



Puolivuosisikatsaus  
tammi–kesäkuu 2023

Kunnanhallitus 28.8.2023 § 199  
Kunnanvaltuusto 4.9.2023 § 53

# 1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

## 1.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2023

### Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 66,4 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2022 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.

Tuet ja avustukset kohdassa on noin 400.000 € enemmän valtionavustuksia kuin talousarviossa on arvioitu. Summa sisältää uusia vuonna 2023 saatuja avustuksia ja vuodelta 2022 siirtyneet kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Vastaavasti vuoden 2023 jälkeen jatkuvien muiden hankkeiden valtionavustukset siirretään tilinpäätöksessä seuraavalle vuodelle. Hankkeista aiheutuvat kulut (pääasiassa henkilöstökuluja) kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan.

Muissa toimintatuotoissa on kesäkuun loppuun mennessä toteutuneita käyttöomaisuuden myyntivoittoja noin 48.000 €. Talousarviossa eli ole budjetoitu käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Puunmyyntituloja on noin 100.000 € enemmän kuin talousarviossa arviotiin. Ulkoiset toimitilojen päävuokratuottojen toteuma on 84,2 %. Talousarviota laadittaessa ei ollut vielä varmuutta, että Varha maksaa Mynämäellä sijaitsevista toimipisteistä sote-uudistukseen liittyvän asetuksen mukaiset vuokrat. Asetuksen mukaiset vuokrasopimukset on allekirjoitettu alkuvuodesta 2023. Tuloarvion lisäyksi esitetään tässä raportissa.

Ptky Akselin purkamiseen liittyvä palautus on maksettu jäsenkunnille elokuun alussa. Siitä johtuvat muutokset talousarvioon esitetään tässä raportissa. Selvitys on 1.2. kohdassa.

### Toimintakulut

#### Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 55,0 %. Palkkojen toteuma on 55,4 % ja sivukulujen on 53,4 %. Lomarahat on maksettu kesäkuussa ja se vaikuttaa toteumaprosenttiin. Kesäkuun alusta tuli voimaan virka- ja työehtosopimusten mukainen 2,2 %:n yleiskorotus ja paikallinen järjestelyerä yhteensä 1,9 %. Lisäksi kesäkuussa maksettiin kertaerä, joka oli työtehtävästä riippuen 467 €/hlö, 587 €/hlö tai 617 €/hlö (työajan suhteessa).

Talousarviossa palkankorotusvaraus oli 1,5 % koko vuodelle. Sopimusten mukaiset korotukset kesäkuun alusta laskettuna noin 0,9 % enemmän kuin talousarviovaraus. Tässä osavuosikatsauksessa esitetään sivistystoimelle lisämääräraha korotusten takia. Lisäksi kunnan palveluksessa on vuoden aikana aloittanut ja aloittaa henkilöitä, joiden palkkamäärärahat eivät ole talousarviossa.

## Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 58,8 %. Suurimpia palvelujen ostoja on kuljetukset (koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne), päivähoiton palvelusetelit, rakennusten korjauskustannukset ja ICT-palvelut. Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana. Suurimmalta osin kesäkuun lopun ylitys johtuu rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluista (toteuma 120 %).

## Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 51,5 %. Lämmityskulujen toteuma on 66,9 %, sähkön 53,5 % ja elintarvikkeet on 42,7 %. Osa hankinnoista toteutuu epätasaisesti vuoden aikana (esim. elintarvikkeet, oppikirjat ja kalusteet). Lämmitys- ja sähkökuluihin vaikuttaa vuodenaika.

## Avustukset

Toteuma yhteensä on 55,8 %. Toiminta-avustukset yhdistyksille, järjestöille ja yksityisteille on pääsääntöisesti maksettu koko vuoden osalta. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 59,2 %. Määräraha tulee todennäköisesti ylittymään.

## Verotulot

Hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %. Mynämäen vuoden 2023 tuloveroprosentiksi jäi 8,61 %. Joulukuun verotulot tilitettiin kunnille tammikuussa. Muinakin kuukausina vuonna 2023 kunnille tilitetään verotuloja vielä vuodelta 2022 korkeammalla veroprosentilla. Kuntien yhteisöveron jako-osuutta leikattiin noin 10 %-yksikköä. Vuonna 2022 jako-osuus oli 33,76 %. Vuonna 2023 jako-osuus on 23,91 %.

Kunnan tuloveron kertymiseen vaikuttaa verovähennykset, joihin myös tuli muutoksia vuoden 2023 alusta. Verovähennyksistä siirtyi enemmän valtionverotukseen, jonka seurauksena kunnan tuloveron efektiivisyys paranee.

Talousarviossa verotuloarvio on Kuntaliiton syyskuun 2022 ennustekehikon mukaiset. Elokuun 2023 ennustekehikossa verotuloarviot on seuraavat:

|                 | TA 2023           | ennuste-<br>kehikko 4/2023 | ero TA/<br>kehikko 4/2023 | ennuste-<br>kehikko 8/2023 | ero TA/<br>kehikko 8/2023 | tot<br>30.6.2023 tot% |             |
|-----------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|
| Kunnan tulovero | 13 613 000        | 13 354 000                 | -259 000                  | 13 994 000                 | 381 000                   | 8 625 581             | 63,4        |
| Kiinteistövero  | 1 832 000         | 1 979 000                  | 147 000                   | 1 979 000                  | 147 000                   | 123 755               | 6,8         |
| Yhteisövero     | 1 264 000         | 1 240 000                  | -24 000                   | 1 185 000                  | -79 000                   | 753 680               | 59,6        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>16 709 000</b> | <b>16 573 000</b>          | <b>-136 000</b>           | <b>17 158 000</b>          | <b>449 000</b>            | <b>9 503 016</b>      | <b>56,9</b> |

Kevään ja kesän verotilityksissä on käynyt ilmi, että kuluvan vuoden ennakkoerot ovat koko maassa kehittyneet myönteisesti. Verovuoden 2023 ennakkoerot yhteensä tänä vuonna ovat tämän hetken arvion mukaan reilut 100 miljoonaa euroa korkeammat verrattuna huhtikuun ennusteeseen. Palkkasumman kasvu kuluvalle vuodelle on 5,5 %, kun se huhtikuun ennusteessa oli reilut 4 %. Suurin osa kasvusta selittyy sopimuspalkkojen noususta, erityisesti kuntasektorilla. Näitä ei vielä huhtikuussa täysimääräisesti huomioitu.

Yhteisöveron kehitys heikkenee huhtikuun arviosta. Kesästä alkaen yritykset ovat alentaneet maksettuja ennakkoveroja, ja tämä on näkynyt yhteisöveron tilityksissä viime kuukausina. Maksettava yhteisövero verovuonna 2023 yhteensä laskee karkean arvion mukaan lähemmäs 5 % ja kunnille maksettavat yhteisöverot näin ollen melkein 33 %. Kuluvan vuoden kuntien ennakkoerot laskevat tämän seurauksena noin 130 miljoonalla eurolla kuluvana vuonna verrattuna huhtikuun arvioihin. Yhteisöveron kertymäarvio yhteensä on siten noin 100 miljoonaa euroa pienempi verrattuna huhtikuun arvioon.

Kiinteistöveron kasvu oli jo huhtikuun ennusteessa. Kasvu johtuu erityisesti siitä, että rakennusten verotusarvot ovat nousseet, koska niiden jälleenhankinta-arvoja on korotettu. Syy tehtyyn korotukseen on rakennuskustannusten kallistuminen.

Verotulot yhteensä toteuma on 56,9 %. Kunnan tuloveron toteuma on 63,4 %, johon vaikuttaa joulukuun tilitys tammikuussa. Kiinteistöveron toteuma on tässä vaiheessa vuotta 6,8 %, koska kiinteistöverot tilitetään syksyllä. Yhteisöveron toteuma on 59,6 %.

### 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 arvioidun. Kesäkuun lopun toteuma on 51,1 %.

### Korkokulut

Korkojen nousun takia vuoden 2023 korkomenot tulevat olemaan noin 725.000 € suuremmat kuin talousarviossa on arvioitu. Tässä raportissa esitetään lisämääräraha korkomenoihin. Korkojen nousu on ollut merkittävämpi kuin talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 osattiin ennakoida.

### Poistot

Poistot ovat todelliset kuuden kuukauden poistot. Toteuma on 52,8 % eli hiukan yli tasaisen kertymän. Laurin koulun saneerauksen poistoja on aloitettu valmistumisen mukaan vaiheittain vuonna 2023. Vuoden 2023 poistot tulevat ylittymään talousarviossa arvioidusta.

## **1.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista**

Varhan kunnalle maksamat vuokratulot ovat noin 160.000 € enemmän kuin talousarviossa arviottiin. Lisäys vuokratuottoihin on tuloslaskelmassa muut toimintatuotot -kohdassa ja käyttötalousosassa Tilalaitos-tulosalueella.

Ptky Akselin purkamiseen liittyen jäsenkunnille palautetaan peruspääomaosuudet, loppuselvityksessä tehty vyörytysten oikaisu ja loput Ptky Akselin pankkitilillä olleet varat (jotka käytännössä ovat jäsenkunnilta liikaa perittyä maksuosuutta). Mynämäen

peruspääoman palautus on noin 163.000 € ja tämä kirjataan taseeseen (ei vaikuta tilikauden tulokseen), vyörytysten korjaus noin 360.000 € kirjataan tuloslaskelmaan toimintakuluihin menon vähennyksenä Yleishallinto -tulosalueelle (parantaa tilikauden vuosikatetta ja tulosta) ja loput varat noin 820.000 € kirjataan satunnaisiin tuloihin (parantaa tilikauden tulosta). Edellä mainitut erät on maksettu kunnalle elokuun alussa. Talousarviomuutos esitetään tässä raportissa.

Kesäkuun alusta voimaan tulleiden palkankorotusten takia sivistystoimelle esitetään henkilöstökuluihin 101.900 € lisämääräraha.

Verotulojen ennustetta on selostettu edellä 1.1. kohdassa. Tässä raportissa esitetään muutokset verotuloarvioon elokuun ennustekehikon mukaisesti. Verotuloarvion lisäys on 449.000 €.

Korkokulujen nousua on selostettu edellä 1.1. kohdassa.

Tässä raportissa esitettyjen tuloarvioiden muutosten ja määrärahojen muutosten vaikutus vuosikatteeseen ja tilikauden tulokseen on seuraava:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Toimintatuottojen lisäys      | 129.000 €  |
| Toimintakulujen vähennys      | 93.100 €   |
| Verotulojen lisäys            | 449.000 €  |
| Korkokulujen lisäys           | 725.000 €  |
| Vaikutus vuosikatteeseen      | -53.900 €  |
| Satunnaisten tuottojen lisäys | 820.000 €  |
| Vaikutus tilikauden tulokseen | +766.100 € |

Ennuste koko vuoden tuloista ja menoista on tuloslaskelman sarakkeessa UUSI TA 2023.

### 1.3. Vuoden 2023 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–kesäkuu 2023 ja talousarviomuutokset

#### Sisäinen ja ulkoinen tuloslaskelma

| TULOSLASKELMA<br>ulkoiset ja sisäiset | TA 2023            | Toteuma<br>30.6.2023 | tot-%        | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2023    | Toteuma<br>30.6.2022 | TP 2022             |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>6 628 599</b>   | <b>4 402 316</b>     | <b>66,4</b>  | <b>129 000</b>  | <b>6 757 599</b>   | <b>4 364 577</b>     | <b>8 468 250</b>    |
| Myyntituotot                          | 2 518 330          | 1 361 890            | 54,1         |                 | 2 518 330          | 1 736 003            | 3 356 871           |
| Maksutuotot                           | 472 000            | 249 162              | 52,8         | -40 000         | 432 000            | 267 438              | 501 078             |
| Tuet ja avustukset                    | 268 340            | 679 708              | 253,3        | 9 000           | 277 340            | 571 390              | 1 052 755           |
| Muut toimintatuotot                   | 3 369 929          | 2 111 556            | 62,7         | 160 000         | 3 529 929          | 1 789 746            | 3 557 546           |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>-24 876 661</b> | <b>-13 802 079</b>   | <b>55,5</b>  | <b>93 100</b>   | <b>-24 783 561</b> | <b>-28 814 917</b>   | <b>- 55 934 010</b> |
| Henkilöstökulut                       | -13 650 484        | -7 503 697           | 55,0         | -101 900        | -13 752 384        | -7 174 278           | -13 824 990         |
| Palkat ja palkkiot                    | -10 914 807        | -6 042 451           | 55,4         |                 | -10 914 807        | -5 643 818           | -10 805 374         |
| Henkilösivukulut                      | -2 735 677         | -1 461 246           | 53,4         |                 | -2 735 677         | -1 530 460           | -3 019 616          |
| Eläkekulut                            | -2 291 346         | -1 230 352           | 53,7         |                 | -2 291 346         | -1 325 463           | -2 625 238          |
| Muut henkilösivukulut                 | -444 331           | -230 894             | 52,0         |                 | -444 331           | -204 997             | -394 378            |
| Palvelujen ostot                      | -5 219 019         | -3 066 996           | 58,8         | -165 000        | -5 384 019         | -18 473 899          | -35 798 904         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -2 181 423         | -1 124 441           | 51,5         |                 | -2 181 423         | -1 308 865           | -2 524 814          |
| Avustukset                            | -1 000 800         | -558 620             | 55,8         |                 | -1 000 800         | -560 053             | -1 094 852          |
| Muut toimintakulut                    | -2 824 935         | -1 548 325           | 54,8         | 360 000         | -2 464 935         | -1 297 822           | -2 690 450          |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-18 248 062</b> | <b>-9 399 763</b>    | <b>51,5</b>  | <b>222 100</b>  | <b>-18 025 962</b> | <b>-24 450 340</b>   | <b>-47 465 760</b>  |
| <b>Verotulot</b>                      | <b>16 709 000</b>  | <b>9 503 016</b>     | <b>56,9</b>  | <b>449 000</b>  | <b>17 158 000</b>  | <b>16 385 877</b>    | <b>30 494 308</b>   |
| Kunnan tulovero                       | 13 613 000         | 8 625 581            | 63,4         | 381 000         | 13 994 000         | 15 142 960           | 26 799 429          |
| Kiinteistövero                        | 1 832 000          | 123 755              | 6,8          | 147 000         | 1 979 000          | 158 824              | 1 843 667           |
| Osuus yhteisöverosta                  | 1 264 000          | 753 680              | 59,6         | -79 000         | 1 185 000          | 1 084 093            | 1 851 212           |
| Valtionosuudet                        | 4 131 442          | 2 110 654            | 51,1         |                 | 4 131 442          | 9 706 479            | 19 615 595          |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | -98 100            | -358 726             | 365,7        | -725 000        | -823 100           | 3 409                | -118 841            |
| Korkotuotot                           | 10 000             |                      | 0,0          |                 | 10 000             |                      | 36 126              |
| Muut rahoitustuotot                   | 15 000             | 37 250               | 248,3        |                 | 15 000             | 30 451               | 131 543             |
| Korkokulut                            | -120 000           | -393 456             | 327,9        | -725 000        | -845 000           | -23 532              | -280 623            |
| Muut rahoituskulut                    | -3 100             | -2 520               | 81,3         |                 | -3 100             | -3 510               | -5 887              |
|                                       |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                     |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>2 494 280</b>   | <b>1 855 181</b>     |              | <b>-53 900</b>  | <b>2 440 380</b>   | <b>1 645 424</b>     | <b>2 525 302</b>    |
|                                       |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                     |
| Poistot ja arvон alentumiset          | -1 826 000         | -964 113             | 52,8         |                 | -1 826 000         | -869 426             | -1 746 388          |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 826 000         | -964 113             | 52,8         |                 | -1 826 000         | -869 426             | -1 746 388          |
| Kertaluonteiset poistot               | 0                  |                      |              |                 | 0                  |                      |                     |
| Satunnaiset erät                      |                    |                      |              | 820 000         | 820 000            |                      |                     |
| Satunnaiset tuotot                    |                    |                      |              | 820 000         | 820 000            |                      |                     |
| Satunnaiset kulut                     |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                     |
|                                       |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                     |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>668 280</b>     | <b>891 068</b>       | <b>133,3</b> | <b>766 100</b>  | <b>1 434 380</b>   | <b>775 998</b>       | <b>778 914</b>      |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)  |                    | 1 651                |              |                 |                    | 1 651                | 3 330               |
| Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)  |                    |                      |              |                 |                    |                      |                     |
| Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)  |                    |                      |              |                 |                    |                      | 360                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b>  | <b>668 280</b>     | <b>892 719</b>       |              | <b>766 100</b>  | <b>1 434 380</b>   | <b>777 649</b>       | <b>782 604</b>      |

## Ulkoinen tuloslaskelma

| TULOSLASKELMA<br>ulkoiset            | TA 2023            | Toteuma<br>30.6.2023 | tot-%        | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2023    | Toteuma<br>30.6.2022 | TP 2022            |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>3 208 620</b>   | <b>2 632 970</b>     | <b>82,1</b>  | <b>129 000</b>  | <b>3 337 620</b>   | <b>2 821 001</b>     | <b>5 355 503</b>   |
| Myyntituotot                         | 1 097 689          | 644 741              | 58,7         |                 | 1 097 689          | 1 071 178            | 2 009 652          |
| Maksutuotot                          | 472 000            | 242 025              | 51,3         | -40 000         | 432 000            | 267 175              | 496 916            |
| Tuet ja avustukset                   | 268 340            | 679 708              | 253,3        | 9 000           | 277 340            | 571 390              | 1 052 755          |
| Muut toimintatuotot                  | 1 370 591          | 1 066 496            | 77,8         | 160 000         | 1 530 591          | 911 258              | 1 796 180          |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-21 456 682</b> | <b>-12 032 733</b>   | <b>56,1</b>  | <b>93 100</b>   | <b>-21 363 582</b> | <b>-27 271 342</b>   | <b>-52 821 263</b> |
| Henkilöstökulut                      | -13 650 484        | -7 503 697           | 55,0         | -101 900        | -13 752 384        | -7 174 278           | -13 824 990        |
| Palkat ja palkkiot                   | -10 914 807        | -6 042 451           | 55,4         |                 | -10 914 807        | -5 643 818           | -10 805 374        |
| Henkilösivukulut                     | -2 735 677         | -1 461 246           | 53,4         |                 | -2 735 677         | -1 530 460           | -3 019 616         |
| Eläkekulut                           | -2 291 346         | -1 230 352           | 53,7         |                 | -2 291 346         | -1 325 463           | -2 625 238         |
| Muut henkilösivukulut                | -444 331           | -230 894             | 52,0         |                 | -444 331           | -204 997             | -394 378           |
| Palvelujen ostot                     | -3 798 378         | -2 340 237           | 61,6         | -165 000        | -3 963 378         | -17 808 567          | -34 443 002        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -2 181 423         | -1 120 459           | 51,4         |                 | -2 181 423         | -1 307 725           | -2 521 834         |
| Avustukset                           | -1 000 800         | -558 620             | 55,8         |                 | -1 000 800         | -560 053             | -1 094 851         |
| Muut toimintakulut                   | -825 597           | -509 720             | 61,7         | 360 000         | -465 597           | -420 719             | -936 586           |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-18 248 062</b> | <b>-9 399 763</b>    | <b>51,5</b>  | <b>222 100</b>  | <b>-18 025 962</b> | <b>-24 450 341</b>   | <b>-47 465 760</b> |
| Verotulot                            | 16 709 000         | 9 503 016            | 56,9         | 449 000         | 17 158 000         | 16 385 877           | 30 494 308         |
| Kunnan tulovero                      | 13 613 000         | 8 625 581            | 63,4         | 381 000         | 13 994 000         | 15 142 960           | 26 799 429         |
| Kiinteistövero                       | 1 832 000          | 123 755              | 6,8          | 147 000         | 1 979 000          | 158 824              | 1 843 667          |
| Osuus yhteisöverosta                 | 1 264 000          | 753 680              | 59,6         | -79 000         | 1 185 000          | 1 084 093            | 1 851 212          |
| Valtionosuudet                       | 4 131 442          | 2 110 654            | 51,1         |                 | 4 131 442          | 9 706 479            | 19 615 595         |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -98 100            | -358 726             | 365,7        | -725 000        | -823 100           | 3 409                | -118 842           |
| Korkotuotot                          | 10 000             |                      | 0,0          |                 | 10 000             |                      | 36 126             |
| Muut rahoitustuotot                  | 15 000             | 37 250               | 248,3        |                 | 15 000             | 30 451               | 131 543            |
| Korkokulut                           | -120 000           | -393 456             | 327,9        | -725 000        | -845 000           | -23 532              | -280 623           |
| Muut rahoituskulut                   | -3 100             | -2 520               | 81,3         |                 | -3 100             | -3 510               | -5 888             |
|                                      |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                    |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>2 494 280</b>   | <b>1 855 181</b>     |              | <b>-53 900</b>  | <b>2 440 380</b>   | <b>1 645 424</b>     | <b>2 525 301</b>   |
| Poistot ja arvon alentumiset         | -1 826 000         | -964 113             | 52,8         |                 | -1 826 000         | -869 426             | -1 746 387         |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -1 826 000         | -964 113             | 52,8         |                 | -1 826 000         | -869 426             | -1 746 387         |
| Kertaluonteiset poistot              | 0                  |                      |              |                 | 0                  |                      |                    |
| Satunnaiset erät                     |                    |                      |              | 820 000         | 820 000            |                      |                    |
| Satunnaiset tuotot                   |                    |                      |              | 820 000         | 820 000            |                      |                    |
| Satunnaiset kulut                    |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                    |
|                                      |                    |                      |              |                 | 0                  |                      |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>668 280</b>     | <b>891 068</b>       | <b>133,3</b> | <b>766 100</b>  | <b>1 434 380</b>   | <b>775 998</b>       | <b>778 914</b>     |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+) |                    | 1 651                |              |                 |                    | 1 651                | <b>3 330</b>       |
| Varausten lisäys(-) tai vähennys (+) |                    |                      |              |                 |                    | 0                    | 360                |
| Rahastojen lisäys(-) tai             |                    |                      |              |                 |                    |                      |                    |
| <b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b> | <b>668 280</b>     | <b>892 719</b>       | <b>133,6</b> | <b>766 100</b>  | <b>1 434 380</b>   | <b>777 649</b>       | <b>782 604</b>     |

# Tase tammi–kesäkuu 2023

| VASTAAVAA                             | Avaava tase<br>1.1.2023 | Muutos            | Tase<br>30.6.2023 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>              |                         |                   |                   |
| <b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>         | <b>40 826</b>           | <b>296</b>        | <b>41 122</b>     |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                  | 40 826                  | 296               | 41 122            |
| <b>AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>         | <b>41 472 104</b>       | <b>1 501 389</b>  | <b>42 973 493</b> |
| MAA- JA VESIALUEET                    | 3 323 218               | -25 540           | 3 297 678         |
| RAKENNUKSET                           | 23 004 971              | 6 248 894         | 29 253 865        |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET        | 6 291 678               | 244 607           | 6 536 285         |
| KONEET JA KALUSTO                     | 216 956                 | 846 427           | 1 063 383         |
| ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER HANKINNAT   | 8 635 281               | -5 812 999        | 2 822 282         |
| <b>SJOITUKSET</b>                     | <b>28 947 839</b>       | <b>-12 925</b>    | <b>28 934 914</b> |
| OSAKKEET JA OSUUDET                   | 25 849 284              | -12 925           | 25 836 359        |
| MUUT LAINASAAMISET                    | 3 039 966               | 0                 | 3 039 966         |
| MUUT SAAMISET                         | 58 589                  | 0                 | 58 589            |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>     | <b>70 460 769</b>       | <b>1 488 760</b>  | <b>71 949 529</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>          |                         |                   |                   |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT             | 1 302 330               | 0                 | 1 302 330         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b> | <b>1 302 330</b>        | <b>0</b>          | <b>1 302 330</b>  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>            |                         |                   |                   |
| <b>VAIHTO-OMAISUUS</b>                | <b>18 913</b>           | <b>-2 381</b>     | <b>16 532</b>     |
| VALMIIT TUOTTEET                      | 18 913                  | -2 381            | 16 532            |
| <b>SAAMISET</b>                       | <b>2 584 348</b>        | <b>-2 132 208</b> | <b>452 171</b>    |
| <b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>         | <b>105 000</b>          | <b>0</b>          | <b>105 000</b>    |
| LAINASAAMISET                         | 105 000                 | 0                 | 105 000           |
| <b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>         | <b>2 479 348</b>        | <b>-2 132 208</b> | <b>347 171</b>    |
| MYyntISAAMISET                        | 133 548                 | -21 255           | 112 293           |
| LAINASAAMISET                         | 46 921                  | -22 488           | 24 433            |
| MUUT SAAMISET                         | 276 822                 | -131 408          | 145 445           |
| SIIRTOSAAMISET                        | 2 022 057               | -1 957 057        | 65 000            |
| <b>RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>        | <b>2 193 191</b>        | <b>-336 252</b>   | <b>1 856 939</b>  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>   | <b>4 796 452</b>        | <b>-2 470 841</b> | <b>2 325 642</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>76 559 552</b>       | <b>-982 081</b>   | <b>75 577 502</b> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>Avaava tase<br/>1.1.2023</b> | <b>Muutos</b>     | <b>Tase<br/>30.6.2023</b> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>OMAPÄÄOMA</b>                        |                                 |                   |                           |
| 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                               | 861 588           | 861 588                   |
| <b>OMAPÄÄOMA YHTEENSÄ</b>               | <b>27 163 989</b>               | <b>861 588</b>    | <b>28 025 577</b>         |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS</b>    |                                 |                   |                           |
| POISTOERO                               | 425 453                         | -1 651            | 423 802                   |
| VAPAAEHTOISET VARAUKSET                 | 68 963                          | 0                 | 68 963                    |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET</b> | <b>494 415</b>                  | <b>-1 651</b>     | <b>492 764</b>            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |                                 |                   |                           |
| LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT              | 1 449 439                       | 0                 | 1 449 439                 |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ</b> | <b>1 449 439</b>                | <b>0</b>          | <b>1 449 439</b>          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                                 |                   |                           |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                    | <b>31 314 110</b>               | <b>5 000 000</b>  | <b>36 314 110</b>         |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA | 31 314 110                      | 5 000 000         | 36 314 110                |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                    | <b>16 137 599</b>               | <b>-6 873 147</b> | <b>9 295 612</b>          |
| LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA  | 11 635 897                      | -5 567 949        | 6 067 948                 |
| SAADUT ENNAKOT                          | 551 263                         | -511 173          | 40 089                    |
| LYHYTAIKAISET OSTOVELAT                 | 1 934 795                       | -1 252 934        | 681 861                   |
| MUUT VELAT                              | 236 320                         | 144 158           | 380 478                   |
| SIIRTOVELAT                             | 1 779 325                       | 314 751           | 2 125 236                 |
| <b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>           | <b>47 451 709</b>               | <b>-1 873 147</b> | <b>45 609 722</b>         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>76 559 552</b>               | <b>-1 013 210</b> | <b>75 577 502</b>         |

## **2. KUNNANHALLITUS**

### **2.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2023**

Uusi kunnanjohtaja aloitti toukokuun lopussa.

Elinvoimaohjelma vuosille 2023–2027 hyväksyttiin kesäkuun valtuustossa.

Viime vuosien merkittävin kaavoitushanke eli keskustan asemakaavan muutos eteni keväällä luonnosvaiheeseen. Myös Kolsa-Juvansuon tuulivoimakaava eteni luonnosvaiheeseen.

Perusturvakuntayhtymä Akselin purkuselvitys hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa. Kuntayhtymä purettiin sen tuottamien palvelujen siirryttyä hyvinvointialueiden järjestettäväksi.

TE2024 uudistuksen valmistelu eteni kuntien välisen aiesopimuksen hyväksymiseen. Mynämäki kuuluu Turun alueelle perustettavaan työllisyysalueeseen. Varsinainen yhteistyösopimus ja suunnitelma palvelujen järjestämisestä käsitellään syksyllä kunnanvaltuustossa. Asiakirjat on toimitettava työ- ja elinkeinoministeriölle lokakuun loppuun mennessä. TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy työllisyysalueille vuoden 2025 alusta.

Taloushallintoyksikön toiminta supistui heinäkuusta alkaen Nousiaisten kunnan ja Ruskon kunnan yhteistyösopimusten päättyessä yhteisymmärryksessä.

### **2.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista**

Toimintatuotot toteutuvat vähintään talousarvion mukaisesti. Puunmyyntituotot on noin 100.000 € enemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Taloushallintoyksikön tulot ja myös menot vähentyvät talousarvioon verrattuna Nousiaisten ja Ruskon kuntien sopimuksen päättyessä kesäkuussa ja elokuussa. Muutos talousarvion esitetään syyskuun raportin yhteydessä.

Ptky Akselin purkamiseen liittyvät kirjaukset on selostettu 1.2. kohdassa. Kirjaukset tehdään kunnanhallituksen alaiselle Yleishallinto –tulosalueelle.

Lainojen korkokulut kirjataan kunnanhallituksen alaiselle Yleishallinto –tulosalueelle.

Muilta osin kunnanhallituksen alainen toiminta toteutunee talousarvion mukaisesti.

### 2.3. Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2023 ja talousarviomuutokset

|                           | TA 2023           | Toteuma<br>30.6.2023 | tot<br>%     | TA<br>muutos   | UUSI<br>TA 2023   | Toteuma<br>30.6.2022 | TP 2022         |
|---------------------------|-------------------|----------------------|--------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| <b>100 Vaalit</b>         |                   |                      |              |                |                   |                      |                 |
| Tuotot                    | 12 000            |                      |              |                | 12 000            | 16 761               | 16 762          |
| Kulut                     | -13 909           | -12 194              | 87,7         |                | -13 909           | -11 954              | -12 029         |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 909</b>     | <b>-12 194</b>       | <b>638,8</b> |                | <b>-1 909</b>     | <b>4 807</b>         | <b>4 733</b>    |
| <b>130 Tilintarkastus</b> |                   |                      |              |                |                   |                      |                 |
| Tuotot                    |                   |                      | -            |                |                   |                      |                 |
| Kulut                     | -16 704           | -13 415              | 80,3         |                | -16 704           | -8 611               | -17 610         |
| <b>Netto</b>              | <b>-16 704</b>    | <b>-13 415</b>       | <b>80,3</b>  |                | <b>-16 704</b>    | <b>-8 611</b>        | <b>-17 610</b>  |
| <b>150 Yleishallinto</b>  |                   |                      |              |                |                   |                      |                 |
| Tuotot                    | 511 195           | 372 646              | 72,9         |                | 511 195           | 518 382              | 1 662 779       |
| Kulut                     | -2 284 237        | -1 400 054           | 61,3         | 360 000        | -1 924 237        | -1 371 627           | -2 490 480      |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 773 042</b> | <b>-1 027 408</b>    | <b>57,9</b>  | <b>360 000</b> | <b>-1 413 042</b> | <b>-853 245</b>      | <b>-827 701</b> |
| <b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>  |                   |                      |              |                |                   |                      |                 |
| Tuotot                    | 523 195           | 372 646              | 71,2         | 0              | 523 195           | 535 143              | 1 679 541       |
| Kulut                     | -2 314 850        | -1 425 663           | 61,6         | 360 000        | -1 954 850        | -1 392 192           | -2 520 119      |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 791 655</b> | <b>-1 053 017</b>    | <b>58,8</b>  | <b>360 000</b> | <b>-1 431 655</b> | <b>-857 049</b>      | <b>-840 578</b> |

### 3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

#### 3.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2023

##### Opetustoimi

Opetustoimen palvelut ovat toimineet suunnitellusti. Henkilöstön sairauspoissaoloja oli kevätkaudella paljon ja sijaisten saaminen oli osittain haasteellista. Sijaisten hankinta työllisti esihenkilöitä normaalia enemmän.

Laurin kouluun valittiin uusi rehtori kesäkuussa 2023 ja hän aloitti virassaan 1.7.2023.

Lukion kansainvälisyyshanketta ja muita opetustoimen käynnissä olevia hankkeita on työstyetty aktiivisesti. Perusopetukseen valmistavan opetuksen luokan toiminta päättyi kevätlukukauteen 2023 ja oppilaat siirtyivät perusopetukseen.

Valtionavustuksella palkattu kouluvalmentaja aloitti lukuvuoden 2023–2024 toimintansa elokuussa 2023. Kouluvalmentajan työparina toimii nuorisotoimen hankeavustuksella palkkaama koulunuorisotyöntekijä.

Lukiolla aloitetaan lukuvuosien 2023–2024 ja 2024–2025 kestävä kokeilu uudesta opintojaksosta ”Turvallisesti liikenteessä”. Opintojakson yhteydessä opiskelijoilla on mahdollisuus suorittaa ajokortti. Kokeilun vaikutusta hakeutumiseen Mynämäen lukion opiskelijaksi tarkastellaan alkusyksystä 2023.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta kilpailutti koulukuljetukset keväällä 2023 lukuvuosiksi 2023–2024 ja 2024–2025. Kilpailutus sisältää kahden lukuvuoden optiot.

Kevään 2023 palkkaneuvotteluiden päätösten mukaisesti yleiset palkankorotukset olivat talousarviossa 2023 arvioitua suuremmat. Korotukset tulivat voimaan kesäkuussa 2023 ja ne koskevat koko kasvatus- ja sivistystoimea.

##### Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatus on toiminut kaikissa yksiköissä suunnitelmien mukaisesti. Lasten määrä varhaiskasvatuspalvelujen käyttäjänä on kasvanut. Lisääntyneeseen tarpeeseen on pystytty vastaamaan palvelusetelillä sekä palkkaamalla yksi perhepäivähoitaja.

|         | Lapset | alle 3-v. |
|---------|--------|-----------|
| 05/2023 | 389    | 87        |
| 05/2022 | 376    | 74        |

Kaksivuotinen esiopetuskokeilu jatkuu, ensimmäinen kokeiluryhmä aloittaa elokuussa koulunsa ja toinen kokeiluryhmä toisen esiopetusvuotensa Pikkulaurin päiväkodissa.

Henkilöstön sairauspoissaoloja on ollut paljon, poissaoloihin on vaikea saada sijaisia, erilaisin järjestelyin yritettiin selvittää lakisääteisen palvelun ja henkilöstömitoituksen haasteista.

Päiväkodin johtajan virka perustettiin pienten päiväkotien ja perhepäivähoidon hallinnolliseen johtamiseen 1.9.2023 alkaen.

Valssi-hankkeeseen palkattiin kaksi työntekijää huhtikuusta alkaen, kesään 2024 asti. He suunnittelevat, valmistelevat ja toteuttavat Mynämäen, Maskun ja Nousiaisten varhaiskasvatukseen systemaattisen toimintatavan laatu- ja kehittämistyölle digitaalisen valssi-arviointijärjestelmän avulla. Hankkeeseen myönnettiin valtion avustusta 117 980.55€.

## **Hyvinvointityö/hyte**

Mynämäen hyvinvointityön rakenteet uudistuivat 1.1.2023 alkaen. Uudistuksen myötä perustettiin kasvatusta- ja sivistyslautakunnan alainen hyvinvointijaosto. Hyvinvointijaosto kokoontui kevätkaudella kaksi kertaa. Hyvinvointijaosto on kunnan hallintosäännön mukaan hyvinvointiasioissa päättävä toimielin.

Laajennettu johtoryhmä koostuu viranhaltijoista ja se kokoontui kevätkaudella neljä kertaa.

Hyvinvointifoorumi tukee kolmatta sektoria ja sen tekemää hyvinvointityötä. Se on yhteisöllisyyttä ja hyvinvoinnin vuorovaikutusta edistävä foorumi, joka kokoontui keväällä kerran. Paikalla oli 34 edustajaa eri järjestöistä, yrityksistä, seurakunnasta sekä luottamushenkilöitä.

## **Maahanmuutto ja kotouttaminen**

Kunnanvaltuusto hyväksyi toukokuussa kunnan kotouttamisohjelman vuosille 2023–2025. Kuntiin saapuvien kotouttamista edistetään aktiivisesti poikkihallinnollisesti.

## **Nuorisotoimi**

Nuorisotalo- ja nuorten toiminnassa ovat kävijämäärät olleet korkeat koko puolivuotiskauden ajan. Kävijöitä kevät kaudella Irjantalolla 2068 ja Mietolassa 441 yhteensä 2509 (kevät 2022 yht. 2315). Nuorisotalot olivat auki 84 iltana. Muu tapahtuma- ja retkitoiminta on järjestetty suunnitelmien mukaisesti.

Nuorten kesätyöt työllistivät kahdelle eri jaksolle 5.6.–2.7. ja 3.7.–30.7. 25 nuorta. Lisäksi duuniviikolla 5.–9.6. työskenteli mm. Laurin koulun muuton avustavissa tehtävissä 10 nuorta.

Nuorten työpajatoiminnassa valmentautujien määrä on ollut toivottua vähäisempi. Kevätkaudella valmentautujia on ollut 13, joista 6 mynämäkeläisiä.

Etsivässä nuorisotyössä on aikavälillä 1.1.–31.4.2023 ollut nuoria asiakkuudessa yhteensä 43, joista 24 oli mynämäkeläisiä nuoria.

## **Liikuntatoimi**

Retket, tapahtumat ja ryhmätoiminnat sekä loma-ajantoiminta järjestettiin suunnitelmien mukaisesti. Kesälomatoimintoja koululaisille laajennettiin myös kylien alueelle.

Sekä kuntosalien käyttömäärät sekä uimahallin käyntimäärät nousivat kevään aikana selkeästi vuoden 2022 kevääseen verrattuna. Kuntosalien käyntimäärä 1.1.–30.6.2023 7770 kpl (v. 2022 5119 kpl).

Uimahallin allasosastolla käyntejä (sis. ohjatut toiminnot) oli 1.1.–30.6.2023 8862 kpl (v. 2022 7658 kpl) ja Pace-salissa (sisältää yhdistelmäkäynnit pace + uinti) 1075 kpl (v. 2022 952 kpl). Uimahallilla järjestettiin uimaopetusta koululaisille sekä eskariuinteja mynämäkeläisille ja ulkopaikkakuntalaisille. Lauantaisin uimahalli oli vuokrattuna yrittäjälle, joka vastasi uimakoulujen järjestämisestä.

Ikäihmisten vapaa-ajan koordinaattori (määräaikainen) aloittaa toimintansa syyskaudella 2023.

### **Kirjasto- ja kulttuuritoimi**

Kirjastojen fyysiset käynnit ovat normalisoituneet. Erikoiskirjastovirkailija kävi vinkkaamassa kouluissa suunnitelman mukaisesti. Esikoululaisten Kainaloinen toteutui sekin suunnitelman mukaisesti. Tavastian omatoimikirjaston tiloissa tehtiin lainaustoimintaa kehittäviä muutoksia. Kirjastossa järjestettiin kolme matalan kynnyksen konserttia. Kirjaston gallerian taidenäyttelyt toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

Veteraanipäivän tilaisuudet (27.4.) järjestettiin yhteistyössä seurakunnan ja perinnetoimikunnan kanssa. Tavastilan, Aseman ja Karjalan koulujen oppilaat osallistuvat seppelten laskuun. Koulujen oppilaat osallistuvat Lotta-aiheisiin etäoppitunteihin, joita toteutettiin yhteistyössä. Kaatuneitten muistopäivä (21.5.) vietettiin perinteisin menoin.

Museot ovat auki ryhmille sopimuksen mukaan. Kevään aikana Mynämäen museossa ovat käyneet VALMO-luokan oppilaat, keskustan esikoululaiset sekä Aseman koulun kaikki oppilaat. Korvensuun konepajamuseossa kevään aikana on käynyt kaksi ryhmää.

Ukraina-näyttelyn avajaiset pidettiin toukokuun lopussa. Näyttelyn rakentaminen aloitettiin tammikuun lopussa ja toteutettiin projektiluonteisesti (lauantaisin) yhteistyössä Minna Haution, VALMO-luokan, paikkakunnalla asuvien ukrainalaisten kanssa sekä Turussa toimivien yhdistysten kanssa.

### **3.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista**

**Kasvatus- ja sivistystoimen hallinnon** kuluihin ovat vaikuttaneet ennakoitua suurempien palkankorotusten lisäksi maahanmuuton ja kotouttamisen koordinoimisen siirtyminen kasvatus- ja sivistystoimen alaisuuteen 1.1.2023 alkaen. Menojen määrään on vaikuttanut maahanmuuton ja kotouttamisen koordinaattorin palkkakulut, joita ei budjetoitu vuodelle 2023, koska muutos tehtiin talousarvion 2023 laatimisen jälkeen. Kasvatus- ja sivistystoimen hallintoon anotaan määrärahan lisäystä yhteensä 27.500 €. Summa sisältää sekä maahanmuuton ja kotouttamisen koordinoimisen että palkankorotukset.

Sivistystoimen hallintoon ei ole budjetoitu tuottoja. Kasvatus- ja sivistystoimi esittää tulojen lisäämistä sivistystoimen hallintoon 9.000 €.

**Opetustoimen** loppuvuoden 2023 menojen toteutumiseen vaikuttaa yleinen hinnannousu erityisesti kuljetuskustannusten osalta. Koulukuljetusten kustannukset ovat nousseet mm. Ukrainan sodan (polttoainekustannukset) takia. Vaikka talousarviota 2023 laadittaessa hinnannousua huomioitiinkin, saattavat matkustus- ja kuljetuspalveluiden kokonaiskustannukset olla vuoden 2023 lopussa ennakoitua suuremmat.

Opetustoimeen anotaan määrärahan lisäystä yleisten palkankorotusten takia 46.800€.

**Varhaiskasvatuksen** asiakasmaksuja alennettiin lakimuutoksella 1.3.2023 alkaen. Maksutuotot vähenevät kolmanneksella (n. 33 %) ja vastaavasti tulosidonnaisen palvelusetelin arvo nousee.

Varhaiskasvatuksen maksutuottoihin esitetään loppuvuodeksi vähennystä -40.000 €. Palvelusetelin käyttömenoihin esitetään lisärahaa 150.000 € lasten määrän kasvusta ja asiakasmaksujen alentamisesta johtuen.

Varhaiskasvatukseen anotaan määrärahan lisäystä yleisten palkankorotusten takia 24.000 €.

**Nuorisotoimelle** on kertynyt osallistujamaksuja järjestettyjen toimintojen osalta suunnitellusti. Lounais-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt kolme eri hankeavustusta; Suomen harrastamisen mallin hankeavustuksen 52.000 € (käyttöaika 1.8.2023–30.6.2024), lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan (käyttöaika 5.6.2023–31.5.2024) 1.200 € ja erityisavustukset kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseen ja kehittämiseen 40.000 €.

**Liikuntatoimen** kävijämäärät sekä osallistumismaksut (ikäntyneiden ohjatut ryhmät, kuntosalikortit ja uimahallin tuotot) ovat normalisoituneet lähes koronaa edeltävään aikaan. Liikuntatoimelle on myönnetty Lounais-Suomen aluehallintovirastosta liikunnallisen elämäntavan paikallisten kehittämisavustusta 3.000 € ajalle 1.3.–31.12.2023.

Uimahallin henkilöstörekrytointiin haasteet aiheuttavat ostopalveluiden ennakoitua suuremmat kulut. Uimahallin toiminta on kuitenkin pysytty pitämään suunnitellun mukaisesti avoinna. Uimahallin menot tulevat ylittymään arviolta 15.000 €. Kulujen arvioidaan tasaantuvan rekrytointihaasteen tasaannuttua.

Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimeen anotaan määrärahan lisäystä yleisten palkankorotusten takia 3.600 € sekä 15.000 € uimahallin aukiolon takaamiseksi.

### **Kasvatus- ja sivistystoimi yhteensä**

Ennakoitua suuremmista palkkojen yleisistä korotuksista johtuen kasvatus- ja sivistystoimi anoo lisämäärärahaa loppuvuodelle 2023 yhteensä **266.900 €**.

Lisäksi kasvatus- ja sivistystoimi esittää tuottojen lisäämistä **9.000 €** sivistystoimen hallintoon ja tuottojen vähennystä **40.000 €** varhaiskasvatukseen.

### 3.3. Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2023

|                                                 | TA 2023            | Toteuma<br>30.6.2023 | tot<br>%    | TA<br>muutos    | UUSI<br>TA 2023    | Toteuma<br>30.6.2022 | TP 2022            |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>500 Sivistystoimen hallinto</b>              |                    |                      |             |                 |                    |                      |                    |
| Tuotot                                          | 0                  | 7 592                |             | 9 000           | 9 000              | 188                  | 7 749              |
| Kulut                                           | -200 616           | -121 949             | 60,8        | -27 500         | -228 116           | -95 791              | -190 075           |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-200 616</b>    | <b>-114 357</b>      | <b>57,0</b> | <b>-18 500</b>  | <b>-219 116</b>    | <b>-95 603</b>       | <b>-182 326</b>    |
| <b>505 Varhaiskasvatus</b>                      |                    |                      |             |                 |                    |                      |                    |
| Tuotot                                          | 335 000            | 338 243              | 101,0       | -40 000         | 295 000            | 245 254              | 448 266            |
| Kulut                                           | -5 244 811         | -2 902 496           | 55,3        | -174 000        | -5 418 811         | -2 416 599           | -4 832 047         |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-4 909 811</b>  | <b>-2 564 253</b>    | <b>52,2</b> | <b>-214 000</b> | <b>-5 123 811</b>  | <b>-2 171 345</b>    | <b>-4 383 781</b>  |
| <b>510 Opetustoimi</b>                          |                    |                      |             |                 |                    |                      |                    |
| Tuotot                                          | 844 510            | 791 310              | 93,7        |                 | 844 510            | 712 292              | 943 897            |
| Kulut                                           | -9 888 037         | -5 312 491           | 53,7        | -46 800         | -9 934 837         | -4 931 036           | -9 567 174         |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-9 043 527</b>  | <b>-4 521 181</b>    | <b>50,0</b> | <b>-46 800</b>  | <b>-9 090 327</b>  | <b>-4 218 744</b>    | <b>-8 623 277</b>  |
| <b>530 Kulttuuri ja vapaa aika</b>              |                    |                      |             |                 |                    |                      |                    |
| Tuotot                                          | 195 500            | 255 953              | 130,9       |                 | 195 500            | 233 952              | 257 642            |
| Kulut                                           | -1 394 626         | -759 853             | 54,5        | -18 600         | -1 413 226         | -679 934             | -1 260 933         |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-1 199 126</b>  | <b>-503 900</b>      | <b>42,0</b> | <b>-18 600</b>  | <b>-1 217 726</b>  | <b>-445 982</b>      | <b>-1 003 291</b>  |
| <b>KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b> |                    |                      |             |                 |                    |                      |                    |
| Tuotot                                          | 1 375 010          | 1 393 098            | 101,3       | -31 000         | 1 344 010          | 1 191 686            | 1 657 554          |
| Kulut                                           | -16 728 090        | -9 096 789           | 54,4        | -248 300        | -16 994 990        | -8 123 360           | -15 850 229        |
| <b>Netto</b>                                    | <b>-15 353 080</b> | <b>-7 703 691</b>    | <b>50,2</b> | <b>-279 300</b> | <b>-15 650 980</b> | <b>-6 931 674</b>    | <b>-14 192 675</b> |

## **4. TEKNINEN LAUTAKUNTA**

### **4.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi-kesäkuu 2023**

#### **Hallinto**

Uusi tekninen johtaja Jaakko Kurvinen aloitti työt 10.1.2023. Toinen ympäristösihteeri Anne Hakala aloitti työt kesäkuussa.

Tekninen osasto on tehostanut talouden seurantaa mm. tarkentamalla tiliöintien kohdistamista, ostoja ja kulujen seurantaa.

Toteuma kesäkuun 2023 lopussa on 48,0 % toimintakulujen osalta.

#### **Tilalaitos**

Toteuma kesäkuun 2023 lopussa on 56,7 % toimintakulujen osalta. Tilalaitoksen osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen talven aikana energian ja palveluiden hintojen nousu.

Siivous- ja ruokapalveluissa haetaan työhön osallistuvia esihenkilöitä. Rekrytoinnit ovat haastavia, osaavan ammattihenkilöstön saatavuus on vaikeaa.

#### **Infra**

Toteuma kesäkuun 2023 lopussa on 75,9 % toimintakulujen osalta. Kunnallistekniikan osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen lumisen ja kylmän talven aikana auraus-, hiekoitus- ym. hintojen nousu.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan vaihe 1 on käynnissä.

Roukkuli II -teollisuusalueen suunnittelu on valmis.

#### **Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi**

Toteuma kesäkuun 2023 lopussa on 37,3 % toimintakulujen osalta.

Rakennuslupien määrä on ollut alhaisempi kuin edellisenä vuotena.

Ympäristötoimen osalta on ollut henkilöstövajausta.

### **4.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista**

Kustannukset nousevat korkean inflaation takia.

Mikäli sääolosuhteet ovat normaalit, kiinteistöjen energiakuluihin varatut määrärahat ovat riittävät. Mikäli syksy ja talvi ovat normaalia ankarammat, budjetti tultaneen ylittämään energiankulutuksen ja aurauksen osalta.

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

Vuoden 2023 alusta Varhalle vuokratut tilat tuottavat kunnalle vuokratuloa. Tämä vuokratuottokertymä on n. 160.000 € suurempi kuin talousarvioon on merkitty. Talousarviota tehtäessä ei ollut vielä varmuutta, että tilavuokriin noudatetaan asetusta hyvinvointialueiden tilavuokrasta.

Rakennusvalvonnan tuotot ovat alhaisemmat rakennuslupien pienemmän kysynnän vuoksi.

#### **4.3. Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu 2023 ja talousarviomuutokset**

Koko teknisen lautakunnan tuloslaskelman toimintakateprosentti tammi–kesäkuun 2023 osalta on 61,1 %. Koko lautakunnan osalta toteumaa on tarkasteltava huolella seuraavan neljännesvuosiraportin yhteydessä.

Vuokratuottoon esitetään lisätystä 160.000 € (Varhan maksama).

Laurin koulun remonttiin vaiheeseen 3, urakkaan 1 ja 2 on haettu lisämäärärahaa 1.465.000 €, kunnanvaltuusto hyväksyi määrärahan 22.5.2023 § 26. Mahdollinen ylijäävä osuus käytetään vaiheen 3, urakan 3 aloittamiseen vuoden 2023 aikana.

Pikkulaurin päiväkodissa ilmeni puutteita rakenteiden tiiviyydessä ja ilmanvaihtojärjestelmässä. Kunnanvaltuusto myönsi 23.1.2023 § 5 talon rakennus - kohdalle 120.000 euron lisämäärärahan.

Paloaseman viemärisaneeraukseen varatuista 150.000 eurosta siirrettiin 100.000 paloaseman ilmanvaihdon uusimiseen.

Lukion kulunvalvontaan ja sälekaihtimiin varatut 20.000 € siirrettiin rakennuksen muraaliseen akuuttiin kunnostamiseen.

|                                     | TA 2023           | Toteuma<br>30.6.2023 | tot<br>%    | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2023 | Toteuma<br>30.6.2022 | TP 2022           |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| <b>700 Teknisen toimen hallinto</b> |                   |                      |             |                 |                 |                      |                   |
| Tuotot                              | 55 000            | 40 778               | 74,1        |                 | 55 000          | 70 481               | 76 812            |
| Kulut                               | -617 493          | -296 691             | 48,0        |                 | -617 493        | -544 852             | -1 125 348        |
| <b>Netto</b>                        | <b>-562 493</b>   | <b>-255 913</b>      | <b>45,5</b> |                 | <b>-562 493</b> | <b>-474 371</b>      | <b>-1 048 536</b> |
| <b>730 Tilalaitos</b>               |                   |                      |             |                 |                 |                      |                   |
| Tuotot                              | 4 263 552         | 2 409 846            | 56,5        | 160 000         | 4 423 552       | 2 381 435            | 4 711 434         |
| Kulut                               | -4 284 048        | -2 429 017           | 56,7        |                 | -4 284 048      | -2 634 181           | -5 239 684        |
| <b>Netto</b>                        | <b>-20 496</b>    | <b>-19 171</b>       | <b>93,5</b> | <b>160 000</b>  | <b>139 504</b>  | <b>-252 746</b>      | <b>-528 250</b>   |
| <b>760 Kunnallistekniikka</b>       |                   |                      |             |                 |                 |                      |                   |
| Tuotot                              | 176 227           | 107 565              | 61,0        |                 | 176 227         | 108 178              | 193 313           |
| Kulut                               | -615 761          | -467 167             | 75,9        |                 | -615 761        | -532 026             | -836 064          |
| <b>Netto</b>                        | <b>-439 534</b>   | <b>-359 602</b>      | <b>81,8</b> |                 | <b>-439 534</b> | <b>-423 848</b>      | <b>-642 751</b>   |
| <b>780 Rak.valv ja ymp.toimi</b>    |                   |                      |             |                 |                 |                      |                   |
| Tuotot                              | 235 615           | 78 379               | 33,3        |                 | 235 615         | 77 653               | 149 596           |
| Kulut                               | -316 420          | -117 914             | 37,3        |                 | -316 420        | -137 606             | -247 527          |
| <b>Netto</b>                        | <b>-80 805</b>    | <b>-39 535</b>       | <b>48,9</b> |                 | <b>-80 805</b>  | <b>-59 953</b>       | <b>-97 931</b>    |
| <b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>          |                   |                      |             |                 |                 |                      |                   |
| Tuotot                              | 4 730 394         | 2 636 568            | 55,7        | 160 000         | 4 890 394       | 2 637 747            | 5 131 155         |
| Kulut                               | -5 833 722        | -3 310 789           | 56,8        |                 | -5 833 722      | -3 848 665           | -7 448 623        |
| <b>Netto</b>                        | <b>-1 103 328</b> | <b>-674 221</b>      | <b>61,1</b> | <b>160 000</b>  | <b>-943 328</b> | <b>-1 210 918</b>    | <b>-2 317 468</b> |

## 5. INVESTOINNIT

### 5.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuun 2023 investoinneissa

Laurin koulun saneerauksen 1 ja 2 vaiheet ovat valmistuneet maaliskuussa 2023. Vaiheen 3, urakat 1 ja 2 ovat meneillään. Laurin koulun varavoimajärjestelyt ovat tekeillä.

Laurin yläkoulun väistötilat olivat käyttökunnossa Osuuspankin yläkerrassa ja parakeissa. Kunnanviraston rakennukseen tehtävät kotitalous- ja fyken väistötilat ovat rakenteilla.

Mynämäen paloaseman ilmanvaihtoremontti on valmistunut.

Tavastilan koulun salaojatyöt ovat rakenteilla.

Pikkulaurin ilmanvaihdon säätötyöt valmistuivat, tiivistyskorjaustyöt jatkuvat

Ruotsinpellon kunnallistekniikan rakentaminen on käynnissä.

Aarlahden rannan parannustyöt on aloitettu ja jatkuvat.

Leikkipuistoselvitys valmistui.

### 5.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Kesäkuun loppuun mennessä investoinnit ovat pysyneet sovitussa kustannuskehyksessä. Loppuvuoden investointien toteutuminen pyritään pitämään laaditun talousarvion sisällä.

### 5.3. Vuoden 2023 talousarvion investointiosan toteuma tammi–kesäkuu 2023

|                                                           |          | Toteuma   |        | TA            | UUSI    |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------|--------|---------------|---------|
|                                                           | MTA 2023 | 30.6.2023 | tot-%  | muuto<br>kset | TA 2023 |
| <b>111 Talon rakennus</b>                                 |          |           |        |               |         |
| 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        | 2 025     |        | 0             | 0       |
| 9224 Mynämäen paloasema, viemärikorjaus                   | 50 000   | 0         | 0,0 %  |               | 50 000  |
| 9225 Mietoisten paloasema, julkisivu- ja<br>ikkunakorjaus | 50 000   | 0         | 0,0 %  | 0             | 50 000  |
| 9228 Kunnantalon piha + videovalvonta                     | 20 000   | 2 176     | 10,9 % | 0             | 20 000  |
| 9229 Tavastilan koulu, piha-aitojen uusinta               | 50 000   | 23 289    | 46,6 % | 0             | 50 000  |
| 9232 Mietoisten päiväkotien ulko-varastot                 | 15 000   | 1 895     | 12,6 % | 0             | 15 000  |
| 9234 Pyhän koulun piha-aidat                              | 0        | 3 012     |        | 0             | 0       |
| 9300 Pikkulaurin päiväkodin saneeraus                     | 120 000  | 41 947    | 35,0 % |               | 120 000 |

|                                                                                     |                  |                  |              |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
| 9301 Laurin koulun saneeraus                                                        | 3 565 000        | 2 207 782        | 61,9 %       |                   | 3 565 000        |
| 9306 Vanhan Lizeliuksen purun valmistelu, (Kuivelakodin seinä)                      | 50 000           | 0                | 0,0 %        | 0                 | 50 000           |
| 9568 Paloaseman ilmastointi                                                         | 100 000          | 9 857            | 9,9 %        | 0                 | 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 ulko-ovien lukot ja kulunvalvonta                                       | 30 000           | 0                | 0,0 %        | 0                 | 30 000           |
|                                                                                     | 0                | 0                |              | 0                 | 0                |
|                                                                                     | <b>4 250 000</b> | <b>2 294 015</b> | 54,0 %       | 0                 | <b>4 250 000</b> |
|                                                                                     |                  | <b>Toteuma</b>   |              | <b>TA</b>         | <b>UUSI</b>      |
|                                                                                     | <b>TA 2023</b>   | <b>30.6.2023</b> | <b>tot-%</b> | <b>muuto kset</b> | <b>TA 2023</b>   |
| <b>113 Infrastruktuuri</b>                                                          |                  |                  |              |                   |                  |
| <b>Liikenneväylät</b>                                                               |                  |                  |              |                   |                  |
| 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          | 15 830           | 10,6 %       | 0                 | 150 000          |
| 9105 Keskustan kehittämishanke/Kevyenliikenteen edistäminen (kehittämissuunnitelma) | 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         |
|                                                                                     | <b>792 500</b>   | <b>15 830</b>    | 2,0 %        | <b>0</b>          | <b>792 500</b>   |
| <b>Päällystykset</b>                                                                |                  |                  |              |                   |                  |
| 9035 Kaava-alueen kadut                                                             | 100 000          | 7 544            | 7,5 %        | 0                 | 100 000          |
| 9628 Paikkaukset                                                                    | 25 000           | 0                | 0,0 %        | 0                 | 25 000           |
|                                                                                     | <b>125 000</b>   | <b>7 544</b>     | 6,0 %        | <b>0</b>          | <b>125 000</b>   |
| <b>Tievalaistus</b>                                                                 |                  |                  |              |                   |                  |
| 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 terveystakeskuksen takana                                  | 25 000           | 0                | 0,0 %        | 0                 | 25 000           |
| 9710 Katuvalaistuksen uusiminen                                                     | 50 000           | 43 406           | 86,8 %       | 0                 | 50 000           |
|                                                                                     | <b>107 500</b>   | <b>44 606</b>    | 41,5 %       | <b>0</b>          | <b>107 500</b>   |
| <b>Yleiset alueet</b>                                                               |                  |                  |              |                   |                  |
| 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           | 23 417           | 33,5 %       | 0                 | 70 000           |
| 9692 Rakennuspaikkojen maisemointi                                                  | 10 000           | 18 741           | 187,4 %      | 0                 | 10 000           |

|                                                        |                  |                  |                |          |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| 9693 Kivijärven vuokramökki ja sauna, julkisivumaalaus | 30 000           | 0                | 0,0 %          | 0        | 30 000           |
|                                                        | <b>170 000</b>   | <b>42 158</b>    | <b>24,8 %</b>  | <b>0</b> | <b>170 000</b>   |
| <b>Infrastruktuuri yhteensä</b>                        | <b>1 195 000</b> | <b>110 138</b>   | <b>9,2 %</b>   | <b>0</b> | <b>1 195 000</b> |
| <b>316 Irtain omaisuus</b>                             |                  |                  |                |          |                  |
| 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           |
| 9103 Laurin koulun varavoima                           | 160 000          | 73 044           | 45,7 %         | 0        | 160 000          |
| 9754 Varasto- / kalustohankintoja                      | 30 000           | 0                | 0,0 %          | 0        | 30 000           |
| 9950 Puhtaanapito- ja ruokapalvelujen kalustohankinnat | 20 000           | 1 218            | 6,1 %          | 0        | 20 000           |
|                                                        | <b>380 000</b>   | <b>74 262</b>    | <b>19,5 %</b>  | <b>0</b> | <b>380 000</b>   |
| <b>310 Kiinteä omaisuus</b>                            |                  |                  |                |          |                  |
| 9780 Maanhankinta ja lunastukset                       | 80 000           | 0                | 0,0 %          | 0        | 80 000           |
| 9782 Maa-alueen myynti                                 | 0                | -25 540          |                | 0        | 0                |
|                                                        | <b>80 000</b>    | <b>-25 540</b>   | <b>-31,9 %</b> | <b>0</b> | <b>80 000</b>    |
| <b>Yhteensä</b>                                        | <b>5 905 000</b> | <b>2 452 875</b> | <b>41,5 %</b>  | <b>0</b> | <b>5 905 000</b> |

Taulukossa on nettoinvestoinnit.

## 6. Rahoituslaskelma tammi–kesäkuu 2023

| Rahoituslaskelma                                              | MTA 2023          | Toteuma<br>30.6.2023 | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2023   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</b>      |                   |                      |                 |                   |
| Tulorahoitus                                                  | 2 494 280         | 1 790 168            | -53 900         | 2 440 380         |
| Vuosikate                                                     | 2 494 280         | 1 824 050            | -53 900         | 2 440 380         |
| Satunnaiset erät                                              |                   |                      |                 | 0                 |
| Tulorahoituksen korjauserät                                   |                   | -33 882              |                 | 0                 |
| Investoinnit                                                  | -5 905 000        | -2 418 992           |                 | -5 905 000        |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                                    | -6 085 000        | -2 478 414           |                 | -6 085 000        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                           | 180 000           |                      |                 | 180 000           |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                             |                   | 59 422               |                 | 0                 |
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</b> | <b>-3 410 720</b> | <b>-628 824</b>      | <b>-53 900</b>  | <b>-3 464 620</b> |
| <b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>                           |                   |                      |                 |                   |
| Antolainauksen muutokset                                      | 30 000            |                      |                 | 30 000            |
| Antolainasaamisten lisäykset                                  | 30 000            |                      |                 | 30 000            |
| Antolainasaamisten vähennykset                                |                   |                      |                 |                   |
| Lainakannan muutokset                                         | 2 200 000         | -567 949             |                 | 2 200 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                | 5 200 000         | 5 000 000            |                 | 5 200 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                              | -3 000 000        | -1 567 949           |                 | -3 000 000        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                |                   | -4 000 000           |                 |                   |
| Oman pääoman muutokset                                        | 0                 |                      |                 |                   |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                 |                   | 860 520              |                 |                   |
| <b>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</b>                      | <b>2 230 000</b>  | <b>292 571</b>       |                 | <b>2 230 000</b>  |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                                    | <b>-1 180 720</b> | <b>-336 253</b>      |                 | <b>-1 234 620</b> |

### 6.1. Lainamäärä

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 42,9 milj. euroa sisältäen 8,5 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Kesäkuussa nostettiin 5,0 milj. euroa pitkäaikaista lainaa. Tätä katsausta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 4,5 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan eli kuntatodistusten limiitti on 10,0 milj. euroa.

Kesäkuun lopussa lainoja on lyhennetty n. 1,6 milj. euroa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.1.2022 § 7 rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet, jonka mukaan kunnan lainasalkun suojausaste on vähintään 30 %. Kunnan lainasalkun suojausaste on tällä hetkellä noin 68 %.