

## Teknisen lautakunnan esitys vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelmaksi

TL 10.10.2024 § 215  
482/02.02.00.00/2024

- Valmistelija vt. tekninen johtaja Päivi Behm, 044 417 4655,  
taloussuunnittelija-pääkirjanpitäjä Tarja Miettinen, 044 417 5409
- Selostus Kaupunginhallitus on 3.6.2024 § 195 hyväksynyt esityslistan liitteenä A olevan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025 – 2028 taloussuunnitelman laadintaohjeen kehyksen ja aikataulun. Sopeuttamis- ja kehittämisohjelma on esityslistan liitteenä B.
- Hallintokuntien on laadittava talousarvio ja -suunnitelma ajalle 2025 - 2028 siten, että ne toteuttavat Savonlinnan kaupunkistrategiaa. Talouden osalta tavoitteena on, että edellytykset kaupungin perustehtävien hoitamiseen turvataan ja talous saadaan pidettyä tasapainossa.
- Kuntalain 110 §:n mukaan taloussuunnitelma on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kaupungin taseeseen kertynyt tasealijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.
- Vuoden 2025 talousarviossa toimintakateraami on toimialakohtainen. Toimiala käyttää omaa harkintaansa siitä, miten toimialakohtainen raami jakautuu tulosalueiden kesken.
- Toimintojen ja palveluiden tuottamistapojen vaihtoehdot pitää tarkastella ja kaikki vaihtoehtoiset ja ennen kaikkea edullisimmat tuotantotavat on tutkittava ja niihin siirtymisestä on tehtävä selkeä suunnitelma. Suunnitelma on esitettävä yhdessä talousarvioesityksen kanssa. Talousarvioehdotuksessa on tuotava esille uudet kohteet, joihin talousarviossa ei ole aiemmin osoitettu määrärahaa sekä voimassa oleviin sopimuksiin perustuvat olennaiset hintojen korotukset.
- Tekniselle toimialalle annettu toimintakateraami vuodelle 2025, vertailuna tilinpäätös 2023 ja talousarvio + ta-muutokset 2024.

	TP 2023	TA+TAMU 2024	RAAMI 2025
Toimintatuotot	40 244 788	39 955 981	40 585 981
Toimintakulut	-39 132 664	-41 216 325	-41 475 894
Toimintakate	1 112 124	-1 260 344	-889 913

Teknisen toimialan vuoden 2024 toimintakate (talousarvio + talousarviomuutos) on -1 260 344 euroa. Vuodelle 2025 annetun raamin toimintakate on 370 431 euroa pienempi kuin vuoden 2024 talousarvion toimintakate.

### Teknisen lautakunnan esitys kehittämis- ja sopeuttamisohjelman toimenpiteistä vuosille 2025–2028 ja investoinneista ja tavoitekorteista vuodelle 2025

Tekninen lautakunta on hyväksynyt kokouksissaan 6.9. ja 24.9.2024 Teknisen toimialan kehittämis- ja sopeuttamisohjelman toimenpiteet

vuosille 2025–2028 ja investoinnit ja tavoitekortit vuodelle 2025. Esityslistan liitteenä C teknisen toimialan talouden tasapainotusohjelma 2025-2028 sekä esityslistan liitteenä D investoinnit leasinghankintoihin sekä tavoitekortit vuodelle 2025 liitteenä E. Liitteeseen C on tehty tarkistukset tulosalueilta saatujen tarkempien tietojen pohjalta.

Tekninen toimiala pääsi lähelle kehittämis- ja sopeuttamisohjelman tavoitetta noin 1,9 milj. euron säästöistä vuodelle 2028 (noin 1,4 milj. euroa). Pääsyy tähän on, että lautakunta päätti, ettei Savonlinnan Veden taksoja korotettu esitetyllä tavalla. Lisäksi toimitilapalveluille tulee vuodelle 2025 ennakoimattomia tulovähennyksiä vuokrasta sekä lisämenoja Karpalon keittiön siirrosta. Vuoden 2025 osalta tekninen toimiala on kuitenkin pääsemässä annettuun raamiin.

### **Käyttötalous**

Teknisen toimialan talousarvioesityksessä vuodelle 2025 käyttötalouden toimintakate on –831 094 euroa, joka on 58 819 euroa pienempi kuin kaupunginhallituksen antama toimintakateraami.

Suurimmat muutokset vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ovat seuraavat:

- suuret kustannustekijät, lämpö, sähkö, polttoaineet ja palkat ovat nousseet
- indeksit ovat nousseet esim. tontinvuokrissa, maarakennuskustannusindeksi on noussut noin 30 % sekä bitumin hinta noin 60 %
- palveluverkko ei ole oleellisesti supistunut
- korjausvelkaa yritetään pienentää tai vähintään sen kasvu pysäyttää riittävällä investointitasolla kuntatekniikassa ja vesihuollossa
- investoinnit lisäävät poistoja tulevina vuosina.

Toimialan tulopuoli muodostuu pääosin maksuista ja taksoista. Taksoista tärkein on vesimaksutaksa. Taksarakennetta pyritään muuttamaan siten, että kiinteiden maksujen osuus tulomuodostuksessa kasvaa. Talousarvioehdotus on tehty voimassaolevilla poistoprosenteilla.

Tontinvuokrat on sidottu indeksiin ja inflaation vaikutuksesta vuokrat nousevat jonkin verran. Taksoja on korotettu kaupunginhallituksen ohjeen mukaisesti 10 %:lla teknisen lautakunnan kokouksissa 6.9.2024 ja 24.9.2024 sekä Savonlinnan Veden perusmaksua päätettiin korottaa 25 %:lla.

Teknisen toimialan menokehitystä voidaan hallita toimintaa tehostamalla, palveluverkkoa supistamalla tai palveluiden laatua heikentämällä. Ulkoisiin toimintamenoihin toimialan vaikutusmahdollisuudet ovat vähäiset. Niitä säätelee yleinen hyödykkeiden ja palveluiden hintakehitys. Kaupunki kilpailuttaa kaikki ostamansa hyödykkeet ja palvelut ja on oletettavaa, että kilpailutus on tehokasta.

Henkilöstöresursseissa toimiala on siinä tilanteessa, että nykyisten palveluiden tuottaminen on ajoittain haasteellista henkilöstön eläköitymisen ja vaihtumisen myötä. Kaupungilla on käynnissä kehittämis- ja sopeuttamisohjelma vuosille 2025 – 2028. Kehittämis- ja sopeuttamisohjelmaan sisältyy myös organisaatiouudistus, jossa teknisen toimialan tulosalueet mahdollisesti siirretään muille toimialoille ja tekninen toimiala lakkaa olemasta nykyisenkaltaisena. Tämä on aiheuttanut epävarmuutta työntekijöissä.

Teknisen toimialan työtapoja on tehostettu mm. uusien työmenetelmien ja työvälineiden sekä ohjelmistohankintojen kautta. Avoinna olevien virkojen täyttö on vaikeutunut ja hakuajat pidentyneet erityisesti asiantuntijatehtävissä. Rekrytoinnit aiheuttavat huomattavia menoja rekrytointipalveluiden ostoissa sekä sitovat esimiesten aikaa johtuen eri rekrytointikanavien käytöstä ja siitä, ettei kaupungilla ole varattuna keskitettyä rekrytointihenkilöä tai kilpailutettu ulkoista palvelua. Toimialan henkilöstöstä on eläköitymässä 60 % lähivuosina. Avaintehtävien hoidossa ei vielä voida ennakoida mahdollisen organisaatiomuutoksen tuomia vaikutuksia.

Lainsäädäntö ja säädökset, kuten tielaki, rakennusmääräykset sekä AVI:n valvonta määrittelevät palveluiden minimitason ja sen alle meneminen johtaa joko toimipisteiden sulkemiseen tai kasvaneisiin korvausvaateisiin sattuneiden onnettomuuksien vuoksi. Toimitilapuolella on jouduttu turvautumaan väistötilojen käyttöön sisäilmaongelmien vuoksi, mikä lisää kustannuksia. Uusi rakennuslaki tulee voimaan 1.1.2025, mikä vaikuttaa rakennusvalvonnan toimintaan ja laskee lupamääriä. Samalla rakennusvalvonnan valvontarooli tulee korostumaan. Maankäyttö- ja rakennuslain muutos tulee vaikuttamaan kuntien maapolitiikkaan ja kaavoitukseen.

Teknisen lautakunnan talousarvioesityksessä vuodelle 2025 käyttötalouden toimintatuotot ovat 38 889 801 euroa, toimintakulut 38 951 182 euroa ja poistot 11 763 505 euroa. Netto on -11 824 886 euroa.

Teknisen toimialan tulosaluetason käyttötalousosa esityslistan liitteenä F.

#### **Talousarvion sitovuus ja määrärahat**

Kaupunginvaltuuston talousarvioon hyväksymä määräraha, tuloarvio ja toiminnallinen tavoite ovat toimielintä ja viranhaltijaa sitovia.

#### **Henkilöstökulujen laskenta**

Henkilöstökulut on laskettu talousarvioon henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Palkkoihin on tehty tiedossa olevat työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset korotukset.

#### **Maksut ja taksat**

Hallintokuntien on pidettävä maksunsa ja taksansa ajan tasalla ja periaatteena on, että maksu tai taksa kattaa kustannukset tai niihin on tehty kaupunginhallituksen ohjeen mukainen 10 % korotus.

#### **Investoinnit**

Teknisen lautakunnan investointien hankintaan esitetään 23 785 000 euroa vuodelle 2025 ja investointien rahoitusosuudeksi 4 441 475 euroa. Toimialan investointien netto vuodelle 2025 on -19 343 525 euroa.

Lapsivaikutusten arviointi Ei ole tarpeen arvioida

Yritysvaikutusten arviointi Ei ole tarpeen arvioida

Esittelijä Vt. tekninen johtaja Behm Päivi

Päätösehdotus Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi liitteeseen C teknisen toimialan talouden tasapainotusohjelma 2025 – 2028 tehdyt muutokset. Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi teknisellä toimialalla laaditun esityksen talousarvioksi vuodelle 2025 (liite F).

Käsittely

Eija Stenberg poistui esteellisenä kokouksesta klo 19.11  
(yhteisöjäävi 28.1 § 5 kohta).

Esittelijä muutti päätösehdotustaan siten, että:  
Tekninen lautakunta päättää hyväksyä liitteen F (Käyttötalouden numero-  
osa ja talousarvio vuodelle 2025) sekä liitteisiin C (Sopeuttamis- ja  
kehittämisohjelma tekninen toimiala 2025-2028) ja D (Investoinnit ja  
leasingit tekninen lautakunta talousarvio vuodelle 2025) tehdyt muutokset.

Päätös

Tekninen lautakunta päätti hyväksyä liitteen F (Käyttötalouden numero-osa  
ja talousarvio vuodelle 2025) sekä liitteisiin C (Sopeuttamis- ja  
kehittämisohjelma tekninen toimiala 2025-2028) ja D (Investoinnit ja  
leasingit tekninen lautakunta talousarvio vuodelle 2025) tehdyt muutokset.  
Tekninen lautakunta hyväksyi esityksen vuoden 2025 talousarvioksi ja  
vuosien 2025-2028 taloussuunnitelmaksi.

Toimenpiteet

Kaupunginhallitus/Kaupunginvaltuusto