Osavuosikatsaus 3/2026 Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

Sivistyslautakunta 27.10.2026 § 117
269/02.01.00/2025

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuosikatsauksen 3/2026 tilinpäätösennuste laaditaan 30.9.2026 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuosikatsauksessa esitetään

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

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

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate oli syyskuun lopussa -40,6 milj. euroa. Muutos edelliseen vuoteen nähden on -0,96 milj. euroa (2,4 % nousu). Toimintatuottoja on kertynyt 2,4 milj. euroa ja toimintakuluja 43,0 milj. euroa. Henkilöstömenot -22,6 milj. euroa (tot. 71,9 %) ovat kasvaneet edelliseen vuoteen vastaavaan ajankohtaan verrattuna -0,89 milj. euroa (4,1 %).

Tulosalueiden osalta toimintakatteen toteutumat 30.9.2026 tilanteessa olivat seuraavat: sivistyksen ja hyvinvoinnin yhteiset 78,7 %, opetuspalvelut 72,4 %, varhaiskasvatuspalvelut 72,0 % ja elinikäinen oppiminen 68,7 %.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate 30.9.2026 tilanteessa sekä tämän pohjalta laadittu palvelualueen ennuste suhteessa muutettuun talousarvioon näyttää toteutuvan.

Tavoitteiden toteutuminen

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden tulosalueilla on merkittävä määrä tavoitteita vuodelle 2026. Tavoitteet liittyvät kuntastrategian toteuttamiseen ja toiminnasta nouseviin sekä lainsäädännön vaatimuksiin.

Elinikäisen oppimisen ja hyvinnoinnin tulosalueen tavoitteet ovat toteutumassa pääosin. Seitsemän tavoitetta toteutuu ja kaksi tavoitetta toteutuu osittain. Koululaisten harrastustoiminnan kehittämistä jatketaan ja sen ulottaminen kaikkiin yksiköihin on tavoitteena sekä resurssin varaaminen toiminnan koordinointiin. Kulttuuripalveluiden kokonaisuuden tarkastelua kunnassa on edistetty yhdessä hallintopalveluiden kanssa, mutta sitä ei saada valmiiksi vuonna 2026.

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueen tavoitteet ovat toteutumassa pääosin. Kaksi tavoitetta tavoitetta on jo toteutunut ja kolme tavoitetta toteutuu osittain. Avointa varhaiskasvatuksen kokeilu ei tuottanut palvelun kysyntää Hyökännummen alueella. Pätevän henkilöstön rekrytointia koskeva tavoite ei toteudu. Vuoden 2027 talousarvioon on esitetty uusia toimia henkilöstön rekrytointitavoitteeseen pääsemiseksi.

Opetuksen tulosalueen tavoitteet ovat toteutumassa pääosin. Viisi tavoitetta toteutuu ja kaksi tavoitetta toteutuu osittain. Kiva-koulun mallin mukaisessa kirjaamisessa on vielä kehitettävää, jotta saadaan luotettava seuranta aikaiseksi koko kunnan tasolla. Opetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteinen tunnetaitojen opetuksen edistämisen tavoitteen toteuminen on epävarmaa.

Sivistyksen yhteisten tulosalueen kolme tavoitetta ovat toteutumassa.

Talousarviomuutokset

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsaus 3/2026 ja osavuosikatsauksen palvelualuekohtainen ja tulosaluekohtaiset talouden ja tavoitteiden toteutumat 30.9.2026 on esitetty liitteissä 1 ja 2 sekä Kuntamaisemassa.

Osavuosikatsauksessa 3/2026 ei esitetä talousarviomuutoksia.

Investoinnit

Alla olevassa taulukossa esitetään sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen investointien toteumat 30.9.2026 tilanteessa.

Investoinnit		Kustannus-arvio ja muutokset	TA 2026	TA muutokset 2026	TA muutosten jälkeen	Toteuma 30.9.2026	Poikkeama	Ennuste
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta								
Irtain omaisuus								
Tilojen kalustaminen								
Opetussuunnitelman mukainen kalustaminen	Menot		-25 000		-25 000	-2 265	-22 735	-25 000
Opetusvälineistön uudistaminen			-30 000		-30 000	-11 720	-18 280	-30 000
Monitoimitalon kuntosali, painoharjoittelulaitteet			-60 000		-60 000	-60 646	646	-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	-82 651	-47 349	-130 000
	Tulot							
N	Netto		-130 000		-130 000	-82 651	-47 349	-130 000

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden investoinnit ovat toteutumassa vuonna 2026.

Valmistelija

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

Esittelijä

Sivistysjohtaja Ahvo Timo

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosikatsauksen 3/2026.

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaan.

Liite 1. Osavuosikatsaus 3/2026 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue
Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen strategiaa tukevat tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2026