Mynämäki

Neljännesvuosikatsaus
Tammi–syyskuu 2026

Kunnanhallitus XX.XX.2026 § X
Kunnanvaltuusto XX.XX.2026 § X

1. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toimintatuotot

	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 734 491	2 564 373	0	2 564 373	2 045 140	79,8%
Maksutuotot	317 371	357 500	0	357 500	246 582	69,0%
Tuet ja avustukset	445 388	336 500	40 000	376 500	618 969	164,4%
Muut toimintatuotot	3 324 609	4 464 451	0	4 464 451	3 030 906	67,9%
Toimintatuotot yhteensä	**5 821 858**	**7 722 824**	**40 000**	**7 762 824**	**5 941 598**	**76,5%**

Toimintakulut

	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-10 646 663	-14 906 842	-129 300	-15 036 142	-10 986 533	73,1%
Palvelujen ostot	-4 643 190	-6 994 836	-44 000	-7 038 836	-4 739 650	67,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 494 688	-2 175 198	-10 000	-2 185 198	-1 558 129	71,3%
Avustukset	-917 537	-1 071 600	0	-1 071 600	-979 212	91,4%
Muut toimintakulut	-2 359 015	-3 348 419	0	-3 348 419	-2 334 257	69,7%
Toimintakulut yhteensä	**-20 061 094**	**-28 496 895**	**-183 300**	**-28 680 195**	**-20 597 782**	**71,8%**

Verotulot

	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Verotulot						
Kunnan tulovero	10 599 082	15 503 000	0	15 503 000	11 310 168	73,0%
Kiinteistövero	1 680 260	2 404 000	0	2 404 000	1 809 823	75,3%
Osuus yhteisöveron tuotosta	967 833	1 288 000	0	1 288 000	1 103 725	85,7%
Verotulot yhteensä	**13 247 174**	**19 195 000**	**0**	**19 195 000**	**14 223 716**	**74,1%**

Valtionosuudet

	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Valtionosuudet						
Peruspalvelujen valtionosuus	692 206	871 905	23 446	895 351	677 377	75,7%
Valtionosuuksien tasaus	2 207 718	2 842 100	-10 499	2 831 601	2 123 703	75,0%
Opetus- ja kulttuuritoimen VOS	-148 122	-147 444	-165 071	-312 515	-232 143	74,3%
Verotulomenetysten korvaus	630 603	900 560	-71 974	828 586	621 441	75,0%
Valtionosuudet yhteensä	**3 382 405**	**4 467 121**	**-224 098**	**4 243 023**	**3 190 378**	**75,2%**

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat toteutuneet 76,5 % talousarviosta. Kolmannen neljännesvuosikatsauksen aikaan tuet ja avustukset ovat toteutuneet 164,4 % talousarviosta. Ylitys selittyy erityisesti hankkeisiin saatujen valtion avustuksista, joita on maksettu syyskuun loppuun mennessä noin 570 000 euroa eli 172,0 % talousarviosta (talousarviossa budjetoitu määrä on 333 500 euroa).

Myyntituotot ovat toteutuneet 79,8 % talousarviosta. Maksutuotot ovat toteutuneet 69,0 % talousarviosta. Maksutuotoissa suurimmat huomiot ovat, että päivähoitomaksuja on kertynyt noin 162 000 euroa eli 70,3 % talousarviosta sekä rakennusvalvonta ja –tarkastusmaksuja noin 40 000 euroa eli 79,2 % talousarviosta. Muut palvelumaksut (jotka sisältävät muun muassa aamu- ja iltapäivätoiminnan maksut sekä liikuntatoimen ja uimahallin maksut) ovat toteutuneet 57,6 % talousarviosta eli olivat noin 43 000 euroa. Päivähoitomaksut ja myös rakennusvalvonta ja –tarkastusmaksut toteutuvat epätasaisesti pitkin vuotta, mutta maksujen toteumaan vaikuttavat myös esimerkiksi lasten määrä päivähoidossa ja haettujen lupien määrät, joihin kunta ei voi suoraan vaikuttaa.

Muut toimintatuotot ovat toteutuneet 67,9 % talousarviosta. Muissa toimintatuotoissa on budjetoituna puunmyyntituottoja 200 000 euroa ja 250 000 euron luovutusvoitto, jotka eivät ole toteutuneet syyskuun loppuun mennessä. Nyt käytettävissä olevan arvion mukaan puunmyyntituotot toteutuvat budjetoitua reilusti pienempinä noin 50 000 euron tasolla. Luovutusvoitto ei näillä näkymin toteudu tilivuoden aikana, ellei kunnan käyttöomaisuutta (maata ja/tai rakennuksia) myydä merkittävää määrää. Talouden tasapainottamisohjelmaan on kirjattu Fortum-hallin myynti, joka toteutuessaan saattaa realisoida budjetoidun myyntivoiton.

Toimintakulut

Koko kunnan toimintakulut ovat syyskuun loppuun mennessä toteutuneet 71,8 % talousarviosta. Kokonaisuutena kunnan menojen toteuma on jonkin verran talousarvion tasaisen toteuman arviota pienempi.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet 73,1 %, palvelujen ostot 67,3 % ja muut toimintakulut 69,7 % talousarviosta. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta toteuma on 71,3 % talousarviosta. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tiliryhmissä toteuma on alle talousarvion tasaisen toteuman ennusteen. Ylityksiä on toimisto- ja koulutarvikkeiden osalta, jossa toteuma on 147,1 % eli noin 12 000 euroa talousarviossa arvioitua enemmän. Ylitys johtuu pääosin kunnanhallituksen päätöksen 22.6.2026 § 141 mukaisesta toimistotarvikevaraston alaskirjauksesta, johon ei ole tehty talousarviomuutoksia sivistyksen ja teknisen toimialan osalta, sillä kokonaisuuden kannalta talousarviomuutos on kirjanpidollisesti vähämerkityksellinen toimialakohtaisesti (alle 10 000 euroa/toimiala).

Avustukset ovat kolmannella neljänneksellä toteutuneet 91,4 % talousarviosta, johtuen siitä, että avustuksiin sisältyvät työttömyystukien maksuosuudet ovat olleet ensimmäisen neljänneksen aikana 116,2 % talousarviosta eli maksut ovat olleet noin 581 000 euroa (koko vuodelle budjetoitu summa on 500 000 euroa). Lisäksi yhdistysten toiminta-avustukset sekä

yksityistieavustukset on pääosaltaan jaettu ja maksuunpantu alkuvuoden aikana, joten näiden osalta loppuvuoden toteuma tulee olemaan alkuvuotta pienempi.

Verotulot

Talousarviossa käytetty veroennuste perustuu pääosin Valtiovarainministeriön syksyn 2025 kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Syyskuun loppuun mennessä kunnan tuloveroa on kertynyt 11,31 milj. euroa (73,0 % talousarviosta), kiinteistöveroa 1,81 milj. euroa (75,3 % talousarviosta) ja yhteisöverotuottoja 1,10 milj. euroa (85,7 % talousarviosta). Verotulojen kokonaiskertymä on raportointiajalta 14,22 milj. euroa. Talousarvioon tasaiseen toteutumaan verrattuna verotuloja on kertynyt 74,1 % talousarviosta.

Kuntaliiton veroennustekehikoissa ennakoidaan, että vuoden 2026 verotulojen kertymä ei olisi talousarviossa varatun mukainen. Toisaalta loppuvuoden ennusteissa talous on osoittanut merkkejä elpymisen käynnistymisestä, mutta oletettavasti sen vaikutukset näkyvät verotuloissa vasta tulevina vuosina. Koko maan osalta ennusteissa kiinteistöveron osalta vuosi 2026 tulee olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoaikasarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys pääasiallisina syinä heikkoon kehitykseen. Toteuman osalta Mynämäen kiinteistöverojen tilitykset ovat kuitenkin tässä vaiheessa vuotta ennakoidulla tasolla ja Kuntaliitto ennustaa, että Mynämäen kiinteistöverokertymä tulee olemaan melko lähellä talousarviossa budjetoitua. Yhteisöverojen osalta Kuntaliiton ennusteissa Mynämäen yhteisöveron tuotto voi jopa parantua noin 100 000 euroa ja myös toteumaprosentit tukevat tätä ennustettu.

Kokonaisuudessaan Kuntaliiton ennusteiden mukaan Mynämäen verotulokertymä olisi vuonna 2026 noin 379 000 € heikompi kuin mitä talousarviota tehdessä on arvioitu. Ennakoitu kertymä on hieman parantunut vuoden aiempien neljännesten ennusteista. Koska toteuman osalta ollaan kuitenkin hyvin lähellä talousarvion tasaista toteumaa eli 75 %, ei verotuloihin esitetä talousarviomuutoksia.

Valtionosuudet

Syyskuun loppuun mennessä valtionosuuksia on tilitetty 3,19 milj. euroa eli 75,2 % talousarviosta. Vuoden 2026 talousarviossa valtionosuuksia oli alun perin budjetoitu 4 467 121 €. Valtiovarainministeriön päätöksen mukaan valtionosuudet ovat 4 243 024 € eli yhteensä noin 224 098 € vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Mynämäen kunnanvaltuusto on 18.5.2026 § 22 päättänyt talousarviomuutoksesta ja vähentänyt valtionosuuksia yhteensä 224 098 €. Valtionosuudet tarkentuivat vielä elokuussa. Tämän myötä kunnan peruspalvelujen valtionosuudet paranivat Valtiovarainministeriön päätöksellä yhteensä 14 655 euroa. Lisäksi elokuussa annettiin lopullinen päätös opetus- ja kulttuuritointa varten kunnille myönnettävistä valtionosuuksista. Päätöksen mukaan valtionosuus on negatiivinen -306 855 euroa. Talousarviossa opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet oli budjetoitu negatiivisena -312 515 eurolla, jolloin lopullinen valtionosuus on 5 659 euroa parempi (eli vähemmän miinuksella) kuin

talousarviovaiheessa ennakoitu. Yhteensä kunnan valtionosuudet ovat viimeisimpien päätösten mukaan noin 20 000 euroa keväällä tehtyä talousarviomuutosta suuremmat.
Mynämäen kunta haki harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta vuodelle 2026 yhteensä 1,2 milj. euroa. Korotusta vuodelle 2026 haki 57 kuntaa ja kuntien haettu avustussumma on yhteensä 55,5 miljoonaa euroa. Korotukseen on käytettävissä 10 miljoonaa euroa. Koska harkinnanvaraisen valtionosuuden osalta valtioneuvoston päätöstä ei ole tiedossa, talousarviomuutoksia valtionosuuksiin ei tässä osavuosikatsauksessa esitetä.

2. TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

Ulkoiset	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	750 165	890 099	0	890 099	772 968	86,8%
Maksutuotot	317 021	357 500	0	357 500	245 382	68,6%
Tuet ja avustukset	445 388	336 500	40 000	376 500	618 969	164,4%
Muut toimintatuotot	1 446 783	2 041 552	0	2 041 552	1 208 961	59,2%
Toimintatuotot yhteensä	**2 959 357**	**3 625 651**	**40 000**	**3 665 651**	**2 846 281**	**77,6%**
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-10 646 663	-14 906 842	-129 300	-15 036 142	-10 986 533	73,1%
Palkat ja palkkiot	-8 576 279	-12 038 324	-107 042	-12 145 366	-8 869 490	73,0%
Henkilösivukulut	-2 070 384	-2 868 518	-22 258	-2 890 776	-2 117 043	73,2%
Eläkekulut	-1 712 145	-2 437 619	-18 572	-2 456 190	-1 809 127	73,7%
Muut henkilösivukulut	-358 239	-430 899	-3 687	-434 586	-307 916	70,9%
Palvelujen ostot	-3 657 646	-5 320 562	-44 000	-5 364 562	-3 461 744	64,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 493 379	-2 175 198	-10 000	-2 185 198	-1 557 893	71,3%
Avustukset	-917 537	-1 071 600	0	-1 071 600	-979 212	91,4%
Muut toimintakulut	-483 367	-925 520	0	-925 520	-517 083	55,9%
Toimintakulut yhteensä	**-17 198 592**	**-24 399 722**	**-183 300**	**-24 583 022**	**-17 502 465**	**71,2%**
Toimintakate	**-14 239 235**	**-20 774 071**	**-143 300**	**-20 917 371**	**-14 656 184**	**70,1%**
Verotulot	13 247 174	19 195 000	0	19 195 000	14 223 716	74,1%
Kunnan tulovero	10 599 082	15 503 000	0	15 503 000	11 310 168	73,0%
Kiinteistövero	1 680 260	2 404 000	0	2 404 000	1 809 823	75,3%
Osuus yhteisöveron tuotosta	967 833	1 288 000	0	1 288 000	1 103 725	85,7%
Valtionosuudet	3 382 405	4 467 121	-224 098	4 243 023	3 190 378	75,2%
Peruspalvelujen valtionosuus	692 206	871 905	23 446	895 351	677 377	75,7%
Valtionosuuksien tasaus	2 207 718	2 842 100	-10 499	2 831 601	2 123 703	75,0%
Opetus- ja kulttuuritoimen VOS	-148 122	-147 444	-165 071	-312 515	-232 143	74,3%
Verotulomenetysten korvaus	630 603	900 560	-71 974	828 586	621 441	75,0%
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	31 899	90 000	0	90 000	34 013	37,8%
Muut rahoitustuotot	46 287	39 900	0	39 900	44 163	110,7%
Korkokulut	-687 019	-1 000 000	0	-1 000 000	-643 598	64,4%
Muut rahoituskulut	-3 387	-3 000	0	-3 000	-1 375	45,8%
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-612 221	-873 100	0	-873 100	-566 797	64,9%
Vuosikate	**1 778 123**	**2 014 950**	**-367 398**	**1 647 552**	**2 191 113**	**133,0%**
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 768 955	-2 520 850	0	-2 520 850	-1 746 580	69,3%
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 768 955	-2 520 850	0	-2 520 850	-1 746 580	69,3%
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-2 438	0	0	0	0	
Satunnaiset erät yhteensä	-2 438	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	**6 730**	**-505 900**	**-367 398**	**-873 298**	**444 533**	**-50,9%**
Poistoeron muutos	21 905	0	0	0	21 905	
Varausten muutos	68 963	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**97 598**	**-505 900**	**-367 398**	**-873 298**	**466 438**	**-53,4%**

Ulkoiset ja sisäiset	Toteutuma 1-9 / 2025	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 734 491	2 564 373	0	2 564 373	2 045 140	79,8%
Maksutuotot	317 371	357 500	0	357 500	246 582	69,0%
Tuet ja avustukset	445 388	336 500	40 000	376 500	618 969	164,4%
Muut toimintatuotot	3 324 609	4 464 451	0	4 464 451	3 030 906	67,9%
Toimintatuotot yhteensä	**5 821 858**	**7 722 824**	**40 000**	**7 762 824**	**5 941 598**	**76,5%**
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-10 646 663	-14 906 842	-129 300	-15 036 142	-10 986 533	73,1%
Palkat ja palkkiot	-8 576 279	-12 038 324	-107 042	-12 145 366	-8 869 490	73,0%
Henkilösivukulut	-2 070 384	-2 868 518	-22 258	-2 890 776	-2 117 043	73,2%
Eläkekulut	-1 712 145	-2 437 619	-18 572	-2 456 190	-1 809 127	73,7%
Muut henkilösivukulut	-358 239	-430 899	-3 687	-434 586	-307 916	70,9%
Palvelujen ostot	-4 643 190	-6 994 836	-44 000	-7 038 836	-4 739 650	67,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 494 688	-2 175 198	-10 000	-2 185 198	-1 558 129	71,3%
Avustukset	-917 537	-1 071 600	0	-1 071 600	-979 212	91,4%
Muut toimintakulut	-2 359 015	-3 348 419	0	-3 348 419	-2 334 257	69,7%
Toimintakulut yhteensä	**-20 061 094**	**-28 496 895**	**-183 300**	**-28 680 195**	**-20 597 782**	**71,8%**
Toimintakate	**-14 239 235**	**-20 774 071**	**-143 300**	**-20 917 371**	**-14 656 184**	**70,1%**
Verotulot	13 247 174	19 195 000	0	19 195 000	14 223 716	74,1%
Kunnan tulovero	10 599 082	15 503 000	0	15 503 000	11 310 168	73,0%
Kiinteistövero	1 680 260	2 404 000	0	2 404 000	1 809 823	75,3%
Osuus yhteisöveron tuotosta	967 833	1 288 000	0	1 288 000	1 103 725	85,7%
Valtionosuudet	3 382 405	4 467 121	-224 098	4 243 023	3 190 378	75,2%
Peruspalvelujen valtionosuus	692 206	871 905	23 446	895 351	677 377	75,7%
Valtionosuuksien tasaus	2 207 718	2 842 100	-10 499	2 831 601	2 123 703	75,0%
Opetus- ja kulttuuritoimen VOS	-148 122	-147 444	-165 071	-312 515	-232 143	74,3%
Verotulomenetysten korvaus	630 603	900 560	-71 974	828 586	621 441	75,0%
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	31 899	90 000	0	90 000	34 013	37,8%
Muut rahoitustuotot	46 287	39 900	0	39 900	44 163	110,7%
Korkokulut	-687 019	-1 000 000	0	-1 000 000	-643 598	64,4%
Muut rahoituskulut	-3 387	-3 000	0	-3 000	-1 375	45,8%
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-612 221	-873 100	0	-873 100	-566 797	64,9%
Vuosikate	**1 778 123**	**2 014 950**	**-367 398**	**1 647 552**	**2 191 113**	**133,0%**
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 768 955	-2 520 850	0	-2 520 850	-1 746 580	69,3%
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 768 955	-2 520 850	0	-2 520 850	-1 746 580	69,3%
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-2 438	0	0	0	0	
Satunnaiset erät yhteensä	-2 438	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	**6 730**	**-505 900**	**-367 398**	**-873 298**	**444 533**	**-50,9%**
Poistoeron muutos	21 905	0	0	0	21 905	
Varausten muutos	68 963	0	0	0	0	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**97 598**	**-505 900**	**-367 398**	**-873 298**	**466 438**	**-53,4%**

3. TASE

VASTAAVAA	Avaava tase 2026	Kumul. Muutos	Tase 1-9 / 2026
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	176 160	4 058	180 219
Aineettomat oikeudet	1 400	0	1 400
Muut pitkäaikaiset menot	174 760	4 058	178 819
Aineelliset hyödykkeet	42 161 360	-1 101 018	41 060 342
Maa- ja vesialueet	3 356 726	0	3 356 726
Rakennukset	31 135 914	-970 042	30 165 872
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 923 679	-297 639	6 626 040
Koneet ja kalusto	604 418	-179 303	425 115
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	140 624	345 965	486 589
Sijoitukset	24 059 008	46 505	24 105 513
Osakkeet ja osuudet	20 998 115	-19 495	20 978 620
Muut lainasaamiset	3 039 966	66 000	3 105 966
Muut saamiset	20 927	0	20 927
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**66 396 528**	**-1 050 455**	**65 346 074**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahjoitusrahastojen varat	1 094 221	622 379	1 716 601
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	**1 094 221**	**622 379**	**1 716 601**
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	26 793	-26 793	0
Valmiit tuotteet	26 793	-26 793	0
Saamiset	618 480	-440 466	178 013
Lyhytaikaiset saamiset	618 480	-440 466	178 013
Myyntisaamiset	151 533	-94 837	56 696
Lainasaamiset	74 786	-57 286	17 500
Muut saamiset	253 261	-157 737	95 524
Siirtosaamiset	138 900	-130 607	8 293
Rahat ja pankkisaamiset	1 736 254	-52 175	1 684 078
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	**2 381 526**	**-519 434**	**1 862 092**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**69 872 276**	**-947 510**	**68 924 767**

VASTATTAVAA	Avaava tase 2026	Kumul. Muutos	Tase 1-9 / 2026
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	18 728 266	0	18 728 266
Muut omat rahastot	4 717	0	4 717
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	3 085 491	0	3 085 491
Tilikauden yli-/alijäämä	0	466 438	466 438
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	**21 818 473**	**466 438**	**22 284 911**
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKS			
Poistoero	310 584	-21 905	288 679
POISTOERO JA VAPAAEHT. YHTEENSÄ	**310 584**	**-21 905**	**288 679**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 157 041	597 303	1 754 344
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	**1 157 041**	**597 303**	**1 754 344**
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	-1 989 346	6 352 730
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 475 769	-1 146 859	3 328 910
Saadut ennakot	98 837	-92 863	5 974
Lyhytaikaiset ostovelat	1 656 603	-638 691	1 017 913
Muut velat	258 045	-15 480	242 565
Siirtovelat	1 852 822	-95 453	1 757 369
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	**46 586 178**	**-1 989 346**	**44 596 833**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**69 872 276**	**-947 510**	**68 924 767**

4. RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 014 950	-367 398	1 647 552	2 191 113
Tulorahoituksen korjauserät	-250 000		-250 000	-2 390
	1 764 950	-367 398	1 397 552	2 188 722
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 382 000		-2 382 000	-630 125
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	250 000		250 000	2 390
	-2 132 000		-2 132 000	-627 734
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-367 050**	**-367 398**	**-734 448**	**1 560 988**
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	50 000		50 000	36 000
Antolainasaamisten vähennys	0		0	-9 786
	50 000		50 000	-26 214
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 700 000		4 700 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 700 000		-3 700 000	-2 046 859
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	900 000
	1 000 000		1 000 000	-1 146 859
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	-25 076
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	26 793
Saamisten muutos	0		0	440 466
Korottomien velkojen muutos	0		0	-842 487
	0		0	-400 304
Rahoituksen rahavirta	**1 050 000**		**1 050 000**	**-1 573 377**
Rahavarojen muutos	**682 950**	**-367 398**	**315 552**	**-12 389**

Lainamäärä

Vuoden 2025 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 42 719 872 euroa sisältäen noin 4,475 miljoonaa euroa lyhytaikaista lainaa. Vuoden 2026 osalta talousarvioon budjetoitua 4,7 miljoonan euron pitkäaikainen laina nostettiin 12.10.2026 hieman neljännesvuosikatsauksen tarkastelujakson päätyttyä.

Pitkäaikaisia lainoja on syyskuun loppuun mennessä lyhennetty 2 046 859 euroa. Lyhennykset toteutuvat lainaehtojen mukaan epätasaisesti pitkin vuotta.
Neljännesvuosikatsauksen tarkastelupäivänä 30.9.2026 kuntatodistusohjelmien kautta rahoitettua lyhytaikaista lainaa kunnan maksuvalmiuden turvaamiseksi on yhteensä 2,0 miljoonaa euroa.
Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.1.2022 § 7 rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet, jonka mukaan kunnan lainasalkun suojausaste on vähintään 30 %. Tällä hetkellä kunnan lainasalkun suojausaste on noin 61 % (ensimmäisen puolivuotiskauden 2026 aikana suojausaste on ollut noin 65 %).

5.INVESTOINNIT

Nettoinvestoinnit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
9006 Microsoft 365-siirtymä	-25 000	0	-25 000	-22 791	91,16%
9008 Laurin koulu, varavoima 2026	-80 000	0	-80 000	-49 077	61,35%
9009 Lämmitysjärj. tasapainoitus KT	-35 000	0	-35 000	-20 602	58,86%
9010 Urheilukeskuksen kehit.suunnit	-15 000	0	-15 000	0	0,0%
9013 Roukkulin teollisuusalue	-30 000	0	-30 000	-6 297	20,99%
9014 Katusaneeraukset	-100 000	0	-100 000	-2 649	2,65%
9016 Kamerajärjestelmien uusiminen	-60 000	0	-60 000	-10 826	18,04%
9017 Torialueen parannus	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
9035 Kaava-alueen katujen päällyst.	-50 000	0	-50 000	0	0,0%
9036 L-a aseman liikennejärjestelyt	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
9039 Vaahteramäen pk piha-alue	-24 000	0	-24 000	0	0,0%
9045 Vanhan puuosaston ratkaisu	-120 000	0	-120 000	0	0,0%
9048 Varikon ratkaisu	-30 000	0	-30 000	0	0,0%
9066 Mustassuon padon korj.	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
9068 Leikkipuistojen turval.kehit.	-30 000	0	-30 000	-3 283	10,94%
9088 Paikkatietojärj. päivitys	-20 000	0	-20 000	0	0,0%
9109 Varavoimajärj./kunnanvirasto	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
9116 Tavastilan koulun peruskorjaus	-30 000	0	-30 000	-16 084	53,61%
9214 Aseman koulun sisäremontti	-20 000	0	-20 000	-45 497	227,49%
9225 Mietoisten paloasema, julkisiv	-30 000	0	-30 000	-10 764	35,88%
9301 Laurin koulun saneeraus	-1 310 000	0	-1 310 000	-359 721	27,46%
9310 Virastotie+Torikuja liikenne	-50 000	0	-50 000	-70 177	140,35%
9313 Siltojen kuntokartoitus ja san	-50 000	0	-50 000	0	0,0%
9628 Paikkaukset	-25 000	0	-25 000	0	0,0%
9692 Rakennuspaikkojen maisemointi	-10 000	0	-10 000	-11 830	118,3%
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	-25 000	0	-25 000	-526	2,1%
9754 Varasto, koneet ja kalusto	-10 000	0	-10 000	0	0,0%
9780 Maanhankinta	-150 000	0	-150 000	0	0,0%
9950 Puhtaanpito ja ruokapalv.kalus	-13 000	0	-13 000	0	0,0%

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-2 382 000	0	-2 382 000	-630 125	26,45%
Menot	-2 382 000	0	-2 382 000	-630 125	26,45%
Tulot	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	

Investointien toteutuminen
Aseman koululla tehtiin vesivuotovaurioiden korjauksia pukuhuoneissa ja lisäksi saneerattiin liikuntasalia. Hankkeen rahoituksessa käytettiin Aseman koulun sisäremonttiin varattuja investointimäärärahoja, jotka siirrettiin varikon katon korjaukseen varatuista määrärahoista. Kustannukset ylittivät hieman suunnitellun budjetin (ylitys 6.843 €). Pukuhuoneiden korjaustöihin saatiin korvaus vakuutusyhtiöltä 6.335,05 €.

Laurin koulun vaiheen 4 E-osan saneeraustyöt etenevät aikataulussa ja budjetin mukaisesti.

Laurin koulun teknisen työn tilan saneeraus valmistui elokuussa 2026.

Laurin koulun varavoimajärjestelmän laajennus valmistui elokuussa, ja hankkeen toteutuneet kustannukset jäivät noin 30.000 euroa budjetoitua pienemmiksi. Kunnanvirastolle tarvitaan varavoimakone. Kunnossapidon työnjohtaja on kilpailuttanut varavoimakoneet ja halvimman tarjouksen mukaan varavoimakone ja siihen kuuluva kärry maksavat yhteensä 15.450 € + toimituskulut. Talousarvioon on varavoimajärjestelyihin varattu tälle vuodelle 10.000 €, minkä vuoksi esitetään 6.000 euron määrärahan siirtoa Laurin koulun varavoimajärjestelmästä (projektinumero 9008) varavoimajärjestelyihin (projektinumero 9109).

Tavastilan koulun kattojen pesu- ja pinnoitustyöt valmistuivat elokuussa 2026. Kattoturvatuotteiden lisäyksiä tehdään vielä syksyllä. Hanke on toteutunut yli 10.000 euroa budjetoitua pienemmillä kustannuksilla.

Vaahteramäen päiväkodin pihan leikkimäen rakentamisen urakoitsija on valittu ja työt aloitettiin elokuussa.

Mietoisten paloaseman julkisivusaneeraus valmistui syyskuussa 2026. Hankkeen kustannukset alittuivat 19.000 eurolla.

Pyhän torin, Varhentien ja Kivistöntien asfaltoinnit ovat valmistuneet. Hankkeiden kustannusten arvioidaan alittavan niille varatun määrärahan.

Keskustan torin kehittämistyö käynnistetään esisuunnittelutilaisuudella lokakuussa.

Investointimäärärahan siirtoa anotaan 12.000 € Katusaneeraukset 9014 projektilta Virastotien ja Torikujan liikennejärjestelyt 9310 projektille. Määrärahasiirron syynä kustannusarvioinnissa tapahtunut arviointivirhe.

Katuvalaistuksen uusimisurakat on kilpailutettu ja niiden toteutus etenee suunnitellusti.

Ennuste kaikkien investointien toteutumasta
Seuraavat vuodelle 2026 suunnitellut investoinnit jäävät toteuttamatta:

- Siltojen kuntokartoitus ja saneeraus	50.000 €
- Mustassuon pato	10.000 €
- Linja-autoaseman liikennejärjestelyt	10.000 €

Katusaneeraukset -investointi jää pääosin käyttämättä tältä vuodelta. Muilta osin investoinnit toteutunevat suunnitellusti.

6. TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN

Yleishallinto

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0,0%	8 541
	TOIMINTAKULUT	-2 176	0	-2 176	-1 631	74,9%	-25 237
100 Vaalit		**-2 176**	**0**	**-2 176**	**-1 631**	**74,9%**	**-16 695**

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0,0%	0
	TOIMINTAKULUT	-19 067	0	-19 067	-12 888	67,6%	-14 374
130 Tilintarkastus		**-19 067**	**0**	**-19 067**	**-12 888**	**67,6%**	**-14 374**

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	921 544	0	921 544	358 135	38,9%	386 146
	TOIMINTAKULUT	-1 758 204	110 000	-1 868 204	-1 340 651	71,8%	-1 268 547
150 Yleishallinto		**-836 660**	**110 000**	**-946 660**	**-982 516**	**103,8%**	**-882 402**

Vaalit

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Vuonna 2026 ei järjestetä vaaleja. Tulosalueelle budjetoitu vuodelle 2026 ainoastaan sisäisiä kuluja muun muassa vaalikäytössä olevista ICT-laitteista. Tuloalueen toteuma vastaa budjetoituja sisäisiä lukuja ja on 74,9 % talousarviosta.

Tilintarkastus

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Tilintarkastuksen tulosalueen toimintakulujen toteuma vuoden kolmannen neljännesvuosikatsauksen aikaan on 67,6 %. Alkuvuoden aikana tulosalueelle ovat kirjautuneet tilintarkastuksen kulut, mutta toisaalta loput kokouspalkkiot maksetaan vasta vuoden lopussa. Tulosalueen toteuma tulee oletettavasti olemaan talousarvion mukainen.

Yleishallinto

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Hallinnon toimialalla toiminta on toteutunut pääosiltaan talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti. Aiemmissa osavuosikatsauksissa kuvatut järjestelmäprojektit (siirtymä Microsoft -ympäristöihin ja työajanseurantajärjestelmän vaihdos) on läpiviety suunnitelman mukaisesti. Strategian mukaiseksi tavoitteeksi nostettu kuntastrategian toimeenpanoa tukevan henkilöstöohjelman laatimistyö on käynnistymässä, muttei ennätä valmistua vuoden 2026 aikana. Tavoite on perusteltua siirtää vuodelle 2027 seuraavan vuoden talousarviossa.

Kokonaisuutena yleishallinnon tulosalueen toimintakulut ovat toteutuneet 71,8 % talousarviosta. Puolivuotiskatsauksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen henkilöstökulujen toteutuma on 72,2 % talousarviosta. Palveluiden ostot 71,4 % toteumalla ja muut toimintakulut 69,3 % toteumalla ovat kokonaisuutena alle talousarvion tasaisen toteuman ennusteen. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa toteuma ylittää talousarviossa budjetoidun noin 4000 eurolla eli toteuma on 122,1 % talousarviosta. Ylitys johtuu noin 2400 euron osalta uusien työtuolien hankinnoista rikkinäisten kalusteiden tilalle. Työtuolien hankinta on ollut välttämätöntä työntekijöiden ergonomiasta huolehtimiseksi. Loppu ylityksestä selittyy nousseilla kokouskahvitusten elintarvikekustannuksilla. Lisäksi alkuvuoden aikana toteutuneet varastojen alaskirjaukset näkyvät toteumassa, joskin niitä on tasattu puolivuotiskatsauksen yhteydessä tehdyllä talousarviomuutoksella. Kokonaisuutena toimintakulujen toteuma tasaantuu oletettua pienemmillä kulujen toteutumilla muissa tiliryhmissä.

Toimintatuottojen osalta yleishallinnon tuloalueen toteuma on 38,9 %. Muihin toimintatuottoihin budjetoidut 200 000 euron puunmyyntituotot ja 250 000 euron talouden tasapainottamisohjelmaan sisällytetty Fortum-hallin myynnin luovutusvoitto eivät ole toteutuneet. Fortum-hallin myynti ei näillä näkymin toteudun tilivuoden aikana, joten tuotto jää toteutumatta. Puunmyyntituottoja on toteutunut hieman yli 3000 euron arvosta. Puunmyyntituottojen arvioidaan toteutuvan vuoden 2026 osalta noin 50 000 euron suuruisina ja tämän osalta esitetään talousarviomuutoksena arvioitujen tulojen vähentämistä 150 000 eurolla. Luovutusvoiton osalta talousarviomuutosta ei esitetä, mutta todennäköisesti luovutusvoitto ei toteudu vuoden aikana.

Elinvoima

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
TOIMINTATUOTOT	18 000	-40 000	58 000	39 162	67,5%	21 500
TOIMINTAKULUT	-1 448 793	39 300	-1 488 093	-1 138 082	76,5%	-1 011 023
155 Elinvoima	**-1 430 793**	**-700**	**-1 430 093**	**-1 098 920**	**76,8%**	**-989 523**

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Elinvoiman tulosalueen osalta talous on toteutunut suhteellisen lähellä talousarvion tasaisen toteuman ennustetta. Kokonaisuutena elinvoiman tulosalueen toimintakulut ovat toteutuneet 76,5 % talousarviosta.

Merkittävimmät ylitykset budjetoituun verrattuna ovat tulleet avustuksiin budjetoiduista Kelan maksamien työttömyystukien kunnan rahoitusosuuksista (ns. sakkomaksut), joiden toteuma raportointiajankohtana on 116,2 % talousarviosta. Kelalle on maksettu ns. sakkomaksuja syyskuun loppuun mennessä noin 581 000 euroa (koko vuodelle maksuja on budjetoitu 500 000 euroa). Työllisyyden kehitys on ollut vuoden aikana edelleen haastavaa ja Mynämäen kunnan työttömien työnhakijoiden osuus on edelleen viime vuoden vastaavaa aikaa korkeampi. Tarkasteltaessa kehitystä viimeisen vuoden aikana myös pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut hieman.

Muualla toteutuma on ollut ennakoitua pienempää. Aineet, tarvikkeet ja tavarat 64,1 % talousarviosta ja palvelujen ostot 54,0 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma on 74,3 % talousarviosta. Palvelujen ostoihin on budjetoitu työllisyyspalveluiden järjestämisestä maksettavien kulujen lisäksi myös kaavoituksen ja maankäytön kuluja noin 150 000 euroa, joista koko budjetoitu summa ei näillä näkymin toteudu vuoden 2026 aikana. Kolmannen neljännesvuosikatsauksen laadinnan aikaan tästä 150 000 eurosta on toteutunut ainoastaan 26 875 euroa eli 17,8 % talousarviosta. Palvelujen ostoihin budjetoitujen yhteistoimintaosuuksien osalta on kuitenkin huomioitava, että osa yhteistoimintaosuuksista laskutetaan vasta vuoden viimeisen neljänneksen aikana.

Elinvoiman tulosalueen toimintatuotot ovat toteutuneet 67,5 % talousarviosta. Talousarviomuutoksena tehty Yhteisöjen Mynämäki -hankkeen avustusta on maksettu noin 26 000 euroa alkuvuoden aikana, joka on 64,2 % talousarviomuutoksessa arvioidusta 40 000 euron toteumasta vuodelle 2026. Avustusten toteuma riippuu hankkeen maksatusten aikataulusta, joten lopun avustusosuuden maksatus saattaa toteutua vasta vuodenvaihteen jälkeen.

Sivistystoimen hallinto

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
TOIMINTATUOTOT	60 000	0	60 000	87 723	146,2%	88 418
TOIMINTAKULUT	-271 610	0	-271 610	-175 346	64,6%	-154 487
500 Sivistystoimen hallinto	**-211 610**	**0**	**-211 610**	**-87 623**	**41,4%**	**-66 069**

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Sivistyslautakunta kokoontui kahdeksan kertaa. Lisäksi sivistyslautakunta piti maaliskuussa tilinpäätösiltakoulun. Sivistystoimen hallinnon toiminnot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Sivistystoimen hallinnon talouden ja toimintojen voidaan ennakoida pysyvän talousarviossa loppuvuoden osalta. Sivistystoimen hallinnon tuloihin tulee tehdä 27 000 €:n lisäys toteutuneiden valtionavustusten takia.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Mynämäen, Maskun ja Nousiaisten kunnille valtionavustusta 98 400 € kuntien välisen yhteistyön vahvistamiseen perusopetuksen järjestämisessä. Avustuksen käyttöaika on 31.7.2028 asti ja omavastuu 20 %. Hankekoordinaattori aloitti työnsä syksyllä 2026.

Varhaiskasvatus

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	251 000	0	251 000	165 566	66,0%	156 106
	TOIMINTAKULUT	-5 785 124	0	-5 785 124	-4 100 275	70,9%	-4 009 093
505 Varhaiskasvatus		-5 534 124	0	-5 534 124	-3 934 710	71,1%	-3 852 988

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Varhaiskasvatuspalvelut on järjestetty suunnitelmien ja tarpeen mukaisesti. Lasten määrä varhaiskasvatuksessa on pysynyt melko samana viime vuodesta, nyt lapsia on 307, 09/2025 lapsia oli 310, 09/2024 lapsia 328, 09/2023 lapsia 349. Varhaiskasvatushenkilöstöä on palkattu lakisääteinen mitoitus sekä lasten tuen tarpeet ja turvallisuus huomioiden. Tavastilan esiopetusyksikkö on yhdistetty kuluvan toimintakauden ajaksi Hiirenkorvan päiväkotiin, Vaahteramäen päiväkodissa on tilapäisesti elokuusta alkaen yksi ryhmätila tyhjänä. Tällä hetkellä uusia hakijoita on 19 lasta aloittamassa vuoden 2027 alussa.

30.9.2026 on Mynämäessä varhaiskasvatusikäisiä lapsia 356, heistä varhaiskasvatuspalvelujen piirissä 307, osallistumisaste 86 %.

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen toteuma on 66 %. Palvelujen myynti muille kunnille on kuluvan vuoden aikana ollut vähäistä. Perheiltä perittävät asiakasmaksutuotot ovat tällä hetkellä noin 20 000 €/kk. Toimintatuottojen ennakoidaan jäävän arvioidusta -25 000 euroa.

Toimintakulujen toteuma on 70,9 %. Henkilöstökuluja on saatu varhaiskasvatuksessa arvioitua pienemmäksi sopeuttamalla henkilöstömitoitus vähenevään lapsimäärään, kulut -110 000 euroa. Palvelusetelikuluissa vähennystä arvioidaan tulevan -90 000 euroa.

Opetustoimi

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	843 000	0	843 000	888 716	105,4%	754 514
	TOIMINTAKULUT	-11 412 259	0	-11 412 259	-8 094 620	70,9%	-8 121 238
510 Opetustoimi		-10 569 259	0	-10 569 259	-7 205 904	68,2%	-7 366 723

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Opetustoimen tuotot ovat ylittyneet myönnetyistä budjetoidusta valtionavustuksista johtuen, menot ovat toteutuneet pääsääntöisesti suunnitellusti. Opetustoimen toimintatuottoihin tulee kuitenkin tehdä 45 000 € tulon lisäys toteutuneiden hankeavustusten takia.

Laurin yhtenäiskoulun ja lukion urheilulinjojen haut olivat keväällä. Laurin yhtenäiskoulun urheilupainotteiselle luokalle tuli yhteensä 18 (+18) oppilasta ja lukion urheilulinjalle 6 (+1) opiskelijaa. Yhteensä toiminnassa on mukana 46 oppilasta ja opiskelijaa (ml. perusopetuksen vuosiluokat 8–9 sekä lukion 2.–3.luokkalaiset)

Laurin yhtenäiskoulun saneerauksen viimeistä vaihetta ja sen toteutusta suunniteltiin keväällä 2026. Kesäkuu alussa yläkoulun kovien materiaalien käsityöluokan ja liikuntasalin saneeraus alkoivat. Käsityöluokan on valmis opetuskäyttöön elokuun 2026 alussa. Laurin yhtenäiskoulun liikuntasali valmistuu keväällä 2027.

Tilastointipäivän 20.9.2026 oppilaslukumäärät ovat seuraavat:
Aseman koulu 39
Karjalan koulu 49
Pyhän koulu 33
Tavastilan koulu 73
Laurin koulu 491, Leinikki 12
Mynämäen lukio 148

Kulttuuri ja vapaa-aika

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	238 600	0	238 600	273 030	114,4%	250 175
	TOIMINTAKULUT	-1 685 089	0	-1 685 089	-1 237 573	73,4%	-1 205 054
530 Kulttuuri ja vapaa-aika		**-1 446 489**	**0**	**-1 446 489**	**-964 543**	**66,7%**	**-954 879**

Toiminnan ja talouden toteutuminen
Talousarviovuodelle asetetuista tavoitteista on saavutettu 1–9 osavuoden aikana mm. sähköisten tiedotus- ja markkinointikanavien kehittäminen, lasten ja nuorten uimataidon palveluiden lisääminen, harrastustoiminnan toteutuminen jokaisella peruskoululla, teemaviikkojen tuottaminen sekä järjestetty ilmasto- ja ympäristöohjelmaa tukevaa vapaa-ajan toimintaa.

Ennuste koko vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta
Laurin yhtenäiskoulun liikuntasalin saneerauksen aikana kunnassa on vaje sisäliikuntatiloista. Opetuksessa tämä tarkoittaa, että kunnan on vuokrattava normaalia enemmän liikuntasaliaikaa yksityiseltä sektorilta, jotta opetus pystytään järjestämään. Ylimääräinen käyttö katsotaan väistötilakuluiksi.

Opetustoimessa kehittämistyötä jatketaan hankkeiden avulla. Suurimpia opetuksen arkeen vaikuttavia hankkeita ovat lukion kansainvälisyystoiminta, Move-hanke, koulunuorisotyöhanke ja uimaopetushanke.

Osana talouden tasapainottamista on koulukuljetusten määrärahoja vähennetty viime vuosina. Koulujen välisiä yhteisiä tapahtumia ei tästä syystä pääsääntöisesti järjestetä joitain poikkeuksia lukuun ottamatta.

Kulttuuri ja vapaa-aika tulosyksikkö ennakoi, että talouden osalta vuosi on talousarvion mukainen. Toiminnan toteutumisen osalta voidaan todeta, että lukutaitostrategia ja avustusjärjestelmä eivät valmistu tämän vuoden aikana, jotka olivat esillä myös

puolivuotisraportoinnissa. Lisäksi on sovittu, että Mynämäen museon kehittämissuunnitelman laatiminen alkaa alkuvuonna 2027 Turun museokeskuksen aluetutkijan kanssa. Muita tavoitteita työstetään aktiivisesti syyskauden aikana.

Raportointikaudella talous on toteutunut pääosin talousarvion 2026 mukaisesti. Poikkeamina todetaan hankerahoituksen muutokset sekä uimahallin tuottoihin arvioidaan n. 20 000 euron alitus talousarvioon nähden.
Hankerahoitukset mahdollistavat laajemman palveluiden tuottamisen. Vuodelle 2026 Lupa- ja valvontavirasto on myöntänyt seuraavat hankerahoitukset:

Liikuntatoimi/opetus
- 52 000 € Liikkuva koulu ja Move! -kehittämisavustus ajalle 1.8.2026-31.7.2027. Omavastuuosuus 40 %.
- 28 000 € Liikunnallinen elämäntapa, ikäihmiset. 1.1.-31.12.2026. Omavastuuosuus 50 %. Hankerahoitukselle on saatu käyttöaikaa 31.7.2027 asti.

Nuorisotoimi
- 52 000 € Harrastamisen Suomen mallin toimintaan ajalle 1.8.2026-31.7.2027. Omavastuuosuus 25 %.
- 7 800 € Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta ajalle 1.5.2026-31.5.2027. Omavastuuosuus 10 %.
- 45 000 € Nuorten työpajatoiminta 1.1.-31.12.2026. Omavastuuosuus 25 %.

Kulttuuritoimi
- 30 000 € Minidemokratia 1.4.2026-1.4.2027. Omavastuuosuus 10 %.
- 6 000 € Museoviraston kehittämisavustus 1.4.2026-30.12.2027. Omavastuuosuus 25 %.

Opetustoimi
- Perusopetuksen uimaopetushanke 14 288 €, 1.12.2025-31.7.2027. Omavastuuosuus 20 %
- Perusopetuksen yhteiskehittämishanke (Mynämäki, Masku, Nousiainen) 1.6.2026-31.7.2028. Omavastuuosuus 20 %
- Lukion kansainvälisyystoiminnan (Erasmus) akkreditointi

Teknisen hallinto

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	18 000	0	18 000	15 482	86,0%	44 040
	TOIMINTAKULUT	-573 616	0	-573 616	-409 476	71,4%	-405 789
700 Teknisentoimen hallinto		-555 616	0	-555 616	-393 994	70,9%	-361 749

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Toimintatuotot 86,0 %
Toimintakulut 71,4 %

Tekninen lautakunta kokoontui katsauskaudella seitsemän kertaa. Lisäksi lautakunta piti 18.3.2026 tilinpäätöstä käsitelleen iltakoulun.

Teknisen johtajan poissaolo alkoi heinäkuun lopussa. Poissaolon arvioidaan jatkuvan marraskuun loppuun saakka. Teknisen johtajan tehtäviä on hoitanut sijaisena omien tehtäviensä ohella rakennustarkastaja Outi Harka.

Teknisen toimen hallinnon toimintatuotot koostuvat Mynämäen Yritysvoima Oy:ltä laskutetusta Irjantalon kiinteistöä koskevasta teknisestä neuvonnasta.

Toimintakuluissa palvelujen ostot ovat toteutuneet arvioitua suurempina, ja niiden toteuma on 86,5 %. Ylitystä selittävät erityisesti ICT-palveluiden kustannukset. Valtaosa teknisen toimen ICT-kuluista on kirjattu hallinnon tulosalueelle, vaikka niitä voitaisiin kohdentaa myös muille tulosyksiköille. Lisäksi tekninen johtaja tilasi kesällä maaperäselvityksen kunnan omistamalle kiinteistölle Kuuskorvenvuori 503-535-1-9 mahdollisen maa-ainesten oton selvittämiseksi. Selvityksen kustannuksia ei ollut huomioitu vuoden 2026 talousarviossa.

Mynämäen kunta on ostanut maankäyttöpäällikön tehtävien hoitamisen Maskun kunnalta. Maankäyttöpäällikkö irtisanoutui tehtävästään ja hänen viimeinen työpäivänsä on 23.10.2026. Hänen vastuullaan ollut kunnan maaomaisuuden hallintaan liittyvä kehittämisprojekti jää kesken. Tämän vuoksi maaomaisuustiedot on siirrettävä Excelistä maakirjanpito-ohjelmaan ohjelmistotoimittajan toteuttamana konversiona. Toimenpiteeseen tarvitaan lisämääräraha ICT-kuluihin 3 414 €.

Tilalaitos

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	5 049 892	0	5 049 892	3 819 014	75,6%	3 800 388
	TOIMINTAKULUT	-4 483 032	34 000	-4 517 032	-3 288 394	72,8%	-3 154 215
730 Tilalaitos		566 860	34 000	532 860	530 620	99,6%	646 173

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Toimintatuotot 75,6 %
Toimintakulut 72,8 %

Palvelujen ostot ovat toteutuneet talousarviota suurempina johtuen pääasiassa kiinteistöissä tehdyistä ennakoitua laajemmista huolto- ja korjaustoimenpiteistä. Lisäksi Varhan kotihoitopalvelujen siirtyminen vanhan Vaahteramäen päiväkodin tiloihin kunnanviraston yhteyteen aiheutti tilojen muutostöistä johtuvia kustannuksia. Vastaavasti käytössä olevien tilojen lisääntyminen on kasvattanut Varhan maksamia vuokratuloja.

Kunnanviraston julkisivussa havaittiin kosteusvaurio, jonka seurauksena osa tiilistä irtosi rakenteesta. Tiilet poistettiin ja tilalle rakennettiin puusta uusi julkisivun osa. Korjausten kustannusten arvioidaan olevan noin 10 000 euroa. Summaan esitetään määrärahan siirtoa projektilta 9225 Mietoisten paloaseman julkisivukorjaus, jonka toteutuneet kustannukset jäivät alle puoleen budjetoidusta. Mietoisten paloaseman julkisivukorjaus projektilla on käyttämätöntä investointirahaa vajaa 20 000 €.

Huvikummun päiväkodin ilmalämpöpumppu rikkoontui katsauskauden aikana ja tilalle hankittiin uusi laite. Pumppu tilattiin puitesopimuskumppanilta.

Kiinteistöjen piha-alueiden talvikunnossapidon kustannukset ovat hieman ylittyneet, mutta tämä on tavanomaista, sillä kevätkaudella talvi on tavallisesti pidempi ja myös hiekanpoistotyöt ajoittuvat ensimmäiselle puolivuotiskaudelle.

Ennuste koko vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta

Ruokapalveluiden määrärahojen arvioidaan riittävän loppuvuoden tarpeisiin. Sen sijaan vuosiloma- ja muiden sijaisten käyttöön varattu määräraha tulee ylittymään ennakoitua suuremman sijaistarpeen vuoksi. Muilta osin tilalaitoksen toiminnan ja talouden arvioidaan toteutuvan suunnitellusti.

Infra

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
	TOIMINTATUOTOT	190 369	0	190 369	160 994	84,6%	127 241
	TOIMINTAKULUT	-767 476	0	-767 476	-587 391	76,5%	-464 666
760 Infra		-577 107	0	-577 107	-426 397	73,9%	-337 425

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Toimintatuotot 84,6 %
Toimintakulut 76,5 %

Infra-tulosalueen toimintakulut ovat toteutuneet hieman talousarviota suurempina. Palvelujen ostojen toteuma oli syyskuun lopussa 80,3 %. Erityisesti kaavateiden talvikunnossapidon kustannukset ovat olleet budjetoitua suuremmat, mutta tämä on tavanomaista, sillä kevätkaudella talvi on tavallisesti pidempi ja myös hiekanpoistotyöt ajoittuvat ensimmäiselle puolivuotiskaudelle.

Kunnassa päätettiin teettää kävelyn ja pyöräilyn edistämisohjelma. Tätä ei kuitenkaan ollut huomioitu vuoden 2026 talousarviossa. Ohjelmaa varten haettiin avustusta marraskuussa 2025. Ohjelman kokonaiskustannus kunnalle on 20 000 euroa, josta valtionavustuksen osuus on 75 % eli 15 000 euroa. Avustuksen maksatusta kunnalle voidaan hakea ohjelman valmistuttua vuoden 2026 loppupuolella.

Valtatie 8:lla sattui öljyvahinko marraskuun 2025 lopulla. Tapahtuma kuului jälkitorjuntavastaavalle, joka on Mynämäen kunnassa työpäällikkö. Elinvoimakeskuksen kanssa sovittiin, että asian sujuvoittamiseksi kunta tilaa myös pilaantuneen maa-alueen ennallistamisen vahinkoalueella. Suurin osa alueen kunnostuskustannuksista on kohdistunut vuodelle 2026 Infra-tulosalueelle. Kustannukset öljyvahingon kunnostustöistä ovat olleet kokonaisuudessaan noin 30 000 euroa alv 0 %. Kunnostuksesta haetut korvaukset maksettiin kunnalle syyskuussa. Tämä summa näkyy ylityksenä sekä meno- että tulopuolella.

Yksityistieavustukset maksettiin kesäkuussa, joten näihin varatut määrärahat kohdistuivat kokonaisuudessaan ensimmäiselle puolivuotiskaudelle.
Muilta osin infra-tulosalueen toiminta ja talous on toteutunut suunnitelmien mukaisesti.

Ennuste koko vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta

Mikäli Kävelyn- ja pyöräilyn edistämisohjelman valtionavustuksen voidaan hakea jo vuoden 2026 aikana, ei infran tulosalueelle arvioida syntyvän merkittäviä talousarvion ylityksiä.

Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2026	Tot-%	Toteutuma 1-9 / 2025
TOIMINTATUOTOT	132 419	0	132 419	133 776	101,0%	184 789
TOIMINTAKULUT	-290 448	0	-290 448	-211 455	72,8%	-227 371
780 Rakennusval. ja ympäristötoimi	**-158 029**	**0**	**-158 029**	**-77 679**	**49,2%**	**-42 582**

Toiminnan ja talouden toteutuminen

Toimintatuotot 101,0 %
Toimintakulut 72,8 %

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun toiminta on toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Toimintatuotot ovat ylittyneet, ollen 101,0 %. Tämä johtuu pääasiassa ympäristönsuojelun vuoden 2025 Nousiaisten ja Ruskon kuntien maksuosuuksien tasauslaskutuksen maksuista.

Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut ovat toteutuneet hieman odotettua suurempina, ollen 79,2 %. Rakentamislupien määrä on ollut edellistä vuotta alhaisempi. Tammi-syyskuun aikana myönnettiin yhteensä 33 rakentamislupaa.

Toimintakulut ovat kokonaisuudessaan hieman alittuneet. Palvelujen ostoja on ollut suunniteltua vähemmän.

Ennuste koko vuoden toiminnan ja talouden toteutumisesta

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tulosyksikön toiminnan ja talouden odotetaan toteutuvan loppuvuonna suunnitelmien mukaisena.

7. TALOUSARVION MUUTOSEHDOTUKSET

Käyttötalousosa

Koko kunnan tasolla käyttötalousosaan esitettävien talousarviomuutosten nettovähennys toimintatuotoissa on -123 000 € ja nettovähennys toimintakuluissa -7 286 €. **Toimintakatteen osalta muutos on yhteensä -115 714 €.**

Yleishallinto

Toimintatuotot	-150 000 (tulon vähennys)

Yleishallinnon tulosalueelle esitetään 150 000 €:n toimintatuottojen vähennystä johtuen siitä, että puunmyyntituotot eivät toteudu budjetoidulla tasolla. Puunmyyntituottoja oli budjetoitu 200 000 €, josta ennakolta saadun tiedon mukaan loppuvuoden aikana pitäisi toteutua 50 000 €. Vuoden 2027 puolella puunmyyntituottoja toteutuu ennakkotiedon mukaisesti arviolta noin 150 000 €.

Elinvoima

Toimintakulut	+180 000 (määrärahan lisäys)

Elinvoiman tulosalueelle esitetään 180 000 €:n toimintakulujen lisäystä johtuen Kelan maksamien työttömyystukien kunnan rahoitusosuuden (ns. sakkomaksu) ennakoitua suuremmasta toteumasta talousarviovuodelle sekä työllisyyspalveluiden yhteistoimintaosuuksien tarkentumisesta. Työttömyystukien kunnan rahoitusosuuden koko vuoden arvioitu toteuma on noin 260 000 € enemmän kuin mitä talousarviossa on arvioitu. Talousarvioon rahoitusosuus on budjetoitu 500 000 € suuruisena. Lisäksi yhteistoimintaosuudet työllisyyspalveluiden osalta tulevat ennakoidusti toteutumaan talousarviossa varattua suurempina, mutta koska elinvoiman tulosalueen muut kulut on ennustettu toteutuvan talousarviota pienempinä ja maankäytön sekä kaavoituksen kuluiksi budjetoitu 150 000 € varaus ei näillä näkymin toteudu kokonaisuudessaan, on talousarviomuutoksen tarve kuitenkin pienempi kuin vuodelle 2026 ennakoitu kunnan työttömyystukien rahoitusosuus ja arvioitu yhteistoimintaosuuksien toteuma.

Sivistystoimen hallinto

Toimintatuotot	+27 000 € (tulon lisäys)

Ennakoitua suuremmat valtionavustukset

Varhaiskasvatus

Toimintatuotot	-25 000 € (tulon vähennys)
Toimintakulut	-200 000 € (määrärahan vähennys)

Ennakoitua pienemmät maksutuotot. Henkilöstökuluissa säästöä ennakoitua pienemmästä lapsimäärästä johtuen tehdyistä sopeutustoimista 110 000 € ja vaikutuksista myös palvelusetelikuluihin 90 000 €.

Opetustoimi

Toimintatuotot +45 000 € (tulon lisäys)

Ennakoitua suuremmat valtionavustukset

Kulttuuri ja vapaa-aika

Toimintatuotot -20 000 € (tulon vähennys)

Uimahallin tuotot jäävät arviolta -20 000 € talousarviota pienemmäksi.

Teknisen hallinto

Toimintakulut +10 714 € (määrärahan lisäys)

Lisämäärärahaa tarvitaan palvelujen ostoihin, maaperäselvitykseen (7 300 €) ja maakirjanpito-ohjelman tiedonsiirtotyön toteuttamiseen (3 414 €).

Tilalaitos

Toimintakulut +2 000 € (määrärahan lisäys)

Huvikummun päiväkotiin (kp 7357) hankittiin ilmalämpöpumppu.

Investointiosa

Investointimäärärahan siirtoa anotaan 21 000 € Katusaneeraukset 9014 -projektilta Virastotien ja Torikujan liikennejärjestelyt projektille 9310. Määrärahasiirron syynä kustannusten arviointivirhe.

Katusaneeraukset	projektinro 9014	-21 000 €
Virastotien ja Torikujan liikennejärjestelyt	projektinro 9310	+21 000 €

Anotaan määrärahan siirtoa Laurin koulun varavoimajärjestelmästä (projektinumero 9008) varavoimajärjestelyihin (projektinumero 9109) 6 000 €. Syynä tähän siirrettävän varavoimakoneen hankinta vuoden 2026 lopussa. Laurin koulun varavoima –projektille oli varattu 80 000 €, josta toteutui 49 077 €. Varatuista investointimäärärahoista jäi käyttämättä 30 923 €. Tästä summasta anotaan siirtoa varavoimajärjestelyt -projektille 9109 varavoimajärjestelyt

Laurin koulun varavoima	projektinro 9008	-30 000 €
Varavoimajärjestelyt	projektinro 9109	+6 000 €

Investointimäärärahan siirtoa anotaan 10 000 € Mietoisten paloaseman julkisivun korjaukselta (projekti 9225) kunnanviraston julkisivun korjaukseen, uuteen investointiin.

Mietoisten paloaseman julkisivukorjaukset	projektinro 9225	-10 000 €
Kunnanviraston julkisivun korjaus	projektinro UUSI	+10 000 €

Investointimäärärahaa jäi käyttämättä Tavastilan koulun kattojen pinnoituksen projektissa.

Tavastilan koulun kattojen pinnoitus	projektinro 9116	-12 000 €

Yhteenvetona muutosesityksellä kokonaisinvestointimäärään nettokustannukset laskevat 36 000 eurolla 2 382 000 eurosta 2 346 000 euroon.