

C. Tuloslaskelmaosa

1. Toimintatuotot

Käyttötalousosan tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumma.

2. Toimintakulut

Käyttötalousosan tulosalueiden toimintakulujen yhteissumma.

3. Toimintakate

Käyttötalousosan tulosalueiden toimintatuottojen yhteissumman ja toimintakulujen yhteissumman erotus eli käyttötalouden nettomeno yhteensä.

4. Verotulot

Verotulot on arvioitu vuosille 2010–2012 Suomen Kuntaliiton yhdessä verohallinnon kanssa kehittämän verotuloennustemallin pohjalta. Verotuloarvio on talousarvion liitteenä 4. Valtuuston päättää 9.11.2009 tulovero- ja kiinteistöveroprosenteista. Talousarvio perustuu 20,00 %:n tuloveroprosenttiin, jossa on korotusta 0,25 %-y vuodesta 2009. Kiinteistöveroprosentteja on korotettu seuraavasti: yleinen +0,20 %-y, vakituinen asuminen +0,06 %-y ja muu kuin vakituinen asuminen +0,06 %-y.

Tuloveroprosentti 2010	20,00 %
Kiinteistöveroprosentit 2010	
- yleinen	0,90 %
- vakituinen asuminen	0,36 %
- muu asuminen	0,96 % (enintään vak. as. + 0,60)
- rakentamaton rakennuspaikka	3,00 % enintään 3,00 %

Verotuloarvio (sisältää kunnallisveron, osuuden yhteisöverosta ja kiinteistöveron) suunnitelma-
vuosina, milj. euroa:

2010	33,185 milj. euroa
2011	33,583 milj. euroa
2012	34,004 milj. euroa

5. Valtionosuudet

Käyttötalousmenoihin saatavat valtionosuudet laskennallisen valtionosuusjärjestelmän mukaisesti laskettuna. Laskelma on arvio, koska kaikkia laskelmaan vaikuttavia tekijöitä ei ole vahvistettu.

Valtionosuustuloarvio 2010 23,043 milj. euroa

6. Käyttökate

Toimintakate + verotulot + valtionosuudet.

7. Korkotuotot ja kulut sekä muut rahoitustulot ja -menot

Talletusten, antolainojen, saatujen viivästyskorkojen ja verotililysten korkotulot. Ottolainojen, verotililysten ja maksettujen viivästyskorkojen korkomenot.

Muut rahoitukseen liittyvät menot ja -tulot.

Vatajankosken Sähkön kuntayhtymän tuloutus Kankaanpään kaupungille: tuloutus vuonna 2010 yhteensä n. 878.000 euroa, josta korkoa n. 241.000 euroa ja lyhennystä n. 637.000 euroa. Tuloutuksen suuruus koron osalta riippuu puolivuositain määrättävän peruskoron tasosta (arvioitu 1,50 – 1,75 %:ksi).

8. Vuosikate

Käyttökate ./ rahoitusmenot + rahoitustulot. Vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen jotta kaupungin talous täyttää "tasapainossa oleva talous" kriteerin. Talousarvioesitys täyttää vaatimuksen tältä osin. Tosin taseessa olevaa ja vuoden 2009 tilinpäätöksessä arvioitua vielä kattamatonta alijäämää ei suunnittelukaudella pystytä kokonaisuudessaan kattamaan.

9. Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista

Valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan lasketut poistot käyttöomaisuudesta. Poistosuunnitelma on talousarvion liitteenä 6.

10. Tilikauden tulos

Vuosikate ./ poistot + ./ satunnaiset erät. Talousarviossa arvioitu tilikauden tulos on 341.000 euroa ylijäämäinen.

11. Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos + ./ rahastojen muutokset. Talousarviossa arvioitu tilikauden ylijäämäksi 341.000 euroa. Vuoden 2009 tilinpäätöksessä on taseessa kertynyttä alijäämää yhteensä 3,6 milj. euroa. Vuoden 2009 talousarvio on muutosten jälkeen 0,9 milj. euroa ylijäämäinen ja ennuste vuoden 2009 tilinpäätöksestä ennakoi ylijäämän olevan tätäkin suurempi. Tämän johdosta katettavaa alijäämää jää taloussuunnitelmakaudelle 2010– 2012 ja vielä sen jälkeenkin. Talouden tervehdyttämissuunnitelman jatkaminen vuonna 2010 on välttämätöntä.

Tuloslaskelma

TP2007 TP 2008 x 1.000 €

	TA2009 (kv:n päät. muutoksin)	TA 2 010	S 2 011	S 2 012
16 582 16 953 Toimintatuotot	47 267	28 954	28 954	28 954
6 845 7 858 - siitä sisäiset tulot				
11,0 % 2,2 % kasvu %	185,1 %			
-68 287 -71 169 Toimintakulut	-100 594	-82 779	-82 879	-83 029
-6 845 -7 694 - siitä sisäiset menot				
7,9 % 4,2 % kasvu %	47,3 %			
-51 705 -54 216 Toimintakate	-53 327	-53 825	-53 925	-54 075
6,9 % 4,9 %	3,1 %	0,9 %		
30 670 32 608 Verotulot	32 957	33 185	33 583	34 004
4,9 % 6,3 % kasvu %	1,07 %	0,7 %		
19 456 22 508 Valtionosuudet	22 514	23 043	23 100	23 160
0,5 % 15,7 % kasvu %	0,03 %	2,3 %		
-1 579 901 Käyttökate	2 144	2 403	2 758	3 089
106 122 Korkotuotot	30	30	30	30
1 297 1 430 Muut rahoitustuotot	1 157	916	900	920
-671 -868 Korkokulut	-960	-670	-700	-780
-5 -16 Muut rahoituskulut	-6	-5	-5	-5
726 667	221	271		
-853 1 567 Vuosikate	2 365	2 674	2 983	3 254
-2 365 -2 259 Poistot käyttöomaisuudesta	-2 365	-2 333	-2 400	-2 470
0 0 Satunnaiset erät (netto)	878	0		
-3 218 -691 Tilikauden tulos	878	341	583	784
Poistoeron lisäys(-), vähenn(+) Varausten ja rahast lis(-), vähenn(+)				
-3 218 -691 Tilikauden yli/alijäämä	878	341	583	784
-2 914 -3 606 Kumulatiivinen yli(+)/alijäämä(-)	-2 727	-2 386	-1 803	-1 020

D. Investointiosa

Investointiosassa on esitetty investointihankkeet perusteluineen. Talousarvion sitovuuspäätöksen mukaisesti (kohdassa A.5.3.) määrärahan sitovuus valtuustoon nähden on nettomääräinen ts. menojen ja tulojen erotus eli **nettomeno on valtuustoon nähden sitova hankkeittain**. Kunkin hankkeen kohdalla on mainittu myös toimielin, joka on tilivelvollinen hankkeen toteuttamisesta ja määrärahan käytöstä.

Investointiosa on käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta ja rahoituslaskelmaosasta poiketen laadittu 5 vuodeksi, koska varsinkin suurten investointikohteiden toteuttaminen vaatii useamman vuoden suunnitelmallisuutta ja hankkeiden keskinäisen järjestyksen suunnittelua. Varsinaisen taloussuunnitelmakauden 2010–2012 investointien yhteisnettomäärä on 8,73 milj. euroa. Investointitaso taloussuunnitelmakaudella 2010–2012 on poistoja suuremmalla tasolla. Investoinneista pääosa joudutaan rahoittamaan lainanotolla, jonka vuoksi lainamäärää kasvaa koko suunnitelmakaudella 4,4 milj. euroa.

INVESTOINNIT HANKKEITTAIN

2009 - 2013

no **Hanke**
Tilivelvollinen

x1000 €

Kaupunginhallitus8000 **Maan hankinta ja myynti**

Kaupunginhallitus

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
100	100	100	100	100
100	100	100	100	100
0	0	0	0	0

2010-2014: Maa-alueiden ostot, teollisuus-, liike- ja asuintonttien myynnit.

8005 **Tietohallinto**

Kaupunginhallitus

menot

tulot

nettomeno

45	45	45	45	45
0	0	0	0	0
45	45	45	45	45

2010 - 2014: Tietoverkon ja tietoturvallisuuden parantaminen.

8022 **Ruokahuollon investoinnit**

Kaupunginhallitus

menot

tulot

nettomeno

70	0	0	0	0
0	0	0	0	0
70	0	0	0	0

2010: Yhteislyseon astiahuollon saneeraus, astianpesukone, keittiön muuttaminen jakelukeittiöksi.

8024 **Palvelupisteen kalusto**

Kaupunginhallitus

menot

tulot

nettomeno

20	0	0	0	0
0	0	0	0	0
20	0	0	0	0

2010: Uuden palvelupisteen kalustaminen.

8801 **Satakunnan sairaanhoitopiiri**

Perusturvaltk

menot

tulot

nettomeno

153	88	50	0	0
0	0	0	0	0
153	88	50	0	0

2010-2014: Kankaanpään kaupungin osuus Satakunnan sairaanhoitopiirin investoinneista.

Kaupunginhallitus yhteensä

menot

tulot

nettomeno

388	233	195	145	145
100	100	100	100	100
288	133	95	45	45

Ympäristölautakunta**8905 Ympäristötoimen kalusto**

Ympäristölautakunta

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014	80
20	15	0	0	0	
0	0	0	0	0	
20	15	0	0	0	

2010: Mittaustoimi: kaupungin runkoverkon uudistus ja kantakartta-alueen laajennus.
2011: Mittaustoimen skanneri/väritulostin.

Ympäristölautakunta yhteensä

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
20	15	0	0	0
0	0	0	0	0
20	15	0	0	0

Sivistyslautakunta**8050 Koulukeskus**

Sivistysltk

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
2 633	3 363	2 730	0	0
1 418	1 553	1 365	0	0
1 215	1 811	1 365	0	0

2010-12: Koulukeskuksen suunnittelu ja peruskorjaus. Hanke aloitettu 2009 Kangasmetsän osalta ja jatkuu Kädentaidon ja Pohjanlinnan osalta 2010-2012. Hankkeen toteuttaminen edellyttää valtionosuuden saamista.

Koulukeskus erittely:

2009	Koulukeskus x 1000 €	2010	2011	2012	2013	2014	yhteensä 2009-2014
	Kangasmetsä						
558	Menot	2 000					2 000
0	Tulot	1 231					1 231
558	Netto	769	0	0	0	0	769
	Kädentaito						
	Menot	633	633				1 266
0	Tulot	188	188				375
0	Netto	446	446	0	0	0	891
	Pohjanlinna						
	Menot		2 730	2 730			5 460
0	Tulot		1 365	1 365			2 730
0	Netto		1 365	1 365	0	0	2 730
2009	Koulukeskus yhteensä	2010	2011	2012	2013	2014	
558	Menot	2 633	3 363	2 730	0	0	8 726
0	Tulot	1 418	1 553	1 365	0	0	4 336
558	Netto	1 215	1 811	1 365	0	0	4 390

	Kangasmetsä	Kädentaito	Pohjanlinna
Kustannusarvio	2 558 000	1 266 000	5 460 000
Valtionosuusprosentti	50 %	37,5 %	50 %
Valtionosuuspäätös	1 230 900		
Valtionosuusperusta	2 461 800	1 000 000	5 460 000
Valtionosuusarvio		375 000	2 730 000

	TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
8805 Päivähoito					
Sivistysltk					
menot	30	20	20	20	20
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	30	20	20	20	20

2010-2014; päiväkotien kalusto ja varusteet.

8101 Sivistystoimen kalusto					
Sivistysltk					
menot	50	50	50	50	50
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	50	50	50	50	50

2010-2014: Sivistyskeskuksen laitehankinnat. Perusopetusta tarjoavien koulujen irtaimisto, opetusvälineet ja piha-alueiden korjaukset lautakunnan päätöksen mukaan.

8054 Keskustan koulu					
Sivistysltk					
menot	30	30	0	0	0
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	30	30	0	0	0

2010: Keskustan koulun korjauksen suunnittelu. Toteutusajankohta ratkaistaan suunnittelun jälkeen.

Sivistyslautakunta yhteensä					
menot	2 743	3 463	2 800	70	70
tulot	1 418	1 553	1 365	0	0
nettomeno	1 325	1 911	1 435	70	70

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

	TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
8170 Kirjaston saneeraus					
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta					
menot	0	0	0	1 800	0
tulot	0	0	0	900	0
nettomeno	0	0	0	900	0

2013: Kirjaston saneeraus ja lisätilat koulukeskuksen saneerauksen jälkeen. Hankkeeseen haetaan valtionosuutta.

8760 Liikuntakeskus					
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta					
menot	155	15	0	0	0
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	155	15	0	0	0

2010: Liikuntakeskuksen vesikatkon kunnostus (aloitettu 2009). Liikuntakeskuksen saneerauksen kokonaissuunnitelma. Toteutus ratkaistaan suunnitelman jälkeen. Hankkeeseen haetaan valtionosuutta. Uimahallin veden puhdistusjärjestelmän huoltotoimenpiteet.
2010-2014: Vapaa-aikatoimen kalusto, suorituspaikat ja pienet hankkeet lautakunnan päätöksen mukaan.

8706 Urheilukentän pinnoitteen uusinta

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012
0	0	0
0	0	0
0	0	0

S2013

S2014

350

0

87

0

263

0

2013: Urheilukentän pinnoitteen uusiminen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta yhteensä

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012
155	15	0
0	0	0
155	15	0

S2013

S2014

2 150

0

987

0

1 163

0

Tekninen lautakunta**8250 Liikenneväylät**

Tekninen lautakunta

menot

tulot

nettomeno

TA2010	S2011	S2012
300	350	350
0	0	0
300	350	350

S2013

S2014

350

350

0

0

350

350

Tekninen lautakunta päättää työohjelmassa määrärahan käytöstä.

2010-2014: Katujen uudisrakennus- ja päällystystyöt sekä asuinalueiden tiejärjestelyt.
2010-2014: Vanhojen huonokuntoisten katujen ja yksityisteiden perusparantaminen liikenneturvallisuuden ja liikenteen sujuvuuden lisäämiseksi. Vanhojen katujen sadevesiviemäröinnin parantaminen.

8520 Vesi- ja jätevesihuolto

Tekninen lautakunta

menot

tulot

nettomeno

400	400	400
0	0	0
400	400	400

150

150

0

0

150

150

Tekninen lautakunta päättää työohjelmassa määrärahan käytöstä.

2010-2014: Uusien vesi- ja viemäriverkostojen rakentaminen ja vanhojen saneeraaminen, pohjavesitutkimus (kolmannen vedenottamon paikan etsiminen)
2010: Jäteveden puhdistamon saneerauksen loppuun saattaminen.
2010-2012: Kaava-alueen lievealueiden jätevesihuoltolinjojen rakentaminen: Jyränkylän jätevesihuoltolinjojen rakentaminen, Narvin ja Hapuan jätevesihuoltolinjojen suunnittelu.

	TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
8290 Muu yhdyskuntatekniikka					
Tekninen lautakunta					
menot	120	120	120	150	150
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	120	120	120	150	150

Tekninen lautakunta päättää työohjelmassa määrärahan käytöstä.

2010-2014: Valaistus, kevyenliikenteen väylät, järvien kunnostus, irtain omaisuus, jätehuolto, puhdistamot, puistot.

8257 Teollisuusalueiden parantaminen					
Tekninen lautakunta					
menot	100	130	150	0	0
tulot	25	39	0	0	0
nettomeno	75	91	150	0	0

Tekninen lautakunta päättää työohjelmassa määrärahan käytöstä.

2010-2012: Metallikylä-hanke.

8205 Tilapalvelun pienet kohteet					
Tekninen lautakunta					
menot	160	150	150	150	150
tulot	0	0	0	0	0
nettomeno	160	150	150	150	150

Tekninen lautakunta päättää työohjelmassa määrärahan käytöstä.

2010-2014: Tilapalvelun pienehköt korjauskohteet. Lohikon automaattisen sammutusjärjestelmän loppuun saattaminen, energiataloudelliset toimenpiteet, rakennuskohtaiset peruskorjaukset. Nuorisotilan putkistoremontti. Terveyskeskuksen vuodeosastojen sprinklaus.

Tekninen lautakunta yhteensä					
menot	1 080	1 150	1 170	800	800
tulot	25	39	0	0	0
nettomeno	1 055	1 111	1 170	800	800

	TA2010	S2011	S2012	S2013	S2014
Investoinnit yhteensä					
menot	4 386	4 876	4 165	3 165	1 015
tulot	1 543	1 692	1 465	1 087	100
nettomeno	2 843	3 185	2 700	2 078	915

Suunnitelmakaudella yhteensä					
	2010-12			2010-14	
menot	13 427			17 607	
tulot	4 700			5 887	
nettomeno	8 727			11 720	

E. Rahoituslaskelmaosa

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka kaupungin menot rahoitetaan. Sen avulla kootaan tulorahoitus ja pääomarahoitusta sekä investointien hankintamenot ja muut pääomamenot yhteen laskelmaan. Toiminnan ja investointien rahavirta osoittaa laskelmassa tulojen ja menojen erotuksen, joka on katettava. Rahoitustarve voidaan kattaa tai sitä voidaan pienentää eri tavoin; käyttö- ja investointimenojen pienentämällä, vero- ja maksutulojen kasvattamisella tai viimeisenä keinona lainanotolla tai toimintapääomaa pienentämällä.

Rahoituslaskelma osoittaa talousarviovuoden osalta, että toiminnan ja investointien rahavirta jää 0,17 milj. euroa negatiiviseksi. Tämän johdosta rahoituksen rahavirta tulee olla sunnilleen saman verran positiivinen, koska rahoitustarvetta ei voida kattaa kassavaroin. Rahoituksen rahavirta on 0,18 milj. euroa positiivinen. Lainamäärä kasvaa 1,6 milj. euroa.

Rahoituslaskelma

TP2007 TP2008 x 1.000 €

		TA2009 (kv:n päät. muutoksin)	TA 2 010	S 2 011	S 2 012
Tulorahoitus					
-853	1 567	2 365	2 674	2 983	3 254
0	0	878			
-253,92	-346,75				
-2 826	-2 879	-5 302	-2 843	-3 185	-2 700
-3 933	-1 658	-2 059	-169	-202	554
Antolainauksen muutokset					
147	-375	0	-1 418	-1 553	-1 365
Lainakannan muutokset					
4 000	5 700	4 850	4 600	5 000	4 500
-2 915	-3 242	-2 900	-3 000	-3 200	-3 500
1 700	-1 700	0			
0	0	0			
1004,39	2524,36	0			
3 936	2 907	1 950	182	248	-365
Kassavarojen muutos					
2	1 249	-109	13	46	189
18 732	19 747	21 697	23 297	25 097	26 097
2 020	3 261	3 152	3 165	3 211	3 400
2 864	1 015	1 950	1 600	1 800	1 000
2 862	-234	1 841	1 613	1 846	1 189
1 510	1 603	1 761	1 918	2 074	2 157