

Rakennus- ja ympäristölautakunnan talousarvion toteutumisen seuranta ja raportointi vuosina 2024–2025 sekä tammi–kesäkuussa 2026

RAKYL 26.08.2026

539/02.02.00.00/2025

Valmistelija

Rakennustarkastaja Juha Karvinen,
juha.karvinen@savonlinna.fi, p. 044 417 4692
Tarkastusinsinööri Jari Heiskanen
jari.heiskanen@savonlinna.fi, p. 044 417 5421
Ympäristöinsinööri Hanne Turunen
hanne.turunen@savonlinna.fi, p. 044 417 4690
Terveysvalvonnan johtaja Sampsa Kinnunen
sampsa.kinnunen@savonlinna.fi, p. 044 775 4752

Selostus

Savonlinnan kaupunginvaltuusto on 15.12.2025 § 138 hyväksynyt kaupungin talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2028.

Kaupunginhallitus on päätöksellään 19.01.2026 § 13 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Rakennus- ja ympäristölautakunta on päättänyt 18.02.2026 § 25, että seurantatilanne raportoidaan neljännesvuosittain lautakunnalle. Lisäksi puolivuotisraportoinnin yhteydessä raportoidaan myös toiminnallisten tavoitteiden toteuma sekä mahdolliset muutostarpeet.

Kaupunginhallitus on 6.7.2026 § 264 päättänyt talouden seurantamenettelystä, jossa kunkin tulosalueen osalta käydään läpi kahden edellisen tilikauden talouden toteuma, kuluvan vuoden talousarvion toteutuminen sekä talouden toteutuman perusteella tarvittavat korjaavat ja taloutta tasapainottavat toimenpiteet.

Käyttötalouden vertailu (TP2025 ja TA2026), toteuma 062026, tilinpäätösennuste ja talousarviomuutokset vuodelle 2026 ([liite A](#)) ja Investointien toteuma 062026 ([liite B](#)), strategiset ja toiminnalliset tavoitteet 062026 ([liite C](#)).

Rakennusvalvonta:

Rakennusvalvonnan vuoden **2024** toimintatuotot alittuivat talousarvioon nähden 112 468 eurolla (Ta + Ta-mu 415 000 €). Tuottojen jäämiseen talousarviota pienemmiksi vaikutti erityisesti se, ettei vuoden aikana ollut luvittavana merkittäviä rakennushankkeita, joista rakennusvalvonnan tulojen pääosa tyypillisesti muodostuu.

Toimintakulut puolestaan alittuivat talousarvioon nähden 160 640 eurolla (Ta + Ta-mu 868 519 €). Kulujen alittumiseen vaikutti osaltaan kiinteistörekisteritietojen tarkastusprojektin käynnistymisen viivästyminen. Projektin aloitus siirtyi vuoden alusta syksyyn yhteistoimintamenettelyn aiheuttaman rekrytointikiellon vuoksi. Lisäksi rakennusvalvonnan henkilöresursseja, kuten rakennustarkastajan ja toimistosihteerin työpanosta, kohdennettiin osittain muiden tulosalueiden tehtäviin.

Rakennusvalvonnan vuoden **2025** toimintatuotot alittuivat talousarvioon nähden 49 055 eurolla (Ta + Ta-mu 423 000 €). Tuottojen jäämiseen talousarviota pienemmiksi vaikutti erityisesti se, ettei vuoden aikana ollut luvittavana merkittäviä rakennushankkeita ja rakentamislain muutoksen

seurauksena pienten talousrakennusten, katosten ja saunojen luvitus jäi pois.

Toimintakulut puolestaan ylittyivät talousarvioon nähden 1 380 eurolla (Ta + Ta-mu 856 541 €).

Ajalta **1.1.- 30.6.2026** on kertynyt menoja 455.931 € (vuonna 2025 442.757 €), mikä on 49 % talousarvioon verrattuna. Samalta ajalta tuloja on kertynyt 281.077 € (vuonna 2025 189.157 €), mikä on 77 % talousarvioon verrattuna.

Merkittävä rakennusvalvonnan kuluihin sisältyvä menoerä on kiinteistöjen verotietojen selvitysprojekti, mihin talousarviossa on varattu 230.000 euroa. Valmistuessaan selvitysprojektin arvioitu tuotto kunnalle kiinteistöverotulona on 1 000 000 euroa vuodessa.

Liitteen A perusteella voidaan todeta, että rakennusvalvonnan talousarvio on toteutunut menojen osalta talousarvion mukaisesti ja tulojen osalta talousarviota paremmin. Vaikka tulokertymä ylittää tällä hetkellä talousarviossa ennakoidun tason, ei talousarvion muuttamiselle ole tässä vaiheessa tarvetta. Rakentamislupien käsittelymäärät painottuvat tyypillisesti kevät- ja kesäkaudelle, kun taas syksy ja talvi ovat lupatoiminnan osalta yleensä hiljaisempaa aikaa. Näin ollen tulojen kertymisen arvioidaan tasaantuvan loppuvuoden aikana.

Ympäristönsuojelu:

Ympäristönsuojelupalveluiden vuoden **2024** toimintatuotot alittuivat talousarvioon nähden 20 904 eurolla (Ta + Ta-mu 86 232 €), mihin vaikutti vuoden aikana vireille tulleiden lupahakemusten arvioitua pienempi määrä. Toimintakulut niin ikään alittuivat talousarvioon nähden 95 757 eurolla (Ta + Ta-mu 462 358 €). Toimintakuluissa merkittävimmät poikkeamat olivat henkilöstö- ja ICT-kuluissa. Arvioidut henkilöstökulut olivat 273 090 € ja toteutuma 239 622 €. Arvioitua pienemmät henkilöstökulut johtuivat ympäristöpäällikön eläkkeelle jäännistä heinäkuun alusta, eikä tilalle ei ole palkattu uutta henkilöä. Arvioidut ICT-kulut olivat 51 635 €, mutta toteutuma 6636 €. Poikkeaman suuruuteen vaikutti Tiera City -järjestelmän kulujen sekä sähköisen asiointipalvelun (Lupapiste) käyttöönoton siirtyminen vuodelle 2025.

Vuoden **2025** tuotot ja kulut toteutuivat muuten lähes arvioidusti: kokonaistuotot 51 132 euroa (Ta + Ta-mu 59 275 €) ja kulut 511 287 euroa (Ta + Ta-mu 542 120 €). Kulupuolelle realisoitui kaupunginhallituksen päätöksen 18.8.2025 § 308 mukainen korvaussumma, joka aiheuttaa eron aiempien vuosien kulukertymään nähden.

Ajalta **1.1.- 30.6.2026** on kertynyt tuloja 24 199 €, mikä on 27 % talousarvion mukaisista tuotoista. Taksan mukaisia maksuja voidaan kuitenkin vireillä olevien hakemusten toteutuessa olettaa kertyvän loppuvuonna suhteessa alkuvuotta enemmän. Toimintakulut ovat alkuvuonna toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti; 216 512 €, mikä on 48,2 % talousarvioon verrattuna.

Ympäristöterveydenhuolto:

Ympäristöterveydenhuollon edellisten tilikausien osalta vuoden **2024** toimintatuottojen toteumaprosentti oli 114,3 % ja toimintakulut 92,7 % ja vuoden **2025** toimintatuottojen toteumaprosentti oli 105,5 % ja toimintakulut 95,2 %.

Keskeiset seikat aiempien vuosien ylijäämäisiin tilinpäätöksiin ovat olleet ennakoitua suuremmat tarkastus-, valvonta- ja käyntimaksukertymät, ennakoitua suuremmat valtion korvaukset sekä säästöt henkilöstökuluissa.

Ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä vastuukuntamallina hyväksytyn sopimuksen mukaisesti tilinpäätöksen yhteydessä ennen tilinpäätöksen sulkemista vastuukunta oikaisee oma-aloitteisesti suoritehinnat jälkilaskennalla toteutuneiden kustannusten ja palvelujen käytön mukaisesti niin, että sopijakunnalta peritään ainoastaan aiemmin määritetty kustannuspaikkakohtainen omakustannushinta. Kunkin sopijakunnan mahdollinen maksuvajaus peritään kunnalta ja liikaa peritty maksu palautetaan asianomaiselle kunnalle. Näin ollen vuonna 2024 palautettiin ympäristöterveydenhuollosta muille jäsenkunnille 182.000 euroa ja Savonlinnan osuus oli 215.000 euroa. Vastaavasti vuonna 2025 jäsenkunnille palautui 191.000 euroa ja Savonlinnan osuus oli 205.000 euroa.

Ajalta **1.1.- 30.6.2026** ympäristöterveydenhuollon toteumaprosentti toimintatuottojen osalta on 53,7 % ja toimintakulujen osalta 52,2 %. Ennusteen mukaan käyttötalousosaan ei ole toistaiseksi tarpeen tehdä tarkennuksia.

Toimivalta	Hallintosääntö 8 luku § 41
Esittelijä	Vs. rakennustarkastaja Jari Heiskanen
Päätösehdotus	Lautakunta päättää todeta rakennus- ja ympäristölautakunnan tiliseurantatilanteen perusteella, että toiminta on hoidettu tammi-kesäkuussa vuodelle 2026 hyväksytyn talousarvion määrärahojen puitteissa.
Päätös	
Tiedoksi	Tekninen toimiala / hallinto Taloushallinto Rakennusvalvonta Ympäristönsuojelu Ympäristöterveydenhuolto