

## Sivistystoimialan talousarvion toteumavertailu ajalta 1.1.-30.9.2024 ja talousarviomuutos

SL 21.11.2024 § 156  
160/02.02.00.01/2024

Valmistelija Sivistystoimenjohtaja Mikko Ripatti, [mikko.ripatti@savonlinna.fi](mailto:mikko.ripatti@savonlinna.fi), p. 044 417 4202 ja taloussuunnittelija-kirjanpitäjä Päivi Eronen, [paivi.eronen@savonlinna.fi](mailto:paivi.eronen@savonlinna.fi), p. 044 417 4208

Selostus Talousarvio vuodelle 2024 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 27.11.2023 § 363 ja kaupunginvaltuustossa 18.12.2023 § 91. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti talousarvion toteutumisesta raportoidaan neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja lautakunnille.

Sivistyslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 25.1.2024 talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelman vuodelle 2024.

Sivistyslautakunnan talousarvion toteutumaraportti tilanteesta 1.1.-30.9.2024 on käyttötalouden osalta liitteenä A ja talousarvion vertailu tulosalueittain liitteenä B. Investointien toteuma 1.1.-30.9.2024 on liitteenä C.

Käyttötalouden toimintakulujen toteumaprosentti on 74,4 ja toimintatuottojen 96,6, toimintakateprosentin 30.9.2024 ollessa 72,9 (tasainen kertymä 75 %). Investointien osalta toteumaprosentti on 73,4.

Kaupunginhallituksen hyväksymä talousarvion täytäntöönpano-ohje 2024: ”Määrärahojen muutokset: Määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvítettävä mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi. Määrärahan ylitykselle tulee hakea lupa ennen ylitystä.

Määrärahan muutosesitykset kaupunginvaltuustolle on perusteltava riittävästi. Perusteluissa on selvitettävä, onko toimialan muilta kustannuspaikoilta odotettavissa säästöjä ja mihin toimenpiteisiin on ryhdytty lisämäärärahatarpeen välttämiseksi ja miksi tässä pyrkimyksessä ei ole onnistuttu. Määrärahamuutosten katteen selvittämiseksi on huomioitava tiedossa olevat tuloarvion ylitykset ja käyttösuunnitelman varaukset.”

Savonlinnan jäähalliosakeyhtiön osalta on tehty kaupunginvaltuuston päätös 12.6.2023 § 39, jossa sivistystoimialan myyntituottoja on alennettu vuonna 2023. Päätös on koskenut jäähalliosakeyhtiön talouden sopeuttamista, ja edellä mainittu on huomioitu myös vuoden 2024 kaupunginvaltuuston 18.12.2023 § 91 hyväksymässä talousarviossa. Talousarvioon on varattu tulo-odotuksia liian suuriksi vapaa-aikatoimen osalta. Tämän johdosta vapaa-aikatoimen talouden toteuma vuoden 2024 osalta on suurempi kuin talousarvioon varattu määräraha. Talousarviota tulee näin ollen oikaista vapaa-aikatoimen osalta.

Talousarvio on toteuman 30.9.2024 perusteella toteutumassa hyväksytyt talousarvion mukaisesti.

Esittelijä	Sivistystoimenjohtaja Ripatti Mikko
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumavertailun ajalta 1.1.-30.9.2024 ja esittää, että lautakunta oikaisee vapaa-aikapalveluiden tulosalueen 360 tulo-odotusta 76 000 eurolla. Kate sivistystoimialan tulosalueelta 300, hallintopalvelut.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Toimenpiteet	Kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto