

Osavuositarkastus 2 / 2025 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 26.08.2025

349/02.01.00/2024

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 2/2025 tilinpäätösennuste laaditaan 30.6.2025 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

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

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

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli kesäkuun lopussa -28,7 milj. euroa. Muutos edelliseen vuoteen nähden on -0,47 milj. euroa (1,7 % lisäys). Toimintatuottoja on kertynyt 1,49 milj. euroa ja toimintakuluja 30,23 milj. euroa. Henkilöstömenot -16,3 milj. euroa (tot. 54,0 %) ovat kasvaneet edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna -0,17 milj. euroa (1,1 %).

Tulosalueiden osalta toimintakateen toteutumat 30.6.2025 tilanteessa olivat seuraavat: sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 55,4 %, opetuspalvelut 53,5 %, varhaiskasvatustilat 50,1 % ja elinikäinen oppiminen 52,2 %.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen talousarvion seurannassa on todettu joitakin kustannuspaineita ja korjattavia asioita. Vuoden 2025 talousarviossa ei ole varattu riittävästi rahoitusta kunnan yhteisen tilanvarausjärjestelmän vuosittaiseen käyttökustannukseen. Tällä on vaikutusta kaikille tulosalueille.

Lautakunnalle esitetään alennettavaksi opetuspalveluiden osavuositarkastuksessa I/2025 todettu, Keusotelle tuotettavan vammaisten lasten iltapäivähoidon tuottoennuste vuodelta 2025, jonka tuloja vähentävä vaikutus talouteen on 152 400 euroa.

Lisäksi opetuspalveluissa on kotikuntakorvaustulojen ja -menojen sekä henkilöstökulujen osalta pientä kustannuspainetta vuodelle 2025.

Varhaiskasvatuksen tulosalueella on edelleen riskejä yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Riskit liittyvät toiminnan kohonneeseen kustannustasoon ja lasten määrän vaihteluun yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Tätä riskiä seurataan aktiivisesti ja varhaiskasvatuksen tulosalue ohjaa jatkuvasti yksityisiä toimijoita, jotta nämä selviävät haasteistaan. Osana riskien hallintaa sivistysjohtaja tilasi Vertikal Oy:ltä selvityksen yksityisen varhaiskasvatuksen järjestämisestä Mäntsälässä. Riskin toteutuessa asiakaspaine suuntautuu kunnalliseen varhaiskasvatukseen nopealla aikataululla. Yksityisen varhaiskasvatuksen riskin hallintaan liittyen sivistyslautakunta hyväksyi 29.04.2025 § 38, että yksityisen hoidon tuen kuntalisää nostetaan 6 % 1.8.2025 alkaen.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen toteuma suhteessa talousarvioon näyttää toteutuvan vuonna 2025 talousarvion mukaisesti. Uimahallikuljetusten kustannusten tiedetään ylittyvän arvioidusta, mutta ylitys pystytään kattamaan palvelualueetasolla. Kansalaisopistossa opiskelijamäärien mahdollinen lasku voi vaikuttaa kurssimaksutuottoihin. Kirjastossa käsikirjaston sijoittaminen lämpökontteihin kirjaston välittömään läheisyyteen on tehtävä loppuvuodesta, ja lämpökonttien leasing-kustannukset ovat tiedossa vuoden 3. osavuosikatsauksessa.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvioennusteen avulla seurataan kustannuspaineita aiheuttavia tekijöitä. Vuoden kolmannessa osavuosikatsauksessa pystytään tarkemmin arvioimaan koko vuoden osalta palvelualueen talousarvion toteutumaa ja kolmannen osavuosikatsauksen yhteydessä ehdotetaan mahdolliset lisäkorjaukset sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvioon.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvioennusteen avulla seurataan kustannuspaineita aiheuttavia tekijöitä. Vuoden kolmannessa osavuosikatsauksessa pystytään tarkemmin arvioimaan koko vuoden osalta palvelualueen ja tulosalueiden talousarviototeutumaa. Kolmannen osavuosikatsauksen yhteydessä esitetään mahdolliset lisäkorjaukset sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvioon.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsauksen palvelualuekohtainen ja tulosaluekohtaiset talouden ja tavoitteiden toteutumat 30.6.2025 on esitetty liitteissä.

Lautakuntien osavuosikatsaukset käsitellään kunnanhallituksessa 8.9.2025 ja valtuustossa 15.9.2025.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Timo Ahvo, sähköposti timo.ahvo(@)mantsala.fi, controller Kristian Kuisma, sähköposti kristian.kuisma(@)mantsala.fi, opetuspäällikkö Marko Lipponen, sähköposti marko.lipponen(@)mantsala.fi, varhaiskasvatuspäällikkö Karoliina Purola, sähköposti karoliina.purola(@)mantsala.fi, hyvinvointipäällikkö Katja Elo, sähköposti katja.elo(@)mantsala.fi

Esittelijä

Sivistysjohtaja Ahvo Timo

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsauksen 2/2025 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Sivistyslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle, että opetuspalveluiden tuloja vähennetään 152 400 euroa.

Talousarvion muutoksilla on sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakatetta heikentävä vaikutus.

Päätös

Liite 1. Osavuosikatsaus 2 / 2025 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue
Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen lautakuntiin nähden sitovat tavoitteet 2025