

Osavuositarkastus 3/2025 Sosiaalinen ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 28.10.2025
349/02.01.00/2024

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 3/2025 tilinpäätöksen laaditaan 30.9.2025 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään toimialatarkastus, talousarvion toteutuminen, keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan 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 ennakoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli syyskuun lopussa -39,67 milj. euroa. Muutos edelliseen vuoteen nähden on -0,75 milj. euroa (1,9 % lisäys). Toimintatuottoja on kertynyt 2,31 milj. euroa ja toimintakuluja 41,98 milj. euroa. Henkilöstömenot -21,68 milj. euroa (tot. 71,7 %) ovat kasvaneet edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna -0,33 milj. euroa (1,5 % lisäys).

Tulosalueiden osalta toimintakateen toteutumat 30.9.2025 tilanteessa olivat seuraavat: sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 67,3 %, opetuspalvelut 74,1 %, varhaiskasvatuspalvelut 68,8 % ja elinikäinen oppiminen 69,3 %. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvion ennusteessa toimintakateen ennustetaan alittavan vuoden 2025 talousarvion toimintakateen.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2025 talousarvioennusteen avulla seurataan kustannuspaineita aiheuttavia tekijöitä. Lautakuntien tulee kattaa toiminnasta johtuvat muutokset ja toiminnan lisäkustannukset talousarviovuoden aikana ensisijaisesti tulosalueen tai palvelualueen määrärahoista palvelualueen talousarvion toimintakateen ollessa lautakuntia sitova taso.

Sivistyksen yhteiset tulosalueella sivistyslautakuntaan nähden sitova tavoite toteutuu vain osittain. Taloudellisesti sivistyksen yhteiset tulosalueen osavuositarkastus III/2025 tilinpäätöksen mukainen tulosalueen toteuma suhteessa talousarvioon näyttää toteutuvan vuonna 2025 talousarvion mukaisesti.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen hyvinvointilautakuntaan nähden sitovat tavoitteet ovat toteutumassa suunnitellusti. Taloudellisesti osavuositarkastus III/2025 on tilinpäätöksen mukainen, ja elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen toteuma suhteessa talousarvioon näyttää toteutuvan vuonna 2025 talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueen sivistyslautakuntaan nähden sitova tavoite on toteutumassa vuonna 2025. Osavuositarkastus III/2025 yhteydessä laadittu, kesäkuun toteumiin perustuva varhaiskasvatuspalveluiden ennuste on pääsääntöisesti talousarvion mukainen. Osavuositarkastuksen yhteydessä lasten kotihoidon tuen ja kuntalaisen avustuksen arviota on pienennetty talousarvion 2025 1,12

milj. eurosta ennusteeseen 2025 0,80 milj. euroon. Osavuosikatsauksen III/2025 yhteydessä haetaan määrärahamuutosta menoarvion laskuun.

Opetuspalveluiden tulosalueen sivistyslautakuntaan nähden sitova tavoite on toteutumassa vuonna 2025. Osavuosikatsaus III/2025 yhteydessä laadittu opetuspalveluiden ennuste on pääsääntöisesti talousarvion mukainen. Ennusteen perusteella kotikuntakorvaustuloissa ja menoissa on kustannusylityspainetta. Opetuspalveluiden kotikuntakorvauslaskutustuloja on arvioitu vuodelle 2025 yhteensä noin 1,3 milj. euroa ja kotikuntakorvauslaskutusmenoja yhteensä noin 2,9 milj. euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen ja valtionvarainministeriön päätökseen kotikuntakorvausten määrästä 2025 peilaten päivitetty ennuste kotikuntakorvaustuloista vuodelle 2025 on noin 1,2 milj. euroa ja menot noin 3,0 milj. euroa. Kotikuntakorvausmenojen ylitys on noin 0,1 milj. euroa ja tulojen alitus 0,1 milj. euroa, joille haetaan osavuosikatsaus III yhteydessä määrärahamuutosta.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden tulosaluekohtaiset talouden ja tavoitteiden toteutumat 30.9.2025 on esitetty liitteissä 1 ja 2.

Lautakuntien osavuosikatsaukset käsitellään kunnanhallituksessa 03.11.2025 ja valtuustossa 10.11.2025.

Valmistelija

Palvelualuejohtaja Timo Ahvo, sähköposti timo.ahvo(@)mantsala.fi, hyvinvointipäällikkö Katja Elo, sähköposti katja.elo(@)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

Esittelijä

Sivistysjohtaja Ahvo Timo

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsauksen 3/2025. Sivistyslautakunta päättää, että opetuspalveluiden tulosalueelle annetaan 0,1 milj. euron lisämääräraha kotikuntakorvausmenoihin ja lasketaan kotikuntakorvaustuloarviota 0,1 milj. euroa. Sivistyslautakunta päättää, että varhaiskasvatuksen tulosalueella lasketaan 0,2 milj. euroa lasten kotihoidon tukea. Tällä määrärahalaskulla katetaan opetuspalveluiden määrärahatarpeet.

Päätös

Liite 1. Osavuosikatsaus 3/2025 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue
Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen strategiaa tukevat tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025