

Mäntsälän osavuositarkastus 2 / 2021

74/02.02.00/2020

Kunnanhallitus 23.08.2021 § 231

Talouden toteutuminen 1.1.-30.6.2021 ja tilinpäätösennuste

Vuoden 2020 tilinpäätös oli n. 1 milj. euroa ylijäämäinen, joka oli alkuperäistä talousarviota 4,7 miljoonaa euroa parempi. Vuoden 2020 tilikauden ylijäämäisyyteen vaikutti merkittävästi vuoden 2020 valtion lisätalousarvioissa päätetyt koronavirusepidemiaan liittyvät peruspalvelujen lisämäärärahat. Valtionosuuksia saatiin 7,8 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Vuonna 2021 koronatukitoimenpiteet pienevät ja suorat valtionosuudet pienenevät n. 6 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen 2020 verrattuna.

Suomen bruttokansantuote supistui tarkentuneen tiedon mukaan 2,9 prosenttia vuonna 2020 mikä oli huomattavasti pienempi pudotus kuin mitä odotettiin. Alkuvuoden 2021 koronarajoitustoimien jälkeen kesällä koettiin vahvaa kasvua. Kuntaliiton pääekonomistin mukaan suhdannelaitokset ovat yksituumaisia siitä, että talouskasvu jatkuu loppuvuonna 2021 sekä alkuvuonna 2022. BKT:n odotetaan kasvavan Suomessa noin 3 prosenttia sekä vuonna 2021 että vuonna 2022.

Mäntsälän kunnan kesäkuun ulkoisten toimintatuottojen kertymä oli 54,6 %. Ulkoisten toimintakulujen toteuman kertymäprosentti oli 49,29 prosenttia. Toimintakate kesäkuun lopussa oli 58 milj. euroa ollen 48,83 prosenttia talousarviosta.

Verotuloihin ja valtionosuuksiin tehdään osavuositarkastuksen yhteydessä talousarviomuutos, pohjautuen Kuntaliiton toukokuun 2021 parantuneeseen verotuloennusteeseen, ja vuoden 2021 opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta tehdyn oikaisuvaatimuksen hyväksymiseen.

Vuoden 2021 talousarvion yhteydessä päätettiin Mäntsälä 2026 säästöohjelmasta vuosille 2021 – 2026 talouden tervehtymiseksi. Säästöohjelman vuotta 2021 koskevien toimenpide-eurojen arvioidaan olevan yhteensä noin 4,3 milj. euroa. Vuotta 2021 koskevien toimenpiteiden eurovaikutukset on sisällytetty talousarvioon tulosalueittain. Talousohjelman toimenpiteiden toteutumista seurataan osavuositarkastusten yhteydessä, mutta lopulliset säästöeurojen toteumat selviävät vasta tilikauden päättyessä.

Ensimmäisen osavuositarkastuksen toimintatuottojen tilinpäätösennuste on kasvanut alkuperäisestä talousarviosta 0,2 milj. euroa. Kasvatus- ja sivistyspalvelujen toimintatuottojen ennustetaan kasvavan tilinpäätösennusteessa OKM:n myöntämän hankerahoituksen myötä 0,4 milj €. Rakennusvalvontamaksujen, liikuntasalien sekä

ruokapalvelutoimintojen maksutuottojen arvioidaan alenevan tilinpäätösennusteessa yhteensä 0,2 milj.€.

Koronapandemiasta johtuen mahdolliset toimintatuottojen kertymisen alenemat ovat n. 44 000 euroa.

Toimintakulujen tilinpäätösennuste poikkeaa 5,3 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta. Ennusteessa on huomioitu Keusoten toukokuussa antama talousarvioylitysennuste 4 milj. euroa, josta 3 milj. euroa on koronasta aiheutuvia lisäkustannuksia sekä tulonmenetyksiä. Näihin odotetaan saatavan valtionavustusta. Valtionavustuksen suuruuteen ja ajankohtaan liittyy vielä epäselvyyttä. Tuen myöntämisperiaatteista on valmisteilla lainsäädäntöä, johon pyydetään kunnilta kannanottoa. Keusote valmistelee lausuntoa yhdessä kuntien kanssa. Keusoten ylitysennusteesta ei tehdä vielä tässä vaiheessa talousarviomuutoksia ennen kuin tukien maksaminen selkeytyy.

Toimintakulujen ennusteessa on lisäksi huomioitu mm. Mäntsälän jäähallille annettu toiminta-avustus 0,38 milj. euroa, työmarkkinatuen kuntaosuuden ennakoitu kasvu 0,16 milj. euroa sekä ylimääräisiä rekrytointiin ja luottamushenkilöjen perehdyttämiseen liittyviä kustannuksia.

Osavuositarkastuksen yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset

Tuloslaskelmaosa, muutokset:

- Verotulot, tulojen lisäys 1 961 000 €
- Valtionosuudet, tulojen lisäys 504 033 €

Konsernipalvelut, muutokset:

- Vapaa-aikapalvelut, maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen vähennys -33 000 €
- Yleishallinto, toiminta-avustukset kulujen lisäys -384 000 €
- Tukipalvelut, henkilöstöhallinto, ilmoitukset kulujen lisäys -27 000 €
- Hyvinvointipalvelut, henkilöstökulut, kulujen lisäys -12 000 €

Kasvatus- ja sivistyspalvelut, muutokset:

- hallinto- ja talouspalvelut: menovähennys (säästö) 50 000 euroa palkkauskuluihin sekä
- opetuspalvelut: määrärahalisäykset palkkauskuluihin -300 000 euroa ja kotikuntakorvauksiin -200 000 euroa sekä tulolisäykset hankerahoituksen valtionosuuksiin 400 000 euroa ja myyntituloihin 50 000 euroa
- nettomuutos talousarvioon +/- 0 euroa

Sisäiset erät:

- Toimitilapalvelut, sisäisten vuokratuottojen lisäys + 184 881 €, sekä työllistämispalvelut, sisäisten vuokramenojen lisäys -184 881 €,

tilojenkäytön muuttumisen johdosta

Investoinnit:

- Koskenrannan päiväkoti Amanda, uudisrakentamisen investointi, kulujen lisäys 350 000 euroa.
- Irtainomaisuus – puiston kalusto, kulujen vähennys 15 000 euroa
- Irtainomaisuus – Hirvitalon kalustohankinta, kulujen vähennys 60 000 euroa

Käyttötaloutta koskevat ulkoiset talousarviomuutokset vuosikatteeseen ovat yhteensä 2 009 033 euroa.

Investointeja koskevat talousarviomuutokset ovat yhteensä -275 000 euroa.

(Valmistelija:
talousjohtaja Riitta Samola, riitta.samola@mantsala.fi)

Vt. kunnanjohtajan päätösesitys

Kunnanhallitus päättää seuraavasti:

1. Merkitsee osavuosisikatsauksen 2/2021 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle.
2. Esittää valtuuston hyväksyttäväksi esittelytekstin mukaiset määrärahamuutokset vuoden 2021 talousarvion käyttötalouteen sekä investointeihin.

Käsittely: Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaan.

Liite 1. Osavuosisikatsaus 2/2021