

Talousarviomuutos vuodelle 2026

KH 13.04.2026

420/02.02.00/2025

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää

1) esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2026 talousarviomuutokset seuraavasti:

Tuloslaskelma:

a. verotuloja vähennetään 234 000 euroa

b. valtionosuuksia vähennetään 561 887 euroa

c. hyvinvoinnin ja kasvun palvelut:

- varhaiskasvatuksen lisäryhmää varten lisätään 60 000 euroa (erittelyn mukaan)
- vapaa-ajanpalvelut / uimahalliin remontin vuoksi toimintatuottoja vähennetään 160 000 euroa ja menoja 118 000 euroa

Investointiosa:

- uimahallin remontin investointituloja lisätään 31 600 euroa (uusi summa on 68 400 euroa)
- kaupungintalon vesikaton uusimisen määräraha 100 000 euroa poistetaan
- museotilan muutostöihin lisätään 80 000 euroa
- museon kalustohankintoihin lisätään 100 000 euroa
- jäänhoitokoneen hankintaan siirretään 60 000 euroa kohteelta 'auraterä/kuorma-auton vaihto' 20 000 euroa sekä katuvaloista ja liikuntapaikkavalloista 40 000 euroa

2) esittää valtuustolle, että se merkitsee tiedoksi uimahallin remontin laajuuden ja kustannusarvion sekä hyväksyy uimahallin remontiin investointimenoja 426 000 euroa ja investointituloja 136 800 euroa varattavaksi vuoden 2027 talousarvioon

3) tarkastaa pykälän kokouksessa

Päätös

Käsittely

Perustelu

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 8.12.2025 § 97 talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027–2029. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Käyttötalousoosassa 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 tulosityksikkötaso, joihin tulosalueet jakautuvat. Tulosityksikkötason tavoitteita ei esitetä talousarviokirjassa.

Investointiosassa määrärahat ja tuloarviot ovat bruttositovia (määräraha ja tuloarvio molemmat erikseen) hankeryhmäkohtaisesti valtuustoon nähden.

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.

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

Vuoden 2026 kuluessa on havaittu tarpeet seuraaville talousarviomuutoksille:

Kuntaliitosta helmikuussa 2026 saadun tiedon mukaan vuoden ensimmäisessä veroennustepäivityksessä joudutaan taas alentamaan aikaisempia arvioita kuntien verotuloista. Talouskasvu ei ole lähtenyt elpymään ja työttömyys on kasvanut, minkä vuoksi ennustelaitokset ovat laajasti heikentäneet aikaisempia kehitysarvioitaan. Näin teki myös Valtiovarainministeriö talven taloudellisessa katsauksessa, johon veroennustekehikon arviot pitkälle perustuvat. Vuoden 2025 verotulot olivat ennustettua heikommat.

Viimeisimmän, helmikuussa julkaistun verokehikon mukaan Keuruun kaupungille verotuloksi kirjattava on yhteismäärältään 22 111 000 euroa, joka on 234 000 euroa vähemmän kuin talousarvioon on arvioitu (yhteensä 22 345 000 euroa).

Kaupungin talousarvioon 2026 on valtionosuuksiin arvioitu yhteensä ovat 8 184 008 euroa, joka pohjautuu Kuntaliiton ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin. Valtiovarainministeriön valtionosuuspäätös 18.12. 2025 poikkeaa kaupungin talousarviosta 561 887 eurolla.

Kaupunginhallitus on päättänyt 19.1.2026 § 12

- 1) merkitä tiedoksi Valtiovarainministeriön valtionosuuspäätöksen vuodelle 2026
- 2) että valtionosuuspäätöksen vaikutus vuoden 2026 talousarvioon huomioidaan talousarviomuutosesityksenä valtuustolle kesäkuuhun 2026 mennessä.

Elinvoiman ja asuinympäristön lautakunta on käsitellyt uimahallin remonttiasiaa 17.03.2026 § 24. Talousarvion 2026 investointiosassa on 600 000 euron määräraha uimahallin remonttia varten. Investointiosassa on varattu myös 100 000 euron investointitulo valtion liikuntapaikkarakentamisen avustuksesta. Määräraha perustuu alustaviin tutkimuksiin ja kustannuslaskelmiin, mitkä valmistelijoilla oli käytettävissä vuoden 2026 talousarviota laadittaessa.

Tarkempien rakennetutkimusten jälkeen on ilmennyt, että pääallas vuotaa arvioitua enemmän. Saadun korjaussuunnitelman ja kustannusarvion mukaan remonttia ei saada valmiiksi vuoden 2026 aikana, vaan sen valmistuminen siirtyy vuoden 2027 puolelle. Korjaussuunnitelmaan pohjautuva kustannusarvio on 1 026 000 euroa (alv 0 %). Vuodelle 2026 varatun investointimäärärahan on ennakoitu riittävän, mutta loppuosa 426 000 euroa tulee varata vuoden 2027 talousarvioon. Valtion mahdollisen liikuntapaikkarakentamisen avustuksen arvioidaan jakautuvan 68 400 euroa vuodelle 2026 ja 136 800 euroa vuodelle 2027.

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta on päättänyt 18.3.2026 § 31 hyväksyä kokouksessa muutetun päätösesityksen, jonka mukaisesti se esittää kaupunginhallitukselle lisätalousarvion valmisteluun:

- 1) Varhaiskasvatuksen lisäryhmän perustamista varten 60.000 euroa (sisältää henkilöstösivukulut)
- 2) Jäänhoitokoneen hankintaan siirtoja vuoden 2026 investointiosaan yhteensä 60.000 euroa
- 3) Uimahallin remontin vuoksi toimintatuottojen vähentämistä 160.000 euroa sekä menojen vähentämistä 118.000 euroa.

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunta on päättänyt 7.4.2026 § 31 esittää kaupunginhallitukselle lisätalousarvion valmisteluun 100 000 euroa museon kalustohankintoihin sekä varhaiskasvatuksen lisäryhmän perustamista varten 50 000 euroa. Lisäksi jäänhoitokoneen hankintaan esitetään siirtoja vuoden 2026 investointiosaan yhteensä 60 000 euroa.

Kasvun ja hyvinvoinnin lautakunnan käyttötalousosaan ja kaupungin investointiohjelmaan esitetyistä talousarviomuutoksista vuosille 2026–2027 on laadittu tarkennettu taulukkomuotoinen yhteenveto, jossa muutokset näkyvät tili-, kustannuspaikka- ja hankekohtaisesti.

Talousarvion tarkentaminen sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen johdosta on kesken. Rahoituslaskelmaan ja investointiohjelmaan tehtävien muutoksen osalta on pyydetty tilintarkastajan asiantuntijakannanotto.

Esitettyjen talousarviomuutosten vaikutus kaupungin rahoitustilanteeseen tarkentuu tilikauden aikana.

Hallintosäännön § 76 mukaan valtuusto päättää talousarvioon tehtävistä muutoksista. Muutokset on tehtävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana.

Valmistelija

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

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Tiedoksi

Valtuuston esityslistalle (kohta 1 ja 2)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto