



Puolivuosisikatsaus
tammi–kesäkuu 2022

Kunnanhallitus 12.9.2022 § 213
Kunnanvaltuusto 19.9.2022 § 56

1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

1.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2022

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 59,9 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2021 tilanteen mukaan. Vuoden aikana laskutetaan kesken lukuvuoden pois lähteneistä oppilaista läsnäolokuukausien mukaan.

Maksutuotoissa on kuuden kuukauden päivähoitolaskutus. Varhaiskasvatusmaksuja voidaan lain mukaan periä pääsääntöisesti vain yhdentoista kuukauden ajalta vuodessa.

Koronapandemian aiheuttamia rajoitustoimia oli vielä tammikuun 2022 ajan, jonka takia asiakasmaksujen tuotot jäänevät hiukan alle talousarvion.

Tuet ja avustukset kohdassa on opetus- ja kulttuuriministeriöltä koronapandemiasta johtuvien vaikutusten tasaamiseen saatuja erityisavustuksia. Osan käyttö on päättynyt kesäkuun 2022 lopussa ja osan käyttö jatkuu. Avustuksella palkattavan lisähenkilöstön palkkamenot ja muut mahdolliset menot kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan.

Tuet ja avustukset 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. Myös näistä hankkeista aiheutuvat kulut kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan.

Muissa toimintatuotoissa on kesäkuun loppuun mennessä toteutuneita käyttöomaisuuden myyntivoittoja noin 278.000 €. Talousarviossa tuotoksi on arvioitu 170.000 €. Tammi-kesäkuussa on myyty Hiirenkorvan päiväkotia, Huolin koulun, maa-alue yritykselle.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 52,2 %. Palkkojen toteuma on 52,2 % ja sivukulujen on 52,3 %. Lomarahat on maksettu kesäkuussa ja se vaikuttaa toteumaprosenttiin. Kesäkuun alusta tuli voimaan virka- ja työehtosopimusten mukainen 2,0 %:n yleiskorotus.

Palvelujen ostot

Kunnat maksavat Perusturvakuntayhtymä Akselille kuukausittain 1/12 alkuperäisestä talousarviosta laskettuna (= tasaerälaskutus). Kunnan vuoden 2022 talousarviossa määrärahavaraus on yhtymähallituksen esityksen mukainen eli 19.198.887 euroa. Määräraha on 267.000 euroa vähemmän kuin vuoden 2021 lopullinen toteuma. Ptky Akselin yhtymähallitus käsittelee kuntayhtymän puolivuotisraportin kokouksessaan 7.9.2022. Raportin mukaan Mynämäen kunnan maksuosuus ylittyy noin 1,7 milj. euroa.

Kunnat maksavat Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirille kuukausittain 1/12 alkuperäisestä talousarviosta laskettuna (= tasaerälaskutus). Kunnan vuoden 2022 talousarviossa erikoissairaanhoidon määrärahavaraus on sairaanhoitopiirin esityksen mukainen eli 11.344.596 euroa. Määrärahavaraus on 58.000 euroa enemmän kuin vuoden 2021 lopullinen toteuma. Kesäkuun käytönmukainen toteuma on 821.00 € (15,5 %) vähemmän kuin tasaerälaskutus. Heinäkuun toteuma on noin 1,2 milj. euroa (19,1 %) vähemmän kuin tasaerälaskutus. Toteumaan vaikuttaa sote-alan henkilöstön lakko viime keväänä. Lisäksi kesäkuukausina erikoissairaanhoidon käyttö on normaalioloissa henkilökunnan lomien takia alhaisempaa. Koronapandemia ei ole enää aiheuttanut erikoissairaanhoidon/tehohoidon tarvetta niin paljon kuin aikaisemmin pandemian aikana.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 59,2 %. Lämmityskulujen toteuma on 53,6 %, sähkön (65,6 %) ja elintarvikkeet on 48,4 %. Osa hankinnoista toteutuu epätasaisesti vuoden aikana (esim. oppikirjat ja kalusteet).

Avustukset

Toteuma yhteensä on 58,4 %. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 48,2 %. Kesän aikana ns. Kela-listalle on tullut aika paljon uusia henkilöitä, joten kunnan maksuosuus kasvanee loppuvuodesta. Toiminta-avustukset yhdistyksille ja järjestöille on pääsääntöisesti maksettu koko vuoden osalta.

Verotulot

Talousarviossa verotulot on Kuntaliiton lokakuu 2021 ennustekehikon mukaiset. Huhtikuun ja elokuun 2022 ennustekehikon mukainen ennuste on:

	TA 2022	ennuste- kehikko 4/2022	ennuste- kehikko 8/2022	ero TA/ kehikko 8/2022
Kunnan tulovero	27 327 000	26 919 000	26 965 000	-362 000
Yhteisövero	1 116 000	1 568 000	1 767 000	651 000
Kiinteistövero	1 741 000	1 849 000	1 924 000	183 000
<i>Yhteensä</i>	<i>30 184 000</i>	<i>30 336 000</i>	<i>30 656 000</i>	<i>472 000</i>

Verotuloennusteet on noussut koko maassa. Kunnan tuloveron tuoton kasvu koko maassa johtuu palkkasumman ennakoitua suuremmasta kasvusta. Mynämäessä näin ei ole käynyt, koska tuottoarvio on laskenut lokakuusta 2021 ja edellisestä eli huhtikuun ennustekehikosta. Yhteisöveron tuotto on noussut merkittävästi myös Mynämäessä. Kiinteistöveron tuoton nousu johtuu verohallinnon arvioista, että vuodelle 2022 kuuluvasta kiinteistöverosta myös kertyy enemmän vuonna 2022.

Seuraava Kuntaliiton ennustekehikko saadaan syyskuun lopussa.

Kesäkuun lopussa verotulot yhteensä toteuma on 54,3 %. Kunnan tuloveron toteuma on 55,4 %. Yhteisöveron toteuma on 97,1 %. Yhteisöveron jako-osuutta korotettiin 10 %-yksiköllä

Kiinteistöveron toteuma 9,1 %. Kiinteistöverot tilitetään kunnalle syksyllä useampana kuukautena, isommat erät kahtena kuukautena syksyllä.

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuudet ovat 19.497.725 €, toteuma on 49,8 %. Kunnat saavat korona-avustusta testaukseen, rokotukseen ja hoitokuluihin. Haku ei ole vielä alkanut eikä määrä näin ollen ole vielä tiedossa. Jäljitykseen kunnille ei enää myönnetä avustusta.

Poistot

Poistot ovat todelliset kuuden kuukauden poistot. Koko vuoden poistot tulevat ylittymään noin 90.000 euroa. Raportoinnista annettu asetus edellyttää todellisten poistojen ilmoittamisen neljännesvuosi- ja puolivuotisraporteissa.

1.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Koronapandemia rajoitustoimet eivät enää vaikuta tilikauden tuottojen kertymiseen. Myynti- ja maksutuotot kertynevät talousarvion mukaisesti.

Toimintakuluihin vaikuttaa perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon kulujen toteutuminen. Normaalioloissakin kuluissa on suuria vuosittaisia vaihteluja ja vaihtelua myös kuukausittain. Ptky Akselin yhtymähallitus käsittelee kuntayhtymän puolivuotisraportin 7.9.2022. Raportin mukaan Mynämäen kunnan maksuosuus tulee ylittymään 1,7 milj. euroa. V-S sairaanhoitopiirin heinäkuun talousarviokortin mukaan Mynämäen kunnan erikoissairaanhoidon menot ovat noin 1,2 milj. euroa vähemmän kuin tasaerälaskutus. Kevään lakot ja kesäaika vaikuttavat toteumaan. Mynämäen kunnan koko vuoden ennusteeseen vaikuttaa merkittävästi sairaanhoitopiirin toteuma. Sairaanhoitopiirin omaa ennustetta ei ole käytettävissä.

Koronapandemia ei ole enää viime kuukausina aiheuttanut merkittävää erikoissairaanhoidon/tehohoidon tarvetta. Vuodeosastohoidon tarve on myös vähentynyt.

Virka- ja työehtosopimuksen mukainen yleiskorotus 2 % tuli voimaan kesäkuun alusta. Lokakuun alusta tulee 0,5 % järjestelyerä, jonka kohdentamisesta neuvotellaan keskusjärjestötasolla. Jos sopimukseen ei päästä, järjestelyerä maksetaan kaikille 0,5 %:n suuruisena yleiskorotuksena. Talousarviossa on 1,5 % palkankorotusvaraus, joka riittää sopimuskorotuksiin. Sivistystoimen henkilöstökuluihin esitetään lisämääräraha tässä raportissa.

Verotuloennuste on huolestuttava kunnan tuloveron osalta. Elokuun ennustekehikon mukaan tuloveron tuotto jäisi 362.000 € alle talousarviossa arvioidun. Yhteisöveron tuottoarvio sen sijaan on lähes 60 % enemmän kuin talousarviossa. Myös kiinteistöveron tuottoarvio on enemmän kuin talousarviossa. Tässä raportissa esitetään muutokset verotuloihin elokuun ennustekehikon mukaisesti.

Seuraava ennustekehikko saadaan Kuntaliiton mukaan syyskuun lopussa.

1.3. Vuoden 2022 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–kesäkuu 2022 ja talousarviomuutokset

Sisäinen ja ulkoinen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA ulkoiset ja sisäiset	TA 2022	Toteuma 30.6.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2022	Toteuma 30.6.2021	TP 2021
Toimintatuotot	7 288 541	4 368 090	59,9		7 288 541	4 453 669	7 789 439
Myyntituotot	3 296 641	1 736 003	52,7		3 296 641	1 722 905	3 335 983
Maksutuotot	503 000	267 438	53,2		503 000	351 733	637 894
Tuet ja avustukset	418 500	574 911	137,4		418 500	573 213	552 406
Muut toimintatuotot	3 070 400	1 789 738	58,3		3 070 400	1 805 818	3 263 156
Toimintakulut	-55 483 871	-28 802 715	51,9		-57 418 871	-27 751 884	-55 711 022
Henkilöstökulut	-13 722 258	-7 162 206	52,2	-235 000	-13 957 258	-6 690 140	-13 572 968
Palkat ja palkkiot	-10 802 395	-5 633 807	52,2		-10 802 395	-5 451 397	-10 530 294
Henkilösivukulut	-2 919 863	-1 528 399	52,3		-2 919 863	-1 238 743	-3 042 674
Eläkekulut	-2 531 113	-1 323 766	52,3		-2 531 113	-1 071 187	-2 654 129
Muut henkilösivukulut	-388 750	-204 633	52,6		-388 750	-167 556	-388 545
Palvelujen ostot	-36 119 487	-18 473 883	51,1	-1 700 000	-37 819 487	-18 202 713	-36 580 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 212 176	-1 308 763	59,2		-2 212 176	-1 202 352	-2 338 404
Avustukset	-960 800	-560 053	58,3		-960 800	-533 947	-921 337
Muut toimintakulut	-2 469 150	-1 297 810	52,6		-2 469 150	-1 122 732	-2 298 110
Toimintakate	-48 195 330	-24 434 625	50,7	-1 935 000	-50 130 330	-23 298 215	-47 921 583
Verotulot	30 184 000	16 385 877	54,3	472 000	30 656 000	15 683 328	30 210 179
Kunnan tulovero	27 327 000	15 142 960	55,4	-362 000	26 965 000	14 514 803	26 746 178
Kiinteistövero	1 741 000	158 824	9,1	183 000	1 924 000	216 975	1 785 198
Osuus yhteisöverosta	1 116 000	1 084 093	97,1	651 000	1 767 000	951 550	1 678 803
Valtionosuudet	19 497 725	9 706 479	49,8		19 497 725	9 012 114	19 076 005
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 600	3 428	-3,4		-100 600	-28 022	-40 886
Korkotuotot	5 000		0,0		5 000		9 858
Muut rahoitustuotot	17 000	30 451	179,1		17 000	8 528	16 704
Korkokulut	-120 000	-23 532	19,6		-120 000	-35 451	-63 746
Muut rahoituskulut	-2 600	-3 491	134,3		-2 600	-1 099	-3 702
					0		
Vuosikate	1 385 795	1 661 159		-1 463 000	-77 205	1 369 205	1 323 715
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 649 700	-869 426	52,7		-1 649 700	-817 720	-1 673 859
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 649 700	-869 426	52,7		-1 649 700	-817 720	-1 678 859
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät					0		
Satunnaiset tuotot					0		5 000
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	-263 905	791 733	-300,0	-1 463 000	-1 726 905	551 485	-350 144
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		1 651				1 651	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	218
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-263 905	793 384			-1 726 905	553 136	-346 596

Ulkoinen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA ulkoiset	MTA 2022	Toteuma 30.6.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2022	Toteuma 30.6.2021	TP 2021
Toimintatuotot	4 220 895	2 824 515	66,9		4 220 895	3 009 212	4 874 681
Myyntituotot	1 981 695	1 071 179	54,1		1 981 695	1 080 143	2 031 290
Maksutuotot	503 000	267 175	53,1		503 000	351 733	637 894
Tuet ja avustukset	418 500	574 911	137,4		418 500	573 213	552 406
Muut toimintatuotot	1 317 700	911 250	69,2		1 317 700	1 004 123	1 653 091
Toimintakulut	-52 416 225	-27 259 140	52,0		-54 351 225	-26 307 428	-52 796 263
Henkilöstökulut	-13 722 258	-7 162 206	52,2	-235 000	-13 957 258	-6 690 140	-13 572 968
Palkat ja palkkiot	-10 802 395	-5 633 807	52,2		-10 802 395	-5 451 397	-10 530 294
Henkilösivukulut	-2 919 863	-1 528 399	52,3		-2 919 863	-1 238 743	-3 042 674
Eläkekulut	-2 531 113	-1 323 766	52,3		-2 531 113	-1 071 187	-2 654 129
Muut henkilösivukulut	-388 750	-204 633	52,6		-388 750	-167 556	-388 545
Palvelujen ostot	-34 804 541	-17 808 551	51,2	-1 700 000	-36 504 541	-17 560 948	-35 275 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 212 176	-1 307 623	59,1		-2 212 176	-1 201 806	-2 332 164
Avustukset	-960 800	-560 053	58,3		-960 800	-533 947	-921 337
Muut toimintakulut	-716 450	-420 707	58,7		-716 450	-320 587	-694 160
Toimintakate	-48 195 330	-24 434 625	50,7	-1 935 000	-50 130 330	-23 298 216	-47 921 582
Verotulot	30 184 000	16 385 877	54,3	472 000	30 656 000	15 683 328	30 210 179
Kunnan tulovero	27 327 000	15 142 960	55,4	-362 000	26 965 000	14 514 803	26 746 178
Kiinteistövero	1 741 000	158 824	9,1	183 000	1 924 000	216 975	1 785 198
Osuus yhteisöverosta	1 116 000	1 084 093	97,1	651 000	1 767 000	951 550	1 678 803
Valtionosuudet	19 497 725	9 706 479	49,8		19 497 725	9 012 114	19 076 005
Rahoitustuotot ja -kulut	-100 600	3 428	-3,4		-100 600	-28 022	-40 886
Korkotuotot	5 000		0,0		5 000		9 858
Muut rahoitustuotot	17 000	30 451	179,1		17 000	8 528	16 704
Korkokulut	-120 000	-23 532	19,6		-120 000	-35 451	-63 746
Muut rahoituskulut	-2 600	-3 491	134,3		-2 600	-1 099	-3 702
					0		
Vuosikate	1 385 795	1 661 159		-1 463 000	-77 205	1 369 204	1 323 716
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 649 700	-869 426	52,7		-1 649 700	-817 720	-1 673 859
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 649 700	-869 426	52,7		-1 649 700	-817 720	-1 678 859
Kertaluonteiset poistot	0						5 000
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
					0		
Tilikauden tulos	-263 905	791 733	-300,0	-1 463 000	-1 726 905	551 484	-350 143
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		1 651				1 651	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	218
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-263 905	793 384	-300,6	-1 463 000	-1 726 905	553 135	-346 595

Tase tammi–kesäkuu 2022

	Avaava tase 1.1.2022	Muutos	Tase 30.6.2022
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	61 123	-12 508	48 615
AINEETTOMAT OIKEUDET	61 123	-12 508	48 615
AINEELLISET HYÖDYKKEET	37 544 224	1 446 940	38 991 164
MAA- JA VESIALUEET	3 390 408	-58 160	3 332 248
RAKENNUKSET	24 134 483	-518 741	23 615 741
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 695 090	-289 013	6 406 077
KONEET JA KALUSTO	289 567	-36 238	253 329
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	3 034 675	2 349 093	5 383 768
SIJOITUKSET	28 972 794	-11 815	28 960 978
OSAKKEET JA OSUUDET	25 874 239	-11 815	25 862 424
MUUT LAINASAAMISET	3 039 966	0	3 039 966
MUUT SAAMISET	58 589	0	58 589
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	66 578 141	1 422 617	68 000 757
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
VALTION TOIMEKSIANNOT	2 614	-2 614	0
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 367 193	-48 626	1 318 567
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 369 807	-51 240	1 318 567
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISSUUS	21 327	-1 705	19 622
VALMIIT TUOTTEET	21 327	-1 705	19 622
SAAMISET	1 240 535	-530 064	710 471
PITKÄAIKAISET SAAMISET	140 000	0	140 000
LAINASAAMISET	140 000	0	140 000
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 100 535	-530 064	570 471
MYYNTISAAMISET	405 370	-96 273	309 097
LAINASAAMISET	45 000	-17 500	27 500
MUUT SAAMISET	275 553	-79 758	195 794
SIIRTOSAAMISET	374 612	-336 532	38 080
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 048 396	2 370 315	6 418 710
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 310 258	1 838 546	7 148 804
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 258 205	3 209 923	76 468 128

	Avaava tase 1.1.2022	Muutos	Tase 30.6.2022
VASTATTAVAA			
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	793 383	793 383
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 381 745	793 383	27 175 128
POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS			
POISTOERO	428 783	-1 651	427 131
VAPAAHTOISET VARAUKSET	68 963	0	68 963
POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS YHTEENSÄ	497 745	-1 651	496 094
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 367 729	93 724	1 461 453
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 367 729	93 724	1 461 453
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN	28 800 007	5 900 000	34 700 007
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	28 800 007	5 900 000	34 700 007
LYHYTAIKAINEN	16 210 979	-3 575 532	12 635 447
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	9 910 897	-492 949	9 417 949
SAADUT ENNAKOT	420 165	-378 506	41 659
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	3 236 448	-1 915 243	1 321 205
MUUT VELAT	244 111	74 466	318 577
SIIRTOVELAT	2 399 357	-863 301	1 536 057
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	45 010 986	2 324 468	47 335 454
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 258 205	3 209 923	76 468 128

2. KUNNANHALLITUS

2.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2022

Korona on lisännyt henkilöstön sairauspoissaoloja ja sijaiskustannuksia varhaiskasvatuksessa ja opetustoimessa.

Venäjän sotatoimet Ukrainassa on tuonut epävarmuutta yleiseen talous- ja turvallisuustilanteeseen.

Hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen valmistelu on työllistänyt henkilökuntaa kunnassa.

2.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Toimintatuotot toteutuvat vähintään talousarvion mukaisesti. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ovat kesäkuun tilanteen mukaan 108.000 euroa enemmän kuin talousarviossa arvioitiin.

Ptky Akselin ja V-S sairaanhoitopiirin käytön mukaisella toteumalla on suuri merkitys talousarvion toteutumiseen. Heinäkuussa sairaanhoitopiirin käytön mukainen toteuma on noin 1,2 milj. euroa vähemmän kuin talousarvion määräraha. Sairaanhoitopiirin tilinpäätösennustetta ei ole käytettävissä.

Ptky Akselin yhtymähallituksen 7.9.2022 käsittelyssä on kuntayhtymän tilinpäätösennuste, jonka mukaan Mynämäen kunnan maksuosuus ylittyy noin 1,7 milj. euroa. Lisämääräraha esitetään tässä puolivuotiskatsauksessa.

Kunnanhallituksen alainen muu toiminta toteutunee talousarvion mukaisesti.

2.3. Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2022 ja talousarviomuutokset

	MTA 2022	Toteuma 30.6.2022	tot %	TA muutos	UUSI TA 2022	Toteuma 30.6.2021	TP 2021
100 Vaalit							
Tuotot	3 500	16 762	478,9			0	8 736
Kulut	-6 666	-11 954	179,3		-6 666	-12 493	-23 165
Netto	-3 166	4 808			-6 666	-12 493	-14 429
130 Tilintarkastus							
Tuotot	0	0	-		0	0	0
Kulut	-16 972	-8 611	50,7		-16 972	-4 376	-17 171
Netto	-16 972	-8 611	50,7		-16 972	-4 376	-17 171
150 Yleishallinto							
Tuotot	970 072	518 383	53,4		970 072	768 921	1 175 966
Kulut	-2 439 466	-1 265 714	51,9		-2 439 466	-1 310 347	-2 443 594
Netto	-1 469 394	-747 331	50,9		-1 469 394	-541 426	-1 267 628
160 Ptty Akseli							
Tuotot	0	0	-		0	0	0
Kulut	-19 418 264	-9 713 110	50,0	-1 700 000	-21 118 264	-9 622 890	-19 715 822
Netto	-19 418 264	-9 713 110	50,0		-21 118 264	-9 622 890	-19 715 822
170 Er.sair.hoito ja ymp.th							
Tuotot	0	0	-		0	0	0
Kulut	-11 593 288	-6 793 519	58,6		-11 593 288	-5 780 900	-11 564 397
Netto	-11 593 288	-6 793 519	58,6		-11 593 288	-5 780 900	-10 405 128
RAPORTTI YHTEENSÄ							
Tuotot	973 572	535 145	55,0		970 072	768 921	1 184 702
Kulut	-33 474 656	-17 792 908	53,2	-1 700 000	-35 174 656	-16 731 006	-33 764 149
Netto	-32 501 084	-17 257 763	53,1		-34 204 584	-15 962 085	-32 579 447

3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2022

Opetustoimi

Oppivelvollisuuden laajentuminen ja toisen asteen maksuttomuus (koskee vuonna 2021 perusopetuksen päättäneitä vuonna 2021) on ollut voimassa 1.8.2021 alkaen.

Tarvaisten koulu oli väliaikaisesti väistössä Karjalan koulun tiloissa kevätlukukauden 2022. Kunnanvaltuusto päätti 13.6.2022 lakkauttaa Tarvaisten koulun ja päiväkodin itsenäisinä yksikköinä vuoden 2022 lopussa. Tarvaisten koulun oppilaiden huoltajat saivat kasvatusta ja sivistyslautakunnan päätöksen mukaisesti valita lapsensa lähikouluksi joko Karjalan tai Laurin koulun. Opetustoimen osalta asialla on säästövaikutusta noin 20.000 € vuoden 2022 osalta.

Koronarajoitukset muuttuivat kevään aikana. Opetustoimintaan kuuluvia retkiä toteutettiin ja kansainvälisyystoimintaa jatkettiin vähitellen.

Koronapandemian vaikutukset jatkuivat kevätlukukauden 2022. Suurimpana taloudellisena vaikutuksena on henkilöstön sairauspoissaolojen ennakoitua huomattavasti suurempi lukumäärä ja täten myös sairauslomasijaiskulujen ylitys (100.000 €) budjetoidusta pelkästään kevätlukukauden 2022 osalta. Syyslukukauden 2022 osalta arvioitu sairauslomasijaiskulujen tarve on noin 90.000 €.

Ukrainan sodan seurauksena opetustoimessa tuli tarve järjestää perusopetukseen valmistavaa opetusta laajemmin kuin aikaisemmin. Huhtikuusta kesäkuuhun 2022 valmistavan opetus tehtiin yhteistyössä Nousiaisten, Maskun, Ruskon ja Mynämäen kuntien kanssa. Valmistavan opetuksen ryhmät toimivat Nousiaisissa Paijulan koulun tiloissa. Elokuusta 2022 Mynämäen kunta järjestää valmistavan opetuksen ryhmän opetuksen itsenäisesti. Kustannukset syyslukukauden 2022 osalta ovat noin 30.000 €. Opetuksen järjestäjä saa perusopetukseen valmistavasta opetuksesta korvausta, mutta sen saa jälkikäteen.

Yhtenäiskouluun perustettiin erityisopetuksen pienryhmä 1.8.2022. Kustannukset ovat noin 35.000 € syyslukukauden 2022 osalta.

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Tarvaisten päiväkotitoiminta on toiminut väistötiloissa Vaahteramäen päiväkodin yhteydessä. Ryhmä siirtyy osaksi Vaahteramäen päiväkotia Tarvaisten päiväkodin lakkautuessa. Kaksivuotinen esiopetuskokeilu jatkuu, elokuussa Pikkulaurin päiväkodissa aloittaa toinen koeryhmä kaksivuotisen esiopetuksen.

Koronapandemia vaikeutti merkittävästi varhaiskasvatuksen järjestämistä kevään aikana. Henkilöstön poissaoloihin oli vaikea saada sijaisia, erilaisin järjestelyin yritettiin selvittää lakisääteisen palvelun ja henkilöstömitoituksen haasteista. Mm. Karjalan päiväkotitoiminta oli osittain kiinni viikolla 15.

Sairauslomasijaiskulut ovat jo kevään ajalta ylittyneet noin 50.000 euroa koko vuodeksi budjetoidusta (114.000 €) määrästä.

Opetushallituksen 18.2.2022 antama määräys uusista varhaiskasvatussuunnitelman perusteista tulee käyttöön 1.8.2022. Perusteet uudistettiin vastaamaan varhaiskasvatustlain muutoksia. Tämän myötä Mynämäen paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman päivitystyö käynnistettiin kevään aikana. Keskeisimmät muutokset liittyvät lapselle annettavaan tukeen, kolmitasoinen tuen malli tulee käyttöön ja tehostetusta sekä erityisestä tuesta tulee tehdä hallintolain mukainen valituskelpoinen päätös.

Nuorisotoimi

Nuorisotalo- ja nuorten toiminta on palannut kohti normaalia (käyntikertoja 2315). Muu tapahtuma- ja retkitoiminta on järjestetty suunnitelmien mukaisesti.

Nuorten kesätyöt työllistivät kahdelle eri jaksolle 6.6.–3.7. ja 4.7.–31.7.2022 25 nuorta. Lisäksi duuniviikolla oli yhdeksän nuorta valmistelemassa Lukkari-Jukolaa.

Nuorten työpajatoiminnassa valmentautujien määrä on ollut poikkeuksellisen vähäinen, mutta yksilöohjausta on tehty runsaasti. Työpaja on osallistunut yhteisötaidetalo Mynä-Mynä-Maahan sekä Jukolan viestiin liittyneeseen taidemuuntaja-projektiin.

Etsivää nuorisotyötä on tehty Mynämäen, Nousiaisten ja Maskun yhteistyönä. Asiakkuudessa on ollut viitisenkymmentä nuorta, joista vajaa kolmekymmentä mynämäkeläisiä.

Liikuntatoimi

Retket, tapahtumat ja ryhmätoiminnat sekä loma-ajantoiminta järjestettiin suunnitelmien mukaisesti. Kuntosaleilla päästiin 5119 käyntikertaan.

Uimahalli avoinna kevätkaudella 2022. Uimahallin allasosastolla käyntejä (sis. ohjatut toiminnot) oli 1.1.–30.6.2022 7658 ja Pace-salissa 952. Lisäksi oli uimaopetusta koululaisille sekä eskariuinteja ulkopaikkakuntalaisille. Lauantaisin uimahalli oli vuokrattuna yrittäjälle, joka vastasi uimakoulujen järjestämisestä.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Kirjastojen käyttö on vilkastunut vuoden takaiseen, muttei vielä noussut koronaa edeltävän ajan tasalle. Asiakasmäärät ovat laskussa muissakin Vaski-kirjastoissa. Kirjaston näytellyt ovat toteutuneet suunnitelmien mukaisesti.

Kaatuneitten muistopäivä (15.5.) ja veteraanipäivä (27.4.) toteutettiin uudella tavalla yhteistyössä seurakunnan, Tavastilan koulun ja Mynämäen lukion kanssa.

Museokausi onnistui yli odotusten. Mynämäen museo oli auki kaksi kuukautta, Korvensuun konepajamuseo ja Mynämäen maatalousmuseo koko heinäkuun. Kävijämäärät ovat nousussa.

Mynämäki-viikolla järjestettiin museossa lauluilta (30 osallistujaa), perinteinen opastettu kävelyretki (27 osallistujaa) ja vintage-muotinäytös yhteistyössä Meri-Vakan 4H-yhdistyksen ja nuorisotoimen kanssa.

3.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Opetustoimen menoihin vaikuttavat edelleen korona, maahanmuutto sekä hintojen yleinen nousu. Opetustoimen lisämäärärahan tarve (sairauslomakulut, valmistava opetus, erityisopetus) on yhteensä 235.000 €. Kokonaisuudessa on huomioitu Tarvaisten koulua koskevista päätöksistä johtuva menovähennys.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin tehtiin indeksitarkistukset 1.8.2022 alkaen, myös perhevapaaauudistuksesta tulee vaikutuksia asiakasmaksukäytäntöihin. Indeksikorotukset tehtiin myös varhaiskasvatuksen palvelusetelin arvoon, sen kustannusvaikutus karkeasti arvioiden on noin +2.000 €/kk.

Varhaiskasvatuslakiin tehdyt muutokset 1.8.2022 alkaen, koskien lapselle annettavaa tukea, tulevat vaikuttamaan kuluja lisäävästi. Ryhmien lapsimäärää tullaan tarvittaessa pienentämään ja avustajia palkkaamaan lisää.

Nuorisotoimelle on kertynyt osallistujamaksuja järjestettyjen toimintojen osalta. Lounais-Suomen aluehallintovirasto on myöntämän Meidän Mynämäki harrastaa -hankeavustuksen 100.000 euroa (käyttöaika 1.8.2021–30.6.2022) on myönnetty jatkoaikaa keväälle 2023 asti. Avustusosuus on vuoden 2022 talousarviossa on n. 80.000 euroa.

Liikuntatoimen kävijämäärät sekä osallistumismaksut (ikääntyneiden ohjatut ryhmät, kuntosalikortit ja uimahallin tuotot) ovat koronan jälkeen lähteneet hyvään nousuun. Liikuntatoimen tulot tulevat kuitenkin jäämään hieman alle talousarvion, vaikkakin syyskauden tilannetta on vielä vaikea arvioida.

Uimahallin tuotot raportointikaudella ovat n. 36.980 euroa. Tulot vastaavasti vuonna 2021 kevätkaudella olivat 7.400 euroa, vuonna 2020 noin 24.000 euroa ja vuonna 2019 noin 43.000 euroa. Uimahallin toimintatuotot jäävät arvioidusti hieman alle talousarvion. Kulupuolta rasittavat sairauspoissaolojen henkilöstökulut, jotka osaltaan näkyvät ostopalveluiden menopuolella.

3.3. Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2022

		Toteuma	tot	TA	UUSI	Toteuma	
	TA 2022	30.6.2022	%	muutos	TA 2022	30.6.2021	TP 2021
500 Sivistystoimen hallinto							
Tuotot	0	188			0	120	6 962
Kulut	-203 442	-95 778	47,1		-203 442	-95 766	-184 327
Netto	-203 442	-95 590	47,0		-203 442	-95 646	-177 365
505 Varhaiskasvatus							
Tuotot	376 000	245 254	65,2		376 000	306 917	503 246
Kulut	-4 708 607	-2 414 538	51,3		-4 708 607	-2 388 825	-4 661 250
Netto	-4 332 607	-2 169 284	50,1		-4 332 607	-2 081 908	-4 158 004
510 Opetustoimi							
Tuotot	944 000	712 292	75,5		944 000	846 773	1 055 828
Kulut	-9 440 920	-4 928 008	52,2	-235 000	-9 675 920	-4 527 718	-9 151 320
Netto	-8 496 920	-4 215 716	49,6		-8 731 920	-3 680 945	-8 095 492
530 Kulttuuri ja vapaa aika							
Tuotot	263 425	233 944	88,8		263 425	170 168	154 147
Kulut	-1 296 406	-681 917	52,6		-1 296 406	-588 380	-1 169 016
Netto	-1 032 981	-447 973	43,4		-1 032 981	-418 212	-1 014 869
KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Tuotot	1 583 425	1 191 678	75,3	0	1 583 425	1 323 978	1 720 183
Kulut	-15 649 375	-8 120 241	51,9	-235 000	-15 884 375	-7 600 689	-15 165 913
Netto	-14 065 950	-6 928 563	49,3	-235 000	-14 300 950	-6 276 711	-13 445 730

4. TEKNINEN LAUTAKUNTA

4.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2022

Tekninen johtaja irtisanoutui helmikuussa. Uusi tekninen johtaja valittiin aloittamaan 1.7.2022.

Tilalaitos

Toteuma kesäkuun 2022 lopussa on 60,8 % toimintakulujen osalta. Tilalaitoksen osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen talven aikana lämmitys- ym. hintojen nousu.

Palvelujen ostototeuma kesäkuussa 2022 on 88,8 %. Tämä johtuu arvioitua suuremmista kiinteistöjen huolto- ja hoitokuluista. Kuluja ovat lisänneet mm. polttoaineen ja rakennustarvikkeiden hintojen nousu.

Laurin koulun saneerauksen vaiheet I ja II ovat käynnissä. I vaiheen keskuskeittiösassa tehdään viimeistelyitä.

Mynämäen paloasemalla on aloitettu terveystarkastajan määräyksestä uuden ilmanvaihdon suunnittelu, koska ilmamäärä ei riittänyt opetuskäyttöön (Laurin koulun väistötila). Ilmanvaihdon uusimisen arvioitu kustannus on 75.000 €. Tarjouksia pyydettiin, yhtään tarjousta ei saatu. Hankinta on kesken.

Infra

Toteuma kesäkuun 2022 lopussa on 104,1 % toimintakulujen osalta. Kunnallistekniikan osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen lumisen ja kylmän talven aikana auraus-, hiekoitus- ym. hintojen nousu.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan urakka alkaa syyskuun aikana.

Roukkuli II -teollisuusalueen suunnittelu aloitettiin.

4.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Kaikki kustannukset nousevat alkuperäisestä arviosta maailmantilanteen takia.

Mikäli syksystä ja alkutalvesta tulee kylmä, talousarviossa 2022 arvioitu määräraha ei tule riittämään. Palvelujen ostojen määräraha ei todennäköisesti tule riittämään, asiaan tullaan palaamaan seuraavan neljännesvuosiraportin yhteydessä.

Tarvaisten koulun kiinteistössä ei ole kunnan palveluita. Ylläpitokustannukset jatkuvat entisellään, kunnes kiinteistön jatkokäyttö on ratkaistu.

4.3. Vuoden 2022 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2022 ja talousarviomuutokset

Koko teknisen lautakunnan tuloslaskelman toimintakateprosentti tammi-kesäkuun 2022 osalta on 74,2 %. Kesäkuun talousarvion toteumaprocentti pitäisi olla n. 50 %. Koko

lautakunnan osalta toteumaa on tarkasteltava huolella seuraavan neljännesvuosi-raportin yhteydessä.

Kunnantalon pihan suunnitteluun ja muutostöihin sekä videovalvontaan on tälle vuodelle varattu investointimäärärahaa 200.000 €. Vuoden aikana on tullut yllättäviä ja kiireellisiä töitä (mm. paloaseman ilmanvaihto ja Vekaravintin uusien tilojen saneeraus kunnantalolle), jotka on toteutettava tai tilojen käyttöä ei voida jatkaa.

Kunnanhallitus on päättänyt kokouksessaan 12.9.2022 esittää valtuustolle investointiosan talonrakennus-kohtaan 80.000 euron lisämäärärahan Pyhän päiväkodin korjauksiin. Esitys on lisätty kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen myös tämän raportin investointiosaan ja rahoituslaskelmaan.

	TA 2022	Toteuma 30.6.2022	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2022	Toteuma 30.6.2021	TP 2021
700 Teknisen toimen hallinto							
Tuotot	80 000	70 481	88,1		80 000	46 891	101 620
Kulut	-1 023 117	-544 830	53,3		-1 023 117	-528 298	-1 066 537
Netto	-943 117	-474 349	50,3		-943 117	-481 407	-964 917
730 Tilalaitos							
Tuotot	4 299 440	2 384 104	55,5		4 299 440	2 106 580	4 327 576
Kulut	-4 517 227	-2 634 261	58,3		-4 517 227	-2 357 318	-4 829 206
Netto	-217 787	-250 157	114,9		-217 787	-250 738	-501 630
760 Kunnallistekniikka							
Tuotot	160 000	109 031	68,1		160 000	74 548	180 258
Kulut	-566 154	-532 026	94,0		-566 154	-414 695	-643 363
Netto	-406 154	-422 995	104,1		-406 154	-340 147	-463 105
780 Rak.valv ja ymp.toimi							
Tuotot	192 104	77 653	40,4		192 104	132 751	275 100
Kulut	-253 343	-137 606	54,3		-253 343	-119 880	-241 854
Netto	-61 239	-59 953	97,9		-61 239	12 871	33 246
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	4 731 544	2 641 269	55,8		4 731 544	2 360 770	4 884 554
Kulut	-6 359 841	-3 848 723	60,5		-6 359 841	-3 420 191	-6 780 960
Netto	-1 628 297	-1 207 454	74,2		-1 628 297	-1 059 421	-1 896 406

5. INVESTOINNIT

5.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuun 2022 investoinneissa

Laurin koulun saneeraus on meneillään. Vekaravintin kunnanvirastolla olevien uusien tilojen osasaneeraus on tehty.

5.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Pyritään siihen, että muutettu talousarvio on riittävä.

5.3. Vuoden 2022 talousarvion investointiosan toteuma tammi–kesäkuu 2022

Investointien toteumaprosentti koko tulosalueen osalta on 36,4 %.

	MTA 2022	Toteuma 30.6.2022	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2022
111 Talon rakennus					
9224 Mynämäen paloaseman viemärit	-150 000	0	0,0 %	0	-150 000
9228 Kunnantalon piha+videovalvonta	-200 000	-1 125	0,6 %	0	-200 000
9229 Tavstilan koulu, piha-aidat	-50 000	0	0,0 %	0	-50 000
9301 Laurin koulun saneeraus	-5 500 000	-2 210 850	40,2 %	0	-5 500 000
9304 MKTO korj. kunnanvirasto	0	-3 432		0	0
9785 Vaahteramäen päiväkot	0	-992		0	0
Pyhän päiväkodin korjaus		0		-80 000	-80 000
	-5 900 000	-2 216 399		-80 000	-5 980 000
113 Infrastrukturi					
9031 Kuivelantien päällystykset	0	-6 519		0	0
9035 Kaava-alueen katujen päällystys	-85 000	0	0,0 %	0	-85 000
9044 Katuvalojen ohjausjärjestelmä	-25 000	0	0,0 %	0	-25 000
9064 Leijonapuiston leikki. Kunnost	0	-3 511		0	0
9066 Mustassuon padon korj.	-30 000	0	0,0 %	0	-30 000
9068 Leijonapuiston turval.kehitt.	-10 000	0	0,0 %	0	-10 000
9069 Liuskallion puistoväylä	-30 000	0	0,0 %	0	-30 000
9104 Roukkulin teollisuus alueen suunn.		-1 614			
9313 Siltojen kuntokartoitus ja saneeraus	-10 000	0	0,0 %	0	-10 000
9628 Paikkaukset	-25 000	0	0,0 %	0	-25 000
9392 Rakennuspaikkojen maisemointi	-10 000	0	0,0 %	0	-10 000
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	-50 000	-11 836	23,7 %	0	-50 000
313 Kiinteät rakent. Ja lait.					
9011 Nihattulan alueen kadut	-100 000	-2 112	2,1 %	0	-100 000
9060 Urheilukeskuksen var. Jukolaan	-25 000	-95 625	382,5 %	0	-25 000
	-400 000	-121 217		0	-400 000
310 Kiinteä omaisuus					
9780 Maanhankinta	-20 000	0	0,0 %	0	-20 000
9782 Maa-alueen myynti	0	57 160		0	0
	-20 000	57 160		0	-20 000

316 Irtain omaisuus					
9754 Varasto, koneet ja kalusto	-30 000	0	0,0 %	0	-30 000
9950 Puhtaanapito ja ruokapalv. kalus	-20 000	-7 341	36,7 %	0	-20 000
9111 Vanhojen Dynasty kantojen konv.	-7 000	-2 555	36,5 %	0	-7 000
Osakkeiden hankinta	-1 110		0,0 %		-1 110
	-58 110	-9 896		0	-58 110
Kunnanhallitus, ei projektia		-1 110			
Ei projektia		-1 582			
		-2 692			
Yhteensä	-6 378 110	-2 293 044		-80 000	-6 458 110

Taulukossa on nettoinvestoinnit.

6. Rahoituslaskelma tammi–kesäkuu 2022

Rahoituslaskelma Puoli vuotiskatsaus 1-6-/ 2022	MTA 2022	Toteuma 30.6.2022	TA muutokset	UUSI TA 2022
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus	1 215 795	1 383 517	-1 463 000	-247 205
Vuosikate	1 385 795	1 661 157	-1 463 000	-77 205
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-170 000	-277 640		-170 000
Investoinnit	-6 208 110	-2 014 403	-80 000	-6 288 110
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-6 378 110	-2 350 203	-80 000	-6 458 110
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	170 000	335 800		170 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-4 992 315	-630 886		-6 535 315
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset	30 000			30 000
Antolainasaamisten lisäykset	30 000			30 000
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset	5 600 000	5 407 051		5 600 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 200 000	6 000 000		8 200 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 600 000	-1 592 949		-2 600 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		1 000 000		
Oman pääoman muutokset	0			
Muut maksuvalmiuden muutokset		-2 405 851		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	5 630 000	3 001 200		5 630 000
Kassavarojen muutos	637 685	2 370 314		-905 315

6.1. Lainamäärä

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 38,7 milj. euroa sisältäen 7,0 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Kesäkuussa nostettiin 6,0 milj. euroa pitkäaikaista lainaa. Tätä katsausta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 7,0 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan eli kuntatodistusten limiitti on 10,0 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan korko ei ole enää 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. Kesäkuussa nostetussa lainassa on kiinteä korko 2032 saakka. Kunnan lainasalkun suojausaste on noin 51 %.