

**Osavuositarkastus 3 / Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalue**

Hyvinvointilautakunta § 71

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 3/2021 tilinpäätösennuste 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 ennakoinnissa 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 toteutumat 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 tilinpäätösennuste 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)

Tulosaluepäällikön päätösesitys:

Hyvinvointilautakunta päättää hyväksyä sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen osavuosisikatsauksen 3/2021 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Päätös:

Hyvinvointilautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen osavuosisikatsaus 3/2021

Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet 2021/toteutuma

Merkittiin, että jäsen Enni Pöykkö saapui kokoukseen klo 17.15.