

Sivistyslautakunnan käyttötalouden ja investointien toteuma 6/2026, tilinpäätösennuste 2026 sekä talousarviomuutokset

SL 25.08.2026 § 103

371/02.02.02.00/2026

Valmistelija Sivistystoimenjohtaja Matias Valoaho, matias.valoaho@savonlinna.fi, p. 044 417 4202

Selostus Savonlinnan kaupungin talousprosessiin kuuluu toiminnan ja talouden puolivuotisraportointi. Toimielimet laativat omalta vastuualueeltaan toiminnan ja talouden raportit, joiden pohjalta kootaan koko kaupungin puolivuotisraportti.

Sivistystoimialan toiminnasta ja taloudesta on laadittu tilannekatsaus 30.6.2026 tilanteesta. Raportissa arvioidaan valtuuston vuodelle 2026 asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä tavoitteiden arvioitua toteutumista vuoden loppuun mennessä. Vuoden 2026 talousarviossa sivistyslautakunnan tavoitteet ja mittarit on asetettu sivistyksen hallintopalveluille, varhaiskasvatukselle, perusopetukselle, lukiokoulutukselle, muulle koulutukselle, kulttuuripalveluille ja vapaa-aikapalveluille.

Toiminnalliset tavoitteet ovat edenneet pääosin suunnitellusti. Tavoitteiden yksityiskohtainen toteumatilanne ja loppuvuoden ennuste esitetään puolivuotisraportin tavoitekortteissa. Tavoitteiden toteutumisessa on hyvä huomioida kasvatuksessa ja koulutuksessa käytettävän lukuvuoden ja kalenterivuoden ero.

Sivistyslautakunnan käyttötalouden muutetut toimintatuotot vuodelle 2026 ovat 3 995 226 euroa. Toimintatuottoja kertyi 30.6.2026 mennessä 2 595 685,85 euroa eli 65,0 prosenttia muutetusta talousarviosta. Muutetut toimintakulut ovat 67 678 297,32 euroa, ja toimintakuluja toteutui 34 841 537,86 euroa eli 51,5 prosenttia. Toimintakate oli 30.6.2026 tilanteessa -32 245 852,01 euroa ja sen toteumaprosentti 50,6. Poistot huomioon ottava netto oli -32 443 367,43 euroa ja toteumaprosentti 50,7.

Tulosalueittain toimintakatteen toteumaprosentit olivat seuraavat:

- hallintopalvelut -29,6 prosenttia
- varhaiskasvatus 51,4 prosenttia
- perusopetus 50,6 prosenttia
- lukiokoulutus 48,3 prosenttia
- muu koulutus 45,7 prosenttia
- kulttuuripalvelut 53,6 prosenttia
- vapaa-aikapalvelut 51,2 prosenttia.

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 tilinpäätösennusteessa toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 3 995 226 euronä ja toimintakulujen 67 678 297,32 euronä. Ennustettu toimintakate on siten -63 683 071,32 euroa. Poistot huomioon ottava nettoennuste on -64 045 648,96 euroa. Tilinpäätösennuste vastaa muutettua talousarviota.

Käyttötalouden toteumaa ja ennustetta seurataan loppuvuoden aikana kuukausittain. Talousarviomuutosten tarve arvioidaan uudelleen seuraavan toteumaraportoinnin yhteydessä. Hallintosäännön 43 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kaupunginvaltuustolle

talousarviovuoden aikana, ja määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin.

- Liite A: Käyttötalous yhteenveto TA2026 tot 062026 TP ennuste TA muutokset
- Liite B: Sivistystoimiala investoinnit tot 062026
- Liite C: Toimenpidesuunnitelmat sivistyslautakunta 062026
- Liite D: Sivistystoimiala investoinnit hankkeet tot 062026

Toimivalta Hallintosääntö 8 luku 41 §

Esittelijä Sivistystoimenjohtaja Valoaho Matias

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää

1. merkitä sivistystoimialan toiminnan ja talouden puolivuotisraportin ajalta 1.1.–30.6.2026 tiedoksi; ja
2. toimittaa puolivuotisraportin edelleen kaupunginhallitukselle osaksi Savonlinnan kaupungin vuoden 2026 puolivuotisraportointia.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksi Talouspalvelut

Toimenpiteet Kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto