

MYNÄMÄKI

Neljännesvuosikatsaus
tammi–syyskuu 2023

Kunnanhallitus 6.11.2023 § 264

Kunnanvaltuusto 13.11.2023 § 75

1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

1.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–syyskuu 2023

Tammi–syyskuun toteumaa verrataan muutettuun talousarvioon (sisäiset ja ulkoiset erät). Muutettu talousarvio sisältää kesäkuun puolivuotisraportissa hyväksytyt talousarviomuutokset.

Tasaisen kertymän mukainen toteuma syyskuun lopussa on 75 %. Kaikki kunnan toimintatuotot ja toimintakulut eivät toteudu tasaisesti vuoden aikana.

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 87,5 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2022 tilanteen mukaan. Vuoden aikana laskutetaan kesken lukuvuoden pois lähteneistä oppilaista läsnäolokuukausien mukaan.

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

Tuet ja avustukset kohdassa on noin 462.000 € 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 syyskuun loppuun mennessä toteutuneita käyttöomaisuuden myyntivoittoja noin 97.000 €. Talousarviossa eli ole budjetoitu käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Puunmyyntituloja on noin 154.000 € enemmän kuin talousarviossa arviotiin.

Ptky Akselin purkamiseen liittyvät kirjaukset näkyvät syyskuun lopun toteumassa. Niistä johtuvat muutokset talousarvioon hyväksyttiin kesäkuun lopun puolivuotiskatsauksessa.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 77,3 %. Palkkojen toteuma on 77,7 % ja sivukulujen on 75,8 %. 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 suuruus vaihteli työtehtävästä riippuen.

Talousarviossa palkankorotusvaraus oli 1,5 % koko vuodelle. Sopimusten mukaiset korotukset kesäkuun alusta laskettuna noin 0,9 % enemmän kuin talousarviovaraus. Kesäkuun puolivuotisraportissa hyväksyttiin sivistystoimelle lisämääräraha korotusten takia. Lisäksi kunnan palveluksessa on vuoden aikana aloittanut henkilöitä, joiden palkkamäärärahat eivät ole talousarviossa. Myös henkilöstövaihdokset ovat aiheuttaneet päällekkäisiä palkkakustannuksia.

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 76,5 % eli hiukan yli tasaisen kertymän. Suurimpia palvelujen ostoja on kuljetukset (koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne), päivähoidon palvelusetelit, rakennusten korjauskustannukset ja ICT-palvelut. Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana.

Toteumaan vaikuttaa Ptky Akselin purkamiseen liittyvien vyörytyserien korjaus noin 360.000 €, joka on menon vähennyksenä palvelujen ostoissa. Ilman em. kirjausta palvelujen ostojen toteuma on 80,2 %. Euromääräisesti suurimmat ylitykset johtuvat rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluista (toteuma 158 %) ja matkustus- ja kuljetuspalveluista (84,6 %, koulukuljetukset 98,9 %).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 68,7 %. Lämmityskulujen toteuma on 77,3 %, sähkön 67,0 % ja elintarvikkeiden 59,2 %. Osa hankinnoista toteutuu epätasaisesti vuoden aikana (esim. elintarvikkeet, oppikirjat ja kalusteet). Lämmitys- ja sähkökuluihin vaikuttaa vuodenaika.

Avustukset

Toteuma yhteensä on 81,1 %. Toiminta-avustukset yhdistyksille, järjestöille ja yksityisteille on pääsääntöisesti maksettu koko vuoden osalta. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 83,3 %. Määräraha tulee 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 %.

Syyskuun lopussa verotulot yhteensä toteuma on 75,6 %. Kunnan tuloveron toteuma on 75,3 %, kiinteistöveron 73,5 % ja yhteisöveron 81,4 %.

Kunnan tuloveron kertymiseen vaikuttaa verovähennykset, joihin myös tuli muutoksia vuoden 2023 alusta. Verovähennyksistä siirtyi enemmän valtionverotukseen, jonka seurauksena kunnan tuloveron efektiivisyys paranee. Vuoden 2023 verotuloa parantaa vuodelta 2022 korkeammalla veroprosentilla tilittävät tuloverot.

Talousarviossa verotuloarvio on Kuntaliiton syyskuun 2022 ennustekehikon mukaiset. Kesäkuun lopun puolisoraportissa verotuloennustetta korotettiin (MTA 2023 -sarake, elokuun ennusteen mukainen). Lokakuun 2023 ennustekehikossa verotuloarviot on seuraavat:

	MTA 2023	ennuste- kehikko 4/2023	ennuste- kehikko 8/2023	ennuste- kehikko 10/202	tot 30.9.2023	tot%
Kunnan tulovero	13 994 000	13 354 000	13 994 000	14 024 000	10 544 059	75,3
Kiinteistövero	1 979 000	1 979 000	1 979 000	1 979 000	1 454 648	73,5
Yhteisövero	1 185 000	1 240 000	1 185 000	1 163 000	964 349	81,4
Yhteensä	17 158 000	16 573 000	17 158 000	17 166 000	12 963 056	75,6

Verotulojen ennuste ei ole juurikaan muuttunut elokuun ennustekehikosta. Koko maassa ansiotulojen arvioitu kehitys on heikentynyt elokuun veroennustekehikosta.

Palkkasumman kehitys 2022–2023 pienenee noin 0,5 prosenttiyksiköllä heikompien työllisyysnäköymien sekä Tulorekisteristä saatujen palkkatulotietojen seurauksena. Verohallinnon mukaan osalla palkansaajista ennakonpidätysprosentti on liian alhainen. Jos prosentteja ei muuteta tämän syksyn aikana, lisäverot tilittyvät kunnalle verotuksen valmistumisen mukaisesti ensi vuoden kesästä alkaen lisäveroina ja kirjautuvat vuoden 2024 verotuloksi.

Kesäkuusta alkanut yhteisöveron verovuoden 2023 ennakoverojen heikko kehitys on jatkunut syyskuun loppuun asti. Loppuvuoden kehitys ei tällä hetkellä näytä merkittäviä piristymisen merkkejä. Ennustekehikossa kuluvan vuoden maksuunpano- ja tilitysenennustetta on laskettu elokuusta vähän lisää.

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. Syyskuun lopun toteuma on 76,6 %.

Korkokulut

Korkojen nousun takia kesäkuun puolivuotisraportissa hyväksyttiin korkomenoihin 725.000 € lisämääräraha. Talousarviovaraus oli 120.000 €. Korkojen nousu on ollut huomattavasti merkittävämpi kuin talousarviota laadittaessa syksyllä 2022 osattiin ennakoida. Syyskuun lopun toteuma on 58,8 %. Korkomenot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana.

Poistot

Poistot ovat todelliset yhdeksän kuukauden poistot. Toteuma on 82,0 % eli yli tasaisen kertymän. Laurin koulun saneerauksen poistoja on aloitettu valmistumisen mukaan vaiheittain vuonna 2023. Vuoden 2023 poistot tulevat ylittymään talousarviossa arvioidusta.

Satunnaiset tuotot

Ptky Akselin purkamiseen liittyen jäsenkunnille palautettiin kuntayhtymän varoja.

Mynämäen osuus oli 820.000 € ja se on kirjattu satunnaiseksi tuotoksi. Varoja on vielä jonkin verran jakamatta Ptky Akselin vastuiden maksamista varten.

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

Tilikauden tulokseen vaikuttavat Ptky Akselin purkamiseen liittyvät erät, jotka parantavat vuoden 2023 tulosta noin 1,1 milj. eurolla.

Toimintatuotot toteutunevat vähintään talousarvion mukaisesti.

Toimintakuluihin vaikuttaa mm. hintojen nousu, joka on jatkunut vuoden aikana. Se vaikuttaa kaikkiin kunnan tavara- ja palveluhankintoihin varsinkin teknisessä toimessa. Myös kuljetuskustannusten nousu vaikuttaa sivistystoimeen koulukuljetusten osalta.

Korkojen nousu on jatkunut vuoden aikana, joten korkokulut ovat nousseet huomattavasti edelliseen vuoteen verrattuna. Puolivuotisraportissa hyväksyttiin lisämääräraha korkokuluihin. Tässä vaiheessa näyttää siltä, että määräraha riittää.

Tässä neljännesvuosikatsauksessa esitetään seuraavat muutokset käyttötalouden tuloarvioihin ja määrärahoihin:

Yleishallinto-tulosalue	-61.100 € (menon lisäys)
Infra-tulosalue	-200.000 € (menon lisäys)
Opetustoimi-tulosalue	-364.000 € (menon lisäys)

Muutokset huonontavat talousarvion vuosikatetta ja tilikauden tulosta yhteensä 625.100 €.

1.3 Vuoden 2023 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–syyskuu ja talousarviomuutokset

Ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA		Toteuma		TA	UUSI	Toteuma	
ulkoiset ja sisäiset	TA 2023	30.9.2023	tot-%	muutokset	TA 2023	30.9.2022	TP 2022
Toimintatuotot	6 757 599	5 915 885	87,5		6 757 599	6 164 309	8 468 250
Myyntituotot	2 518 330	1 922 731	76,3		2 518 330	2 549 772	3 356 871
Maksutuotot	432 000	273 261	63,3		432 000	333 631	501 078
Tuet ja avustukset	268 340	730 778	272,3		268 340	645 196	1 052 755
Muut toimintatuotot	3 538 929	2 989 115	84,5		3 538 929	2 635 710	3 557 546
Toimintakulut	-24 783 561	-18 994 510	76,6	-625 100	-25 408 661	-42 479 075	- 55 934 010
Henkilöstökulut	-13 752 384	-10 631 280	77,3	-181 100	-13 933 484	-10 445 755	-13 824 990
Palkat ja palkkiot	-10 995 803	-8 541 545	77,7		-10 995 803	-8 206 299	-10 805 374
Henkilösivukulut	-2 756 581	-2 089 735	75,8		-2 756 581	-2 239 456	-3 019 616
Eläkekulut	-2 308 384	-1 762 318	76,3		-2 308 384	-1 941 397	-2 625 238
Muut henkilösivukulut	-448 197	-327 417	73,1		-448 197	-298 059	-394 378
Palvelujen ostot	-5 024 019	-3 844 949	76,5	-444 000	-5 468 019	-27 507 026	-35 798 904
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 181 423	-1 498 602	68,7		-2 181 423	-1 862 115	-2 524 814
Avustukset	-1 000 800	-811 425	81,1		-1 000 800	-758 160	-1 094 852
Muut toimintakulut	-2 824 935	-2 208 254	78,2		-2 824 935	-1 906 019	-2 690 450
Toimintakate	-18 025 962	-13 078 625	72,6	-625 100	-18 651 062	-36 314 766	-47 465 760
Verotulot	17 158 000	12 963 056	75,6		17 158 000	23 504 796	30 494 308
Kunnan tulovero	13 994 000	10 544 059	75,3		13 994 000	20 618 889	26 799 429
Kiinteistövero	1 979 000	1 454 648	73,5		1 979 000	1 395 873	1 843 667
Osuus yhteisöverosta	1 185 000	964 349	81,4		1 185 000	1 490 034	1 851 212
Valtionosuudet	4 131 442	3 165 979	76,6		4 131 442	14 690 179	19 615 595
Rahoitustuotot ja -kulut	-823 100	-461 810	56,1		-823 100	-43 022	-118 841
Korkotuotot	10 000	0	0,0		10 000	16 164	36 126
Muut rahoitustuotot	15 000	39 282	261,9		15 000	31 247	131 543
Korkokulut	-845 000	-496 978	58,8		-845 000	-85 837	-280 623
Muut rahoituskulut	-3 100	-4 114	132,7		-3 100	-4 596	-5 887
					0		
Vuosikate	2 440 380	2 588 600		-625 100	1 815 280	1 837 187	2 525 302
Poistot ja arvon alentumiset	-1 826 000	-1 496 785	82,0		-1 826 000	-1 308 609	-1 746 388
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 826 000	-1 496 785	82,0		-1 826 000	-1 308 609	-1 746 388
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät	820 000	820 220			820 000		
Satunnaiset tuotot	820 000	820 220			820 000		
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	1 434 380	1 912 035	133,3	-625 100	809 280	528 578	778 914
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		2 491				2 491	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys (+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)							360
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	1 434 380	1 914 526		-625 100	809 280	531 069	782 604

Ulkoiset erät

TULOSLASKELMA ulkoiset	MTA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023	Toteuma 30.9.2022	TP 2022
Toimintatuotot	3 337 620	3 327 760	99,7		3 337 620	3 852 249	5 355 503
Myyntituotot	1 097 689	847 702	77,2		1 097 689	1 557 720	2 009 652
Maksutuotot	432 000	266 124	61,6		432 000	333 368	496 916
Tuet ja avustukset	268 340	730 778	272,3		268 340	645 196	1 052 755
Muut toimintatuotot	1 539 591	1 483 156	96,3		1 539 591	1 315 965	1 796 180
Toimintakulut	-21 363 582	-16 406 386	76,8	-625 100	-21 988 682	-40 167 015	-52 821 263
Henkilöstökulut	-13 752 384	-10 631 280	77,3	-181 100	-13 933 484	-10 445 755	-13 824 990
Palkat ja palkkiot	-10 995 803	-8 541 545	77,7		-10 995 803	-8 206 299	-10 805 374
Henkilösivukulut	-2 756 581	-2 089 735	75,8		-2 756 581	-2 239 456	-3 019 616
Eläkekulut	-2 308 384	-1 762 318	76,3		-2 308 384	-1 941 397	-2 625 238
Muut henkilösivukulut	-448 197	-327 417	73,1		-448 197	-298 059	-394 378
Palvelujen ostot	-3 603 378	-2 761 389	76,6	-444 000	-4 047 378	-26 511 513	-34 443 002
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 181 423	-1 493 541	68,5		-2 181 423	-1 860 845	-2 521 834
Avustukset	-1 000 800	-811 425	81,1		-1 000 800	-758 160	-1 094 851
Muut toimintakulut	-825 597	-708 751	85,8		-825 597	-590 742	-936 586
Toimintakate	-18 025 962	-13 078 626	72,6	-625 100	-18 651 062	-36 314 766	-47 465 760
Verotulot	17 158 000	12 963 056	75,6		17 158 000	23 504 796	30 494 308
Kunnan tulovero	13 994 000	10 544 059	75,3		13 994 000	20 618 889	26 799 429
Kiinteistövero	1 979 000	1 454 648	73,5		1 979 000	1 395 873	1 843 667
Osuus yhteisöverosta	1 185 000	964 349	81,4		1 185 000	1 490 034	1 851 212
Valtionosuudet	4 131 442	3 165 979	76,6		4 131 442	14 690 179	19 615 595
Rahoitustuotot ja -kulut	-823 100	-461 810	56,1		-823 100	-43 022	-118 842
Korkotuotot	10 000		0,0		10 000	16 164	36 126
Muut rahoitustuotot	15 000	39 282	261,9		15 000	31 247	131 543
Korkokulut	-845 000	-496 978	58,8		-845 000	-85 837	-280 623
Muut rahoituskulut	-3 100	-4 114	132,7		-3 100	-4 596	-5 888
					0		
Vuosikate	2 440 380	2 588 599		-625 100	1 815 280	1 837 187	2 525 301
					0		
Poistot ja arvon alentumiset	-1 826 000	-1 496 785	82,0		-1 826 000	-1 308 609	-1 746 387
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 826 000	-1 496 785	82,0		-1 826 000	-1 308 609	-1 746 387
Kertaluonteiset poistot	0				0		
Satunnaiset erät	820 000	820 220			820 000		
Satunnaiset tuotot	820 000	820 220			820 000		
Satunnaiset kulut					0		
					0		
Tilikauden tulos	1 434 380	1 912 034	133,3	-625 100	809 280	528 578	778 914
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		2 491				2 491	3 330
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)							
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						0	360
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	1 434 380	1 914 525	133,5	-625 100	809 280	531 069	782 604

Tase tammi–syyskuu 2023

Avaavasta taseesta on vähennetty Osakkeet ja osuudet -kohdasta hyvinvointialueelle siirtyneiden sote-palveluiden eli V-S sairaanhoitopiirin, V-S erityishuoltopiirin ja Ptky Akselin yhtymäosuudet. Vastakirjaus on Peruspääoma-kohdassa vähennyksenä. Vaikutus taseen loppusummaan on -4,6 milj. euroa.

VASTAAVAA	Alkuperäinen avaava tase 1.1.2023	Sote kyt vähennetty avaava tase 1.1.2023	Muutos vähennetystä	Tase 30.9.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT				
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	40 826	40 826	-3 280	37 546
AINEETTOMAT OIKEUDET	40 826	40 826	-3 280	37 546
AINEELLISET HYÖDYKKEET	41 472 104	41 472 104	1 918 693	43 390 797
MAA- JA VESIALUEET	3 323 218	3 323 218	-26 810	3 296 408
RAKENNUKSET	23 004 971	23 004 971	5 929 445	28 934 416
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 291 678	6 291 678	137 145	6 428 823
KONEET JA KALUSTO	216 956	216 956	798 943	1 015 899
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER HANKINNAT	8 635 281	8 635 281	-4 920 030	3 715 251
SIJOITUKSET	28 947 839	24 340 817	-182 948	24 157 869
OSAKKEET JA OSUDET	25 849 284	21 242 262	-182 948	21 059 314
MUUT LAINASAAMISET	3 039 966	3 039 966	0	3 039 966
MUUT SAAMISET	58 589	58 589	0	58 589
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	70 460 769	65 853 747	1 732 465	67 586 212
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 302 330	1 302 330	0	1 302 330
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 302 330	1 302 330	0	1 302 330
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
VAIHTO-OMAISUUS	18 913	18 913	-3 347	15 566
VALMIIT TUOTTEET	18 913	18 913	-3 347	15 566
SAAMISET	2 584 348	2 584 348	-2 161 219	423 129
PITKÄAIKAISET SAAMISET	105 000	105 000	0	105 000
LAINASAAMISET	105 000	105 000	0	105 000
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 479 348	2 479 348	-2 161 219	318 129
MYNTISAAMISET	133 548	133 548	-50 332	83 216
LAINASAAMISET	46 921	46 921	-29 421	17 500
MUUT SAAMISET	276 822	276 822	-59 409	217 413
SIIRTOSAAMISET	2 022 057	2 022 057	-2 022 057	0
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 193 191	2 193 191	-420 449	1 772 742
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 796 452	4 796 452	-2 585 015	2 211 437
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 559 552	71 952 530	-852 550	71 099 980

VASTATTAVAA	Alkuperäinen Avaava tase 1.1.2023	Sote kyt vähennetty avaava tase 1.1.2023	Muutos vähennetystä	Tase 30.9.2023
OMAPÄÄOMA				
PERUSPÄÄOMA	22 373 747	17 766 725	0	17 766 725
MUUT OMAT RAHASTOT	1 647	1 647	0	1 647
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 788 595	4 788 595	0	4 788 595
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	1 914 524	1 914 524
OMAPÄÄOMA YHTEENSÄ	27 163 989	22 556 967	1 914 524	24 471 491
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS				
POISTOERO	425 453	425 453	-2 491	422 962
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	68 963	68 963	0	68 963
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	494 415	494 415	-2 491	491 924
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 449 439	1 449 439	0	1 449 439
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 449 439	1 449 439	0	1 449 439
VIERAS PÄÄOMA				
PITKÄAIKAINEN	31 314 110	31 314 110	5 000 000	36 314 110
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	31 314 110	31 314 110	5 000 000	36 314 110
LYHYTAIKAINEN	16 137 599	16 137 599	-7 764 585	8 373 014
LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	11 635 897	11 635 897	-5 929 487	5 706 410
SAADUT ENNAKOT	551 263	551 263	-510 340	40 923
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 934 795	1 934 795	-1 082 196	852 599
MUUT VELAT	236 320	236 320	93 694	330 014
SIIRTOVELAT	1 779 325	1 779 325	-336 256	1 443 069
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	47 451 709	47 451 709	-2 764 585	44 687 124
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	76 559 552	71 952 530	-852 552	71 099 978

2. KUNNANHALLITUS

2.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–syyskuu 2023

Viime vuosien merkittävin kaavoitushanke eli keskustan asemakaavan muutos on edennyt ehdotusvaiheen valmisteluun. Kolsa-Juvansuon tuulivoimakaava oli kunnanvaltuuston käsittelyssä 23.10.2023. Kunnan alueella on vireillä myös toinen tuulivoimahanke eli Saarennokan tuulivoimapuisto. Kunnanhallitus hyväksyi 11.9.2023 kaavoitus sopimuksen. Saarennokan alueen soveltuminen tuulipuistoalueeksi on epävarmaa, mutta toteuttamisen edellytykset selvitetään kaavoitusprosessissa kattavasti.

TE2024-uudistuksen valmistelu eteni kuntien välisen yhteistyösopimuksen palvelujen järjestämistä koskevan suunnitelman hyväksymiseen. Kunnanvaltuusto hyväksyi asiakirjat 23.10.2023. Mynämäki kuuluu Turun työllisyysalueeseen. TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy työllisyysalueille vuoden 2025 alusta.

Muiden hallintokuntien (pääasiassa varhaiskasvatus ja opetustoimi) sijaisten määrän merkittävä kasvu lisää työmäärää myös palkanlaskennassa. Myös hankkeet lisäävät työmäärää palkanlaskennassa ja kirjanpidossa.

2.2. Keskeiset tekijät, joiden ennakoitaan vaikuttavan kunnanhallituksen tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Toimintatuotot toteutuvat vähintään talousarvion mukaisesti. Puunmyyntituottoja on syyskuun lopun tilanteessa 204.000 €. Talousarviossa tuloarvio on 50.000 €. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ovat syyskuun tilanteen mukaan 50.000 €. Talousarviossa ei ole yleishallinnolle budjetoitu myyntivoittoja.

Ptky Akselin purkamiseen liittyen Mynämäen kunnalle palautettiin aikaisempien vuosien vyörytyserien oikaisuna noin 360.000 €. Tämä huomioitiin talousarvion muutoksena puolivuotisraportissa kesäkuussa ja on nyt kirjattu toimintatuottoihin.

Maskun, Nousiaisten ja Mynämäen kuntien yhteinen pyörämatkailuhanke on jatkunut pyöräreitistöön viitoitus- ja opastussuunnitelman laatimisella. Mynämäen osuus on noin 6.500 €, joka esitetään tässä katsauksessa lisämäärärahana.

Mynämäen kunta on mukana lähijunaliikenteen selvityksessä. Maksuosuus on 4.600 €, ja se esitetään tässä katsauksessa lisämäärärahana.

Henkilöstövaihdosten takia yleishallinnossa on ollut päällekkäisiä palkkakustannuksia. Lisäksi keväällä aloittaneen henkilöstöasiantuntijan palkkamäärärahaa ei ole talousarviossa, koska talousarvion laadinnan aikaan syksyllä 2022 ei ollut varmuutta toimen täyttämistä. Lisämäärärahan tarve palkkamenoihin sivukuluineen on 50.000 €.

Kunnanhallituksen alainen muu käyttötalouden toiminta toteutunee talousarvion mukaisesti.

2.3. Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–syyskuu

	TA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot %	TA muutos	UUSI TA 2023	Toteuma 30.9.2022	TP 2022
100 Vaalit							
Tuotot	12 000				12 000	16 761	16 762
Kulut	-13 909	-1 222	8,8		-13 909	-11 954	-12 029
Netto	-1 909	-1 222	64,0		-1 909	4 807	4 733
130 Tilintarkastus							
Tuotot			-				
Kulut	-16 704	-4 487	26,9		-16 704	-12 163	-17 610
Netto	-16 704	-4 487	26,9		-16 704	-12 163	-17 610
150 Yleishallinto							
Tuotot	511 195	218 746	42,8		511 195	709 737	1 662 779
Kulut	-2 284 237	-687 077	30,1	-61 100	-2 345 337	-1 975 100	-2 490 480
Netto	-1 773 042	-468 331	26,4		-1 834 142	-1 265 363	-827 701
RAPORTTI YHTEENSÄ							
Tuotot	523 195	218 746	41,8		523 195	726 498	1 679 541
Kulut	-2 314 850	-692 786	29,9	-61 100	-2 375 950	-1 999 217	-2 520 119
Netto	-1 791 655	-474 040	26,5		-1 852 755	-1 272 719	-840 578

3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–syyskuu 2023

Opetustoimi

Opetustoimen palvelut ovat toimineet suunnitellusti. Henkilöstön sairauspoissaoloja oli kevätkaudella paljon ja sijaisten saaminen oli osittain haasteellista. Sama suuntaus on jatkunut syyslukukaudella. Sijaisten hankinta on työllistänyt 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 työstetty aktiivisesti. Perusopetukseen valmistavan opetuksen luokan toiminta päättyi kevätlukukauteen 2023 ja oppilaat siirtyivät perusopetukseen.

Laurin yhtenäiskoulun alakoulu aloitti syyslukukauden uusissa saneeratuissa tiloissa. Vastaavasti yläkoulu siirtyi opiskelemaan väistötiloihin. Opettajienhuone ja kotitaloustilat valmistuivat syksyllä ja ne otetaan käyttöön syysloman jälkeen.

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

Lukiolla aloitettiin elokuussa 2023 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 syksyn 2023 aikana.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta kilpailutti koulukuljetukset keväällä 2023 lukuvuosiksi 2023–2024 ja 2024–2025. Kilpailutus sisältää kahden lukuvuoden optiot. Kuljetuskustannukset ovat aikaisempaa korkeammat jo syyslukukauden 2023 ajan (elokuu–joulukuu).

Kevään 2023 palkkaneuvotteluiden päätösten mukaisesti yleiset palkankorotukset olivat talousarviossa 2023 arvioitua suuremmat. Korotukset tulivat voimaan kesäkuussa 2023 ja ne koskevat koko kasvatus- ja sivistystoimea. Kevään palkankorotuksista johtuva määrärahanlisäys tehtiin puolivuotisraportin yhteydessä.

Lukuvuoden 2023–2024 alussa perusopetuksessa oli oppilaita yhteensä 752. Lukiossa opiskelijoita elokuussa 2023 oli 123.

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatuspalvelut on järjestetty suunnitelmien mukaisesti. Varhaiskasvatukseen osallistuneiden lasten määrä on syyskuussa 2023 ja 9/2022 aivan sama, 349 lasta, alle 3-vuotiaiden lasten osuus palvelujen käyttäjistä on tänä vuonna kasvanut.

Pienten päiväkotien (Karjala, Pyhä, Hiirenkorva) ja perhepäivähoidon hallinnollinen päiväkodin johtaja aloitti virassaan 1.9.2023.

Pätevän henkilöstön rekrytointi on haastavaa. Varhaiskasvatuksen opettajista epäpäteviä on syyskaudella noin 40 %. Henkilöstön sairauspoissaoloja on paljon ja niihin on vaikea saada sijaisia. Lakisääteisen henkilöstömitoituksen järjestäminen työllistää päiväkotien johtajia erityisen paljon.

Valtionavustuksella on palkattu erityislastenhoitaja (= Velho-hanketyöntekijä) toimintakaudeksi 8.2023–7.2024. Hän työskentelee pedagogisena lisäresurssina kiertäen eri päiväkodeissa ja tukee henkilöstöä kolmitasoisien tuen toteuttamisessa lakiuudistuksen mukaisesti.

Valssi-arviointihanke on hyvässä alussa kehittämässä arviointia ja varhaiskasvatuksen laaturyötä. Henkilöstön täydennyskoulutusta on järjestetty tänä vuonna runsaasti, koko henkilöstö on osallistunut mm. lasten ensiapukoulutukseen, Tiimin voima varhaiskasvatuksessa -koulutukseen, Kehittävä arviointi -päivään ja Lapsen mieli -koulutukseen.

Nuorisotoimi

Nuorisotalotoiminnassa kävijämäärä on ollut runsasta. Kahden työntekijän riittävyys nuorten etenkin viikonlopun Irjantalon illoissa on ollut haasteellinen. Irjantalon nuorisotilassa käyntejä on ollut 1.1.–30.9.2023 yhteensä 2876 ja Mietolassa 551 käyntiä (yht. 3427). Nuorisotalot olivat auki tammi–syyskuun välillä 111 iltana. Syyskaudella nuorisotoimintaa liikunnallistettiin mm. keskustan alueen liikuntanuokkaritoiminnalla sekä Irjantalon nuorisotilaan rakentui pienkuntosali nuorille. Tapahtuma-, loma-ajan- ja retkitoiminta on toteutunut suunnitellusti. Nuorten palvelut on pääsääntöisesti tuotettu yhteistoimintasopimuksen puitteissa.

Nuorten vaikuttajaryhmässä jäseniä 11 kaudella. Kevätkokouksia kolme ja syksyllä tähän mennessä yksi kokous.

Nuorten työpajatoiminnassa valmentautujien määrä on ollut alkuvuoden aikana 15 nuorta. Pajan vakituinen työtehtävä täytettiin syyskauden alussa. Pajatoiminta on toiminut viikkorytmin mukaisesti. Lisäksi pajanuoret tekivät retken Korkeasaareen sekä tuottivat seinämaalauksen Irjantalon nuorisotilaan.

Etsivässä nuorisotyössä on 1.1.–30.9.2023 ollut nuoria asiakkuudessa yhteensä 66, joista 33 oli mynämäkeläisiä nuoria (vuonna 2022 yht. 63 nuorta). Nuoret etsivässä nuorisotyössä Maskun–Mynämäen–Nousiaisten alueellamme ovat 15–29-vuotiaita.

Meidän Mynämäki harrastaa -hankkeessa toimintakausi vaihtui kesän aikana. Uudelle Harrastamisen Suomen mallin -hankekaudelle 8/23-7/24 Aluehallintovirasto (AVI) myönsi 52.000 €. Elokuusta kerhotarjontaa lapsille ja nuorille viikoilla 36–50 tuotetaan 14 kerhoa ja osallistujia kauden alussa 142. Hanketyöntekijän osuus toiminnassa vuonna 2023 on 13 h/vk (htv 34 %).

Koulunuorisotyöhön saatiin AVI:n rahoitusta 40.000 € hankeajalle 2023–2024. Tehtävässä aloitti elokuussa koulunuorisotyöntekijä (vuonna 2023 htv 66 % ja tehtävästä 34 % osuus harrastamisen Suomen mallissa). Koulunuorisotyö on kiinteä osa koulun viikoittaista arkea. Koulunuorisotyö tarjoaa yläkoulussa nuorisotyötä, jonka tavoitteena on yhteisöllisyyden kasvattaminen, kouluviihtyisyyden edistäminen, kiusaamisen ehkäisy, ryhmätykset, nuorten kohtaaminen, osallistaminen ja tukeminen sekä sosiaalinen vahvistaminen.

Koulunuorisotyö on kohdannut nuoria tähän mennessä päivittäin 30–80 (väistötilasta riippuen). Välituntiaktiviteettien osallistujamäärät syyskaudella (vk 34–41) n. 720 nuorta. Lisäksi somekohtaamisia (Instagram, Snapchat) nuoria 5–10/pv.

Liikuntatoimi

Uimahallin henkilöstön rekrytointi on ollut haasteinen koko vuoden. Syyskauden alussa hallin aukioloaikoja on jouduttu supistamaan henkilöstöressurssien, työaikalain, työehtosopimusten sekä työaikajärjestelyjen vuoksi. Uimahallilla on syyskauden alussa uinninvalvonnassa ollut vain yksi työsuhteessa oleva tehtävään pätevä henkilö. Muut uintiin liittyvät tehtävät on hankittu ostopalveluna. Lisäksi ajoittain asiakaspalvelussa on toiminut tuntityöntekijöitä, joiden tehtäviin ei sisälly uinninvalvontaa. Uimahalli on onnistuneesti pystytty pitämään avoinna suunnitellusti tilanteesta huolimatta.

Uimahallin allasosastolla käyntikertoja 1.1.–30.9.2023 oli 5303. Lisäksi uimaopetuskertoja oli kaudella 4958. Pace-salin käyttöjä ilman uintia kaudella kertyi 1128. Kaikkiaan uimahallin palveluiden käyntikertoja kertyi 1.1.–30.9.2023 10709.

Uutta virtuaalivesijumppapalvelua toukokuusta syyskuulle aktivoitiin 274 kertaa. Lisäksi yrittäjävetoisesti uimahallilla toimi arkipäivien uinninopetus. Lauantaisin uimahalli oli vuokrattuna yrittäjälle, joka vastaa avointen uimakoulujen järjestämisestä.

Kuntosaleilla käyntikertoja kuluvan vuoden heinä–syyskuussa oli 3108 ja 1.1.–30.9.2023 yhteensä 10878 käyntikertaa (vastaavasti käyntikertoja 1.1.–30.9.2022 oli 8497).

Työikäisille suunnatussa AVI:n avusteissa (1200 €) Sytyke-liikuntahankkeessa kevättoimintaan osallistui 16 työikäistä.

Ikäihmisten vapaa-aikakoordinaattori aloitti syyskuussa ja samalla kunta starttasi mm. kolmivuotisen ohjelman Voimaa Vanhuuteen. Koordinaattorin tehtävänä on ikäihmisten palveluiden koordinointi Mynämäessä sekä monipuolisten tapahtumien ja toimintojen järjestäminen yhteistyössä muiden alueen toimijoiden kanssa.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Museot

Museokauden aikana (kesä–syyskuu) Mynämäen museoissa on käynyt yli 1000 museokävijää. Kaikki museot olivat auki kesäkaudella nuorten työllistämistoiminnan avulla. Mynämäen museo oli auki kaudella kolme kuukauden ajan (kesä- ja heinäkuussa sekä syyskuussa). Muut museot (Mynämäen maatalousmuseo, Korvensuun konepajamuseo ja Karjalan kotiseutumuseo) yhden kuukauden ajan (kesäkuussa). Kesän 2023 teemanäyttelyt: Junalla Turkuun, Ukraina – rakkaudella ukrainalaisesta kulttuurista; Karjalan T.I Osuuskassa – osana kyläläisten elämää 1923–2017. Korvensuun museossa järjestettiin sepän taontanäytöksiä 9.7. ja 27.8.

Kulttuuri

Kesän aikana kulttuuritoimi järjesti, koordinoi tai markkinoi yhteistyökumppanien kanssa erilaisia tapahtumia. Pääpaino oli ulkona tapahtuvassa toiminnassa. Erityistä suosiota saavutti edelleen Mynämäki-viikolla järjestettävä kyläkävely oppaan kanssa.

Kirjasto

Kesällä kirjastossa oli esillä taidenäyttelyiden lisäksi lasten ja nuorten kesälukukampanja. Kampanjaan osallistui vajaa 30 lasta ja nuorta.

HYTE, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Mynämäen hyvinvointityön uudistuksen myötä perustettu kasvatus- ja sivistyslautakunnan alainen hyvinvointijaosto, joka hallintosäännön mukaan on hyvinvointiasioissa päättävä toimielin, on kokoontunut kolme kertaa.

Laajennettu johtoryhmä koostuu viranhaltijoista, joka on kokoontunut viisi kertaa kuluvan vuoden aikana.

Hyvinvointifoorumi tukee mm. kolmatta sektoria ja sen tekemää hyvinvointityötä. Se on yhteisöllisyyttä ja hyvinvoinnin vuorovaikutusta edistävä foorumi, joka on kokoontunut kaksi kertaa. Paikalla on ollut 56 syksyedustajaa eri järjestöistä, yrityksistä, seurakunnasta sekä luottamushenkilöitä.

Hyvinvointityön edistämiseksi on laadittu päätöksenteossa olevaa Mynämäen kunnan hyvinvointisuunnitelmaa vuosille 2023–2025.

3.2. Keskeiset tekijät, joiden ennakoitaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin

Kasvatus- ja sivistystoimen hallinnon kuluihin vaikuttivat ennakoitua suurempien palkankorotusten lisäksi maahanmuuton ja kotoutumisen koordinoimisen siirtyminen kasvatus- ja sivistystoimen alaisuuteen 1.1.2023 alkaen. Menojen määrään vaikutti myös maahanmuuton ja kotoutumisen koordinaattorin palkkakulut, joita ei oltu budjetoitu vuodelle 2023, koska muutos tehtiin talousarvion 2023 laatimisen jälkeen.

Opetustoimen loppuvuoden 2023 menojen toteutumiseen vaikuttaa yleinen hinnannousu erityisesti kuljetuskustannusten osalta. Koulukuljetusten kustannukset ovat nousseet mm. Ukrainan sodan (polttoainekustannukset) takia.

Ostoliikennekilpailutuskokonaisuus valmistui heinäkuussa 2023 ja uudet hinnat asuivat voimaan 1.8.2023. Vuoden 2023 talousarvion määrärahoissa matkustus- ja kuljetuskustannusten osuus on arvioitu vuonna 2021 tehdyn kilpailutuksen hintojen mukaisesti. Opetustoimen henkilöstön sairauspoissaolojen lukumäärä on ollut ennakoitua huomattavasti suurempi vuoden 2023 aikana. Sairauslomasijaiskulujen ylitys syyskuun 2023 loppuun mennessä budjetoidusta on noin 120.000 €.

Opetustoimen lisämäärärahan tarve syyslukukauden 2023 osalta on matkustus- ja kuljetuskustannusten nousun (244.000 €) ja sairauslomasijaiskulujen (120.000 €) takia yhteensä 364.000 €.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja alennettiin lakimuutoksella 1.3.2023 alkaen. Maksutuotot vähenevät kolmanneksella (n. 33 %) ja vastaavasti tulosidonnaisen palvelusetelin arvo nousi. Tulojen vähennys ja lisämääräraha palvelusetelimenoihin on tehty ja myönnetty puolivuotisraportin yhteydessä.

Sairauspoissaolojen sijaiskulut ylittyvät budjetoidusta, samoin palkkojen korotukset 1.6.2023 alkaen ovat arvioitua suuremmat. Palkkauskulut ylittyvät noin 60.000 euroa.

Puuttuva palkkaosuus saadaan kompensoitua varhaiskasvatuksen budjetin sisältä, mikäli erityisiä kulueriä ei enää loppuvuodesta tule. Tasoitusta tulee kotihoidon tuesta, jota on jäämässä n. 50.000 euroa, sekä hankerahoituksesta.

Nuorisotoimi

Harrastamisen Suomen mallin Meidän Mynämäki harrastaa -hanke 2021–2023 päättyi kesäkuussa. Uutta hankerahaa on myönnetty 52.000 € ajalle 1.8.2023–31.7.2024. Nuorisotoimen kustannuspaikan tulos toteutuu talousarvion mukaisesti.

Koulunuorisotyöhön Lounais-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt 40.000 €:n avustuksen ajalle 1.1.2023–31.12.2024. Avustus nostaa tulo-osuutta nuorisotoimen kustannuspaikalla.

Nuorten työpajan kustannuspaikan tuloja nostaa Lounais-Suomen aluehallintoviraston 40.000 € avustus vuodelle 2023, joka siirtyy tulevalle vuodelle.

Liikuntatoimi

Liikuntatoimen tulot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisesti. Osallistumismaksut eivät toteudu TA23 laadinnan mukaisesti. Liikuntatoimen tuloihin arvioidaan alijäämää vuoden viimeiselle neljännekselle noin 5.000 euroa budjetoitua vähemmän.

HYTE, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvointityön on pääasialliset tulot sekä menot ovat toimialoilla. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kustannuspaikan menoerät ovat hallinnollisiin kuluihin perustuvat. Kustannuspaikalle ei toistaiseksi ole osoitettu tuloihin valtion hyte-kerrointa. Vuonna 2022 hyte-kertoimen tuoma valtion vuosikorvaus kunnalle oli noin 120.000 €. Vuoden 2023 tulostietoa ei ole vielä saatavilla.

Kasvatus- ja sivistystoimen hankkeet, jotka jatkuvat vuodelle 2024, siirretään loppuvuodesta 2023 jatkumaan vuodelle 2024.

3.3 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi–syyskuu

	MTA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot %	TA muutos	UUSI TA 2023	Toteuma 30.9.2022	TP 2022
500 Sivistystoimen hallinto							
Tuotot	0	26 047			0	178	7 749
Kulut	-228 116	-174 290	76,4		-228 116	-136 467	-190 075
Netto	-228 116	-148 243	65,0		-228 116	-136 289	-182 326
505 Varhaiskasvatus							
Tuotot	295 000	349 107	118,3		295 000	289 024	448 266
Kulut	-5 418 811	-4 141 131	76,4		-5 418 811	-3 553 171	-4 832 047
Netto	-5 123 811	-3 792 024	74,0		-5 123 811	-3 264 147	-4 383 781
510 Opetustoimi							
Tuotot	844 510	926 459	109,7		844 510	930 573	943 897
Kulut	-9 934 837	-7 647 113	77,0	-364 000	-10 298 837	-7 156 864	-9 567 174
Netto	-9 090 327	-6 720 654	73,9		-9 090 327	-6 226 291	-8 623 277
530 Kulttuuri ja vapaa aika							
Tuotot	195 500	280 140	143,3		195 500	258 512	257 642
Kulut	-1 413 226	-1 076 313	76,2		-1 413 226	-957 787	-1 260 933
Netto	-1 217 726	-796 173	65,4		-1 217 726	-699 275	-1 003 291
KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Tuotot	1 335 010	1 581 753	118,5		1 335 010	1 478 287	1 657 554
Kulut	-16 994 990	-13 038 847	76,7	-364 000	-17 358 990	-11 804 289	-15 850 229
Netto	-15 659 980	-11 457 094	73,2		-16 023 980	-10 326 002	-14 192 675

4 TEKNINEN LAUTAKUNTA

4.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–syyskuu 2023

Tekninen johtaja Jaakko Kurvinen aloitti työt 10.1.2023. Alkuvuodesta ympäristönsuojelussa on ollut henkilöstövajausta. Ympäristönsuojeluun on palkattu uusi työntekijä, hän aloitti vakituisena viranhaltijana 1.8.2023 alkaen. Samaan aikaan aloitti määräaikainen ympäristösihteeri, hänen työsuhteensa kestää 31.12.2023 asti. Tavoitteena on vakinaistaa kolmannen ympäristösihteerin virka.

Rakennustarkastaja oli vuorotteluvapaalla 10.3.2023 asti. Kunnossapidon työnjohtaja oli työvapaalla 10.3.2023 asti ja irtisanoutui samana päivänä. Tarkastusinsinööri sijaisti rakennustarkastajaa ja kunnossapidon työnjohtajaa. Tarkastusinsinööri siirtyi kunnossapidon työnjohtajan tehtäviin 10.3.2023.

Toimistosihteerin määräaikainen työsuhte jatkui vakinaisena 10.3.2023 alkaen.

Siivoustyönohjaaja oli anonut työvapaalta 7.5.2023 asti. Hän irtisanoutui 6.4.2023, hänen työsuhteensa päättyi 6.5.2023. Hänen tilalleen ei vielä ole saatu palkattua uutta henkilöä.

Ruoka- ja siivouspalveluihin on yritetty saada työntekijää (resurssityöntekijä), rekrytointi ei ole onnistunut.

Toimistoinsinöörin määräaikaista työsuhdetta jatkettiin maaliskuun loppuun ja edelleen vuoden 2023 loppuun.

Tilalaitos

Toteuma syyskuun 2023 lopussa on 78,4 % toimintakulujen osalta. Tilalaitoksen osalta kuluja ovat lisänneet kaikkien hintojen huomattava nousu.

Varsinais-Suomen hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023, osa henkilöstöä siirtyi Varhan palvelukseen.

Laurin koulun 2. vaihe valmistui 22.3.2023.

Laurin koulun hankesuunnitelma on päivitetty. (Jako muutettu vaiheet 3 ja 4). Väistötiloja saneerattiin kesän 2023 aikana (Tuuki ja vanha metalliosasto). Laurin koulun vaiheen 3, urakat 1 ja 2 ovat toteutuksessa, urakka 2 valmistui etuajassa syyskuussa. Molemmat urakat pysyvät kustannuskehysessä.

Mynämäen paloaseman IV-korjaus on tehty kesällä 2023.

Tavastilan koulun salaojaremontti valmistui 4.8.2023.

Pikkulaurin päiväkodin sisäilmakorjauksia on tehty keväästä lähtien ja ne ovat pääosin valmistuneet.

Infra

Toteuma syyskuun 2023 lopussa on 91,2 % toimintakulujen osalta. Kunnallistekniikan osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet alkuvuoden talvihoitokustannukset, energian ym. hintojen nousu.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan urakka osa 1 valmistui keväällä 2023.

Lisämäärärahan tarve infran kuluihin on 100.000 €

Lisämäärärahan tarve Mynälahteen uponneen aluksen nostoon on 100.000 €.

Aarlahden kunnostus on pääosin tehty.

Rakennusvalvonta ja ympäristösuojelu

Toteuma syyskuun 2023 lopussa on 59,4 % toimintakulujen osalta.

Ympäristönsuojeluun on saatu lisäresursseja, joten rästitöitä on saatu purettua. On palattu normaaliin valvontamäärään. Asiakaspalvelu on parantunut.

Rakennuslupien määrä on vähentynyt, joten tuotot ovat jääneet alhaisiksi.

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

Energiakustannukset, tarvikekustannukset sekä talvihoidon kustannukset ovat olleet reilusti arvioitua korkeammat johtuen nykyisestä maailmantilanteesta.

Teknisen toimen henkilökunnan vajausta on ollut jo pitkään. Tätä helpottamaan saatiin toimistoinsinööri, joka aloitti 16.5.2022. Hän on tehnyt rästihommia, jotka ovat olleet jo pitkään tekemättä. Lisäksi häntä tarvitaan päivittäiseen asioiden hoitoon. Ruoka- ja siivouspalvelun henkilöstön määrä on edelleen riittämätön työmäärään nähden. Myös sijaisten saaminen on vaikeaa.

Mynälahteen uponneen aluksen nosto aiheuttaa merkittäviä lisäkuluja käyttötalouteen

4.3 Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen tammi-syyskuu

Koko teknisen lautakunnan tuloslaskelman toimintakateprosentti tammi–syyskuun 2023 osalta on 77 %. Syyskuun talousarvion toteumaprocentin pitäisi olla n. 75 %.

Oman työn osuutta kiinteistönhoidossa on lisätty, tällä on saatu merkittäviä säästöjä.

	MTA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2023	Toteuma 30.9.2022	TP 2022
700 Teknisen toimen hallinto							
Tuotot	55 000	51 107	92,9		55 000	79 715	76 812
Kulut	-617 493	-432 128	70,0		-617 493	-818 034	-1 125 348
Netto	-562 493	-381 021	67,7		-562 493	-738 319	-1 048 536
730 Tilalaitos							
Tuotot	4 423 552	3 511 870	79,4		4 423 552	3 623 886	4 711 434
Kulut	-4 284 048	-3 360 596	78,4		-4 284 048	-3 834 655	-5 239 684
Netto	139 504	151 274	108,4		139 504	-210 769	-528 250
760 Kunnallistekniikka							
Tuotot	176 227	139 427	79,1		176 227	134 451	193 313
Kulut	-615 761	-561 536	91,2	-200 000	-815 761	-646 944	-836 064
Netto	-439 534	-422 109	96,0		-639 534	-512 493	-642 751
780 Rak.valv ja ymp.toimi							
Tuotot	235 615	113 725	48,3		235 615	121 470	149 596
Kulut	-316 420	-187 832	59,4		-316 420	-204 678	-247 527
Netto	-80 805	-74 107	91,7		-80 805	-83 208	-97 931
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	4 890 394	3 816 129	78,0		4 890 394	3 959 522	5 131 155
Kulut	-5 833 722	-4 542 092	77,9	-200 000	-6 033 722	-5 504 311	-7 448 623
Netto	-943 328	-725 963	77,0		-1 143 328	-1 544 789	-2 317 468

5 INVESTOINNIT

5.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–syyskuun 2023 investoinneissa

Laurin koulun 2. vaihe valmistui 22.3.2023.

Laurin koulun hankesuunnitelma on päivitetty. (Jako muutettu vaiheet 3 ja 4). Väistötiloja saneerattiin kesän 2023 aikana (Tuuki ja vanha metalliosasto). Laurin koulun vaiheen 3, urakat 1 ja 2 toteutuksessa, urakka 2 valmistui etuajassa syyskuussa. Molemmat urakat pysyvät kustannuskehyksessä.

Mynämäen paloaseman IV-korjaus on tehty kesällä 2023.

Tavastilan koulun salaojaremontti valmistui 4.8.2023.

Pikkulaurin päiväkodin sisäilmakorjauksia on tehty kevästä lähtien ja pääosin ne ovat valmistuneet.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan urakka, osa 1 valmistui keväällä 2023. Asemantien kevyenliikenteenväylän tiesuunnitelman lainvoimaistuminen viivästyy valitusten vuoksi.

5.2. Keskeiset tekijät, joiden ennakoitaan vaikuttavan tilikauden investointien toteumaan

Laurin koulun saneerauksen 3. vaiheeseen vuodelle 2023 on varattu 1 465 000 €. Tästä jää n. 400 000 € käytettäväksi seuraavaan urakkaan 3, joka alkaa vuoden 2023 joulukuussa.

5.3 Vuoden 2023 talousarvion investointiosan toteuma tammi–syyskuu

	MTA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023
111 Talon rakennus					
9067 Aarlahden alue	25 000	6 095	24,4 %	0	25 000
9109 Virastotalon kiinteä varavoima	75 000	0		0	75 000
9224 Mynämäen paloasema, viemärikorjaus	50 000	0		0	50 000
9225 Mietoisten paloasema, julkisivu- ja ikkunakorjaus	50 000	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 ulkovarastot	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	81 819		0	120 000
9301 Laurin koulun saneeraus	3 565 000	2 790 569	78,3 %	0	3 565 000

9306 Vanhan Lizeliuksen purun valmistelu, (Kuivelakodin seinä)	50 000	0		0	50 000
9568 Paloaseman ilmastointi	100 000	81 326		0	100 000
9726 Tavastilan koulun salaojitus	100 000	77 171	77,2 %	0	100 000
9728 Tavastilan ilmanvaihto	0	2 270		0	
9787 Pyhän päiväkodin korjaukset	0	2 032		0	0
9953 Lukion ikkunoihin sälekaihtimet	10 000	0		0	10 000
9953 Lukion poistumiskylttien uusiminen ja sammutusväl. merk.	10 000	0		0	10 000
9953 Lukion ulko-ovien lukot ja kulunvalvonta	10 000	0		0	10 000
9954 Lukion ulkoseinän korjaus	20 000	14 993		0	20 000
	4 270 000	3 086 647	72,3 %	0	4 270 000

	TA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023
113 Infrastrukturi					
Liikenneväylät					
9013 Roukkulin alueen katujen ja vesihuollon rakentaminen**	225 000	0		0	225 000
9014 Katusaneeraukset	100 000	0		0	100 000
9022 Ruotsinpellon kunnallistekniikka	150 000	52 713	35,1 %	0	150 000
9105 Keskustan kehittämishanke/Kevyenliikenteen edistäminen (kehittämissuunnitelma)	50 000	0		0	50 000
9215 Keskusta-alueen kuivatussuunnitelma ja kaivuutyöt	90 000	15 000	16,7 %	0	90 000
9310 Virastotie+Torikuja liikenne	0	4 805		0	0
9313 Siltojen kuntokartoitus ja saneeraus	10 000	0		0	10 000
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie-Asema	315 000	0		0	315 000
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie-Asema / ELY	-167 500	0		0	-167 500
	772 500	72 518	9,4 %	0	772 500
Päällystykset					
9035 Kaava-alueen kadut	100 000	79 623	79,6 %	0	100 000
9628 Paikkaukset	25 000	0		0	25 000
	125 000	79 623	63,7 %	0	125 000
Tievalaistus					
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie-Asema	65 000	0		0	65 000
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie-Asema / ELY	-32 500	0		0	-32 500
9044 Katuvalojen ohjauksjärjestelmä	0	1 200		0	0
9332 Pyörätien valaistus terveystakeskuksen takana	25 000	8 996	36,0 %	0	25 000
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	50 000	43 406	86,8 %	0	50 000
	107 500	53 602	49,9 %	0	107 500
Yleiset alueet					
9058 Vehmalaisten kuntoradan ja valaistuksen peruskorjaus	20 000	0		0	20 000
9062 Urheilukeskuksen pesäpallokentän tekonurmi	10 000	0		0	10 000
9066 Mustassuon kaatopaikan padon korjaus	30 000	0		0	30 000
9068 Leikkipuistoselvitys ja sen pohjalta tehtävät päivitykset	70 000	25 350	36,2 %	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	30 000
	170 000	44 091	25,9 %	0	170 000
Infrastruktuuri yhteensä	1 175 000	249 834	21,3 %	0	1 175 000
	TA 2023	Toteuma 30.9.2023	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2023
316 Irtain omaisuus					
9086 Kiinteistöautomaatiojärjestelmien päivitys	50 000	0		0	50 000
9085 Kiinteistötietojärjestelmän hankinta	100 000	0		0	100 000
9087 Päivähoidon ohjelman (Pro Consona) versiopäivitys	20 000	0		0	20 000
9103 Laurin koulun varavoima	160 000	83 066	51,9 %	0	160 000
9754 Varasto- / kalustohankintoja	30 000	0		0	30 000
9950 Puhtaanapito- ja ruokapalvelujen kalustohankinnat	20 000	7 357	36,8 %	0	20 000
	380 000	90 423	23,8 %	0	380 000
310 Kiinteä omaisuus					
9780 Maanhankinta ja lunastukset	80 000	0		0	80 000
9782 Maa-alueen myynti	0	-26 810		0	0
	80 000	-26 810	-33,5 %	0	80 000
Yhteensä	5 905 000	3 400 094	57,6 %	0	5 905 000

Taulukossa on nettoinvestoinnit.

6 Rahoituslaskelma tammi–syyskuu 2023

Rahoituslaskelma	MTA 2023	Toteuma 30.9.2023	TA muutokset	UUSI TA 2023
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus	3 260 380	3 325 587		2 635 280
Vuosikate	2 440 380	2 588 599	-625 100	1 815 280
Satunnaiset erät	820 000	820 000		820 000
Tulorahoituksen korjauserät		-83 012		0
Investoinnit	-5 905 000	-3 146 238		-5 905 000
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-6 085 000	-3 419 513		-6 085 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180 000			180 000
Pysyvien vastaavien luovutustulot		273 275		0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-2 644 620	179 349	-625 100	-3 269 720
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset	30 000			30 000
Antolainasaamisten lisäykset	30 000			30 000
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset	2 200 000	-929 487		3 300 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 200 000	5 000 000	1 100 000	6 300 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 000 000	-1 929 487		-3 000 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-4 000 000		
Oman pääoman muutokset	0			
Muut maksuvalmiuden muutokset		329 468		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	2 230 000	-600 019		3 330 000
Kassavarojen muutos	-414 620	-420 670		60 280

Tässä neljännesvuosikatsauksessa esitetään pitkäaikaisen lainan nostovaltuutta lisää 1,1 milj. euroa toiminnan ja investointien rahoittamiseksi.

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.

Syyskuun lopussa lainoja on lyhennetty n. 1,9 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 %.