

Mynämäki

Neljännesvuosikatsaus
Tammi-maaliskuu 2026

Kunnanhallitus 11.5.2026 § 102

Kunnanvaltuusto 18.5.2026 § X

1.TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 1.1.–31.3.2026

Toimintatuotot

	Toteutuma 1-3 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	765 103	2 564 373		2 564 373	811 413	31,64%
Maksutuotot	91 024	357 500		357 500	92 847	25,97%
Tuet ja avustukset	225 907	336 500		336 500	152 462	45,31%
Muut toimintatuotot	1 003 050	4 464 451		4 464 451	1 008 508	22,59%
Toimintatuotot yhteensä	2 085 085	7 722 824		7 722 824	2 065 230	26,74%

Toimintakulut

	Toteutuma 1-3 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-3 367 631	-14 906 842		-14 906 842	-3 456 585	23,19%
Palvelujen ostot	-1 756 285	-6 994 836		-6 994 836	-1 718 716	24,57%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-625 719	-2 175 198		-2 175 198	-628 785	28,91%
Avustukset	-212 064	-1 071 600		-1 071 600	-258 424	24,12%
Muut toimintakulut	-786 921	-3 348 419		-3 348 419	-802 092	23,95%
Toimintakulut yhteensä	-6 748 619	-28 496 895		-28 496 895	-6 864 602	24,09%

Verotulot

	Toteutuma 1-3 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
Verotulot	4 536 695	19 195 000		19 195 000	4 694 728	24,46%
Kunnan tulovero	4 001 046	15 503 000		15 503 000	4 126 216	26,62%
Kiinteistövero	121 940	2 404 000		2 404 000	66 424	2,76%
Osuus yhteisöveron tuotosta	413 709	1 288 000		1 288 000	502 088	38,98%

Valtionosuudet

	Toteutuma 1-3 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
Valtionosuudet	1 125 885	4 467 121		4 467 121	1 060 746	23,75%
Peruspalvelujen valtionosuus	229 152	871 905		871 905	223 839	25,67%
Valtionosuuksien tasaus	735 906	2 842 100		2 842 100	707 901	24,91%
Opetus- ja kulttuuritoimen VOS	-49 374	-147 444		-147 444	-78 141	53,0%
Verotulomenetyksen korvaus	210 201	900 560		900 560	207 147	23,0%

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet 26,7 % talousarviosta. Ensimmäisen neljänneksen aikana tuet ja avustukset ovat toteutuneet 45,3 % talousarviosta, erityisesti hankkeisiin saatujen valtion avustuksien ollessa alkuvuonna 151 348 euroa eli 45,5 % talousarviosta (talousarviossa budjetoitu määrä on 333 500 euroa). Myyntituotot ovat toteutuneet 31,6 % talousarviosta, johtuen pääosin siitä, että alkuvuonna laskutetaan muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista vuoden lopun tilanteen mukaisesti. Lisäksi ympäristönsuojelun vuoden 2025 Nousiaisten ja Ruskon kunnille lähetetyt tasauslaskut ovat kirjautuneet vasta vuoden 2026 tuloksi.

Maksutuotot ovat toteutuneet 26,0 % talousarviosta ja muut toimintatuotot 22,6 % talousarviosta. Muissa toimintatuotoissa on budjetoituna puunmyyntituottoja 200 000 euroa ja 250 000 euron luovutusvoitto, jotka eivät ole toteutuneet alkuvuoden aikana. Nyt käytettävissä olevan arvion mukaan puunmyyntituotot toteutuvat budjetoitua reilusti pienempinä, mahdollisesti noin 50 000 euron tasolla, mutta tämä tarkentuu kevään edetessä. Luovutusvoitto ei toteudu, ellei kunnan käyttöomaisuutta (maata ja/tai rakennuksia) myydä merkittävää määrää. Talouden tasapainottamisohjelmaan on kirjattu Fortum-hallin myynti, joka toteutuessaan saattaa realisoida budjetoidun myyntivoiton.

Toimintakulut

Alkuvuosi on toteutunut hyvin talousarvion puitteissa. Koko kunnan toimintakulut ovat ensimmäisen neljänneksen aikana toteutuneet 24,1 % talousarviosta. Kokonaisuutena kunnan menojen toteuma noudattelee talousarvion tasaisen toteuman arviota tai kulut ovat toteutuneet hieman tasaisen toteuman arviota pienempinä. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 23,2 %, palvelujen ostot 24,6 %, avustukset 24,1 % ja muut toimintakulut 24,0 % talousarviosta.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta toteuma on 28,9 % talousarviosta. Lämmityskulut ovat toteutuneet 41,5 % sekä sähkö ja kaasu 34,6 %. Alkuvuonna oli kovia pakkasia, joten näiden kulujen osalta voidaan olettaa tasautumista loppuvuoden aikana. On kuitenkin hyvä pitää mielessä epävakaa maailmanpoliittinen tilanne, joka voi vaikuttaa merkittävästi energian hintojen kehitykseen lähitulevaisuudessa. Lisäksi toimisto- ja koulutarvikkeet ovat toteutuneet 31,8 % ja opetusvälineet 30,2 % talousarviosta.

Toimintakulujen toteumaan loppuvuoden aikana vaikuttavat esimerkiksi käynnissä olevien projektien (kuten ICT-palveluissa hallinnon siirtyminen Microsoft 365 -ympäristöön) toteutuminen suunnittelusta sekä hankalammin ennakoitava henkilöstökulujen kehitys henkilöstön vaihtuvuuden ja sijaiskulujen kautta. Ensimmäisen neljänneksen perusteella talousarvion toteuma on kuitenkin ollut melko tasaista.

Kuluihin vaikuttavat myös muut vaikeasti ennakoitavat kokonaisuudet, kuten valtakunnallisesti heikko työllisyystilanne. Työllisyystilanne heijastuu myös Mynämäkeen ja vaikuttaa negatiivisesti esimerkiksi kunnan osuuksiin Kelan maksamista työttömyystuista (ns. sakkomaksut). Avustuksiin sisältyvät maksuosuudet ovat toteutuneet ensimmäisen neljänneksen aikana 38,8 % talousarviosta eli maksut ovat olleet noin 194 000 euroa (koko vuodelle budjetoitu summa on 500 000 euroa).

Verotulot

Talousarvion veroennuste perustuu pääosin Valtiovarainministeriön syksyn 2025 kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Maaliskuun loppuun mennessä kunnan tuloveroa on kertynyt 4,12 milj. euroa (26,6 % talousarviossa budjetoidusta), kiinteistöveroa 66 000 euroa (2,8 % talousarviossa budjetoidusta) ja yhteisöverotuottoja 0,5 milj. euroa (39 % talousarviossa budjetoidusta). Verotulojen kokonaiskertymä on raportointiajalta 4,69 milj. euroa. Talousarvioon tasaiseen toteutumaan verrattuna verotuloja on kertynyt 24,5 % talousarviosta.

Kuntaliiton vuoden ensimmäisessä veroennustekehikossa helmikuulta 2026 on jouduttu alentamaan aikaisempia arvioita kuntien verotuloista. Talouskasvu ei ole lähtenyt elpymään ja työttömyys on kasvanut, minkä vuoksi ennustelaitokset ovat laajasti heikentäneet aikaisempia kehitysarvioitaan. Toukokuun 2026 ennusteissa Kuntaliitto ja Valtiovarainministeriö ovat edelleen alentaneet alkuvuoden lähtökohtaisesti varovaisia verotuloarvioita. Ennusteiden mukaan vuosi 2026 tulee kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoaikasarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen.

Kokonaisuudessaan Kuntaliiton ennusteiden mukaan Mynämäen verotulokertymä olisi vuonna 2026 noin 220 000 € heikompi kuin mitä talousarviota tehdessä on arvioitu. Verotuloihin ei kuitenkaan esitetä talousarviomuutoksia tässä neljännesvuosiraportissa, sillä ensimmäinen

neljännes on joka tapauksessa toteutunut talousarvion mukaisesti. Seuraavat ennustekehikot saataneen loppukesästä, jolloin tiedettäneen verotulojen kehitys pidemmälle ja pystytään arvioimaan talousarviomuutosten tarvetta tarkemmin.

Valtionosuudet

Vuoden 2026 talousarviossa valtionosuuksia on budjetoitu 4 467 121 €. Valtiovarainministeriön päätöksen mukaan valtionosuudet ovat 4 243 024 € eli noin 224 098 € vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Maaliskuun loppuun mennessä valtionosuuksia on tilitetty 1,06 milj. euroa eli 23,7 % talousarviosta.

2.TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

Ulkoiset	Toteutuma 1-3 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	437 886	890 099		890 099	388 806	43,7%
Maksutuotot	90 674	357 500		357 500	92 847	26,0%
Tuet ja avustukset	225 907	336 500		336 500	152 462	45,3%
Muut toimintatuotot	377 894	2 041 552		2 041 552	400 487	19,6%
Toimintatuotot yhteensä	1 132 362	3 625 651		3 625 651	1 034 602	28,5%
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-3 367 631	-14 906 842		-14 906 842	-3 456 585	23,2%
Palkat ja palkkiot	-2 713 108	-12 038 324		-12 038 324	-2 784 841	23,1%
Henkilösivukulut	-654 522	-2 868 518		-2 868 518	-671 743	23,4%
Eläkekulut	-547 690	-2 437 619		-2 437 619	-574 637	23,6%
Muut henkilösivukulut	-106 832	-430 899		-430 899	-97 107	22,5%
Palvelujen ostot	-1 429 475	-5 320 562		-5 320 562	-1 293 812	24,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-624 961	-2 175 198		-2 175 198	-628 785	28,9%
Avustukset	-212 064	-1 071 600		-1 071 600	-258 424	24,1%
Muut toimintakulut	-161 765	-925 520		-925 520	-196 367	21,2%
Toimintakulut yhteensä	-5 795 896	-24 399 722		-24 399 722	-5 833 973	23,9%
Toimintakate	-4 663 534	-20 774 071		-20 774 071	-4 799 372	23,1%
Verotulot	4 536 695	19 195 000		19 195 000	4 694 728	24,5%
Valtionosuudet	1 125 885	4 467 121		4 467 121	1 060 746	23,7%
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	808	90 000		90 000	0	0,0%
Muut rahoitustuotot	2 462	39 900		39 900	1 100	2,8%
Korkokulut	-132 828	-1 000 000		-1 000 000	-103 987	10,4%
Muut rahoituskulut	-1 120	-3 000		-3 000	-307	10,2%
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-130 678	-873 100		-873 100	-103 195	11,8%
Vuosikate	868 368	2 014 950		2 014 950	852 908	42,3%
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-586 027	-2 520 850		-2 520 850	-578 925	23,0%
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-586 027	-2 520 850		-2 520 850	-578 925	23,0%
Tilikauden tulos	282 341	-505 900		-505 900	273 983	-54,2%
Poistoeron muutos	7 221	0		0	7 221	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	289 563	-505 900		-505 900	281 205	-55,6%

3.TASE

VASTAAVAA	Avaava tase 2026	Kumul. muutos	Tase 1-3 / 2026
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	176 160	-10 574	165 586
Aineettomat oikeudet	1 400	0	1 400
Muut pitkäaikaiset menot	174 760	-10 574	164 186
Aineelliset hyödykkeet	42 161 360	-466 202	41 695 159
Maa- ja vesialueet	3 356 726	0	3 356 726
Rakennukset	31 135 914	-335 118	30 800 796
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 923 679	-147 846	6 775 833
Koneet ja kalusto	604 418	-59 402	545 015
Ennakkomaks ja keskeneräiset hankinnat	140 624	76 164	216 788
Sijoitukset	24 059 008	-6 427	24 052 581
Osakkeet ja osuudet	20 998 115	-6 427	20 991 688
Muut lainasaamiset	3 039 966	0	3 039 966
Muut saamiset	20 927	0	20 927
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	66 396 528	-483 203	65 913 326
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahjoitusrahastojen varat	1 094 221	0	1 094 221
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 094 221	0	1 094 221
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	26 793	2 015	28 807
Valmiit tuotteet	26 793	2 015	28 807
Saamiset	618 480	-165 951	452 529
Lyhytaikaiset saamiset	618 480	-165 951	452 529
Myyntisaamiset	151 533	-97 702	53 831
Lainasaamiset	74 786	0	74 786
Muut saamiset	253 261	-71 761	181 500
Siirtosaamiset	138 900	3 512	142 412
Rahat ja pankkisaamiset	1 736 254	-417 987	1 318 267
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 381 526	-581 923	1 799 603
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 872 276	-1 065 126	68 807 150

	Avaava tase 2026	Kumul. muutos	Tase 1-3 / 2026
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	18 728 266	0	18 728 266
Muut omat rahastot	4 717	0	4 717
Edell tilikaus yli-/alijäämä	3 085 491	0	3 085 491
Tilikauden yli-/alijäämä	0	281 205	281 205
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	21 818 473	281 205	22 099 678
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	310 584	-7 221	303 362
POISTOERO JA VAPAAEHT. YHTEENSÄ	310 584	-7 221	303 362
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 157 041	0	1 157 041
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 157 041	0	1 157 041
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen	38 244 102	0	38 244 102
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 244 102	0	38 244 102
Lyhytaikainen	8 342 076	-1 339 110	7 002 966
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 475 769	-558 974	3 916 795
Saadut ennakot	98 837	-63 143	35 694
Lyhytaikaiset ostovelat	1 656 603	-570 059	1 086 545
Muut velat	258 045	-32 412	225 632
Siirtovelat	1 852 822	-114 521	1 738 301
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	46 586 178	-1 339 110	45 247 069
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 872 276	-1 065 126	68 807 150

4. RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 014 950		2 014 950	852 908
Tulorahoituksen korjauserät	-250 000		-250 000	0
	1 764 950		1 764 950	852 908
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 382 000		-2 382 000	-95 722
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	250 000		250 000	0
	-2 132 000		-2 132 000	-95 722
Toiminnan ja investointien rahavirta	-367 050		-367 050	757 186
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	50 000		50 000	
Antolainasaamisten vähennykset	0		0	
	50 000		50 000	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 700 000		4 700 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 700 000		-3 700 000	-558 974
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	
	1 000 000		1 000 000	-558 974
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	-2 015
Saamisten muutos	0		0	165 951
Korottomien velkojen muutos	0		0	-780 135
	0		0	-616 199
Rahoituksen rahavirta	1 050 000		1 050 000	-1 175 173
Rahavarojen muutos	682 950		682 950	-417 987

5. INVESTOINNIT

Nettoinvestoinnit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%
9006 Microsoft 365-siirtymä	-25 000		-25 000	-17 671	70,7%
9008 Laurin koulu, varavoima 2026	-80 000		-80 000	-2 389	3,0%
9009 Lämmitysjärj. tasapainoitus KT	-35 000		-35 000	-20 602	58,9%
9010 Urheilukeskuksen kehit.suunnit	-15 000		-15 000	0	0,0%
9013 Roukkulin teollisuusalue	-30 000		-30 000	0	0,0%
9014 Katusaneeraukset	-100 000		-100 000	-2 649	2,6%
9016 Kamerajärjestelmien uusiminen	-60 000		-60 000	0	0,0%
9017 Torialueen parannus	-10 000		-10 000	0	0,0%
9035 Kaava-alueen katujen päällyst.	-50 000		-50 000	0	0,0%
9036 L-a aseman liikennejärjestelyt	-10 000		-10 000	0	0,0%
9039 Vaahteramäen pk piha-alue	-24 000		-24 000	0	0,0%
9045 Vanhan puuosaston ratkaisu	-120 000		-120 000	0	0,0%
9048 Varikon ratkaisu	-30 000		-30 000	0	0,0%
9066 Mustassuon padon korj.	-10 000		-10 000	0	0,0%
9068 Leikkipuistojen turval.kehit.	-30 000		-30 000	-2 262	7,5%
9088 Paikkatietojärj. päivitys	-20 000		-20 000	0	0,0%
9109 Varavojmajarj./kunnanvirasto	-10 000		-10 000	0	0,0%
9116 Tavastilan koulun peruskorjaus	-30 000		-30 000	0	0,0%
9214 Aseman koulun sisäremontti	-20 000		-20 000	-26 843	134,2%
9225 Mietoisten paloasema, julkisiv	-30 000		-30 000	0	0,0%
9301 Laurin koulun saneeraus	-1 310 000		-1 310 000	-11 469	0,9%
9310 Virastotie+Torikuja liikenne	-50 000		-50 000	-5 472	10,9%
9313 Siltojen kuntokartoitus ja san	-50 000		-50 000	0	0,0%
9628 Paikkaukset	-25 000		-25 000	0	0,0%
9692 Rakennuspaikkojen maisemointi	-10 000		-10 000	0	0,0%
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	-25 000		-25 000	-526	2,1%
9754 Varasto, koneet ja kalusto	-10 000		-10 000	0	0,0%
9780 Maanhankinta	-150 000		-150 000	-5 840	3,9%
9950 Puhtaanpito ja ruokapalv.kalus	-13 000		-13 000	0	0,0%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-2 382 000		-2 382 000	-95 722	4,0%
Menot	-2 382 000		-2 382 000	-95 722	4,0%
Tulot	0		0	0	
Rahoitusosuudet	0		0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit	0		0	0	

Laurin koulun vaiheen 4 urakoitsija on valittu. Työ alkaa 1.6.2026.

Laurin koulun teknisen työn tilan urakoitsija on valittu. Työ alkaa 1.6.2026.

Laurin koulun varavoiman laajennuksen urakoitsija on valittu. Työ alkaa 1.6.2026.

6.TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

Vaalit

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0,0%	0
TOIMINTAKULUT	-2 176	0	-2 176	-543	24,9%	-4 146
100 Vaalit	-2 176	0	-2 176	-543	24,9%	-4 146

Vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja. Tulosalueelle budjetoitu vuodelle 2026 ainoastaan sisäisiä kuluja muun muassa vaalikäytössä olevista ICT-laitteista.

Tilintarkastus

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0,0%	0
TOIMINTAKULUT	-19 067	0	-19 067	-1 730	9,1%	-941
130 Tilintarkastus	-19 067	0	-19 067	-1 730	9,1%	-941

Tilintarkastuksen tulosalueen toteumassa vuoden ensimmäisen neljänneksen aikana ei ole huomioitavaa, sillä alkuvuoden aikana tulosalueelle ei ole kirjautunut juurikaan kuluja. Budjetoidut tilintarkastuksen kulut toteutuvat vasta myöhemmin vuoden aikana.

Yleishallinto

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	921 544	0	921 544	117 883	12,8%	70 622
TOIMINTAKULUT	-1 758 204	0	-1 758 204	-427 639	24,3%	-442 024
150 Yleishallinto	-836 660	0	-836 660	-309 756	37,0%	-371 402

Yleishallinnon tulosalueen toimintakulut ovat toteutuneet pääosin talousarvion tasaiseen toteutuman arvion mukaisina vuoden ensimmäisen neljänneksen aikana. Toimintakulujen yhteistoteuma on 24,3 %.

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti. Vuoden alussa on toteutettu kaksi merkittävää projektia, joiden jatkotoimenpiteet jatkuvat vielä. Kunnan työajanseuranjärjestelmä on vaihtunut ja uusi Promid-järjestelmä otettu käyttöön huhtikuun alussa. Pitkään valmisteltu siirtymä kunnan hallinnossa käyttämään Microsoft 365 -ympäristöön on niin ikään toteutunut vuoden ensimmäisen neljänneksen aikana.

Kulujen ennakoituun toteutumaan tulee loppuvuoden aikana vaikuttamaan muun muassa käynnissä olevien projektien kulujen toteutuminen. Lisäksi henkilöstövaihdosten takia tulosalueelle kohdistuu sellaisia henkilöstömenoja vuoden aikana, joita ei talousarviota tehdessä ole pystytty ennakoimaan. Näiden vaikutus tulosalueen kokonaisuuteen nähdään paremmin puolivuosisikatsaukseen mennessä.

Toimintatuotot ovat toteutuneet 12,8 % talousarviosta. Toimintatuottoihin on budjetoitu 200 000 euron puunmyyntituotot sekä 250 000 euron luovutusvoitto. Alkuvuoden arvion perusteella puunmyyntituotot toteutuvat budjetoitua reilusti pienempinä, mahdollisesti noin 50 000 euron tasolla, mutta tämä tarkentuu kevään edetessä. Luovutusvoitto ei toteudu, ellei kunnan käyttöomaisuutta (maata ja/tai rakennuksia) myydä merkittävää määrää. Talouden tasapainottamisohjelmaan on kirjattu Fortum-hallin myynti, joka toteutuessaan saattaa realisoida budjetoitun myyntivoiton.

Elinvoima

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Toteutuma Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	18 000	0	18 000	4 500	25,0%	12 500
TOIMINTAKULUT	-1 448 793	0	-1 448 793	-397 981	27,5%	-280 537
155 Elinvoima	-1 430 793	0	-1 430 793	-393 481	27,5%	-268 037

Elinvoiman tulosalueen toimintakulut ovat toteutuneet 27,5 % talousarviosta. Arvioitua suurempi toteuma johtuu pääosin työllisyysenhoidon kustannuksista sekä Yhteisöjen Mynämäki -hankkeesta, jonka jatkumista vuodelle 2026 ei huomioitu talousarviossa. Toimintatuotot ovat toteutuneet tasaisesti 25,0 % talousarviosta.

Työllisyystilanne Mynämäessä on heikentynyt edelleen alkuvuoden aikana. Mynämäen työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on 2026 helmikuussa 10,1 % (vuonna 2025 helmikuussa 9,1 %) ja pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut noin 40 henkilöllä vuoden aikana. Pitkittyvä työttömyys nostaa kunnan maksuosuuksia, sillä kunta maksaa osuudet Kelan maksamista työttömyystuista (ns. sakkomaksut). Vaikean työllisyystilanteen takia kunnan maksamat osuudet työttömyystuista ovat toteutuneet ensimmäisen neljänneksen aikana 38,8 % talousarviosta. Kelalle on maksettu ns. sakkomaksuja alkuvuoden aikana noin 194 000 euroa (koko vuodelle maksuja on budjetoitu 500 000 euroa). Työllisyystilanteen kehitystä on hankala arvioida loppuvuoden osalta, joten työllisyyden menot voivat vaikuttaa merkittävästi tulosalueen talouden toteumaan.

Yhteisöjen Mynämäki -hankkeessa on työskennellyt hankekoordinaattori 50 % työajalla. Palkkakustannukset tästä hankkeesta sivukuluineen ovat olleet hankkeen alkamisesta (08/2025) lukien noin 25 200 euroa, joista noin puolet sijoittuu tälle osavuositarkastuksen raportointijaksolle. Hankkeen muut kulut ovat lähinnä ostopalveluihin suuntautuvia kuluja, muun muassa hankesuunnitelman mukaisten yhdistyskoulutusten kouluttajien palkkioita. Hankkeeseen on saatu 80 % Leader-tuki eli yhteensä 60 000 €. Tuesta todennäköisesti noin 40 000 € saadaan maksuun vuoden 2026 aikana ja loput vuonna 2027. Hankkeessa on juuri tehty väliraportointi ja osamaksatushakemus jo syntyneiden menojen osalta. Ensimmäinen maksatus tulee tuloutumaan kunnalle toisen vuosineljänneksen aikana.

Lisäksi elinvoiman tulosalueella on alkuvuoden aikana toteutunut suurempia menoja liittyen markkinoinnin kuluihin, painatuksiin ja ilmoituksiin. Kokonaisuutena palvelujen ostot ovat kuitenkin toteutuneet alle tasaisen kertymän arvion eli 20,5 % talousarviosta. Ensimmäisen neljänneksen aikana on tehty yksi Meidän Mynämäki -lehti. Lisäksi toteutettiin Rakentaja-päivä, johon ostettiin muutamia lehtimainoksia viestimään

menossa olevasta -50 % tonttikampanjasta. Keväällä järjestetään myös ensimmäistä kertaa uuden asukkaan kahvitilaisuus, johon lähetettiin postikorttikutsut kaikille 2025 vuoden aikana Mynämäkeen muuttaneille.

Sivistystoimen hallinto

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	60 000	0	60 000	25 302	42,2%	29 803
TOIMINTAKULUT	-271 610	0	-271 610	-45 887	16,9%	-43 120
500 Sivistystoimen hallinto	-211 610	0	-211 610	-20 584	9,7%	-13 316

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti. Sivistyslautakunta on kokoontunut kolme kertaa ja pitänyt tilinpäätösiltakoulun. Toimintatuottoihin on kirjautunut alkuvuonna maksatettuja valtion avustuksia 42,2 % talousarviossa budjetoidusta.

Varhaiskasvatus

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	251 000	0	251 000	62 286	24,8%	62 160
TOIMINTAKULUT	-5 785 124	0	-5 785 124	-1 338 732	23,1%	-1 310 422
505 Varhaiskasvatus	-5 534 124	0	-5 534 124	-1 276 446	23,1%	-1 248 261

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti.

1.8.2026 alkaen palvelusetelin arvoon tulee indeksikorotusta 6,8 % ja myös varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin tulee muutoksia samasta ajankohdasta alkaen.

Opetustoimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	843 000	0	843 000	396 663	47,1%	465 361
TOIMINTAKULUT	-11 412 259	0	-11 412 259	-2 626 977	23,0%	-2 681 926
510 Opetustoimi	-10 569 259	0	-10 569 259	-2 230 314	21,1%	-2 216 565

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti. Toimintatuottojen toteuma on 47,1 % talousarviosta, johtuen siitä, että alkuvuonna laskutetaan muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista edellisen vuoden lopun tilanteen mukaisesti. Laurin yhtenäiskoulun liikuntaluokalle

on tulossa elokuussa 2026 18 oppilasta. Lukiossa alkaa myös urheilulinja syksyllä 2026. Määräysten mukaisia opetussuunnitelmamuutoksia työstetään kevään 2026 aikana. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen mukaisia päätöksiä päivitetään uuden lain mukaiseksi keväällä 2026.

Kulttuuri ja vapaa-aika

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	238 600	0	238 600	89 156	37,4%	121 034
TOIMINTAKULUT	-1 685 089	0	-1 685 089	-373 583	22,2%	-354 328
530 Kulttuuri ja vapaa-aika	-1 446 489	0	-1 446 489	-284 427	19,7%	-233 294

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti. Kirjastossa järjestettiin taidenäyttelyitä (4 kpl), tapahtumia (konsertti, etäluento) sekä muita tilaisuuksia yhteistyössä erilaisten tahojen kanssa. Museossa kävivät tutustumiskäynnillä keskustan kaikkien varhaiskasvatysyksiköiden eskariryhmät sekä kyläkoulujen oppilaat (Tavastila ja Asema).

Nuorisotilat avoinna 58 krt ja kävijöitä yht. 1242 nuorta (v. 2024 1400, v. 2025 1148). Palvelujen ostot ja toimintakulut talousarvion mukaiset. Koulunuorisotyössä kohtaamisia 1766 kpl nuorten kanssa; hankerahoitus 30 000 € jatkoaikaa 31.6. asti. Harrastamisen Suomen mallin hankerahoitus 42 000 € 31.7. asti. Kaudella kerhoja 12 kpl, joissa kouluikäisiä osallistujia 126.

Nuorten työpajatoiminnassa nuorten määrä on ollut 8 hlö (v. 2025 9), kouluyhteistyön loppuminen näkyy nuorten määrässä verrattuna edellisvuoteen. Etsivässä nuorisotyössä on ollut kaudella ohjautuneena 28 mynämäkeläistä nuorta. Nuorten työpajatoimintaa ja etsivä nuorisotyötä on yhteistoimintasopimuksella tuotettu Nousiaisten kunnan kanssa. Valtion hankeavustuspäätös ei ole saapunut neljännesvuosiraportin laatimiseen mennessä.

Liikuntapalvelut ikäihmisten osalta vilkasta, kun liikuntaryhmiä järjestetty 17 kpl (191 os.) sekä vertaisliikuttajaryhmiä 5 kpl (110 os.). Ikäihmisille suunnattuja tapahtumia 7 kpl (205 os.). Ikäihmisten liikuntaan on saatu hankeavustusta Liikunnallisen elämäntavan rahoituksesta vuodelle 2026 28 000 €, jonka omavastuuosuutta rahoitetaan Vakka-Suomen vanhustenkotisäätiön perintörahostosta.

Uimahallin ja liikuntatoimen tuottojen osalta tulos ja kulurakenne on talousarvion mukainen ensimmäiseltä neljännekseltä. Kokonaisuudessaan

hankerahoituksen turvin on järjestetty huomattavasti laajempaa tarjontaa liikunta- ja nuorisotoimen osalta.

Teknisen hallinto

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	18 000	0	18 000	4 500	25,0%	10 732
TOIMINTAKULUT	-573 616	0	-573 616	-126 972	22,1%	-150 204
700 Teknisen toimien hallinto	-555 616	0	-555 616	-122 472	22,0%	-139 472

Ei olennaisia muutoksia tai huomioita ensimmäiseltä vuosineljännekseltä.

Tilalaitos

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	5 049 892	0	5 049 892	1 266 620	25,1%	1 245 785
TOIMINTAKULUT	-4 483 032	0	-4 483 032	-1 242 937	27,7%	-1 229 988
730 Tilalaitos	566 860	0	566 860	23 683	4,2%	15 797

Tilalaitoksen tulosalueen alla on puhtaanapito- ja ruokapalvelut sekä kiinteistöhuolto sisältäen urheilualueiden hoidon koko kunnan alueella.

Aseman koulun vesivahinkokorjaus saatiin valmiiksi. Vakuutuksesta haetaan korvaukset, omavastuuosuus on 10 000 €.

Palveluiden ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat -kohdat ovat ylittyneet, johtuen alkuvuodelle kohdistuneista pihojen auraus- ja hiekoituskustannuksista sekä lämmityskustannuksista.

Infra

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	190 369	0	190 369	42 550	22,4%	38 711
TOIMINTAKULUT	-767 476	0	-767 476	-220 528	28,7%	-185 199
760 Infra	-577 107	0	-577 107	-177 978	30,8%	-146 488

Toiminta on ollut suunnitelman mukaista. Ensimmäiseen vuosineljänneeseen kohdistuu eniten katujen ja pihojen kunnossapitotöitä (auraus ja hiekoitus). Tonttien ja yleisten alueiden raivauksia on tehty talousarvion mukaisesti.

Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-3 / 2025
TOIMINTATUOTOT	132 419	0	132 419	55 771	42,1%	28 376
TOIMINTAKULUT	-290 448	0	-290 448	-61 095	21,0%	-65 785
780 Rakennusval. ja ympäristötoimi	-158 029	0	-158 029	-5 325	3,4%	-37 408

Toiminta on toteutunut suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti. Toimintatuotot ovat ylittyneet, toteutuman ollessa 42,1 %, johtuen pääasiassa ympäristönsuojelun vuoden 2025 Nousiaisten ja Ruskon kuntien maksuosuuksien tasauslaskutuksen maksuista. Rakentamislupia on myönnetty tammi–maaliskuussa 10.

7.TALOUSARVION MUUTOSEHDOTUKSET

Käyttötalousosa

Elinvoima

Toimintatuotot +40 000 € (tulon lisäys)

Toimintakulut +39 300 € (määrärahan lisäys)

Elinvoiman tulosalueella 39 300 €:n toimintakulujen lisäys sekä 40 000 €:n tulon lisäys Yhteisöjen Mynämäki -hankkeen osalta. Hankkeen jatkuminen vuonna 2026 ei ollut talousarviota laadittaessa varmaa, jonka vuoksi hankkeeseen liittyviä meno- ja tulovaroja ei tehty talousarvioon. Hankkeessa työskentelee osa-aikainen hankekoordinaattori 50 % työajalla ja hankkeeseen sisältyy myös jonkin verran ostopalveluiden hankintoja muun muassa yhdistyksille järjestettävien koulutusten muodossa. Hankkeeseen on saatu 80 % Leader-tuki, mutta kulut tulevat kunnan maksettavaksi etupainotteisesti, ja tuen tulomaksatus tapahtuu vasta jälkikäteen. Tuki on yhteensä 60 000 €, josta todennäköisesti noin 40 000 € saadaan maksuun vuoden 2026 aikana ja loput vuonna 2027.

Valtionosuudet -224 098 € (valtionosuuden vähennys)

Vuoden 2026 talousarviossa valtionosuuksia on budjetoitu 4 467 121 €. Valtiovarainministeriön päätöksen 31.12.2025 mukaan valtionosuudet

vuodelle 2026 ovat 4 243 024 € eli noin 224 098 € vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Investointiosa

Investointien osalta ei tarvetta määrärahamuutoksille.