

Tilinpäätös 2025 - kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden ylitykset ja alitukset

KH 09.03.2026 § 81

101/02.02.02.00/2026

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	Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarviopoikkeamat, tuloarvioiden alitukset ja menomäärärahojen ylitykset esitetään valtuuston hyväksyttäväksi ennen tilinpäätöksen allekirjoittamista. Vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelmat kaupunginhallitus on hyväksynyt valtuuston asettaman sitovuustason mukaisesti. Käyttötalouden tuloarviot ja menomäärärahat ovat sitovia tulosityksikkötasoisesti. Liitteessä A nämä on esitetty tulosalue- ja tulosityksikkövastuullisten selitysten kera. <u>Käyttötalousosa</u> Toimintakate alittui n.1,17 miljoonalla eurolla. Tämä vastaa noin 25 %:a koko kaupungin toimintakatteen alittumisesta. Suurimpina selittävinä tekijöinä on Savonlinnan kaupungin työllisyysalueen ennakoitua suuremmat pakolaisten toimeentulotuen korvaukset, jotka ylittivät talousarvion n. 800 tuhannella eurolla. Savonlinnan seudun työllisyysalue alitti toimintakulut n. 223 tuhannella eurolla johtuen toiminnan käynnistymisen viiveillä. Toimintakulujen alitus on huomioitu seudun kuntien laskutuksessa. Koko kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden osalta toimintakulujen ennakointi oli kuluvan vuoden yllätysten vuoksi haasteellinen. Siitä huolimatta toimintakulut alittivat muutetun talousarvion noin 300 tuhannella eurolla. Haasteita toi työmarkkinatuen kuntaosuus, jota kaupunki joutui maksamaan noin 4,9 miljoonaa euroa. Tämä oli 0,75 miljoonaa talousarviota enemmän. Taso oli tiedossa tilikauden aikana, joten ennusteissa tämä osattiin huomioida. Toinen merkittävä ero toimintamenoissa oli työterveyshuollon kustannukset, jotka ylittivät n. 168 tuhatta euroa. Tästä huolimatta talous- ja henkilöstöpalveluiden tulosityksikkö ylitti toimintamenot vain n. 30 tuhannella eurolla muiden osa-alueiden kompensaatiolla, erityisesti palvelujen ostoilla. <u>Investointiosa</u> Investointiosan osalta kaupunginhallituksen vastuulla on kaupungin osakkeet ja osuudet. Liitteessä B näkyy toteuma n. 50 tuhatta euroa, kun talousarvioon oli varattu n. 1,2 miljoonaa euroa. Suunniteltu osakelunastus ei toteutunut tilikauden aikana. Toteumassa näkyy South Savo Growth Fundin rahoituskutsut, n. 21 tuhatta euroa sekä Metsäliiton sijoitus (kirjanpidollinen) n. 29 tuhatta euroa. <u>Toiminnalliset tavoitteet</u> Tavoitekorttien toteuma on esitetty Liitteessä D. Kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden osalta tavoitteet on osa valmistuneet, mutta osa on kesken / työn alla.

Sopeuttamisohjelman toteutuminen

Vuoden 2025 talousarvion yhteydessä laaditun sopeuttamisohjelman toteumaraportointi kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden osalta on esitetty liitteessä C.

Luottotappiot

Vuoden 2025 kirjanpitoon on kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden osalta kirjattu luottotappioita yhteensä 10 902,51 euroa. Luottotappiot on käyty läpi tulosvastuullisten kanssa ennen kirjaamista. Luottotappioksi kirjaaminen kirjanpidossa ei tarkoita kyseisten saatavien perinnästä luopumista. Kuntalaisten ja muiden palveluita käyttävien tulee maksaa kaupungin lähettämät laskut eräpäivään mennessä.

Toimivalta	Hallintosääntö 40 § ja 43 §
Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Ding Ma
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy osaltaan alaistensa yksiköiden määrärahojen ylitykset ja alitukset sekä toiminnallisten tavoitteiden ja sopeuttamisohjelman toteuman. Samalla kaupunginhallitus hyväksyy alaistensa yksiköiden luottotappiokirjaukset kirjattavaksi vuoden 2025 kirjanpitoon.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.
Tiedoksi	-
Toimenpiteet	-