,12
Lainat muilta luotonantajilta	-557 159,46	0,00
Saadut ennakot	-28 387,13	-29 557,20
Ostovelat	-4 070 831,23	-781 713,80
Muut velat	-809 621,58	-743 997,18
Siirtovelat	-12 289 532,20	-9 567 422,55
Lyhytaikainen	-28 853 206,28	-21 337 809,85
VIERAS PÄÄOMA	-78 435 193,58	-70 920 904,15
VASTATTAVAA	-106 791 690,61	-99 351 176,12

Huhtikuun tuloslaskelma 2023

Tuloslaskelma Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Tilin nimi	Käyttötalous 1.1.2023 - 30.4.2023	Kumulatiivinen 1.1.2022 - 30.4.2022
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 367 043,33	3 559 004,27
Maksutuotot	220 813,69	218 398,36
Tuet ja avustukset	1 845 476,49	1 627 147,67
Vuokratuotot	1 525 471,46	1 818 767,07
Muut tuotot	18 434,55	127 153,26
TOIMINTATUOTOT	6 977 239,52	7 350 470,63
TOIMINTAKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT		
Palkat ja palkkiot	-7 016 078,14	-6 687 181,89
Henkilöstömenojen korjauserät	134 889,43	117 438,33
Eläkekulut	-1 446 886,97	-1 576 317,87
Muut henkilösivukulut	-265 187,24	-225 589,01
HENKILÖSTÖKULUT	-8 593 262,92	-8 371 650,44
Asiakaspalvelujen ostot	-564 146,22	-15 201 008,90
Muiden palvelujen ostot	-3 950 658,84	-4 345 328,03
PALVELUJEN OSTOT	-4 514 805,06	-19 546 336,93
AINEET TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 285 635,54	-1 244 650,46
AVUSTUKSET	-511 755,69	-539 672,99
Vuokrakulut	-735 313,93	-1 647 482,44
Muut kulut	-36 763,85	-152 433,94
MUUT TOIMINTAKULUT	-772 077,78	-1 799 916,38
TOIMINTAKULUT	-15 677 536,99	-31 502 227,20
TOIMINTAKATE	-8 700 297,47	-24 151 756,57
VEROTULOT		
Kunnan tulovero	9 973 872,99	15 376 438,64
Kunnan tulovero	9 973 872,99	15 376 438,64
Kiinteistövero	242 464,00	421 969,05
Kiinteistövero	242 464,00	421 969,05
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 831 812,98	2 487 731,79
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 831 812,98	2 487 731,79
VEROTULOT	12 048 149,97	18 286 139,48
VALTIONOSUUDET		
Peruspalveluiden valtionosuudet	1 161 667,00	6 678 836,00
Verotuloihin perustuva valtionos	1 726 144,00	3 247 452,00
Yleinen valtionosuus	2 887 811,00	9 926 288,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtic	-215 932,00	-189 994,70
Opetus- ja kulttuuritoimen valtion	-215 932,00	-189 994,70
Verotulomenetyksen kompensaa	880 776,00	2 751 576,00
Muut valtionosuudet	880 776,00	2 751 576,00
VALTIONOSUUDET	3 552 655,00	12 487 869,30
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	29 953,80	2 770,90
Muut rahoitustuotot	147 761,82	113 019,69
Korkokulut	-118 881,14	-40 269,83
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	58 806,42	72 954,53
VUOSIKATE	6 959 313,92	6 695 206,74

Tuloslaskelma Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Page :
13:
7.6.

<u>Tilin nimi</u>	<u>Käyttötalous 1.1.2023 - Kumulatiivinen</u>	
	<u>30.4.2023</u>	<u>1.1.2022 - 30.4.2022</u>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 418 009,98	-1 290 525,45
SATUNNAISET ERÄT		
Muut satunnaiset tuotot	0,00	1 706 655,28
Satunnaiset tuotot	0,00	1 706 655,28
Satunnaiset erät	0,00	1 706 655,28
TILIKAUDEN TULOS	5 541 303,94	7 111 336,57
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	5 541 303,94	7 111 336,57