

**Mäntsälän osavuosikatsaus 1/2022 ja talousarviomuutokset**

259/02.02.00/2021

Kunnanhallitus 09.05.2022 § 113

**Talouden toteutuminen 1.1.-31.3.2022 ja tilinpäätösennuste**

Mäntsälän kunnan alkuvuoden toteutuma on ollut hyvä. Maaliskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 23 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 24 prosenttia talousarviosta. Toimintakate on 24 prosenttia talousarviosta.

Verotulot alkuvuonna ovat kehittyneet hyvin suotuisasti verrattuna vuoteen 2021. Verotulot ovat kasvaneet 7 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Kuntaliiton antaman uusimman veroennustekehikon mukaan vuoden 2022 verokertymä 0,85 milj. euroa suurempi kuin talousarviossa. Suurin selittävä tekijä on yhteisöverotuloennuste, joka on selvästi aikaisempia arvioita parempi johtuen ennustetta paremmasta vuoden 2021 toteutumasta. Tammikuun ja helmikuun tilityksissä näkyivät vuoden 2021 perityt lisäennakot. Päivitetyt Kuntaliiton kuntakohtaisen verotuloennusteen mukaan esitetään talousarviomuutosta verotuottoihin.

Valtionosuudet ovat kertyneet päätösten mukaisesti. Valtionosuudet ovat kasvaneet myös 7 prosenttia edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Tilikauden tulos maaliskuun lopun tilanteessa on n. 3 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kunnan tilinpäätösennuste ilman sosiaali- ja terveystoimen kustannusten vaikutusta olisi 0,5 milj. euroa ylijäämäinen. Keski-Uudenmaan sote kuntayhtymän maaliskuun lopun tilanteen mukainen ylitysennuste on jopa 33,6 milj. euroa, josta laskennallinen Mäntsälän kunnan osuus on 3,5 milj. euroa. Tämä vie ennusteen n. 3 milj. euroa alijäämäiseksi. Sivistys- ja hyvinvointi- sekä tekninen ja elinvoimapalvelualue pysyy ennusteen mukaan talousarviossa.

Ukrainan sodan heijastusvaikutukset, merkittävä hintojen nousu ja ennusteet korkotason noususta luo epävarmuutta loppuvuoteen sekä kunnan että konserniyhtiöiden osalta.

Investointimenoja alkuvuoden osalta on toteutunut 1,8 milj. euroa.

Kunnan lainamäärä 31.3.2022 oli 94,3 milj. euroa eli 4503 euroa/asukas. Konsernin lainakanta 31.3.2022 tilanteessa on n. 204 milj. euroa (9743 euroa/asukas).

Osavuosikatsauksen yhteydessä tuodaan talousarviomuutoksena valtuuston käsiteltäväksi valtionosuuspäätösten ja verotuloennusteiden päivityksen mukaiset muutokset tulonodotuksissa sekä tekninen ja elinvoimalautakunnan käsittelemät talousarviomuutosesitykset

käyttötalouteen ja investointeihin.

## **Osavuositarkastuksen yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset**

### **Tuloslaskelmaosa, muutokset:**

- Verotulot, tulojen lisäys 0,85 milj euroa
- Valtionosuudet, tulojen lisäys 0,592 milj. euroa

### **Käyttötalous ja investointiosa/ tekninen ja elinvoimapalvelut**

Seuraavat käyttötaloushankkeiden menomäärärahat siirretään investointimenoihin:

- Palolaitoksen väistötilan rakennuksen perustamis- ja aluerakentaminen 0,08 milj. euroa
- Anttilan päiväkodin Ratamon rakennuksen leikki- ja piha-alueen kunnostus 0,08 milj. euroa
- Riihenmäen koulun vanhan puolen pihamuutokset ja välineet 0,06 milj. euroa.

Lisämäärärahaesitys:

- Rautatieaseman pyörätelineen rakentaminen, tulot 0,1 milj. euroa ja menot 0,2 milj. euroa
- Moreenikadun ja -kujan loppuun rakentaminen, menot 0,3 milj. euroa.

Muutokset yhteensä vähentävät Tekninen ja elinvoimapalvelualueen toimitilapalveluiden tulosalueen käyttötalousmenoja 0,22 milj. eurolla ja lisäävät investointimenoja 0,72 milj. eurolla ja investointituloja 0,1 milj. eurolla.

### **Tavoitteet**

Kunnanvaltuusto hyväksyi uuden strategian 13. joulukuuta pidetyssä 2021 kokouksessa. Palvelualueet ovat työstäneet uudet strategian mukaiset talousarviotavoitteet ja ne on hyväksytty lautakunnissa. Koko kuntaa koskevat strategiset mittarit on myös laadittu valtuustokaudelle, joita tullaan seuraamaan koko valtuustokauden ajan. Palvelualueiden sitovat tavoitteet on esitetty erillisissä liitteissä. Tavoitteiden mukaiset toteutumat tullaan arvioimaan myöhemmissä osavuositarkastuksissa.

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

Kunnanjohtajan päätösesitys

Kunnanhallitus

1. Merkitsee osavuositarkastuksen 1/2022 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle.
2. Esittää palvelualueita koskevat uudet strategian mukaiset tavoitteet

(liitteet 2–6) hyväksyttäväksi valtuustolle, jotka korvaavat vanhat talousarvion yhteydessä hyväksytyt tavoitteet.

3. Esittää valtuuston hyväksyttäväksi esittelytekstin mukaiset määrärahamuutokset vuoden 2022 talousarvion tuloslaskelmaosaan, käyttötalouteen sekä investointeihin. Talousarviomuutokset parantavat vuosikatetta yhteensä 1, 662 milj. euroa. Investointeja koskevat talousarviolisäykset ovat yhteensä 0,72 milj. euroa ja tuloja koskeva lisäys 0,1 milj. euroa, jolloin nettovaikutus investointeihin on 0,71 milj. euroa.

Käsittely: Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaan, seuraavin tarkennuksin kunnanvaltuuston tavoitteisiin ja mittareihin:

- tonttien määrä muutetaan uutta tonttivarantoa kuvaavaksi
- etsivän nuorisotyön tavoite muokataan paremmin kuvaavaksi
- aloitteiden ja palautteiden määrä tarkennetaan asioiden määräksi
- työllistämisen ehdon mittari täsmennetään hankintoja ja investointihankkeita tarkoittavaksi

Liite 1. Osavuosikatsaus 1/2022

Liite 2. Koko kuntaa koskevat strategiset mittarit valtuustokaudelle

Liite 3. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen tavoitteet

Liite 4. Tekninen ja elinvoimapalvelualueen tavoitteet

Liite 5. Kuntakehityslautakunnan alaiset tavoitteet

Liite 6. Hallintopalvelualueen tavoitteet