Mäntsälän osavuosikatsaus 3/2026 ja talousarviomuutokset

Kunnanhallitus 09.11.2026 § 207

Toimintaympäristö

Valtiovarainministeriön syksyn 2026 ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2026. Kuluttajahintojen nousuksi arvioidaan 2,0 prosenttia ja koko maan työttömyysasteeksi 10,3 prosenttia. Talouden elpymisestä huolimatta korkea työttömyys ja vaimea asuntorakentaminen varjostavat talouskehitystä. Julkisen talouden tilanne pysyy haastavana.

Kuntatalouden kustannuspaineita lisäävät erityisesti kunta-alan palkankorotukset ja muiden toimintamenojen kasvu. Työllisyystilanteen heikkous vaikuttaa kunnan talouteen sekä verotulojen että työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kautta. Mäntsälässä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli syyskuussa 2026 yhteensä 9,3 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 8,8 prosenttia.

Talouden toteutuminen 1.1.-30.9.2026 ja tilinpäätösennuste

Mäntsälän kunnan syyskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 79,3 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 71,2 prosenttia talousarviosta. Toimintakate -42,3 milj. euroa on 69,6 prosenttia talousarviosta. Vuosikate syyskuun lopun tilanteessa on 9,9 milj. euroa ja tilikauden tulos n. 3,3 milj. euroa ylijäämäinen. Tilinpäätösennuste on 1,4 milj. ylijäämäinen. Tilinpäätösennustetta heikentää verotulojen talousarviota heikompi kertymä.

Verotuloja on syyskuun lopussa kertynyt 41,8 milj. euroa, joka on 73,8 prosenttia talousarviosta. Kokonaisuudessaan verotulojen ennustetaan jäävän n. 1,582 milj. talousarviosta ja tuloarvioon esitetään talousarviomuutosta tältä osin. Kuntaliiton syyskuun ennusteen mukaan kunnallisverotuotot jäävät budjetoidusta 0,678 milj. euroa ja kiinteistöverotuotot 0,904 milj. euroa. Yhteisöverotuottoihin ei ennusteta isoa muutosta.

Valtionosuudet ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena eikä niihin tehdä muutosta.

Työllisyyden heikko kehitys kuluvana vuonna on nostanut myös kunnan rahoitusosuutta työllisyyden hoidosta. Rahoitusosuuteen on budjetoitu 1,8 milj. euroa ja toteutuman ennustetaan kasvavan 2,0 milj. euroon. Tältä osin esitetään 0,2 milj. euron lisämäärärahaa hallintopalvelujen työllisyys- ja maahanmuuttopalveluihin.

Investoinnit

Investointien toteutuma 30.9 tilanteessa on 13,6 milj. euroa (68,4 %). Talousarvio 19,89 milj. euroa on ennustettu alitettavan 2,827 milj. eurolla. Investointien kokonaistoteutuma arvioidaan olevan 17,07 milj. euroa.

Merkittävämpänä investointina on toteutunut sotekiinteistöjen osakkeiden hankinta (9,9 milj. euroa). Kiinteistöjen korjauksia on toteutettu 0,45 milj. eurolla, kevyen liikenteen väyliä on toteutettu 0,88 milj.
eurolla. Skeittiparkin ja ulkokuntosalin rakentamiseen myönnettiin 0,15 milj. euron valtionavustus ja ne valmistuvat lokakuussa.

Investointiosaan haetaan hyväksyttäväksi 26 000 euron lisämenomäärärahan myöntämistä osakkeisiin ja osuuksiin As Oy Valotörmän huoneisto-osakkeen käyttövesiputkiston uusimista varten. Yhtiö rahastoi pääomavastikkeet, jotka kirjataan peilikuvaperiaatteella osakkeiden hankintaan.

Kunnanverkkosivujen uusintaan esitetään määrärahaa 10 000 euroa vuodelle 2026, hankkeen kokonaiskustannus on 20 000 euroa ja valmistuminen on alkuvuodesta 2027. Määräraha katetaan AD-projektilta, jolle esitetään 10 000 euron määrärahan pienennystä.

Lainakanta

Kunnan lainamäärä 30.9.2026 oli 59,6 milj. euroa eli 2870 euroa/asukas. Lainakanta on pienentynyt 18,8 milj. eurolla tilinpäätöstilanteesta. Konsernin lainakanta oli tilinpäätöshetkellä 146,5 milj. euroa. 30.9.2026 tilanteessa lainakanta on n. 138,9 milj. euroa (6690 euroa/asukas). Konsernilainat ja vastuut (sisältäen leasingrahoituksen) on 30.9.2026 tilanteessa n.156,9 milj. euroa eli n. 7560 euroa/asukas.

Osavuosikatsauksen yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset

Tuloslaskelmaosan talousarviomuutosesitykset:
- Verotuloihin tehdään Kuntaliiton veroennustekehikon mukainen vähennys yht. 1,582 milj. euroa ennustetun kertymän mukaiseksi.

Käyttötalousosa, talousarviomuutosesitykset:
- TE- ja maahanmuuttopalvelut 0,2 milj. euron lisämääräraha kattamaan kunnan kasvaneen rahoitusosuuden työttömyystuista.

Investointiosan talousarviomuutosesitykset:
- Investointiosaan haetaan hyväksyttäväksi 26 000 euron lisämenomäärärahan myöntämistä osakkeisiin ja osuuksiin As Oy Valotörmän huoneisto-osakkeen käyttövesiputkiston uusimista varten.
- Kunnan verkkosivujen uusintaan esitetään vuodelle 2026 10 000 euron määrärahaa, joka katetaan AD-projektilta.
- Nettovaikutus 0,026 milj. euroa investointimenoja lisäävä.

Valmistelija

Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi

Esittelijä

Kunnanjohtaja Laurila Hannu

Päätösehdotus

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.
Kunnanhallitus

1. merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 3/2026 tiedoksi ja esittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

2. esittää valtuuston hyväksyttäväksi esittelytekstin ja osavuosikatsauksen mukaisesti määrärahavähennystä verotuloennusteeseen -1,582 milj. euroa ja määrärahalisäystä hallintopalveluiden TE- ja maahanmuuttopalveluihin 0,2 milj. euroa. Muutokset heikentävät vuosikatetta 1,782 milj. euroa.

3. esittää valtuuston hyväksyttäväksi investointeihin 26 000 euron määrärahalisäystä osakkeisiin ja osuuksiin.

4. päättää, että kunnan verkkosivujen uusintaan lisätään vuodelle 2026 10 000 euron investointimäärärahaa, joka katetaan AD-projektilta.

Tämän asian osalta pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Käsittely

Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Tämän pykälän osalta pöytäkirja tarkastettiin kokouksessa.

Liite 1. Osavuosikatsaus 3/2026
Liite 2. Konserniyhtiöiden osavuosikatsaukset 3/2026

Kunnanvaltuusto 16.11.2026
269/02.01.00/2025

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto

1. merkitsee liitteenä olevan osavuosikatsauksen 3/2026 tiedoksi.

2. hyväksyy esittelytekstin ja osavuosikatsauksen mukaisesti määrärahavähennyksen verotuloennusteeseen -1,582 milj. euroa ja määrärahalisäyksen hallintopalveluiden TE- ja maahanmuuttopalveluihin 0,2 milj. euroa.

Muutokset heikentävät vuosikatetta 1,782 milj. euroa.

3. hyväksyy investointeihin 26 000 euron määrärahalisäyksen osakkeisiin ja osuuksiin.

Päätös

Liite 1. Osavuosikatsaus 3/2026
Liite 2. Konserniyhtiöiden osavuosikatsaukset 3/2026