

Teknisen lautakunnan käyttötalouden ja investointien toteuma 032026, tilinpäätösennuste 2026 sekä talousarviomuutokset

TL 05.05.2026 § 93

371/02.02.02.00/2026

Valmistelija	Tekninen johtaja Kari Siponen, kari.siponen@savonlinna.fi p. 050 4065857
Selostus	<p>Talousarvio vuodelle 2026 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 08.12.2025 § 478 sekä kaupunginvaltuustossa 15.12.2025 § 138. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti toimielimet käsittelevät talousarvion toteutumisen vähintään neljännesvuosittain.</p> <p>Tekninen lautakunta on hyväksynyt 20.01.2026 § 21 talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat vuodelle 2026.</p> <p>Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti tavaroiden ja palvelujen hankinnoissa on noudatettava kaupunginhallituksen 4.12.2019 § 40 hyväksymää yleistä hankintaohjetta.</p> <p>Teknisen lautakunnan talousarvion toteumaraportti tilanteesta 1.1. – 31.3.2026 on käyttötalouden osalta esityslistan liitteenä A ja investointien osalta esityslistan liitteenä B. Laskelmissa on mukana esitettävät talousarviomuutokset, tilinpäätösennuste 2026 sekä vuoden 2026 talousarviolukujen vertailu vuoden 2025 tilinpäätöksen toteumaan. Esityslistan liitteessä C on yhteenveto käyttötalouden ja investointien talousarviomuutosesityksistä.</p> <p>Käyttötalouden toimintakulujen toteumaprosentti 1.1.-31.3.2026 on 25,6 (tasainen kertymä 25,0 %). Toimintatuottojen toteumaprosentti on 24,2 ja investointihankintojen toteumaprosentti 15,2.</p> <p>Kokonaisuutena tarkastellen merkittävimmät erot teknisen lautakunnan vuoden 2025 käyttötalouden toteuman ja vuoden 2026 talousarvion välillä selittyvät ennakkointiin ja ajoitukseen liittyvillä tekijöillä, kuten poikkeuksellisilla sääolosuhteilla, kertaluonteisilla tuotoilla sekä hankkeiden siirtymisellä tilikausien välillä. Näiden syiden takia hallintopalveluissa, kunnallisteknisissä palveluissa, maankäyttöpalveluissa sekä toimitilapalveluissa ei ole tilinpäätösvertailun perusteella tarvetta muuttaa vuoden 2026 talousarviota.</p> <p>Hallintopalveluissa tulojen ja menojen muutokset liittyvät pääosin hankintatoimen sisäisiin veloituksiin sekä henkilöstökustannusten normalisoitumiseen henkilöstövajeen päätyttyä. Kunnallisteknisissä palveluissa vuoden 2025 alhaisempi menotaso selittyy vähälumisella talvikaudella, kun taas vuoden 2026 talousarviossa on varauduttu keskimääräisiin kunnossapitokustannuksiin. Maankäyttöpalveluissa tuotot olivat vuonna 2025 poikkeuksellisen korkeat tontti- ja lisämaakauppojen vuoksi, ja vuoden 2026 menokasvu johtuu pääosin hankkeiden siirtymisestä sekä henkilöstölisäyksistä.</p> <p>Toimitilapalveluissa vuoden 2025 tulot ja menot poikkesivat talousarviosta erityisesti Sote-kiinteistöihin, energian hintakehitykseen sekä henkilöstötilanteeseen liittyvistä syistä. Kiinteistöjen siirron viivästymisen vuoksi vuodelle 2026 kohdentuu edelleen Sote-kiinteistöjen vuokratuloja,</p>

mutta tästä huolimatta tilinpäätösvertailu ei edellytä varsinaista talousarvion muuttamista.

Savonlinnan Veden osalta tilinpäätösvertailu osoittaa talousarvion muutostarpeen sähkökustannusten osalta. Vuoden 2026 talousarviossa sähkökulut on arvioitu liian suuriksi verrattuna toteutuneeseen kustannustasoon, minkä vuoksi talousarviota esitetään muutettavaksi. Samanaikaisesti toimintatuottoja tarkistetaan ylöspäin kulutusennusteen muutoksen perusteella.

Teknisen lautakunnan käyttötalouden talousarviomuutokset parantavat vuoden 2026 toimintakatetta.

Teknisen lautakunnan investoinneissa keskeiset talousarviomuutokset kohdistuvat kunnallisteknisiin investointeihin ja toimitilapalvelujen rakennushankkeisiin: kunnallisteknisissä investoinneissa määrärahaa esitetään lisättäväksi noin 0,55 milj. euroa katujen kunnostus- ja vesihuoltoinvestointien laajentumisen sekä Ahertajantien urakan kustannusnousun vuoksi, ja toimitilapalveluissa Kuitulaboratoriohankkeelle siirretään vuodelta 2025 käyttämättä jääneitä määrärahoja vuodelle 2026 hankkeen aloituksen viivästymisen takia, samalla kun hankkeeseen saatavia avustustuloja lisätään noin 0,34 milj. euroa; muiden investointikokonaisuuksien (maa-alueet, satama, kalusto ja Savonlinnan Vesi) osalta investoinnit etenevät talousarvion mukaisesti ilman muutostarpeita, mutta Savonlinnan liikuntahallihankkeen osalta todetaan erillinen, noin 1,4 milj. euron määrärahan tarve vuodelle 2027.

Toimivalta	Hallintosääntö 8 luku 41 §
Esittelijä	Tekninen johtaja Siponen Kari
Päätösehdotus	<p>Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteumaraportit tilanteesta 1.1.-31.3.2026 sekä hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2026. Talousarviomuutokset katetaan ensisijaisesti sisäisesti teknisen lautakunnan määrärahoista. Lisämäärärahaesityksen tarve arvioidaan uudelleen syyskuussa, kun investointien toteuma on tarkentunut.</p>
Käsittely	<p>Esittelijä muutti päätösehdotustaan siten, että: <i>"Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteumaraportit tilanteesta 1.1.-31.3.2026. Tekninen lautakunta hyväksyy esitetyt käyttötalouden muutokset ja päättää esittää ne edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.</i></p> <p><i>Investointia koskeva lisämäärärahaesityksen tarve arvioidaan uudelleen syyskuussa, kun investointien toteuma on tarkentunut."</i></p>
Päätös	Lautakunta hyväksyi esittelijän muutetun päätösehdotuksen.
Tiedoksi	Talousohjelmat