

Savonlinnan kaupungin Q3 seuranta ja talousarviomuutosesitykset sekä muutokset kaupungin talousarviorakenteeseen 2025

KH 17.11.2025 § 455

Valmistelija talousjohtaja Hannele Pöykkölä, hannele.poykkola@savonlinna.fi, p. 050 575 8803;
taloussuunnittelija-kirjanpitäjä Terhi Salo, terhi.salo@savonlinna.fi, p. 050 304 5448

Selostus Savonlinnan kaupungin Q3 talouden seuranta on valmistunut. Se perusteella toimielimet ovat tehneet esitykset tarvittavista talousarviomuutoksista.

Tekninen lautakunta on käsitellyt Q3 seurannan alaistensa yksiköiden osalta [11.11.2025](#) ja sivistyslautakunta [12.11.2025](#) ja kaupunginhallitus käsittelee alaisensa yksiköt 17.11.2025.

Käyttötalouden osalta talousarvioon esitetään muutoksena tulojen lisäystä yhteensä 202 000 euroa ja menomäärärahojen vähennystä yhteensä noin -1,24 miljoonaa euroa. Muutosesitykset ovat vielä hyvin maltillisia suhteessa Q3 ennusteeseen (Liite C). Jos loppuvuosi on säiden osalta leuto, on todennäköistä, että teknisen puolen talousarvio tulee menojen osalta alittumaan merkittävästi. Samoin sivistystoimialan talousarvioennusteen mukaan voidaan arvioida, että tilikauden tulos tulee olemaan parempi kuin mitä talousarviomuutokset ovat. Lautakuntien ja muiden toimielinten tulee seurata talouden toteumaa tarkasti loppuvuoden osalta ja tehdä tarvittavat talousarviomuutosesitykset siten, että ne ovat kaupunginhallituksen käytettävissä 8.12.2025 kokouksessa. (Liite A)

Investointien osalta on myös tehty ennuste ja sen pohjalta esitetään talousarviomuutoksia siten, että niiden nettovaikutus on -2,35 miljoonaa euroa. Suurimpana syynä muutoksiin on Schaumannintien varikon investoinnin siirtyminen. (Liite A)

Tuloslaskelmaosaan esitetään myös muutoksia. Verotulojen osalta ennuste on talousarviota huonompi. Tällä hetkellä verotuloarvio on noin -2,1 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota huonompi. Yleinen talous- ja työllisyystilanne ja sen pitkittyminen alkaa näkyä selvästi verokertymissä. Toisaalta saman aikaisesti korkotaso on tullut noin 2-prosenttiyksikköä alas talousarvion laadinnan ajasta. Tämä näkyy korkomenoissa, jotka ovat noin 2 miljoonaa euroa ennakoitua pienemmät. (Liite A)

Valtionosuuksiin esitetään tehtävän myös korjaus opetus- ja kulttuuritoimen (OKM-vos) osuuteen. Tämä liittyy lukio-opetuksen valtionosuuteen, joka tasataan aina loppuvuonna oppilaiden keskiarvon mukaan. (Liite A)

Kaikki talousarviomuutosesitykset on koottu liitteeseen A.

Talousarviorakenteen 2025 muutokset

Vuoden 2025 talousarviorakennetta on muutettava syystä siitä, että talousarvion rakenne ei ole vastannut hallintosäännön rakennetta kaikilta

osin. Tästä on raportoitu tilikauden aikana useamman kerran ja nyt kun keskushallintoon on tehty toiminnallinen muutos (kj 18.10.2025 § 23/2025) perustaa uusi yksikkö ja lakkauttaa toinen, niin samassa yhteydessä on tehty myös muut talousarviorakennemuutokset. (Tekninen lautakunta 11.11.2025 ja kaupunginhallitus 17.11.2025).

Talousarviorakennemuutos ei muuta tuloarvioita ja menomäärärahoja kaupungin tasolla. Lautakuntien sekä joidenkin tulosalueiden välillä muutos aiheuttaa myös kyseisen toiminnan rahojen siirtymisen rakenteessa uuteen paikkaan. Nämä muutokset huomioidaan talousarviomuutoksina siten, että talousarviot seuraavat toiminnan muutosta talousarviorakenteessa.

Uusi talousarviorakenne 2025 on esitetty liitteessä B.

Toimivalta	Hallintosääntö 39 – 43 §
Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Hämäläinen Markus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy koko kaupungin Q3 talouden seurannan ja esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi liitteen A mukaiset talousarviomuutokset. Lisäksi kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteen B mukaiset muutokset talousarviorakenteeseen vuoden 2025 osalta.
Käsittely	Talousjohtaja Hannele Pöykkölä oli kaupunginhallituksen kuultavana asiasta.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Toimenpiteet	Kaupunginvaltuusto Lautakunnat ja jaostot: Talouden seurannan, ennusteen ja talousarviomuutosten osalta. Ne lautakunnat ja kh, joissa ta-rakennemuutos 2025 – käyttösuunnitelmien hyväksyminen vuoden 2025 puolella. Talouspalvelut / taloussuunnittelijat
KV 15.12.2025 § 133 216/02.02.02.00/2025	
Kaupunginhallituksen päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto hyväksyy liitteen A mukaiset talousarviomuutokset ja liitteen B mukaiset muutokset talousarviorakenteeseen vuoden 2025 osalta.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.