

Koko kaupungin talouden Q2 raportointi, sisältää talousarviomuutosesitykset

KH 14.09.2026 § 315

Valmistelija

Talousjohtaja Hannele Pöykkölä
hannele.poykkola@savonlinna.fi, p. 050 575 8803

Selostus

Toimielinten talouden Q2 seuranta ja talousarviomuutosesitykset:

- 1) [Alueellinen jätelautakunta 18.8.2026 § 21](#)
- 2) [Alueellinen työllisyysjaosto 20.8.2026 § 66](#)
- 3) [Alueellinen ympäristöterveydenhuoltojaosto 21.8.2026 § 25](#)
- 4) [Rakennus- ja ympäristölautakunta 26.8.2026 § 111](#)
- 5) [Sivistyslautakunta 25.8.2026 § 103](#)
- 6) [Tarkastuslautakunta 31.8.2026 § 44](#)
- 7) [Tekninen lautakunta 1.9.2026 § 141](#)
- 8) Kaupunginhallituksen alaiset yksiköt 14.9. kaupunginhallituksen kokouksessa

Kuntalain 120 a §:n mukaan kunnan on tuotettava tietoja kunnan toiminnasta ja taloudesta kunnan toiminnan, hallinnon ja talouden ohjausta, johtamista ja seurantaan varten sekä kunnan asukkaiden ja palvelujen käyttäjien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi.

Savonlinnan kaupungin toiminnan ja talouden seuranta tapahtuu kuukausiaikataulun mukaisesti. Kesäkuun tilanteesta laaditaan puolivuosisikatsaus, Q2, joka sisältää kaupungin ja taseyksikön tuloslaskelmat, toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutumisvertailun sekä toteumaennusteen koko vuoden tuotoista ja kuluista. Jokainen kunta voi itse määritellä, millä tavoin puolivuosisikatsauksia käsitellään kunnan toimielimissä ja millainen raportointi käytännössä on. Kunnan toimittamat tiedot ovat tarkasteltavissa Valtiokonttorin palvelussa ilman että kunta kokoaa niistä erillistä asiakirjaa.

Savonlinnan kaupungin puolivuosisiraportointi tapahtuu siten, että toimielimet laativat toiminnan ja talouden raportit ja käsittelevät ne toimielimissä. Näistä kootaan koko kaupunkia koskeva raportti, johon lisätään mukaan myös konserniyhtiöiden tulokortit ja seuranta. Lopullinen Q2 -raportti tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn 14.9.2026 ja sen jälkeen raportointi annetaan kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Käyttötalous- ja tulosennuste

Savonlinnan kaupungin toiminnassa on hyvä suuntaus ja talousarviovuoden käyttötalouden toteuma on kesäkuun lopussa eli puolivuosisiraportoinnin kohdalla 49,9 % toimintatulojen osalta ja 49,6 % toimintamenojen osalta. Toimintakatteen toteuma kesäkuun lopussa on 49,4 %, ollen 40,9 miljoonaa euroa.

Käyttötalouden osalta toimielimet ovat muutamaa lukuun ottamatta tuoneet esille, että niiden talousarviot toteutunevat suunnitellusti eli talousarvion mukaisesti. Kaupungin työllisyyspalveluiden osalta työllisyyden kuntarahoitusosuus ei ennusteen mukaan tule riittämään vaan ns. sakkomaksuun on syytä varata 0,5 miljoonaa euroa lisää. Määrärahatarve nousee 4,8 miljoonasta eurosta 5,3 miljoonaan.

Teknisen lautakunnan osalta logistiikkapalvelut ennustaa niin tuotoissa kuin kuissakin 20 tuhannen euron eroa talousarvioon. Samoin Savonlinnan Vesi -taseyksikkö arvioi, että sen toimintatuotot toteutuvat 250 tuhatta euroa talousarviota enemmän, mutta samanaikaisesti toimintakuluissa arvioidaan yli 300 tuhannen euron lisäystä. Ennuste perustuu edellisen vuoden vertailulaskelmiin.

Huomioitavaa on, että sivistyslautakunta ennustaa talouden toteutuvan talousarvion mukaisesti. Sivistyslautakunnan käyttötalousmenojen budjetti (n. 68 miljoonaa euroa) muodostaa koko kaupungin menoista noin puolet, 49,3 %.

Toimintakate-ennuste painuu talousarviossa esitettyä negatiivisemmaksi 0,5 miljoonaa euroa. Ennusteessa on epävarmuutta henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen osalta. Henkilöstökulujen osalta arvioidaan, että ne eivät tule ylittymään loppuvuoden osalta. Henkilöstökuluihin on varattu yhteensä 57,3 miljoonaa euroa. Siitä puolen vuoden kohdalla on käytetty 50,6 % (29,0 milj. euroa). Palvelujen ostojen osalta toteuma on 47,8 %. Niihin on varattu yhteensä 47,3 miljoonaa euroa. Palvelujen ostot painottuvat kesäkauteen, joten niiden toteumaennuste tarkentuu Q3 raportoinnin yhteydessä.

Verotulojen osalta talousarvioon on tehty tilikauden aikana muutos kaupunginvaltuustossa 22.6.2026. Verotuloennusteen mukaisesti verotuloja saataneen noin 1,8 miljoonaa vähemmän kuin mitä talousarviossa on arvioitu. Valtionosuuksien osalta on saatu pieni lisäys, 61 tuhatta euroa, ja se esitetään lisättäväksi kuluvan vuoden valtionosuusmäärärahoihin.

Rahoitustuottojen ja -kulujen osalta joudutaan arviota myös tarkentamaan korkomenojen osalta. Korkotaso on noussut ja sen vuoksi korkomenoja arvioidaan toteutuvan 485 tuhatta enemmän.

Vuosikate-ennuste painuu edellä esitetyistä syistä johtuen alle talousarvion 6,4 miljoonasta 5,4 miljoonaan. Poistojen osalta ennuste tarkennetaan Q3 tilanteessa, kun tiedetään tämän vuoden investointien toteutumisaikataulut kesän jälkeen tarkemmin. Investoinnit toteutetaan pääosin sulan maan aikana kesällä ja syksyllä. Tällä hetkellä toteuma on 52,5 % talousarviosta, mikä tarkoittaa tasaisesti toteutuessaan n. 11,97 miljoonan euron poistotasoa vuoden lopussa (ta 11,4 me).

Kaupungin talousarvio on noin 5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Jos toimielinten ennusteet toteutuvat Q2 raportoinnissa esitetyn mukaisesti, tulee tulos painumaan noin 6 miljoonaan euroon.

Investoinnit

Kaupunginhallituksen osalta osakkeisiin esitetään lisäystä liittyen meneillään oleviin konsernijärjestelyihin. Nämä liittyvät niin sote-kiinteistöjen yhtiöittämisveloitteeseen ja siten Savonlinnan Yritystilat Oy:n osakeantiin kuin Punkaharjun Lämpö Oy:n ja Itä-Savon Vesi Oy:n omistusjärjestelyihin. Sote-kiinteistöjen osalta siirto tehtäneen apporttisijoina, jolloin lisärahoitusta ei tarvita.

Toinen isompi muutos investointiohjelmassa kohdistuu Kuitulaboratorion tämän vuoden määrärahaan. Huomioitavaa on, ettei koko hankkeen kustannusarviossa tapahdu muutosta. Kyse on vain yli tilikausien kestävästä hankkeen eri vuosien määrärahatarpeesta hankkeen edetessä eli viime vuoden ns. säästö siirretään käytettäväksi meneillään olevalle tilikaudelle. Syynä on hankkeen käynnistymisen viivästyminen ja siten

määrärahatarpeen siirtyminen tälle vuodelle. Koska hankkeen rahoitus seuraa kustannusten toteumaa, lisääntyy myös hankkeen tämän vuoden avustusmäärärahaennuste 340 tuhannella eurolla. Avustusta odotetaan tälle vuodelle yhteensä 1,5 miljoonaa euroa.

Ahertajantielle suunniteltu vesihuoltohanke siirtyy. Tällä on yhteensä -650 tuhannen euron vaikutus investointiohjelmaan. Samoin toimitilapalveluiden omarahoitteisissa kohteissa säästöä ennustetaan tulevan 500 tuhatta euroa talousarvioon verrattuna.

Siitä huolimatta, että investointiosaan esitetään muutoksia ja varsinkin kaupunginhallituksen osakkeisiin, on investointien ennuste kokonaisuudessaan noin 400 tuhatta euroa muutettua talousarviota vähemmän, yhteensä -25,1 miljoonaa euroa.

Investointiosan muutosesitykset eivät aiheuta muutostarvetta rahoitusosassa.

Q2 raportointi sisältää toiminnallisten tavoitteiden toteumaraportoinnin. Toiminnallisiin tavoitteisiin ei esitetä muutoksia. Raportti sisältää myös konserniyhtiöiden tavoitekorttien toteumaraportoinnin.

Toimivalta	Hallintosääntö 41-43 §
Esittelijä	Kaupunginjohtajan 1. sijainen Hämäläinen Markus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy Q2 raportoinnin ja lähettää sen kaupunginvaltuustolle talousarviomuutosesityksineen hyväksyttäväksi.
Käsittely	Esittelijä teki seuraavan muutetun päätösehdotuksen: Kaupunginhallitus merkitsee Q2 raportin tiedoksi ja asia palautetaan uudelleen valmisteltavaksi siten, että viipymättä käynnistettävässä valmistelussa yksilöidään ne välittömästi toteutettavat toimenpiteet, joilla varmistetaan pysyminen alkuperäisessä vuoden 2026 talousarviossa ja saavutetaan kuluvan vuoden loppuun mennessä noin miljoonan euron taloudellinen säästö. Uudelleen valmisteltu esitys tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn siten, että asia on vietävissä seuraavaan kaupunginvaltuuston käsittelyyn.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti esittelijän muutetun päätösehdotuksen. Kaupunginhallitus piti kokousta klo 17.58 – 18.13.
Toimenpiteet	Talousjohtaja Toimialat
KH 12.10.2026 § 356	
Valmistelija	Talousjohtaja Hannele Pöykkölä

Selostus

Kaupungin Q2 eli puolivuosisraportti on valmisteltu uudelleen kaupunginhallituksen aiemman päätöksen mukaisesti (KH 14.09.2026 § 315):

Kaupunginhallitus merkitsee Q2 raportin tiedoksi ja asia palautetaan uudelleen valmisteltavaksi siten, että viipymättä käynnistettävässä valmistelussa yksilöidään ne välittömästi toteutettavat toimenpiteet, joilla varmistetaan pysyminen alkuperäisessä vuoden 2026 talousarviossa ja saavutetaan kuluvan vuoden loppuun mennessä noin miljoonan euron taloudellinen säästö.

Uudelleen valmisteltu esitys tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn siten, että asia on vietävissä seuraavaan kaupunginvaltuuston käsittelyyn.

Uudelleen valmistelussa on keskitytty käyttötalousosan ja tuloslaskelmaosan toimenpiteisiin ja muutoksiin. Investointi- ja rahoitusosaan ei esitetä muutoksia.

Käyttötalousosan osalta jokainen tulosalue on tarkentanut tulossuunnitustaan. Käytettävissä on ollut elokuun toteumat sekä syyskuun henkilöstökulut uutta ennustetta tehdessä.

Käyttötalousosan osalta todetaan, että toimintakate-ennuste on muutettua talousarviota n. 1,6 miljoonaa euroa parempi. Toimintakatteeksi muodostuu n. - 81,2 miljoonaa euroa kun se muutetussa talousarviossa on - 82,8 miljoonaa. Määräraharahatarvetta on arvioitu uudelleen, kun kesän jälkeen on tiedossa jo hyvinkin tarkasti, mitä on toteutunut ja mitä loppuvuoden aikana tullaan tekemään. Mitään isoja tai radikaaleja toiminnan muutoksia ei tässä vaiheessa esitetä. Arvio on, että talousarviossa pysytään ja ennusteen mukaan se kokonaisuudessaan voi olla vähän sitä parempikin, noin - 4,8 miljoonaa euroa, verotuloennusteesta huolimatta. Verotuloja ennustetaan saatavan noin 2 miljoonaa euroa vähemmän.

Uudelleen valmisteltu Q2 puolivuosisraportti esitetään liitteenä (Liite A).

Toimivalta

Hallintosääntö 41-43 §

Esittelijä

Vt. kaupunginjohtaja Ma Ding

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy uudelleen valmistellun Q2 raportin ja lähettää sen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi talousarviomuutoksineen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Toimenpiteet

Kaupunginvaltuusto

KV 19.10.2026
371/02.02.02.00/2026

Kaupunginhallituksen
päättösehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy Q2 raportin (liite A)
talousarviomuutoksineen.

Päätös