

Talousarvio 2022 + taloussuunnitelma 2022 - 2025



Keuruun kaupunki ilman liikelaitoksia

TULOSLASKELMA 2022 Ilman liikelaitoksia

Ulkoiset	TP 2020 €	TA 2021+ muutokset €	TA 2022 €	Muutos 2021/2020 € %	
Toimintatuotot:					
Myyntituotot	9 558 526	9 670 220	9 429 020	-241 200	-2,5
Maksutuotot	4 713 495	4 870 420	4 695 280	-175 140	-3,6
Tuet ja avustukset	992 904	1 053 140	1 406 900	353 760	33,6
Muut toimintatuotot	2 365 616	2 397 760	2 274 770	-122 990	-5,1
Toimintatuotot yhteensä	17 630 540	17 991 540	17 805 970	-185 570	-1,0
Toimintakulut:					
Henkilöstökulut	-35 650 742	-37 935 100	-38 102 620	-167 520	0,4
Palvelujen ostot	-33 284 669	-36 317 410	-37 244 520	-927 110	2,6
Aineet ja tarvikkeet	-4 637 369	-4 673 620	-4 954 320	-280 700	6,0
Avustukset	-3 947 616	-2 835 150	-3 062 940	-227 790	8,0
Muut toimintakulut	-753 655	-691 640	-803 670	-112 030	16,2
Toimintakulut yhteensä	-78 274 050	-82 452 920	-84 168 070	-1 715 150	2,1
Toimintakate	-60 643 510	-64 461 380	-66 362 100	-1 900 720	2,9
Verotulot	35 431 386	37 285 000	37 207 000	-78 000	-0,2
Valtionosuudet	31 046 926	29 713 000	30 626 000	913 000	3,1
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korkotuotot	32 128	15 000	15 000	0	0,0
Muut rahoitustuotot	292 800	100 000	151 120	51 120	51,1
Korkokulut	3 222	50 000	-20 000	-70 000	-140,0
Muut rahoituskulut	-11 190	-10 000	-10 000	0	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	316 960	155 000	136 120	-18 880	-12,2
Vuosikate	6 151 762	2 691 620	1 607 020	-1 084 600	-40,3
Poistot ja arvonalentumiset	-3 919 586	-4 200 000	-4 200 000	0	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 232 176	-1 508 380	-2 592 980	-1 084 600	71,9

Keuruun kaupungin talousarviovuosi 2022 on suoritettavien veronkorotusten jälkeen alijääminen 2,59 miljoonaa euroa.

- Toimintakate heikkenee vuoden 2021 muutettuun talousarvioon verrattuna 1,9 miljoonaa euroa.
 - Syynä tähän ovat kasvaneet toimintakulut kaikissa kuluerissä.
- Verotulojen arvioidaan vuonna 2022 säilyvän vuoden 2021 tasolla. Syy on kaksiosainen: veroprosenttien nostaminen sekä yhteisöveron jako-osuuden lasku.
 - Tulovero: 30 748 000 → 31 350 000
 - Kiinteistövero: 2 367 000 → 2 757 000
 - Yhteisövero: 4 170 000 → 3 100 000
- Valtionosuuksissa nähdään noin 900 tuhannen euron kasvu.
 - Valtionosuudet kasvavat yhteensä 5,1 prosenttiyksikköä vuodelle 2022. Valtionosuuksia korottavat muun muassa 2,2 prosentin indeksikorotus (165 miljoonaa euroa), kustannustenjaon tarkistus (246 miljoonaa euroa), verotulomenetysten kompensatioiden kasvu (178 miljoonaa euroa) sekä tehtävämuutokset (107 miljoonaa euroa). Kokonaisuudessa valtionosuuksien arvioidaan kasvavan noin 500 miljoonaa euroa vuodelle 2022. Edellä mainitut valtionosuuslisäykset liittyvät joko kuntien kasvaneisiin kustannuksiin tai tulomenetyksiin, eivätkä ne siten paranna kuntien taloustilannetta.

Suunnitelmavuodet 2022-2025

1.000 €	TA 2022 €	TS 2023 €	TS 2024 €	TS 2025 €	Kausi yht. €	Muutosprosentit		
						23	24	25
Toimintatuotot:								
Myyntituotot	11 653	11 043	11 098	11 154	44 948	-5,2 %	0,5 %	0,5 %
Maksutuotot	4 695	1 959	1 969	1 979	10 603	-58,3 %	0,5 %	0,5 %
Tuet ja avustukset	1 407	1 140	1 146	1 151	4 844	-19,0 %	0,5 %	0,5 %
Muut toimintatuotot	3 991	3 985	4 005	4 025	16 005	-0,2 %	0,5 %	0,5 %
Toimintatuotot yhteensä	21 746	18 127	18 218	18 309	76 399	-16,6 %	0,5 %	0,5 %
Toimintakulut:								
Henkilöstökulut	-38 650	-26 151	-25 613	-25 869	-116 283	32,3 %	1,0 %	1,0 %
Palvelujen ostot	-38 080	-9 619	-9 215	-9 308	-66 223	74,7 %	1,0 %	1,0 %
Aineet ja tarvikkeet	-5 877	-5 029	-4 679	-4 726	-20 311	14,4 %	1,0 %	1,0 %
Avustukset	-3 063	-1 170	-1 182	-1 193	-6 608	61,8 %	1,0 %	1,0 %
Muut toimintakulut	-1 046	-964	-974	-984	-3 968	7,8 %	1,0 %	1,0 %
Toimintakulut yhteensä	-86 716	-42 933	-41 663	-42 079	-213 392	50,5 %	1,0 %	1,0 %
Toimintakate	-64 971	-24 807	-23 445	-23 771	-136 993	61,8 %	-5,5 %	1,4 %
Verotulot	37 207	18 366	17 999	18 179	91 750	50,6 %	-2 %	1 %
Valtionosuudet	30 626	10 282	10 078	9 781	60 767	66,4 %	-2,0 %	-2,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut:								
Korkotuotot	15	15	15	15	60	0,0	0,0	0,0
Muut rahoitustuotot	163	163	163	163	652	0,0	0,0	0,0
Korkokulut	-63	-63	-63	-63	-252	0,0	0,0	0,0
Muut rahoituskulut	-85	-85	-85	-85	-338	0,0	0,0	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	30	30	30	30	122	0,0	0,0	0,0
Vuosikate	2 893	3 872	4 662	4 219	15 646	-171,7	20,4	-9,5
Poistot ja arvonalennukset	0							
Satunnaiset erät	-5 397	-5 400	-5 400	-5 400	-21 597	0,0	0,0	0,0
Tilikauden ylijäämä	-2 504	-1 528	-738	-1 181	-5 951	39 %	-51,7	60,0

Keuruun kaupungin taloussuunnitelmavuodet ovat alijäämäisiä.

- Taloussuunnitelmavuosina 2023 - 2025 on huomioitu Sote-uudistuksen vaikutukset Keuruun kaupungin talouteen. Sote-uudistuksen vaikutusarviot ovat vasta alustavia ja tarkentuvat vuoden 2022 aikana.
- Ennustevuosien 2023 - 2025 talouskehitys on tarkistettu yhteistyössä ulkopuolisen toimijan kanssa.
- Taloussuunnitelmavuotena 2024 on huomioitu talouden sopeuttamisohjelman pysyviä säästövaikutuksia käyttötalouteen 1,7 miljoonan euron edestä. Koska vaikutukset ovat pysyviä, nähdään vastaava 1,7 miljoonan euron säästö myös vuonna 2025.
- Soten vaikutukset käyttötalouteen täysimääräisesti saadaan, kun lisätään 1,7 miljoonan euron käyttötalousvaikutukset tilikauden alijäämään.

Keuruun kaupunki + liikelaitokset

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS TALOUSARVION TUOSLASKELMAAN 2022

Ulkoiset	Kaupunki ilman liikelaitoksia	Keuruun Vesi liikelaitos	Vuokra- asunnot liikelaitos	Kaupunki ml. liike- laitokset
Toimintatuotot:				
Myyntituotot	9 429 020	2 103 360	120 620	11 653 000
Maksutuotot	4 695 280	0	0	4 695 280
Tuet ja avustukset	1 406 900	0	0	1 406 900
Muut toimintatuotot	2 274 770	0	1 716 000	3 990 770
Toimintatuotot yhteensä	17 805 970	2 103 360	1 836 620	21 745 950
Toimintakulut:				
Henkilöstökulut	-38 102 620	-461 720	-85 780	-38 650 120
Palvelujen ostot	-37 244 520	-391 110	-444 670	-38 080 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 954 320	-432 220	-490 310	-5 876 850
Avustukset	-3 062 940	0	0	-3 062 940
Muut toimintakulut	-803 670	-48 140	-194 460	-1 046 270
Toimintakulut yhteensä	-84 168 070	-1 333 190	-1 215 220	-86 716 480
Toimintakate	-66 362 100	770 170	621 400	-64 970 530
Verotulot	37 207 000	0	0	37 207 000
Valtionosuudet	30 626 000	0	0	30 626 000
Korkotuotot	15 000	0	0	15 000
Muut rahoitustuotot	151 120	5 000	7 000	163 120
Korkokulut	-20 000	-10 000	-33 000	-63 000
Muut rahoituskulut	-10 000	-64 420	-10 200	-84 620
Vuosikate	1 607 020	700 750	585 200	2 892 970
Poistot ja arvonalentumiset	-4 200 000	-697 000	-499 890	-5 396 890
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 592 980	3 750	85 310	-2 503 920

Liikelaitoksilla on kaupungin talousarviovuotta 2022 noin 90 tuhatta euroa parantava vaikutus.

- Molempien liikelaitosten toimintaa tulee tulevaisuudessa seurata tarkasti, sillä liikkumavara on pieni ja toiminnat ovat alttiita riskeille muun muassa kulujen nousuissa tai äkillisten vahinkojen sattuessa.

Sairaanhoitopiirin alijäämät

- Vuodelle 2020 tulemme kirjaamaan sairaanhoitopiirin alijäämiä **679 927,28** euroa kyseisen vuoden ylijäämiä vastaan.
- Vuodelle 2021 tulemme tekemään pakollisen varauksen **893 881,20** euroa, joka vastaa vuoden 2021 sairaanhoitopiirin kertyneitä alijäämiä. Tätä lukua ei ole vielä huomioitu talousarviossa.
- Näin toimitaan, koska sote-uudistukseen liittyvä valtionosuuksien muutosrajoitin on yhteydessä kulujen kasvuun vuosien 2021 ja 2022 aikana. Näin saamme pienennettyä ylimääräistä kulujen kasvu kyseisiltä vuosilta, jonka pitäisi näkyä valtionosuuksia parantavana tekijänä.

		TA2021+ muutokset	TA2022	Muutos 2021/2022 euroa	Muutos 2021/2022 prosenttia
120002	Tulot	8 321 710	8 369 210	47 500	0,6
Kaupunginhallitus	Menot	-12 138 730	-11 871 730	267 000	-2,2
	Toimintakate	-3 817 020	-3 502 520	314 500	-8,2
121000	Tulot	7 290	90	-7 200	-98,8
Valtuusto ja hallitus	Menot	-418 190	-168 980	249 210	-59,6
	Toimintakate	-410 900	-168 890	242 010	-58,9
122000	Tulot	20 000	150 000	130 000	650,0
Kehittäminen	Menot	-925 550	-840 910	84 640	-9,1
	Toimintakate	-905 550	-690 910	214 640	-23,7
123000	Tulot	443 750	518 320	74 570	16,8
Talous- ja tietohallintopalvelut	Menot	-2 217 350	-2 427 480	-210 130	9,5
	Toimintakate	-1 773 600	-1 909 160	-135 560	7,6
124000	Tulot	439 670	502 960	63 290	14,4
Henkilöstöpalvelut	Menot	-969 880	-1 043 850	-73 970	7,6
	Toimintakate	-530 210	-540 890	-10 680	2,0
126000	Tulot	248 680	104 110	-144 570	-58,1
Muu keskushallinto ja varaukset	Menot	-212 660	-273 870	-61 210	28,8
	Toimintakate	36 020	-169 760	-205 780	-571,3
131000	Tulot	413 180	401 910	-11 270	-2,7
Maaseututoimen hallinto ja	Menot	-467 500	-482 670	-15 170	3,2
	Toimintakate	-54 320	-80 760	-26 440	48,7
Lomituspalvelut	Tulot	6 733 870	6 413 280	-320 590	-4,8
	Menot	-6 490 230	-6 197 850	292 380	-4,5
	Toimintakate	243 640	215 430	-28 210	-11,6
135000	Tulot	244 240	278 540	34 300	14,0
Kaavoituspalvelut	Menot	-439 230	-436 120	3 110	-0,7
	Toimintakate	-194 990	-157 580	37 410	-19,2

Kaupunginhallituksen muutoksia selittää:

- Yleisesti kaupunginhallituksen alaisen kulujen kasvu on ollut maltillista.
- Valtuuston ja kaupunginhallituksen suuret muutokset tulosalueen luvuissa johtuvat talousarvion rakenteellisesta muutoksesta kaupungin hallituksen alaisen toiminnan osalta. Yleishallintopalveluiden toimintakustannukset on erotettu omaksi tulosalueekseen hallinnon kustannusten raportoinnin selkeyttämiseksi
- Suurin yksittäinen kasvu kuluissa tapahtuu talous- ja tietohallintopalveluissa ja varsinkin ict-kuluissa.

		TA2021+ muutokset	TA2022	Muutos 2021/2022 euroa	Muutos 2021/2022 prosenttia
150002	Tulot	1 072 940	1 022 370	-50 570	-4,7
Sivistyslautakunta	Menot	-19 273 450	-19 623 580	-350 130	1,8
	Toimintakate	-18 200 510	-18 601 210	-400 700	2,2
151000	Tulot	500	10 000	9 500	1900,0
Sivistystoimen hallinto	Menot	-346 960	-348 090	-1 130	0,3
	Toimintakate	-346 460	-338 090	8 370	-2,4
151100	Tulot	513 010	448 860	-64 150	-12,5
Varhaiskasvatus	Menot	-5 588 780	-5 627 400	-38 620	0,7
	Toimintakate	-5 075 770	-5 178 540	-102 770	2,0
152000	Tulot	337 990	368 210	30 220	8,9
Perusopetus	Menot	-10 723 090	-10 992 900	-269 810	2,5
	Toimintakate	-10 385 100	-10 624 690	-239 590	2,3
153000	Tulot	210 940	186 950	-23 990	-11,4
Koulutus	Menot	-1 872 350	-1 946 690	-74 340	4,0
	Toimintakate	-1 661 410	-1 759 740	-98 330	5,9
155000	Tulot	10 500	8 350	-2 150	-20,5
Kirjastopalvelut	Menot	-742 270	-708 500	33 770	-4,5
	Toimintakate	-731 770	-700 150	31 620	-4,3

Talousarvioesityksessä 2022 raamiylityksinä (yht. 372.000 €) näkyvät mm. seuraavat asiat:

- Kehitysvammaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan siirtyminen sivistyspalveluihin 1.8.2021 kaupunginhallituksen 17.05.2021 § 47 tekemän päätöksen mukaisesti. Pohjaraamissa ei ole huomioitu siirron vaikutusta koko vuoden tasolla, mikä aiheuttaa henkilöstökuluissa raamiylityksen n. 95.000 €.
- Sivistyspalveluiden (päiväkodit ja koulut) sisäisten ravitsemispalvelujen menot ovat nousseet uuden keskuskeittiön valmistumisen aiheuttamien kasvaneiden kulujen myötä. Raamiylitys kokonaisuudessaan on n. 275.000 €
- Kirjanpituksien muutosten takia aiemmin kaupungin investointiosaan sisällytetyt ict-laitehankinnat on lisätty käyttöbudjettiin. Tämä aiheuttaa 120.000 €:n menojen nousun.

Talousarviota 2022 tasapainottavat mm. seuraavat asiat:

- Sisäisten vuokrien lasku n.140.000 eurolla
- Talousarvioesityksessä yksi päiväkotiyksikkö lakkautetaan 1.7.2022 alkaen. Vaikutus vuonna 2022 on n.190.000€.
- Hankkeiden ja erityisavustusten kautta saatavat toimintatuotot ovat n.135.000 € korkeammat kuin raamissa
- Uusia vakansseja ei ole tulossa; vain oppilaiden tuen tarpeet voivat äkillisesti muuttaa vuoden aikana tilannetta eli jos jollekin täytyy palkata henkilökoht. avustaja, mutta ne ratkaisut ovat aina määräaikaista, eikä niihin pystytä etukäteen juuri varautumaan..

		TA2021+		Muutos	Muutos
		muutokset	TA2022	2021/2022	2021/2022
				euroa	prosenttia
141001	Tulot	4 011 470	4 079 410	67 940	1,7
Perusturvalautakunta	Menot	-44 379 350	-45 705 840	-1 326 490	3,0
	Toimintakate	-40 367 880	-41 626 430	-1 258 550	3,1
143001	Tulot	281 780	300 780	19 000	6,7
Sosiaalityö	Menot	-5 708 680	-6 669 990	-961 310	16,8
	Toimintakate	-5 426 900	-6 369 210	-942 310	17,4
143901	Tulot	625 900	799 280	173 380	27,7
Työllisyyspalvelut	Menot	-2 173 000	-2 370 450	-197 450	9,1
	Toimintakate	-1 547 100	-1 571 170	-24 070	1,6
1434000	Tulot	3 000 280	2 865 590	-134 690	-4,5
Vanhuspalvelut	Menot	-13 187 150	-13 060 350	126 800	-1,0
	Toimintakate	-10 186 870	-10 194 760	-7 890	0,1
145000	Tulot	0	0	0	0,0
Perusterveydenhuolto	Menot	-10 292 110	-10 265 150	26 960	-0,3
	Toimintakate	-10 292 110	-10 265 150	26 960	-0,3
146000	Tulot	102 750	113 000	10 250	10,0
Erikoissairaanhoito	Menot	-12 815 370	-13 192 820	-377 450	2,9
	Toimintakate	-12 712 620	-13 079 820	-367 200	2,9

Syitä Perusturvalautakunnan talousarvion taustalla

- Vanhuspalvelulain uudistus; mitoitus 0,55->0,6 ~ +10%
 - Vaatii varahenkilöstön vahvistamista ja uusia vakinaisia hoitajia, hoiva-avustajia ja toimitilahuoltajia
- Asiakasmaksulain uudistus 10-15 % asiakasmaksutuotoista
- Hoitotakuu (perusterveydenhuollossa kiireetön hoitoon pääsy seitsemässä vuorokaudessa)
- Lastensuojelun sosiaalityöntekijöiden henkilöstömitoitus suositus (Suhdeluku on vuonna 2022 1/35)
- Lastensuojelun jälkihuollon ikärajan nosto
- Lastensuojelun sijoitusten määrä ja kustannusten nousu
- Hoito-, kuntoutus- ja palveluvelan purku
 - Näkyy omassa toiminnassa mm. mielenterveys ja päihdepalveluissa ostopalveluiden nousuna
- Koronan hoito, testaus, jäljitys, rokotus; suojausautuminen
 - Omassa toiminnassa
 - Puhdistus ja -pesulapalvelut
 - Muut vuokrat (työvaatteet)
 - Hoitotarvikkeet
- Väestön ikääntyminen
- Erikoissairaanhoidon keskimäärin 8%:n jäsenkuntarahoituksen nousu

Tekninen toimi

		TA2021+ muutokset	TA2022	Muutos 2021/2022 euroa	Muutos 2021/2022 prosenttia
180001	Tulot	11 388 370	11 267 990	-120 380	-1,1
Tekninen lautakunta	Menot	-10 280 190	-10 443 400	-163 210	1,6
	Toimintakate	1 108 180	824 590	-283 590	-25,6
181000	Tulot	0	0	0	0,0
Teknisen toimen johto	Menot	-187 360	-205 940	-18 580	9,9
	Toimintakate	-187 360	-205 940	-18 580	9,9
182000	Tulot	304 980	304 980	0	0,0
Kunnallistekniikka	Menot	-1 292 110	-1 347 410	-55 300	4,3
	Toimintakate	-987 130	-1 042 430	-55 300	5,6
183000	Tulot	7 432 370	7 262 660	-169 710	-2,3
Tilapalvelu	Menot	-4 508 920	-4 463 960	44 960	-1,0
	Toimintakate	2 923 450	2 798 700	-124 750	-4,3
185000	Tulot	0	0	0	0,0
Pelastustoimi	Menot	-937 400	-900 810	36 590	-3,9
	Toimintakate	-937 400	-900 810	36 590	-3,9
186000	Tulot	3 659 090	3 700 350	41 260	1,1
Tukipalvelut	Menot	-3 520 630	-3 525 280	-4 650	0,1
	Toimintakate	138 460	175 070	36 610	26,4

- Teknisen toimen kustannusnousut johtuvat henkilöstökulujen kasvusta
 - Palkkaratkaisusta johtuen
 - Yleinen kustannustason nousu aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ja vastaavasti kustannusten laskut toiminnan tehostamisesta ja mm. kiinteistöohjelmassa suunniteltujen toimenpiteiden toteuttamisesta.