



# KEURUU

**KEURUUN KAUPUNKI**

OSAVUOSIKATSAUS 1-3.2024

KAUPUNGINHALLITUS 29.4.2024

## Sisällys

1 Kaupunginjohtajan katsaus .....	2
2 Kaupungin ja liikelaitosten avainlukuja .....	3
3 Keuruun väkiluvun kehitys ja työllisyys .....	4
3.1 Keuruun väkiluvun kehitys .....	4
3.2 Työvoimakustannukset ja henkilöstömäärä.....	5
3.3 Keuruun työllisyys ja työmarkkinatuen kuntaosuus .....	6
4 Kaupungin tulos.....	8
4.1 Tuloslaskelma .....	8
4.2 Verotulot ja valtionosuudet .....	10
5 Kaupunki .....	11
5.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta .....	12
5.2 Kaupunginhallitus .....	13
5.3 Kasvatus- ja hyvinvointipalvelut .....	15
5.4 Elinvoima ja asuin ympäristöpalvelut .....	17
5.5 Keuruun Vesi liikelaitos .....	19

# 1 Kaupunginjohtajan katsaus

## **Merkittävimmät tapahtumat tammi-maaliskuun aikana taloudessa ja hallinnossa**

Vuosi 2024 on alkanut rauhallisesti, mitä tulee kaupungin palvelutuotantoon. Palvelut on pystytty tuottamaan normaaliin tapaan, eikä merkittäviä muutoksia perusarkeon ole ilmennyt. Kun edellisvuosi oli uuden kunnan aikaa sote-uudistuksen jälkeen, tänä vuonna on pystytty keskittymään enemmän perustyöhön. Merkittävin organisatorinen muutos on se, että vuoden alussa Keuruun Asunnot Oy aloitti toimintansa Keuruun Vuokra-asunnot liikelaitoksen yhtiöittämisen myötä.

Asukasluvun ja työttömyyden kehitys haastavat Keuruun toimintaympäristöä. Asukasluvun vähenemisen myötä palvelurakennetta tulee tarkastella aktiivisesti ja sopeuttaa toimintaa palvelutarpeen vähenemisen huomioon. Työttömyysaste on menneistä vuosista poiketen pysynyt suhteellisen korkealla, yli 10 prosentin tasossa. Tähän haasteeseen pyritään vastaamaan TE2025-uudistuksen myötä, kun työllisyys- ja elinkeinopalvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen valmistelu on hektisintä kuluvana vuonna, ja siihen keskitytään niin konserni- kuin elinvoimapalveluissa vuoden 2024 aikana.

Tiivistetysti voidaan sanoa, että vuosi on alkanut hyvin ja suunnitellusti, mutta tarkempaa tietoa talouden kehittymisestä saadaan seuraavan osavuosikatsauksen myötä. Esimerkiksi korkokulujen kehitys vaikuttaa merkittävästi kaupungin talouteen, joten kuluvan vuoden korkoennusteen kirkastuessa saamme tarkempaa tietoa kaupungin tulosennusteesta.

Noora Pajari  
Kaupunginjohtaja

## 2 Kaupungin ja liikelaitosten avainlukuja

### TOIMINTATUOTOT

(ulk. erät)

4 418 tuh. €

24,7 %

### TOIMINTAKULUT

(ulk. erät)

-9 361 tuh. €

23,2 %

### TOIMINTAKATE

-4 943 tuh. €

22,0 %

### VERORAHOITUS

#### VEROTULOT

5 407 tuh. €

25,4 %

#### VALTIONOSUUDET

1 713 tuh. €

25,9 %

= 7 120 tuh. € (26 %)

### RAHOITUSTUOTOT

5 tuh. €

0,8 %

### RAHOITUSKULUT

-554 tuh. €

30,9 %

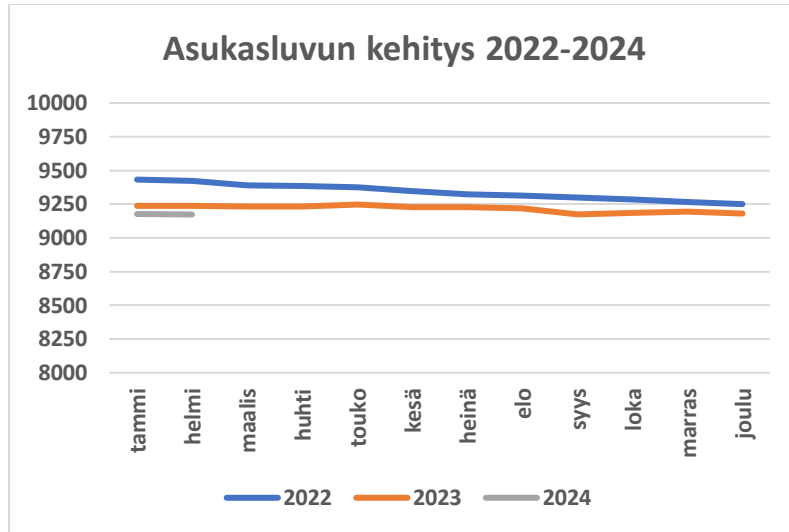
### TAMMI-MAALISKUUN

+426 tuh. €

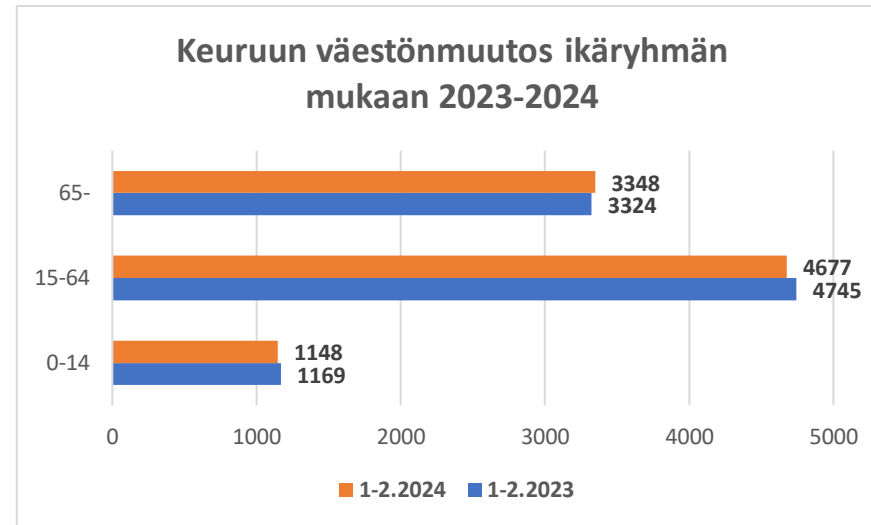
## 3 Keuruun väkiluvun kehitys ja työllisyys

### 3.1 Keuruun väkiluvun kehitys

Asukasluvun kehitys 2022–2024



Keuruun väestönmuutos ikäryhmän mukaan 2023–2024



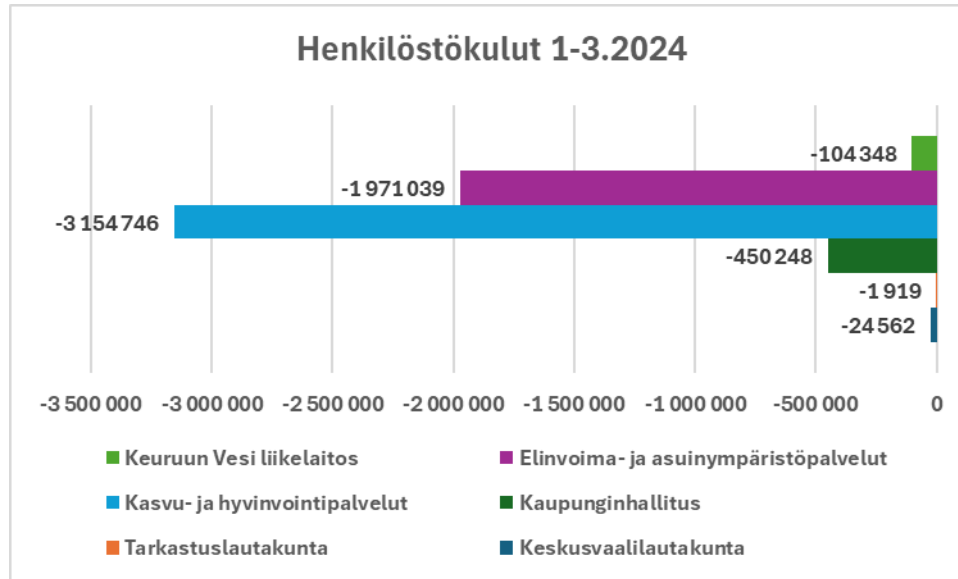
#### Merkittävimmät poikkeamat

Keuruun asukasluku on jatkanut vähenemistään myös vuoden 2024 alussa. Keuruun väestö on viime vuoden helmikuusta vähentynyt 9238 asukkaasta 9173 asukkaaseen. Asukasluku on vähentynyt 65 asukkaalla. Kahden vuoden aikana asukasluku on vähentynyt 251 asukkaalla (2/2024-2/2022).

Keuruun väestö on jatkanut kasvuaan yli 65-vuotiaiden ryhmässä.

## 3.2 Työvoimakustannukset ja henkilöstömäärä

### Henkilöstökulut 1–3.2024



### Merkittävimmät poikkeamat

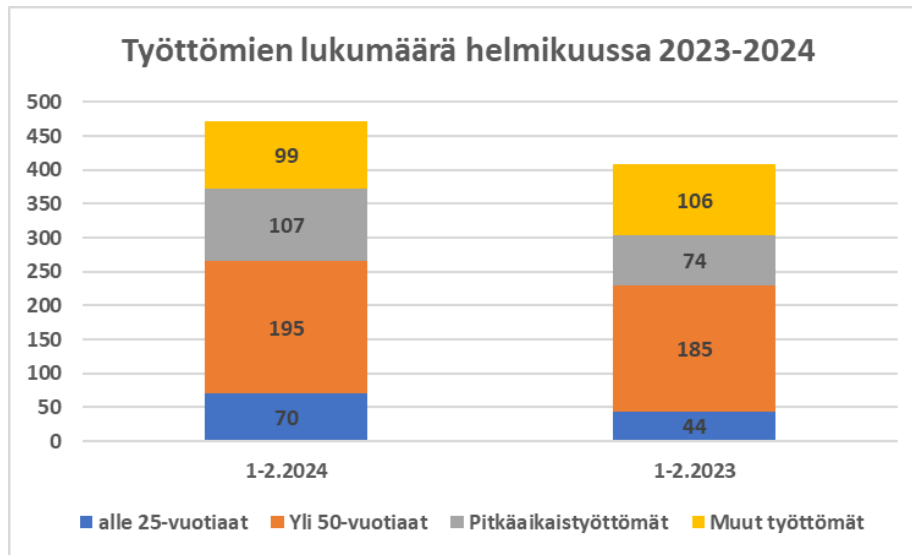
31.3.2024 Keuruun kaupungin palveluksessa Keuruun vesi -liikelaitos huomioiden oli 570 (599) henkilöä. Luku sisältää kaikki ko. päivänä palvelussuhteessa olevat henkilöt. Vakituksia heistä oli 390 (399) ja määräaikaisia 180 (200) henkilöä. Suluissa vastaavat luvut 31.12.2023.

Henkilöstö	31.12.2023		31.3.2024	
	vakituiset	määräaikaiset	vakituiset	määräaikaiset
Hallinto- ja tukipalvelut	23	4	24	3
Elinvoima- ja asuinympäristöpalvelut	155	40	149	30
Kasvu- ja hyvinvointipalvelut	213	155	209	147
Keuruun vesi -liikelaitos	7	1	8	0
Keuruun vuokra-asunnot liikelaitos	1		0	0
<b>yht.</b>	<b>399</b>	<b>200</b>	<b>390</b>	<b>180</b>

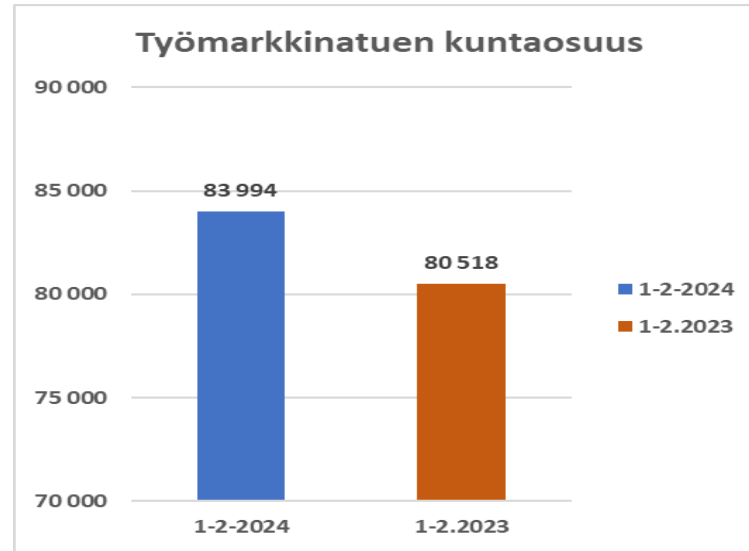
Keuruun kaupunki, henkilöstö toimialoittain

### 3.3 Keuruun työllisyys ja työmarkkinatuen kuntaosuus

Työttömien lukumäärä helmikuussa 2024–2023



Työmarkkinatuen kuntaosuus helmikuussa 2024–2023



Työttömien osuus työvoimasta

Työttömien osuus työvoimasta	2/2024	2/2023
Keuruu	12,7 %	10,9 %
Keski-Suomi	13,4 %	12,3 %
Suomi	10,8 %	9,7 %

## **Merkittävimmät poikkeamat**

Alkuvuonna 2024 työttömien ja lomautettujen määrä Keski-Suomessa myös Keuruulla jatkoi kasvua jokaisessa työttömyyden ryhmässä. Avoimia työpaikkoja oli avoinna aiempaa vähemmän.

Työttömien työnhakijoiden määrä työllisistä (3697) kasvoi tammikuun 12,2 prosentista (451) helmikuun 12,7 prosenttiin (471). Työttömien osuus on kasvanut Suomessa 0,6 prosenttia. Työttömien lukumäärä Keuruulla on kasvanut 451 työttömästä 471 työttömään. Pitkäaikaistyöttömien maksuvastuun osuus on noussut tammikuun 106 henkilöstä yhdellä. Työmarkkinatuen kuntaosuus määräytyy vielä vuonna 2024 siten, että kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää. Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 prosenttiin. Työmarkkinatuen maksupäivien kertymä nollautuu ja alkaa alusta vasta sen jälkeen, kun henkilö on täyttänyt työssäoloehdon, ja saanut enimmäisajan työttömyyspäivärahaa (ansiopäivärahaa tai peruspäivärahaa)

Kunnan maksuvastuu työmarkkinatuesta poistuu, kun asiakas työllistyy tai aktivoituu palveluun; palkkatukityö, omaehtoinen opiskelu, työkokeilu, työvoimakoulutus, valmennus tai kuntouttava työtoiminta. Aktivoitujen asiakkaiden määrää on onnistuttu kasvattamaan tammikuun 114 henkilöstä 117 henkilöön.

Alkuvuoden 2024 keskiarvona työmarkkinatuen kuntaosuutta 1–2/2024 on maksettu yht.83 993 euroa. Heistä keskiarvona 300 päivän työmarkkinatuen maksuosuuksia maksetaan 58 henkilöstä, joista alle 30-vuotiaita on 11 henkilöä. ja yli 1000 päivän työmarkkinatuella olleita 41 henkilöä.

Edellisvuoden tammi - helmikuun työmarkkinatuen kuntaosuuksista 80 518 euroa Keuruun kaupungin maksuosuus on kasvanut 83 993 euroon.



## 4 Kaupungin tulos

### 4.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma, ulkoiset	Toteuma 01-03/2024	Talousarvio 2024	Toteuma-%
Myyntituotot	2 299 775	10 252 970	22,4 %
Maksutuotot	399 086	1 793 640	22,3 %
Tuet ja avustukset	598 392	1 286 700	46,5 %
Muut toimintatuotot	1 121 123	4 573 850	24,5 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 418 376</b>	<b>17 907 160</b>	<b>24,7 %</b>
Henkilöstökulut	-5 706 862	-24 845 110	23,0 %
Palvelujen ostot	-2 424 205	-9 897 370	24,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-766 467	-3 729 520	20,6 %
Avustukset	-295 361	-1 300 810	22,7 %
Muut toimintakulut	-168 603	-609 610	27,7 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 361 498</b>	<b>-40 382 420</b>	<b>23,2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-4 943 122</b>	<b>-22 475 260</b>	<b>22,0 %</b>
Verotulot	5 406 966	21 250 000	25,4 %
Valtionosuudet	1 712 739	6 603 900	25,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-548 823	-1 357 800	40,4 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 627 760</b>	<b>4 020 840</b>	<b>40,5 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 202 138	-4 808 550	25,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>425 623</b>	<b>-787 710</b>	<b>-54,0 %</b>
<b>YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ</b>	<b>425 623</b>	<b>-787 710</b>	<b>-54,0 %</b>

### **Merkittävimmät poikkeamat**

Keuruun kaupungin tammi-maaliskuun tulos on 425 623 ylijäämäinen. Tammi-maaliskuun tilanne osoittaa maaliskuun lopun tilannetta. Tilikauden ennuste tehdään tammi-kesäkuun tilanteesta, jolloin nähdään tarkemmin mihin suuntaan Keuruun talous on lähtenyt kehittymään.

Ensimmäisen neljänneksen hyvään tulokseen vaikuttaa verorahoituksen hyvä kertymä. Verotuloja ja valtionosuuksia on kertynyt yli 25 prosenttia. Tukia ja avustuksia on kertynyt alkuvuonna myös hyvin. Vapaa-aikapalvelujen hankekaudet ovat heinäkuusta kesäkuuhun, eli tulleista avustuksista puolet ovat siirtyneet vuoden 2024 alkuun, mikä on nostanut alkuvuoden toteumaa. Muitakin tuottoja on kertynyt melko hyvin. Toimintakulut ovat kertyneet alle 25 prosentin, mikä on toimintatuottojen kanssa pitäneet toimintakatteen hyvällä tasolla. Henkilöstökulujen toteuma on 23 prosenttia, mutta henkilöstökulujen toteuma kasvaa kuitenkin heinäkuussa, jolloin henkilöstölle maksetaan lomarahat.

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma on noin 40 prosenttia. Rahoitustuottojen kertymä on ollut vähäistä alkuvuonna. Yhden kuntatodistuslainan korko on maksettu alkuvuonna, mikä nostaa korkomenoja, kun verrataan tasaiseen 25 prosentin kertymään. Pankkien korkoennuste tällä hetkellä on, että korot laskisivat 3–3,5 prosentin tasolle loppuvuonna. Koroilla on suuri vaikutus Keuruun talouden tulokseen.

## 4.2 Verotulot ja valtionosuudet

Verotulot	Toteuma 01-03/2024	Talousarvio 2024	Toteuma-%
Kunnan tulovero	4 310 076	15 554 000	27,7 %
Kiinteistövero	95 130	3 127 000	3,0 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 001 760	2 569 000	39,0 %
<b>Verotulot</b>	<b>5 406 966</b>	<b>21 250 000</b>	<b>25,4 %</b>

Valtionosuudet	Toteuma 01-03/2024	Talousarvio 2024	Toteuma-%
Kunnan peruspalv. valtionsouus	385 827	1 580 630	24,4 %
Verotuloihin perustuva valtion.	843 783	3 375 150	25,0 %
<b>Kunnan peruspalv. valtionsouus</b>	<b>1 229 610</b>	<b>4 955 780</b>	<b>24,8 %</b>
Opetus- ja kultt. muut valtion.	66 777	-37 360	-178,7 %
Verotulomenetysten korvaus	416 352	1 685 480	24,7 %
<b>Muut valtionosuudet</b>	<b>483 129</b>	<b>1 648 120</b>	<b>29,3 %</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>1 712 739</b>	<b>6 603 900</b>	<b>25,9 %</b>

## 5 Kaupunki

Kohdan 5 taulukoissa ovat mukana sisäiset ja ulkoiset toimintatuotot ja toimintakulut.

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>YHTEENSÄ</b>									
Toimintatuotot	4 418 376	0	17 907 160	0	17 907 160	13 488 784	24,7 %	20	4 418 397
Toimintakulut	-9 361 499	0	-40 382 420	0	-40 382 420	-31 020 921	23,2 %	0	-9 361 499
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-4 943 122</b>	<b>0</b>	<b>-22 475 260</b>	<b>0</b>	<b>-22 475 260</b>	<b>-17 532 138</b>	<b>22,0 %</b>	<b>20</b>	<b>-4 943 102</b>

Yllä olevassa taulukossa on koko kaupunki yhteensä (sisältäen myös Vesi liikelaitoksen luvut). Kaupungin toimintakulut ja tuotot ovat kertyneet lähes tasaisen kertymän mukaisesti eli 25 prosentin tasolla. Toimialat ja liikelaitos ovat tarkemmin selvittäneet toteumistaan kohdissa 5.1.–5.5. Accunan ohjelmassa on valmiina sarake TA + Muutos 2024, vaikka emme ole vielä tehneet talousarviomuutoksia. Tämä sarake laskee talousarvion ja muutoksen yhteensä.

## 5.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>C11000 Keskusvaalilautakunta</b>									
Toimintatuotot	0	0	40 000	0	40 000	40 000	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-33 236	0	-54 960	0	-54 960	-21 724	60,5 %	0	-33 236
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 236</b>	<b>0</b>	<b>-14 960</b>	<b>0</b>	<b>-14 960</b>	<b>18 276</b>	<b>222,2 %</b>	<b>0</b>	<b>-33 236</b>

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>C12000 Tarkastuslautakunta</b>									
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-2 077	0	-25 950	0	-25 950	-23 873	8,0 %	0	-2 077
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 077</b>	<b>0</b>	<b>-25 950</b>	<b>0</b>	<b>-25 950</b>	<b>-23 873</b>	<b>8,0 %</b>	<b>0</b>	<b>-2 077</b>

### Merkittävimmät poikkeamat

Kuluvan vuoden aikana järjestetään kahdet vaalit, joista presidentinvaalien kustannukset ovat jo kokonaisuudessaan tammi-maaliskuun tulok-  
sessa. Kunnille suoritettava korvaus vaaleista maksetaan vasta syksyllä.

Tilintarkastuksen painopiste alkaa vasta kaupunginhallituksen tilinpäätöskäsittelyn jälkeen ja näin ollen tarkastuslautakunnan kulut ovat alku-  
vuodesta hyvin pienet.

## 5.2 Kaupunginhallitus

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>D20000 Kaupunginhallitus</b>									
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-23 294	0	-135 190	0	-135 190	-111 896	17,2 %	0	-23 294
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 294</b>	<b>0</b>	<b>-135 190</b>	<b>0</b>	<b>-135 190</b>	<b>-111 896</b>	<b>17,2 %</b>	<b>0</b>	<b>-23 294</b>
<b>D21000 Hallintopalvelut</b>									
Toimintatuotot	3 393	0	798 370	0	798 370	794 977	0,4 %	0	3 393
Toimintakulut	-827 480	0	-3 379 090	0	-3 379 090	-2 551 610	24,5 %	0	-827 480
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-824 087</b>	<b>0</b>	<b>-2 580 720</b>	<b>0</b>	<b>-2 580 720</b>	<b>-1 756 633</b>	<b>31,9 %</b>	<b>0</b>	<b>-824 087</b>
<b>D22000 Konsernipalvelut</b>									
Toimintatuotot	52 878	0	150 000	0	150 000	97 122	35,3 %	0	52 878
Toimintakulut	-218 805	0	-747 000	0	-747 000	-528 195	29,3 %	0	-218 805
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-165 927</b>	<b>0</b>	<b>-597 000</b>	<b>0</b>	<b>-597 000</b>	<b>-431 073</b>	<b>27,8 %</b>	<b>0</b>	<b>-165 927</b>
<b>YHTEENSÄ</b>									
Toimintatuotot	56 270	0	948 370	0	948 370	892 100	5,9 %	0	56 270
Toimintakulut	-1 069 579	0	-4 261 280	0	-4 261 280	-3 191 702	25,1 %	0	-1 069 579
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 013 308</b>	<b>0</b>	<b>-3 312 910</b>	<b>0</b>	<b>-3 312 910</b>	<b>-2 299 602</b>	<b>30,6 %</b>	<b>0</b>	<b>-1 013 308</b>

**Merkittävimmät poikkeamat**

Hallintopalveluiden toimintatuottojen ulkoiset tuotot ovat sellaisia, että ne saadaan vasta vuoden loppupuolella. Omien yhtiöiden palveluiden laskuttamista ei ole vielä saatu käyntiin tämän vuoden osalta taloushallinnon järjestelmän vaihdoksen vuoksi.

Toimintakuluissa on puolestaan paljon koko vuoden kustannuksia, jotka laskutetaan vuoden alussa, esimerkiksi tietojärjestelmä lisenssit (suurimpana Microsoft Office n. 85 000 euroa) ja vakuutukset (n. 9500 euroa). Lisäksi toimistotarvikkeet ja puhelinliittymäkulut kirjataan Yleishallinnon kustannuspaikalle ja vyörytetään loppuvuodesta muille yksiköille. Asiantuntijapalveluiden ostot sisältävät taloushallinnon järjestelmäprojektin kustannuksia sekä paperiarkiston sähköistämisen testauskäytön kustannukset.

Konsernipalvelujen toimintakuluissa on mukana Vesurin vuosimaksu sekä kertaluontoisia asiantuntijaselvitysten kustannuksia, mikä nostaa kustannukset yli 25 prosentin tason.

Muutokset tullaan tarvittaessa huomioimaan talousarviomuutoksen yhteydessä kesäkuussa. Käyttötaloussuunnitelman muutokset käsitellään kaupunginhallituksessa.

## 5.3 Kasvatus- ja hyvinvointipalvelut

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>D30000 Kasvu- ja hyvinvointipalvelut</b>									
Toimintatuotot	15 000	0	16 450	0	16 450	1 450	91,2 %	0	15 000
Toimintakulut	-85 626	0	-1 286 610	0	-1 286 610	-1 200 984	6,7 %	0	-85 626
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-70 626</b>	<b>0</b>	<b>-1 270 160</b>	<b>0</b>	<b>-1 270 160</b>	<b>-1 199 534</b>	<b>5,6 %</b>	<b>0</b>	<b>-70 626</b>
<b>D31000 Varhaiskasvatuspalvelut</b>									
Toimintatuotot	78 010	0	222 410	0	222 410	144 400	35,1 %	0	78 010
Toimintakulut	-1 112 116	0	-4 688 740	0	-4 688 740	-3 576 624	23,7 %	0	-1 112 116
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 034 106</b>	<b>0</b>	<b>-4 466 330</b>	<b>0</b>	<b>-4 466 330</b>	<b>-3 432 224</b>	<b>23,2 %</b>	<b>0</b>	<b>-1 034 106</b>
<b>D32000 Opetuspalvelut</b>									
Toimintatuotot	255 390	0	674 040	0	674 040	418 650	37,9 %	0	255 390
Toimintakulut	-2 262 101	0	-8 375 250	0	-8 375 250	-6 113 149	27,0 %	0	-2 262 101
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 006 711</b>	<b>0</b>	<b>-7 701 210</b>	<b>0</b>	<b>-7 701 210</b>	<b>-5 694 499</b>	<b>26,1 %</b>	<b>0</b>	<b>-2 006 711</b>
<b>D33000 Koulutuspalvelut</b>									
Toimintatuotot	5 374	0	62 500	0	62 500	57 126	8,6 %	0	5 374
Toimintakulut	-323 882	0	-1 417 190	0	-1 417 190	-1 093 308	22,9 %	0	-323 882
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-318 508</b>	<b>0</b>	<b>-1 354 690</b>	<b>0</b>	<b>-1 354 690</b>	<b>-1 036 182</b>	<b>23,5 %</b>	<b>0</b>	<b>-318 508</b>
<b>D34000 Vapaa-aikapalvelut</b>									
Toimintatuotot	333 837	0	491 720	0	491 720	157 883	67,9 %	0	333 837
Toimintakulut	-418 781	0	-1 718 670	0	-1 718 670	-1 299 889	24,4 %	0	-418 781
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-84 944</b>	<b>0</b>	<b>-1 226 950</b>	<b>0</b>	<b>-1 226 950</b>	<b>-1 142 006</b>	<b>6,9 %</b>	<b>0</b>	<b>-84 944</b>



## Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>D35000 Kirjastopalvelut</b>									
Toimintatuotot	1 890	0	7 760	0	7 760	5 870	24,4 %	0	1 890
Toimintakulut	-137 984	0	-537 720	0	-537 720	-399 736	25,7 %	0	-137 984
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-136 094</b>	<b>0</b>	<b>-529 960</b>	<b>0</b>	<b>-529 960</b>	<b>-393 866</b>	<b>25,7 %</b>	<b>0</b>	<b>-136 094</b>
<b>D36000 Opistopalvelut</b>									
Toimintatuotot	37 972	0	233 850	0	233 850	195 878	16,2 %	0	37 972
Toimintakulut	-240 891	0	-1 076 490	0	-1 076 490	-835 599	22,4 %	0	-240 891
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-202 919</b>	<b>0</b>	<b>-842 640</b>	<b>0</b>	<b>-842 640</b>	<b>-639 721</b>	<b>24,1 %</b>	<b>0</b>	<b>-202 919</b>
<b>YHTEENSÄ</b>									
Toimintatuotot	727 473	0	1 708 730	0	1 708 730	981 257	42,6 %	0	727 473
Toimintakulut	-4 581 381	0	-19 100 670	0	-19 100 670	-14 519 289	24,0 %	0	-4 581 381
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3 853 908</b>	<b>0</b>	<b>-17 391 940</b>	<b>0</b>	<b>-17 391 940</b>	<b>-13 538 032</b>	<b>22,2 %</b>	<b>0</b>	<b>-3 853 908</b>

### Merkittävimmät poikkeamat

Toimialan kokonaisuutena on pysynyt talousarviossa, mutta toteuma on henkilöstökulujen osalta hieman jäljessä. KVTES ja OVTES palkankorotukset ja lomarahat tulevat maksuun kesäkuussa ja vaikuttavat merkittävästi henkilöstökuluihin vasta syksyllä 2024. Valtuuston marraskuussa päättämän talouden toisen tasapainottamisohjelman toimenpiteet vaikuttavat vasta syksyllä 2024, kun uusi lukuvuosi alkaa. Varhaiskasvatuksessa, sekä esi- ja perusopetuksessa ovat sijaiskulut tavanomaista korkeammalla. Koulutuspalveluissa ei merkittäviä poikkeamia. Opistopalveluissa ei ole odotettavissa merkittäviä poikkeamia. Kirjastopalveluissa ei merkittäviä poikkeamia.

Vapaa-aikapalvelujen hankekaudet ovat heinäkuusta- kesäkuuhun, eli tulleista avustuksista puolet siirtyy vuoden 2024 alkuun. Hankkeita, joihin koko hankekauden rahoitus on tullut kaudella 1–9.2023 ovat: Koulunuorisotyö, Hurahta Harrastamaan, Etsivä Nuorisotyö, Nuorten Työpaja. Etsivä Nuorisotyön ja Nuorten työpaja hankkeen avustus on laskenut 30 000 eurosta 25 000 euroon. Hankkeissa pystytään tämä kompensoimaan tänä vuonna, mutta vaikuttaa seuraavaan vuoteen. Järjestöille jaettavat avustukset liikuntapalveluissa keskittyvät loppuvuoteen. Tulokeräystä uimahallilta tulee kevätkaudet osalta vasta ennen kesää. Muuten odotettavissa merkittäviä poikkeamia.

## 5.4 Elinvoima ja asuinympäristöpalvelut

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>D40000 Elinvoima- ja asuinympäristöpalvelut</b>									
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-40 002	0	-176 390	0	-176 390	-136 388	22,7 %	0	-40 002
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-40 002</b>	<b>0</b>	<b>-176 390</b>	<b>0</b>	<b>-176 390</b>	<b>-136 388</b>	<b>22,7 %</b>	<b>0</b>	<b>-40 002</b>
<b>D41000 Elinvoimapalvelut</b>									
Toimintatuotot	70 291	0	660 330	0	660 330	590 039	10,6 %	0	70 291
Toimintakulut	-294 731	0	-1 476 770	0	-1 476 770	-1 182 039	20,0 %	0	-294 731
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-224 440</b>	<b>0</b>	<b>-816 440</b>	<b>0</b>	<b>-816 440</b>	<b>-592 000</b>	<b>27,5 %</b>	<b>0</b>	<b>-224 440</b>
<b>D42000 Tekniset palvelut</b>									
Toimintatuotot	1 144 687	0	4 783 490	0	4 783 490	3 638 803	23,9 %	20	1 144 707
Toimintakulut	-1 467 480	0	-6 235 580	0	-6 235 580	-4 768 100	23,5 %	0	-1 467 480
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-322 794</b>	<b>0</b>	<b>-1 452 090</b>	<b>0</b>	<b>-1 452 090</b>	<b>-1 129 296</b>	<b>22,2 %</b>	<b>20</b>	<b>-322 773</b>
<b>D43000 Maaseutupalvelut</b>									
Toimintatuotot	1 410 444	0	6 039 700	0	6 039 700	4 629 256	23,4 %	0	1 410 444
Toimintakulut	-1 233 656	0	-5 789 100	0	-5 789 100	-4 555 444	21,3 %	0	-1 233 656
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>176 788</b>	<b>0</b>	<b>250 600</b>	<b>0</b>	<b>250 600</b>	<b>73 812</b>	<b>70,5 %</b>	<b>0</b>	<b>176 788</b>
<b>D44000 Viranomaispalvelut</b>									
Toimintatuotot	491 991	0	1 682 980	0	1 682 980	1 190 989	29,2 %	0	491 991
Toimintakulut	-398 310	0	-1 996 680	0	-1 996 680	-1 598 370	19,9 %	0	-398 310
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>93 681</b>	<b>0</b>	<b>-313 700</b>	<b>0</b>	<b>-313 700</b>	<b>-407 381</b>	<b>-29,9 %</b>	<b>0</b>	<b>93 681</b>
<b>YHTEENSÄ</b>									
Toimintatuotot	3 117 413	0	13 166 500	0	13 166 500	10 049 087	23,7 %	20	3 117 434
Toimintakulut	-3 434 179	0	-15 674 520	0	-15 674 520	-12 240 341	21,9 %	0	-3 434 179
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-316 766</b>	<b>0</b>	<b>-2 508 020</b>	<b>0</b>	<b>-2 508 020</b>	<b>-2 191 254</b>	<b>12,6 %</b>	<b>20</b>	<b>-316 746</b>

## **Merkittävimmät poikkeamat**

Toimiala on kokonaisuutena tarkastellen pysynyt ensimmäisen vuosineljänneksen aikana talousarviossa. Merkittävimmät poikkeamat tulosalu-eittain on kerrottu alla.

### **Elinvoimapaalvelut:**

Työllisyyden sakkomaksuja arvioidaan tulevan 230 000 euroa budjetoitua enemmän, koska palveluihin aktivointia on toteutunut alkuvuonna vähemmän, kuin talousarviovaiheessa arvioitiin.

Joko-työelämään hankkeen osalta talousarvioon tulee lisätalousarviossa lisätä menoja 101 028 euroa ja tuloja 67 352 euroa. Määräraharavauksia ei ole tehty talousarvioon, koska rahoittajan päätös rahoituksesta puuttui.

Toimintatuottoja ei ole ensimmäisen vuosineljänneksen aikana toteutunut, koska maanvuokralaskutus tapahtuu viimeisen vuosineljänneksen aikana ja sen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

### **Maaseutupalvelut:**

Maaseutuhallinnon toimintatuotot eivät ole toteutuneet ensimmäisen vuosineljänneksen aikana, koska laskut ovat lähteneet vasta viikolla 15 eli huhtikuun puolessa välin. Korvaukset yhteistoimintakunnilta laskutetaan kahden kuukauden välein.

Lomituspalveluiden toiminnan kulujen toteuma painottuu loppuvuoteen, joten kulurakenne on ensimmäisen vuosineljänneksen osalta alle vertailuprosentin 25 prosentin.

### **Viranomaispalvelut:**

Toimintatuotot ovat ylittyneet elintarvike- ja terveysturvallisuuden perusmaksujen ja tupakkavalvonnan maksujen toteutumisen johdosta, kun niitä on peritty vuoden alusta alkaen.

Toimintakulujen alituksen syitä ensimmäisellä vuosineljänneksellä ovat muun muassa koulutusten painottuminen viimeisille vuosineljänneksille, pieneläinpäivystysten maksujen toteutuman siirtyminen toiselle vuosineljännekselle ja erillissuunnitelmiin ja –hankkeisiin varatun määrärahan käytön toteutuminen myöhempien vuosineljännesten aikana. Ympäristönsuojelun avustukset maksetaan loppuvuonna toteutuneiden kustannusten perusteella.

## 5.5 Keuruun Vesi liikelaitos

### Maaliskuu 2024

	Toteuma 01-03/2024	Toteuma 01-03/2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + Muutos 2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2023	Tilikauden ennuste (edv perusteella)
<b>D50000 Keuruun Vesi liikelaitos</b>									
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-82 898	0	-345 790	0	-345 790	-262 892	24,0 %	0	-82 898
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-82 898</b>	<b>0</b>	<b>-345 790</b>	<b>0</b>	<b>-345 790</b>	<b>-262 892</b>	<b>24,0 %</b>	<b>0</b>	<b>-82 898</b>
<b>D51000 Vesilaitos</b>									
Toimintatuotot	203 728	0	785 320	0	785 320	581 592	25,9 %	0	203 728
Toimintakulut	-36 507	0	-255 030	0	-255 030	-218 523	14,3 %	0	-36 507
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>167 222</b>	<b>0</b>	<b>530 290</b>	<b>0</b>	<b>530 290</b>	<b>363 068</b>	<b>31,5 %</b>	<b>0</b>	<b>167 222</b>
<b>D52000 Viemärlaitos</b>									
Toimintatuotot	313 462	0	1 348 240	0	1 348 240	1 034 778	23,2 %	0	313 462
Toimintakulut	-137 172	0	-786 860	0	-786 860	-649 688	17,4 %	0	-137 172
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>176 290</b>	<b>0</b>	<b>561 380</b>	<b>0</b>	<b>561 380</b>	<b>385 090</b>	<b>31,4 %</b>	<b>0</b>	<b>176 290</b>
<b>YHTEENSÄ</b>									
Toimintatuotot	517 190	0	2 133 560	0	2 133 560	1 616 370	24,2 %	0	517 190
Toimintakulut	-256 576	0	-1 387 680	0	-1 387 680	-1 131 104	18,5 %	0	-256 576
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>260 614</b>	<b>0</b>	<b>745 880</b>	<b>0</b>	<b>745 880</b>	<b>485 266</b>	<b>34,9 %</b>	<b>0</b>	<b>260 614</b>

### Merkittävimmät poikkeamat

Toimintatuottojen alhainen toteutuminen johtuu vesilaskutuksen viivästymisestä ICT-järjestelmäongelmien vuoksi.