

Osavuositarkastus 3 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelualue

74/02.02.00/2020

Sivistyslautakunta 12.10.2021 § 41

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 3/2021 tilinpäätöksen laaditaan 30.9.2020 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

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

Osavuositarkastuksen pääpaino on merkittävien poikkeamien ennakkoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen. Pakollista osavuositarkastuksessa on valtuuston sitovien tavoitteiden raportointi.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate (raportointi 5.10.2021) oli syyskuun lopussa ns. vanhan organisaation osalta -36,2 Me euroa (tot. 74,7 %, vrt. 2020; 77,0 %), jossa muutos edelliseen vuoteen -0,4 Me, 1 %. Toimintatuottoja on kertynyt 2,3 Me (68 %) ja -kuluja 38,5 Me (74 %). Henkilöstökulut -19,4 Me (tot. 76,5 %) ovat kasvaneet 2,3 %, -0,4 Me edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tulosalueittain toimintakatteiden toteutuma -% 30.9.2021 tilanteessa oli: hallinto- ja talouspalvelut 63 %, opetuspalvelut 74 %, varhaiskasvatus 74 % ja elinikäinen oppiminen 78 %. Elokuun alussa toimialalla aloittaneiden uusien tehtäväalueiden toteutumien ja käyttöprosentit olivat vastaavasti hyvinvointipalvelut -0,1 Me (tot. 65 %) ja vapaa-aikapalvelut -0,9 Me (tot. 69 %).

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen talousarviossa arvioidaan ylityspainetta olevan erityisesti varhaiskasvatuksen henkilöstökuluissa, joiden arvioidaan ylittyvän 0,3 Me. Ylityshukka voidaan kattaa tulosalueen muiden toimintakulujen säästöillä. Kokonaisuutena arvioiden koko palvelualueen tilinpäätöksen laadintaan on toimintakatteiden osalta talousarvion mukainen. Koronavirus aiheuttaa toimialalle edelleen epävarmuutta ja myös taloudellisia seuraamuksia.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksessa 1.11.2021 ja valtuustossa 15.11.2021.

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

Palvelualuejohtajan päätösesitys:

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuosisikatsauksen 3/2021 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Päätös:

Sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosisikatsaus 3/2021

Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet 2021/toteutuma