

## Tilinpäätös 2024 / Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistyslautakunta 25.02.2025 § 15

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan on laadittava vuodelta 2024 tilinpäätös maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakertomuksessa vuodelta 2024 on esitetty selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on todettu tavoitteiden toteutuminen ja olennaisimmat poikkeamat ja niiden syyt sekä suoritteiden toteutumatiiedot. Toimintakertomuksessa on kuvattu palvelualueen sekä sivistyslautakunnan ja hyvinvointilautakunnan tulosalueiden palvelusuunnitelman toteutuminen ja toiminta-ajatus.

Sivistystyksen yhteisten, opetuksen, varhaiskasvatuksen sekä elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosaluekohtaisissa kuvauksissa on arvioitu laajemmin palveluiden toteutumista ja niissä toteutuneita muutoksia sekä arvioitu tulevaa kehitystä tulosalueittain. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on selvitetty palvelualueen toimintakertomuksessa ja esitetty niistä keskeiset johtopäätökset. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella toimintakertomuksen tiedot koskevat palvelualueen kahta lautakuntaa. Hyvinvointilautakunnan tilinpäätöstiedot ja toimintakertomus sisältyvät sivistyslautakunnan käsittelemään koko palvelualueen toimintakertomukseen.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden tulosalueet saavuttivat pääosin vuoden 2024 toiminnalle asetetut tavoitteet. Lautakuntiin nähden sitovat tavoitteet pystyttiin toteuttamaan. Valtuustotavoitteiden osalta HYTE-kerroin laski ja se oli 18,0 euroa asukasta kohden vuonna 2024, kun tavoitteena oli 18,5 euroa asukasta kohden. Kaikkiin syrjäytymisen ehkäisyyn asetettuihin tavoitteisiin ei päästy. Opetuspalveluille asetettua valtuustotavoitetta ei mitattu vuonna 2024. Tilojen käytön osalta valtuustotavoite ylitettiin.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tilinpäätöksen toimintakate oli -52,19 miljoonaa euroa ja se alitti muutetun talousarvion 0,58 miljoonalla eurolla. Toimintatulot alittuivat 0,34 miljoonaa euroa ja toimintamenot alittuivat 0,93 miljoonaa euroa. Toimintakate ylittyi opetuspalveluissa 0,18 miljoonaa euroa, varhaiskasvatuspalveluissa alittui 0,63 miljoonaa euroa ja elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin palveluissa alittui 0,10 miljoonaa euroa.

Investointien (irtain omaisuus) toteutuma oli yhteensä 0,11 miljoonaa euroa toteuman ollessa 53 %. Merkittävin investointikohde oli Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmän hankintakulut (0,03 milj. euroa).

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toiminnan pohja on kunnossa ja sen varaan voidaan rakentaa tulevaa toimintaa. Toiminnan tavoitteiden ja talouden yhteys Mäntsälän kunnan strategiaan on vahvistunut. Vuoden 2025 osalta vuoden 2024 tilinpäätös antaa realistisen pohjan sille, että asetetut tavoitteet ja talous toteutunevat odotetusti. Merkittävin

epävarmuustekijä vuodelle 2025 on tiedossa ja se kohdistuu esiopetuksen ja perusopetuksen sekä toisen asteen koulutuksen oppimisen tuen uudistukseen. Uudistuksen toteutus alkaa syksyllä 2025 ja se tulee lisäämään vuoden 2025 kustannuksia palvelualueella. Kustannuksien lisäystä kompensoi uudistukseen suunnattu valtionosuusrahoitus.

Valmistelija	Sivistysjohtaja Timo Ahvo, sähköposti timo.ahvo(@)mantsala.fi, hyvinvointipäällikkö Vuokko Leirimaa, sähköposti vuokko.leirimaa(@)mantsala.fi, controller Kristian Kuisma, sähköposti kristian.kuisma(@)mantsala.fi, opetuspäällikkö Marko Lipponen, sähköposti marko.lipponen(@)mantsala.fi, varhaiskasvatuspäällikkö Karoliina Purola, sähköposti karoliina.purola(@)mantsala.fi
Esittelijä	Sivistysjohtaja Ahvo Timo
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta hyväksyy sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2024 tilinpäätöksen ja palvelualueen vuoden 2024 toimintakertomuksen, tavoitteet ja suorite- ja tunnusluvut.
Päätös	Hyväksyttiin ehdotuksen mukaan.  Liite 1. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet TP2024 Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen suorite- ja tunnuslukutaulukko TP2024 Liite 3. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta Liite 4. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakertomus 2024

Hyvinvointilautakunta 25.03.2025 § 22  
392/02.01.00/2023

Sivistyslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 25.2.2025 § 15 sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2024 tilinpäätöksen ja palvelualueen vuoden 2024 toimintakertomuksen, tavoitteet sekä suorite- ja tunnusluvut. Hyvinvointilautakunta oli hyväksynyt kokouksessaan 28.1.2025 § 8 tilinpäätöksen toimintakertomuksen tekstiosuudet elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin tulosalueen osalta.

Valmistelija	Sivistysjohtaja Timo Ahvo, sähköposti timo.ahvo(@)mantsala.fi, hyvinvointipäällikkö Vuokko Leirimaa, sähköposti vuokko.leirimaa(@)mantsala.fi, controller Kristian Kuisma, sähköposti kristian.kuisma(@)mantsala.fi, opetuspäällikkö Marko Lipponen, sähköposti marko.lipponen(@)mantsala.fi, varhaiskasvatuspäällikkö Karoliina Purola, sähköposti karoliina.purola(@)mantsala.fi
Esittelijä	Sivistysjohtaja Ahvo Timo
Päätösehdotus	Hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen vuoden 2024 toimintakertomuksen, tavoitteet sekä suorite- ja tunnusluvut.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.  Liite 1. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet TP2024 Liite 2. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen suorite- ja tunnuslukutaulukko TP2024

Liite 3. Selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta

Liite 4. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakertomus 2024