

Mäntsälän kunnan ja kuntakonsernin vuoden 2025 tilinpäätös

Kunnanhallitus 30.03.2026

349/02.01.00/2024

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 0,82 milj. euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos oli muutettua talousarviota 2,6 milj. euroa parempi. Positiiviseen tulokseen vaikutti toimintatuottojen ylitys 1,2 milj. eurolla ja toimintakulujen alitus 2,2 milj. euron alitus. Tuloja kertyi budjetoitua enemmän mm. metsän myynnistä, varhaiskasvatusmaksuista, rakennusvalvonnasta ja pysyvien vastaavien myyntivoitoista. Menoissa budjetissa säästyivät lähes kaikissa kuluerissä, eniten henkilöstökuluissa, jossa jäätettiin 1 milj. euroa alle budjetoidun.

Kunnan palvelutuotannon nettomenoja kuvaava toimintakate oli -58,5 milj. euroa. Toimintakate heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna 5,8 prosenttia. Toimintakulut kasvoivat vain 1,5 prosenttia. Henkilöstökulut kasvoivat 1,6 %. Toimintatuotot sen sijaan laskivat 2,2 milj. euroa johtuen ed. vuoden merkittävästä maa-alueiden myyntivoittojen kertymästä. Toimintakate alitti talousarvion 3,5 milj. eurolla.

Kaikki palvelualueet pysyivät talousarvion toimintakatteessa. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen toimintakate toteutuma oli 98 prosenttia, hallintopalvelualueen toteutuma oli 94 prosenttia. Tekninen ja elinvoimapalvelualueen toimintakate on muihin palvelualueisiin verrattuna positiivinen, palvelualueen toteutuma oli 137 %, joka oli 1,7 milj. euroa talousarviota parempi.

Vuonna 2025 kunnallisveron kertymä oli 40,2 milj. euroa, kiinteistöverotuottojen kertymä 9,4 milj. euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta 3,3 milj. euroa. Valtionosuuksia kertyi 15,4 milj. euroa. Verotulot alitti budjetoidun 0,55 milj. eurolla, valtionosuuksia taas saatiin budjetoitua 0,28 milj. euroa enemmän. Kunnan verotulot pienenivät 1,5 prosenttia ja valtionosuudet kasvoivat 6,1 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Rahoitustuottojen ja kulujen toteutuma oli tilikaudella 1,4 milj. euroa. Tilikaudelta perittiin kunnan konserniyhtiö Nivos Oy:ltä pääomalainan korko 1,6 milj. euroa täysimääräisenä.

Kokonaisuudessaan kunnan vuosikate oli 11,3 milj. euroa, joka oli 3,5 milj. euroa talousarviota parempi, mutta myös lähes saman verran 3,4 milj. euroa edellisvuotta heikompi.

Ympäristökeskus on velvoittanut kunnan puhdistamaan kunnan alueella toimineen yrityksen maa-alueen ja tästä jouduttiin kirjaamaan 1 milj. euron pakollinen varaus. Kulukirjaus kirjattiin satunnaisiin menoihin.

Pakollisen varauksen vähentämisen, poistojen ja poistoeron muutoksen jälkeen tilikauden ylijäämä oli lopulta 0,85 milj. euroa positiivinen.

Investointimenot olivat vuoden 2025 tilinpäätöksessä 7,3 milj. euroa. Investointimenot alittivat talousarvion 1,3 milj. eurolla. Käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat 1,1 milj. euroa. Kunta pystyi rahoittamaan investoinnit kokonaan tulorahoituksella. Investointien tulorahoitusprosentti oli 154,5 %. Vuoden aikana ei tehty isompia investointeja. Maa-alueiden hankintaan käytettiin 0,3 milj. euroa, rakennusten korjauksiin käytettiin 0,8 milj. euroa, kuntatekniikkaan 5,6 milj. euroa, sivistyspalveluiden ja teknisen irtaimistoon 0,5 milj. euroa. Isoimmat hankkeet olivat Pyydyskorven alueen katuinfra 0,98 milj. euroa ja Jokihuhdantien jalankulku- ja pyöräilytien ja alueen katusaneeraus 0,69 milj. euroa.

Kunnan lainakantaa pystyttiin pienentämään vuonna 2025 suunnitellusti ja lainakanta oli vuoden lopussa 78,3 milj. euroa (83,1 milj. euroa vuonna 2024). Kunnan lainakanta asukasta kohti on 3 757 euroa. Kun huomioidaan myös vuokravastuut (leasing-rahoitus) kunnan lainat ja vastuut olivat yhteensä 96,6 milj. euroa eli 4 632 euroa/asukas.

Kuntakonsernin tuloslaskelma oli 7,1 milj. euroa ylijäämäinen. Tytäryhtiöistä ainoastaan Nivos Oy teki ylijäämäisen tilikauden tuloksen. Muut tytäryhtiöt: Mäntsälän Jäähalli Oy, Mäntsälän Yrityskehitys Oy ja Kiinteistö Oy Mäntsälän Toimistotalo tekivät alijäämäiset tilinpäätökset. Mäntsälän Kodit Oy:n tilikauden tulos oli tilinpäätös siirtojen jälkeen 0 euroa. Konsernin lainamäärä oli 146,5 milj. euroa tilikauden lopussa (vuonna 2024 153,6 milj. euroa). Konsernin lainakanta oli 7 022 euroa/asukas. Kun huomioidaan myös vuokravastuut (leasingrahoitus), konsernin lainakanta on 146,8 milj. euroa eli 7 039 euroa/asukas.

Valmistelija

Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi

Esittelijä

Kunnanjohtaja Laurila Hannu

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

- 1) esittää valtuustolle, että tilikauden 820 233,20 euron ylijäämäisestä tuloksesta tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 30 684,12 euroa ja tilikauden ylijäämä 850 917,32 euroa kirjataan taseeseen tilikauden ylijäämäksi,
- 2) allekirjoittaa vuoden 2025 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.

Päätös

Liite 1. Tilinpäätös ja toimintakertomus 2025

Liite 2. Tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirje (luonnos)