

## Mäntsälän kunnan ja kuntakonsernin vuoden 2024 tilinpäätös

Kunnanhallitus 31.03.2025 § 51  
392/02.01.00/2023

Kunnanhallituksen on kuntalain 113 §:n mukaan laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle ja tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksensa valtuustolle erikseen.

Mäntsälän kunnan tilikauden tulos oli 5,5 milj. euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos oli muutettua talousarviota 5 milj. euroa parempi. Positiiviseen tulokseen vaikutti maa-alueiden myyntivoitot, jotka toteutuivat lopputilikaudesta ja positiivisesti kertyneet verotulot ja valtionosuuserät. Myös toimintakuluissa tuli säästöä.

Kunnan palvelutuotannon nettomenoja kuvaava toimintakate oli -55 milj. euroa. Toimintakate pieneni edelliseen vuoteen 2 prosenttia. Toimintakulut kasvoivat vain 2 prosenttia. Henkilöstökulut pysyivät samassa tasossa edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintatuotot sen sijaan kasvoivat 24 prosenttia johtuen merkittävästä myyntivoittojen kertymästä. Kunnan verotulot pienenivät 2 prosenttia ja valtionosuudet 4 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate alitti talousarvion 3,7 milj. eurolla.

Kaikki palvelualueet pysyivät talousarvion toimintakatteessa. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate toteutuma oli 99 prosenttia, hallintopalvelualueen toteutuma oli 79 prosenttia, johtuen erityisesti toimintatuottojen eli maa-alueiden myyntivoittojen merkittävästä kasvusta. Tekninen ja elinvoimapalvelualueen toimintakate on muihin palvelualueisiin verrattuna positiivinen, palvelualueen toteutuma oli 139 %, joka oli 1,2 milj. euroa talousarviota parempi.

Vuonna 2024 kunnallisveron kertymä oli 40,9 milj. euroa, kiinteistöverotulojen kertymä 9,5 milj. euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta 3,2 milj. euroa. Valtionosuuksia kertyi 14,6 milj. euroa. Verotuloja ja valtionosuuksia kertyi 1,0 milj. talousarviota enemmän.

Rahoitustuottojen ja kulujen toteutuma oli tilikaudella 1,8 milj. euroa. Tilikaudelta perittiin kunnan konserniyhtiö Nivos Oy:ltä pääomallainan korko 1,6 milj. euroa täysimääräisenä.

Vuosikate oli positiivinen: 13,87 milj. euroa. Vuosikate parani edellisestä vuodesta 0,9 milj. eurolla. Vuosikate oli 5,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempi (tot. 154,7 %).

Investointimenot olivat vuoden 2024 tilinpäätöksessä 9,2 milj. euroa ja rahoitusosuudet investointimenoihin 0,1 milj. euroa. Investointimenot alittivat talousarvion 0,96 milj. eurolla. Käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat 3,6 milj. euroa. Kunta pystyi rahoittamaan investoinnit kokonaan tulo-rahoituksella. Investointien tulo-rahoitusprosentti oli 163 %. Isoimmat hankkeet olivat maantie 140 keskisaarekkeen uusiminen Sälinkääntien ja Mäntymäentien välisellä osuudella, Vanhan Porvoontien siltojen uusiminen ja katuinfran peruskorjaus sekä Hirvihaarantien jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen välillä maantie 140 liittymä-Kuntomajantie sekä jalankulku- ja pyöräilyväylän rakentaminen Kenkäpellontielle.

Kunnan lainakantaa pystyttiin pienentämään vuonna 2024 suunnitellusti ja lainakanta oli vuoden lopussa 83,1 milj. euroa (vuonna 2023 87,7 milj. euroa). Kunnan lainakanta asukasta kohti on 3968 euroa. Kun huomioidaan myös vuokravastuut (leasing-rahoitus) kunnan lainat ja vastuut olivat yhteensä 103,3 milj. euroa eli 4936 euroa/asukas.

Kunnan konsernirakenteesta jäi pois Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä, jonka toiminta käytännössä siirtyi jo hyvinvointialueelle vuoden 2024 alusta. Kuntayhtymistä konserniin jäi jäljelle Keski-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä sekä Uudenmaan liitto. Kuntakonsernin tuloslaskelma oli 8,7 milj. euroa ylijäämäinen. Tytäryhtiöistä Mäntsälän Jäähalli Oy ja Mäntsälän Yrityskehitys tekivät alijäämäiset tilinpäätökset. Konsernin lainamäärä oli 154 milj. euroa tilikauden lopussa (vuonna 2023 166 milj. euroa). Konsernin lainakanta oli 7338 euroa/asukas. Kun huomioidaan myös vuokravastuut (leasingrahoitus), konsernin lainakanta on 174 milj. euroa eli 8317 euroa/asukas.

Valmistelija Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi

Esittelijä Kunnanjohtaja Laurila Hannu

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää

1. esittää valtuustolle, että tilikauden 5 510 483,93 euron ylijäämäisestä tuloksesta kirjataan poistoeron vähennys 30 684,12 euroa ja varausten lisäyksenä 4 000 000,00 euron investointivaraus vesiliikuntakeskuksen rakentamiseen sekä tilikauden ylijäämä 1 541 168,05 euroa kirjataan taseeseen tilikauden ylijäämäksi,

2. allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi,

3. oikeuttaa kunnanhallituksen puheenjohtajan ja kunnanjohtajan allekirjoittamaan tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirjeen,

4. oikeuttaa taloushallinnon tekemään tarvittaessa mahdolliset vähäiset tai teknisluontoiset korjaukset allekirjoituksen jälkeen tilinpäätökseen ja sen liitetietoihin sekä

5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Käsittely Controller Ville Torniaista kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.

Päätös Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1. Tilinpäätös ja toimintakertomus 2024  
Liite 2. Tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirje (luonnos)