

Mäntsälän osavuosikatsaus 3/2024 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 04.11.2024 § 200

Toimintaympäristö

Valtiovarainministeriön julkaisemien ennusteiden mukaan bruttokansantuote supistuu 0,2 prosenttia tänä vuonna. Ennusteen mukaan myös työttömyysaste nousee kahdeksaan prosenttiin. Inflaatio alittaa 2 prosentin tason. Vuodesta 2025 ennustelaitokset arvioivat parempaa, mutta kasvu on edelleen hyvin maltillista.

Ennuste työllisyyden osalta on heikentynyt kevään/kesän arvioista. Vuonna 2024 työttömyysasteen ennustetaan olevan 8 prosenttia, kun työpaikat vähenevät teollisuudessa ja rakennusalalla. Työllisyys kasvaa ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2026 työttömyysaste alenee vuoden 2023 tasolle 7,2 prosenttiin.

Talouden toteutuminen 1.1.-30.9.2024 ja tilinpäätösennuste

Mäntsälän kunnan syyskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 74,7 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 73,2 prosenttia talousarviosta. Toimintakate on 72,9 prosenttia talousarviosta. Vuosikate syyskuun lopun tilanteessa on 7,9 milj. euroa ja tilikauden tulos n. 1,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kuntaliiton syyskuun veroennusteen mukaan kunnallisverotuotot pysynevät talousarviossa ja kiinteistöverotuotot kasvavat merkittävästi talousarvioon verrattuna. Yhteisöverotulot jäävät ainoastaan talousarviosta. Kiinteistöverotuottokertymä on ylittämässä talousarvion 0,88 milj. eurolla.

Yhteisöverotuloissa kehitys on ollut heikentävä. Ennusteen perusteella esitetään kiinteistöverotuloihin 0,8 milj. euron lisäystä ja yhteisöverotuloihin 0,27 milj. euron alitusta. Nettovaikutus on 0,54 milj. euroa verotuottoja ja vuosikatetta parantava. Valtionosuuksissa ei ole muutoksia.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluissa haetaan talousarviomuutosta varhaiskasvatuksen tulojen laskuun 0,18 milj. euroa. Kotikuntakorvaustulojen vähenemä 0,04 milj. euroa ja maksutuottojen vähenemä 0,14 milj. euroa.

Tekninen ja elinvoimapalvelualue hakee talousarviomuutosta toimitilapalveluiden käyttötalouden toimintakuluihin 0,65 milj. euroa. Kustannuksia on syntynyt mm. sähkön, kaasun ja lämmityksen osalta alkuvuonna enemmän kuin oli arvioitu. Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluihin on mennyt myös arvioitua enemmän kustannuksia sekä leasing-vuokran korkokustannus on nostanut vuokran määrää.

Hallintopalvelualueen arvioidaan kokonaisuutena pysyvän talousarvion toimintakatteessa. Tulopuolella yleishallinnossa maanmyyntivoitot ovat ylittymässä 0,75 milj. eurolla. Tukipalvelut tulee ennusteen mukaan

ylittämään toimintakatteen osalta talousarvion n. 0,26 milj. eurolla. Talousarvioita heikompi ennustettu tulos johtuu palveluiden ostojen ylityksestä, josta ICT-palveluiden ylitys on 0,14 milj. euroa ja koulutus- ja kulttuuripalvelujen ylitys 0,1 milj. euroa (Mitä Ihmettä tapahtuman kustannukset 0,092 milj. euroa).

Kunnan tilinpäätösennuste on syyskuun lopun tilanteessa 1,1 milj. euroa positiivinen. Ennustetta parantaa verotulokertymäennusteen lisäksi merkittävä maa-alueiden myyntituottojen kasvu sekä konserniyhtiö Nivos Oy:n tilikauden ennusteen parantuminen siten, että yhtiö pystyy tulouttamaan kokonaisuudessaan pääomalainan korkotulon. Edellisessä ennusteessa pääomalainan korkotuottoa tilikaudelta 2024 oli arvioitu ainoastaan puolet eli 0,8 milj. euroa. Talousarviomuutoksena esitetään korkotuottoihin 0,8 milj. euron lisäystä.

Tuloslaskelmaosan talousarviomuutosesitykset:

- yhteisöverotuotot -0,27 milj. euroa
- kiinteistöverotuotot +0,8 milj. euroa
- korkotuotot +0,8 milj. euroa
- Nettovaikutus 1,33 milj. euroa tulosta parantava

Käyttötaloulososan talousarviomuutosesitykset:

- varhaiskasvatus, tuottojen vähennys 0,18 milj. euroa
- toimitilapalvelut, toimintakulujen lisäys 0,65 milj. euroa
- yleishallinto, toimintatuottojen lisäys 0,75 milj. euroa
- tukipalvelut, toimintakulujen lisäys 0,26 milj. euroa
- Nettovaikutus 0,34 milj. toimintakatetta heikentävä

Investointiosan talousarviomuutosesitykset:

- Maa-alueiden myynti, tulojen lisäys 0,36 milj. euroa
- Hirvihaarantie kvl, määrärahalisäys 0,55 milj. euroa
- Varja ateljee pihatyöt, määrärahalisäys 0,12 milj. euroa
- Yhteysreitti paloasemalta Anttilaan, määrärahavähennys 0,15 milj. euroa
- Kunnantalon kaapelointi, määrärahalisäys 0,03 milj. euroa
- Nettovaikutus 0,19 milj. euroa investointimenoja kasvattava

Valmistelija	Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi
Esittelijä	Kunnanjohtaja Laurila Hannu
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää merkitä tiedoksi hallintopalvelualueen osavuosikatsauksen ja palvelualueen tavoitteiden toteutumia ja esittää valtuustolle hyväksyttäväksi osavuosikatsauksessa ja esittelytekstissä esitetyt talousarviomuutokset. Talousarviomuutoksina esitetään hyväksyttäväksi nettovaikutukseltaan 1,33 milj. euron tulolisäykset tuloslaskelmaosaan, nettovaikutukseltaan 0,34 milj. euroa toimintakatetta heikentävät talousarviomuutosesitykset käyttötalouteen ja 0,19 milj. euroa nettoinvestointimenoja kasvattavat muutokset investointiosaan.
Käsittely	Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1 Osavuositarkastus 3/2024

Liite 2 Hallintopalvelualueen tavoitteiden toteutuma, osavuositarkastus 3/2024

Kunnanvaltuusto 11.11.2024 § 73
392/02.01.00/2023

Päätösehdotus	Kunnanvaltuusto päättää hyväksyä osavuositarkastuksessa ja esittelytekstissä esitetyt talousarviomuutokset. Talousarviomuutoksina esitetään hyväksyttäväksi nettovaikutukseltaan 1,33 milj. euron tuloslisäykset tuloslaskelmaosaan, nettovaikutukseltaan 0,34 milj. euroa toimintakatetta heikentävät talousarvionmuutosesitykset käyttötalouteen ja 0,19 milj. euroa nettoinvestointimenoja kasvattavat muutokset investointiosaan.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1. Osavuositarkastus 3/2024

Liite 2. Hallintopalvelualueen tavoitteiden toteutuma, osavuositarkastus 3/2024