

Talousarviomuutosesitykset 6/2025 mennessä

KH 02.06.2025 § 213

Valmistelija Talousjohtaja Hannele Pöykkölä, hannele.poykkola@savonlinna.fi, p.050 575 8803

Selostus Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt [vuoden 2025 talousarvion 16.12.2024 § 85](#). Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntalaki 110 §).

Kaupunginvaltuusto päättää talousarvioon tehtävistä muutoksista talousarvion hyväksymisen yhteydessä päättämiensä sitovuustasojen mukaisesti (talousarvio 2025 s. 34). Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana (Hallintosäntö 43 §).

Määrärahan sitovuus

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoistettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi tai sitä on reilusti enemmän kuin tarvitaan, on talousarviota muutettava. Lisämäärärahamuutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan kaupungin tasoisesti.

Tuloarvion sitovuus

Valtuuston asettamat tuloarviot ovat sekä tavoitteellisia että velvoittavia. Tuloarvio on valtuuston asettama tavoite, jonka oleellinen muuttuminen vaikuttaa rahoituksen perusteisiin talousarviossa. Myös jos tuloarvio osoittautuu liian vähäiseksi tai se toteutuu selkeästi parempana, tulee asia tuoda esille talousarviomuutoksena tilikauden aikana.

Käyttötalousosan muutokset ja esitykset:

Aiemmin päätetty:

Tuloarviot 133 000 euroa

Menomäärärahat – 186 395 euroa ja – 250 000 euroa, yhteensä 436 395 e

Esitys 2.6.2025:

Menomäärärahat – 322 000 euroa

Kaupunginhallitus on aiemmin tehnyt päätökset ([kh 7.4.2025 § 125 ja 126](#) sekä [kh 19.5.2025 § 189 ja 190](#)) avustuksista, yhteensä 47 500 euroa.

Määräraha kohdistetaan keskushallinnon hallintopalveluiden tulosalueelle. Lisäksi keskushallinnon hallintopalveluiden tulosalueelle esitetään 75 000 euroa määräraha aiemman päätöksen ([kh 22.4.2025 § 150](#)) mukaisiin tehtäviin sekä 200 000 euron lisämääräraha irtisanotun kaupunginjohtajan korvauksiin ja muihin irtisanomisesta johtuviin kuluihin liittyen ([kv 11.4.2025 § 32](#)). Yhteensä käyttötalousosan muutosesitykset ovat – 322 000 euroa.

Menomäärärahat – 173 000 euroa

Sivistyslautakunta on käsitellyt Q1 talousseurannan 15.5.2025 § 72 ja tehnyt esityksen alkuperäisessä talousarviossa tapahtuneen tallennusvirheen korjaamiseksi. Kyse on kulttuuripalveluiden kirjastoautojen henkilöstökuluista, yhteensä – 173 000 euroa.

Tuloslaskelmaosan muutokset ja esitykset:

Aiemmin päätetty:

Tuloarvion lisäys + 808 783 euroa

Kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 10.3.2025 vuoden 2025 valtionosuuspäätökset. Päätöksen mukaisesti esitetään tehtäväksi talousarviomuutos valtionosuuksiin. Vaikutus kaupungin vuosikatteeseen on + 808 783 euroa.

Esitys 2.6.2025:

Rahoitustuottojen lisäys + 132 000 euroa

Talousarvioon on arvioitu osinkotuottoja 1,15 miljoonaa euroa. Tällä hetkellä tiedetään Suur-Savon Sähkön maksuun tuleva osinko 110 euroa/osake, yhteensä 1 080 750 euroa. Osinko tulee maksuun 1.9.2025. Lisäksi Kuntarahoitus on maksanut 3.4.2025 Savonlinnalle osinkoa yhteensä 201 000 euroa. Jo näiden, maksettujen ja tiedossa olevien osinkotuottojen summa on talousarviossa ennakoitua enemmän. Tämän vuoksi esitetään talousarvion tuloslaskelmaosaan Rahoituksen tulosalueelle lisäys osinkotuottoihin 132 000 euroa.

Kaikkien esitettyjen talousarviomuutosten vaikutus tulokseen

Aiemmin päätetty yhteensä:

Tuloarviot 941 783 euroa

Menomäärärahat – 436 395 euroa

Esitykset 2.6.2025 yhteensä:

Menomäärärahat – 322 000 euroa – 173 000 euroa, yhteensä – 495 000 euroa

Rahoitustuotot + 132 000 euroa

Alkuperäinen vuoden 2025 talousarvio oli alijäämäinen – 4 929 767 euroa. Aiemmin päätettyjen talousarviomuutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen on + 505 388 euroa. Näiden muutosten jälkeen talousarvion 2025 tulokseksi muodostuu – 4 424 379 euroa.

Nyt esitettyjen talousarviomuutosten yhteisvaikutus kaupungin tulokseen on – 363 000 euroa. Näiden muutosten jälkeen talousarvion 2025 tulokseksi muodostuu – 4 787 379 euroa.

Esitetyt talousarviomuutokset eivät heikennä kaupungin taloustilannetta alkuperäiseen talousarvioon nähden vaan esitettyjen muutosten jälkeen se jää vielä noin 142 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota paremmaksi. Alkuperäinen alijäämäinen talousarvio on päätetty katettavan aiempien vuosien ylijäämästä. Nyt esitetyt muutokset eivät tuo tähän muutosta.

Toimivalta	Hallintosääntö 3 § kaupunginhallituksen toimivalta sekä 43 § Talousarvion muutokset
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Hämäläinen Markus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää hyväksyä selostusosan mukaiset toiminnalliset muutokset. Koska kyseessä on valtuustoon nähden sitovista tuloarvioiden ja määrärahojen muutosesityksistä, päättää kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle näiden toiminnallisten ja taloudellisten talousarviomuutosten hyväksymistä.
Käsittely	Kaupunginhallitus kuuli asiasta talousjohtaja Hannele Pöykkölää. Esittelijä täydensi selostusosaa sivistyslautakunnan 15.5.2025 § 72 esityksen mukaisesti. Sivistyslautakunnan päätösehdotus sisältyy siten päätösehdotukseen.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Toimenpiteet	Kaupunginvaltuusto
KV 09.06.2025 § 72 48/02.02.00.01/2025	
Kaupunginhallituksen päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto hyväksyy kaupunginhallituksen 2.6.2025 § 213 selostusosassa mainitut toiminnalliset ja taloudelliset talousarviomuutokset.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.