

Kankaanpään kaupunki

TALOUSARVIO 2024

**TOTEUMARAPORTTI
TAMMI-SYYSKUU**

Kankaanpään kaupungin talous

Kaupunginvaltuusto on 18.12.2023 § 85 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman.

Kaupunginhallituksen 8.1.2024 käyttösuunnitelmia koskevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitukselle ja valtuustolle toimitetaan neljännesvuosittain kaupungin talouden tilanteen yksityiskohtaisempi seuranta, jota täydentää talouden kuukausiraportointi hallitukselle.

Tilikauden alijäämä on syyskuun lopussa 1,1 miljoonaa euroa. Koko vuoden talousarvion alijäämäksi on arvioitu 1,0 miljoonaa euroa. Lisäksi sivistyslautakunnan ehdotuksen mukaan sen talousarvioon tulisi tehdä 1,0 miljoonaa euron lisäys.

Ulkoisen toimintakate on syyskuun lopussa 2,1 miljoonaa euroa edellistä vuotta huonompi. Toimintakatteen muutoksesta noin miljoona euroa selittää kuntaliitosavutusten poistuminen, mutta ulkoiset toimintakulut ovat nousseet noin 1,6 miljoonaa euroa. Tästä noin 0,5 miljoonaa euroa on henkilöstökulujen nousua. Talousarviossa 2024 koko vuodelle on varauduttu vajaan 1,5 miljoonan euron (noin 5 %) henkilöstökulujen nousuun vuoden 2023 toteutumaan verrattuna.

Ulkoiset palvelujen ostot ovat noin 0,6 miljoonaa euroa edellistä vuotta suuremmat. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kasvu on noin 167 000 euroa.

Vuoden 2023 alussa maksettiin pääosa nk. verohännistä, joten erityisesti tammi- ja helmikuun toteumat ovat edellistä vuotta merkittävästi pienemmät. Verotulot ovat kesäkuun lopussa 3,3 miljoonaa euroa edellistä vuotta pienemmät. Kuntaliiton toukokuisen veroarvion mukaan Kankaanpään verotulot tulisivat olemaan noin 28,7 miljoonaa euroa. Talousarviossa on ennakoitu 28,1 miljoonan euron verotuloja.

Koko vuoden verotulototeumaan vaikuttavat myös edellisten vuosien oikaisut. Ne tulevat olemaan positiivisia tuloverojen osalta ja ne tulevat olemaan negatiivisia kiinteistöverojen osalta. Kiinteistöverojen aikaisempien vuosien oikaisu näkyvät syyskuun tuloslaskelmassa ja kiinteistöverojen ennakoidaan jäävän talousarviosta arviolta reilu 300 000 euroa. Yhteisövero on toteutumassa talousarvion mukaisena. Kuntaverojen ennakoidaan ylittävän talousarvion noin 600 000 eurolla, jolloin talousarviota ei muuteta verotulojen osalta, vaan niiden arvioidaan kokonaisuutena olevan talousarvion mukaisia.

Valtionosuuksien taso putosi merkittävästi vuodelle 2024. Tässä vaiheessa vuotta ne ovat 0,7 miljoonaa euroa aiempaa pienemmät. Kokonaisuutena niiden ennakoidaan jäävän yli 1,6 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasosta.

Kaupungin talous on tässä vaiheessa vuotta toteutunut 6,16 miljoonaa euroa edellisen vuoden vastavaa ajankohtaa heikompana.

Vuosien ja kuukausien välisessä vertailussa on huomioitavaa, että vuoden 2023 tammi-maaliskuun toteuma oli kertaeristä johtuen täysin poikkeuksellinen. Vuoden 2023 syyskuun ylijäämä 5,0 miljoonaa oli lähes samalla tasolla koko vuoden ylijäämän kanssa. Koska valtionosuuksien taso on tänä vuonna vuotta 2023 pienempi ja palkankorotuksien vaikutus kohdistuu loppuvuoteen, ennakoidaan viimeisen vuosineljänneksen toteuman olevan alijäämäinen.

Sivistyslautakunnan toimintakate on syyskuun loppuun mennessä 1 324 024 euroa suurempi kuin vuonna 2023, sen merkittävä nousu johtuu useasta eri tekijästä: Toimintatuottojen osalta toteuma on 498 544 euroa pienempi kuin 2023, merkittävimpana valtionavustusten määrän väheneminen. Toimintakulujen osalta toteuma on 825 479 euroa suurempi kuin 2023. Toimintakulujen toteutumassa näkyy erityisesti palveluiden hintojen nousu niin sisäisissä kuin ulkoisissa palveluissa sekä vuokrien kohoneminen. Vaihtuvina kuluina kotikuntakorvausmenojen osuudet vaihtelevat vuosittain kuten palvelusetelikulutkin. Henkilöstökulujen nousuun vuoteen 2023 verrattuna ovat vaikuttaneet tehdyt työmarkkinaratkaisut sekä valmistavan ja suomi toisena kielenä opetuksen kulut.

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvioon vaikuttavat syksyn aikana kuitenkin valmistavan

opetuksen ja määräaikaisten tehtävien vähenemisen/vähentäminen, sekä hankintojen pienentäminen. Näistä toimenpiteistä huolimatta voidaan arvioida, että tulosalueen kasvatus ja opetus käyttötulouden talousarvioon varatut määrärahat tulevat ylittymään noin miljoonalla eurolla.

Sivistyslautakunta merkitsi kokouksessaan 15.10.2024 § 101 toteutumisraportin tammi-syyskuu 2024 tiedoksi ja esitti kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle 1 M€ lisämäärärahaa kasvatuksen ja opetuksen tulosalueelle. Tämä käsitellään omana pykälänään.

Positiivisena muutoksena on kaupungin väkiluku, joka on kasvanut syyskuun loppuun mennessä 82 henkilöllä.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun lopussa 10,1 % eli hieman vähemmän kuin vuoden vaihteessa (11,0 %). Työttömyysaste oli kuitenkin korkeampi kuin vuotta aiemmin (8,8 %).

Väestö ja työllisyys

Kankaanpään väkiluku 31.12.2023 oli 12 394 henkilöä. Vuoden 2024 alkukuukausina väestön määrä on kasvanut yli 80 henkilöllä. Tämä johtuu erityisesti ukrainalaisista, jotka ovat hakeneet kotikuntaa,

Työllisyys

Työttömien osuus työvoimasta (10,1 %) oli korkeampi kuin se oli vuotta aiemmin (8,9 %).

Asukasluvun kehitys

Yhteensä	
2010	14 015
2015	13 564
2020	12 758
2021	12 662
2022	12 528
2023	12 394
1_2024	12 426
2_2024	12 458
3_2024	12 468
4_2024	12 466
5_2024	12 479
6_2024	12 474
7_2024	12 497
8_2024	12 474
9_2024	12 476

Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta (%)									
	2023M01	2023M02	2023M03	2023M04	2023M05	2023M06	2023M07	2023M08	2023M09
KOKO MAA	9,7	9,7	9,6	9,3	9,0	10,0	10,5	9,4	9,4
Kankaanpää	10,4	10,0	9,2	8,6	8,2	9,4	10,2	8,7	8,8
Satakunta	9,9	9,7	9,3	8,7	8,4	9,3	9,8	8,7	8,9
	2024M01	2024M02	2024M03	2024M04	2024M05	2024M06	2024M07	2024M08	2024M09
KOKO MAA	10,9	10,8	10,7	10,3	9,9	10,9	11,4	10,4	10,4
Kankaanpää	10,9	10,7	11,3	9,6	8,9	10,8	12,1	10,2	10,1
Satakunta	10,6	10,4	10,3	9,6	9,2	10,3	10,8	9,7	9,8

Ulkoisen tuloslaskelman toteutuminen syyskuu

Toimintatuotot

Toimintatuotot (ulkoiset) ovat talousarviossa yhteensä 14,2 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut tässä vaiheessa 9,9 milj. euroa (69,82 %).

Myyntituotot olivat talousarviossa yhteensä 9,5 miljoonaa euroa. Näistä on toteutunut syyskuussa 6,3 milj. euroa (66,71 %).

Maksutuottoja on budjetoitu 0,6 milj. euroa, joista on toteutunut 0,6 milj. (97,75 %) Merkittävimmät erät ovat varhaiskasvatusmaksut sekä lomituksen maksut ja rakennusvalvonnan maksut.

Vuokratuottoja ja muita toimintatuottoja oli talousarviossa 2,9 milj. euroa. Näistä on toteutunut 2,3 milj. euroa (79,29 %)

Toimintakulut

Toimintakuluja on budjetoitu 48,2 miljoonaa euroa. Ulkoisista toimintakuluista talousarvion henkilöstökulut ovat 30,3 milj. euroa ja palvelujen ostot 10,6 miljoonaa euroa. Aineet tarvikkeet ja tavarat ovat 4,1 miljoonaa euroa ja muut toimintakulut 1,1 milj. euroa. Tässä vaiheessa toimintakuluista on toteutunut 35,1 milj. euroa (72,78 %). Vuoden 2023 syyskuun toteuma tilinpäätöksestä oli 72,36 %.

Henkilöstökulujen toteumaprosentti on 72,90 %, Vuotta aiemmin se oli tilinpäätökseen verrattuna 74,80 %. Palvelujen oston 75,01 % (68,72 %), aineiden tavaroiden ja tarvikkeiden 72,95 % (69,76 %), avustusten 70,39 % (65,18 %) ja muiden toimintakulujen 51,80 % (52,28 %).

Toimintakate

Käyttötalouden tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumman ja toimintakulujen yhteissumman erotus eli käyttötalouden nettomeno yhteensä. Toimintakatteesta on toteutunut 74,75 %. Vuotta aiemmin toimintakatteen toteuma oli 71,52 %, kun jätetään huomioimatta myöhemmin oikaistu PoSa-kirjaus. Seuraavan sivun raportilta PoSa-kirjaus on korjattu.

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 2,1 miljoonaa euroa eli alittaa selvästi poistot 3,3 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos syyskuussa on -1,1 miljoonaa euroa, kun se talousarviossa on -1,0 miljoonaa euroa, Talousarvion toteuma viittaa talousarviota huonompaan tulokseen.

Ulkoinen tuloslaskelma

1.9.2024

vertailutieto 9/23 ilman PoSa-tuotto

Tiliniimi	Toteuma 1-9/2024	Muutettu KS 2024	Jäljellä MKS 2024	Toteuma-% MKS 2024	Toteuma 1-9/2023	TP2023	Toteuma-% 1-9/2023/	Muutos € 1-9/2023>2024
KANKAANPÄÄN KAUPUNKI								
TOIMINTATUOTOT	9 891 228,49	14 166 704	4 275 475	69,82%	11 204 646	15 119 390	74,11%	-1 313 417
Myyntituotot	6 309 691,56	9 458 599	3 148 908	66,71%	6 293 907	9 030 618	69,70%	15 785
Maksutuotot	587 896,07	601 400	13 504	97,75%	500 488	805 808	62,11%	87 408
Tuet ja avustukset	655 648,09	1 157 983	502 335	56,62%	2 230 479	2 237 370	99,69%	-1 574 831
Muut toimintatuotot	2 337 992,77	2 948 722	610 729	79,29%	2 179 772	3 045 593	71,57%	158 221
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0,00	241 360	241 360	0,00%				0
TOIMINTAKULUT	-35 078 441,87	-48 199 288	-13 120 846	72,78%	-33 496 980	-46 289 694	72,36%	-1 581 462
Henkilöstökulut	-22 055 757,54	-30 255 501	-8 199 744	72,90%	-21 545 752	-28 805 618	74,80%	-510 006
Palvelujen ostot	-7 966 993,04	-10 620 746	-2 653 753	75,01%	-7 378 400	-10 736 836	68,72%	-588 593
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 011 023,57	-4 127 636	-1 116 612	72,95%	-2 843 848	-4 076 455	69,76%	-167 175
Avustukset	-1 474 616,72	-2 095 000	-620 383	70,39%	-1 369 922	-1 983 996	69,05%	-104 695
Muut toimintakulut	-570 051,00	-1 100 405	-530 354	51,80%	-359 058	-686 788	52,28%	-210 993
TOIMINTAKATE	-25 187 213,38	-33 791 224	-8 604 011	74,54%	-22 292 334	-31 170 304	71,52%	-2 894 880
VEROTULOT	20 685 010,42	28 105 000	7 419 990	73,60%	22 755 073	29 061 190	78,30%	-2 070 063
VALTIONOSUUEDET	6 947 684,00	8 809 269	1 861 585	78,87%	7 990 965	10 839 329	73,72%	-1 043 281
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-287 023,58	494 410	781 434	-58,05%	-236 777	619 790	-38,20%	-50 247
Korkotuotot	91 469,93	127 700	36 230	71,63%	72 033	108 932	66,13%	19 437
Muut rahoitustuotot	128 256,94	1 221 710	1 093 453	10,50%	201 212	1 120 707	17,95%	-72 955
Korkokulut	-505 747,44	-850 000	-344 253	59,50%	-507 739	-607 178	83,62%	1 992
Muut rahoituskulut	-1 003,01	-5 000	-3 997	20,06%	-2 283	-2 672	85,44%	1 280
VUOSIKATE	2 158 457,46	3 617 455	1 458 997	59,67%	8 216 928	9 350 005	87,88%	-6 058 470
POISTOT JA ARVONALENTUMIS	-3 294 551,68	-4 680 000	-1 385 448	70,40%	-3 190 336	-4 485 668	71,12%	-104 216
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 294 551,68	-4 680 000	-1 385 448	70,40%	-3 190 336	-4 323 303	73,79%	-104 216
Arvonalentumiset	0,00	0	0		0	-162 365	0,00%	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 136 094,22	-1 062 545	73 549	106,92%	5 026 592	4 864 337	103,34%	-6 162 686
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN M	0,00	12 817	12 817	0,00%	0	12 817	0,00%	0
Poistoeron muutos	0,00	12 817	12 817	0,00%	0	12 817	0,00%	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄM	-1 136 094,22	-1 049 728	86 366	108,23%	5 026 592	4 877 154	103,06%	-6 162 686

Tuloslaskelma (ulk. + sis.)

1 - 9 / 2024 (PoSan tuotto-korjattu 9/23)

164 KANKAANPÄÄN KAUPUNKI	Toteuma 1-9/2024	Muutettu KS 2024	Toteuma-% MKS 2024	Toteuma 1-9/2023	TP 2023	Muutos-€ 1-9/2023>2024	Muutos-% 1-9/2023>2024
TOIMINTATUOTOT	14 651 327,57	20 496 994	71,48%	15 389 170	21 397 924	-737 843	-4,79%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0,00	241 360	0,00%			0	
TOIMINTAKULUT	-39 838 540,95	-54 529 578	73,06%	-37 681 504	-52 568 228	-2 157 037	5,72%
TOIMINTAKATE	-25 187 213,38	-33 791 224	74,54%	-22 292 333	-31 170 304	-2 894 880	12,99%
VEROTULOT	20 685 010,42	28 105 000	73,60%	22 755 073	29 061 190	-2 070 063	-9,10%
VALTIONOSUUEDET	6 947 684,00	8 809 269	78,87%	7 990 965	10 839 329	-1 043 281	-13,06%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-287 023,58	494 410	-58,05%	-236 777	619 790	-50 247	21,22%
VUOSIKATE	2 158 457,46	3 617 455	59,67%	8 216 928	9 350 005	-6 058 471	-73,73%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 294 551,68	-4 680 000	70,40%	-3 190 336	-4 485 668	-104 216	3,27%
TILIKAUDEN TULOS	-1 136 094,22	-1 062 545	106,92%	5 026 592	4 864 337	-6 162 686	-122,60%
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUU	0,00	12 817	0,00%	0	12 817	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 136 094,22	-1 049 728	108,23%	5 026 592	4 877 154	-6 162 686	-122,60%

Tulosalueiden toteumat syyskuu 2024

Elinkeinot	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 6_2024	Tot %
Tuotot	297 613	244 883	286 874	286 874	108 382	37,78 %
Myyntituotot	202 006	203 044	220 688	220 688	108 145	49,00 %
Tuet ja avustukset	95 607	41 839	66 186	66 186	36	0,05 %
Muut toimintatuotot					202	
Kulut	-795 476	-751 501	-909 300	-909 300	-595 997	65,54 %
Henkilöstökulut	-518 503	-487 643	-540 201	-540 201	-381 478	70,62 %
Palvelujen ostot	-258 828	-242 675	-341 576	-341 576	-199 007	58,26 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 923	-5 544	-7 190	-7 190	-1 324	18,42 %
Muut toimintakulut	-13 222	-15 639	-20 332	-20 332	-14 188	69,78 %
Toimintakate	-497 863	-506 619	-622 426	-622 426	-487 615	78,34 %

Hallinto ja henkilöstö	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	4 509 697	4 020 422	4 067 352	4 067 352	3 002 840	73,83 %
Myyntituotot	4 230 544	3 903 061	3 867 352	3 867 352	2 900 230	74,99 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	277 904	101 429	200 000	200 000	81 933	40,97 %
Muut toimintatuotot	1 250	15 932			20 676	
Kulut	-6 106 471	-6 457 631	-6 699 657	-6 779 657	-4 795 909	70,74 %
Henkilöstökulut	-2 771 918	-3 014 949	-2 979 353	-2 979 353	-2 177 017	73,07 %
Palvelujen ostot	-2 209 171	-2 314 064	-2 314 357	-2 314 357	-1 782 936	77,04 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-844 843	-683 736	-747 686	-747 686	-498 201	66,63 %
Avustukset	-24 331	-7 296				
Muut toimintakulut	-256 208	-437 586	-658 261	-738 261	-337 756	45,75 %
Toimintakate	-1 596 774	-2 437 209	-2 632 305	-2 712 305	-1 793 070	66,11 %

Talous	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	11 055	228 803	20	180 020	177 251	98,46 %
Myyntituotot	4 444	229 240		180 000	177 057	98,35 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	6 610	-437	20	20	194	970,00 %
Muut toimintatuotot						
Kulut	-1 061 579	-878 572	-967 151	-967 151	-665 017	68,76 %
Henkilöstökulut	-276 235	-229 769	-238 912	-238 912	-173 421	72,59 %
Palvelujen ostot	-745 771	-658 746	-708 318	-708 318	-479 915	67,75 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 324	-2 792	-3 980	-3 980	-525	13,19 %
Avustukset						
Muut toimintakulut	-38 249	12 736	-15 941	-15 941	-11 156	69,98 %
Toimintakate	-1 050 525	-649 770	-967 131	-787 131	-487 766	61,97 %

Kehitys	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	4 791 728	4 692 140	4 118 269	4 118 269	2 976 482	72,28 %
Myyntitulot	3 309 524	3 326 921	3 780 784	3 780 784	2 731 959	72,26 %
Maksutuotot	264 974	295 199	261 500	261 500	237 119	90,68 %
Tuet ja avustukset	1 217 230	1 069 884	75 985	75 985	7 404	9,74 %
Muut toimintatuotot		135				
Kulut	-4 915 025	-4 846 139	-5 547 929	-5 547 929	-3 767 864	67,91 %
Henkilöstökulut	-2 613 013	-2 561 555	-3 153 663	-3 153 663	-2 045 605	64,86 %
Palvelujen ostot	-903 092	-860 580	-869 849	-869 849	-770 153	88,54 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-46 138	-60 450	-81 811	-81 811	-46 212	56,49 %
Avustukset	-1 315 761	-1 277 830	-1 318 000	-1 318 000	-884 064	67,08 %
Muut toimintakulut	-37 021	-85 724	-124 606	-124 606	-21 830	17,52 %
Toimintakate	-123 297	-154 000	-1 429 660	-1 429 660	-791 383	55,35 %

Kaupunkisuunnittelu	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	327 699	431 696	360 375	360 375	206 772	57,38 %
Myyntituotot	97 621	139 038	108 300	108 300	42 125	38,90 %
Maksutuotot	83 296	85 057	113 000	113 000	111 402	98,59 %
Tuet ja avustukset	12 543	80 600	17 000	17 000	284	1,67 %
Muut toimintatuotot	134 239	127 002	122 075	122 075	52 960	43,38 %
Kulut	-798 108	-738 802	-880 426	-880 426	-549 510	62,41 %
Henkilöstökulut	-628 685	-554 064	-657 332	-657 332	-382 773	58,23 %
Palvelujen ostot	-140 829	-148 930	-184 254	-184 254	-137 487	74,62 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-7 220	-8 902	-13 280	-13 280	-10 151	76,44 %
Avustukset						
Muut toimintakulut	-21 375	-26 906	-25 560	-25 560	-19 098	74,72 %
Toimintakate	-470 409	-307 106	-520 051	-520 051	-342 738	65,90 %

Kasvatus ja opetus	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	2 008 047	1 931 465	1 765 050	1 765 050	1 035 338	58,66 %
Myyntituotot	962 346	803 514	887 500	887 500	398 002	44,85 %
Maksutuotot	428 647	325 183	226 900	226 900	172 104	75,85 %
Tuet ja avustukset	568 239	746 289	640 500	640 500	442 555	69,10 %
Muut toimintatuotot	48 816	56 479	10 150	10 150	22 677	223,42 %
Kulut	-24 520 239	-25 985 580	-26 265 826	-26 265 826	-19 843 773	75,55 %
Henkilöstökulut	-16 427 159	-17 567 234	-17 922 793	-17 922 793	-13 585 299	75,80 %
Palvelujen ostot	-5 471 047	-5 678 548	-5 746 634	-5 746 634	-4 188 250	72,88 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-664 996	-758 897	-659 780	-659 780	-608 412	92,21 %
Avustukset	-464 894	-559 235	-501 000	-501 000	-339 062	67,68 %
Muut toimintakulut	-1 492 142	-1 421 666	-1 435 618	-1 435 618	-1 122 749	78,21 %
Toimintakate	-22 512 192	-24 054 115	-24 500 776	-24 500 776	-18 808 435	76,77 %

Kulttuuri- ja vapaa-aika	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	TOT %
Tuotot	338 713	429 731	354 690	354 690	329 899	93,01 %
Myyntituotot	213 332	275 550	214 990	214 990	206 687	96,14 %
Maksutuotot	0					
Tuet ja avustukset	79 079	102 026	96 800	96 800	94 570	97,70 %
Muut toimintatuotot	46 302	52 155	42 900	42 900	28 641	66,76 %
Kulut	-3 049 038	-3 322 856	-3 479 239	-3 479 239	-2 529 547	72,70 %
Henkilöstökulut	-1 266 470	-1 325 678	-1 360 440	-1 360 440	-1 007 723	74,07 %
Palvelujen ostot	-967 542	-1 008 516	-1 061 145	-1 061 145	-760 633	71,68 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-202 559	-211 891	-234 320	-234 320	-151 158	64,51 %
Avustukset	-5 000		-5 000	-5 000	-5 000	100,00 %
Muut toimintakulut	-607 468	-776 772	-818 334	-818 334	-605 033	73,93 %
Toimintakate	-2 710 325	-2 893 125	-3 124 549	-3 124 549	-2 199 648	70,40 %

Rakennettu ympäristö	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	7 819 075	8 572 658	8 471 438	8 471 438	6 194 202	73,12 %
Myyntituotot	3 263 590	3 331 820	3 262 749	3 262 749	2 124 390	65,11 %
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	95 997	93 696	61 492	61 492	28 399	46,18 %
Muut toimintatuotot	4 459 488	5 147 142	5 147 197	5 147 197	4 041 413	78,52 %
Valmistus omaan käyttöön			241 360	241 360		
Kulut	-10 118 901	-8 272 754	-8 163 742	-8 343 742	-6 078 103	72,85 %
Henkilöstökulut	-1 896 801	-1 996 367	-2 268 592	-2 268 592	-1 498 278	66,04 %
Palvelujen ostot	-4 281 981	-3 493 663	-3 009 171	-3 189 171	-2 441 438	76,55 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 470 138	-2 407 085	-2 418 717	-2 418 717	-1 682 743	69,57 %
Avustukset	-53 769	-135 197	-238 000	-238 000	-229 224	96,31 %
Muut toimintakulut	-1 416 213	-240 442	-229 262	-229 262	-226 419	98,76 %
Toimintakate	-2 299 826	299 904	549 056	369 056	116 098	31,46 %

Ympäristöpalvelut	TP 2022	TP 2023	LKE 2024	KV 2024	Toteuma 9_2024	Tot %
Tuotot	0	846 127	892 925	892 925	620 163	69,45 %
Myyntituotot		737 762	892 925	892 925	546 909	61,25 %
Maksutuotot		100 369			67 271	
Tuet ja avustukset		2 045			273	
Muut toimintatuotot		5 950			5 710	
Kulut	0	-1 314 393	-1 356 307	-1 356 307	-1 012 890	74,68 %
Henkilöstökulut		-1 068 361	-1 134 213	-1 134 213	-804 232	70,91 %
Palvelujen ostot		-175 397	-113 853	-113 853	-119 996	105,40 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat		-6 337	-9 150	-9 150	-24 695	269,90 %
Avustukset		-4 438,00	-33 000	-33 000	-17 266	52,32 %
Muut toimintakulut		-59 860	-66 091	-66 091	-46 701	70,66 %
Toimintakate	0	-468 265	-463 382	-463 382	-392 727	84,75 %

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. Talousarvion nettoinvestointimenot ovat 5,3 milj. euroa ja näistä syyskuun loppuun on toteutunut noin 3,4 milj. euroa. Investoinneissa senioripuiston investoinnit on korjattu taulukkoon nettomääräisestä bruttomääräiseen esittämiseen.

TA 2024, toteuma 9_2024	x1.000 €			Investoinnit					
Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Kaupunginhallitus	695	100	595	340	32	307	356	68	291
Maan osto ja myynti	300	100	200	300	32	268	0	68	-68
Tietohallinto	105	0	105				105	0	105
Taloushallinto	250	0	250	36		36	215	0	214
Osakkeet	0	0	0	4	0	0	-4	0	0
Keittiö	40	0	40				40	0	40

Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Kaupunkisuunnittelu	55	0	55	0	0	0	55	0	55
Pakettiauto	55	0	55				55	0	55

TA 2024, toteuma 9_2024	x1.000 €			Investoinnit					
Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Tekninen lautakunta, talonrakennus	1 435	100	1 335	325	0	325	881	100	781
Tapalan peruspalvelukeskus	210	100	110	132		132	78	100	-22
Päiväkoti Honko	0	0	0			0	0	0	0
Päiväkoti Impivaara	0	0	0	14		14	-14	0	-14
Taidekoulu	45	0	45	57		57	-12	0	-12
Kaupungintalo	170	0	170	7		7	163	0	163
Venesjärven koulu	600		600			0	600	0	600
Tilapalvelun pienet kohteet	180	0	180	115		115	66	0	66
Tekninen lautakunta, Kunnallistekniikka	1 849	448	1 401	963	0	963	886	448	438
Liikenneväylät	1 460	448	1 012	796		796	664	448	216
Puistot ja muut yleiset alueet	175	0	175	75		75	100	0	100
Hulevesijärjestelmä	214	0	214	93		93	122	0	122
Tekninen lautakunta, Vesihuoltolaitos	1 845	22	1 823	1 744	0	1 744	101	22	79
Vesihuoltoverkostot	150	0	150	134		134	16	0	16
Vesilaitoksen rakenteet ja laitteet	170	0	170	39		39	131	0	131
Viemärlaitoksen puhdistamot ja pumppaamot	1 525	22	1 503	1 571		1 571	-46	22	-68
			2024			2025			2026
Tekninen	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Investoinnit yhteensä	5 129	570	4 559	3 032	0	3 032	1 867	570	1 297

TA 2024, toteuma 9_2024	x1.000 €			Investoinnit, perustelut					
Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Kulttuuri- ja vapaa-aika	173	67	105	102	0	102	71	67	105
Senioripuisto	62	27	34	92			-30	27	34
Hämeen kangas	56	40	16				56	40	16
Pesäpallokatsomo	20	0	20	10			10	0	20
Museo	35	0	35				35	0	35

Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Kasvatus ja opetus	21	0	21	3	0	0	18	0	21
Impivaaran piha	21	0	21				21	0	21
Kalusto	0	0	0	3			-3	0	0

Nettomenomääräraha	Talouarvio			Toteuma			Jäljellä		
	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
Yhteensä	6 073	737	5 335	3 477	32	3 441	2 366	705	1 770

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. Lainakanta ilman konsernipankkitiliä oli syyskuun lopussa noin 52 miljoonaa eli noin kaksi miljoonaa euroa vuodenavihdettä vähemmän. Huomioiden pankkitilin vähennys, lainakanta pysyy arvion mukaan samalla tasolla edelliseen vuoteen verrattuna.

Rahoituslaskelma Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

<u>Tili</u>	<u>Nimi</u>	<u>Tilikausi</u>	<u>Edellinen tilikausi</u>
RAHOITUSLASKELMA			
Toiminnan rahavirta			
	Vuosikate	2 158 457,46	9 350 004,67
	Satunnaiset erät	0,00	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät	0,00	106 036,68
	Toiminnan rahavirta	2 158 457,46	9 456 041,35
Investointien rahavirta			
	Investointimenot	-3 475 248,75	-3 991 271,16
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	145 786,08
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	32 416,20	2 158 949,65
	Investointien rahavirta	-3 442 832,55	-1 686 535,43
	Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 284 375,09	7 769 505,92
Rahoituksen rahavirta			
	Antolainauksen muutokset		
	Antolainasaamisten lisäykset	-9 198,89	0,00
	Antolainasaamisten vähennykset	18 185,32	36 370,92
	Antolainauksen muutokset	8 986,43	36 370,92
	Lainakannan muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 500 000,00	6 500 000,00
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 644 854,08	-10 422 674,68
	<i>Lyhytaikaisten lainojen lisäys</i>	<i>5 500 000,00</i>	<i>1 155 613,44</i>
	<i>Lyhytaikaisten lainojen vähennys</i>	<i>-6 655 613,44</i>	<i>-1 557 159,46</i>
	Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-1 155 613,44	-401 546,02
	Lainakannan muutokset	-3 300 467,52	-4 324 220,70
	Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
	Muut maksuvalmiuden muutokset		
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 757,27	-26 188,09
	Vaihto-omaisuuden muutos	-61 976,12	-17 291,95
	Saamisten muutos	1 942 009,48	1 076 561,05
	Korottomien velkojen muutos	-218 443,02	-4 223 593,85
	Muut maksuvalmiuden muutokset	1 663 347,61	-3 190 512,84
	Rahoituksen rahavirta	-1 628 133,48	-7 478 362,62
	Rahavarojen muutos	-2 912 508,57	291 143,30
	Rahavarojen muutos	-2 912 508,57	291 143,30

Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ulkoinen)

<u>Tili</u>	<u>Tilin nimi</u>	<u>Avaava tase</u>	<u>Yhteensä 1.1.2024 -</u>
	<u>T A S E (ulkoinen)</u>	<u>1.1.2024 - 1.1.2024</u>	<u>30.9.2024</u>
	VASTAAVAA		
	Maa- ja vesialueet	6 168 369,09	6 168 369,09
	Rakennukset	54 421 933,46	52 368 166,20
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 524 302,40	8 407 745,50
	Koneet ja kalusto	413 597,96	289 370,44
	Muut aineelliset hyödykkeet	100 182,54	100 182,54
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	994 552,34	4 437 384,89
	Aineelliset hyödykkeet	71 622 937,79	71 771 218,66
	Osakkeet ja osuudet	9 023 704,63	9 023 704,63
	Muut lainasaamiset	3 026 265,96	3 008 080,64
	Muut saamiset	229 726,31	238 925,20
	Sijoitukset	12 279 696,90	12 270 710,47
	PYSYVÄT VASTAAVAT	83 902 634,69	84 041 929,13
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	24 737,21	16 647,97
	VAIHTUVAT VASTAAVAT		
	Vaihto-omaisuus	319 150,98	381 127,10
	Pitkäaikaiset saamiset	356 099,53	356 099,53
	Myyntisaamiset	1 355 219,59	826 536,13
	Lainasaamiset	488 225,88	0,00
	Muut saamiset	499 884,51	133 788,52
	Siirtosaamiset	589 562,65	30 558,50
	Lyhytaikaiset saamiset	2 932 892,63	990 883,15
	Saamiset	3 288 992,16	1 346 982,68
	Rahoitusarvopaperit	25 471,47	25 471,47
	Rahat ja pankkisaamiset	4 611 848,13	1 699 339,56
	VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 245 462,74	3 452 920,81
	VASTAAVAA	92 172 834,64	87 511 497,91

Tase Kankaanpää

Kankaanpään kaupunki

Taselaskelma (ulkoinen)

<u>Tili</u>	<u>Tilin nimi</u>	<u>Avaava tase</u> <u>1.1.2024 - 1.1.2024</u>	<u>Yhteensä 1.1.2024 -</u> <u>30.9.2024</u>
	VASTATTAVAA		
	OMA PÄÄOMA		
	Peruspääoma	-17 067 059,65	-17 067 059,65
	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	-10 448 577,63	-10 448 577,63
	Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	1 136 094,22
	OMA PÄÄOMA	-27 515 637,28	-26 379 543,06
	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-150 437,03	-150 437,03
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-289 956,04	-283 624,07
	VIERAS PÄÄOMA		
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-44 233 961,04	-50 246 781,64
	Muut velat	-1 750 367,82	-1 763 082,26
	Pitkäaikainen	-45 984 328,86	-52 009 863,90
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-9 707 674,68	-1 550 000,00
	Lainat muilta luotonantajilta	-1 155 613,44	0,00
	Saadut ennakot	-24 893,30	-4 905,44
	Ostovelat	-1 978 008,70	-2 144 452,33
	Muut velat	-878 607,21	-792 834,82
	Siirtovelat	-4 487 678,10	-4 195 837,26
	Lyhytaikainen	-18 232 475,43	-8 688 029,85
	VIERAS PÄÄOMA	-64 216 804,29	-60 697 893,75
	VASTATTAVAA	-92 172 834,64	-87 511 497,91

Verotulot 1-9-2024

Verotulojen toteutuminen 1-9 2024

	Kunnallisvero			Yhteisövero		
	2024	2023	Muutos	2024	2023	Muutos
Yhteensä	15 027 267	20 973 410	-1 458 737	2 529 395	3 620 817	-398 264
Talousarvio	20 288 000	20 389 000		3 176 000	3 510 000	
Ero talousarvioon		584 410			110 817	
Tot % syyskuu	74,07 %	87,9 %		79,64 %	89,5 %	

9/2024 ennuste

Kuntaliiton ennuste	20 963 000	3 127 100
Ero talousarvioon	675 000	-48 900

Kiinteistövero

	2024	2023	Muutos
Yhteensä	3 779 232	4 466 961	-202 156
Talousarvio	4 641 000	4 292 000	
Ero talousarvioon		174 961	
Tot % syyskuu	81,43 %	92,8 %	

9/2024 ennuste

Kuntaliiton ennuste	4 734 000	Verotulot yht.	21 335 894
Ero talousarvioon	93 000	TA 2024	28 105 000
		Tot %	75,91 %

Verotulot 1-10-2024

Verotulojen toteutuminen 1-10 2024

	Kunnallisvero			Yhteisövero		
	2024	2023	Muutos	2024	2023	Muutos
Yhteensä	16 580 179	20 973 410	-1 345 297	2 755 646	3 620 817	-387 220
Talousarvio	20 288 000	20 389 000		3 176 000	3 510 000	
Ero talousarvioon		584 410			110 817	
Tot % lokakuu	81,72 %	87,9 %		86,76 %	89,5 %	

9/2024 ennuste

Kuntaliiton ennuste	20 963 000	3 127 100
Ero talousarvioon	675 000	-48 900

Kiinteistövero

	2024	2023	Muutos
Yhteensä	3 779 232	4 466 961	-202 156
Talousarvio	4 641 000	4 292 000	
Ero talousarvioon		174 961	
Tot % lokakuu	81,43 %	92,8 %	

9/2024 ennuste

Kuntaliiton ennuste	4 734 000	Verotulot yh	23 115 057
Ero talousarvioon	93 000	TA 2024	28 105 000
		Tot %	82,25 %