

Talousarvion 2025 tarkistaminen

KH 01.12.2025

292/02.02.00/2024

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää

1) hyväksyä, että kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa tonttien myyntituloja vähennetään 100 000 euroa ja ICT-palveluiden menoja vähennetään 100 000 euroa. Vaikutus toimintakatteeseen on 0 euroa.

2) hyväksyä omalta osaltaan investointiohjelmaan esitetyt muutokset ja esittää ne edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi:

a. kunnanhallituksen alaisessa toiminnassa arkiston digitointiin lisätään 30 000 euroa ja Enemmän vähemmällä -hankkeeseen 13 000 euroa.

b. kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnan alaisessa toiminnassa investoinneista siirretään 30 000 euron määräraha käyttötalouden puolelle kalustotilille.

c. Keuruun Vesi -liikelaitoksen investointimäärärahoista vähennetään 60 000 euroa

3) hyväksyä omalta osaltaan rahoitusosaan esitetyt muutokset ja esittää ne edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi:

a. verotuloista vähennetään 124 000 euroa

b. kaupungin antolainat vähenevät 600 000 euroa ja vastaavasti vesiliikelaitoksen pitkäaikaiset lainat vähenevät 600 000 euroa, joten antolainauksen ulkoiset muutokset ovat 0 euroa

4) hyväksyä omalta osaltaan ja esittää kaupunginvaltuustolle, että Keuruun Vesi -liikelaitoksen toimintamenoja vähennetään yhteensä 219 000 euroa

5) hyväksyä osaltaan ja esittää kaupunginvaltuustolle, että elinvoiman ja asuinympäristön toimintakate paranee 260 000 euroa verrattuna talousarviossa arvioituun summaan.

6) merkitä tiedoksi, että varhaiskasvatuksen tulosalueen sisällä on siirretty yhteensä 108 210 euron määräraha Lapin päiväkodin tulosyksiköstä Aurinkolinnan tulosyksikköön hyvinvointijohtajan viranhaltijapäätöksellä 14.11.2025 § 24.

7) tarkastaa pykälän kokouksessa

Päätös

Käsittely

Perustelu

Valtuusto hyväksyi vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026 – 2028 taloussuunnitelman 9.12.2024 § 53. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarvion muutoksina valtuustossa talousarviovuoden aikana, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

Valtuusto on hyväksynyt tilikauden aikana aiemmin esitetyt talousarviomuutokset 8.9.2025 § 49.

Talouden seurantaa on tarkennettu syksyn 2025 aikana. Tilivelvollisuuksia ja talousarvion sitovuustasoja on teroitettu. Tilivelvollisia on kehoitettu noudattamaan talousarviossa määriteltäviä toimivaltuuksia ja ryhtymään toimenpiteisiin mahdollisten poikkeamien estämiseksi. Myös talouden seuranta- ja ennustamisraportteja on tarkistettu.

Talousarviossa 2025 on todettu, että käyttötalousosassa tulo- ja menoarviot ovat sitovia toimintakatteen (netto) osalta. Sitovuustaso määräytyy organisaatiorakenteen mukaisesti.

Investointiosassa ovat tulot ja menot sitovia erikseen (brutto). Tuloslaskelmaosassa valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustulojen ja -menojen yhteismäärä. Rahoitusosassa valtuuston nähden sitovia eriä ovat lainakannan muutos ja antolainasaamisten lisäysten ja vähennysten erotus eli antolainauksen muutokset yhteensä. Kunnan liikelaitoksia sitova meno- tai tuloerä on liikelaitoksen yli-/alijäämä (TA 2025).

Nyt esitettävät talousarviomuutokset käsittävät seuraavat merkittävimmät poikkeamat talousarvioon 2025 nähden:

Kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa on havaittu poikkeamaa talousarvioon nähden tonttien myyntitulojen ja ICT-palveluiden ostopalveluiden osalta. Myyntitulosta vähennetään 100 000 euroa konsernipalveluiden tulosalueelta ja ICT-palveluista vähennetään 100 000 euroa hallintopalveluiden tulosalueelta. Muutoksilla ei ole vaikutusta hallinto- ja tukipalveluiden toimialan toimintakatteeseen, joka on valtuuston nähden sitova.

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnan alaisessa toiminnassa investoinneista siirretään 30 000 euroa käyttötalous osaan kalustotilille. Varhaiskasvatuksen tulosalueen sisällä on tehty 108 210 euron määrärahasiirto 1.7.2025 suljetun Lapin päiväkodin

tulosyksikön toimintamenoista Aurinkolinnan yksikköön hyvinvointijohtajan viranhaltijapäätöksellä 14.11.2025 § 24.

Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunnan osalta tekniset palvelut ovat alittamassa arvioidut menot noin 170 000 euroa. Elinvoimapalveluiden hallinnossa menot arvioidaan alittuvan noin 65 000 euroa, koska elinvoimajohtajan palkkakuluja ei ole mennyt koko vuoden ajalta. Viranomaispalveluiden osalta menoja arvioidaan säästyvän 25 000 euroa.

Lomituspalveluiden osalta menoja arvioidaan kertyvän 432 000 euroa enemmän, kun talousarvioon on merkitty. Vastaavasti tuloja arvioidaan kertyvän 432 000 euroa enemmän, kun talousarvioon on merkitty. Menoylitykset ovat johtuneet vakuutusmaksuista, asiakaspalvelujenostoista sekä itse järjestetyn lomituksen korvauksista.

Elinvoiman ja asuinympäristölautakunnan osalta toimintakatteen arvioidaan olevan 260 000 euroa kokonaisuudessaan parempi kuin talousarvion on merkitty.

Keuruun vesi -liikelaitoksen toimintamenoissa poikkeamaennuste toimintamenoissa on yhteensä 219 000 euroa. Johtokunta käsittelee asiaa 10.12.2025. Toimintamenojen alitukset kohdistuvat veden tuotantoon 34 000 euroa sekä, vesijohtoverkkoon 20 000 euroa, viemäriverkkoon 55 000 euroa ja Jaakonsuon puhdistamoon 110 000 euroa. Liikelaitoksen investoinneista jää toteutumatta suunniteltu asiakastietojärjestelmän päivitys 60 000 euroa, jonka johtokunta on käsitellyt 16.10.2025 § 15. Samassa kokouksessa johtokunta on myös hyväksynyt, että liikelaitos maksaa takaisin kaupungin myöntämän lainan 600 000 euroa ennen aikaisesti. Lainan lyhennys on yhteensä 700 000 euroa vuonna 2025.

Rahoitusosassa poikkeamaa on verotulojen ja korkokulujen osalta, jotka molemmat pienevät talousarvioon varatusta. Verotulot 86 000 euroa ja korkokulut 38 000 euroa, joiden verran on perusteltua tarkistaa talousarviota.

Investointiosaan kohdistuu kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnan alaisen toiminnan 30 000 euron määräraha, joka siirretään investoinneista käyttötalouden puolelle kalustotilille. Kaupunginhallituksen investointimäärärahoihin lisätään arkiston digitointihankkeeseen 30 000 euroa ja Enemmän vähemmällä - hankkeeseen 13 000 euroa (kh 6.10.2025 § 259).

Yhteenvedona talousarvioon 2025 esitetyt muutosesitykset, jotka kohdistuvat tuloslaskelmaan, ovat 325 000 euroa, jolloin talousarviossa 2025 on tilikauden tulos 394 000 euroa alijäämäinen.

Kaupunki + liikelaitos Ulkoiset	MTA 2025 I	Konsernipalve lut	Kasvu ja hyvinvoi nti	Elinvoi ma	Muutoks et rahoitus	Vesi	Muutoks et yhteens ä	MTA 2025 II
Toimintatuotot yhteensä	17,065,89 1	-100,000	0	432,000	0	0	332,000	17,397,89 1
Toimintakulut yhteensä	- 41,821,71 6	100,000	-30,000	-172,000	0	219,00 0	117,000	- 41,704,71 6
Toimintakate	- 24,755,82 5	0	-30,000	260,000	0	219,00 0	449,000	- 24,306,82 5
Verotulot	21,320,00 0				-124,000		-124,000	21,196,00 0
Valtionosuudet	8,137,790						0	8,137,790
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	- 1,172,515	0	0	0	0	0	0	- 1,172,515
Vuosikate	3,529,450	0	-30,000	260,000	-124,000	219,00 0	325,000	3,854,450
Poistot ja arvonalentumiset	- 4,248,450						0	- 4,248,450
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-719,000	0	-30,000	260,000	-124,000	219,00 0	325,000	-394,000

Toimivalta

Kuntalain § 14 mukaisesti valtuusto päättää kunnan talousarviosta ja suunnitelmasta. Kuntalain § 39 mukaisesti kaupunginhallitus valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Valmistelija

Konsernipalvelujohtaja Päivi Vauhkonen,
paivi.vauhkonen(at)keuruu.fi, p. 040 158 1656

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Tiedoksi

Valtuuston esityslistalle 8.12.2025 (kohdat 2 - 5)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto