

**Osavuositarkastus II 2021 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue**

74/02.02.00/2020

Sivistyslautakunta 17.08.2021 § 6

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 2/2021 tilinpäätösennuste laaditaan kesäkuun toteumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toimialatarkastus
- toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat ja poikkeamat sitovista tavoitteista
- tehdyt talousarviomuutokset ja puolivuositarkastuksen yhteydessä esitettävät talousarviomuutokset
- investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus.
- toimialaa koskevat talousohjelman ohjelmakohtat ja eurot 2021
- talousarvion toteutuminen ja ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista
- talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen tulosalueittain
- ennuste 2021 ja arvio tulevasta talousarviovuodesta 2022.

Osavuositarkastuksen pääpaino on merkittävien poikkeamien ennakoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen. Raportoinnin tulee olla mahdollisimman lyhyt ja pelkistetty. Pakollista osavuositarkastuksessa on valtuuston sitovien tavoitteiden raportointi.

Kasvatus- ja sivistystoimialan toimintakate oli kesäkuun lopussa -23,7 Me euroa (tot. 48,8 %, vrt. 2019; 51,0 %), jossa muutos edelliseen vuoteen 0,055 Me, -0,2 %. Toimintatuottoja oli kertynyt 1,8 Me (tot. 61 %) ja kuluja 25,4 Me (tot. 49,5 %). Tulosalueittain toimintakatteen toteutuma-% oli 30.6.2021 tilanteessa seuraava: hallinto- ja talouspalvelut 30 %, opetuspalvelut 50 %, varhaiskasvatus 48 % ja elinikäinen oppiminen 49 %.

Kasvatus- ja sivistyspalveluiden palvelualueen talousarvion arvioidaan tilinpäätösennusteessa ylittyvän noin 200 000 euroa netto opetuspalveluiden kotikuntakorvaus- ja palkkauskulujen kasvun seurauksena. Toimintakulujen lisäys voidaan kattaa pääosin hankerahoituksen valtionosuudella. Koronavirus aiheuttaa toimialalle edelleen epävarmuutta ja myös taloudellisia seuraamuksia, joiden ennakointi etukäteen on osin vaikeaa.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksessa 23.8.2021 ja valtuustossa 20.9.2021.

(Valmistelija / lisätietoja: kunnankamreeri Anja Tupamäki, sähköposti [anja.tupamaki\(@\)mantsala.fi](mailto:anja.tupamaki(@)mantsala.fi) / palvelualuejohtaja Timo Ahvo, sähköposti [timo.ahvo\(@\)mantsala.fi](mailto:timo.ahvo(@)mantsala.fi))

Palvelualuejohtajan päätösesitys:

Sivistyslautakunta päättää

- hyväksyä kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastuksen 2/2021 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle ja
- esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi seuraavat määrärahamuutokset palvelualueittain:
  - hallinto- ja talouspalvelut menovähennys 50 000 euroa (säästö) henkilöstökuluihin,
  - opetuspalvelut määrärahalisäykset -300 000 euroa henkilöstökuluihin ja -200 000 euroa kotikuntakorvauksiin sekä tulolisäykset 400 000 euroa hankerahoituksen valtionosuuteen ja 50 000 euroa myyntituottoihin,
  - muutos netto 0 euroa.

Päätös:

Sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 2/2021

Liite 2. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden toiminnalliset tavoitteet 2021

Liite 3. Kasvatus- ja sivistyspalvelut/investoinnit 2021

Merkittiin, että jäsen Niina Pohjonen saapui kokoukseen klo 17.45.