



Osavuosisikatsaus 1

1.1.2025 – 31.3.2025

Sisällys

Osavuositarkastus 1.1.2025 – 31.3.2025	2
Tuloslaskelma	5
Rahoituslaskelma.....	6
Tase.....	7
Investoinnit.....	9
Kunnan strategia ja kärkevätavoitteet	12
Palvelualueiden osavuositarkastukset	14
Hallintopalvelut	14
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut	18
Tekninen ja elinvoimapalvelut.....	23
Sanasto	33

Osavuositarkastus 1.1.2025 – 31.3.2025

Yleinen talouden kehitys

Vuosi 2025 oli odotettua parempi Mäntsälän kunnan osalta johtuen osittain ennakoitua paremmasta verotulokertymästä sekä kertaluonteisista maa-alueiden myyntivoitoista. Valtiovarainministeriö on julkaissut uuden ennusteen vuosien 2025–2027 taloudellisesta kehityksestä. Ennusteen mukaan BKT kasvaa 1,3 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 ja 1,5 prosenttia 2027. Inflaation hidastumisen ja korkojen laskun odotetaan lisäävän kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat myös lisäävät investointeja.

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan työmarkkinoiden käänne on myöhentynyt ja työllisyys kasvaa selvästi vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,8 prosentista 7,9 prosenttiin vuonna 2027. Talouden kasvua varjostaa kuitenkin Yhdysvaltojen kauppapolitiikka, ja jos tullit eivät jää lyhytaikaisiksi on vuosien 2025 ja 2026 kasvu selvästi ennustettua heikompaa.

Julkisyhteisöjen rahoitusaliijäämä oli 4,4 % suhteessa BKT:hen vuonna 2024. Tänä vuonna 2025 rahoitusaliijäämä on 3,8 % ja 3,2 % vuonna 2026. Alijäämä pysyy kolmen prosentin huonommalla puolella ennustekauden loppuun saakka. Tänä vuonna julkisyhteisöjen velkasuhde nousee yli 85 prosentin, minkä jälkeen velkasuhde kasvaa asteittain lähes 90 prosenttiin vuonna 2029.

Valtion talousarviovalmistelua edeltävässä kehysriihessä tehtiin useita kuntatalouteen vaikuttavia päätöksiä. Päätösten yhteisvaikutus on kuntataloutta heikentävä. Erityisesti kuntien valtionosuuteen tehtävä 2 % heikennys sekä verotulohelpotukset tulevat vaikuttamaan kunnan tulokertymään merkittävästi. Tämä asettaa tulevalle taloussuunnitelmakaudelle säästötarpeita.

Verotuloennuste

Viime vuoden kunnallisveron tilitykset olivat ennustettua suuremmat. Kuntaliiton oletuksena oli, että vuoden 2024 ennakonpidätysprosentti olisi ollut aikaisempia vuosia korkeammalla tasolla, joka vaikuttaa sitten vuonna 2025 suurempina veronpalautuksina tai pienempinä jäännösveroina vuoden 2025 kertymässä. Kunnallisveron kuluvan vuoden arvioitu kertymä yhteensä heikkeneekin viime syksyn arvioista. Mäntsälän osalta heikkenemä on n. 1 milj. euron luokkaa. Ennuste tarkentuu loppuvuotta kohti eikä tässä vaiheessa tehdä talousarvioon muutoksia.

Yhteisöveron arvioidut tilitykset laskevat vuositasolla noin 60 miljoonalla eurolla viime syksyn arviosta. Yhteisöveron ennusteeseen liittyy tällä hetkellä merkittäviä epävarmuuksia ja ennuste tarkentuu tulevissa verokehikkopäivityksissä.

Kiinteistöveron arvioidaan kasvavan maltillisesti noin 2 prosentilla sekä kuluvana että ensi vuonna yleisesti. Mäntsälässä odotusarvo on Kuntaliiton ennustetta parempi.

Verotulo	TA 2025	Toteuma 1-3/2025	Toteuma-%	TP 2024	Ennuste 2025	Ennuste - Talousarvio
Kunnan tulovero	42 230 000	11 439 199	27,09 %	40 930 403	41 228 000	-1 002 000
Kiinteistövero	9 560 000	344 789	3,61 %	9 544 684	9 563 000	3 000
Osuus yhteisöveron tuotoista	3 139 000	1 156 271	36,84 %	3 240 659	3 230 000	91 000
Yhteensä	54 929 000	12 940 259	23,56 %	53 715 746	54 021 000	-908 000

Valtionosuudet ja kotikuntakorvaukset

Valtionosuudet ovat kertyneet päätösten mukaisesti. Valtionosuuspäätökset tulivat tammikuussa, joiden mukaisesti esitetään talousarviomuutoksia valtionosuuksiin alla olevan taulukon mukaan. Kotikuntakorvausten osalta muutosta ei esitetä vielä tässä vaiheessa vaan tarkastellaan mahdollisuutta kattaa lisääntyneet menot sivistys- ja hyvinvointipalvelualueen budjetin sisältä.

Valtionosuudet	TA 2025	Päätös	Muutos,euroa
Peruspalvelujen valtionosuus	15 467 530	15 400 023	-67 507
siitä verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	3 723 415	3 663 262	-60 153
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-2 391 598	-1 868 498	523 100
Valtionosuudet yht.	13 075 932	13 531 525	455 593
Veromenetysten korvaus	1 732 432	1 633 431	-99 001
Valtionosuudet ja veromenetysten kompensaatiot yht.	14 808 364	15 164 956	356 592

Kotikuntakorvaukset	TA 2025	Ennuste	Muutos,euroa
Kotikuntakorvausmenot (sisältäen erillislaskutettavat)	-2 917 804	-2 990 000	-72 196
Kotikuntakorvaustulot (sisältäen erillislaskutettavat)	1 357 000	1 357 000	0
Kotikuntakorvausmenot + kotikuntakorvaustulot	-1 560 804	-1 633 000	-72 196

Käyttötalous ja investoinnit

Mäntsälän kunnan maaliskuun ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 21,0 prosenttia ja ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 25,1 prosenttia talousarviosta. Toimintakate on 25,7 prosenttia talousarviosta. Vuosikate maaliskuun lopun tilanteessa on 1,1 milj. euroa. ja tilikauden tulos n. 1,2 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kunnan tilinpäätösennuste on maaliskuun lopun tilanteessa 1,3 milj. euroa alijäämäinen. Ennustetta heikentää verotulokertymäennusteen lisäksi kunnan rahoitusvastuun kasvu työttömyysetuuksista (n. 0,4 milj. euroa) sekä henkilösivukulujen budjetoitua suurempi menoarvio.

Palvelualueiden talousarvioihin ei tehdä vielä tässä kohtaa muutoksia vaan toteutumaa seurataan ja tehdään tarvittavat esitykset seuraavaan osavuositarkastukseen. Palvelualueiden tulee seurata ennusteitaan ja löytää säästökohteita alustaviin ylityspaineisiin.

Investointeihin on ennustettu hankekohtaisia ylityksiä ja -alituksia ja on tullut tarve lisähankkeille rakennusten korjauksiin, joita ei alun perin ollut budjetoitu. Muutokset toteutetaan investointibudjetin sisältä, eikä investointien kokonaismäärärahaan haeta ylityksiä. Tekninen ja elinvoimalautakunta on esittänyt talonrakennuksen ja kuntatekniikan hankeryhmäkohtaisena muutoksena talonrakennuksen: rakennusten korjaukset/sisäilmakorjaukset määrärahojen lisäystä 95 000 eurolla ja vastaavasti kuntatekniikan: alueet mm. teollisuus ja infra hankeryhmän määrärahan vähennystä 95 000 eurolla.

Lainakanta

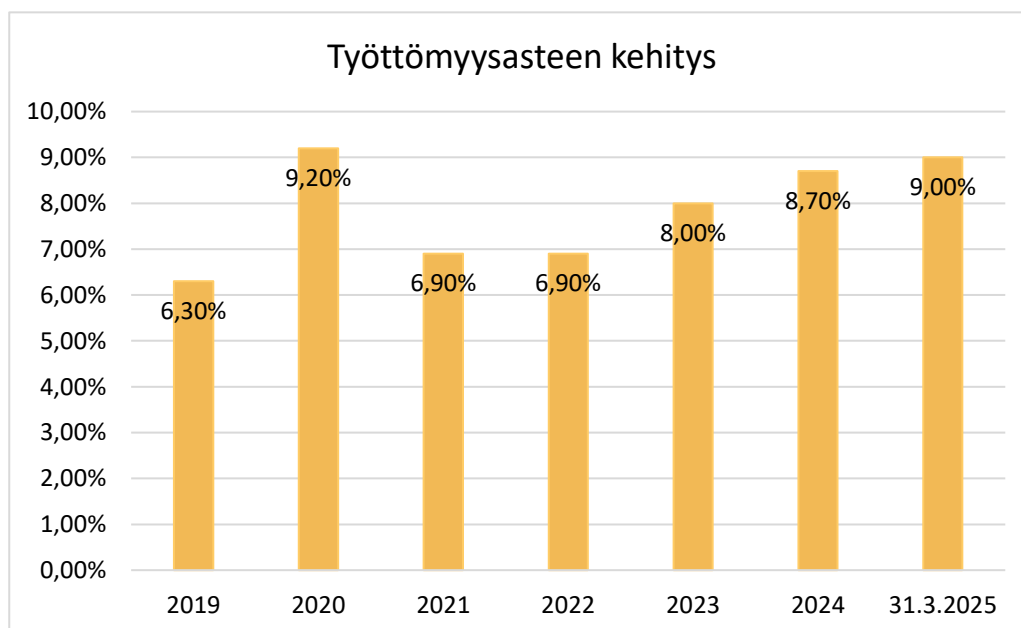
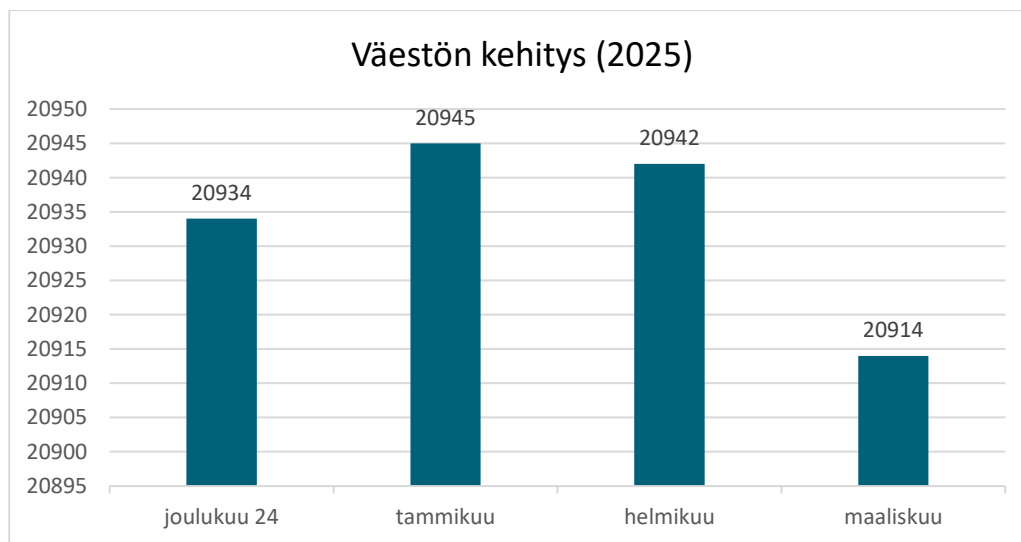
Kunnan lainamäärä 31.3.2025 oli 82,5 milj. euroa eli 3946 euroa/asukas. Lainoja on lyhennetty 0,5 milj. eurolla tilinpäätöstilanteesta. Konsernin lainakanta oli tilanteessa 31.3.2025 152,3 milj. euroa eli noin 7 281 euroa per asukas. Konsernilainat ja vastuut (sisältäen leasingrahoituksen) on 31.3.2025 tilanteessa noin 173 milj. euroa eli noin 8251 euroa/asukas.

Väestö, työllisyys ja henkilöstö

Väestön määrä maaliskuun lopun ennakkotiedon mukaan oli 20 914 asukasta. Asukasmäärä on tammikuun alusta laskenut 19 henkilöllä.

Maaliskuun työllisyyskatsauksessa Uudellamaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 11,9 %. Mäntsälässä työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta syyskuun lopussa oli 9,0 % (edellinen vastaava ajankohta 7,8 %). Työttömien kokonaismäärä kasvoi edelliseen vastaavaan ajankohtaan 130 henkilöllä eli 16 %:lla. Mäntsälän kunta on edelleen kahdeksan parhaimman kunnan joukossa Uudellamaalla, kun vertaillaan alueen pienimpiä työttömyysprosentteja.

Vakituisten työntekijöiden määrä maaliskuun lopussa oli 585 htv. Näiden lisäksi työllistettyjä oli 9 htv, määräaikaisia 140 htv, sijaisia 69 htv, oppisopimussuhteisia 3 htv ja harjoittelijoita 0 htv. Henkilöstön kokonaismäärä tarkasteluhetkellä on yhteensä 806 htv.



Tuloslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	9 486	0	9 486	1 988	-7 497	21,0 %	9 272	12 659
Myyntituotot	3 021		3 021	618	-2 403	20,5 %	2 874	2 405
Maksutuotot	1 308		1 308	427	-881	32,6 %	1 281	1 491
Tuet ja avustukset	1 319		1 319	205	-1 114	15,6 %	1 279	1 871
Muut toimintatuotot	3 837		3 837	738	-3 099	19,2 %	3 838	6 892
Valmistus omaan käyttöön	64		64	29	-35	45,0 %	73	83
Toimintakulut	-70 674	0	-70 674	-17 709	52 965	25,1 %	-71 602	-67 997
Henkilöstökulut	-41 487		-41 487	-10 645	30 843	25,7 %	-41 743	-39 867
Palvelujen ostot	-16 361		-16 361	-3 972	12 389	24,3 %	-16 586	-15 951
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 605		-5 605	-1 340	4 265	23,9 %	-5 601	-5 406
Avustukset	-4 305		-4 305	-1 019	3 286	23,7 %	-4 755	-3 786
Muut toimintakulut	-2 916		-2 916	-733	2 183	25,1 %	-2 916	-2 986
Toimintakate	-61 125	0	-61 125	-15 692	45 433	25,7 %	-62 256	-55 255
Verotulot	54 929		54 929	12 940	-41 989	23,6 %	54 021	53 716
Valtionosuudet	14 808		14 808	3 791	-11 017	25,6 %	15 165	14 553
Rahoitustuotot ja -kulut	1 074		1 074	58	-1 016	5,4 %	1 074	1 786
Korkotulot	1 734		1 734	-09	-1 743	-0,5 %	1 734	1 820
Muut rahoitustuotot	130		130	2	-128	1,9 %	130	273
Korkokulut	-770		-770	70	840	-9,1 %	-770	-294
Muut rahoituskulut	-20		-20	-6	14	28,9 %	-20	-13
Vuosikate	9 687	0	9 687	1 097	-8 590	11,3 %	8 004	14 800
Poistot ja arvonalentumiset	-9 452		-9 452	-2 305	7 147	24,4 %	-9 392	-9 289
Satunnaiset erät							0	
Satunnaiset tuotot								
Tilikauden tulos	235	0	235	-1 208	-1 442	-514,1 %	-1 388	5 510
Tilinpäätössiirrot	31	0	31	0	0	0,0 %	31	-3 969
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	266	0	266	-1 208	-1 473	-454,1 %	-1 357	1 541
Tuloslaskelman tunnusluvut								
Toimintatuotot / Toimintakulut %	13,4 %		13,4 %	11,2 %			12,9 %	18,6 %
Vuosikate / Poistot %	102 %		102 %	48 %			85 %	159 %
Vuosikate, euroa/asukas	460		460	52			380	707
Asukasmäärä*	21 063		21 063	20 914			21 063	20 933

Rahoituslaskelma

<i>(ulkoinen) 1000 €</i>	TA 2025	MTA 2025	tot. 31.3.	TPE 2025	TP 2024
Toiminnan rahavirta	9 187	9 187	1 053	7 504	11 746
Vuosikate	9 687	9 687	1 097	8 004	14 800
Tulorahoituksen korjauserät	-500	-500	-45	-500	-3 053
Investointien rahavirta	-8 022	-8 022	-789	-7 467	-5 427
Investointimenot	-8 722	-8 722	-840	-8 167	-9 164
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0	100
Käyttöomaisuuden myynnit	700	700	50	700	3 637
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 165	1 165	263	37	6 319
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	185	185	-110	185	185
Lainakannan muutokset	-1 168	-1 168	-533	-1 168	-4 668
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 500	33 500	0	33 500	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 668	-34 668	-533	-34 668	-4 668
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	974	0	-438
Rahoituksen rahavirta	-983	-983	331	-983	-4 921
Rahavarojen muutos	182	182	594	-946	1 398
Rahavarojen muutos	182	182	594	-946	1 398
Rahavarat lopussa	4 565	4 565	4 977	3 436	4 383
Rahavarat alussa	4 383	4 383	4 383	4 383	2 985
Toiminnan ja investointien kertymä, 1000€ (5 vuotta)	20 414	20 414	19 512	19 286	29 748
Investointien tulorahoitus, %	111 %	111 %	131 %	98 %	137 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,9	0,1	0,7	1,0
Asukasmäärä	21 063	21 063	20 914	21 063	20 933
Lainakanta	84 991	84 991	87 191	86 556	87 724

Tot. 31.3. sarakkeen asukasmäärä laskettu 03/2025 tiedolla

Tase

	31.12.2024	31.3.2025
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 477 205	1 428 721
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 477 205	1 428 721
AINEELLISET HYÖDYKKEET	137 270 294	135 847 979
MAA- JA VESIALUEET	31 672 255	31 923 987
RAKENNUKSET	69 549 334	68 384 755
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	34 412 991	33 443 840
KONEET JA KALUSTO	996 356	907 973
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	61 653	61 653
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	577 705	1 125 771
SIJOITUKSET	88 480 470	88 590 470
OSAKKEET JA OSUUDET	38 529 297	38 529 297
MUUT LAINASAAMISET	47 682 721	47 792 721
MUUT SAAMISET	2 268 452	2 268 452
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	227 227 969	225 867 171
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	11 129	11 129
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	11 129	11 129
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	82 150	82 150
MUU VAIHTO-OMAISUUS	82 150	82 150
SAAMISET	3 960 532	3 232 939
PITKÄAIKAISET SAAMISET	10 759	10 759
MUUT SAAMISET	10 759	10 759
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 949 773	3 222 180
MYyntISAAMISET	779 115	2 016 422
MUUT SAAMISET	456 521	354 394
SIIRTOSAAMISET	2 714 136	851 365
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 382 781	4 976 981
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	8 425 463	8 292 070
VASTAAVAA YHTEENSÄ	235 664 560	234 170 370

	31.12.2024	31.3.2025
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	50 347 438	50 347 438
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	74 226 042	74 226 042
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-1 207 584
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	124 573 479	123 365 895
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	572 873	572 873
VAPAAEHTOSET VARAUKSET	18 000 000	18 000 000
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	18 572 873	18 572 873
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	284 902	247 823
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	284 902	247 823
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	48 817 013	48 817 213
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT PA	20 000 000	20 000 000
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	28 387 651	28 387 651
MUUT VELAT	429 362	429 562
LYHYTAIKAINEN	43 416 292	43 166 565
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	30 000 000	30 000 000
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	4 667 922	4 134 981
SAADUT ENNAKOT	13 602	3 171
LYHYTAIKAiset OSTOVELAT	3 116 902	2 533 609
MUUT VELAT	745 001	663 512
SIIRTOVELAT	4 872 865	5 831 292
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	92 233 306	91 983 779
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	235 664 560	234 170 370

Investoinnit

Kunnanhallitus

Maa-alueiden hankintoihin on talousarviossa varattu 1,2 milj. euroa. Maaliskuun lopussa näiden toteuma on 0,26 milj. euroa. Maa-alueiden hankintojen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Uusi sähköinen arkistointijärjestelmä hankintaa vuoden 2025 aikana. Arvioitu investointikustannus on 0,05 milj. euroa.

Sivistyslautakunta ja hyvinvointilautakunta

Investointien osalta osavuositarkastus 1:den kohdalla ei ole vielä merkittäviä kuluja, hankinnat kohdistuvat myöhempään ajanjaksoon tänä vuonna.

Tekninen ja elinvoimalautakunta

Talonrakennus

Keskustan kouluverkkoratkaisun suunnittelulle on osoitettu 0,2 milj. euroa. Suunnittelukustannuksia ei ole vielä muodostunut.

Kuntatekniikka

Vuoden 2025 kuntatekniikan investointihankkeita on edistetty alkuvuoden aikana, laaditun aikataulun mukaisesti.

Keskeisinä kuntatekniikan investointihankkeina toteutetaan Pyydyskorven alueen katuinfran rakentaminen, Jokihuhdantien alueen katusaneeraus, Meijerinpellon alueen katujen saneeraus ja Mt140 (Lahdentie) keski- ja saarekkeen uusimisen kolmas vaihe välillä Oravatie-Veteraanitie. Kevyen liikenteen väyliä rakennetaan mitattava määrä hyväksytyn Käpy-ohjelman mukaisesti.

Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2025	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2025	Poikkeama	Ennuste
Kunnanhallitus								
Kiinteä omaisuus								
Maa-alueiden hankinta (valtuustotavoite)		Menot	-1 200 000		-1 200 000	-258 055	-941 945	-1 200 000
Maa-alueiden myynti		Tulot	200 000		200 000	5 779	194 221	200 000
Kiinteä omaisuus yhteensä	N	Netto	-1 000 000		-1 000 000		-1 000 000	-1 000 000
Aineeton käyttöomaisuus								
Osakkeiden hankinta		Menot						
Osakkeiden myynti		Tulot						
Sähköinen arkistointijärjestelmä		Menot	-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
Rakennusten korjaukset/muut kiinteät rakenteet ja laitteet								
Kunnanhallitus yhteensä								
		Menot	-1 250 000		-1 250 000	-258 055	-991 945	-1 250 000
		Tulot	200 000		200 000	5 779	194 221	200 000
	N	Netto	-1 050 000		-1 050 000	-252 276	-797 724	-1 050 000
Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2025	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2025	Poikkeama	Ennuste
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta								
Irtain omaisuus								
Tilojen kalustaminen								
Vaarojen ja riskien arvioinnin muk. investointitarp. ja ops mukainen kalustaminen		Menot	-35 000		-35 000		-35 000	-35 000
Monitoimitalon tataminen uusiminen		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
Salibandykaukalon uusiminen		Menot	-11 000		-11 000		-11 000	-11 000
Kuntosalilaitteiden uusiminen		Menot	-46 000		-46 000		-46 000	-46 000
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta yhteensä								
		Menot	-107 000		-107 000		-107 000	-107 000
		Tulot						
	N	Netto	-107 000		-107 000		-107 000	-107 000
Investoinnit		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2024	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2025	Poikkeama	Ennuste
Tekninen ja elinvoimalautakunta								
Talonrakennus								
Koulurakennus								
Keskustan kouluverkkoratkaisun suunnittelu	N	Menot	-200 000		-200 000		-200 000	-200 000
Energiasäästötoimenpiteet								
Lukio ja monitoimitalo, aurinkosähköpaneelit		Menot	-100 000		-100 000	-420	-99 580	-100 000
Muut energiasäästötoimenpiteet		Menot	-230 000		-230 000	-6 143	-223 857	-230 000
Peruskorjaukset								
Rakennusten korjaukset/sisäilmakorjaukset								
Terveyskeskuksen sisäilmakorjaus		Menot	-50 000		-50 000	-1 688	-48 312	-50 000
Paloaseman vesikattokorjaus		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
Riihenmäen yläkoulun vesikaton kunnostustyö		Menot	-30 000		-30 000		-30 000	-30 000
Hyökännummen koulun sadekatoksen rakentaminen		Menot	-80 000		-80 000	-260	-79 740	-60 000
Kirkonkylän koulu, viipaleen vesikaton maalaus		Menot	-15 000		-15 000		-15 000	
Varja ateljé julkisivumaalaus		Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
Myllytontun julkisivun maalaus		Menot	-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
Monitoimitalon ulko-ovien uusinta		Menot	-30 000		-30 000		-30 000	-30 000
Anttilan pk, Vanamo julkisivumaalaus		Menot	-80 000		-80 000		-80 000	
Seurontalon WC-tilojen korjaus		Menot	-160 000		-160 000		-160 000	-160 000
Kunnantalon hissin uusinta		Menot	-50 000		-50 000	-10 477	-39 523	-65 000
Sisäilmakorjauksiin (varaus)		Menot	-15 000		-15 000	-320	-14 680	-15 000
Lukion vesikaton osa bitumikermi		Menot						-65 000
Kaunismäen pk ja hyvinvointineuvolan vesiputkien vaiht.		Menot						-60 000
Kirkonkylän koulun ja opettajien asuntolan välisen putki.		Menot						-25 000
Seurontalon narikka vuoden 2024 jatko		Menot				-44 162		-45 000
Talonrak. yhteensä (ilman leasingrah.)	N	Menot	-1 125 000		-1 125 000	-63 470	-1 061 530	-1 220 000

Kuntatekniikka		Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2025	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2025	Poikkeama	Ennuste
Alueet mm. teollisuus ja infra								
	Hyökännummen alueen hulevesijärjestelmä	Menot	-100 000		-100 000	-9 287	-90 713	-100 000
	Pyydyskorven alueen katuinfra	Menot	-900 000		-900 000	-329 250	-570 750	-650 000
	Mt140 keskisaarekkeen uusiminen (ELY-tie), 3-vaihe	Menot	-700 000		-700 000	-578	-699 422	-560 000
	Kapuli V	Menot	-80 000		-80 000		-80 000	
	Kapulin alueen risteyslevitykset ja katuviherrakentaminen	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Kohdentamattomat pienet liikenneturvallisuustoimenpiteet	Menot	-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
	Täydentävä katuviherrakentaminen	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Alueet mm. teollisuus ja infra yht.	N	Menot		-2 030 000	-339 115	-1 690 885	-1 560 000
Kevyttiilienne								
	Jokihuhdantien jk/pp ja alueen katusaneeraus	Menot	-850 000		-850 000		-850 000	-730 000
	Einontien jk/pp	Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Alhontien jk/pp	Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Säilinkääntien jk/pp yritysalueelle	Menot	-250 000		-250 000		-250 000	-250 000
	Riihenmäenraitti	Menot	-300 000		-300 000	-53 913	-246 087	-300 000
	Vuohimäenraitti	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Leppämaantie - Kajavantie puistoraitti	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Kruununraitti jk/pp	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-80 000
	Meijerinraitti	Menot	-200 000		-200 000		-200 000	-200 000
	Vuolteenmäntien jk/pp	Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
	Perkkiönpellontien jk/pp	Menot	-150 000		-150 000		-150 000	-150 000
	Hirvihaarantien jk/pp jatke	Menot						
	Kevyttiilienen yht.	N	Menot		-2 100 000	-53 913	-2 046 087	-1 960 000
Liikenne								
	Päällystystyöt	Menot	-500 000		-500 000	-3 465	-496 535	-500 000
	Katuvalaistus	Menot	-150 000		-150 000	-24 107	-125 893	-150 000
	Vanha Porvoontie - Isonniityntie keskisaareke	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Otavantie, Ellinpolku, Martanpolku, Metsäpolku, Papanapolku	Menot	-600 000		-600 000	-4 805	-595 195	-600 000
	Kirvuntie (välillä Urheilutie-Vanha-Porvoontie)	Menot	-60 000		-60 000	-3 974	-56 026	-20 000
	VT4, VT25 ja MT140 alueen liittymien suunnittelu	Menot						-40 000
	Liikenne yht.	N	Menot		-1 410 000	-36 351	-1 373 649	-1 370 000
Puistot ja leikkipaikat								
	Liisalan ja maankaatopaikan laajennus ja viimeistelytyöt	Menot				-45 206		-100 000
	Lempivaaran vihertyöt	Menot	-100 000		-100 000		-100 000	
	Lempivaaran leikkipuisto	Menot	-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Skeittiparkki	Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
	Pienet puistojen ja liikuntapaikkojen parannustoimenpiteet	Menot	-50 000		-50 000	-5 381	-44 619	-50 000
	Puistot ja leikkipaikat yht.	N	Menot		-185 000	-50 587	-134 413	-185 000
Kuntatekniikka yhteensä		Menot	-5 725 000		-5 725 000	-479 966	-5 245 034	-5 075 000
	Tulot							
	N	Netto	-5 725 000		-5 725 000	-479 966	-5 245 034	-5 075 000
Teknisen irtain omaisuus								
	Keittiöiden kalusto /laitehankinnat	Menot	-15 000		-15 000	-2 515	-12 485	-15 000
	Siivouspuolen laitehankinnat (omatuotanto)	Menot	-10 000		-10 000		-10 000	-10 000
	Piha-alueiden ulkoleikkivälineet	Menot	-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
	Toimitilapalveluiden laite- ja kalustohankinnat	Menot	-80 000		-80 000	-32 791	-47 209	-80 000
	Kuntatekniikan kone- ja laitehankinnat	Menot	-90 000		-90 000		-90 000	-90 000
	Varavaimakoneiden hankinta	Menot	-270 000		-270 000	-520	-269 480	-270 000
	Irtain yhteensä	N	Menot		-515 000	-35 306	-479 694	-515 000
Tekninen ja elinvoimalautakunta yhteensä		Menot	-7 365 000		-7 365 000	-578 742	-6 786 258	-6 810 000
	Tulot							
	N	Netto	-7 365 000		-7 365 000	-578 742	-6 786 258	-6 810 000
Bruttoinvestoinnit		Menot	-8 722 000		-8 722 000	-836 797	-7 885 203	-8 167 000
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	Tulot						
	Leasingrahoitteiset investoinnit	Menot						
	Käyttöomaisuuden myynnit	Tulot	200 000		200 000	5 779	194 221	200 000
KUNNAN NETTOINVESTOINNIT YHTEENSÄ		Netto	-8 522 000		-8 522 000	-831 018	-7 690 982	-7 967 000

Kunnan strategia ja kärkitavoitteet

Mäntsälän strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 13. joulukuuta pidetyssä 2021 kokouksessa. Kuntastrategiassa määriteltiin tavoitetila, 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. 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	TP 2024	tavoite 2025	tot. 31.03.2025	Arvio	tavoite 2025
Lähipalvelut toteutetaan palvelulupauksen mukaisesti, kustannus- tehokkaasti, asukaslähtöisinä.	Asukasluku, kasvu väh. 0,3-1,0 %/vuosi	20933 (-0,1 %)	21 469	20 914		
	Vapaa kunnan omakotitonttivaranto 31.12. vähintään (kpl)	37	30	Myyttäviä omakotitontteja 34 kpl. Lisäksi tulossa Pöydyskonnen		
	Rakennuslupien käsittelyaika siitä, kun lupahakemus on riittävä päätöksentekoon enintään (vk)	34 vrk (lupapäätöksen käsittelyajan mediaani viimeisen 12kk aikana)	5 viikkoa	35 vrk (lupapäätöksen käsittelyajan mediaani viimeisen 12kk aikana)		
	Palvelujen kustannukset suhteessa muihin Kuuma-kuntiin, ulkoiset toimintakulut €/as	Mäntsälän toimintakulut 3248 €/asukas, Kuuma-kunnat keskimäärin 3311 €/asukas (tilinpäätösarvot)	Kustannukset keskimääräistä alhaisemmat vrt. Kuuma-kuntiin	793 €/asukas (keskim. 827 €/asukas)		
 Vastuullinen, kehittävä vire						
Kärkitavoite	Mittari	TP 2024	tavoite 2025	tot. 31.03.2025		tavoite 2025
Kuntakonserni toimii vahvistaen työllisyyttä sekä yrittäjyyttä.	Työttömyysaste, alle Uudenmaan keskiarvon	8,7 % (7. paras Uudellamaalla ka 11,7 %)	Alle Uudenmaan keskiarvon	9 % (8. paras Uudellamaalla ka 11,9 %)		
	Aloittavien yritysten nettolisäys, kpl, vähintään**	27	75	18		
	Raakamaanhankinta, ha, vähintään	25,9	30	5		
	Myyntissä olevat vapaat yritystontit, kpl	Pieniä (alle 1 ha): 12 kpl, suuria (yli 1 ha): 1 kpl. Eriyksen suuria (10-20 ha) tontteja 0 kpl.	Pieniä (alle 1 ha): vähintään 5 kpl, suuria (yli 1 ha): vähintään 5 kpl. Eriyksen suuria (10-20 ha) tontteja vähintään 1 kpl.	Pieniä (alle 1 ha): 12 kpl, suuria (yli 1 ha): 0 kpl. Eriyksen suuria (10-20 ha) tontteja 0 kpl.		
Toimitapoja kehitetään ketterästi ja tuloksellisesti tietoon pohjaten	Vuosikate/poistot %	159 %	>100 %	48 %		
	Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	8317 €/asukas	ei ylitetä kriisikuntakriteerejä	8251 €/asukas		

Vuoden 2025 valtuustokauden tavoitteiden toteutumista seurataan vuoden aikana osavuositarkastuksien yhteydessä. Osaa tavoitteiden mittareista ja niiden toteutumisesta voidaan seurata vasta tulevissa osavuositarkastuksissa, sillä niiden toteutumat päivittyvät vasta myöhemmin kuluvan vuoden aikana. Oheisessa taulukossa on esitetty kaikki ne mittarit, joihin on olemassa tavoitteiden toteutumat ensimmäisen kolmen kuukauden osalta.

Palvelualueiden osavuositarkastukset

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut/ kunnanhallitus 1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	1 796		1 796	438	-1 358	24,4 %	1 761	4 628
Myyntituotot	892		892	322	-570	36,1 %	897	812
Maksutuotot	5		5		-5		5	2
Tuet ja avustukset	387		387	53	-335	13,6 %	347	734
Muut toimintatuotot	512		512	64	-448	12,4 %	512	3 079
Toimintakulut	-12 693		-12 693	-3 346	9 348	26,4 %	-13 386	-10 408
Henkilöstökulut	-4 705		-4 705	-1 195	3 510	25,4 %	-4 780	-4 821
Palvelujen ostot	-5 326		-5 326	-1 352	3 974	25,4 %	-5 491	-4 029
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121		-121	-25	96	20,5 %	-124	-115
Avustukset	-1 489		-1 489	-475	1 014	31,9 %	-1 939	-1 294
Muut toimintakulut	-1 053		-1 053	-300	753	28,5 %	-1 053	-150
Toimintakate	-10 897		-10 897	-2 908	7 989	26,7 %	-11 625	-5 780
Vuosikate	-10 897		-10 897	-2 908	7 989	26,7 %	-11 625	-5 780
Poistot ja arvonalentumiset				-6	-6		-8	-5
Poistot ja arvonal.				-6	-6		-8	
Tilikauden tulos	-10 897		-10 897	-2 914	7 983	26,7 %	-11 633	-5 785
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-10 897		-10 897	-2 914	7 983	26,7 %	-11 633	-5 785

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Palvelualue tuottaa kunnan yhteiset hallinto-, hankinta-, talous-, Hr – ja tietohallinnon palvelut. Hallintopalvelut 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.

Keski-Uudenmaan maaseutuhallintopalvelujen tulosalue vastaa 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 maahanmuuttopalveluiden tulosalue vastaa kunnan yhteisistä työllisyyspalveluista, viranomais- ja sidosryhmäyhteistyöstä sekä kunnan tarjoamista kotouttamispalveluista.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

Käyttötalous on toteumassa lähelle talousarviota. Toimintatuotot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Palveluiden ostot, erityisesti ICT-palveluiden ostot, on ylittämässä talousarvion. Lisäksi kunnan rahoitusosuus työttömyystuista on ylittämässä talousarvion.

Yleishallinto

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

Yleishallinnon tulee ennusteen mukaan pysymään talousarviossa. Erona edellisiin vuosiin arvioidaan

pysyvien vastaavien luovutusvoiton jäävän alemmalle tasolle.

Tukipalvelut

Tulosalue vastaa yhteisistä hallinto-, henkilöstö-, talous- ja Ict-palveluista sekä viestintä-, markkinointi- ja kulttuuripalveluista. Tulosalue tukee muiden palvelualueiden hallinnon tehtäviä asiantuntijuudella sekä välineiden sekä prosessien kehittämisellä.

Tukipalvelut tulee ennusteen mukaan lievästi ylittämään talousarvion. Ylistys on muodostumassa talousarviota suuremmista ICT-palveluiden ostoista.

Tukipalveluiden osalta uusittiin sisäinen palvelualueiden esimiehille osoitettu erillinen kysely, jonka avulla kartoitetaan palvelun laatua ja kehittämistarpeita.

Henkilöstöpalveluissa siirryttiin 1.5.2024 lukien Visman Personec järjestelmään osana Provincian palvelusopimusta. Haasteena on edelleen ohjelman joidenkin toimintojen keskeneräisyys ja toimintaongelmat, jotka työllistävät henkilöstöä ylimääräisesti.

Helmikuun alussa tuli voimaan tasopalkkajärjestelmä, johon tulee siirtyä 30.9.2025 mennessä. Henkilöstöpalveluissa valmisteltiin työsuunnitelma, jonka mukaan valmistelu etenee. Vastuu työskentelyn etenemisestä ja valmistelusta palkkausryhmälle päätöksentekoa varten on henkilöstöpalveluissa. Yhteistyöhön osallistuvat aktiivisesti palvelualueiden- ja tulosyksiköiden päälliköt ja järjestöjen pääluottamusmiehet.

Työhyvinvointisuunnitelmien työturvallisuuden edistämiseksi kaikille yhteisiä tavoitteita viedään vuosikelloihin, jolloin ko. toimintoja toteutetaan ja seurataan systemaattisesti. Myös Mäntsälän kunnan yhteisiä toimintaohjeita (Guru) käydään läpi vuosikellomaisesti työpaikkakokouksissa.

Kunnan viestintäpalvelut on toteuttanut ajankohtaista palveluviestintää, kampanjoita sekä muita viestinnän sisältöjä ja materiaaleja kunnan ja kumppaneiden kanaviin ja tiedotukseen. Lisäksi on tuotettu kuntamarkkinointia erityisesti digikanaviin. Sisältöteemoina ovat olleet mm. Te-uudistus- ja palvelut Mäntsälässä, asuminen ja tonttitarjonta, kunnallisvaalit ja lisäksi eri palvelualueiden hankkeet ja keskeiset uutisoitavat ajankohtaisaiheet. Uutena on aloitettu elinkeino-/yrityssektorille ja asukkaille/muille Mäntsälästä kiinnostuneille suunnattujen uutiskirjeiden julkaisu. Lisäksi kunnan kotisivuille ja tapahtumat-verkkokalenteriin on tehty kevään aikana pienkehitystä. Kunnantalon opastus ja asiakaspalvelun muutokset ovat olleet osa viestinnän työkenttää. MYKin viestinnän osalta on tehty kattotason digikampanjointia, some-markkinointia, uutisointia ja yritystarinoita sekä muuta yritysyhteistyöhön liittyvää viestintää. Suuri satsaus on toukokuussa pidettävä Mitä ihmettä-tapahtuma, jonka viestinnän, markkinoinnin ja mediasuhteet hoitaa kunnan viestintä. Lisäksi viestinnällä, tuottajan rinnalla, on keskeinen rooli koko tapahtuman konseptin ja tuotannon toteutuksessa. Viestintä on mukana mm. kunnan tiedonhallinnan elinkaarityöryhmän, palautepalvelun uudistusryhmän, TE-alueen viestintäryhmän, alueellisten matkailuverkostojen, KEUSOTEn ja KUUMA-alueen viestijöiden yms. yhteistyöryhmissä.

Talous- ja hankintapalveluissa on toteutettu vuosikellon mukaisia tehtäviä ja seurattu mm. Inhouse-lainsäädännön mahdollisten muutosten tuomia vaikutuksia toimintakenttään. Sopimushallinnan osalta on tarkoituksena laatia prosessikuvaus ja päivittää sopimushallinnan ohjeet osana hankintaprosessia. Sopimushallintajärjestelmä Cloudian ja asianhallintajärjestelmä Dynastyn välinen integraatio (automaattinen asiakirjojen siirto) on otettu tuotantokäyttöön (maaliskuussa) osana hankinta- ja sopimusasiakirjakäsittelyn automatisointia.

Kunnan sähköisen arkiston käyttöönotto on käynnistynyt vuoden alussa. Käyttöönottoon liittyen on koko kunnan tasolla kartoitettu tiedonhallinnan elinkaarta (mm. Tiedonohjaussuunnitelman päivittäminen) ja käyty läpi paperiarkistoja eri palvelualueilla.

Alue- ja kuntavaalien valmistelu on käynnistynyt.

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus

Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen toiminta ollut toimintasuunnitelman ja talousarvion mukaista.

TE- ja maahanmuuttopalvelut

Tulosalueen toimintakatteen ennustetaan jäävän talousarviosta. Toiminnantuotot ovat ennusteen mukaan talousarvion mukaiset. Toimintatuotot voivat ylittää talousarvion, mikäli pakolaisista maksettavat laskennalliset korvaukset jatkavat kasvua. Toisaalta on todennäköistä, että kunnan rahoitusosuus työttömyys-tuista tulee ylittämään talousarvion.

Kuntien osuus työttömyystukien rahoituksesta on laajentunut vuoden 2025 alussa TE-palvelut 2024 -uudistuksen myötä. Työmarkkinatuen lisäksi kunnat rahoittavat jatkossa osan Kelan maksamasta peruspäivärahasta ja työttömyyskassojen maksamasta ansiopäivärahasta. Toisin kuin ennen kunnan rahoitusvastuu koskee jatkossa myös työttömyystukea, joka maksetaan työllistymistä edistävän palvelun ajalta.

Lisäksi kuntien rahoitusvastuu aikaistuu ja rahoitusosuus kasvaa portaittain työttömyyden pitkittyessä. Tähän asti Kela on laskuttanut kunnilta osan työmarkkinatuesta silloin, kun henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella 300 päivää tai pidempään. Jatkossa Kela laskuttaa kuntaa henkilöistä, jotka ovat saaneet työttömyystukea 101 päivää.

Maaseutuhallintopalvelut

Maaseutupalveluiden osalta ei olennaisia muutoksia talousarvion toteutumisessa.

Tarkastuslautakunta

Ei merkittäviä poikkeamia.

Osavuositarkastuksen 1/2025 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset:

Ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä ei haeta talousarvio- ja määrärahamuutoksia.

Investointien toteuma, poikkeamat ja ennuste

Maa-alueiden hankinta on toteutumassa talousarvion mukaisesti. Sähköisen arkistointijärjestelmän käyttöönotto on aloitettu. Hankkeesta ei ole vielä tullut kuluja.

Tulosalueet

Yleishallinto

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	522		522	60	-462	11,6 %	522	3 093
Toimintakulut	-1 495		-1 495	-397	1 098	26,6 %	-1 487	-1 491
Toimintakate	-973		-973	-336	636	34,6 %	-965	1 602

Tukipalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	221		221	7	-213	3,4 %	226	211
Toimintakulut	-5 674		-5 674	-1 490	4 184	26,3 %	-5 871	-5 420
Toimintakate	-5 453		-5 453	-1 482	3 971	27,2 %	-5 646	-5 209

Keski-Uudenmaan ympäristökeskus

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	76		76		-76		76	56
Toimintakulut	-692		-692	-152	540	22,0 %	-692	-617
Toimintakate	-615		-615	-152	463	24,7 %	-615	-560

TE- ja maahanmuuttopalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	671		671	293	-378	43,7 %	631	1 048
Toimintakulut	-4 392		-4 392	-1 217	3 175	27,7 %	-4 893	-3 369
Toimintakate	-3 721		-3 721	-924	2 797	24,8 %	-4 262	-2 321

Maaseutupalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	306		306	77	-229	25,2 %	306	255
Toimintakulut	-410		-410	-90	321	21,8 %	-412	-335
Toimintakate	-104		-104	-12	92	12,0 %	-106	-80

Tarkastuslautakunta

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-31		-31	-1	30	2,1 %	-21	-31
Toimintakate	-31		-31	-1	30	2,1 %	-21	-31

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	3 665		3 665	648	-3 017	17,7 %	3 513	3 350
Myyntituotot	1 834		1 834	239	-1 595	13,0 %	1 681	1 340
Maksutuotot	900		900	240	-660	26,7 %	900	941
Tuet ja avustukset	872		872	153	-720	17,5 %	872	995
Muut toimintatuotot	59		59	16	-43	27,6 %	59	74
Valmistus omaan käyttöön								
Toimintakulut	-58 572		-58 572	-14 516	44 056	24,8 %	-58 765	-55 536
Henkilöstökulut	-30 223		-30 223	-7 712	22 510	25,5 %	-30 344	-28 690
Palvelujen ostot	-10 135		-10 135	-2 535	7 599	25,0 %	-10 207	-10 341
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 071		-1 071	-110	961	10,3 %	-1 071	-966
Avustukset	-2 653		-2 653	-542	2 111	20,4 %	-2 653	-2 305
Muut toimintakulut	-14 491		-14 491	-3 616	10 875	25,0 %	-14 491	-13 234
Toimintakate	-54 907		-54 907	-13 868	41 039	25,3 %	-55 253	-52 187
Vuosikate	-54 907		-54 907	-13 868	41 039	25,3 %	-55 253	-52 187
Poistot ja arvonalentumiset	-339		-339	-83	256	24,4 %	-339	-329
Poistot ja arvonal.	-339		-339	-83	256	24,4 %	-339	-329
Tilikauden tulos	-55 246		-55 246	-13 951	41 295	25,3 %	-55 592	-52 515
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-55 246		-55 246	-13 951	41 295	25,3 %	-55 592	-52 515

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella toimii kaksi lautakuntaa. Sivistyslautakunta ohjaa palvelutuotannossa varhaiskasvatus- ja opetuspalveluita. Hyvinvointilautakunta ohjaa palvelutuotannossa elinikäisen oppimisen palveluita sekä nuoriso-, liikunta- ja hyvinvointipalveluita. Sivistys- ja hyvinvointipalvelualueella edistetään tasa-arvoisesti kuntalaisten varhaiskasvatusta, opetusta, sivistystä, osaamista, vapaa-aikaa ja hyvinvointia. Palvelut on tuotettu asiakaslähtöisesti, 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 yhteisten tulosalue on hoitanut hyvinvointipäällikön rekrytoinnin alkuvuodesta 2025. Vuoden 2025 tilinpäätöksen materiaalit valmisteltiin hyvinvointilautakunnan ja sivistyslautakunnan päätettäväksi tammi- ja helmikuun kokouksiin. Samalla lautakunnille annettiin hanketoiminnan tilannekatsaus vuoden 2024 hanketoiminnasta.

Sivistyksen ja yhteisten palvelualueella on tehty yhdessä henkilöstöhallinnon kanssa valmistelutyötä tasopalkkausmalliin siirtymisestä syyskuun loppuun mennessä. Tasopalkkaan siirtyminen tapahtuu KTVES-sopimuksen ja OVTES-sopimuksen G-liitteen työntekijöillä saman aikaisesti koko maassa. Palvelualueella on toteutettu myös kuluvalta vuodelta 2025 kuntastrategian arviointi, johon osallistuivat esihenkilöt. Taloudellisesti osavuositarkastus I/2025 tilinpäätösnäytteen mukainen tulosalueen toteuma suhteessa talousarvioon näyttää toteutuvan vuonna 2025.

Opetuspalvelut

Opetuksen tulosalueella on aloitettu keskustan alueen kouluverkkoselvitystyö. Selvityksessä on huomioitu keskustan alueen oppilasmäärän kehitys ja toiminnalliset tarpeet. Keskeisimpiä ratkaistavia asioita ovat Myllymäki-Ehnröös yhtenäiskoulun vuosiluokkien 1–6 opetustilat, vammaisopetuksen ja vaativan erityisopetuksen tilaratkaisut.

Oppilasmäärä koko kunnassa on laskeva. Oppilasmäärien kehitystä koko kunnan alueella on tarkasteltu osana keskustan kouluverkkoselvitystä. Opetusryhmien määrä vuosiluokkien 1–6 opetuksessa on tällä hetkellä 87, kun se lukuvuonna 2030–2031 on 65. Opetusryhmien määrä vuosiluokilla 7–9 on 42 ja lukuvuonna 2030–2031 ryhmämäärä on 36. Ryhmien määrän lasku perustuu tällä hetkellä Mäntsälässä asuvien lasten määrään. Oppilasmäärän lasku aiheuttaa voimakasta sopeuttamisen tarvetta.

Alkuvuoden aikana on jatkettu myös kokonaisvaltaista henkilöstösuunnittelua. Oppilasmäärän väheneminen kohdistaa painetta lähivuosina henkilöstön tehtävien uudelleen järjestelyyn ja henkilöstömäärän optimoimiseen. Lukuvuoden 2025–2026 osalta vuosiluokkien 1–6 ryhmien määrää on vähennetty 5 ryhmällä. Luokkakoot pysyvät kohtuullisina. Oppimisen tuen puolelle on kohdennettu lisäresursseja. Oppimisen tuen lakiuudistuksen osalta valtakunnalliset opetussuunnitelman perusteet on hyväksytty ja paikallinen opetussuunnitelman valmistelutyö on parhaillaan meneillään. Lakiuudistuksen myötä kunnilla on varattu lisärahoitusta valtionosuuksien kautta lakiuudistuksen toteutukseen. Opetuspalveluiden esityksestä sivistyslautakunta hyväksyi kuuden lisäopettajavakan sinin perustamisen oppimisen tuen toteuttamiseen. Tämä tarkoittaa 130 650 euron lisäkuluja vuodelle 2025.

Opetussuunnitelman osalta sivistyslautakunta hyväksyi tuntijaon muutoksen 1.8.2025 alkaen suomen kielen ja matematiikan tuntien osalta. Vuosiluokalla 1 lisätä yksi vuosiviikkotunti äidinkielen ja kirjallisuuden opiskeluun. Vuosiluokalla 2 lisätään yksi vuosiviikkotunti matematiikan opiskeluun. Vuosiluokalle 3 ei vuosiviikkotuntilisäyksiä tule, koska Mäntsälän paikallisessa opetussuunnitelmassa on valtakunnalliseen minimi-tuntimäärään lisätty 3. luokalle 1 vuosiviikkotunti äidinkielen ja kirjallisuuden opiskeluun. Kokonaisuus aiheuttaa pysyvän kulun 24:sta viikkotunnista kuntatasoisesti eli noin yhden luokanopettajan henkilötyövuoden verran. B1-kielen vuosiviikkotuntimäärää lisättiin valtakunnallisesti ja pysyvästi vuonna 2024. Teemme kiusaamisen väkivallan ja häirinnän ehkäisemiseksi ja siihen puuttumiseksi systemaattista työtä. Kevään 2025 alusta toukokuun loppuun mennessä hyvinvointi- ja osallisuuspedagogi tavoittaa 698 oppilasta, 119 opettajaa ja 34 eri ryhmää tunnetaitotyöpajan merkeissä. KO-toiminta on käynnistynyt viikolla 11. KO-toiminta on opetuspalveluiden ja nuorisotyön yhteinen ja Aseman lapset ry:n luotsaama pitkäkestoinen ja monisyisiin kiusaamistilanteisiin kohdennettu monialainen tuki. Poliisi on ollut 3.4. rehtorikokouksessa esittelemässä poliisin ja koulun yhteistyömallia. Rehtorit käyvät materiaalit läpi omalla koulullaan

(lainvastaisiin tekoihin puuttumisen ohjeistus). Mäntsälän koulujen 4–9-luokkalaisten vierailut nuorisotiloissa ja tutustuminen nuorisotyöntekijöihin on jatkunut kevään aikana. Someturvan käyttö opetuspalveluissa jatkuu. KiVa-koulukysely toteutetaan kouluilla lukuvuoden loppuun mennessä.

Harrastamisen Mäntsälän mallin osalta kouluille on järjestetty kyselyt toiminnan kehittämisen ja ohjaamisen tueksi. Parhaillaan on menossa harrastetoiminnan järjestäjien kilpailutus ja valinta.

Lakimuutos järjestyssääntöjen päivittämisestä mobiililaitteiden käytön osalta valmistunee huhtikuun aikana. Paikallisesti uudistus tulee valmistella sivistyslautakunnalle hyväksyttävään muotoon toukokuun loppuun mennessä.

Mäntsälän lukioon oli 97 ensisijaista hakijaa kevään yhteishaussa. Mäntsälän lukion uuteen suuntautumisvaihtoehtoon taloustaidot ja sijoittaminen haki 13 henkilöä. Lakin on saamassa 89 opiskelijaa. Yksi opiskelija valmistuu kaksoistutkinnon suorittaneena.

Osavuositarkastus I/2025 yhteydessä laadittu opetuspalveluiden ennuste on pääsääntöisesti talousarvion mukainen. Tulojen osalta muutosta talousarvioon 2025 nähden on odotettavissa Keusoten maksamasta, Hepolan koulussa tarjottavasta aamu- ja iltapäivähoidosta. Talousarviossa 2025 on arvioitu Keusotelta saatavan maksutuoton määräksi noin 362 000 euroa. Kevään aikana tarkentuneen ennusteen mukaan vuodelle 2025 on odotettavissa noin 210 000 euron maksutuottoa, jolloin tuottoihin on odotettavissa noin 152 000 euron lasku. Ennusteeseen tehtävä muutos johtuu pääosaltaan ennusteen tarkentumisesta vuosien 2023 ja 2024 tilinpäätöskäytännön perusteella. Lisäksi kotikuntakorvaustulojen ja -menojen osalta on pientä kustannuspainetta vuodelle 2025. Ennusteessa kasvatettiin kotikuntakorvausmenojen osuutta noin 72 000 eurolla. Mahdolliset talousarviomuutokset tullaan tekemään osavuositarkastuksen II/2025 yhteydessä laadittavassa tarkennetussa ennusteessa.

Hankkeiden osalta Covid-19-hanke ja KOTA 9-hanke ovat kevään osalta merkittävimmät. Covid-19-hankkeen toteuma kevään osuuden osalta on maaliskuun lopussa 44,2 %. Hanke päättyi 31.7.2025. KOTA 9-hankkeen kevään osuuden toteuma maaliskuun lopussa on 38,15 %. Näiden hankkeiden osalta varmistetaan, että tuki saadaan täysimääräisesti käytettyä hankkeen/avustuksen kriteereiden puitteissa määräaikaan mennessä. Jos suunniteltu käyttö ei toteudu, sillä on negatiivista vaikutusta tulosalueen toteumaan.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalveluissa otettiin alkuvuodesta käyttöön Kansallisen arviointikeskuksen (Karvi) Valssi laadunarviointi menetelmä. Henkilöstön on vastannut vuorovaikutusta koskeviin kysymyksiin ja keskustellut niitä tiimeissä ja koko päiväkodin työillalla. Laadunarvioinnin tuloksena on päiväkotikohtaiset vuorovaikutuksen kehittämissuunnitelmat.

Haastavat tilanteet ovat hieman lisääntyneet varhaiskasvatuksessa, joten koulutuksissa on lisätty henkilöstön osaamista lapsen fyysisestä rajaamisesta ja tunnetaito koulutuksia on tulossa. Tekoälyn mahdollisuuksia ja haittoja varhaiskasvatuksessa pohdittiin varhaiskasvatuksen johtoryhmän voimin.

Sairauspoissaolojen vähentämisprojektin osalta on päiväkodeissa käyty läpi lasten ja henkilöstön käsien pesun käytäntöjä sekä pohdittu prosesseja lelujen pesemiseksi riittävän useasti.

Varhaiskasvatuksessa on käynnissä tasa-arvohanke, jolla on palkattu kaksi avustajaa päiväkotiryhmiin. Muut avustajat, noin 14, on palkattu henkilöstöbudjetista. Digitaalisten taitojen tukemisen hanke edistyy suunnitelmallisesti digitsempparin avulla. Laadunarviointi hankkeen avulla on saatu tukea Valssi prosessin läpi viemiseksi. Digitsemppari tekee kevään ajan puoliksi digihanketta ja puoliksi laadunarviointi hanketta.

Osana varhaiskasvatuksen tulevaa tulokertymään on laskettu vuoden 2024 päiväkotipäivän hinta 1459 €/kk,

joka laskutetaan Mäntsälään sijoitettujen lasten kotikunnilta 1.8.2025 alkaen. Osavuosikatsaus I/2025 yhteydessä laadittu varhaiskasvatuspalveluiden ennuste on pääsääntöisesti talousarvion mukainen. Kotikuntakorvausten tuloarvion toteutumisesta tulee seurata vuoden aikana. Mahdolliset talousarviomuutokset tullaan tekemään osavuosikatsauksen II/2025 yhteydessä laadittavassa tarkennetussa ennusteessa.

Elinikäinen oppiminen ja hyvinvointipalvelut

Vapaa-aikapalveluissa on päästy nuorisopalvelujen osalta hiljaisemman syksyn jälkeen taas normaaleihin lukemiin kaikkien palveluiden osalta. KO- toimintaa käynnistettiin yhteistyössä opetuspalveluiden kanssa. Nuorisopalveluissa käynnistettiin myös nuorisopalveluiden perussuunnitelman tekeminen, joka jatkuu loppuvuoteen. Liikuntapalvelujen osalta toiminta on toteutunut vuosikellon mukaisesti.

Liikkuva Mäntsälä -hankkeen nettisivut on päivitetty ja vuoden 2024 aikana tuotetut materiaalit ovat nähtävillä, käytettävissä ja ladattavissa Mäntsälän kunnan nettisivuilta. Hankkeen kautta tuotetut materiaalit esiteltiin lapsi- ja perheasianneuvostossa tammikuussa. Liikkuva Mäntsälä hanke, starttivalmennus ja etsivänuorisotyö saivat myönteisen avustuspäätöksen AVI:lta vuodelle 2025. Etsivä nuorisotyön hankkeesta tehtiin palautus vuoden 2024 osalta. Jatkossa tulee kiinnittää enemmän huomiota hankkeiden tuloutuksien oikeellisuuteen.

Kansalaisopistossa oli tammi-maaliskuussa yhteensä 1464 netto-opiskelijaa. Kurssimaksutuottoja oli tammi-maaliskuussa 64 755 €. Alkukevään suosituimpia kursseja olivat liikuntakurssit, hygieniapassikoulutus, taide- näyttelyretki Malvaan ja Nepsy luento. Jumbppamaratonille osallistui 52 opiskelijaa. Kansalaisopisto on mukana kahdessa yhteishankkeessa: Esteet nurin ja eArt.

Kirjaston alkuvuosi on ollut vilkas. Järjestetyt tapahtumat ja ryhmäkäynnit ovat toteutuneet odotetusti ja osallistujia on ollut hyvin. Vuoden 2024 toimintatilastot osoittavat myös lainauksen ja kirjastokäyntien merkittävää kasvua. Ennakoimattomia kuluja on syntynyt kirjaston asiakastietokoneiden varausjärjestelmän poistumisesta ja asiakaskoneiden uudelleen määrittelystä sekä omatoimikirjaston vikatilanteiden korjaamisesta.

Hyvinvointipalveluissa on valmistelu kesän puistoruokailua, joka toteutetaan kesäkuun kahden ensimmäisen viikon aikana. Puistoruokailu järjestetään viikko Myllymäen koulun pihalla ja toinen viikko Hyökännummen koululla. Kahdessa eri paikassa järjestettävästä puistoruokailusta ei tule lisäkustannuksia. Mäntsälä on mukana viiden muun Keusoten kunnan kanssa valtakunnallisessa ruoka-apuhankkeessa, hanke on saanut vuosille 2025–2026 avustusta 213 800 € euroa. Hyvinvointipalveluissa valmistellaan kunnan nettisivuille tulevaa kesätoiminnan koostetta.

Talouden näkökulmasta tulosalue menee suunnitelman mukaan. OSV II tulee tarkastella, miten syksyn uimahallikuljetukset saadaan toteutettua. Säästöpainoiden vuoksi on mahdollista, että eläkeläisten uimahallikuljetuksia voidaan joutua vähentämään.

Talousarviomuutokset

Osavuosikatsauksen 1/2025 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset:

Ei käsiteltäväksi tulevia talousarvio- ja määrärahamuutoksia. Tulosalueiden esille nostamia tulo- ja kustannuspaineita seurataan ja tarkennetaan osavuosikatsauksen 2/2025 yhteydessä.

Sivityksen ja hyvinvoinnin yhteiset								
1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								
Toimintakulut	-524		-524	-93	431	17,7 %	-526	-486
Toimintakate	-524		-524	-93	431	17,7 %	-526	-486
Opetuspalvelut								
1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								
Toimintakulut	2 352		2 352	379	-1 972	16,1 %	2 199	2 119
Toimintakate	-36 014		-36 014	-9 039	26 976	25,1 %	-36 157	-34 887
Toimintakate	-33 662		-33 662	-8 659	25 003	25,7 %	-33 958	-32 768
Varhaiskasvatuspalvelut								
1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								
Toimintakulut	666		666	133	-533	20,0 %	666	706
Toimintakate	-17 944		-17 944	-4 423	13 521	24,6 %	-17 984	-16 527
Toimintakate	-17 278		-17 278	-4 290	12 988	24,8 %	-17 318	-15 821
Elinikäisen oppimisen ja hyvinvoinnin yhteiset								
1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								
Toimintakulut	647		647	135	-512	20,9 %	647	525
Toimintakate	-4 090		-4 090	-961	3 128	23,5 %	-4 098	-3 636
Toimintakate	-3 442		-3 442	-826	2 616	24,0 %	-3 451	-3 111

Tekninen ja elinvoimapalvelut

Tekninen ja elinvoimapalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	24 331		24 331	6 027	-18 304	24,8 %	24 304	23 782
Myyntituotot	3 489		3 489	910	-2 580	26,1 %	3 489	3 595
Maksutuotot	404		404	186	-217	46,2 %	376	548
Tuet ja avustukset	59		59		-59	0,0 %	59	67
Muut toimintatuotot	20 379		20 379	4 931	-15 448	24,2 %	20 380	19 572
Valmistus omaan käyttöön	64			29	29		73	83
Toimintakulut	-19 715		-19 715	-4 971	14 744	25,2 %	-19 757	-19 643
Henkilöstökulut	-6 560		-6 560	-1 738	4 822	26,5 %	-6 620	-6 120
Palvelujen ostot	-5 550		-5 550	-1 299	4 250	23,4 %	-5 538	-5 910
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 414		-4 414	-1 205	3 208	27,3 %	-4 407	-4 318
Avustukset	-163		-163	-2	161	1,3 %	-163	-164
Muut toimintakulut	-3 029		-3 029	-727	2 302	24,0 %	-3 029	-3 132
Toimintakate	4 679		4 615	1 084	-3 531	23,5 %	4 621	4 222
Vuosikate	4 679		4 615	1 084	-3 531	23,5 %	4 621	4 222
Poistot ja arvonalentumiset	-9 113		-9 113	-2 216	6 897	24,3 %	-9 045	-8 956
Poistot ja arvonal.	-9 113		-9 113	-2 216	6 897	24,3 %	-9 045	-8 956
Tilikauden tulos	-4 434		-4 498	-1 132	3 366	25,2 %	-4 424	-4 734
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 434		-4 498	-1 132	3 366	25,2 %	-4 424	-4 734

Palvelualueen palvelusuunnitelma

Tekninen ja Elinvoimapalvelut palvelualueen toiminta-ajatuksena on tuottaa toimivat ja tarkoituksenmukaiset 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

Kokonaisuutena Tekninen ja elinvoimapalvelut on lähellä talousarviossa arvioitua budjettia. Toiminnan tuotot ovat toteutuneet 24,8 % ja kulujen toteuma on 25,2 %, toimintakatteen toteuman ollessa 23,5 %.

Tekninen ja elinvoimapalvelujen yhteiset

Teknisen ja elinvoimapalvelujen yhteisten toimintakulujen toteuma on 21,66 %. Teknisen yhteiset on alkuvuoden aikana tukenut ja avustanut muiden tulosalueiden palvelutoimintaa.

Rakennustyönvalvojan vakanssi on jätetty toistaiseksi täyttämättä. Valvontaa on hankittu tarvittavissa määrin talonrakennusurakoiden takuutarkastuksiin ostopalveluna. Palvelualueella on osallistuttu keskustankouluverkotyöhön. Valittavalla kouluverkon strategisella linjauksella, päätännällä, sekä päätäntäaikataululla on merkittäviä vaikutuksia tulevien talonrakennushankkeiden laajuuksiin, määrään, kustannusvaikutuksiin sekä toteutusaikatauluihin.

Investointihankkeiden ohjaus- ja seurantajärjestelmä on hankittu ja käyttöönottovaihe käynnistetty. Monitoimitalon kuntotutkimustyöt ja näytteiden analysoinnit jatkuivat läpi tarkastelujakson ja raporttien laadintavaihe käynnistyi.

Toimitilapalvelut

Toimintatuottojen toteuma on 25,13 % ja toimintakulujen toteuma 25,40 %. Toimitilapalveluiden toimintakate on 25,04 %. ICT-kulujen toteuma on 38,53 % samoin lämmityskulut 37,42 %.

Lämpimämpi alkuvuosi näkyi alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden kulujen pienentymisenä. Piha-alueiden hiekoitushiekkojen putsaukset päästiin aloittamaan jo viikolla 12. Koulujen ja päiväkotien lomakauden aikana tullaan toteuttamaan suurin osa toimitilapalvelujen hankkeista, joita on valmisteltu alkuvuoden aikana. Henkilöstön osalta työsuorituksen arvioinnit ja kehityskeskustelut on pidetty suunnitelman mukaisesti.

Korkotason laskun johdosta Ehnroosin koulun leasingvuokra on jäämässä 0,17 milj. euroa alemmaksi, mitä on budjetoitu.

Ateria- ja puhtauspalvelut

Toimintatuottojen toteuma on 25,92 % ja toimintakulujen 25,90 %. Ensimmäisessä osavuosikatsauksessa tulos on suunnitelman mukainen.

Syksyn- 24 aikana on aloitettu valmistautuminen uuden tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönottoon keittiöissä. Järjestelmä otetaan käyttöön 2.5.2025. Pitkään käytössä ollut Jamix päivitetään uuteen PoweRestan järjestelmään. Henkilökuntaa on koulutettu ja valmisteltu alkuvuoden aikana uuden järjestelmän käyttöönottoon.

Kuntatekniikka

Toimintatuottojen toteuma on 55,26 % ja toimintakulujen 25,23 %. Tavanomaista lyhyemmästä talvikunnossapitokaudesta johtuen on alkuvuodelle kirjautunut ennakoitua pienempi määrä palkka- ja kunnossapitokustannuksia. Aikaisen kevään takia katualueiden hiekoitushiekkojen poistoa on päästy aloittamaan jo maaliskuun puolivälissä, joka on noin kuukausi normaalia ajankohtaa aikaisemmin.

Talvikaudella alkanut Pyydyskorven alueen katuinfran rakentaminen on edennyt leudon talven johdosta arvioitua nopeammassa aikataulussa. Kevätkaudella käynnistyy suurin osa kuntatekniikan investointihankkeista, joiden odotetaan etenemään kesäkauden aikana laadittujen aikataulujen mukaisesti. Viestintää ajankohtaisista ja keskeisistä rakennushankkeista sekä puisto- ja ulkoliikuntapaikkojen asioista on jatkettu aktiivisesti alkuvuoden aikana.

Kuntakehityspalvelut

Maankäyttö, asuminen ja liikenne

Toimintatuotot ovat toteutuneet 3,75 %. Toimintakulujen toteuma 24,44 %.

Tontti- ja lupakysyntä on vuonna 2025 jatkunut edellisen vuoden mukaisesti vähäisenä. Rakentamisen lupia on haettu 33 kpl ja poikkeamislupia 3 kpl. Uusia omakotitonttien varauksia on tehty maaliskuun loppuun mennessä 3 kpl. Maanmyyntiin liittyvä ennuste tarkennetaan seuraavan osavuosikatsauksen yhteydessä.

Tavoitteiden osalta tonttivaranto on riittävä ja Pyydyskorven asemakaava-alueelle rakennetaan kunnallistekniikkaa. Raakamaata on ostettu noin 5 ha. Rakentamislupien käsittelyaika on tavoitteen mukainen.

Isoimpana kaavatyönä Mäntsälän strateginen yleiskaava 2050 luonnos oli nähtävillä 18.11.2024 -17.1.2025, ja siitä järjestettiin asukastilaisuuksia. Siitä saatiin 31 lausuntoa ja 11 mielipidettä. Sen valmistelua jatketaan kohti yleiskaavaehdotusta, ja tavoitteena on asettaa se nähtäville vuoden 2025 syksyllä muistutuksia ja lausuntoja varten

Asemakaavojen osalta on käynnistetty Kirvuntien alueen kaavatyö Kirvuntien jatkon sekä vesiliikuntakeskuksen tarpeisiin.

Uusi rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025 ja sitä varten työn alla rakennusjärjestyksen uudistustyö, jossa päivitetään rakennusjärjestys ajan tasalla ja uuden lain mukaiseksi. Rakennusjärjestysehdotus asetettiin uudelleen nähtäville 19.3-25.4.2025 väliselle ajalle.

Pohjavesien suojelusuunnitelma on laadittu viimeksi vuonna 2013 ja se on tarpeen päivittää. Suunnitelman riskiarvioinnit on tarpeen päivittää nykytilanne ja tulevaisuus huomioiden. Lisäksi suojelusuunnitelma toimii kunnan yleiskaavoitustyön tukena. Tavoitteena on päivittää suojelusuunnitelmat ajanjaksolla 1.5.2025 - 31.12.2026. Suojelusuunnitelman päivitykselle on haettu ELY-keskuksen avustusta pohjavesien suojelusuunnitelman laatimista varten.

Mäntsälän kunta on hakenut Liikenne- ja viestintävirasto Traficomilta valtionavustusta Liikkumisen uusien palveluiden suunnittelutyöhön joulukuussa 2024 hankkeelle "Kutsupohjaisen joukkoliikenteen mahdollisuudet maaseutumaisessa ympäristössä, Pilotti: Mäntsälä". Hankkeen kustannusarvio on yhteensä 0,022 milj. euroa. Traficom päätöksellään 27.2.2025 on myöntänyt Mäntsälän kunnalle avustuksena 0,016 milj. euroa (75 % hankkeen kustannuksista). Mäntsälän kunnalle on Traficomien päätöksessä myönnetty edellä oleva summa täysimääräisenä kutsukyytipilotin suunnitteluun ajanjaksolle 1.1.2025-31.3.2026 sisältäen henkilöstökulut, markkinointi- ja viestintämateriaalit sekä kutsuliikenteen asiantuntijapalveluiden palvelujen oston.

Joukkoliikenteen kustannukset vuodelle 2025 nousevat 1.8.2025 uuden kuljetuspalvelusopimuksen myötä (ostovuorot 1 ja 2, lisäys vuodessa avoimen joukkoliikenteen kustannuksiin noin 0,014 milj. euroa/vuosi, vuoden 2025 osalta 1.8–31.12. ajalta noin 0,007 milj. euroa)

Kuntakehityslautakunnan toimintasäntö muutettu vastaamaan hallintosäntöä ja 1.1.2025 voimaantullutta rakentamislakia.

Ympäristönsuojelumääräysten päivitystyö on käynnissä Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen laatimana. Määräysten ehdotus oli lausuttavana keväällä 2025 ja tulee erikseen kuntaan hyväksyttäväksi tämän jälkeen.

Kilpijärven, Isojärven sekä Hunttijärven kunnostushankkeet jatkuvat Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen toimesta. Kullekin kunnostushankkeelle on saatu myönteinen avustuspäätös.

Talousarviomuutokset

Osavuositarkastuksen 1 yhteydessä esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset talousarvioon:

Investointiosa

Määrärahan vähennys

- Hyökännummen koulun sadekatoksen rakentaminen TA2025 0,08 milj. euroa, vähennys 0,02 milj. euroa. Uusi MTA 0,06 milj. euroa.
- Anttilan pk, Vanamon julkisivunmaalaus TA2025 0,08 milj. euroa, vähennys 0,08 milj. euroa. Uusi MTA 0 euroa.
- Kirkonkylän koulun viipaleen vesikaton kunnostus TA2025 0,015 milj. euroa, vähennys 0,015 milj. euroa. Uusi MTA 0 euroa.
- Kapuli V infran rakentaminen TA2025 0,08 milj. euroa, vähennys 0,08 milj. euroa. Uusi MTA 0 euroa.
- Lempivaaran vihertyöt TA2025 0,1 milj. euroa, vähennys 0,1 milj. euroa. Uusi MTA 0 euroa

- Kivuntie (välillä Urheilutie-Vanha-Porvoontie) TA2025 0,06 milj. euroa, vähennys 0,04 milj. euroa. Uusi MTA 0,02 milj. euroa.
- Mt140 keskisaarekkeen uusiminen (ELY-tie), 3-vaihe TA2025 0,7 milj. euroa, vähennys 0,015 milj. euroa. Uusi MTA 0,685 milj. euroa.

Määrärahan lisäys hankkeisiin

- Lukion vesikaton osa bitumikermi 0,065 milj. euroa.
- Kaunismäen pk ja hyvinvointineuvolan vesiputkien vaihto 0,06 milj. euroa.
- Kirkonkylän koulun ja opettajien asuntolan välisen putkityöt 0,025 milj. euroa.
- Seurojentalon narikan vuoden 2024 jatko 0,045 milj. euroa.
- Liisalan ja maakaatopaikan laajennus- ja viimeistelytyöt 0,1 milj. euroa.
- VT4, VT25 ja MT140 alueen liittymien parantaminen 0,04 milj. euroa.
- Kunnantalon hissi TA2025 0,05 milj. euroa määrärahan lisäys 0,015 milj. euroa. Uusi MTA 0,065 milj. euroa.
- Hirvihaarantien jk/pp jatke välillä Kuntomajantie-Sepänmäki (ELY-hanke). Lisäys vuoden 2025 talousarvioon.

Talousarviomuutosten nettovaikutus on 0 euroa.

Investointien toteuma, poikkeamat ja ennuste

Talonrakennus

Keskustan kouluverkkoselvityksen suunnittelukustannuksia ei toistaiseksi ole muodostunut

Investoinnit				Kustannus-	TA	TA	TA	Toteuma	Poikkeama	Ennuste
				arvio ja	2024	muutokset	muutosten	31.3.2025		
				muutokset		2025	jälkeen			
Tekninen ja elinvoimalautakunta										
Talonrakennus										
Koulurakennus										
Keskustan kouluverkkoratkaisun suunnittelu	N	Menot			-200 000		-200 000		-200 000	-200 000
Energiasäästötoimenpiteet										
Lukio ja monitoimitalo, aurinkosähköpaneelit		Menot			-100 000		-100 000	-420	-99 580	-100 000
Muut energiasäästötoimenpiteet		Menot			-230 000		-230 000	-6 143	-223 857	-230 000
Peruskorjaukset										
Rakennusten korjaukset/sisäilmakorjaukset										
Terveyskeskuksen sisäilmakorjaus		Menot			-50 000		-50 000	-1 688	-48 312	-50 000
Paloaseman vesikattokorjaus		Menot			-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
Riihenmäen yläkoulun vesikaton kunnostustyö		Menot			-30 000		-30 000		-30 000	-30 000
Hyökännummen koulun sadekatoksen rakentaminen		Menot			-80 000		-80 000	-260	-79 740	-80 000
Kirkonkylän koulu, viipaleen vesikaton maalaus		Menot			-15 000		-15 000		-15 000	
Varja atelje julkisivumaalaus		Menot			-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
Myllytontun julkisivun maalaus		Menot			-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
Monitoimitalon ulko-ovien uusinta		Menot			-30 000		-30 000		-30 000	-30 000
Anttilan pk, Vanamo julkisivumaalaus		Menot			-80 000		-80 000		-80 000	
Seurojentalon WC-tilojen korjaus		Menot			-160 000		-160 000		-160 000	-160 000
Kunnantalon hissien uusinta		Menot			-50 000		-50 000	-10 477	-39 523	-65 000
Sisäilmakorjauksiin (varaus)		Menot			-15 000		-15 000	-320	-14 680	-15 000
Lukion vesikaton osa bitumikermi		Menot								-65 000
Kaunismäen pk ja hyvinvointineuvolan vesiputkien vaiht.		Menot								-60 000
Kirkonkylän koulun ja opettajien asuntolan välisen putki.		Menot								-25 000
Seurojentalon narikka vuoden 2024 jatko		Menot						-44 162		-45 000
Talonrak. yhteensä (ilman leasingrah.)	N	Menot			-1 125 000		-1 125 000	-63 470	-1 061 530	-1 220 000

Kuntatekniikka

Vuoden 2025 kuntatekniikan investointihankkeita on edistetty alkuvuoden aikana, laaditun aikataulun mukaisesti. Keskeisinä kuntatekniikan investointihankkeina toteutetaan Pyydyskorven alueen katuinfran rakentaminen, Jokihuhdantien alueen katusaneeraus, Meijerinpellon alueen katujen saneeraus ja Mt140 (Lahden-tie) keskisaarekkeen uusimisen kolmas vaihe välillä Oravatie-Veteraanitie. Kevyen liikenteen väyliä rakennetaan mittava määrä hyväksytyn Käpy-ohjelman mukaisesti. Tehtäviä kohteita ovat mm. Jokihuhdantie, Perkiönpellontie, Sälinkääntie välille Kallolantie-Härkäsaarentie sekä Meijerinraitti ja Riihenmäenraitti.

Kuntatekniikka			Kustannus- arvio ja muutokset	TA 2025	TA muutokset 2025	TA muutosten jälkeen	Toteuma 31.3.2025	Poikkeama	Ennuste
Alueet mm. teollisuus ja infra									
	Menot			-100 000		-100 000	-9 287	-90 713	-100 000
	Menot			-900 000		-900 000	-329 250	-570 750	-650 000
	Menot			-700 000		-700 000	-578	-699 422	-560 000
	Menot			-80 000		-80 000		-80 000	
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Menot			-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	N	Menot		-2 030 000		-2 030 000	-339 115	-1 690 885	-1 560 000
Kevytliikenne									
	Menot			-850 000		-850 000		-850 000	-730 000
	Menot			-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Menot			-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Menot			-250 000		-250 000		-250 000	-250 000
	Menot			-300 000		-300 000	-53 913	-246 087	-300 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-80 000
	Menot			-200 000		-200 000		-200 000	-200 000
	Menot			-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
	Menot			-150 000		-150 000		-150 000	-150 000
	Menot								
	N	Menot		-2 100 000		-2 100 000	-53 913	-2 046 087	-1 960 000
Liikenne									
	Menot			-500 000		-500 000	-3 465	-496 535	-500 000
	Menot			-150 000		-150 000	-24 107	-125 893	-150 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	-100 000
	Menot			-600 000		-600 000	-4 805	-595 195	-600 000
	Menot			-60 000		-60 000	-3 974	-56 026	-20 000
	Menot								-40 000
	N	Menot		-1 410 000		-1 410 000	-36 351	-1 373 649	-1 370 000
Puistot ja leikkipaikat									
	Menot						-45 206		-100 000
	Menot			-100 000		-100 000		-100 000	
	Menot			-15 000		-15 000		-15 000	-15 000
	Menot			-20 000		-20 000		-20 000	-20 000
	Menot			-50 000		-50 000	-5 381	-44 619	-50 000
	N	Menot		-185 000		-185 000	-50 587	-134 413	-185 000
Kuntatekniikka yhteensä			Menot	-5 725 000		-5 725 000	-479 966	-5 245 034	-5 075 000
	Tulot								
	N	Netto		-5 725 000		-5 725 000	-479 966	-5 245 034	-5 075 000

Tekninen irtain ja yhteenvedo

Teknisen irtain omaisuus									
	Menot			-15 000		-15 000	-2 515	-12 485	-15 000
	Menot			-10 000		-10 000		-10 000	-10 000
	Menot			-50 000		-50 000		-50 000	-50 000
	Menot			-80 000		-80 000	-32 791	-47 209	-80 000
	Menot			-90 000		-90 000		-90 000	-90 000
	Menot			-270 000		-270 000	-520	-269 480	-270 000
	N	Menot		-515 000		-515 000	-35 306	-479 694	-515 000
Tekninen ja elinvoimalautakunta yhteensä			Menot	-7 365 000		-7 365 000	-578 742	-6 786 258	-6 810 000
	Tulot								
	N	Netto		-7 365 000		-7 365 000	-578 742	-6 786 258	-6 810 000

Tekninen ja elinvoimapaalvelujen yhteiset

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot								1
Toimintakulut	-741		-741	-160	580	21,7 %	-742	-715
Toimintakate	-741		-741	-160	580	21,7 %	-742	-713

Toimitilapalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	18 117		18 117	4 552	-13 564	25,1 %	18 117	18 117
Valmistus omaan käyttöön				15				81
Toimintakulut	-8 510		-8 510	-2 159	6 351	25,4 %	-8 502	-8 854
Toimintakate	9 607		9 607	2 408	-7 213	25,1 %	9 615	9 344
Poistot ja arvonal.	-5 300		-5 300	-1 225	4 075	23,1 %	-5 072	-5 190
Tilikauden tulos	4 307		4 307	1 183	-3 124	27,5 %	4 543	4 154

Ateria- ja puhtauspalvelut

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	4 741		4 741	1 229	-3 512	25,9 %	4 741	4 903
Toimintakulut	-4 656		-4 656	-1 206	3 450	25,9 %	-4 700	-4 443
Toimintakate	85		0	23	-62		42	459

Kuntatekniikka

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	370		370	204	-166	55,3 %	343	303
Valmistus omaan käyttöön	64		64	14			73	2
Toimintakulut	-3 425		-3 425	-863	2 561	25,2 %	-3 424	-3 535
Toimintakate	-2 991		-2 991	-645	2 396	21,6 %	-3 081	-3 230

Maankäyttö, asuminen ja liikenne

1000 €	TA 2025	MUUTOS	MTA 2025	TOT. 31.3.	poikkeama	TOT %	TPE 2025	TP 2024
Toimintatuotot	1 103		1 103	41	-1 062	3,8 %	1 103	1 282
Toimintakulut	-2 384		-2 384	-583	1 802	24,4 %	-2 389	-2 097
Toimintakate	-1 281		-1 281	-541	740	42,2 %	-1 286	-815

Konserniosia

Nivos -konserni

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Infrastruktuurin kehittäminen tukien Mäntsälän kunnan strategiaa		
Huolehdimme infrastruktuurin kehittämisestä. Rakennamme sähkö-, vesi-, viemäri- ja valokuituyhteyksiä tarpeen mukaisesti sekä huomioiden myös tulevaisuuden tarpeita. Käytämme ja kunnossapidämme rakennettuja infraverkkoja kustannustehokkaasti. Ylläpidämme hyvää käytettävyyttä ts. häiriöajat ovat lyhyet.		
Elinkeinopoliitiikan tukeminen paikallisesti		
Osallistumme aktiivisesti uusien yritysten ja asukkaiden Mäntsälään sijoittumiseen tarjoamalla liittymäpalveluja ja lämmitysenergiaa sekä hyödyntämällä prosesseissa syntyviä hukkalämpöjä kaukolämpötuotannossa.		
Seutuyhteistyön vahvistaminen		
Etsimme aktiivisesti yhteistyömahdollisuuksia lähimpien energia- ja infrayhtiöiden kanssa.		
Mäntsälän kunnan talouden tukeminen		
Nivos konsernin omavaraisuuden kohentaminen ja vieraan korollisen pääoman vähentäminen. Vieraan pääoman vähentämiseen aikataulussa huomioidaan alueen kasvua tukevien investointien vaikutus.		
Terve talous, vahva tulos	Mittari: Tilikauden voitto. Tavoitetaso: Nivos-konsernin tilikausi on voitollinen	Q1/2025: tulos 1,2 milj.eur
Toiminta asiakkaan parhaaksi	Mittari: Tilikauden voitto. Tavoitetaso: Nivos-konsernin tilikausi on voitollinen	Q2/2023, NPS +38, Q1/2024, NPS +38, Q1/2025, NPS +48
Osaavat, yhteen pelaavat nivoslaiset	Mittari: Henkilöstökysely. Tavoitetaso: Mitataan ja seurataan säännöllisesti.	H1/2023, eNPS +9, H1/2024, eNPS +25, H1/2025, eNPS +24
Vastuullinen kasvu	Mittari: Kaukolämpötuotannon CO ² -päästöjen vähentäminen. Tavoitetaso: Hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä.	2021: 5642 t CO ₂ ekv, 2022: 5342 t CO ₂ ekv, 2023: 2797 t CO ₂ ekv, 2024: 2776 t CO ₂ ekv

	tot. 31.3.2025	TA 2025	TPE 2025	TP 2024
Liikevaihto (1000 €)	8746	29377	29049	29819
Tilikauden voitto (tappio) (1000 €)	1207	69	-266	565
Omavaraisuus %	30 %	27 %	30 %	29 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	973 %	292 %	290 %	287 %
Investoinnit (1000 €)	2288	9619	11960	5338
Lainamäärä (1000 €)	85137	84353	84353	85537
Vastuut (1000 €)*	392	421	242	477
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	85529	84774	84595	86014
Lainamäärä € / asukas	4071	4005	4005	4086
Asukasmäärä	20914	21063	21063	20933

Mäntsälän Kodit Oy

	tot. 31.3.2025	TA 2025	Tpe 2025	TP 2024
Asukkaat lkm	596	580		597
Kiinteistöt lkm	16	16	16	16
Asunnot lkm	402	402	402	402
Asuinneliöt	19905	19905	19905	19905
Kesk. neliövuokra / kk	12,93	12,93	12,7	12,28
Asuntojen vuokrausaste	98,00 %	98,0 %	≥95%	98,5 %
Vaihtuvuus % / vuosi	5,70 %	21,5 %	<20%	21,4 %
Vuokrasaatava	42721	47000	<30000	46991
Hakemuksia jonossa	222	200	<200	101

	tot. 31.3.2025	TA 2025	TPE 2025	TP 2024
Liikevaihto (1000 €)	752	3292	3292	3068
Liikevoitto (1000 €)	-4	0		-12
Omavaraisuus %	1 %	3 %	3 %	1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	745 %	726 %	726 %	786 %
Investoinnit (1000 €)		0		2
Lainamäärä (1000 €)	23529	23004	23004	23670
Vastuut (1000 €)*		0		15579
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	23529	23004	23004	39249
Lainamäärä € / asukas	1125	1092	1092	1131
Asukasmäärä	20 914	21 063	21 063	20 933

Kiinteistö Oy Mäntsälän Toimistotalo

	tot 31.3.2025	TA 2025	TPE 2025	TP 2024
Tuotot / kulut %	84 %	50 %	50 %	119 %
Omavaraisuus %	16 %	12 %	12 %	16 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	883 %	886 %	886 %	533 %
Investoinnit (1000 €)				3559
Lainamäärä (1000 €)	2912	2723	2723	2912
Vastuut (1000 €)*				
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	2912	2723	2723	2912
Lainamäärä € / asukas	139	139	139	139
Asukasmäärä	20914	21 063	21 063	20 933

Mäntsälän Jäähalli Oy

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Mäntsälän Jäähalli oy:n liikevaihdon kasvattaminen	Tavoite kasvattaa liikevaihtoa vuodessa noin 15%	Vuoden 2025 liikevaihtotavoite 700 000€
Uusien asiakkuuksien määrä	Tavoite ylläpitää nykyiset asiakkaat sekä kasvattaa liikevaihtoa uusien asiakkuuksien avulla.	Laskutettavien asiakkaiden määrä tänä vuonna noin 200. Kasvua viime vuoteen noin 120 asiakasta.
Keilahallin liikevaihdon kasvattaminen	Tavoitetaso 120 000€/vuosi	Vuosi 2024 noin 70 000€, Q1/2025: noin 30 000€
Paikallisen seuratoiminnan tukeminen ja harrastamäärän kasvattaminen	Harrastajamäärät (Jäätaurit, Jää-Tiikerit), Jäävuorojen myynti	Harrastajamäärissä ja jäsen myynnissä kasvua.

	tot 31.3.2025	TA 2025	TPE 2025	TP 2024
Liikevaihto (1000 €)	192	700	650	687
Liikevoitto (1000 €)	40	-150	-150	-302
Omavaraisuus %	0	5 %	0	-4 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	779	800 %	8	11 %
Investoinnit (1000 €)	1	0	0	4
Lainamäärä (1000 €)	5859	5705	5705	6399
Vastuut (1000 €)*	127	500	500	137
Lainat ja vastuut yhteensä (1000 €)	5986	6205	6205	6536
Lainamäärä € / asukas	284	271	271	306
Asukasmäärä	20914	21063	21063	20933

Mäntsälän Yrityskehitys Oy

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Seuranta- ja toteutuma
Sitovat tavoitteet suunnittelukaudelle 2022-2026 ovat:		
Mäntsälään sijoittuneiden tai toimitiloja rakentaneiden suurten ja keskisuurten yritysten lukumäärä seurantajaksolla 2022-2026 (kpl)	Mäntsälään sijoittuneita tai toimitiloja rakentaneita suuria yrityksiä 2 kpl ja keskisuuria yrityksiä 3 kpl seurantajaksolla 2022-2026	Mäntsälään sijoittuneita tai toimitiloja rakentaneita suuria yrityksiä 1 kpl ja keskisuuria yrityksiä 5 kpl seurantajaksolla 2022-2026
Yrityskonsultointien määrä kpl/vuosi	120 kpl/vuosi	1.1.-31.3.2025: 28 kpl

Mäntsälän Yrityskehitys Oy

	Tot 31.3.2025	TA2025	TPE 2025	TP 2024
Liikevaihto (1000 €)	85	321	321	271
Liikevoitto (1000 €)	9	-30	-30	-25
Omavaraisuus %	77 %	70 %	77 %	79 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	66 %	20 %	15 %	17 %
Investoinnit (1000 €)	0	10	0	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	20914	21063	21063	20933

Sanasto

TA 2025

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2025.

MTA 2025

Muutettu talousarvio, jossa huomioitu valtuuston hyväksymät muutokset alkuperäiseen talousarvioon.

Tot. 31.3.

Kirjanpidon toteuma 31.3.2025 tilanteessa.

Poikkeama

Muutetun talousarvion ja kirjanpidon toteuman erotus

Tot. %

Toteuma 31.3. verrattuna muutettuun talousarvioon. Esitetty prosentteina.

TPE 2025

Tilinpäätösennuste tilikaudelta 2025.

TP 2024

Tilinpäätös vuodelta 2024.

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 välitulos, 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.

