



Osavuosisikatsaus 1

1.1.2023 – 31.3.2023

Sisällys

Osavuositarkastus 1.1.2023 – 31.3.2023	2
Tuloslaskelma	5
Rahoituslaskelma.....	6
Tase.....	7
Investoinnit	9
Kunnan strategia ja kärkitavoitteet	12
Palvelualueiden osavuositarkastukset	15
Hallintopalvelut	15
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut.....	18
Tekninen ja elinvoimapalvelut.....	22
Konserniosa	25
Sanasto.....	28

Osavuositarkastus 1.1.2023 – 31.3.2023

Yleinen talouden kehitys

Valtiovarainministeriön kuntatalousennusteiden mukaan julkisten talouden alijäämä pieneni viime vuonna koronapandemiaa edeltäneelle tasolle. Vuodesta 2023 lähtien alijäämä alkaa heiketä ja julkisyhteisöjen alijäämä pysyy mittavanan vuoteen 2027 saakka. Julkisyhteisöjen velka suhteessa BKT:hen on kasvanut vuoden 2005 n. 44 prosentista nykyiseen yli 70 prosentin tasoon. Korkea velka, kohonneet korot ja kasvavat velanhoitokustannukset muodostavat riskin julkisen talouden kestävyydelle pidemmällä aikavälillä.

Kuntatalouden kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksi on vuonna 2023 5,0 % ja kehysvuosina 2024-2027 3,3 % vuodessa. Palkankorotusten vaikutus on arvioitu olevan tästä noin 4,85 % vuonna 2023 ja vuonna 2024 2,99 prosenttia.

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan BKT:n muutos on vuonna 2023 on -0,2 prosenttia ja Suomi siirtyy vaimeaan taantumavaiheeseen. Vuonna 2024 BKT:n muutos 1,3 %. Kuluttajahintojen muutos vuodelle 2023 ennustetaan olevan 5,5 % ja vuonna 2024 jo 2,5 %.

Työttömyysasteen ennustetaan vuodelle 2023 hieman kasvavan (7 %) vuoteen 2022 verrattuna (6,8 %), mutta palaavan taas vuonna 2024 6,8 % tasolle.

Verotuloennuste

Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä kaikkien Manner-Suomen kuntien veroprosentteja alennettiin 12,64 %-yksikköä ja samalla valtion ja kunnallisveron veropohjat yhdistettiin. Veropohjien yhdistäminen tarkoitti sitä, että tulosta tehtävät vähennykset myönnetään samoin perustein ja samansuuruisena sekä valtion että kunnallisverotuksessa. Kunnallisveron efektiivisyys parani aiemmasta. Mäntsälän kunnallisveroprosentti on 8,36 % ja efektiivinen kunnallisveroaste on 6,34 % (vuonna 2022 tuloveroprosentti oli 21 % ja efektiivinen kunnallisveroaste 14,99 %).

Kuntien verotulot eivät kerry tasaisesti kalenterivuoden aikana. Verotulokertymä alkuvuoden osalta on erittäin hyvä, koska alkuvuonna verotuloja kertyy osin vielä vanhojen verotuloperusteiden mukaisesti ja yhteisöverotuotot näkyvät alkuvuoden verokertymässä. Verotulojen toteutuma-prosentti ensimmäisen kolmen kuukauden osalta on 36,2 %, tasaisen kertymän ollessa 25 %.

Kuntaliiton verotuloennusteiden mukaan Mäntsälän kunnallisveroennuste on syksyn arviota 1,4 milj. euroa positiivisempi. Ennusteen mukaan kasvua tulee kaikkiin verolajeihin. Suurin selittävä tekijä on kunnallisverotuloennuste (+ 0,9 milj. euroa), joka on selvästi aikaisempia arvioita parempi johtuen palkkasumman parantuneesta kehitysarviosta tälle ja ensivuodelle.

Yhteisöveroennusteessa ei ole merkittävää muutosta, mutta myös kiinteistöveroennuste parantui huomattavasti (+ 0,48 milj. euroa). Kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Muutos parantaa kiinteistöveron verovuosi-kohtaista tuottoa noin 170 miljoonalla eurolla koko kuntatasolla. Verotuloennuste tarkentuu vielä, kun vuoden 2022 verotus valmistuu kesäkuun lopussa.

Verotuloennusteen vuoksi ei tehdä vielä talousarviomuutoksia ensimmäiseen osavuositarkastukseen.

Valtionosuudet

Valtionosuudet ovat kertyneet päätösten mukaisesti. Valtionosuuksiin tuli tarkistuspäätökset tammikuussa 2023, joiden mukaisesti esitetään talousarviomuutoksia vuoden 2023 valtionosuuksiin. Valtionosuudet ovat yhteensä 15 071 303 euroa (TA 15 184 168 euroa, - 112 865 euroa).

Uusien päätösten mukaan esitetään talousarviomuutoksia seuraavasti:
peruspalvelujen valtionosuus +62 300
verotulojen tasaus + 21 900
opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus - 53 600
verotulomenetyksen kompensatio - 143 500
yht. -112 900 euroa

Käyttötalous

Mäntsälän kunnan maaliskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 14,9 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 25,1 prosenttia talousarviosta. Toimintakate on 27,3 prosenttia talousarviosta. Tilikauden tulos maaliskuun lopun tilanteessa on n. 6,7 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kunnan tilinpäätösennusteeseen tulee vaikuttamaan kunta-alan palkkojen sopimusratkaisu, joka korottaa palkkoja enemmän kuin talousarviossa osattiin arvioida. Palkkaratkaisun vaikutus näkyy vasta kesäkuun palkanmaksun yhteydessä ja muutokset ennusteisiin ja mahdolliset talousarviomuutosesitykset tehdään seuraavaan osavuosisatukseen.

Lainakanta

Kunnan lainamäärä 31.3.2023 oli 91,9 milj. euroa eli 4397 euroa/asukas. Konsernin lainakanta 31.3.2023 tilanteessa on n. 175 milj. euroa (8353 euroa/asukas). Kunnan lainakanta on pienentynyt 31.12.2023 tilanteesta 4,5 milj. eurolla. Hyvinvointialueuudistuksen vuoksi HUS ja Etevan kuntayhtymät eivät kuulu enää kuntakonserniin eikä näiden kuntayhtymien lainakantaa lasketa enää konsernilainoihin. Konsernin velkamäärä on 14,9 milj.

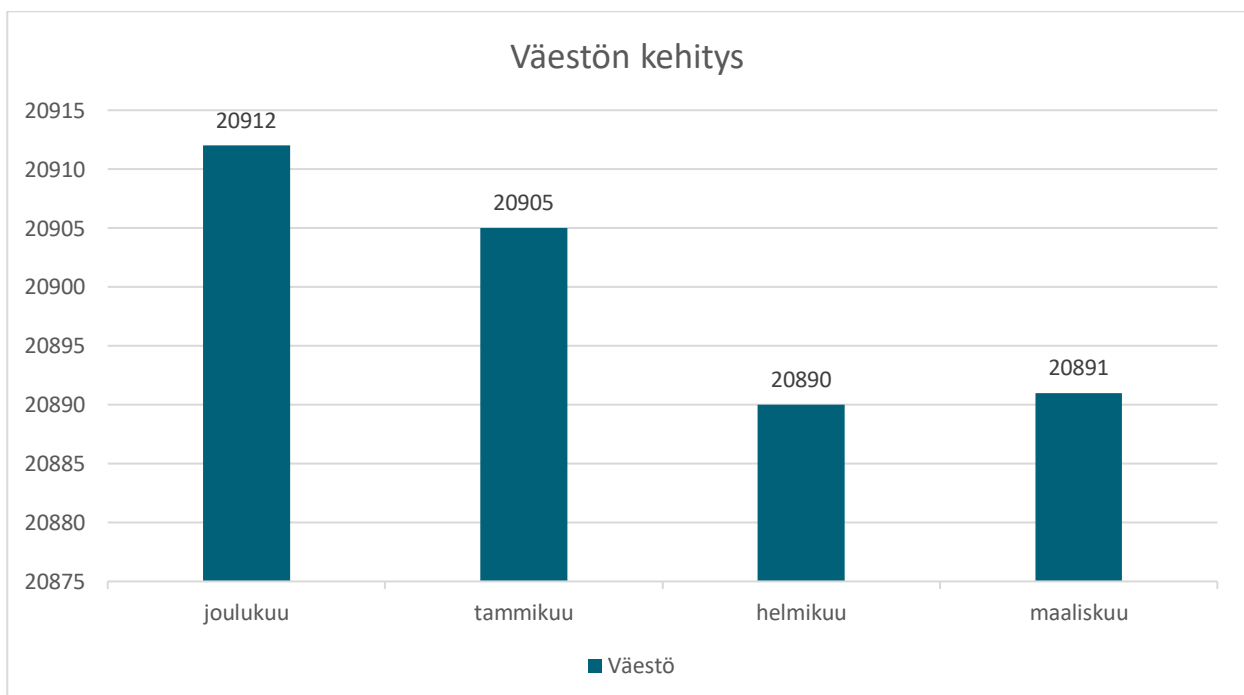
euroa pienempi tilinpäätöshetken verrattuna. Konserniyhtiöiden velkamäärä on hieman kasvanut tilinpäätöshetken verrattuna, kokonaisuutena konsernin velkamäärä on kuitenkin pienentynyt.

Väestö, työllisyys ja henkilöstö

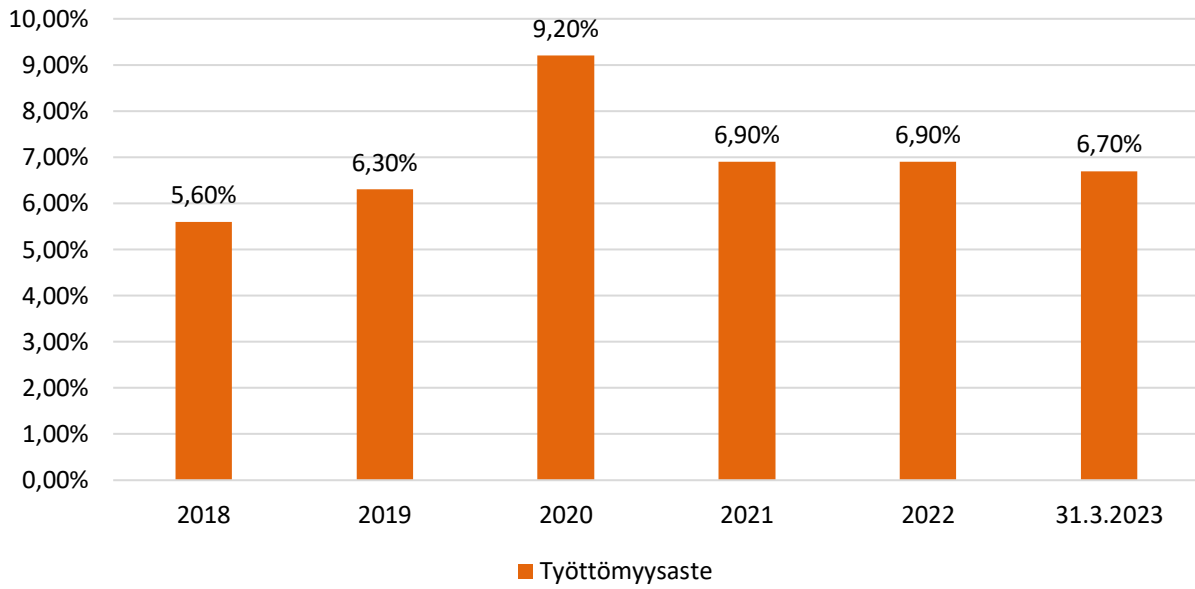
Väestön määrä maaliskuun lopun ennakkotiedon mukaan oli 20 912 asukasta. Asukasmäärä on tammikuun alusta vähentynyt yht. 21 henkilöllä (muutos -0,1 %)

Maaliskuun työllisyyskatsauksessa Uudellamaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,4 %. Mäntsälässä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta maaliskuun lopussa oli 6,7 % (edellinen vastaava ajankohta 6,3 %). Työttömien kokonaismäärä kasvoi edelliseen vastaavaan ajankohtaan 8 prosenttia. Mäntsälän kunta on 7. parhaimman kunnan joukossa Uudenmaan alueella.

Vakituisten työntekijöiden henkilötyövuosi oli maaliskuun lopussa 589,9 htv. Näiden lisäksi työllistettyjä oli 36,4 htv ja muita määräaikaisia 218,5 htv. Henkilöstön henkilötyövuosimäärä on yhteensä 844,8 htv.



Työttömyysasteen kehitys



Tuloslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	11 408	0	11 408	1 696	-9 712	14,9 %	11 108	12 892
Myyntituotot	2 639		2 639	371	-2 268	14,1 %	2 639	3 185
Maksutuotot	1 994		1 994	485	-1 509	24,3 %	1 694	2 208
Tuet ja avustukset	1 865		1 865	11	-1 854	0,6 %	1 865	2 046
Muut toimintatuotot	4 910		4 910	829	-4 081	16,9 %	4 910	5 452
Valmistus omaan käyttöön			0		0			05
Toimintakulut	-63 411	0	-63 411	-15 900	47 512	25,1 %	-63 411	-137 025
Henkilöstökulut	-37 813		-37 813	-10 006	27 807	26,5 %	-37 813	-37 270
Palvelujen ostot	-13 360		-13 360	-3 286	10 073	24,6 %	-13 360	-87 529
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 011		-6 011	-1 139	4 872	19,0 %	-6 011	-5 747
Avustukset	-3 773		-3 773	-900	2 873	23,9 %	-3 773	-4 166
Muut toimintakulut	-2 455		-2 455	-568	1 887	23,1 %	-2 455	-2 314
Toimintakate	-52 003	0	-52 003	-14 204	37 799	27,3 %	-52 303	-124 128
Verotulot	53 194		53 194	19 263	-33 930	36,2 %	54 608	99 757
Valtionosuudet	15 184		15 184	3 768	-11 416	24,8 %	15 071	35 823
Rahoitustuotot ja -kulut	-136		-136	-92	44	67,5 %	-136	107
Korkotulot	159		159	18	-141	11,3 %	159	212
Muut rahoitustuotot	105		105	01	-104	1,0 %	105	367
Korkokulut	-361		-361	-107	254	29,6 %	-361	-455
Muut rahoituskulut	-40		-40	-04	36	10,7 %	-40	-16
Vuosikate	16 238	0	16 238	8 735	-7 503	53,8 %	17 240	11 559
Poistot ja arvonalentumiset	-9 076		-9 076	-2 032	7 043	22,4 %	-9 076	-7 663
Tilikauden tulos	7 163	0	7 163	6 703	-460	93,6 %	8 164	3 896
Tilinpäätössirrot	31		31	0	-31	0,0 %	31	-2 969
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	7 194	0	7 194	6 703	-491	93,2 %	8 195	927
Tuloslaskelman tunnusluvut								
Toimintatuotot / Toimintakulut %	18,0 %		18,0 %	10,7 %			17,5 %	9,4 %
Vuosikate / Poistot %	179 %		179 %	430 %			190 %	151 %
Vuosikate, euroa/asukas	768		768	418			815	553
Asukasmäärä	21 150		21 150	20 891			21 150	20 895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Rahoituslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	TA 2023	MTA 2023	tot. 31.3.	TPE 2023	TP 2022
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	16 238	16 238	8 735	17 240	11 559
Tulorahoituksen korjaukset	-1 200	-1 200	-70	-1 200	-1 649
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-9 560	-9 560	-1 932	-9 560	-12 412
Rahoitusosuudet investointime- noihin	0	0	0	0	335
Käyttöomaisuuden myynnit	1 500	1 500	78	1 500	1 811
Toiminnan ja investointien raha- virta	6 978	6 978	6 812	7 980	-355
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	150	150	470	150	245
Lainakannan muutokset	-6 700	-6 700	-4 533	-6 700	-2 429
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	24 629
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 700	-4 700	-533	-4 700	-11 058
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 000	-2 000	-4 000	-2 000	-16 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset			-1 509		-349
Rahoituksen rahavirta	-6 550	-6 550	-5 572	-6 550	-2 533
Rahavarojen muutos	428	428	1 240	1 430	-2 889
Rahavarojen muutos	428	428	1 240	1 430	-2 889
Rahavarat lopussa	5 112	5 112	5 923	6 113	4 683
Rahavarat alussa	4 683	4 683	4 683	4 683	7 572
Toiminnan ja investointien ker- tymä, € (5 vuotta)	12146	12146	6 821	17694	-5557
Investointien tulorahoitus, %	170 %	170 %	452 %	180 %	95,7 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,5	1,5	0,8	1,6	1,0
Asukasmäärä	21 150	21 150	20 891	21 150	20 895
Lainakanta	89 691	89 691	91 858	89 691	96 391

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Tase

	31.12.2022	31.3.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 836 573,81	1 791 725,12
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 836 573,81	1 791 725,12
AINEELLISET HYÖDYKKEET	136 800 592,35	136 736 967,12
MAA- JA VESIALUEET	28 870 489,01	30 581 132,33
RAKENNUKSET	70 590 930,76	69 511 851,34
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	28 221 341,94	27 457 226,83
KONEET JA KALUSTO	1 417 527,66	1 273 953,92
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	61 653,07	61 653,07
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	7 638 649,91	7 851 149,63
SJOITUKSET	94 221 498,96	88 656 136,23
OSAKKEET JA OSUUDET	43 430 068,85	38 334 834,91
MUUT LAINASAAMISET	48 522 977,78	48 052 848,99
MUUT SAAMISET	2 268 452,33	2 268 452,33
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	232 858 665,12	227 184 828,47
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	10 762,77	142 762,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	89 628,88	89 628,88
MUU VAIHTO-OMAISUUS	89 628,88	89 628,88
SAAMISET	6 055 783,14	4 563 018,88
PITKÄAIKAISET SAAMISET	10 759,00	10 759,00
MUUT SAAMISET	10 759,00	10 759,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	6 045 024,14	4 552 259,88
MYYNTISAAMISET	1 207 634,21	441 597,84
MUUT SAAMISET	742 819,44	373 812,49
SIIRTOSAAMISET	4 094 570,49	3 736 849,55
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 683 223,99	5 923 116,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	10 828 636,01	10 575 764,52
VASTAAVAA YHTEENSÄ	243 698 063,90	237 903 355,76

	31.12.2022	31.3.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	53 570 006,79	48 691 950,08
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	72 267 103,75	72 267 103,75
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,00	6 703 242,80
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	125 837 110,54	127 662 296,63
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	634 241,37	634 241,37
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	9 000 000,00	9 000 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	9 634 241,37	9 634 241,37
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	1 942,10	1 942,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHA STOJEN PÄÄOMAT	229 854,84	257 335,99
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	88 178 778,43	88 178 778,43
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT PA	50 000 000,00	50 000 000,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	37 723 495,00	37 723 495,00
MUUT VELAT	455 283,43	455 283,43
LYHYTAIKAINEN	19 816 136,62	12 168 761,24
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	8 667 922,00	4 134 981,00
SAADUT ENNAKOT	1 394 635,39	1 407 411,48
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	5 362 997,34	817 694,30
MUUT VELAT	644 359,39	556 246,10
SIIRTOVELAT	3 746 222,50	5 252 428,36
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	107 994 915,05	100 347 539,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	243 698 063,90	237 903 355,76

Investoinnit

Kunnanhallitus

Maa-alueiden myynnit on toteutunut hyvin alkavana vuotena lähes talousarvion mukisena. Maa-hankintojen osalta suunnitelmat ovat nähtävissä myöhemmin kesällä, jolloin tilanne selkeytyy sen osalta. Ennuste on tämän osalta talousarvion mukainen.

Sivistyslautakunta ja hyvinvointilautakunta

Palvelualueen investointihankinnat, josta merkittävin on Koskenrannan (Amandan) päiväkodin ensikertainen kalustaminen, ajoittuu kevään ja kesän ajanjaksoon ja niiden osalta ennuste on talousarvion mukainen.

Tekninen ja elinvoimalautakunta

Talonrakennus

Koskenrannan päiväkotia Amandan rakennusurakka valmistuu huhtikuun 2023 loppuun mennessä aikataulun mukaisesti. Investointi arvioidaan ylittävän hankkeelle vuodelle 2023 varatun määrärahan ja toteuman ennustetaan olevan noin 0,9 milj. euroa. Ylitys johtuu pääosin maksuerien jaksottumisesta vuodelle 2023 vuoden 2022 asemesta.

Seurojentalon lämpiön korjaus on pitkittynyt. Alkuperäisen suunnitelman mukaisesti työn piti valmistua vuoden 2022 aikana. Aloitus kuitenkin viivästyi viime vuoden kevästä ja käyttäjien toiveista korjaustyö aloitettiin vasta syksyllä. Tälle

vuodelle kohteeseen ei ole varattu investointeihin määrärahaa. Hankkeen toteutuma on tällä hetkellä 17 464 euroa. Kustannukset esitetään pääosin katettavaksi paloaseman sisäilmakorjauksille varatusta määrärahasta. Paloaseman sisäilmakorjaukset ovat väistötilarakentamisen takia pääosin toistaiseksi tarpeettomat.

Kuntatekniikka

Merkittävä osa vuoden 2023 kuntatekniikan investointihankkeista on kilpailutettu. Vielä kilpailuttamatta ovat Maantie 140 –keskikaistan rakentamisen urakka ja Kaakkumäenraitin silta. Kaakkumäenraitin sillan toteutumisesta kuluvana vuonna ei voida vielä varmistua. Uimarantojen käymälärakennusten uusiminen toteutetaan palvelumallilla ja kustannukset katetaan käyttötaloudesta.

Roinilanpellon alueen infran rakentaminen jäi kesken vuonna 2022. Hanke saatetaan valmiiksi kesäkuun 2023 loppuun mennessä. Hankkeelle ei ole varattu määrärahaa talousarvioon vuodelle 2023.

Tekojälälaitteiston uusiminen vuodelta 2022 viivästyi ja urakkamaksuja on siten kirjautunut kuluvalle vuodelle. Tekojälälaitteiston uusimiselle ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2023.

Investointien kokonaiskustannusvaikutusten täsmentyessä kilpailutusten jälkeen lisämäärärahaa haetaan tarvittaessa seuraavien osavuosisiksaus-ten yhteydessä.

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2023	Poikkeama	Tot %	Ennuste
Kunnanhallitus									
Kiinteä omaisuus									
Maa-alueiden hankinta	Menot		-1 500 000	-300 000	-1 800 000	-1 718 679	-81 321	95 %	-1 800 000
Maa-alueiden myynti	Tulot		300 000		300 000	8 036	291 964	3 %	300 000
Kiinteä omaisuus yhteensä	N Netto		-400 000	-300 000	-1 500 000	-1 710 643	210 643	114 %	-1 500 000
Aineeton käyttöomaisuus									
Oskkeiden myynti	Tulot					67			
Kassajärjestelmä	Menot		-15 000		-15 000		-15 000		-15 000
Aineeton käyttöomaisuus yhteensä	N Netto								
Kunnanhallitus yhteensä	Menot		-1 515 000	-300 000	-1 815 000	-1 718 679	-96 321	95 %	-1 815 000
	Tulot		300 000		300 000	8 103	291 897	3 %	300 000
	N Netto		-1 215 000	-300 000	-1 515 000	-1 710 576	195 576	113 %	-1 515 000

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2023	Poikkeama	Tot %	Ennuste
Sivistys- ja hyvinvointikunta									
Irtain omaisuus									
Tilojen kalustaminen									
Vaarojen ja riskien arvioinnin muk. investointitarp.	Menot		-15 000		-15 000		-15 000		-15 000
Opetuspalveluden opetussuunnitelman mukainen kalust.	Menot		-15 000		-15 000		-15 000		-15 000
Koskenrannan päiväkodin (Amanda) ensikertainen kalustaminen	Menot	-180 000	-150 000		-150 000		-150 000		-150 000
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta yhteensä	Menot		-180 000		-180 000		-180 000		-180 000
	Tulot								
	N Netto		-180 000		-180 000		-180 000		-180 000

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2023	Poikkeama	Tot %	Ennuste
Tekninen- ja elinvoimalautakunta									
Talonrakennus									
Koulurakennus									
<i>Ehnoosin koulu toteutetaan leasingrahoituksella</i>	<i>N Menot</i>	<i>-18 000 000</i>	<i>-200 000</i>		<i>-200 000</i>		<i>-200 000</i>		<i>-200 000</i>
Päiväkotirakennus									
Päiväkotiki Koskenrannan (Amanda) uudisrakennus	N Menot	-6 880 000	-800 000		-800 000	-27 578	-772 422	3,4 %	-900 000
Rakennusten korjaukset/ sisäilmakorj.									
Paloaseman sisäilmakorjaus	Menot		-50 000		-50 000	-576	-49 424	1,2 %	-50 000
Hepolan sisäilmakorjaukset	Menot		-50 000		-50 000	-993	-49 007	2,0 %	-50 000
Kirkonkylän koulun viipaleen sisäilmakorjaukset	Menot		-30 000		-30 000		-30 000		-30 000
Sääksjärven vanhan koulun sisäilmakorjaukset	Menot		-40 000		-40 000	-11 200	-28 800	28,0 %	-40 000
Riihenmäen koulun sisäilmakorjauksia	Menot		-20 000		-20 000		-20 000		-20 000
Riihenmäen koulun alakattojen muutostyöt	Menot		-30 000		-30 000		-30 000		-30 000
Riihenmäen koulun vesikatkon kunnostustyö	Menot		-30 000		-30 000		-30 000		-30 000
Kirkonkylän koulun vesikatkon maalaus	Menot		-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
Riihenmäen koulun kotitalousluokkien muutostyöt	Menot		-100 000		-100 000		-100 000		-100 000
Kirkonkylän koulun sadekatoksen lisäys	Menot		-40 000		-40 000		-40 000		-40 000
Hyökännummen koulun sadekatoksen rakentaminen	Menot		-40 000		-40 000		-40 000		-40 000
Saaren koulu ja päiväkotiki varistorakennus	Menot		-15 000		-15 000		-15 000		-15 000
Rakennusten korj./ sisäilmakorj. yht*	N Menot		-495 000		-495 000	-12 769	-482 231	3 %	-495 000
Peruskorjaukset									
Kiinteistöautomaatiikan päivitys uudempaan versioon	Menot	-400 000	-260 000		-260 000	-41 176	-218 824	15,8 %	-260 000
Seurojentalo	Menot					-17 464	17 464		
Autojen sähkölaatuspaikkojen rakentaminen	Menot		-50 000		-50 000	-2 400	-47 600	4,8 %	-50 000
Peruskorjaukset yhteensä*	N Menot		-310 000		-310 000	-61 040	-248 960	20 %	-310 000
Energiansäästötoimenpiteet									
Energiansäästötoimenpiteet	Menot		-230 000		-230 000	-3 645	-226 355	1,6 %	-230 000
Matkahuollon ilmapesilämpöpumppu	Menot					-9 750			
Energiansäästötoimenpiteet yht.	N Menot		-230 000		-230 000	-13 395	-216 605	6 %	-230 000
Talonrak. yhteensä (ilman leasingrah.)	Menot		-1 835 000		-1 835 000	-114 782	-1 720 218	6 %	-1 935 000
	Tulot								
	N Netto		-1 835 000		-1 835 000	-114 782	-1 720 218	6 %	-1 935 000

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2023	Poikkeama	Tot %	Ennuste
Kuntatekniikka									
Alueet mm. teollisuus ja infra									
Lempivaara	N Menot	-1650000	-500 000		-500 000	-962	-499 038	0,2 %	-500 000
Roinilanpellon alue	Menot					-423			
Hyökännummen alueen kuivatus	Menot	-400 000	-150 000		-150 000		-150 000		-150 000
Pienet liikenneturvallisuustoimenpiteet	Menot		-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
Mt140 keskikaistan uusiminen (ELY-tie)	Menot		-600 000		-600 000		-600 000		-600 000
Alueet mm. teollisuus ja infra yhteensä	N Menot		-1 300 000		-1 300 000	-1 385	-1 298 615	0 %	-1 300 000
Kevytliikenne									
Kaakkumäentien klv	Menot		-250 000		-250 000		-250 000		-250 000
Hirvihaaran tie klv	N Menot	-1250000	-850 000		-850 000		-850 000		-850 000
Risto Kallion raitti	Menot		-200000		-200 000		-200 000		-200 000
Kivistöntien klv	Menot		-100000		-100 000		-100 000		-100 000
Kevyt liikenne yhteensä	N Menot		-1 400 000		-1 400 000		-1 400 000		-1 400 000
Liikenne									
Päällystystyöt	Menot		-300 000		-300 000		-300 000		-300 000
Katuvalaistus	Menot		-200 000		-200 000		-200 000		-200 000
Pienet täydennysrakennuskohteet	Menot		-150 000		-150 000		-150 000		-150 000
Rautatieaseman pyöräkatos	Menot		-100 000		-100 000	-2491	-97 509	2,5 %	-100 000
Urheilutie	Menot		-500 000		-500 000		-500 000		-500 000
Kaakkumäenraitin silta	Menot		-300 000		-300 000		-300 000		-300 000
Kallenkuja	Menot		-100 000		-100 000	-8810	-91 190	8,8 %	-100 000
Mt140-Linnala liittymä	Menot		-250 000		-250 000		-250 000		-250 000
Liikenne yhteensä	N Menot		-1 900 000		-1 900 000	-11 301	-1 888 699	1 %	-1 900 000
Puistot ja leikkipaikat									
Heissan leikki puisto	Menot		-80 000		-80 000		-80 000		-80 000
Riihenmäen koulun tekonurmi	Menot		-300 000		-300 000		-300 000		-300 000
Tekojääkentän pintarakenne	Menot		-300 000		-300 000		-300 000		-300 000
Säilinkään kuntoportaat	Menot		-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
Riihenmäen kuntoportaat	Menot		-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
Varja ateljee pihatyöt	Menot		-50 000		-50 000		-50 000		-50 000
Uimarantojen WC-rakennukset	Menot		-70 000		-70 000		-70 000		-70 000
Porakallion ulkoilualaue	Tulot		-100 000		-100 000		-100 000		-100 000
Taruman aukio	Menot		-100 000		-100 000		-100 000		-100 000
Tekojään jäädytyslaitteiston uusiminen	Menot					-82 505	82 505		
Puistot ja leikkipaikat yhteensä	N Menot		-1 100 000		-1 100 000	-82 505	-1 017 495	7,5 %	-1 100 000
Kuntatekniikka yhteensä									
	Menot		-5 700 000		-5 700 000	-95 191	-5 604 809	1,67	-5 700 000
	Tulot								
	N Netto		-5 700 000		-5 700 000	-95 191	-5 604 809	2 %	-5 700 000
Teknisen irtain omaisuus									
Keittiöiden kalusto/laitehankinnat (omat tuotanto);	Menot		-75 000		-75 000	-68	-74 932	0,1 %	-75 000
Siivouspuolen laitehankinnat (omat tuotanto);	Menot		-15 000		-15 000		-15 000		-15 000
Piha-alueiden ulkoleikkivälineet	Menot		-70 000		-70 000		-70 000		-70 000
Toimitilapalveluiden laite- ja kalustohankinnat	Menot		-80 000		-80 000		-80 000		-80 000
Kuntatekniikan kone- ja laitehankinnat	Menot		-90 000		-90 000	-3 052	-86 948	3,4 %	-90 000
Irtain yhteensä	N Menot		-330 000		-330 000	-3 120	-326 880	1 %	-330 000
Tekninen lautakunta yhteensä									
	Menot		-7 865 000		-7 865 000	-213 093	-7 651 907	3 %	-7 965 000
	Tulot								
	N Netto		-7 865 000		-7 865 000	-213 093	-7 651 907	3 %	-7 965 000
Bruttoinvestoinnit									
	Menot		-9 560 000	-300 000	-9 860 000	-1 931 772	-7 928 228	20 %	-9 960 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin									
	Tulot								
Leasingrahoitteiset investoinnit (käyttötalous)			-200 000		-200 000		-200 000		-200 000
Käyttöomaisuuden myynnit	Tulot		300 000		300 000	8 103	291 897	3 %	300 000
KUNNAN NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ	Netto		-9 460 000	-300 000	-9 760 000	-1 923 669	-7 836 331	20 %	-9 860 000
NETTOINVESTOINNIT ILMAN LEASINGRAH. HANKKEITA	Netto		-9 260 000	-300 000	-9 560 000	-1 923 669	-7 636 331	20 %	-9 660 000

Kunnan strategia ja kärkitavoitteet

Mäntsälän strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13. joulukuuta pidetyssä 2021 kokouksessa. Kuntastrategiassa määriteltiin tavoitetilä, sekä päämäärät, joihin pyritään tämän valtuustokauden aikana (2021–2025). Lähtökohtana oli kuntalaisten, kunnan työntekijöiden, alueen yrittäjien ja päätöksentekijöiden kanssa yhteistyössä määritelty kunnan arvopohja, sekä visio tavoitetilasta. Visiona on kasvava ja kehittyvä Mäntsälä, jossa arki on sujuvaa ja turvallista. Vision lähtökohtana on toiminta-ajatus, jonka mukaan kuntalaisen hyvinvointia ja yhteisön elinvoimaisuutta pyritään edistämään.

Tästä näkökulmasta määriteltiin kolme tärkeintä painopistealuetta:

1. Turvallinen, sujuva arki
2. Osallistava yhteisöllisyys
3. Vastuullinen, kehittävä vire

Palvelualueet ovat määritelleet strategian mukaisia omia talousarviotavoitteita ja ne on hyväksytty lautakunnissa.

Koko kuntaa koskevat strategiset mittarit on myös laadittu valtuustokaudelle, joita tullaan seuraamaan koko valtuustokauden ajan. Kuluvalle vuodelle 2022 ja tuleville vuosille 2023–2025 on määritelty vuosikohtaiset tavoitearvot, joita verrataan lähtötasoon v. 2021.

Mittareilla seurataan, kuinka valtuustokauden tavoitteiden saavuttamisessa edetään ja onko tekemisen suunta oikea.



Kuva. Mäntsälän kunnanvaltuustossa 13.12.2021 § 159 hyväksytyt toiminta-ajatus, arvot ja visio.

Valtuustokauden strategiset tavoitteet ja mittarit




















= tavoite ei tule toteutumaan























= epävarma toteutuminen, "ehkä"/kesken/toteutuu osittain



= tulee toteutumaan tai on jo toteutunut

 Turvallinen ja sujuva arki						
Kärkitavoite	Mittari	Tilinpäätös 2022	tavoite 2023	Toteutuma 1-3/2023	Arvio (väri)	tavoite 2025
Lähipalvelut toteutetaan palvelulupauksen mukaisesti, kustannustehokkaasti, asukaslähtöisinä.	Asukasluku, kasvu 0,5-1,0 %/vuosi	20 912	21 150	20891, muutos -0,1 %		21 469
	Vapaa kunnan omakotitonttivaranto 31.12. (kpl)	22	30	18		30
	Rakennuslupien käsittelyaika siitä, kun lupahakemus on riittävä päätöksentekoon	Tavoitteiden mukainen	2-5 viikkoa	tavoitteen mukainen		2-5 viikkoa
	Palvelujen kustannukset suhteessa muihin Kuuma-kuntiin, ulkoiset toimintakulut €/as	Mäntsälän toimintakulut 6 558 €/asukas (Kuuma kunnat keskim. 6730 €/asukas (tilinpäätösarvioiden mukaan)	Kustannukset keskimääräistä alhaisemmat vrt. Kuuma-kuntiin	Mäntsälän toimintakulut 728 €/asukas, Kuuma kunnilla keskimäärin 774 €/asukas*		Kustannukset keskimääräistä alhaisemmat vrt. Kuuma-kuntiin
	Kuntalaisten tyytyväisyys -kysely	Toteutuu vuonna 03/2023	Kyselyn tulokset viety palvelualueiden suunnitteluun	Kyselyvastauksia 389, ensimmäinen käsittely 8.5. kh.		
Vahvistetaan kuntalaisten hyvinvointia suunnitelmallisella tekemisellä.	Syrjäytymisen ehkäisy (Sotkanet): Nuorisotyöttömät, % 18-24-vuotiaasta työvoimasta		8,5 %	Tieto päivitty, helmikuu 2024		
	Syrjäytymisen ehkäisy (Sotkanet): Syrjäytymisriskissä (ei työssä, opiskele, ei varusmiespalveluksessa) olevat 18-24-vuotiaat, % vastaavan ikäisistä		17,4 %	Tieto päivitty, kesä 2023		
	Syrjäytymisen ehkäisy (Sotkanet): Perheen koettu taloudellinen tilanne kohtalainen tai sitä huonompi, % 8. ja 9. luokan oppilaista		26,7 %	Tieto päivitty, syksy 2023		
	Syrjäytymisen ehkäisy (Sotkanet): Tuntee itsensä usein yksinäiseksi, % 4. ja 5. luokan oppilaista		4 %	Tieto päivitty, syksy 2023		
	Syrjäytymisen ehkäisy (Sotkanet): Ylipaino (ml. lihavuus) yleisyys (%) 2-6-vuotiailla		22 %	Tieto päivitty, syksy 2023		
	Koulukiusattuna useammin kuin kerran viikossa, % 4. ja 5. luokan oppilaista (Kouluterveyskysely joka toinen vuosi)	Mitataan 2023	5,6	Tieto ei ole vielä saatavissa		4
	Koulukiusattuna useammin kuin kerran viikossa, % 8. ja 9. luokan oppilaista (Kouluterveyskysely joka toinen vuosi)	Mitataan 2023	8	Tieto ei ole vielä saatavissa		6
	Hyte-kerroin	16,9 €/as	18,0 €/as	Laskenta vuoden lopussa		18,4 €/as
Parannetaan arjen turvallisuutta	Keveyden liikenteen uusia väyliä väh. €/vuosi	540 000 €	400 000 €	Raportoidaan loppuvuodesta		400 000 €
	Huumausainerikokset yhteensä vuodessa, Mäntsälä (Poliisin tulostietojärjestelmä PolStat)	55	45	Tieto ei ole vielä saatavissa		40
	Liikenneturvallisuus, henkilövahingot Mäntsälässä	2 kuollut 13 loukkaantunut	alle 20	Tieto ei ole vielä saatavissa		alle 20

 Osallistava yhteisöllisyys						
Kärkitavoite	Mittari	Tilinpäätös 2022	tavoite 2023	Toteutuma 1-3/2023		tavoite 2025
Päätöksenteko on avointa ja osallistavaa.	Kotisivut: aloitteiden ja palautteiden teemojen määrä	50 palautetta	200	60		200
	Äänestysaktiivisuus kunta- ja eduskuntavaaleissa	ei vaaleja (vaalit 2.4.2023)	EK 70 %	71,6		K 60 %
Rakennetaan yhteisöllisyyttä tukemalla yhteistä tekemistä.	Kunnan myöntämä tuki järjestöille eur/v (avustukset ja laskennallisesti ilmaiset tilat)	460 289	340 000	92 042		340 000
	Aloitteiden (kv ja kuntalais) läpimenoaika	6kk	3 kk	6kk		3kk
	Vaikuttamistoimielinten lausuntojen ja kannanottojen määrä	7	16	3		16
Vahvistetaan luottamusta osallistavalla johtamisella	Säännöllinen työtyytyväisyyskysely, asteikko 1-5	ei vielä toteutettu, kevät 2023	3,6	tuloksia ei ole vielä		3,7
	Sairauspoissaolot	13,98	alle 12	3,7		alle 12

 Vastuullinen, kehittävä vire						
Kärkitavoite	Mittari	Tilinpäätös 2022	tavoite 2023	Toteutuma 1-3/2023		tavoite 2025
Kuntakonserni toimii vahvistaen työllisyyttä sekä yrittäjyyttä.	Työttömyysaste, Uudenmaan 3. parhaan joukossa	6,9% (7. paras)	Uudellamaalla 3. parhaan joukossa	6,7 % (Uudellamaalla 7. parhaan joukossa).		Uudellamaalla 3. parhaan joukossa
	Aloittavien yritysten nettolisäys		70	20		75
	Raakamaanhankinta, ha	4,6	30	56		30
	Myyntissä olevat vapaat yritystontit	Pieniä (alle 1 ha): 14 kpl, suuria (yli 1 ha): 5 kpl. Erityisen suuria (10-20 ha) tontteja 0 kpl.	Pieniä (alle 1 ha): vähintään 5 kpl, suuria (yli 1 ha): vähintään 5 kpl. Erityisen suuria (10-20 ha) tontteja vähintään 1 kpl.	Pieniä (alle 1 ha): 14 kpl, suuria (yli 1 ha): 5 kpl. Erityisen suuria (10-20 ha) tontteja 0 kpl.		Pieniä (alle 1 ha): vähintään 5 kpl, suuria (yli 1 ha): vähintään 5 kpl. Erityisen suuria (10-20 ha) tontteja vähintään 1 kpl.
Toimitapoja kehitetään ketterästi ja tuloksellisesti tietoon pohjaten	Vuosikate/poistot %	151 %	>100 %	430 %		>100 %
	Verotulojen kasvu %	5,50 %	>2 %	-28% (luku ei vertailukelpoinen, arvioidaan tilinpäätökseen)		>2%
	Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	10 487 €/asukas	ei ylitetä kriisikuntakriteerejä	9328 €/asukas		ei ylitetä kriisikuntakriteerejä
	Vuosittain arvioitavien (lean) prosessikuvausten määrä	2	5	1		5
Kunnan hankinnoissa, investoinneissa ja palvelukehityksessä noudatetaan vastuullisuutta.	Laaditaan elinkaari- ja vaikuttavuuslaskelmia keskeisiin hankkeisiin ja hyödynnetään niitä hankintakriteerejä laadittaessa		2	Ei ko. hankkeita v.2023		4
	Investointihankkeissa työllistämisehtoa käyttäen luotujen työ- ja oppisopimuspaikkojen määrä/ vuosi	Tarkastelujaksolla talonrakennushankkeita ei ole kilpailutusvaiheessa. Huomioidaan tulevaisuudessa.	4	Ei ko. hankkeita 2023		6
	Kuntakonserni on hiilineutraali v 2035 mennessä, vuosittaiset Co2 päästöt/asukas	Päästöt/asukas 2020: (tCO2e): 5,6	5,2	tieto ei vielä saatavissa		4,5

Palvelualueiden osavuositarkastukset

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut/ kunnanhallitus 1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022	sis.
									Keusote+Pela
									TP 2022
Toimintatuotot	2 254		2 254	155	-2 099	6,9 %	2 254	2 553	2 553
Myyntituotot	523		523	72	-451	13,8 %	523	517	517
Maksutuotot				3	3			11	11
Tuet ja avustukset	500		500	10	-490	2,0 %	500	319	319
Muut toimintatuotot	1 231		1 231	70	-1 161	5,7 %	1 231	1 708	1 708
Toimintakulut	-9 538		-9 538	-2 756	6 783	28,9 %	-9 538	-10 981	-84 289
Henkilöstökulut	-4 511		-4 511	-1 278	3 233	28,3 %	-4 511	-4 616	-5 101
Palvelujen ostot	-3 038		-3 038	-954	2 084	31,4 %	-3 038	-4 193	-77 022
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100		-100	-32	68	32,3 %	-100	-63	-63
Avustukset	-874		-874	-235	639	26,9 %	-874	-1 068	-1 068
Muut toimintakulut	-1 015		-1 015	-257	759	25,3 %	-1 015	-1 042	-1 035
Toimintakate	-7 284		-7 284	-2 600	4 684	35,7 %	-7 284	-8 428	-81 736
Vuosikate	-7 284		-7 284	-2 600	4 684	35,7 %	-7 284	-8 428	-81 736
Poistot ja arvonalentumiset								-311	-311
Poistot ja arvonal.								-311	-311
Tilikauden tulos	-7 284		-7 284	-2 600	4 684	35,7 %	-7 284	-8 739	-82 046
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 284		-7 284	-2 600	4 684	35,7 %	-7 284	-8 739	-82 046
Vyörytyserät	4 350		4 350	1 026	-3 325	23,6 %	4 350	4 620	4 620
Vyörytystuotot	4 350		4 350	1 026	-3 325	23,6 %	4 350	4 717	4 717
Vyörytyskulut						0,0 %		-97	-97
Kustannuslaskennalliset erät	5 956		5 956		-5 956	0,0 %		5 982	5 982
Yli/alij. vyörytyser. jälkeen	3 022		3 022	-1 575	-4 597	-52,1 %	-2 934	1 864	-71 444

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Palvelualue tuottaa keskitetysti kunnan hallinto-, hankinta-, talous-, Hr – ja tietohallinnon palvelut. Hallintopalvelut luo edellytyksiä ja tukee muiden palvelualueiden palvelutuotantotehtävää. Kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät ja toimintatapojen kehittäminen on palvelualueen vastuulla. Kunnan asiakaspalvelu-, asianhallinta- ja arkistopalvelut sekä viestintä-, markkinointi- ja kulttuuripalvelut ovat myös osa palvelukokonaisuutta. Kunnan keskitetyt valmius- ja turvallisuustoiminnot ovat yleishallinnon tulosalueen alaisuudessa.

Palvelualueelta *siirtyivät* sosiaali- ja terveystalvet (KEUSOTE) ja Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen tulosalueet sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Muutoksen johdosta palvelualueiden tulosaluekokonaisuuksia tarkasteltiin uudelleen. Keski-Uudenmaan maaseutuhallinto-palvelut sekä työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut siirtyivät jo hallintosäännön muutoksen myötä 1.11.2022 teknisen- ja elinvoima palvelualueen alta hallinto palvelualueen alle. Keski-Uudenmaan *maaseutuhallintopalvelut* vastaavat maaseutupalveluiden järjestämisestä kahdeksan kunnan yhteistoiminta-alueella.

Keskeisiä tehtäviä ovat EU- ja kansallisiin maataloustukiin liittyvät maksajavirastotehtävät sekä muun lainsäädännön perusteella kunnan maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuuluvat tehtävät. Palvelualueen talousarvioon sisältyy Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen kuntaosuus.

Työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut vastaavat kunnan omista työllisyyspalveluista, viranomais- ja sidosryhmäyhteistyöstä sekä laajasti kunnan tarjoamista kotouttamispalveluista.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat:

Alkuvuoden osalta ei raportoitavissa merkittäviä poikkeamia palvelualueen taloudessa tai tavoitteissa.

Yleishallinto

Tulosalueelle kirjautuu keskusvaalilautakunnan, luottamushenkilöhallinnon, kunnanjohtajan, yleishallinnon ja keskitetyn asianhallinnan kustannukset. Lisäksi tulosalueelle kirjautuu valmiussuunnittelu sekä omaisuuden myyntivoitot.

Kunnan tonttien myyntivoittoa on kertynyt alkuvuoden osalta paljon edellisvuotta hitaammin. Talousarvioon varattu myyntivoittoa 1,2 milj. euroa, josta maaliskuun loppuun mennessä on

toteutunut vain 70 257 euroa. Talousarvion mukaiseen tonttimyyntiin kuitenkin ennustetaan päästävän, kun Kapulin/Tokmannin tontin kauppa toteutunee vuoden loppuun mennessä.

Maaliskuussa toteutettiin eduskuntavaalit. Eduskuntavaalien äänestysaktiivisuus oli Mäntsälässä 71,6 prosenttia, joka oli valtuuston asettaman tavoitteen mukainen. Vaaleihin saadaan vielä valtiontukea, joka saadaan vasta syksyllä ja näkyy siltä osin vasta myöhemmin kirjanpidossa.

Hyvinvointialueelle siirtynyt Keusoten kuntayhtymä päätettiin purkaa 31.5.2023 alkaen. Tilinpäätöksen laatimisesta tulee aiheutumaan vielä kunnille kustannuksia. Kuntayhtymän loppuselvitys tehdään purkamisen yhteydessä. Purkamisesta voi aiheutua vielä vuodelle 2023 kustannuksia, joihin ei ole varauduttu talousarviossa. Mahdolliset talousarviomuutostarpeet käydään läpi vuoden 2023 toisen osavuositarkastuksen yhteydessä, kun Keusoten purku on toteutettu. Myös Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen osalta on vielä keskeneräisenä Vantaan kaupungin liikelaitoksena toimineen pelastuslaitoksen ja muiden kuntien väliset mak-suosuudet.

Tukipalvelut

Tukipalvelujen tulosalueelle kuuluvat yhteiset hallinto-, hr-, talous- ja hankinta-, IT-, viestintä- ja markkinointi- sekä kulttuuripalvelut.

Tukipalveluiden osalta vuoden 2023 tavoitteena oli lähettää palvelualueiden esimiehille erillinen kysely, jonka avulla kartoitetaan palvelun laatua ja kehittämistarpeita. Kyselypohjat toteutettiin ja kysely on avoinna huhtikuussa.

Kunnan tietohallintoympäristön siirto Telia ympäristöön etenee ns. yliheittojen osalta huhtikuun lopussa sekä hallinnon ympäristön osalta kesäkuun alkupuolella. Muutos koskee koko tietoliikenneympäristöä sekä mobiilipalveluja. Tältä osin myös kustannuksia tullaan tarkastelemaan puolivuotiskatsauksessa, jolloin on paremmin selvillä muutoshankkeen aiheuttamat kustannukset ja toisaalta jatkuvan palvelun kustannukset.

Talous- ja henkilöstöpalveluissa toteutettiin vuoden 2022 syksyllä palveluntuottajavaihdos, kun kunnan palkanlaskennan ja kirjanpidon palveluntuottaja vaihtui Sarastia Oy:ltä Provincia Oy:lle. Edelleen muutoksen vuoksi vuodelle 2023

kirjaantuu osittain päällekkäisiä kustannuksia ohjelmistolisensseistä, kun vanhoihin järjestelmiin tarvitaan vielä selailuoikeudet. Palveluntuottajavaihdos on työllistänyt vielä alkuvuodesta, kun loput laskutusliittymät on toteutettu.

Viestinnän ja markkinoinnin osalta jatketaan työsuunnitelman mukaisia toimenpiteitä. Kulttuuri- ja tapahtumatuotannossa on ollut jo normaalin vilkasta ja on valmistauduttu ulkopuolisen tuottajan johdolla MITÄ IHMETTÄ- tapahtumaviikonloppuun. Myös koko markkinointi- ja tapahtumatuotanto arvioidaan toisen osavuositarkastuksen yhteydessä. Alkuvuoden aikana on edelleen vahvistettu jatkuvaa konsernin sisäistä kuntamarkkinointia.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus

Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen toiminta ollut toimintasuunnitelman ja talousarvion mukaista.

TE- ja maahanmuuttopalvelut

Työmarkkinatukikustannukset ovat nousseet alkuvuodesta ja havaittavissa on, että tammikuussa on tapahtunut poikkeuksellisen moni työttömyyden etuuksille. Myös joulukuussa valmistuneet opiskelijat, joille ei löydy heti työtä näkyvät alkuvuoden työmarkkinatukikustannuksissa. Velvoitetyöllistettävien määrä on myös kasvanut alkuvuonna ja riskinä on, että tulosalueen talousarviomääräraha ei tule riittämään. Talousarvion toteutumaa seurataan ja tehdään mahdolliset muutokset 2. osavuositarkastukseen.

TE 2025 alueellinen valmistelu on loppusuoralla ja kunnan edustajat ovat tiiviisti mukana. Alueen organisaatioratkaisu tehdään lomiin mennessä ja syksypuolella kunnan oma TE-organisointuminen tulee päätettäväksi.

Maaseutuhallintopalvelut

Maaseutupalveluiden osalta ei olennaisia muutoksia talousarvion toteutumisessa.

Tarkastuslautakunta

Ei merkittäviä poikkeamia.

Osavuositarkastuksen 1/2023 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset:

Ei määrärahamuutosesityksiä.

Tulosalueet

Yleishallinto

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 234		1 234	70	-1 164	5,7 %		1 691
Toimintakulut	-1 016		-1 016	-252	764	24,8 %	-1 016	-1 458
Toimintakate	218		218	-181	-399	-83,2 %	-1 016	233

Tukipalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	219		219	5	-214	2,3 %		255
Toimintakulut	-4 971		-4 971	-1 451	3 519	29,2 %		-5 620
Toimintakate	-4 752		-4 752	-1 446	3 306	30,4 %		-5 365

Keski-Uudenmaan ympäristö- keskus

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	22		22	10	-12		22	15
Toimintakulut	-530		-530	-104	426	19,6 %	-530	-473
Toimintakate	-508		-508	-93	414	18,4 %	-508	-458

TE- ja maahanmuuttopalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	500		500	23	-477			321
Toimintakulut	-2 648		-2 648	-840	1 808	31,7 %	-2 648	-3 088
Toimintakate	-2 148		-2 148	-816	1 331	38,0 %	-2 648	-2 767

Maaseutupalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	280		280	46	-233			272
Toimintakulut	-375		-375	-109	265	29,2 %	-375	-343
Toimintakate	-95		-95	-63	32	66,3 %	-375	-71

Tarkastuslautakunta

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poik- keama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-30		-30	-1	30	2,0 %	-30	-30
Toimintakate	-30		-30	-1	30	2,0 %	-30	-30

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut 1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	4 433		4 433	531	-3 902	12,0 %	4 133	4 801
Myyntituotot	1 650		1 650	254	-1 396	15,4 %	1 650	1 578
Maksutuotot	1 393		1 393	270	-1 122	19,4 %	1 093	1 418
Tuet ja avustukset	1 332		1 332	1	-1 331	0,1 %	1 332	1 719
Muut toimintatuotot	59		59	6	-53	9,4 %	59	86
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintakulut	-53 717		-53 717	-13 175	40 542	24,5 %	-53 717	-52 972
Henkilöstökulut	-27 225		-27 225	-7 116	20 108	26,1 %	-27 225	-26 422
Palvelujen ostot	-9 909		-9 909	-2 064	7 845	20,8 %	-9 909	-9 781
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 055		-1 055	-120	935	11,4 %	-1 055	-1 187
Avustukset	-2 736		-2 736	-659	2 076	24,1 %	-2 736	-2 939
Muut toimintakulut	-12 793		-12 793	-3 215	9 578	25,1 %	-12 793	-12 643
Toimintakate	-49 284		-49 284	-12 644	36 640	25,7 %	-49 584	-48 171
Vuosikate	-49 284		-49 284	-12 644	36 640	25,7 %	-49 584	-48 171
Poistot ja arvonalentumiset	-470		-470	-107	363	22,8 %	-470	-559
Poistot ja arvonal.	-470		-470	-107	363	22,8 %	-470	-559
Tilikauden tulos	-49 754		-49 754	-12 751	37 003	25,6 %	-50 054	-48 730
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-49 754		-49 754	-12 751	37 003	25,6 %	-50 054	-48 730
Vyörytyserät	-2 673		-2 673	-393	2 280	14,7 %	-2 673	-2 752
Vyörytystuotot								
Vyörytyskulut	-2 673		-2 673	-393	2 280	14,7 %	-2 673	-2 752
Kustannuslaskennalliset erät								
Yli/alij. vyörytyser. jälkeen	-52 427		-52 427	-13 144	39 283	25,1 %	-52 727	-51 482

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella toimii kaksi lautakuntaa. Sivistyslautakunta ohjaa palvelutuotannossa varhaiskasvatus- ja opetuspalveluita. Hyvinvointilautakunta ohjaa palvelutuotannossa elinikäisen oppimisen, nuoriso-, liikunta- ja hyvinvointipalveluita.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella edistetään tasa-arvoisesti kuntalaisten varhaiskasvatusta, opetusta, sivistystä, osaamista, vapaa-aikaa ja hyvinvointia. Palvelut on tuotettu asiakas-lähtöisesti, taloudellisesti ja tehokkaasti laadukkaita palveluja turvallisessa toimintaympäristössä.

Palvelualueen kuntalaisten hyvinvointia koskevat tavoitteet on johdettu kunnan hyvinvointisuunnitelmasta. Keskeisimmät tavoitteet ja niihin liittyvät palvelualueen toimenpiteet ovat esitetty erillisessä liitteessä sekä tulosalueiden palvelusuunnitelmissa.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Sivistyksen yhteiset

Sivistyksen yhteisellä tulosalueella on valmisteltu sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen strategisen tilaselvityksen kilpailutus ja tehty päätös tilaselvityksen tekijästä. Kilpailutuksen voitti FCG Oy. Sivistysjohtaja osallistui kuntakehityksen kanssa Mäntsälän kunnan väestöennusteen valmisteluun ja kilpailutukseen. Kuntakehitys johtaja teki hankintapäätöksen MDI Oy:052ltä väestöennusteesta, joka valmistui maaliskuun lopussa. Palvelualueen valti-onosuus suoritettietojen keruun ohjeistettiin ja kunnan johtoryhmälle sivistys-johtaja toi terveisiä sivistystoimen talous- ja rahoituspäivien helmi-kuun koulutuksesta.

Opetuspalvelut

Kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän ennaltaehkäisemistä ja siihen puuttumista on toteutettu aktiivisesti kouluilla. Kaikilla kouluilla on toteutettu esityksiä, joissa oppilaat ja oppilasryhmät tuovat esiin ystävyys- ja kaveruuden merkitystä.

Kiusaamisen vastaisen toiminnan koulutuksia on valmisteltu sekä henkilöstölle että oppilaskuntien hallituksen jäsenille. Tunne- ja vuorovaikutustaitojen opetuskäytänteitä on arvioitu yhteisen kehittämistyön pohjaksi. Kouluilla tapahtuvan nuorisotyön nykytilaa on arvioitu ja laadittu suunnitelmaa toiminnan kehittämiseksi. Suunnitelman oppilaiden suojaamiseksi väkivallalta, kiusaamiselta ja häirinnältä sekä kriisisuunnitelman päivitystyö on käynnistetty Opetushallituksen määräyksen 1.3.2023 mukaisesti.

Koulutulokkaiden lähikoulua koskevat osoittamis päätökset on tehty. Rehtorit ovat tämän jälkeen tehneet toissijaisia koulupaikkoja koskevat päätökset. Valmistelujen tavoitearvona on ollut, että oppilaan opetus ja tuki pyritään tuottamaan oppilaan lähikoulussa. Erityisen tuen päätösvalmistelut on käynnistetty. Riihenmäen ja Ehnroosin koulujen painotetun opetuksen oppilaspaikkapäätökset on tehty. A2-kielen vanhempainillat on toteutettu. Huoltajien ja oppilaiden tekemien valintojen perusteella Etelä-Mäntsälään muodostui Tuusulan kanssa toteutetun yhteistyön perusteella ryhmät saksan ja espanjan kielissä sekä Pohjois-Mäntsälän alueelle espanjan kielessä.

Kehittämishanketoiminta jatkuu suunnitelman mukaisesti. Keskeisiä kehittämiskohteita ovat sitouttava kouluyhteistyö, koulutuksellisen tasarvon edistäminen, kerhotoiminta, ohjelmointiosaamisen kehittäminen, lukemisen vahvistaminen ja kielitietoinen opetus. Opetussuunnitelmien perusteita koskevien muutosten myötä kehittämistoimintaa toteutetaan lisäksi yhtenäisen perusopetuksen toimintakulttuurin, oppimista ja hyvinvointia edistävän koulutyön järjestämisen (poissaolojen ehkäiseminen sekä niiden suunnitelmallinen seuraaminen ja niihin puuttuminen) sekä opiskeluhuollon osalta.

Opetuspalveluiden toimintakate näyttää toteutuvan lähes suunnitellusti talousarvioon nähden. Epävarmuustekijät tulevat kohdistumaan hankerahoitukseen ja henkilöstömenotarpeisiin. Näiden osalta tilanne ja siihen liittyvät toimenpiteet selviää kevään ja kesän aikana.

Varhaiskasvatuspalvelut

Strategisia tavoitteita on edistetty tavoite kerrallaan. Henkilöstön työhyvinvointiin on panostettu tarvittavien sijaisten hankinnalla sairauspois-

saoloihin sekä järjestämällä työnohjausta useamman ryhmän henkilöstölle. Työnohjaus jatkuu koko kevään eri ryhmissä ja vielä alkusyksystä. Työhyvinvointia pyritään kehittämään myös lisäämällä vakituista henkilökuntaa tehostamalla rekrytointia kaikissa ammattiryhmissä.

Hanketoiminta jatkuu kahden hankkeen osalta ja kolmanteen hankkeeseen saadaan työntekijä toukokuussa. Kahteen ryhmään on palkattu kevään aikana hankerahalla lisävavustaja, lasten tuen tarpeiden kasvaessa nopeasti.

Varhaiskasvatuksen tulot ja menot näyttävät toteutuvan lähes suunnitellusti. Varhaiskasvatuksen maksutuotot laskevat 1.3.2023 voimaan tulleen asiakasmaksulain muutoksen myötä arviolta noin 0,3 milj. euroa, mutta alkuvuoden maksutuotokertymä noudattaa vuoden 2022 kuukausittaista kertymää. Koko vuoden osalta henkilöstömenoihin tulee kasvua, sillä syksyllä on tarvetta lisätä ryhmiä talousarviosta poiketen, alle kolmivuotiaiden lisääntyneen määrän vuoksi. Kotihoidon tuen kuntalisän arvioidaan riittävän koko vuoden tarpeeseen.

Elinikäinen oppiminen ja hyvinvointipalvelut

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvointipalvelualueella tulot ja menot näyttävät toteutuvan lähes suunnitellusti. Suunnitellusta ylistystä on alkuvuoden aikana tullut kirjastopalveluiden osalta.

Kirjaston vartiointimenot ovat olleet nuorison levottoman käytöksen vuoksi paljon budjetoitua suuremmat alkuvuonna 23. Niihin koko vuodelle varattu 4 000 € on jo käytetty. Kirjastoauton tallin vuokraan tehtiin vuoden alusta indeksikorotus ja tallin sähkömaksu tuplaantui. Korotusten vuoksi kirjastoauton tallin kulut ylittävät niille varatun budjetin vuositasolla n. 2 200 eurolla.

Liikuntapalveluissa alkuvuosi on sujunut ja toteutunut suunnitellusti vuosikellon mukaan. Tapahutumien osalta ystävänpäivän kampanja sekä talvilomaviikon ohjelma on toteutunut, ja molempien tapahtumien osalta tavoitettiin n. 3500 hlöä somen välityksellä, talvilomaviikolla tavoitettiin n. 270 lasta/perhettä Elintapa- ja liikuntaneuvonnan yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on käynnistynyt, ja työllisyyspalveluiden kanssa startti hyvinvoinnille ryhmä.

Ankkuriasiakkuuksissa on ollut nousua kevättä kohden ja tapauksia on ollut enemmän maaliskuussa kuin vuodenvaihteessa. Syyt Ankkuriin kutsuille nuorille ovat olleet erilaisia, eikä mikään yksittäinen asia ole noussut ilmiönä esille. Nuorisopalvelut levittivät keskustan alueelle ystävänäpäiväsydämiä ja hiihtolomalla oli monipuolista ohjelmaa varhaisnuorille ja nuorille.

Vuoden 2022 hyvinvointiraportti on hyväksytty 15.3.23 hyvinvointilautakunnassa. Hyvinvointiraportti esitetään 17.4. kunnanhallituksessa ja vietään 22.5.23 kunnanvaltuustoon. Maaliskuussa järjestettyyn Tenorissimon konserttiin osallistui noin 80 kuulijaa.

Kansalaisopiston toiminta on sujunut alkuvuodesta suunnitellusti. Opiskelijoiden osallistuminen kursseille on kasvanut. Opiskelijapalaute kursseilta tuo esiin opiston toiminnan merkityksellisuuden hyvinvoinnin ja osaamisen lisääjänä.

Talousarviomuutokset

Osavuositarkastuksen 1/2023 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset:

Osavuositarkastuksessa ei määrärahamuutosesityksiä

Tulosalueet

Sivityksen ja hyvinvoinnin yhteiset

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-450		-450	-102	348	22,7 %	-450	-547
Toimintakate	-450		-450	-102	348	22,7 %	-450	-547

Opetuspalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-33 817		-33 817	-8 066	25 752	23,9 %	-33 817	-34 241
Toimintakate	-31 203		-31 203	-7 805	23 398	25,0 %	-31 203	-31 156

Varhaiskasvatuspalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-15 838		-15 838	-4 140	11 699	26,1 %	-15 838	-15 009
Toimintakate	-14 503		-14 503	-3 943	10 560	27,2 %	-14 803	-13 734

Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin yhteiset

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-3 611		-3 611	-868	2 743	24,0 %	-3 611	-3 175
Toimintakate	-3 128		-3 128	-795	2 333	25,4 %	-3 128	-2 734

Tekninen ja elinvoimapalvelut

Tekninen ja elinvoimapalvelut 1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	23 520		23 520	5 468	-18 052	23,2 %	23 520	24 334
Myyntituotot	3 645		3 645	608	-3 037	16,7 %	3 645	4 584
Maksutuotot	602		602	212	-390	35,2 %	602	767
Tuet ja avustukset	33		33		-33	0,0 %	33	49
Muut toimintatuotot	19 241		19 241	4 648	-14 592	24,2 %	19 241	18 935
Valmistus omaan käyttöön								5
Toimintakulut	-18 672		-18 672	-4 428	14 244	23,7 %	-18 672	-18 535
Henkilöstökulut	-6 073		-6 073	-1 611	4 461	26,5 %	-6 073	-5 742
Palvelujen ostot	-4 954		-4 954	-1 178	3 776	23,8 %	-4 954	-5 522
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 856		-4 856	-986	3 869	20,3 %	-4 856	-4 496
Avustukset	-163		-163	-5	158	3,1 %	-163	-158
Muut toimintakulut	-2 627		-2 627	-647	1 980	24,6 %	-2 627	-2 616
Toimintakate	4 848		4 848	1 040	-3 808	21,5 %	4 848	5 804
Vuosikate	4 848		4 848	1 040	-3 808	21,5 %	4 848	5 804
Poistot ja arvonalentumiset	-8 529		-8 529	-1 925	6 604	22,6 %	-8 529	-6 793
Poistot ja arvonal.	-8 529		-8 529	-1 925	6 604	22,6 %	-8 529	-6 793
Tilikauden tulos	-3 681		-3 681	-885	2 796	24,0 %	-3 681	-990
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 681		-3 681	-885	2 796	24,0 %	-3 681	-990
Vyörytyserät	-1 670		-1 670	-346	1 324	20,7 %	-1 670	-1 861
Vyörytystuotot								
Vyörytyskulut	-1 670		-1 670	-346	1 324	20,7 %	-1 670	-1 861
Kustannuslaskennalliset erät	-5 956		-5 956		5 956	0,0 %	-5 956	-5 982
Yli/alij. vyörytyser. jälkeen	-11 307		-11 307	-1 231	10 075	10,9 %	-11 307	-8 832

Tekninen ja elinvoimapalvelut

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Tekninen ja Elinvoimapalvelut palvelualueen toiminta-ajatuksena on tuottaa toimivat ja tarkoituksen mukaiset yhdyskunta-, tekniset ja kuntakehityspalvelut kuntalaisille huomioiden talous, turvallisuus ja ympäristö. Vahvistamme asiakaslähtöisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia edistämällä ja tukemalla asukkaiden osallistumista. Palvelualueen tavoitteet on luotu koko kunnan strategiaan pohjautuen.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Tekninen ja elinvoimapalvelujen yhteiset

Teknisen ja elinvoimapalvelujen yhteisten menototeuma vastaa varsin hyvin ajankohdan arviota. Teknisen yhteiset on alkuvuoden aikana päivittänyt valmiussuunnitelmaa sekä hyvinvointisuunnitelmaa yhteistyössä muiden tulosalueiden kanssa, kehittänyt hankkeiden seuranta ja niiden sisäistä

koordinointia sekä tukenut ja avustanut tulosalueiden palvelutoimintaa.

Toimitilapalvelut

Toimintatuotot ja -kulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakuluissa palkkakulut ovat ylittyneet jaksotettujen palkkakulujen vuoksi (30 727 €). Lisäksi toimintakuluissa ei näy kaikilta osalta maaliskuulle kohdistuneita energiakustannuksia (lämmitys, sähkö ja vesi).

Ateria- ja puhtauspalvelut

Alkuvuoden osalta ensimmäinen osavuosikatsaus on lähes talousarvion mukainen. Ateriapalvelujen sisäiset tulot puuttuvat tuloksesta maaliskuun osalta. Toimintatuottojen osuus on pienempi edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna, tuotoista puuttuvat Keusoten palvelut. Alkuvuonna jatkuneet haasteet sekä oman henkilöstön

että sijaisten saatavuuden suhteen. Tilanteen helpottamiseksi kunta on liittynyt mukaan Hanselin puitesopimukseen, joka tuottaa henkilöstövuokrausta lyhyisiin ja äkillisiin sijaistarpeisiin 1.3.2023 alkaen. Palveluntuottajana toimii Staffpoint. Henkilöstöpula on merkittävä tekijä useilla aloilla ja vaikuttaa pitkällä tähtäimellä myös palvelujen järjestämiseen.

Loppukevään ja kesän aikana valmistaudutaan uuden Koskenrannan päiväkotia Amandan keittiön toiminnan käynnistämiseen ja varusteluun 31.7.2023 alkaen. Päiväkodin keittiölle tulee kaksi vakituista työntekijää.

Kuntatekniikka

Pitkästä talvesta johtuen katujen ja panostuksesta ulkoliikuntapaikkojen kunnossapitoon liittyvät palkka-kustannukset ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna. Toimistoinsinööri irtisanoutui 28.2.2023 alkaen ja korvaava rekrytointi on käynnissä. Kuntatekniikan päällikön virkaan valittiin 28.2.2023 Heidi Saarenpää, joka aloitti virassaan 3.4.2023. Viestintään on panostettu erityisesti ulkoliikuntapaikkojen talvikunnossapidosta tiedottamalla.

Kuntakehityspalvelut

Maankäyttö, asuminen ja liikenne

Vuoden 2023 alkuvuosi on ollut rakennusluvituksessa ja suunnittelutarveratkaisuhakemuksissa poikkeuksellisen hiljainen. Isompia lupahakemuksia ei ole toistaiseksi myöskään sisällä. Rakentamisen määrä on vähentynyt huomattavasti mm. rakennuskustannusten nousun, korkojen nousun ja talouden epävarmuuden myötä. Lempivaaran omakotitontteja oli tammikuussa haettavana 13

kpl, joista on varattuna tällä hetkellä 3 kpl maaliskuun loppuun mennessä.

Henkilöstövajausta etenkin kaavoituksessa ja yleiskaavainsinöörin tehtävä oli haussa. Kuntakehityslautakunta päätti 15.3 keskeyttää hakuprosessin valitsematta siihen ketään ja rekrytointi käynnistettiin uudelleen johtava kaavoittaja -nimikkeellä.

Yleiskaavatyö jatkuu tarvittavien lisäselvitysten laatimisella. Lisäksi kuntakehityslautakunta päätti 15.2.2023 koko kunnan strategisen yleiskaavan päivitetystä tavoitteista ja niitä tukevista toimenpiteistä.

Vuosittaiset indeksimuutokset ovat isoja, joka toisaalta tuottaa tälle vuodelle lisätuloja maanvuokriin indeksitarkistusten johdosta, mutta aiheuttaa myös lisäkustannuksia indeksidonnaisissa sopimuksissa, etenkin joukkoliikenteen sopimuksien osalta.

Määrärahoja ja tuloja arvioidaan tarkemmin seuraavan osavuositarkistuksen yhteydessä.

Talousarviomuutokset

Osavuositarkistuksen 1/2023 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset:

Osavuositarkistuksen 1/2023 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset: Investointien ja käyttötalouden kokonaiskustannusvaikutusten täsmentyessä lisäämäärärahaa haetaan tarvittaessa seuraavien osavuositarkistusten yhteydessä.

**Tekninen ja elinvoima-
palvelujen yhteiset**

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-844		-844	-166	678	19,6 %	-844	-841
Toimintakate	-844		-844	-166	678	19,6 %	-844	-841

Toimitilapalvelut

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	17 236		17 236	4 290	-12 946	24,9 %	17 236	16 906
Toimintakulut	-7 660		-7 660	-1 859	5 801	24,3 %	-7 660	-7 602
Toimintakate	9 576		9 576	2 431	-7 145	25,4 %	9 576	9 304
Poistot ja arvonal.	-4 964		-4 964	-1 111	3 854	22,4 %	-4 964	-4 156
Tilikauden tulos	4 611		4 611	1 320	-3 291	28,6 %	4 611	5 149

**Ateria- ja puhtauspalve-
lut**

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	4 797		4 797	928	-3 869	19,3 %	4 797	5 337
Toimintakulut	-4 797		-4 797	-1 190	3 607	24,8 %	-4 797	-4 648
Toimintakate	0		0	-262	-262		0	688

Kuntatekniikka

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	370		370	179	-191	48,3 %	370	654
Valmistus omaan käyt- töön								
Toimintakulut	-3 255		-3 255	-745	2 510	22,9 %	-3 255	-3 463
Toimintakate	-2 885		-2 885	-566	2 318	19,6 %	-2 885	-2 809

Maankäyttö, asuminen ja liikenne

1000 €	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 118		1 118	72	-1 046	6,4 %	1 118	1 438
Toimintakulut	-2 117		-2 117	-469	1 648	22,1 %	-2 117	-1 982
Toimintakate	-999		-999	-397	602	39,7 %	-999	-544

Konserniosa

Nivos konserni

	tot. 31.3.2023	Ta 2023	Tpe 2023	Tp 2022
Liikevaihto (1000 €)	8257	30714	27317	26473
Liikevoitto (1000 €)	680	3950	2669	-412
Tilikauden tulos (1000 €)	712	2407	-636	-7211
Omavaraisuus %	27 %	24 %	24 %	26 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	1164 %	300 %	347 %	357 %
Investoinnit (1000 €)	1660	4608	4873	8765
Lainamäärä (1000 €)	96080	92050	94688	94466
Vastuut (1000 €)*	627	382	460	654
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	96707	92432	95148	95119
Lainamäärä € / asukas	4599	4352	4477	4521
Asukasmäärä 3/23	20891	21150	21150	20895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Mäntsälän Kodit Oy

	tot.31.3.2023	TA 2023	Tpe 2023	TP 2022
Asukkaat lkm	643			669
Kiinteistöt lkm	16	16	16	16
Asunnot lkm	402	402	402	402
Asuinneliöt	19905	19905	19905	19905
Kesk. neliövuokra / kk	12,28	12,28	12,28	11,87
Asuntojen vuokrausaste	99,10 %	98	98,00 %	98,8 %
Vaihtuvuus % / vuosi	3,69 %	23,00 %	23,00 %	25,6 %
Vuokrasaatava	37223	<30000	<30000	52675
Hakemuksia jonossa	101	<80	110	106

	tot. 31.3.2023	Ta 2023	Tpe 2023	TP 2022
Liikevaihto (1000 €)	764	3132	3132	2996
Liikevoitto (1000 €)	131	27	27	229
Omavaraisuus %	1 %	1 %	1 %	1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	3 %	13 %	13 %	12 %
Investoinnit (1000 €)		260	260	238
Lainamäärä (1000 €)	24846	24798	24330	25483
Vastuut (1000 €)*				
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	24846	24798	24330	25483
Lainamäärä € / asukas	1189	1173	1150	1220
Asukasmäärä 3/23	20 891	21 150	21 150	20 895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Mäntsälän Toimistotalo Oy

	tot 31.3.2023	Ta 2023	Tpe 2023	Tp 2022
Tuotot / kulut %	100 %	100 %	100 %	100 %
Omavaraisuus %	6 %	6 %	6 %	6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	4 %	15 %	15 %	13 %
Investoinnit (1000 €)				
Lainamäärä (1000 €)	3232	3126	3126	3358
Vastuut (1000 €)*				
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	3232	3126	3126	3358
Lainamäärä € / asukas	155	150	148	161
Asukasmäärä 3/23	20891	21150	21150	20895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Mäntsälän Jäähalli Oy

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Jäähallin kävijäkerrat vuodessa	160000 kävijäkertaa vuodessa	61 280
Lasten ja nuorten harrastajamäärien kasvattaminen	Aloittavien ryhmien, kuten kiekko- ja luistelukoulujen kasvattaminen	Jää-Tiikereiden ja Jäätaitureiden v. 2021-2022 aloittavissa kiekko-, ringette- ja luisteluryhmissä on mukana 128 lasta
Mainospaikka myynti vuodessa	43 000 €	3 280 €
Tilikauden tulos	0 €	-55 557 €

	tot 31.3.2023	Ta 2023	Tpe 2023	Tp 2022
Liikevaihto (1000 €)	129	842	575	505
Liikevoitto (1000 €)	-56	67	-228	-228
Omavaraisuus %	-3 %	0 %	-3 %	-3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	1129	780 %	1112	13 %
Investoinnit (1000 €)	0	0	0	
Lainamäärä (1000 €)	6555	6396	6399	6438
Vastuut (1000 €)*	107	108	104	4
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	6662	6504	6503	6442
Lainamäärä € / asukas	314	302	303	308
Asukasmäärä 3/23	20891	21150	21150	20895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2022 tiedolla

Mäntsälän Yrityskehitys Oy

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Sitovat tavoitteet:		
Uudet Mäntsälän sijoittuneet tai toimitiloja rakentaneet suuret yritykset 2 kpl ja keskisuuret yritykset 3 kpl	2022 - 2026 kappaleet, suuret 0 kpl ja keskisuuria 2 kpl	asiakashallintarekisteri , MYK
Yrityskonsultointien määrä 120 kpl/vuosi	1.1-31.3.2023 44 kpl	asiakashallintarekisteri , MYK

	Tot 31.3.2023	Ta 2023	Tpe 2023	Tp 2022
Liikevaihto (1000 €)	96	364	364	345
Liikevoitto (1000 €)	12	0	0	10
Omavaraisuus %	99 %	99 %	99 %	99 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	0 %	0 %	0 %	0 %
Investoinnit (1000 €)	8	10	10	4
Lainamäärä (1000 €)	0	0	0	0
Vastuut (1000 €)*	0	0	0	0
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	0	0	0	0
Lainamäärä € / asukas	0	0	0	0
Asukasmäärä 03/23	20889	21150	21150	20895

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2023 tiedolla

Sanasto

TA 2023

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2023.

MTA 2023

Muutettu talousarvio, jossa huomioitu valtuuston hyväksymät muutokset alkuperäiseen talousarvioon.

Tot. 31.3.

Kirjanpidon toteuma 31.3.2023 tilanteessa.

Poikkeama

Muutetun talousarvion ja kirjanpidon toteuman erotus

Tot. %

Toteuma 31.3. verrattuna muutettuun talousarvioon. Esitetty prosentteina.

TPE 2023

Tilinpäätösennuste tilikaudelta 2023.

TP 2022

Tilinpäätös vuodelta 2022.

Toimintatuotot / Toimintakulut %

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista = $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$.

Tulorahoituksen osuus toimintamenoista.

Vuosikate / Poistot %

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$.

Vuosikatteen tulisi riittää kattamaan vähennettävien poistojen määrä. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, kunnan tulorahoituksen oletetaan olevan riittävä.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituslaskelman välitulokset, jonka määrä ilmaisee sen kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä, taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien kertymä, € (5 vuotta)

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus %

Investointien tulorahoitus, % = $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$.

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainahoitokate

Laskennallinen lainahoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$.

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita

