

Kankaanpään kaupunki

TALOUSARVIO 2021

TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

Kaupunginjohtaja	19.11.2020
Yhdistymishallitus	24.11.2020 § 138
Yhteisvaltuusto	14.12.2020 § 39

Kankaanpään kaupunki

Talousarvio 2021, taloussuunnitelma 2022 - 2023

Sisällysluettelo

A. Yleisperustelut.....	2
1. Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitys.....	2
1.1. Yleinen taloudellinen tilanne	2
1.2. Kankaanpään kaupungin talous	3
2. Strategia	4
3. Konserni	4
4. Talousarvion rakenne	6
5. Talousarvion sitovuus	7
5.1. Käyttötalousosa.....	7
5.2. Tuloslaskelmaosa	7
5.3. Investointiosa	7
5.4. Rahoituslaskelmaosa	7
6. Tilivelvolliset.....	7
7. Talousarvion käyttösuunnitelmat	7
B. Käyttötalousosa.....	8
Toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat tulosalueittain	8
C. Tuloslaskelmaosa	34
1. Toimintatuotot	34
2. Toimintakulut	34
3. Toimintakate	34
4. Verotulot	34
5. Valtionosuudet.....	34
6. Korkotuotot ja kulut sekä muut rahoitustulot ja -menot.....	35
7. Vuosikate	35
8. Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista	35
9. Satunnaiset erät	35
10. Tilikauden tulos.....	35
11. Tilikauden yli-/alijäämä	35
D. Investointiosa	37
Hankkeet perusteluineen	38
E. Rahoituslaskelmaosa	41
Rahoituslaskelma	42
F. Liitteet.....	43
1. Verotuloennuste	44
2. Poistosuunnitelma	49
3. Väestöennuste.....	51
4. Kaavoituskatsauksen kaavoituskohteet	53

A. Yleisperustelut

1. Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitys

1.1. Yleinen taloudellinen tilanne

(Lähde: Valtiovarainministeriö: Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, syksy 2020, tiivistelmä)

Kuntatalouden näkymät ovat syksyllä 2020 poikkeuksellisen haastavat. Tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019. Lisäksi yleinen taloudellinen kehitys kääntyi hienoiseen laskuun jo vuoden 2019 loppupuoliskolla ja vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronaviruspandemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana.

Hallitus on tukenut kuntia useilla toimilla vuoden 2020 aikana akuutista kriisistä selviämiseen. Tukitoimet ovat kohentaneet kuntatalouden tilaa merkittävästi vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronaviruksen jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa.

Kuntatalouden suurin ongelma koronaviruksen tuomien lisähaasteiden lisäksi on jo pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikäihmisten määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa. Demografinen muutos lisäksi eriyttää erikokoisten ja olosuhteiltaan erilaisten kuntien talouskehitystä.

Kuntatalouden tunnusluvut heikkenivät vuonna 2019. Vuoden 2019 tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalouden toimintakate heikkeni noin 1,3 mrd. euroa ja vuosikate noin 0,3 mrd. euroa. Vaikka kuntien talouden keskeiset tunnusluvut heikkenivät, verorahoituksessa oli kuitenkin myönteistä kehitystä. Kuntatalouden lainakanta jatkoi kasvuaan 2,5 mrd. eurolla yhteensä 21,9 mrd. euroon. Myös kuntakonsernien vuosikate heikkeni edelleen ja lainakanta kasvoi selvästi.

Keväällä 2020 Suomeen levinnyt koronaviruspandemia sekä sitä seuranneet hallituksen maaliskuussa asettamat rajoitustoimet vaikuttivat merkittävästi koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Tilanne vaikutti kevään aikana voimakkaasti kuntien tehtäväkenttään, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään sekä niiden tuottamisen tapaan. Samanaikaisesti kuntien verotulot putosivat, myynti- ja maksutulot vähenivät sekä sosiaali- ja terveydenhuollon menot kasvoivat kuntien ja sairaanhoitopiirien valmistautuessa koronapotilaiden hoitoon. Myös kiireetöntä hoitoa lykättiin osittain kuntien ja kuntayhtymien, osittain asiakkaiden toimesta.

Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen muun muassa kuntien erilaisista tulorakenteista, elinkeinorakenteista, palvelurakenteista, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista. Työllisyyden ja yritystoiminnan näkökulmasta pandemian alkuvaiheessa keväällä 2020 vaikutukset kohdistuivat erityisesti kuntiin, joiden elinkeinorakenteessa palvelu-, logistiikka-, tapahtuma- ja matkailualan merkitys on suuri, toisin sanoen suuriin kaupunkeihin sekä pienempiin matkailusta riippuvaisiin kuntiin.

Valtio on tukenut kotitalouksia, yrityksiä ja kuntia suoraan useilla toimenpiteillä vuoden 2020 aikana annetuissa lisätalousarvioissa. Tukitoimenpiteillä pyrittiin turvaamaan työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämisen edellytykset kaikissa kunnissa sekä huolehtimaan kunnille suunnatun tuen osalta siitä, että tuki kohdistuisi mahdollisimman hyvin juuri niihin kuntiin ja tehtäviin, joihin koronaviruksen vaikutti voimakkaimmin. Mittaluokaltaan merkittävin kuntiin kohdistuva toimenpide oli vuoden 2020 neljännessä lisätalousarviossa osoitettu, toisiaan täydentävistä toimenpiteistä muodostunut kuntien tukipaketti. Tukipaketin toimet kohdentuivat pääosin vuoden 2020 ja se oli yhteensä noin 1,4 mrd. euroa.

Syksyn 2020 budjettiriihen yhteydessä hallitus päätti osoittaa kunnille lisätukea syksyn 2020 lisätalousarviossa. Peruspalvelujen valtionosuuksia korotetaan vielä 400 milj. eurolla ja sairaanhoitopiirien valtionavustusta 200 milj. eurolla. Lisäksi syksyn lisätalousarviossa osoitetaan 355 milj. euroa koronavirukseen liittyvien välittömien kustannusten, kuten testauksen, täysimääräiseen korvaamiseen. Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirille korvataan erikseen rajatestauksen edellyttämistä testauskapasiteetin nostosta ja analyysi-toiminnasta aiheutuvat kustannukset enintään 200 milj. euroon asti.

Näiden merkittävien tukipakettien lisäksi kuntiin on kohdennettu useita muitakin tukitoimia vuoden 2020 aikana. Vuoden 2020 kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovatkin muodostumassa selvästi

kevään 2020 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmassi. Vahvistumisen taustalla ovat merkittävimpänä tekijänä hallituksen kuntataloutta vahvistavat tukitoimet peruspalvelujen järjestämisen turvaamiseksi ja kuntatalouden aktiviteetin ylläpitämiseksi. Myös verotulojen kehitys on ollut keväällä ennustettua parempaa. Tukitoimien ansiosta kuntatalous vahvistuu selvästi poikkeuksellisen heikkoon viime vuoteen verrattuna, mutta toiminnan ja investointien rahavirta pysyy silti negatiivisena ollen noin -0,8 mrd. euroa.

1.2. Kankaanpään kaupungin talous

Tilinpäätös 2019

Tilikauden aikana valtuusto muutti talousarviota neljässä kokouksessaan. Muutokset kohdistuivat käyttötalouteen, tuloslaskelmaan, investointeihin ja rahoitukseen. Muutoksilla lisättiin käyttötalouden osan eri tulosalueiden määrärahoja yhteensä 1.288.000 eurolla. Tuloslaskelmaosan verotuloarvion alennettiin 1.490.000 eurolla, valtionosuustuloarviota alennettiin 145.000 eurolla ja korkomenokohtaa alennettiin 40.000 eurolla. Investointiosan määrärahoja korotettiin yhteensä 459.000 eurolla sekä rahoitusosan lainanottoa yhteensä 3.300.000 euroa. Muutokset heikensivät talousarvion tulosta 2.883.000 euroa, lisäsivät investointimenoja ja lainanottoa.

Käyttötalouden tulosalueiden määrärahojen ylityksiä oli eniten erikoissairaanhoidossa, perusopetuksessa ja kuntatekniikassa. Myös nettomenojen alituksia oli useilla tulosalueilla, suurimpina perustuvapalvelut (tosin määrärahaa korotettiin kesken vuoden 1,3 M) hallintopalvelut ja toisen asteen opetus. Kokonaisuutena yhteenlaskettu käyttötalouden nettomeno eli toimintakate ylittyi 0,17 milj. euroa toteutumaprosentin ollessa 100,26 %.

Verotuloarvio alittui 0,98 milj. euroa toteutumaprosentin ollessa 97,6 % ja valtionosuustuloarvio ylittyi 0,35 milj. euroa toteutumaprosentin ollessa 101,3 %. Korkomenoarvio alittui 0,04 milj. euroa.

Vuosikate oli + 0,07 milj. euroa ja poistot - 3,67 milj. euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui - 3,60 milj. euroa ja tilikauden alijäämäksi - 3,60 milj. euroa. Edellisten tilikausien yhteenlasketut alijäämät ovat yhteensä - 0,02 milj. euroa. Näin ollen yhteenlaskettu alijäämä taseessa on tilivuoden 2019 lopussa - 3,62 milj. euroa.

Kokonaisuutena vuoden 2019 tilinpäätös oli huono ja talousarvion toteutuma heikko.

Talousarvio 2020

Vuoden 2020 talousarvio laadittiin tulokseltaan + 0,7 miljoonaksi. Talousarvio sisältää syksyllä 2019 laaditussa talouden tasapainottamisohjelmassa mainitut toimenpiteet. Vuoden 2020 alussa levinnyt koronapandemia on kuitenkin osittain hidastanut ja siirtänyt toimenpideohjelman täytäntöpanoa. Keväällä talousarvion toteutumisennuste näytti todella synkältä, mutta valtion kuntataloutta tukevat toimenpiteet ovat auttaneet ja vuoden 2020 tulos näyttää muodostuvan olosuhteisiin nähden varsin hyväksi. Verotulojen kasvu jää ennakoitua vaatimattomammaksi, mutta valtionosuuksien kautta saatava lisärahoitus korvaa verotulomenetykset.

Talousarvio 2021

Vuoden 2021 alusta toteutuva Honkajoen kunnan liittyminen Kankaanpään kaupunkiin on tuonut lisätyötä talousarvion laadintaan. Toimintojen yhteensovittaminen ja budjetointi uudelleen yhteen organisaatioon kahdesta kulttuurista vaatii sopeutumista.

Vuoden 2021 talousarvio perustuu samoihin veroprosentteihin kuin vuonna 2020. Tuloveroprosentti on 21,75 % ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat: yleinen 1,20, vakituisten asuinrakennusten 0,45 %, muiden asuinrakennusten 1,05 %, voimalaitosten 3,10 % ja rakentamattomien rakennuspaikkojen 4,00 %. Veroprosenteista kaupunginvaltuusto teki päätöksen kokouksessaan 16.11.2020. Verotuloennuste on talousarvion liitteenä.

Valtionosuusarvio perustuu valtiovarainministeriön kuntakohtaisiin laskelmiin. Lopullisesti valtionosuuksien määrä tiedetään vasta ministeriöiden valtionosuuspäätösten jälkeen aivan vuoden 2020 lopussa.

Investointitaso suunnitelmakaudella 2021 - 2023 on edelleen poikkeuksellisen korkea ylittäen selvästi poistojen määrän. Koska vuosikate ei riitä suureen investointimäärään, velkaantuminen lisääntyy. Lainamäärän kasvu lisää korkoriskiä tulevina vuosina vaikkakin yleinen korkotaso on nyt alhaisella tasolla.

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä on alijäämää n. 5,7 milj. euroa (Kankaanpää + Honkajoki). Vuoden 2020 tilinpäätöksessä kertyneitä alijäämiä tuskin pystytään olennaisesti vähentämään. Taloussuunnitelman aikana alijäämät vähenevät alle 0,5 milj. euron ja mikäli alijäämien kattamisvelvollisuuden aikajännettä pidennetään vuodella, kuten on suunniteltu, saadaan kertyneet alijäämät katetuksi vuoden 2024 aikana. Syksyllä 2019 laadittua talouden tasainottamisohjelman täytäntöönpanoa jatketaan.

2. Strategia

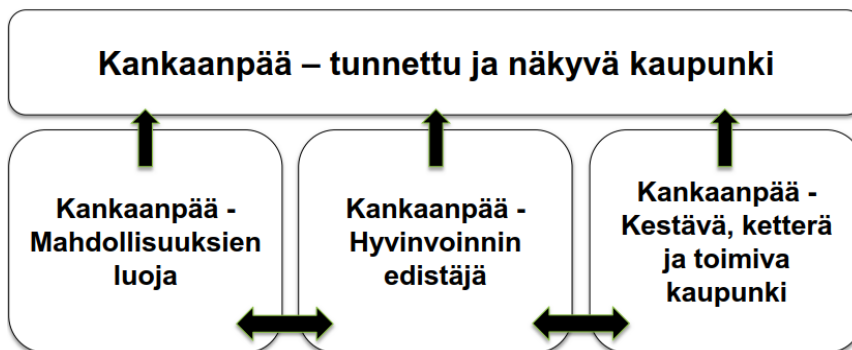
Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

1. kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
2. palvelujen järjestäminen ja tuottaminen
3. kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet
4. omistajapolitiikka
5. henkilöstöpolitiikka
6. kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet
7. elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen

Strategia toimii talousarviota ja taloussuunnitelmaa ohjaavana. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 6.3.2017 § 18 kaupunkistrategian

"Äly, taide ja hyvinvointi asuvat meillä"

Strategiset, ohjaavat roolivalinnat vuoteen 2025



3. Konserni

Kankaanpään kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden tunnusluvut on esitetty seuraavassa. Omistajaohjauksena kaupunginhallitus seuraa ja ohjaa konsernin tytäryhteisöjä strategian mukaiseen toimintaan. Kaupunkikonsernin johtamista ohjaa kaupunginvaltuuston 13.11.2017 hyväksymä konserniohje.

Kankaanpään Asunnonhankinta Oy

x 1.000 €

Kasvu	TP2018	%	TP2019	%	TA2020	%	TA2021	%
Liikevaihto	2 368		2 374		2 363		2 335	
Tase	7 628		7 322		7 350		7 150	
Henkilöstö	5		5		5		5	
Kannattavuus								
Nettotulos	95		127		4		2	
Kokonaistulos	95		127		4		2	
Sijoitetun pääoman tuotto		8,1 %		2,0 %		0,9 %		2,0 %
Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %		32,0 %		29,6 %		31,0 %		34,0 %
Nettovelat	4 870		4 459		3 968		3 539	
- rahalaitos	4 870		4 459		3 968		3 539	
- kaupunki	0		0		0		0	

- pääomalaina	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---

Vuokrattavia asuntoja yhtiöllä on omistuksessaan yhteensä 544 kpl, asuinpinta-ala yhteensä 31.294 m². Lisäksi muita vuokrattavia ja isännöitäviä asuntoja yhteensä 169 kpl. Kuntaliitoksessa Honkajoen kunnalta siirtyy 43 asuntoa, joita hallinnoi kiinteistöyhtiö Honkajoen Vuokratalot Oy. Kiinteistö Oy Honkajoen Vuokratalot lisätään konserniin uudeksi tytäryhtiöksi. Mahdollinen sulauttaminen osaksi Kankaanpään Asunnonhankinta Oy:tä tehdään myöhemmin.

Tuloksellisuustavoitteet:

- yhtiön tulorahoitus riittää kattamaan rahoituskulut ja vuosittaiset tavanomaiset vuokra-asuntojen peruskorjauskulut
- toiminnallinen käyttöaste vähintään 92 %
- sijoitetulle pääomalle ei vaadita tuottoa
- asuntokannan selvitys ja portfoliointi

Vatajankosken Sähkön kuntayhtymä

x 1.000 €

Kasvu	TP2018	%	TP2019	%	TA2020	%	TA2021	%
Liikevaihto = toimintatuotot	136		137		138		137	
Tase	7 424		6 841		6 025		5 439	
Henkilöstö								
Kannattavuus								
Nettotulos	334,0		324		189,0		178,0	
Kokonaistulos	334,0		324		189,0		178,0	
Sijoitetun pääoman tuotto		4,50 %		4,21 %		3,13 %		3,27 %
Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %		100 %		100 %		100 %		100 %
Nettovelat								
- rahalaitos								
- kaupunki								
- VSO								
Tuloutus kunnille								
Kankaanpää	646		640		632		625	
Karvia	266		264		260		257	
Korko- ja rahoituskulut								
Tuloverot	8		8		5		5	
Tuloutus kunnille yht	912		904		892		882	

Kankaanpään Yrityspalvelu Oy

x 1.000 €

Kasvu	TP2018	%	TP2019	%	TA2020	%	TA2021	%
Liikevaihto	820		823		823		790	
Tase	15 283		14 792		14 500		14 000	
Henkilöstö	0,0		0		0,0		0,0	
Kannattavuus								
Nettotulos	22,6		93,0		25,0		45,0	
Kokonaistulos	22,6		93,0		25,0		45,0	
Sijoitetun pääoman tuotto		0,76 %		1,5 %		0,83 %		1,00 %
Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %		18,3 %		19,5 %		19,3 %		20,7 %
Nettovelat	11 783		11 154		10 526		11 022	
- rahalaitos	10 276		9 682		9 091		9 623	
- kaupunki	1 508		1 472		1 435		1 399	
- pääomalaina	0		0		0		0	

Yhtiö keskittyy toimitilojen rakennuttamiseen ja vuokraamiseen ensisijaisesti tuotannollista toimintaa harjoittaville yrityksille Kankaanpäässä. Yhtiö on 100 %:sti kaupungin omistuksessa. Vuoden 2019 lopussa vuokrattuna toimitilaa on yhteensä 27.759 m². Uuden toimitilan rakennuttaminen edellyttää omistajan rahoitusosuutta ja takausta.

Tuloksellisuustavoitteet:

- yhtiön tulo-rahoitus riittää kattamaan toimintamenot
- yhtiön tulee tehdä ylijäämäisiä tilinpäätöksiä
- sijoitetulle pääomalle ei vaadita tuottoa

Pohjois-Satakunnan Jätteidenkäsittely Oy

x 1.000 €

Kasvu	TP2018	%	TP2019	%	TA2020	%	TA2021	%
Liikevaihto	1 127		1 169		1 170		1 170	
Tase	1 174		1 103		1 300		1 300	
Henkilöstö	2		2		2		0	
Kannattavuus								
Nettotulos	29,0		122,0		35,0		35,0	
Kokonaistulos	29,0		122,0		35,0		35,0	
Sijoitetun pääoman tuotto		5,59 %		20,9 %		3,64 %		3,64 %
Vakavaraisuus								
Omavaraisuusaste %		52,2 %		66,7 %		51,4 %		51,4 %
Nettovelat								
- rahalaitos	0		0		0		0	
- kaupunki	0		0		0		0	
- pääomalaina	0		0		0		0	

Tuloksellisuustavoitteet:

- yhtiön tulo-rahoitus riittää kattamaan toimintamenot
- yhtiön tulee tehdä ylijäämäisiä tilinpäätöksiä
- sijoitetulle pääomalle ei vaadita tuottoa

4. Talousarvion rakenne

Vuoden 2021 talousarvion rakenne noudattaa valtuuston hyväksymää Suomen Kuntaliiton suosituksen mukaista talousarvioasetelmaa, jota on noudatettu vuodesta 1997 alkaen. Talousarvion rakenne perustuu yhteisvaltuuston 28.9.2020 § 14 hyväksymään hallintosääntöön ja siinä määriteltyihin tulosalueisiin.

Talousarvio koostuu seuraavista talousarvio-osista:

- Yleisperustelut
- Käyttötalousosa
- Tuloslaskelmaosa
- Investointiosa
- Rahoituslaskelmaosa
- Liitteet

Talousarviolla ja taloussuunnitelmalla on kaksi näkökulmaa:

- 1) kokonaistalouden näkökulma ja
- 2) toiminnan ohjauksen näkökulma.

Kokonaistalouden näkökulmasta kaupungin **kokonaistaloutta kuvataan** talousarvion ja -suunnitelman **tuloslaskelmaosassa ja rahoituslaskelmaosassa**. Toiminnan ohjauksen näkökulmasta kaupungin **toimintaa ohjataan** käyttötalousosan ja investointiosan **tavoitteilla ja määrärahoilla**.

Taloussuunnitelma laaditaan kolmivuotiskaudeksi. Tilikauden tulos yksittäiseltä suunnitelmavuod-

delta voi olla yli- tai alijäämäinen, mutta suunnitelmakaudella tulojen on katettava menot sekä aiempien vuosien alijäämät. Taseeseen kertynyt alijäämä on katettava enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona kateaan.

5. Talousarvion sitovuus

5.1. Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa tulosalueittain toimielimille toiminnalliset tavoitteet, niiden toteutumista kuvaavat mittarit ja mittareille tavoitearvot sekä hyväksyy tulosalueelle tulosaluekohtaisen menoarvion ja tuloarvion erotuksena muodostuvan **nettomenomäärärahan**. Sitovuus valtuustoon nähden on **nettomääräinen** ts. menojen ja tulojen erotus eli toimintakate (netto) **on valtuustoon nähden sitova tulosalueittain**. Myös **toiminnalliset tavoitteet** ovat valtuustoon nähden sitovia.

5.2. Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa menoarviot ja tuloarviot ovat valtuuston hyväksymällä **tasolla bruttomääräisesti** sitovia.

5.3. Investointiosa

Investointiosassa valtuusto myöntää menoarvion ja tuloarvion erotuksena muodostuvan nettomenomäärärahan hankeryhmäkohtaisesti. Sitovuus valtuustoon nähden on **nettomääräinen** ts. menojen ja tulojen erotus eli nettomeno on valtuustoon nähden sitova **hankeryhmittäin**.

5.4. Rahoituslaskelmaosa

Rahoituslaskelmaosassa menoarviot ja tuloarviot ovat valtuuston hyväksymällä tasolla **bruttomääräisesti** sitovia.

6. Tilivelvolliset

Kuntalain 125 §:n mukaisia tilivelvollisia ovat kaikki valtuustoa alempien toimielinten jäsenet sekä kunkin toimielimen tehtäväalueen johtavat **viranhaltijat, joita ovat kaikki toimielinten esittelijät kukin esittelynsä ja asianomaisen toimielimen tehtäviin kuuluvien asioiden osalta**. Käyttötaloudessa jokaisen tulosalueen kohdalla on mainittu tilivelvollinen toimielin ja tilivelvollinen viranhaltija, investointiosassa hankkeittain on mainittu tilivelvollinen toimielin. Muiden talousarvion osien osalta tilivelvollinen on kaupunginhallitus.

7. Talousarvion käyttösuunnitelmat

Talousarvion käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat tulosalueen menoarviot ja tuloarviot taloudellisen vallan siirtämisen ja tulosten vastuun kannalta tarkoituksenmukaisiin tehtäviin, kustannuspaikkoihin ja toimintoihin. Sen jälkeen, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion, tulee toimielimen päättää talousarviossa hyväksytyn määrärahan käyttösuunnitelmasta ja sopeuttaa toiminta käytettävissä oleviin taloudellisiin resursseihin. Toimielimen tulee myös kesken talousarviovuoden muuttaa käyttösuunnitelmaa, mikäli siihen ilmenee tarvetta.

Toimielinten tekemät talousarvion käyttösuunnitelmat tulee toimittaa kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi helmikuun 2021 loppuun mennessä. Käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää.

B. Käyttötalousosa

Toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat tulosalueittain

Käyttötalousosassa on esitetty kaupungin normaali toiminta tulosalueittain. Tulosalue on toiminnallinen kokonaisuus, jolle valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet ja antaa tavoitteiden toteuttamista varten resurssit. Tulosalueelle annettu menoarvion ja tuloarvion erotus eli **nettomeno-määräraha** vastaa kuntalain "määräraha" käsitettä.

Talousarvion sitovuuspäätöksen mukaan (kohdassa A.5.1.) toiminnalliset tavoitteet ovat valtuuston sitovia tahdonilmaisuja ja niiden toteutumista seuraa valtuuston asettama tarkastuslautakunta. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan myös kesken talousarviovuoden tapahtuvissa osavuosiraporteissa. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista kuvaamaan on asetettu erilaisia mittareita ja tunnuslukuja. Edelleen em. sitovuuspäätöksen mukaan määrärahat ovat tulosaluekohtaisesti sitovia. Valtuuston asettamat alemmat toimielimet jakavat omilla päätöksillään toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat pienempiin osiin talousarvion käyttösuunnitelmissaan, jotka kaupunginhallitus hyväksyy.

Käyttötalousosassa jokaisen tulosalueen kohdalla on nähtävissä hallintosäännön mukainen tulosalue sekä toimielin ja tämän alainen tilivelvollinen viranhaltija, jotka vastaavat valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteuttamisesta. Edelleen tulosalueittain on ilmaistu palveluajatus, toiminnan painopistealueet suunnittelukaudella, toiminnalliset tavoitteet, niiden toteutuksesta kuvaavat mittarit sekä kysyntä- ja laajuustiedot. Toimintatuotot ja -kulut esitetään tulo/menolajeittain eroteltuna. Näiden erotuksena muodostuva **toimintakate on** siis tulosalueelle annettu **nettomääräinen määräraha**.

Toimielin	Kaupunginhallitus
Tulosalue	Hallinto ja henkilöstö
Tilivelvollinen	Hallinto- ja henkilöstöjohtaja

Palveluajatus

Hallinto ja henkilöstö -tulosalueeseen on varattu määrärahat kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan sekä kaupunginjohtajan ja johtoryhmän hallintopalvelujen tuottamiseen. Tulosalue myös tuottaa yleishallinnon- ja henkilöstöhallinnon palvelut koko kaupunkiorganisaatiolle. Lisäksi tulosalueeseen kuuluu tukipalveluista siivous- ja ruokahuolto, tietohallinto sekä toimistopalvelut.

Hallinto ja henkilöstö -tulosalueen toiminta on tehokasta ja taloudellista. Toimintaa keskitetään sekä hajautetaan tarkoituksenmukaisesti ja asiakaslähtöisesti. Digitalisaation mahdollisuudet käytetään hyväksi turvaten kuitenkin palvelujen saavutettavuus kaikille kuntalaisille.

Ruokahuolto hoitaa koulujen ja päiväkotien ateriapalvelut sekä tuottaa myös osan Posan soteaterioista. Aterioiden valmistus tapahtuu kolmessa valmistuskeittiössä. Honkajoen alueella ruokahuolto on ulkoistettu. Siivoustoiminnasta puolet toteutetaan omana työnä ja puolet ostopalveluna.

Tietohallinto tuottaa tietoteknisten laitteiden, tietoverkkojen ja ylläpitopalveluiden avulla tietoturvallisen digitaalisen toimintaympäristön. Tämä ympäristö mahdollistaa nykyaikaisten ja kustannustehokkaiden palveluiden tuottamisen sekä kuntalaisille että kaupungin sisäisille asiakkaille. Tietohallinto käyttää suureksi osaksi palvelutuotannossa ulkoisten palvelutarjoajien palveluita.

Tulosalueella työskentelee kaupungin viestinnän kokonaisvaltaisesta kehittämisestä vastaavana viranhaltijana markkinointi- ja viestintäpäällikkö, joka huolehtii eri viestintäkanavista, tuottaa kaupungin strategiaa tukevaa päivittäisviestintää, vastaa markkinointisuunnittelusta, brändin kehityksestä ja visuaalisesta ilmeestä, strategisten tapahtumien koordinoinnista ja viestinnästä, mediayhteistyöstä sekä toimii koko organisaation viestinnän ja markkinoinnin tukena.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Kaupunkistrategian toteutus

Kuntaliitoksesta johtuvien toimintojen ja toimintatapojen yhteensovittaminen

Kaupungin hyvän hallinnon, päätöksenteon ja tiedonhallinnon kehittäminen ulkoista ja sisäistä viestintää sekä digitaalisia palveluita kehittämällä.

Vaalien toteuttaminen tehokkaasti ja virheettömästi

Pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu, henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen

Tietoturvallisen toimintaympäristön kehittäminen

Siivous- ja ruokahuollon kilpailukyvyyn ylläpitäminen

Viestinnän ja markkinoinnin vaikuttavuuden kehittäminen

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Päivitetään henkilöstöohjelma
2. Keskitettyjen toimistopalveluiden toiminnan käynnistyminen
3. Tiedonohjaussuunnitelman laatiminen, tiedonhallintalain siirtymäsäännösten toteuttaminen
4. Kehityskeskustelujen käyminen 100 %:sti
5. Kuntaliitokseen liittyvien viestintätoimenpiteiden toteuttaminen ja laajentuneen Kankaanpään perusviestien päivittäminen. Monipuolisten ja tuloksekkaiden markkinointitoimenpiteiden toteuttaminen.
6. Ylläpidetään hallinto- ja henkilöstöpalveluiden toimintavarmuutta myös poikkeusoloissa mm. kehittämällä mahdollisuutta etätööhön.
7. Ruokahuollon uuden toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto päivittäiseksi työvälineeksi

8. Kaupungin toimitilojen uudelleenmitoitus siivouksen tehostamiseksi
9. Henkilöstön tietämyksen ja osaamisen sekä verkkoympäristön rakenteen kehittäminen vastaamaan kyberturvallisuuden ylläpidon vaatimuksia.
10. Kaupungin markkinoinnin vahvistaminen tavoitteena kaupungin tunnettavuuden lisääminen yrittäjä- ja asuinkuntana.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Siivous- ja ruokahuolto

Mittari (Kankaanpään luvut)	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Ateriahinta koulun ja päiväkodit	2,46	2,58	2,58
Ateriahinta sote-ateriat	5,77	5,20	6,10
Siivouksen tuntihinta			18,75/22,74

Kysyntä- ja laajuustiedot

Siivous- ja ruokahuolto

Kysyntä- ja laajuustieto (Kankaanpään luvut)	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Mitoitettu siivousaika h/pvä	106,5	112,5	112,5
Henkilöstömäärä/henkilötyövuodet	36/35	40/37,5	38/37,5
Tuotettujen aterioiden määrä koulut ja päiväkodit			409677
Tuotettujen aterioiden määrä sote			142080

Tulosalueen määräraha

Hallinto ja henkilöstö	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	3 697 759	3 737 083	4 853 424	4 853 424	4 853 424	4 853 424	4 901 958	4 950 978
Myyntituotot	3 582 671	3 617 083	4 718 124	4 718 124	4 718 124	4 718 124		
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	115 087	120 000	135 300	135 300	135 300	135 300		
Muut toimintatuotot	1							
Kulut	-5 138 313	-5 146 049	-6 618 159	-6 618 159	-6 688 159	-6 688 159	-6 684 341	-6 751 184
Henkilöstökulut	-2 104 574	-2 268 617	-3 135 428	-3 135 428	-3 135 428	-3 135 428		
Palvelujen ostot	-1 836 107	-1 787 145	-2 081 278	-2 081 278	-2 081 278	-2 081 278		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-704 493	-691 305	-1 057 672	-1 057 672	-1 057 672	-1 057 672		
Avustukset	-144 938	-85 000						
Muut toimintakulut	-348 201	-313 982	-343 781	-343 781	-413 781	-413 781		
Toimintakate	-1 440 554	-1 408 966	-1 764 735	-1 764 735	-1 834 735	-1 834 735	-1 782 382	-1 800 206

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Vaalit

Tarkastustoimi

Yleishallinto

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut

Markkinointi ja viestintä

Tietohallinto

Siivous- ja ruokahuolto

Vaalit	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	40 427		0	0	0	0
Kulut	-35 166		-36 051	-36 051	-36 051	-36 051
Toimintakate	5 261	0	-36 051	-36 051	-36 051	-36 051

Tarkastustoimi	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	105	0	0	0	0	0
Kulut	-21 668	-28 900	-33 249	-33 249	-33 249	-33 249
Toimintakate	-21 563	-28 900	-33 249	-33 249	-33 249	-33 249

Yleishallinto	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	583					
Kulut	-702 079	-514 809	-569 043	-569 043	-569 043	-569 043
Toimintakate	-701 496	-514 809	-569 043	-569 043	-569 043	-569 043

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	233 595	196 953	212 653	212 653	212 653	212 653
Kulut	-920 931	-926 228	-1 003 752	-1 003 752	-1 003 752	-1 003 752
Toimintakate	-687 336	-729 275	-791 099	-791 099	-791 099	-791 099

Markkinointi ja viestintä	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	2 425	0	0	0	0	0
Kulut	-179 191	-130 071	-191 051	-191 051	-261 051	-261 051
Toimintakate	-176 766	-130 071	-191 051	-191 051	-261 051	-261 051

Tietohallinto	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	815 794	858 470	870 130	870 130	870 130	870 130
Kulut	-812 394	-867 779	-887 285	-887 285	-887 285	-887 285
Toimintakate	3 400	-9 309	-17 155	-17 155	-17 155	-17 155

Siivous- ja ruokahuolto	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	2 604 830	2 681 659	3 770 642	3 770 642	3 770 642	3 770 642
Kulut	-2 466 882	-2 678 262	-3 897 729	-3 897 729	-3 897 729	-3 897 729
Toimintakate	137 948	3 397	-127 087	-127 087	-127 087	-127 087

Toimielin	Kaupunginhallitus
Tulosalue	Kehitys
Tilivelvollinen	Kehitysjohtaja

Palveluajatus

Uutena palveluna Kankaanpään kaupunki järjestää Melan toimeksiannosta lomituspalvelut Kankaanpään lomituspalveluuyksikössä Kankaanpään, Parkanon, Porin ja Ulvilan kaupungin sekä Jämijärven, Karvian, Kihniön, Merikarvian, Pomarkun sekä Siikaisten kunnan alueella. Laadukkaita ja monipuolisia palveluja tarjotaan maatalousyrittäjille ja turkistuottajille palvelujen järjestämistä ohjaava lainsäädäntö sekä Melan ohjeistus huomioon ottaen.

Tulosalueella vastataan myös työllisyyden hoitoon, valmiussuunnitteluun sekä yleiseen kehittämiseen liittyvistä palveluista. Honkajoen kaupunginosatoimikunnalle on varattu 30.000 euron määräraha.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Lomituspalveluiden laatu
Lomituspalvelujen kehittäminen
Palvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti
Työllistymistä edistävät toimenpiteet
Valmiussuunnittelu

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Monipuoliset ja riittävät lomituspalvelut sekä niiden oikea-aikainen kohdentaminen
2. Lomituspalveluuyksikön henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen ja lisääminen.
3. Lomituspalvelut tuotetaan kustannustehokkaasti koko alueella
4. Työttömyyden hoidon kustannusten kasvun taittaminen
5. Kaupungin valmiussuunnitelman päivittäminen

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019(Hjoki)	TA 2020(Hjoki)	TA 2021(K+H)
Lomitus:			
Yrittäjien vuosilomien toteutuminen	100%	100%	100%
Sijaisapujen toteutuminen	90%	100%	100%
Maatalouslomittajien ja hallinnon koulutukset	2 pv	2 pv	2 pv
Tiedottaminen	1	1	3
Työmarkkinatuki – korvatut päivät (kpl/vuosi) yhteensä	26245		26750
Kankaanpää	23989		
Honkajoki	2256		
Työmarkkinatuki – kaupungin maksuosuus (eur/vuosi) yhteensä	430042		500000
Kankaanpää	392293		
Honkajoki	37749		
Valmiussuunnitelma päivitetty			kyllä

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Hjoki)	TA 2020(Hjoki)	TA 2021(K+H)
Maatalousyrittäjien määrä lomituspalveluissa	395	358	345
Tilojen lukumäärä lomituspalveluissa	259	236	220
Maatalouslomittajien lukumäärä	65	63	60
Lomituksen hallinnon lukumäärä	5	5	5
Lomituspäivien lukumäärä	15013	14500	14500
Työttömät työnhakijat 31.12. yhteensä	662		700
Kankaanpää	592		
Honkajoki	70		

Tulosalueen määräraha

Kehitys	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	132 853	143 000	4 307 768	4 307 768	4 307 768	4 307 768	4 350 846	4 394 354
Myyntituotot	25		3 775 768	3 775 768	3 775 768	3 775 768		
Maksutuotot			343 500	343 500	343 500	343 500		
Tuet ja avustukset	132 828	143 000	188 500	188 500	188 500	188 500		
Muut toimintatuotot								
Kulut	-845 819	-1 099 386	-5 568 565	-5 568 565	-5 568 565	-5 568 565	-5 624 251	-5 680 493
Henkilöstökulut	-36 489	-69 094	-3 328 524	-3 328 524	-3 328 524	-3 328 524		
Palvelujen ostot	-217 512	-445 000	-1 227 599	-1 227 599	-1 227 599	-1 227 599		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-10		-41 850	-41 850	-41 850	-41 850		
Avustukset	-576 367	-568 000	-875 500	-875 500	-875 500	-875 500		
Muut toimintakulut	-15 441	-17 292	-95 092	-95 092	-95 092	-95 092		
Toimintakate	-712 966	-956 386	-1 260 797	-1 260 797	-1 260 797	-1 260 797	-1 273 405	-1 286 139

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Kehitys
Työllisyys
Valmiussuunnittelu
Lomitus

Kehittämispalvelut	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot			0	0	0	0
Kulut			-342 043	-342 043	-342 043	-342 043
Toimintakate	0	0	-342 043	-342 043	-342 043	-342 043

Työllisyys	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	132 828	143 000	188 500	188 500	188 500	188 500
Kulut	-760 379	-912 386	-1 112 444	-1 112 444	-1 112 444	-1 112 444
Toimintakate	-627 551	-769 386	-923 944	-923 944	-923 944	-923 944

Valmiussuunnittelu	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot			0	0	0	0
Kulut			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Toimintakate	0	0	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000

Lomitus	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot			4 119 268	4 119 268	4 119 268	4 119 268
Kulut			-4 112 078	-4 112 078	-4 112 078	-4 112 078
Toimintakate	0	0	7 190	7 190	7 190	7 190

Toimielin	Kaupunginhallitus
Tulosalue	Elinkeinot
Tilivelvollinen	Elinkeinojohtaja

Palveluajatus

Elinkeinot -tulosalue koostuu Elinkeinopalvelut ja Maaseutupalvelut -palveluyksiköistä. Tulosalueen tehtävänä on luoda, ylläpitää ja kehittää Kankaanpään ja sen lähialueen elinkeinoelämän toimintaedellytyksiä eri toimialat huomioiden; alkutuotannossa, jalostuksessa ja palvelusektorilla.

Elinkeinopalvelut tuottaa neuvontapalveluita yrityksille niiden elinkaaren kaikkiin vaiheisiin. Keskeisiä palveluita ovat yritysneuvonta alkaville yrityksille (yrityksen perustaminen), yritysneuvonta toimiville yrityksille (yritystoiminnan kehittäminen), yritysten sijoittumisneuvonta, hankeneuvonta ja rahoitusneuvonta. Lisäksi tarjoamme toimitilaratkaisuja yrityksille kaupungin tytäryhtiön Kankaanpään Yrityspalvelu Oy:n kautta. Suoraan yrityksille tarjottavien palvelujen ohella elinkeinopalveluiden tehtäväkenttään kuuluu yritysten toimintaympäristön kehittäminen ja laaja-alaisesti, aluekehityksen ja alueen elinvoiman edistäminen - myös hanketoimintaa ja eri rahoituslähteitä hyödyn-täen. Hanketoimintaa harjoitetaan joko itse hankkeita toteuttaen ja hallinnoiden, tai yhteistyökumppaneiden hankkeisiin osatoteuttajana tai palvelukumppanina (osarahojtaja) osallistuen.

Maaseutupalvelut tuottaa maatalousyrittäjille maaseutuelinkeinojen hallintopalvelut. Kankaanpään kaupunki jär-jestää yhteistoimintasopimuksen mukaisesti maaseutuelinkeinohallinnon tehtävät alueella, joka käsittää Jämijär-ven, Kihniön ja Pomarkun kunnat sekä Kankaanpään ja Parkanon kaupungit. Sopimuksen toteutumista ohjaa ja valvoo osapuolten asettama yhteistyöryhmä, joka antaa lausunnon talousarviosta, päättää tarjottavasta palvelus-ta ja tekee esityksiä toiminnan kehittämisestä.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Elinkeinopalvelut

Kaupungin elin-, pito- ja vetovoimaisuuden vahvistaminen, kuntaliitoksen jälkeisen kaupungin koko toiminta-alue huomioiden. Elinvoimaohjelman päivitys.

Yritysneuvonnan tuottaminen yritysasiakkaille, koronatukien neuvontaosaaminen.

Strategisten toimialaklustereiden tunnistaminen ja valitulla klusterilla kehittämistyön toteuttaminen.

Valmiudet kuntaliitoksiin ja palveluiden seudulliseen tuottamiseen.

Maaseutupalvelut

Maaseutuelinkeinojen hallintotehtävät.

Maaseutuelinkeinojen kehittäminen.

EU: uuden rahoituskauden valmistelu ja käytännön toimeenpano

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

Elinkeinopalvelut

1. Yritysten toimintaedellytysten ja kehittämistarpeiden tunnistaminen ja palveluratkaisuiden tuottaminen näihin tarpeisiin.
2. Uusien yritysten hankkiminen.
3. Elinkeinoelämän toimintaympäristön kehittäminen yhdessä sidosryhmien kanssa. Elinvoimaohjelman päivitys.
4. Elinkeinoelämän kehitystyö strategiaa tukevaa hanketoimintaa toteuttamalla, omat ja yhteistyökumppa-neiden hankkeet.
5. Yritysneuvonnan palvelukumppanina toimiminen P-S seutukunnan naapurikunnille.
6. Matkailun toimialakehitystyön jatkaminen kaupunkimarkkinoinnin tukena.
7. Geopark-kokonaisuuden täysimääräinen hyödyntäminen kaupungin yritysten hyväksi.

Maaseutupalvelut

8. Maaseutuelinkeinojen hallintotehtävät on tehokkaasti tuotettu.
9. Maaseudun kehittämisen tavoitteena on vireä maaseutu monipuolisine elinkeinoineen ja palveluineen. Maatilojen ja muiden maaseutuyritysten yhä tiiviimmän yhteistyön edistäminen uuden yritystoiminnan synnyttämiseksi sekä uusien innovaatioiden, investointien ja liiketoimintaosaamisen kehittämiseksi alueella.
10. Eläinvahinkojen määrän vähentäminen
11. Kouluttautuminen uuteen tukikauteen

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Elinkeinopalvelut			
Asiakkaiden määrä	202	200	200
Osallistumisaste arvio uusien yritysten perustamisessa	25	25	25
Asiakastytytvyisyys, asteikolla 1-5	-	4	4
Maaseutupalvelut			
oikaisuvaatimuksien vähäinen määrä kpl/vuosi	1	0	0
nopea tukien maksatus viivepäivien määrä	0	0	0

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Kpää)	TA 2020(Kpää)	TA 2021(K+H)
Elinkeinopalvelut			
Yritysten määrä toimialueella	-	-	1220
Perustettujen yritysten määrä toimialueella	-	-	70
Hankkeiden lukumäärä, omat ja yhteistyökump. osallistuttavat	-	-	10
Maaseutupalvelut (koko yhteistoiminta-alue)			
Päätösten määrä	3970	3900	3890
Tilojen lukumäärä	790	789	785
Tilojen keskipeltoala	41	43	45
Vahinkohakemusten määrä		2	1
Koulutettujen määrä		150	150

Tulosalueen määräraha

Elinkeinot	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	227 916	249 570	261 302	261 302	261 302	261 302	263 915	266 554
Myyntituotot	226 508	229 570	177 882	177 882	177 882	177 882		
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	1 408	20 000	83 420	83 420	83 420	83 420		
Muut toimintatuotot								
Kulut	-738 410	-758 406	-841 334	-841 334	-841 334	-841 334	-849 747	-858 245
Henkilöstökulut	-453 460	-467 546	-492 510	-492 510	-492 510	-492 510		
Palvelujen ostot	-265 892	-269 838	-314 308	-314 308	-314 308	-314 308		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4 467	-3 650	-5 040	-5 040	-5 040	-5 040		
Avustukset								
Muut toimintakulut	-14 591	-17 372	-29 476	-29 476	-29 476	-29 476		
Toimintakate	-510 494	-508 836	-580 032	-580 032	-580 032	-580 032	-585 832	-591 691

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet
Elinkeinopalvelut
Maaseutupalvelut

Elinkeinopalvelut	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	17 075	32 500	99 382	99 382	99 382	99 382
Kulut	-443 639	-445 764	-519 052	-519 052	-519 052	-519 052
Toimintakate	-426 564	-413 264	-419 670	-419 670	-419 670	-419 670

Maaseutupalvelut	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	210 841	217 070	161 920	161 920	161 920	161 920
Kulut	-294 770	-312 642	-322 283	-322 283	-322 283	-322 283
Toimintakate	-83 929	-95 572	-160 363	-160 363	-160 363	-160 363

Toimielin **Kaupunginhallitus**Tulosalue **Talous**Tilivelvollinen **Talousjohtaja****Palveluajatus**

Taloussuunnittelusta, kirjanpidosta, rahoituksesta, tilinpäätöksestä ja koko kaupungin raportoinnista vastaaminen. Asuntoviranomaisena toimiminen. Verotuskustannuksista vastaaminen verohallinnolle. Taloushallintopalvelujen tilaajana toimiminen tuottajan suuntaan. Tuottaja on kuntien omistama Sarastia Oy.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Kaupungin taloudellisen tilan raportointi valtuustolle ja tilivelvollisille. Raportoinnin kehittäminen. Talouden tasapainoon tähtäävien toimien valmistelu yhdessä tilivelvollisten kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Verotuloraportti kuukausittain
2. Talousarvion toteutumisraportti neljännesvuosittain
3. Riittävä maksuvalmius

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Verotuloraportti edelliseltä kuukaudelta viimeistään seuraavan kuukauden viimeinen päivä			toteutuu
Neljännesvuosiraportti huhti-, elo- ja lokakuun lopussa, tilinpäätöksen ennakkotieto tammikuun lopussa			toteutuu
Maksuvalmiussuunnitelma olemassa			toteutuu

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Kpää)	TA 2020(Kpää)	TA 2021(K+H)
Sarastian tuottamien palvelujen kustannus (2021 ml Honkajoki)	307978	325000	486200
Verotuskustannukset (2021 ml Honkajoki)	249156	254450	293696

Tulosalueen määräraha

Talous	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	16 502	6 047	9 912	9 912	9 912	9 912	10 011	10 111
Myyntituotot	16 435	6 047	6 042	6 042	6 042	6 042		
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	67		3 870	3 870	3 870	3 870		
Muut toimintatuotot								
Kulut	-926 580	-910 124	-1 136 150	-1 168 650	-1 168 650	-1 168 650	-1 147 512	-1 158 987
Henkilöstökulut	-232 251	-239 457	-266 341	-266 341	-266 341	-266 341		
Palvelujen ostot	-677 325	-653 945	-848 786	-881 286	-881 286	-881 286		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-3 914	-2 500	-3 480	-3 480	-3 480	-3 480		
Avustukset								
Muut toimintakulut	-13 090	-14 222	-17 543	-17 543	-17 543	-17 543		
Toimintakate	-910 078	-904 077	-1 126 238	-1 158 738	-1 158 738	-1 158 738	-1 137 500	-1 148 875

Toimielin	Kaupunginhallitus
Tulosalue	Perusturva
Tilivelvollinen	Kehitysjohtaja

Palveluajatus

Sosiaali- ja terveydenhuollon peruspalvelujen järjestämisvastuu on Pohjois-Satakunnan peruspalvelukunta-yhtymällä (PoSa). Kuntayhtymän jäsenkunnat ovat Kankaanpään kaupunki sekä Jämijärven, Karvian, Pomarkun ja Siikaisten kunta. Peruspalvelualueita ovat perhepalvelut, aikuisspiväluet, vanhuapalvelut, erityiäpalvelut sekä ympäristöpalvelut. Sote-palvelujen saatavuutta ja laatua ohjaava lainsäädäntö määrittää vahvasti PoSan palvelujen tuottamisen kriteerejä. PoSan talouden tasapainottamiohjelmasä v.2019 tavoitteeksi on asetettu palvelurakenteen uudistaminen ja palvelujen järjestäminen selkeästi määriteltyinä tuotteina koko yhteistöiminta-alueella. Tulosaluueelle on siirretty 90.000 euron avustumääräraha hallinto- ja henkilöstöhallinnon tulosaluueelta.

Palvelut tuotetaan kaikille asiakkaille mahdollisimman laadukkaasti ja taloudellisesti. Kaikkien palvelujen osalta määritetään yhteneväinen, tavoiteltava asiakkaiden peruspalvelutaso (lähipalvelut, alueelliset palvelut) ja sen hinnoitteluperusteet. Jäsenkunnat voivat halutessaan ostaa kustannuksellaan peruspalvelutason ylittävää palvelua PoSalta tai muulta palveluntuottajalta, siltä osin kuin se on mm. lainsäädännöllisesti ja palvelutuotannollisesti mahdollista.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Omistajaohjaus

Sote-menojen kasvun hillitseminen

Kaupungin ja seutukunnan edun painottaminen valtakunnallisella ja maakunnallisella tasolla sote-uudistuksen valmisteluissa

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. PoSan talouden tasapainottamisen toimenpiteiden täytäntöönpano ja seuranta omistajaohjauksen keinoin
2. Sote-menojen kustannusten sopeuttaminen kaupungin talouden kantokykyyn (omistajaohjaus)
3. Kaupungin varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja PoSan välisen yhteistyön parantaminen.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Kunnan maksuosuus PoSalle (tae21 sis. Honkajoki)	25.483.279	25.173.000	29.987.700
Perusturvapalvelut e/as (tp19 ja ta20 :11.286 as, ta21: 12.906 as)	2.247,42 e/as	2.270,95 e/as	2.374,97 e/as

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Väestö 31.12.	12.989		
Alle 15-vuotiaiden osuus, % Kankaanpää / Honkajoki	14,5 % / 13,8 %		
65 vuotta täyttäneiden osuus, % Kankaanpää / Honkajoki	27,3 % / 29,3 %		
Väestöllinen huoltosuhde, Kankaanpää / Honkajoki	71,8 % / 75,9 %		
Toimeentulotuki (euroa/asukas), Kankaanpää / Honkajoki	69 e / 49 e		
Perheiden lukumäärä	3564 kpl		

Tulosalueen määräraha

Talous	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	741 360	737 045	980 240	980 240	980 240	980 240	990 042	999 943
Myyntituotot	48 916		20 000	20 000	20 000	20 000		
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Muut toimintatuotot	692 444	737 045	960 240	960 240	960 240	960 240		
Kulut	-26 605 705	-26 366 970	-31 631 424	-31 631 424	-31 631 624	-31 631 624	-31 947 738	-32 267 216
Henkilöstökulut	-422 660	-456 925	-595 804	-595 804	-595 604	-595 604		
Palvelujen ostot	-25 484 215	-25 173 000	-29 987 500	-29 987 500	-29 987 900	-29 987 900		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 988		-450	-450	-450	-450		
Avustukset			-90 000	-90 000	-90 000	-90 000		
Muut toimintakulut	-695 842	-737 045	-957 670	-957 670	-957 670	-957 670		
Toimintakate	-25 864 345	-25 629 925	-30 651 184	-30 651 184	-30 651 384	-30 651 384	-30 957 696	-31 267 273

Toimielin	Kaupunginhallitus
Tulosalue	Erikoissairaanhoito
Tilivelvollinen	Kehitysjohtaja

Palveluajatus

Erikoissairaanhoidon palvelujen tuottajana on Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä. Sairaanhoitopiirin Jäsenkuntien palvelumaksut nousevat keskimäärin 3,1 % verrattuna vuoden 2020 muutettuun talousarvioon ja 3,6 % sairaanhoidossa. Yhdistyvän Kankaanpään kaupungin palvelutarpeen mukainen laskennallinen arvio erikoissairaanhoidon, yleislääketieteen päivystyksen ja sosiaalipalvelujen palveluostoista vuodelle 2021 on 18,9 Me (+2,4 % / +450,000 e). Satakunnan sairaanhoitopiiri osallistuu aktiivisesti Tulevaisuuden sote-keskus -ohjelman sekä Sote-rakenneuudistuksen valmisteluihin.

Sairaanhoitopiiri tuottaa lainmukaiset erikoissairaanhoidon ja sopimusten mukaiset kehitysvammahuollon palvelut satakuntalaisille tasapuolisesti.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Sairaanhoitopiirin tavoitteena on 3,7 Me alijäämän kattaminen v. 2023 loppuun mennessä.

Satakunnan sairaanhoitopiiri käynnistää suunnittelun omistajaohjauksen kehittämiseksi yhdessä omistajakuntien kanssa (SATSHP yht.hall. 26.10.2020 § 193)

Sairaanhoitopiirin toiminnan tuottavuuden parantamiseen tähtäävän ohjelman toimeenpano (SATSHP yht.hall. 26.10.2020 § 174)

Kaupunki vaikuttaa omistajaohjauksella sairaanhoitopiirin päätöksentekoon muun muassa em. tavoitteiden toteutumiseksi ja kaupungin etujen huomioimiseksi.

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Omistajaohjaus ja sen kehittäminen
2. Erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun hillitseminen

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Erikoissairaanhoidon kustannukset e/as (Honkajoki sis. ta21) (tp19 ja ta20 :11.286 as, ta21: 12.906 as)	1.343,19 e/as	1.345,63 e/as	1.420,32 e/as

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Kpää)	TA 2020(Kpää)	TA 2021(K+H)
Väestö 31.12.20xx (Honkajoki sis. ta21)	11.286 as	11.286 as	12.906 as
Alle 15-vuotiaiden osuus, % Kankaanpää / Honkajoki	14,5 % / 13,8 %		
65 vuotta täyttäneiden osuus, % Kankaanpää / Honkajoki	27,3 % / 29,3 %		
Väestöllinen huoltosuhde, Kankaanpää / Honkajoki	71,8 % / 75,9 %		

Tulosalueen määräraha

Talous	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Myyntituotot								
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Muut toimintatuotot								
Kulut	-15 159 290	-15 186 775	-18 330 592	-18 330 592	-18 330 592	-18 330 592	-18 513 898	-18 699 037
Henkilöstökulut	-111 377	-118 775	-118 592	-118 592	-118 592	-118 592		
Palvelujen ostot	-15 047 913	-15 068 000	-18 212 000	-18 212 000	-18 212 000	-18 212 000		
Aineet, tarvikkeet, tavarat								
Avustukset								
Muut toimintakulut								
Toimintakate	-15 159 290	-15 186 775	-18 330 592	-18 330 592	-18 330 592	-18 330 592	-18 513 898	-18 699 037

Toimielin	Kaupunkisuunnittelulautakunta
Tulosalue	Kaupunkisuunnittelu
Tilivelvollinen	Rakennustarkastaja

Palveluajatus

Kaupunkisuunnittelulautakunnan alainen tulosalue luo edellytyksiä hyvään ympäristöön ja kaupungin kehittämiseen tuottamalla alueiden käytön suunnitteluun ja rakentamiseen liittyviä palveluja. Toimialaan kuuluvat kaavoitus, mittaus- ja kiinteistötoimi sekä rakennusvalvonta.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Tärkeimpänä painopisteenä näemme laajentuneen Kankaanpään toimintojen yhtenäistämisen ja toimintojen jatkumisen keskeytymättä omalla tulosalueella. Tärkeänä painopisteenä näemme myös digitalisaation edistämisen koko toimintasektorilla.

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Kaavoitusohjelman toteuttaminen (priorisointia tarpeen mukaan tarkistaen)
2. Turvataan tonttitarjonnalla Kankaanpään kehittymismahdollisuudet ja huolehditaan kaupunkiympäristön laadusta
3. Rakennusvalvonnan luvitusprosessin sähköistäminen
4. Kiinteistöveroselvityksen loppuunsaattaminen
5. Kartaston ylläpito
6. Kiinteistötoimitusten suorittaminen kohtuullisessa ajassa
7. Kaupungin metsien hoito tuottavasti noudattaen hyviä metsänhoitotapoja

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Kaavat suunnitteilla / valmistuvia	6/5	7/5	8/5
Kaavoitetut uudet tontit	0	24	10
Rakennuslupien keskeneräisten hankkeiden määrä	400	300	350
Rakennuslupien erityis-suunnitelmat kunnossa	on	on	on
Tonttien rekisteröinti siten, ettei rakennuslupien myöntäminen rekisteröinnistä johtuen viivästy %	100	100	100
Lakkaavat määräalat (lkm)	14	15	5

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Kpää)	TA 2020(Kpää)	TA 2021(K+H)
Poikkeamispäätökset ja suunnittelutarveratkaisut	4	5	5
Kaavat ja kaavamuutokset (kpl)	5	3	5
Rakennusluvat	149	140	160
Katselmusten määrä	425	400	450
Lohkomiset kpl	21	15	12
Tonttijaot kpl	5	10	10
Etuosto-oikeusasiat / kpl	226	200	200
Rakennusvalvontamittaukset	41	80	80
Tonttien luovutus	2	10	5

Tulosalueen määräraha

Kaupunkisuunnittelu	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	265 527	327 335	353 845	353 845	353 845	353 845	357 383	360 957
Myyntituotot	121 896	122 100	107 610	107 610	107 610	107 610		
Maksutuotot	61 044	103 160	118 160	118 160	118 160	118 160		
Tuet ja avustukset	2 560		6 000	6 000	6 000	6 000		
Muut toimintatuotot	80 027	102 075	122 075	122 075	122 075	122 075		
Kulut	-708 685	-746 488	-838 734	-838 734	-838 734	-838 734	-847 121	-855 593
Henkilöstökulut	-550 977	-585 613	-636 725	-636 725	-636 725	-636 725		
Palvelujen ostot	-123 322	-118 941	-153 582	-153 582	-153 582	-153 582		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-6 423	-11 960	-12 540	-12 540	-12 540	-12 540		
Avustukset								
Muut toimintakulut	-27 963	-29 974	-35 887	-35 887	-35 887	-35 887		
Toimintakate	-443 158	-419 153	-484 889	-484 889	-484 889	-484 889	-489 738	-494 635

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Maankäyttö
Rakennusvalvonta
Mittaus

Maankäyttö	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	14 359	22 460	22 460	22 460	22 460	22 460
Kulut	-180 187	-234 943	-200 870	-200 870	-200 870	-200 870
Toimintakate	-165 828	-212 483	-178 410	-178 410	-178 410	-178 410

Rakennusvalvonta	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	72 451	90 300	105 800	105 800	105 800	105 800
Kulut	-163 968	-156 618	-249 154	-249 154	-249 154	-249 154
Toimintakate	-91 517	-66 318	-143 354	-143 354	-143 354	-143 354

Mittaus	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	178 717	214 575	225 585	225 585	225 585	225 585
Kulut	-364 530	-354 927	-388 710	-388 710	-388 710	-388 710
Toimintakate	-185 813	-140 352	-163 125	-163 125	-163 125	-163 125

Toimielin	Hyvinvointilautakunta
Tulosalue	Kulttuuri ja vapaa-aika
Tilivelvollinen	Sivistysjohtaja

Palveluajatus

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tavoitteena on tarjota ihmisen elämänkaaren eri vaiheissa korkeatasoisia ja monipuolisia palveluita. Palveluiden tuottajat ovat kirjasto, museo, liikuntapalvelut sekä kulttuuri- ja nuorisopalvelut. Kansalaisopiston palvelut ostetaan Petäjä-opistolta Sastamalan koulutuskuntayhtymästä ja musiikkiopiston palvelut Kankaanpään Opistolta. Aktiiviset toimijat vahvistavat kaupungin hyvinvointia ja viihtyisyyttä.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

1. Kuntalaisten tavoittaminen laadukkaalla peruspalvelulla ja monipuolisia tapahtumia tuottamalla
2. Henkilöstön ammattitaidon ja työssäjaksamisen takaaminen
3. Toimitilojen ja -alueiden kehittäminen, toimitilaratkaisut, kunnossapito ja viihtyvyys
4. Toimintatapojen tarkastelu ja harmonisointi laajentuneessa kunnassa

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden kehittäminen.
Ylläpidetään palveluiden saavutettavuutta resurssien mukaan.
Virtuaalisuuden hyödyntäminen perinteisten toimintamallien rinnalla.
Aktiivinen tiedottaminen eri kanavien kautta.
Aktiivinen yhteistyö yli kuntarajojen.
2. Täydennyskoulutukseen osallistuminen ja sen järjestäminen.
Työtilojen terveellisyys ja turvallisuus, positiivisen työilmapiirin tukeminen.
3. Liikuntakeskuksen peruskorjaushankkeen 3. vaiheen aloittaminen.
Museon tilakysymysten ratkaiseminen.
Nuorisotilan/monitoimitilan siirtyminen keskustaan.
Kirjastojen omatoimikäytön kehittäminen.
4. Yhteisten toimintamallien ja toimintatapojen käyttöönotto kuntaliitos huomioiden.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Ajantasainen tiedottaminen	Ylläpidetty	Ylläpidetään	Ylläpidetään
Yhteistyön ylläpito	Yli maakunnallinen	Yli maakunnallinen	Yli maakunnallinen
Täydennyskoulutus	Järjestetty	Järjestetään	Osallistutaan
Museon tilakysymys	Käynnissä	Suunnittelu	Ratkaistu
Liikuntakeskuksen peruskorjaus ja laajennus	Käynnissä	Käynnissä	Käynnissä
Yhteiset toimintamallit laajentuneen kunnan tasolla			Otetaan käyttöön

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019(Kpää)	TA 2020(Kpää)	TA 2021(K+H)
Kirjasto			
Lainaaja /asukasluku %	28,8	30	30
Fyysiset käynnit	65 664	58 000	70 500
Lainat/asukas	14	14	14,5
Tapahtumat	111	80	120
Museo			
Kokoelmat (sis. valokuva, esine, taide)	91 000	92 000	94 000
Kokoelman digitointi tietokantaan	18 887	20 000	22 000
Tuotetut näyttelyt	2	2	2
Museopedagogiset tilaisuudet	40	50	40
Aukiolopäivät	161	154	159
Kävijämäärä	2499		1500
Liikuntatoimi			
Tilat ja alueet lkm	106	106	111
Uimahalli, palloiluhalli, kentät; käyttäjät	200 000	230 000	190 000
Uimahalli, palloiluhalli; aukiolopäivät	325	325	325
Nuoriso- ja kulttuuripalvelut			
Nuorisotoimen tilaisuudet ja nuorisotilan kävijämäärät	4451	5200	6500
Nuorisotilan aukiolopäivät	164	220	220
Konsertit, tilaisuudet ym.	16	12	16

Tulosalueen määräraha

Kulttuuri- ja vapaa-aika	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	416 316	511 400	388 490	389 290	389 290	389 290	393 183	397 115
Myyntituotot	182 607	252 000	258 490	258 590	258 590	258 590		
Maksutuotot	138 247	160 000	0					
Tuet ja avustukset	67 095	55 000	76 800	76 800	76 800	76 800		
Muut toimintatuotot	28 367	44 400	53 200	53 900	53 900	53 900		
Kulut	-2 802 870	-3 268 849	-2 907 732	-2 969 673	-2 969 673	-2 969 673	-2 999 370	-3 029 363
Henkilöstökulut	-1 635 060	-1 925 921	-1 318 043	-1 355 704	-1 355 704	-1 355 704		
Palvelujen ostot	-475 223	-659 208	-858 958	-865 118	-865 118	-865 118		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-131 186	-135 331	-155 912	-172 632	-172 632	-172 632		
Avustukset	0	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000		
Muut toimintakulut	-561 401	-543 389	-569 819	-571 219	-571 219	-571 219		
Toimintakate	-2 386 554	-2 757 449	-2 519 242	-2 580 383	-2 580 383	-2 580 383	-2 606 187	-2 632 249

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Kulttuuri
Kirjastotoimi
Kaupunginmuseo
Liikunta
Nuoriso

Kulttuuri	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	233 494	223 200	51 000	51 000	51 000	51 000
Kulut	-1 102 120	-1 160 296	-461 057	-461 057	-461 057	-461 057
Toimintakate	-868 626	-937 096	-410 057	-410 057	-410 057	-410 057

Kirjastotoimi	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	14 524	13 500	22 490	23 290	23 290	23 290
Kulut	-527 936	-472 748	-506 491	-568 432	-568 432	-568 432
Toimintakate	-513 412	-459 248	-484 001	-545 142	-545 142	-545 142

Kaupunginmuseo	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	2 638	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
Kulut	-206 085	-227 154	-229 841	-229 841	-229 841	-229 841
Toimintakate	-203 447	-224 954	-227 641	-227 641	-227 641	-227 641

Liikunta	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	105 093	214 000	239 400	239 400	239 400	239 400
Kulut	-732 088	-1 170 042	-1 384 905	-1 384 905	-1 384 905	-1 384 905
Toimintakate	-626 995	-956 042	-1 145 505	-1 145 505	-1 145 505	-1 145 505

Nuoriso	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	60 568	58 500	73 400	73 400	73 400	73 400
Kulut	-234 641	-238 609	-325 438	-325 438	-325 438	-325 438
Toimintakate	-174 073	-180 109	-252 038	-252 038	-252 038	-252 038

Toimielin	Sivistyslautakunta
Tulosalue	Kasvatus ja opetus
Tilivelvollinen	Sivistysjohtaja

Palveluajatus

Laadukkaiden ja monipuolisten kasvatus- ja opetuspalveluiden tarjoaminen suunnitelmallisesti, tavoitteellisesti ja taloudellisesti.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

1. Kasvatuksen ja opetuksen laatu
2. Kehittämistyö
3. Palvelujen tuottaminen kustannustehokkaasti
4. Lasten ja nuorten hyvinvointi

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Monipuoliset ja riittävät palvelut ja tukitoimet sekä niiden oikea-aikainen kohdentaminen. Palveluiden ja tukitoimien sekä arvioinnin yhtenäistäminen koko kaupungin alueella
2. Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen ja lisääminen. Hankkeiden koordinointi ja jatkuvuus
3. Palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti koko kaupungin alueella
4. Oppimisympäristön kehittäminen
5. Koulujen oppilasmäärät tarkistetaan lukuvuosittain tilastokeskuksen ohjeistuksen mukaisesti. Koulu jatkaa toimintaansa seuraavan lukuvuoden, mikäli oppilasmäärä on 25 tai enemmän syyskuun laskentapäivänä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Laadun arviointisuunnitelman toteuttaminen koko kaupungissa (1. ja 4.)			toteutuu
Oppilasarvioinnin ja varhaiskasvatuksen pedagogisen arvioinnin yhtenäistäminen			toteutuu
Täydennyskoulutusta kaksi koulutusta/henkilö/vuosi (veso-päivien lisäksi)			toteutuu
Aktiivinen hanketiedottaminen			toteutuu
Täyttö- ja käyttöasteen nostaminen			toteutuu

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019 ^(Kpää)	TA 2020 ^(Kpää)	TA 2021 ^(K+H)
Varhaiskasvatus			
Päivähoidon nettohinta €/hoitopaikka:			
Päiväkodit, keskiarvo	46	48	47
Perhepäivähoito	54	55	54
Varhaiskasvatuspaikkojen täyttö%	81	90	90
Varhaiskasvatuksen käyttö%	95	100	100
Alle 7-vuotiaat (2020 ja 2021 tilastokeskuksen ennuste)			
Kankaanpää	713	715	692
Honkajoki	95	92	82
Yhteensä	808	807	774
Esiopetusikäiset	109	112	131
Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa	399	425	445
Yksityisessä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa palvelusetelillä	84	tieto puuttuu	110
Päiväkotipaikkojen lukumäärä	364	372	365
Ryhmäperhepäivähoitopaikkojen määrä(Honkajoki)			8
Perhepäivähoitopaikkojen lukumäärä	75	80	78
Kunnalliset varhaiskasvatuspaikat yhteensä	439	452	451
Palvelusetelipaikat yhteensä	120	120	117
Varhaiskasvatuksen henkilöstö yhteensä	103	107	117
Kehittäminen ja oppilashuolto			
Kuljetusoppilaiden lukumäärä		324	444
Perusopetus			
Perusopetuksen oppilasmäärä 20.9.	1101	1083	1220
Perusopetuksen opettajia (päätoimiset, yhden kustannuspaikan mukaisesti vuonna 2020)	102	100	114
Lukio			
Opiskelijat Kankaanpään Yhteislyseo 20.9.	190	159	160
Opiskelijat Honkajoen lukio 20.9.	56	60	60
Yhdistelmätkinto 20.9.	50	71	50
Aineopiskelijat	5	4	5
Vakinaiset viranhaltijat	14	13	12
Tuntiopettajat ja tilapäiset opettajat	9	9	9

Tulosalueen määräraha

Kasvatus ja opetus	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	1 811 028	1 727 131	1 889 171	1 889 171	1 889 171	1 889 171	1 908 063	1 927 143
Myyntituotot	997 831	855 831	984 781	984 781	984 781	984 781		
Maksutuotot	456 542	528 000	568 900	568 900	568 900	568 900		
Tuet ja avustukset	138 890	100 500	205 140	205 140	205 140	205 140		
Muut toimintatuotot	217 765	242 800	130 350	130 350	130 350	130 350		
Kulut	-20 436 098	-20 588 708	-23 963 681	-23 963 681	-24 008 681	-24 008 681	-24 203 318	-24 445 351
Henkilöstökulut	-13 153 236	-13 622 110	-16 059 257	-16 059 257	-16 059 257	-16 059 257		
Palvelujen ostot	-4 247 132	-3 967 810	-4 734 118	-4 734 118	-5 448 118	-5 448 118		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-394 716	-348 140	-507 090	-507 090	-552 090	-552 090		
Avustukset	-1 201 410	-1 217 000	-1 280 000	-1 280 000	-566 000	-566 000		
Muut toimintakulut	-1 439 604	-1 433 648	-1 383 216	-1 383 216	-1 383 216	-1 383 216		
Toimintakate	-18 625 070	-18 861 577	-22 074 510	-22 074 510	-22 119 510	-22 119 510	-22 295 255	-22 518 208

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Varhaiskasvatus Kehittäminen ja oppilashuolto Perusopetus Lukio

Varhaiskasvatus	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	426 042	478 200	563 600	563 600	563 600	563 600
Kulut	-6 406 011	-6 450 009	-7 517 528	-7 517 528	-7 517 528	-7 517 528
Toimintakate	-5 979 969	-5 971 809	-6 953 928	-6 953 928	-6 953 928	-6 953 928

Kehittäminen ja oppilashuolto	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	134 056	160 000	260 820	260 820	260 820	260 820
Kulut	-746 253	-805 485	-1 059 018	-1 059 018	-1 059 018	-1 059 018
Toimintakate	-612 197	-645 485	-798 198	-798 198	-798 198	-798 198

Perusopetus	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	1 171 582	1 017 331	993 211	993 211	993 211	993 211
Kulut	-11 406 673	-11 370 126	-13 243 217	-13 243 217	-13 288 217	-13 288 217
Toimintakate	-10 235 091	-10 352 795	-12 250 006	-12 250 006	-12 295 006	-12 295 006

Lukio	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	79 348	71 600	71 540	71 540	71 540	71 540
Kulut	-1 877 160	-1 963 087	-2 143 918	-2 143 918	-2 143 918	-2 143 918
Toimintakate	-1 797 812	-1 891 487	-2 072 378	-2 072 378	-2 072 378	-2 072 378

Toimielin	Tekninen lautakunta
Tulosalue	Rakennettu ympäristö
Tilivelvollinen	Tekninen johtaja

Palveluajatus

Rakennettu ympäristö-tulosalueen tavoitteena on kehittää ja ylläpitää kestävä, turvallista, terveellistä ja hyvinvointia edistävää rakennettua kaupunkiympäristöä, joka palvelee toiminnallisesti hyvin kaupungin yhdyskuntarakennetta, asukkaita ja elinkeinoelämää. Palvelut pyritään järjestämään tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti.

Tulosalue vastaa kunnallistekniikan ja vesihuollon suunnittelusta, rakennuttamisesta ja rakentamisesta sekä niiden yllä- ja kunnossapidosta. Tulosalue vastaa myös kaupungin omistamien kiinteistöjen ja toimitilojen investointihankkeiden suunnittelun ohjauksesta ja rakennuttamisesta. Tilapalveluyksikkö vastaa kaupungin omistamien toimitilakiinteistöjen ja -tilojen sekä ulkoa vuokrattujen tilojen isännöinnistä, yllä- ja kunnossapidosta sekä vuokraamisesta kaupungin palvelukeskuksille ja ulkopuolisille toimijoille.

Pelastustoimi on järjestetty Satakunnan Pelastuslaitoksen palveluna palvelutasopäätöksen mukaisesti. Kaupungin vastuulle kuuluvat jätehuoltopalvelut on delegoitu Pohjois-Satakunnan Jätteidenkäsittely Oy:lle. Kaupungin jätehuoltoviranomainen on tekninen lautakunta.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella

Kestävän kehityksen mukaisten toimintatapojen ja teknisten ratkaisujen edistäminen sekä resurssien tehokas käyttö.

Digitalisaation edistäminen sekä teknologia- ja ohjelmistokehityksen hyödyntäminen omaisuudenhallinnassa ja toimintojen suunnittelussa.

Hyvinvointia edistävän kaupunkiympäristön kehittäminen ja ylläpito.

Korjausvelan pienentäminen.

Kuntaliitoksen organisaatioon, palveluiden järjestämiseen sekä toimitilojen ja muun infran yllä- ja kunnossapitoon aiheuttamien toiminnanmuutosten hallittu toteuttaminen.

Toiminnalliset tavoitteet talousarviovuonna

1. Kaupungin ilmastotyön koordinointi sekä kaupungin ilmasto-ohjelman ja energiatehokkuussopimuksen tavoitteiden mukaiset toimenpiteet: energian kulutuksen pienentäminen ja uusiutuvan energian käytön edistäminen
2. Liikenneturvallisuutta parantavien hankkeiden toteuttaminen, kävely- ja pyöräilyreittien kehittäminen ja esteettömyyden edistäminen
3. Uusien katujen ja kunnallistekniikan rakentaminen
4. Hulevesien hallinnan parantaminen ja varautuminen ilmastomuutoksen tuomiin säävaihteluihin
5. Katujen korjausvelan pienentäminen katurakenteen perusparannuksilla ja pää- ja kokoojakatujen päällysteitä uusimalla
6. Kiinteistöomaisuuden kehittäminen, toiminnan kannalta tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen
7. Honkajoen kiinteistöomaisuuden liittäminen osaksi Kankaanpään kiinteistöhallintajärjestelmää.
8. Rakennusten turvallisuus ja terveellinen sisäilma sekä energiatehokkuus.
9. Vedenottokapasiteetin, häiriöttömän talousveden saannin ja jakelun turvaaminen (Hämeenkaan uusi vedenottamo, toteutusajankohta riippuu lupaprosessin etenemisestä)
10. Vesihuollon korjausvelan pienentäminen toimintavarmuuden parantamiseksi ja vuotovesimäärän vähentämiseksi (kaukovalvonta, jätevesipumppaamot, verkostot)
11. Kankaanpään ja Honkajoen vesihuoltolaitosten yhdistäminen
12. Vesihuollon digitalisaatio (verkostotietopalvelun käyttöönotto ja älykkäät vesimittarit, uudet digitaaliset palvelut asiakkaille)
13. Rakennusten peruskorjaushankkeiden suunnittelun johtaminen ja rakennuttaminen suunnitelmallisesti hyvän lopputuloksen saavuttamiseksi. Liikuntakeskuksen III-vaiheen ja Tapalan peruspalvelukeskuksen laajennus- ja muutostöiden II toteuttaminen.
14. Eri tietolähteiden datan (omaisuus-, mitattu ja avoin data, paikkatieto) kerääminen ja hyödyntämisen kehittäminen sekä eri tietojärjestelmien synkronointi
15. Yksityisteiden hoitojärjestelmän muutosten selvittäminen, kaupunginhallitus nimeää työryhmän
16. Kuntalaisten osallistaminen

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat mittarit

Mittari	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Kadut ja yleiset alueet			
Uusia katuja ja kevyen liikenteen väyliä, jm	520	570	160
Katujen perusparannus, jm	235	470	635
Päällysteiden uusiminen, m ²	4 742	13 529	10 000
Tilapalvelut			
Tilojen täyttöaste %	90,0	92,8	95
Kiinteistöjä kaukovalvonnassa kpl	20	21	25
Vesihuoltolaitos			
Verkostoon pumpattu vesimäärä 1000m ³	1540	1700	1820
Vesijohtoverkoston vuotovesimäärä %	13,8 %	10 %	13 %
Käsitelty jätevesimäärä 1000 m ³	997	1000	1085
Jäteveden vuotovesimäärä %	38,4 %	35 %	38 %
Vesijohtoverkoston uusiminen/saneeraus jm	572	470	370
Jätevesiverkoston saneeraus/uusiminen jm	468	1270	370
Putkirikkojen määrä kpl	6	8	8

Kysyntä- ja laajuustiedot

Kysyntä- ja laajuustieto	TP 2019 _(Kpää)	TA 2020 _(Kpää)	TA 2021 _(K+H)
Rakennettu ympäristö			
Henkilöstö, vakituiset	33	28	31
Ostettu energia (sähkö), MWh	8 089	8 000	9 260
Kadut ja yleiset alueet			
Pää- ja kokoojakadut, km	46,2	46,5	46,5
Tonttikadut, km	38,3	38,3	48,5
Kevyen liikenteen väylät, km	39,5	39,8	40,0
Katu- ja puistovalistus, kpl	2978	3001	3234
Leikkialueet	23	23	28
Puistot, ha	27	27	27
Koirapuisto, kpl	1	1	1
Koirauimaranta	1	1	1
Hulevedet ja muu kuntateknikka			
Hulevesiviemäriverkosto	72	73	73
Yksityisteitä kunnossapidossa, km	188	188	192
Tilapalvelut			
Ostettu energia (öljy), l	229 734	213 074	152 000
Ostettu energia (kaukolämpö), MWh	8 853	9 500	10 650
Tilapalvelun hallinnoimat tilat, m ²	73 461	73 945	77 776
Vesihuoltolaitos			
Vedenottamot, kpl	2	2	4
Vesijohtoverkosto, km	194	194	303
Paineenkorotusasemat, kpl	3	3	6
Vesijohtoverkoston liittyneet kiinteistöt	3610	3630	4302
Vesitornit ja alavesisäiliöt, kpl	2	2	4
Jätevedenpuhdistamot	2	2	3
Jätevesipumppaamot, kpl	24	25	32
Jätevesiviemäriverkosto, km	104	104	123
Jätevesiverkoston liittyneet kiinteistöt, kpl	2340	2353	2618

Tulosalueen määräraha

Rakennettu ympäristö	TP 2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021	TS 2022	TS 2023
Tuotot	6 521 256	6 227 647	7 235 097	7 235 097	7 235 097	7 235 097	7 307 448	7 380 522
Myyntituotot	2 612 782	2 495 346	3 180 491	3 180 491	3 180 491	3 180 491		
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset	107 117	43 575	44 312	44 312	44 312	44 312		
Muut toimintatuotot	3 801 357	3 688 727	4 010 294	4 010 294	4 010 294	4 010 294		
Kulut	-7 958 956	-7 834 554	-9 214 558	-9 214 558	-9 214 558	-9 214 558	-9 306 704	-9 399 771
Henkilöstökulut	-1 575 720	-1 715 244	-1 965 973	-1 965 973	-1 965 973	-1 965 973		
Palvelujen ostot	-2 924 534	-2 846 784	-3 570 612	-3 570 612	-3 570 612	-3 570 612		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 079 269	-1 923 270	-2 123 757	-2 123 757	-2 123 757	-2 123 757		
Avustukset			-20 900	-20 900	-20 900	-20 900		
Muut toimintakulut	-1 379 433	-1 349 256	-1 533 316	-1 533 316	-1 533 316	-1 533 316		
Toimintakate	-1 437 700	-1 606 906	-1 979 462	-1 979 462	-1 979 462	-1 979 462	-1 999 256	-2 019 249

Tulosalue sisältää seuraavat palvelukokonaisuudet

Pelastustoimi
Hallinto ja rakennuttaminen
Kadut ja yleiset alueet
Hulevedet
Muu kuntatekniikka
Tilapalvelut
Vesihuoltolaitos

Pelastustoimi	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	0	0	0	0	0	0
Kulut	-1 159 485	-1 182 503	-1 412 110	-1 412 110	-1 412 110	-1 412 110
Toimintakate	-1 159 485	-1 182 503	-1 412 110	-1 412 110	-1 412 110	-1 412 110

Hallinto ja rakennuttaminen	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	37 126	33 425	81 957	81 957	81 957	81 957
Kulut	-216 011	-220 443	-651 342	-651 342	-651 342	-651 342
Toimintakate	-178 885	-187 018	-569 385	-569 385	-569 385	-569 385

Kadut ja yleiset alueet	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	138 264	81 575	59 392	59 392	59 392	59 392
Kulut	-1 419 960	-1 194 698	-1 265 181	-1 265 181	-1 265 181	-1 265 181
Toimintakate	-1 281 696	-1 113 123	-1 205 789	-1 205 789	-1 205 789	-1 205 789

Hulevedet	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	336	0	0	0	0	0
Kulut	-24 171	-30 434	-24 100	-24 100	-24 100	-24 100
Toimintakate	-23 835	-30 434	-24 100	-24 100	-24 100	-24 100

Muu kuntatekniikka	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	55 253	59 635	13 000	13 000	0	0
Kulut	-298 085	-231 027	-222 503	-222 503	-24 100	-24 100
Toimintakate	-242 832	-171 392	-209 503	-209 503	-24 100	-24 100

Tilapalvelut	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	3 924 170	3 741 352	4 031 749	4 031 749	4 031 749	4 031 749
Kulut	-3 648 822	-3 803 974	-4 116 192	-4 116 192	-4 116 192	-4 116 192
Toimintakate	275 348	-62 622	-84 443	-84 443	-84 443	-84 443

Vesihuoltolaitos	TP 2019	TA 2020	LK 2021	KJE 2021	KHE 2021	KV 2021
Tuotot	2 366 107	2 311 661	3 048 999	3 048 999	3 048 999	3 048 999
Kulut	-1 192 422	-1 171 475	-1 523 129	-1 523 129	-1 523 129	-1 523 129
Toimintakate	1 173 685	1 140 186	1 525 870	1 525 870	1 525 870	1 525 870

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 2021 - 2023 Suomen Kuntaliiton yhdessä verohallinnon kanssa kehittämän verotuloennustemallin pohjalta. Verotuloarvio on talousarvion liitteenä. Yhteisvaltuusto päätti 16.11.2020 vuoden 2021 tulovero- ja kiinteistöveroprosentit. Em. päätöksen mukaisesti talousarvio perustuu 21,75 %:n tuloveroprosenttiin, joka on sama kuin Kankaanpään tuloveroprosentti vuonna 2020. Honkajoella tuloveroprosentti oli vuonna 2020 22,50 % Kiinteistöveroprosentit ovat samat kuin vuonna 2020: yleinen 1,20 %, vakituinen asuminen 0,45 %, muu asuminen 1,05 % ja voimalaitokset 3,10 %. Rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti on 4,00 %.

Verotuloarvio (sisältää kunnallisveron, osuuden yhteisöverosta ja kiinteistöveron) suunnitelmavuosina milj. euroa:

2021	48,452 milj. euroa	veroprosentti 21,75
2022	47,161 milj. euroa	veroprosentti 21,75
2023	48,105 milj. euroa	veroprosentti 21,75

5. Valtionosuudet

Käyttötalousmenoihin saatavat valtionosuudet laskennallisen valtionosuusjärjestelmän mukaisesti laskettuna. Laskelma on arvio, koska kaikkia laskelmaan vaikuttavia tekijöitä ei ole vahvistettu. Valtionosuustuloarvio perustuu valtiovarainministeriön kuntakohtaisiin laskelmiin, päätökset vuoden 2021 valtionosuuksista saadaan vuoden 2020 lopussa.

Honkajoki liittyy vuoden 2021 alusta Kankaanpään kaupunkiin. Valtioneuvoston päätöksen mukaisesti liitokseen saadaan yhdistymisavustusta 3,5 milj. euroa. Tämä maksetaan kolmena vuonna (40%, 30% ja 30%) ja kirjataan valtionosuustuloksi.

Valtionosuustuloarvio suunnitelmavuosina milj. euroa:

2021	38,293 milj. euroa (sisältää yhdistymisavustusta 1,40 milj. euroa)
2022	37,573 milj. euroa (sisältää yhdistymisavustusta 1,05 milj. euroa)
2023	39,472 milj. euroa (sisältää yhdistymisavustusta 1,05 milj. euroa)

6. Korkotuotot ja kulut sekä muut rahoitustulot ja -menot

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

Muut rahoitukseen liittyvät menot ja -tulot.

Vatajankosken Sähkön kuntayhtymän tuloutus Kankaanpään kaupungille: tuloutus vuonna 2021 yhteensä n. 899.000 euroa.

7. Vuosikate

Toimintakate + verotulot + valtionosuudet - rahoitusmenot + rahoitustulot. Vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen jotta kaupungin talous täyttää "tasapainossa oleva talous" kriteerin.

8. Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista

Poistosuunnitelman mukaan arvioidut poistot käyttöomaisuudesta. Voimassa oleva poistosuunnitelma on talousarvion liitteenä. Poistosuunnitelma on tarkistettu vuonna 2014 vastaamaan Kirjanpitolausautakunnan kuntajaoston yleisohjeen soveltamista vastaavaksi. Muutos aiheutti vuonna 2014 poistojen määrän nousun, koska poistoajat pääosin lyhenivät jonkin verran vanhoista poistoajoista. Investointien suuren määrän vuoksi tulee poistojen määrä kasvamaan suunnittelukaudella ja tulevina vuosina.

9. Satunnaiset erät

Satunnaisena tuloeränä katuvalo- ja ulkoilureittivaloverkkojen myynnistä tuleva kirjanpidollinen myyntivoitto, joka on arvioitu 1,7 milj. euroksi.

10. Tilikauden tulos

Vuosikate - poistot +/- satunnaiset erät. Talousarviossa arvioitu tilikauden tulos on +4,0 milj. euroa.

11. Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tulos +/- rahastojen muutokset. Talousarviossa on arvioitu, että tilikaudelta muodostuu ylijäämää 4,0 milj. euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä on taseessa kertynyttä alijäämää yhteensä 5,7 milj. euroa. Vuoden 2020 talousarvio on + 0,7 milj. euroa ylijäämäinen, jolloin vuoden 2020 lopussa ennakoidaan taseessa olevan alijäämää - 5,0 milj. euroa. Taloussuunnitelmakauden lopussa jo toteutuneiden ja ennakoitujen alijäämien määrä on alle 0,5 milj. euroa.

Tuloslaskelma

Kankaanpää	(Kpää+Hjoki)	(Kpää+Hjoki)					
	TP2019	TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KV 2021 (=KHE2021)	S 2022	S 2023
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	13 016 302	12 804 667	13 229 188	13 229 288	13 229 288	13 361 581	13 495 197
Maksutuotot	1 135 503	1 319 060	1 030 560	1 030 560	1 030 560	1 040 866	1 051 274
Tuet ja avustukset	732 805	585 445	743 342	743 342	743 342	750 775	758 283
Muut toimintatuotot	5 935 642	5 706 577	5 276 159	5 276 859	5 276 859	5 329 628	5 382 924
	20 820 251	20 415 749	20 279 250	20 280 050	20 280 050	20 482 850	20 687 679
Valmistus omaan käyttöön	7 310	125 916	86 000	86 000	86 000		
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-20 793 168	-21 658 389	-21 722 325	-21 753 455	-21 753 455	-21 970 990	-22 190 700
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-5 026 515	-5 083 930	-5 314 586	-5 320 155	-5 319 955	-5 373 357	-5 427 090
Muut henkilösivukulut	-726 790	-853 677	-880 285	-881 748	-881 748	-890 566	-899 471
Palvelujen ostot	-60 952 597	-60 489 016	-61 988 941	-62 741 601	-62 741 801	-63 369 017	-64 002 707
Aineet,tarvikk,tavarat	-3 766 901	-3 512 361	-3 907 792	-3 924 512	-3 969 512	-3 963 757	-4 003 394
Avustukset	-2 342 401	-2 295 900	-2 271 400	-1 557 400	-1 557 400	-1 572 974	-1 588 704
Muut toimintakulut	-4 899 570	-4 856 649	-4 965 802	-4 967 202	-5 037 202	-5 016 874	-5 067 043
	-98 507 941	-98 749 922	-101 051 131	-101 146 073	-101 261 073	-102 157 534	-103 179 109
TOIMINTAKATE	-77 680 380	-78 208 257	-80 685 881	-80 780 023	-80 895 023	-81 674 683	-82 491 430
Verotulot	45 374 104	47 460 733	48 336 905	48 336 905	48 451 905	47 161 396	48 105 432
Valtionosuudet	32 268 322	33 777 471	36 892 781	38 292 781	38 292 781	37 573 000	39 472 000
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	6 986	1 600	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	1 201 744	1 132 948	1 003 574	1 003 574	1 003 574	916 000	1 218 000
Korkokulut	-191 096	-265 923	-243 700	-243 700	-243 700	-255 000	-270 000
Muut rahoituskulut	-110 721	-51 010	-5 000	-5 000	-5 000	0	0
VUOSIKATE	868 959	3 847 562	5 298 679	6 604 537	6 604 537	3 720 713	6 034 002
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-3 918 485	-4 342 340	-4 016 300	-4 327 105	-4 327 105	-4 610 950	-4 577 002
Arvonalentumiset	-30 307	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	1 195 000		1 760 000	1 760 000	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3 079 833	700 222	1 282 379	4 037 432	4 037 432	-890 237	1 456 999
Poistoeron lisäys/vähennys	5 449	5 450					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 074 384	705 672	1 282 379	4 037 432	4 037 432	-890 237	1 456 999
Taseessa yli/alijäämää	-5 738 704	-5 033 032		-995 600	-995 600	-1 885 838	-428 838

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 hankeryhmittäin**. Kunkin hankkeen kohdalla on mainittu myös toimitilin, joka on tilivelvollinen hankkeen toteuttamisesta ja määrärahan käytöstä.

Myös investointiosa - kuten käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa ja rahoituslaskelmaosa – on laadittu kolmeksi vuodeksi. Taloussuunnitelmakauden 2021 - 2023 investointien yhteisnettomäärä on 22,4 milj. euroa. Investointitaso taloussuunnitelmakaudella 2021 - 2023 on selkeästi poistoja korkeammalla tasolla.

Hankkeet perusteluineen TA 2021 TS 2022-2023

KV (=Kaupunginhallituksen esitys)

Investoinnit			x1.000 €	x1.000 €	x1.000 €					
Nettomenomääräraha			2021	2022	2023					
Toimielin	Kohde ja perustelu	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
	Kiinteä omaisuus	100	100	0	100	100	0	100	100	0
kaupunginhallitus	Maan osto ja myynti	100	100	0	100	100	0	100	100	0
Maa-alueiden ostot. Teollisuus-, liike- ja asuintonttien sekä muiden kiinteistöjen myynnit.										
	Osakkeet ja osuudet	322	0	322	330	0	330	437	0	437
kaupunginhallitus	Osuus sairaanhoitopiiriin pääomame- noista	322		322	330		330	437		437
Kankaanpään osuus Satakunnan sairaanhoitopiiriin investoinneista.										
	Talonrakennus	7 774	750	7 024	7 133	0	7 133	1 735	0	1 735
tekninen lk	Yhteislyseo	80		80	50		50			0
Valaisimien ja valo-ohjausjärjestelmän saneeraus vaiheittain, aloitettu 2019.										
tekninen lk	Liikuntakeskus	4 214	750	3 464	4 468		4 468			0
Peruskorjaus- ja laajennushanke. Vaihe 3: 5/2021-9/2022, suunnittelu, rakennuttaminen, urakat, lisätyövaraus 8.400.000, irtokalusteet ja välineet 268.000, näyttötaulu ulos 14.000.										
tekninen lk	Yhteiskoulu Honkajoki	650		650			0			0
Yhteiskoulu/lukio uudisrakennuksen lopputyöt.										
tekninen lk	Päiväkoti Petäjäinen	30		30	35		35	25		25
Leikkipiha-alueen muutostyöt kolmessa vaiheessa.										
tekninen lk	Peruspalvelukeskus Tapala	2 500		2 500	2 300		2 300	1 500		1 500
Peruskorjaus- ja laajennushankkeen jatkaminen. Vaihe 2: (päivystyspoliklinikka) 10/2020-8/2021. Vaihe 3: (vuodeosasto+keittiö) suunnittelu 2021, toteutus 10/2021-8/2023. Vaihe 4: (A- ja B-osa) suunnittelu 2022, toteutus 9/2023-12/2024.										
tekninen lk	Kirjasto	20		20			0			0
Omatoimikäytön vaatimat ovilisäykset Kankaanpääsalin aulaan.										
tekninen lk	Taidekoulu	60		60	60		60	60		60
Valaisimien ja valo-ohjausjärjestelmän saneeraus vaiheittain.										
tekninen lk	Tilapalvelun pienet kohteet	220		220	220		220	150		150
Kiinteistöjen akuutit korjaustoimenpiteet: sisäilmaongelmien ennaltaehkäisy, turvallisuus ja energiansäästö. Lautakunta hyväksyy työohjelman.										

Toimielin	Kohde ja perustelu	2021			2022			2023		
		meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
	Kunnallistekniikka	630	240	390	561	0	561	510	0	510
tekniinen lk	Liikenneväylät	478		478	430		430	410		410
	Katu- ja kuntatekniikan suunnittelu, uudisrakentaminen ja perusparantaminen. Päälystämisen ja päälysteiden uusiminen. Liikenneturvallisuushankkeet. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
	Katuvalaistus		240							
	Katu- ja latuvaloverkon myyntitulo, valoverkon kirjanpitoarvo.									
tekniinen lk	Puistot ja muut yleiset alueet	40		40	20		20	20		20
	Puistot, leikkialueet, torialueen kehittäminen (20) ja muut yleiset alueet, ml. Honkajoen keskustaajama. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
tekniinen lk	Muu yhdyskuntatekniikka	0		0	20		20	0		0
	Maan ja lumen vastaanottoalueen kehittäminen.									
tekniinen lk	Hulevesijärjestelmä	112		112	91		91	80		80
	Uuden hulevesiverkoston rakentaminen ja saneeraus katujen rakentamiseen ja perusparannuksiin liittyen. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
	Irtain omaisuus	84	0	84	110	0	110	70	0	70
kaupunginhallitus	Tietohallinto	70		70	70		70	70		70
	Tietohallinnon toimivuuden edellyttämät laitteistoinvestoinnit tietoverkkoon ja palvelinympäristöön.									
hyvinvointilk	Pienoistraktori	0		0	40		40	0		0
	Liikuntakeskuksen pienoistraktorin uusiminen 2022.									
hyvinvointilk	Viiltoilmastointikone	14		14	0		0	0		0
	Viheriöiden (jalkapallokenttä) kunnon ylläpitoon. Poistaa tarpeen ostopalveluun ja voidaan toteuttaa riittävän usein.									
	Muut pitkävaikuttavat menot	60	0	60	0	0	0	0	0	0
hyvinvointilk	Lähiliikuntapaikat	60		60	0		0	0		0
	Lähiliikuntapaikat Kankaapäässä ja Honkajoella. Tuen saanti selvitetty ennen toteutusta. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
	Vesihuoltolaitos	628		628	1 870		1 870	1 180		1 180
tekniinen lk	Vesihuoltoverkostot	215		215	250		250	250		250
	Uuden vesi- ja jätevesiverkoston rakentaminen ja vanhojen saneeraus. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
tekniinen lk	Vedenottamo Hämeen kangas	0		0	1 420		1 420	530		530
	Uuden vedenottamon rakentaminen. Vaihe 1: vedenottamo 1420 t€. Vaihe 2: syöttö- ja talousvesijohto Uudentalon lähde- Viidentien risteys 530 t€. Vaihe 3: kalkkirouhealkalointilaitos Viidentien risteys 2900 t€ vuonna 2026.									
tekniinen lk	Vesilaitoksen rakenteet ja laitteet	120		120	150		150	150		150

Toimielin	Kohde ja perustelu	2021			2022			2023		
		meno	tulo	netto	meno	tulo	netto	meno	tulo	netto
tekniinen lk	Viemärlaitoksen pumppaamot ja puhdistamot	293		293	50		50	250		250
	Keskusjätevedenpuhdistamon energiatehokkuuden parantaminen, kaukovalvonta, pumppaamosaneeraukset ja rakenteet. Lautakunta hyväksyy työohjelman.									
Investoinnit yhteensä		9 598	1 090	8 508	10 104	100	10 004	4 032	100	3 932

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 pienentämisellä, vero- ja maksutulojen kasvattamisella tai viimeisenä keinona lainanotolla tai toimintapääomaa pienentämällä.

Rahoituslaskelma osoittaa talousarviovuoden osalta, että toiminnan ja investointien rahavirta jää 0,1 milj. € negatiiviseksi. Tämän johdosta rahoituksen rahavirran tulee olla sunnilleen saman verran positiivinen, koska rahoitustarvetta ei voida kattaa kassavaroin. Rahoituksen rahavirta on 0,2 milj. € positiivinen. Lainamäärä kasvaa 0,2 milj. € vuonna 2021. Koko suunnitelmakaudella 2021 - 2023 lainamäärä kasvaa 4,5 milj. euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä lainaa oli 4.704 €/asukas. Taloussuunnittelukauden lopussa lainaa ennakoidaan olevan n. 5.000 €/asukas.

Rahoituslaskelma

	(Kpää+Hjoki) TP2019	(Kpää+Hjoki) TA 2020	LKE 2021	KJE 2021	KV 2021 (=KHE2021)	S 2022	S 2023
RAHOITUSLASKELMA							
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
Vuosikate	868 959	3 847 562	5 298 679	6 604 537	6 604 537	3 720 713	6 034 002
Tulorahoituksen korjauserät	-400 768						
Satunnainen tulo		1 017 000		1 760 000	1 760 000		
	468 191	4 864 562	5 298 679	8 364 537	8 364 537	3 720 713	6 034 002
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
Investointimenot	-7 862 398	-10 627 500		-9 578 000	-9 598 000	-10 104 000	-4 032 000
Rahoitusosuudet inv.men.	146 595	0		750 000	750 000		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	688 438	650 000		340 000	340 000	100 000	100 000
Investointien rahavirta	-7 027 365	-9 977 500	0	-8 488 000	-8 508 000	-10 004 000	-3 932 000
Toiminnan ja invest. rahavirta	-6 559 174	-5 112 938	5 298 679	-123 463	-143 463	-6 283 287	2 102 002
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
Antolainojen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-1 480	0					
Antolainasaamisten vähennys	38 371	0					
Antolainauksen muutokset	36 891	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik.lainojen lisäys	16 000 000	13 100 000		9 100 000	9 200 000	15 300 000	7 600 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-7 384 203	-8 515 622		-8 974 060	-8 974 060	-8 996 654	-9 626 988
Lyhytaik.lainojen muutos	2 528 644	0		0		0	0
Lainakannan muutokset	11 144 442	4 584 378	0	125 940	225 940	6 303 346	-2 026 988
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 242 621	29 800		0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	6 938 712	4 614 178	0	125 940	225 940	6 303 346	-2 026 988
RAHAVAROJEN MUUTOS	379 537	-498 760	5 298 679	2 477	82 477	20 059	75 013

F. Liitteet

1. Verotuloennuste
2. Poistosuunnitelma
3. Väestöennuste
4. Kaavoituskatsauksen kaavoituskohteet

1. Verotuloennuste

KANKAANPÄÄ 2021

Syötä kunnan tiedot keltaisiin kenttiin

A.1 1 000 €

KUNNALLISVERON VEROPOHJA						
VEROVUOSI	2018	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
VÄESTÖ ikäryhmittäin, 31.12.						
0 - 24 vuotiaat	3 194	3 075	3 030	2 966	2 915	2 873
Muutos %	-2,3	-3,7	-1,5	-2,1	-1,7	-1,4
25 - 64 vuotiaat	6 471	6 278	6 197	6 081	5 970	5 847
Muutos %	-2,7	-3,0	-1,3	-1,9	-1,8	-2,1
+ 65 vuotiaat	3 472	3 553	3 628	3 682	3 731	3 788
Muutos %	2,8	2,3	2,1	1,5	1,3	1,5
Asukasluku vuoden lopussa	13 137	12 906	12 855	12 729	12 616	12 508
Muutos %	-1,2	-1,8	-0,4	-1,0	-0,9	-0,9

ANSIOTULOT	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2023**
Palkkatulot	157 990	157 999	149 561	152 058	152 815	153 851
Muutos %	1,6	-0,3	-5,3	1,7	0,5	0,7
Eläketulot	78 536	81 112	84 319	86 637	88 769	91 192
Muutos %	2,6	3,6	4,0	2,7	2,5	2,7
Työttömyysturva	10 679	10 670	16 782	14 027	13 662	13 676
Muutos %	-7,4	1,0	57,3	-16,4	-2,6	0,1
Muut sos.turvaetuudet	5 486	5 418	5 337	5 356	5 373	5 429
Muutos %	-6,6	0,9	-1,5	0,3	0,3	1,0
Maa- ja metsätalous	4 926	4 695	4 478	4 550	4 621	4 692
Muutos %	3,1	-4,7	-4,6	1,6	1,6	1,5
Elinkeinotoim. + muut	13 314	13 559	12 455	12 891	13 362	13 883
Muutos %	-2,3	1,8	-8,1	3,5	3,7	3,9
ANSIOTULOT YHTEENSÄ	270 931	273 453	272 933	275 520	278 602	282 723
Muutos %	1,2	0,9	-0,2	0,9	1,1	1,5

VÄHENNYKSET	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2023**
Palkansaaajan vak.maksut	15 528	15 520	14 360	15 143	15 001	15 151
% palkoista	9,8	9,8	9,5	9,9	9,8	9,8
Vähennetyt matkakustan.	4 340	4 313	3 617	4 128	4 275	4 270
Muut tulonhankk.vähenn.	6 550	6 511	6 378	6 359	6 280	6 205
Eläketulovähennys	22 587	22 656	23 276	23 602	23 878	24 290
% eläkkeistä	27,7	26,9	26,6	26,2	25,9	25,6
Ansiotulovähennys	14 908	14 454	13 642	13 241	12 776	12 329
Perusvähennys	10 214	11 146	12 022	12 490	12 524	12 560
Muut vähennykset	659	625	606	599	569	559
VÄHENNYKSET YHT.	74 787	75 224	73 901	75 563	75 303	75 365
VÄHENNYSASTE %	27,60	27,51	27,08	27,43	27,03	26,66
Ansiotulot - vähennykset	196 144	198 229	199 031	199 957	203 299	207 358
Muutos %	1,2	1,1	0,4	0,5	1,7	2,0

MAKSETTAVA KUNNALLISVERO						
VEROTETTAVA TULO	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2023**
Ansiotulot - vähennykset	196 144	198 229	199 031	199 957	203 299	207 358
<i>Tuloveroprosentti</i>	<i>21,69</i>	<i>21,87</i>	<i>22,02</i>	<i>21,75</i>	<i>21,75</i>	<i>21,75</i>
VERO (Tulon perust.)	42 535	43 354	43 833	43 491	44 217	45 100
Työtulovähennys	3 293	3 397	3 598	3 730	3 813	3 825
Muut vähenn. verosta	667	684	568	537	580	541
Vähenn. Verosta yht.	3 959	4 081	4 165	4 267	4 393	4 366
MAKSUUNPANTAVA VERO	38 576	39 273	39 668	39 224	39 824	40 735
<i>Muutos %</i>	<i>0,8</i>	<i>1,8</i>	<i>1,0</i>	<i>-1,1</i>	<i>1,5</i>	<i>2,3</i>
Jää kertymättä, (n 0,5-1 %)	270	275	278	275	279	285
KERTYY KOLMEN VUODEN AIKANA	38 306	38 999	39 390	38 949	39 545	40 450

Verovuosi	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2022**
Verotettava tulo 1000 €	177 886	179 571	180 118	180 339	183 100	187 286
<i>Muutos %</i>	<i>0,8</i>	<i>0,9</i>	<i>0,3</i>	<i>0,1</i>	<i>1,5</i>	<i>2,3</i>
Verotett. tulo €/Asukas	13 541	13 914	14 012	14 168	14 513	14 973
<i>Muutos %</i>	<i>1,9</i>	<i>2,8</i>	<i>0,7</i>	<i>1,1</i>	<i>2,4</i>	<i>3,2</i>
Efekttiivinen veroaste %	14,24	14,36	14,53	14,24	14,29	14,30

KANKAANPÄÄ 2021

1000 €

B.1

MAKSETTAVA YHTEISÖVERO

VEROVUOSI	2018	2019**	2020**	2021**	2022**	2023**
VEROTETTAVA TULO	29 417	29 600	25 500	26 400	28 100	29 500
<i>Yhteisöveroprosentti</i>	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
MAKSETTAVA YHTEISÖVERO	5 883	5 920	5 100	5 280	5 620	5 900
<i>Kuntaryhmän osuus</i>	0,3135	0,3130	0,4213	0,4429	0,3422	0,3410
Kuntaryhmän osuus, miljoonaa euroa	1 844	1 840	2 140	2 330	1 910	2 000
<i>Kunnan jako-osuus</i>	0,0017432	0,0016454	0,0017454	0,0017454	0,0017454	0,0017454
KUNNAN OSUUS YHT.VEROSTA	3 214	3 027	3 735	4 067	3 334	3 491
<i>Muutos %</i>	-2,7	-5,8	23,4	8,9	-18,0	4,7

1000 €

B.2

YHTEISÖVERON TILITYKSET

TILIVUOSI	2018	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
Verovuodelta 2017						
kunnalle tilitetään	615	53	0	0	0	0
muokkaus						
Verovuodelta 2018						
kunnalle tilitetään	2 444	558	0	0	0	0
muokkaus						
Verovuodelta 2019						
kunnalle tilitetään	191	2 359	454	35	0	0
muokkaus			0	0	0	0
Verovuodelta 2020						
kunnalle tilitetään	0	196	2 705	698	87	0
muokkaus			0	0	0	0
Verovuodelta 2021						
kunnalle tilitetään	0	0	175	3 124	698	17
muokkaus			0	0	0	0
Verovuodelta 2022						
kunnalle tilitetään	0	0	0	157	2 618	506
muokkaus			0	0	0	0
Verovuodelta 2023						
kunnalle tilitetään	0	0	0	0	157	2 723
muokkaus				0	0	0
Verovuodelta 2024						
kunnalle tilitetään	0	0	0	0	0	157
muokkaus				0	0	0
	3 237	3 151	3 386	4 014	3 561	3 404
<i>Muutos %</i>	-11,2	-2,7	7,4	18,6	-11,3	-4,4

KANKAANPÄÄ 2021

1000 €

C.1

KIINTEISTÖVERON VEROPOHJA					
VEROTUSARVOT ja %	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
Yleisen kiint.v-% alaiset					
maa-alueet	43 070	43 070	43 070	43 070	43 070
rakennukset	144 425	144 425	148 592	144 425	144 425
Vero % (0,93-2,00)	1,19	1,20	1,20	1,20	1,20
VERO	2 225	2 250	2 300	2 250	2 250
Vak. asuinrakennukset	294 939	294 939	309 339	294 939	294 939
Vero % (0,41-0,90 / 0,41-1,00)	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45
VERO	1 313	1 327	1 392	1 327	1 327
Muut asuinrakennukset	13 100	13 100	13 100	13 100	13 100
Vero % (0,93-2,00)	1,06	1,05	1,05	1,05	1,05
VERO	139	138	138	138	138
Voimalaitokset	15 542	15 542	15 542	15 542	15 542
josta ydinvoimalaitokset	0	0	0	0	0
Vero % (maks. 3,10)	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
VERO	482	482	482	482	482
Yleishyödylliset yhteisöt	2 565	2 565	2 565	2 565	2 565
Vero %	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
VERO	31	31	31	31	31
Rakentamaton rakenn.paikka	1 119	1 119	1 119	1 119	1 119
Vero % (2,00-6,00)	5,50	4,00	4,00	4,00	4,00
VERO	62	45	45	45	45
Verotusarvot yhteensä	514 761	514 761	533 328	514 761	514 761
Muutos %	2,0	0,0	3,6	-3,5	0,0
MAKSETTAVA KIINT.VERO	4 251	4 272	4 387	4 272	4 272
Muutos %	2,2	0,5	2,7	-2,6	0,0

1000 €

C.2

KIINTEISTÖVERON TILITYKSET					
TILIVUOSI	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
TA-vuoden tilitykset	4 251	4 272	4 387	4 272	4 272
Ei tility 1,5-2,0 %	-68	-68	-68	-68	-68
Muut tilitykset					
TILITYKSET YHTEENSÄ	3 510	4 204	4 319	4 204	4 204

KANKAANPÄÄ 2021

1 000 €

S

Yhteenveto					
Taulukossa Kankaanpää ja Honkajoki yhdistetty- nä myös 2019 ja 2020					
TILIVUOSI	2019	2020**	2021**	2022**	2023**
Verolaji					
Kunnallisvero	38 255	38 951	40 119	39 397	40 498
Muutos %	1,4	1,8	3,0	-1,8	2,8
Yhteisövero	3 151	3 386	4 014	3 561	3 404
Muutos %	-2,7	7,4	18,6	-11,3	-4,4
Kiinteistövero	3 510	4 204	4 319	4 204	4 204
Muutos %	2,0	19,7	2,7	-2,7	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	44 917	46 541	48 452	47 161	48 105
Muutos %	1,1	3,6	4,1	-2,7	2,0

Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu

Kuluttajahintaindeksi, 2000=100	122,6	123,3	124,6	126,1	127,6
Kuluttajahintaindeksin muutos	1,0	0,7	1,3	1,5	1,5
Peruspalvelujen hintaindeksi	132,5	134,2	136,5	138,6	140,8
Peruspalv. hintaindeksin muutos	2,1	1,7	2,3	2,1	2,2

2. Poistosuunnitelma

KANKAANPÄÄN KAUPUNKI

PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA 1.1.2014 ALKAEN

Sovelletaan kaikkiin 1.1.2014 jälkeen valmistuneisiin kohteisiin.

Vanhon, ennen vuotta 2014 valmistuneiden kohteiden osalta voidaan käyttää enintään Kankaanpään kaupungin vanhan poistosuunnitelman mukaisia poistoaikoja, mikäli se on hyödykekohtaisesti perusteltavissa.

Niissä hyödykeryhmissä, joissa poistosuunnitelmassa on määritelty poistoaikojen ala- ja yläraja, käytetään ensisijaisesti alarajoja.

Kaupunginhallitus voi tämän suunnitelman mukaisten poistoaikojen puitteissa määritellä yksittäiselle hyödykkeelle alarajasta poikkeavan taloudellisen pitoajan.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot

Aineettomat oikeudet

Liikearvo

Muut pitkäaikaiset menot

Atk-ohjelmistot

Muut

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset

Tehdas- ja tuotantorakennukset

Talousrakennukset

Vapaa-ajan rakennukset

Asuinrakennukset

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, torit ja puistot

Sillat, laiturit ja uimalat

Muut maa- ja vesirakenteet

Vedenjakeluverkosto

Viemäriverkko

Kaukolämpöverkko

Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet

Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset

Maakaasuverkko

Muut putki- ja kaapeliverkot

Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet

Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet

Liikenteen ohjauslaitteet

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset

Puiset alukset ja muut uivat työkoneet

Muut kuljetusvälineet

Muut liikkuvat työkoneet

Muut raskaat koneet

Muut kevyet koneet

Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet

Atk-laitteet

Muut laitteet ja kalusteet

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

Arvo- ja taide-esineet

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

	Suositus		Poistosuunnitelma	
	Tasapoisto	Menojäännöspoisto	Tasapoisto	Menojäännöspoisto
Kehittämismenot	2 - 5 vuotta*	ei suositella	2 vuotta	
Aineettomat oikeudet	5 - 20 vuotta*	ei suositella	5 vuotta	
Liikearvo	2 - 5 vuotta*	ei suositella	2 vuotta	
Muut pitkäaikaiset menot				
Atk-ohjelmistot	2 - 5 vuotta*	ei suositella	2 vuotta	
Muut	2 - 5 vuotta*	ei suositella	2 vuotta	
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat				
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta	5% - 10%	20 vuotta	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta	10% - 15%	20 vuotta	
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta	15% - 20%	10 vuotta	
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta	10% - 15%	20 vuotta	
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta	5% - 10%	30 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, torit ja puistot	15 - 20 vuotta	15% - 20%		20%
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta	10% - 25%		25%
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta	10% - 20%		20%
Vedenjakeluverkosto	30 - 40 vuotta	7% - 10%		10%
Viemäriverkko	30 - 40 vuotta	7% - 10%		10%
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta	10% - 15%		15%
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 - 20 vuotta	15% - 20%		20%
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 - 12 vuotta	20% - 22%		22%
Maakaasuverkko	20 - 25 vuotta	12% - 15%		15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta	15% - 20%		20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10 - 20 vuotta	15% - 25%		25 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta	15% - 20%		20 %
Liikenteen ohjauslaitteet	10 - 15 vuotta	20% - 25%		25%
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta	20% - 25%		25%
Koneet ja kalusto				
Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta	15% - 20%	15 vuotta	
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta	20% - 27%	8 vuotta	
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta	25% - 30%	4 vuotta	
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta	25% - 30%	5 vuotta	
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta	20% - 25%	10 vuotta	
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta	25% - 30%	5 vuotta	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet	5 - 15 vuotta	20% - 30%	5 vuotta	
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta	30% - 40%	3 vuotta	
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta	30% - 40%	3 vuotta	
Muut aineelliset hyödykkeet				
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

ei poistoaikaa

ei poistoaikaa

Pienhankintaraja

10.000 euroa

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

Perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintamenoon, ellei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä.

Perusparannusmeno poistetaan sen vaikutusaikana, joka on pääsääntöisesti sama kuin perusparannetun pysyvän vastaavan hyödykkeen jäljellä oleva taloudellinen pitoaika. Jos perusparannus lisää pysyvästi vastaavaan hyödykkeeseen liittyvää tulonodotusta tai käyttömahdollisuuksia palvelutuotannossa pidentämällä olennaisesti sen jäljellä olevaa taloudellista pitoaikaa, muutetaan poistosuunnitelmaa vastaavasti.

Poistosuunnitelman muutoksesta tehdään päätös perusparannushankkeen hankesuunnitelman hyväksymisen yhteydessä ja muutokset saatetaan tiedoksi valtuustolle tilinpäätöksen yhteydessä.

Muussa pitkävaikutteisessa menossa voidaan luonteensa mukaisesti tarvittaessa noudattaa myös edellä määriteltyä pidempää poistoaikaa. Tämä tulee kysymykseen esim. osallistuttaessa toisen yhteisön rakennusinvestointeihin. Muun pitkävaikutteisen menon poistoaika voi olla enintään 20 vuotta.

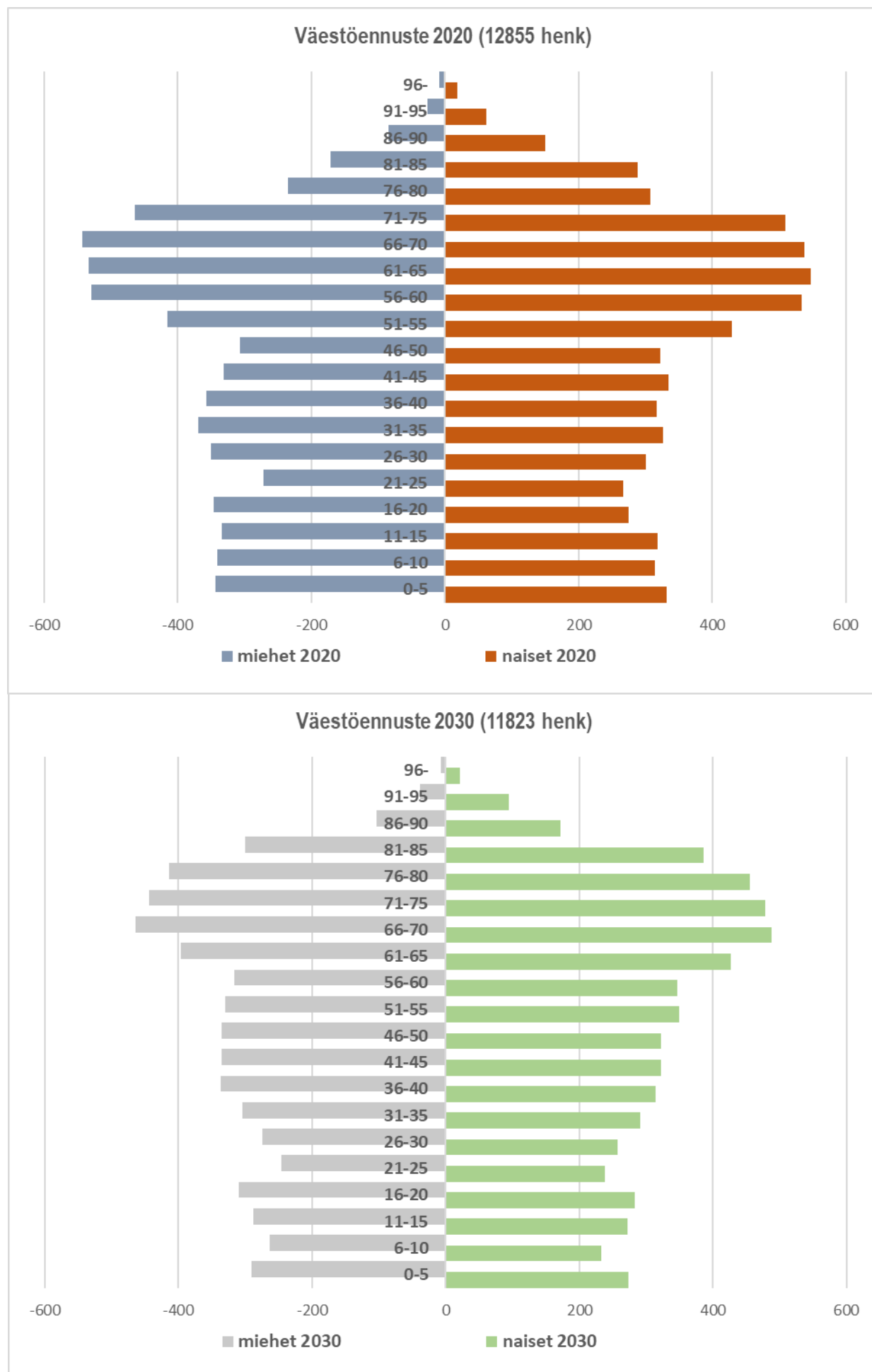
Poistosuunnitelman muutoksesta tehdään päätös ko. investointia koskevan päätöksen yhteydessä ja muutokset saatetaan tiedoksi valtuustolle tilinpäätöksen yhteydessä.

Ulkopuolisella rahoituksella toteutettavissa hankkeissa voidaan noudattaa rahoittajan ohjeiden mukaisia poistoja.

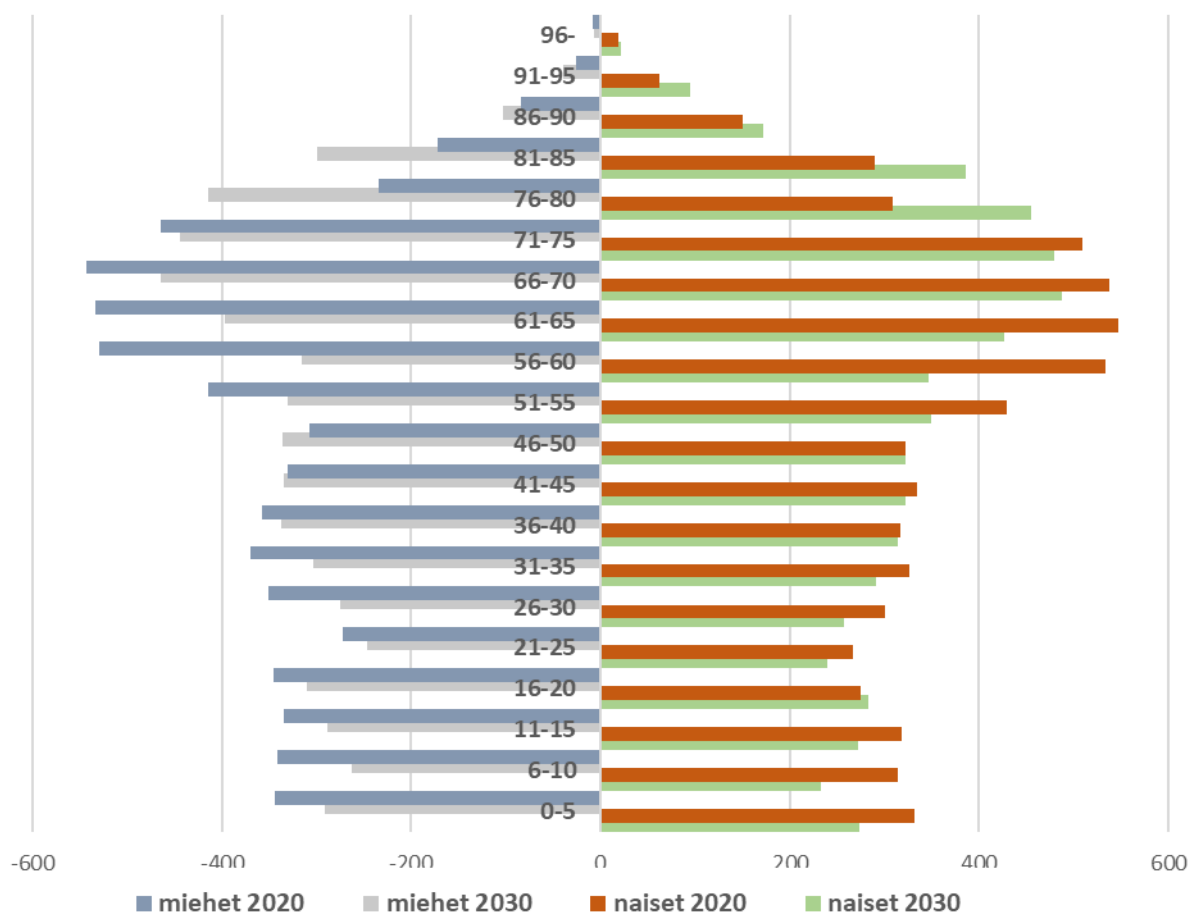
Myös nämä poikkeamat saatetaan tiedoksi valtuustolle tilinpäätöksen yhteydessä.

Poistolaskennassa noudatetaan lisäksi kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista.

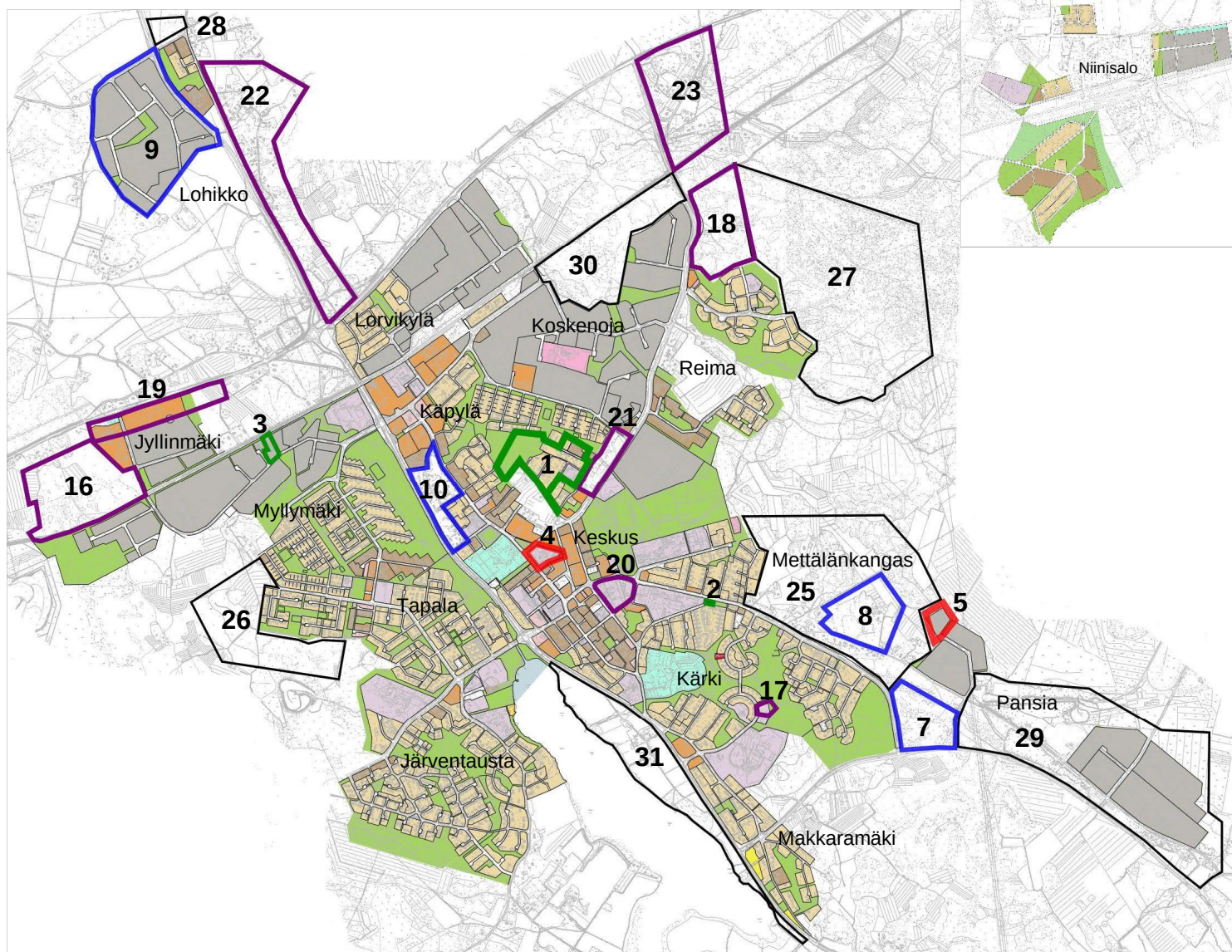
3. Väestöennuste



Väestöennuste 2020 ja 2030 ikäryhmittäin



	0-15 v			16-30 v			31-65 v			66- v			Yht		
	2020	2030		2020	2030		2020	2030		2020	2030		2020	2030	
miehet	1 019	842	-177	969	831	-138	2 843	2 355	-488	1 532	1 771	239	6 363	5 799	-564
naiset	964	778	-186	843	779	-64	2 810	2 372	-438	1 875	2 095	220	6 492	6 024	-468
yhteensä	1 983	1 620	-363	1 812	1 610	-202	5 653	4 727	-926	3 407	3 866	459	12 855	11 823	-1 032



**SUUNNITTELUKAUDELLA 9/2019 – 9/2020
VALMISTUNEET ASEMAKAAVAT**

1. Kruunuhaan alueen asemakaava
2. Justeerin Kotikioskin asemakaavan muutos
3. Hydropojat, asemakaavan muutos

**VIREILLÄ OLEVAT ASEMAKAAVAT JA
RANTA-ASEMAKAAVAT**

4. Keskuspuiston asemakaava
5. Eläinlääkärin asemakaavan ja yleiskaavan muutos
6. Venesjärven Pohjoisrannan ja Karilahden ranta-asetamakaavamuutokset

**VUOSINA 2021 – 2023 KAAVOITETTAVAT
ALUEET**

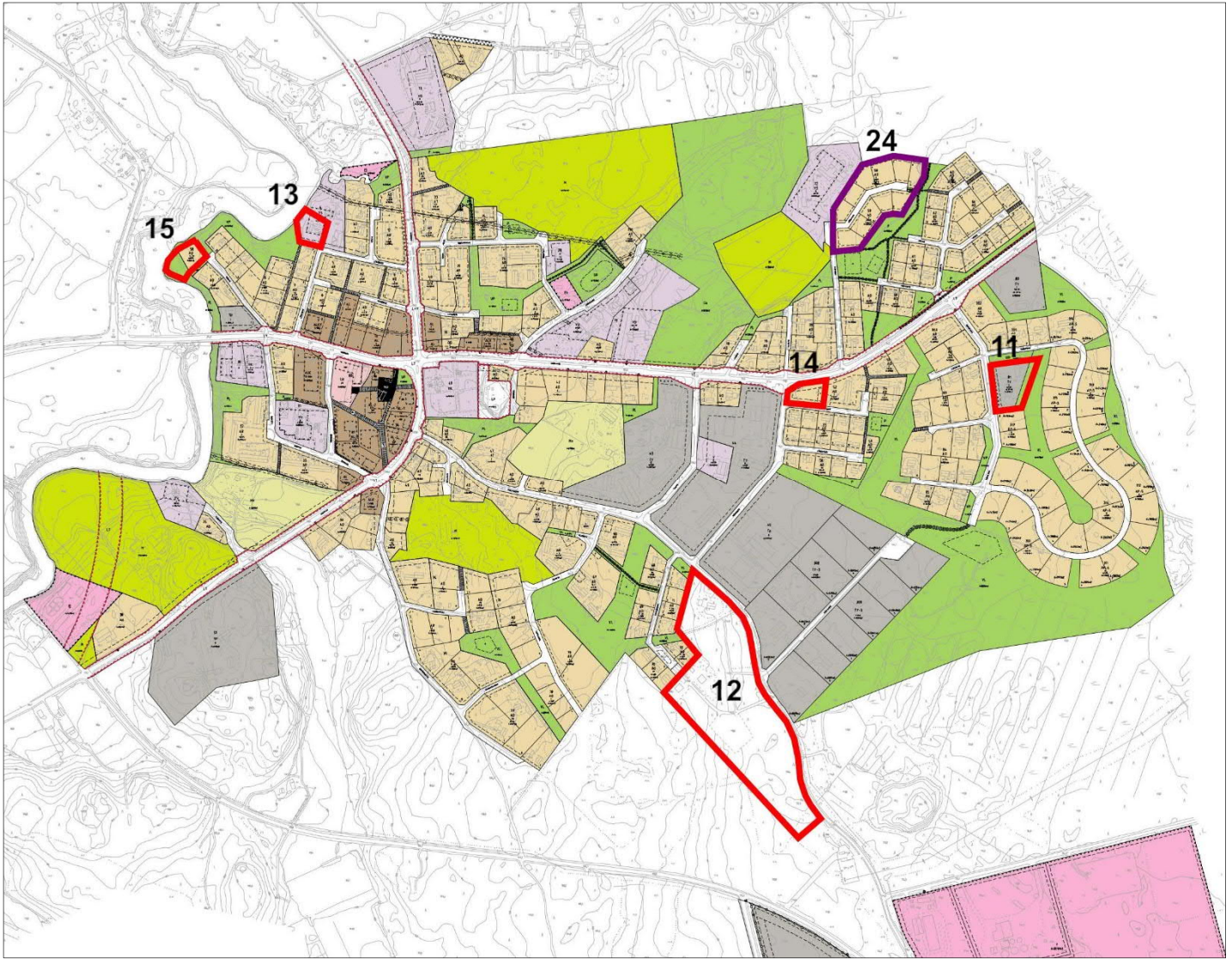
7. Pansian pienteollisuusalueen asemakaavoitus
8. Mettälänkankaan asuinpientaloalueen asemakaava /1-vaihe
9. Lohikon teollisuusalueen asemakaavan muutos
10. Rauhankadun varsi

- ## LÄHITULEVAISUUDESSA KAAVOITUSTAAVAATIVAT ALUEET

 - 16. Halmeen teollisuusalueen laajennus radan pohjoispuolelle
 - 17. Kelankaaren Y-tontti
 - 18. Pitkämäen 2. osa-alue
 - 19. Halmeen alue, tilaa vaativan erikoistavaran kaupan alue
 - 20. Kulttuurikampuksen alueen asemakaavoitus
 - 21. Jämintien varsi
 - 22. Lohikko
 - 23. Jyränkylä

MYÖHEMMIN KAAVOITETTAVAT ALUEET

 - 25. Mettälänkagas, laajennus
 - 26. Myllymäen laajennusalue
 - 27. Pitkämäen laajennusalue
 - 28. Lohikkoon osoitettu alue
 - 29. Pansian teollisuusalueen laajennus
 - 30. Koskenojan teollisuusalueen laajennus
 - 31. Ruokojärven itäreunan kulttuuri-, maisema- ja virkistysalue



HONKAJOKI



VUOSINA 2021 – 2023 KAAVOITETTAVAT ALUEET

- 11. Korttelin 81 teollisuusalueen laajentaminen
- 12. Katajistontien pään pientalo/yritysalue
- 13. Korttelin 4 osa-alueen muuttaminen omakotitontiksi
- 14. Korttelin 52 osa-alueen muuttaminen omakotitontiksi
- 15. Korttelin 58 laajentaminen joen suuntaan



LÄHITULEVAISUUDESSA KAAVOITUSTA VAATIVAT ALUEET

- 24. Korttelin 58 ja 59 toteutumaton omakotialue