KEURUU

Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028–2030



KH 16.11.2026 §
KH 30.11.2026 §
KVALT 7.12.2026 §

KEURUU

SISÄLLYSLUETTELO

1 Kaupunginjohtajan katsaus ... 4
2 Talouskatsaus ... 5
2.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät ... 5
2.2 Keuruun väestö ja palvelutarpeen kehitys ... 6
2.3 Keuruun kaupungin talouden kehitys ... 7
2.4 Keuruun kaupungin talouden tasapaino ... 12
3 Keuruun kaupunkistrategia 2026–2032 ... 15
3.1 Kaupunkistrategia pähkinänkuoressa ... 15
3.2 Hyvinvointijohtaminen osana talousarviota ja tilinpäätöstä ... 17
4 Henkilöstöresurssit ... 19
4.1 Luottamushenkilöstö ... 19
4.2 Henkilökunta ... 20
5 Talousarvion perusteet ... 23
5.1 Talousarvion osat ja sitovuustasot ... 23
5.2 Tavoitteiden asettaminen ... 24
5.3 Tilivelvolliset ja muut vastuutahot ... 24
6 Käyttötalousosa ... 27
6.1 Keskusvaalilautakunta ... 28
6.2 Tarkastuslautakunta ... 30
6.3 Kaupunginhallitus ... 31
6.3.1 Konsernipalveluiden toimiala ... 31
6.3.1.1 Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto ... 33
6.3.1.2 Hallintopalvelut ... 36
6.3.1.3 Kehittämispalvelut ... 39
6.3.1.4 Maaseutupalvelut ... 41
6.4 Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta ... 43
6.4.1 Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden toimiala ... 43
6.4.1.1 Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden hallinto ... 45
6.4.1.2 Varhaiskasvatuspalvelut ... 47
6.4.1.3 Opetuspalvelut ... 50
6.4.1.4 Koulutuspalvelut ... 52
6.4.1.5 Vapaa-aikapalvelut ... 54
6.4.1.6 Kirjastopalvelut ... 57
6.5 Keuruun opistolautakunta ... 59
6.5.1 Opistopalvelut ... 59
6.6 Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta ... 61
6.6.1 Elinvoima- ja asuinympäristöpalveluiden toimiala ... 61
6.6.1.1 Elinvoima- ja asumispalveluiden hallinto ... 62
6.6.1.2 Elinvoimapalvelut ... 63
6.6.1.3 Tekniset palvelut ... 66

6.7 Rakennuslautakunta 68
6.7.1 Rakennusvalvonta 68
6.8 Keurusselän ympäristölautakunta 70
6.8.1 Keurusselän ympäristöterveydenhuoltopalvelut 70
6.9 Keurusselän ympäristönsuojelujaosto 72
6.9.1 Keurusselän ympäristönsuojelupalvelut 72
6.10 Keuruun Vesi -liikelaitoksen johtokunta 74
7 Keuruun Vesi -liikelaitos 74
8 Tuloslaskelma 77
9 Investointiohjelma 79
10 Rahoituslaskelma 84
11 KAUPUNKIKONSERNI 85

KEURUU

1 Kaupunginjohtajan katsaus

Keuruun kaupungin vuoden 2027 talousarvio laaditaan noin 950 000 euroa alijäämäisenä. Kaupunginvaltuusto päätti lokakuussa 2026 talouden tasapainottamisohjelmasta ja 9. marraskuuta korottaa vuoden 2027 tuloveroprosenttia 0,4 prosenttiyksiköllä, 9,1 prosentista 9,5 prosenttiin. Päätökset vahvistavat kaupungin taloutta, mutta niiden jälkeenkin kaupungin taloudellinen liikkumavara on varsin vähäinen. Kaupungin tehtävä on huolehtia omalta osaltaan siitä, että sovitut säästöt toteutuvat ja että käytettävissä olevat varat kohdennetaan asukkaille tärkeimpiin palveluihin.

Talous kasvaa, mutta työllisyys kohenee hitaasti

Kansainvälinen valuuttarahasto arvioi lokakuun ennusteessaan maailmantalouden kasvavan 3,4 prosenttia vuonna 2027. Kasvun arvioidaan nopeutuvan, mutta geopoliittiset jännitteet, kauppapolitiikan muutokset ja energian hinnan vaihtelu pitävät näkymät epävarmoina. Keuruulle kansainvälisen talouden muutokset välittyvät muun muassa yritysten tilauskantojen ja investointipäätösten kautta. Energian ja rahoituksen kustannukset vaikuttavat myös kaupungin omiin menoihin ja investointien toteuttamiseen.

Suomen talouden näkymät ovat kohentuneet. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,8 prosenttia vuonna 2027. Viennin vahvistuminen tukee kasvua, mutta työllisyyden kehitys on jäänyt jälkeen ja asuntorakentaminen on edelleen vaisua. Samaan aikaan valtiovarainministeriön kuntatalousohjelma ennakoi kuntatalouden heikkenevän vuonna 2027. Henkilöstömenojen kasvu, työttömyys ja investointitarpeet pitävät menot korkeina samalla, kun kuntien peruspalvelujen valtionosuudet vähenevät valtakunnallisesti. Keuruun taloutta on siksi hoidettava niin, että se kestää myös ennakoitua hitaamman elpymisen.

Keski-Suomessa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuun 2026 lopussa 14,3 prosenttia ja koko maassa 11,8 prosenttia. Keuruulla osuus oli 13,3 prosenttia. Työttömiä työnhakijoita oli 483, joista 213 oli ollut työttömänä yli vuoden. Pitkittyvä työttömyys näkyy kotitalouksien toimeentulossa, paikallisessa kysynnässä ja kaupungin taloudessa. Vuonna 2027 on tärkeää, että työllisyyspalvelut, yritykset ja oppilaitokset tekevät käytännön yhteistyötä, jotta työnhakijat pääsevät koulutukseen ja työhön ja yritykset löytävät tarvitsemaansa osaamista.

Päätökset käytäntöön ja tilaa elinvoimatyölle

Vuonna 2027 talouden tasapainottamisohjelma viedään käytäntöön. Seuraamme talousarviovuoden aikana, toteutuvatko sovitut säästöt ajallaan ja miten muutokset vaikuttavat palvelujen saatavuuteen. Jos menot tai tulot poikkeavat arvioidusta, vaikutukset on tuotava päätöksentekoon ajoissa. Väestön ikääntyminen ja ikäluokkien muuttuva koko vaikuttavat siihen, millaisia palveluja Keuruulla tarvitaan. Palveluja ja tiloja koskevissa ratkaisuissa on arvioitava yhdessä niiden kustannuksia ja sitä, miten asukkaat pääsevät tarvitsemiinsa palveluihin.

Investoinneissa etusijalla ovat palvelujen jatkuvuuden ja turvallisuuden kannalta välttämättömät hankkeet. Uusia hankkeita arvioitaessa on katsottava rakentamiskustannusten lisäksi sitä, kuinka paljon niiden käyttö, ylläpito ja rahoitus maksavat tulevina vuosina. Hankkeiden ajoitus on sovitettava kaupungin rahoituskykyyn, jotta pystymme huolehtimaan myös olemassa olevista rakennuksista ja infrastruktuurista.

Keuruun visio on *Oppiva yrityskaupunki 2032*. Vuonna 2027 se tarkoittaa käytännössä tiivistä yhteydenpitoa paikallisiin yrittäjiin, sujuvia yrityspalveluja ja sitä, että kaupunki hoitaa oman osuutensa investointien valmistelussa. Tonttien, kaavoituksen ja kunnallistekniikan valmistelulla voimme helpottaa sekä Keuruulla jo toimivien yritysten kasvua että uusien yritysten sijoittumista. Yhtä tärkeää on pitää Keuruu hyvänä paikkana asua. Varhaiskasvatus, koulut sekä liikunta- ja kulttuuripalvelut vaikuttavat siihen, millaisena perheet näkevät tulevaisuutensa Keuruulla.

Vuoden 2027 talousarvion onnistumista mitataan sillä, kuinka hyvin viemme päätetyt muutokset käytäntöön, pidämme palvelut saavutettavina ja luomme edellytyksiä uusille työpaikoille. Kiitän kaupungin henkilöstöä, luottamushenkilöitä sekä Keuruun yrityksiä, yhdistyksiä ja asukkaita työstä kotikaupunkimme hyväksi.

Keuruulla 10.11.2026

Janne Teeriaho

2 Talouskatsaus

Kunnan talousarviossa määritellään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä päätetään investoinneista ja niiden rahoituksesta. Niissä on otettava huomioon pitkän aikavälin vaikutukset, kuten väestönkehitys, palvelutarpeet ja velkaantuminen. Seuraavassa tarkastellaan kuntatalouden kehitysnäkymiä, Keuruun väestöä ja palvelutarpeen kehitystä sekä Keuruun kaupungin talouden kehitystä.

2.1 Kuntatalouden kehitysnäkymät

Seuraavassa esitetään tiivistelmä valtiovarainministeriön Kuntatalousohjelmasta vuodelle 2027. Ohjelma on julkaistu syksyllä 2026.

Kuntatalouden näkymät heikkenevät vuonna 2027, mutta vahvistuvat vuosikymmenen loppua kohti. Suomen talouden elpyminen tukee kuntien tulokehitystä, mutta henkilöstökustannusten nousu, korkea työttömyys ja investointitarpeet ylläpitävät menopaineita. Kuntien taloudelliset lähtökohdat ja kehitysnäkymät poikkeavat huomattavasti toisistaan. Talouskasvu ei yksin ratkaise kuntatalouden tasapaino-ongelmia.

Vuonna 2027 kuntataloutta rasittaa erityisesti valtionrahoituksen supistuminen. Kunnille osoitetaan valtionapuja noin 5,8 miljardia euroa, mikä on noin kolme prosenttia vähemmän kuin vuonna 2026. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus pienenee noin 110 miljoonalla eurolla noin 3,4 miljardiin euroon. Samanaikaisesti sovitut palkkaratkaisut kasvattavat kuntien menoja. Tulojen ja menojen eritahtinen kehitys vaikeuttaa talouden tasapainottamista.

Valtionosuuksien kustannuskehitystä kompensoivaa vaikutusta heikentää vuonna 2027 indeksikorotukseen kohdistuva 2,8 prosenttiyksikön vähennys eli indeksijarru. Sen vaikutus on noin 91 miljoonaa euroa. Lisäksi peruspalvelujen valtionosuuksiin kohdistuu vuosittainen 75 miljoonan euron vähennys. Kuntien perustoimeentulotukimenojen kasvu pienentää vuonna 2027 maksettavia valtionosuuksia noin 121 miljoonalla eurolla edellisvuoteen verrattuna, koska kunnan rahoitusosuus peritään valtionosuuksista jälkikäteen.

Valtion päätösten vaikutuksia arvioitaessa vertailuajankohta on olennainen. Hallituksen päätösten yhteisvaikutus heikentää kuntataloutta vuonna 2027 noin 150 miljoonalla eurolla vuoteen 2026 verrattuna. Koko hallituskaudella tehtyjen päätösten nettovaikutus on kuitenkin ministeriön arvion mukaan vuonna 2027 noin 50 miljoonaa euroa kuntataloutta vahvistava. Nämä arviot kuvaavat eri vertailuasetelmia.

Kuntien menoihin liittyvää epävarmuutta lisää työllisyyden kehitys. Työvoimapalvelujen järjestämisvastuu ja laajentunut vastuu työttömyysetuuksien rahoittamisesta ovat vahvistaneet suhdanteiden vaikutusta kuntatalouteen. Pitkittyvä työttömyys kasvattaa kuntien menoja ja vaikeuttaa talouden ennakointia. Työllisyyden paraneminen on siksi keskeinen edellytys kuntatalouden vahvistumiselle.

Väestörakenteen muutos edellyttää palvelujen ja toimitilojen tarkastelua. Lasten ja nuorten määrän väheneminen pienentää monissa kunnissa palvelutarvetta, mutta menot eivät alene samassa tahdissa. Palveluverkon ja henkilöstörakenteen muuttaminen vie aikaa. Kunnat joutuvat siten samanaikaisesti turvaamaan palvelujen saatavuuden ja sovittamaan kustannusrakenteensa muuttuvaan kysyntään.

Vuosina 2028–2030 kuntatalouden tilanteen odotetaan vähitellen kohenevan. Kehitystä tukevat verotulojen kasvu, osan määräaikaisista valtionosuusvähennyksistä päättyminen sekä menojen kasvuvauhdin hidastuminen. Paraneminen on kuitenkin ennusteeseen perustuvaa, ja sen toteutuminen riippuu muun muassa talouden ja työllisyyden kehityksestä.

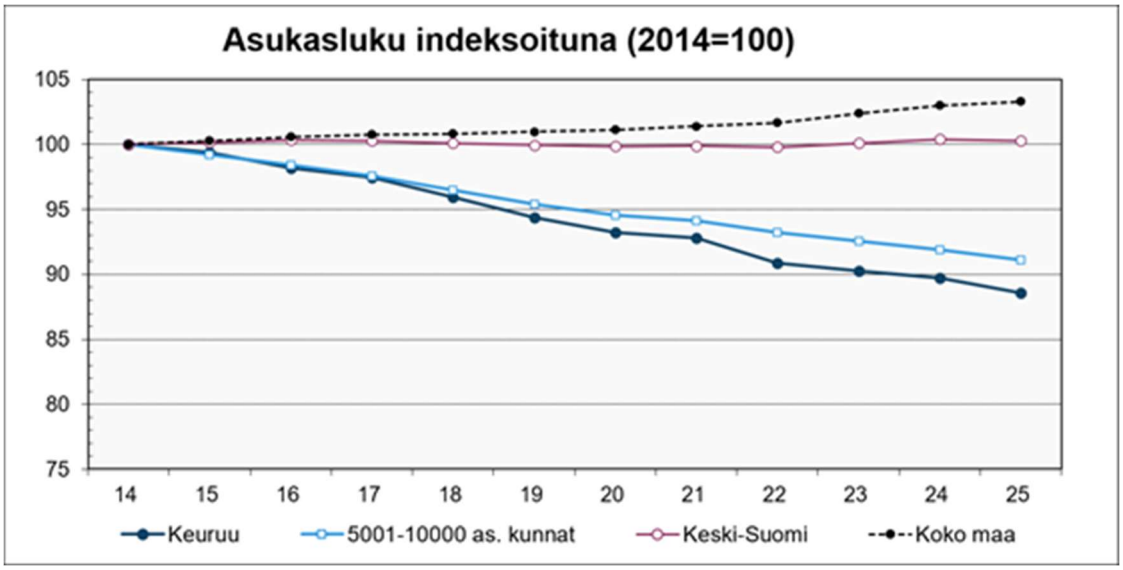
Investointien rahoitus säilyy haasteena myös ennustejakson loppupuolella. Kevään 2026 kehitysarvion mukaan kuntien tulorahoitus ei riitä kattamaan investointeja, ja toiminnan ja investointien rahavirta pysyy negatiivisena koko vuosien 2027–2030 tarkastelujakson ajan. Talouden vahvistuminen ei siten automaattisesti poista lisärahoituksen tarvetta.

Kuntatalouden suunnittelun kannalta näkymät puoltavat pitkäjänteistä tasapainottamista. Edellä kuvatuista kehityssuunnista seuraa, että kuntien on hillittävä pysyvää menokasvua, sopeutettava palveluverkkoa väestökehitykseen ja asetettava investoinnit tärkeysjärjestykseen. Taloussuunnitelmissa on myös perusteltua varautua ennakoitua heikompaan työllisyys- ja tulokehitykseen. Nämä ovat aineistosta johdettuja suunnittelupäätelmiä; yksittäisen kunnan sopeuttamistarve on arvioitava sen oman talouden, palvelutarpeiden ja investointien perusteella.

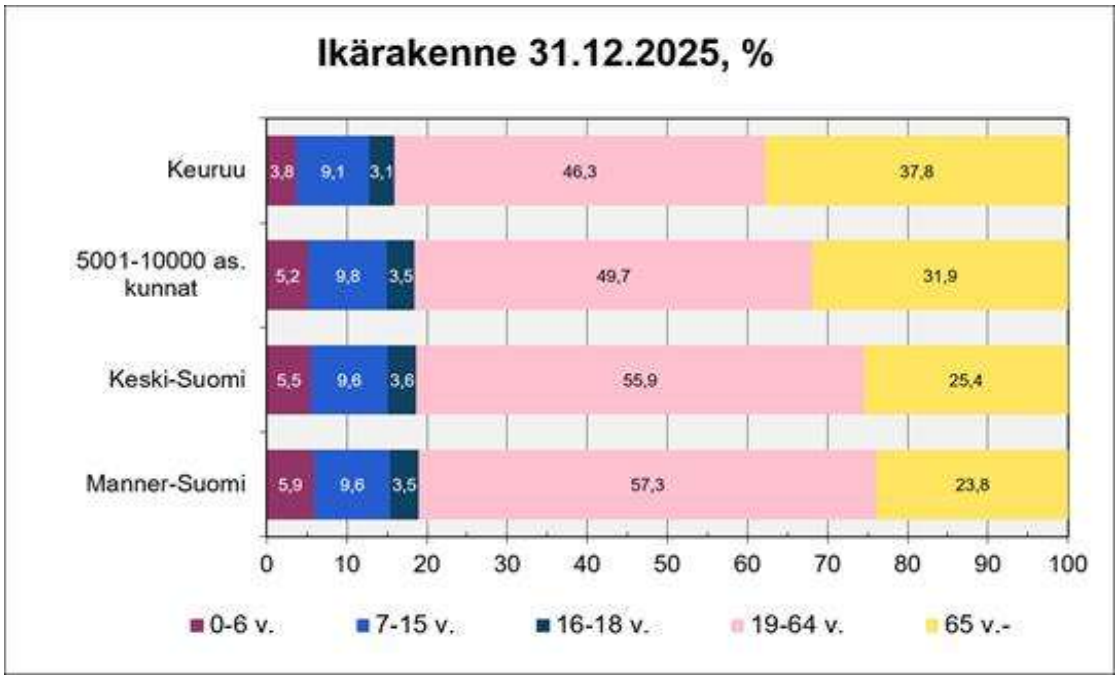
KEURUU

2.2 Keuruun väestö ja palvelutarpeen kehitys

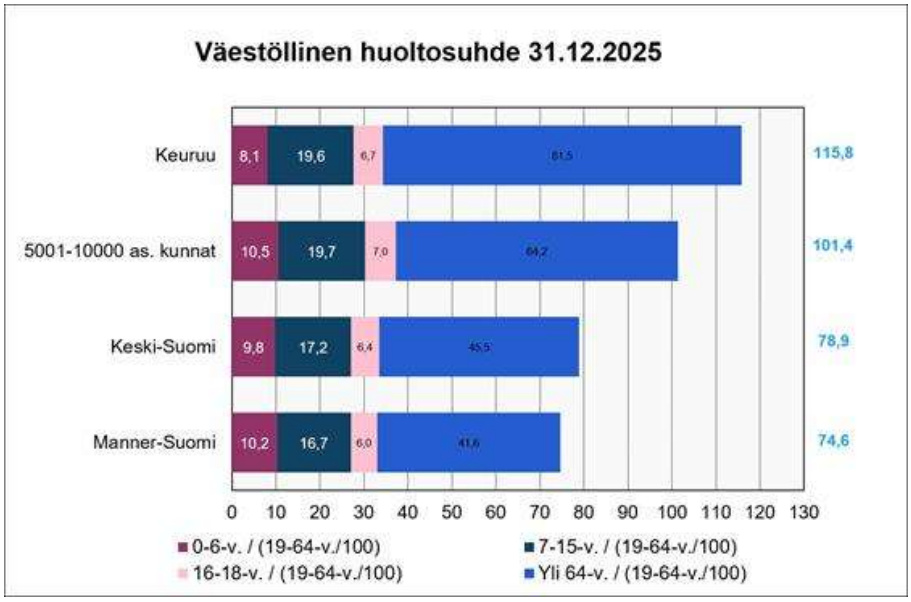
Keuruun väestö vähenee ja ikääntyy vertailualueita voimakkaammin. Kehitys haastaa veropohjaa ja muuttaa palvelutarpeita, mikä edellyttää palvelujen ja talouden sopeuttamista.



Keuruun asukasluku on vähentynyt vuosina 2014–2025 noin 11,5 prosenttia eli enemmän kuin 5 001–10 000 asukkaan kunnissa keskimäärin (noin 9 %). Keski-Suomen väkiluku on pysynyt lähes ennallaan, kun taas koko maan väestö on kasvanut noin 3 prosenttia.



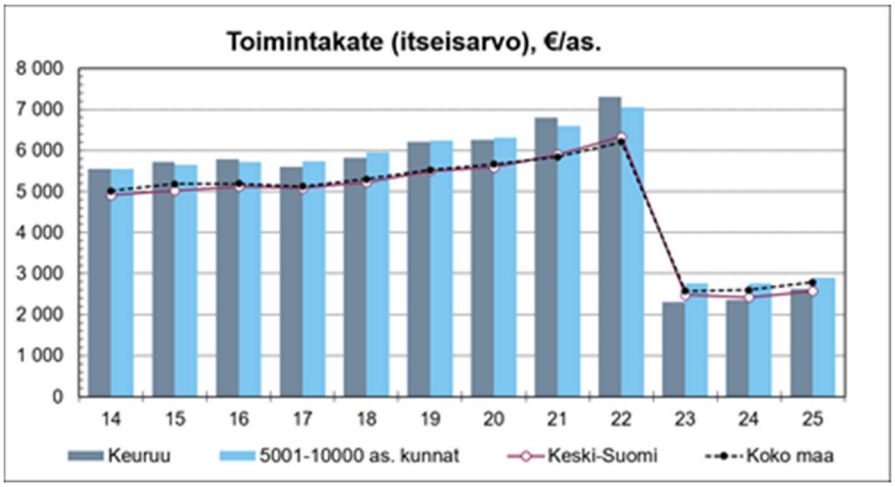
Keuruun väestö on vertailualueita iäkkäämpää: vuoden 2025 lopussa 65 vuotta täyttäneiden osuus oli 37,8 %, kun se samankokoisissa kunnissa oli 31,9 %, Keski-Suomessa 25,4 % ja Manner-Suomessa 23,8 %. Vastaavasti 19–64-vuotiaiden sekä lasten ja nuorten osuudet olivat Keuruulla vertailualueita pienemmät.



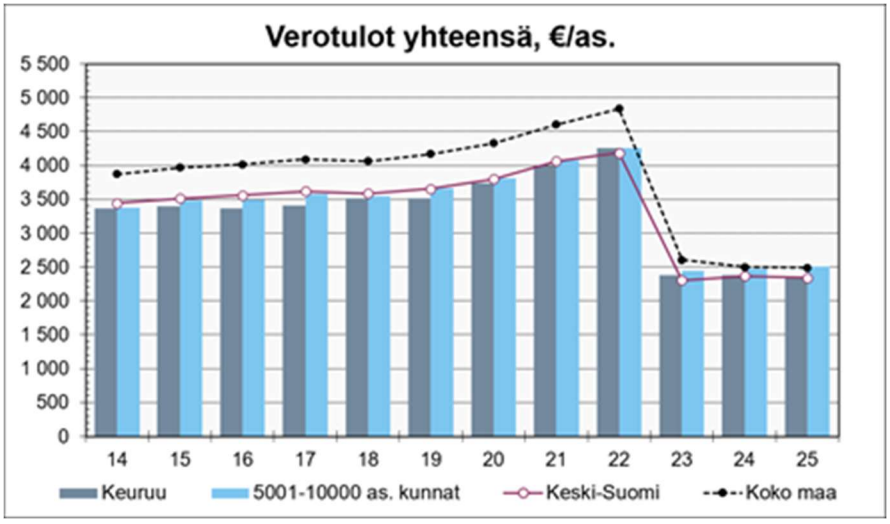
Keuruun väestöllinen huoltosuhde oli vuoden 2025 lopussa 115,8 eli sataa 19–64-vuotiasta kohden oli noin 116 lasta, nuorta ja 65 vuotta täyttänyttä. Huoltosuhde oli selvästi korkeampi kuin samankokoisissa kunnissa (101,4), Keski-Suomessa (78,9) ja Manner-Suomessa (74,6). Ero johtuu erityisesti ikääntyneiden suuresta osuudesta.

2.3 Keuruun kaupungin talouden kehitys

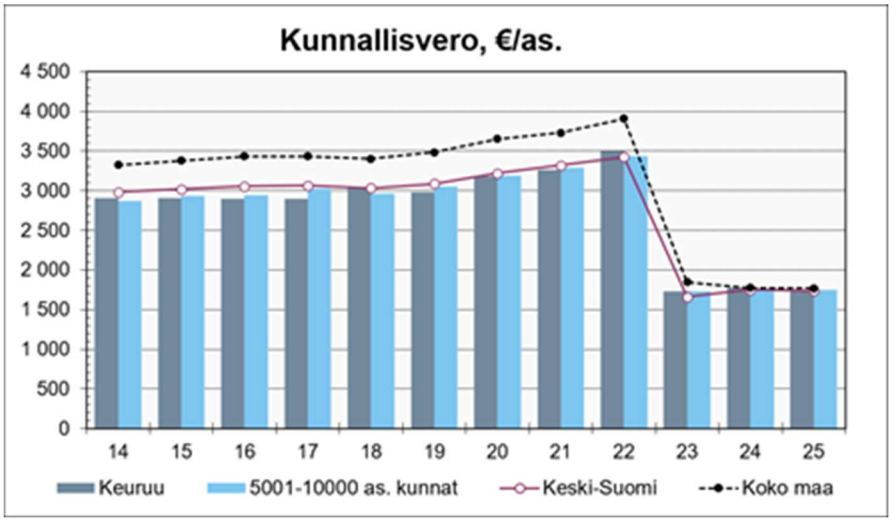
Seuraavassa esitetään Keuruun kaupungin talouden kehitys kuntatalouden keskeisten tunnuslukujen avulla.



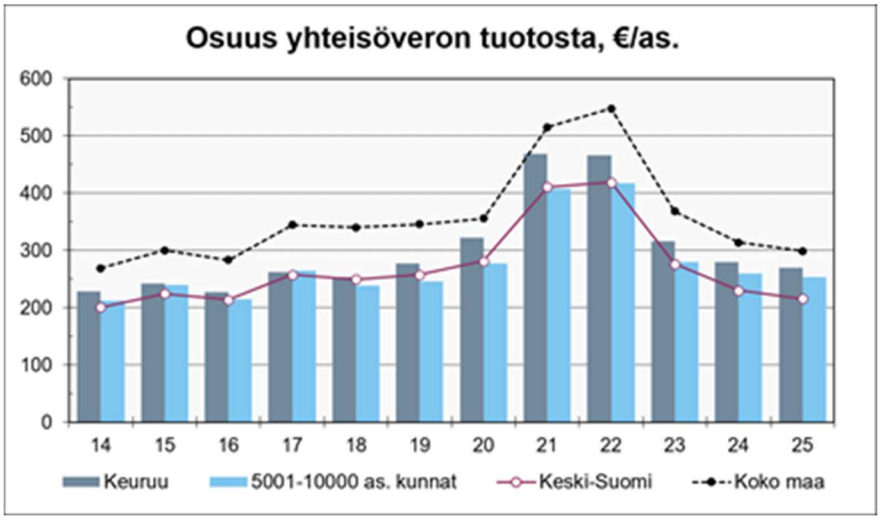
Keuruun toimintakate eli nettokustannukset asukasta kohden on viime vuosina ollut vertailualueita pienempi. Vuonna 2023 tapahtunut jyrkkä lasku johtuu sote-uudistuksesta. Sen jälkeen toimintakatteen itseisarvo on kasvanut maltillisesti.



Keuruun verotulot asukasta kohden ovat viime vuosina olleet lähellä Keski-Suomen tasoa mutta pienemmät kuin samankokoisissa kunnissa ja koko maassa keskimäärin. Sote-uudistuksen yhteydessä verotulot laskivat jyrkästi, minkä jälkeen ne ovat pysyneet melko vakaina.

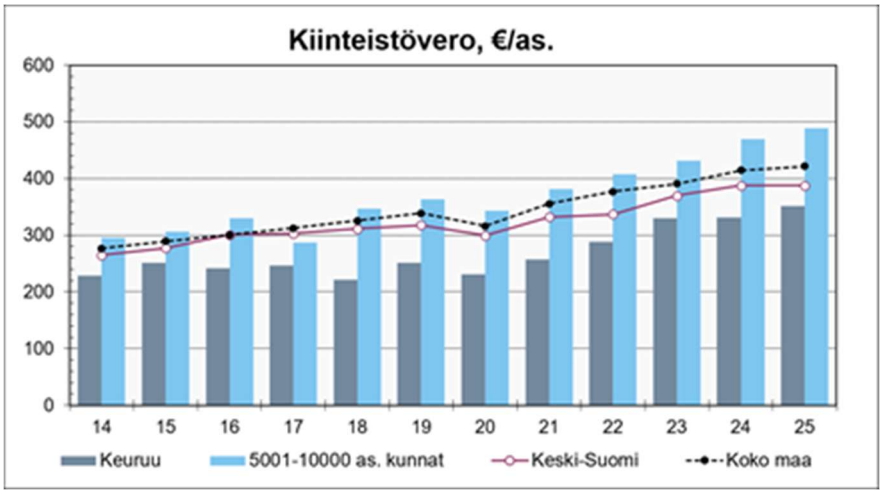


Keuruun kunnallisverotulot asukasta kohden ovat viime vuosina olleet lähellä Keski-Suomen ja samankokoisten kuntien tasoa mutta koko maan keskiarvoa pienemmät. Vuoden 2023 jyrkän laskun jälkeen tulot ovat pysyneet melko vakaina.

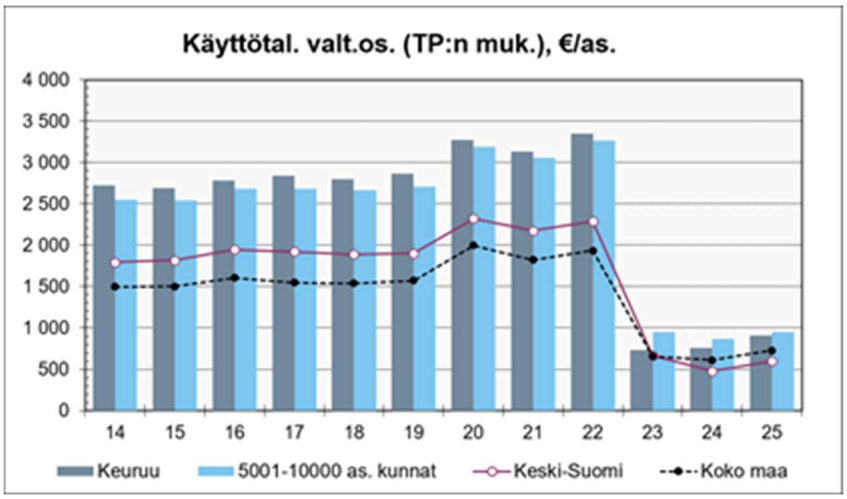


KEURUU

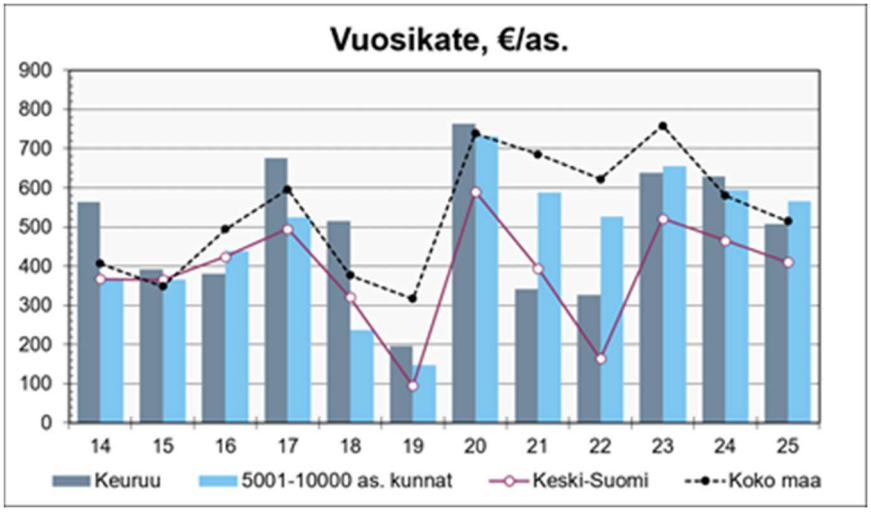
Keuruun yhteisöverotulot asukasta kohden ovat olleet pääosin Keski-Suomen ja samankokoisten kuntien tasoa korkeammat mutta koko maan keskiarvoa pienemmät. Huippuvuosien jälkeen tulot ovat vähentyneet selvästi.



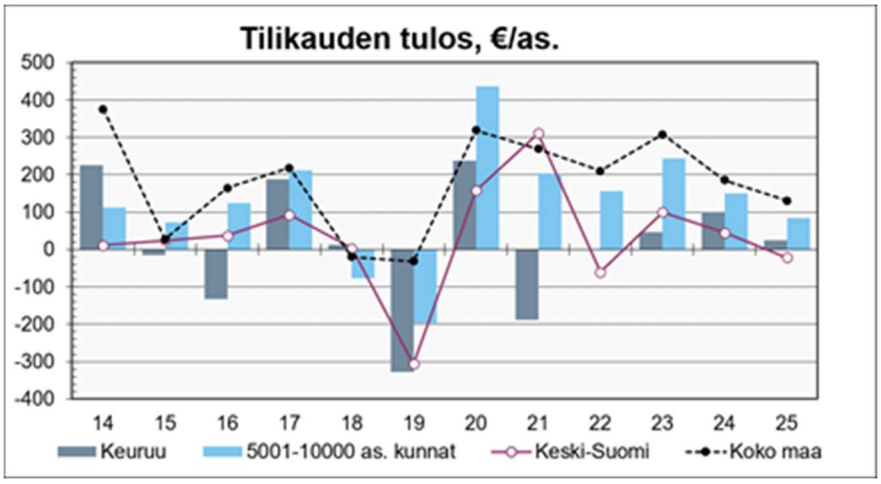
Keuruun kiinteistöverotulot asukasta kohden ovat kasvaneet viime vuosina, mutta jäävät edelleen Keski-Suomen, koko maan ja erityisesti samankokoisten kuntien keskimääräistä tasoa pienemmiksi.



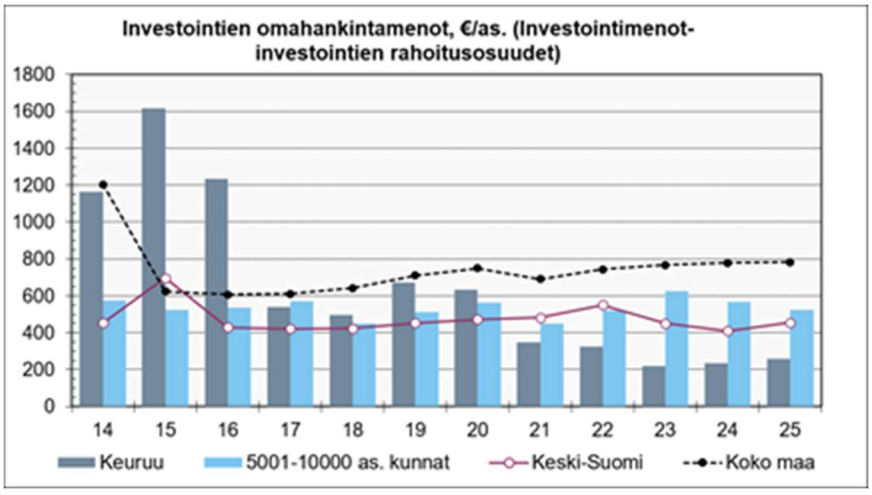
Keuruun käyttötalouden valtionosuudet asukasta kohden ovat olleet Keski-Suomen ja koko maan keskiarvoa suuremmat. Vuoden 2023 jyrkän laskun jälkeen valtionosuudet ovat kasvaneet, mutta jäävät samankokoisten kuntien keskimääräistä tasoa pienemmiksi.



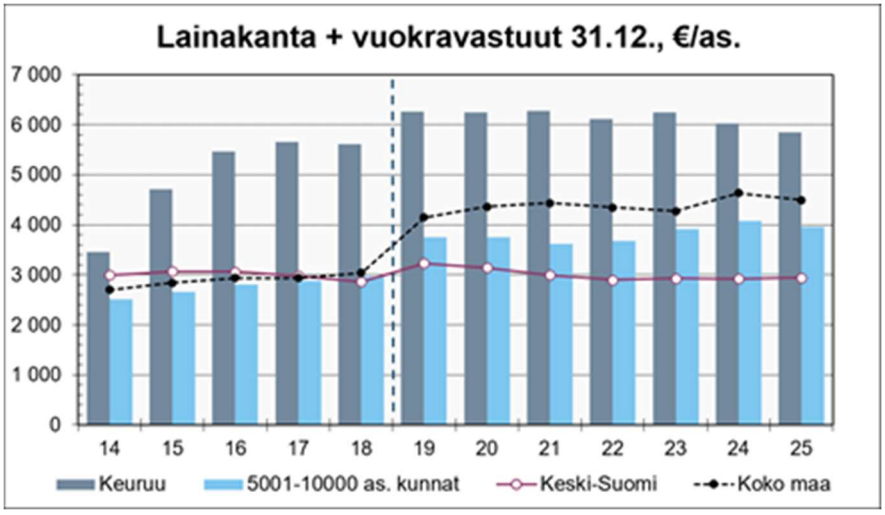
Keuruun vuosikate asukasta kohden on vaihdellut huomattavasti. Viime vuosina se on heikentynyt ja jäänyt samankokoisten kuntien keskiarvoa pienemmäksi, mutta säilynyt Keski-Suomen tasoa korkeampana.



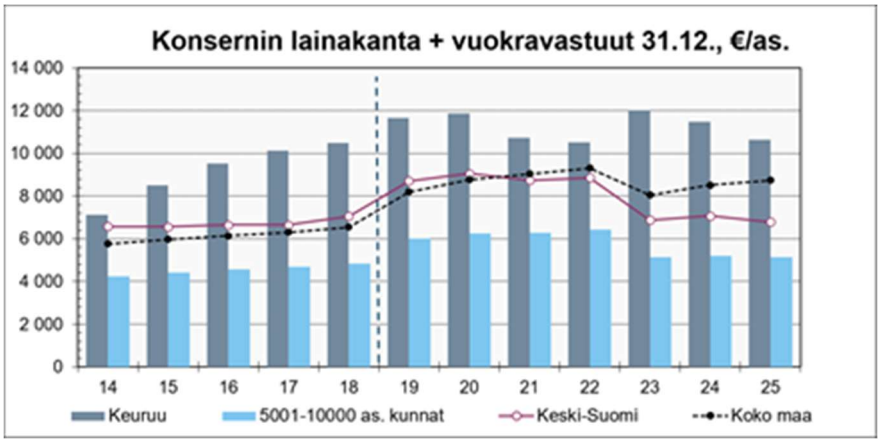
Keuruun tilikauden tulos asukasta kohden on vaihdellut huomattavasti ja ollut useina vuosina negatiivinen. Viime vuosina tulos on ollut niukasti positiivinen, mutta jäänyt samankokoisten kuntien ja koko maan keskiarvoa heikommaksi.



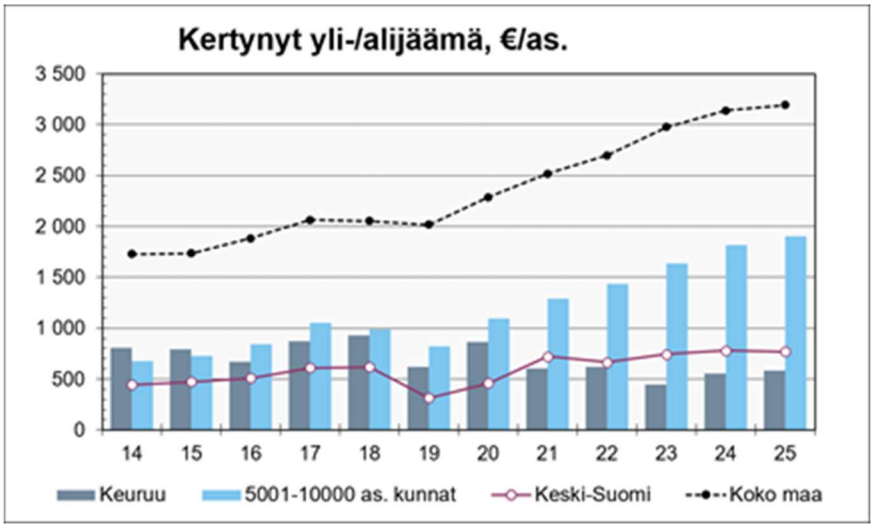
Keuruun investointien omahankintamenot asukasta kohden ovat pienentyneet selvästi tarkastelujakson alkuvuosista. Viime vuosina investointitaso on ollut selvästi samankokoisten kuntien, Keski-Suomen ja koko maan keskiarvoa matalampi.



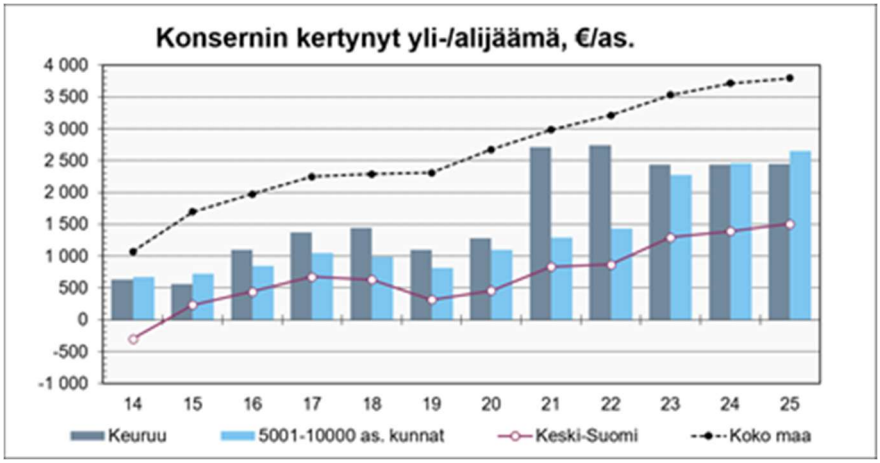
Keuruun lainakanta ja vuokravastuut asukasta kohden ovat viime vuosina pienentyneet, mutta niiden yhteismäärä on edelleen selvästi samankokoisten kuntien, Keski-Suomen ja koko maan keskiarvoa suurempi.



Keuruun kaupunkikonsernin lainakanta ja vuokravastuut asukasta kohden ovat pienentyneet viime vuosina, mutta niiden yhteismäärä on edelleen selvästi vertailualueita suurempi, erityisesti samankokoisiin kuntiin verrattuna.



Keuruun kertynyt ylijäämä asukasta kohden on pysynyt viime vuosina melko vakaana, mutta jää selvästi vertailualueiden tasoa pienemmäksi. Talouden puskuri tulevien alijäämien varalle on siten vertailualueita ohuempi.



Keuruun kaupunkikonsernin kertynyt ylijäämä asukasta kohden on viime vuosina pienentynyt huippuvuosista. Se on edelleen Keski-Suomen keskiarvoa suurempi, mutta jää koko maan ja viimeisimpänä vuonna myös samankokoisten kuntien keskimääräistä tasoa pienemmäksi.

2.4 Keuruun kaupungin talouden tasapaino

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kaupungille seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä suunnitelmakaudeksi taloussuunnitelma. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma vähintään kolmeksi vuodeksi. Keuruulla suunnitelmakausi on neljä vuotta. Talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus sekä kukin toimielin omalla toimialallaan. Vesi liikelaitoksen valmistelusta vastaa johtokunta.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kaupunkistrategiaa. Lisäksi on otettava huomioon, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä lisäksi osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvio ja -suunnitelma koostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta.

Kuntalaki velvoittaa, että taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kaupungin taseeseen kertynyt alijäämä on katettava enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Tasapainottamisohjelmat 2022 ja 2023

Talousarvio laaditaan vuodeksi, mutta sen yhteydessä hyväksytään vähintään kolmen vuoden taloussuunnitelma, joista talousarviovuosi on ensimmäinen. Kunnan talousarvion on oltava lain mukaan tasapainossa, ja sen tulee perustua kunnan strategiaan sekä realistisiin tulo- ja menoarvioihin. Toteutumista seurataan säännöllisesti osavuosikatsauksilla ja tilinpäätöksellä, jotta kunnan talous pysyy hallittuna ja läpinäkyvänä.

Keuruun kaupunginvaltuusto on päättänyt kahdesta talouden tasapainotusohjelmasta. Ensimmäinen hyväksyttiin vuonna 2022 (kvalt 13.6.2022 § 21) ja toinen vuonna 2023 (kvalt 20.11.2023 § 51).

Ensimmäisen ohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen on käynnistetty. Ensimmäinen vuosi, jolloin tasapainottamistoimenpiteiden tulee näkyä kustannusvaikutteisena, on tilinpäätösvuosi 2023. Koko kaupungin tasapainottamistoimenpiteiden tavoitetaso oli vuodessa noin 2 miljoonaa euroa, jolloin neljän vuoden ajalta säästöjä odotetaan kertyvän yhteensä noin 8,5 miljoonaa euroa.

Talouden tilannekuva päivittyi vuoden 2023 aikana ja todettiin, että aiemmin laadittu talouden tasapainottamisohjelma ei riitä tasapainon saavuttamiseksi. Näin ollen toinen ohjelma laadittiin tilinpäätösvuotena 2023. Valtuusto hyväksyi ohjelman marraskuussa. Toinen ohjelma sisälsi säästöjä noin 2,6 miljoonan euron edestä 4 vuoden aikajaksolla. Ohjelman mukaiset toimenpiteet tullaan toteuttamaan suunnitelmavuosina, vuodesta 2024 alkaen.

Säästöt kummassakin ohjelmassa koostuvat pääasiassa kasvun ja hyvinvoinnin toimialan palveluverkkoon kohdistuvista muutoksista. Palveluverkkoa on tarkasteltu suhteessa oppilasmääriin ja väestöennusteisiin. Palveluverkossa tapahtuvat muutokset vaikuttavat kasvun ja hyvinvoinnin palveluiden lisäksi muun muassa teknisiin palveluihin.

Vuoden 2024 talousarvioon on tehty tasapainottamisohjelma vuosille 2024–2027 (Valtuusto 13.6.2022 § 21). Tasapainottamisohjelman avulla vuodelle 2024 säästökohteita löydettiin 1,3 miljoonaa euroa. Vuodelle 2025 noin 0,3 miljoonaa euroa, vuodelle 2026 noin 0,3 miljoonaa euroa ja vuodelle 2027 noin 0,5 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä 2024 (kvalt 9.6.2025 § 41) on todettu, että Hallintopalveluissa tasapainottamisohjelman mukaisia toimenpiteitä on saatu toteutettua, mutta muutosten talousvaikutus ei näy kokonaiskustannuksissa säästöinä.

Tietohallinnossa on saatu karsittua kustannuksia, mutta vastaavasti taloushallinnossa järjestelmämuutoksen aiheuttama kahden päällekkäisen järjestelmän ylläpitäminen tilastoinnin vuoksi nosti kustannuksia.

Keuruun alakoulun 3-sarjaisuuden muuttaminen 2-sarjaiseksi toi kustannussäästöjä, minkä lisäksi perusopetuksen tuntijakoon tehdyt leikkaukset näkyivät kustannusvaikutteisina syksystä 2024 lähtien.

Varhaiskasvatuksen hallinnossa toteutettiin henkilöstökuluihin kohdistuvia säästötoimia, kun eläkkeelle jäi kaksi henkilöä ja päiväkodille perustettiin uusi päiväkodin apulaisjohtajan virka. Lukiossa oli myös yksi eläköityminen ja virka jätettiin täyttämättä.

Perusopetuksessa ja lukiossa tuntikehystä vähennettiin muun muassa minimiryhmäkokoja nostamalla valinnaisissa aineissa sekä lukion valinnaisissa opintojaksoissa.

Elinvoiman ja asuinympäristön palveluissa suunnitellut säästötoimenpiteet ovat toteutuneet pääosin ohjelman mukaisesti. Valtuusto hyväksyi (10.06.2024 § 30) maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen sopimuksen, jossa Keuruu liittyi osaksi Laukaan isännöimään yhteistoiminta-aluetta

Vuonna 2025 on toteutettu yhteistoimintaneuvottelut, jotka kaupunginhallitus on päättänyt 18.11.2024 § 227 tuotannollisilla ja taloudellisilla perusteilla. Perusteluissa on todettu, että talouden tasapainotusohjelmiin on jo sisältynyt useita henkilöstöön kohdistuvia muutoksia; virkoja on lakkautettu ja osa-aikaistettu. Muutoksiin on päästy pääosin eläköitymisiä hyödyntämällä, joten tarvetta irtisanomisille ei ole ollut. Suunnitelmavuosiin 2026–2028 sisältyy kuitenkin toimenpiteitä, jotka johtavat henkilöstöresurssien vähennystarpeisiin ja sitä kautta edellyttää virkojen/toimien lakkauttamisia ja/tai osa-aikaistamisia.

Kaupunginhallitus totesi 8.1.2025 § 2 yhteistoimintaneuvottelujen päättyneeksi ja hyväksyi neuvottelun tuloksen, jonka mukaan kaupunki irtisanoo enimmillään yhdeksän henkilöä. Irtisanottujen henkilöiden määrä on tarkentunut myöhemmin tehtyjen päätösten, kuten tehtävien mahdollisten ulkoistamispäätösten perusteella. Yhteistoimintaneuvotteluiden myötä esimerkiksi talouspäällikön ja hallintojohtajan virat lakkautettiin ja tilalle perustettiin uusi konsernipalvelujohtajan virka. Mahdollisen ICT-ulkoistuksen selvitys on talousarvion laatimishetkellä kesken, ja päätöksenteko asiassa siirtyy näin ollen vuoteen 2026.

Talouden tasapainottamisohjelmien (2022 ja 2023) toteutumisarviointi on esitetty kaupunginhallitukselle 1.12. ja valtuustolle 8.12.2025 erillisenä asiana.

Taloussuunnitelma vuosille 2027–2029 on laadittu siten, että se sisältää esityksen kolmannen talouden tasapainottamisohjelman laadinnan käynnistämistä (kh 1.12.2025 § 341).

Talouden tasapainottamisohjelma 2027–2029

Keuruun kaupunginvaltuusto hyväksyi 26.10.2026 § 81 talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2027–2029 vaihtoehdon VE0+ mukaisena. Ohjelmalla vahvistetaan kaupungin taloutta vähentämällä toimintamenoja, lisäämällä tuloja ja uudistamalla palvelujen järjestämistä. Toimenpiteet kohdistuvat kaikille toimialoille ja toteutuvat vaiheittain ohjelmakauden aikana.

Ohjelman toimenpiteiden arvioitu kokonaisvaikutus on noin 0,60 miljoonaa euroa vuonna 2027, 1,15 miljoonaa euroa vuonna 2028 ja 1,51 miljoonaa euroa vuonna 2029. Osa vaikutuksista on huomioitu jo aiemmassa taloussuunnittelussa. Hyväksytyn ohjelman laskelman mukaan lisävaikutus aiemmin huomioituun verrattuna on noin 0,12 miljoonaa euroa vuonna 2027, 0,67 miljoonaa euroa vuonna 2028 ja 0,90 miljoonaa euroa vuonna 2029.

Konsernipalveluissa keskeisiä toimenpiteitä ovat tietojärjestelmien ja työasemien karsiminen, ICT-palvelumallin uudistaminen, hallinnollisen toimistotyön tiivistäminen sekä konserniyhtiöiden osinkotulojen lisääminen. Lisäksi vähennetään yhteisöavustuksia ja pienten toimielinten kokousmääriä sekä pienennetään maaseutuhallinnon yhteistoimintaosuuden kustannuksia.

Kasvun ja hyvinvoinnin palveluissa toimintaa sopeutetaan vähenevään lapsi- ja oppilasmäärään. Toimenpiteitä ovat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukion opetusjärjestelyjen tiivistäminen, ryhmärakenteiden muutokset sekä esiopetuksen ja ensimmäisten vuosiluokkien sijoittuminen Kivelään. Lisäksi ohjelmaan sisältyvät kirjastoautotoiminnan lakkauttaminen, kirjastopalvelujen tiivistäminen, kansalaisopiston hintojen korottaminen sekä matkailupalvelujen uudelleenjärjestelyt. Etsivän nuorisotyön säästön toimeenpano arvioidaan kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnassa ennen täytäntöönpanoa. Ohjelma ei sisällä Haapamäen yläkoulun siirtämistä Keuruun keskustaan eikä Pohjoislahden koulun lakkauttamista.

Elinvoiman ja asuinympäristön palveluissa säästöjä tavoitellaan muun muassa henkilöstömitoituksen tarkistamisella, maankäytön ja hallintopalvelujen tiivistämisellä, ohjelmisto- ja lisenssikustannusten vähentämisellä sekä kaupungintalon toimintojen hajauttamisella. Toimitilamuutokset on huomioitava myös investointien suunnittelussa.

Ohjelman yhteydessä kunnallisveroprosentin korotustarpeeksi ennakoitiin enintään 0,4 prosenttiyksikköä. Veroprosentista päätetään erikseen. Hyväksymisvaiheen laskelmassa kaupungin tulos jää alijäämäiseksi kaikkina vuosina 2027–2029 myös tämän suuruisella veronkorotuksella. Ohjelman toteuttaminen vahvistaa taloutta, mutta talouden tasapainon saavuttaminen edellyttää edelleen menojen hallintaa, tulopohjan vahvistamista ja toimenpiteiden vaikutusten seurantaa osana talousarvion toteutumista.

3 Keuruun kaupunkistrategia 2026–2032

Kuntalain (410/2015) 37 §:n mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Strategiassa otetaan huomioon mm. asukkaiden hyvinvointi, elinympäristö, palvelut, elinkeinot ja kunnan asema seudullisesti.

Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja - suunnitelman laatimisessa säädetään kuntalain 110 §:ssä. Talousarvio ja - suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Valtuusto on hyväksynyt 8.12.2025 § 94 Keuruun Oppiva yrityskaupunki -strategian, joka ohjaa tämän talousarvion laadintaa.

Talousarvioon laaditaan toiminnallisia kehittämistavoitteita, jotka sidotaan strategian tavoitteisiin ja painopisteisiin. Talousarvioon 2027 on vahvistettu myös Keuruun kaupungin tytäryhtiöille asetetut tavoitteita, jotka pohjautuvat kaupunkistrategiaan.

Kaupunkistrategiaan pohjautuvat tavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Valtuuston toimialoille ja tulosalueille asettamat palvelutavoitteet ovat ensisijaisesti vaikuttavuustavoitteita, joissa näkökulmana on palvelun vaikutus asiakkaaseen. Vaikuttavuustavoitteet määrittävät joko palvelun aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun laatua, jota arvioidaan sen saatavuutena, riittävyytenä, kohdentuvuutena tai asiakastyytyväisyytenä.

3.1 Kaupunkistrategia pähkinänkuoressa



Oppiva yrityskaupunki 2032

Keuruun kaupunkistrategia 2022-2032
PÄIVITYS 2025





LEMPEÄSTI LÄSNÄ

Oppivassa yrityskaupungissa asukkaat ovat keskiössä

Kaikkien asukasryhmien tarpeet huomioidaan palveluiden saatavuudessa ja saavutettavuudessa, mikä edistää arjen turvallisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Luonnolla, liikunnalla ja kulttuurilla on keskeinen rooli asukkaiden hyvinvoinnissa, ja ne vahvistavat ihmisten ja yhteisöjen välisiä yhteyksiä.

Asukkaat vaikuttavat kaupungin kehittämiseen ja päätöksentekoon.

TAVOITTEET

- Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden osallisuutta.
- Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.
- Edistämme arjen turvallisuutta ja luontoyhteyttä.



YHDESSÄ TEKEVÄ

Yhteistyö on keskeinen osa oppivaa yrityskaupunkia

Rajat ylittävä yhteistyö luo verkostoja, jotka mahdollistavat tiedon jakamisen ja resurssien tehokkaan käytön.

Yritysten, kolmannen sektorin ja julkisten toimijoiden välinen yhteistyö luo uusia ja innovatiivisia ratkaisuja.

Ratkaisujen etsiminen yhdessä tukee paikallista taloutta ja edunvalvontaa sekä tekee kaupungista vahvan ja houkuttelevan toimijan.

TAVOITTEET

- Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.
- Etsimme kuntarajat ylittäviä ratkaisuja julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin kanssa.
- Tuemme strategian toteutusta tehokkaasti toimivalla kaupunkikonsernilla.



VASTUULLISESTI TOIMIVA

Oppivassa yrityskaupungissa päätöksenteko on avointa ja tasapuolista

Läpinäkyvä tiedottaminen ja päätösten vaikutusten arviointi edistävät avoimuutta.

Arvoihimme kuuluvat ympäristöystävälliset investoinnit, kiertotalous ja fossiilivapaan energian hyödyntäminen.

Taloudellinen tehokkuus ja yhteiskunnan muutoksiin varautuminen auttavat yrityksiä kasvamaan ja kukoistamaan Keuruulla.

TAVOITTEET:

- Varmistamme päätösten vaikuttavuuden ennakkoarvioinnilla.
- Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.
- Tehostamme investointien ilmastovaikutusten arviointia ja korostamme kestävyysnäkökulman huomioimista.
- Toimintatapamme on eettisesti kestävä ja korruptionvastainen.
- Viestimme suunnitelmallisesti.

3.2 Hyvinvointijohtaminen osana talousarviota ja tilinpäätöstä

Kunnan tehtävänä on edistää asukkaidensa hyvinvointia ja kestävää kehitystä alueellaan (Kuntalaki 410/2015 §1). Kunnalla on ensisijainen vastuu hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä siltä osin kuin tämä tehtävä kytkeytyy kunnan muihin lakisääteisiin tehtäviin. Lisäksi kunnalla on velvollisuus laatia hyvinvointikertomus ja -suunnitelma. (Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 612/2021 §6).

Keuruun kaupungin hyvinvointitavoitteet ja toimenpiteet pohjautuvat laajaan hyvinvointisuunnitelmaan, joka on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 14.9.2026 § 64. Suunnitelma on voimassa vuosille 2026–2030 ja se päivitetään valtuustokausittain.

Hyvinvointisuunnitelmassa on kolme kokonaisuutta 1) arjen turvallisuuden edistäminen, 2) mielen hyvinvoinnin edistäminen sekä 3) terveellisen ja aktiivisen elämän tavan edistäminen, joille on määritelty seuraavia tavoitteita ja toimenpiteitä:

Painopiste / tavoite	Mittari	Vastuutaho
1 Arjen turvallisuuden edistäminen		
1.1 Elinvoima		
Keuruulaisten taloudellinen ympäristö on houkutteleva. Yritysten, kolmannen sektorin ja julkisten toimijoiden välinen yhteistyö luo uusia ja innovatiivisia ratkaisuja. Keuruu tarjoaa monipuolisesti mahdollisuuksia työllistymiseen ja kouluttautumiseen. Keuruun asuinympäristö on asukkaille viihtyisä ja turvallinen.	-Alueen avoimien työpaikkojen määrä (joulukuu, TEM-tilastot) -Työttömyysaste (joulukuu, TEM-tilastot) -Asuinympäristön laatu (kuntalaiskysely) -Työpaikkojen omavaraisuusaste -Turvallisuus (kuntalaiskysely ja poliisin tilastot) -Nuorisotyöttömyys (joulukuu, TEM-tilastot) -Seudullinen liikevaihto (Keski-Suomen liitto) -Yrittäjyysprosentti (seutukaupunkitutkimus)	työllisyyspalvelut hallinto elinvoimajohtaja
1.2 Yhteisöllisyys ja osallisuus		
Vahvistaa asukkaiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla monipuolisesti matalan kynnyksen mahdollisuuksia yhteisöjen toimintaan osallistumiselle.	-kuntalaiskyselyn osallisuusindikaattori -kunnan palveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä hyödynnetään asukasraateja ja oorumeja -kunta kutsuu säännöllisesti koolle seuroja ja yhdistyksiä.	kaupungin kaikki hallintokunnat sekä luottamushenkilö-organisaatio
2 Mielen hyvinvoinnin edistäminen		
2.1 Mielen hyvinvointi		
Tavoitteena on vahvistaa positiivista mielen hyvinvointia ja ennaltaehkäistä mielenterveyteen kohdistuvia uhkia.	-Kouluterveyskyselyn indikaattorit koskien mielenterveyttä ja yksinäisyyttä. T(HL) -Kuntalaiskyselyn yksinäisyyttä koskevat kysymykset. -Kohtaamispaikkojen kävijämäärät (Mielen Tie ja Ystäväntupa).	järjestöt, koulut, nuorisopalvelut
2.2 Kulttuuri		
Keuruu tarjoaa monipuolisesti erilaisia kulttuurielämyksiä, sivistystä ja matalankynnyksen mahdollisuuksia osallistua toimintaan. Kulttuuria tuotetaan yhteistyössä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.	-Prosentuaalinen osuus kunnan asukkaista, jotka osallistuvat kansalaisopiston toimintaan. -Prosentuaalinen osuus kunnan asukkaista, jotka käyttävät lainausoikeutta kirjastossa. -Museon asiakasmäärä.	Kaupungin kulttuuritoimijat ja järjestöt sekä vapaat kulttuuriryhmät

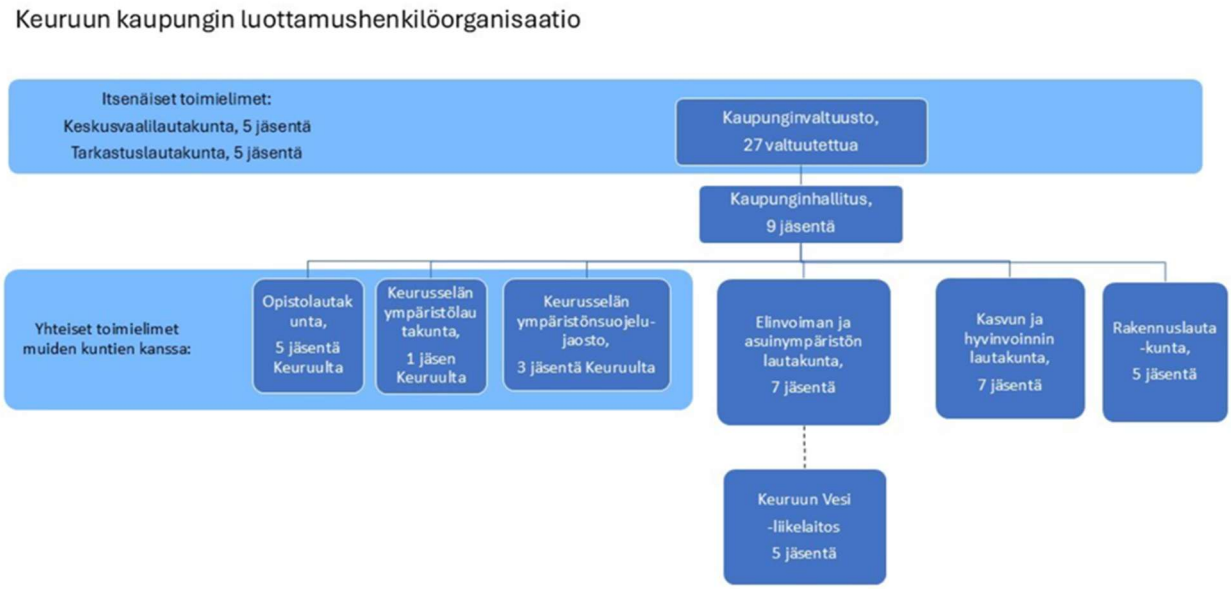
Painopiste / tavoite	Mittari	Vastuutaho
	-Kaupungin ja järjestöjen yhteistyössä tuottamien tapahtumien määrä sekä merkittävimpien tapahtumien kävijä-määrät.	
2.3 Ehkäisevä työ		
Keuruulla kasvatetaan lapsia ja nuoria terveellisiin elämäntapoihin.	Kouluterveyskysely (THL) päihdeindi-kaattorit EhYT ry:n pitämät päihdekasvatus-tuokiot koulujen oppitunneilla pidetty/ei pidetty.	Hyvinvointikoordinaattori Koulujen rehtorit, liikunta- ja nuoriso-palvelut, yhdistykset
Henkinen ja fyysinen väkivalta pyri-tään tunnistamaan ja ihmisiä ohjataan avun piiriin varhaisessa vaiheessa.	Poliisin tilastot	Hyvinvointikoordinaattori, varhaiskas-vatus, koulut, työllisyyspalvelut, nuori-sopalvelut
Kiusaamisen ja kouluväkivallan nolla-toleranssi	Kouluterveyskysely (THL) väkivaltain-dikaattori	Koulujen rehtorit, nuoriso-ohjaajat, harrastusten ohjaajat
3. Terveellisen ja aktiivisen elämän-tavan edistäminen		
3.1 Liikunta		
Keuruulaiset liikkuvat liikuntasuositus-ten mukaan. Kaupunki tarjoaa moni-puolisesti erilaisia liikkumisenmahdol-lisuuksia ja tekee tiivistä yhteistyötä lii-kuntaa järjestävien seurojen kanssa.	-Uimahallin kävijämäärä -Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä +koulupt/vahva perheohajus -Kaatumisesta aiheutuvat tapaturmat iäkkäillä -Liikuntakysely joka toinen vuosi -Move -mittaustulokset -kouluterveyskyselyn tulokset liikunta-aktiivisuudesta - seurojen lapsille ja nuorille suunnat-tujen ryhmien määrä	Liikuntapalvelut, vapaa-aikapäällikkö, seurat, varhasikasvatus, koulut
3.2 Ravitsemus		
Keuruulla kasvatetaan lapsia ja nuoria tasapainoiseen ja monipuoliseen ruo-kasuhteeseen.	-Kouluterveyskysely (THL) -Ruokapalvelun oppilaskysely (Kate-ria)	Hyvinvointikoordinaattori, koulut, ruo-kapalvelu

Talousarviokirjan rakennetta ja sisältöä on uudistettu muun muassa siten, että tulosalueille on varattu Palvelusuunni-telma-taulukot, toinen vaikuttavuustavoitteille ja toinen tuotantotavoitteille. Hyvinvointitavoitteiden toimeenpanoa on tar-koitus tukea siten, että ne kirjataan vaikuttavuustavoitteisiin kullekin tulosalueelle kohdistuvana.

4 Henkilöstöresurssit

Keskeistä kunnan toimivuuden ja päätöksenteon kannalta on, että kuntalakiin ja hallintolakiin pohjautuen luottamushenkilöiden ja henkilökunnan roolit ovat selkeät: viranhaltijat valmistelevat ja luottamushenkilöt päättävät. Hallintosääntöön on kirjattu ajantasaiset toimivaltarajat. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 16.02.2026 § 50 Hyvän hallinnon periaatteet, jotka on lähetetty kaupungin kaikkien toimielinten käsiteltäväksi. Valtuusto on merkinnyt ne tiedoksi 23.3.2026 § 14. Keuruun luottamushenkilöt ovat sitoutuneet myös noudattamaan eettisiä periaatteita, jotka valtuusto on vahvistanut 9.6.2025 § 45.

4.1 Luottamushenkilöstö

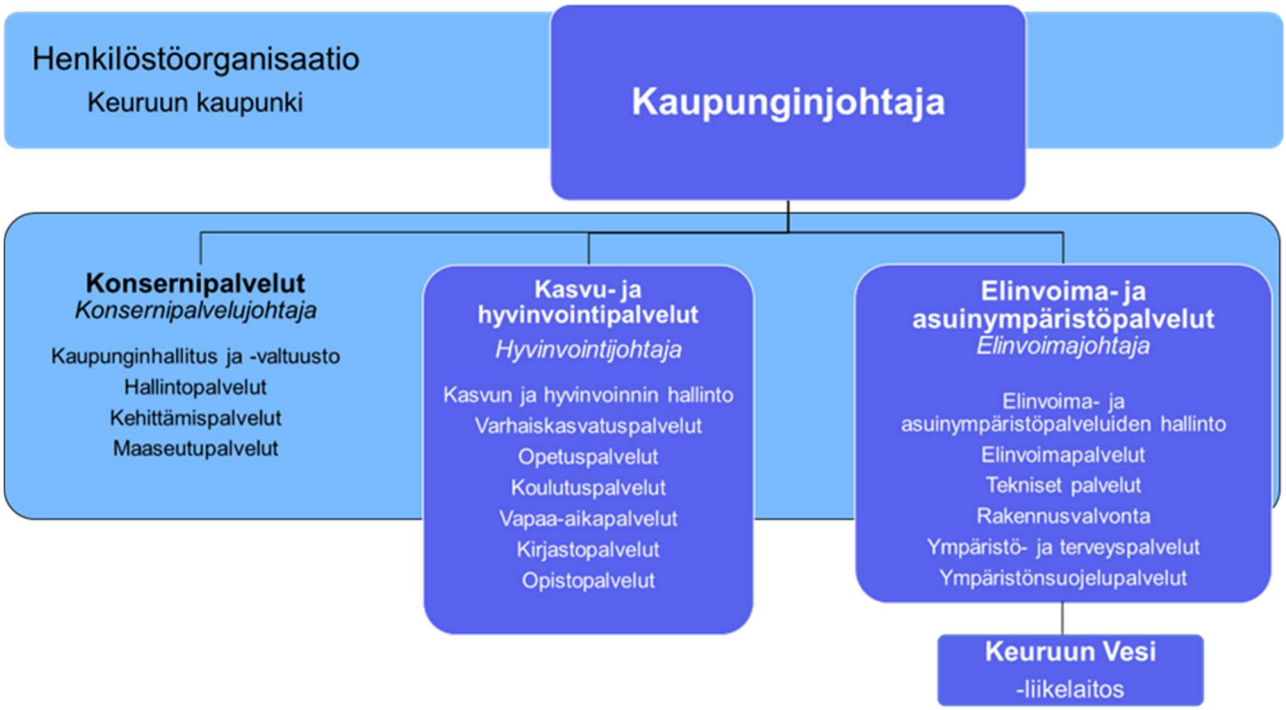


Valtuustokausi on vaihtunut 1.6.2025 alkaen. Keuruun valtuustossa on 27 valtuutettua ja kaupunginhallituksessa 9 jäsentä ja poliittinen jakauma valtuustossa ja kaupunginhallituksessa on seuraava (7.10.2025):

Poliittinen ryhmä	Valtuusto	Kaupunginhallitus
SDP	9 valtuutettua	3 jäsen
Keskusta	8 valtuutettua	3 jäsen
Kokoomus	5 valtuutettua	1 jäsen
Kristillisdemokraatit	3 valtuutettua	1 jäsen
Perussuomalaiset	1 valtuutettua	-
Vihreät	1 valtuutettua	1 jäsen

4.2 Henkilökunta

Organisaatiorakenne 1.1.2026 alkaen



Keuruun kaupungin henkilötyövuosien suunniteltu määrä vuonna 2027 on **340,2** (2025: 348,1). Suunnitelma sisältää **vakituisen henkilöstön**. Henkilötyövuodella (HTV) tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä eli palkallista työpanosta. Suunnitelmassa on huomioitu **eläköitymiset, osa-aikaisuudet sekä mahdollinen tarve uuden vakituisen henkilöstön palkkaamiselle.**

Henkilötyöarviossa on huomioitu vain ne muutokset, joista on päätetty tai ovat olleet tiedossa 28.10.2026 mennessä.

Suunnitellut henkilötyövuodet toimialoittain, vakituinen henkilöstö

Toimiala	HTV TA 2024	HTV TA 2025	HTV TA 2026	HTV TA 2027
Elinvoima ja asuinympäristö	135,0	125,1	70,0	67,4
Kasvu ja hyvinvointi	204.1	199,6	193,7	194,9
Konsernipalvelut	22.6	23,0	77,3	70,8
Keuruun Vesi -liikelaitos	7.1	7,1	7,1	7,1
Toimialat yhteensä	**368.8**	**354,8**	**348,1**	**340,2**

Merkittävimmät muutokset henkilöstömäärissä

Keuruun kaupungin vakituisen henkilöstön **suunniteltu** henkilötyövuosien määrä on ollut tasaisessa laskussa vuosina 2024–2027: suunniteltujen henkilötyövuosien määrä on laskenut noin 28,6 henkilötyövuodella. Pääosin tähän vaikuttaa eläköityminen, vuosina 2024–2027 on jäänyt tai arvioidaan jäävän eläkkeelle n. 15–20 vakituista henkilöä vuodessa. Eläköitymistä on pystytty hyödyntämään talouden tasapainottamisessa ja henkilöstösuunnittelussa esimerkiksi lakkauttamalla tai yhdistämällä tehtäviä eläköitymisen yhteydessä. Vuoden 2026 talousarvioon nähden suunniteltujen henkilötyövuosien määrä on laskenut n. 8 henkilötyövuodella.

Suunniteltujen henkilötyövuosien kehitystä tarkastellessa tulee huomioida, että Maaseutupalvelut-tulosalue siirtyi vuoden 2026 alussa Elinvoima ja asuinympäristö -toimialalta Konsernipalvelut-toimialalle.

Kasvun ja hyvinvoinnin toimialan vakituisen henkilöstön henkilötyövuosien arvio on pysynyt kokonaisuutena hyvin samana vuosien 2026 ja 2027 välillä. Toimialan eläköitymisistä huolimatta vakituisen henkilöstön HTV-arvio ei ole pienentynyt. Tähän vaikuttaa muun muassa se, että osaan aiemmin määräaikaisina täytettyihin varhaiskasvatuksen opettajan toimiin on löydetty kelpoisia opettajia ja toimia on pystytty täyttämään toistaiseksi voimassa olevina.

Elinvoima ja asuinympäristö -toimialalla vakituisen henkilöstön henkilötyövuosiarvio on laskenut n. 3,5 HTV:llä vuoden 2026 talousarviosta. Muun muassa mittaustyöjohtajan ja ympäristöterveyden toimistosihteerin toimet jätetään täyttämättä eläköitymisen myötä ja tehtäviä siirtyy muulle henkilöstölle.

Konsernipalveluihin arvioidaan 6,5 HTV:n laskua vuoden 2026 talousarvioon nähden. Pääosin lasku johtuu eläköityneistä vakituisista maatalouslomittajista. Henkilöstösuunnittelussa on otettu huomioon lomitettavien tilojen väheneminen, mikä vaikuttaa maatalouslomittajien tarpeeseen.

Eläkeyhtiö Kevan eläköitymisennusteen mukaan julkisen alan työntekijöistä on eläköitymässä lähes joka kolmas seuraavien kymmenen vuoden aikana. Vuosina 2026-2030 Keuruulla arvioidaan eläköityvän määrällisesti eniten henkilöitä lomituksesta (22 henkilöä) sekä varhaiskasvatuksesta (18 henkilöä) ja opetuksesta (15 henkilöä), joissa jo nyt on osin pulaa koulutetusta henkilöstöstä.

Oppiva yrityskaupunki tarvitsee osaavaa työvoimaa. Osaamisen ennakoiminen kunta-alan voimakas eläköityminen huomioiden on Keuruun kaupungin henkilöstösuunnittelussa yhä tärkeämpää. Kaupunginhallituksen 15.06.2026 § 218 hyväksymien talousarvion laatimisperiaatteiden mukaan eläköityminen ja sen kasvu onkin otettava henkilöstösuunnittelun painopisteeksi. On keskeistä kysyä: *millä osaamisella ja millä toimilla ja viroilla oppivan yrityskaupungin strategian tavoitteet saavutetaan*.

Eläköitymistilanteiden lisäksi talouden tasapainottamisessa ja henkilöstösuunnittelussa on tarkasteltava kaupungin tehtäviä avoimesti muidenkin henkilöstömuutosten yhteydessä. Aina kun vakituinen työntekijä poistuu kaupungin palveluksesta, tulisi selvittää voidaanko tehtäviä yhdistää toiseen virkaan tai toimeen, tai voidaanko joistain työtehtävistä tai niiden osista kokonaan luopua esim. vähentyneen tarpeen tai vaikkapa ohjelmistojen tai prosessien kehittymisen myötä. Tarkastelu tulee kuitenkin aina tehdä henkilöstön työhyvinvointi ja jaksaminen huomioiden.

Arvioidut henkilöstökustannukset 2025–2027

Henkilöstökulut, jotka koostuvat palkoista ja palkkioista henkilöstösivukuluineen sekä mahdollisista henkilöstökorvauksista, ovat vuoden 2027 talousarviossa yhteensä 25 227 917 €. Henkilöstökulut ovat kehittyneet kolmena peräkkäisenä vuonna seuraavasti:

Keskeiset henkilökustannuslajit	Tilinpäätös 2025	TA +muutos 2026	Talousarvio, KJ 2027
Palkat ja palkkiot	-20 032 303	-20 160 349	-20 634 128
Henkilösivukulut	-4 459 844	-4 805 782	-4 700 289
Henkilöstökorvaukset	344 366	87 200	106 500
Yhteensä	-24 147 781	-24 878 931	-25 227 917

Merkittävimmät muutokset henkilöstökustannuksissa

Kunta- ja hyvinvointialan neuvotteluosapuolet, eli Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat KT, Julkisalan koulutettujen neuvottelujärjestö JUKO, Julkisen alan unioni JAU ja Sosiaali- ja terveysalan neuvottelujärjestö Sote ry, ovat hyväksyneet työehtosopimusneuvottelujen tuloksen vuosille 2025–2028.

Perusratkaisun palkankorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia. Lisäksi neuvotteluosapuolet ovat sopineet kunta- ja hyvinvointialan palkkauksen kehittämisohjelman jatkosta vuosille 2026–2028.

Talousarviovuonna 2027 on tiedossa seuraavat korotukset 1.4. alkaen

• yleiskorotus 2,00 %

• paikallinen järjestelyerä 0,40 %

• paikallinen järjestelyerä 0,40 % (kehittämisohjelma)

Vuoden 2027 talousarviossa on varauduttu edellä esitettyihin sekä muihin mahdollisiin korotuksiin laskemalla arvioituihin palkkoihin 3 %:n korotus.

Sosiaalivakuutusmaksut ja niiden kehitys talousarviossa

Kuntatyönantajan maksamat sosiaalivakuutusmaksut tarkoittavat maksuja, jotka työnantajat maksavat työntekijöiden sosiaaliturvan kustannusten kattamiseksi. Näitä ovat etenkin eläkemaksut, sairausvakuutusmaksut, työttömyysvakuutusmaksut ja tapaturmavakuutusmaksut. Maksuprosentit vahvistetaan vuosittain, sillä maksujen perustana olevat olosuhteet, kuten työttömyys tai talouden kasvu, vaihtelevat.

Sivukulut on huomioitu vuoden 2027 talousarviosssa Kuntaliiton 25.6.2026 antaman arvion mukaisesti (ks. taulukko alla). Palkkaperusteisessa eläkemaksussa on kuitenkin huomioitu Kevan 23.9.2026 antama työantajakohtainen eläkemaksuarvio.

Henkilösivukululaji	TA 2025	TA 2026	TA 2027
Sairausvakuutusmaksu %	1,73 (1,87) *)	1,85	1,87
Palkkaperusteinen eläkemaksu KUEL %	16,8	17,1	17,25
Työttömyysvakuutusmaksu %	1,0	1,3	1,40
Tapaturmavakuutusmaksu %	0,17 **)	0,54	0,54
Tapaturmavakuutusmaksu % Lomituspalvelut ***			3,87

*) Suluissa oleva on Kuntaliiton ennuste kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksuista
**) Arvioitu ennakkomaksujen pohjalta, lopullinen maksuprosentti ollut korkeampi
***) Toteutuneiden maksujen perusteella todettu tarve lomituksen korkeammalle ennusteelle

Kunta-alan eläkemaksu koostuu palkkaperusteisesta maksusta ja sen päälle tulevasta, kunta- ja hyvinvointialaa koskevasta tasausmaksusta. Tasausmaksun vuoksi kunta- ja hyvinvointialan työnantajat joutuvat maksamaan suurempia eläkemaksuja kuin yksityiset työnantajat. Valtiovarainministeriö vahvistaa tasausmaksun kokonaismäärän vuosittain Kevan valtuutettujen esityksestä. Tasausmaksulla katetaan niitä pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin palkkaperusteinen eläkemaksu ei riitä.

Kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksujen kustannuksia laskee vuonna 2027 Kevan hallituksen esitys tasausmaksun keventämisestä. Valtakunnallisen tasausmaksun arvioidaan olevan 244 miljoonaa euroa matalampi kuin vuonna 2026. Keva on arvioinut lokakuussa 2026 Keuruun kaupungin vuoden 2027 tasausmaksuksi n. 243 102 €. Vuoden 2026 tasausmaksu oli n. 440 508 €, joten myös kaupungin tasausmaksun arvioidaan siis kevenevän huomattavasti vuoteen 2026 nähden.

5 Talousarvion perusteet

Keuruun kaupungin talousarviokirjan rakennetta ja sisältöä on uudistettu syksyllä 2025. Siinä on hyödynnetty Julkishallinnon JHS 199 -suositusta kuntien ja kuntayhtymän talousarviosta ja -suunnitelmasta. Uudistuksella pyritään tukemaan kaupungin johtamista muun muassa siten, että käyttötalousosaa yhteismitallistetaan, tavoiteasetantaa selkiytetään sekä tilivelvollisuuksia ja sitovuustasoja tarkennetaan. Vuoden 2027 talousarvio on laadittu samojen periaatteiden mukaisesti.

Kaupunginhallitus on vahvistanut talousarvion 2027 laatimisperiaatteet 15.6.2026 § 218.

5.1 Talousarvion osat ja sitovuustasot

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa asetetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarvion laatimisperiaatteissa on kuvattu talousarvion rakenne tarkemmin (kh 15.6.2026 § 218).

Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa esitetään palvelusuunnitelmat tulosaluetasolla. Palvelusuunnitelmassa kuvataan, mitä palveluita määrärahoilla on suunniteltu saatavan aikaiseksi, sekä esitetään kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet. Valtuusto hyväksyy palvelusuunnitelmat talousarvion ja -suunnitelman yhteydessä tulosalueiden käyttötalousosiin sisältyvinä. Riippumatta toimielinkohtaisesta sitovuustasosta ovat kaupunkistrategiaan pohjautuvat tavoitteet ovat sitovia aina valtuustoon nähden.

Käyttötalousosassa toimintakate (tulojen ja menojen erotus) on sitova seuraavasti:

Valtuustoon nähden sitova taso on toimielin- ja toimialataso.

Lautakuntaan nähden sitova taso on tulosaluealuetaso.

Toimialajohtoon nähden sitova taso on tulosyksikkötaso, joihin tulosalueet jakautuvat. Tulosyksikkötason tavoitteita ei esitetä talousarviokirjassa.

Investointiosa

Investointiosassa määrärahat ja tuloarviot ovat bruttositovia (määräraha ja tuloarvio molemmat erikseen) hankeryhmäkohtaisesti valtuustoon nähden. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot hankkeille tai hankeryhmille, ja niitä voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Investointiosassa esitetään myös kokonaiskustannusarvio koko suunnittelukaudelle, jonka valtuusto hyväksyy taloussuunnitelmassa. Jos hankkeen tai hankkeen osan toteutuminen viivästyy talousarvioon arvioidusta, on investoinnin rahoitustarve jaksotettava ja hyväksytettävä valtuustolla uudelleen.

Pysyvien vastaavien omaisuushankinnan arvonlisäveroton euroraja on 10 000 euroa (pienhankintaraja). Tätä pienemmät yksittäiset hankinnat tulee pääsääntöisesti hankkia käyttötalouden määrärahoilla.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustulojen ja menojen yhteismäärä (netto).

Kunnan liikelaitoksia sitova meno- ja tuloerä on liikelaitoksen yli-/alijäämä.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat lainakannanmuutos sekä antolainasaamisten lisäysten ja vähennysten erotus eli antolainausten muutokset yhteensä (netto).

5.2 Tavoitteiden asettaminen

Talousarviossa vahvistetaan valtuuston hyväksymät tavoitteet. Kuntien talousarviokäytäntö on yleisesti muotoutunut siihen suuntaan, että tehtävän käyttötalousosan tavoiteasettelu on valtuuston asettamia tavoitteita laajempi. Toisin sanoen talousarviossa esitetään perustelutietona tavoitteita, joiden ei katsota olevan valtuustoon nähden sitovia. Laajempaa tavoiteasettelua puoltaa se, että lautakunnan toimivaltaan kuuluvilla tavoitteilla saattaa olla merkittävä informaatioarvo myös valtuuston tavoitteista päättämisessä.

Kaikkien toimialojen ja vastuualueiden tavoitteiden tulee tukea kaupunkistrategian toteutumista. Kaupunkistrategiaan pohjautuvat tavoitteet (sitovia valtuustoon nähden) on kirjattu toimielin-, toimiala- ja tulosaluekohtaisesti.

Kaupunkistrategiaan pohjautuvat tavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Valtuuston toimialoille ja tulosalueille asettamat palvelutavoitteet ovat ensisijaisesti vaikuttavuustavoitteita, joissa näkökulmana on palvelun vaikutus asiakkaaseen. Vaikuttavuustavoitteet määrittävät joko palvelun aikaansaamaa muutosta asiakkaan hyvinvoinnissa tai palvelun laatua, jota arvioidaan sen saatavuutena, riittävyytenä, kohdentuvuutena tai asiakastyytyväisyytenä.

Käyttötalousosassa tulee käydä selkeästi ilmi, mitkä ovat valtuuston tehtävälle hyväksymät tavoitteet ja mitkä ovat muita lautakunnan hyväksymiä tavoitteita. Tätä tarkoittaen edellä esitettyyn talousarviorakenteeseen on ryhmitelty erikseen valtuustoon hyväksymät tavoitteet ja muiden toimielinten hyväksymät muut tavoitteet.

Talousarviossa asetettavien tavoitteiden tulee olla mitattavia, realistisia ja käytettävissä oleviin resursseihin suhteutettuja. Tavoitteet tulee kohdistaa vastuualueen perustehtävään ja kattaa siitä pääosan.

Valtuusto voi hyväksyä sitovina tavoitteina myös määrällisiä tavoitteita tärkeissä toiminnan kehittämistä, tuloksellisuuden parantamista tai henkilöstöpolitiikkaa koskevissa asioissa. Pääsääntöisesti tehtäväkohtaisista tuotantotavoitteista päättää kuitenkin tehtävästä vastaava toimielin.

Huomiota tavoiteasettelussa tulee kiinnittää myös siihen, etteivät tehtäväkohtaiset tavoitteet ole ristiriidassa koko kuntaa koskevien tavoitteiden kanssa tai että eri tehtävien tavoitteet eivät ole ristiriidassa keskenään. Tavoitteiden tai tavoitekokonaisuuksien tulee myös olla olennaisia kunkin vastuualueen perustehtävän kannalta.

5.3 Tilivelvolliset ja muut vastuutahot

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.

Kuntalain 125 §:n mukaisesti tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Kuntalain 75 §:n mukaan tilintarkastuskertomuksessa annetaan mm. lausunto sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan asianmukaisesta järjestämisestä sekä esitys vastuuvapauden myöntämisestä sekä mahdollisesta tilivelvolliseen kohdistuvasta muistutuksesta.

Kuntaliiton suosituksen ’Kuntalain sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevien säännösten toimeenpano’ mukaan tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia.

Tilivelvollisella on vastuu johtamansa toiminnan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä ja niiden jatkuvasta ylläpidosta. Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että tilivelvollisen toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, häneen voidaan kohdistaa tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja häneltä voidaan evätä vastuuvapaus sekä omasta että alaisensa

tekemisestä tai tekemättä jättämisestä. Vaikka henkilö ei olisikaan lain tarkoittama tilivelvollinen, hänen on luonnollisesti hoidettava tehtävänsä asianmukaisella huolellisuudella eikä tilivelvollisaseman puuttuminen vapauta esihenkilöitä toiminnan valvontavastuusta.

Tilivelvollisia toimielimiä Keuruulla ovat kaupunginhallitus, keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta, kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta, opistolautakunta, rakennuslautakunta, Keurusselän ympäristölautakunta, Keurusselän ympäristönsuojelujaosto ja Keuruun Vesi -liikelaitoksen johtokunta sekä niiden jäsenet.

Tilivelvollisia viranhaltijoita ovat kaupunginjohtaja, toimialajohtajat (konsernipalvelujohtaja, elinvoimajohtaja ja hyvinvointijohtaja) sekä itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavat viranhaltijat (esittelijät): kansalais- ja musiikkiopiston rehtori, johtava rakennustarkastaja, kansalais- ja musiikkiopiston rehtori, johtava rakennustarkastaja, ympäristöterveyspäällikkö, ympäristönsuojelutarkastaja sekä vesihuoltopäällikkö.

Keuruun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet on vahvistettu valtuustossa 26.10.2026 § 78. Niiden toimeenpanoa tukemaan on kaupunginhallituksessa hyväksytty tietoturvaperiaatteet ja tietosuojaperiaatteet 2.11.2026 § 345 sekä päätösten ennakkovaikutusten arviointi /EVA) -ohje 16.11.2026 § 362.

Seuraavalla sivulla on esitetty toimielimet, toimialat ja tulosalueet vastuuhenkilöineen ja tilivelvollisineen:

Toimielin	Toimiala	Tulosalue	Vastuuhenkilö	Tilivelvollinen
Kaupunginhallitus	Konsernipalvelut			Konsernipalvelujohtaja
		Kaupunginhallitus ja valtuusto	Konsernipalvelujohtaja	Konsernipalvelujohtaja
		Hallintopalvelut	Konsernipalvelujohtaja Henkilöstöpäällikkö Hallintovastaava Johtava edunvalvoja	Konsernipalvelujohtaja
		Kehittämispalvelut	Kaupunginjohtaja	Kaupunginjohtaja
		Maaseutupalvelut	Lomituspäällikkö	Konsernipalvelujohtaja
Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta	Kasvu- ja hyvinvointipalvelut			Hyvinvointijohtaja
		Kasvun ja hyvinvoinnin hallinto	Hyvinvointijohtaja	Hyvinvointijohtaja
		Varhaiskasvatus-palvelut	Hyvinvointijohtaja	Hyvinvointijohtaja
		Opetuspalvelut	Hyvinvointijohtaja	Hyvinvointijohtaja
		Koulutuspalvelut	Hyvinvointijohtaja	Hyvinvointijohtaja
		Vapaa-aikapalvelut	Vapaa-aikapäällikkö	Hyvinvointijohtaja
		Kirjastopalvelut	Kirjastotoimenjohtaja	Hyvinvointijohtaja
Keuruun opistolautakunta		Opistopalvelut	Kansalais- ja musiikkiopiston rehtori	Kansalais- ja musiikkiopiston rehtori
Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta	Elinvoima- ja asuinympäristöpalvelut			Elinvoimajohtaja
		Elinvoima- ja asuinympäristöpalveluiden hallinto	Elinvoimajohtaja	Elinvoimajohtaja
		Elinvoimapalvelut	Kaupunkikehityspäällikkö	Elinvoimajohtaja
		Tekniset palvelut	Kiinteistöpalvelupäällikkö	Elinvoimajohtaja
			Kuntatekniikan päällikkö	
Rakennuslautakunta		Rakennusvalvonta	Johtava rakennustarkastaja	Johtava rakennustarkastaja
Keurusselän ympäristölautakunta		Ympäristö- ja terveyspalvelut	Ympäristöterveyspäällikkö	Ympäristöterveyspäällikkö
Keurusselän ympäristönsuojelujaosto		Ympäristönsuojelupalvelut	Ympäristönsuojelutarkastaja (Keuruu)	Ympäristönsuojelutarkastaja
Keuruun Vesi -liikelaitoksen johtokunta	Keuruun vesi -liikelaitos			Vesihuoltopäällikkö

Tulosalueiden jakautuminen tulosyksiköihin ja niiden tehtäviin on kuvattu käyttötalousosassa tulosaluekohtaisesti kohdassa Toiminnan kuvaus.

6 Käyttötalousosa

KEURUU

6.1 Keskusvaalilautakunta

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto
Tilivelvollinen (viranhaltija)
Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta vastaa presidentin-, eduskunta-, alue- ja kuntavaalien järjestämisestä Keuruulla.

Keskusvaalilautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	11 324	0	11 300	0,0 %	11 300
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**11 324**	**0**	**11 300**	**0,0 %**	**11 300**
Palkat ja palkkiot	-20 519	0	-25 500	0,0 %	-25 500
Henkilösivukulut	-2 204	0	-2 885	0,0 %	-2 885
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-22 723	0	-28 385	0,0 %	-28 385
Palvelujen ostot	-9 325	0	-8 400	0,0 %	-8 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 392	0	- 200	0,0 %	- 200
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-32 440**	**0**	**-36 985**	**0,0 %**	**-36 985**
TOIMINTAKATE	**-21 116**	**0**	**-25 685**	**0,0 %**	**-25 685**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Keväällä 2027 järjestetään eduskuntavaalit.
2028-2029	Vuodelle 2028 ei tiedossa vaaleja.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Lempeästi läsnä: Oppivassa yrityskaupungissa asukkaat ovat keskiössä	Ennakkoäänestys järjestetään monipaikkaisesti ja liikkuvaa äänestysautoa hyödynnetään.	Toteutunut/ei toteutunut
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Vastuullisesti toimiva: Oppivassa yrityskaupungissa päätöksenteko on avointa ja tasapuolista	Vaalit järjestetään laadukkaasti.	Vaalidemokratian toteutumisessa ei ole huomautettavaa.
	Vaalit järjestetään kustannustehokkaasti.	Kunnalle aiheutuvat kustannukset ovat pienemmät kuin verrokkikunnissamme.

6.2 Tarkastuslautakunta

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto
Tilivelvollinen (viranhaltija)
Toiminnan kuvaus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle vuosittain arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalain 121 pykälässä. Tilintarkastus on osa tarkastuslautakunnan tulosalueen toimintaa.

Tarkastuslautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
Palkat ja palkkiot	-7 345	-8 100	-8 130	0,4 %	-30
Henkilösivukulut	- 206	- 229	- 449	96,2 %	- 220
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-7 551	-8 329	-8 579	3,0 %	- 250
Palvelujen ostot	-22 358	-17 700	-21 900	23,7 %	-4 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43	0	- 100	0,0 %	- 100
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	-1 152	- 100	- 100	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**-31 103**	**-26 129**	**-30 679**	**17,4 %**	**-4 550**
TOIMINTAKATE	**-31 103**	**-26 129**	**-30 679**	**17,4 %**	**-4 550**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Tilintarkastus on kilpailutettu kaudelle 2027 - 2030 (optio 1 + 1 vuotta).
2028-2029	Ei tiedossa olevia muutoksia.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Vastuullisesti toimiva: Oppivassa yrityskaupungissa päätöksenteko on avointa ja tasapuolista	Toiminnan arviointi toteutetaan riittävällä laajuudella.	Asiantuntijatapaamisten määrä/vuosi

6.3 Kaupunginhallitus

6.3.1 Konsernipalveluiden toimiala

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kaupunginhallitus

Tilivelvollinen (viranhaltija) Konsernipalvelujohtaja

Toiminnan kuvaus

Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat seuraavat tulosalueet: kaupunginhallitus ja valtuusto, hallintopalvelut, kehittämispalvelut ja maaseutupalvelut. Maaseutupalveluihin kuuluu maatalousyrittäjien - ja turkistuottajien lomituspalvelut lomituspalvelulain mukaisesti sekä siihen liittyvien hallinnollisten tehtävät Keuruun paikallisyksikköön kuuluvien kuntien ja kaupunkien alueella: Hankasalmi, Jyväskylä, Jämsä, Kannonkoski, Karstula, Keuruu, Kinnula, Kivijärvi, Konnevesi, Kyyjärvi, Laukaa, Multia, Muurame, Mänttä-Vilppula, Petäjävesi, Pihtipudas, Saarijärvi, Uurainen, Viitasaari ja Äänekoski.

Hallintopalveluihin sisältyy yleishallinto, henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tietohallintopalvelut sekä yleinen edunvalvonta, joka huolehtii Länsi- ja Keski-Suomen edunvalvonta- ja oikeusapupiirin kanssa tehdyn sopimuksen perusteella Keuruun, Multian, Mänttä-Vilppulan, Ruoveden ja Virtain asukkaiden yleisen edunvalvonnasta.

Konsernipalveluiden toimiala	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	423 778	5 485 252	5 215 096	-4,9 %	- 270 156
Maksutuotot	264 509	816 200	816 200	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	113 657	142 460	132 460	-7,0 %	-10 000
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	8 398	100 000	100 000	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**810 342**	**6 543 912**	**6 263 756**	**-4,3 %**	**- 280 156**
Palkat ja palkkiot	-1 384 224	-4 410 207	-4 305 854	-2,4 %	104 353
Henkilösivukulut	- 664 679	-1 494 114	-1 225 944	-17,9 %	268 171
Henkilöstökorvaukset	14 939	77 200	45 000	-41,7 %	-32 200
Henkilöstökulut	-2 033 964	-5 827 122	-5 486 798	-5,8 %	340 323
Palvelujen ostot	-2 044 606	-3 163 130	-2 965 560	-6,2 %	197 570
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 384	- 106 000	-92 650	-12,6 %	13 350
Avustukset	-52 104	- 863 900	- 961 900	11,3 %	-98 000
Muut toimintakulut	- 160 395	- 190 227	- 201 237	5,8 %	-11 010
TOIMINTAKULUT	**-4 348 453**	**-10 150 379**	**-9 708 145**	**-4,4 %**	**442 233**
TOIMINTAKATE	**-3 538 111**	**-3 606 467**	**-3 444 389**	**-4,5 %**	**162 078**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Tietohallintopalveluiden toiminnan kehittäminen kaupunginhallituksessa vahvistetun tuotantotapaselvityksen (kh 16.3.2026 § 88) pohjalta. Yleinen edunvalvontapalvelu päättyy Keuruulla 31.12.2027 ja siirtyy oikeuspalveluviraston toiminnaksi. Konsernipalvelukeskuksesta laaditaan selvitys päätöksentekoa varten Hallinnon tukipalveluiden yhteistyötä tiivistetään suunnitelmallisesti.
2028-2029	Tiedossa ei ole erityisiä muutoksia.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Rohkeasti kokeileva: Oppiva yrityskaupunki on rohkea kokeilija	Digitaalisten palvelujen lisääminen ja aktiivinen toimialojen välinen yhteistyö digitalisaation edistämisessä sekä kuntien välinen yhteistyö.	Uusien digitaalisten palveluiden/asiointikanavien käyttöönotto/vuosi. Palautteen kerääminen.
	Digitaalisilla palveluilla ja kehityksellä haetaan prosessien nopeutumista, resurssisäästöä ja tehdään kuntalaisen asiointia vaivattomammaksi.	Enemmän vähemmällä -hankkeen toteutuminen hankesuunnitelman mukaisesti (2025–2027).
Lempeästi läsnä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Palveluluettelon laatiminen; alkuvaiheessa vähintään 10 eniten käytettyä tai vaikutuksiltaan keskeistä palvelua.	Luettelo laadittu 30.4.2027 mennessä
	Saavutettavuuskartoituksen toteuttaminen valituista palveluista	Kartoitus tehdään 30.6.2027 mennessä
	Vuoden 2027 palvelukartoituksessa havaittujen korkean prioriteetin saavutettavuuspuutteiden korjaaminen	Korjausaikataulu on laadittu ja vähintään 10 % korkean prioriteetin saavutettavuuspuutteista korjattu 31.8.2027 mennessä.
	Määritellään keskeisille asiointipalveluille palvelulupaukset. Kehitetään asiointia asiakaspolkujen perusteella.	Palvelulupaukset laadittu 31.10.2027 mennessä
Yhdessä tekevä		
Tuemme strategian toteutusta tehokkaasti toimivalla kaupunkikonsernilla.	Arvioidaan yhteistuotantoa, yhteishankintoja ja osaamisen jakamista rajatuissa palveluissa. Valitaan toteutukseen ratkaisut, joiden koko kustannus ja palveluvaikutus on arvioitu. Painopiste on konsernipalvelukeskuksen selvityksen laatiminen päätöksentekoa varten.	Selvitys laadittu 30.6.2027 mennessä.
	Hallinnon tukipalveluiden yhteistyön tiivistäminen.	Hallinnon tukipalvelutiimin muodostaminen 31.3.2027 mennessä.
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Luodaan kumppanuusmalli hyvinvoinnin, tapahtumien ja elinvoiman ratkaisuihin.	Strategiset kumppanuudet on tunnistettu 30.9.2027 mennessä
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Henkilöstön työhyvinvointikyselyssä esiin tulleiden kehityskohteiden mittaustulosten paraneminen. Henkilöstön työhyvinvointikysely tehdään vuosittain. Kyselyn pohjalta valitaan 1–2 kaupunkitason kehittämiskohdetta, joiden kehittymistä seurataan seuraavan kyselyn tuloksista.	Kehittämiskohteiden mittaustulokset paranevat. Toteutunut/ei toteutunut +kuvaus

6.3.1.1 Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / kaupunginhallitus
Tilivelvollinen (viranhaltija) Konsernipalvelujohtaja
Toiminnan kuvaus

Kaupunginhallitus tulosalue sisältää kaupunginhallituksen ja valtuuston kokouksista aiheutuvat kustannukset. Kaupunginvaltuuston kokouksia arvioidaan olevan kahdeksan ja kaupunginhallituksen kokouksia 22. Tarvittaessa järjestetään valtuustoseminaareja ja hallituksen iltakouluja. Yleishallintopalvelut toimivat kaupunginhallituksen ja valtuuston tukena ja vastaa muun muassa kokousjärjestelyistä sekä päätöksistä tiedottamisesta.

Kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	0	89 000	89 000	0,0 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**0**	**89 000**	**89 000**	**0,0 %**	**0**
Palkat ja palkkiot	- 119 342	- 182 350	- 185 180	1,6 %	-2 830
Henkilösivukulut	-4 316	-22 318	-23 204	4,0 %	- 886
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 123 658	- 204 668	- 208 385	1,8 %	-3 716
Palvelujen ostot	-51 049	-29 000	-33 590	15,8 %	-4 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 278	- 500	- 500	0,0 %	0
Avustukset	- 250	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 225	- 900	- 900	0,0 %	0
TOIMINTAKULUT	**- 180 459**	**- 235 068**	**- 243 375**	**3,5 %**	**-8 306**
TOIMINTAKATE	**- 180 459**	**- 146 068**	**- 154 375**	**5,7 %**	**-8 306**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Keuruun kaupunkistrategian 2026–2032 (kvalt 15.12.2025) täytäntöönpanoon panostetaan. Luottamushenkilöiden koulutukseen panostetaan valtuustokauden 1.7.2025 vaihtumisen takia.
2028-2029	Tiedossa ei ole olennaisia muutoksia.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Varmistamme päätösten vaikuttavuuden ennakkoarvioinnilla.	Vaikutusten ennakkoarvioinnin ohje tarkistetaan ja otetaan käyttöön	Ohje valmis / koulutettu / toteutuu arjessa

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Viestimme suunnitelmallisesti.	Viestintäsuunnitelman päivittäminen tukemaan kaupunkistrategian 2026–2032 täytäntöönpanoa	Viestintäsuunnitelma vahvistettu kaupunginhallituksessa
Vastuullisesti toimiva: Oppivassa yrityskaupungissa päätöksenteko on avointa ja tasapuolista	Kaupunginhallitus asettaa mittarit, joita valtuusto ja hallitus seuraavat kaupunkistrategian toteutumista	Strategiset mittarit vahvistettu kaupunginhallituksessa

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Vastuullisesti toimiva Toimintatapamme on eettisesti kestävä ja korruptionvastainen	Seuraamme päätöksentekomme laatua hallinto-oikeuteen tehtyjen valitusten lopputulemien perusteella.	Tehtyjen kunnallis- ja hallintovalitusten määrä/saapuneiden päätösten määrä/päätökset, joissa hallinto-oikeus ratkaisee asian valittajan hyväksi /päätökset, joissa Keuruun kaupunki saa huomautuksen.

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kaupunginvaltuuston kokousten määrä	6				
Kaupunginhallituksen kokousten määrä	22				
Valtuustoseminaarien ja iltakoulujen määrä	2				
Kaupunginhallituksen iltakoulujen määrä	0				
Päättäjäkoulutusten määrä	7				
Valtuustoaloitteiden määrä	14				
Kuntalaisaloitteiden määrä	2				
Kuntalaispalautteiden määrä (palvelulomakkeella saapunut)	17				

6.3.1.2 Hallintopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / kaupunginhallitus
Tilivelvollinen (viranhaltija) Konsernipalvelujohtaja
Toiminnan kuvaus

Hallintopalvelut hoitaa keskitetysti kaupungin henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon ja yleishallinnon palveluiden tuottamisesta ja sekä useammalle kunnalle tuotettavan yleisen edunvalvonnan viranomaispalvelun valtion ostopalveluna.

Hallintopalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	258 335	164 630	164 630	0,0 %	0
Maksutuotot	264 509	244 000	244 000	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	113 657	115 360	105 360	-8,7 %	-10 000
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	8 398	100 000	100 000	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**644 899**	**623 990**	**613 990**	**-1,6 %**	**-10 000**
Palkat ja palkkiot	-1 104 583	- 976 686	-1 017 286	4,2 %	-40 601
Henkilösivukulut	- 631 583	- 684 141	- 463 986	-32,2 %	220 155
Henkilöstökorvaukset	14 939	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-1 721 227	-1 660 827	-1 481 272	-10,8 %	179 555
Palvelujen ostot	-1 319 679	-1 623 710	-1 594 460	-1,8 %	29 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 984	-33 010	-30 360	-8,0 %	2 650
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 122 319	- 137 187	- 144 617	5,4 %	-7 430
TOIMINTAKULUT	**-3 211 209**	**-3 454 734**	**-3 250 709**	**-5,9 %**	**204 025**
TOIMINTAKATE	**-2 566 310**	**-2 830 744**	**-2 636 719**	**-6,8 %**	**194 025**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Tietohallintopalveluiden toiminnan kehittäminen kaupunginhallituksessa vahvistetun tuotantotapaselvityksen (kh 16.3.2026 § 88) pohjalta. Konsernipalvelukeskuksesta laaditaan selvitys päätöksentekoa varten Hallinnon tukipalveluiden yhteistyötä tiivistetään suunnitelmallisesti. Panostaminen palveluiden saavutettavuuteen. Osallisuussuunnitelman viimeistely ja toteuttaminen. Yleinen edunvalvontapalvelu päättyy Keuruulla 31.12.2027 ja siirtyy oikeuspalveluviraston toiminnaksi.
2028-2029	Hallinnon tukipalveluiden vahvistaminen vuonna 2027 tehtyjen päätösten mukaisesti.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Tuemme strategian toteutusta tehokkaasti toimivalla kaupunkikonsernilla.	Konsernin ja kaupunkiorganisaation sisäisen tukipalvelun vahvistaminen.	
	HR-työpöydän käyttöönoton vakinnuttaminen ja koulutus henkilöstölle. Tavoitellaan henkilöstöhallinnon prosessien sujuvoittamista ja tehostamista. Työsuhteen elinkaaren hallinta tehostuu, kun koko työsuhteen tiedot ovat käytettävissä kertakirjauksella. Helppokäyttöinen ohjelma helpottaa etenkin esihenkilöiden työskentelyä verrattuna aiempaan järjestelmään ja vapauttaa työaikaa. Lisäksi esihenkilöt saavat itsepalveluna henkilöstöään koskevan tiedon aiempaa helpommin.	Työpöytä otettu käyttöön ja henkilöstö koulutettu. Toteutunut / ei toteutunut
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Henkilöstön työhyvinvointikyselyssä esiin tulleiden kehityskohteiden mittaustulosten paraneminen. Henkilöstön työhyvinvointikysely tehdään vuosittain. Kyselyn pohjalta valitaan 1–2 kaupunkitason kehittämiskohdetta, joiden kehittymistä seurataan seuraavan kyselyn tuloksista.	Kehittämiskohteiden mittaustulokset paranevat. Toteutunut/ei toteutunut +kuvaus
	Henkilöstön tehtävänkuvat päivitetty kehityskeskustelujen yhteydessä ja koottu keskitetysti HR:ään. Tavoitteena tasopalkkajärjestelmän jatkokehittäminen.	Tehtävänkuvat päivitetty ja koottu HR:ään. Toteutunut/ei toteutunut
	Henkilöstön työkyvyn tukemisen mallin ("varhaisen tuen malli") uudistaminen yhdessä työterveyshuollon kanssa. Talousarvion 2027 laadintaperiaatteissa (KH 15.06.2026 § 218) todetaan: "Henkilöstökertomus vuodelta 2025 osoittaa edelliseltä vuodelta sairauspoissaolojen kasvua, mihin on kiinnitettävä henkilöstösuunnittelussa erityinen huomio". Mallin uudistuksen tavoitteena on sairauspoissaolojen väheneminen. Mallissa korostuu ennakointi, työkykyriskien tunnistaminen sekä mahdollisimman varhainen reagoiminen. Esihenkilön roolia korostetaan.	Työkyvyn tukemisen malli uudistettu ja esihenkilöt koulutettu. Toteutunut/ei-toteutunut +kuvaus

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Saavutettavuus	Osallistuvan budjetoinnin lisääminen	määräraha/vuosi
	Osallisuustilaisuuksien määrä	kpl/vuosi
Edunvalvonnan laatutavoite: päämiesten alkuselvittely	Alkuselvittelyyn käytetään alle 90 pv	päiviä keskimäärin / alkuselvittely
Edunvalvonnan euromäärällinen vaikuttavuus	Päämiesten yhteenlasketun omaisuuden arvo euroissa (metsät, kiinteistöt, asunto-osakkeet, tilivarallisuus)	Euroa yhteensä

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Osallisuustilaisuuksien määrä		9			
Edunvalvottavien määrä / nettolisäys		410 / 6			
Henkilöstö- ja esihenkilöinfojen määrä		10	10		
Työterveyshuollon kanssa yhteistyössä (HR) toteutettujen toimipaikkakäyntien määrä (toimintasuunnitelmaan perustuvat)		7	7		
Päivitettävät ohjeet:					
Hankintapolitiikka		1	1		
Hankintaohje		1	1		
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje		1			
Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka		1			
Tietoturvan ja tietosuojan henkilöopas		1			
Tiedonhallinnan ja arkistoinnin ohje		1			
Vaikutusten ennakkoarvioinnin ohje		1			
Henkilöstön työkyvyn tukemisen malli			1		

6.3.1.3 Kehittämispalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / kaupunginhallitus
Tilivelvollinen (viranhaltija Kaupunginjohtaja
Toiminnan kuvaus

Kehittämispalvelut kattavat konsernijohtamisen Keuruun kaupungin tytäryhtiöiden ja liikelaitosten suuntaan sekä vastaavat kaupungin omistajaohjauksesta ja -politiikasta. Lisäksi kehittämispalveluihin sisältyvät kaupungin yhteistoiminta, kaupungin kehittäminen sekä kaupunkimarkkinointi. Myös kaupungin metsäomaisuuden myynti- ja hallinta kuuluu kehittämispalveluihin.

Kehittämispalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	165 444	150 000	170 000	13,3 %	20 000
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**165 444**	**150 000**	**170 000**	**13,3 %**	**20 000**
Palkat ja palkkiot	- 160 299	- 174 374	- 179 605	3,0 %	-5 231
Henkilösivukulut	-28 780	-36 252	-37 825	4,3 %	-1 573
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 189 079	- 210 627	- 217 430	3,2 %	-6 804
Palvelujen ostot	- 673 879	- 542 410	- 549 730	1,4 %	-7 320
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 122	-5 500	-5 500	0,0 %	0
Avustukset	-51 854	-51 500	-49 500	-3,9 %	2 000
Muut toimintakulut	-37 851	-22 720	-25 580	12,6 %	-2 860
TOIMINTAKULUT	**- 956 785**	**- 832 757**	**- 847 740**	**1,8 %**	**-14 984**
TOIMINTAKATE	**- 791 341**	**- 682 757**	**- 677 740**	**-0,7 %**	**5 016**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Seutuyhteistyömahdollisuuksien kartoittaminen naapurikuntien kanssa Kaupunkikonsernin strategisen omistajaohjauksen päivittäminen Yrityspalveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden parantaminen Suurien elinvoimahankkeiden tiekartan laatiminen
2028-2029	Edellä mainittujen ohjelmien ja selvitysten pohjalta tehtävien päätösten toimeenpano

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Kaupungin työntekijöitä ja viranhaltijoita on aktivoitu tekemään toimintaa, viihtyisyyttä, positiivista kaupunkikuvaa ym. parantavia ja lisääviä aloitteita.	Toteutukseen edenneiden aloitteiden määrä

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Edistämme uudenlaisten yrityspalveluiden tarjoamista.	Yhteisöllisten yrityspalveluiden työtilamalli on kehitetty yhteistyössä Kehittämisyhtiö Keulink Oy:n kanssa.	Toteutunut / ei toteutunut
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Keurusseudun positiivinen tunnettuus on lisääntynyt kaupunki- ja seutumarkkinoinnin keinoin	Keuruun ja Keurusseudun medianäkyvyys
Etsimme kuntarajat ylittäviä ratkaisuja julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin kanssa.	Yhteistyötarpeet ja -mahdollisuudet naapurikuntien kanssa on kartoitettu kuntien vastuulla olevien palveluiden järjestämisessä ja / tai tuottamisessa.	Kartoitusaste
Tuemme strategian toteutusta tehokkaasti toimivalla kaupunkikonsernilla.	Kaupungin ja tytäryhtiöiden henkilöstö- ja taloushallintopalveluiden yhteiset järjestämisvaihtoehdot on selvitetty ja niiden tuottaminen valmisteltu päätöksentekoon kaupungin ja yhtiöiden päätöksentekoelimiin.	Toteutunut / ei toteutunut
	Kaupungin tytäryhtiöistä on laadittu riskianalyysit ja kaupungin strateginen omistajaohjaus on päivitetty	Toteutunut / ei toteutunut
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Asiakastyytyväisyys	Konsernipalveluiden palvelutuotanto tytäryhtiöille koetaan mielekkääksi, luotettavaksi ja vuorovaikutteiseksi. Asiakastyytyväisyyskyselyn kohdat vähintään arvosanalla 4.	Asiakastyytyväisyyskysely
Saatavuus	Yritysten sijoittumis-, neuvonta- ja työvoimapalvelut ovat saavutettavia ja saatavilla yhden luukun mallin mukaisesti. Tavoitearvosana saatavuuden ja saavutettavuuden osalta yritystyytyväisyyskyselyssä vähintään 4.	Yritystyytyväisyyskysely

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Puunmyyntitulot euroa		150 000	150 000	150 000	150 000
Tontinmyyntitulot euroa		15 000	50 000	1 200 000	50 000

6.3.1.4 Maaseutupalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto
Tilivelvollinen (viranhaltija Konsernipalvelujohtaja
Toiminnan kuvaus

- Maaseutupalveluihin kuuluu maatalousyrittäjien - ja turkistuottajien lomituspalvelut lomituspalvelulain mukaisesti Keuruun paikallisyksikköön kuuluvien kuntien ja kaupunkien alueella. Maaseutuhallinnon Keuruuta koskevat asiat hoidetaan 1.1.2025 alkaen maaseutuhallinnon Laukaan yhteistoiminta-alueen toimesta Keuruun yhteistoiminta-alueen purkauduttua vuoden 2024 lopussa.
- Lomituspalvelut järjestävät lomituspalvelulain tarkoittamien maatalousyrittäjien ja turkistuottajien lomituksen toiminta-alueellaan sekä siihen liittyvien hallinnollisten tehtävien hoitamisen. Lomituspalveluiden toiminta-alue: Hankasalmi, Jyväskylä, Jämsä, Kannonkoski, Karstula, Keuruu, Kinnula, Kivijärvi, Konnevesi, Kyyjärvi, Laukaa, Multia, Muurame, Mänttä-Vilppula, Petäjävesi, Pihtipudas, Saarijärvi, Uurainen, Viitasaari ja Äänekoski

Maaseutupalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	5 207 513	5 081 622	4 791 466	-5,7 %	- 290 156
Maksutuotot	725 201	572 200	572 200	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	19 800	27 100	27 100	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	25	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**5 952 539**	**5 680 922**	**5 390 766**	**-5,1 %**	**- 290 156**
Palkat ja palkkiot	-3 020 809	-3 076 797	-2 923 782	-5,0 %	153 015
Henkilösivukulut	- 710 780	- 751 403	- 700 929	-6,7 %	50 474
Henkilöstökorvaukset	57 133	77 200	45 000	-41,7 %	-32 200
Henkilöstökulut	-3 674 456	-3 751 000	-3 579 711	-4,6 %	171 289
Palvelujen ostot	- 973 931	- 968 010	- 787 780	-18,6 %	180 230
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 272	-66 990	-56 290	-16,0 %	10 700
Avustukset	- 980 100	- 812 400	- 912 400	12,3 %	- 100 000
Muut toimintakulut	-24 640	-29 420	-30 140	2,5 %	- 720
TOIMINTAKULUT	**-5 695 400**	**-5 627 820**	**-5 366 321**	**-4,7 %**	**261 499**
TOIMINTAKATE	**257 138**	**53 102**	**24 445**	**-54,0 %**	**-28 657**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Uusi tietojärjestelmä Pouta käyttöön.
2028-2029	

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Digitalisaation avulla tuomme palvelut lähemmäksi kuntalaisia ja luomme uusia mahdollisuuksia hyvään arkeen. Lomituspalveluiden asiakaspalvelussa lisätään Lomitusnetin käyttöä.	Lomitusnetin käyttöaste Tavoite: Lomitusnetin käyttöaste on vähintään 80 %.
Yhdessä tekevä		

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Innostavan ja aktiivisen toimintakulttuurin kautta olemme haluttu yhteistyökumppani ja työnantaja. Lomituspalvelut toimivat monipaikkaisesti, etätyömahdollisuuksiin panostetaan. Asiakastapaamiset järjestetään asiakasta lähellä olevissa drop-in-työpisteissä sopimuksen mukaan.	Työhyvinvointikyselyn tulokset Tavoite: Työhyvinvointikyselyn työilmapiirin numeerinen arvo yli 3,5.

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Paikallisyksikkö järjestää lakisääteiset vuosilomat ja sijaisavut päätösten mukaisesti.	Asiakkaat saavat lomituspalvelut täysimääräisesti.	Vuosilomapäiviä toteutuu keskimäärin vähintään 25 pv/käyttäjä
Palvelun käyttäjät ovat tyytyväisiä lomituspalveluihin	Paikallisyksikkö järjestää lomituspalvelut yhdenvertaisesti koko yksikön alueella ja palvelu on ystävällistä. Asiakkaat kokevat, että lomituspalveluja koskeva tiedottaminen on riittävää. Asiakkaat saavat lomituspäätökset ilman aiheetonta viivytystä.	Asiakastyytyväisyyskyselyn mukaan palvelun käyttäjät ovat tyytyväisiä lomituspalveluiden toteutumiseen kokonaisuutena, arvosana vähintään 4,0 (asteikko 1–5)

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Lomitetut päivät	22 479	20 400	19 380	18 400	17 500

6.4 Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta

6.4.1 Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden toimiala

Sitovuustaso (toimielin)	Valtuusto
Tilivelvollinen (viranhaltija)	Hyvinvointijohtaja
Toiminnan kuvaus	Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnan vastuualueelle kuuluvat varhaiskasvatus-, opetus-, koulutus-, vapaa-aika- ja kirjastopalvelut.

Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden toimiala	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	421 932	502 800	554 364	10,3 %	51 564
Maksutuotot	465 393	340 270	320 620	-5,8 %	-19 650
Tuet ja avustukset	516 271	564 375	442 811	-21,5 %	- 121 564
Vuokratuotot	42 910	15 270	31 300	105,0 %	16 030
Muut toimintatuotot	44 723	16 020	31 300	95,4 %	15 280
TOIMINTATUOTOT	**1 448 320**	**1 423 465**	**1 349 095**	**-5,2 %**	**-74 370**
Palkat ja palkkiot	-10 820 592	-10 785 471	-11 408 868	5,8 %	- 623 397
Henkilösivukulut	-2 127 207	-2 235 134	-2 397 457	7,3 %	- 162 323
Henkilöstökorvaukset	222 833	10 000	61 500	515,0 %	51 500
Henkilöstökulut	-12 724 966	-13 010 604	-13 744 825	5,6 %	- 734 221
Palvelujen ostot	-5 124 931	-5 086 418	-5 156 112	1,4 %	-69 694
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 728 699	- 702 953	- 647 403	-7,9 %	55 550
Avustukset	- 278 562	- 313 590	- 304 990	-2,7 %	8 600
Muut toimintakulut	-3 750 925	-3 754 783	-3 532 039	-5,9 %	222 744
TOIMINTAKULUT	**-22 608 083**	**-22 868 349**	**-23 385 369**	**2,3 %**	**- 517 020**
TOIMINTAKATE	**-21 159 764**	**-21 444 884**	**-22 036 274**	**2,8 %**	**- 591 390**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Esi- ja perusopetuksen tuen uudistuksen sekä liikunnallisen elämäntavan toimeenpano ja kehittäminen lv. 2026–2027 Talouden tasapainottamisohjelma III toteuttamista, kuten opetusjärjestelyjen tiivistämiästä. Opetussunnitelman päivytys: osaamistakuun valmistelua syksyllä 2027
2028-2029	Talouden tasapainottamisohjelman III toimeenpanoa. Opetussuunnitelman päivitys: osaamistakuu astuu voimaan 1.8.2028

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Haemme hankkeita, joilla kehitämme kasvun ja hyvinvoinnin toimialan toimintakulttuuria ja palveluja	Hankkeiden lukumäärä

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Osallistumme yhteistyöhön valtakunnallisissa, maakunnallisissa, seudullisissa sekä paikallisissa verkostoissa	Keski-Suomen varhaiskasvatusjohtajat kokoontuminen noin 4x/vuosi Maakunnallinen Loistoverkosto teams kokoontuminen noin 4x/vuosi Purjeverkostoon osallistuminen noin 1x/kk Maakunnallinen varhaiskasvatuksen erityisopettajien kokoontuminen noin 2x/vuosi Iso L verkosto noin 2x/vuosi Sivistysjohdon verkostotilaisuudet Varhaiskasvatusjohdon verkostotilaisuudet
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Kehityskeskustelujen käyminen 100 % Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen toimialalla	Työhyvinvointikysely

6.4.1.1 Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden hallinto

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Kasvun ja hyvinvoinnin hallinnossa työskentelevät hyvinvointijohtaja, hallintosihteeri (mm. lautakunnan sihteeri), hallintovastaava (mm. hankkeet), kuljetussuunnittelija ja lisäksi Ote-hankkeen koordinaattori (2024–2027).

Kasvu- ja hyvinvointipalveluiden hallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	16	0	0	0,0 %	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	107 064	114 845	51 596	-55,1 %	-63 249
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	450	0	- 100,0 %	- 450
TOIMINTATUOTOT	**107 080**	**115 295**	**51 596**	**-55,2 %**	**-63 699**
Palkat ja palkkiot	- 319 976	- 323 395	- 299 815	-7,3 %	23 580
Henkilösivukulut	-61 749	-65 082	-61 035	-6,2 %	4 047
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 381 725	- 388 477	- 360 850	-7,1 %	27 627
Palvelujen ostot	- 145 685	- 183 036	- 182 940	-0,1 %	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 367	-17 990	-7 650	-57,5 %	10 340
Avustukset	- 100	- 200	- 100	-50,0 %	100
Muut toimintakulut	-26 618	-22 670	-19 815	-12,6 %	2 855
TOIMINTAKULUT	**- 568 495**	**- 612 373**	**- 571 355**	**-6,7 %**	**41 018**
TOIMINTAKATE	**- 461 416**	**- 497 078**	**- 519 759**	**4,6 %**	**-22 681**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Ote-hanke päättyy keväällä 2027; Liikkuva koulu -hanke päättyy kesällä 2027
2028-2029	Talouden tasapainottamisohjelman III toimeenpanoa

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Haemme hankkeita, joilla kehittää kasvun ja hyvinvoinnin toimialan toimintaa	Hankkeiden lukumäärä toimialalla
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten	Kehityskeskustelujen käyminen 100 %	Työhyvinvointikysely

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	
	Tyytyväisyys kasvun ja hyvinvoinnin toimialan palveluihin	Kuntalaiskysely joka toinen vuosi (2025–2027)

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Kuntalaiskysely	Tyytyväisyys toimialan palveluihin	Kuntalaiskysely

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Lautakunta kokoukset / vuosi	11	11	10	10	10
Kasvu ja hyvinvoinnin johtoryhmä kokoontuu / vuosi	4	4	4	4	4
Toimialan hankkeiden lukumäärä yhteensä	11	10	11	10	10

6.4.1.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lapsen tervettä kasvua ja kehitystä yhteistyössä vanhempien kanssa sekä tukea perheitä heidän kasvatustehtävässään. Varhaiskasvatus tarjoaa lapselle mahdollisuuden leikkiin ja hoitoon sekä oppimiseen ja ystävyyssuhteisiin vertaisryhmässä. Kunnallista varhaiskasvatusta järjestetään Aurinkolinnan ja Haapamäen päiväkodeissa. Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä vaihtelee toimintavuosittain, joten tarvittaessa ryhmiä sijoitetaan Keuruun ala-asteen ja Haapamäen yhteiskoulun tiloihin. Yksityistä varhaiskasvatusta tarjoaa Päiväkoti Tähtitarha palvelusetelillä.
Esiopetusta järjestetään lapsille oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna. Lapsella on velvollisuus osallistua vuoden kestävään esiopetukseen. Esiopetuksen tavoitteena on osana varhaiskasvatusta vahvistaa lapsen oppimisedellytyksiä ja oppimaan oppimisen taitojen kehitystä sekä tukea lapsen myönteisen minäkuvan kehittymistä. Esiopetusta järjestetään päiväkodeissa sekä Einari Vuorelan ja Pohjoislahden ala-asteilla. Ne esioppilaat, jotka tarvitsevat esiopetuksen lisäksi varhaiskasvatusta, ovat esiopetuksessa päiväkodeissa.

Varhaiskasvatuspalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	29 611	0	0	0,0 %	0
Maksutuotot	111 144	125 000	109 500	-12,4 %	-15 500
Tuet ja avustukset	52 361	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	210	100	0	- 100,0 %	- 100
TOIMINTATUOTOT	**193 326**	**125 100**	**109 500**	**-12,5 %**	**-15 600**
Palkat ja palkkiot	-2 460 402	-2 366 088	-2 739 096	15,8 %	- 373 008
Henkilösivukulut	- 484 704	- 491 140	- 576 679	17,4 %	-85 538
Henkilöstökorvaukset	69 177	10 000	28 500	185,0 %	18 500
Henkilöstökulut	-2 875 930	-2 847 229	-3 287 274	15,5 %	- 440 046
Palvelujen ostot	-1 440 005	-1 440 025	-1 303 185	-9,5 %	136 840
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 035	-27 160	-26 160	-3,7 %	1 000
Avustukset	- 195 434	- 190 000	- 190 000	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 478 600	- 491 700	- 496 570	1,0 %	-4 870
TOIMINTAKULUT	**-5 011 003**	**-4 996 114**	**-5 303 189**	**6,2 %**	**- 307 076**
TOIMINTAKATE	**-4 817 678**	**-4 871 014**	**-5 193 689**	**6,6 %**	**- 322 676**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Esiopetuksen tuen uudistuksen ja liikunnallisen elämäntavan toimeenpano ja kehittäminen 2026–2027 Talouden tasapainottamisohjelma I ja II toimenpiteet on tehty varhaiskasvatuksen osalta Talouden tasapainottamisohjelma III toimeenpanoa, kuten esiopetuksen, 1 lk ja 2 lk sijoittuminen Kivelään. Varhaiskasvatuksessa ei muita tasapainottamistoimenpiteitä. Opetussuunnitelman päivitys: Osaamistakuun valmistelua esiopetuksessa syksyllä 2027
2028-2029	Ei tällä hetkellä tiedossa olevia olennaisia muutoksia

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Mahdollistamme henkilöstön omien vahvuuksien (esim. liikunta, kädentaidot, musiikki) hyödyntämisen kokonaisvaltaisesti omassa työssään sekä järjestämme henkilöstölle koulutuksia.	Koulutusten lukumäärä vuodessa
	Olemme avoimia yhteistyömahdollisuuksille (seurat, yhdistykset, seurakunnat yms.)	Seurakunnan kanssa yhteisiä tapahtumia 2 tapahtumaa koko varhaiskasvatuksen väelle, useampia vierailutapahtumia esikouluikäisille. Keupa osallistuu luistelukouluihimme, sekä on ollut yhteistyökumppanimme tapahtumissamme. Olemme tarjonneet musiikkiopistolle lapsille suunntatun toiminnan esittelymahdollusuuksia.
Lempeästi läsnä		
Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden osallisuutta.	Huomioimme perheiden ja lasten yksilölliset tarpeet	Palautekyselyt palvelun laadusta vuosittain keväällä
	Varhaiskasvatuspalveluiden myyminen ja ostaminen naapurikuntien kanssa joustavasti, sekä mahdollisten henkilöstökoulutusten järjestäminen yhteistyössä naapurikuntien kanssa	toteutunut varhaiskasvatuspaikkojen osto/myynti yksittäisissä tapauksissa henkilöstökoulutuksessa ei tällä hetkellä ole yhteistyösuunnitelmaa
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Kiertotalous ja kestävä kehitys ohjaavat valintojamme. Jokaisessa ryhmässä toteutetaan suunnitelmallisesti kestävää ja ympäristövastuullista toimintaa toimintakausittain.	Toteutunut paperiroskien lajittelu kierrätysmateriaalien käyttö askarteluissa lasten ohjaus positiivisesti ruokailuissa(ruokahävikki)
	Kehityskeskustelujen käyminen 100 % Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Työhyvinvointikysely

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Työhyvinvointi	Vastausten keskiarvo nousee ja työtyytyväisyys on parempi.	Työhyvinvointikysely
Henkilöstön kouluttaminen	Omien vahvuuksien kehittäminen ja hyödyntäminen. Koulutusta osaamisen vahvistamiseen.	Pedakahvilat pyörivät läpi vuoden, jalkautetaan uusia varhaiskasvatus, esiopetus- ja lääkehuoltosuunnitelmia Avekkikoulutus suunniteilla alkuvuosi 2027 Lääkelupakoulutuksia järjestetään tarpeen mukaan Lapsiin suuntautuva hätäensiapu suunnitteilla suunnitteilla
Varhaiskasvatuksen laatu	Myönteisen palautteen määrä ylittäisi selkeästi kriittisen palautteen määrän.	Palautekyselyt huoltajille huhti/toukokuu 2027

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Lasten lukumäärä varhaiskasvatuksessa	193	200	200	200	200
Lasten määrä yksityisessä varhaiskasvatuksessa	49	50	50	50	50
Henkilöstön koulutusten lukumäärä	3	3	3	3	3

6.4.1.3 Opetuspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Opetuspalvelut ovat perusopetusta, joita järjestetään 1.–9. luokan oppilaille. Peruskoulujen toiminnan tarkoituksena on antaa oppilailleen nykyaikaisin menetelmin heidän omien edellytystensä mukaista ja opetussuunnitelmaa noudattavaa opetusta, jotta he perustiedot ja –taidot saavutettuaan pystyvät hakeutumaan jatko-opintoihin ja sopeutumaan muuttuviin tilanteisiin sekä saavuttamaan perusvalmiudet työelämää varten.

Keuruulla Einari Vuorelan, Keuruun ja Pohjoislahden ala-asteet antavat opetusta vuosiluokille 1–6. Keuruun ala-asteella järjestetään tämän lisäksi myös luokkamuotoista erityisopetusta sekä yksilöllisen opetuksen pienryhmäopetusta vuosiluokille 0–9. Haapamäen yhteiskoululla perusopetusta järjestetään vuosiluokille 1–9 ja Keuruun yhteiskoulun yläkoululla vuosiluokille 7–9.

Aamu- ja iltapäivätoiminta on tarkoitettu 1.–2. luokan oppilaille sekä oppilaskohtaisen tuen oppilaille 5. luokkaan asti. Toimintaa järjestetään Haapamäen yhteiskoululla sekä Keuruun ala-asteella. Lisäksi Keuruun ala-asteella toimii vaativan erityisen tuen aamu- ja iltapäivätoiminta vuosiluokille 0–9. Aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä, edistää lapsen hyvinvointia ja lisätä osallisuutta.

Opetuspalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	351 234	466 400	517 614	11,0 %	51 214
Maksutuotot	41 205	38 750	40 600	4,8 %	1 850
Tuet ja avustukset	56 222	109 650	130 665	19,2 %	21 015
Vuokratuotot	19 556	5 000	15 000	200,0 %	10 000
Muut toimintatuotot	19 926	5 200	15 000	188,5 %	9 800
TOIMINTATUOTOT	**468 587**	**620 000**	**703 879**	**13,5 %**	**83 879**
Palkat ja palkkiot	-5 879 000	-5 932 686	-6 066 307	2,2 %	- 133 621
Henkilösivukulut	-1 160 567	-1 231 992	-1 276 349	3,6 %	-44 357
Henkilöstökorvaukset	129 294	0	33 000	0,0 %	33 000
Henkilöstökulut	-6 910 273	-7 164 678	-7 309 656	2,0 %	- 144 978
Palvelujen ostot	-2 669 885	-2 639 376	-2 785 286	5,5 %	- 145 910
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 300 510	- 288 623	- 242 563	-16,0 %	46 060
Avustukset	-5 362	- 900	- 900	0,0 %	0
Muut toimintakulut	-2 091 070	-2 022 473	-1 981 304	-2,0 %	41 169
TOIMINTAKULUT	**-11 977 099**	**-12 116 050**	**-12 319 709**	**1,7 %**	**- 203 659**
TOIMINTAKATE	**-11 508 512**	**-11 496 050**	**-11 615 830**	**1,0 %**	**- 119 780**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Perusopetuksen tuen uudistuksen ja liikunnallisen elämäntavan toimeenpano ja kehittäminen 2026–2027. Perusopetuksen opetussuunnitelman päivitys: osaamistakuun valmistelu syksyllä 2027 Talouden tasapainottamisohjelma III toimeenpanoa, kuten esiopetuksen, 1 lk ja 2 lk sijoittuminen Kivelään ja opetusjärjestelyiden tiivistämistä. ja Pohjoislahden koulun kaksiopettajaisuus lukuvuodesta 2027-2028 alkaen.
2028-2029	Talouden tasapainottaminen III toimeenpanoa, kuten opetusjärjestelyjen tiivistämistä, Haapamäen 5-6 lk yhdysluokka, Keuruun yhteiskoulun yläkoulun muuttuminen nelisarjaisesta kolmisarjaiseksi 1.8.2028 alkaen. Opetussuunnitelman päivitys: osaamistakuu astuu voimaan 1.8.2028

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Haemme hankkeita ja perustamme työryhmiä kehittääksemme opetusta ja toimintakulttuuria	Hankkeiden tai kehittämisprojektien lukumäärä
Lempeästi läsnä		
Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden osallisuutta.	Keuruun perusopetuksessa järjestetään lukuvuosittain oppimiskeskustelu, johon osallistuvat huoltaja, oppilas ja opettaja	Lukumäärä toteutunut / ei toteutunut
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Kehitämme yhteisiä ja toimivia käytäntöjä oppilashuollon toteuttamiseen hyvinvointialueen kanssa	Psykologin, kuraattorin, terveydenhoitajan ja lääkärin saavutettavuus
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Kehitämme henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia. Kehityskeskustelujen käyminen 100 % Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Koulutukset lukuvuodessa Työhyvinvointikysely

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Henkilöstön osaaminen	Osaamisen kehittäminen ja opetussuunnitelman päivitysten siirtäminen opetukseen	Koulutusten lukumäärä lukuvuodessa Hankkeiden lukumäärä
Opiskeluhuoltosuunnitelma	Hyvinvointialueen oppilashuoltohenkilökunnan riittävä mitoitus	Psykologin, kuraattorin, terveydenhoitajan ja koululääkärin mitoitus
Oppilaiden hyvinvointi	Oppilaiden hyvinvointi on parempi	Kouluterveyskysely (THL)
Kodin ja koulun yhteistyö	Tyytyväisyys opetuksen laatuun on hyvä	Lukuvuosikysely opetuksen laadusta ja koulujen toiminnasta huoltajille

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Oppilasmäärä perusopetuksessa	826	782	739	692	636
Hankkeiden ja projektien lukumäärä	2	2	2	2	2
Koulutusten lukumäärä / vuosi	3	3	3	3	3

6.4.1.4 Koulutuspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Keuruun yhteiskoulun Lukiossa on kolme linjaa: yleislinja, liikuntalinja ja yrittäjyyslinja, joissa on yhteensä 70 aloituspaikkaa. Mahdollisuuksien mukaan opiskelijat voivat tehdä yhteistyötä ammatillisten toimijoiden kanssa yhdistelmätutkinnoissa tai yksittäisissä opintojaksoissa.

Keuruulla toimii Ammattiopisto Gradian toimipiste, jossa voi opiskella sosiaali- ja terveysalan perustutkintokoulutuksessa sekä suorittaa tutkinnon osia. Muuta ammatillista perus- ja lisäkoulutusta järjestävät tarpeen mukaan Gradia, Sasky sekä Iso Kirja –opisto. Ammatillisessa koulutuksessa opiskelijat opiskelevat yksilöllisten opintopolkujen kautta, joissa iso osa oppimisesta tapahtuu työpaikoilla.

Keuruu tekee yhteistyötä korkeakouluopinnoissa mm. Jyväskylän yliopiston, Itä-Suomen yliopiston, Jyväskylän ammattikorkeakoulun, Jyväskylän avoimen yliopiston ja Jyväskylän avoimen ammattikorkeakoulun kanssa, jotka järjestävät opintojaksoja ja -kokonaisuuksia tarveperusteisesti ja mahdollisuuksien mukaan sekä lähi- että etäopintoina.

Koulutuspalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	4 766	3 000	2 000	-33,3 %	-1 000
Maksutuotot	315	0	4 000	0,0 %	4 000
Tuet ja avustukset	49 194	46 000	75 900	65,0 %	29 900
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	1 233	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**55 508**	**49 000**	**81 900**	**67,1 %**	**32 900**
Palkat ja palkkiot	- 892 400	- 807 056	- 918 515	13,8 %	- 111 459
Henkilösivukulut	- 174 009	- 166 955	- 192 597	15,4 %	-25 641
Henkilöstökorvaukset	5 293	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-1 061 117	- 974 011	-1 111 112	14,1 %	- 137 100
Palvelujen ostot	- 385 947	- 366 520	- 414 930	13,2 %	-48 410
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75 135	-59 150	-59 850	1,2 %	- 700
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 196 718	- 204 410	- 202 280	-1,0 %	2 130
TOIMINTAKULUT	**-1 718 917**	**-1 604 091**	**-1 788 172**	**11,5 %**	**- 184 080**
TOIMINTAKATE	**-1 663 409**	**-1 555 091**	**-1 706 272**	**9,7 %**	**- 151 180**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Lukion tuen uudistuksen toimeenpano ja kehittäminen lv. 2026-2027 Talouden tasapainottamisohjelman III toteuttamista, kuten opetusjärjestelyjen tiivistämistä.
2028-2029	Talouden tasapainottamisohjelman III toteuttamista, kuten opetusjärjestelyjen tiivistämistä.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Vahvistamme alueellista koulutustarjontaa.	Kyselyt opintojaksoista ja lukion muusta toiminnasta lukuvuosittain. Opiskelijoiden aloitteet mukana opintotarjonnan kehittämisessä.	Toiveiden ja aloitteiden määrä.
Lempeästi läsnä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Aktivoimme ja monipuolistamme lukioon sekä koulutuksiin liittyvää markkinointia ja tiedottamista.	Toteutuneiden vierailuiden ja esittelytilaisuuksien määrä yläkoululaisille. Opiskelijoita yhteensä Keuruu/muut
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Osallistumme aktiivisesti lukion yhteistyöverkostoihin.	Toteutuneet yhteistyötapaamiset
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Osallistamme henkilökunnan suunnittelemaan työhyvinvointia edistäviä toimenpiteitä työhyvinvointisuunnitelmaan. Kehityskeskustelujen pitäminen 100 % Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Työhyvinvointikysely

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Lukion suorittaminen	Menestys yo-kirjoituksissa ja päättötodistuksen saaminen	Puoltoäänien keskiarvo, valmistuneiden lukumäärä ylioppilas/lukion suorittaneet.
Opiskelijatyytyväisyys	Lukiossa viihtyvät ja hyvinvoivat opiskelijat	Lukuvuosikyselyjen tulokset, THL:n kouluterveyskyselyn tulokset

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Yo-kirjoitusten puoltoäänien keskiarvo	3,74	3,9	3,9	3,9	3,9
Opiskelijoiden lukumäärä (20.9)	137	152	148	151	149
KV-opiskelijoiden lukumäärä	24	26	20	14	7
Valmistuneiden lukumäärä ylioppilaat/lukion suorittaneet	35	44	44	44	44

6.4.1.5 Vapaa-aikapalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Vapaa-ajanpalvelut jakaantuu tulosyksiköihin, joita ovat vapaa-aikatoimen hallinto, hyvinvointi-, kulttuuri-, liikunta-, matkailu- ja nuorisopalvelut.
Hallinto tuottaa tieto-, asiakas-, talous- ja tilapalveluita sidosryhmien ja sisäisten tulosyksiöiden käyttöön. Hallinto vastaa vapaa-ajanpalveluiden toiminnan suunnittelusta, kehittämisestä ja tiedottamisesta. Lisäksi huolehdimme mm. tilojen sekä liikunta-alueiden ja reittien käytön hallinnoinnista.

Hyvinvointityön hallinnointia ja koordinointia sekä vanhus- ja vammaisneuvoston toimintaa ohjataan vapaa-aikapalveluissa. Ehkäisevän päihdetyön ja ehkäisevän lähisuhdeväkivallan yhteyshenkilönä toimii hyvinvointikoordinaattori.

Liikuntapalvelut -yksikkö seuraa ja kehittää kaupungin liikuntatoimintaa, ylläpitää ulko- ja sisäliikuntapaikkoja, tuottaa ohjattuja liikuntapalveluita ml. soveltava liikunta ja liikuntaneuvontaa. Liikuntatiloilla ja - avustuksilla mahdollistetaan ja tuetaan eri liikuntamuotoja harrastavien järjestöjen toimintaa.

Nuorisopalvelut -yksikön tehtävänä on luoda erilaisia toiminnallisia ja kasvatuksellisia mahdollisuuksia nuorten vapaa-ajanviettoon. Nuorisopalvelut tukevat ja mahdollistavat nuorten omaehtoista toimintaa, vahvistavat nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä ohjaavat nuorten turvallista kasvua erilaisissa elämäntilanteissa. Työ on luonteeltaan ennaltaehkäisevää ja tasavertaista. Työmuotoina ovat nuorisotilatoiminta, koulunuorisotyö, etsivä nuorisotyö sekä nuorten työpajatoiminta.

Kulttuuripalvelut -yksikkö edistää, tukee ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa ja tarjoaa taidepalveluita yhteistyössä sidosryhmiensä kanssa kulloinkin käytettävissä olevien henkilö- ja talousresurssien mukaan, Kulttuuritalo Kimaran puitteet ja olemassa olevat tapahtumat tehokkaasti hyödyntäen.

Museon toiminta on saatu uusissa tiloissa täysipainoisesti käyntiin. Valtionosuutta saavan museon toiminta edellyttää mm. ympärivuotista näyttelytoimintaa, asianmukaisia tiloja sekä museokokoelmien hoitoa. Keuruun museo tekee lisäksi kotiseututyötä sekä vaalii paikallista kulttuuriperinnettä ja taidetta. Koulun ja varhaiskasvatuksen kulttuurikasvatussuunnitelmaa koordinoi kirjasto, mutta sisällöt tulevat erilaisilta kulttuuritoimijoilta ja sitä rahoitetaan kulttuuripalvelujen talousarviosta.

Matkailupalvelut -yksikkö edistää Keuruun kaupungin tunnettavuutta, vetovoimaisuutta ja palvelujen käyttöä markkinoinnin keinoin matkailijoille, vapaa-ajan asukkaille ja kuntalaisille. Markkinointiyhteistyötä tehdään Keuruun ja Keurusselän kuntien sekä matkailu- ja palveluyrittäjien kanssa.

Vapaa-aikapalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	32 968	30 400	26 750	-12,0 %	-3 650
Maksutuotot	307 456	170 520	160 520	-5,9 %	-10 000
Tuet ja avustukset	239 917	269 400	156 000	-42,1 %	- 113 400
Vuokratuotot	23 353	10 270	16 300	58,7 %	6 030
Muut toimintatuotot	23 353	10 270	16 300	58,7 %	6 030
TOIMINTATUOTOT	**603 695**	**480 590**	**359 570**	**-25,2 %**	**- 121 020**
Palkat ja palkkiot	- 952 625	-1 013 864	-1 048 067	3,4 %	-34 203
Henkilösivukulut	- 184 966	- 209 199	- 219 913	5,1 %	-10 715
Henkilöstökorvaukset	15 247	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-1 122 343	-1 223 063	-1 267 980	3,7 %	-44 918
Palvelujen ostot	- 388 942	- 368 940	- 384 380	4,2 %	-15 440
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 204 230	- 213 280	- 211 480	-0,8 %	1 800
Avustukset	-77 666	- 122 490	- 113 990	-6,9 %	8 500
Muut toimintakulut	- 808 897	- 861 220	- 680 680	-21,0 %	180 540
TOIMINTAKULUT	**-2 602 078**	**-2 788 993**	**-2 658 510**	**-4,7 %**	**130 482**
TOIMINTAKATE	**-1 998 384**	**-2 308 403**	**-2 298 940**	**-0,4 %**	**9 462**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Keuruun museo täysipainoinen toiminta alkaa Uimahallin allasremontin jälkeen toiminta alkaa elokuussa.
2028-2029	Talouden tasapainottaminen III toimenpiteitä, kuten etsivän nuorisotyön toiminnan tiivistäminen ja matkailupalveluiden järjestelyt.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Otetaan käyttöön uusia toimintamalleja ja palveluja, jolla pysytään mukana aallonharjalla. Mm. Digitaalisten palvelukanavien lisääntyminen ja saavutettavuus esim. Uuden reittikartan kehittäminen, Keski-Suomi Events -harrastekalenterin käytön lisääntyminen, hyvinvointitarjotin	Digitaalisten palvelukanavien käytön lisääntyminen, kyselyt palveluiden tehostamiseksi
Lempeästi läsnä		
Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden osallisuutta.	Tuotetaan palveluja koko kunnan asukkaille yhteistyössä asukkaiden ja järjestöjen kanssa tarpeiden mukaan. Erityisesti iäkkäiden ja lasten palvelut lähelle. Esim. Kerhotoiminta ja hyvinvointitapahtumat/tilaisuudet	Kerhotoiminnan ylläpysyminen ja yhteistyön määrä muiden tahojen kanssa.
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Tehdään yhteistyötä naapurikuntien kanssa. Tehdään tiivistä yhteistyötä hyvinvointialueen palvelujen kanssa terveyden edistämisessä	3 yhteistyössä tuotettua palvelua tai projektia.
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Tuotetaan ennaltaehkäiseviä hyvinvointipalveluja. Niiden tavoitteena on lisätä monella tavoin aktiivisuutta, sosiaalisuutta ja henkistä kasvua. Kehityskeskustelujen pitäminen 100 % Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Kuntalaiset kokevat pystyvänsä vaikuttamaan omaan elämäänsä. Työhyvinvointikysely

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Liikkumisohjelma	Liikkumisohjelman kirjausten edistäminen	Toimenpiteistä toteutetaan 80 %
Nuorisosuunnitelma	Nuorisosuunnitelman kirjausten edistäminen lasten ja nuorten kasvun tukemiseksi	Toimenpiteistä toteutetaan 80 %
Kulttuurikasvatussuunnitelma	Lasten ja nuorten kulttuuri tarjotaan koko ikäluokalle kulttuurikasvatussuunnitelman kautta	Vuosittainen suunnitelma toteutuu 80 %
Matkailustrategia	Matkailustrategian toimenpiteitä yhteismarkkinoinnin osalta toteutetaan yhteistyössä yritysten kanssa.	Yritykset osallistuvat yhteismarkkinoinnin 5 toimenpiteeseen.
Hyvinvointisuunnitelma	Vapaa-ajanpalveluja koskevia kirjauksia edistetään.	Perustehtävät toteutetaan 100 %, kehittämistehtävät 80 %

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Uimahallin kävijämäärä		85 000	40000	85 000	85 000
Kulttuuritalo Kimaran kävijämäärä		3 500	4000	3 500	3 500
Liikuntasalien vakiovaraukset/vko		120	120	120	120
Työpajan asiakasmäärä		37	35	37	37
Etsivän nuorisotyön asiakasmäärä		40	35	40	40
Nuorisotilojen kävijämäärä hlö/vko		120	100	100	100
Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä		75	30	75	75
Soveltavan liikunnan ryhmien määrä		21	21	21	21
Kerhojen määrä		25	22	25	25
Keuruun museon kävijämäärä		0	2500	2500	2500

6.4.1.6 Kirjastopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Kirjastopalveluiden tulosalue sisältää Keuruun kaupunginkirjaston toimipisteineen. Palveluverkkoon kuuluvat pääkirjasto, Haapamäen kirjasto ja kirjastoauto. Keuruu on osa maakunnallista Keski-kirjastot-verkostoa, joka hallinnoi yhteistä kirjastojärjestelmää ja tekee monenlaista ammatillista yhteistyötä.

Kirjasto on lakisääteinen peruspalvelu ja tulosalueen toimintaa ja tehtäviä säätelee laki yleisistä kirjastoista (1492/2016). Kirjastopalvelut koordinoivat myös kulttuuripalveluiden lastenkulttuuri- ja kulttuuriopetussuunnitelmatyötä. Lisäksi Keuruun kirjastossa sijaitsee kaupungin matkailuinfopiste sekä Kelan asiointi- ja etäpalvelupiste.

Kirjastopalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	3 338	3 000	8 000	166,7 %	5 000
Maksutuotot	5 273	6 000	6 000	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	11 513	24 480	28 650	17,0 %	4 170
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**20 124**	**33 480**	**42 650**	**27,4 %**	**9 170**
Palkat ja palkkiot	- 316 189	- 342 382	- 337 068	-1,6 %	5 314
Henkilösivukulut	-61 211	-70 765	-70 885	0,2 %	- 119
Henkilöstökorvaukset	3 823	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 373 578	- 413 147	- 407 953	-1,3 %	5 194
Palvelujen ostot	-94 468	-88 521	-85 391	-3,5 %	3 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 113 422	-96 750	-99 700	3,0 %	-2 950
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 149 022	- 152 310	- 151 390	-0,6 %	920
TOIMINTAKULUT	**- 730 490**	**- 750 728**	**- 744 434**	**-0,8 %**	**6 294**
TOIMINTAKATE	**- 710 366**	**- 717 248**	**- 701 784**	**-2,2 %**	**15 464**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Uuden kirjastojärjestelmän hankintaprojekti yhteistyössä muiden Keski-kirjastojen kanssa. Lukutaitotyön kehittäminen jatkuu Lukeva Keuruu : aikuisten vuoro -hankkeessa 1-12/27 Kirjastoautotoiminnan päättyminen sekä siihen liittyvä korvaavien palveluiden ja prosessien kehittäminen
2028-2029	Uuden kirjastojärjestelmän käyttöönotto (kilpailutus 2027). Kirjastopalveluiden tiivistäminen

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Kokeilemme matalalla kynnyksellä uusia toimintamuotoja, kumppanuuksia ja ideoita.	Kokeilujen määrä (4) toteutunut / ei toteutunut

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Lempeästi läsnä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Kehitämme palveluviestintää ja kirjaston hakeutuvia palveluita kirjastoautopalvelun muuttuessa.	80 % kirjastoauton entisistä asiakkaista korvaavien palveluiden piirissä (toteutunut / ei toteutunut).
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Kehitämme seudullista kirjastotoimintaa toimimalla aktiivisesti Keski-kirjastojen yhteistyöverkostossa.	Osallistumiskertojen määrä (15)
Vastuullisesti toimiva		
Edistämme henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia ja tyytyväisyyttä.	Edistämme erityisesti lukutaitotukea tarvitsevien aikuisten (esim. syrjäytymisvaarassa olevat, maahanmuuttajat, digisyrjäytyneet, ikäihmiset) monilukutaitoa ja lukutaitotyötä laatimalla Lukeva Keuruu: aikuisten vuoro -hankkeessa aikuisväestön lukutaitosuunnitelman.	Lukutaitosuunnitelma valmis vuoden lopussa kyllä / ei.
	Kehityskeskustelujen pitäminen 100 %	Työhyvinvointikysely
	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Toteutunut / ei toteutunut

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Kirjastopalveluiden saatavuus	Aukiolotuntien (asiakaspalvelu+omatoimi) määrä	Aukiolotuntien määrä (9000)
Uutuusaineiston saatavuus	Riittävät määrärahat uutuusaineiston hankintaan	Kirjastoaineiston hankintaan käytetään 10 € / asukas.

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Lukemista ja monilukutaitoa edistävät koulutukset ja tapahtumat, lukumäärä	97	100	100	100	100
Käyntimäärät kirjaston toimipisteissä	78 730	76 000	78 000	78 000	78 000
Lainaus / asukas	16,13	16,23	16,23	16,23	16,23
Lainaajien osuus asukkaista	33,45	33,3 %	33,3 %	33,3 %	33.3 %

6.5 Keuruun opistolautakunta

6.5.1 Opistopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Kansalais- ja musiikkiopiston rehtori
Toiminnan kuvaus

Opistolautakunnan tulosalueeseen kuuluvat Keuruun kansalaisopisto ja Läntisen Keski-Suomen musiikkiopisto. Tulosalueen tehtävänä on tuottaa kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluja Keuruun kaupungin sekä Multian ja Petäjäveden kuntien alueella. Kansalaisopiston toiminta perustuu lakiin Vapaasta sivistystyöstä ja musiikkiopiston toiminta lakiin Taiteen perusopetuksesta.

Opistopalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	77 376	79 500	79 500	0,0 %	0
Maksutuotot	159 766	158 250	167 300	5,7 %	9 050
Tuet ja avustukset	3 888	3 000	3 500	16,7 %	500
Vuokratuotot	502	360	450	25,0 %	90
Muut toimintatuotot	502	360	450	25,0 %	90
TOIMINTATUOTOT	**241 532**	**241 110**	**250 750**	**4,0 %**	**9 640**
Palkat ja palkkiot	- 792 347	- 855 622	- 875 952	2,4 %	-20 330
Henkilösivukulut	- 144 411	- 164 516	- 171 776	4,4 %	-7 260
Henkilöstökorvaukset	1 658	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 935 100	-1 020 138	-1 047 728	2,7 %	-27 590
Palvelujen ostot	- 103 834	- 104 360	- 112 890	8,2 %	-8 530
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 089	-8 600	-8 500	-1,2 %	100
Avustukset	0	- 150	- 150	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 241 521	- 267 550	- 261 340	-2,3 %	6 210
TOIMINTAKULUT	**-1 287 544**	**-1 400 798**	**-1 430 608**	**2,1 %**	**-29 810**
TOIMINTAKATE	**-1 046 011**	**-1 159 688**	**-1 179 858**	**1,7 %**	**-20 170**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Sähköisten toimintatapojen lisääminen. Taiteen perusopetuslaki uudistuu 1.8.2027, jonka jälkeen käynnistettävä sekä musiikkiopiston että kuvataidekoulun opetussuunnitelmien uudistaminen vastaamaan uusia ops-perusteita.
2028-2029	Kurssisuunnittelussa nopea ja joustava reagointi muuttuviin tilanteisiin. Uudistuneen Taiteen perusopetuslain mukaiset opetussuunnitelmat käyttöön 1.8.2028 alkaen musiikkiopistossa ja kuvataidekoulussa.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Vahvistamme alueellista koulutustarjontaa.	Kurssitarjonnan uusiutuminen vastaamaan muuttuvaa kysyntää.	Uusiutuminen kurssitarjonnassa.
	Kansallisten perustaitojen osaamismerkkien (KAPOS) suoritusmahdollisuus kansalaisopistossa	KAPOS-merkkisuoritusten käyttöönotto.
Lempeästi läsnä		

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Kurssien saatavuus alueellisesti ja erityisryhmien kannalta	Kursseja kylille ja erityisryhmille
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen yhteistyössä lähialueen toimijoiden kanssa.	Vierailuesitykset oppilaitosten ulkopuolelle.
	Osallistuminen musiikinopettajien työhyvinvointia edistävään JAMK:n Resoma 2.0 -hankkeeseen.	Musiikinopettajien hankeosallistuminen.
Vastuullisesti toimiva		
Tehostamme investointien ilmastovaikutusten arviointia ja korostamme kestävyysnäkökulman huomioimista.	Kansalaistaidot ja kestävä kehitys keskeisessä osassa kurssitarjonnan suunnittelussa	Kansalaistaitokurssit kierrätysmateriaalit

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Kuntalaisten hyvinvointi	Musiikki- ym. esitysten vienti oppilaitosten ulkopuolelle / opistojen osuus kulttuuritarjontaan.	Vierailuesitysten määrä (10)
Kansalaistaidot ja kestävä kehitys	Kansalaistaitoja ja kestävyysnäkökulmaa kehittävien kurssien määrän lisääminen. Kierrätysmateriaalien käyttö kädentaitokursseilla.	Kansalaistaitokurssien määrä (20) Kierrätysmateriaaleja käyttävien kurssien määrä (20)
Saavutettavuus	Kursseja edelleen myös kuntakeskusten ulkopuolella. Kursseja erityisryhmille (kehitysvammaiset, maahanmuuttajat, ikääntyneet)	Kurssien %-osuus (20) Erityisryhmien kurssien lukumäärä (7)
Uusiutuminen	Uusia kursseja vastaamaan uutta kysyntää. Taiteen perusopetuksen uusien ops-perusteiden mukaisen opetussuunnitelmatyön käynnistäminen syksyllä 2027.	Uusien kurssien %-osuus (20) Toteutuminen

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kansalaisopiston opetustuntimäärä		8 300	8100	8 100	
Kansalaisopiston opiskelijamäärä		4 400	4400	4 400	
Kansalaistaitoja kehittävien kurssien lkm		20	20	20	
Musiikkiopiston opetustuntimäärä		4 980	4980	4 980	
Musiikkiopiston opiskelijamäärä		140	140	140	

6.6 Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta

6.6.1 Elinvoima- ja asuinympäristöpalveluiden toimiala

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Elinvoimajohtaja
Toiminnan kuvaus

Elinvoima ja asuinympäristöpalveluiden toimialaan kuuluvat elinvoimapalvelut, tekniset palvelut ja viranomaispalvelut. Toimialan vastuulle kuuluvien asioiden päätöksenteko tapahtuu päätösvaltakohtaisesti kaupunginhallituksessa, elinvoima ja asuinympäristölautakunnassa, rakennuslautakunnassa, Keurusselän ympäristölautakunnassa tai ympäristönsuojelujaostossa.

Elinvoima- ja asuinympäristöpalveluiden toimiala	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	6 753 760	1 647 756	1 631 916	-1,0 %	-15 840
Maksutuotot	725 201	4 900	4 900	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	116 100	132 528	132 528	0,0 %	0
Vuokratuotot	8 928 953	6 946 940	6 818 440	-1,9 %	- 128 500
Muut toimintatuotot	8 962 241	6 946 940	6 818 440	-1,9 %	- 128 500
TOIMINTATUOTOT	**16 557 301**	**8 732 124**	**8 587 784**	**-1,6 %**	**- 144 340**
Palkat ja palkkiot	-5 274 173	-2 278 327	-2 184 501	-4,1 %	93 826
Henkilösivukulut	-1 141 122	- 474 168	- 458 571	-3,3 %	15 597
Henkilöstökorvaukset	94 566	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-6 320 729	-2 752 495	-2 643 071	-4,0 %	109 423
Palvelujen ostot	-3 305 365	-2 520 522	-2 470 946	-2,0 %	49 576
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 348 036	-2 064 974	-2 049 906	-0,7 %	15 068
Avustukset	-2 505 011	-1 433 466	-1 432 466	-0,1 %	1 000
Muut toimintakulut	- 666 130	- 725 540	- 783 970	8,1 %	-58 430
TOIMINTAKULUT	**-15 145 270**	**-9 496 997**	**-9 380 359**	**-1,2 %**	**116 637**
TOIMINTAKATE	**1 412 031**	**- 734 873**	**- 762 575**	**3,8 %**	**-27 703**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Kaupunginvaltuuston 26.10.2026 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti toimialan säästötoimenpiteet koostuvat henkilöstön eläköitymisistä ja määräaikaisten työntekijöiden määrän vähentämisellä. Tämän lisäksi ohjelmistokuluja karsitaan ohjelmista luopumalla ja toteuttamalla kilpailutuksia. Maankäytössä ja kaavoituksessa seurataan ja tarvittaessa osallistutaan isojen uusiutuvan energian hankkeiden valmisteluun. JOKO-hanke päättyy vuoden 2026 loppuun. Kotoutumiskoulutuksen vastuu siirtyy pois Keuruun kaupungilta. Hyvinvointialueen ja kaupungin uudet vuokrasopimukset tulevat voimaan. Uimahallin 25 metrin altaan saneeraus jatkuu juhannukseen 2027.
2028-2029	

Strategiset tavoitteet

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Toimistosihteeri jatkaa veden johtokunnan kokousasioiden järjestämistä.
2028-2029	

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Vastuullisesti toimiva		
Varmistamme päätösten vaikuttavuuden ennakkoarvioinnilla.	Elinvoiman hallinto edistää hyvän hallinnon toteutumista oman toimialansa osalta. Valmistelu on tehty huolella, tasapuolisesti, tarjoten eri vaihtoehtoja päätettäväksi. Tavoitteena toimialanhallinto, joka mahdollistaa päättäjille riittävästi aikaa tutustua päätettäviin aiheisiin.	Esityslistat lähetetty viikkoa ennen kokousta %. Lisäpykälien määrä enintään 2kpl vuodessa
Tehostamme investointien ilmastovaikutusten arviointia ja korostamme kestävyysnäkökulman huomioimista.	Kaupunki toteuttaa ilmastosuunnitelman toimenpiteitä suunnitelmallisesti. Ilmastosuunnitelman koordinaatioryhmä kokoontuu vuosittain tarkastelemaan ilmastotyön vaikuttavuutta ilmastopolkupalvelun kautta.	Ilmastosuunnitelman toteumaraportti toteutettu / ei toteutettu

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Henkilöstötyytyväisyys	Toimialan tiedottaminen ja esihenkilötyö koetaan mielekkääksi, luotettavaksi ja vuorovaikutteiseksi. Henkilöstötyytyväisyyskyselyn kohdat vähintään arvosanalla 4.	Työtyytyväisyyskysely

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Päästöt vähentyneet (ktCO2e)		2,5	2,5	2,5	2,5
Lautakunnan kokoukset		10	10	10	10

6.6.1.2 Elinvoimapalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Elinvoimajohtaja

Toiminnan kuvaus

Elinvoimapalveluiden tulosalueeseen kuuluu kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut, työllisyys- ja kotoutumispalvelut. Kaavoituksen, maankäytön ja metsänmyynnin asiat valmistellaan kaupunginhallituksen päätettäväksi.

Elinvoimapalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	325 848	215 676	205 676	-4,6 %	-10 000
Maksutuotot	0	4 900	4 900	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	62 433	101 028	101 028	0,0 %	0
Vuokratuotot	205 815	199 440	200 740	0,7 %	1 300
Muut toimintatuotot	205 815	199 440	200 740	0,7 %	1 300
TOIMINTATUOTOT	**594 095**	**521 044**	**512 344**	**-1,7 %**	**-8 700**
Palkat ja palkkiot	- 510 230	- 420 809	- 351 636	-16,4 %	69 173
Henkilösivukulut	-94 682	-89 736	-74 054	-17,5 %	15 682
Henkilöstökorvaukset	4 684	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 600 229	- 510 545	- 425 690	-16,6 %	84 855
Palvelujen ostot	- 985 327	-1 155 122	-1 115 546	-3,4 %	39 576
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 386	-13 154	-7 666	-41,7 %	5 488
Avustukset	-1 421 405	-1 320 286	-1 319 286	-0,1 %	1 000
Muut toimintakulut	- 147 846	- 176 990	- 131 530	-25,7 %	45 460
TOIMINTAKULUT	**-3 171 193**	**-3 176 097**	**-2 999 718**	**-5,5 %**	**176 379**
TOIMINTAKATE	**-2 577 098**	**-2 655 053**	**-2 487 374**	**-6,3 %**	**167 679**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Kotoutumiskoulutus siirtyy pois Keuruun kaupungin järjestämisvastuulta. Kiinteistömittauksen ja ajantasaisen pohjakartan ylläpitotehtävistä luovutaan talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Pohjakarttaa päivitetään ostopalveluin hankekohtaisesti.
2028-2029	

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Edistämme uudenlaisten yrityspalveluiden tarjoamista.	Kehitetään kuulemis- ja vuorovaikutuskäytänteitä osallisuuden vahvistamiseksi merkittävissä kaavahankkeissa. Tavoitteena järjestää yleisötilaisuus kaikista suurista kaavahankkeista	Järjestetyt tilaisuudet ja webinaarit suurissa kaavahankkeissa.
	Kuntalaisille varmistetaan työllisyys- ja kotoutumispalveluiden helppo saatavuus, vahvistamalla yhteistyötä Keuruun kaupungin ja Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen välillä.	Kuukausittaisia kokouksia pidetty säännöllisesti / ei ole pidetty säännöllisesti

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
	Tavoitteena on pitää kuukausittaiset kokoukset työllisyysalueen henkilöstön kanssa.	
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Otetaan käyttöön yhteinen kokeilumalli ja järjestetään ideahaku henkilöstölle, yrityksille ja asukkaille. Kokeiluille määritellään vastuuhenkilö, kustannuskatto ja arviointitapa. Tavoitteeksi asetetaan järjestelmän käyttöönotto ja yksi toteutunut ideointikierros.	Ideanhaun järjestelmä käytössä / ei käytössä. Toteutuneet ideahaut ja niiden raportointi kpl määrällisesti.
Lempeästi läsnä		
Edistämme arjen turvallisuutta ja luontoyhteyttä.	Metsänhoitosuunnitelmalla toteutetaan kestävää metsänhoitoa. Tavoitteena pitää vuosittainen tarkastelu yhdessä Metsänhoitoyhdistyksen kanssa, jossa määritellään kestävä taso Keuruun kaupungin metsäomaisuudelle.	Metsänhoitosuunnitelman vuosittainen tarkastelu tehty yhdessä asiantuntijan kanssa / tarkastelua ei ole tehty
Yhdessä tekevä		
Etsimme kuntarajat ylittäviä ratkaisuja julkisen, yksityisen ja kolmannen sektorin kanssa.	Kotoutumisprosessi on sujuva ja laadukkaasti toteutettu. Kotouttamisprosessi kehittyy jatkuvasti uusien hyväksi todettujen käytäntöjen ja ideoiden huomioimisella toiminnassa. Tavoitteena on, että kotoutujat kokevat Keurusseudun kodikseen ja haluavat jäädä Seutukunnan alueelle. Tavoitteeksi asetetaan vähintään 60 % pysyvyys seutukunnan alueella vuosi saapumisen jälkeen.	Alueella pysyneiden maahanmuuttajien osuus vuoden tarkastelujakson aikana.
Lisäämme kokeilukulttuuria, joka kannustaa innovaatioihin.	Rakennetaan oppilaitosten ja yritysten kanssa TKI- ja kehittämisverkosto. Valitaan yhteiset kehityshaasteet ja haetaan rahoitusta vain kaupungin tavoitteita tukeviin hankkeisiin. Tavoite kehittämisverkosto perustettu ja kehittämissuunnitelma laadittu.	Toteutunut / ei toteutunut
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Riittävyys	Asuin- ja teollisuustontteja on kaavoitettu 5-vuoden kysyntää vastaava määrä valmiiksi kaavoitusohjelman mukaisesti.	Asemakaavoitettujen tonttien määrä.
Kestävä metsänhoito	Metsänhakkuita suoritetaan metsäsuunnitelman mukaan viiden vuoden hakkuujaksoilla.	5 vuoden hakkuujaksolla pysytään suunnitelman tasossa. Suunnitelmaa ei ylitetä, eikä aliteta.
Palvelun saatavuus, yhteistyön edistäminen	Keuruun kaupungin työllisyyspalvelut osallistuvat aktiivisesti työllisyysalueen ohjausryhmän työskentelyyn ja viestivät Keuruun näkemyksistä työllisyysalueelle. Tavoitteena 100 % osallistumisaste.	Ohjausryhmän kokouksiin osallistuttu %
Kotoutusprosessin laadukas toteuttaminen	Tavoitteena on, että vähintään 80 % Keuruulla asuvista kotoutumiskoulutuksen käyneistä työllistyy tai aloittaa opiskelut 6kk sisällä koulutuksen päättymisestä.	Työllistyneiden ja opiskelun aloittaneiden määrä
Hyvinvointisuunnitelman tavoite	Keuruulaisten taloudellinen ympäristö yrittää ja työskennellä on houkutteleva ja se tarjoaa monipuolisesti mahdollisuuksia toimeentulon hankkimiseen.	Kuntakorttien mittarit. Työpaikkaomavaraisuus 100 % ja yrittäjyysprosentti 10 % työikäisestä väestöstä.
Hyvinvointisuunnitelman tavoite	Keuruun asuinympäristö on asukkaille viihtyisä ja turvallinen	Kuntalaiskyselyn viihtyvyyden arvosana vähintään 4.

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kaavoitettuja tontteja on myynnissä kpl määrällisesti		40	40	40	40
Työllisyysalueen ja kaupungin väliset tapaamiset kpl määrällisesti		12	12	12	12
Laadittujen asemakaavojen pinta-ala ha		1 546	1500	1 500	1500
Asemakaavamuutosten määrä		3	2	2	2
Ranta-asemakaavakaavojen määrä (maanomistajakaava)		61	61	61	61

6.6.1.3 Tekniset palvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Elinvoimajohtaja

Toiminnan kuvaus

Teknisiin palveluihin kuuluu kiinteistöpalvelut sekä yhdyskuntatekniset palvelut. Kiinteistöpalvelut vastaavat kaupungin kiinteistöjen kunnossapidosta ja kiinteistönhoidosta sekä siivouksesta. Kiinteistöpalveluiden päätavoite on kaupungin kiinteistökannan ylläpito terveellisenä ja turvallisena sekä energiatehokkaana huomioiden kiinteistöjen korjausvelan kertymisen minimointi käytettävissä olevien määrärahojen puitteissa. Käytöstä poistuvista rakennuksista pyritään luopumaan myymällä tai purkamalla.

Yhdyskuntatekniset palvelut rakentavat ja ylläpitää kaupungin vastuulla olevia liikenne-, viher- ja muita yleisessä käytössä olevia taajamien ulkoalueita sekä vastaa vesihuollosta ja jäteveden käsittelystä yhteistyössä Keuruun Vesi -liikelaitoksen kanssa.

Tekniset palvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	1 214 011	1 432 080	1 426 240	-0,4 %	-5 840
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	33 867	31 500	31 500	0,0 %	0
Vuokratuotot	8 723 138	6 747 500	6 617 700	-1,9 %	- 129 800
Muut toimintatuotot	8 756 401	6 747 500	6 617 700	-1,9 %	- 129 800
TOIMINTATUOTOT	**10 004 279**	**8 211 080**	**8 075 440**	**-1,6 %**	**- 135 640**
Palkat ja palkkiot	-1 649 004	-1 714 347	-1 687 051	-1,6 %	27 296
Henkilösivukulut	- 318 723	- 356 413	- 355 282	-0,3 %	1 131
Henkilöstökorvaukset	29 019	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-1 938 708	-2 070 760	-2 042 333	-1,4 %	28 427
Palvelujen ostot	-1 329 759	-1 331 140	-1 333 550	0,2 %	-2 410
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 285 904	-2 050 020	-2 041 340	-0,4 %	8 680
Avustukset	- 103 340	- 113 180	- 113 180	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 486 510	- 540 330	- 643 930	19,2 %	- 103 600
TOIMINTAKULUT	**-6 144 222**	**-6 105 430**	**-6 174 333**	**1,1 %**	**-68 903**
TOIMINTAKATE	**3 860 057**	**2 135 650**	**1 931 107**	**-9,6 %**	**- 204 543**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Kaupungille jääneiden Sote-kiinteistöjen jatkosopimukset hyvinvointialueen kanssa. Kiinteistöohjelman toimenpiteiden toteuttaminen ja seuranta.
2028-2029	

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Esteettömyyden jatkuva parantaminen. Esteettömyysindeksi otetaan käyttöön vuoden 2026 aikana, jonka yhteydessä määritellään lähtötaso. Vuonna 2027 laaditaan toimenpide-ehdotukset ja kustannusarviot	Esteettömyysindeksi pohjalta laadittu toimenpiteet ja kustannusarviot . Toteutunut/ei toteutunut
Yhdessä tekevä		
	Kiinteistöohjelman avulla mahdollistetaan terveellinen, turvallinen ja kustannustehokas kiinteistökanta.	Kiinteistöohjelman esittämät työryhmät saaneet työnsä valmiiksi toteutunut/ei toteutunut
Tuemme strategian toteutusta tehokkaasti toimivalla kaupunkikonsernilla.	Konserniyhteistyön vahvistaminen teknisten palveluiden, vesilaitoksen ja Keuruun Energian välillä. Tavoitteena luoda vakiintunut käytäntö tulevan vuoden töiden yhteistyömahdollisuuksien kartoittamiseen.	Yhteistyön tiivistämiseen on laadittu ehdotus osapuolten toimesta. Toteutunut/ ei toteutunut
Vastuullisesti toimiva		
Tehostamme investointien ilmastovaikutusten arviointia ja korostamme kestävyysnäkökulman huomioimista.	Sisällytetään merkittävien investointien valmisteluun elinkaarikustannukset, energia- ja ilmastovaikutukset sekä korjaamisen ja yhteiskäytön vaihtoehdot. Päätetään arvioinnin euromääräinen ja vaikutuksiin perustuva kynnys.	Vaikutukset arvioitu 25, 50, 75 tai 100% merkittävistä investoinneista.

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Saatavuus ja saavutettavuus	Esteettömyysindeksi otetaan käyttöön vuonna 2026 ja sen pohjalta laaditaan toimenpideohjelma.	Esteettömyyden edistämisen toimenpide-ehdotukset laadittu.
Kiinteistökannan laatutavoite	Kiinteistöjen ylläpito terveenä, turvallisena ja energiatehokkaana, minimoiden korjausvelan kertyminen budjetin rajoissa.	Investointiosan toteutuminen.
		Sisäilmaolosuhteet mitattavissa kohteissa vähintään tasolla Hyvä.
Yhteistyön edistäminen	Kuntalaisten arki pidetään sujuvana aikatauluttamalla yhdyskuntatekniset työt kaupungin, vesilaitoksen ja Keuruun Energian yhteistyönä. Tavoitteena on, että työt suunnitellaan yhdessä alkuvuodesta ja toteutetaan mahdollisimman pitkälti yhteistyössä.	Suunnittelukokous järjestetty. Yhteiset työmaat infrarakentamisen osalta.

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Esteettömyyttä edistävien toimenpiteiden määrä		2	2	3	3
Sisäilmaolosuhdeseurannassa olevien kohteiden määrä		5	6	7	8
Yhteiset työmaat		1	1	1	1

6.7 Rakennuslautakunta

6.7.1 Rakennusvalvonta

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Rakennuslautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Johtava rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonta tuottaa rakentamislain mukaiset rakennusvalvontapalvelut sekä neuvoo ja opastaa rakentajia Keuruun kaupungin alueella. Toimintaa ohjaa luvan hakijoiden tasapuolinen kohtelu ja asiantunteva asiakaspalvelu. Keuruun kaupungissa rakennusvalvontaviranomaisena toimii rakennuslautakunta.

Rakennusvalvonta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	0	0	0	0,0 %	0
Maksutuotot	78 022	63 000	200 000	217,5 %	137 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	3 000	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**81 022**	**63 000**	**200 000**	**217,5 %**	**137 000**
Palkat ja palkkiot	-87 067	-95 321	-82 651	-13,3 %	12 670
Henkilösivukulut	-16 905	-19 177	-16 758	-12,6 %	2 419
Henkilöstökorvaukset	397	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 103 575	- 114 498	-99 409	-13,2 %	15 090
Palvelujen ostot	-52 895	-64 030	-74 540	16,4 %	-10 510
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 826	-1 100	-1 100	0,0 %	0
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	-10 568	-5 250	-3 290	-37,3 %	1 960
TOIMINTAKULUT	**- 168 864**	**- 184 878**	**- 178 339**	**-3,5 %**	**6 540**
TOIMINTAKATE	**-87 842**	**- 121 878**	**21 661**	**- 117,8 %**	**143 540**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Kuntarekisterijärjestelmän kilpailutus ja mahdollinen järjestelmäuudistus vuoden 2027 aikana. Rakennusvalvonnan henkilöstöresurssit vähenevät valvontainsinöörin tehtäväosuuden pienentyessä.
2028-2029	Valtakunnallisesti valmisteltava rakennusvalvontauudistus saattaa aiheuttaa muutoksia rakennusvalvonnan järjestämiseen ja toimintaan tulevina vuosina. Uudistuksen sisältö ja aikataulu ovat vielä epävarmoja.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Yhdessä tekevä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Rakennusvalvonta jatkaa lupaprosessien sujuvoittamista entistä nopeammaksi ja asiakaslähtöisemmiksi. Tavoitteena on luoda rakennuslupakäsittelylle laadunvarmistusprosessi, jolla varmistetaan sujuva, nopea, asiakaslähtöinen, mutta myös huolellinen lupavalmistelu.	Rakennuslupakäsittelyn laadunvarmistusprosessi luotu / ei ole luotu
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Laatutavoite, toiminnan tehokkuus	Rakentamislupien käsittelyaika enintään 4 viikkoa keskiarvollisesti.	Rakentamislupien keskiarvollinen käsittelyaika
Asiakastyytyväisyys	Asiakkaat ovat tyytyväisiä rakennusvalvonnan toimintaan vähintään arvosanalla 8. (asteikolla 0–10)	Asiakastyytyväisyyskysely

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Rakentamislupien määrä (kaikki lupatyypit)		60	70	70	

6.8 Keurusselän ympäristölautakunta

6.8.1 Keurusselän ympäristöterveydenhuoltopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Keurusselän ympäristölautakunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Ympäristöterveyspäällikkö

Toiminnan kuvaus

Keurusselän ympäristön- ja terveydensuojelutoimisto tuottaa terveysvalvonnan ja eläinlääkinnän lakisääteiset palvelut koko yhteistoiminta-alueella lähipalveluna. Keuruun kaupunki toimii yhteistoiminta-alueen vastuukuntana. Ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen osalta päätökset tehdään Keurusselän ympäristölautakunnassa. Ympäristölautakunta toimii lainsäädännön mukaisena kunnan terveydensuojeluviranomaisena.

Keurusselän ympäristöterveydenhuoltopalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	1 272 624	1 348 869	1 318 455	-2,2 %	-30 414
Maksutuotot	275 538	280 500	286 500	2,1 %	6 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	40	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**1 548 203**	**1 629 369**	**1 604 955**	**-1,5 %**	**-24 414**
Palkat ja palkkiot	-1 135 926	-1 215 442	-1 230 282	1,2 %	-14 839
Henkilösivukulut	- 265 284	- 313 232	- 319 759	2,1 %	-6 527
Henkilöstökorvaukset	1 240	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	-1 399 970	-1 528 674	-1 550 041	1,4 %	-21 367
Palvelujen ostot	- 135 621	- 136 470	-84 170	-38,3 %	52 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 837	-43 720	-48 090	10,0 %	-4 370
Avustukset	-12 828	-10 840	-57 000	425,8 %	-46 160
Muut toimintakulut	- 147 255	- 137 820	-40 345	-70,7 %	97 475
TOIMINTAKULUT	**-1 725 511**	**-1 857 524**	**-1 779 646**	**-4,2 %**	**77 878**
TOIMINTAKATE	**- 177 308**	**- 228 155**	**- 174 691**	**-23,4 %**	**53 464**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Päivitetty yhteistoimintasopimus astuu voimaan 1.1.2027. Toimistosihteeri eläköityy vuoden 2027 aikana.
2028-2029	Ei tiedossa olevia muutoksia

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Yhteistyön ja vuorovaikutuksen vahvistaminen kuntalaisten kanssa. Kuntalaisille tarjotaan mahdollisuus antaa palautetta käyttäessään tulosyksikön palveluita. Tavoitteena luoda asiakaspalautejärjestelmä ja kartoittaa asiakastyytyväisyyden lähtötaso vuoden 2026 aikana.	Asiakaspalautejärjestelmä otettu käyttöön / ei ole otettu käyttöön. Lähtötaso määritelty / ei ole määritelty
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Keuruun kaupungin roolin vahvistaminen vastuukuntana. Tavoitteena säilyttää nykyiset vastuukuntatehtävät ja kartoittaa aktiivisesti uusia yhteistyönmahdollisuuksia.	Vastuukuntatehtävien määrä verrattuna aiempaan vuoteen. Selvitettyjen yhteistyömahdollisuuksien määrä.
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Yhteistoiminnan edistäminen ja tyytyväisyys	Yhteistoiminta-alueen kuntien tyytyväisyys Keuruun toimintaan vastuukuntana 8 (asteikolla 0–10)	Tyytyväisyyskysely yhteistoiminta-alueen kunnille vuosittain
Laatutavoite, Asiakastyytyväisyys	Eläinlääkäripalveluiden asiakkaiden tyytyväisyys kunnaneläinlääkäripalveluihin 8 (asteikolla 0–10)	Asiakastyytyväisyyskysely

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Eläinlääkäripalveluidenkäynnit Keuruu		320	330	340	
Terveysvalvonnan käynnit Keuruu		105	110	105	

6.9 Keurusselän ympäristönsuojelujaosto

6.9.1 Keurusselän ympäristönsuojelupalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Keurusselän ympäristönsuojelujaosto
Tilivelvollinen (viranhaltija) Ympäristönsuojelutarkastaja (Keuruu)

Toiminnan kuvaus

Keurusselän ympäristön- ja terveydensuojelutoimisto tuottaa lainsäädännössä kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle säädetyt tehtävät yhteistoiminta-alueellaan Keuruulla ja Mänttä-Vilppulassa lähipalveluna. Ympäristönsuojeluviranomaisena toimii Keurusselän ympäristönsuojelujaosto.

Keurusselän ympäristönsuojelupalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	ERO %	ERO
Myyntituotot	73 309	86 310	93 236	8,0 %	6 926
Maksutuotot	20 510	11 500	11 500	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	0	17 120	18 060	5,5 %	940
Vuokratuotot	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0
TOIMINTATUOTOT	**93 818**	**114 930**	**122 796**	**6,8 %**	**7 866**
Palkat ja palkkiot	- 106 674	- 113 437	- 116 694	2,9 %	-3 257
Henkilösivukulut	-20 004	-22 693	-23 673	4,3 %	- 980
Henkilöstökorvaukset	374	0	0	0,0 %	0
Henkilöstökulut	- 126 304	- 136 130	- 140 368	3,1 %	-4 238
Palvelujen ostot	-31 726	-71 060	-83 850	18,0 %	-12 790
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 379	-2 800	-2 800	0,0 %	0
Avustukset	-2 501	-2 680	-2 180	-18,7 %	500
Muut toimintakulut	-4 511	-4 790	-4 560	-4,8 %	230
TOIMINTAKULUT	**- 167 421**	**- 217 460**	**- 233 758**	**7,5 %**	**-16 298**
TOIMINTAKATE	**-73 602**	**- 102 530**	**- 110 962**	**8,2 %**	**-8 432**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Päivitetty yhteistoimintasopimus astuu voimaan 1.1.2027. Toimistosihteeri eläköityy vuoden 2027 aikana.
2028-2029	Ei tiedossa olevia muutoksia

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Huolehdimme palveluiden saatavuudesta ja saavutettavuudesta.	Neuvontapalveluiden saatavuuden, ajantasaisuuden ja asiakaslähtöisyyden edistäminen. Tavoitteena määrittää asiakastyytyväisyyden lähtötaso vuonna 2026, jonka perusteella laaditaan tarkemmat toimenpiteet tulevina talousarviovuosina.	Asiakastyytyväisyyden lähtötaso määritelty / ei ole määritelty.

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Yhdessä tekevä		
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Keuruun kaupungin roolin vahvistaminen vastuukuntana. Tavoitteena säilyttää nykyiset vastuukuntatehtävät ja kartoittaa aktiivisesti uusia yhteistyönmahdollisuuksia.	Vastuukuntatehtävien määrä verrattuna aiempaan vuoteen. Selvitettyjen yhteistyömahdollisuuksien määrä.
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Yhteistoiminnan edistäminen ja tyytyväisyys	Yhteistoiminta-alueen kunnat ovat tyytyväisiä Keuruun toimintaan vastuukuntana 8 (asteikolla 0–10).	Tyytyväisyyskysely yhteistoiminta-alueen kunnille vuosittain.
Laatutavoite, asiakastyytyväisyys	Kaupungin verkkosivuilta saatavissa ajantasainen ja kattava neuvonta kunnan ympäristönsuojelun asioista. Asiakaslähtöisyys lomakkeissa. Tavoitteena arvosana 8 tyytyväisyyskyselyssä.	Tyytyväisyyskysely palveluiden käyttäjille.

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Maksullisen määräaikaisvalvonnan kohteet		24	16	22	

6.10 Keuruun Vesi -liikelaitoksen johtokunta

7 Keuruun Vesi -liikelaitos

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto / Keuruun Vesi -liikelaitoksen johtokunta
Tilivelvollinen (viranhaltija) Vesihuoltopäällikkö

Toiminnan kuvaus

Vesihuoltolaitos on kuntalain mukainen liikelaitos. Liikelaitoksen johtokunnan valitsee kaupunginhallitus ja se toimii suoraan kaupunginhallituksen alaisena. Vesihuoltolaitos tuottaa toiminta-alueellaan yhdyskunnan vedenhankintaan ja viemäröintiin liittyvät palvelut liiketaloudellisia periaatteita noudattaen vesimaksuista saatavalla omalla tulorahoituksella. Laitos kehittää omaa toimintaansa yhdyskunnan muun kehityksen asettamien vaatimusten mukaisesti kestävän periaatteen mukaisesti ympäristönäkökohdat huomioiden.

Keuruun Vesi -liikelaitos	TP 2025	MTA 2026	TA 2027
Myyntituotot veden perusmaksut	535 589	542 700	537 000
Myyntituotot veden käyttömaksu	1 494 296	1 509 600	1 464 000
Myyntituotot	48 196	55 000	55 000
Liiketoiminnan myyntituotot	**2 078 081**	**2 107 300**	**2 056 000**
Sisäiset myyntituotot veden perusmaksut	43 107	36 900	36 900
Sisäiset myyntituotot veden käyttömaksut	**126 730**	**89 400**	**89 400**
Sisäiset liiketoiminnan myyntituotot	**169 837**	**126 300**	**126 300**
LIIKEVAIHTO	**2 247 918**	**2 233 600**	**2 182 300**
Liiketoiminnan muut tuotot	18 723	0	0
Valmistus omaan käyttöön	17 987	0	10 000
TOIMINTATUOTOT	**2 284 627**	**2 233 600**	**2 192 300**
Henkilöstökulut	- 472 899	- 480 941	- 478 712
Palvelujen ostot	- 329 358	- 407 380	- 381 130
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 351 712	- 425 250	- 412 650
Muut toimintakulut	-68 041	-47 580	-54 920
TOIMINTAKULUT	**-1 222 010**	**-1 361 151**	**-1 327 412**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**1 062 617**	**872 449**	**864 888**
Korkotuotot	5 090	0	0
Muut rahoitustuotot	1 766	5 000	1 500
Korkokulut	-16 303	0	0
Muut rahoituskulut	-64 937	-64 420	-64 420
Rahoitustuotot ja -kulut	-74 383	-59 420	-62 920
VUOSIKATE	**988 234**	**813 029**	**801 968**
Poistot ja arvonalentumiset	- 760 442	- 761 050	- 766 450
TILIKAUDEN TULOS	**227 792**	**51 979**	**35 518**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**227 792**	**51 979**	**35 518**

Rahoituslaskelma 2027 Vesi liikelaitos	TA 2027	MTA 2026	Muutos 2027/2026, %
Toiminnan rahavirta			
Tulorahoitus	801,968	813,029	-1.36
Liikeylijäämä (-alijäämä)	35,518	51,979	-31.67
Poistot ja arvonalennukset	766,450	761,050	0.71
Rahoitustuotot ja -kulut	-62,920	-59,420	5.89
Investointien rahavirta	**-675,000**	**-510,000**	**32.35**
Investointimenot	-675,000	-510,000	32.35
Rahoitusosuudet invest.	0	0	0.00
Pysyvien vast. hyöd. Luovut.	0	0	0.00
Toiminnan ja investointien rahavirta	**126,968**	**303,029**	**-58.10**
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset	**0**	**0**	**0.00**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0.00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0.00
Lyhytaik. lainojen muutos muilta	0	0	0.00
Oman pääoman muutokset	0	0	0.00
Muut maksuvalm. muut.	**0**	**0**	**0.00**
Rahoituksen rahavirta	**0**	**0**	
Vaikutus rahavaroihin	**126,968**	**303,029**	**-58.10**

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna

Vuodet	Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna
2027	Ei oleellisia muutoksia tiedossa. Muutoksia tehdään tarvittaessa valvontaviranomaisten määräysten edellyttämällä tavalla.
2028-2029	Ei oleellisia muutoksia tiedossa. Muutoksia tehdään tarvittaessa valvontaviranomaisten määräysten edellyttämällä tavalla.

Strategiset tavoitteet

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Rohkeasti kokeileva		
Lempeästi läsnä		
Edistämme arjen turvallisuutta ja luontoyhteyttä.	Vesi- ja viemäriverkoston toimintavarmuuden jatkuva parantaminen. Tavoitetaso putkirikkojen ja viemäritukosten osalta on asetettu määrälliset tavoitteet taulukossa.	Putkirikkojen ja tukosten määrä. Kunnossapidon käyttökustannukset verrattuna aiempiin vuosiin.
Yhdessä tekevä		

Strateginen painopiste / tavoite	Keskeiset tavoitteet	Mittari
Vahvistamme seudullista, maakunnallista ja kansallista yhteistyötä.	Keuruun Vesi liikelaitos osallistuu aktiivisesti monikunnalliseen vesilaitosten yhteistyötoimintaan. Tavoitteena toimia vähintään kahdessa eri yhteistoimintajärjestössä tai yhdistyksessä.	Yhteistyötahojen määrä toimintakertomuksessa.
Vastuullisesti toimiva		

Vaikuttavuustavoitteet

Vaikuttavuustavoite	Tavoite	Mittari
Taloudellisesti kannattava	Talousarvion mukainen positiivinen tulos, joka mahdollistaa laadukkaan ja toimintavarman vesihuollon järjestämisen, Tavoitteena säilyttää riittävä korvausinvestointitaso myös tulevaisuudessa määrälliset tavoitteet taulukon mukaisella summalla.	Tilinpäätöksen postiviinen tulos ja investointisumma.
Yhteistyön vahvistaminen	Tavoitteena osallistua aktiivisesti vesilaitosten tapahtumiin ja olla edistämässä vesilaitosyhdistysten kautta laitosten välistä yhteistyötä.	Toimintakertomus

Määrälliset tavoitteet

Määrällinen tavoite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Vesijohdon runkoverkon putkirikot enintään		3	3	3	3
Viemärin runkoverkon tukokset enintään		6	6	6	6
Verkostosaneerausinvestointien määrä €		400 000	100000	400000	400000

8 Tuloslaskelma

Kaupunki + Vesi (ulk.)	TP2025	MTA2026	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030
Myyntituotot	10 119 910	10 241 291	9 924 211	10 346 141	10 449 602	10 554 098
Maksutuotot	1 948 366	1 637 120	1 769 520	1 788 970	1 788 970	1 788 970
Tuet ja avustukset	763 858	859 483	729 359	859 313	859 313	859 313
Muut toimintatuotot	4 556 651	2 575 190	2 664 560	2 664 560	2 664 560	2 664 560
Valmistus omaan käyttöön	17 987	30 000	40 000	30 000	30 000	30 000
TOIMINTATUOTOT	**17 406 772**	**15 343 084**	**15 127 650**	**15 688 984**	**15 792 445**	**15 896 941**
Henkilöstökulut	-24 147 781	-24 878 931	-25 227 916	-25 464 974	-25 632 274	-26 064 919
Palvelujen ostot	-10 035 713	-10 492 200	-10 264 468	-10 111 266	-10 280 512	-10 135 309
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 450 654	-3 287 647	-3 192 649	-3 102 000	-3 102 000	-3 102 000
Avustukset	-2 849 158	-2 590 950	-2 725 010	-2 537 950	-2 537 950	-2 537 950
Muut toimintakulut	-583 676	-645 510	-596 171	-547 860	-547 860	-547 860
TOIMINTAKULUT	**-41 066 982**	**-41 895 238**	**-42 006 214**	**-41 764 050**	**-42 100 596**	**-42 388 038**
TOIMINTAKATE	**-23 660 210**	**-26 552 154**	**-26 878 564**	**-26 075 066**	**-26 308 151**	**-26 491 097**
Kunnan tulovero	15 555 616	16 266 000	17 190 000	17 615 000	17 951 000	17 951 000
Kiinteistövero	3 170 883	3 368 000	3 201 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000
Osuus yhteisöveron tuotoista	2 434 121	2 477 000	2 914 000	2 853 000	2 949 000	3 050 000
VEROTULOT	**21 160 620**	**22 111 000**	**23 305 000**	**23 668 000**	**24 100 000**	**24 201 000**
VALTIONOSUUDET	**8 182 604**	**7 622 121**	**7 191 127**	**7 191 127**	**7 191 127**	**7 191 127**
Korkotuotot	172 001	196 000	196 000	196 000	196 000	196 000
Muut rahoitustuotot	108 096	365 700	542 200	465 700	465 700	465 700
Korkokulut	-1 364 577	-991 000	-1 173 000	-1 173 000	-1 173 000	-1 173 000
Muut rahoituskulut	-21 194	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	**-1 105 674**	**-439 800**	**-445 300**	**-521 800**	**-521 800**	**-521 800**
VUOSIKATE	**4 577 340**	**2 741 167**	**3 172 263**	**4 262 261**	**4 461 176**	**4 379 230**
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 348 732	-4 011 050	-4 124 750	-4 248 450	-4 248 450	-4 248 450
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALEN-TUMISET	**-4 348 732**	**-4 011 050**	**-4 124 750**	**-4 248 450**	**-4 248 450**	**-4 248 450**
SATUNNAISET ERÄT		**1 189 000**				
TILIKAUDEN TULOS	**228 608**	**-80 883**	**-952 487**	**13 811**	**212 726**	**130 780**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**228 608**	**-80 883**	**-952 487**	**13 811**	**212 726**	**130 780**

TULOSLASKELMA 2027	Kaupunki ilman Vesi liikelaitos ulk.+sis.	Vesi liikel. ulk + sis.	Kaupunki+Vesi liikel. ulk. + sis.	Kaupunki + Vesi liikel. ulk. ilman sis.
Myyntituotot	8,903,867	2,182,300	11,086,167	9,924,211
Maksutuotot	1,807,020	0	1,807,020	1,769,520
Tuet ja avustukset	729,359	0	729,359	729,359
Muut toimintatuotot	6,950,190	0	6,950,190	2,664,560
Valmistus omaan käyttöön	30,000	10,000	40,000	40,000
TOIMINTATUOTOT	**18,420,436**	**2,192,300**	**20,612,736**	**15,127,650**
Henkilöstökulut	-24,749,205	-478,712	-25,227,917	-25,227,917
Palvelujen ostot	-10,978,368	-381,130	-11,359,498	-10,264,468
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2,850,749	-412,650	-3,263,399	-3,192,649
Avustukset	-2,758,686	0	-2,758,686	-2,725,010
Muut toimintakulut	-4,826,881	-54,920	-4,881,801	-596,171
TOIMINTAKULUT	**-46,163,889**	**-1,327,412**	**-47,491,300**	**-42,006,214**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-27,743,453**	**864,888**	**-26,878,564**	**-26,878,564**
Verotulot	23,305,000	0	23,305,000	23,305,000
Valtionosuudet	7,191,127	0	7,191,127	7,191,127
Korkotuotot	196,000	0	196,000	196,000
Muut rahoitustuotot	604,620	1,500	606,120	542,200
Korkokulut	-1,173,000	0	-1,173,000	-1,173,000
Muut rahoituskulut	-10,000	-64,420	-74,420	-10,500
Rahoitustuotot ja -kulut	**-382,380**	**-62,920**	**-445,300**	**-445,300**
VUOSIKATE	**2,370,294**	**801,968**	**3,172,263**	**3,172,263**
Suunnitelman mukaiset poistot	-3,358,300	-766,450	-4,124,750	-4,124,750
Arvonalentumiset	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	**-3,358,300**	**-766,450**	**-4,124,750**	**-4,124,750**
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot/-tappiot	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	**0**	**0**	**0**	**0**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-988,006**	**35,518**	**-952,487**	**-952,487**

9 Investointiohjelma

Investoinnit yhteensä (1000 euroa)	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030
Keuruun kaupunki				
Menot	2 245	3 365	3 520	1 570
Tulot	180	40	280	40
Netto	**2065**	**3325**	**3240**	**1530**
Vesi liikelaitos				
Menot	675	595	545	545
Tulot	0	0	0	0
Netto	**675**	**595**	**545**	**545**
Kaikki yhteensä				
Menot	2 920	3 960	4 065	2 115
Tulot	180	40	280	40
Netto	**2740**	**3920**	**3785**	**2075**

Investoinnit ilman Vesi-liikelaitosta (1000 euroa)	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030	Perustelut
KEURUUN KAUPUNKI	**2 065**	**3 325**	**3 240**	**1 530**	
KAUPUNGINHALLITUS	**280**	**100**	**100**	**100**	
Irtain käyttöomaisuus	**100**	**100**	**100**	**100**	
Ohjelmistot (digitointi)					Päätearkiston digitointi ja digitaalisten palveluiden lisääminen. Tavoitteena paikkariippumaton työskentely, arkistotilan vähentäminen, paremmat digitaaliset palvelut ja manuaalisten työvaiheiden minimoiminen
Menot	85	100	100	100	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**85**	**100**	**100**	**100**	
Verkonsuojaus					Kaupungin verkossa toimivien laitteiden verkkoliikenteen suojaus
Menot	15	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**15**	**0**	**0**	**0**	
Kiinteä omaisuus	**180**	**0**	**0**	**0**	
Kiinteän omaisuuden hankinta ja myynti					HUOM On tarkoitus aktivoida taseeseen Juurikkanimen hankinta+purkaminen
Menot	220	40	40	40	
Tulot	40	40	40	40	
Netto	**180**	**0**	**0**	**0**	
Aineeton käyttöomaisuus	**0**	**0**	**0**	**0**	

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030	Perustelut
Yhteensä	**0**	**260**	**260**	**0**	
Irtain käyttöomaisuus	**0**	**260**	**260**	**0**	
Jäänhoitokone					
Menot	0	260	0	0	KESKEN
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**260**	**0**	**0**	
Latukone					
Menot	0	0	280	0	KESKEN
Tulot	0	0	20	0	
Netto	**0**	**0**	**260**	**0**	

Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030	Perustelut
Yhteensä	**1 785**	**2 965**	**2 880**	**1 430**	
Irtain käyttöomaisuus	**65**	**210**	**40**	**70**	
Yhdyskuntatekniset palvelut:	**0**	**170**	**0**	**30**	
Ympäristöhoitokoneen vaihto					Elinkaarisuunnitelman mukaan
Menot	0	170	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**170**	**0**	**0**	
Suurteholeikkuri					
Menot	0	0	0	30	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**0**	**0**	**30**	
Kaavoitus:					
Aineeton käyttöomaisuus					
Kaavoitus:	**65**	**40**	**40**	**40**	
Kaavat					
Menot	55	30	30	30	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**55**	**30**	**30**	**30**	
Yleisten alueiden lunastus					
Menot	10	10	10	10	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**10**	**10**	**10**	**10**	
Kiinteä omaisuus					
Kiinteistöpalvelut:	**725**	**1 115**	**900**	**250**	
Uimahallin 25 m altaan ja suihkutilojen saneeraus					
Menot	600	0	0	0	
Tulot	140	0	0	0	
Netto	**460**	**0**	**0**	**0**	
Seipon perhekeskuksen TK01 uusiminen ja rakennekorjaukset					Tuloilmakoneen tekninen käyttöikä on päättynyt 20 v. sitten. Kone vuodelta 1980
Menot	0	150	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**150**	**0**	**0**	
Terveyskeskus hammashoitolan viilennys					Sth:n tilat kärsivät kesällä kuumuudesta
Menot	50	0	0	0	

Tulot	0	0	0	0	
Netto	**50**	**0**	**0**	**0**	
Energiakorjaukset					Erillinen työohjelma mm. kiinteistöautomaation saneerauksia
Menot	50	100	100	100	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**50**	**100**	**100**	**100**	
Haapamäen yhtenäiskoulun vesikatto					Liikuntasalin ja ruokalan vesikatot
Menot	0	75	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**75**	**0**	**0**	
Keskuspaloaseman miehistötilat ja lisärakennus					Hyväks maksaa investoinnin pääomavuokrassa
Menot	0	500	500	0	
Tulot	0	0	100	0	
Netto	**0**	**500**	**400**	**0**	
Keskuspaloaseman IV kone					Nykyinen kone vuodelta 1982
Menot	0	0	100	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**0**	**100**	**0**	
Uimahallin miesten pesutilat					
Menot	0	0	200	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**0**	**200**	**0**	
Keskuspaloaseman vesikatto					Osa vesikatosta on vielä alkuperäistä kermiä
Menot	0	100	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**100**	**0**	**0**	
Haapamäen päiväkodin muutto ja yhteiskoulun muutostyöt					
Menot	0	90	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**90**	**0**	**0**	
Kivelään eskarit ja luokat 1-2 pysyvästi					
Menot	80	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**80**	**0**	**0**	**0**	
Keuruun yhteiskoululle lukiolaisille lisäWC:t					Lukiolaisten tila on toisessa kerroksessa ja siellä olisi mahdollisuus sij. WC-tiloja entiseen palvelinhuoneeseen. Seinän takana on vessat.
Menot	0	0	0	50	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**0**	**0**	**50**	
Keuruun kivikoulun uuden osan lasiseinä					
Menot	35	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**35**	**0**	**0**	**0**	
Kunnossapitokorjaukset erillislistauksen mukaan					mm. Santun talon vesikatto
Menot	50	100	100	100	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**50**	**100**	**100**	**100**	

Muu käyttöomaisuus	**995**	**1 640**	**1 940**	**1 110**	
Kaavatiet ja liikennealueet:	**765**	**1 080**	**980**	**980**	
Kaavakatujen perusparantaminen					Erillinen työohjelma. Samuli Rantasen tie lisätty
Menot	525	600	600	600	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**525**	**600**	**600**	**600**	
Uudet asuntokatukohteet					
Menot	125	200	200	200	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**125**	**200**	**200**	**200**	
Kaavakatujen liikenneturvallisuuskohteet					
Menot	30	50	50	50	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**30**	**50**	**50**	**50**	
Kevyenliikenteenväylät					
Menot	35	50	50	50	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**35**	**50**	**50**	**50**	
Kurkisaari pohjoinen silta ja alueen varusteet					Kurkisaaren silta (pohjoinen) uusittava, akueen rakenteita korjattava/uusittava.
Menot	0	100	0	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**100**	**0**	**0**	
Katuvalot, liikuntapaikkavalot					
Menot	50	80	80	80	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**50**	**80**	**80**	**80**	
Ympäristötyöt:	**230**	**560**	**960**	**130**	
Reitistöt, kentät, aidat ja alueet					
Menot	30	50	50	50	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**30**	**50**	**50**	**50**	
Tervan tekonurmi					
Menot	0	20	600	0	
Tulot	0	0	120	0	
Netto	**0**	**20**	**480**	**0**	
Ahtolan sataman kehittäminen ja rakenteiden perusparannus					Ahtolan laiturirakenteet uusittava. Kaavamuutos myös vireillä
Menot	0	250	200	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**0**	**250**	**200**	**0**	
Leikkikenttä perusparannus					Leikkikentät alkavat olla kunnostuksen tarpeessa.
Menot	50	50	50	50	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**50**	**50**	**50**	**50**	
Kurkisaaren käymälän parannus					Keuruun Seniorit ry:n hakema avustushanke, johon saatetaan tarvita kaupungin avustusta, mikäli muuta kautta rahoituta ei tule. Hankkeen kustannusarvio 15000-20000 euroa. (Tuomas)
Menot	15	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	

Netto	**15**	**0**	**0**	**0**	
Keskusaukio/tapahtumatori					Keskusaukion/tapahtumatorin toteutus
Menot	110	150	150	0	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**110**	**150**	**150**	**0**	
Ympäristö- ja aluekohteet erillislistauksen mukaan					Erillinen työohjelma.
Menot	25	40	30	30	
Tulot	0	0	0	0	
Netto	**25**	**40**	**30**	**30**	

Keuruun Vesi liikelaitos	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030	Perustelut
Keuruun vesi -liikelaitos yhteensä	**675**	**595**	**545**	**545**	
Muu käyttöomaisuus	**675**	**595**	**545**	**545**	
Vesilaitos: Menot	**580**	**250**	**250**	**250**	
Verkoston laajennus, uudet alueet	150	50	50	50	
Verkoston saneeraus	50	200	200	200	
Vedenottamon saneeraus	380	0	0	0	
Viemärilaitos:	**95**	**295**	**295**	**295**	
Jv-pumppaamot, saneeraus	25	25	25	25	
jv-verkoston laajennus, uudet alueet	0	50	50	50	
jv-verkoston saneeraus	50	200	200	200	
Jätevedenpuhdistamon koneet ja laitteet	20	20	20	20	
Irtain käyttöomaisuus	**0**	**50**	**0**	**0**	
Asiakastieto- ja laskutusjärjestelmä	0	0	0	0	
Huoltoauto	0	50	0	0	

10 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA KAUPUNKI + VESI LIIKELAITOS	MTA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030
Toiminnan rahavirta	**3,830,167**	**3,172,263**	**4,262,261**	**4,461,176**	**4,379,230**
Vuosikate	2,741,167	3,172,263	4,262,261	4,461,176	4,379,230
Satunnaiset erät	1,189,000	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-100,000	0	0	0	0
Investointien rahavirta	**-2,755,000**	**-2,740,000**	**-3,920,000**	**-3,785,000**	**-2,075,000**
Investointimenot	-2,895,000	-2,920,000	-3,960,000	-4,065,000	-2,115,000
Rahoitusosuudet invest.	100,000	140,000	0	220,000	0
Pysyvien vast.hyöd.luov.	40,000	40,000	40,000	60,000	40,000
Toiminnan ja investointien rahavirta	**1,075,167**	**432,263**	**342,261**	**676,176**	**2,304,230**
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset	**576,000**	**376,000**	**376,000**	**376,000**	**376,000**
Antolainojen lisäykset	-500,000	-200,000	-200,000	-200,000	-200,000
Antolainojen vähennykset	1,076,000	576,000	576,000	576,000	576,000
Lainakannan muutokset	**-903,336**	**-405,000**	**-380,000**	**-435,000**	**-425,000**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1,853,336	-3,105,000	-2,980,000	-2,935,000	-2,425,000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	950,000	2,700,000	2,600,000	2,500,000	2,000,000
Muut maksuvalmiuden muutokset	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oman pääoman muutokset	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rahoituksen rahavirta	**-327,336**	**-29,000**	**-4,000**	**-59,000**	**-49,000**
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	**747,831**	**403,262**	**338,261**	**617,176**	**2,255,230**

11 KAUPUNKIKONSERNI

KESKEN