



KEURUU

KEURUUN KAUPUNKI

OSAVUOSIKATSAUS 1–3 / 2023

Sisällys

1 Kaupungin tuloslaskelma ja verorahoitus.....	2
1.1 Kaupungin tuloslaskelman toteuma	2
1.2 Verotulot.....	3
1.3 Valtionosuudet	3
2 Kaupungin talousarvion toteuma	4
2.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta	4
2.2 Kaupunginhallitus	5
2.4 Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta	6
2.5 Opistolautakunta	7
2.6 Elinvoima ja asuinympäristölautakunta.....	8
2.7 Viranomaispalvelut.....	9
3 Liikelaitosten talousarvion toteuma	10
3.1 Keuruun Vesi liikelaitoksen toteuma	10
3.2 Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitoksen toteuma.....	11

1 Kaupungin tuloslaskelma ja verorahoitus

1.1 Kaupungin tuloslaskelman toteuma

Kaupunki ilman liikelaitoksia	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma
Ulkoiset erät	€	€	%
Myyntituotot	8 312 960	2 036 313	24,5 %
Maksutuotot	1 909 530	392 646	20,6 %
Tuet ja avustukset	1 470 180	985 652	67,0 %
Muut toimintatuotot	3 052 840	1 352 726	44,3 %
Toimintatuotot yht.	14 745 510	4 767 337	32,3 %
Valm.omaan käyttöön	0	139	0,0 %
Henkilöstökulut	-25 051 870	-6 183 066	24,7 %
Palvelujen ostot	-7 792 040	-1 934 744	24,8 %
Aineet ja tarvikkeet	-3 752 110	-768 699	20,5 %
Avustukset	-1 601 510	-256 444	16,0 %
Muut toimintakulut	-647 890	-167 617	25,9 %
Toimintakulut yht.	-38 845 420	-9 310 570	24,0 %
Toimintakate	-24 099 910	-4 543 094	18,8 %
Verotulot	21 705 000	7 949 166	36,6 %
Valtionosuudet	6 738 970	1 684 069	25,0 %
Korkotuotot	15 000	24 201	161,3 %
Muut rahoitustuotot	488 120	4 417	0,9 %
Korkokulut	-1 750 000	-691 251	39,5 %
Muut rahoituskulut	-10 000	-2 878	28,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 256 880	-665 511	52,9 %
Vuosikate	3 087 180	4 424 630	143,3 %
Poistot ja arvonalent.	-4 000 000	-1 076 000	26,9 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-912 820	3 348 630	-366,8 %

Tuloslaskelman toteuma

Keuruun kaupungin tammi-maaliskuun toteuma on 3,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikä on 4,2 miljoonaa euroa parempi kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Maaliskuun toteuma toimintatuottojen osalta olisi vähäisempi, jos hankkeisiin saatuja rahoituksia ei olisi saatu jo vuonna 2022 ennakkoon. Toimintatuottojen kertymä oli

4,8 miljoonaa euroa. 32,3 prosenttia. Toimintatuotoista myyntituottoja kertyi 2,0 miljoonaa euroa eli 24,5 prosenttia.

Toimintakulut olivat toteutuneet talousarvion normaalin toteumakehityksen mukaisesti. Toimintakulujen kertymä oli 9,3 miljoonaa euroa eli 24,7 prosenttia. Toimintakuluista 6,2 miljoonaa euroa koostuu henkilöstökuluista. Henkilöstökuluissa tulee ottaa huomioon, että kesäkuussa maksetaan lomarahat. Kesäkuun alussa maksetaan myös 1 prosentin palkankorotus sekä 467 euron kertapalkkio työntekijöille.

Verotuloja tammi-maaliskuun aikana on kertynyt 7,9 miljoonaa euroa, 36,6 prosenttia. Verotuloista eniten oli kertynyt kunnan tuloveroa 6,5 miljoonaa euroa, 40,8 prosenttia. Suomen Kuntaliiton uuden ennusteen mukaan tälle vuodelle on arvioitu noin 0,5 miljoonan euron parannusta talousarvioon. Valtionosuus oli kehittynyt talousarvion mukaisesti.

Korkomenojen jaksotus lisää noin 0,3 miljoonaa euroa tammi-maaliskuun toteumaa.

Vuosikate tammi-maaliskuussa oli 4,4 miljoonaa euroa positiivinen, mikä on tällä hetkellä 1,3 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

1.2 Verotulot

Verotulot	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma TA2023/Tot.	
			€	%
Kunnan tulovero	15 980 000	6 524 299	9 455 701	40,8 %
Kiinteistövero	2 918 000	162 911	2 755 089	5,6 %
Osuus yhteisöverosta	2 807 000	1 261 956	1 545 044	45,0 %
Verotulot yhteensä	21 705 000	7 949 166	13 755 834	36,6 %

1.3 Valtionosuudet

Valtionosuudet	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma TA2023/Tot.	
			€	%
Peruspalvelujen valtionosuus	2 255 630	553 074	1 702 556	24,5 %
Verotuloihin perustuva valt.os	2 859 790	717 784	2 142 006	25,1 %
Opetus- ja kulttuuritoimen valt.	-9 610	-9 240	-370	96,2 %
Verotulojen menetysten korv.	1 633 160	422 451	1 210 709	25,9 %
Valtionosuudet yhteensä	6 738 970	1 684 069	5 054 901	25,0 %

2 Kaupungin talousarvion toteuma

Kaupunki Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	22 031 590	6 513 548	29,6 %
Toimintakulut	-46 131 500	-11 047 472	23,9 %
Toimintakate	-24 099 910	-4 533 924	18,8 %

Kaupungin luvut ovat ilman liikelaitoksia.

2.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	10 000	0	0,0 %
Toimintakulut	-28 540	-8 397	29,4 %
Toimintakate	-18 540	-8 397	45,3 %
Tarkastuslautakunta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-27 040	-1 997	7,4 %
Toimintakate	-27 040	-1 997	7,4 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Huhtikuun eduskuntavaalien kulut eivät näy vielä tässä laskelmassa.

2.2 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	1 151 500	149 014	12,9 %
Toimintakulut	-4 460 730	-1 152 255	25,8 %
Toimintakate	-3 309 230	-1 002 241	30,3 %
Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-138 440	-19 221	13,9 %
Toimintakate	-138 440	-19 221	13,9 %
Hallintopalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	690 160	25 057	3,6 %
Toimintakulut	-3 516 260	-950 880	27,0 %
Toimintakate	-2 826 100	-925 823	32,8 %
Konsernipalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	461 340	123 957	26,9 %
Toimintakulut	-806 030	-181 154	22,5 %
Toimintakate	-344 690	-57 197	16,6 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Hallintopalveluiden toimintakuluissa on järjestelmäkustannuksia, joita peritään vuoden alussa koko vuodelta.

Hallintopalveluiden toimintatuotot saadaan aina jälkikäteen ja prosenttiosuus tuotoista on siksi näin pieni.

2.4 Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	1 943 680	1 238 837	63,7 %
Toimintakulut	-23 107 290	-5 539 575	24,0 %
Toimintakate	-21 163 610	-4 300 738	20,3 %
Kasvatuspalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	603 760	397 889	65,9 %
Toimintakulut	-5 089 000	-1 222 129	24,0 %
Toimintakate	-4 485 240	-824 240	18,4 %
Opetuspalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	460 570	393 969	85,5 %
Toimintakulut	-11 284 940	-2 780 231	24,6 %
Toimintakate	-10 824 370	-2 386 262	22,0 %
Koulutuspalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	90 500	9 787	10,8 %
Toimintakulut	-1 838 670	-378 650	20,6 %
Toimintakate	-1 748 170	-368 863	21,1 %
Vapaa-aikapalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	516 230	391 664	75,9 %
Toimintakulut	-2 408 880	-572 936	23,8 %
Toimintakate	-1 892 650	-181 272	9,6 %
Kirjastopalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	7 760	1 964	25,3 %
Toimintakulut	-731 780	-185 342	25,3 %
Toimintakate	-724 020	-183 378	25,3 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Toimintatuotot ovat arvioitua suuremmat johtuen saaduista erityisavustuksista/hankerahoista

2.5 Opistolautakunta

Opistolautakunta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	238 610	43 564	18,3 %
Toimintakulut	-1 332 770	-309 483	23,2 %
Toimintakate	-1 094 160	-265 919	24,3 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Opistolautakunnalla ei ole poikkeamia.

2.6 Elinvoima ja asuinympäristölautakunta

Elinvoima ja asuinympäristölautakunta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	18 926 410	5 125 697	27,1 %
Toimintakulut	-18 507 900	-4 346 248	23,5 %
Toimintakate	418 510	779 449	186,2 %
Elinvoimapalvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	688 730	53 941	7,8 %
Toimintakulut	-1 904 190	-376 053	19,7 %
Toimintakate	-1 215 460	-322 112	26,5 %
Tekniset palvelut Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	10 270 310	3 200 341	31,2 %
Toimintakulut	-8 185 890	-2 086 203	25,5 %
Toimintakate	2 084 420	1 114 138	53,5 %
Maaseutuhallinto Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	377 850	59 800	15,8 %
Toimintakulut	-452 100	-87 804	19,4 %
Toimintakate	-74 250	-28 004	37,7 %
Lomitus Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	5 926 570	1 398 896	23,6 %
Toimintakulut	-5 721 340	-1 309 463	22,9 %
Toimintakate	205 230	89 433	43,6 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Elinvoimapalveluiden tuotot ovat toteutuneet alle budjetoidun, koska tuottoihin kirjautuvat maanvuokratulot laskutetaan vasta kolmannella vuosineljänneksellä.

Teknisten palveluiden tuottojen ylitys johtuu Keski-Suomen hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen ennakoitua suuremmista vuokratuloista sekä kaupungille maksetuista Seiponrannan, Lehtiniemen ja Runokulman vuokrasta, joita ei ole vielä tilitetty hyvinvointialueelle alkuvuoden osalta.

2.7 Viranomaispalvelut

Rakennusvalvonta Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	116 060	11 558	10,0 %
Toimintakulut	-177 380	-36 519	20,6 %
Toimintakate	-61 320	-24 961	40,7 %
Ympäristöterveyspalvelut ja ympäristönsuojelu Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Toteuma 1–3 / 2023	Toteuma %
Toimintatuotot	1 546 890	401 162	25,9 %
Toimintakulut	-1 887 650	-405 553	21,5 %
Toimintakate	-340 760	-4 391	1,3 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Rakennusvalvonnan tulot ovat toteutuneet huomattavasti budjetoitua vähäisempinä, koska rakennusvalvonnan tulokertymä ajoittuu perinteisesti pääosin vasta toiselle ja kolmannelle vuosineljännekselle.

3 Liikelaitosten talousarvion toteuma

3.1 Keuruun Vesi liikelaitoksen toteuma

Keuruun Vesi liikelaitos	TA 2023	Tot. 1–3 / 2023	Toteuma
	€	€	%
Liikevaihto	2 260 690	43 291	1,9 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %
Materiaali ja palvelut			
Aineet ja tarvikkeet	-519 620	-99 262	19,1 %
Palvelujen ostot	-443 010	-85 739	19,4 %
Henkilöstökulut	-474 150	-82 044	17,3 %
Poistot ja arvonalent.	-692 000	-176 373	25,5 %
Liiketoim. muut kulut	-48 140	-14 697	30,5 %
Liikelylijäämä/alijäämä	83 770	-414 824	-495,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	5 000	10	0,2 %
Kunnalle maksetut korkok.	-10 000	0	0,0 %
Korvaus peruspääomasta	-63 920	0	0,0 %
Muut rahoituskulut	-500	-160	32,0 %
Ylijäämä ennen varauksia	14 350	-414 974	-2 891,8 %
Poistoeron lisäys (-) / väh. (+)	0	0	0,0 %
Vapaaeht.var.lis. (-) / väh. (+)	0	0	0,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	14 350	-414 974	-2 891,8 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Tulojen alhainen toteutuminen johtuu jaksottaisesta laskutuksesta, jota ei ensimmäisellä vuosineljänneksellä ole kirjautunut.

3.2 Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitoksen toteuma

Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitos	TA 2023	Tot. 1-3 / 2023	Toteuma
	€	€	%
Liikevaihto	1 959 870	472 891	24,1 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0,0 %
Materiaali ja palvelut			
Aineet ja tarvikkeet	-565 100	-158 280	28,0 %
Palvelujen ostot	-483 320	-167 549	34,7 %
Henkilöstökulut	-80 300	-16 872	21,0 %
Poistot ja arvonalent.	-558 380	-150 043	26,9 %
Liiketoim. muut kulut	-215 420	-32 898	15,3 %
Liikelylijäämä/alijäämää	57 350	-52 751	-92,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	7 000	3 356	47,9 %
Kunnalle maksetut korkok.	-33 000	-25 713	77,9 %
Korvaus peruspääomasta	-4 200	0	0,0 %
Muut rahoituskulut	-6 000	-3 396	56,6 %
Ylijäämä ennen varauksia	21 150	-78 505	-371,2 %
Poistoeron lisäys (-) / väh. (+)	0	0	0,0 %
Vapaaeht.var.lis. (-) / väh. (+)	0	0	0,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	21 150	-78 505	-371,2 %