Sivistyslautakunnan esitys vuoden 2027 talousarvioksi ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelmaksi

SL 27.10.2026 § 148

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

Vuoden 2027 talousarvion valmistelu on käynnistynyt kaupunginhallituksen hyväksymän suunnittelukehyksen ja talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti. Toimielinten talousarvioesitykset käsitellään 23.10.2026 mennessä. Kaupunginvaltuuston talousarviokäsittely on valmisteluaikataulun mukaan 14.12.2026. Valmistelun lähtökohtana on kaupungin talouden tasapainottaminen.

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavan kalenterivuoden talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Talousarvion ja taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen.

Savonlinnan kaupungin hallintosäännön 39 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, toimielimet laativat omat talousarvioehdotuksensa ja valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimille sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioesityksessä toimintatuotoiksi arvioidaan 4 520 958 euroa ja toimintakuluiksi 67 898 768 euroa. Toimintakate on siten –63 377 810 euroa. Sivistystoimelle asetettu vuoden 2027 toimintakateraami on –62 545 000 euroa, joten talousarvioesitys ylittää valmistelun tässä vaiheessa raamin 832 810 eurolla. Poistoja, yhteensä 297 266 euroa, ei ole sisällytetty toimintakatteeseen.

Vuoden 2026 talousarvioon verrattuna sivistystoimialan toimintakate kuitenkin paranee noin 667 839 euroa. Vuoden 2025 tilinpäätökseen verrattuna vuoden 2027 toimintakate on noin 1,97 miljoonaa euroa heikompi.

Toimintatuotot

Toimintatuotot kasvavat vuoden 2026 talousarvioon verrattuna noin 526 000 euroa eli 13,2 prosenttia. Myyntituottoja arvioidaan kertyvän 1,971 miljoonaa euroa ja maksutuottoja 1,165 miljoonaa euroa. Maksutuottojen kasvu vuoden 2026 talousarvioon verrattuna on noin 307 000 euroa.

Tuottojen kasvua selittävät erityisesti sisäiset keskitetyt palvelut sekä opetus- ja kulttuuritoimen maksutuottojen kasvu. Opetus- ja kulttuuritoimen maksuihin on vuodelle 2027 varattu 392 000 euroa, kun vuoden 2026 talousarviossa määrä on 107 000 euroa. Kasvuun vaikuttavat erityisesti EU- ja ETA-alueen ulkopuolisten opiskelijoiden maksut. Tuloihin liittyy kuitenkin myös vastaavia menoja, joten tuottojen kasvua ei voida kokonaisuudessaan pitää sivistystoimialan nettomenoa vähentävänä muutoksena.

Toimintakulut ja henkilöstökustannukset

Sivistystoimialan toimintakuluiksi esitetään 67,816 miljoonaa euroa. Kasvua vuoden 2026 talousarvioon verrattuna on noin 220 000 euroa eli 0,3 prosenttia. Vuoden 2025 tilinpäätökseen verrattuna toimintakulut kasvavat noin 2,29 miljoonaa euroa eli 3,5 prosenttia. Kokonaismenojen kasvu edellisestä talousarviosta jää näin melko vähäiseksi, vaikka yksittäisten menolajien välillä tapahtuu merkittäviä muutoksia.

Merkittävin kustannuksia kasvattava kokonaisuus ovat henkilöstökulut. Vuodelle 2027 henkilöstökuluihin esitetään yhteensä 36,593 miljoonaa euroa, mikä on noin 881 000 euroa enemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa ja noin 1,98 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä. Palkkojen ja palkkioiden määrä kasvaa vuoden 2026 talousarvioon verrattuna noin 632 000 euroa ja henkilösivukulut noin 249 000 euroa.

Henkilöstökustannusten kasvu tapahtuu siitä huolimatta, että henkilöstösuunnitelmassa sivistystoimialan henkilöstömäärä vähenee. Vuoden 2026 henkilöstömäärä on 600,13 henkilötyövuotta ja vuoden 2027 talousarviossa 584,55 henkilötyövuotta, joten vähennys on 15,58 henkilötyövuotta. Vuoden 2027 suurimmat henkilöstökokonaisuudet ovat perusopetuksessa 256,82 henkilötyövuotta, varhaiskasvatuksessa 187,86 henkilötyövuotta ja lukiokoulutuksessa 55,54 henkilötyövuotta.

Henkilöstösuunnitelmassa henkilöstötarpeen muutoksia perustellaan muun muassa lasten ja oppilaiden määrän vähenemisellä ja siitä seuraavalla ryhmämäärien muutoksella sekä vuosittaisella rekrytointitarpeen tarkastelulla. Varhaiskasvatuksessa henkilöstön tarvetta tarkastellaan lapsimäärän ja ryhmien määrän muuttuessa. Perusopetuksessa henkilöstömäärän suunnitteluun vaikuttavat oppilasmäärän sekä opetusryhmien kehitys. Perusopetuksen, lukiokoulutuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstömäärien kehitystä tarkasteltaessa on hyvä huomioida koulujen lukuvuoden ja varhaiskasvatuksen toimintakauden epäsyklisyys verrattuna kalenterivuoteen.

Palvelujen ostot ja muut kustannukset

Palvelujen ostoihin esitetään vuonna 2027 yhteensä 18,671 miljoonaa euroa, mikä on noin 266 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa. Menolajin sisällä tapahtuu kuitenkin olennaisia muutoksia. Sisäisten keskitettyjen palvelujen menot kasvavat noin 403 000 euroa, mutta sisäisiin ruoka- ja siivouspalveluihin varatut määrärahat pienenevät. Matkustus- ja kuljetuspalveluihin varataan 2,659 miljoonaa euroa, noin 195 000 euroa enemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa.

Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin esitetään 1,314 miljoonaa euroa, noin 102 000 euroa edellisvuoden talousarviota vähemmän. Avustuksiin varataan 1,285 miljoonaa euroa, noin 62 000 euroa vähemmän. Vuonna 2026 on maksettu kertaluontoisia avustuksia, jotka eivät ole ajankohtaisia enää vuonna 2027. Vuokrakulut säilyvät kokonaisuutena lähellä vuoden 2026 talousarviotasoa, noin 9,902 miljoonassa eurossa.

Kokonaisuutena toimintatuottojen kasvu kompensoi merkittävän osan henkilöstömenojen ja eräiden muiden kustannusten noususta. Tästä syystä toimintakate paranee vuoden 2026 talousarvioon verrattuna, vaikka erityisesti henkilöstökustannukset kasvavat.

Yhteisöille myönnettäviin avustuksiin varataan 784 730 euroa. Avustustaso pidetään kokonaisuutena vuoden 2026 talousarvion tasolla. Vuoden 2027 määrärahaan sisältyy teatterin normaalin tuen lisäksi 50 000 euroa, jolla kaupunki osallistuu Savonlinnasali Oy:n kalustoinvestointien kulujen kattamiseen.

Liikuntatoimen henkilöstömenot kasvavat noin 10 prosenttia vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Kasvu johtuu pääosin, normaalin kustannuskehityksen lisäksi, uudelle liikuntahallille palkattavasta vahtimestarista, jolla turvataan hallin käytännön toiminta ja asiakaspalvelu.

Talousarvioesityksessä toiminnan kustannuksia on sopeutettu käytettävissä olevien mahdollisuuksien mukaan. Olennaisesti suurempien ja pysyvien säästöjen saavuttaminen edellyttää kuitenkin rakenteellisten vaihtoehtojen arviointia. Mahdolliset rakenteelliset ratkaisut valmistellaan erikseen palveluverkkoselvityksen yhteydessä, ja niiden palvelu-, lapsi-, henkilöstö- ja talousvaikutukset arvioidaan ennen päätöksentekoa.

Toimintaympäristön ja rakenteiden kehittäminen

Taloussuunnitelmakaudella sivistystoimialan toimintaan vaikuttavat kaupungin taloudellisen tilanteen lisäksi väestökehitys, palvelutarpeiden muutokset sekä kaupungin toiminnan ja palvelurakenteen kehittäminen. Kaupunki arvioi näiden muutosten vaikutuksia osana toiminnan ja talouden suunnittelua.

Kaupungissa on käynnistymässä palveluverkkoselvityksen valmistelu. Selvityksen yhteydessä muodostetaan kokonaiskuvaa kaupungin palveluverkosta ja sen pidemmän aikavälin kehittämistarpeista. Sivistystoimialan näkökulmasta tarkastelu liittyy erityisesti lasten ja nuorten määrän kehitykseen, palvelutarpeeseen sekä käytettävissä olevien resurssien tarkoituksenmukaiseen kohdentamiseen.

Palveluverkkoselvitys toimii myöhemmän suunnittelun ja päätöksenteon tausta-aineistona. Sivistystoimialan kannalta olennaista on sovittaa tulevina vuosina yhteen palvelujen saavutettavuus ja laatu, lasten ja nuorten palvelutarpeet sekä kaupungin taloudelliset edellytykset. Kaupunki arvioi mahdollisten muutosten yhteydessä erikseen myös lapsi-, henkilöstö- ja talousvaikutukset.

Samanaikaisesti kaupunki valmistelee organisaatiouudistusta osana kaupunkistrategian 2026–2029 toimeenpanoa. Uudistuksen tavoitteina ovat muun muassa vastuiden ja johtamisrakenteiden selkeyttäminen, poikkihallinnollisen yhteistyön vahvistaminen sekä talouden ja toiminnan kokonaisohjauksen kehittäminen.

Organisaatiouudistuksen mahdolliset vaikutukset sivistystoimialaan täsmentyvät valmistelun edetessä. Vuoden 2027 talousarvio perustuu valmisteluhetkellä käytettävissä oleviin tietoihin ja nykyisen toiminnan lähtökohtiin. Kaupunki huomioi mahdolliset myöhemmin päätettävät organisatoriset muutokset talousarvion toimeenpanossa ja tarvittaessa erillisessä päätöksenteossa.

Lainsäädännön ja opetussuunnitelmien muutokset

Sivistystoimialan toimintaan vaikuttavat lähivuosina erityisesti esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen oppimisen tuen uudistukset, perusopetuksen arviointia ja opinnoissa etenemistä koskeva osaamistakuu

sekä varhaiskasvatuksen vuonna 2030 voimaan tulevat henkilöstörakennetta ja johtajan kelpoisuutta koskevat vaatimukset.

Muutokset edellyttävät paikallisten toimintatapojen ja opetussuunnitelmien päivittämistä, henkilöstön osaamisen kehittämistä sekä erityisopetuksen ja muun tuen riittävää resursointia. Varhaiskasvatuksessa muutoksiin varaudutaan pitkäjänteisellä rekrytointi- ja henkilöstösuunnittelulla. Sivistystoimi seuraa lainsäädännön valmistelua ja tuo olennaiset talousarviovaikutukset erikseen päätettäviksi, kun velvoitteet, voimaantulo ja rahoitus täsmentyvät. Lainsäädäntömuutoksilla arvioidaan olevan vaikutuksia Savonlinnan kaupungin saamaan yleiskatteelliseen OKM:n valtionosuuteen.

Vaikutusten arviointi

Lapsivaikutusten arviointi
Talousarvioesityksellä turvataan sivistystoimialan palvelujen järjestämisen taloudelliset edellytykset vuonna 2027. Lasten ja nuorten kannalta merkittävimpiä kokonaisuuksia ovat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen sekä lasten ja nuorten vapaa-aikapalvelujen riittävät resurssit.

Henkilöstösuunnitelmassa varhaiskasvatuksen henkilöstömäärä vähenee 189,43 henkilötyövuodesta 187,86 henkilötyövuoteen ja perusopetuksen 269,72 henkilötyövuodesta 256,82 henkilötyövuoteen. Samalla varhaiskasvatuksen henkilöstösuunnitelmassa on varauduttu muun muassa vuoden 2030 henkilöstömitoitukseen lisäämällä sosionomien määrää vuodelle 2027 sekä tuen tarpeeseen liittyvään avustajaresurssiin. Perusopetuksen suunnitelmassa henkilöstötarpeen sopeuttaminen kytkeytyy oppilas- ja ryhmämäärien muutoksiin.

Vuoden 2027 aikana palvelujen ja henkilöstöresurssien riittävyyttä seurataan siten, että talouden sopeuttaminen ei vaaranna lasten ja nuorten oikeutta turvallisiin ja yhdenvertaisiin palveluihin, opetuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämisedellytyksiä eikä tarvittavan tuen saatavuutta.

Palveluverkkoselvitys ei sellaisenaan merkitse palveluverkkoa koskevaa päätöstä. Jos selvitys johtaa myöhemmin muutosesityksiin, kaupunki arvioi niiden vaikutukset lasten ja nuorten palvelujen saavutettavuuteen, oppimiseen, turvallisuuteen, yhdenvertaisuuteen ja arjen jatkuvuuteen erikseen ennen päätöksentekoa sekä kuulee lapsia, nuoria ja huoltajia asian edellyttämällä tavalla.

Talousvaikutukset
Vuoden 2027 talousarvioesityksen toimintatuotot ovat 4 520 958 euroa, toimintakulut 67 898 768 euroa ja toimintakate –63 377 810 euroa. Esitys ylittää sivistystoimelle asetetun toimintakateraamin 832 810 eurolla.

Keskeinen taloudellinen muutos on henkilöstökulujen noin 881 000 euron kasvu. Tätä tasapainottavat toimintatuottojen kasvu sekä osaltaan palvelujen ostojen, aineiden ja tarvikkeiden sekä avustusten määrärahojen pienentyminen. Yhteisöavustusten kokonaisuus säilyy ennallaan, mutta määrärahaan sisältyy teatterin normaalin tuen lisäksi 50 000 euroa Savonlinnasali Oy:n kalustoinvestointien kulujen kattamiseen.

EU- ja ETA-alueen ulkopuolisten opiskelijoiden maksuista arvioitu tulo kasvattaa toimintatuottoja, mutta toimintaan liittyy myös vastaavia menoja. Taloudellista vaikutusta arvioidaan tämän vuoksi nettomääräisesti.

Kaupungin palveluverkkoselvityksen ja organisaatiouudistuksen valmistelu voi vaikuttaa sivistystoimialan toiminnan ja talouden rakenteisiin suunnitelmakaudella. Vaikutusten sisältöä tai määrää ei voida tässä valmisteluvaiheessa arvioida luotettavasti. Kaupunki arvioi mahdollisten myöhempien ratkaisujen talous-, henkilöstö- ja lapsivaikutukset erikseen niitä koskevan päätöksenteon yhteydessä.

Henkilöstövaikutukset
Sivistystoimialan henkilöstömääräksi vuodelle 2027 suunnitellaan 584,55 henkilötyövuotta, kun vuoden 2026 määrä on 600,13 henkilötyövuotta. Suunnitelman mukainen vähennys on 15,58 henkilötyövuotta. Henkilöstösuunnitelman mukaan henkilöstön määrä alenee edelleen suunnitelmakaudella.

Henkilöstötarvetta tarkastellaan palvelutarpeen sekä lasten ja oppilaiden määrän muutosten yhteydessä. Henkilöstöratkaisuissa huolehditaan samalla palvelujen järjestämiseen tarvittavasta henkilöstöstä ja osaamisesta. Liikuntatoimen henkilöstömenoja kasvattaa uudelle liikuntahallille palkattava vahtimestari.

Organisaatiouudistus, palveluverkon mahdolliset myöhemmät muutokset ja lainsäädännön uudet velvoitteet voivat vaikuttaa henkilöstön tehtäviin, osaamisvaatimuksiin ja johtamisrakenteisiin. Kaupunki käsittelee henkilöstön asemaan olennaisesti vaikuttavat muutokset yhteistoimintamenettelyssä ja huolehtii riittävästä tiedonsaannista, perehdytyksestä ja muutostuesta.

Yritys- ja ympäristövaikutukset
Talousarvioesityksellä ei ole tunnistettu välittömiä olennaisia yritys- tai ympäristövaikutuksia. Hankintojen, kuljetusten, tilojen käytön sekä palvelujen ostojen ratkaisuilla voi olla välillisiä yritys- ja ympäristövaikutuksia.

Toimivalta

Savonlinnan kaupungin hallintosääntö 8 luku 39 §, Talousarvio ja taloussuunnitelma.

Esittelijä

Sivistystoimenjohtaja Valoaho Matias

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää:

1. hyväksyä sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2027–2029 taloussuunnitelmaehdotuksen liitteiden mukaisesti; ja
2. esittää sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2027–2029 taloussuunnitelmaehdotuksen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle osana kaupungin vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027–2029 taloussuunnitelman valmistelua.

Käsittely

Puheenjohtajan päätöksellä **liite C: Toiminnalliset tavoitteet sivistys TA 2027 VM** käydään läpi tulosalue kerrallaan ja muutosehdotukset käsitellään tuloasalueittain.

Käsittely

300 Hallintopalvelut

Puheenjohtaja Teija Pesonen teki seuraavat muutosehdotukset:

- **Lisätään** tavoitteisiin ja mittareihin Savonlinnan sivistystoimen strategia ja toimenpideohjelmasta kohdat 1E, 2C ja 4A:t (toimenpide, mittari ja tavoitetaso):

    - Tavoite*: Luodaan valmistelun avoimuuden ja osallisuuden malli, jossa käyttäjät ja kumppanit osallistuvat ennen ratkaisujen lukitsemista.*

      Mittari: *Ennakkoon viestittyjen valmistelujen osuus; osallistumiskerrat; palaute. Malli hyväksytty 2027 ja käytössä merkittävissä muutoksissa 2027.*

    - Tavoite: *Sivistyspalveluiden yhteinen veto- ja pitovoimalupaus lapsiperheille, opiskelijoille, osaajille ja paluumuuttajille.*

      Mittari: *Lupauksen valmiusaste, kampanjat, palvelukokemus. Lupaus ja palvelupolut kuvattu 2027, vuosittainen kampanja 2028 alkaen.*

    - Tavoite: *Osaamiskartta ja vuosittainen osaamisen kehittämissuunnitelma.*

      Mittari: *Kartoituksen kattavuus, koulutuspäivät/henkilö, strategisiin tarpeisiin kohdistuva osuus. Kartoitus ja suunnitelma 2027, suunnitelma päivitetään vuosittain.*

    - Tavoite: *Poikkipalvelulliset kehittämistiimit strategisten painopisteiden toimeenpanoon.*

      Mittari: *Tiimien toiminta, toteutetut muutokset, vaikutusmahdollisuuksien kokemus. Tiimit toiminnassa 2027, vähintään yksi parannusehdotus/tiimi/vuosi.*

Sivistystoimenjohtaja muutti päätösehdotustaan vastaamaan puheenjohtaja Teija Pesosen muutosehdotuksia. Lisäksi esittelijä muutti päätösehdotustaan seuraavasti:

- Tavoitekohtaan 2 **lisätään** mittariksi *Palveluverkkopäätökset on tehty.*

- Tavoitekohdasta 3 **poistetaan** mittari *Kehittämishankkeiden määrä* ja **lisätään** *Hakemusten ja saadun rahoituksenmäärä verrattuna vuosiin 2025-2026.*

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

<u>310 Varhaiskasvatus</u>

Puheenjohtaja Teija Pesonen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Kohdassa *Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet* lause *Kielitaito- ja lukutaitostrategian valmistelu* **muutetaan** muotoon *Kielitaito- ja lukutaitostrategian jalkauttaminen ja toimenpidesuunnitelman teko.*

Jäsen Heli Kinnunen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Tavoitekohdan 2 mittarin kohta *Tuen toteutumisen seuranta* **muutetaan** muotoon *Tuen toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.*

Esittelijä muutti päätösehdotustaan vastaamaan puheenjohtaja Teija Pesosen ja jäsen Heli Kinnusen muutosehdotuksia.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

320 Perusopetus

Puheenjohtaja Teija Pesonen teki seuraavat muutosehdotukset:

- Kohdassa *Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet* lause *Lukutaitostrategian sekä kielitaitostrategian laatiminen* **muutetaan** muotoon *Lukutaitostrategian sekä kielitaitostrategian jalkauttaminen ja toimenpidesuunnitelman teko.*

- Tavoitekohdan 5 tavoitteisiin ja mittariin **lisätään** Savonlinnan sivistystoimen strategia ja toimenpideohjelmasta kohta 2 A:

    - **Tavoite**: *Lasten ja nuorten ja vaikuttamistoimielinten osallisuuden yhteinen vuosikello.*

      Mittari: *Osallistuneiden määrä; toteutuneiden ehdotusten osuus Vuosikello käytössä 2027, vähintään yksi yhteinen toimenpide vuosittain.*

Jäsen Heli Kinnunen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Tavoitekohdan 1 mittarin kohta *Tuen toteutumisen seuranta* **muutetaan** muotoon *Tuen toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.*

Esittelijä muutti päätösehdotustaan vastaamaan puheenjohtaja Teija Pesosen ja jäsen Heli Kinnusen muutosehdotuksia.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

330 Lukiokoulutus

Puheenjohtaja Teija Pesonen teki seuraavat muutosehdotukset:

- **Lisätään uutena** kohta *Strategiset ja toiminnalliset tavoitteet* ja siihen *Luku- ja kielitaitostrategioiden laatiminen ja toimeenpanon suunnittelu.*

- Kohdan 1 tavoitteisiin ja mittareihin **lisätään** Savonlinnan sivistystoimen strategia ja toimenpideohjelmasta kohta 2A:

    - **Tavoite:** *Lasten ja nuorten ja vaikuttamistoimielinten osallisuuden yhteinen vuosikello.*

      Mittari: *Vuosikello käytössä 2027; vähintään yksi yhteinen toimenpide vuosittain.*

- **Lisätään** uusi tavoite ja mittari:

    - **Tavoite**: *Lukutaitostrategian sekä kielitaitostrategian laatiminen.*

Mittari: *On laadittu/ei ole laadittu.*

Jäsen Heli Kinnunen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Tavoitekohdan 2 mittari *Tukea saaneiden opiskelijoiden määrä* **muutetaan** muotoon *Tukea saaneiden opiskelijoiden määrä ja tuen vaikuttavuus.*

Esittelijä muutti päätösehdotustaan vastaamaan puheenjohtaja Teija Pesosen ja jäsen Heli Kinnusen muutosehdotuksia.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

350 Kulttuuripalvelut

Puheenjohtaja Teija Pesonen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- **Lisätään** tavoitekohdan 3 mittareihin Savonlinnan sivistystoimen strategia ja toimenpideohjelmasta kohdan 3F mukaiset arvioitikriteeri/mittari ja tavoitetaso: *Kokonaisuuden valmiusaste, sisällöt, osallistujat ja kumppanit. Kokonaisuus kuvattu 2027.*

Esittelijä muutti päätösehdotustaan vastaamaan puheenjohtaja Teija Pesosen muutosehdotusta.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

360 Vapaa-aikapalvelut

Jäsen Meeri Larinen teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Tavoitekohdan 1 lause *Ennaltaehkäisevän nuorisotyötä ja koulunuorisotyötä vahvistetaan* **muutetaan** muotoon *Ennaltaehkäisevää nuorisotyötä, kansainvälisiin nuoriin suuntautuvaa nuorisotyötä ja koulunuoriso-työtä vahvistetaan.*

Jäsen Jaakko Rinne teki seuraavan muutosehdotuksen:

- Tavoitekohdan 1 mittarin lause *Nuorilta saatu palaute* **muutetaan** muotoon *Nuorilta saatu palaute ja palautteen kattavuus.*

Esittelijä muutti päätösehdotustaan vastaamaan jäsen Meeri Larisen ja jäsen Jaakko Rinteen muutosehdotusta.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti esittelijän tekemän muutetun päätösehdotuksen.

Käsittely

Sivistyslautakunta totesi yksimielisesti, että päivitetty liite liitetään pöytäkirjaan **liitteeksi E.**

Päätös

Sivistyslautakunta päättää:

1. hyväksyä sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaehdotuksen liitteiden A, B ja E mukaisesti; ja

2. esittää sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioehdotuksen ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaehdotuksen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle osana kaupungin vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelman valmistelua.

Tiedoksi Talouspalvelut

Toimenpiteet Kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto

Kaupunginhallituksen edustaja Olli-Pekka Kristiansson poistui kokouksesta pykälän käsittelyn aikana klo 17.12.

Sivistyslautakunta piti kokoustauon pykälän käsittelyn aikana klo 17.42-17.53. Vammaisneuvoston edustaja Eila Valkeapää poistui kokouksesta tauon alkaessa klo 17.42.

SL 17.11.2026 § 171

641/02.02.00.00/2026

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

Selostus Sivistyslautakunta käsitteli 27.10.2026 § 148 esityksen vuoden 2027 talousarvioksi ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelmaksi. Lautakunnan esityksessä sivistystoimialan toimintakate oli - 63 377 810 euroa, mikä ylitti kaupunginhallituksen sivistystoimialalle asettaman - 62 545 000 euron toimintakateraamin 832 810 eurolla.

Esittelijän kokouksessa tuoman lisätiedon mukaisesti talousarvion valmistelussa on täsmentynyt kolme sivistystoimialan vuoden 2027 menotasoon vaikuttavaa erää.

Savonlinnan kaupungin maksettavien JuEL-tasausmaksujen arvioidaan puolittuvan vuonna 2027. Lisäksi sivistystoimialan talousarvioesitykseen sisältyy vielä Suomen Metsämuseo Lustolle aiempina vuosina myönnetty kaupunginvaltuuston päättämä peruskorjausavustus 100 000 euron avustus, jota ei makseta vuonna 2027.

Talousjohtaja on lisäksi suhtautunut myönteisesti siihen, että kaupunginjohtajan talousarvioesityksen valmistelussa sivistystoimialan määrärahoja voidaan vähentää ylituntipalkkioihin varattujen määrärahojen osalta.

Edellä mainitut muutokset eivät olleet mukana sivistyslautakunnan 27.10.2026 käsittelemissä talousarvioliitteissä. Teknisistä ja talousarvion valmisteluaikatauluun liittyvistä syistä muutoksia ei ollut mahdollista kirjata talousarviojärjestelmään ja liitteisiin lautakunnan käsittelyn yhteydessä.

Muutokset pienentävät sivistystoimialan vuoden 2027 toimintamenoja siten, että sivistystoimialan talousarvio voidaan sovittaa kaupunginhallituksen asettamaan - 62 545 000 euron toimintakateraamiin.

Täydennyksellä ei muuteta sivistyslautakunnan 27.10.2026 § 148 tekemän talousarvioesityksen toiminnallisia tavoitteita tai palvelujen järjestämistä koskevia linjauksia, vaan kyse on talousarvion valmistelun aikana täsmentyneiden taloudellisten erien huomioon ottamisesta.

Toimivalta	Savonlinnan kaupungin hallintosääntö 8 luku 39 §, Talousarvio ja taloussuunnitelma
Esittelijä	Sivistystoimenjohtaja Valoaho Matias
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta päättää täydentää 27.10.2026 § 148 tekemäänsä päätöstä selostusosassa mainituin tavoin.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksi	Talouspalvelut
Toimenpiteet	Kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto