



Neljännesvuosikatsaus
tammi–maaliskuu 2022

1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

1.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2022

Tasaisen kertymän mukainen toteuma olisi 25 %. Kunnan tulot ja menot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana, joten toteumaprosentti maaliskuun lopussa voi poiketa tasaisesta kertymästä.

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 31,9 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2021 tilanteen mukaan. Vuoden aikana laskutetaan kesken lukuvuoden pois lähteneistä oppilaista läsnäolokuukausien mukaan.

Maksutuotoissa on kolmen kuukauden päivähoitolaskutus. Koko vuonna kertyy päivähoitomaksuja yhdentoista kuukauden aikana, koska heinäkuussa on hyvin vähän lapsia hoidossa.

Koronapandemian aiheuttamia rajoitustoimia oli vielä alkuvuonna 2022, joten esim. uimahallin asiakasmaksuja on kertynyt hiukan normaalia vähemmän.

Tuet ja avustukset kohdan toteumaan vaikuttaa mm. opetustoimen vuonna 2022 saamat valtionavustukset erilaisiin hankkeisiin. Lisäksi kohdassa on kirjattu vuodelta 2021 siirtyneet kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Ja vastaavasti vuoden 2022 jälkeen jatkuvien muiden hankkeiden valtionavustukset siirretään tilinpäätöksessä seuraavalle vuodelle. Hankkeista aiheutuvat kulut kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan. Pääasiassa kulut ovat henkilöstökuluja.

Muissa toimintatuotoissa on kirjattu käyttöomaisuuden myyntivoittoja noin 130.000 €. Talousarvion tuloarvio on 170.000 €.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 24,0 %. Palkkojen toteuma on 23,9 % ja sivukulujen on 24,6 %. Lomarahat maksetaan kesäkuussa.

Työnantajajärjestö KT ja muut kunta-alan työntekijäjärjestöt kuin Tehy ja Super hyväksyivät 11.5.2022 sovittelulautakunnan sovintoesityksen uusista kunta-alan virka- ja työehtosopimuksista. Sopimusten voimaantulo sovintoesityksen hyväksyneiden järjestöjen osalta on vielä epäselvää. Sovintoesityksen mukaan vuoden 2022 palkankorotukset ovat 2,5 %. Kunnan talousarviossa olevan 1,5 % palkankorotusvarauksen riittävyys riippuu siitä, milloin uudet korotukset tulevat voimaan.

Toteuman perusteella näyttää siltä, että talousarvion palkkakulujen määrärahat tulevat hiukan ylittymään ilman palkankorotuksiakin. Sivukuluissa arvio eläkemenoperusteisesta maksusta on vähän liian pieni.

Palvelujen ostot

Kunnat maksavat Perusturvakuntayhtymä Akselille kuukausittain 1/12 alkuperäisestä talousarviosta laskettuna (= tasaerälaskutus). Kunnan vuoden 2022 talousarviossa määrärahavaraus on yhtymähallituksen esityksen mukaisesti 19.198.887 €. Määräraha on 267.000 € vähemmän kuin vuoden 2021 lopullinen toteuma. Yhtymähallituksen 27.4.2022 § 83 käsittelemässä Ptky Akselin neljännesvuosikatsauksessa olevan alustavan tilinpäätösennusteen mukaan Mynämäen maksuosuus tulee ylittymään huomattavasti. Ennusteessa todetaan, että se on epävirallinen laskennallinen tilinpäätösennuste ja että laskenta on tehty kaavamaisesti ja se huomioi loppuvuodelle korkeat korona-kustannukset.

Kunnat maksavat Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille kuukausittain 1/12 alkuperäisestä talousarviosta laskettuna (= tasaerälaskutus). Kunnan vuoden 2022 talousarviossa erikoissairaanhoidon määrärahavaraus on sairaanhoitopiirin esityksen mukaisesti 11.345.000 euroa. Määrärahavaraus on 58.000 euroa enemmän kuin vuoden 2021 lopullinen toteuma. Maaliskuun käytönmukainen toteuma on 421.000 € (16,0 %) vähemmän kuin tasaerälaskutus. Viime vuonna maaliskuun lopun käytönmukainen toteuma oli 503.000 € kuin kuluvan vuoden maaliskuun lopun toteuma.

Muiden palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 26,0 %. Lämmityskulujen toteuma on 25,5 % ja sähkön 27,3 %. Elintarvikehankintojen toteuma on 24,3 %. Koulujen oppikirjojen ensi lukuvuoden hankintoja ei ole vielä tehty.

Avustukset

Toteuma on 15,2 %. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on kahdelta kuukaudelta 16,6 %. Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen avustuksia järjestöille ym. ei ole vielä maksettu.

Verotulot

Talousarviossa verotulot on Kuntaliiton syyskuu 2021 ennustekehikon mukaiset. Huhtikuun 2022 ennustekehikossa verotulot yhteensä ovat 152.000 euroa enemmän kuin talousarviossa. Kunnan tuloveron tuottoarvio on 408.000 euroa vähemmän, yhteisöveron 452.000 euroa enemmän ja kiinteistöveron 108.000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Ennustekehikossa verovuoden 2021 osalta ansiotulojen kehitys perustuu Verohallinnon tilastoon, jossa ansiotulot perustuvat työnantajilta ja suoritusten maksajilta saatuihin tulorekisteri- ja vuosi-ilmoitustietoihin. Tilasto on ensimmäinen luotettava näkymä viime vuoden ansiotulojen kehityksestä.

Vuonna 2022 tehdään kaksi muutosta ansiotuloista tehtäviin vähennyksiin, joilla on negatiivisia vaikutuksia kunnallisveron tuottoon. Toinen liittyy korotettuun matkakuluvähennykseen vuonna 2022. Hallituksen esityksessä ehdotetut muutokset vähentävät kuntien verotuloja yhteensä 101 miljoonaa euroa. Verotulomuutos kompensoidaan valtionosuusjärjestelmän kautta.

Toinen muutos liittyy hallituksen esitettyyn aikaistettuun sosiaalietuuksien indeksikorotukseen, joka vaikuttaa eläketulovähennysten enimmäismääriin. Alustavan arvion mukaan tämä vähentää kunnallisveroa vuosikohtaisesti arviolta noin 30 miljoonalla eurolla. Koska kyse on indeksitarkistuksesta, eikä veroperustemuutoksesta, tätä ei kompensoida kunnille.

Yhteisöveron hyvän kehityksen taustalla on pääosin verovuoden 2021 parantunut maksuunpanoarvio ja alkuvuonna kertyneet lisäennakot. Parantunut verovuosi 2021 heijastuu myös positiivisesti tulevien vuosien kehityksiin.

Kiinteistöveron kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy tehtyyn korotukseen on rakennuskustannusten kallistumisessa. Muutos parantaa kiinteistöveron vuosikohtaista tuottoa noin 50 miljoonalla eurolla.

Verotulot yhteensä toteuma on 28,7 %. Kunnan tuloveron toteuma on 28,5 %. Vuodelta 2021 maksettavat veronpalautukset näkyvät tilityksissä vähennyksenä kesä-/heinäkuusta alkaen.

Yhteisöveron toteuma on 66,9 %. Yhteisöveron jako-osuutta korotettiin 10 %-yksiköllä vuosille 2020 ja 2021. Vuonna 2022 jako-osuus on ns. normaali. Jako-osuutta on korotettu pysyvästi 2 %-yksiköllä kompensoimaan varhaiskasvatusmaksujen alennusta.

Kiinteistöveron toteuma 7,2 %. Kiinteistöverot tilitetään kunnalle syksyllä useampana kuukautena, isommat erät kahtena kuukautena syksyllä.

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuudet ovat 19.497.725 €. Valtiovarainministeriön päätöksen 30.12.2021 mukaan ns. normaalit valtionosuudet ovat 19.367.268 €. Toukokuun loppuun mennessä kunnat voivat hakea harkinnanvaraista korona-avustusta ja korvausta erityisistä kustannuksista, jotka liittyvät henkilöihin, joilla ei ole kotikuntaa Suomessa (3. hakukierros). Mynämäki ei ole vielä tehnyt hakemusta. Avustus myönnetään vain hyvin perustellusta syystä.

Poistot

Poistot ovat todelliset kolmen kuukauden poistot. Toteuma on 26,2 % eli hiukan yli tasaisen kertymän. Koko vuoden poistot ylittynevät noin 60.000 euroa.

1.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Tilikauden tuottojen ja kulujen määriin vaikuttaa oleellisesti perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon kulujen toteutuminen. Normaalioloissakin kuluissa on suuria vuosittaisia vaihteluja. Koronapandemian vaikutukset aiheuttavat edelleen epävarmuutta toteuman ennustamiseen. Ptky Akseli toteaa tilinpäätösennusteessaan, että ennuste sisältää loppuvuodelle korkeat koronakustannukset.

Henkilöstökulujen toteumaan vaikuttaa uusien virka- ja työehtosopimusten palkankorotusten voimantulon ajankohta.

Huhtikuun ennustekehikko ennustaa kunnan tuloveron tuoton jäävän alle talousarviossa arvioidun. Yhteisöveroon ennustetaan kasvua, joka kompensoisi tuloveron tuoton vähennyksen. Tässä neljännesvuosikatsauksessa ei esitetä muutosta talousarvion verotuloarvoihin. Seuraava ennustekehikko saadaan mahdollisesti elokuussa.

Tässä neljännesvuosiraportissa ei esitetä muutoksia käyttötalouden tuloarvioihin tai määrärahoihin.

1.3 Vuoden 2022 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–maaliskuu ja talousarviomuutokset

TULOSLASKELMA ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	Toteuma 31.3.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2022	Toteuma 31.3.2021	TP 2021
Toimintatuotot	7 288 541	2 326 691	31,9		7 288 541	2 532 360	7 789 439
Myyntituotot	3 296 641	897 131	27,2		3 296 641	902 167	3 335 983
Maksutuotot	503 000	141 504	28,1		503 000	156 849	637 894
Tuet ja avustukset	418 500	430 291	102,8		418 500	437 269	552 406
Muut toimintatuotot	3 070 400	857 765	27,9		3 070 400	1 036 075	3 263 156
Toimintakulut	-55 473 871	-13 931 674	25,1		-55 473 871	-13 510 105	-55 711 022
Henkilöstökulut	-13 722 258	-3 298 921	24,0		-13 722 258	-3 064 441	-13 572 968
Palkat ja palkkiot	-10 802 395	-2 581 258	23,9		-10 802 395	-2 412 382	-10 530 294
Henkilösivukulut	-2 919 863	-717 663	24,6		-2 919 863	-652 059	-3 042 674
Eläkekulut	-2 531 113	-623 090	24,6		-2 531 113	-568 981	-2 654 129
Muut henkilösivukulut	-388 750	-94 573	24,3		-388 750	-83 078	-388 545
Palvelujen ostot	-36 109 487	-9 280 395	25,7		-36 109 487	-9 155 131	-36 580 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 212 176	-574 252	26,0		-2 212 176	-582 438	-2 338 404
Avustukset	-960 800	-146 287	15,2		-960 800	-157 609	-921 337
Muut toimintakulut	-2 469 150	-631 819	25,6		-2 469 150	-550 486	-2 298 110
Toimintakate	-48 185 330	-11 604 983	24,1		-48 185 330	-10 977 745	-47 921 583
Verotulot	30 184 000	8 652 836	28,7		30 184 000	8 190 876	30 210 179
Kunnan tulovero	27 327 000	7 781 187	28,5		27 327 000	7 412 135	26 746 178
Kiinteistövero	1 741 000	125 219	7,2		1 741 000	191 207	1 785 198
Osuus yhteisöverosta	1 116 000	746 430	66,9		1 116 000	587 534	1 678 803
Valtionosuudet	19 497 725	4 841 817	24,8		19 497 725	4 505 526	19 076 005
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 600	-2 295	2,3		-100 600	-8 554	-40 886
Korkotuotot	5 000	0,0	0,0		5 000		9 858
Muut rahoitustuotot	17 000	1 478	8,7		17 000	358	16 704
Korkokulut	-120 000	-809	0,7		-120 000	-8 297	-63 746
Muut rahoituskulut	-2 600	-2 964	114,0		-2 600	-615	-3 702
					0		
Vuosikate	1 395 795	1 887 375			1 395 795	1 710 103	1 323 715
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 649 700	-432 373	26,2		-1 649 700	-398 987	-1 673 859
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 649 700	-432 373	26,2		-1 649 700	-398 987	-1 678 859
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät					0		
Satunnaiset tuotot					0		5 000
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	-253 905	1 455 002	-573,0		-253 905	1 311 116	-350 144
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		821				821	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	218
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-253 905	1 455 823			-253 905	1 311 937	-346 596

TULOSLASKELMA ulkoiset	TA 2022	Toteuma 31.3.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2021	Toteuma 31.3.2021	TP 2021
Toimintatuotot	4 220 895	1 558 840	36,9		4 220 895	1 810 862	4 874 681
Myyntituotot	1 981 695	567 650	28,6		1 981 695	581 517	2 031 290
Maksutuotot	503 000	141 309	28,1		503 000	156 849	637 894
Tuet ja avustukset	418 500	430 291	102,8		418 500	437 269	552 406
Muut toimintatuotot	1 317 700	419 590	31,8		1 317 700	635 227	1 653 091
Toimintakulut	-52 406 225	-13 163 823	25,1		-52 406 225	-12 788 607	-52 796 263
Henkilöstökulut	-13 722 258	-3 298 921	24,0		-13 722 258	-3 064 441	-13 572 968
Palkat ja palkkiot	-10 802 395	-2 581 258	23,9		-10 802 395	-2 412 382	-10 530 294
Henkilösivukulut	-2 919 863	-717 663	24,6		-2 919 863	-652 059	-3 042 674
Eläkekulut	-2 531 113	-623 090	24,6		-2 531 113	-568 981	-2 654 129
Muut henkilösivukulut	-388 750	-94 573	24,3		-388 750	-83 078	-388 545
Palvelujen ostot	-34 794 541	-8 951 550	25,7		-34 794 541	-8 835 152	-35 275 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 212 176	-574 174	26,0		-2 212 176	-582 216	-2 332 164
Avustukset	-960 800	-146 287	15,2		-960 800	-157 609	-921 337
Muut toimintakulut	-716 450	-192 891	26,9		-716 450	-149 189	-694 160
Toimintakate	-48 185 330	-11 604 983	24,1		-48 185 330	-10 977 745	-47 921 582
Verotulot	30 184 000	8 652 836	28,7		30 184 000	8 190 876	30 210 179
Kunnan tulovero	27 327 000	7 781 187	28,5		27 327 000	7 412 135	26 746 178
Kiinteistövero	1 741 000	125 219	7,2		1 741 000	191 207	1 785 198
Osuus yhteisöverosta	1 116 000	746 430	66,9		1 116 000	587 534	1 678 803
Valtionosuudet	19 497 725	4 841 817	24,8		19 497 725	4 505 526	19 076 005
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 600	-2 295	2,3		-100 600	-8 554	-40 886
Korkotuotot	5 000		0,0		5 000		9 858
Muut rahoitustuotot	17 000	1 478	8,7		17 000	358	16 704
Korkokulut	-120 000	-809	0,7		-120 000	-8 297	-63 746
Muut rahoituskulut	-2 600	-2 964	114,0		-2 600	-615	-3 702
					0		
Vuosikate	1 395 795	1 887 375			1 395 795	1 710 103	1 323 716
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 649 700	-432 373	26,2		-1 649 700	-398 987	-1 673 859
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 649 700	-432 373	26,2		-1 649 700	-398 987	-1 678 859
Kertaluonteiset poistot	0				0		5 000
Satunnaiset erät					0		
Satunnaiset tuotot					0		
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	-253 905	1 455 002	-573,0		-253 905	1 311 116	-350 143
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		821				821	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	218
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-253 905	1 455 823	-573,4		-253 905	1 311 937	-346 595

Tase tammi–maaliskuu 2022

VASTAAVAA	Avaava tase 1.1.2022	Muutos	Tase 31.3.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	61 123	-6 263	54 860
AINEETTOMAT OIKEUDET	61 123	-6 263	54 860
AINEELLISET HYÖDYKKEET	37 544 224	220 866	37 765 090
MAA- JA VESIALUEET	3 390 408	-20 912	3 369 497
RAKENNUKSET	24 134 483	-257 938	23 876 545
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 695 090	-143 726	6 551 364
KONEET JA KALUSTO	289 567	-18 019	271 548
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	3 034 675	661 460	3 696 135
SIJOITUKSET	28 972 794	-6 427	28 966 367
OSAKKEET JA OSUUDET	25 874 239	-6 427	25 867 812
MUUT LAINASAAMISET	3 039 966	0	3 039 966
MUUT SAAMISET	58 589	0	58 589
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	66 578 141	208 175	66 786 316
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
VALTION TOIMEKSIANNOT	2 614	-45	2 569
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 367 193	-48 626	1 318 567
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 369 807	-48 671	1 321 136
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS	21 327	1 687	23 013
VALMIIT TUOTTEET	21 327	1 687	23 013
SAAMISET	1 240 535	-324 656	915 880
PITKÄAIKAISET SAAMISET	140 000	0	140 000
LAINASAAMISET	140 000	0	140 000
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 100 535	-324 656	775 880
MYYNTISAAMISET	405 370	-130 425	274 945
LAINASAAMISET	45 000	-4 284	40 716
MUUT SAAMISET	275 553	-166 058	109 494
SIIRTOSAAMISET	374 612	-23 888	350 724
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 048 396	-1 604 311	2 444 085
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 310 258	-1 927 280	3 382 978
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 258 205	-1 767 776	71 490 430

VASTATTAVAA	Avaava tase 1.1.2022	Muutos	Tase 31.3.2022
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	22 373 747	0	22 373 747
MUUT OMAT RAHASTOT	2 007	0	2 007
EDELL. TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 005 991	0	4 005 991
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	1 455 823	1 455 823
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 381 745	1 455 823	27 837 568
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET			
POISTOERO	428 783	-821	427 961
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	68 963	0	68 963
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET YHTEENSÄ	497 745	-821	496 924
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 367 729	-48 626	1 319 103
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 367 729	-48 626	1 319 103
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN	28 800 007	0	28 800 007
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL.	28 800 007	0	28 800 007
LYHYTAIKAINEN	16 210 979	-3 174 151	13 036 828
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	9 910 897	-36 538	9 874 359
SAADUT ENNAKOT	420 165	-378 976	41 189
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	3 236 448	-2 498 212	738 237
MUUT VELAT	244 111	-26 698	217 413
SIIRTOVELAT	2 399 357	-233 727	2 165 630
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	45 010 986	-3 174 151	41 836 835
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 258 205	-1 767 776	71 490 430

2. KUNNANHALLITUS

2.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2022

Alkuvuodesta oli vielä joitakin koronapandemiaan liittyviä kuntaa koskevia rajoitustoimia. Maaliskuusta alkaen toimintaan on vaikuttanut Ukrainasta tulleiden pakolaisten auttaminen ja palvelujen järjestäminen ja niistä tiedottaminen. Järjestelyissä on tehty yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Kunnassa on tarkistettu myös varautumiseen liittyviä ohjeita ja toimenpiteitä.

Kesäkuussa Mynämäessä järjestettävän Lukkari-Jukolan valmistelu on tiivistynyt alkuvuonna. Tonttimarkkinoinnissa on mukana valtuuston hyväksymä alennuskampanja. Gadolin Älykylän mahdollistava asemakaavamuutos on käsittelyssä.

Talousarviossa on arvioitu kiinteän omaisuuden myyntivoitoiksi 150.000 euroa. Maaliskuun loppuun mennessä ei ole vielä myyntivoittokirjauksia. Kunnanvaltuuston tammikuussa hyväksymän ison maa-alueen kauppakirja allekirjoitettiin toukokuun alussa.

2.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Perusterveydenhuollon ja myös erikoissairaanhoidon kulujen toteuma vaikuttaa keskeisesti tilikauden kulujen määrään. Ptky Akseli on epävirallisessa tilinpäätösennusteessa arvioinut Mynämäen kunnan maksuosuuden ylittyvän merkittävästi. Ennusteessa on arvioitu loppuvuodelle korkeita koronakustannuksia.

Kunta-alan palkkaratkaisun kaikkia kustannusvaikutuksia ei voi vielä tässä vaiheessa arvioida. Palkankorotusten taso ja voimaantulon ajankohta vaikuttavat siihen, riittääkö kunnan talousarviossa oleva 1,5 % palkankorotusvaraus. Palkkaratkaisu vaikuttaa luonnollisesti myös kuntayhtymien kuluihin. Ptky Akselin talousarviossa on 1 % palkankorotusvaraus.

2.3 Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

	TA 2022	Toteuma 31.3.2022	tot %	TA muutos	UUSI TA 2022	Toteuma 31.3.2021	TP 2021
100 Vaalit							
Tuotot	3 500				3 500		8 736
Kulut	-6 666	-7 814	117,2		-6 666	-1 528	-23 165
Netto	-3 166	-7 814	246,8		-3 166	-1 528	-14 429
130 Tilintarkastus							
Tuotot			-				
Kulut	-16 972	-1 885	11,1		-16 972	-1 446	-17 171
Netto	-16 972	-1 885	11,1		-16 972	-1 446	-17 171
150 Yleishallinto							
Tuotot	970 072	180 744	18,6		970 072	304 420	1 175 966
Kulut	-2 429 466	-642 394	26,4		-2 429 466	-638 620	-2 443 594
Netto	-1 459 394	-461 650	31,6		-1 459 394	-334 200	-1 267 628
160 Ptky Akseli							
Tuotot			-				
Kulut	-19 418 264	-4 856 555	25,0		-19 418 264	-4 811 445	-19 715 822
Netto	-19 418 264	-4 856 555	25,0		-19 418 264	-4 811 445	-19 715 822
170 Er.sair.hoito ja ymp.th							
Tuotot			-				
Kulut	-11 593 288	-2 920 271	25,2		-11 593 288	-2 894 713	-11 564 397
Netto	-11 593 288	-2 920 271	25,2		-11 593 288	-2 894 713	-11 564 397
RAPORTTI YHTEENSÄ							
Tuotot	973 572	180 744	18,6		973 572	304 420	1 184 702
Kulut	-33 464 656	-8 428 919	25,2		-33 464 656	-8 347 752	-33 764 149
Netto	-32 491 084	-8 248 175	25,4		-32 491 084	-8 043 332	-32 579 447

3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2022

Opetustoimi

Pandemia on jatkunut alkuvuoden 2022. Koulut ovat olleet lähiopetuksessa, mutta toiminnassa on huomioitu voimassa olevat rajoitukset, mm. maskien käytössä. Opetustoimen henkilöstössä on ollut paljon sairauspoissaoloja, ja sijaisten saaminen äkillisissä tilanteissa on ollut haasteellista.

Ukrainasta tulleiden perusopetusikäisten valmistava opetus (valmo) järjestettiin kevättalvella 2022 yhteistyössä Nousiaisten, Maskun ja Ruskon kanssa Paijulan koulussa. Valmo-opetuksen tarpeen ja laajuuden tarkastelu syksyn 2022 osalta tehdään toukokuun loppupuolella yhteistyössä em. kuntien kanssa.

Tarvaisten koulu jatkoi opiskelua väistötiloissa Karjalan koulussa. Tarvaisten tilatyöryhmä kokoontui talvella 2022 ja tarkasteli vaihtoehtoja opetuspalvelujen järjestämisessä. Kuntalaisilta pyydettiin kirjallisia mielipiteitä kolmen eri vaihtoehdon ennakkovaikutusten arvioinnista.

Työmarkkinaneuvotteluihin liittyvät vuoronvaihto- ja ylityökiellot vaikuttivat osaan opetuspalvelujen toiminnoista.

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Koronapandemia on vaikuttanut vahvasti varhaiskasvatuksessa alkuvuonna. Sairauspoissaoloja on ollut paljon ja sijaisten saaminen erittäin haastavaa. Päiväkodit ovat pääosin kuitenkin olleet toiminnassa aukioloaikojensa mukaisesti, Karjalan päiväkotit oli joitakin päiviä osittain suljettu/toiminta pystytettiin järjestämään vain rajoitetulle lapsimäärälle.

Nuorisotoimi

Liikunta- ja nuorisopalveluvastaavan tehtävää hoidettiin sijaisjärjestelyin 10.2.2022 alkaen. Kasvatus- ja sivistyslautakunta valitsi uuden liikunta- ja nuorisopalveluvastaavan maaliskuun kokouksessaan.

Nuorisopalvelut ovat olleet alkuvuodesta koronan jälkeen normaalissa toiminatasuunnitelman mukaisessa toiminnassa, niin nuorisotalo toiminnan, työpajatoiminnan kuin etsivätoiminnankin osalta.

Liikuntatoimi

Liikuntapalvelut ovat toimineet vuoden vaihteesta toiminatasuunnitelman mukaisesti.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Vuoden toiminnot ovat alkaneet suunnitelman mukaisesti. Kirjaston toiminta normalisoitui korona rajoitusta poistuessa. Vuoden alusta kirjastossa on järjestetty kolme näyttelyä kirjaston galleriassa sekä kolme satutuntia yhteistyössä MLL Mynämäen paikallisosaston kanssa. Museotoimessa alkoi valmistautuminen kesäkauteen, rakenteilla on kaksi uutta näyttelyä.

3.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Opetustoimessa 1.8.2021 voimaan astunut oppivelvollisuuslaki sekä oppivelvollisuuteen ja maksuttomuuteen liittyvät liitelait lisäävät lukion osalta kustannuksia mm. oppimateriaalien, -kirjojen ja TVT-laitteiden, -ohjelmien sekä niiden ylläpitokustannusten osalta. Tämä on huomioitu talousarviossa 2022.

Ukrainan tilanne aiheuttaa epävarmuutta opetuspalvelujen järjestämisessä ja resurssien riittävydessä koko vuoden 2022 osalta.

Työmarkkinaneuvottelujen tuloksella saattaa olla vaikutusta henkilöstökustannuksiin ja resurssoinnin riittävyyteen.

Covid-19-pandemian jatkumisella vuoden aikana voi olla vaikutuksia palvelujen järjestämiseen sekä tuloihin ja menoihin. Sairauspoissaolojen takia sijaiskuluja on ollut ennakoitua enemmän. Sijaiskulut saattavat aiheuttaa lisämäärärahatarvetta myöhemmin vuoden 2022 aikana.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkistukset tehdään 1.8.2022 alkaen, asiakasmaksut tulevat vähenemään. Palvelusetelin arvoon tehdään indeksitarkistukset 1.8.2022 alkaen, korotus 4,95 %

Varhaiskasvatuslain muutoksen myötä 1.8.2022 alkaen lapsen oikeus tukeen vahvistuu merkittävästi. Tämä on huomioitava mm. ryhmärakenteissa, erityisopetuksen ja avustajien määrässä ja muissa tuen tarpeen edellyttämässä toimenpiteissä.

Elokuussa 2022 aloittaa 2-vuotisen esiopetuskokeilun toinen koeryhmä Pikkulaurin päiväkodissa.

Nuorisotoimelle nuorisotalotoiminnan kävijämäärän runsauden vuoksi on lisätty henkilökuntaa iltoihin turvallisuuden takaamiseksi. Henkilöstökulujen ennustetaan lisäävän menoja. Ostopalvelusopimuksessa on määriteltynä vuodelle 2022, että toimintakuluilla on 6 % ylitysmahdollisuus

Liikuntatoimelle on kertynyt myyntituloja suhteessa vuoden aikaan talousarviota vähemmän. Osasyynä koronan vaikutukset liikuntatoimintaan osallistumiseen. Seuraavassa osavuositiedotuksessa tulee tarkastella liikuntatoimen tulokertymää ja sen perusteella tehdä toimenpiteitä.

Uimahallin tilapäisten henkilöstökulut ja asiakaspalveluiden ostot muilta ovat olleet vuoden alkuneljänneksellä talousarviota suuremmat sijaiskustannusten vuoksi.

Uimahallin kioskimyynti on ollut aktiivista alkuvuonna. Tulos ylittyy osavuositiedotuksessa, mikä vastaavasti näkyy suurempana kuluna elintarvikeostoissa. Lisäksi uimahallin myyntitulojen toteuma on suunnitelman kanssa linjassa.

3.3 Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

		Toteuma	tot	TA	UUSI	Toteuma	
	TA 2022	31.3.2022	%	muutos	TA 2022	31.3.2021	TP 2021
500 Sivistystoimen hallinto							
Tuotot	0	0			0	120	6 962
Kulut	-203 442	-40 622	20,0		-203 442	-39 638	-184 327
Netto	-203 442	-40 622	20,0		-203 442	-39 518	-177 365
505 Varhaiskasvatus							
Tuotot	376 000	133 190	35,4		376 000	134 374	503 246
Kulut	-4 708 607	-1 098 667	23,3		-4 708 607	-1 083 622	-4 661 250
Netto	-4 332 607	-965 477	22,3		-4 332 607	-949 248	-4 158 004
510 Opetustoimi							
Tuotot	944 000	522 106	55,3		944 000	623 635	1 055 828
Kulut	-9 440 920	-2 256 373	23,9		-9 440 920	-2 118 993	-9 151 320
Netto	-8 496 920	-1 734 267	20,4		-8 496 920	-1 495 358	-8 095 492
530 Kulttuuri ja vapaa aika							
Tuotot	263 425	156 585	59,4		263 425	52 906	154 147
Kulut	-1 296 406	-274 000	21,1		-1 296 406	-251 864	-1 169 016
Netto	-1 032 981	-117 415	11,4		-1 032 981	-198 958	-1 014 869
KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Tuotot	1 583 425	811 881	51,3		1 583 425	811 035	1 720 183
Kulut	-15 649 375	-3 669 662	23,4		-15 649 375	-3 494 117	-15 165 913
Netto	-14 065 950	-2 857 781	20,3		-14 065 950	-2 683 082	-13 445 730

4. TEKNINEN LAUTAKUNTA

4.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2022

Tilalaitos

Laurin koulun saneerauksen vaiheet I ja II ovat käynnissä. Ykkösvaiheeseen kuuluu keskuskeittiö ja kakkosvaiheeseen alakoulun saneeraus.

Mynämäen paloasemalla on aloitettu terveystarkastajan määräyksestä uuden ilmanvaihdon suunnittelu, koska ilmamäärä ei riittänyt opetuskäyttöön. Ilmanvaihdon uusimisen arvoitu kustannus on 75.000 €. Kustannus lisätään investointeihin, kun saadaan tarjouksista tarkka hinta.

Infra

Ruotsinpellon kunnallistekniikan suunnittelu valmistui.

Ruokkuli II -teollisuusalueen suunnittelu aloitettiin.

4.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Tilalaitos

Talvihoito- sekä lämmityskustannukset ylittävät arvioidut käyttökustannukset.

Laurin koulun urakan II-vaihe on aikaistunut ja se siirtää kustannuksia vuodelta 2023 vuoteen 2022.

Infra

Talvihoito ylitti arvioidut käyttökustannukset.

4.3 Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

	TA 2022	Toteuma 31.3.2022	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2022	Toteuma 31.3.2021	TP 2021
700 Teknisen toimien hallinto							
Tuotot	90 000	46 087	51,2		90 000	252 866	101 620
Kulut	-1 023 007	-265 604	26,0		-1 023 007	-258 859	-1 066 537
Netto	-933 007	-219 517	23,5		-933 007	-5 993	-964 917
730 Tilalaitos							
Tuotot	4 299 440	1 221 145	28,4		4 299 440	1 057 361	4 327 576
Kulut	-4 517 227	-1 260 752	27,9		-4 517 227	-1 211 478	-4 829 206
Netto	-217 787	-39 607	18,2		-217 787	-154 117	-501 630
760 Kunnallistekniikka							
Tuotot	160 000	30 783	19,2		160 000	26 094	180 258
Kulut	-566 154	-202 200	35,7		-566 154	-139 554	-643 363
Netto	-406 154	-171 417	42,2		-406 154	-113 460	-463 105
780 Rak.valv ja ymp.toimi							
Tuotot	192 104	36 050	18,8		192 104	80 585	275 100
Kulut	-253 353	-65 675	25,9		-253 353	-58 346	-241 854
Netto	-61 249	-29 625	48,4		-61 249	22 239	33 246
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	4 741 544	1 334 065	28,1		4 741 544	1 416 906	4 884 554
Kulut	-6 359 741	-1 794 231	28,2		-6 359 741	-1 668 237	-6 780 960
Netto	-1 618 197	-460 166	28,4		-1 618 197	-251 331	-1 896 406

5. INVESTOINNIT

5.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuun 2022 investoinneissa

Toiminta on ollut investointiohjelman mukaista.

5.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden investointien toteumaan

Laurin koulun peruskorjaushankkeen hankekustannus ylittää arvion. Tämä vaikuttaa suunnitelmavuosien kustannusvaraukseen.

Nykyisestä maailmantilanteesta johtuen, voidaan arvioida, että kaikki kustannukset tulevat nousemaan arvioiduista budjettihinnoista.

5.3 Vuoden 2022 talousarvion investointiosan toteuma tammi–maaliskuu

	MTA 2022	Toteuma 31.3.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2022
111 Talon rakennus					
9224 Mynämäen paloaseman viemärit	-150 000	0	0 %	0	-150 000
9228 Kunnantalon piha+videovalvonta	-200 000	0	0 %	0	-200 000
9229 Tavstilan koulu, piha-aidat	-50 000	0	0 %	0	-50 000
9301 Laurin koulun saneeraus	-3 500 000	-638 132	18,23 %	0	-3 500 000
9304 MKTO korj. kunnanvirasto	0	-3 432		0	0
9785 Vaahteramäen päiväkot	0	-992		0	0
	-3 900 000	-642 556		0	-3 900 000
113 Infrastrukturi					
9031 Kuivelantien päällystykset	0	-11 241		0	0
9035 Kaava-alueen katujen päällystys	-85 000	0	0 %	0	-85 000
9044 Katuvalojen ohjausjärjestelmä	-25 000	0	0 %	0	-25 000
9064 Leijonapuiston leikki. Kunnost	0	-3 511		0	0
9066 Mustassuon padon korj.	-30 000	0	0 %	0	-30 000
9068 Leijonapuiston turval.keh.	-10 000	0	0 %	0	-10 000
9069 Liuskallion puistoväylä	-30 000	0	0 %	0	-30 000
9313 Siltojen kuntokartoitus ja saneeraus	-10 000	0	0 %	0	-10 000
9628 Paikkaukset	-25 000	0	0 %	0	-25 000
9392 Rakennuspaikkojen maisemointi	-10 000	0	0 %	0	-10 000
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	-50 000	0	0 %	0	-50 000
313 Kiinteät rakent. Ja lait.					
9011 Nihattulan alueen kadut	-100 000	0	0 %	0	-100 000
9060 Urheilukeskuksen var. Jukolaan	-25 000	0	0 %	0	-25 000
	-400 000	-14 752		0	-400 000
310 Kiinteä omaisuus					
9780 Maanhankinta	-20 000	0	0 %	0	-20 000
9782 Maa-alueen myynti	0	20 912		0	0
	-20 000	20 912		0	-20 000
316 Irtain omaisuus					

9754 Varasto, koneet ja kalusto	-30 000	0	0 %	0	-30 000
9950 Puhtaanapito ja ruokapalv. kalus	-20 000	-2 570	12,85 %	0	-20 000
Vanhojen Dynasty kantojen konv.	-7 000	0	0 %	0	-7 000
	-57 000	-2 570		0	-57 000
Yhteensä	-4 377 000	-638 966		0	-4 377 000

Taulukossa on nettoinvestoinnit.

Valtuuston nähden sitovia eriä ovat

- Kiinteä omaisuus nettomääräisenä
- Talonrakennus (kohteittain > 200.000 €)
- Infrastrukturi
- Irtain omaisuus nettomääräisenä

Sitovien erien sisällä tekninen lautakunta voi muuttaa määrärahojen käyttökohteita.

6. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelma	TA 2022	Toteuma 31.3.2022	TA muutokset	UUSI TA 2022
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus	1 225 795	1 756 657		1 225 795
Vuosikate	1 395 795	1 887 375		1 395 795
Satunnaiset erät		-130 718		0
Tulorahoituksen korjauserät	-170 000			-170 000
Investoinnit	-4 207 000	-509 830		-4 207 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 377 000	-661 460		-4 377 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	170 000	151 630		170 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-2 981 205	1 246 827		-2 981 205
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset	30 000			30 000
Antolainasaamisten lisäykset	30 000			30 000
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset	3 700 000	-36 538		3 700 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 200 000	-536 538		6 200 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 500 000	500 000		-2 500 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset	0			
Muut maksuvalmiuden muutokset		-2 814 599		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	3 730 000	-2 851 137		3 730 000
Kassavarojen muutos	748 795	-1 604 310		748 795

6.1. Lainamäärä

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 38,7 milj. euroa sisältäen 7,0 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Vuonna 2022 ei ole vielä nostettu pitkäaikaista lainaa. Tätä katsausta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 9,5 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan eli kuntatodistusten limiitti on 10,0 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan korko on vielä miinuksella.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.1.2022 § 7 rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet, jonka mukaan kunnan lainasalkun suojausaste on vähintään 30 %. Kunnanjohtaja on 22.2.2022 § 2 päättänyt suojata olemassa olevan noin 8,9 milj. euron lainan 28.2.2032 saakka. Suojauksen jälkeen kunnan lainasalkun suojausaste on noin 41 %.