

Talousarvio-ohje ja -raami 2026

KH 15.09.2025 § 339

Valmistelija	talousjohtaja Hannele Pöykkölä, hannele.poykkola@savonlinna.fi, p. 050 575 8803
Selostus	Kuntalaki 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Aiemmin Savonlinnassa on laadittu taloussuunnitelma neljäksi vuodeksi, mutta vuoden 2026 suunnitelmaa muutetaan siten, että talousarviovuoden lisäksi esitetään kaksi suunnitelma vuotta eli suunnitelmakausi on kolme vuotta. Savonlinnan kaupungin hallintosäännön (39 §) mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Sen jälkeen toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa annetussa aikataulussa. Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Vuoden 2026 talousarvion laadinnan lähtökohtia ovat: - toiminnan suunnittelun tulee perustua päivitettyyn kaupunkistrategiaan - erityinen huomio toiminnan tavoitteisiin ja niiden mitattavuuteen, mittareihin - kehyslaskenta (raami) lasketaan nykyisillä veroprosenteilla - hintoja korotaan 2 % / vuosi kuitenkin siten, että peruspalvelujen osalta korotukset tehdään peruspalvelujen hintaindeksin mukaan vuosittain 3,8 % / 3,7 % / 2,7 % - peruspalvelujen hintaindeksiä voidaan pitää myös palveluista perittävien maksujen korotusten lähtötasona - henkilöstökustannuksissa huomioidaan suunnitelmavuosien tiedossa olevat sopimuskorotukset - henkilöstösuunnitelmien laadinta huomioiden tulevien vuosien muutokset ja niiden vaikutukset toimintaan Talousarvio vuodelle 2026 lähdetään tekemään 0-tulostavoitteilla jokaisen suunnitteluvuoden osalta. Tämä tulee vaatimaan tarkkaa tulosalue ja toimialuekohtaista suunnittelua yli toimialarajojen. Nykyisellä käyttötalouden toimintatulojen ja -menojen raamilaskennalla suunnittelukauden tulokset ovat alijäämäiset. Tätä lähdetään nyt korjaamaan talousarviosuunnittelussa. Talousarvio-ohje annetaan tukemaan tulosalueiden ja toimielinten talousarviovalmistelua.
Toimivalta	Hallintosääntö 39 §
Esittelijä	Vs. kaupunginjohtaja Hämäläinen Markus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy Liitteenä A olevan talousarvio-ohjeen ja -raamin sekä lähettää sen tiedoksi valtuustolle.
Käsittely	Kaupunginhallituksen jäsen Heli Järvinen ja kaupunginvaltuuston I varapuheenjohtaja Panu Peitsaro ilmoittivat Etelä-Savon hyvinvointialueen

hallituksen jäsenenä esteellisyytensä ja poistuivat kokouksesta asian käsittelyn ajaksi (yhteisöjäävi HallL 28 § 1. mom. k. 5). Heli Järvinen poistui kokonaan kokouksesta.

Heli Järvisen varajäsen Tero Juuti liittyi kokoukseen klo 17.35.

Talousjohtaja selosti asiaa kaupunginhallitukselle.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Toimenpiteet Kaupunginvaltuusto
Lautakunnat ja muut toimielimet
Toimialuejohtajat
Tulosaluejohtajat

KV 22.09.2025
539/02.02.00.00/2025

Selostus Liite A: talousarvio-ohje ja raami v. 2026

Kaupunginhallituksen päätösehdotus Kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi liitteenä A olevan talousarvio-ohjeen ja raamin 2026.

Päätös