

# Mäntsälä

Osavuosisikatsaus 1/2021

Mäntsälän kunta

# Sisällys

Osavuositarkastus 1.3.2021 – 31.3.2021 .....	2
Tuloslaskelma .....	2
Rahoituslaskelma.....	3
Tase.....	4
Investoinnit .....	5
Talousohjelma .....	11
Toimialojen osavuositarkastukset.....	14
Tavoitteet .....	15
Konsernipalvelut .....	23
Tekniset palvelut .....	35
Konserniosa.....	39
Nivos konserni.....	39
Mäntsälän Kodit Oy .....	40
Mäntsälän Toimistotalo Oy.....	41
Mäntsälän Jäähalli Oy .....	41
Mäntsälän Yrityskehitys Oy.....	42
Liitteet.....	43

# Osavuositarkastus 1.3.2021 – 31.3.2021

## Mäntsälän talousohjelman toteutuminen, talouden kehitys ja ennuste

Lähtötilanne vuodelle 2021 oli tilinpäätös vuodelta 2020, joka oli 0,1 milj. euroa ylijäämäinen. Käyttötalouden toimintakate oli -114 718 089 euroa. Toimintakate parani edellisestä tilinpäätöksestä 1 137 631 euroa. Vuosikate tilinpäätöksessä 2020 oli positiivinen 13 819 128 euroa. Vuoden 2020 tilikauden ylijäämäisyyteen vaikuttivat merkittävästi vuoden 2020 valtion lisätalousarvioissa päätetyt koronavirusepidemiaan liittyvät peruspalvelujen lisämäärärahat. Lisäksi kunta sai vuonna 2020 poikkeuksellista verotulojen lykkäysmenettelyn kompensatiota 409 925 euroa, josta n. 0,3 milj. euroa peritään takaisin vuonna 2021 ja loppuosa 0,1 milj. euroa vuonna 2022.

Suomen bruttokansantuote supistui ennakkotietojen mukaan 2,8 prosenttia vuonna 2020, ja alkuvuoden 2021 talouskehityksen arvioidaan olevan myös heikkoa. Talouden kehitystä on vaikeuttanut koronapandemian vakavana pysynyt tilanne alkuvuonna, sekä rajoitustoimet. Talouden elpymisen arvioidaan vielä kestävän, ja talouskasvun odotetaan piristyvän vasta kuluvan vuoden loppupuolella.

Mäntsälän kunnan maaliskuun ulkoisten toimintatuottojen kertymä oli 18,73 %, Toimintakulujen kertymä koko kunnan tasolla ei ole tasaista, sillä osa tuotoista kertyy pistemäisesti toimintakauden aikana, sekä osittain toiselle vuosipuoliskolle keskittyen.

Ulkoisten toimintakulujen toteuman kertymäprosentti oli 22,24 prosenttia. Toimintakate maaliskuun lopussa oli 26,8 milj. euroa ollen 22,54 prosenttia talousarviosta.

Verotuloihin ja valtionosuuksiin tehdään ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä talousarviomuutos, pohjautuen tammikuun 2021

verotuloennusteeseen, ja vuoden 2021 lopullisin päätettyihin valtionosuuksiin. Verokertymä kokonaisuutena alkuvuoden osalta ylittää ennusteen hieman. Alkuvuoden kunnallisverokertymä on ennustetta parempi mm. tammikuussa kertyneiden vuotta 2020 koskevien ennakkoerojen johdosta. Kunnallisverokertymään liittyy kuitenkin epävarmuutta vuoden 2020 koronapandemiaan liittyvän ansiotulokertymän takia, ja päivitetty ennustetieto julkaistaan kesäkuun lopulla 2021, kun vuoden 2020 verotuksen ennakkotiedot valmistuvat. Yhteisöverotuottoja on alkuvuonna ennustetta enemmän kertyneenä pääosin yritysten alkuvuonna tilittämien lisäennakkojen takia. Kiinteistöverojen kertymä on alkuvuoden osalta jäljessä, sillä valtakunnan tasolla kertymästä puuttui n. 20 miljoonaa euroa maaliskuun lopun tilanteesta. Tilanteen odotetaan tasaantuvan, ja maksujen arvioidaan kertyvän vähitellen vuoden 2021 aikana. Valtionosuuksien kertymä maaliskuun lopulla oli ennusteen mukainen.

Vuoden 2021 talousarvion yhteydessä päätettiin Mäntsälä 2026 säästöohjelmasta vuosille 2021 – 2026 talouden tervehdyttämiseksi. Säästöohjelman vuotta 2021 koskevien toimenpide-eurojen arvioidaan olevan yhteensä noin 4,3 milj. euroa. Vuotta 2021 koskevien toimenpiteiden eurovaikutukset on sisällytetty talousarvion tulosalueittain. Talousohjelman toimenpiteiden toteutumista seurataan osavuositarkastusten yhteydessä, mutta lopulliset säästöeurojen toteumat selviävät vasta tilikauden päättyessä.

Ensimmäisen osavuositarkastuksen toimintatuottojen tilinpäätösennuste on yhteneväinen alkuperäisen talousarvion kanssa.

Koronapandemiasta johtuvat mahdolliset toimintatuottojen kertymisen alenemat ovat selkeämmin nähtävillä puolivuosisikatsauksen yhteydessä. Toimintakulujen tilinpäätösennuste poikkeaa 0,4 milj. euroa alkuperäisestä talousarviosta kulujen kasvun myötä. Ensimmäisen osavuosisikatsauksen tilinpäätösennusteen kulujen kasvussa on

mukana koronapandemiasta johtuvien kulujen määrä, joihin odotetaan saatavan valtionavustusta. Sosiaali- ja terveystoimen osalta koronapandemiasta johtuvien kulujen määrä ei ole ensimmäisen osavuosisikatsauksen tilinpäätösennusteessa mukana, ja määrä tarkentuu ensimmäisen osavuosisikatsauksen jälkeen.

## Konsernin lainakanta

Kunnan lainamäärä 31.3.2021 oli 85,0 milj. euroa. Tilinpäätösennusteessa 2021 kunnan lainamäärän ennakoidaan olevan 98,4 milj. euroa, 4 709 € / asukas. Kuntakonsernin lainakantaennuste tilinpäätöksessä 2021 arvioidaan olevan 190,1 miljoonaa euroa, 9 101 € / asukas.

Kunta hankki keväällä 20,0 milj. euron uuden joukkovelkakirjalainan kuntakonsernille. Lainalla on tarkoitus konvertoida Mäntsälän Kodit Oy:n pitkäaikaisia vaihtuvakorkoisia lainoja edullisempaan korkotasoon.

## Tehdyt talousarviomuutokset

- Hepolan koulun peruskorjaus, kulujen lisäys 60 000 euroa, hyväksytty kunnanhallituksessa 29.3.2021, tulossa käsitteilyyn toukokuun kunnanvaltuustossa

## Osavuosisikatsauksen yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset

### Tuloslaskelmaosa, muutokset:

- Verotulojen muutos, kasvu 1 987 000 euroa
- Valtionosuuksien muutos, vähennys -509 960 euroa

### Konsernipalvelut, muutokset:

- Kuuma-seutu liikelaitoksen yhteistyökustannus -12 765,74 €, sekä Kuntaliitto kehyskuntaverkosto - 1 000 € yhteensä -13 765,74 €
- Keski-Uudenmaan pelastustoimi -12 000 €
- ELY Kehä V aluevaraus suunnitelma -66 200 €
- Keski-Uudenmaan Sote-kuntayhtymä -51 183,00 €

**Tekniset palvelut, muutokset:**

- Osavuositarkastuksen 1/2021 yhteydessä esitetään valtuustolle määrärahamuutosta investointiosaan, jossa Kotokartanon sisäilmakorjaukseen varatusta määrärahasta (100 000 euroa) siirretään 50 000 euroa Myllymäen koulun sisäilmakorjauksiin.

**Kasvatus- ja sivistyspalvelut, muutokset:**

- Ei esitetä talousarviomuutoksia. Tilinpäätösennuste on talousarvion mukainen tässä vaiheessa. Tarkempi arvio mahdollisesta muutostarpeesta laaditaan 2. osavuositarkastuksen yhteydessä kesäkuussa.

# Tuloslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tam 2021 erotus Tpe 2021, €	Tam 2021 erotus Tpe 2021, %	Tp 2020
Toimintatuotot	1 930	10 304	10 304	10 304	0	0,0 %	10 732
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		0		86
Toimintakulut	-28 691	-129 013	-129 013	-129 397	-384	0,3 %	-125 537
<b>Toimintakate</b>	<b>-26 761</b>	<b>-118 709</b>	<b>-118 709</b>	<b>-119 093</b>	<b>-384</b>	<b>0,3 %</b>	<b>-114 718</b>
Verotulot	25 132	89 119	89 119	91 106	1 987	2,2 %	87 900
Valtionosuudet	8 117	32 967	32 967	32 457	-510	-1,5 %	38 965
Rahoitustuotot ja -kulut	-404	1 865	1 865	1 865	0	0,0 %	1 672
Korkotulot	40	1 700	1 700	1 700	0	0,0 %	1 873
Muut rahoitustuotot	02	350	350	350	0	0,0 %	300
Korkokulut	-437	-175	-175	-175	0	0,0 %	-394
Muut rahoituskulut	-08	-10	-10	-10	0	0,0 %	-107
<b>Vuosikate</b>	<b>6 085</b>	<b>5 242</b>	<b>5 242</b>	<b>6 335</b>	<b>1 093</b>	<b>20,9 %</b>	<b>13 819</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 941	-8 474	-8 474	-8 474	0	0,0 %	-12 897
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>4 144</b>	<b>-3 232</b>	<b>-3 232</b>	<b>-2 139</b>	<b>1 093</b>	<b>-33,8 %</b>	<b>922</b>
Tilinpäätössiirrot	0	31	31	31	0	0,0 %	31
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>4 144</b>	<b>-3 201</b>	<b>-3 201</b>	<b>-2 108</b>	<b>1 093</b>	<b>-34,1 %</b>	<b>953</b>
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>							
Toimintatuotot / Toimintakulut %	6,7 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %			8,6 %
Vuosikate / Poistot %	314 %	62 %	62 %	75 %			107 %
Vuosikate, euroa/asukas	293	251	251	303			665
Asukasmäärä	20 786 *	20 893	20 893	20 893			20 782

\*02/2021 väestötiedolla laskettuna

# Rahoituslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	6 085	5 242	5 242	6 335	13 819
Tulorahoituksen korjauserät	-107	-1 460	-1 460	-1 460	-1 483
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-196	-7 389	-7 389	-7 431	-3 755
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	355
Käyttöomaisuuden myynnit	123	1 660	1 660	1 660	1 564
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>5 904</b>	<b>-1 947</b>	<b>-1 947</b>	<b>-896</b>	<b>10 499</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset	0	150	150	-20 000	189
Lainakannan muutokset	-4 085	1 605	1 605	9 262	7 271
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000	25 000	25 000	20 000	55 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 085	-20 295	-20 295	-19 738	-17 229
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 000	-3 100	-3 100	9 000	-30 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 394				-6 311
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-6 479</b>	<b>1 755</b>	<b>1 755</b>	<b>-10 738</b>	<b>1 150</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-575</b>	<b>-192</b>	<b>-192</b>	<b>-11 635</b>	<b>11 649</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-575</b>	<b>-192</b>	<b>-192</b>	<b>-11 635</b>	<b>11 649</b>
Rahavarat lopussa	11 239	11 622	11 622	179	11 814
Rahavarat alussa	11 814	11 814	11 814	11 814	165
<b>Toiminnan ja investointien kertymä, €</b> (5 vuotta)		<b>-22 608</b>	<b>-22 608</b>	<b>-21 557</b>	<b>-21 442</b>
Investointien tulorahoitus, %		71 %	71 %	85 %	406,4 %
Laskennallinen lainanhoitokate		0,5	0,5	0,5	1,2
Asukasmäärä		20 893	20 893	20 893	20 782

# Tase

	3 / 2021	2020
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	209 980 883,33	211 739 763,28
I Aineettomat hyödykkeet	2 260 990,40	2 341 672,49
Muut pitkävaikutteiset menot	2 260 990,40	2 341 672,49
II Aineelliset hyödykkeet	132 759 139,75	134 438 937,61
Maa- ja vesialueet	27 565 942,30	27 562 683,21
Rakennukset	74 831 534,20	75 854 001,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 010 806,03	26 651 521,76
Koneet ja kalusto	1 612 472,05	1 809 373,01
Muut aineelliset hyödykkeet	61 653,07	61 653,07
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 676 732,10	2 499 705,22
III Sijoitukset	74 960 753,18	74 959 153,18
Osakkeet ja osuudet	43 347 993,59	43 347 993,59
Muut lainasaamiset	29 328 353,26	29 328 353,26
Muut saamiset	2 284 406,33	2 282 806,33
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 972,69	10 972,69
Lahjoitusrahastojen varat	10 972,69	10 972,69
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 813 831,60	14 133 960,01
I Vaihto-omaisuus	92 179,25	92 179,25
Aineet ja tarvikkeet	92 179,25	92 179,25
II Saamiset	1 482 257,17	2 227 779,82
Pitkäaikaiset saamiset	10 000,00	10 000,00
Muut saamiset	10 000,00	10 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 472 257,17	2 217 779,82
Myyntisaamiset	659 190,86	834 121,76
Muut saamiset	289 764,65	435 300,40
Siirtosaamiset	523 301,66	948 357,66
IV Rahat ja pankkisaamiset	11 239 395,18	11 814 000,94
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>222 805 687,62</b>	<b>225 884 695,98</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA	128 471 594,45	124 327 794,83
I Peruspääoma	53 570 006,79	53 570 006,79
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	70 757 788,04	69 805 124,85
V Tilikauden yli-/alijäämä	4 143 799,62	952 663,19
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	695 609,61	695 609,61
Poistoero	695 609,61	695 609,61
C PAKOLLISET VARAUKSET	348 442,46	348 442,46
Muut pakolliset varaukset	348 442,46	348 442,46



D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	116 744,76	116 744,76
Valtion toimeksiannot		0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	116 744,76	116 744,76
E VIERAS PÄÄOMA	93 173 296,34	100 396 104,32
I Pitkäaikainen	92 246 711,54	72 245 511,54
Joukkovelkakirjalainat	50 000 000,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	41 810 204,48	41 810 204,48
Muut velat	436 507,06	435 307,06
II Lyhytaikainen	926 584,80	28 150 592,78
Joukkovelkakirjalainat	0,00	10 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-6 779 439,68	7 305 414,88
Saadut ennakot	763,81	7 184,83
Ostovelat	637 579,20	1 390 897,96
Muut velat	804 757,75	830 222,40
Siirtovelat	6 262 923,72	8 616 872,71
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>222 805 687,62</b>	<b>225 884 695,98</b>

## Investoinnit

### Kunnanhallitus

Tonttikysyntä alkuvuodesta 2021 on ollut hyvää etenkin pientalotonttien osalta. Osakkeiden hankintamenoihin varatun määrärahan arvioidaan alittuvan Mäntsälän Jäähallin osakeantiin varatun määrän osalta, ja jäävän noin 31 000 euroon.

Muilta osin kunnanhallituksen alaisten investointien osalta ei ole odotettavissa muutoksia ennusteessa.

### Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus- ja sivistyspalvelujen investointien (irtain omaisuus) toteutuma 0 euroa 31.3.2021. Tilinpäätösarvio on talousarvion mukainen, yhteensä 60 000 euroa.

### Tekninen lautakunta

Ehnroosin koulun rakentaminen etenee kustannusten ja hyväksytyin aikataulun mukaisesti. Myös Koskenrannan päiväkoti Amandan purku- ja rakennusurakka etenee hyväksytyin aikataulun mukaisesti, tekninen lautakunta 9.3.2021 § 17.

Kunnanvaltuusto on 22.3.2021 § 18 päätöksellään välilinjannut vesiliikuntakeskuksen sijainniksi urheilupuiston alueen ja hankesuunnitelma viimeistellään jäähallin päätyyn. Hankesuunnitelma on toteutumassa vuoden 2021 aikana varatun määrärahan mukaisesti.

Kunnantalon vesikaton kunnostukseen on varattu 150 000 €. Urakka on kilpailutettu ja alkamassa huhtikuussa (teknisen johtajan viranhaltijapäätös 9.2.2021 § 2).

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2021	Ennuste	Poikkeama	Poikkeama %
--------------	--	-------------------------------------	------------	-------------------------	----------------------------	----------------------	---------	-----------	----------------

Kunnanhallitus									
<b>Kiinteä omaisuus</b>									
Maa-alueiden hankinta		Menot	-700 000		-700 000	-19 395	-700 000	-680 605	97 %
Maa-alueiden myynti		Tulot	200 000		200 000	16 136	200 000	183 864	92 %
<b>Kiinteä omaisuus yhteensä</b>	<b>N</b>	<b>Netto</b>	<b>-500 000</b>		<b>-500 000</b>	<b>-3 259</b>	<b>-500 000</b>	<b>-496 741</b>	<b>99 %</b>
<b>Aineeton käyttöomaisuus</b>									
Osakkeiden hankinta		Menot	-49 000		-49 000		-31 000	-49 000	100 %
<b>Aineeton käyttöomaisuus yhteensä</b>	<b>N</b>	<b>Netto</b>	<b>-49 000</b>		<b>-49 000</b>		<b>-31 000</b>	<b>-49 000</b>	<b>100 %</b>
<b>Kunnanhallitus yhteensä</b>		Menot	<b>-749 000</b>		<b>-749 000</b>	<b>-19 395</b>	<b>-731 000</b>	<b>-729 605</b>	<b>97 %</b>
		Tulot	<b>200 000</b>		<b>200 000</b>	<b>16 136</b>	<b>200 000</b>	<b>183 864</b>	<b>92 %</b>
	<b>N</b>	<b>Netto</b>	<b>-549 000</b>		<b>-549 000</b>	<b>-3 259</b>	<b>-531 000</b>	<b>-545 741</b>	<b>99 %</b>

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2021	TA muutokset 2021	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2021	Ennuste	Poikkeama	Poikkeama %
--------------	--	-------------------------------------	------------	-------------------------	----------------------------	----------------------	---------	-----------	----------------

Kasvatus- ja Sivistyslautakunta									
<b>Irtain omaisuus</b>									
<b>Tilojen kalustaminen</b>									
Vaarojen ja riskien arvioinnin muk. investointi		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000	100 %
Iltapäivätoiminnan ja uuden opetussuunnitelman		Menot	-70 000		-70 000		-70 000	-70 000	100 %
Työergonomian edistämisen mukaiset kalusteet		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000	100 %
Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen kalustus		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000	100 %
<b>Sivistyslautakunta yhteensä</b>		Menot	<b>-60 000</b>		<b>-60 000</b>		<b>-60 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>100 %</b>
		Tulot							
	<b>N</b>	<b>Netto</b>	<b>-60 000</b>		<b>-60 000</b>		<b>-60 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>100 %</b>

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2021	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2021	Ennuste	Poikkeama	Poikkeama %
--------------	--	-------------------------------------	------------	-----------------	----------------------------	----------------------	---------	-----------	----------------

Tekninen lautakunta									
<b>Talonrakennus</b>									
<b>Koulurakennus</b>									
Ehnroosin koulu toteutetaan leasingrahoituksella									
	N	Menot	-18 000 000	-6 500 000	-6 500 000		-6 500 000	-6 500 000	100 %
<b>Päiväkotirakennus</b>									
Päiväkoti Amandan uudisrakennus									
	N	Menot	-5 400 000	-2 600 000	-2 600 000	-8 327	-2 600 000	-2 591 673	100 %
<b>Liikuntapaikat ja vapaa-ajan rak.</b>									
Vesiliikuntakeskus									
	N	Menot	-15 500 000	-50 000	-50 000	-5 523	-50 000	-44 477	89 %
<b>Rakennusten korjaukset/ sisäilmakorj.</b>									
Terveyskeskuksen sisäilmakorjaus									
		Menot		-50 000	-50 000		-50 000	-50 000	100 %
Kotokartanon sisäilmakorjauksia									
		Menot		-100 000	-100 000		-50 000	-100 000	100 %
Hepolan sisäilmakorjaukset									
		Menot		-100 000	-100 000		-100 000	-100 000	100 %
Hepolan koulun lisärakennus									
		Menot		-50 000	-50 000		-50 000	-50 000	100 %
Myllymäen koulun sisäilmakorjaukset									
		Menot				-3 841	-50 000		
<b>Rakennusten korj./ sisäilmakorj. yht N</b>									
		Menot		-300 000	-300 000	-3 841	-300 000	-296 159	99 %

<b>Peruskorjaukset</b>								
Myllymäen koulun laajennus	Menot		-70 000	-70 000		-70 000	-70 000	100 %
Palolaitoksen korjaustyöt (trellum 90 %)	Menot	-1 550 000	-50 000	-50 000	-4 682	-50 000	-45 318	91 %
Kunnantalo (vesikaton kunnostus)	Menot	-4 550 000	-150 000	-150 000	-1 495	-150 000	-148 505	99 %
Keskuskeittiö (patteriverkoston säätö ja lämmön	Menot	-1 200 000	-60 000	-60 000		-60 000	-60 000	100 %
Hepolan koulun peruskorjaus	Menot					-60 000		
Kotokartano	Menot				-2 761			
<b>Peruskorjaukset yhteensä</b>	<b>N Menot</b>		<b>-330 000</b>	<b>-330 000</b>	<b>-8 939</b>	<b>-390 000</b>	<b>-321 061</b>	<b>97 %</b>
<b>Energiansäästötoimenpiteet</b>								
Led-valaistuksen uusinta (puitesopimus kilpail	Menot		-130 000	-130 000	-108 845	-130 000	-21 155	16 %
Energiansäästötoimenpiteet	Menot		-100 000	-100 000	-645	-100 000	-99 355	99 %
<b>Energiansäästötoimenpiteet yht.</b>	<b>N Menot</b>		<b>-230 000</b>	<b>-230 000</b>	<b>-109 490</b>	<b>-230 000</b>	<b>-120 510</b>	<b>52 %</b>
<b>Talonrak. yhteensä (ilman leasingrah.)</b>	<b>Menot</b>		<b>-3 510 000</b>	<b>-3 510 000</b>	<b>-136 119</b>	<b>-3 570 000</b>	<b>-3 373 881</b>	<b>96 %</b>
	<b>Tulot</b>							
	<b>N Netto</b>		<b>-3 510 000</b>	<b>-3 510 000</b>	<b>-136 119</b>	<b>-3 570 000</b>	<b>-3 373 881</b>	<b>96 %</b>

<b>Kuntatekniikka</b>									
<b>Alueet mm. teollisuus ja infra</b>									
Kunnallistekniikan suunnittelutyöt	Menot		-150 000	-150 000	-22 803	-150 000	-127 197	85 %	
Linnala II alue	Menot	-500 000	-400 000	-400 000		-400 000	-400 000	100 %	
Hyökännummen alueen kuivatus	Menot	-400 000	-150 000	-150 000		-150 000	-150 000	100 %	
Pienet liikenneturvallisuustoimenpiteet	Menot		-50 000	-50 000	-1 750	-50 000	-48 250	97 %	
<b>Alueet mm. teollisuus ja infra yhteensä</b>	<b>Menot</b>		<b>-750 000</b>	<b>-750 000</b>	<b>-24 553</b>	<b>-750 000</b>	<b>-725 447</b>	<b>97 %</b>	
Päällystystyöt	Menot		-200 000	-200 000		-200 000	-200 000	100 %	
Katuvalaistus	Menot		-100 000	-100 000		-100 000	-100 000	100 %	
Pienet täydennysrakennuskohteet	Menot		-100 000	-100 000		-100 000	-100 000	100 %	
Viertolantie	Menot	-1 200 000	-700 000	-700 000		-700 000	-700 000	100 %	
<b>Liikenne yhteensä</b>	<b>N Menot</b>		<b>-1 100 000</b>	<b>-1 100 000</b>		<b>-1 100 000</b>	<b>-1 100 000</b>	<b>100 %</b>	
Mäntsälänjoen kunnostussuunnitelma	Menot	-1 400 000	-300 000	-300 000	-16 355	-300 000	-283 645	95 %	
Taruman leikkipuisto	Menot	-100 000	-100 000	-100 000		-100 000	-100 000	100 %	
Tekojään jäädytyslaitteiston uusiminen	Menot	-200 000	-200 000	-200 000		-200 000	-200 000	100 %	
<b>Puistot ja leikkipaikat yhteensä</b>	<b>N Menot</b>		<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-16 355</b>	<b>-600 000</b>	<b>-583 645</b>	<b>97 %</b>	
<b>Kuntatekniikka yhteensä</b>	Menot		<b>-2 450 000</b>	<b>-2 450 000</b>	<b>-40 908</b>	<b>-2 450 000</b>	<b>-2 409 092</b>	<b>98 %</b>	
	Tulot								
	<b>N Netto</b>		<b>-2 450 000</b>	<b>-2 450 000</b>	<b>-40 908</b>	<b>-2 450 000</b>	<b>-2 409 092</b>	<b>98 %</b>	

<b>Teknisen irtain omaisuus</b>							
Keittiöiden kalusto/laitehankinnat (omatuotant)	Menot	-300 000	-300 000		-300 000	-300 000	100 %
Siivouspuolen laitehankinnat (omatuotanto; Menot	Menot	-100 000	-100 000		-100 000	-100 000	100 %
Piha-alueiden ulkoleikkivälineet	Menot	-50 000	-50 000		-50 000	-50 000	100 %
Päiväkotien/koulujen kiintokalusteiden	Menot	-30 000	-30 000		-30 000	-30 000	100 %
Toimitilapalvelujen vuosittaiset laitehankinnat	Menot	-50 000	-50 000		-50 000	-50 000	100 %
Traktorien työkoneita	Menot	-25 000	-25 000		-25 000	-25 000	100 %
Katupuolen kuljetuskalusto	Menot	-35 000	-35 000		-35 000	-35 000	100 %
Puiston kalusto	Menot	-30 000	-30 000		-30 000	-30 000	100 %
<b>Irtain yhteensä</b>	<b>N Menot</b>	<b>-620 000</b>	<b>-620 000</b>		<b>-620 000</b>	<b>-620 000</b>	<b>100 %</b>
<b>Tekninen lautakunta yhteensä</b>	Menot	<b>-6 580 000</b>	<b>-6 580 000</b>	<b>-177 027</b>	<b>-6 640 000</b>	<b>-6 402 973</b>	<b>97 %</b>
	Tulot						
	<b>N Netto</b>	<b>-6 580 000</b>	<b>-6 580 000</b>	<b>-177 027</b>	<b>-6 640 000</b>	<b>-6 402 973</b>	<b>97 %</b>
Bruttoinvestoinnit	Menot	-7 389 000	-7 389 000	-196 422	-7 431 000	-7 192 578	97 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	Tulot						
Leasingrahoitteiset investoinnit (käyttötalous)		-6 500 000	-6 500 000		-6 500 000	-6 500 000	100 %
Käyttöomaisuuden myynnit	Tulot	200 000	200 000	16 136	200 000	183 864	92 %
<b>KUNNAN NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>Netto</b>	<b>-13 689 000</b>	<b>-13 689 000</b>	<b>-180 286</b>	<b>-13 731 000</b>	<b>-13 508 714</b>	<b>99 %</b>
<b>NETTOINVESTOINNIT ILMAN LEASINGRAH.</b>	<b>Netto</b>	<b>-7 189 000</b>	<b>-7 189 000</b>	<b>-180 286</b>	<b>-7 231 000</b>	<b>-7 008 714</b>	<b>97 %</b>

# Talousohjelma

Tunnusluvut	TP 2018	Lähtötaso, TP 2019	Tavoitetaso	Ajoitus
Lainakanta, kunta	74 189 018	81 844 228	61 500 000	v. 2026
Lainakanta, konserni	173 187 000	193 527 386	181 500 000	v. 2026
Konserninlainat, euroa/asukas	8 371	9 339	8 500	v. 2026
Investointien tulorahoitusprosentti	34,1 %	-12,5 %	>125 %	v. 2023
Toiminnan ja investointien rahavirta, 5v	8,8 milj.€	-38,4 milj. €	>0	v. 2024
Omavaraisuusaste	26,4 %	55,3 %	>60 %	v. 2024
Suhteellinen velkaantuneisuus	69,3 %	79,4 %	<66 %	v. 2025

## Talousohjelma 2020 - 2026, ohjelmakohtat

1.	Keskimääräinen toimintakatteen vuosikasvu 2020-2026 ei ylitä 1,6%:ia.
2.	Vuosien 2020 ja 2021 talousarviossa toteutetaan yhteensä vähintään 3,6 milj. euron pysyvät sopeuttamistoimet.
3.	Talousarviovuosilla 2023 - 2026 toteutetaan vähintään 7,0 milj. euron pysyvät sopeuttamistoimet.
4.	Vuotuinen väestönkasvu on 2020 ja 2021 vähintään 0,5% ja 2022-2026 vähintään 0,7%.
5.	Investointimenot ajanjaksolla 2020-2026 ovat enintään 54,2 milj. euroa.
6.	Vuosittainen verorahoituksen (verot+valtionosuudet) kasvu ajanjaksolla 2020-2026 on vähintään 2,5%.

Ohjelmakohtaiset toimenpiteet tavoitteineen:

1.	Keskimääräinen toimintakatteen vuosikasvu 2020-2026 ei ylitä 1,6%:ia.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Toimintakatteen kehitys taloussuunnitelmassa	2,7	1,4	1,8	0,1	0,6	1,1	0,5

2.		
Vuosien 2020 ja 2021 talousarviossa toteutetaan yhteensä vähintään 3,6 milj. euron pysyvät sopeuttamistoimet.		
	2020	2021 -2026
Kotihoidontuen kuntalisän muutos, €	87 000	
Työn tuottavuuden nosto 0,5% v. 2020 ja 1% v. 2021, €	175 997	
Ruoka- ja siivouspalvelujen toiminnan tehostaminen, €	217 202	
Kulttuuri- ja nuoristyöntekijän karsinta, €	45 000	
Kuntatekniikan maksujen korotus, tulolisäys €	10 000	
Kirjaston kustannusten karsinta, €	10 000	
Elinvoimapalvelujen kustannusten karsinta, €	5 000	
<b>Tuottavuustoimet yhteensä 2020</b>	<b>550 199</b>	
<b>Mäntsälä 2026 toimenpiteet:</b>		
<b>Tuottavuutta lisäävät toimenpiteet:</b>		
Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virta ja toimet		1 600 000
Kouluverkko- ja muutokset, Arolan koulun lakkautus		270 000
Päiväkoti Amanda ja siihen liittyvät toiminnalliset muutokset		623 000
Ruoka- ja siivouspalvelujen uudelleen organisointi sekä terveyskeskuksen keittiötuotannon uudistaminen		558 000
Yleinen kunnan tuottavuuden nosto 0,5%		250 000
C-salkun käyttötaloussäästöt		230 000
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen		210 000
Varhaiskasvatuksen henkilöstösäästöt		160 000
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen		150 000
Kuntatekniikan toiminnan sisäinen tehostaminen		100 000
Esiopetuksen järjestämistäsiirto varhaiskasvatuksen tulosalueelle		80 000
Tietohallinnon tuottavuuden nosto		80 000
Puistoalueen henkilöstösäästöt		48 000
Ehnröön ja Myllymäen koulujen johtamisjärjestelyjen uudistaminen		21 000
Asemakaavoittajan tehtävä järjestetään sisäisesti		20 000
Suunnitteluavustajan tehtävien uudelleen järjestäminen		20 000
Sähköiset työkalut ja palvelut		20 000
Kirjaston asiantuntijapalvelut ja erilliskorvaukset		16 000
<b>Tuottavuutta lisäävät toimenpiteet yhteensä:</b>		<b>4 456 000</b>
<b>Palvelun mitoituksen ja laatuun liittyvät toimenpiteet:</b>		
Kotihoidontuen kuntalisä		423 000
Joukkoliikennesopimukset ja lipputuki		60 000
Toimielin kokouksien ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen		11 000
<b>Palvelun mitoituksen ja laatuun liittyvät toimenpiteet yhteensä:</b>		<b>494 000</b>
<b>Tuloja lisäävät toimenpiteet:</b>		
Veroprosentin nosto 0,5%-yksikköä		1 700 000



Kiinteistöveroprosentin nosto 0,1%- yksikköä kaikissa kiinteistöverolajeissa		800 000
Kiinteistöveropohjan tarkistus		650 000
Maksujen ja taksojen korotus 10 % (pl. päivähoito)		100 000
Tytäryhtiötuloutuksen lisääminen		300 000
<b>Tuloja lisäävät toimenpiteet yhteensä:</b>		<b>3 550 000</b>
<b>Kertaerät:</b>		
Tarpeettomien kiinteistöjen myynti		1 550 000
<b>Kertaerät yhteensä:</b>		<b>1 550 000</b>
<b>Mäntsälä 2026 toimenpiteet yhteensä:</b>		<b>10 050 000</b>
<b>joista vuodelle 2021 kohdistuu:</b>		<b>4 282 508</b>

3.

Talousarviovuosilla 2022 - 2026 toteutetaan vähintään 6,5 milj. euron pysyvät sopeuttamistoimet.

Mäntsälä 2026 toimenpiteet	6,6 milj. €
----------------------------	-------------

4.

Vuotuinen väestönkasvu on 2020 ja 2021 vähintään 0,5% ja 2022-2026 vähintään 0,7%

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi:

a.	Kunnan viestintään ja markkinointiin panostetaan lisäämällä henkilöresursseja
b.	Kunnan tonttitarjontaa monipuolistetaan ja myyntiä tehostetaan
c.	Kunnan joukkoliikennettä kehitetään

5.

Investointimenot ajanjaksolla 2020-2026 ovat enintään 54,2 milj. euroa.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Investointimenot talousarviossa, milj.€	4,8	7,4	10,7	13,2	9,3	6,9	7,0
Kumulatiiviset investointimenot, milj.€	4,8	12,2	22,9	36,1	45,4	52,3	59,3

6.






Vuosittainen verorahoituksen (verot+valtionosuudet) kasvu ajanjaksolla 2020-2026 on vähintään 2,5%.




	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verorahoituksen kasvu talousarviossa, %	8,1	-0,3	4,2	3,1	2,0	2,0	1,9




## Toimialojen osavuosisikatsaukset


Näkökulma	Strateginen tavoite
Asukkaat ja hyvinvointi	1. Väestön määrä kasvaa vähintään 1 % vuosittain ja ja kasvu sijoittuu 70 % asemakaava-alueelle ja 30 % kyliin
	2. Vahvistetaan kuntalaisten hyvinvoinnin edellytyksiä tulevaisuuden kunnassa
	3. Digitalisaation edellytykset
	4. Yhteisöjen, verkostojen ja kumppanuuksien vahvistaminen ja hyödyntäminen
Näkökulma	Strateginen tavoite
Talous	5. Kuntakonsernin talouden tasapaino pitkäjänteisellä ja kustannustietoisella päätöksenteolla
Näkökulma	Strateginen tavoite
Kuntalaisten palvelut	6. Toimivat ja tarkoituksenmukaiset palvelut koko kuntalaisen elämänkaarelle
	7. Laadukkaat varhaiskasvatus ja opetuspalvelut
	8. Laadukkaat ja kattavat kulttuuri- ja liikunta- ja vapaa-ajanpalvelut
	9. Ikäihmisten mielekäs ja turvallinen arki
	10. Kunnan ja maakunnan onnistunut kumppanuus
	11. Varmistetaan osaava ja hyvinvoiva henkilöstö
Näkökulma	Strateginen tavoite
Asuminen ja maankäyttö	12. Elinvoimainen ja viihtyisä palveluiden keskus
	13. Toimiva joukkoliikenne ja turvallinen sekä kattava kevyenliikenteen verkosto
	14. Kilpailukyinen ja monipuolinen tonttitarjonta asumiseen ja yrittämiseen
Näkökulma	Strateginen tavoite
Elinkeino ja työllisyys	15. Kehitetään elinkeinorakennetta vahvaksi ja monipuoliseksi
	Hallinnon ja talouden tuottavuushankkeet käynnistetty

## Tavoitteet

Toimialojen sekä tulosaluiden näkökulmaan ja strategiaan liittyvät tavoitteet			Seuranta	
Konsernipalvelut		Mittari, seuranta ja toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi	Tavoitteen edistyminen	Arvio toteumasta
<b>Yleishallinto</b>	1. Kuntamarkkinointiohjelma on laadittu ja toimenenpantu.	1. Kuntamarkkinointiohjelman tavoitteista raportoidaan osvuosikatsauksessa. Resurssien käytön arviointi.	Kuntamarkkinointiohjelma on laadittu ja on käytännön toteutuksessa. Markkinointivastaavan haku kesken. Yksi kampanja käynnistetty alkuvuonna.	
<b>Tukipalvelut</b>	1. Tuottavuushankkeet on käynnistetty osana talousohjelmaa.	1. Projekteja arvioidaan säännönmukaisesti, toimialajohtoryhmät. Hankeraportit laadittu säännöllisesti.	1. Tuottavuusohjelma hyväksytään toukokuussa ja projektit salkutettu (25 kpl) joita seurataan ARC välineellä.	
<b>Elinkeinopalvelut</b>	1. Kunnan uuden elinkeino-ohjelman mukaiset toimenpiteet käynnistetty.	1. Kunnan ja MYK:n arviot elinkeino-ohjelman tavoitteista.	Kunnan päivitetty elinkeino-ohjelma käsittelyssä toukokuussa. MYK seuraa tavoitteita omassa osiossaan.	
<b>Sosiaali- ja terveystyö</b>	1. Keusoten oman toiminnan kasvu vuodelle 2021 on 1% vuoden 2019 tilinpäätöksen tasosta.	1. Talousarvion toteutumatietoja raportoidaan kuukausittain jäsenkunnille.	1. Keusoten kanssa talousarvion toteutumista arvioidaan kuukausittain vuoden alkukuukausia lukuun ottamatta. Talousarvion uhkaa ylittyä v. 2021 n. 4,5 - 5 milj. euroa kuntayhtymän tasolla.	
	2. Tuottavuusohjelmalla Keusote saavuttaa 20,4 milj. nettomenojen alenemaa vuoden 2021 menokehiksestä.	2. Tuottavuusohjelman toimenpiteitä ja onnistumista raportoidaan osavuositarkastusten rytmissä.	2. Tuottavuusohjelman toteutumista seurataan kuukausittain vuoden alkukuukausia lukuun ottamatta. Tuottavuusohjelman tavoitteiden toteutuminen vuoden 2021 osalta on epävarmaa koronaviruskriisin pitkittymisen vuoksi.	

<b>Ympäristöpalvelut</b>	1. Ympäristö- ja maa-ainoslupien käsittely on asiakaslähtöistä ja nopeaa.	1. Ympäristö- ja maa-ainoslupien käsittelyajat nopeutuvat edelliseen vuoteen nähden.	1. Asian vastuu Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksessa ja myös toteumaseuranta. Toimintamalleja kehitetty ja vireille tulevia lupia käydään yhteisesti ennakkoon läpi. Tavoitteen toteuma selviää tilinpäätösvaiheessa.	
	2. Ympäristöpalvelujen palveluita tarjotaan lähipalveluna.	2. Lähityöskentelyä jatketaan vuonna 2021 erikseen sovittavalla toimintamallilla ja huomioiden koronapandemian sen hetkinen tilanne. Lähityöskentelyä on vähintään kerran kuukaudessa.	2. Lähityöskentelyä ei ole voitu alkuvuoden 2021 aikana jatkaa koronatilanteesta johtuen.	
<b>Hyvinvointipalvelut</b>	1. Hyvinvoinnin- ja terveydenedistämisen resurssit (raha ja henkilö) pysyvät vähintään nykyisellä tasolla.	1. Mittari: hyvinvoinnin- ja terveydenedistämisen henkilöresurssi määrä ja käytettävä raha.	Hyvinvoinnin- ja terveydenedistämisen henkilöresurssi on tällä hetkellä 50%, järjestely toimii, kun työt on voinut priorisoida vapaa-aikapäällikön töiden kanssa.	

Kuntakehityspalvelut	1. Koko kunnan yleiskaavatyö -kaavaluonnos valmistuu.	1. Mittari: Yleiskaavaluonnos hyväksytään nähtäville kevätkauden 2021 aikana. Kaavaehdotuksen valmistelu syksyllä 2021. Yleiskaavan ohjausryhmä seuraa aikataulua.	1. Yleiskaavaluonnosta valmistellaan siten, että se voidaan hyväksyä nähtäville ennen kesää 2021.	
	2. Monipuoliset asumismahdollisuudet kunnassa.	2. Mittari: Tuetaan ja edistetään monipuolisen kuntarakenteen kehitystä tonttitarjontaa lisäämällä (seuranta: tarjonta ja kysyntä) ja maaseudun asuttamisella (seuranta: suunnittelutarveratkaisut, yleiskaavan ratkaisut).	2. Tonttikysyntä on ollut vilkasta alkuvuonna 2021. Vuolteenpellon uusi kaava-alue hyväksytty kh 22.2.2021. Suunnittelutarveratkaisuhakemuksia tullut normaaliin tapaan. Yleiskaavatyössä tarkastellaan hajarakentamisen mitoitusta.	
<b>Kasvatus- ja sivistyspalvelut</b>		<b>Mittari, seuranta ja toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi</b>	<b>Tavoitteen edistyminen</b>	<b>Arvio toteumasta</b>
Kasin talous ja hallintopalvelut	1. Toimialan talouden, sopimushallinnan ja hankintojen suunnitelmallisuuden kehittäminen.	1. Toimialan palveluiden läpinäkyvyyden lisääminen tuotteistamalla palvelut: varhaiskasvatuspalvelut tuotteistetaan vuosina 2020 - 2021.	1. Varhaiskasvatuksen palveluiden tuotteistaminen osana kunnan tuotteistamisprojektia etenee suunnitellusti	
		2. Sopimusvalvonnan kehittäminen koko kunnan tasolla yhteistyössä.	2. Sopimusvalvonnan kehittäminen käynnissä osana kunnan kokonaistavoitetta.	
		3. Toimialan hankintojen kirjaaminen HankintaSampo-järjestelmään ja prosessointi rehtorien ja päiväkotijohtajien käytössä.	3. Hankintojen kirjaamista edistetään vuoden 2021 aikana.	




<b>Opetuspalvelut ja varhaiskasvatuspalvelut</b>	1. Asiakaslähtöisten ja laadukkaiden kasvatus- ja opetuspalveluiden tuottaminen.	1. Rakentaa yhteisön toimintakulttuuria, joka edistää oppimista, osallisuutta, hyvinvointia ja kestävää elämäntapaa.  Keskeisenä painopisteenä on kasvun ja oppimisen edellytyksistä huolehtiminen.	1. Opetuspalvelut: opetussuunnitelmien valmistelu toteutetaan velvoitteiden ja kehittämistarpeiden mukaisesti. Lisätään vuorovaikutusta ja osaamista edistäviä rakenteita. Tuotetaan erityispedagogista osaamista vahvistavaa koulutusta ja kehitetään palvelurakenteita. Vahvistetaan yrittäjyyskasvatuksen menetelmällisyyttä. Varhaiskasvatus: Varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelman liitteitä täydennetään. Meneillään olevien hankkeiden loppuun saattaminen ja arvioiminen sekä tarpeenmukaiset uusien hankehakujen tekeminen. Kehkeytyvä toimintasuunnitelma ja kertomus johtamisen, kehittämisen ja arvioinnin välineenä.	
	2. Oppivan yhteisön oppimisen ja osaamisen vahvistaminen.	2. Avoimen, yhteisöllisen ja dialogisuutta edistävän toimintakulttuurin rakentaminen ja osaamisen jakaminen. Pedagogista perustehtävää johdetaan systemaattisesti.	2. Opetuspalvelut: Oppivelvollisuuden laajentumisen mukaisia toimia valmistellaan yhteistyössä Kuuma-kuntien ja alueen toisen asteen oppilaitosten kanssa. Koulujen sisäisiä johtamisrakenteita vahvistetaan sekä henkilöstön ammattiosaamista ja pysyvyyttä edistetään osana tva-järjestelmää. Erityispedagogista osaamista vahvistetaan yhteistyössä Helsingin yliopiston kanssa. Varhaiskasvatuspalvelut: Henkilöstön koulutukset järjestetään johtamiseen, tunne- ja	

<b>Opetuspalvelut ja varhaiskasvatuspalvelut</b>	3. Yhteisöllinen johtaminen.	3. Kaikkien lasten ja koko henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen, tasa-arvoisuus, yhdenvertaisuus ja oikeudenmukainen toiminta. Yhteisön sisäisen ja ulkoisen viestinnän kehittäminen. Talouden tasapainosta huolehtiminen.	3. Opetuspalvelut: Ehnroosin koulu pilotoi harrastamisen, liikkumisen ja hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteitä lv. 2021-2022 aikana liikuntalähikoulu ajattelun mukaisesti. Suunnitelma oppilaiden suojaamiseksi väkivallalta, kiusaamiselta ja häirinnältä päivitetään vuoden 2021 aikana osana kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän kokonaistoimenpiteitä. Varhaiskasvatuspalvelut: Laaditaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yhteinen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Laaditaan suunnitelma lasten suojaamiseksi väkivalta, kiusaamiselta ja häirinnältä. Asiakasmaksulain muutoksen vuoksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksu määritetään uudelleen 1.8.21 alkaen.	
	4. Hyvinvointia ja turvallisuutta edistävien kasvu- ja oppimisympäristöjen rakentaminen.	4. Innovatiivisten, terveellisten, turvallisten ja erilaista oppimista tukevien työskentely- ja oppimisympäristöjen rakentaminen. Tieto- ja viestintäteknologian pedagoginen hyödyntäminen kasvatusta ja opetuskäytössä.	4.Opetuspalvelut: Kehitämme toimintamallia kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän ehkäisemiseksi yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Ehnroosin rakennushanke on käynnissä, Myllymäen ja Hepolan koulujen tarveselvitystyö valmistelussa ja päätöksenteossa. Tieto- ja viestintäteknologian opetuskäytön kehittäminen käynnissä ja jatkuu. Varhaiskasvatuspalvelut: Asiakaslomakkeita sähköistetään. Amandan päiväkodin rakentaminen etenee. Varhaiskasvatuksen monilukutaito ja tietoviestintäteknologia suunnitelma tehdään varhaiskasvatussuunnitelman liitteeksi.	

Elinikäinen oppiminen	1. Kansalaisopisto järjestää kursseja ja tapahtumia, jotka tuottavat osaamista ja hyvinvointia kuntalaisille.	1. Kurssitarjonnan suunnittelun pohjana ovat tiedolla johtaminen, opiskelijapalautte sekä heikkojen signaalien tunnistaminen toimintaympäristöstä.	Opisto on kerännyt opiskelijapalautetta erityisesti etäopetukseen osallistuneilta. Kirjaston rajoitettujen palvelujen aikana on toimittu mahdollisuuksien mukaan lisäten e-aineistotarjontaa ja kirjakassipalveluita.	
	2. Kirjasto edistää kaikenikäisten kuntalaisten monipuolista lukutaitoa ja kansalaisuutta, tiedonhankintaa ja hyvinvointia.	2. Kirjasto tarjoaa sisällöltään ja muodoiltaan monipuolisia aineistoja, matalan kynnyksen palveluja, opastusta, kohtaamisia ja tapahtumia sekä kokeilee uutta ja osallistuu kirjaston ulkopuolisiin tapahtumiin.		
<b>Tekniset palvelut</b>		<b>Mittari, seuranta ja toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi</b>	<b>Tavoitteen edistyminen</b>	<b>Arvio toteumasta</b>
Keskitetyt palvelut	1. Toiminnallisuus; sopimukset/hankinnat; uusien toimintapojen/automaation kehittäminen ja hyödyntäminen läpi organisaation=>talouden tasapainon edistäminen.	1. Kategoriatyön tulokset asiantuntijapalveluiden osalta ja vähintään yhden uuden kategorioinnin loppuun saattaminen- työ on jatkuva. Sopimushallinnan toimintojen uudelleen arvionti on tehty toimialalla ja käytössä.	Kohta 1. Työ sopimushallinnan osalta on aloitettu. Kategoriatyö alkaa myöhemmin yhdessä hankintatoimen kanssa aikataulutettuna.	
	2. Palautteiden (kuntalaisten osallistaminen) määrätietoinen kehittäminen sovelluksineen	2. Palautteiden antaminen ja niiden vastaanotto on edennyt sovelluksen käyttöönoton osalta väh. kokeiluvaiheeseen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa (muut toimialat, luottamushöt jne.).	2. Palautteiden antaminen on korvattu Resonoi-sovelluksella, joka toteuttaa vain osittain asiakkaiden palautteita=> todennäköisesti ei panoksia tähän tänä vuonna.	
	3. Tiedolla johtamisen käytäntöjä laajennetaan tulosalueittain.	3. Vähintään yksi per tulosalue.	3. Ei ole aloitettu	
	4. Suunnitteluratkaisut talo- ja infrarakentamisessa tukevat tavoitetta elinvoimaisesta ja viihtyisästä palveluiden keskuksesta taloudelliset resurssit huomioon ottaen.	4. Käyttäjätyytyväisyyskysely 1/ vuosi. Raportointi toimialan johtoryhmälle.	4. Ei ole aloitettu.	
	5. Ylläpidetään kunnallistekniikan, viherrakentamisen ja leikkialueiden suunnittelutöiden ohjelmaa maankäytön toteutumisen vaatimassa aikataulussa. Ylläpidetään talonrakentamisen suunnitteluajankautua tilahankkeiden toteuttamisohjeen mukaisessa laajuudessa ml. tarveselvitys- ja hankesuunnitteluvaiheet. Tarveselvitys hyväksytty n. 3 v. ja hankesuunnitelma n. 2 v. ennen aioittua rakentamisen aloitusta.	5. Suunnitteluohjelmat ja -aikataulut laaditaan taulukkomuodossa ja raportoidaan tekniselle johtajalle puolivuositain.	5. Jatkuva ylläpito	



Toimitilapalvelut	1. Energiatieteiden suunnitelma ja toimenpiteet > liittyy kunnan strategiaan > asuminen ja maankäyttö, jonka tavoite.	1. Vuosittainen määräraha investoinneissa  - led valaistuksen uusinta vuosittain määritellyissä kohteissa > säästötavoite.  - energiakatselmusten / katsastusten toimenpiteet käytäntöön > vuosittaiset määritellyt toimenpiteet > säästötavoite.	Led valaistushankkeen 2. puitesopimukseen liittyvä minikilpailutus toteutettu ja hanke alkamassa.  Energiasäästötavoitteissa tänä vuonna Sääksjärven koulun lämmitystapamuutos suunnitteilla Nivos Oy:n kanssa	
	2. Turhista kiinteistöistä luopuminen > liittyy kunnan strategiaan > talous.	2. Vuosittain määritellään tarpeettomat kiinteistöt, jotka realisoitava.	Mäntsälä 2026 toimenpiteet viety käytäntöön niiden kiinteistöjen osalta, joissa mahdollista.	
	3. Hankintojen strategiset tavoitteet.	3. Hankinnoissa huomioidaan hankintojen strategiset tavoitteet yksikön osalta. - hankintojen suunnitelmallisuus (hankintakalenteri). - hankinnoissa pyritään löytämään kestävä kehitys ja huomioidaan energiatakkisuus hankinnoissa. - lisätään hankintaosaamista koulutuksen avulla.	Hankintakoulutuksessa oltu 31.3.2021, hankintojen suunnitelmallisuutta lisätty ja pidetty hankintojen osalta tilannekatsaus 2 vkon välein.	
Ruoka- ja siivouspalvelut	1. Tuottavuuden lisääminen / ruoka- ja siivouspalvelujen organisaatiomuutos.	1. Ruoka- ja siivouspalvelujen organisaatiomuutoksen valmistelu projektisuunnitelman aikataulun mukaisesti. Toteutus valmiina 30.6.2021. Toiminta alkaa kunnan omana toimintana 1.7.2021. Henkilöstön rekrytointi, koulutus ja perehdytys valmiina 30.6.2021 mennessä.	1. Muutos edistyy suunnitelman mukaisesti. Tuotantovastaava aloittanut 1.3.21. Rekrytointi juuri parhaillaan meneillään. Seuraavaksi valmistellaan HankintaSampoon ateriakuljetusten kilpailutusta.	
	2. Asiakastytyväisyyden lähtötason selvittäminen ja jatkuva kehitys osana toimintaa.	2. Tilaja- ja käyttäjäasiakkaille järjestetään tyytyväisyyskysely 31.5.2021 mennessä. Kartoitetaan lähtötaso ruoka- ja siivouspalvelujen nykytilasta. Tyytyväisyyskyselyjen perusteella saatujen palautteiden avulla toiminnan laatua ja sen kehitystä seurataan ja kehitetään jatkuvasti.	2. Koronatilanteen - ja koulusulkujen vuoksi tyytyväisyyskysely siirretty vk. 10 --> 15. Valmisteilla myös oma henkilöstöntyytyväisyyskysely ja siihen liittyvät perehdytykset toiminnan alkaessa.	
	3. Siivous / menetelmien muuttaminen vähemmän kemikaaleja sisältävistä aineista ekologisempaan suuntaan.	3. Kemikaalivapaaseen ylläpitosiivoukseen siirrytään koulusiivouksessa, 2 kohteessa 31.12.2021 mennessä. Tavoitteena on kemikaalien ja veden käytön vähentäminen uusien menetelmiä hyödyntämällä. Puhtaustasoa seurataan laatu- ja puhtaustasotietojen avulla.	3. Siivouskoneiden ja laitteiden kilpailutus on valmisteilla hankinta-asiantuntijan avustuksella.	

Kuntatekniikka	1. Kuntatekniikan toiminnan kehittäminen.	1. Kuntatekniikan sisäisen yhteistyön lisääminen, jolla vähennetään ulkoisen palvelun ostoa.		
	2. Asuinalueiden viihtyisyyden edistäminen - viihtyisä ja vireä ympäristö.	2. Mäntsälänjoen kunnostaminen; kunnostustöiden jatkaminen (70% valmiina vuoden 2020 lopussa). Tavoite, Urheilukentän ja Leppäniementien sillan väli valmis vuoden 2021 aikana.		
	3. Turvallinen ja toimiva kävely- ja pyöräilyverkosto	3. Mäntsälän jalankulku-, pyöräily- ja ulkoilureittien verkoston kehittämissuunnitelman mukaisesti kevyen liikenteen väylien toteuttaminen. - Sälinkääntie 2020. Uudet turvalliset kevyen liikenteen väylä -yhteydet investointisuunnitelman mukaisesti sekä vanhojen väylien peruskunnostuksia.		

# Konsernipalvelut

## Toimialakatsaus

Koronapandemiaan liittyviä toimintakuluja kunnalle oli kertyneenä maaliskuun 2021 loppuun mennessä 0,3 milj. euroa, lukuun ottamatta Keski-Uudenmaan Sote-kuntayhtymän kustannuksia. Koronapandemiasta johtuvia toiminta-avustuksia on myönnetty maaliskuun loppuun mennessä 256 000 euroa.

## Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus

Ei ilmoitettavaa.

## Talousohjelman toimialaa koskevat ohjelmakohdat ja tavoite-eurot vuonna 2021

Maksujen ja taksojen korotus 10% (pl. päivähoito)	20 000 €
Toimielinkokousten ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen	9 500 €
Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet	63 500 €
Tarpeettomien kiinteistöjen myynti	260 000 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	5 400 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	7 200 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	22 500 €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto	10 600 €
Sähköiset työkalut ja palvelut	15 000 €
Joukkoliikennesopimukset ja lipputuki	40 000 €
Asemakaavoittajan tehtävä järjestetään sisäisesti	20 000 €
Suunnitteluavustajan tehtävien uudelleen järjestäminen	20 000 €
<b>Yhteensä</b>	<b>493 700 €</b>

## Kunnanhallitus

1000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>	303	2 421	2 421	2 421	2 637
Myyntituotot	160	433	433	433	569
Maksutuotot		28	28	28	19
Tuet ja avustukset	-15	428	428	428	454
Muut toimintatuotot	158	1 532	1 532	1 532	1 594
<b>Toimintakulut</b>	-17 172	-79 824	-79 824	-80 157	-79 247
Henkilöstökulut	-1 083	-4 784	-4 784	-4 784	-4 637
Palvelujen ostot	-15 242	-72 545	-72 545	-72 622	-72 097
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14	-68	-68	-68	-159
Avustukset	-414	-916	-916	-1 172	-1 019
Muut toimintakulut	-419	-1 511	-1 511	-1 511	-1 335
<b>Toimintakate</b>	-16 869	-77 403	-77 403	-77 737	-76 610
<b>Vuosikate</b>	-16 869	-77 403	-77 403	-77 737	-76 610
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-35	-151	-151	-151	-141
Poistot ja arvonal.	-35	-151	-151	-151	-141
<b>Tilikauden tulos</b>	-16 904	-77 554	-77 554	-77 887	-76 751

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-16 904	-77 554	-77 554	-77 887	-76 751
Vyörytyserät	1 097	3 599	3 599	3 599	3 636
Vyörytystuotot	1 140	3 808	3 808	3 808	3 859
Vyörytyskulut	-43	-209	-209	-209	-223
Kustannuslaskennalliset erät		6 045	6 045	6 045	6 061
Yli/alij. vyörytyser. jälkeen	-15 808	-67 909	-67 909	-68 242	-67 054

## Yleishallinto

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	157	1 460	1 460	1 460	1 515
Toimintakulut	-556	-1 227	-1 227	-1 497	-438
Toimintakate	-399	233	233	-37	1 077

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Yleishallinnon toimintatuottojen kertymä maaliskuun lopussa oli 10,73 %. Tulosalueen toimintatuotot kertyvät pääosin maaomaisuuden myynnistä vuoden aikana epäsäännöllisellä tahdilla. Toimintakulujen kertymä oli 45,32 %. Toimintakulujen toteuman poikkeamassa ja ennusteessa näkyvät koronaviruksen vaikutukset: Mäntsälän Jäähalli Oy:lle annettu toiminta-avustus 256 000 euroa, sekä alkuvuoden suojarustehankinnat.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Toimielinokokouksien ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen	Kokousmäärien vähentäminen	7 000 €
Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet		8 100 €
Tarpeettomien kiinteistöjen myynti	Käyttöomaisuuden rakennusten salkutus ja myynti	260 000 €

Ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen raportoidaan puolivuosisikatsauksen yhteydessä.

## Tukipalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	1	164	164	164	201
Toimintakulut	-1 148	-4 206	-4 206	-4 206	-4 664
Toimintakate	-1 147	-4 042	-4 042	-4 042	-4 463

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Tukipalvelujen toimintatuotot kertyvät, ja kirjataan pääosin vasta loppuvuonna työterveyshuollon kustannusten korvauksista. Toimintakulujen kertymä oli 27,29 %. Tulosalueen ennustetaan pysyvän talousarviossa tilikaudella.

## Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet		27 600 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %		1 900 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	-Yhteiset käytännöt sopimushallintaan sekä sopimusaikaiseen seurantaan ja toimintaan. -Sopimusohje, vastuiden ja roolien määrittely sekä valmiita sopimus pohjia. -Säästöt muodostuvat toiminnan tehostumisen ja riskienhallinnan kautta.	5 100 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	KEINO-akatemian hankintakategoriapilotti: -Yhdenmukainen johtamistapa ja yhtenäiset käytännöt asiantuntijapalvelujen ostoon ja tilaamiseen sekä näiden toimittajien hallintaan. -Lisätään yhteistyötä ja kehitetään uusia yhteistyömuotoja nykyisten sopimustoimittajien kanssa. -Vaikuttavuuden nosto; kunnan strategiset tavoitteet täytyy aina huomioida. -Opitaan ostetuista palveluista ja hyödynnetään tietoa & taitoa edelleen omassa toiminnassa.	9 000 €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto		10 000 €
Sähköiset työkalut ja palvelut	Kassajärjestelmän käyttöönotto, myyntilaskituksen vähentäminen ja verkkokaupan käyttöönotto: yht. 0,5 htv:n säästö v 2021-2022 aikana	12 500 €

Henkilöstöohjelma ja tuottavuusohjelma on laadittu ja niiden toteuttaminen on aloitettu yhteistyössä toimialojen kanssa.

Muilta osin ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen raportoidaan puolivuosisikatsauksen yhteydessä.

## Elinkeinopalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	83	394	394	394	423
Toimintakulut	-515	-2 534	-2 534	-2 534	-2 502
Toimintakate	-432	-2 140	-2 140	-2 140	-2 078

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Elinkeinopalvelujen toimintatuottojen kertymä oli 21,04 %. Tulosalueen toimintatuotot kertyvät epäsäännöllisellä tahdilla saatujen korvausten ja avustusten maksupäivien mukaisesti. Toimintakulujen toteuma oli 20,34 %, ja elinkeinopalvelujen odotetaan pysyvän loppuvuonna talousarviossa.

## Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet		7 300 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %		900 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	-Yhteiset käytännöt sopimushallintaan sekä sopimusaikaiseen seurantaan ja toimintaan. -Sopimusohje, vastuiden ja roolien määrittely sekä valmiita sopimus pohjia. -Säästöt muodostuvat toiminnan tehostumisen ja riskienhallinnan kautta.	1 500 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	KEINO-akatemian hankintakategoriapilotti: -Yhdenmukainen johtamistapa ja yhtenäiset käytännöt asiantuntijapalvelujen ostoon ja tilaamiseen sekä näiden toimittajien hallintaan. -Lisätään yhteistyötä ja kehitetään uusia yhteistyömuotoja nykyisten sopimustoimittajien kanssa. -Vaikuttavuuden nosto; kunnan strategiset tavoitteet täytyy aina huomioida. -Opitaan ostetuista palveluista ja hyödynnetään tietoa & taitoa edelleen omassa toiminnassa.	2 000 €
Joukkoliikennesopimukset ja lipputuki		40 000 €

Ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen raportoidaan puolivuosisikatsauksen yhteydessä.

## Sosiaali- ja terveystaloudet

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot					63
Toimintakulut	-14 005	-67 827	-67 827	-67 878	-67 640
Toimintakate	-14 005	-67 827	-67 827	-67 878	-67 577

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Sosiaali- ja terveystalouden tulosalueen toimintakate toteutuma oli maaliskuun lopussa 20,65 %. Kuntayhtymän koronakustannukset ovat olleet n. 5,2 milj. euroa. Kustannusten kuntakohtainen jakautuma selviää vasta osavuosisikatsauksen jälkeen. Kuntayhtymän talousarvio uhkaa ylittyä n. 5,0 – 5,3 milj. euroa, mikä johtuu suun terveydenhuollon jononpurusta, sovellusasiiantuntijoiden palkkaustarpeesta, palkkojen tasakorotuksesta tietyissä ammattiryhmissä sekä palkkaharmonisaatiosta. Koronan aiheuttamiin lisäkustannuksiin ei toistaiseksi vielä haeta lisämäärärahaa.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Talousohjelmassa ei ole tulosaluetta koskevia toimenpiteitä.

## Vapaa-aika palvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot		109	109	109	143

Toimintakulut	-325	-1 579	-1 579	-1 579	-1 401
Toimintakate	-325	-1 470	-1 470	-1 470	-1 258

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Toimintatuottojen kertymä alkuvuodelta oli 0,15 %. Liikuntatilojen tuottoja ei ole alkuvuodelta kertyneenä koronapandemiasta johtuvista syistä. Toimintakulujen määrä oli 20,57 %.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat ja ennuste näyttäisi toteutuvan suunnitellun mukaisesti.

On mahdollista, että joudumme palauttamaan ainakin osan AVI:lle viime vuonna liikuntatoimeen saadusta 20 000 euron avustuksesta.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet	Vapaa-aikapäällikön tehtävät hoidetaan erityisjärjestelyillä toistaiseksi.	17 500 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	Palveluverkon taso päätettävä yleisesti kunnassa ja tiivistettävä yhteistyötä	700 €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto	Mainos ja markkinointi digialustoilla, näyttö- ja infotaulut, ei lehtimainoksia	600 €
Sähköiset työkalut ja palvelut	Osallistutaan verkkoseminaareihin ja koulutuksiin eikä mennä paikan päälle	2 500 €

Vapaa-aikapäällikön tehtävät hoidetaan erityisjärjestelyin toistaiseksi, joten sille asetettu säästö toteutuu. Mainos- ja markkinointi on pääsääntöisesti digialustoilla, kokoukset ja koulutukset Teamsin kautta, näin myös säästöt toteutuvat.

### Maaseututoimi

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	62	294	294	294	292
Toimintakulut	-92	-401	-401	-401	-374
Toimintakate	-30	-107	-107	-107	-83

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Odotettavissa ei ole olennaisia muutoksia ennusteeseen. Toiminta on ollut suunnitellun mukaista.

Maaseutupalvelujen toimintakate maaliskuun lopussa oli 27,88 %.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet		3 000 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %		500 €

Talousohjelman mukaiset säästöt on päätetty toteuttaa vähentämällä hukkakauratarkastusten resursointia vuodella 2021. Tarvittavat säästöt toteutuvat palkkakustannusten ja matkakulujen vähenemisenä.

## Pelastus

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-473	-1 878	-1 878	-1 890	-2 070
Toimintakate	-473	-1 878	-1 878	-1 890	-2 070

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Pelastustoimen toimintakate oli maaliskuun lopussa 25,16 %. Tulosalueen odotetaan pysyvän talousarviossa.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Talousohjelmassa ei ole tulosaluetta koskevia toimenpiteitä.

## Ympäristöpalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-59	-173	-173	-173	-158
Toimintakate	-59	-173	-173	-173	-158

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Tulosalueen toimintakate oli maaliskuun lopussa 34,22 %. Alkuvuoden toteumaa kasvattavat kerralla laskutettavat koko vuotta koskevat jäsenmaksut. Ympäristöpalvelujen tulosalueen odotetaan pysyvän talousarviossa.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Talousohjelmassa ei ole tulosaluetta koskevia toimenpiteitä.

## Hyvinvointilautakunta

1000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintakulut	-33	-171	-171	-183	-208
Henkilöstökulut	-25	-79	-79	-91	-122
Palvelujen ostot	-4	-65	-65	-65	-18
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-1	-1	-1	-24
Avustukset		-20	-20	-20	-35
Muut toimintakulut	-3	-6	-6	-6	-8
Toimintakate	-33	-171	-171	-183	-208
Vuosikate	-33	-171	-171	-183	-208
Tilikauden tulos	-33	-171	-171	-183	-208
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-33	-171	-171	-183	-208
Vyörytyserät	-6	-51	-51	-51	-26



Vyörytyskulut	-6	-51	-51	-51	-26
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	<b>-38</b>	<b>-222</b>	<b>-222</b>	<b>-234</b>	<b>-234</b>

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Toimintakate maaliskuun lopussa oli 19,11 %. Tulosalueen kuluja ei kerry kaikilta osin tasaisesti pitkin tilikautta.

Henkilöstökuluihin kertyy ylimääräisiä koronaan liittyviä kustannuksia toukokuun lopulle asti.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Toimielin kokouksien ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen	Kokousmäärien vähentäminen	1 500 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen		1 500 €

Talousohjelma tähän mennessä toteutunut. Kokoukset hoidetaan sähköisillä työkaluilla, säästöjä on tulossa matkakustannuksista ja kokoustarjoiluista.

### Kuntakehityslautakunta

1000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>	83	1 091	1 091	1 091	828
Myyntituotot	22	35	35	35	60
Maksutuotot	61	420	420	420	157
Muut toimintatuotot	1	636	636	636	611
<b>Toimintakulut</b>	-354	-1 498	-1 498	-1 564	-1 442
Henkilöstökulut	-204	-924	-924	-924	-868
Palvelujen ostot	-118	-405	-405	-471	-375
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-21	-21	-21	-35
Muut toimintakulut	-31	-148	-148	-148	-164
<b>Toimintakate</b>	-270	-407	-407	-473	-615
<b>Vuosikate</b>	-270	-407	-407	-473	-615
<b>Tilikauden tulos</b>	-270	-407	-407	-473	-615
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	-270	-407	-407	-473	-615
<b>Vyörytyserät</b>	-28	-85	-85	-85	-73
Vyörytyskulut	-28	-85	-85	-85	-73
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	<b>-298</b>	<b>-492</b>	<b>-492</b>	<b>-558</b>	<b>-688</b>

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Tulosalueen tuottoja ja kuluja ei kerry kaikilta osin tasaisesti pitkin tilikautta, joten koko vuoden toimintakatteen ennustaminen on haastavaa alkuvuodesta.

Alkuvuoden toiminta on ollut pääosin talousarvion mukaista. Isoimpana uutena hankkeena on Uudenmaan ELY-keskuksen toimesta käynnistynyt Kehä V:tä koskeva aluevaraussuunnitelman laatiminen. Työ valmistuu marraskuun 2021 loppuun mennessä. Mäntsälän kunta on sitoutunut suunnitelman laatimiseen osaltaan kunnanjohtajan päätöksellä 24.2.2021 § 7. Mäntsälän kunnan maksuosuus on 66 200,00 euroa (alv 0%).

Kustannukset maksetaan kuntakehityspalveluiden menokohdalta "Asemakaavoitus" ja tätä varten esitetään lisämäärärahaa 66 200 euroa asemakaavoituksen palvelujen ostoihin.

Toiminnallisesti haasteita tulee jatkossa tiedossa olevista henkilöstömuutoksista (mm. yleiskaava-arkkitehti vaihtuu). Yleiskaavaluonnos saataneen näillä näkymin siitä huolimatta valmiiksi aikataulun mukaisesti kesään 2021 mennessä.

Tonttikysyntä alkuvuodesta 2021 on ollut hyvää etenkin pientalotonttien osalta. Tulokertymän niin maanmyynnin/-vuokrien sekä rakennusvalvonnan tulojen osalta ratkaisee kuitenkin toteutuuko isompia hankkeita vuoden 2021 aikana.

#### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

<b>Asemakaavoittajan tehtävä järjestetään sisäisesti</b>	Sisäiset tehtäväjärjestelyt	20 000 €
<b>Suunnitteluavustajan tehtävien uudelleen järjestäminen</b>	Sisäiset tehtäväjärjestelyt	20 000 €
<b>Toimielinkokouksien ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen</b>	Kokousten lukumäärä vähenee	1 000 €
<b>Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %</b>		1 400 €
<b>Kunnan sopimushallinnan kehittäminen</b>	-Yhteiset käytännöt sopimushallintaan sekä sopimusaikaiseen seurantaan ja toimintaan. -Sopimusohje, vastuiden ja roolien määrittely sekä valmiita sopimus pohjia. -Säästöt muodostuvat toiminnan tehostumisen ja riskienhallinnan kautta.	600 €
<b>Asiantuntijapalvelujen vähentäminen</b>	Yleiskaavatyön etenemisen myötä tarve perusselvityksille vähenee	10 000 €
<b>Maksujen ja taksujen korotus 10 % (pl. päivähoito)</b>	Taksujen korotus 2022, maanvuokratulojen lisäys + 20000 e/v	20 000 €

Talousohjelmassa on kuntakehityspalvelujen osalta muista poiketen henkilöstösäästöjen kohdalla mainittu kaksi tointa, joista säästöjä tulisi. Asiaa tarkastellaan kuitenkin samoin kuten muuallakin eli eläköitymisten ja kunnasta vapautuvien virkojen ja toimien kautta. Henkilöstösäästöjä on ollut alkuvuodesta 2021 seuraavasti:

- kaavasuunnittelijan tehtävä yleiskaavatiimistä on ollut toistaiseksi täyttämättä
- toisen suunnitteluavustajan tehtävä on ollut toistaiseksi
- asemakaavainsinööri on ollut osa-aikaisella työajalla

Vuodelle 2021 on lisäyksenä palkattu määräaikainen toimistotyöntekijä jatkamaan skannausprojektiä. Kokonaisuudessa talousohjelman mukaiset säästöt henkilöstökuluissa toteutuvat ja mahdollisesti ylittyvätkin.

Toimielinkokouksien ja luottamushenkilöpalkkioiden osalta kokoukset on pidetty Teamsin kautta, jolloin saatu säästöjä matkakustannuksista ja kokoustarjoiluista, vaikka lukumääräisesti kokouksia pidetty normaalisti ja yleiskaavan työpajojakin useita.

Asiantuntijapalveluiden säästö tavoite huomioitu yleiskaavatyön aikataulutuksessa.

Maksut ja taksat korotettiin talousohjelman mukaisesti ja uusi kuntakehityspalveluiden hinnasto tuli voimaan 1.1.2021. Hintoja korotettiin pääosin 10 %. On kuitenkin huomattava, että tuloihin vaikuttaa

rakennuslupatulojen osalta merkittävästi se rakennushankkeiden sisältö ja kuinka isoja rakennushankkeita on vireillä ja luvituksessa. Tulokertymää voidaan arvioida tarkemmin seuraavissa osavuosikatsauksissa. Maanvuokratulojen lisäystä voidaan arvioida kesäkuun laskutuskauden jälkeen.

## Tarkastuslautakunta

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-3	-31	-31	-31	-38
Toimintakate	-3	-31	-31	-31	-38

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Ei olennaista tapahtumaa, tai poikkeamaa.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Talousohjelmassa ei ole lautakuntaa koskevia toimenpiteitä.

## Kasvatus- ja sivistyspalvelut

### Toimialakatsaus

Korona-viruksen aiheuttamalla poikkeustilanteella on merkittävä vaikutus toimialan palveluihin ja niiden järjestämiseen. Koulujen ja lukion siirtyminen lähi- ja etäopetukseen sekä päiväkotien, kansalaisopiston ja kirjaston palvelujen rajoitukset ovat merkittäviä toiminnallisia muutoksia, joilla on vaikutusta kuntalaisiin, henkilöstöön sekä toimialan talouteen. Oppivelvollisuuden laajeneminen on merkittävä muutos, jonka vaikutuksia palvelutuotantoon valmistellaan.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus

Korona-viruksen aiheuttama poikkeustilanne vaikuttaa merkittävästi palveluiden tuottamiseen ja järjestämiseen. Vaikutukset koskevat niin kuntalaisia kuin toimialan henkilöstöäkin. Palvelutuotantoa on keskitetty.

### Talousohjelman toimialaa koskevat ohjelmakohtat ja tavoite-eurot vuonna 2021

Kouluverkkomuutokset, Arolan koulun lakkautus ; 150 000 + (tekninen 120 000) €	75 000 €
Päiväkoti Amanda ja siihen liittyvät toiminnalliset muutokset : 500 000 €	0 €
Varhaiskasvatuksen henkilöstösäästöt : 160 000 €	60 000 €
Esiopetuksen järjestämävastuun siirtäminen varhaiskasvatuksen tulosalueelle : 80 000 €	40 000 €
Ehnroosin ja Myllymäen koulujen johtamisjärjestelyjen uudistaminen: 21 000 € (valtuusto 16.11.2020 § 80; ei sisällytetä)	+ 17 000 €
Kirjaston asiantuntijapalvelut ja erilliskorvaukset (10t otettu jo pois, 6t vuoden 2022 aikana)	10 000 €
Kotihoidontuen kuntalisä: 423 000 €	283 000 €
Maksujen ja taksojen korotus 10% (pl. päivähoito) (kansalaisopisto 2%/v; ei koske kirjastoa (sanktioita)	2 000 €
Toimielinkokousten ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen (2019; 15 600 €, 2020; 13 000 €)	€

Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet: 1 000 000 €	€
Tarpeettomien kiinteistöjen myynti	€
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %: 184 600 €	€
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen: 79 500 €	€
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen: 15 700 €	3171 €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto. 50 000 €	€
Sähköiset työkalut ja palvelut: 6 000 €	€
Joukkoliikennesopimukset ja lipputuki	€
<b>Yhteensä</b>	<b>Tavoite: 714 437 €</b>

## Kasvatus- ja sivistyspalvelut

1000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>	697	2 939	2 939	2 939	3 178
Myyntituotot	353	1 166	1 166	1 166	1 331
Maksutuotot	317	1 502	1 502	1 502	1 407
Tuet ja avustukset	21	231	231	231	404
Muut toimintatuotot	7	41	41	41	35
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-12 490	-51 392	-51 392	-51 392	-49 666
Henkilöstökulut	-6 097	-25 078	-25 078	-25 078	-24 802
Palvelujen ostot	-2 419	-9 659	-9 659	-9 659	-9 117
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-138	-946	-946	-946	-739
Avustukset	-605	-2 716	-2 716	-2 716	-2 561
Muut toimintakulut	-3 231	-12 993	-12 993	-12 993	-12 446
<b>Toimintakate</b>	-11 793	-48 453	-48 453	-48 453	-46 488
<b>Vuosikate</b>	-11 793	-48 453	-48 453	-48 453	-46 488
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-162	-686	-686	-686	-696
Poistot ja arvonal.	-162	-686	-686	-686	-696
<b>Tilikauden tulos</b>	-11 955	-49 139	-49 139	-49 139	-47 184
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	-11 955	-49 139	-49 139	-49 139	-47 184
<b>Vyörytyserät</b>	-656	-2 767	-2 767	-2 767	-2 763
Vyörytystuotot					4 708
Vyörytyskulut	-656	-2 767	-2 767	-2 767	-7 471
<b>Kustannuslaskennalliset erät</b>					
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	-12 610	-51 906	-51 906	-51 906	-49 947

## Talous- ja hallintopalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-95	-664	-664	-664	-556
<b>Toimintakate</b>	-95	-664	-664	-664	-556

## Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tilinpäätösennuste on talousarvion mukainen lukuun ottamatta henkilöstökulujen arviolta noin 40 000 - 50 000 euron säästöä. Uusi sivistysjohtaja aloittaa viranhoidon kesällä.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

- Säästötavoite esitetty toimialan koontitaulukossa

## Opetuspalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	391	1 472	1 472	1 472	1 753
Toimintakulut	-8 199	-33 346	-33 346	-33 346	-31 891
Toimintakate	-7 808	-31 873	-31 873	-31 873	-30 138

## Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Tulosalue, peruskoulut ja lukio ovat pystyneet vastaamaan varsin hyvin koronaviruksen aiheuttamiin palveluiden tuottamisen muutostarpeisiin. Oppilaiden, huoltajien ja henkilöstön yhteistyötahto ja kyky on ollut tässä vaikeassa tilanteessa tärkeää.

Toiminnalliset tavoitteet ennakoidaan toimintakauden aikana saavutettavan. Oppivelvollisuuden laajenemisen valmistelut sekä Keusoten palvelusopimuksen mukainen ja Hepolan koulun tuottaman aamu- ja iltapäivähoito erityishuoltona koskeva valmistelu on käynnissä. Tieto- ja viestintäteknologian opetusikäntö kehittämissä mahdollisuuksia heikentää laitteiston nopea muutosvauhti sekä sen tukipalveluihin liittyvien kustannusten epävarmuus.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

- Säästötavoite esitetty toimialan koontitaulukossa

## Varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	249	1 181	1 181	1 181	1 210
Toimintakulut	-3 777	-15 528	-15 528	-15 528	-15 466
Toimintakate	-3 528	-14 348	-14 348	-14 348	-14 256

## Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Varhaiskasvatuspalveluiden osalta näyttää siltä, että tavoitteet tullaan pääosin saavuttamaan.

Asiakasmaksujen alenemaa emme voi vielä ennustaa, lakimuutos vaikuttaa laskennallisesti jopa noin 25%. Muutos tulisi kompensoitua yhteisöveromuutoksella, mutta asiasta ei ole vielä tarkempaa tietoa.

Amandan päiväkodin rakentaminen etenee suunnitelman mukaisesti. Nykyisen Amandan sulkemista ja lasten sijoittumista syksyllä valmistellaan. Amandan päiväkodista vapautuvan henkilöstön sijoittelu ja uusien kasvatushenkilöiden rekrytointi on vielä kesken syksyn osalta.

Esiopetusta järjestetään lukuvuonna 2021- 2022 pääasiallisesti päiväkodeissa lukuun ottamatta Ohkolan koulua.

Varhaiskasvatuksen monilukutaito ja tieto- ja viestintäteknologia suunnitelma on valmistunut.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

- Säästötavoite esitetty toimialan koontitaulukossa

### Elinikäinen oppiminen

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	57	286	286	286	215
Toimintakulut	-419	-1 854	-1 854	-1 854	-1 752
Toimintakate	-362	-1 568	-1 568	-1 568	-1 538

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Kansalaisopisto: Koronatilanteen tuomat rajoitukset ovat vaikeuttaneet opiston kurssien toteutumista. Aikuisten osalta opetus on tapahtunut joka etäopetuksena tai sitten kurssit on keskeytetty. Lasten ja nuorten osalta opetus on jatkunut pääosin lähiopetuksena. Seuraavan työkauden suunnittelua vaikeuttaa epätietoisuus siitä voidaanko syksyllä palata lähiopetukseen. Kurssisuunnitteluun sisällytetään etäopiskelumahdollisuuksien lisääminen ja varaudutaan antamaan ohjausta etäopiskeluun. Tavoitteeksi asetettujen kurssimaksutulojen kertymisessä on suurta epävarmuutta koronatilanteesta johtuen.

Kirjasto: Kirjaston palvelut ovat olleet käytännössä suljetut, vain rajoitettu asiointi (varausten noudot, lainaaminen ja palauttaminen) on ollut mahdollista alkuvuonna 2021. Tapahtumia, ihmisten kohtaamisia ja matalan kynnyksen palveluja ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti. Kirjastoauto on ajanut kaksi kertaa kouluilla ja päiväkodeilla ns. palautusreitit, jotta opettajat ja kasvattajat ovat voineet palauttaa aineistoa ja noutaa varauksia ja tilattuja kirjakasseja.

Vaihtoehtoisia tapoja palvella asiakkaita on kehitetty, mm. valmiiksi valikoidut ja kerätyt kirjakassit kouluille ja päiväkodeille sekä yllätykskirjassit lapsiperheille ja verkossa annettava digiopastus. Kirkes-yhteistyönä hankittavien e-kirjojen määräraha tuplattiin vuodelle 2021, jotta voidaan vastata kysyntään ja e-kirjojen merkittäviin hinnankorotuksiin.

Lainaus on ensimmäisellä neljänneksellä ollut 38 978, kun se vastaavaan aikaan edellisvuonna oli 60 698. Kävijöiden määrä on laskenut puoleen edellisvuodesta. Varausten määrä sen sijaan on yli kaksinkertaistunut. Lainausten määrän laskulla on vaikutuksia aineiston myöhästymismaksuista ja palauttamatta jääneestä aineistosta syntyvien maksutuottojen kertymiseen. Varaukset ovat pääasiassa maksuttomia.

Kirjastolla ei ole arviota, milloin voimme palata normaaliin palvelutuotantoon.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

- Säästötavoite esitetty toimialan koontitaulukossa

- Kansalaisopiston kurssimaksujen korotukset on jaksotettu vuosille 2021–2026. Korotus on vuosittain 2 %.

## Tekniset palvelut

### Toimialakatsaus

Covid-19 pandemian edelleen jatkuessa, on toimialalla sopeutettu operatiivista toimintaa tilanteen mukaisesti. Jatkuvasti muuttuvat tilanteet ovat aiheuttaneet nopean reagoinnin tarvetta erityisesti Ruoka- ja siivouspalveluissa.

Etätyöt ovat jatkuneet toimialalla kunnan ohjeiden mukaisesti. Poikkeusoloista huolimatta toimialan talous on alkuvuoden osalta pääosin talousarvion mukainen. Henkilöstövähennyksiä oli kuitenkin kaksi, vihersuunnittelijan ja maanrakennusmestarin irtisanoutuminen, joista tarkemmin tulosalueittain. Myös viimevuoden lopulla haussa ollut kiinteistöhoitajan toimen hakuaikaa jatkettiin.

Ruoka- ja siivouspalvelujen kesällä tapahtuvaan omatuotantoon siirtymiseen liittyvät rekrytoinnit on aloitettu ja ne jatkuvat kevään aikana.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus

Tekniset palvelut toimialan riskienhallintaan liittyvä vuosittainen toimenpidetaulukko päivitetään huhti-toukokuun aikana ja esitetään puolivuosisikatsauksen 2021 yhteydessä.

### Talousohjelman toimialaa koskevat ohjelmakohdat ja tavoite-eurot vuonna 2021

Kouluverkko muutokset, Arolan koulun lakkautus	60 000 €
Päiväkoti Amanda ja siihen liittyvät toiminnalliset muutokset	0 €
Ruoka- ja siivouspalvelujen uudelleen organisointi sekä terveyskeskuksen keittiötuotannon uudistaminen	158 000 €
C-salkun käyttötaloussäästöt	78 300 €
Viherhoidon osittainen ulkoistus n. 50 %	0 €
Puistoalueen henkilöstösäästöt	0 €
Toimielinkokousten ja luottamushenkilöpalkkioiden vähentäminen	700 €
Eläköitymiset ja kunnasta vapautuvat virat ja toimet	55 000 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	15 900 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	5 000 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	0 €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto	4 000 €
Sähköiset työkalut ja palvelut	1 000 €
Maksujen ja taksojen korotus 10 % (pl. päivähoito)	8300 €

Taulukossa nolla (0) euroa olevat kohteet kohdistuvat toimialan osalta suunnitteluvuosille 2022–2026.

Ruokapalvelujen säästötavoite koskien terveyskeskuksen keittiötoimintaa ja uudistamista henkilöstön osalta toteuma oli 158 000 euroa vuonna 2020.

## Tekniset palvelut / Tekninen lautakunta

Tekniset palvelut					
1000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>	5 873	23 655	23 655	23 655	23 309
Myyntituotot	1 188	4 727	4 727	4 727	4 884
Maksutuotot		214	214	214	190
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	4 685	18 714	18 714	18 714	18 234
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					86
<b>Toimintakulut</b>	-3 665	-15 899	-15 899	-15 871	-14 154
Henkilöstökulut	-1 007	-4 957	-4 957	-4 929	-3 587
Palvelujen ostot	-1 326	-4 790	-4 790	-4 790	-4 963
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-843	-3 923	-3 923	-3 923	-3 486
Avustukset		-163	-163	-163	-158
Muut toimintakulut	-490	-2 066	-2 066	-2 066	-1 961
<b>Toimintakate</b>	2 207	7 755	7 755	7 783	9 240
<b>Vuosikate</b>	2 207	7 755	7 755	7 783	9 240
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-1 744	-7 637	-7 637	-7 637	-12 060
Poistot ja arvonal.	-1 744	-7 637	-7 637	-7 637	-12 060
<b>Tilikauden tulos</b>	463	118	118	146	-2 820
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	463	118	118	146	-2 820
<b>Vyörytyserät</b>	-406	-693	-693	-693	-768
Vyörytystuotot					1 239
Vyörytyskulut	-406	-693	-693	-693	-2 007
<b>Kustannuslaskennalliset erät</b>		-6 045	-6 045	-6 045	-6 061
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	57	-6 620	-6 620	-6 592	-9 649

## Keskitetyt palvelut

Keskitetyt palvelut					
1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
<b>Toimintatuotot</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-179	-891	-891	-863	-833
<b>Toimintakate</b>	-179	-891	-891	-863	-833

## Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Vihersuunnittelija irtisanoutui 19.3.2021 alkaen. Toimea ei toistaiseksi täytetä, vaan tehtäviä jaetaan suunnittelu- ja rakennuttamisyksikön ja kuntatekniikan tulosalueen välillä. Välttämättömät vihersuunnittelu- ja turvatarkastustyöt hankitaan konsulttipalveluita hyödyntäen.

Kuntatekniikan hankkima Resonoi-palvelusovellus toteuttaa osittain tulosalueen toiminnallista tavoitetta. Toimialakohtaisen asiakaspalvelujärjestelmän kehittäminen yhteistyössä koko kuntaa koskevaa järjestelmää, ei toteutune tänä vuonna.



## Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja vapautuvat virat/toimet	Vihersuunnittelijan toimea ei täytetä	11 360 €
Toimielinten kokoukset ja palkkiot	Toteutunut – tammikuun 2021 kokousta ei pidetty	700 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	Töiden järjestely/priorisointi etenee	3300 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	Ohje ohjaa, sähköinen allekirjoitus tehostaa toimintaa	1250 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	Tulosalueelle ei säästötavoitetta vuodelle 2021	-
Tietohallinnon tuottavuuden nosto	Koulutus ei toteutunut	1000 €
Sähköiset työkalut ja palvelut	Keskitetty palvelut (ICT palvelut)	1000 €

Vihersuunnittelijan toimea ei täytetä tänä vuonna, joten tavoite n. 11 000 euroa täyttyi. Hallinto- ja talousyksikön töiden järjestelyistä johtuen tavoite tuottavuuden nousun osalta ylittyi. Sopimushallinnan kehittäminen ohjeen muodossa sekä syksyllä suunniteltu palveluostojen kategorisointityö tuovat lisää tehokkuutta myös laajemmin toimialalla. Sähköiset työkalut -kohde on tulosalueen säästötavoitteissa koko talousohjelmakaudelle 2021–2023 yhteensä 6 000 euroa eikä sitä ole jaettu muille tulosalueille.

## Toimitilapalvelut

Toimitilapalvelut	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
1 000 €					
Toimintatuotot	4 361	17 413	17 413	17 413	16 982
Toimintakulut	-1 527	-7 092	-7 092	-7 092	-5 781
Toimintakate	2 833	10 321	10 321	10 321	11 201
Poistot ja arvonal.	-1 030	-4 632	-4 632	-4 632	-9 120
Tilikauden tulos	1 803	5 688	5 688	5 688	2 081

## Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Kiinteistöhoitajan rekrytointia jatkettiin ja uusi haku päättyi 14.4.2021.

## Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja vapautuvat virat/toimet	Kiinteistöhoitajan rekrytointi siirtynyt, palkkakulut säästyneet ajalta 1-3/2021	11 360 €
Arolan koulun lakkautus	Käyttömenojen säästöt toteutumassa, kun toiminta loppuu	15 700 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	Pyritään toteuttamaan tulosalueen säästötavoite	1 250 €
C-salkku	C-salkun säästötavoite ei tule näillä näkymin toteutumaan	78 300 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	Ohje ohjaa, sähköinen allekirjoitus tehostaa toimintaa	3 300 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	Tulosalueella ei säästötavoitetta vuodelle 2021	- €
Tietohallinnon tuottavuuden nosto		1 000 €
Maksujen ja taksojen korotus	Maksuja ja taksoja korotettu 1.3.2021 alkaen, toteutuu	4 150 €

Talousohjelmassa on vuodelle 2021 C-salkun säästöihin arvioitu yhteensä 78 300 euroa, joka ei tällä hetkellä tule toteutumaan. Telemäki työaseman säästötavoite tänä vuonna on 30 700 euroa. Suurin osa rakennuksen tiloista tulee kunnan omaan käyttöön, joten suunniteltu kiinteistön myynti ei tule toteutumaan eikä siten säästö. Vuokrattu 15.3.2021 alkaen koronan testauspisteeksi muutama huone. Toiminta alkaa Taito käsityökeskuksen osalta 1.4.2021 osassa tiloja.

## Ruoka- ja siivouspalvelut

### Ruoka- ja siivouspalvelut

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	1 425	5 870	5 870	5 870	5 721
Toimintakulut	-1 128	-5 271	-5 271	-5 271	-4 640
Toimintakate	296	599	599	599	1 081

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Omatuotantoon siirtyminen etenee suunnitelman mukaisesti ja aikataulussa. Tuotantovastaava aloitti tehtävässään 1.3.21. Muiden toimien rekrytoinnit ovat käynnissä ja haastatteluja tehdään huhti- ja toukokuun aikana. Kaikkien määräaikaisten työntekijöiden kanssa käytiin henkilökohtaiset haastattelut helmi-maaliskuun aikana.

Koulusulkujen vuoksi yläkoulujen ja lukion oppilaiden ruokailut on järjestetty jakamalla ruokakassit 1 x vko. Covid-19 aiheuttaa erittäin nopeasti muuttuvia tilanteita ja rajoitusten huomioimista ruoka- ja siivouspalveluissa.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja vapautuvat virat/toimet	Käynnissä olevat rekrytoinnit ovat kesken	11 360 €
Arolan koulun lakkautus	Raaka-aineet, siivous ja henkilöstökulut	15 700 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	Töiden järjestely/priorisointi etenee	3 300 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	Ohje ohjaa, sähköinen allekirjoitus tehostaa toimintaa	1 250 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	Tulosalueella ei säästötavoitetta vuodelle 2021	-
Tietohallinnon tuottavuuden nosto	Tuotannonohjausjärjestelmän käytön tehostaminen	1 000 €

## Kuntatekniikka

### Kuntatekniikka

1 000 €	Tot. 31.3.	Ta 2021	Tam 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Toimintatuotot	87	372	372	372	605
Toimintakulut	-831	-2 645	-2 645	-2 645	-2 814
Toimintakate	-744	-2 274	-2 274	-2 274	-2 209

### Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Maanrakennusmestari irtisanoutui ja hänen tilalleen palkataan uusi henkilö.

### Talousohjelman vuotta 2021 koskevien ohjelmakohtien toteutuminen ja edistyminen

Eläköitymiset ja vapautuvat virat/toimet		11 360 €
Yleinen kunnan tuottavuuden nousu 0,5 %	Töiden järjestely/priorisointi etenee	3 300 €
Kunnan sopimushallinnan kehittäminen	Ohje ohjaa, sähköinen allekirjoitus tehostaa toimintaa	1 250 €
Asiantuntijapalvelujen vähentäminen	Ei säästötavoitetta vuodelle 2021	-
Tietohallinnon tuottavuuden nosto		1 000 €
Maksujen ja taksojen korotus 10 %	Kuntatekniikan taksojen korotukset 2021	4 150 €

Kaivuulupien maksuja korotettiin vuoden alusta.

# Konserniosa

## Nivos konserni

### Tavoitteet

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
<b>Infrastruktuurin kehittäminen tukien Mäntsälän kunnan strategiaa</b>		
Huolehditaan välttämättömyysinfrastruktuurin kehittämisen vastaamaan kunnan kasvua ja mahdollistavan sekä yrityksille että asukkaille riittävän laadukkaat ja luotettavat infrastruktuuripalvelut mahdollisimman kustannustehokkaasti.		
<b>Elinkeinopolitiikan tukeminen paikallisesti</b>		
Osallistumme aktiivisesti suurimpien uusien yritysten Mäntsälään sijoittumiseen tarjoamalla energiaratkaisuja kilpailukykyisin ehdoin.		
<b>Seutuyhteistyön vahvistaminen</b>		
Haetaan volyymietuja laajemman yhteistyön kautta Nivos-konsernin toiminta-alueella esimerkkinä vesilaitosyhteistyö Pukkilan ja Pornaisten kuntien kanssa sekä kaukolämpöyhteistyö Pornaisten ja Kärkölän sekä mahdollisesti muidenkin lähikuntien kanssa.		
<b>Mäntsälän kunnan talouden tukeminen</b>		
Mäntsälän kunnna taloutta konserni tukee 1,6 miljoonan euron korkotuloutuksella ja kehittämällä liiketoimintaa huolehtien Nivos-konsernin arvonnoususta.		
Terve voitollinen liiketoiminta	Liikevoitto	Liikevoittoprosentti paranee suunnitellusti
Onnellinen asiakas	Asiakaskokemus	Mitataan ja seurataan säännöllisesti, tavoitteena jatkuva parantaminen. Kehitys ollut erinomaista.
Vahva tekemisen kulttuuri	Henkilöstökysely	Mitataan ja seurataan säännöllisesti, tavoite säilyttää nykyinen, erinomainen taso
Ekologinen vastuu	Ympäristökuormituksen jatkuva pienentäminen.	Mitataan ja seurataan säännöllisesti, tavoitteena asiakkaiden hiilijalanjäljen pienentäminen.

### Tunnusluvut

	tot. 31.3.2021	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Liikevaihto (1000 €) 1)	7726	27566	27286	25110
Liikevoitto (1000 €)	279	1239	521	826

Omavaraisuus %	30 %	30 %	30 %	32 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % 2)	1197 %	333 %	342 %	370 %
Investoinnit (1000 €)	1111	7395	7395	9801
Lainamäärä € (1000 €)	92504	91884	93384	92890
Lainamäärä € / asukas	4450	4398	4470	4470
Asukasmäärä	20786*	20893	20893	20782

\*02/2021

## Mäntsälän Kodit Oy

### Tavoitteet

	tot. 31.3.	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Asukkaat lkm	674			675
Kiinteistöt lkm	16	16	16	16
Asunnot lkm	402	402	402	402
Asuinneliöt	19904,5	19904,5	19904,5	19904,5
Kesk. neliövuokra / kk	11,87	11,87	11,87	11,85
Asuntojen vuokrausaste	97,98 %			99,16 %
Vaihtuvuus % / vuosi	2,97 %			23,84 %
Vuokrasaatava	32062,08			35957,51
Hakemuksia jonossa	79			81

### Tunnusluvut

	tot. 31.3.2021	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Liikevaihto (1000 €)	738	3230	3230	3124
Liikevoitto (1000 €)	63	33	33	792
Omavaraisuus %	1 %	1 %	1 %	1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	3 %	13 %	12 %	12 %
Investoinnit (1000 €)	200		200	
Lainamäärä € (1000 €)	26338	25096	27965	26486
Lainamäärä € / asukas	1267	1201	1338	1274
Asukasmäärä	20786*	20893	20893	20782

\*02/2021

## Mäntsälän Toimistotalo Oy

### Tunnusluvut

	tot. 31.3.2021	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Tuotot / kulut %	63,74 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
Omavaraisuus %	5 %	6 %	6 %	5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	3 %	12 %	12 %	11 %
Investoinnit (1000 €)				
Lainamäärä € (1000 €)	3678	3554	3554	3807
Lainamäärä € / asukas	177	170	170	183
Asukasmäärä	20786*	20893	20893	20782

\*02/2021

## Mäntsälän Jäähalli Oy

### Tavoitteet

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Jäähallin kävijäkerrat vuodessa	160 000	3000
Lasten ja nuorten harrastajamäärien kasvattaminen	Aloittavien ryhmien, kuten kiekko- ja luistelukoulujen kasvattaminen	v. 2008 syntyneet ja sitä nuoremmat hallin käyttäjinä alle 10 hengen ryhmissä
Mainospaikka myynti vuodessa	17 000 €	0 €
Tilikauden tulos	10 000 €	Saatujen koronavirustukien ansiosta maksuvalmius säilynyt

### Tunnusluvut

	tot. 31.3.2021	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Liikevaihto (1000 €)	13	470	350	245
Liikevoitto (1000 €)	178	105	225	-141
Omavaraisuus %	4 %	3 %	4 %	1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	2563 %	1320 %	1772 %	2464 %
Investoinnit (1000 €)	6773	6950	7110	5930
Lainamäärä € (1000 €)	6393	6205	6205	5979
Lainamäärä € / asukas	308	297	297	288
Asukasmäärä	20786*	20893	20893	20782

\*02/2021

# Mäntsälän Yrityskehitys Oy

## Tavoitteet

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
<b>Sitovat tavoitteet:</b>		
Uudet suuret yritykset 2 kpl ja keskiuuret yritykset 3 kpl kausi 2019-2021	2019-2021 kappaleet 2 kpl suuria ja 5 kpl keskiuurta	asiakashallintarekisteri , MYK
Yrityskonsultointien määrä 120 kpl/vuosi	1.1-31.3. 69 kpl	asiakashallintarekisteri , MYK

## Tunnusluvut

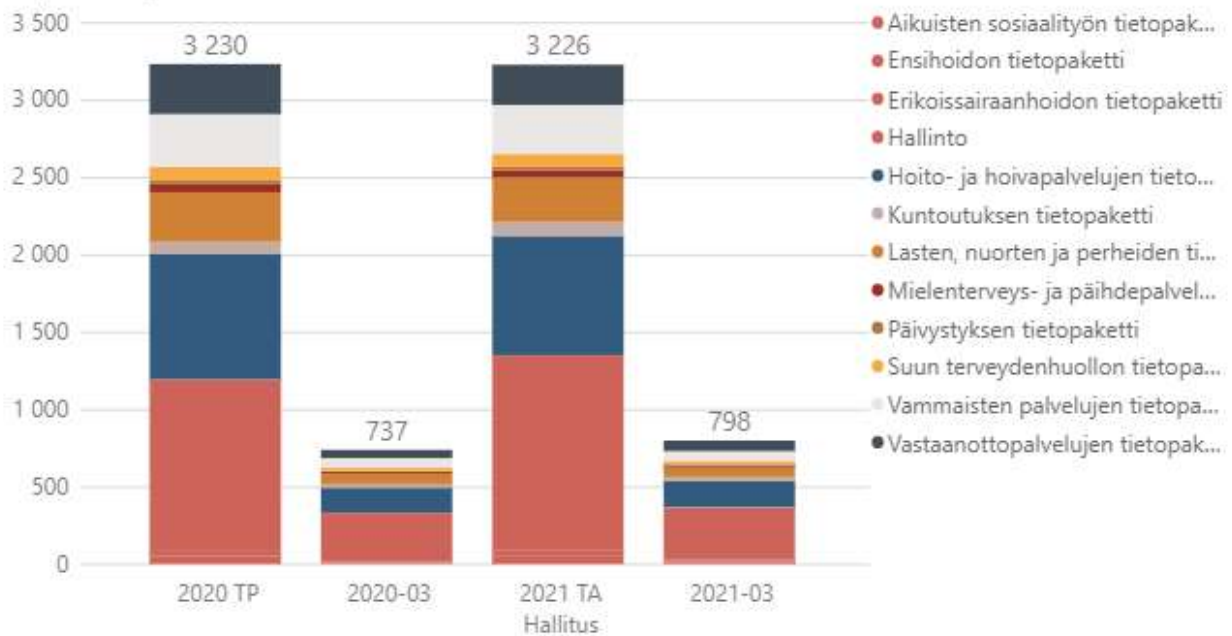
	tot. 31.3.2021	Ta 2021	Tpe 2021	Tp 2020
Liikevaihto (1000 €)	96	368	368	347
Liikevoitto (1000 €)	0	0	0	13
Omavaraisuus %	99 %	99 %	99 %	99 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	0 %	0 %	0 %	0 %
Investoinnit (1000 €)	0	10	10	0
Lainamäärä € (1000 €)	0	0	0	0
Lainamäärä € / asukas	0	0	0	0
Asukasmäärä	20786*	20893	20893	20782

\*02.2021

# Liitteet

## Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän jäsenkuntaraportti Mäntsälä 03/2021

€/ asukas palveluittain



### Toteumavertailu talousarvioon

Palvelu	Ed. vastaava	Ed. vuosi TP	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-% (TA)	Vertailu-%
Aikuisten sosiaalityön tietopaketti	139 776	1 025 516	990 965	338 066	34 %	242 %
Ensihoidon tietopaketti	188 907	720 843	792 900	197 477	25 %	105 %
Erikoissairaanhoidon tietopaketti	6 563 308	22 979 801	26 232 775	7 035 308	27 %	107 %
Hallinto	8 239	49 232	32 802	70 986	216 %	862 %
Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti	3 348 659	16 805 633	15 931 491	3 537 637	22 %	106 %
Kuntoutuksen tietopaketti	401 858	1 662 971	1 923 014	488 776	25 %	122 %
Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti	1 504 560	6 680 088	5 934 764	1 331 283	22 %	88 %
Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti	253 784	1 075 095	952 808	243 404	26 %	96 %
Päivystyksen tietopaketti	106 128	497 522	456 917	116 157	25 %	109 %
Suun terveydenhuollon tietopaketti	402 429	1 853 848	1 745 425	485 866	28 %	121 %
Vammaisten palvelujen tietopaketti	1 301 693	7 071 925	6 580 325	1 307 856	20 %	100 %
Vastaanottopalvelujen tietopaketti	1 097 417	6 716 796	5 401 054	1 424 248	26 %	130 %
<b>Yhteensä</b>	<b>15 316 757</b>	<b>67 139 272</b>	<b>66 975 240</b>	<b>16 577 064</b>	<b>25 %</b>	<b>108 %</b>

Mäntsälän kululajien jakauma



Keski-Uudenmaan soten kululajien jakauma



Palvelu	Mäntsälä	Keusote	Osuus suoritteista
<b>Aikuisten sosiaalityön tietopaketti</b>			
<b>Aikuisten sosiaalityö ja -ohjaus</b>			
Asiakkaat	335	3 653	9 %
<b>Työikäisten työelämäosallisuutta tukevat palvelut</b>			
Asiakkaat	60	551	11 %
Toimintapäivät	783	8 673	9 %
<b>Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti</b>			
<b>Avohoito ja -huolto</b>			
Käynnit	199	1 690	12 %
<b>Kotisairaala</b>			
Asiakkaat	83	801	10 %
Käynnit	846	6 607	13 %
<b>Muiden kuin lapsiperheiden kotihoito sekä iäkkäiden kotona asumisen tukeminen</b>			
Käynnit	42018	272 496	15 %
Toimintapäivät	220	1 281	17 %
<b>Ympäri vuorokautiset palvelut</b>			
Hoitopäivät	17278	142 800	12 %
<b>Kuntoutuksen tietopaketti</b>			
<b>Koti-</b>			
Käynnit	1812	11 870	15 %
Ryhmäkäynnit	71	323	22 %
<b>Kuntoutus perussairaanhoidon osastolla</b>			
Käynnit	244	2 682	9 %
<b>Vaativan kuntoutuksen osastot</b>			
Hoitopäivät	364	5 358	7 %



<b>Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti</b>			
<b>Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</b>			
Käynnit	4434	45 356	10 %
<b>Laitoshoito</b>			
Hoitopäivät	1382	12 965	11 %
<b>Lapsiperheiden kotipalvelu ja perhetyö (Varhaisen tuen sosiaalipalvelut)</b>			
Asiakkaat	47	386	12 %
Käynnit	341	2 625	13 %
<b>Lapsiperheiden sosiaalityön palvelut</b>			
Asiakkaat	206	2 408	9 %
Käynnit	397	3 651	11 %
<b>Perhehoito</b>			
Hoitopäivät	1979	25 947	8 %
<b>Perheoikeudelliset palvelut</b>			
Käynnit	147	2 111	7 %
<b>Psykososiaaliset avopalvelut</b>			
Asiakkaat	24	575	4 %
Käynnit	461	6 339	7 %
<b>Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti</b>			
<b>Mielenterveys- ja päihdeavohoito ja kuntoutus</b>			
Asumispäivät		2 700	
Hoitopäivät		180	
Käynnit	1147	15 353	7 %
<b>Mielenterveys- ja päihdetyön asumispalvelut</b>			
Hoitopäivät	1441	30 096	5 %
<b>Mielenterveys- ja päihdetyön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen</b>			
Käynnit		125	

<b>Suun terveydenhuollon tietopaketti</b>			
<b>Suun terveydenhuolto peruspalvelut</b>			
Käynnit	4698	51 611	9 %
<b>Vammaisten palvelujen tietopaketti</b>			
<b>Vammaisten omatoimisuutta tukevat sosiaalipalvelut</b>			
Asumispäivät		983	
Käynnit	35	1 017	3 %
<b>Vammaisten sosiaalityö ja -ohjaus ja päiväaikainen toiminta</b>			
Asiakkaat	379	3 198	12 %
<b>Vammaisten työelämäosallisuutta tukevat palvelut</b>			
Toimintapäivät	1068	8 988	12 %
<b>Vammaisten ympärivuorokautisen avun ja tuen sisältävät asumispalvelut</b>			
Hoitopäivät		2 430	
<b>Vastaanottopalvelujen tietopaketti</b>			
<b>Perustason avovastaanoton palvelut</b>			
Käynnit	20364	172 976	12 %

#### ERIKOISSAIRAANHOIDON TIETOPAKETTI

- Toteumassa näkyy palvelusuunnitelman mukainen laskutus, tasauslaskutuksia ei tehty kesken vuotta

#### HALLINTO

- Tietopakettiin kuuluu luottamuselinhallinto sekä Keusotessa käynnissä olevat hankkeet  
 - Hankkeisiin on syntynyt kustannuksia alkuvuonna noin 0,6 milj. euroa (koko Keusote yhteensä), mutta hankerahoitus ei näy toteutumassa; hankerahoitus on hankkeesta riippuen 80 % tai 100 %

#### HOITO- JA HOIVAPALVELUJEN TIETOPAKETTI

- Ostopalvelun asumispalvelupaikat ikäihmisille: paikkamäärä kasvanut 9 paikan verran  
 - Palvelurakenteen keventämisen toteutuminen: vuoden 2021 alusta 30 paikkaa Mäntsälän Kotokartanossa on muutettu laitoshoidosta tehostetun palveluasumisen toiminnaksi

#### LASTEN, NUORTEN JA PERHEIDEN TIETOPAKETTI

- Viisi lasta kotiutettu perhehoidosta ja kuntakorvauksia kahden lapsen perhehoidosta

#### SUUN TERVEYDENHUOLLON TIETOPAKETTI

- Suun terveydenhuollossa tehdään jononpurkua lisätöinä, mikä nostaa kustannuksia

#### VASTAANOTTOPALVELUJEN TIETOPAKETTI

- Kulujen kasvu johtuu koronakustannuksista (infektioiden ja tartuntatautien yksikkö)

#### ENNUSTE

- Keusoten oman toiminnan ylitysennuste yhteensä 33,9 M€. Koronavaikutusten arvio yhteensä 16,1 M€ sisältäen koronakustannukset sekä arvion tulojen menetyksistä. Mäntsälän laskennallinen osuus ylitysennusteesta 3,4 M€ perustuen toteutuneeseen palveluiden käyttöön.