



KEURUU

KEURUUN KAUPUNKI

OSAVUOSIKATSAUS 1-6.2023

Sisällys

1 Kaupungin tuloslaskelma ja verorahoitus.....	2
1.1 Kaupungin tuloslaskelman toteuma	2
1.2 Verotulot.....	4
1.3 Valtionosuudet.....	4
2 Kaupungin talousarvion toteuma	5
2.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta.....	5
2.2 Kaupunginhallitus.....	6
2.3 Kasvun ja hyvinvointipalvelut	7
2.4 Elinvoima ja asuin ympäristöpalvelut	9
3 Liikelayritysten talousarvion toteuma	11
3.1 Keuruun Vesi liikelaitoksen toteuma	11
3.2 Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitoksen toteuma	12

1 Kaupungin tuloslaskelma ja verorahoitus

1.1 Kaupungin tuloslaskelman toteuma

Kaupunki + liikelaitokset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1-6.2023	Toteuma MTA/tot.	TP 2023 ennuste
Ulkoiset erät	€		€	%	€
Myyntituotot	10 573 650	12 487 750	4 671 628	37,41 %	12 631 550
Maksutuotot	1 909 530	1 909 530	829 861	43,46 %	1 909 530
Tuet ja avustukset	1 470 180	1 470 180	1 232 755	83,85 %	1 470 180
Muut toimintatuotot	3 052 840	4 657 840	3 441 480	73,89 %	4 657 840
Toimintatuotot yht.	17 006 200	20 525 300	10 175 723	49,58 %	20 669 100
Valm.omaan käyttöön	0	0	25 029	0,00 %	25 029
Henkilöstökulut	-25 526 020	-25 548 510	-13 383 153	52,38 %	-25 657 010
Palvelujen ostot	-8 235 050	-9 806 510	-4 374 067	44,60 %	-9 831 010
Aineet ja tarvikkeet	-4 271 730	-4 518 870	-2 061 657	45,62 %	-4 518 870
Avustukset	-1 601 510	-1 601 510	-715 710	44,69 %	-1 601 510
Muut toimintakulut	-696 030	-890 270	-268 756	30,19 %	-890 270
Toimintakulut yht.	-40 330 340	-42 365 670	-20 803 343	49,10 %	-42 498 670
Toimintakate	-23 324 140	-21 840 370	-10 602 591	48,55 %	-21 804 541
Verotulot	21 705 000	22 255 000	12 513 637	56,23 %	21 747 000
Valtionosuudet	6 738 970	6 738 970	3 368 143	49,98 %	6 738 970
Korkotuotot	15 000	15 000	8 670	57,80 %	15 000
Muut rahoitustuotot	493 120	279 220	47 327	16,95 %	279 220
Korkokulut	-1 760 000	-2 085 300	-1 234 126	59,18 %	-1 830 700
Muut rahoituskulut	-74 420	-84 620	-9 749	11,52 %	-84 620
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 326 300	-1 875 700	-1 187 878	63,33 %	-1 621 100
Vuosikate	3 793 530	5 277 900	4 091 311	77,52 %	5 060 329
Poistot ja arvonalent.	-4 692 000	-5 250 380	-2 506 546	47,74 %	-5 250 380
Tilikauden yli-/alijäämä	-898 470	27 520	1 584 765	5758,59 %	-190 051

Tuloslaskelman toteuma

Keuruun kaupungin tammi-kesäkuun tulosennuste on 190 tuhatta euroa alijäämäinen, mikä on 164 tuhatta euroa muutettua talousarviota huonompi.

Tammi-kesäkuun toimintatuottojen toteuma on hieman alle 50 prosenttia. Myyntituottoja on kertynyt huonosti, koska Vesi liikelaitoksen laskutuksen pitkät maksuajat väärivät toteumaa. Maksutuotot kerääntyvät myös takautuvasti eli maksutuottoja kerääntyy enemmän jälkimmäisellä puolivuotiskaudella. Tukia ja avustuksia ja muita toimintatuottoja maksetaan jo alkuvuodesta. Toimintatuottojen osalta ennusteessa on tällä hetkellä 144 tuhannen euron parannus.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle talousarvion puolivuotistavoitteen, mutta henkilöstökuluissa on ylitystä. Henkilöstökuluja on kertynyt 52,4 prosenttia tammi-kesäkuun aikana. Henkilöstökulujen ennusteessa on tällä hetkellä odotettavissa noin 100 tuhannen euron menojen kasvu.

Verotuloja tammi-kesäkuun aikana on kertynyt 12,5 miljoonaa euroa, 56,2 prosenttia. Suomen Kuntaliiton elokuussa tehdyn ennusteen mukaan Keuruun verotulot vähenisivät muutetusta talousarviosta noin 0,5 miljoonaa euroa. Ennusteessa on otettu huomioon verotulojen uusi kehitys. Valtionosuus on kehittymässä talousarvion mukaisesti.

Rahoitustuotot ja -kulujen kehitys on tasaiseen kehitykseen mukaan yli 50 prosentin. Korkokulut muodostuvat niin, että jälkimmäisellä puolivuotiskaudella maksetaan korkoja vähemmän. Ennusteen mukaan korkokuluissa ollaan pääsemässä alle muutetun talousarvion, koska heinäkuusta joulukuuhun korkomenoja vähentää koronvaihtosopimuksesta saatu hyöty, mikä on noin 130 tuhatta euroa.

Tammi-kesäkuun vuosikate-ennuste kattaa 96 prosenttia. Ennusteen mukainen vuosikate on 5,1 miljoonaa euroa. Poistot ovat vuoden aikana noin 5,2 miljoonaa euroa.

1.2 Verotulot

Verotulot	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Kunnan tulovero	15 980 000	16 530 000	10 525 833	63,68 %
Kiinteistövero	2 918 000	2 918 000	182 174	6,24 %
Osuus yhteisöverosta	2 807 000	2 807 000	1 805 631	64,33 %
Verotulot yhteensä	21 705 000	22 255 000	12 513 637	56,23 %

1.3 Valtionosuudet

Valtionosuudet	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Peruspalvelujen valtionosuus	2 255 630	2 255 630	1 106 151	49,04 %
Verotuloihin perustuva valt. os.	2 859 790	2 859 790	1 435 570	50,20 %
Opetus- ja kulttuuritoimen valt.	-9 610	-9 610	-18 480	192,30 %
Verotulojen menetyksen korv.	1 633 160	1 633 160	844 902	51,73 %
Valtionosuudet yhteensä	6 738 970	6 738 970	3 368 143	49,98 %

2 Kaupungin talousarvion toteuma

Kaupunki Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	14 745 510	16 304 740	8 936 246	54,81 %
Valm. omaan käyttöön	0	0	25 029	0,00 %
Toimintakulut	-38 845 420	-39 536 610	-19 828 580	50,15 %
Toimintakate	-24 099 910	-23 231 870	-10 867 306	46,78 %

Kaupungin luvut ovat ilman liikelaitoksia.

2.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	10 000	10 000	0	0,00 %
Toimintakulut	-28 480	-28 480	-30 015	105,39 %
Toimintakate	-18 480	-18 480	-30 015	162,42 %
Tarkastuslautakunta Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	-26 970	-26 970	-3 560	13,20 %
Toimintakate	-26 970	-26 970	-3 560	13,20 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Kunnille suoritettava kertakorvaus vaaleista ei ole kirjautunut vielä kesäkuuhun mennessä keskusvaalilautakunnan tuottoihin. Tarkastuslautakunnan kuluihin ei ole kirjautunut alkuvuonna menoja liittyen tilintarkastukseen.

2.2 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	1 089 560	1 089 560	229 179	21,03 %
Toimintakulut	-4 272 690	-4 300 950	-2 247 903	52,27 %
Toimintakate	-3 183 130	-3 211 390	-2 018 723	62,86 %
Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	-135 470	-135 470	-48 074	35,49 %
Toimintakate	-135 470	-135 470	-48 074	35,49 %
Hallintopalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	628 220	628 220	64 529	10,27 %
Toimintakulut	-3 368 700	-3 394 320	-1 832 121	53,98 %
Toimintakate	-2 740 480	-2 766 100	-1 767 592	63,90 %
Konsernipalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	461 340	461 340	164 650	35,69 %
Toimintakulut	-768 520	-771 160	-367 708	47,68 %
Toimintakate	-307 180	-309 820	-203 058	65,54 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Hallintopalveluiden tuotot ja korvaus edunvalvonnan järjestämisestä kirjautuvat viiveellä, eivät näy vielä alkuvuonna. Lisäksi talouspalveluissa uuden kirjanpito-ohjelman käyttöönotto on lisännyt kuluja.

Konsernipalveluiden toteuma eroa suunnitellusta, sillä puun myynti tai vastaavasti maapohjan myynti ei ole tässä kohtaa toteutunut suunnitelman mukaisena. Loppuvuodelle tulee vauhdittaa puun tai maapohjan myynnistä saatavien tulojen toteumista talousarvion mukaisesti.

2.3 Kasvun ja hyvinvointipalvelut

Kasvun ja hyvinvoinnin- palvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	1 913 870	1 913 870	1 747 438	91,30 %
Toimintakulut	-17 128 650	-18 532 060	-9 522 073	51,38 %
Toimintakate	-15 214 780	-16 618 190	-7 774 635	46,78 %
Lautakunta, hallinto ja joukkoliikenne Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	26 250	26 250	0	0,00 %
Toimintakulut	-318 590	-318 590	-194 152	60,94 %
Toimintakate	-292 340	-292 340	-194 152	66,41 %
Kasvatuspalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	603 760	603 760	474 217	78,54 %
Toimintakulut	-4 021 770	-4 393 360	-2 230 238	50,76 %
Toimintakate	-3 418 010	-3 789 600	-1 756 021	46,34 %
Opetuspalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	460 570	460 570	650 028	141,14 %
Toimintakulut	-8 061 910	-8 885 590	-4 794 281	53,96 %
Toimintakate	-7 601 340	-8 425 020	-4 144 253	49,19 %
Koulutuspalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	90 500	90 500	34 220	37,81 %
Toimintakulut	-1 399 610	-1 559 480	-694 680	44,55 %
Toimintakate	-1 309 110	-1 468 980	-660 460	44,96 %
Vapaa-aikapalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	489 020	489 020	506 585	103,59 %
Toimintakulut	-1 649 300	-1 667 140	-818 234	49,08 %
Toimintakate	-1 160 280	-1 178 120	-311 649	26,45 %

Opistopalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	236 010	236 010	79 055	33,50 %
Toimintakulut	-1 058 990	-1 077 390	-523 417	48,58 %
Toimintakate	-822 980	-841 380	-444 362	52,81 %
Kirjastopalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	7 760	7 760	3 333	42,96 %
Toimintakulut	-538 120	-544 930	-267 071	49,01 %
Toimintakate	-530 360	-537 170	-263 737	49,10 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Opistopalvelujen luvut vastaavat sitä, mitä ne vuosittain ovat tammi-kesäkuun ajalla. Kansalaisopiston maksutuotoista pääosa ajoittuu syyskaudelle, joten toimintatuottojen kertymä tulee tasoittumaan syksyn kurssimaksulaskutusten ansiosta.

Vapaa-aikapalvelujen hankekaudet ovat heinäkuusta- heinäkuuhun, eli tulleista avustuksista puolet siirtyy vuoden 2024 alkuun. Hankkeita, joihin koko hankekauden rahoitus on tullut kaudella 1–6.2023 ovat: Koulunuorisotyö, Hurahda Harrastamaan, Etsivä Nuorisotyö, Nuorten Työpaja.

Varhaiskasvatuksessa, sekä esi- ja perusopetuksessa ovat sijaiskulut tavanomaista korkeammalla, osin rekrytointipulmien vuoksi. KVTES ja OVTES palkankorotukset, kertaerät sekä lomarahat tulivat maksuun kesäkuussa.

2.4 Elinvoima ja asuinympäristöpalvelut

Elinvoima ja asuinympäristöpalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	11 732 080	13 291 310	6 959 629	52,36 %
Valm. omaan käyttöön	0	0	25 029	0,00 %
Toimintakulut	-17 388 630	-16 648 150	-8 024 794	48,20 %
Toimintakate	-5 656 550	-3 356 840	-1 040 136	30,99 %
Lautakunta, hallinto ja hankerahoitus Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	-173 600	-173 600	-93 888	54,08 %
Toimintakate	-173 600	-173 600	-93 888	54,08 %
Elinvoimapalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	542 150	542 150	67 418	12,44 %
Valm. omaan käyttöön	0	0	422	0,00 %
Toimintakulut	-1 729 620	-1 748 000	-751 247	42,98 %
Toimintakate	-1 187 470	-1 205 850	-683 407	56,67 %
Viranomaispalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	1 657 060	1 657 060	876 989	52,92 %
Toimintakulut	-1 908 670	-1 938 190	-925 869	47,77 %
Toimintakate	-251 610	-281 130	-48 880	17,39 %
Tekniset palvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	3 228 450	4 787 680	2 989 694	62,42 %
Valm. omaan käyttöön	0	0	24 607	0,00 %
Toimintakulut	-7 461 810	-6 583 420	-3 294 747	50,05 %
Toimintakate	-4 233 360	-1 795 740	-281 446	15,67 %

Maaseutupalvelut Ulkoiset	TA 2023	Muutettu TA 2023	Toteuma 1–6.2023	Toteuma MTA/tot. %
Toimintatuotot	6 304 420	6 304 420	3 026 528	48,01 %
Toimintakulut	-6 117 640	-6 204 940	-2 959 043	47,69 %
Toimintakate	186 780	99 480	67 485	67,84 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

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

Palkkatukien maksatuksen tulouttamisessa on noin kolmen kuukauden viive. Hanke-
rahoituksen maksatus tapahtuu vuodenvaihteessa.

Teknisissä palveluissa toimintatuotoissa näkyy Keski-Suomen Hyvinvointialueen puolesta asukkailta laskutettuja vuokria noin 350 000 euroa. Nämä laskutetut vuokrat tilitetään hyvinvointialueelle, joten todellinen toteumaprosentti on noin 55 prosenttia.

3 Liikelaitosten talousarvion toteuma

3.1 Keuruun Vesi liikelaitoksen toteuma

Keuruun Vesi liikelaitos Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Tot. 1-6.2023	Toteuma
	€	€	%
Liikevaihto	2 260 690	477 918	21,14 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	0	0	0,00 %
Materiaali ja palvelut			
Aineet ja tarvikkeet	-519 620	-193 879	37,31 %
Palvelujen ostot	-443 010	-147 227	33,23 %
Henkilöstökulut	-474 150	-183 508	38,70 %
Poistot ja arvonalent.	-692 000	-352 746	50,97 %
Liiketoim. muut kulut	-48 140	-26 246	54,52 %
Liikeliikettyjä jäämää/alijäämää	83 770	-425 688	-508,16 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	5 000	1 358	27,16 %
Kunnalle maksetut korkok.	-10 000	-12 846	128,46 %
Korvaus peruspääomasta	-63 920	0	0,00 %
Muut rahoituskulut	-500	-193,58	38,72 %
Ylijäämä ennen varauksia	14 350	-437 369	-3048 %
Poistoeron lisäys (-) / väh. (+)	0	0	0,00 %
Vapaaeht.var.lis. (-) / väh. (+)	0	0	0,00 %
Tilikauden yli-/alijäämä	14 350	-437 369	-3048 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Tulojen alhainen toteutuminen johtuu jaksottaisesta laskutuksesta, jota ei toisella vuosineljänneksellä ole vielä kirjautunut. Tämänhetkisen arvion perusteella koko vuoden veden myynti jää talousarviossa esitettyä pienemmäksi.

3.2 Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitoksen toteuma

Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitos Sisäiset + ulkoiset	TA 2023	Tot. 1-6.2023	Toteuma
	€	€	%
Liikevaihto	1 959 870	962 957	49,13 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	0	0	0,00 %
Materiaali ja palvelut			
Aineet ja tarvikkeet	-565 100	-240 889	42,63 %
Palvelujen ostot	-483 320	-266 866	55,22 %
Henkilöstökulut	-80 300	-41 217	51,33 %
Poistot ja arvonalent.	-558 380	-300 087	53,74 %
Liiketoim. muut kulut	-215 420	-86 997	40,36 %
Liikelylijäämä/alijäämä	57 350	26 900	46,90 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	7 000	4 635	66,21 %
Kunnalle maksetut korkok.	-33 000	-60 020	181,88 %
Korvaus peruspääomasta	-4 200	0	0,00 %
Muut rahoituskulut	-6 000	-4 409	73,48 %
Ylijäämä ennen varauksia	21 150	-32 894	-155,53 %
Poistoeron lisäys (-) / väh. (+)	0	0	0,00 %
Vapaaeht.var.lis. (-) / väh. (+)	0	0	0,00 %
Tilikauden yli-/alijäämä	21 150	-32 894	-155,53 %

Suurimmat poikkeamat vuosisuunnitelmaan

Kunnalle maksetut korkokulut ovat noin 100 000 euroa budjetoitua suuremmat. Myös poistot ovat suuremmat kuin arvioitiin.