

MYNÄMÄKI

Puolivuosisikatsaus
tammi–kesäkuu 2024

Kunnanhallitus 26.8.2024 § 202
Kunnanvaltuusto 2.9.2024 § 45

1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

1.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2024

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 62,0 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2023 tilanteen mukaan. Vuoden aikana laskutetaan kesken lukuvuoden pois lähteneistä oppilaista läsnäolokuukausien mukaan.

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

Tuet ja avustukset kohdassa on noin 200.000 € enemmän valtionavustuksia kuin talousarviossa on arvioitu. Summa sisältää uusia vuonna 2024 saatuja avustuksia ja vuodelta 2023 siirtyneet kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Vastaavasti vuoden 2024 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 25.000 €. Talousarviossa on budjetoitu 180.000 € käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Puunmyyntituloja ei ole vielä toteutunut yhtään. Talousarviossa tuloja on budjetoitu 200.000 €. Ulkoiset toimitilojen päävuokratuottojen toteuma on 76,1 % ja käyttövuokrien toteuma on 47,5 %.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 51,3 %. Palkkojen toteuma on 51,3 % ja sivukulujen on 51,2 %. Lomarahat on maksettu kesäkuussa ja se vaikuttaa toteumaprosenttiin. Kesäkuun alusta tuli voimaan KVTES:n piiriin kuuluville 2,27 %:n yleiskorotus. OVTES:n piiriin kuuluville tuli toukokuun alusta voimaan 0,77 %:n ja kesäkuun alusta 1,5 %:n yleiskorotus. Kaikilla sopimusaloilla jaettiin kesäkuun alusta pääsääntöisesti 1,73 %:n paikallinen järjestelyerä. Osalle opettajista on keväällä maksettu takautuvasti aikanaan maksamatta jäänyttä järjestelyerää, joka takia opetustoimi-tulosalueelle esitetään lisämääräraha.

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 52,6 %. Suurimpia palvelujen ostoja ovat kuljetukset (koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne), päivähoidon palvelusetelit, rakennusten korjauskustannukset ja ICT-palvelut. Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana. Suurimmalta osin kesäkuun lopun ylitys johtuu koulukuljetuksista (kevätlukukausi on pitempi) sekä rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluista.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 49,8 %. Lämmityskulujen toteuma on 66,4 %, sähkön 51,8 % ja elintarvikkeiden 47,4 %. Osa hankinnoista toteutuu epätasaisesti vuoden aikana (esim. elintarvikkeet, oppikirjat ja kalusteet). Lämmitys- ja sähkökuluihin vaikuttaa vuodenaika.

Avustukset

Toteuma yhteensä on 55,0 %. Lasten kotihoidon tuen toteuma on 37,8 %. Toiminta-avustukset yhdistyksille, järjestöille ja yksityisteille on pääsääntöisesti maksettu koko vuoden osalta. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 62,7 %. Tältä osin määräraha tulee todennäköisesti ylittymään ja mahdollinen lisämääräraha esitetään seuraavassa osavuosisiraportissa.

Verotulot

Kunnan tuloveroprosenttia korotettiin 0,49 %-yksikköä vuodelle 2024. Tuloveroprosentti on 9,10 %. %.

Kunnan tuloveron kertymiseen vaikuttaa verovähennykset, joihin tuli sote-uudistukseen liittyen muutoksia vuoden 2023 alusta. Verovähennyksistä siirtyi enemmän valtionverotukseen, jonka seurauksena kunnan tuloveron efektiivisyys parani.

Talousarviossa verotuloarvio on Kuntaliiton lokakuun 2023 ennustekehikon mukainen lisätyn tuloveroprosentin korotuksella. Elokuun 2024 ennustekehikossa verotuloarviot ovat seuraavat:

	TA 2024	ennuste- kehikko 2/2024	ennuste- kehikko 4/2024	ennuste- kehikko 8/2023	ero TA/ kehikko 8/2023	tot 30.6.2024	tot%
Kunnan tulovero	13 512 000	14 075 000	14 152 000	14 085 000	573 000	7 517 439	55,6
Kiinteistövero	2 075 000	2 065 000	2 121 000	2 121 000	46 000	142 319	6,9
Yhteisövero	1 013 000	1 019 000	1 007 000	1 025 000	12 000	618 808	61,1
Yhteensä	16 709 000	17 159 000	17 280 000	17 231 000	522 000	8 278 566	49,5

Vuoden ensimmäiseen eli helmikuun ennusteeseen verrattuna huhtikuun veroennuste yhteensä vuosille 2025–2028 oli selvästi positiivisempi. Kehityksen taustalla olivat kehysriihen mittavat veropäätökset, jotka parantavat kunnallisveroennustetta ensi vuodesta alkaen reilulla 400 miljoonalla eurolla. Kunnallisveron parantunut ennuste johtuu kehysriihen veropäätöksistä. Veropohjassa (ansiotulojen kehityksissä) ei käytännössä tapahtunut merkittävää muutosta helmikuun silloin verrattain varovaisista arvioista. Suurin muutos koskee ansiotulovähennyksen poistamista kunnallisverotuksesta ensi vuodesta alkaen. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Poisto itsessään nostaa kunnallisveron tuottoa noin 430 miljoonalla eurolla. Samalla suoraan kunnallisverosta tehtävä työtulovähennys nousee reilulla 130 miljoonalla eurolla. Näin ollen ansiotulovähennyksen poistaminen kasvattaa kunnallisveroa arviolta noin 340 miljoonalla eurolla/vuosi. Samalla kunnallisveron efektiivisyys paranee noin 0,25 %-yksikköä.

Eläketulovähennystä kiristetään osana julkisen talouden sopeuttamista. Pienempien eläkkeiden verotus ei kiristy, poistetaan vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuki sekä

supistetaan kotitalousvähennystä. Muutokset kehikossa näkyvät pääosin pienentyneinä eläketulovähennyksinä. Muutoksen vaikutus kunnallisveron tuottoon on noin +30 miljoonaa euroa/vuosi.

Kunnallisveroa kasvattaa lisäksi myös vakuutusmaksujen muutokset, jotka liittyvät työllisyysrahaston säästöjen kanavointiin velkaa kerryttävälle sektorille. Käytännössä muutos tarkoittaa sitä, että työttömyysvakuutusmaksun ja päivärahamaksun maksuprosentteja lasketaan lisää ensi vuodesta alkaen. Maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat kunnallisveron tuottoa arviolta vajaa 70 miljoonaa euroa ensi vuodesta alkaen. Yhteisöveroennuste ensi vuodelle vastaavasti pienenee selvästi helmikuusta - noin 100 miljoonalla eurolla.

Toukokuu ennusteessa koko maan tasolla kunnallisveron ennuste muuttui hyvin vähän edellä todetusta kevään arvioista. Ansiotuloihin tehtiin toukokuun ennusteessa kuitenkin tarkennuksia erityisesti palkkatuloihin ja työttömyysturvaetuuksiin. Tarkennukset pohjautuvat osin VM:n kesän taloudellisen katsauksen kehitysarvioihin. Kuluvan vuoden kertymäärä arvio perustuu toteutuneisiin verotilityksiin sekä valmistuvan verotuksen 2023 ennakkotietoihin. Työtulovähennystä tarkennettiin vastaamaan ansiotulovähennyksen poistoa kunnallisverotuksesta ensi vuodesta alkaen. Ansiotulovähennyksen poistaminen kasvattaa kunnallisveroa uuden arvion mukaan nettomääräisesti vajaalla 330 miljoonalla eurolla/vuosi.

Yhteisöveroennuste parani hieman huhtikuun arviosta. Yhteisöennakot ovat elokuuhun asti kehittyneet odotettua paremmin. Näin ollen kuluvan vuoden maksuunpano- ja tilitysarviota nostettiin hieman huhtikuun arviosta. Tulevien vuosien kehitys on siten myös hieman huhtikuun arviota parempi.

Verotulot yhteensä toteuma on 49,9 %. Kunnan tuloveron toteuma on 55,6 %. Yhteisöveron toteuma on 61,1 %. Kiinteistöveron toteuma on tässä vaiheessa vuotta 6,9 %, koska kiinteistöverot tilitetään syksyllä.

Tässä raportissa esitetään kunnan tuloveron tuoton lisäyksenä 500.000 €.

Valtionosuudet

Kesäkuun lopun toteuma on 46,3 %. Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuudet ovat 4.144.823 €. Valtiovarainministeriön viimeisimmän päätöksen ja OKM:n päätöksen mukaan valtionosuudet ovat 3.853.248 € eli noin 290.000 € alle talousarviossa arvioidun. OKM:n valtionosuus (mm. lukio) on vähemmän eli enemmän miinuksella kuin talousarviota laadittaessa arvioitiin.

Tässä raportissa esitetään valtionosuuksien vähennyksenä 290.000 €.

Harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta on haettava 24.9.2024 mennessä. Korotus maksetaan saajille joulukuussa.

Korkokulut

Korkojen toteuma on 62,9 %. Talousarviossa korkokuluiksi on arvioitu 1,0 milj. euroa. Lainojen korkojen maksuajankohta riippuu lyhennysten ajankohdasta. Lainoja on nostettu eri kuukausina, joten lyhennykset ja korot eräänntyvät epätasaisesti. Ennuste

tällä hetkellä olevien lainojen koko vuoden korkokustannuksiksi on noin 1,2 milj. euroa. Syksyllä nostetaan uutta pitkäaikaista lainaa, joka lisää korkokustannuksia jonkin verran tämän vuoden puolella. Lisämääräraha esitetään seuraavassa osavuosiraportissa, kun tiedetään uuden lainan korkotaso ja noston ajankohta. Korkotaso on laskenut loppukesästä ja laskun mahdollinen jatkuminen selviää syksyn aikana.

Poistot

Poistot ovat todelliset kuuden kuukauden poistot. Toteuma on 53,8 % eli hiukan yli tasaisen kertymän. Laurin koulun saneerauksen poistot on aloitettu valmistumisen mukaan vaiheittain vuodesta 2023 alkaen.

1.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Vuoden 2024 talousarvio on noin 2,0 milj. euroa alijäämäinen. Tässä vaiheessa näyttää siltä, että alijäämän määrä ei oleellisesti vähene loppuvuoden aikana.

Toimintatuotot eivät todennäköisesti toteudu ilman merkittävää käyttöomaisuuden myyntiä ja puunmyyntiä.

Määräraha henkilöstömenoihin riittänee koko vuodeksi sivistyksen toimialan lisämäärärahan jälkeen.

Tarvaisten koulu myytiin heinäkuussa ja tästä kirjataan tappiona noin 260.000 euroa. Tappio heikentää tilikauden tulosta. Muutos talousarvioon esitetään seuraavassa osavuosiraportissa.

Verotulojen ennustetta on selostettu edellä 1.1. kohdassa. Tässä raportissa esitetään kunnan tuloveron lisäystä 500.000 €.

Valtionosuuksien toteumaa on selostettu edellä 1.1. kohdassa. Tässä raportissa esitetään 290.000 € vähennystä valtionosuuksiin.

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

Toimintatuottojen lisäys	+38.000 €
Toimintakulujen lisäys	- 54.100 €
Verotulojen lisäys	+500.000 €
Valtionosuuksien vähennys	- 290.000 €
Vaikutus vuosikatteeseen	+193.900 €
Vaikutus tilikauden tulokseen	+193.900 €

Ennuste koko vuoden tuloista ja menoista on tuloslaskelman sarakkeessa UUSI TA 2024.

Investointiosaan esitetään 135.000 € lisämääräraha Asemantien kevyenliikenteen väylään. Perustelut esitykselle on 5.1. kohdassa.

1.3. Vuoden 2024 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–kesäkuu ja talousarviomuutokset

Sisäinen ja ulkoinen tuloslaskelma

Ulkoiset ja sisäiset	TA 2024	toteuma 30.6.2024	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2024	toteuma 30.6.2023	TP 2023
Toimintatuotot	7 181 179	4 028 933	56,1		7 181 179	4 363 410	7 678 611
Myyntituotot	2 331 508	1 251 237	53,7		2 331 508	1 361 890	2 524 699
Maksutuotot	375 900	201 165	53,5		375 900	249 162	441 304
Tuet ja avustukset	336 884	564 677	167,6	38 000	374 884	679 708	597 163
Muut toimintatuotot	4 136 887	2 011 854	48,6		4 136 887	2 072 650	4 115 445
Toimintakulut	-26 928 112	-13 819 135	51,3		-26 928 112	-13 807 086	-26 320 874
Henkilöstökulut	-14 472 744	-7 420 824	51,3	-54 100	-14 526 844	-7 503 697	-14 314 122
Palkat ja palkkiot	-11 682 615	-5 992 008	51,3		-11 682 615	-6 042 451	-11 377 276
Henkilösivukulut	-2 790 129	-1 428 816	51,2		-2 790 129	-1 461 246	-2 936 846
Eläkekulut	-2 351 197	-1 235 261	52,5		-2 351 197	-1 230 352	-2 355 120
Muut henkilösivukulut	-438 932	-193 555	44,1		-438 932	-230 894	-581 726
Palvelujen ostot	-5 945 053	-3 099 688	52,1		-5 945 053	-3 079 779	-5 702 507
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 260 382	-1 132 592	50,1		-2 260 382	-1 124 441	-2 221 010
Avustukset	-1 004 700	-552 255	55,0		-1 004 700	-589 780	-1 025 772
Muut toimintakulut	-3 245 233	-1 613 776	49,7		-3 245 233	-1 509 389	-3 057 463
Toimintakate	-19 746 933	-9 790 202	49,6	-16 100	-19 763 033	-9 443 676	-18 642 263
Verotulot	16 600 000	8 278 566	49,9	500 000	17 100 000	9 503 016	17 075 361
Kunnan tulovero	13 512 000	7 517 439	55,6	500 000	14 012 000	8 625 581	13 935 415
Kiinteistövero	2 075 000	142 319	6,9		2 075 000	123 755	1 953 019
Osuus yhteisöverosta	1 013 000	618 808	61,1		1 013 000	753 680	1 186 927
Valtionosuudet	4 144 823	1 920 214	46,3	-290 000	3 854 823	2 110 654	4 102 394
Rahoitustuotot ja -kulut	-978 000	-614 870	62,9		-978 000	-358 727	-985 861
Korkotuotot	10 000	0	0,0		10 000	0	70 847
Muut rahoitustuotot	17 000	35 824	210,7		17 000	37 262	40 371
Korkokulut	-1 000 000	-644 934	64,5		-1 000 000	-393 456	-1 092 219
Muut rahoituskulut	-5 000	-5 760	115,2		-5 000	-2 533	-4 860
Vuosikate	19 890	-206 292		193 900	213 790	1 811 267	1 549 631
Poistot ja arvon alentumiset	-2 100 000	-1 128 841	53,8		-2 100 000	-964 113	-2 054 309
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 100 000	-1 128 841	53,8		-2 100 000	-964 113	-2 054 309
Kertaluonteiset poistot							
Satunnaiset erät		0					
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
Tilikauden tulos	-2 080 110	-1 335 133	64,2	193 900	-1 886 210	847 154	-504 678
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		1 656			0	1 651	3 330
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)		-1 107			0		
						0	155
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-2 080 110	-1 334 584	64,2	193 900	-1 886 210	848 805	-501 193

Ulkoinen tuloslaskelma

Ulkoiset	TA 2024	toteuma 30.6.2024	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2024	toteuma 30.6.2023	TP 2023
Toimintatuotot	3 554 982	2 202 940	62,0		3 554 982	2 633 000	4 217 810
Myyntituotot	1 048 433	600 073	57,2		1 048 433	644 741	1 081 691
Maksutuotot	375 900	200 105	53,2		375 900	242 025	430 402
Tuet ja avustukset	336 884	564 677	167,6	38 000	374 884	679 708	597 163
Muut toimintatuotot	1 793 765	838 085	46,7		1 793 765	1 066 526	2 108 554
Toimintakulut	-23 301 915	-11 993 143	51,5		-23 301 915	-12 076 676	-22 860 072
Henkilöstökulut	-14 472 744	-7 420 824	51,3	-54 100	-14 526 844	-7 503 697	-14 314 122
Palkat ja palkkiot	-11 682 615	-5 992 008	51,3		-11 682 615	-6 042 451	-11 377 276
Henkilösivukulut	-2 790 129	-1 428 816	51,2		-2 790 129	-1 461 246	-2 936 846
Eläkekulut	-2 351 197	-1 235 261	52,5		-2 351 197	-1 230 352	-2 355 120
Muut henkilösivukulut	-438 932	-193 555	44,1		-438 932	-230 894	-581 726
Palvelujen ostot	-4 661 978	-2 452 710	52,6		-4 661 978	-2 353 020	-4 255 162
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 260 382	-1 125 139	49,8		-2 260 382	-1 120 459	-2 206 914
Avustukset	-1 004 700	-552 255	55,0		-1 004 700	-589 780	-1 025 772
Muut toimintakulut	-902 111	-442 215	49,0		-902 111	-509 720	-1 058 102
Toimintakate	-19 746 933	-9 790 203	49,6	-16 100	-19 763 033	-9 443 676	-18 642 262
Verotulot	16 600 000	8 278 566	49,9	500 000	17 100 000	9 503 016	17 075 361
Kunnan tulovero	13 512 000	7 517 439	55,6	500 000	14 012 000	8 625 581	13 935 415
Kiinteistövero	2 075 000	142 319	6,9		2 075 000	123 755	1 953 019
Osuus yhteisöverosta	1 013 000	618 808	61,1		1 013 000	753 680	1 186 927
Valtionosuudet	4 144 823	1 920 214	46,3	-290 000	3 854 823	2 110 654	4 102 394
Rahoitustuotot ja -kulut	-978 000	-614 870	62,9		-978 000	-358 727	-985 861
Korkotuotot	10 000	0	0,0		10 000	0	70 847
Muut rahoitustuotot	17 000	35 824	210,7		17 000	37 262	40 371
Korkokulut	-1 000 000	-644 934	64,5		-1 000 000	-393 456	-1 092 219
Muut rahoituskulut	-5 000	-5 760	115,2		-5 000	-2 533	-4 860
Vuosikate	19 890	-206 293		193 900	213 790	1 811 267	1 549 632
Poistot ja arvonalentumiset	-2 100 000	-1 128 841	53,8		-2 100 000	-964 113	-2 054 309
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 100 000	-1 128 841	53,8		-2 100 000	-964 113	-2 054 309
Kertaluonteiset poistot							
Satunnaiset erät		0					
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
Tilikauden tulos	-2 080 110	-1 335 134	64,2	193 900	-1 886 210	847 154	-504 677
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		1 656				1 651	3 330
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)		-1 107					155
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	-2 080 110	-1 334 585	64,2	193 900	-1 886 210	848 805	-501 192

Tase tammi–kesäkuu 2024

VASTAAVAA	Avaava tase 1.1.2024	Muutos	Tase 30.6.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	33 970	2 111	36 081
AINEETTOMAT OIKEUDET	33 970	2 111	36 081
AINEELLISET HYÖDYKKEET	43 562 555	361 107	43 923 662
MAA- JA VESIALUEET	3 294 102	22 368	3 316 470
RAKENNUKSET	30 588 651	224 107	30 812 758
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	7 024 450	-52 815	6 971 635
KONEET JA KALUSTO	1 140 605	-104 174	1 036 431
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER HANKINNAT	1 514 747	271 621	1 786 368
SIJOTUKSET	24 151 299	-13 461	24 137 838
OSAKKEET JA OSUUDET	21 052 744	-13 461	21 039 283
MUUT LAINASAAMISET	3 039 966	0	3 039 966
MUUT SAAMISET	58 589	0	58 589
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	67 747 824	349 757	68 097 581
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	1 290 415	0	1 290 415
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 290 415	0	1 290 415
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
VAIHTO-OMAISUUS	21 090	130	21 220
VALMIIT TUOTTEET	21 090	130	21 220
SAAMISET	553 350	-90 888	462 462
PITKÄAIKAISET SAAMISET	70 000	0	70 000
LAINASAAMISET	70 000	0	70 000
LYHYTAIKAISET SAAMISET	483 350	-90 888	392 462
MYyntISAAMISET	135 088	5 718	140 806
LAINASAAMISET	35 000	9 786	44 786
MUUT SAAMISET	182 165	-110 709	71 456
SIIRTOSAAMISET	131 097	4 317	135 414
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 458 157	-42 384	1 415 773
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 032 597	-133 142	1 899 455
VASTAAVAA YHTEENSÄ	71 070 836	216 615	71 287 451

VASTATTAVAA	Avaava tase 1.1.2024	Muutos	Tase 30.6.2024
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	18 728 266	0	18 728 266
MUUT OMAT RAHASTOT	1 492	3 322	4 814
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 287 403	0	4 287 403
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	-1 334 588	-1 334 588
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	23 017 161	-1 331 266	21 685 895
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS			
POISTOERO	422 123	-1 651	420 472
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	68 963	0	68 963
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	491 086	-1 651	489 435
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	1 420 567	-21 483	1 399 084
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	1 420 567	-21 483	1 399 084
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN	33 003 205	4 000 000	37 003 205
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	33 003 205	4 000 000	37 003 205
LYHYTAIKAINEN	13 138 818	-2 428 981	10 709 837
LAINAT RAHOITUS-JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	9 185 905	-1 692 949	7 492 956
SAADUT ENNAKOT	363 108	-292 625	70 483
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 389 375	-190 934	1 198 441
MUUT VELAT	264 304	68 547	332 851
SIIRTOVELAT	1 936 126	-321 020	1 615 106
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	46 142 023	1 571 019	47 713 042
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	71 070 837	216 619	71 287 456

2. KUNNANHALLITUS

2.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2024

Vaalit-tulosalue

Vuonna 2024 on järjestetty presidentinvaali ja EU-vaalit. Presidentinvaalin järjestämisestä valtio on maksanut kunnalle korvauksen. Korvausta EU-vaalien järjestämisestä ei ole vielä kunnille maksettu.

Yleishallinto-tulosalue

Talouden tasapainottamistyöryhmä valmisteli tasapainottamisohjelman, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi 24.6.2024. Ohjelman toimenpiteet huomioidaan ensi vuoden talousarviossa ja tulevien vuosien taloussuunnitelmissa. Osa toimenpiteistä sisältyy jo kuluvan vuoden talousarvioon.

Virka- ja työehtosopimuksen mukaisten paikallisten järjestelyerien jakamisesta neuvoteltiin ja saavutettiin pääluottamusmiesten kanssa yksimielinen ratkaisu. Erät on maksettu kesäkuun alusta alkaen.

Elinvoima-tulosalue

Elinvoiman uusi tulosalue aloitti toimintansa vuoden 2024 alusta lukien. Kunnan oma elinvoimajohtaja aloitti työssään helmikuussa. Elinvoimajohtaja hoitaa oman tehtävänsä ohella Mynämäen YritysVoima Oy:n toimitusjohtajan tehtävää 50 % osuudella työajasta. Kunta laskuttaa yhtiöltä osan elinvoimajohtajan palkkakuluista kunnan ja yhtiön välisen yhteistyösopimuksen mukaisesti.

Elinvoiman tulosalueella on tiivistetty yhteistyötä yrittäjäyhdistyksen ja alueen yrityscentän kanssa. Kunnanjohtaja, elinvoimajohtaja ja yrittäjäyhdistyksen puheenjohtaja osallistuivat yhdessä valtakunnalliseen Yrittäjien kunnallisjohdon seminaariin, joka järjestettiin Turussa toukokuussa.

Kunta osallistui Turun rakennusmessuille alkuvuodesta ja on osallistunut aktiivisesti yritys- ja yhdistyskentän tilaisuuksiin ja tapahtumien valmisteluun. Kunnanjohtajan ja elinvoimajohtajan vuoropuhelu yrityscentän kanssa on tiivistä ja yritysvierailuja ja -tapaamisia on tehty mahdollisuuksien mukaan ja tätä yhteyttä vahvistetaan.

Rakennusmessuilla testattiin kunnan uutta ilmettä, jonka valmistelua on jatkettu kevätkauden aikana. Uuden ilmeen luonnosta on esitelty kunnanhallitukselle kesäkuussa ja tavoitteena on, että uusi ilme voidaan vahvistaa alkusyksyn aikana.

Viestinnässä positiivista on, että kunnan eri toimialoilla on hyviä sosiaalisen median osajia ja kunnan näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa on suunnitelmallisesti uudistettu ja lisätty. Työntekijöiden osaaminen on mahdollistanut monipuolisen sisällöntuotannon ja aktiivisen näkymisen eri kanavissa. Kunnan some-tiimiä on laajennettu ja eri toimialojen

välisellä yhteistyöllä viestintää niin sosiaalisessa mediassa kuin muissakin medioissa aktivoidaan ja kehitetään edelleen.

Kaavoitus

Kunnanvaltuusto hyväksyi Kolsa-Juvansuon tuulivoimakaavan 23.10.2023. Päätöksestä on valitettu hallinto-oikeuteen, joten kaava ei ole vielä lainvoimainen.

Kunnanvaltuusto hyväksyi keskustan asemakaavan muutoksen 20.5.2024. Varsinais-Suomen ELY-keskus on tehnyt päätöksestä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisen oikaisukehotuksen. ELY-keskus vaatii mm. vähentämään rakennusten kerroslukua enintään kolme kerrosta salliviksi. Lisäksi ELY-keskus vaatii huomioimaan kulttuuriympäristön paremmin. ELY-keskuksen kanssa on neuvoteltu kaavaehdotukseen tehtävistä muutoksista yhteisessä tilaisuudessa 25.6.2024 yhteisen ymmärryksen löytämiseksi. Kaavamuutos viedään kunnanvaltuustolle uudelleen käsiteltäväksi alkusyksystä.

Vuodenvaihteessa käynnistettiin Saartennokan tuulipuistoalueen osayleiskaavatyö ja kevätkauden aikana valmistui hankkeen osallistumis- ja arviointisuunnitelma. ELY-keskuksen vastuulla eteni hankkeen YVA-prosessi. Maaliskuussa järjestettiin kaavan osallisille yhteinen aloitustilaisuus kaavahankkeesta ja toukokuussa yhteinen yleisötilaisuus koskien osallistumis- ja arviointisuunnitelmaa ja ympäristövaikutusten arviointia. Tilaisuuteen osallistui noin 15 kuntalaista tai muuten hankkeesta kiinnostunutta.

TE-uudistus

Vuoden 2025 alusta voimaan tulevan TE-uudistuksen valmistelu on jatkunut ja käytännön töiden järjestelyn suunnittelu on edennyt hyvin. Ration aluepisteen toiminnan valmistelu on käynnistynyt ja tiivistyy syksyn aikana. Tehtävien organisointi ja käytännön järjestelytyö on aloitettu, mutta hyvin alkuvaiheessa.

2.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Yleishallinto-tulosalue

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma todennäköisesti jää alle talousarviossa arvioidun. Puunmyyntituottoja ei ole vielä toteutunut yhtään. Talousarviossa tuotoksi on arvioitu 200.000 €. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja on toteutunut noin 25.000 €. Talousarviossa tuotoksi on arvioitu 180.000 €. Ns. Fortum –hallin mahdollisesta myynnistä tulee myyntivoittoa.

Toimintakulut

Palvelujen ostoissa on kesäkuun lopussa koko vuoden menoja (mm. V-S liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut). Myös muissa toimintakuluissa on koko vuodelle kohdistuvia

menoja. Tällä hetkellä näyttää siltä, että toimintakulut eivät ylitä määrärahoja. Mahdollisen palveluverkkoselvityksen kustannukset *vaikuttavat tämän vuoden toteumaan. Selvityksen tekijä valitaan ja hankintapäätös tehdään syksyn aikana ja mahdollinen lisämääräraha esitetään seuraavassa osavuosisiraportissa.* (Kursiivi teksti on kirjoitettu kunnanhallituksen kokouksen jälkeen, koska keskeneräinen lausen huomattiin vasta kokouksen jälkeen).

Lainojen korkokulut ylittynevät talousarviossa arvioidusta korkotasosta hieneisesta laskusta huolimatta, koska loppuvuodesta nostetaan lisää pitkäaikaista lainaa.

Tarvaisten koulun myytiin heinäkuussa ja siitä johtuva tappiokirjaus esitetään muutoksena talousarvioon seuraavassa osavuosisiraportissa.

Elinvoima-tulosalue

Toimintatuotot

Tuulivoimakaavojen laatimiseen liittyviä kuluja ei ole vielä laskutettu tuulivoimaoperaattoreilta. Keskustan asemakaavan muutoksen laatimiseen liittyviä kuluja ei ole vielä laskutettu maanomistajilta, koska kaavaprosessi on kesken.

Toimintakulut

Työmarkkinatuen kuntaosuus tulee ylittymään. Lisämäärärahaesitys tehdään seuraavassa osavuosisiraportissa, kun tiedetään tilannetta pidemmälle.

2.3. Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu ja talousarviomuutokset

	TA 2024	Toteuma 30.6.2024	tot %	TA muutos	UUSI TA 2024	Toteuma 30.6.2023	TP 2023
100 Vaalit							
Tuotot	25 000	28 685			25 000		14 460
Kulut	-26 239	-13 596	51,8		-26 239	-12 194	-15 573
Netto	-1 239	15 089	-1 217,8		-1 239	-12 194	-1 113
130 Tilintarkastus							
Tuotot			-				
Kulut	-17 752	-9 634	54,3		-17 752	-13 415	-21 488
Netto	-17 752	-9 634	54,3		-17 752	-13 415	-21 488
150 Yleishallinto							
Tuotot	537 000	82 308	15,3		537 000	372 382	821 369
Kulut	-1 699 017	-876 805	51,6		-1 699 017	-1 085 792	-1 508 412
Netto	-1 162 017	-794 497	68,4		-1 162 017	-713 410	-687 043
155 Elinvoima							
Tuotot	56 000	16 241	29,0		56 000	264	308
Kulut	-591 387	-301 372	51,0		-591 387	-275 326	-593 666
Netto	-535 387	-285 131	53,3		-535 387	-275 062	-593 358
KESKUSHALLINTO YHTEENSÄ							
Tuotot	618 000	127 234	20,6		618 000	372 646	836 137
Kulut	-2 334 395	-1 201 407	51,5		-2 334 395	-1 386 727	-2 139 139
Netto	-1 716 395	-1 074 173	62,6		-1 716 395	-1 014 081	-1 303 002

3. KASVATUS- JA SIVISTYSLAUTAKUNTA

3.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2024

Hallinto-tulosalue

Sivistyslautakunta kokoontui kevätkaudella yhteensä kuusi kertaa. Lisäksi sivistyslautakunta piti yhden iltakoulun. Sivistyslautakunta päätti tammikuussa perusopetuksen kulttuuripolun (opetussuunnitelma) muutoksista ja helmikuussa uimahallin käyttömaksujen muutoksista. Päätökset perustuivat talousarvion 2024 laadinnassa huomioituihin kulujen vähentämisen ja tulojen lisäämiseen.

Kunnan kaikkia tiloja koskeva Julius-tilavarausjärjestelmä otettiin käyttöön kesän 2024 alussa. Järjestelmän käyttöönottoa on työstetty sivistystoimen koordinoimana kaudella 2023–2024. Keväällä 2024 järjestelmään siirtymistä on läpikäyty kolmannen sektorin toimijoiden kanssa hyvinvointifoorumissa ja heille on myös järjestetty ohjelmakoulutusta. Prosessi jatkuu kaudella 2024–2025.

Hyvinvointialue Varhan (sotekeskusalue 1) ja alueen kuntien sivistystoimien yhteistyötä kehitettiin Mynämäen koordinoimana. Tavoitteena on mm. alueellisten yhteisten toimintamallien kokoaminen ja käyttöönotto siten, että sote- ja sivistyspalveluiden yhteistyö toimisi mahdollisimman saumattomasti.

Opetustoimi-tulosalue

Opetustoimen palvelut ovat toimineet suunnitellusti alkuvuoden. Henkilöstön poissaoloja oli kevättalvella runsaasti, ja sijaisten saaminen oli osittain haasteellista.

Laurin yläkoulu on jatkanut työskentelyään väistötiloissa varsinaisen koulurakennuksen saneerauksen edetessä.

Kansainvälisyshankkeita ja muita opetustoimen käynnissä olevia hankkeita on työstetty aktiivisesti. Keväällä 2024 hankeavustuksia myönnettiin mm. yhtenäiskoulun kansainvälisyystoimintaan. Syksyllä 2023 valtionavustuksella palkattu kouluvalmentaja jatkaa toimintaansa elokuussa 2024. Kouluvalmentajan työparina toimii nuorisotoimen hankeavustuksella palkkaama koulunuorisotyöntekijä.

Ensimmäiset ajokortit on saatu lukion ”Turvallisesti liikenteessä” opintojaksoon liittyvästä autokouluopetuksesta. Mynämäen lukio sijoittui kevään 2024 ylioppilaskirjoituksissa valtakunnallisesti kärkisijoille. Elokuusta 2024 alkaen lukiossa on mahdollista suorittaa kaksoistutkinto (yo + liiketalous) yhteistyössä Rasekon kanssa. Kevään 2024 yhteishaun myötä Mynämäen lukion aloittaa 50 uutta opiskelijaa (syksy 2023 40 opiskelijaa).

Koulupsykologin puuttuminen muutamasta koulusta on vaikeuttanut oppilaiden saamaa tukea ja tuen järjestämistä.

Kevään 2024 palkkaneuvotteluiden päätösten mukaisesti yleiset palkankorotukset tulivat voimaan kesäkuussa 2024 ja ne koskevat koko sivistystoimea.

Varhaiskasvatus-tulosalue

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatus on toiminut kaikissa yksiköissä suunnitelmien mukaisesti. Lasten määrä varhaiskasvatuspalvelujen käyttäjänä on vuoden 2022 tasoa.

	Lapset	alle 3-v.
05/2024	374	74
05/2023	389	87
05/2022	376	74

Valtakunnallinen kaksivuotinen esiopetuskokeilu päättyi 31.5.2024, Mynämäessä oli kokeiluryhmät Pikkulaurin päiväkodissa ja verrokkiryhmät muissa yksiköissä. Kokeilun seurantatutkimus jatkuu koulussa, tutkimuksen loppuraportti julkaistaan vuonna 2025.

Valssi-hankkeessa on edetty monipuolisten koulutusten ja infojen lisäksi ensimmäisen Valssi-arvioinnin valmistumiseen. Prosessi toteutettiin koordinaattorin vahvalla tuella tammi–kesäkuun välisenä aikana. Valssi-kyselyyn vastasi 97 % henkilökunnasta. Tiimikeskustelut olivat maalisi–huhtikuussa ja toukokuussa yksiköiden yhteinen keskustelu arviointipäivällä. Valssi-arvioinnin avulla kerättiin tietoa siitä, missä Mynämäen varhaiskasvatuksessa mennään, mitkä ovat vahvuudet ja mitä tulisi kehittää. Yksiköissä on nyt Valssi-arvioinnin myötä ensimmäiset kehittämissuunnitelmat ja toiminnalliset tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat, joita lähdetään toteuttamaan syyskaudella. Myös kunnan laajempi arviointitulos on julkaistu, ja sen pohjalta on nostettu kehitettäviä asioita.

Muiden kehittämishankkeiden avulla on toteutettu erityisvarhaiskasvatukseen liittyvää velho-toimintaa sekä Vaahteramäen pihan luonnonmukaistaminen yhteistyössä teknisen toimen kanssa.

Henkilöstön sairauspoissaoloja on ollut paljon ja sijaisten saaminen on haastavaa. Varahenkilöitä on palkattu kolme lisää 1.8.2024 alkaen.

Varhaiskasvatushenkilöstön työhyvinvointikysely tehtiin toukokuussa. Vastausprosentti oli 89. Kyselyssä kartoitettiin työtä ja työoloja, ammatillista osaamista, työyhteisöä ja tiimityöskentelyä sekä arvoja ja asenteita. Vastaustulokset olivat erittäin hyvät.

Kulttuuri- ja vapaa-aika-tulosalue

Hyvinvointityö/hyte

Hyvinvointijaosto on kunnan hallintosäännön mukaan hyvinvointiasioissa päättävä toimielin. Hyvinvointijaosto kokoontui kevätkaudella kerran. Lakisääteinen Hyvinvoinnin vuosiraportti 2023 valmistui kevätkaudella. Hyvinvoinnin raporttien ja suunnitelmien julkaisuun käytetään valtakunnallista hyvinvointi.fi-sivustoa.

Laajennettu johtoryhmä koostuu viranhaltijoista ja se kokoontui kevätkaudella kolme kertaa.

Hyvinvointifoorumi tukee kolmatta sektoria ja sen tekemää hyvinvointityötä. Se on yhteisöllisyyttä ja hyvinvoinnin vuorovaikutusta edistävä foorumi, joka kokoontui keväällä kerran. Paikalla oli 31 edustajaa eri järjestöistä, yrityksistä, seurakunnasta ja luottamushenkilöitä.

Maahanmuutto- ja kotoutuminen

Laki maahanmuuton ja kotoutumisen osalta muuttuu 1.1.2025, jolloin maahanmuuton ja kotoutumisen vastuu siirtyy kokonaisuudessaan kunnille. Tämä lakisääteinen palvelu tuo kunnalle mittavat muutokset toiminnan järjestämisessä. Valmistelut muutokseen ovat käynnissä.

Mynämäen kunnassa asui (3.6.2024) 67 sotaa paennutta ukrainalaista, josta kotikuntaa on hakenut 28. Tilapäisen suojelun myöntäminen sotaa pakeneville ukrainalaisille jatkuu 4.3.2026 asti (EU päätös 25.6.2024).

Nuorisotoimi

Nuorisotalo- ja nuorten toiminnassa ovat kävijämäärät olleet hyvät koko puolivuotiskauden ajan. Kävijöitä kevätkaudella Irjantalolla 1606 nuorta (v. 2023 2068) ja Mietolassa 490 nuorta (v. 2023 441) yhteensä 2096 (kevät 2023 yht. 2509). Nuorisotalot olivat auki 87 iltana (v. 2023 83).

Muu tapahtuma- ja retkitoiminta on järjestetty suunnitelmien mukaisesti. Nuorten kesätyöt työllistivät 30 nuorta kahdelle eri jaksolle 3.–28.6. ja 1.–26.7. Lisäksi duuniviikolla 3.–7.6. työskenteli mm. maalaus- ja kunnostustehtävissä 8 nuorta.

Nuorten työpajatoiminnassa valmentautujien määrä on ollut toivottua vähäisempi. Kevätkaudella 1.1.–30.6. nuorten työpajatoimissa oli asiakkuuksia 17 nuorelle. Nuorista 12 on mynämäkeläisiä, neljä nousiaislaista ja yksi maskulainen. Asiakaspäiviä nuorilla yhteensä 617 pajatoiminnassa.

Etsivässä nuorisotyössä on 1.1.–30.6. ollut nuoria asiakkuudessa yhteensä 54, joista 28 oli mynämäkeläisiä nuoria. Heidän kanssaan on aloitettu asiakkuus, jonka aikana ohjattu kohti koulutusta ja työelämää. Suurin tuen tarve on nuorilla ollut raha-asioiden selvittelyssä.

Liikuntatoimi

Retket, tapahtumat ja ryhmätoiminnat sekä loma-ajantoiminta järjestettiin suunnitelmien mukaisesti.

Kuntosalien käyntimäärä 1.1.–30.6.2024 6749 kpl (v. 2022 5119, v. 2023 7770).

Uimahallin allasosastolla käyntejä (sis. ohjatut toiminnot) oli 1.1.–30.6.2024 6832 kpl (v. 2022 7658 kpl, v. 2023 8862) ja Pace-salissa (sisältää yhdistelmäkäynnit pace + uinti) 955 kpl (v. 2023 1075 kpl). Uimahallilla järjestettiin uimaopetusta koululaisille ja esikoululaisille. Lauantaisin uimahalli oli vuokrattuna yrittäjälle, joka vastasi uimakoulujen järjestämisestä.

Mynämäen koulut/esiopetusryhmät käyttivät uimakoulupalveluita 1557 kpl (v. 2023 1678 kpl, 5034 €) ja ulkopaikkakuntalaiset 824 kpl (v. 2023 1577 kpl, 7855 €).

Ikäihmisten vapaa-ajan koordinaattorin toimintaraportti 1/2024–6/2024

Liikuntatoiminnassa viikoittaisia matalan kynnyksen liikuntaryhmiä kuusi, joissa osallistujia yhteensä 90. Muu vapaa-aikatoiminta on sisältänyt viikoittaisia ryhmiä kolme, jossa osallistujia yhteensä 60. Viikoittaista toimintaa on ollut keskustan, Mietoisten ja Laajoen alueilla. Ikäihmisten vapaa-aikakoordinaattori on antanut myös yksilöneuvontaa ja -ohjausta viikoittaisella neuvonta-ajalla. Vapaa-aikakoordinaattorilla on ollut henkilötapaamisia 1/2024–6/2024 1110 kpl.

Tapahtumia 1/2024–6/2024:

- vanhusneuvoston järjestämässä tapahtumassa kohdattuja ikäihmisiä noin 160
- Eläkeliiton ja muiden järjestöjen kokoontumisissa/tapahtumissa (2 kpl) kohdattuja ikäihmisiä 120
- teemaviikkojen (Ikiliikkujaviikko) tapahtumissa kohdattuja ikäihmisiä noin 250
- muissa vapaa-ajan tapahtumissa sekä PopUp-pisteillä kohdattuja ikäihmisiä noin 200
- liikuntatoimen järjestämissä seitsemässä tapahtumassa kohdattuja ikäihmisiä noin 200
- liikunta- ja vapaa-aikaneuvonnan parissa kohdattuja ikäihmisiä 45.

Kirjasto

Koulun ja kirjaston yhteistyö jatkuu suunnitelman mukaisesti. Erikoiskirjastovirkailija piti vinkkaustilaisuuksia pikkukouluilla sekä pääkirjastossa. Myös eskareiden ja kirjaston yhteistyöprojekti Kainaloinen toteutui suunnitelman mukaisesti. Mediamatka tilaisuudet 3.–4.-luokkalaisille pidettiin niin pääkirjastossa kuin Tavastilan omatoimikirjastossa. Digituki päivystää pääkirjastossa perjantaisin suunnitelman mukaisesti. Kirjastossa järjestettiin kevään aikana suunnitelman mukaiset satuhetket yhteistyössä MLL Mynämäen paikallisosaston kanssa.

Vuoden alusta kirjaston tiloissa on järjestetty useita yleisötilaisuuksia: kansanmusiikkikonsertti (16.1.), kanteleryhmän kevätkonsertti (30.5.), yhteislauluilta yhteistyössä Raision opiston lauluryhmän kanssa (13.5.) ja Kirjastopäivä (19.3.). Kirjaston Galleriassa on pidetty kuusi kuukausimittaista taidenäyttelyä. Kirjaston gallerian taidenäyttelyt toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

Kulttuuri

Kulttuuri- ja kirjastotoimi otti osaa valtakunnallisiin kulttuuriviikkoihin omilla tilaisuuksilla. Helmikuussa järjestettiin Luonto lainassa -viikon tapahtumia kirjastossa sekä toukokuussa valtakunnallisen lasten kulttuuriviikon aikana pääkirjastossa sekä Mynämäen ja Korvensuun konepajamuseoissa. Erikoiskirjastovirkailija hoiti viikkojen koordinoinnin.

Veteraanipäivän seppeltenlaskutilaisuudet (27.4.) sekä Kaatuneitten muistopäivän (19.5.) tilaisuus järjestettiin yhteistyössä seurakunnan ja perinnetoimikunnan kanssa.

Museot

Tammi- ja helmikuussa Mynämäen museossa järjestettiin Kerro tarinasi -projektin osana Äitini tarina -näyttely. Museossa pidettiin kotiseutukasvatusoppitunnit Aseman koulun ja Tavastilan koulun oppilaille.

Mynämäen museon teemanäyttelyn rakentaminen aloitettiin maaliskuussa. Näyttelyn avajaiset pidettiin toukokuun lopussa. Karjalan museossa järjestettiin Karjalan koulut kautta aikojen -näyttely yhteistyössä Karjala TI. -seuran kanssa. Näyttelyn avajaiset pidettiin kesäkuun lopussa. Muissa museoissa ei ole tänä vuonna pystytty tekemään muutoksia näyttelytarjontaan.

Museot olivat auki ryhmille sopimuksen mukaan. Korvensuun konepajamuseossa kevään aikana on käynyt kaksi ryhmää, Mynämäen museossa yksi ryhmä. Mynämäen museo on auki yleisölle kesäaikana kesä- ja heinäkuussa.

3.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Sivistystoimen hallinto -tulosalueelle ei ole budjetoitu tuottoja. Sivistystoimi esittää tulojen lisäämistä sivistystoimen hallintoon 38.000 €.

Kesäkuun alusta tulleiden palkankorotusten todellista vaikutusta talouden toteumaan tukee tarkastella huolellisesti loppuvuoden aikana. **Opetustoimi-tulosalueen** henkilöstökuluihin tulee vaikuttamaan nousevasti keväällä 2024 tehty korjaus vuoden 2010 tuloksellisuuserän maksamisesta. Kokonaissummaan vaikuttavat sekä keväällä 2024 annettu kertakorvauksen kokonaissumma korkoineen että korjatun korotuksen lisäys loppuvuoden 2024 palkkoihin. Näitä ei ole huomioitu vuoden 2024 talousarviossa. Henkilöstömäärärahoihin esitetään tämän johdosta 51.400 €:n lisäystä.

Laurin yhteiskoulun saneeraus valmistuu loppuvuodesta 2024. Tämä vapauttaa koulun väistötiloja ja helpottaa opetustoimintaa, kun opetus keskittyy yksiin tiloihin.

B1-kielen valtakunnallinen lisätuntimääräys vaikuttaa tuntijakoon nousevasti syyslukukaudella 2024. Tällä on vaikutuksia (nousu) ainakin henkilöstökuluihin ja mahdollisesti koulukuljetuskuluihin yläkoulun osalta. Perusopetuksen tuntijako palautuu nykytilanteen mukaiseksi lukuvuoden 2024–2025 jälkeen B1-kielen osalta.

Varhaiskasvatus-tulosalueella asiakasmaksuja alennettiin lakimuutoksella 1.8.2024 alkaen. Samaan aikaan astuvat voimaan indeksikorotukset palvelusetelin arvoon. Nämä muutokset nostavat kuluja ja vähentävät tuottoja, budjetin riittävyyttä seurataan ja arvioidaan lokakuussa seuraavan osavuosisraportin yhteydessä.

Kulttuuri- ja vapaa-aika -tulosalueella nuorisotoimelle on kertynyt osallistujamaksuja järjestettyjen toimintojen osalta suunnitellusti. Lounais-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt kaksi eri hankeavustusta vuodelle 2025; Suomen harrastamisen mallin -hankeavustuksen 20.000 € (käyttöaika 1.1.–30.6.2025) ja kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävään nuorisotyöhön 30.000 € (käyttöaika 31.12.2024–31.12.2025). Kuluvan

vuoden 2024 vastaavat Lounais-Suomen aluehallintoviraston myöntämät Suomen harrastamisen mallin -hankeavustuksen 52.000 € avustuksen käyttöaikaa on jatkettu vuoden 2024 loppuun ja Erytisavustus kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseen ja kehittämiseen 40.000 € kattavat suunnitellusti vuonna 2024 järjestettävän toiminnan.

Liikuntatoimen kävijämäärät sekä toiminnan määrä on noussut huomattavasti ikäihmisten osalta vapaa-aikakoordinaattorin resurssin myötä. Ikäihmisten toimintaan on myös taloudellinen resurssi syyskaudelle Lounais-Suomen aluehallintoviraston myöntämän 28.000 € IkiDigi-hankeen myötä. Työikäisten liikuntatoimintaa on lisännyt Lounais-Suomen aluehallintoviraston myöntämä Liikunnallisen elämäntavan paikallisten kehittämisavustus 3.000 €, jonka käyttöä jatkettiin kesäkuulle 2024 asti.

Viikoittaisia ryhmäliikuntatunteja järjestettiin 16 (ei sis. uimahallin ryhmätoimintaa), joiden ryhmämaksuja 121 henkilöltä kertyi 4.719 €.

Uimahallin talousarvioon vuodelle 2024 kunnanhallitus asetti 20.000 € tulojen lisäyksen. Toimenpiteenä on korotettu käyttömaksuja, jotka tulivat voimaan 1.4. alkaen.

Uimahallin palvelumaksujen nosto ei ole vaikuttanut tulojen kertymään mittavasti käyttömaksujen hintojen korotuksen jälkeen. Tuloja kertyi 1.1.–30.6.2024 30.561,20 € (käyntimäärät 7835) ja vuonna 2023 vastaava summa oli 36.524,80 € (käyntimäärät 9937). Vuoden 2023 kevääseen verrattuna on käyntimäärä sekä tulojen määrä pienempi. Lisäksi koulujen uimaopetuksen käynnit ovat vähentyneet ja tuloja koululaisuinneista kertynyt 4.128 € vähemmän vuoden 2023 kevääseen verrattuna. Kokonaisarvio vuoden 2024 uimahallin tuloissa ei täyty.

Uimahallin toiminnan tuloja seurataan aktiivisesti ja arvio on, että myyntituloihin tullaan hakemaan muutosta osavuosisiraportin vaiheessa, mikäli asiakasmäärät ovat laskusuhdanteiset. On arvioitu, että uimahallin tuottojen vähennyksen määrä 1–9/2024 osavuosisiraportissa on 15.000 euroa.

Sivistystoimi yhteensä:

Sivistystoimi anoo henkilöstömäärärahoihin 51.400 €:n lisämäärärahaa.

Lisäksi sivistystoimi esittää tulojen lisäämistä sivistystoimen hallintoon 38.000 €.

3.3. Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu

	TA 2024	Toteuma 30.6.2024	tot %	TA muutos	UUSI TA 2024	Toteuma 30.6.2023	TP 2023
500 Sivistystoimen hallinto							
Tuotot	0	37 937		38 000	38 000	7 592	54 726
Kulut	-252 764	-116 641	46,1		-252 764	-121 949	-244 059
Netto	-252 764	-78 704	31,1	38 000	-214 764	-114 357	-189 333
505 Varhaiskasvatus							
Tuotot	299 500	223 814	74,7		299 500	338 243	440 986
Kulut	-5 904 195	-2 877 742	48,7		-5 904 195	-2 902 496	-5 590 444
Netto	-5 604 695	-2 653 928	47,4	0	-5 604 695	-2 564 253	-5 149 458
510 Opetustoimi							
Tuotot	852 500	714 916	83,9		852 500	791 310	985 431
Kulut	-10 594 613	-5 572 249	52,6	-51 400	-10 646 013	-5 312 491	-10 433 214
Netto	-9 742 113	-4 857 333	49,9	-51 400	-9 793 513	-4 521 181	-9 447 783
530 Kulttuuri ja vapaa aika							
Tuotot	259 325	207 946	80,2		259 325	255 958	241 456
Kulut	-1 578 396	-818 981	51,9		-1 578 396	-759 859	-1 456 940
Netto	-1 319 071	-611 035	46,3	0	-1 319 071	-503 901	-1 215 484
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Tuotot	1 411 325	1 184 613	83,9	38 000	1 449 325	1 393 103	1 722 599
Kulut	-18 329 968	-9 385 613	51,2	-51 400	-18 381 368	-9 096 795	-17 724 657
Netto	-16 918 643	-8 201 000	48,5	-13 400	-16 932 043	-7 703 692	-16 002 058

4. TEKNINEN LAUTAKUNTA

4.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2024

Teknisen toimen hallinto -tulosalue

Työpääallikkö on irtisanoutunut kesäkuussa 2024.

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

Toteuma kesäkuun 2024 lopussa on 49,5 % toimintakulujen osalta.

Tilalaitos-tulosalue

Toteuma kesäkuun 2024 lopussa on 52,8 % toimintakulujen osalta. Tilalaitoksen osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen talven aikana energian ja palveluiden hintojen nousu.

Siivoustyönohjaajan toimeen valittiin Jenni Hakala, joka aloitti työt 8.1.2024.

Infra-tulosalue

Toteuma kesäkuun 2024 lopussa on 51,2 % toimintakulujen osalta.

Kunnallistekniikan osalta kuluja ovat huomattavasti lisänneet kuluneen lumisen ja kylmän talven aikana auras-, hiekoitus- ym. hintojen nousu.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan vaihe 1 on käynnissä.

Roukkuli II -teollisuusalueen suunnittelu on valmis.

Asevelitien saneerauksen urakka on kilpailutettu.

Raimelan kunnallistekniikan saneeraus jatkuu.

Asemantien jkpp-tien rakentaminen jatkuu.

Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi -tulosalue

Toteuma kesäkuun 2024 lopussa on 41,0 % toimintakulujen osalta.

Ympäristötoimen osalta on ollut henkilöstövajausta.

Ympäristösuojelun yhteistyösopimus on irtisanottu. Mynämäki, Nousiainen ja Rusko ovat hyväksyneet uuden sopimuksen. Sopimusneuvottelut jatkuvat.

Rakennusjärjestyksen päivittäminen on aloitettu.

4.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Kustannukset nousevat 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.

Vuokratuotot vähenevät Rasekon keskittäessä toimintaa Raision kampusalueelle.

4.3. Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu ja talousarviomuutokset

	TA 2024	Toteuma 30.6.2024	tot %	TA muutokset	UUSI TA 2024	Toteuma 30.6.2023	TP 2023
700 Teknisen toimien hallinto							
Tuotot	58 850	43 231	73,5		58 850	40 778	66 437
Kulut	-610 632	-302 228	49,5		-610 632	-296 691	-614 606
Netto	-551 782	-258 997	46,9		-551 782	-255 913	-548 169
730 Tilalaitos							
Tuotot	4 695 522	2 476 074	52,7		4 695 522	2 370 940	4 689 535
Kulut	-4 519 305	-2 384 040	52,8		-4 519 305	-2 441 794	-4 766 152
Netto	176 217	92 034	52,2		176 217	-70 854	-76 617
760 Infra							
Tuotot	194 319	116 933	60,2		194 319	107 565	204 440
Kulut	-796 557	-407 526	51,2		-796 557	-467 167	-816 248
Netto	-602 238	-290 593	48,3		-602 238	-359 602	-611 808
780 Rak.valv ja ymp.toimi							
Tuotot	203 163	80 848	39,8		203 163	78 379	159 465
Kulut	-337 255	-138 321	41,0		-337 255	-117 914	-260 072
Netto	-134 092	-57 473	42,9		-134 092	-39 535	-100 607
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	5 151 854	2 717 086	52,7		5 151 854	2 597 662	5 119 877
Kulut	-6 263 749	-3 232 115	51,6		-6 263 749	-3 323 566	-6 457 078
Netto	-1 111 895	-515 029	46,3		-1 111 895	-725 904	-1 337 201

5. INVESTOINNIT

5.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuun 2024 investoinneissa

Laurin koulun saneerauksen 3. vaihe on meneillään.

Tavastilan koulun vanhan asuntolasiiven IV-työt on aloitettu.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan rakentaminen on käynnissä.

Aarlahden rannan parannustyöt jatkuvat.

Ruotsinpellon kunnallistekniikan vaihe 1 on käynnissä.

Roukkuli II -teollisuusalueen suunnittelu on valmis.

Asevelitien saneerauksen urakka on kilpailutettu.

Raimelan kunnallistekniikan saneeraus jatkuu.

Asemantien jkpp-tien rakentaminen jatkuu. Vuodelle 2025 varattu optio-osuus käytetään vuoden 2024 aikana. (Hallinto-oikeus kumosi valitusoikeuden koskien kiinteistön purkamista). Olemassa olevan kevyen liikenteen väylän rummun korkeusasema pitää korjata. Rumpu on asennettu alun perin väärään korkeuteen. Lisä- ja muutostöihin tarvitaan lisämäärärahaa. ELY-keskus osallistuu osittain kustannuksiin.

Lisämäärärahan tarve:

Optio-osuuden käyttö 2024 (varattu vuodelle 2025)	56.000 €
Väärin asennetun rummun korjaus	40.000 €
Lisä- ja muutostyöt	<u>39.000 €</u>
	135.000 €

ELY:n maksuosuus ei ole vielä tiedossa.

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 2024 talousarvion investointiosan toteuma tammi–kesäkuu

Investointien toteumaprosentti on 36,3 %.

	MTA 2024	Toteuma 30.6.2024	tot-%	TA muutokset	UUSI TA 2024
111 Talon rakennus					
9301 Laurin koulun saneeraus	2 800 000	1 069 978	38,2 %		2 800 000
9046 Urheilukeskuksen maalämmön korjaus	25 000	26 280	105,1 %		25 000
9045 Vanhan puuosaston ratkaisu	10 000	0			10 000
9115 Tavastilan koulu turvavalaistusjärjestelmien uusiminen	10 000	2 364	23,6 %		10 000
9728 Tavastilan koulun ilmanvaihtojärjestelmän uusiminen	135 000	58 070	43,0 %		135 000
9067 Aarlahden alue	10 000	1 408	14,1 %		10 000
9039 Vaahteramäen pväkodin piha-alueen laajentaminen ja aidat	40 000	15 045	37,6 %		40 000
9119 Lukion p.lyltit ja sammutsv.	10 000				10 000
	3 040 000	1 173 145	38,6 %		3 040 000
113 Infrastrukturi					
Liikenneväylät					
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie- Asema	368 100	104 854	28,5 %	135 000	503 100
9314 Asemantien KLV, väli Kurinantie- Asema / ELY	-168 240	0			-168 240
9038 Raimelan vesihuollon saneeraus, kunnan osuus	170 000	111 800	65,8 %		170 000
9022 Ruotsinpellon kunnallistekniikka osa 2 ja 3	30 000	759	2,5 %		30 000
9037 Asevelitien saneeraus	170 000	0			170 000
9104 Roukkulin alueen kadut ja vesi	50 000	0			50 000
9215 Keskusta-alueen kuivatussuunnitelma	30 000	-4 655			30 000
9014 Katusaneeraukset	30 000	0			30 000
	Menot 848 100	212 758	25,1 %	135 000	983 100
	Tulot -168 240				-168 240
Päällystyksset					
9628 Paikkaukset	15 000	7 309	48,7 %		15 000
9035 Kaava-alueen kadut	50 000	0			50 000
	65 000	7 309	11,2 %		65 000
Tievalaistus					
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie- Asema	68 500	1 746	2,5 %		68 500
9032 Asemantien JKP, väli Kurinantie- Asema / ELY	-32 727	0			-32 727
9710 Katuvalaistuksen uusiminen	25 000	0			25 000
	Menot 93 500	1 746	1,9 %		93 500
	Tulot -32 727				-32 727
Yleiset alueet					
9692 Rakennuspaikkojen maisemointi	10 000	0			10 000
9068 Leikkipuistojen turvallisuuden kehittäminen	15 000	0			15 000
9036 Linja-autoaseman liikennejärjestelyt (Laurin koulu)	10 000	0			10 000
	35 000	0		0	35 000

Infrastruktuuri yhteensä	1 041 600	221 813	21,3 %	135 000	1 176 600
316 Irtain omaisuus					
9085 Kiinteistöhallintajärjestelmän hankinta	30 000	0			30 000
9086 Kiinteistöautomaatiojärjestelmien päivitys	30 000	0			30 000
9088 Paikkatietojärjestelmän päivitys	50 000	0			50 000
9081 Dynasty-asianhallintaohjelman versiopäivitys	10 000	0			10 000
9087 Päivähoidon ohjelman (Pro Consona) versiopäivitys	20 000	0			20 000
9754 Varasto, koneet ja kalusto	35 000	26 300	75,1 %		35 000
9900 Osakkeiden myynti	0	-500			0
9950 Puhtaanapito- ja ruokapalvelujen kalustohankinnat	30 000	7 848	26,2 %		30 000
	205 000	34 148	16,7 %		205 000
310 Kiinteä omaisuus					
9780 Maanhankinta ja lunastukset	150 000	27 627	18,4 %		150 000
9782 Maa-alueen myynti	0	-5 887			0
	150 000	27 627	18,4 %		150 000
Tulot	-200 967	-6 387			-200 967
Menot	4 436 600	1 456 733	32,8 %	135 000	4 571 600
Yhteensä	4 235 633	1 450 346			4 370 633

6. Rahoituslaskelma tammi–kesäkuu 2024

Rahoituslaskelma	MTA 2024	Toteuma 30.6.2024	TA muutokset	UUSI TA 2024
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta				
Tulorahoitus	-160 110	-231 030	193 900	33 790
Vuosikate	19 890	-206 295	193 900	213 790
Satunnaiset erät				0
Tulorahoituksen korjauserät	-180 000	-24 735		-180 000
Investoinnit	-4 235 633	-1 453 864		-4 370 633
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 436 600	-1 453 864	-135 000	-4 571 600
Rahoitusosuudet investointimenoihin	200 967			200 967
Pysyvien vastaavien luovutustulot				0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-4 395 743	-1 684 894	58 900	-4 336 843
Rahoitustoiminnan kassavirta				
Antolainauksen muutokset	30 000			30 000
Antolainasaamisten lisäykset	30 000			30 000
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset	4 400 000	2 307 051		4 400 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	4 000 000		8 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 600 000	-1 692 949		-3 600 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset	0	2 215		
Muut maksuvalmiuden muutokset		-666 757		
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	4 430 000	1 642 509	58 900	4 430 000
Kassavarojen muutos	34 257	-42 385		93 157

6.1. Lainamäärä

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 42.189.110 euroa sisältäen 6,0 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Vuonna 2024 on nostettu pitkäaikaista lainaa 4,0 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty kesäkuun loppuun mennessä noin 1.693.000 euroa. Lyhennykset eivät toteudu tasaisesti vuoden aikana. Arvioiduista koko vuoden lyhennyksistä laskettuna kuuden kuukauden osuus olisi 1.800.000 euroa.

Tätä katsausta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 6,0 milj. euroa. Lyhytaikaisen lainan eli kuntatodistusten limiitti on 10,0 milj. euroa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.1.2022 § 7 rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteet, jonka mukaan kunnan lainasalkun suojausaste on vähintään 30 %. Tällä hetkellä kunnan lainasalkun suojausaste on noin 58 %. Keskiporko on 2,97 % (viimeiset 12 kuukautta). Ennuste seuraavan 12 kuukauden keskikoroksi on 2,80 %.

Euribor-korot 19.8.2024:

12 kk	3,183 %
6 kk	3,408 %