

Osavuositarkastus 2 / 2026 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 25.08.2026
269/02.01.00/2025

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 2/2026 tilinpäätösnäyttö laaditaan 30.6.2026 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 sekä
- investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste.

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

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden ensimmäisessä osavuositarkastuksessa toimeenpantiin kunnanhallituksen päätös talousarvion 2026 muuttamisesta.

Hyvinvointilautakunta ja sivistyslautakunta hyväksyivät ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä vain sivistys- ja hyvinvointipalveluita koskevan talousarviomuutoksen kokonaissumman -915 000 euroa jaettuna tulosalueille kunnan talousosaston valmistelun mukaisesti.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli kesäkuun lopussa -29,6 milj. euroa. Muutos edelliseen vuoteen nähden on +0,63 milj. euroa (2,1 % lasku). Toimintatuottoja on kertynyt 1,6 milj. euroa ja toimintakuluja 31,2 milj. euroa. Henkilöstömenot -17,1 milj. euroa (tot. 55,0 %) ovat kasvaneet edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna -0,78 milj. euroa (4,8 %).

Tulosalueiden osalta toimintakateen toteutumat 30.6.2026 tilanteessa olivat seuraavat: sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 57,4 %, opetuspalvelut 51,6 %, varhaiskasvatuspalvelut 53,3 % ja elinikäinen oppiminen 56,7 %.

Kokonaisuuden osalta palvelualueen talous näyttää toteutuvan osavuositarkastus II/2026:n perusteella muutetun talousarvion mukaisesti. Palvelualueen talouden ennustetta tarkennetaan osavuositarkastuksen III/2026 yhteydessä, jonka yhteydessä tehdään tarvittavat talousarviomuutokset.

Osavuositarkastuksen yhteydessä esitetään yhtä palvelualueen sisäistä rahansiirtoa: Sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteisten tulosalueelta esitetään siirrettäväksi Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueelle henkilöstökustannuksia. Siirrettävä henkilöstökulu yhteensä 16 000 euroa.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin vuositarvitteet etenivät suunnitellusti. Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa. Suunnitelman toimeenpano on

käynnistynyt. Hyvinvointipalvelut on osallistunut kirjaston tarveselvityksen valmisteluun ja valmistelu etenee aikataulussa.

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueella pätevän henkilöstön rekrytointia tavoitetta on viety eteenpäin, mutta tavoitetta ei ole saavutettu suunnitellusti.

Sivistyksen yhteiset on edistänyt kunnanvaltuuston nähden sitovan tavoitteen Unicefin Lapsiystävällinen kuntamalliin pääsyä. Unicefin kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta Lapsiystävällinen kuntamallia koskevaa valtuuston hyväksymää vuositavoitetta esitetään muutettavaksi kolmannessa osavuosikatsauksessa.

Opetuspalvelut on osallistunut Ehnroosin koulun tarveselvityksen valmisteluun ja tarveselvitys valmistui kesäkuussa 2026.

Muilta osin vuoden 2027 lautakuntiin nähden sitovat talousarvion tavoitteet etenevät pääosin suunnitellusti palvelualueella.

Alla olevassa taulukossa esitetään sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen investointien toteumat 30.6.2026 tilanteessa.

Investoinnit	Kustannus arvio ja muutokset	TA 2026	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteum 31.6.2026	Poikkeus	Ennuste
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta							
Irtain omaisuus							
Tilojen kalustaminen							
Opetussuunnitelman mukainen kalustaminen	Menot	-25 000		-25 000		-25 000	-25 000
Opetusvälineistön uudistaminen		-30 000		-30 000		-30 000	-30 000
Monitoimitalon kuntosali, painoharjoittelulaitteet		-60 000		-60 000		-60 000	-60 000
Kansalaisopiston opetuskaluston uusiminen		-15 000		-15 000	-8 020	-6 980	-15 000
Aineeton käyttöomaisuus							
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta yhteensä							
	Menot	-130 000		-130 000	-8 020	-121 980	-130 000
	Tulot						
	N Netto	-130 000		-130 000	-8 020	-121 980	-130 000

Valmistelija

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

Esittelijä

Sivistysjohtaja Ahvo Timo

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsauksen 2/2026.

Sivistyslautakunta päättää, että elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueelle siirretään 16 000 euroa ja samansuuruinen määrärahan vähennys tehdään sivistyksen yhteiset -tulosalueen henkilöstömenoista.

Päätös

Liite 1. Osavuosisikatsaus 2/2026 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen strategiaa tukevat tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2026