



Neljännesvuosikatsaus
Tammi–maaliskuu 2023

1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

1.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2023

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 38,6 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2022 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.

Tuet ja avustukset kohdan toteumaan vaikuttaa mm. opetustoimen ja varhaiskasvatuksen vuonna 2023 saamat valtionavustukset erilaisiin hankkeisiin. Lisäksi kohdassa on kirjattu vuodelta 2022 siirtyneet kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Ja vastaavasti vuoden 2023 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 48.000 €. Talousarviossa ei ole budjetoitu käyttöomaisuuden myyntivoittoja.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 23,9 %. Palkkojen toteuma on 23,9 % ja sivukulujen on 23,8 %. Lomarahat maksetaan kesäkuussa.

Vuonna 2022 hyväksytyyn kunta-alan palkkaratkaisuun vaikutti keväällä 2023 hyväksytyt eräiden muiden alojen palkkaratkaisut. Kunta-alan palkat nousevat enemmän kuin alunperin palkkaratkaisussa sovittiin. Palkankorotukset tulevat voimaan 1.6.2023. Mynämäen kunnan vuoden 2023 talousarviossa on 1,5 % palkankorotusvaraus. Varaus ei riitä kattamaan korottunutta palkkaratkaisua. Lisämäärärahaesitykset tehdään puolivuotiskatsauksessa.

Palvelujen ostot

Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa vuoden 2023 alusta kunnan talousarviosta jäi pois sote-palvelujen ja pelastuslaitoksen menot ja määrärahat.

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 33 %. Suurimpia palvelujen ostoja on kuljetuskustannukset (koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne), päivähoidon palvelusetelit, rakennusten korjauskustannukset ja ICT-palvelut. Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 28,2 %. Suurimpien eli lämmityskulujen toteuma on 42,4 %, sähkön 34,0 % ja elintarvikehankintojen 24,3 %. Koulujen oppikirjojen ensi lukuvuoden hankintoja ei ole vielä tehty.

Avustukset

Toteuma yhteensä on 22,3 %. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on kolmelta kuukaudelta 30,2 %. Lasten kotihoidontuen toteuma on 21,5 %. Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen avustuksia järjestöille ym. ei ole vielä maksettu kokonaan.

Verotulot

Hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %. Mynämäen vuoden 2023 tuloveroprosentiksi jäi 8,61 %. Joulukuun verotulot tilitetään kunnalle tammikuussa. Muutenkin vuonna 2023 kunnille tilitetään verotuloja vielä vuodelta 2022 korkeammalla veroprosentilla.

Talousarviossa verotulot on Kuntaliiton syyskuun 2022 ennustekehikon mukaiset. Huhtikuun 2023 ennustekehikossa verotuloarviot on seuraavat:

	TA 2023	kehikko 4/2023	ero, €	%
Kunnan tulovero	13 613 000	13 354 000	-259 000	-1,9
Kiinteistövero	1 832 000	1 979 000	147 000	8,0
Yhteisövero	1 264 000	1 240 000	-24 000	-1,9
Yhteensä	16 709 000	16 573 000	-136 000	-0,8

Verotuloihin ei esitetä muutoksia tässä neljännesvuosiraportissa. Kunnan tuloveron kertymiseen vaikuttaa verovähennykset, joihin myös tuli muutoksia vuoden 2023 alusta. Verovähennyksistä siirtyi enemmän valtionverotukseen, jonka seurauksena kunnan tuloveron efektiivisyys paranee. Muutoksen vaikutuksista kunnan tuloveroon saadaan parempi kuva vuoden edetessä.

Kiinteistöveron kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat kasvaneet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy tehtyyn korotukseen on rakennuskustannusten kallistumisessa.

Verotulot yhteensä toteuma on 36,4 %. Kunnan tuloveron toteuma on 40,1 %, johon vaikuttaa joulukuun tilitys tammikuussa. Kiinteistöveron toteuma on tässä vaiheessa vuotta 5,0 %, koska kiinteistöverot tilitetään syksyllä. Yhteisöveron toteuma on 42,5 %.

Valtionosuudet

Hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi kuntien valtionosuudet vähenivät merkittävästi. Sote-palveluihin kohdistuneita valtionosuuksia ei enää makseta kunnalle. Mynämäen kunnan valtionosuudet olivat 19,6 milj. euroa vuonna 2022.

Vuoden 2023 talousarviossa valtionosuudet ovat 4.131.442 €. Valtiovarainministeriön

päätöksen 29.12.2022 mukaan valtionosuudet ovat 4.221.343 € eli hiukan yli talousarviossa arvioitun. Maaliskuun lopun toteuma on 25,5 %.

Poistot

Poistot ovat todelliset kolmen kuukauden poistot. Toteuma on 23,2 % eli hiukan alle tasaisen kertymän. Koko vuoden poistot alittunevat hiukan. Laurin koulun saneerauksen poistot alkaa vaiheittain vuonna 2023.

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

Henkilöstökulujen toteumaan vaikuttaa uusien virka- ja työehtosopimusten varsinaisten palkankorotusten lisäksi verrokkialojen työehtosopimusten vertaaminen kunta-alan sopimuksiin (ns. perälauta). Tätä kustannusten lisäystä ei olla huomioitu Mynämäen talousarviossa.

Huhtikuun ennustekehikko ennustaa kunnan tuloveron tuoton jäävän alle talousarviossa arvioitun. Kiinteistöveroon ennustetaan kasvua, joka kompensoisi osan tuloveron tuoton vähennyksestä. Tässä neljännesvuosikatsauksessa ei esitetä muutosta talousarvion verotuloarvoihin. Seuraava ennustekehikko saadaan mahdollisesti elokuussa.

Tässä neljännesvuosiraportissa ei esitetä muutoksia käyttötalouden tuloarvioihin tai määrärahoihin.

1.2 Vuoden 2023 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–maaliskuu ja talousarviomuutokset

TULOSLASKELMA ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023	Toteuma 31.3.2022	TP 2022
Toimintatuotot	6 628 599	2 561 173	38,6		6 628 599	2 323 958	8 468 250
Myyntituotot	2 518 330	770 556	30,6		2 518 330	897 131	3 356 871
Maksutuotot	472 000	131 243	27,8		472 000	141 503	501 078
Tuet ja avustukset	268 340	519 897	193,7		268 340	426 770	1 052 755
Muut toimintatuotot	3 369 929	1 139 477	33,8		3 369 929	858 554	3 557 546
Toimintakulut	-24 876 661	-6 474 540	26,0		-24 876 661	-13 935 975	- 55 934 010
Henkilöstökulut	-13 650 484	-3 256 718	23,9		-13 650 484	-3 298 918	-13 824 990
Palkat ja palkkiot	-10 914 807	-2 606 707	23,9		-10 914 807	-2 581 449	-10 805 374
Henkilösivukulut	-2 735 677	-650 011	23,8		-2 735 677	-717 469	-3 019 616
Eläkekulut	-2 291 346	-549 293	24,0		-2 291 346	-623 090	-2 625 238
Muut henkilösivukulut	-444 331	-100 718	22,7		-444 331	-94 379	-394 378
Palvelujen ostot	-5 219 019	-1 612 758	30,9		-5 219 019	-9 277 273	-35 798 904
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 181 423	-616 102	28,2		-2 181 423	-581 678	-2 524 814
Avustukset	-1 000 800	-223 487	22,3		-1 000 800	-146 287	-1 094 852
Muut toimintakulut	-2 824 935	-765 475	27,1		-2 824 935	-631 819	-2 690 450
Toimintakate	-18 248 062	-3 913 367	21,4		-18 248 062	-11 612 017	-47 465 760
Verotulot	16 709 000	6 089 635	36,4		16 709 000	8 652 836	30 494 308
Kunnan tulovero	13 613 000	5 461 553	40,1		13 613 000	7 781 187	26 799 429
Kiinteistövero	1 832 000	91 098	5,0		1 832 000	125 219	1 843 667
Osuus yhteisöverosta	1 264 000	536 984	42,5		1 264 000	746 430	1 851 212
Valtionosuudet	4 131 442	1 055 329	25,5		4 131 442	4 577 817	19 615 595
Rahoitustuotot ja -kulut	-98 100	-93 778	95,6		-98 100	-2 313	-118 841
Korkotuotot	10 000		0,0		10 000		36 126
Muut rahoitustuotot	15 000	826	5,5		15 000	1 478	131 543
Korkokulut	-120 000	-92 530	77,1		-120 000	-808	-280 623
Muut rahoituskulut	-3 100	-2 074	66,9		-3 100	-2 983	-5 887
					0		
Vuosikate	2 494 280	3 137 819			2 494 280	1 616 323	2 525 302
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 826 000	-423 254	23,2		-1 826 000	-432 373	-1 746 388
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 826 000	-423 254	23,2		-1 826 000	-432 373	-1 746 388
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät					0		
Satunnaiset tuotot					0		
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	668 280	2 714 565	406,2		668 280	1 183 950	778 914
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		821				821	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)							360
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	668 280	2 715 386			668 280	1 184 771	782 604

TULOSLASKELMA ulkoiset	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023	Toteuma 31.3.2022	TP 2022
Toimintatuotot	3 208 620	1 679 872	52,4		3 208 620	1 556 107	5 355 503
Myyntituotot	1 097 689	413 876	37,7		1 097 689	567 650	2 009 652
Maksutuotot	472 000	127 756	27,1		472 000	141 309	496 916
Tuet ja avustukset	268 340	519 897	193,7		268 340	426 770	1 052 755
Muut toimintatuotot	1 370 591	618 343	45,1		1 370 591	420 378	1 796 180
Toimintakulut	-21 456 682	-5 593 239	26,1		-21 456 682	-13 168 124	-52 821 263
Henkilöstökulut	-13 650 484	-3 256 718	23,9		-13 650 484	-3 298 917	-13 824 990
Palkat ja palkkiot	-10 914 807	-2 606 707	23,9		-10 914 807	-2 581 448	-10 805 374
Henkilösivukulut	-2 735 677	-650 011	23,8		-2 735 677	-717 469	-3 019 616
Eläkekulut	-2 291 346	-549 293	24,0		-2 291 346	-623 090	-2 625 238
Muut henkilösivukulut	-444 331	-100 718	22,7		-444 331	-94 379	-394 378
Palvelujen ostot	-3 798 378	-1 252 353	33,0		-3 798 378	-8 948 428	-34 443 002
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 181 423	-614 877	28,2		-2 181 423	-581 601	-2 521 834
Avustukset	-1 000 800	-223 488	22,3		-1 000 800	-146 287	-1 094 851
Muut toimintakulut	-825 597	-245 803	29,8		-825 597	-192 891	-936 586
Toimintakate	-18 248 062	-3 913 367	21,4		-18 248 062	-11 612 017	-47 465 760
Verotulot	16 709 000	6 089 635	36,4		16 709 000	8 652 836	30 494 308
Kunnan tulovero	13 613 000	5 461 553	40,1		13 613 000	7 781 187	26 799 429
Kiinteistövero	1 832 000	91 098	5,0		1 832 000	125 219	1 843 667
Osuus yhteisöverosta	1 264 000	536 984	42,5		1 264 000	746 430	1 851 212
Valtionosuudet	4 131 442	1 055 329	25,5		4 131 442	4 577 817	19 615 595
Rahoitustuotot ja -kulut	-98 100	-93 778	95,6		-98 100	-2 313	-118 842
Korkotuotot	10 000	0	0,0		10 000		36 126
Muut rahoitustuotot	15 000	826	5,5		15 000	1 478	131 543
Korkokulut	-120 000	-92 530	77,1		-120 000	-809	-280 623
Muut rahoituskulut	-3 100	-2 074	66,9		-3 100	-2 982	-5 888
					0		
Vuosikate	2 494 280	3 137 819			2 494 280	1 616 323	2 525 301
					0		
Poistot ja arvон alentumiset	-1 826 000	-423 254	23,2		-1 826 000	-432 373	-1 746 387
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 826 000	-423 254	23,2		-1 826 000	-432 373	-1 746 387
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät					0		
Satunnaiset tuotot					0		
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	668 280	2 714 565	406,2		668 280	1 183 950	778 914
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		821				821	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	360
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	668 280	2 715 386	406,3		668 280	1 184 771	782 604

Tase tammi–maaliskuu 2023

VASTAAVAA	Avaava tase 1.1.2023	Muutos	Tase 31.3.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	40 826	-3 169	37 657
AINEETTOMAT OIKEUDET	40 826	-3 169	37 657
AINEELLISET HYÖDYKKEET	41 472 104	956 074	42 428 178
MAA- JA VESIALUEET	3 323 218	-6 922	3 316 295
RAKENNUKSET	23 004 971	-256 702	22 748 269
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 291 678	-140 937	6 150 741
KONEET JA KALUSTO	216 956	-16 019	200 938
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER HANKINNAT	8 635 281	1 376 654	10 011 935
SIJOITUKSET	28 947 839	-6 427	28 941 412
OSAKKEET JA OSUUDET	25 849 284	-6 427	25 842 857
MUUT LAINASAAMISET	3 039 966	0	3 039 966
MUUT SAAMISET	58 589	0	58 589
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	70 460 769	946 478	71 407 247
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 302 330	0	1 302 330
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 302 330	0	1 302 330
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS	18 913	1 554	20 467
VALMIIT TUOTTEET	18 913	1 554	20 467
SAAMISET	2 584 348	-1 960 631	623 717
PITKÄAIKAISET SAAMISET	105 000	0	105 000
LAINASAAMISET	105 000	0	105 000
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 479 348	-1 960 631	518 717
MYyntISAAMISET	133 548	-47 385	86 163
LAINASAAMISET	46 921	12	46 933
MUUT SAAMISET	276 822	43 799	320 621
SIIRTOSAAMISET	2 022 057	-1 957 057	65 000
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 193 191	-973 020	1 220 171
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 796 452	-2 932 097	1 864 356
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 559 552	-1 985 619	74 573 933

VASTATTAVAA	Avaava tase 1.1.2023	Muutos	Tase 31.3.2023
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	22 373 747	0	22 373 747
MUUT OMAT RAHASTOT	1 647	0	1 647
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 788 595	0	4 788 595
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	2 715 386	2 715 386
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 163 989	2 715 386	29 879 375
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS			
POISTOERO	425 453	-821	424 631
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	68 963	0	68 963
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	494 415	-821	493 594
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 449 439	0	1 449 439
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 449 439	0	1 449 439
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN	31 314 110	5 000 000	36 314 110
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	31 314 110	5 000 000	36 314 110
LYHYTAIKAINEN	16 137 599	-9 700 184	6 437 415
LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	11 635 897	-8 761 538	2 874 359
SAADUT ENNAKOT	551 263	-511 173	40 089
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 934 795	-347 545	1 587 250
MUUT VELAT	236 320	142 826	379 145
SIIRTOVELAT	1 779 325	-222 753	1 556 572
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	47 451 709	-4 700 184	42 751 525
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	76 559 552	-1 985 619	74 573 933

2. KUNNANHALLITUS

2.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2023

Hyvinvointialueet aloittivat toiminnan vuoden 2023 alussa. Hyvinvointialueen kanssa tehtävä yhdyspintatyö työllistää kunnan henkilökuntaa. Työryhmiä on useita ja samat työntekijät osallistuvat moneen työryhmään. Yhdyspintatyö on kuitenkin tärkeää kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kannalta.

TE2024 uudistukseen liittyvä lainsäädäntö hyväksyttiin alkuvuonna. TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kuntien muodostamille työllisyysalueille vuoden 2025 alusta. Uudistuksen ja työllisyysalueiden valmistelu Varsinais-Suomessa on ollut käynnissä koko alkuvuoden. Työllisyysalueet ja suunnitelma palvelujen järjestämisestä pitää toimittaa työ- ja elinkeinoministeriölle lokakuun 2023 loppuun mennessä.

Keskustan asemakaavan muutos on luonnosvaiheessa. Tavoitteena on, että kaavamuutos on kunnanvaltuuston käsittelyssä syksyllä 2023.

Perusturvakuntayhtymä Akselin purkuselvitys käsitellään kesäkuun valtuustossa

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

Hyvinvointialueiden toiminta alkoi vuoden 2023, joten perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon ja pelastuslaitoksen toimintakulut eivät enää sisälly kunnan talousarvioon. Vastaavasti verotulot vähenivät, kun kaikkien kuntien tuloveroprosentteja leikattiin hyvinvointialueiden toiminnan rahoitusta varten. Myös valtionosuudet vähenivät, koska sote-menoihin liittyviä valtionosuuksia ei enää makseta kunnille.

Vuonna 2023 kunnille kertyy vielä verotuloja vuodelta 2022 vuoden 2022 veroprosenteilla. Maaliskuun lopun verotulojen toteuma ei siis ole pelkästään ns. leikatun veroprosentin perusteella kertyneitä verotuloja.

Syksyllä 2022 hyväksyttiin kunta-alan palkkaratkaisuun vaikutti keväällä 2023 hyväksytyt eräiden muiden alojen palkkaratkaisut. Palkankorotusten taso nousi. Yleiskorotuksen määrä nousi 1,5 %:sta pääsääntöisesti 2,2 %:iin. Myös paikallisesti jaettavien erien taso nousi. Palkankorotukset tulevat voimaan kesäkuun alusta. Kunnan vuoden 2023 talousarviossa on 1,5 % palkankorotusvaraus. Varaus ei riitä kattamaan kohonneita korotuksia. Lisämääräraha esitetään seuraavassa eli kesäkuun lopun raportissa.

2.3 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

		Toteuma	tot	TA	UUSI	Toteuma	
	TA 2023	31.3.2023	%	muutos	TA 2023	31.3.2022	TP 2022
100 Vaalit							
Tuotot	12 000				12 000		16 762
Kulut	-13 909	-1 222	8,8		-13 909	-7 814	-12 029
Netto	-1 909	-1 222	64,0		-1 909	-7 814	4 733
130 Tilintarkastus							
Tuotot			-				
Kulut	-16 704	-4 487	26,9		-16 704	-1 885	-17 610
Netto	-16 704	-4 487	26,9		-16 704	-1 885	-17 610
150 Yleishallinto							
Tuotot	511 195	218 746	42,8		511 195	180 744	1 662 779
Kulut	-2 284 237	-687 077	30,1		-2 284 237	-686 402	-2 490 480
Netto	-1 773 042	-468 331	26,4		-1 773 042	-505 658	-827 701
RAPORTTI YHTEENSÄ							
Tuotot	523 195	218 746	41,8		523 195	180 744	1 679 541
Kulut	-2 314 850	-692 786	29,9		-2 314 850	-696 101	-2 520 119
Netto	-1 791 655	-474 040	26,5		-1 791 655	-515 357	-840 578

3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2023

Opetustoimi

Opetustoimen palvelut ovat toimineet suunnitellusti alkuvuoden. Henkilöstön sairauspoissaoloja on ollut paljon ja sijaisten saaminen on ollut osittain haasteellista. Sijaisten hankinta on työllistänyt esihenkilöitä normaalia enemmän.

Laurin koulun rehtori on ollut virkavapaalla 1.1.2023 alkaen. Vs rehtorina tammikuusta alkaen on toiminut apulaisrehtori.

Laurin alakoulu on opiskellut väistötiloissa. Alakoulun saneeraus valmistui keväällä 2023. Alakoulun muuttoa takaisin Laurin koululle ja yläkoulun siirtymistä väistötiloihin kesällä 2023 on suunniteltu alkuvuoden 2023 aikana.

Lukion kansainvälisyshanketta ja muita opetustoimen käynnissä olevia hankkeita on työstetty aktiivisesti.

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatus on alkuvuoden toiminut suunnitellusti, lapsiryhmät ovat olleet täynnä. Sairauspoissaoloja on ollut paljon ja sijaisten saaminen on erittäin haastavaa. Päiväkodit ovat kuitenkin olleet toiminnassa aukioloaikojensa mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen opettajan toimia on ollut haussa alkuvuoden aikana kolmeen kertaan. Seitsemästä avoinna olleesta paikasta on saatu kaksi täytettyä, hakua jatketaan edelleen. Kolme varhaiskasvatuksen lastenhoitajan toimea on muutettu varhaiskasvatuksen sosionomin toimiksi 1.8.2023 alkaen.

Valssi-hanke käynnistyy ajalle 1.4.2023–30.6.2024 yhdessä Maskun ja Nousiaisten kuntien kanssa. Kyseessä on varhaiskasvatuksen digitaalisen laadunarviointijärjestelmän käyttöönotto, sen kehittäminen ja kouluttaminen jatkuvaksi systemaattiseksi laadun arvioinnin välineeksi. Mynämäki toimii hankkeen vetovastaavana, myönnetty avustus 117.980 euroa näkyy varhaiskasvatuksen budjetissa.

Nuorisotoimi

Avoin nuorisotoiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Nuoristotiloilla on runsaasti kävijöitä (1-3/23 1474 käyntiä). Irjantalons nuorisotilan sulkemisaika muutettiin 17.2. alkaen päättymään viikonloppuisin klo 22. Tämä on osaltaan rauhoittanut erityisesti keskustan nuorisotilojen läheisyydessä ollutta levottomuutta.

Nuorten työpajatoiminnassa teemapajoja arkipäivisin. Työpaja nuorten määrä on kevään aikana ollut keskimääräistä pienempi. Etsivänuorisotyössä asiakasmäärät ovat hiljaisessa nousussa Mynämäessä. Asiakkuudet ovat pääsääntöisesti yksilöohjauksessa/asiakkuudessa.

Harrastamisen Suomen mallin -hanke jatkuu vuoden vaihteessa kaikilla alakouluilla ja yhtenäiskoulussa.

Liikuntatoimi

Liikuntapalvelut ja uimahallitoiminta ovat toimineet vuoden vaihteesta toimintasuunnitelman mukaisesti.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Kirjaston toiminta normalisoitumassa, edelleen fyysiset käynnit vähenevät ja verkkokäynnit kasvavat. Kirjastossa on järjestetty useita yleisötilaisuuksia, mm. luentoja (2 kpl), kirjailijavierailu (1 kpl) yms. Vuoden alusta kirjaston galleriassa on pidetty kolme kuukausimittaista näyttelyä. Lapsille järjestettiin kolme satutuntia yhteistyössä MLL Mynämäen paikallisosaston kanssa. Koulun ja kirjaston yhteistyösuunnitelma on päivitetty. Kirjasto osallistui valtakunnalliseen Lukuviikkoon järjestämällä lukutuokiota Laurin koulun oppilaille.

Museotoimessa aloitettiin uutta kotiseututietousprojektia, jonka puitteissa varhaiskasvatuksen esikoululaiset ovat käyneet Mynämäen museossa. Uudenlaista museotyötä on tehty myös kotouttamisen merkeissä Mynämäessä asuvien ukrainalaisten kanssa.

Maahanmuutto- ja kotouttaminen

Maahanmuuton ja kotouttamisen koordinaattori aloitti liikunta- ja nuorisotoimen alaisuudessa 1.1.2023. Kunnan maahanmuuton ja kotouttamisen toiminta on liikunta- ja nuorisotoimessa, mutta menot kuluvat kasvatus- ja sivistystoimen hallinnosta.

Kotouttamisohjelma vuosille 2023–2025 on viety päätöksentekoprosessiin.

Hyvinvointia ja terveyttä edistävä työ

Koko kunnan hyvinvointia ja terveyttä edistävätyö hallinnoidaan kasvatus- ja sivistystoimessa. Vuoden alusta hyvinvoinnin rakenteet koostuvat seuraavasti: Kasvatus- ja sivistyslautakunnan alainen hyvinvointijaosto (1 kokous) on päättävä toimielin, Laajennettu johtoryhmä koostuen viranhaltioista (2 kokousta) sekä yhteisöllisyyttä lisäävä avoin hyvinvointia edistävä Hyvinvointifoorumi.

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

Kevään 2023 työmarkkinaneuvottelujen mukaisesti 1.6.2023 voimaan tulevat palkankorotukset ovat arvioitua suuremmat. Näiden vaikutusta talousarvion menojen toteutumiseen arvioidaan puolivuotisraportin yhteydessä ja tarvittaessa anotaan lisämäärärahaa palkankorotusten kattamiseksi.

Sekä opetustoimessa että varhaiskasvatuksessa tuloja on tasaista kertymää enemmän. Talousarvion tuloihin ei kuitenkaan tehdä tässä vaiheessa muutoksia, koska esimerkiksi Valssi-hankkeessa vastaavasti menot tulevat tasaamaan talouden kokonaisuutta vuoden aikana.

Sote-palvelut siirtyivät hyvinvointialueille 1.1.2023. Kuntien ja hyvinvointialueen rajapintoja ja yhteistoimintatapoja on työstetty alkuvuosi 2023. Työ tulee jatkumaan ainakin vuoden 2023 ajan. Yhteistyö ja sen kehittäminen uudessa tilanteessa on tärkeää, jotta kunnan toiminta ja näkemykset tulevat huomioitua, mutta tämä on myös työllistänyt kunnan viranhaltijoita ennakoitua enemmän.

Maahanmuuton ja kotouttamisen koordinointi siirtyi kasvatus- ja sivistystoimen alaisuuteen 1.1.2023 alkaen. Muutosta ei oltu tehty vielä talousarvion 2023 laadintahetkellä ja näin ollen syntyviä kuluja ei ole huomioitu kasvatus- ja sivistystoimen talousarviossa 2023. Vuoden 2023 syntyneitä maahanmuuton ja kotouttamisen kuluja tarkastellaan puolivuotisraportin yhteydessä.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut muuttuivat 1.3.2023 alkaen, minkä vuoksi asiakasmaksutuotot tulevat vähenemään noin 10.000 €/kk aikaisemmasta. Varhaiskasvatuksen maksutuotto on Mynämäessä noin 23.000 euroa/kk muutoksen jälkeen. Vuoden 2023 talousarviossa näyttäisi näillä tiedoilla olevan tuottoja noin 50.000 euroa liikaa.

Tulosidonnaiseen palveluseteliin maksualennus vaikuttaa palveluseteliä korottavasti ja tämä lisää menoja noin 25.000 euroa tämän vuoden osalta.

Nuorisotoimen käyttötalous on TA2023 mukainen, poikkeuksena tilakustannukset (MyVo), joihin on tullut 1.3.2023 alkaen 8,3% korotus.

Liikuntatoimen käyttötalous TA2023 mukainen, poikkeuksena tilakustannukset (MyVo), joihin on tullut 1.3.2023 alkaen 8,3% korotus.

Uimahallin asiakaspalveluiden ostot ovat olleet vuoden alku neljänneksellä talousarviota suuremmat henkilöstörekrytoinnin aikaisten sijaiskustannusten vuoksi. Tilavuokrien (MyVo) 8,3% korotusta 1.3.2023 alkaen ei ole huomioitu talousarviossa.

Hyvinvointia ja terveyttä edistävä työ

Muutosta 1.1.2023 alkaneisiin hyvinvoinnin rakenteisiin ei ollut tehty vielä talousarvion 2023 laadintahetkellä. Syntyviä kuluja ei ole huomioitu kasvatus- ja sivistystoimen talousarviossa 2023. Hyte-työn hallinnollista kulurakennetta seurataan vuoden 2023 aikana ja ne tullaan huomioimaan vuoden 2024 talousarviota laadittaessa.

3.3 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

		Toteuma	tot	TA	UUSI	Toteuma	
	TA 2023	31.3.2023	%	muutos	TA 2023	31.3.2022	TP 2022
500 Sivistystoimen hallinto							
Tuotot	0	120			0	0	7 749
Kulut	-200 616	-50 313	25,1		-200 616	-40 622	-190 075
Netto	-200 616	-50 193	25,0		-200 616	-40 622	-182 326
505 Varhaiskasvatus							
Tuotot	335 000	263 786	78,7		335 000	133 190	448 266
Kulut	-5 244 811	-1 304 942	24,9		-5 244 811	-1 137 486	-4 832 047
Netto	-4 909 811	-1 041 156	21,2		-4 909 811	-1 004 296	-4 383 781
510 Opetustoimi							
Tuotot	844 510	582 983	69,0		844 510	522 106	943 897
Kulut	-9 888 037	-2 384 536	24,1		-9 888 037	-2 255 960	-9 567 174
Netto	-9 043 527	-1 801 553	19,9		-9 043 527	-1 733 854	-8 623 277
530 Kulttuuri ja vapaa aika							
Tuotot	195 500	137 980	70,6		195 500	156 594	257 642
Kulut	-1 394 626	-343 917	24,7		-1 394 626	-274 000	-1 260 933
Netto	-1 199 126	-205 937	17,2		-1 199 126	-117 406	-1 003 291
KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Tuotot	1 375 010	984 869	71,6		1 375 010	811 890	1 657 554
Kulut	-16 728 090	-4 083 708	24,4		-16 728 090	-3 708 068	-15 850 229
Netto	-15 353 080	-3 098 839	20,2		-15 353 080	-2 896 178	-14 192 675

4. TEKNINEN LAUTAKUNTA

4.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuu 2023

Tilalaitos

Laurin koulun saneerauksen ykkösvaiheeseen kuuluu keskuskeittiö ja kakkosvaiheeseen alakoulun saneeraus, vaiheet I ja II ovat valmistuneet. Urakan vastaanotto oli 17.3.2023.

Laurin koulun saneerauksen vaihe 3 jaetaan neljään eri urakkaan:

- Urakka 1 (kesä 2023)
C-osan alakerta (opettajanhuone ja kotitalousluokat)
- Urakka 2 (kesä 2023)
C-, D- ja E-osien salaojat, hulevedet, D-osan laajennuksen perustustyöt ja E osan ulkovaraston perustukset (+autojen latauspaikkojen varaukset)
- Urakka 3 (kesä 2023 - 12/2024)
D-osa ja C-osan yläkerta. E-osa käytössä koko rakentamisen ajan (tekniikan toimittava)
- Urakka 4 (2025)
E-osa

Vaiheen 3 urakan 3 tarjoukset pyydetään myöhemmin syksyllä ja urakan 4 tarjoukset vuoden 2024–2025 aikana.

Vaiheen 3 urakasta 1 ja 2 on tehty tarjouspyyntö, joka on julkaistu Hilmassa 13.4.2023.

Mynämäen paloasemalla on aloitettu terveystarkastajan määräyksestä uuden ilmanvaihdon suunnittelu, koska ilmamäärä ei riittänyt opetuskäyttöön. Ilmanvaihdon uusimisen arvioitu kustannus on 75.000 €. Ilmanvaihdon saneeraus toteutetaan kesän 2023 aikana.

Kustannusarvio:

- Vihka Oy 50.000 €
- Putkityöt 20.000 €
- Sähkötyöt 35.000 €
- IV-työt 25.000 €

Pikkulaurin päiväkodin sisäilmaongelmista johtuneet korjaukset ovat alkaneet. Tehdään Ilmanvaihdon säätö- ja korjaustöitä sekä rakenteellisia tiivistystöitä. Kunnanvaltuusto on myöntänyt 23.1.2023 lisämäärärahaa korjaustoihin 120.000 €.

Infra

Infran töistä oli alkuvuodesta käynnissä talvikunnossapitotyöt sekä ojien perkaukset. Ojarumpuja jouduttiin keväällä sulattamaan normaalia enemmän.

Mynämäen kunnan leikkipuistoista tehtiin selvitys, joka valmistui 18.4.2023. Selvityksessä määritettiin leikkipuistojen luokitus sekä kehitettävät ja poistettavat puistot.

Metsänhoitoyhdistykseltä tilattiin metsänhoitosuunnitelma. Metsänhoitoyhdistys kilpailutti kunnan metsien pystykauppoja mm. Forcitin tontilta.

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

Tilalaitos

Talvihoito- sekä lämmityskustannukset ylittävät arvioidut käyttökustannukset.

Terveyskeskuksen lämpölaskutuksessa on ilmennyt puutteita. Nevel Oy on laskuttanut vain Kuivelakodin kaukolämpöliittymää. Terveyskeskuksen lämpöenergian kustannukset ovat olleet laskuttamatta rakentamisesta helmikuuhun 2022 asti. Arvio lämpöenergimaksusta ko. ajalta on n. 50.000 € alv. 0 %. Perusmaksu yhteensä tältä ajalta 11.500 €, Nevel Oy jättää laskuttamatta. (Sovittu kunnan ja Nevel Oy:n kesken).

Infra

Talvihoito ylitti arvioidut käyttökustannukset.

4.3 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–maaliskuu

	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2023	Toteuma 31.3.2022	TP 2022
700 Teknisen toimen hallinto							
Tuotot	55 000	32 246	58,6		55 000	46 087	76 812
Kulut	-617 493	-154 496	25,0		-617 493	-265 604	-1 125 348
Netto	-562 493	-122 250	21,7		-562 493	-219 517	-1 048 536
730 Tilalaitos							
Tuotot	4 263 552	1 241 217	29,1		4 263 552	1 218 477	4 711 434
Kulut	-4 284 048	-1 264 386	29,5		-4 284 048	-1 268 181	-5 239 684
Netto	-20 496	-23 169	113,0		-20 496	-49 704	-528 250
760 Kunnallistekniikka							
Tuotot	176 227	54 003	30,6		176 227	30 710	193 313
Kulut	-615 761	-208 209	33,8		-615 761	-202 200	-836 064
Netto	-439 534	-154 206	35,1		-439 534	-171 490	-642 751
780 Rak.valv ja ymp.toimi							
Tuotot	235 615	30 091	12,8		235 615	36 050	149 596
Kulut	-316 420	-70 954	22,4		-316 420	-65 675	-247 527
Netto	-80 805	-40 863	50,6		-80 805	-29 625	-97 931
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	4 730 394	1 357 557	28,7		4 730 394	1 331 324	5 131 155
Kulut	-5 833 722	-1 698 045	29,1		-5 833 722	-1 801 660	-7 448 623
Netto	-1 103 328	-340 488	30,9		-1 103 328	-470 336	-2 317 468

5. INVESTOINNIT

5.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–maaliskuun 2023 investoinneissa

Laurin koulun vaihe I ja II ovat valmistuneet ja taloudellinen loppuselvitys on menossa.

Toiminta on ollut investointiohjelman mukaista.

5.2 Keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden investointien toteumaan

Laurin koulun saneeraukseen liittyvät muutokset ja määrärahatarpeet käsitellään erillisiasiana.

5.3 Vuoden 2023 talousarvion investointiosan toteuma tammi–maaliskuu

	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023
111 Talon rakennus					
9067 Aarlahden alue	25 000	0	0,0 %	0	25 000
9109 Virastotalon kiinteä varavoima	75 000	0	0,0 %	0	75 000
9112 Kuntotutkimukset	0	2 024		0	0
9224 Mynämäen paloasema, viemärikorjaus	150 000	0	0,0 %	-100 000	50 000
9225 Mietoisten paloasema, julkisivu- ja ikkunakorjaus	50 000	0	0,0 %	0	50 000
9228 Kunnantalon piha + videovalvonta	20 000	205	1,0 %	0	20 000
9229 Tavastilan koulu, piha-aitojen uusinta	50 000	23 289	46,6 %	0	50 000
9232 Mietoisten päiväkotien ulkovarastot	15 000	0	0,0 %	0	15 000
9234 Pyhän koulun piha-aidat	0	3 012		0	0
9300 Pikkulaurin päiväkodin saneeraus	0	2 941		120 000	120 000
9301 Laurin koulun saneeraus	2 100 000	1 289 102	61,4 %	0	2 100 000
9306 Vanhan Lizeliuksen purun valmistelu, (Kuivelakodin seinä)	50 000	0	0,0 %	0	50 000
9568 Paloaseman ilmastointi	0	0		100 000	100 000
9726 Tavastilan koulun salaojitus	100 000	0	0,0 %	0	100 000
9787 Pyhän päiväkodin korjaukset	0	2 032		0	0
9953 Lukion ikkunoihin sälekaihtimet	10 000	0	0,0 %	0	10 000
9953 Lukion poistumiskylttien uusiminen ja sammutusväl. merk.	10 000	0	0,0 %	0	10 000
9953 Lukion ulko-ovien lukot ja kulunvalvonta	10 000	0	0,0 %	0	10 000
Tarvaisten kiinteistön jako ja myynti	20 000	0	0,0 %	0	20 000
	2 685 000	1 322 605	49,3 %	120 000	2 805 000

	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023
113 Infrastruktuuri					
Liikenneväylät					
9013 Roukkulin alueen katujen ja vesihuollon rakentaminen**	225 000	0	0,0 %	0	225 000
9014 Katusaneeraukset	100 000	0	0,0 %	0	100 000
9022 Ruotsinpellon kunnallistekniikka	150 000	0	0,0 %	0	150 000
9105 Keskustan kehittämishanke/Kevyenliikenteen edistäminen	50 000	0	0,0 %	0	50 000
9215 Keskusta-alueen kuivatussuunnitelma ja kaivuutyöt	90 000	0	0,0 %	0	90 000
9313 Siltojen kuntokartoitus ja saneeraus	10 000	0	0,0 %	0	10 000
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie-Asema	315 000	0	0,0 %	0	315 000
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie-Asema / ELY	-147 500	0	0,0 %	0	-147 500
	792 500	0	0,0 %	0	792 500
Päällystykset					
9035 Kaava-alueen kadut	100 000	0	0,0 %	0	100 000
9628 Paikkaukset	25 000	0	0,0 %	0	25 000
	125 000	0	0,0 %	0	125 000
Tievalaistus					
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie-Asema	65 000	0	0,0 %	0	65 000
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie-Asema / ELY	-32 500	0	0,0 %	0	-32 500
9044 Katuvalojen ohjausjärjestelmä	0	1 200		0	0
9332 Pyörätien valaistus terveyskeskuksen takana	25 000	0	0,0 %	0	25 000
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	50 000	43 406	86,8 %	0	50 000
	107 500	44 606	41,5 %	0	107 500
Yleiset alueet					
9058 Vehmalaisten kuntoradan ja valaistuksen peruskorjaus	20 000	0	0,0 %	0	20 000
9062 Urheilukeskuksen pesäpallokentän tekonurmi	10 000	0	0,0 %	0	10 000
9066 Mustassuon kaatopaikan padon korjaus	30 000	0	0,0 %	0	30 000
9068 Leikkipuistoselvitys ja sen pohjalta tehtävät päivitykset	70 000	0	0,0 %	0	70 000
9692 Rakennuspaikkojen maisemointi	10 000	0	0,0 %	0	10 000
9693 Kivijärven vuokramökki ja sauna, julkisivumaalaus	30 000	0	0,0 %	0	30 000
	170 000	0	0,0 %	0	170 000
Infrastruktuuri yhteensä	1 195 000	44 606	3,7 %	0	1 195 000
316 Irtain omaisuus					
9085 Kiinteistöautomaatiojärjestelmien päivitys	50 000	0	0,0 %	0	50 000
9085 Kiinteistötietojärjestelmän hankinta	100 000	0	0,0 %	0	100 000
9087 Päivähoidon ohjelman (Pro Consona) versiopäivitys	20 000	0	0,0 %	0	20 000
9109 Laurin koulun varavoima	160 000	9 443	5,9 %	0	160 000
9754 Varasto- / kalustohankintoja	30 000	0	0,0 %	0	30 000
9950 Puhtaanapito- ja ruokapalvelujen kalustohankinnat	20 000	0	0,0 %	0	20 000
	380 000	9 443	2,5 %	0	380 000
310 Kiinteä omaisuus					
9780 Maanhankinta ja lunastukset	80 000	0	0,0 %	0	80 000
9782 Maa-alueen myynti	0	-6 922		0	0
	80 000	-6 922	-8,7 %	0	80 000
Yhteensä	4 340 000	1 369 732	31,6 %	120 000	4 460 000

6. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelma	TA 2023	Toteuma 31.3.2023	TA muutokset	UUSI TA 2023
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus	2 494 280	3 089 655		2 494 280
Vuosikate	2 494 280	3 137 819		2 494 280
Satunnaiset erät				0
Tulorahoituksen korjauserät		-48 164		0
Investoinnit	-4 340 000	-1 321 568	-120 000	-4 460 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 520 000	-1 376 654	-120 000	-4 640 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180 000			180 000
Pysyvien vastaavien luovutustulot		55 086		0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-1 845 720	1 768 087	-120 000	-1 965 720
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset	30 000			30 000
Antolainasaamisten lisäykset	30 000			30 000
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset	2 200 000	-3 761 538		2 200 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 200 000	5 000 000		5 200 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 000 000	-261 538		-3 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-8 500 000		
Oman pääoman muutokset	0			
Muut maksuvalmiuden muutokset		1 020 431		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	2 230 000	-2 741 107		2 230 000
Kassavarojen muutos	384 280	-973 020		264 280

6.1. Lainamäärä

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 42 950 007 euroa sisältäen 8,5 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Vuonna 2023 on nostettu pitkäaikaista lainaa 5,0 milj. euroa. Tätä katsasta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 2,0 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan eli kuntatodistusten limiitti on 10,0 milj. euroa. Tämän hetkinen lainamäärä on pienempi kuin vuodenvaihteen lukema oli eli 40,6 milj. euroa.

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 eikä tämän jälkeen ole tehty lisäsuojauksia. Kunnan lainasalkun suojausaste on noin 45 %.