

Mäntsälän osavuosikatsaus 1/2023 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 08.05.2023 § 108
2/02.01.00/2022

Talouden toteutuminen 1.1.-31.3.2023 ja tilinpäätösennuste

Maaliskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 15 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 25 prosenttia talousarviosta. Toimintakate on -14,2 milj. euroa, joka on 27 prosenttia talousarviosta (tasainen toteutuma 25 %).

Verotuloja on alkuvuonna kertynyt 19,3 milj. euroa, joka on 36 prosenttia talousarviosta. Alkuvuonna verotuloja kertyy vielä vanhojen veroperusteiden mukaisesti, miksi toteutuma on etupainotteinen. Kuntaliiton huhtikuussa antaman uusimman veroennustekehikon mukaan vuoden 2023 verokertymä 1,4 milj. euroa suurempi kuin talousarviossa. Ennusteen mukaan kasvua tulee kaikkiin verolajeihin. Suurin selittävä tekijä on kunnallisverotuloennuste (+ 0,9 milj. euroa), joka on selvästi aikaisempia arvioita parempi johtuen palkkasumman parantuneesta kehitysarviosta tälle ja ensivuodelle.

Yhteisöverotuloennusteessa ei ole suurta muutosta, mutta myös kiinteistöveroennuste parantui huomattavasti (+ 0,48 milj. euroa). Kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Muutos parantaa kiinteistöveron verovuosi-kohtaista tuottoa noin 170 miljoonalla eurolla koko maan tasolla. Verotuloennuste tarkentuu vielä, kun vuoden 2022 verotus valmistuu kesäkuun lopussa. Verotuloihin ei esitetä vielä tässä kohtaa talousarviomuutoksia.

Valtionosuudet ovat kertyneet päätösten mukaisesti (tot 25 %). Valtionosuuksiin esitetään talousarviomuutoksia tammikuussa tulleiden valtionosuuspäätösten mukaisesti. Valtionosuudet ovat yhteensä 15 071 303 euroa (TA 15 184 168 euroa, - 112 865 euroa). Valtionosuudet muuttuivat vain hieman alkuperäisestä talousarviosta.

Tilikauden tulos maaliskuun lopun tilanteessa on n. 6,7 milj. euroa ylijäämäinen. Tilinpäätösennusteeseen ei ole vielä tässä vaiheessa tehty kunta-alan palkkaratkaisun tuomia korotuksia palkkoihin. Talousarvioon alun perin varattu 2,5 % korotus ei näillä näkymin tule riittämään. Talousarvioon tullaan tekemään muutoksia toisen osavuosi-kohtauksen yhteydessä, kun palkkaratkaisun vaikutukset ovat tulosalueittain selvillä.

Inflaation ennustetaan olevan vuoden 2023 aikana n. 5,5 % ja vähitellen tasaantuvan vuodelle 2024 2,5 % tasoon. Vuonna 2023 BKT heikkenee noin 0,2 %, joka on heikompi kuin syksyn valtiovarainministeriön ennusteessa arvioitiin (+0,5 %). Korkeana pysyttelevä inflaatio luo koronnostopaineita vielä tulevalle vuodelle.

Investointimenoja alkuvuoden osalta on toteutunut 1,9 milj. euroa (tot 20 %).

Kunnan lainamäärä 31.3.2023 oli 91,9 milj. euroa eli 4397 euroa/asukas. Kunnan lainakanta on pienentynyt 31.12.2023 tilanteesta 4,5 milj. eurolla. Konsernin lainakanta 31.3.2023 tilanteessa on n. 175 milj. euroa (8353 euroa/asukas).

Osavuositarkastuksen yhteydessä tuodaan talousarviomuutoksena valtuuston käsiteltäväksi valtionosuuspäätösten mukaiset muutokset tulonodotuksissa.

Osavuositarkastuksen yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset

Tuloslaskelmaosa, muutokset:

- Valtionosuudet, tulojen vähennys 112 900 euroa

Valmistelija	Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi
Esittelijä	Kunnanjohtaja Laurila Hannu
Päätösehdotus	Kunnanhallitus
	1. merkitsee osavuositarkastuksen 1/2023 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle, 2. esittää valtuuston hyväksyttäväksi esittelytekstin mukaisesti määrärahamuutoksen valtionosuuksiin -112 900 euroa.
Käsittely	Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1. Osavuositarkastus 1/2023