

Osavuositarkastus 2 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 22.08.2023 § 79
2/02.01.00/2022

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 2/2023 tilinpäätösnäyte laaditaan 30.6.2023 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toimialatarkastus
- talousarvion toteutuminen, keskeiset tekijät, joiden ennakkoidaan vaikuttavan taloudellisten tuottojen ja kulujen määriin
- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat
- ennuste
- tavoitteet ja niiden eteneminen
- osavuositarkastuksessa esitettävät talousarviomuutokset
- investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste
- talousohjelman vuotta 2023 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

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

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli kesäkuun lopussa -26,9 milj. euroa (tot. 54,7 %), jossa muutosta edelliseen vuoteen nähden -2,1 milj. euroa, 8,7 % lisäys. Toimintatuottoja on kertynyt 1,32 milj. euroa ja toimintakuluja 28,2 milj. euroa. Henkilöstömenot -14,8 milj. euroa (tot.54,4 %) ovat kasvaneet 15,6 %, -2,0 milj. euroa edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tähän vaikuttaa lomapalkkavelan jaksotukset tulokseen, jota ei ole ed. vuotena kohdistettu sekä työehtosopimukseen kohdistuvat lisäkorotukset, joita ei oltu huomioitu talousarvio 2023 valmis-telussa. Ilman lomapalkkavelkan osuutta henkilöstömenot ovat edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan nähden kasvaneet -0,85 milj. euroa 6,6 %.

Tulosalueiden osalta toimintakateen toteutumat 30.6.2023 tilanteessa oli: Sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 53 %, opetuspalvelut 53 %, varhaiskasvatuspalvelut 58 % ja elinikäinen oppiminen 54 %.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen talousarviossa arvioidut ylityspaineet kohdistuvat opetus- ja varhaiskasvatuspalveluihin yhteensä 0,6 milj. euroa. Työehtosopimuksen vaikutus arvioidaan olevan henkilöstömenoissa noin 4,85 %. Talousarvio 2023 on huomioitu vain 2,5 % palkankorotusvaikutukset. Näiden arvioiden pohjalta esitetään käyttötalouteen lisämäärärahamuutosta seuraavasti:

Opetuspalvelujen tulosalue -0,3 milj. euroa henkilöstömenoihin.
Varhaiskasvatuspalvelujen tulosalue -0,3 milj. euroa henkilöstömenoihin.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toiminta on edennyt vuoden puoliväliin mennessä asetettujen tavoitteiden ja suunnitelmien mukaisesti.

Lautakuntiin nähden sitoviin tavoitteisiin ollaan pääsemässä eri tulosalueilla.

Riskien hallinnan näkökulmasta varhaiskasvatuksen tulosalueella on valmisteltu yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteliä, jonka avulla pyritään turvaamaan yksityisen varhaiskasvatuksen toimintaedellytyksiä ja perheiden yhdenvertaisuutta varhaiskasvatuksessa. Palveluseteliesitys tehdään vuoden 2024 talousarvioesitykseen.

Valmistelija	Sivistysjohtaja 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 osavuosikatsauksen 2/2023 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle sekä esittää -0,6 milj. euron lisämäärärahaesityksen sivistys- ja hyvinvointipalvelualueelle. Lisämäärärahasta -0,3 milj. euroa kohdistuu varhaiskasvatuksen tulosalueelle ja -0,3 milj. euroa opetuksen tulosalueelle.
Päätös	Hyväksyttiin ehdotuksen mukaan.

Liite 1. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsaus 2/2023
Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet ja niiden toteuma 06/2023