

Sivistystoimialan talousarvion 2025 määrärahojen ylitykset ja alitukset sekä tavoitekortit tilinpäätöksen 2025 osalta

SL 18.02.2026 § 21

101/02.02.02.00/2026

Valmistelija	taloussuunnittelija-kirjanpitäjä Päivi Eronen, 044 417 4208
Selostus	Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 8 luvun 43 § mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarviopoikkeamat, tuloarvioiden alitukset ja menomäärärahojen ylitykset esitetään valtuuston hyväksyttäväksi ennen tilinpäätöksen allekirjoittamista. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä. Toimintakatetasolla tarkasteltuna sivistystoimiala vuoden 2025 toteuma jää alle talousarviossa asetetun raamin toteumaprosentin ollessa 98,0 % ja alitus talousarvioon nähden on 1 230 373,19 euroa. Talousarviosuunnitelmakaudella 2025 tasapainotusohjelma toteutui lähes suunnitelman mukaisesti. Sivistystoimialan tulos sisältää luottotappioiksi vuosilta 2015-2025 kirjattavia myyntisaamisia, yhteensä 44 080,11 euroa. Luottotappiot kohdistuvat eri tulosalueille seuraavasti: varhaiskasvatus 24 036,22 euroa, perusopetus 7 654,42 euroa, kulttuuripalvelut 2 795,30 euroa ja vapaa-aikapalvelut 9 594,17 euroa. Luottotappiokirjausten arvonlisäveroton tulosvaikutus on 42 108,69 euroa. Sivistystoimialan määrärahojen ylitykset ja alitukset ovat käyttötalouden osalta esityslistan liitteenä A ja investointiosan toteuma liitteenä B. Vuoden 2025 tavoitekortit ovat esityslistan liitteenä C ja tasapainotusohjelman toteuma liitteenä D.
Toimivalta	Hallintosääntö 8 luku § 43
Esittelijä	Vs. sivistystoimenjohtaja Tuononen Tero
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2025 määrärahojen ylitykset ja alitukset käyttötalouden liitteen A ja investointiosan toteuman liitteen B mukaisesti, sekä lähettää ne edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi tavoitekortit liitteen C mukaisesti sekä tasapainotusohjelman toteuman liitteen D mukaisesti. Sivistyslautakunta päättää edelleen avoimien myyntisaamisten vuosilta 2015-2025, yhteensä 44 080,11 euroa (42 108,69 euroa, alv 0 %) kirjaamisesta luottotappioiksi.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksi	keskushallinto/talouspalvelut
Toimenpiteet	kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto