

## Osavuositarkastus 1 / 2023 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 25.04.2023 § 40

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 1/2023 tilinpäätösennuste laaditaan 31.3.2023 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toimialatarkastus
- talousarvion toteutuminen, keskeiset tekijät, joiden ennakkoidaan vaikuttavan taloudellisten tuottojen ja kulujen määrään
- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat
- ennuste
- osavuositarkastuksessa esitettävät talousarviomuutokset
- investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste

Osavuositarkastuksen pääpaino on merkittävien poikkeamien ennakkoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli maaliskuun lopussa -12,6 milj. euroa. Muutos edelliseen vuoteen nähden on -0,22 milj. euroa (1,7 % lisäys). Toimintatuottoja on kertynyt 0,53 milj. euroa ja toimintakuluja 13,2 milj. euroa. Henkilöstömenot -7,1 milj. euroa (tot. 26 %) ovat kasvaneet -0,79 milj. euroa (11,0 %) edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tähän vaikuttaa lomapalkkavelan jaksotukset tulokseen, jota ei ole edellisenä vuotena kohdistettu palvelualueen osavuositarkastuksen toteutamaan. Ilman lomapalkkavelan osuutta henkilöstömenot ovat edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden kasvaneet -0,2 milj. euroa (3,2 %).

Tulosalueiden osalta toimintakatteen toteutumat 31.3.2023 tilanteessa olivat seuraavat: Sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 22,7 %, opetuspalvelut 25 %, varhaiskasvatuspalvelut 27,2 % ja elinikäinen oppiminen 25,4 %.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen talousarviossa arvioidut ylityspaineet kohdistuvat henkilöstömenoihin. Työehtosopimuksen vaikutukset ja siihen liittyviä korotuksia ei ole kaikilta osin pystytty huomioimaan talousarviossa. Kevään ja kesän aikana arvioidaan palkkojen korotuksiin kohdistuvat kustannusvaikutukset. Tulojen osalta on ennusteessa huomioitu 0,3 milj. euron alittuminen varhaiskasvatusmaksuissa. Toimintakatteen osalta ennuste näyttää 0,3 milj. euron ylittymistä vuonna 2023.

Mäntsälän kunnan talouden seurannassa ei arvioida ensimmäisessä osavuositarkastuksessa tavoitteiden toteutumisesta. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuositarkastuksen palvelualuekohtainen ja tulosaluekohtaiset talouden toteutumat 31.3.2023 on esitetty liitteessä.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksessa 8.5.2023 ja valtuustossa 22.5.2023.

Valmistelija

Palvelualuejohtaja Timo Ahvo, sähköposti timo.ahvo(@)mantsala.fi / controller Katri Kotila, sähköposti katri.kotila(@)mantsala.fi

Esittelijä

Sivistysjohtaja Ahvo Timo

Päätösehdotus Sivistyslautakunta päättää hyväksyä sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosisikatsauksen 1/2023 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Päätös Hyväksyttiin ehdotuksen mukaan.

Liite 1. Osavuosisikatsaus 1 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Hyvinvointilautakunta 16.05.2023 § 44  
2/02.01.00/2022

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuosisikatsauksen 1/2023 tilinpäätösennuste laaditaan 31.3.2023 toteutumatiетоjen pohjalta.

Osavuosisikatsauksessa esitetään

- toimialakatsaus
- talousarvion toteutuminen, keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan taloudellisten tuottojen ja kulujen määriin
- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat
- ennuste
- osavuosisikatsauksessa esitettävät talousarviomuutokset
- investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste

Osavuosisikatsauksen pääpaino on merkittävien poikkeamien ennakoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen.

Toimintakatteen toteutuma 31.3.2023 oli 25,4 % elinikäisen oppisen ja hyvinvoinnin tulosalueen osalta.

Talouden seurannan ensimmäisessä osavuosisikatsauksessa ei arvioida tavoitteiden toteutumista. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosisikatsauksen palvelualuekohtainen ja tulosaluekohtaiset talouden toteutumat 31.3.2023 on esitetty liitteessä.

Valmistelija Hyvinvointipäällikkö Vuokko Leirimaa, sähköposti  
vuokko.leirimaa(@)mantsala.fi

Esittelijä Hyvinvointipäällikkö Leirimaa Vuokko

Päätösehdotus Hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen osavuosisikatsauksen 1/2023.

Päätös Hyvinvointilautakunta päätti hyväksyä päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1. Osavuosisikatsaus 1 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue