



Talouskatsaus 1-4 /2024

Tuloslaskelma ja osastojen toteutumat

Toimintatuottoja on kertynyt neljän ensimmäisen kuukauden aikana yhteensä 1,8 M€ eli noin 35,6 % arvioidusta kertymästä. Tasaisen kertymän mukaisesti huhtikuun lopun laskennallinen kertymäprosentti olisi 33,3 %. Tuloja on kertynyt tasaisesti joka tulolajille. Tukien ja avustusten määrä valtiolta on kasvanut, koska lukiokoulutuksen laaturahankkeen tuki on ollut yhteensä 114 000 euroa. Kokonaisuutena toimintatuottojen kertyminen on ollut suunniteltua ja budjetoitu 5,1 M€ (sisäinen +ulkoinen) /3,6 M€ (ulkoinen) tulokertymä tulee toteutumaan.

Toimintakuluja on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä kaikkiaan 7,15 M€ eli noin 3,7 % enemmän edellisvuoteen verrattuna. Toimintakulujen toteutumaprosentti on 33,7.

Henkilöstökulut (palkat + sivukulut) ovat huhtikuun loppuun mennessä 4,2 M€ ja toteutumaprosentti on 32,6 %. Henkilöstökulujen toteutumaprosentti on jonkin liian suuri, kun otetaan huomioon kesäkuussa toteutettavat virka/työehtosopimusten mukaiset korotukset ja heinäkuussa maksettavat lomarahat. Talousarvion laadintaohjeen palkkavarausta ja toteutettuja korotuksia verrattaessa palkkamäärärahat näyttäisivät riittävän.

Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen muutos edellisvuoteen verrattuna on 4,8 % ja toteutumaprosentti 33,1%. Perusopetuksen vastaavat luvut ovat -1,2 % ja 34,0 %.

Palveluiden ostot ovat olleet yhteensä 1,86 M€ toteutumaprosentin ollessa 36,9 %. Aineiden ja tarvikkeiden ostot ovat olleet 0,75 M€ toteutumaprosentin ollessa 37,4%. Yllämainittujen menolajien käyttö tasaantuu kesän ajaksi.

Toteutuneiden toimintakulujen perusteella ei ole vielä tehty arviota koko vuoden toimintakulujen arviosta. Arvio tehdään kun 1-6/2024 toteutuma saadaan käyttöön.

Verotuloja on kertynyt huhtikuun loppuun mennessä 15,47 M€ eli noin 1,7M€ edellisvuotta vähemmän. Kertymä on pienempi, koska vuoden 2023 tammi-helmikuussa maksettiin vuoden 2022 ”verohäntä”. Verotulojen toteutumaprosentti on 31,2 % eli tasaisesta kertymästä ollaan jäljessä.

Kunnallisverotuloja on kertynyt 4,2 M€ ja toteutumaprosentti on 36,6 %.

Yhteisöveroa on kertynyt 0,46 M€ eli noin 42 % arvioidusta 1,1 Me kertymästä. Yhteisöverot tilitetään kunnille jako-osuuksien mukaan. Vuoden 2024 jako-osuudet pohjautuvat kokemäkeläisyrytysten vuosien 2021 ja 2022 suhteelliseen osuuteen koko maan yritysten tuloksista. Kokemäen yhteisöveron jako-osuus vuodelle 2024 on

0,0005362436 eli 0,053 %. Vuonna 2010 mainittu jako-osuus oli 0,0013769672 eli 0,137 % eli noin 2,5 kertainen nykyiseen verrattuna.

Kiinteistöveron tilitykset ovat olleet alkuvuonna 0,15 M€ eli noin 5,4 % budjetoidusta määrästä. Tilitysjärjestelmän aikataulutuksesta johtuen kertymä on ollut vähäinen. Pääosa kiinteistöverosta tilitetään heinä-syyskuun aikana. Soteratkaisun myötä kiinteistöveron kokonaismäärän ja tilitysaikataulun painoarvo kasvoi huomattavasti.

Tämän hetkisen kaupungin oman ja Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon pohjalta laaditun kaikkien verotulojen (kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistövero) koko vuoden kertymä tulee olemaan noin 15,3 – 15,5 M€ eli talousarvion (15,47 M€) mukainen.

Kaupungin vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin yhteensä 2,77 M€:n valtionosuuksiin. Voimassa olevien päätösten perusteella valtionosuuksien määrä tulee olemaan noin 2,8M€.

Vuosikate oli huhtikuun lopussa 0,4 M€ eli noin 2,0 M€ pienempi kuin edellisvuonna.

Poistojen määrä on huhtikuun lopussa 0,55 M€. Poistojen määrä tulee vielä tarkentumaan. Tämän hetkinen kertymä on arvioitua pienempi.

Tilikauden tulos oli huhtikuun lopussa -0,14 M€.

Rahoituslaskelma ja investoinnit

Lainakanta (lyhyt- ja pitkäaikainen) neljän ensimmäisen kuukauden aikana vähentynyt 1,5 M€:lla. Lyhytaikaista rahoitusta on hoidettu normaaliin tapaan kuntatodistuksilla ja myös Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n valokuituverkon myymisen myötä myöntämällä lyhytaikaisella rahoituksella. Lainakanta oli huhtikuun lopussa 18,9 M€ eli noin 2 800 euroa/asukas. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä lainamäärä oli asukasta kohti 3 012 euroa.

Vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin 5,2 M€ investointeihin. Alkuvuosi on ollut investointien osalta vähäistä, toteutuman ollessa 0,3M€.

Yhteenveto

Kaupungin vuoden 2024 talousarvio laadittiin 0,6 M€ alijäämäiseksi. Nyt käsittelyssä oleva 1-4 /2024 raportti osoittaa, että ennusteita talousarviota parempaan tulokseen pääsemiseksi ei ole olemassa. Alkusyksystä kaupunginhallitus tulee antamaan tiukan talouskehyksen vuodelle 2025.

Liitteenä on tuloslaskelma, rahoituslaskelma, käyttötalouden toteutuma ja investointiosa.

30.5.2024

Tauno Mäkinen
talousjohtaja

Tuloslaskelma

		TP 2023	1-4/2023	Bud 2024	1-4/2024	Muutos %	Toteutuma %
TOIMINTATUOTOT	Totals	5 459 547	1 515 305	5 106 064	1 819 425	20,1%	35,6%
	Myyntituotot	1 786 289	581 409	1 879 214	614 989	5,8%	32,7%
	Maksutuotot	635 366	173 948	570 200	231 169	32,9%	40,5%
	Tuet ja avustukset	597 617	121 046	436 500	277 339	129,1%	63,5%
	Muut toimintatuotot	2 440 275	638 902	2 220 150	695 928	8,9%	31,3%
TOIMINTAKULUT	Totals	-21 460 896	-6 901 999	-21 260 415	-7 156 867	3,7%	33,7%
	Henkilöstökulut	-13 374 913	-4 067 125	-12 962 429	-4 227 216	3,9%	32,6%
	Palvelujen ostot	-5 045 190	-1 813 885	-5 048 820	-1 861 449	2,6%	36,9%
	Aineet, tarvikkeet ja t	-1 860 370	-721 105	-2 013 485	-753 913	4,5%	37,4%
	Avustukset	-762 103	-209 303	-737 480	-164 169	-21,2%	22,4%
	Muut toimintakulut	-418 320	-90 581	-498 200	-150 120	65,7%	30,1%
TOIMINTAKATE	Totals	-16 001 349	-5 386 694	-16 154 351	-5 337 442	-0,9%	33,0%
Verotulot	Totals	16 057 311	6 578 669	15 470 000	4 827 448	-26,6%	31,2%
	Kunnan tulovero	12 320 499	5 764 106	11 520 000	4 211 212	-26,9%	36,6%
	Kiinteistövero	2 466 991	150 186	2 850 000	154 157	2,6%	5,4%
	Osuus yhteisöveron ti	1 269 821	664 377	1 100 000	462 078	-30,4%	42,0%
Valtionosuudet	Totals	4 148 961	1 371 204	2 778 000	936 712	-31,6%	33,7%
	Kunnan peruspalveluj	-175 482	-66 440	-1 196 000	-398 700	500,1%	33,3%
	Verotuloihin perustuv	3 172 285	1 057 428	2 980 000	993 084	-6,1%	33,3%
	Opet. ja kultt.toimen	-276 431	-95 980	-432 000	-127 980	33,3%	29,6%
	Muut valtionosuudet	0	0	0	-	-	-
	Verotulomenetysten	1 428 589	476 196	1 426 000	470 308	-1,2%	33,0%
Rahoitustuotot ja -kulu	Totals	-199 560	-59 473	-414 100	-21 487	-63,9%	5,2%
	Korkotuotot	119 353	0	80 000	0 -	-	0,0%
	Muut rahoitustuotot	23 014	9 489	9 700	908	-90,4%	9,4%
	Korkokulut	-330 852	-67 004	-494 500	-19 670	-70,6%	4,0%
	Muut rahoituskulut	-11 075	-1 957	-9 300	-2 725	39,2%	29,3%
VUOSIKATE	Totals	4 005 364	2 503 706	1 679 549	405 231	-83,8%	24,1%
Poistot ja arvonalentur	Totals	-2 148 030	-643 965	-2 300 000	-550 568	-35,7%	23,9%
	Suunnitelman mukais	-1 948 030	-643 965	-2 300 000	-550 568	-35,7%	23,9%
	Arvonalentumiset	-200 000	0	0	0 -	-	-
TILIKAUDEN TULOS	Totals	1 857 334	1 859 741	-620 451	-145 337	-100,5%	23,4%
Satunnaiset erät	Totals	15 734	0	0	0 -	-	-
	Satunnaiset tuotot	15 734	0	0	0 -	-	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	Totals	1 873 068	1 859 741	-620 451	-145 337	-100,5%	23,4%

Rahoituslaskelma

	1-4/2024
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	142 774
TOIMINNAN RAHAVIRTA	394 933
VUOSIKATE	403 292
SATUNNAISET ERÄT	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-8 359
PAKOLLISET VARAUKSET	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-252 159
INVESTOINTIMENOT	-252 159
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TULO	0
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	-8 359
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	8 359
	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 568 991
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	92 500
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-15 000
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	107 500
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1 572 510
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-407 895
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 164 615
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-88 981
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUUT	-3 053
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	0
SAAMISTEN MUUTOS	464 308
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-550 237
	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 426 217
	0
KASSAVAROJEN MUUTOS	-1 482 596
KASSAVARAT KAUDEN ALUSSA	2 107 816
KASSAVARAT KAUDEN LOPUSSA	625 220

Toteutumvertailu sitovuustasoin 1- 4 /2024

		Tot. 1-4/2023	Ta 2024	Tot. 1-4/2024	Toteutuma %
100 - VAALIT	Yhteensä	-13 565	-1 898	-2 111	111,2%
	TOIMINTAKULUT	-13 565	-39 898	-2 111	5,3%
	TOIMINTATUOTOT	0	38 000	0	0,0%
102 - ERI TOIMIELIMET	Yhteensä	-219 229	-784 638	-266 838	34,0%
	TOIMINTAKULUT	-220 609	-835 938	-269 142	32,2%
	TOIMINTATUOTOT	1 380	51 300	2 304	4,5%
103 - HALLINTO-OSASTO	Yhteensä	-188 665	-639 799	-203 581	31,8%
	TOIMINTAKULUT	-190 325	-645 799	-205 939	31,9%
	TOIMINTATUOTOT	1 660	6 000	2 358	39,3%
104 - MUUT PALVELUT	Yhteensä	-51 214	-208 500	-57 474	27,6%
	TOIMINTAKULUT	-51 214	-215 500	-57 474	26,7%
	TOIMINTATUOTOT	0	7 000	0	0,0%
111 - SISÄISET PALVELUT	Yhteensä	-44 018	-164 576	-52 337	31,8%
	TOIMINTAKULUT	-44 178	-168 576	-52 497	31,1%
	TOIMINTATUOTOT	160	4 000	160	4,0%
114 - PROJEKTIT	Yhteensä	0	-35 000	-3 000	8,6%
	TOIMINTAKULUT	0	-35 000	-3 000	8,6%
Yleishallinto	Yhteensä	-516 691	-1 834 410	-585 341	31,9%
	TOIMINTAKULUT	-519 891	-1 940 710	-590 163	30,4%
	TOIMINTATUOTOT	3 200	106 300	4 822	5 %

ELINVOIMAPALVELUT	Yhteensä	-69 326	-177 655	-53 688	30,2%
	TOIMINTAKULUT	-69 326	-180 655	-53 688	29,7%
	TOIMINTATUOTOT	0	3 000	0	0,0%
Työllistäminen	Yhteensä	-180 048	-580 282	-157 741	27,2%
	TOIMINTAKULUT	-205 090	-686 346	-182 977	26,7%
	TOIMINTATUOTOT	25 043	106 064	25 236	23,8%
Nuorten työpaja	Yhteensä	-38 278	-51 160	-43 176	84,4%
	TOIMINTAKULUT	-40 808	-109 160	-44 534	40,8%
	TOIMINTATUOTOT	2 531	58 000	1 359	2,3%
Elinvoimalautakunta	Yhteensä	-287 652	-809 098	-254 604	31,5%
	TOIMINTAKULUT	-315 225	-976 162	-281 199	28,8%
	TOIMINTATUOTOT	27 573	167 064	26 595	16 %

402 - KOULUTOIMENHALLINTO	Yhteensä	-155 839	-479 957	-175 790	36,6%
	TOIMINTAKULUT	-155 887	-479 957	-175 889	36,6%
	TOIMINTATUOTOT	48	0	99 -	
409 - VARHAISKASVATUS	Yhteensä	-1 109 109	-3 613 986	-1 207 480	33,4%
	TOIMINTAKULUT	-1 207 407	-3 790 986	-1 310 637	34,6%
	TOIMINTATUOTOT	98 298	177 000	103 158	58,3%
410 - PERUSOPETUS	Yhteensä	-2 318 939	-6 758 924	-2 374 960	35,1%
	TOIMINTAKULUT	-2 527 847	-7 261 724	-2 592 163	35,7%
	TOIMINTATUOTOT	208 908	502 800	217 203	43,2%
420 - TOISEN ASTEEN KOULUT.	Yhteensä	-333 076	-892 854	-259 549	29,1%
	TOIMINTAKULUT	-341 929	-1 020 154	-380 432	37,3%
	TOIMINTATUOTOT	8 852	127 300	120 883	95,0%
424 - KANSALAIISOPISTO	Yhteensä	-76 821	-238 527	-77 011	32,3%
	TOIMINTAKULUT	-88 961	-283 927	-91 493	32,2%
	TOIMINTATUOTOT	12 140	45 400	14 482	31,9%
430 - MUSIIKILLINEN KOULUT.	Yhteensä	-3 779	-52 000	-26 724	51,4%
	TOIMINTAKULUT	-3 779	-52 000	-26 724	51,4%
	TOIMINTATUOTOT				
435 - LIIKUNTA- JA URHEILU	Yhteensä	-193 163	-453 549	-179 665	39,6%
	TOIMINTAKULUT	-204 421	-559 549	-192 942	34,5%
	TOIMINTATUOTOT	11 258	106 000	13 277	12,5%
436 - NUORISOTOIMI	Yhteensä	-64 522	-133 615	-58 898	44,1%
	TOIMINTAKULUT	-65 099	-208 115	-59 180	28,4%
	TOIMINTATUOTOT	576	74 500	282	0,4%
438 - MUSEOTOIMINTA	Yhteensä	-110 491	-331 795	-127 599	38,5%
	TOIMINTAKULUT	-129 314	-362 795	-130 447	36,0%
	TOIMINTATUOTOT	18 823	31 000	2 848	9,2%
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Yhteensä	-4 365 740	-12 955 205	-4 487 676	34,6%
	TOIMINTAKULUT	-4 724 643	-14 019 205	-4 959 908	35,4%
	TOIMINTATUOTOT	358 903	1 064 000	472 232	44,4%

502 - TEKN. TOIMENHALLINTO	Yhteensä	-105 123	-368 767	-114 010	30,9%
	TOIMINTAKULUT	-105 560	-368 767	-114 447	31,0%
	TOIMINTATUOTOT	437	0	437 -	
503 - KAAVOITUS/MITTAUSTOIMI	Yhteensä	-76 690	-279 825	-114 658	41,0%
	TOIMINTAKULUT	-81 578	-304 825	-122 636	40,2%
	TOIMINTATUOTOT	4 888	25 000	7 978	31,9%
510 - YLEISET ALUEET	Yhteensä	-132 150	-528 080	-127 106	24,1%
	TOIMINTAKULUT	-133 339	-637 530	-164 026	25,7%
	TOIMINTATUOTOT	1 189	109 450	36 920	33,7%
550 - KIINTEISTÖNHOITO	Yhteensä	315 590	983 877	323 635	32,9%
	TOIMINTAKULUT	-251 756	-1 052 623	-277 300	26,3%
	TOIMINTATUOTOT	567 346	2 036 500	600 934	29,5%
560 - TILAHALLINTOPALVELUT	Yhteensä	81 451	16 486	82 157	498,3%
	TOIMINTAKULUT	-463 307	-1 478 764	-479 619	32,4%
	TOIMINTATUOTOT	544 758	1 495 250	561 776	37,6%
630 - YMP. TERV. HUOLTO	Yhteensä	-190 277	-216 200	-66 201	30,6%
	TOIMINTAKULUT	-197 257	-244 200	-78 096	32,0%
	TOIMINTATUOTOT	6 980	28 000	11 895	42,5%
631 - YMPÄRISTÖTOIMI	Yhteensä	-29 737	-45 920	13 722	-29,9%
	TOIMINTAKULUT	-29 737	-85 920	-21 085	24,5%
	TOIMINTATUOTOT	0	40 000	34 807	87,0%
632 - RAKENNUSVALVONTA	Yhteensä	-46 829	-117 208	-40 896	34,9%
	TOIMINTAKULUT	-46 859	-151 708	-49 013	32,3%
	TOIMINTATUOTOT	30	34 500	8 117	23,5%
Tekninen- ja ympäristöltk	Yhteensä	-183 766	-555 638	-43 357	7,8%
	TOIMINTAKULUT	-1 309 394	-4 324 338	-1 306 222	30,2%
	TOIMINTATUOTOT	1 125 629	3 768 700	1 262 865	33,5%

Kaikki yhteensä	Yhteensä	-5 353 849	-16 154 351	-5 370 977	33,2%
	TOIMINTAKULUT	-6 869 154	-21 260 415	-7 137 492	33,6%
	TOIMINTATUOTOT	1 515 305	5 106 064	1 766 514	34,6%

Investointien toteutuminen 1-4/2024

	TA 2024	TUOTTO	KULU	Tot. yhteensä	Toteutuma %
9002 - MAA-ALUEET	-110 000	29 261	-37 620	-8 359	8%
9012 - KESKUSTAN OSAYLEISKAAVA	-30 000	0	0	0	0%
9017 - ASEMAKAAVOJEN LAATIMINEN	-15 000	0	0	0	0%
9018 - SASTAMALAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ	-202 500	0	-107 500	-107 500	53%
9029 - KIIINTEISTÖJEN PERUSKORJAUS	-90 000	0	0	0	0%
9034 - OHJELMISTOHANKINTA, HALLINTO-OSASTO	-65 000	0	0	0	0%
9060 - RAUTATIEASEMAKAAVA	-25 000	0	-4 463	-4 463	18%
9061 - HENRIKINHOVI, KUNTOSUUNNITELMATYÖT	-35 000	0	-14 867	-14 867	42%
9070 - RATAHANKE	-50 000	0	0	0	0%
9200 - KATUJEN RAKENTAMINEN	-120 000	0	-16 302	-16 302	14%
9201 - KATUJEN PÄÄLLYSTÄMINEN	-120 000	0	0	0	0%
9202 - KATUJEN VALAISTUS	-40 000	0	-1 147	-1 147	3%
9220 - PUISTOJEN RAKENTAMINEN	-20 000	0	-1 219	-1 219	6%
9223 - JÄTEVEDENPUHDISTAMO, PROSESSILAITTEET	-20 000	0	0	0	0%
9236 - LEKOKATU	-300 000	0	-19 855	-19 855	9%
9241 - SATAKUNNANTIEN ASFALTOINTI	-240 000	0	0	0	0%
9242 - PEIPOHJAN ASEMASEUDUN JÄRJESTELYT	-50 000	0	0	0	0%
9243 - SADEVESILINJOJEN RAKENTAMINEN	-30 000	0	-6 192	-6 192	21%
9259 - TEKNISEN LTK:N KALUSTO	-20 000	0	-29 355	-29 355	147%
9262 - RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUN KALUSTO	-20 000	0	0	0	0%
9274 - SONNILANTIEN JA VOIMAKADUN KLV	0	36 728	0	36 728	-
9287 - HULEVESIEN VIIVÄSTYSALLA JA HUOLTOTIE	-300 000	0	0	0	0%
9288 - KIRKKOKALLION HULEVESIVIEMÄRIT	-350 000	0	0	0	0%
9289 - KIRKKOKALLIOALUEEN TIESTÖT	-1 900 000	0	-446	-446	0%
9301 - PALOASEMA, PUHDAS PALOASEMA	-280 000	6 485	-17 769	-11 284	3%
9302 - UIMAHALLI	-60 000	0	-23 450	-23 450	39%
9303 - YHTEISKOULU, ALAKERRAN PERUSKORJAUS	-350 000	0	-18 244	-18 244	5%
9304 - KAUPUNGINTALO, PIHA-ALUEEN KUNNOSTUS	-60 000	0	0	0	0%
9305 - RATALAN ALUEEN KATUJEN UUSIMINEN	-40 000	0	-31 930	-31 930	80%
9306 - OPISTONTIE	-60 000	0	0	0	0%
9307 - TULKKILAN MONITOIMIKENTTÄ	-25 000	0	-2 301	-2 301	9%
9308 - KOSKENPERKAAJIEN MUISTOMERKKI	-16 000	0	0	0	0%
9309 - YHTEISKOULU, SISÄPIHAN MUUTOS	-50 000	0	0	0	0%
9310 - KAUPUNGINVIRASTO, KALUSTO	-30 000	0	0	0	0%
9311 - PÄÄKIRJASTO, HENKILÖKUNNAN SOS- JA TYÖTILAT	-80 000	0	-334	-334	0%
Yhteensä	-5 203 500	72 474	-332 993	-260 518	