

**Kankaanpään kaupunki**

**TALOUSARVIO 2023**

**TOTEUMARAPORTTI  
TAMMI-SYYSKUU  
+lokakuun tuloslaskelma**

**Kaupunginhallitus  
Kaupunginvaltuusto**

**11.12.2023  
18.12.2023**

## Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön syksyn 2023 taloudellisen katsauksen mukaan hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasvakaan vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää.

Taloukasvu oli Suomessa alkuvuonna yllättävän hyvä palveluiden kasvun ansiosta. Teollisuuden tilanne on kuitenkin selvästi heikompi ja rakentaminen on syvässä laskussa. Loppuvuonna korkojen ja hintojen nousun vaikutus on talouteen edelleen negatiivinen ja tuotanto vähenee. Koko vuoden tasolla Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasva tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla.

Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ensi vuonna, kun korkojen nousu pysähtyy, hintojen nousu hidastuu alle palkankorotusten, ja kotitalouksien ostovoima kääntyy kasvuun. Investointinäkymät ovat valoisat, vaikka tänä ja ensi vuonna asuntorakentaminen väheneekin rajusti. Energiasiiirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on ennätysmäärä paljon. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,2 prosenttia ja 1,8 prosenttia vuonna 2025. Myös muualla Euroopassa hintojen ja korkojen nousu ovat lähes pysäyttäneet taloukasvun. Erityisesti Saksan talous on ollut ongelmissa. Yhdysvalloissa taloukasvu on yllättänyt positiivisesti reaalityulojen elpymisen ja vahvan työllisyystilanteen ansiosta. Kiinassa kotimainen kulutus on ollut heikko eikä vientikään ole vetänyt. Lisäksi kiinteistösektori on jo ennen koronapandemiaa alkaneessa kriisissä edelleen. Taloukasvun ongelmat ovat kuitenkin saaneet Kiinan elvytystoimiin.

Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia. Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025.

Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun taloukasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat purra.

Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenevista koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti. Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä. Sopeutustoimista huolimatta julkisen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla.

Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin

(Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2023)

Valtiovarainministeriön katsauksen jälkeen taantumaan liittyvät riskit ova kasvaneet ja toisaalta korkotasoa on laskenut ja samoin inflaatio-odotukset,

## Kankaanpään kaupungin talous

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion 19.12.2022 § 94. Talousarviota muokattiin kaupunginvaltuuston päätöksellä 17.6.2023 § 40 siten, että muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi ennakoitiin 3,185 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallituksen 9.1.2023 § 6 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Tilikauden ylijäämä on kesäkuun lopussa 5,0 miljoonaa euroa. Koko vuoden muutetun talousarvion ylijäämäksi on arvioitu 2,69 miljoonaa euroa. Tilikauden tuloksen pitää arvionkin mukaan olla merkittävästi talousarviota parempi, koska alkuvuoteen painottuu vanhojen verotulojen kertyminen ja maaliskuussa maksettu kuntaliitosavustus 1,05 milj. euroa. Lisäksi palkankorotukset ja lomarahat kohdistuvat vuoden jälkimmäiselle puoliskolle.

Muutetun talousarvion 2023 vuosikate on noin 8 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit vuodelle 2023 olivat alkuperäisessä talousarviossa nettomäärältään 6,2 milj. euroa, mutta Tapalan vuodeosastohanke (2 miljoonaa euroa vuonna 2023) on toistaiseksi pysäytetty hyvinvointialueen päätöksellä, mikä pie-

mentää tilikauden 2023 ja mahdollisesti myös tulevan suunnitelmakauden investointeja. Kokonaisuutena hankkeeseen oli suunnitelmakaudella varattu 8 miljoonaa euroa.

Syyskuun lopussa kunnille palautettiin Posan pääomia. Koska kuntayhtymän lomapalkkavelka siirtyi hyvinvointialueille. Kankaanpään osuus palautuksesta oli rahana ja osakkeina yhteensä noin 2,1 miljoonaa euroa. Kun huomioidaan sijoitettu pääoma, olisi muodostunut satunnaista tuottoa noin 1,97 miljoonaa euroa, minkä kaupunginvaltuusto hyväksyi lisämäärärahana kokouksessaan 13.11.2023.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antoi kuitenkin 14.11.2023 vapaaehtoisen lausunnon mukaan kunnan osuus sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyistä aiheutuvasta ns. vapaaehtoisen kuntayhtymän peruspääoman muutoksesta kirjattaisiin jäsenkunnan kirjanpitoon vuodelle 2023 kuntayhtymäosuuden arvon ja kunnan peruspääoman muutokseksi.

Kuntajaoston lausunto poikkesi merkittävästi aiemman ohjeen perusteella laaditusta käsityksestä, jonka myös kaupungin tilintarkastusyhteisön asiantuntijat vahvistivat kuntayhtymää purettaessa, jonka perusteella olisi kirjattu satunnainen tuotto. Kuntajaoston päätös tuli kaupungin kannalta erittäin hankalaan ajankohtaan, koska vuoden 2024 veroprosentista piti lain mukaan päättää viimeistään samalla viikolla, kun lausunto laadittiin. Veroprosenttipäätös oli valmisteltu tiedolla, jolla vuosien 2024 ja 2025 ennustettua alijäämää olisi tasoitettu vuoden 2023 ylijäämällä. Huolimatta kuntajaoston erittäin myöhään tulleesta lausunnosta on palautunut omaisuus aidosti kaupungin palvelutuotannon ja investointien käytettävissä.

Tilikauden ylijäämä on syyskuun lopussa 7,0 miljoonaa euroa ja lokakuun lopussa 7,5 miljoonaa euroa ja ne sisältävät tässä vaiheessa muihin toimintatuottoihin kirjatun 1,97 miljoonan euron PoSan purkamistuoton. Ilman tätä olisi ylijäämä ollut 5,0 miljoonaa euroa syyskuussa ja lokakuussa 5,5 miljoonaa euroa.

Koko vuoden muutetun talousarvion ylijäämäksi oli arvioitu 3,185 miljoonaa euroa ja PoSan satunnainen tuotto 2 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos tulee arvioiden mukaan heikkenemään, koska verotuloja on tilitetty etupainotteisesti. Koko vuoden tulokseen vaikuttaa olennaisesti marras-joulukuun verotilitykset.

Kuntaliiton lokakuun arvioiden mukaan koko vuoden kuntaverojen kertymä olisi 555 000 euroa talousarviota suurempi. Yhteisöverojen 17 000 euroa ja kiinteistöveron 294 000 euroa. Kokonaisuutena verotulot ylittäisivät talousarvion 866 000 eurolla. Koska joulukuun verotilityksen suuruuteen liittyy epävarmuutta ei verotulojen osalta esitetä talousarvion muutosta.

Verotulojen kertymä on lokakuun lopussa 88,9 % koko vuoden toteumasta. Verotulot tilitettiin tammikuussa osittain vielä vanhojen jako-osuuksien mukaan. Kuntaverosta tilitettiin siten tammikuussa 21,7 % koko vuoden arviosta. Verotulojen toteuma on tilikauden aikana tasoittunut siten, että kokonaisuutena kunnallisverotulojen kertymä on kesäkuun lopussa 65,90 % koko vuoden toteumasta. Kuntaliiton arvioiden mukaan koko vuoden kuntaverojen kertymä olisi talousarvion mukainen.

Tulosalueiden talouden toteumaa on seurattu liitteessä. Raportti sisältää sisäiset erät. Huomioitavaa, että vuosien 2022 ja 2023 välillä on useita vertailua hankaloittavia eriä johtuen soteuudistuksesta.

Lainakanta syyskuun lopussa noin 56,4 miljoonaa euroa, ja lainojen suojausaste hieman tätä korkeampi.

Huomioitavaa, että vuodet 2020-23 ovat tuoneet puskuria tuleviin vuosiin, mutta talouden liikkumavara pienenee jatkossa merkittävästi. Vuonna 2024 tulopohjasta katoaa noin 2,7 miljoonaa ja varmasti tiedossa olevilla menolisäyksillä (palkat) lisäystä ainakin 0,9 me. Tasapainotila muuttuu 3,6 me, ilman muuta kustannuspainetta.

Merkittävin tulosalueiden toteuman poikkeama liittyy sivistystoimeen, jossa mm. valmistavan opetuksen kustannukset ovat kasvaneet. Näitä vastaavat tulot tulevat viiveellä valtionosuuksina vuonna 2025. Sivistyslautakunta merkitsi kokouksessaan 21.11 talousarvion toteutumisraportin tammi-syyskuu 2023 tiedoksi. Sivistyslautakunta oli päättänyt kokouksessaan 17.10.2023 § 111, että mahdollinen määräraha-lylytys viedään hallituksen ja valtuuston käsittelyyn kolmannen neljännesvuosikatsauksen käsittelyn yhteydessä, kun arvio on tarkentunut. Talousarvion toteutumisraportin perusteella sivistyslautakunta esitti kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tulosalueelle kasvatusta ja opetus myönnettäisiin 500 000 euron lisämääräraha.

## Väestö ja työllisyys

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.

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 ikäihmismväestön väistämättä tarvitsemien sote-palvelujen järjestäminen siirtyy pois kuntien vastuulta.

Kankaanpään väkiluku 31.12.2022 oli 12 529 henkilöä. Vuotta aiemmin se oli Kankaanpäässä ja Honkajoella yhteensä 12 659 asukasta. Asukasluku väheni vuoden aikana 130 henkilöllä. Väestömäärä lokakuun lopussa 2023 oli 12 413, vähennystä on siten vuoden alusta 116 henkilöä. Syyskuun lopussa väestö oli 12 420 eli seitsmän lokakuun loppua enemmän.

Asukasluvussa eivät pääosin vielä tällä hetkellä ole mukana kaupungissa asuvat ukrainalaiset. Ukrainalaiset huomioiden kaupungin alueella on väestöä aiempaa enemmän.

	Asukasluku	Muutos kk
<b>Tammikuu 23</b>	12520	-9
<b>Helmikuu 23</b>	12508	-12
<b>Maaliskuu 23</b>	12509	1
<b>Huhtikuu 23</b>	12504	-5
<b>Toukokuu 23</b>	12515	11
<b>Kesäkuu 23</b>	12494	-21
<b>Heinäkuu 23</b>	12502	8
<b>Elokuu 23</b>	12459	-43
<b>Syyskuu 23</b>	12420	-39
<b>Lokakuu 23</b>	12413	-7

-116

### Kankaanpään, Honkajoen ja Satakunnan keskimääräiset työttömyysprosentit

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 9 kk
Kankaanpää	12,3	9,6	9,3	10,4	11,6	12,6	12,2	10,7	9,7	9,9	13,2	9,7	8,6	9,3
Honkajoki	9,5	7,8	8,5	9,8	10,9	12,9	11,6	10,7	7,1	8,0	10,3			
Satakunta	10,9	10,2	10,4	11,6	12,7	13,8	13,9	11,8	9,7	9,4	12,5	10,4	9,0	9,2
Koko maa	10,0	9,1	9,4	11,3	12,4	13,4	13,2	11,5	9,7	9,2	13,0	11,4	9,5	9,6

### Kankaanpään ja Honkajoen työvoiman keskimäärä (ml. lomautetut)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	1-9_2023
Kankaanpää	5 868	5 764	5 690	5 537	5 472	5 412	5 383	5 283	5 153	5 095	4 999	5 566	5 525	5409
Honkajoki	897	873	873	865	831	849	838	825	799	747	722			
Yhteensä	6 765	6 637	6 563	6 402	6 303	6 261	6 221	6 108	5 952	5 842	5 721	5 566	5 525	5409

### Kankaanpään ja Honkajoen työttömien keskimäärä (ml. lomautetut)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	1-9_2023
Kankaanpää	721	553	527	577	635	682	655	563	498	507	659	539	482	503
Honkajoki	85	68	75	85	90	109	97	88	57	60	74			
Yhteensä	806	621	602	662	725	791	752	651	555	567	733	539	482	503

### Kankaanpään ja Honkajoen pitkäaikaistyöttömien keskimäärä

(= yhtäjaksoisesti yli vuoden työttömänä olleet)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	1-9_2023
Kankaanpää	124	102	84	91	107	129	142	116	93	89	116	141	132	125
Honkajoki	17	15	15	14	15	21	33	24	13	9	16			
Yhteensä	141	117	99	105	122	150	175	140	106	98	132	141	132	125

# Tuloslaskelman toteutuminen syyskuu (ilman PoSa-kirjauksia)

## Toimintatuotot

Toimintatuotot (ulkoiset +sisäiset) ovat talousarviossa yhteensä 21,4 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut tässä vaiheessa 15,4 milj. euroa (72,37 %).

Myyntituotot olivat talousarviossa yhteensä 12,5 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut syyskuussa 8,7 milj. euroa (69,92 %).

Maksutuottoja on budjetoitu 0,8 milj. euroa, joista on toteutunut 0,5 milj. (65,53 %) Merkittävimmät erät ovat varhaiskasvatusmaksut sekä lomituksen maksut ja rakennusvalvonnan maksut.

Vuokratuottoja ja muita toimintatuottoja oli talousarviossa 6 milj. euroa. Näistä on toteutunut 3,9 milj. euroa (66,17 %)

## Toimintakulut

Toimintakuluja on budjetoitu 52,3 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 37,7 milj. euroa (72,10 %). Henkilöstökulujen toteumaprosentti on 74,74 %, palvelujen oston 71,13 % , aineiden tavaroiden ja tarvikkeiden 69,68 %, avustusten 72,19 % ja muiden toimintakulujen 57,75 %.

## Toimintakate

Käyttötalouden tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumman ja toimintakulujen yhteissumman erotus eli käyttötalouden nettomeno yhteensä. Toimintakatteesta on toteutunut 72,16 %.

## 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 8,2 miljoonaa euroa, mikä toteutuessaan ylittäisi koko vuoden poistotason.

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos ilman Posa-kirjauksia on 5,0 miljoonaa euroa, kun se muutetussa talousarviossa on 3,18 miljoonaa euroa,

## Verotulojen toteutuminen 1-11 2023

	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	4 420 784	509 055	101 652	5 031 491
Helmikuu	2 228 472	823 183	89 209	3 140 864
Maaliskuu	1 663 021	262 313	27 653	1 952 987
Huhtikuu	1 661 596	237 262	23 950	1 922 808
Toukokuu	1 814 922	236 826	-4 200	2 047 548
Kesäkuu	1 647 879	199 529	16 817	1 864 225
Heinäkuu	1 749 654	207 751	1 124 357	3 081 762
Elokuu	733 839	199 079	678 530	1 611 448
Syyskuu	565 837	252 661	1 283 442	2 101 940
Lokakuu	1 439 472	215 207	639 978	2 294 657
Marraskuu	1 613 215	146 427	245 305	2 004 947
Joulukuu				0
Yhteensä	19 538 691	3 289 293	4 226 693	27 054 677
Talousarvio	20 389 000	3 510 000	4 292 000	28 191 000
Tot % marraskuu	95,8 %	93,7 %	98,5 %	96,0 %
Tot.% syyskuu	80,86 %	83,41 %	77,85 %	80,72 %
Kuntaliiton ennuste	20 944 000	3 527 000	4 586 000	29 057 000
Ero talousarvioon	555 000	17 000	294 000	866 000

## Tuloslaskelma (sisäiset tilit mukana)

1 - 9 / 2023

KANKAANPÄÄN KAUPUNKI	Toteuma 1-9/2023	Muutettu KS 2023	Jäljellä MKS 2023	Toteuma-% MKS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>17 365 935,93</b>	<b>21 263 197</b>	<b>3 897 261</b>	<b>81,67%</b>
Myyntituotot	8 710 715,84	12 457 318	3 746 602	69,92%
Maksutuotot	500 488,45	763 800	263 312	65,53%
Tuet ja avustukset	2 230 478,87	2 075 970	-154 508	107,44%
Muut toimintatuotot	5 924 252,77	5 966 108	41 855	99,30%
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0,00</b>	<b>108 000</b>	<b>108 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-37 681 503,76</b>	<b>-52 263 640</b>	<b>-14 582 136</b>	<b>72,10%</b>
Henkilöstökulut	-21 545 751,64	-28 827 957	-7 282 205	74,74%
Palvelujen ostot	-9 725 349,01	-13 672 368	-3 947 019	71,13%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 909 405,32	-4 175 574	-1 266 168	69,68%
Avustukset	-1 369 921,93	-1 897 560	-527 638	72,19%
Muut toimintakulut	-2 131 075,86	-3 690 182	-1 559 106	57,75%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 315 567,83</b>	<b>-30 892 443</b>	<b>-10 576 876</b>	<b>65,76%</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>22 755 073,18</b>	<b>28 191 000</b>	<b>5 435 927</b>	<b>80,72%</b>
Kunnan tulovero	16 486 004,22	20 389 000	3 902 996	80,86%
Kiinteistövero	3 341 409,65	4 292 000	950 590	77,85%
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 927 659,31	3 510 000	582 341	83,41%
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>7 990 965,00</b>	<b>10 380 848</b>	<b>2 389 883</b>	<b>76,98%</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-236 776,85</b>	<b>267 794</b>	<b>504 571</b>	<b>-88,42%</b>
Korkotuotot	72 032,60	74 700	2 667	96,43%
Muut rahoitustuotot	201 212,33	988 594	787 382	20,35%
Korkokulut	-507 739,26	-790 000	-282 261	64,27%
Muut rahoituskulut	-2 282,52	-5 500	-3 217	41,50%
<b>VUOSIKATE</b>	<b>10 193 693,50</b>	<b>7 947 199</b>	<b>-2 746 495</b>	<b>136,88%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-3 190 335,78</b>	<b>-4 761 304</b>	<b>-1 570 968</b>	<b>67,01%</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 190 335,78	-4 761 304	-1 570 968	67,01%
Arvonalentumiset	0,00	0	0	
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Satunnaiset tuotot	0,00	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>7 003 357,72</b>	<b>3 185 895</b>	<b>-3 817 463</b>	
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Poistoeron muutos	0,00	0	0	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>7 003 357,72</b>	<b>3 185 895</b>	<b>-3 817 463</b>	

## Tuloslaskelma (sisäiset tilit mukana), ilman POSA-kirjauksia

1 - 9 / 2023

KANKAANPÄÄN KAUPUNKI	Toteuma 1-9/2023	Muutettu KS 2023	Jäljellä MKS 2023	Toteuma-% MKS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>15 389 170,40</b>	<b>21 263 197</b>	<b>5 874 026</b>	<b>72,37%</b>
Myyntituotot	8 710 715,84	12 457 318	3 746 602	69,92%
Maksutuotot	500 488,45	763 800	263 312	65,53%
Tuet ja avustukset	2 230 478,87	2 075 970	-154 508	107,44%
Muut toimintatuotot	3 947 487,24	5 966 108	2 018 621	66,17%
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0,00</b>	<b>108 000</b>	<b>108 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-37 681 503,76</b>	<b>-52 263 640</b>	<b>-14 582 136</b>	<b>72,10%</b>
Henkilöstökulut	-21 545 751,64	-28 827 957	-7 282 205	74,74%
Palvelujen ostot	-9 725 349,01	-13 672 368	-3 947 019	71,13%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 909 405,32	-4 175 574	-1 266 168	69,68%
Avustukset	-1 369 921,93	-1 897 560	-527 638	72,19%
Muut toimintakulut	-2 131 075,86	-3 690 182	-1 559 106	57,75%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 292 333,36</b>	<b>-30 892 443</b>	<b>-8 600 110</b>	<b>72,16%</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>22 755 073,18</b>	<b>28 191 000</b>	<b>5 435 927</b>	<b>80,72%</b>
Kunnan tulovero	16 486 004,22	20 389 000	3 902 996	80,86%
Kiinteistövero	3 341 409,65	4 292 000	950 590	77,85%
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 927 659,31	3 510 000	582 341	83,41%
<b>VALTIONOSUUEDET</b>	<b>7 990 965,00</b>	<b>10 380 848</b>	<b>2 389 883</b>	<b>76,98%</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-236 776,85</b>	<b>267 794</b>	<b>504 571</b>	<b>-88,42%</b>
Korkotuotot	72 032,60	74 700	2 667	96,43%
Muut rahoitustuotot	201 212,33	988 594	787 382	20,35%
Korkokulut	-507 739,26	-790 000	-282 261	64,27%
Muut rahoituskulut	-2 282,52	-5 500	-3 217	41,50%
<b>VUOSIKATE</b>	<b>8 216 927,97</b>	<b>7 947 199</b>	<b>-769 729</b>	<b>103,39%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-3 190 335,78</b>	<b>-4 761 304</b>	<b>-1 570 968</b>	<b>67,01%</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 190 335,78	-4 761 304	-1 570 968	67,01%
Arvonalentumiset	0,00	0	0	
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Satunnaiset tuotot	0,00	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 026 592,19</b>	<b>3 185 895</b>		
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>		
Poistoeron muutos	0,00	0		
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>5 026 592,19</b>	<b>3 185 895</b>		

## Tulosalueiden toteumat syyskuu 2023

Hallinto ja henkilöstö	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_23	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>4 067 312</b>	<b>4 509 697</b>	<b>3 729 988</b>	<b>3 728 240</b>	<b>4 481 175</b>	<b>120,20 %</b>
Myyntituotot	3 935 660	4 230 544	3 554 988	3 553 240	2 477 413	69,72 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	130 526	277 904	175 000	175 000	19 710	11,26 %
Muut toimintatuotot	1 126	1 250			1 984 052	
<b>Kulut</b>	<b>-5 769 555</b>	<b>-6 106 471</b>	<b>-6 308 434</b>	<b>-6 191 329</b>	<b>-4 524 012</b>	<b>73,07 %</b>
Henkilöstökulut	-2 715 889	-2 771 918	-3 118 634	-3 005 279	-2 267 198	75,44 %
Palvelujen ostot	-1 942 799	-2 209 171	-2 150 724	-2 147 974	-1 595 860	74,30 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-758 953	-844 843	-675 353	-674 753	-461 449	68,39 %
Avustukset	-10 894	-24 331				
Muut toimintakulut	-341 020	-256 208	-363 724	-363 323	-199 506	54,91 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 702 244</b>	<b>-1 596 774</b>	<b>-2 578 446</b>	<b>-2 463 090</b>	<b>-42 837</b>	<b>1,74 %</b>

Elinkeinot	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_23	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>289 662</b>	<b>297 613</b>	<b>204 257</b>	<b>204 257</b>	<b>111 797</b>	<b>54,73 %</b>
Myyntituotot	193 350	202 006	204 257	204 257	111 797	54,73 %
Tuet ja avustukset	96 312	95 607				
<b>Kulut</b>	<b>-759 092</b>	<b>-795 476</b>	<b>-808 150</b>	<b>-818 150</b>	<b>-503 394</b>	<b>61,53 %</b>
Henkilöstökulut	-499 809	-518 503	-455 626	-455 626	-362 453	79,55 %
Palvelujen ostot	-244 074	-258 828	-331 368	-331 368	-124 879	37,69 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 965	-4 923	-5 140	-5 140	-4 358	84,78 %
Muut toimintakulut	-12 245	-13 222	-16 017	-26 017	-11 705	44,99 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-469 430</b>	<b>-497 863</b>	<b>-603 893</b>	<b>-613 893</b>	<b>-391 597</b>	<b>63,79 %</b>

Kehitys	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>4 949 242</b>	<b>4 791 728</b>	<b>4 945 745</b>	<b>4 935 745</b>	<b>3 655 306</b>	<b>74,06 %</b>
Myyntitulot	3 114 798	3 309 524	3 546 295	3 546 295	2 393 806	67,50 %
Maksutuotot	285 103	264 974	253 500	253 500	203 891	80,43 %
Tuet ja avustukset	1 549 341	1 217 230	1 145 950	1 135 950	1 057 473	93,09 %
Muut toimintatuotot					135	
<b>Kulut</b>	<b>-4 738 422</b>	<b>-4 915 025</b>	<b>-5 515 803</b>	<b>-5 291 624</b>	<b>-3 432 449</b>	<b>64,87 %</b>
Henkilöstökulut	-2 659 300	-2 613 013	-3 132 264	-3 108 086	-1 963 933	63,19 %
Palvelujen ostot	-724 556	-903 092	-1 019 636	-819 636	-546 390	66,66 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-39 357	-46 138	-61 541	-61 541	-35 576	57,81 %
Avustukset	-1 296 550	-1 315 761	-1 242 560	-1 242 560	-843 248	67,86 %
Muut toimintakulut	-18 659	-37 021	-59 801	-59 801	-43 302	72,41 %
<b>Toimintakate</b>	<b>210 820</b>	<b>-123 297</b>	<b>-570 058</b>	<b>-355 879</b>	<b>222 856</b>	<b>-62,62 %</b>



Talous	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>12 635</b>	<b>11 055</b>	<b>21 520</b>	<b>21 520</b>	<b>-189</b>	<b>-0,88 %</b>
Myyntituotot	9 555	4 444	21 500	21 500	248	
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	3 064	6 610	20	20	-437	<b>-2184,60 %</b>
Muut toimintatuotot	16					
<b>Kulut</b>	<b>-1 064 484</b>	<b>-1 061 579</b>	<b>-1 004 380</b>	<b>-997 972</b>	<b>-642 954</b>	<b>64,43 %</b>
Henkilöstökulut	-255 635	-276 235	-242 851	-236 444	-170 073	<b>71,93 %</b>
Palvelujen ostot	-774 369	-745 771	-739 711	-739 711	-467 899	<b>63,25 %</b>
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 878	-1 324	-5 980	-5 980	-1 860	<b>31,10 %</b>
Avustukset						
Muut toimintakulut	-31 603	-38 249	-15 838	-15 838	-3 123	<b>19,72 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 051 849</b>	<b>-1 050 525</b>	<b>-982 860</b>	<b>-976 452</b>	<b>-643 144</b>	<b>65,87 %</b>

Perusturvapalvelut	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>961 493</b>	<b>1 022 613</b>	<b>1 054 886</b>	<b>0</b>	<b>37 999</b>	
Myyntitulot	17 957	28 458	1 054 886		37 999	
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	943 536	994 155				
<b>Kulut</b>	<b>-32 147 580</b>	<b>-34 723 229</b>	<b>-1 056 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-560 939	-559 907				
Palvelujen ostot	-30 532 165	-33 071 602	-2 798		0	
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 391	-3 895	-3 600			
Avustukset	-102 720	-102 892				
Muut toimintakulut	-947 364	-984 932	-1 050 236			
<b>Toimintakate</b>	<b>-31 186 087</b>	<b>-33 700 615</b>	<b>-1 748</b>	<b>0</b>	<b>37 999</b>	

Kasvatus ja opetus	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	TOTEUMA 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>1 882 715</b>	<b>2 008 047</b>	<b>1 892 580</b>	<b>1 914 650</b>	<b>1 515 374</b>	<b>79,15 %</b>
Myyntituotot	982 704	962 346	867 430	889 500	400 268	45,00 %
Maksutuotot	491 253	428 647	397 300	397 300	181 475	45,68 %
Tuet ja avustukset	343 956	568 239	584 500	584 500	915 925	156,70 %
Muut toimintatuotot	64 802	48 816	43 350	43 350	17 706	40,84 %
<b>Kulut</b>	<b>-23 243 406</b>	<b>-24 520 239</b>	<b>-25 166 327</b>	<b>-25 114 404</b>	<b>-18 959 356</b>	<b>75,49 %</b>
Henkilöstökulut	-15 495 782	-16 427 159	-17 055 357	-16 999 634	-13 193 906	77,61 %
Palvelujen ostot	-5 306 315	-5 471 047	-5 529 701	-5 543 501	-3 625 757	65,41 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-614 028	-664 996	-635 210	-635 210	-653 590	102,89 %
Avustukset	-482 703	-464 894	-491 000	-491 000	-421 335	85,81 %
Muut toimintakulut	-1 344 578	-1 492 142	-1 455 059	-1 445 059	-1 064 768	73,68 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 360 691</b>	<b>-22 512 192</b>	<b>-23 273 747</b>	<b>-23 199 754</b>	<b>-17 443 981</b>	<b>75,19 %</b>

Kulttuuri- ja vapaa-aika	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	TOTEUMA 9_2023	TOT %
<b>Tuotot</b>	<b>252 303</b>	<b>338 713</b>	<b>350 490</b>	<b>350 490</b>	<b>309 483</b>	<b>88,30 %</b>
Myyntituotot	138 069	213 332	210 790	210 790	177 618	84,26 %
Maksutuotot	0	0				
Tuet ja avustukset	81 320	79 079	96 800	96 800	99 783	103,08 %
Muut toimintatuotot	32 914	46 302	42 900	42 900	32 083	74,78 %
<b>Kulut</b>	<b>-2 727 258</b>	<b>-3 049 038</b>	<b>-3 355 163</b>	<b>-3 291 124</b>	<b>-2 456 317</b>	<b>74,63 %</b>
Henkilöstökulut	-1 186 936	-1 266 470	-1 382 420	-1 318 380	-1 002 085	76,01 %
Palvelujen ostot	-795 024	-967 542	-986 245	-986 245	-720 860	73,09 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-197 993	-202 559	-203 957	-203 957	-150 642	73,86 %
Avustukset	-5 050	-5 000	-5 000	-5 000		
Muut toimintakulut	-542 255	-607 468	-777 541	-777 541	-582 730	74,95 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 474 955</b>	<b>-2 710 325</b>	<b>-3 004 673</b>	<b>-2 940 634</b>	<b>-2 146 834</b>	<b>73,01 %</b>

Rakennettu ympäristö	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>7 391 253</b>	<b>7 819 075</b>	<b>8 964 924</b>	<b>8 964 924</b>	<b>6 415 836</b>	<b>71,57 %</b>
Myyntituotot	3 241 217	3 263 590	3 140 440	3 140 440	2 506 403	79,81 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	110 314	95 997	66 700	66 700	70 246	105,32 %
Muut toimintatuotot	4 039 723	4 459 488	5 757 783	5 757 783	3 839 187	66,68 %
Valmistus omaan käyttöön			108 000	108 000		
<b>Kulut</b>	<b>-9 146 777</b>	<b>-10 118 901</b>	<b>-8 541 331</b>	<b>-8 469 384</b>	<b>-5 751 196</b>	<b>67,91 %</b>
Henkilöstökulut	-1 832 001	-1 896 801	-2 168 997	-2 107 050	-1 457 923	69,19 %
Palvelujen ostot	-3 578 437	-4 281 981	-2 756 205	-2 756 205	-2 440 923	88,56 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 387 145	-2 470 138	-2 565 812	-2 565 812	-1 592 173	62,05 %
Avustukset	-28 473	-53 769	-136 000	-126 000	-100 901	80,08 %
Muut toimintakulut	-1 320 723	-1 416 213	-914 317	-914 317	-159 275	17,42 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 755 524</b>	<b>-2 299 826</b>	<b>531 593</b>	<b>603 540</b>	<b>664 639</b>	<b>110,12 %</b>

Kaupunkisuunnittelu	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>275 323</b>	<b>327 699</b>	<b>364 375</b>	<b>360 375</b>	<b>309 542</b>	<b>85,89 %</b>
Myyntituotot	51 949	97 621	108 300	108 300	135 357	124,98 %
Maksutuotot	110 867	83 296	113 000	113 000	60 867	53,86 %
Tuet ja avustukset	4 042	12 543	21 000	17 000	67 778	398,70 %
Muut toimintatuotot	108 465	134 239	122 075	122 075	45 540	37,30 %
<b>Kulut</b>	<b>-757 477</b>	<b>-798 108</b>	<b>-855 971</b>	<b>-835 971</b>	<b>-566 191</b>	<b>67,73 %</b>
Henkilöstökulut	-590 630	-628 685	-601 884	-601 884	-436 859	72,58 %
Palvelujen ostot	-131 423	-140 829	-211 899	-191 899	-101 988	53,15 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-8 207	-7 220	-14 030	-14 030	-6 430	45,83 %
Avustukset						
Muut toimintakulut	-27 217	-21 375	-28 158	-28 158	-20 915	74,28 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-482 154</b>	<b>-470 409</b>	<b>-491 596</b>	<b>-475 596</b>	<b>-256 649</b>	<b>53,96 %</b>

Ympäristöpalvelut	TP 2021	TP 2022	LKE 2023	KV 2023	Toteuma 9_2023	Tot %
<b>Tuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>782 996</b>	<b>782 996</b>	<b>529 613</b>	<b>67,64 %</b>
Myyntituotot			782 996	782 996	469 808	60,00 %
Maksutuotot					54 255	
Tuet ja avustukset					5 550	
Muut toimintatuotot						
<b>Kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 230 526</b>	<b>-1 253 726</b>	<b>-845 633</b>	<b>67,45 %</b>
Henkilöstökulut			-972 420	-995 620	-691 322	69,44 %
Palvelujen ostot			-155 828	-155 828	-100 794	64,68 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat			-9 150	-9 150	-3 327	36,36 %
Avustukset			-33 000	-33 000	-4 438	13,45 %
Muut toimintakulut			-60 129	-60 129	-45 752	76,09 %
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-447 530</b>	<b>-470 730</b>	<b>-316 020</b>	<b>67,13 %</b>

## 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 toimitilin, joka on tilivelvollinen hankkeen toteuttamisesta ja määrärahan käytöstä.

Muutetun talousarvion nettoinvestointimenot ovat 6,25 milj. euroa ja näistä syyskuun loppuun on toteutunut noin 2,5 milj. euroa.

### Nettoinvestoinnit 2023 toteuma 30.9

<b>TA 2023 Investointimenojen toteuma 30.9.2023</b>				
<b>Nettomäärärahan toteuma</b>	<b>TA meno</b>	<b>TA muutokset</b>	<b>Muutettu TA</b>	<b>TOT 30.9.2023</b>
<b>Kaupunginhallituksen alaiset investoinnit</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>18</b>
Kiinteä omaisuus, Maan osto ja myynti	0		0	15
Tietohallinto	50		50	3
Osakkeet ja osuudet	100		100	0
<b>Kaupunkisuunnittelulautakunnan investoinnit</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>0</b>
Kaupunkisuunnittelu, kalusto	55		55	0
<b>Kulttuuri ja vapaa -aikalautakunnan investoinnit</b>	<b>111</b>	<b>40</b>	<b>151</b>	<b>70</b>
Ampumarata	15		15	
Kulttuurin kalusto	66		66	33
Pienoistraktori	0	40	40	38
Urheilukentän varasto	30		30	
<b>Tekninen lautakunta, talonrakennus</b>	<b>2 500</b>	<b>-495</b>	<b>2 005</b>	<b>677</b>
Honkala	50		50	15
Päiväkotikiinteistö Petäjäinen	40		40	0
Peruspalvelukeskus Tapala	2 000	-550	1 450	284
Liikuntakeskus	0	55	55	81
Taidekoulu	70		70	119
Kaupungintalo	120		120	54
Kyläkoulut	60		60	4
Tilapalvelun pienet kohteet	160		160	121
			0	
<b>Tekninen lautakunta, Kunnallistekniikka</b>	<b>1 210</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>	<b>645</b>
Liikenneväylät	1 035		1 035	551
Puistot ja muut yleiset alueet	30		30	52
Hulevesijärjestelmä	145		145	41
Pesämäen tien asfaltointi	0		0	2
			0	
<b>Tekninen lautakunta, Vesihuoltolaitos</b>	<b>2 129</b>	<b>550</b>	<b>2 679</b>	<b>1 116</b>
Vesihuoltoverkostot	361		361	256
Vedenottamo Hämeen kangas	50	550	600	257
Vesilaitoksen rakenteet ja laitteet	220		220	118
Viemärlaitoksen pumppaamot ja puhdistamot	1 498		1 498	486
	<b>meno</b>		<b>meno</b>	
<b>Investoinnit yhteensä</b>	<b>6 155</b>	<b>95</b>	<b>6 250</b>	<b>2 526</b>

# 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 (ylijäämäinen) 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 vastavista.

## Rahoituslaskelma Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

<u>Tili</u>	<u>Nimi</u>	<u>Tilikausi</u>	<u>Edellinen tilikausi</u>
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
	Vuosikate	10 193 693,50	5 426 703,25
	Satunnaiset erät	0,00	1 706 655,28
	Tulorahoituksen korjauserät	-1 976 765,53	16 972,08
	<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>8 216 927,97</b>	<b>7 150 330,61</b>
<b>Investointien rahavirta</b>			
	Investointimenot	-2 769 744,61	-12 257 049,08
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	11 490,00	529 194,00
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 156 553,39	1 791 344,12
	<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-601 701,22</b>	<b>-9 936 510,96</b>
	Toiminnan ja investointien rahavirta	7 615 226,75	-2 786 180,35
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
	Antolainauksen muutokset		
	Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-89 145,40
	Antolainasaamisten vähennykset	18 185,60	46 056,62
	Antolainauksen muutokset	18 185,60	-43 088,78
	Lainakannan muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 500 000,00	10 000 000,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 401 392,62	-9 527 407,78
	<i>Lyhytaikaisten lainojen lisäys</i>	<i>-500 000,00</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	-2 057 159,46	656 280,91
	Lainakannan muutokset	-2 958 552,08	1 128 873,13
	Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
	Muut maksuvalmiuden muutokset		
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-20 591,72	-5 171,16
	Vaihto-omaisuuden muutos	-19 430,22	-60 911,19
	Saamisten muutos	2 361 166,86	-4 431 522,24
	Korottomien velkojen muutos	-5 739 445,95	6 115 355,65
	Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 418 301,03	1 617 751,06
	<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-6 358 667,51</b>	<b>2 703 535,41</b>
	<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 256 559,24</b>	<b>-82 644,94</b>
	Rahavarojen muutos	1 256 559,25	-82 644,94

## Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ulkoinen)

Tili	Tilin nimi	Avaava tase 1.1.2023 - 1.1.2023	Tapahtumat	Yhteensä
			1.1.2023 - 30.9.2023	1.1.2023 - 30.9.2023
	<b>T A S E (ulkoinen)</b>			
	<b>VASTAAVAA</b>			
	<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
	Muut pitkävaikutteiset menot	78 868,96	0,00	78 868,96
	Aineettomat hyödykkeet	78 868,96	0,00	78 868,96
	<b>Maa- ja vesialueet</b>	<b>6 155 660,06</b>	<b>0,00</b>	<b>6 155 660,06</b>
	Asuinrakennukset	28 020,39	-1 232,46	26 787,93
	Hallinto- ja laitosrakennukset	53 569 420,90	-1 869 006,01	51 700 414,89
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	654 214,90	-67 802,13	586 412,77
	Muut rakennukset	294 801,87	-27 596,30	267 205,57
	<b>Rakennukset</b>	<b>54 546 458,06</b>	<b>-1 965 636,90</b>	<b>52 580 821,16</b>
	Maa- ja vesirakenteet	4 174 618,34	-613 212,03	3 561 406,31
	Johtoverkostot ja laitteet	4 808 974,68	-407 034,81	4 401 939,87
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	549 505,36	-103 053,69	446 451,67
	<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	<b>9 533 098,38</b>	<b>-1 123 300,53</b>	<b>8 409 797,85</b>
	Atk yms toimistolaitteet	65 585,21	-33 642,19	31 943,02
	Muut koneet ja kalusto	220 274,96	-67 756,16	152 518,80
	<b>Koneet ja kalusto</b>	<b>285 860,17</b>	<b>-101 398,35</b>	<b>184 461,82</b>
	Arvo- ja taide-esineet	100 182,54	0,00	100 182,54
	<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>	<b>100 182,54</b>	<b>0,00</b>	<b>100 182,54</b>
	Keskeneräiset hankinnat	1 745 406,97	2 562 746,75	4 308 153,72
	<b>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</b>	<b>1 745 406,97</b>	<b>2 562 746,75</b>	<b>4 308 153,72</b>
	<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>72 366 666,18</b>	<b>-627 589,03</b>	<b>71 739 077,15</b>
	Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	4 363 945,81	0,00	4 363 945,81
	Kuntayhtymäosuudet	6 561 935,97	-5 617 161,10	944 774,87
	Osakkeet ja osuudet osakkuus- ja muissa omi:	2 874 385,38	0,00	2 874 385,38
	Muut osakkeet ja osuudet	666 303,57	161 350,00	827 653,57
	<b>Osakkeet ja osuudet</b>	<b>14 466 570,73</b>	<b>-5 455 811,10</b>	<b>9 010 759,63</b>
	Muut lainasaamiset tytäryhteisöiltä	3 062 636,88	-18 185,60	3 044 451,28
	<b>Muut lainasaamiset</b>	<b>3 062 636,88</b>	<b>-18 185,60</b>	<b>3 044 451,28</b>
	Muut saamiset	229 726,31	0,00	229 726,31
	Sijoitukset	17 758 933,92	-5 473 996,70	12 284 937,22
	<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>90 204 469,06</b>	<b>-6 101 585,73</b>	<b>84 102 883,33</b>
	<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			
	<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>26 834,50</b>	<b>-1 878,25</b>	<b>24 956,25</b>
	<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
	Vaihto-omaisuus	301 859,03	19 430,22	321 289,25
	Lainasaamiset	356 099,53	0,00	356 099,53
	Muut saamiset	107 142,00	0,00	107 142,00
	Pitkäaikaiset saamiset	463 241,53	0,00	463 241,53
	Myyntisaamiset	1 204 332,52	-151 185,59	1 053 146,93
	Lainasaamiset	146 483,14	-146 483,14	0,00
	Muut saamiset	340 904,59	-238 602,05	102 302,54
	Muut siirtosaamiset	2 210 591,43	-1 824 896,08	385 695,35
	Siirtosaamiset	2 210 591,43	-1 824 896,08	385 695,35
	Lyhytaikaiset saamiset	3 902 311,68	-2 361 166,86	1 541 144,82
	<b>Saamiset</b>	<b>4 365 553,21</b>	<b>-2 361 166,86</b>	<b>2 004 386,35</b>
	Rahoitusarvopaperit	27 640,31	0,00	27 640,31
	Rahat ja pankkisaamiset	4 318 535,99	1 256 559,25	5 575 095,24
	<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>9 013 588,54</b>	<b>-1 085 177,39</b>	<b>7 928 411,15</b>
	<b>VASTAAVAA</b>	<b>99 244 892,10</b>	<b>-7 188 641,37</b>	<b>92 056 250,73</b>

## Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ulkoinen)

Tilin nimi	Avaava tase 1.1.2023 - 1.1.2023	Tapahtumat	
		1.1.2023 - 30.9.2023	Yhteensä 1.1.2023 - 30.9.2023
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>OMA PÄÄOMA</b>			
Peruspääoma 1.1.	-20 329 198,30	0,00	-20 329 198,30
Peruspääoma Tilikauden lisäykset	0,00	-98 155,65	-98 155,65
Peruspääoma Tilikauden vähennykset	0,00	5 471 531,10	5 471 531,10
<b>Peruspääoma</b>	<b>-20 329 198,30</b>	<b>5 373 375,45</b>	<b>-14 955 822,85</b>
<b>Peruspääoma</b>	<b>-20 329 198,30</b>	<b>5 373 375,45</b>	<b>-14 955 822,85</b>
Edell.kausien yli/alijäämä 1.1.	-2 270 020,93	0,00	-2 270 020,93
Edell.kausien yli/alijäämä Tilikauden lisäyks	-3 301 402,58	0,00	-3 301 402,58
<b>Ed. tilikausien yli-/alijäämä</b>	<b>-5 571 423,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 571 423,51</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 003 357,73</b>	<b>-7 003 357,73</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-25 900 621,81</b>	<b>-1 629 982,28</b>	<b>-27 530 604,09</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>			
Poistoero	-163 254,38	0,00	-163 254,38
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>-163 254,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-163 254,38</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>			
Lahjoitusrahastojen pääomat	-72 495,89	800,00	-71 695,89
Muut toimeksiantojen pääomat	-245 745,53	21 669,97	-224 075,56
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-318 241,42</b>	<b>22 469,97</b>	<b>-295 771,45</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-47 766 635,72	-6 500 000,00	-54 266 635,72
Muut velat	-1 733 493,45	-13 646,85	-1 747 140,30
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>-49 500 129,17</b>	<b>-6 513 646,85</b>	<b>-56 013 776,02</b>
Joukkovelkakirjalainat	-1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	-557 159,46	557 159,46	0,00
Saadut ennakot	-28 387,13	391,17	-27 995,96
Ostovelat	-4 070 831,23	2 955 929,72	-1 114 901,51
Muut velat	-809 621,58	-83 536,61	-893 158,19
Siirtovelat	-6 798 971,24	2 978 464,17	-3 820 507,07
Lyhytaikainen	-23 362 645,32	15 309 800,53	-8 052 844,79
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-72 862 774,49</b>	<b>8 796 153,68</b>	<b>-64 066 620,81</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-99 244 892,10</b>	<b>7 188 641,37</b>	<b>-92 056 250,73</b>

## Tuloslaskelma

1 - 10 / 2023

164 KANKAANPÄÄN KAUPUNKI	Toteuma 1-10/2023	Muutettu KS 2023	Jäljellä MKS 2023	Toteuma-% MKS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>16 996 907,46</b>	<b>21 263 197</b>	<b>4 266 289</b>	<b>79,94%</b>
Myyntituotot	9 711 800,08	12 457 318	2 745 518	77,96%
Maksutuotot	577 601,40	763 800	186 199	75,62%
Tuet ja avustukset	2 276 971,85	2 075 970	-201 001	109,68%
Muut toimintatuotot	4 430 534,13	5 966 108	1 535 574	74,26%
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0,00</b>	<b>108 000</b>	<b>108 000</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-41 833 628,75</b>	<b>-52 263 640</b>	<b>-10 430 011</b>	<b>80,04%</b>
Henkilöstökulut	-23 587 593,35	-28 827 957	-5 240 363	81,82%
Palkat ja palkkiot yhteensä	-18 990 838,82	-23 197 398	-4 206 559	81,87%
Henkilösivukulut	-4 596 754,53	-5 630 559	-1 033 804	81,64%
Eläkekulut	-3 869 256,06	-4 670 890	-801 634	82,84%
Muut henkilösivukulut	-727 498,47	-959 668	-232 170	75,81%
Palvelujen ostot	-11 130 051,77	-13 672 368	-2 542 316	81,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 175 151,88	-4 175 574	-1 000 422	76,04%
Avustukset	-1 525 191,91	-1 897 560	-372 368	80,38%
Muut toimintakulut	-2 415 639,84	-3 690 182	-1 274 542	65,46%
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 836 721,29</b>	<b>-30 892 443</b>	<b>-6 055 722</b>	<b>80,40%</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>25 049 730,27</b>	<b>28 191 000</b>	<b>3 141 270</b>	<b>88,86%</b>
Kunnan tulovero	17 925 475,78	20 389 000	2 463 524	87,92%
Kiinteistövero	3 981 387,98	4 292 000	310 612	92,76%
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 142 866,51	3 510 000	367 133	89,54%
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>8 878 627,00</b>	<b>10 380 848</b>	<b>1 502 221</b>	<b>85,53%</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-34 295,07</b>	<b>267 794</b>	<b>302 089</b>	<b>-12,81%</b>
Korkotuotot	91 193,30	74 700	-16 493	122,08%
Muut rahoitustuotot	203 306,59	988 594	785 288	20,57%
Korkokulut	-326 433,24	-790 000	-463 567	41,32%
Muut rahoituskulut	-2 361,72	-5 500	-3 138	42,94%
<b>VUOSIKATE</b>	<b>9 057 340,91</b>	<b>7 947 199</b>	<b>-1 110 142</b>	<b>113,97%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-3 544 800,97</b>	<b>-4 761 304</b>	<b>-1 216 503</b>	<b>74,45%</b>
<b>SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 512 539,94</b>	<b>3 185 895</b>	<b>-2 326 645</b>	<b>173,03%</b>
<b>VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>5 512 539,94</b>	<b>3 185 895</b>	<b>-2 326 645</b>	<b>173,03%</b>