

# *Mynämäki*

Puolivuosisikatsaus  
tammi–kesäkuu 2025

Kunnanhallitus 1.9.2025 § 239  
Kunnanvaltuusto 8.9.2025 § 71

# 1. TULOSLASKELMAOSA JA TASE

## 1.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2025

### Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 56,0 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2024 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 valtion avustusten toteuma on 83,7 %. Summa sisältää uusia vuonna 2025 saatuja avustuksia ja vuodelta 2024 siirtyneiden kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Vastaavasti vuoden 2025 jälkeen jatkuvien muiden hankkeiden valtionavustukset siirretään tilinpäätöksessä seuraavalle vuodelle. Hankkeista aiheutuvat kulut (pääasiassa henkilöstökuluja) kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan. Hankkeissa on kunnan omavastuuosuus, joka vaihtelee hankkeittain.

Muissa toimintatuotoissa kesäkuun loppuun mennessä ei ole toteutunut käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Talousarviossa myyntivoittoja on budjetoitu 300.000 €. Puunmyyntituloja on toteutunut 272.000 €. Talousarviossa tuloja on budjetoitu 200.000 €. Ulkoisten toimitilojen päävuokratuottojen toteuma on 53,1 % ja samoin käyttövuokrien toteuma on 53,1 %.

### Toimintakulut

#### Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 51,0 %. Palkkojen toteuma on 50,5 % ja sivukulujen on 53,3 %. Lomarahat on maksettu kesäkuussa ja se vaikuttaa toteumaprosenttiin. Kesäkuun alusta jaettiin sopimusloma riippuen noin 0,40 %:n paikallinen järjestelyerä. Lokakuun alusta alkaen maksetaan kaikilla sopimusaloilla 2,5 %:n yleiskorotus.

#### Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 51,6 %. Suurimpia palvelujen ostoja ovat kuljetukset 55,6 % (koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne), päivähoidon palvelusetelit 50,7 %, rakennusten korjauskustannukset 85,3 % ja ICT-palvelut 59,2 %. Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana. Suurimmalta osin kesäkuun lopun ylitys johtuu koulukuljetuksista (kevätlukukausi on pitempi) sekä rakennusten ja alueiden kunnossapitopalveluista.

Turun työllisyysalue on laskuttanut kuntia läntisen toiminta-alueen lähipalvelujen ja keskitettyjen palvelujen tuottamisesta tammi-maaliskuulta. Mynämäen kunnan tammi-kesäkuun toteumasta puuttuu kolmen kuukauden osuus. Seuraava lasku on tulossa syyskuussa.

## Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 52,0 %. Lämmityskulujen toteuma on 66,8 %, sähkön 49,2 % ja elintarvikkeiden 47,3 %. Osa hankinnoista toteutuu epätasaisesti vuoden aikana (esim. elintarvikkeet, oppikirjat ja kalusteet). Lämmitys- ja sähkökuluihin vaikuttaa vuodenaika.

## Avustukset

Toteuma yhteensä on 46,2 %. Lasten kotihoidon tuen toteuma on 30,3 %. Toiminta-avustukset yhdistyksille, järjestöille ja yksityisteille on pääsääntöisesti maksettu koko vuoden osalta.

Kunnan maksettavaksi kuuluvien työttömyystukien toteuma on 64,0 %. TE-uudistuksen myötä kunnan vastuu työttömyystuista laajeni. Kunta maksaa nämä Kelalle kuukausittain.

Lisäksi kunnat maksavat mm. työnantajien palkkatuen starttirahan. Turun työllisyysalue ei ole laskuttanut kuntia tältä osin ollenkaan.

## Verotulot

Talousarviossa verotuloarvio on Kuntaliiton lokakuun 2024 ennustekehikon mukainen. Elokuun 2025 ennustekehikossa verotuloarviot ovat seuraavat:

|                 | TA 2025           | kehikko 5/2025    | kehikko 8/2025    | ero, €          | %           | toteuma<br>30.6.2025 | tot %       |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|----------------------|-------------|
| Kunnan tulovero | 14 775 000        | 14 556 000        | 14 355 000        | -420 000        | -1,5        | 7 580 876            | 51,3        |
| Kiinteistövero  | 2 454 000         | 2 386 000         | 2 386 000         | -68 000         | -2,8        | 158 865              | 6,5         |
| Yhteisövero     | 1 031 000         | 1 172 000         | 1 172 000         | 141 000         | 13,7        | 683 684              | 66,3        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>18 260 000</b> | <b>18 114 000</b> | <b>17 913 000</b> | <b>-347 000</b> | <b>-0,8</b> | <b>8 423 425</b>     | <b>46,1</b> |

Kunnallisveron ennuste vuosille 2025–2029 heikkenee toukokuun arvioista. Muutos johtuu pääosin työllisyyden odotettua heikommasta kehityksestä kuluvana vuonna. Veropohjaan ja erityisesti palkkatuloihin tehtiin siten tarkennuksia. Palkkatulot kasvavat arviolta noin kolme prosenttia tänä vuonna, kun toukokuussa vastaava arvio oli 3,5 prosenttia. Työllisyyden paranemisen sekä ansioiden nousun seurauksena palkkatulojen odotetaan kasvavan lähes viisi prosenttia ensi vuonna.

Ensi vuodesta alkaen tehtiin myös tarkennuksia vähennyspuolelle. Työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen vähennyskelpoisuuden poistamisesta, josta päätettiin kevään kehysriihessä, on nyt myös huomioitu veroennustekehikossa. Tämä nostaa kunnallisveron tuottoa arviolta noin 40 miljoonalla eurolla vuositasolla. Kaikki hallituksen veroperustemuutosten aiheuttamat vaikutukset kuntien verotuottoon kompensoidaan hallitusohjelman mukaan nettomääräisesti. Nämä ja jo aiemmin päätettyjen muutosten nettovaikutukset ovat kunnallisveron osalta yhteensä noin -30 miljoonaa euroa vuodelle 2026. Muutokset kompensoidaan kuntien valtionosuusmaksatuksissa.

Työllisyysrahaston kevään arvion mukaan palkansaajien osuus työttömyysvakuutusmaksusta nousee heikentyneen työllisyystilanteen seurauksena.

Korotus olisi arvion mukaan minimissään 0,25 ja maksimissaan 0,75 prosenttiyksikköä ensi vuonna. Kyseinen maksu on vähennyskelpoinen ja heikentäisi näin ollen kunnallisveron tuottoa. Vaikka päätöstä tältä osin ole vielä tehty ennustekehikossa on arvioitu 0,50 prosenttiyksikön korotusta työttömyysvakuutusmaksuun ensi vuodesta alkaen.

Korotuksen vaikutus kunnallisveron tuottoon on noin -50 miljoonaa euroa per vuosi. Työllisyysrahaston hallitus tekee varsinaisen esityksensä työllisyysvakuutusmaksun muutoksesta elokuun lopulla hallintoneuvostolle. Heiltä esitys menee sosiaali- ja terveysministeriön kautta lakiesityksenä eduskunnan päätettäväksi.

Hallitus päätti puoliväliriihessä alentaa yhteisöverokantaa kahdella prosenttiyksiköllä (20 % → 18 %) vuodesta 2027 alkaen. Verokannan pienentäminen alentaa yhteisöveron tuottoa yhteensä noin -830 miljoonalla eurolla, josta kuntaryhmän osuus on noin -190 miljoonaa euroa. Kuntien yhteisöveron tuottoon vaikuttaa lisäksi myös rahapeliuudistus (-10 miljoonaa euroa) sekä korkovähennysrajoituksen infrastruktuuripoikkeus (-5 miljoonaa euroa). Vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuen poisto vastaavasti nostaa yhteisöveron tuottoa vajaalla 3 miljoonalla eurolla. Hallitusohjelman mukaisesti yhteisöveron veroperusteisiin tehtävät muutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Yhteisöveron muutokset kompensoidaan ryhmäosuuksia muuttamalla ja näin ollen niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

Kunnanhallitus hyväksyi 11.8.2025 vuoden 2026 talousarvion laadintaohjeen ja raamin. Raamissa verotulot on arvioitu toukokuun ennustekehikon mukaisesti lisättynä 200.000 eurolla oletuksella, että työllisyys ja muu taloudellinen tilanne paranee ja lisää verotuloja. Elokuun ennustekehikkoon verrattuna raamissa on 209.000 € enemmän kunnan tuloveron tuottoa.

Verotulot yhteensä toteuma kesäkuun lopussa on 46,1 %. Kunnan tuloveron toteuma on 51,3 %. Yhteisöveron toteuma on 66,3 %. Kiinteistöveron toteuma on tässä vaiheessa vuotta vain 6,5 %, koska kiinteistöverot tilitetään syksyllä.

### Valtionosuudet

Kesäkuun lopun toteuma on 51,0 %. Vuoden 2025 talousarviossa valtionosuudet ovat 4.417.430 €. Valtiovarainministeriön viimeisimmän eli kesäkuun päätöksen ja OKM:n päätöksen mukaan valtionosuudet ovat 4.515.463 € eli noin 98.000 € enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta on haettava 23.9.2025 mennessä. Korotus maksetaan saajille joulukuussa.

### Korkokulut

Korkokulujen toteuma on 56,1 %. Talousarviossa korkokuluiksi on arvioitu 1,0 milj. euroa. Lainojen korkojen maksuajankohta riippuu lyhennysten ajankohdasta. Lainoja on nostettu eri kuukausina, joten lyhennykset ja korot erääntyvät epätasaisesti. Ennuste tällä hetkellä olevien lainojen koko vuoden korkokustannuksiksi on noin 1,0 milj. euroa. Syksyllä todennäköisesti nostetaan uutta pitkäaikaista lainaa, joka lisää korkokustannuksia jonkin verran.

## Poistot

Poistot ovat todelliset kuuden kuukauden poistot. Toteuma on 48,8 % eli hiukan alle tasaisen kertymän. Laurin koulun saneerauksen poistot on aloitettu valmistumisen mukaan vaiheittain vuodesta 2023 alkaen. Saneeraus on tällä erää valmis ja poistot kokonaisuudessaan alkaa heinäkuun 2025 alusta.

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

Vuoden 2025 talousarvio on noin 1,0 milj. euroa alijäämäinen. Tässä vaiheessa näyttää siltä, että alijäämän määrä ei oleellisesti vähene loppuvuoden aikana.

Verotulojen ennustetta on selostettu edellä 1.1. kohdassa. Tämän hetken arvion mukaan verotulot on jäämässä 347.000 € alle talousarviossa arvioidun. Tässä raportissa ei vielä esitetä verotuloarvion vähennystä. Esitys tehdään tarvittaessa tammi-syyskuun raportissa.

Toimintatuottojen toteumaan tammi-kesäkuulta vaikuttaa alkuvuonna saatu tulo puunmyynnistä. Koko vuoden osalta toteumaa saattaa jäädä alle arvion, jos käyttöomaisuuden myyntivoitot eivät todennäköisesti toteudu budjetoidun mukaisesti.

Määräraha henkilöstömenoihin riittänee koko vuodeksi. Kesäkuun lopun toteumaan vaikuttaa lomarahojen maksu kesäkuussa. Vuoden 2025 yleiskorotus 2,5 % tulee voimaan lokakuun alusta. Talousarvion laadinnan aikaan oli oletuksena, että kaikki palkankorotukset tulevat voimaan kesäkuun alusta.

Kustannukset työttömyysetuuksista mahdollisesti kasvavat vuoden edetessä, koska kunnan maksuosuus kasvaa työttömyyspäivien määrän nousun myötä. Yritysten palkkatukea on myönnetty elokuussa lähes koko talousarviossa varattu määrä. Starttirahaa on vielä jonkin verran jäljellä. Kunta voi itse päättää kuinka paljon palkkatukiin ja starttirahaan lisätään määrärahaa. Työllistämiseen varattujen määrärahojen tilanne on selostettu kunnanhallituksen osuudessa 2.1. kohdassa.

Valtionosuuksien toteumaa on selostettu edellä 1.1. kohdassa. Valtionosuudet kertyvät arvioidun mukaisesti.

### **Tuloarvioiden ja määrärahojen muutokset**

Käyttötalousosa:

Määrärahan 56.000 € siirto Varhaiskasvatus -tulosalueelta Opetustoimi -tulosalueelle ei vaikuta vuosikatteeseen tai tilikauden tulokseen.

Investointiosa:

Infra -kohtaan 15.868 € tulon lisäys vuonna 2024 tehdyn keskusta-alueen kuivatussuunnitelman ELY-keskuksen rahoitusosuus, joka maksettiin kunnalle vuoden 2025 puolella.

Irtain omaisuus -kohtaan 20.000 € lisämääräraha Microsoft ympäristöön siirtymisen vuoden 2025 osuus.

Rahoitusosa:

Investointiosaan esitettyjen muutosten nettovaikutus on -4.132 €. Muutos ei lisää lainatarvetta.

### 1.3. Vuoden 2025 talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen tammi–kesäkuu

#### Sisäinen ja ulkoinen tuloslaskelma tammi-kesäkuu 2025

| Ulkoiset ja sisäiset                 | TA 2025            | toteuma<br>30.6.2025 | tot<br>%    | TA-<br>muutokset | UUSI<br>TA 2025    | toteuma<br>30.6.2024 | TP 2024            |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>7 380 113</b>   | <b>4 132 346</b>     | <b>56,0</b> |                  | <b>7 380 113</b>   | <b>4 028 933</b>     | <b>7 541 262</b>   |
| Myyntituotot                         | 2 206 948          | 1 236 316            | 56,0        |                  | 2 206 948          | 1 251 237            | 2 308 292          |
| Maksutuotot                          | 354 500            | 222 170              | 62,7        |                  | 354 500            | 201 165              | 468 804            |
| Tuet ja avustukset                   | 404 340            | 372 181              | 92,0        |                  | 404 340            | 564 677              | 637 895            |
| Muut toimintatuotot                  | 4 414 325          | 2 301 679            | 52,1        |                  | 4 414 325          | 2 011 854            | 4 126 271          |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-27 734 958</b> | <b>-13 993 353</b>   | <b>50,5</b> |                  | <b>-27 734 958</b> | <b>-13 819 164</b>   | <b>-26 549 412</b> |
| Henkilöstökulut                      | -14 692 348        | -7 497 114           | 51,0        |                  | -14 692 348        | -7 420 824           | -14 179 707        |
| Palkat ja palkkiot                   | -11 955 064        | -6 037 939           | 50,5        |                  | -11 955 064        | -5 992 008           | -11 448 639        |
| Henkilösivukulut                     | -2 737 284         | -1 459 175           | 53,3        |                  | -2 737 284         | -1 428 816           | -2 731 068         |
| Eläkekulut                           | -2 347 199         | -1 193 011           | 50,8        |                  | -2 347 199         | -1 235 261           | -2 358 327         |
| Muut henkilösivukulut                | -390 085           | -266 164             | 68,2        |                  | -390 085           | -193 555             | -372 741           |
| Palvelujen ostot                     | -6 129 429         | -3 155 284           | 51,5        |                  | -6 129 429         | -3 099 664           | -6 079 422         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -2 134 924         | -1 111 338           | 52,1        |                  | -2 134 924         | -1 132 616           | -2 166 886         |
| Avustukset                           | -1 436 103         | -663 944             | 46,2        |                  | -1 436 103         | -552 255             | -943 867           |
| Muut toimintakulut                   | -3 342 154         | -1 565 673           | 46,8        |                  | -3 342 154         | -1 613 805           | -3 179 530         |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-20 354 845</b> | <b>-9 861 007</b>    | <b>48,4</b> |                  | <b>-20 354 845</b> | <b>-9 790 231</b>    | <b>-19 008 150</b> |
| Verotulot                            | 18 260 000         | 8 423 425            | 46,1        |                  | 18 260 000         | 8 278 566            | 17 571 460         |
| Kunnan tulovero                      | 14 775 000         | 7 580 876            | 51,3        |                  | 14 775 000         | 7 517 439            | 14 443 507         |
| Kiinteistövero                       | 2 454 000          | 158 865              | 6,5         |                  | 2 454 000          | 142 319              | 2 094 623          |
| Osuus yhteisöverosta                 | 1 031 000          | 683 684              | 66,3        |                  | 1 031 000          | 618 808              | 1 033 330          |
| Valtionosuudet                       | 4 417 430          | 2 251 770            | 51,0        |                  | 4 417 430          | 1 920 214            | 4 281 022          |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -911 000           | -485 535             | 53,3        |                  | -911 000           | -614 870             | -1 156 689         |
| Korkotuotot                          | 60 000             | 31 899               | 53,2        |                  | 60 000             | 0                    | 100 888            |
| Muut rahoitustuotot                  | 32 000             | 45 222               | 141,3       |                  | 32 000             | 35 824               | 48 205             |
| Korkokulut                           | -1 000 000         | -560 766             | 56,1        |                  | -1 000 000         | -644 934             | -1 298 740         |
| Muut rahoituskulut                   | -3 000             | -1 890               | 63,0        |                  | -3 000             | -5 760               | -7 042             |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>1 411 585</b>   | <b>328 653</b>       |             |                  | <b>1 411 585</b>   | <b>-206 321</b>      | <b>1 687 643</b>   |
| Poistot ja arvon alentumiset         | -2 400 000         | -1 171 773           | 48,8        |                  | -2 400 000         | -1 128 841           | -2 556 053         |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -2 400 000         | -1 171 773           | 48,8        |                  | -2 400 000         | -1 128 841           | -2 556 053         |
| Kertaluonteiset poistot              |                    |                      |             |                  |                    |                      |                    |
| Satunnaiset erät                     |                    | -2 438               |             |                  | 0                  |                      | 0                  |
| Satunnaiset tuotot                   |                    |                      |             |                  |                    |                      |                    |
| Satunnaiset kulut                    |                    | -2 438               |             |                  | 0                  |                      |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>-988 415</b>    | <b>-845 558</b>      |             |                  | <b>-988 415</b>    | <b>-1 335 162</b>    | <b>-868 410</b>    |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+) |                    | 14 523               |             |                  | 0                  | 46 656               | 82 252             |
| Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+) |                    |                      |             |                  |                    | -1 107               | -1 061             |
| <b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b> | <b>-988 415</b>    | <b>-831 035</b>      |             |                  | <b>-988 415</b>    | <b>-1 289 613</b>    | <b>-787 219</b>    |

## Ulkoinen tuloslaskelma tammi-kesäkuu 2025

| Ulkoiset                             | TA 2025            | toteuma<br>30.6.2025 | tot<br>%    | TA-<br>muutokset | UUSI<br>TA 2025    | toteuma<br>30.6.2024 | TP 2024            |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>3 584 304</b>   | <b>2 220 552</b>     | <b>62,0</b> |                  | <b>3 584 304</b>   | <b>2 202 940</b>     | <b>3 886 711</b>   |
| Myyntituotot                         | 911 763            | 577 297              | 63,3        |                  | 911 763            | 600 073              | 1 004 143          |
| Maksutuotot                          | 354 500            | 221 820              | 62,6        |                  | 354 500            | 200 105              | 467 744            |
| Tuet ja avustukset                   | 404 340            | 372 181              | 92,0        |                  | 404 340            | 564 677              | 637 895            |
| Muut toimintatuotot                  | 1 913 701          | 1 049 254            | 54,8        |                  | 1 913 701          | 838 085              | 1 776 929          |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-23 939 150</b> | <b>-12 081 607</b>   | <b>50,5</b> |                  | <b>-23 939 150</b> | <b>-11 993 172</b>   | <b>-22 894 861</b> |
| Henkilöstökulut                      | -14 692 348        | -7 497 114           | 51,0        |                  | -14 692 348        | -7 420 824           | -14 179 707        |
| Palkat ja palkkiot                   | -11 955 064        | -6 037 939           | 50,5        |                  | -11 955 064        | -5 992 008           | -11 448 639        |
| Henkilösivukulut                     | -2 737 284         | -1 459 175           | 53,3        |                  | -2 737 284         | -1 428 816           | -2 731 068         |
| Eläkekulut                           | -2 347 199         | -1 193 011           | 50,8        |                  | -2 347 199         | -1 235 261           | -2 358 327         |
| Muut henkilösivukulut                | -390 085           | -266 164             | 68,2        |                  | -390 085           | -193 555             | -372 741           |
| Palvelujen ostot                     | -4 834 244         | -2 495 253           | 51,6        |                  | -4 834 244         | -2 452 685           | -4 785 327         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -2 134 924         | -1 110 116           | 52,0        |                  | -2 134 924         | -1 125 164           | -2 149 552         |
| Avustukset                           | -1 436 103         | -663 944             | 46,2        |                  | -1 436 103         | -552 255             | -943 867           |
| Muut toimintakulut                   | -841 531           | -315 180             | 37,5        |                  | -841 531           | -442 244             | -836 408           |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-20 354 846</b> | <b>-9 861 055</b>    | <b>48,4</b> |                  | <b>-20 354 846</b> | <b>-9 790 232</b>    | <b>-19 008 150</b> |
| Verotulot                            | 18 260 000         | 8 423 425            | 46,1        |                  | 18 260 000         | 8 278 566            | 17 571 460         |
| Kunnan tulovero                      | 14 775 000         | 7 580 876            | 51,3        |                  | 14 775 000         | 7 517 439            | 14 443 507         |
| Kiinteistövero                       | 2 454 000          | 158 865              | 6,5         |                  | 2 454 000          | 142 319              | 2 094 623          |
| Osuus yhteisöverosta                 | 1 031 000          | 683 684              | 66,3        |                  | 1 031 000          | 618 808              | 1 033 330          |
| Valtionosuudet                       | 4 417 430          | 2 251 770            | 51,0        |                  | 4 417 430          | 1 920 214            | 4 281 022          |
| Rahoitustuotot ja -kulut             | -911 000           | -485 535             | 53,3        |                  | -911 000           | -614 870             | -1 156 689         |
| Korkotuotot                          | 60 000             | 31 899               | 53,2        |                  | 60 000             | 0                    | 100 888            |
| Muut rahoitustuotot                  | 32 000             | 45 222               | 141,3       |                  | 32 000             | 35 824               | 48 205             |
| Korkokulut                           | -1 000 000         | -560 766             | 56,1        |                  | -1 000 000         | -644 934             | -1 298 740         |
| Muut rahoituskulut                   | -3 000             | -1 890               | 63,0        |                  | -3 000             | -5 760               | -7 042             |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>1 411 584</b>   | <b>328 605</b>       |             |                  | <b>1 411 584</b>   | <b>-206 322</b>      | <b>1 687 643</b>   |
| Poistot ja arvon alentumiset         | -2 400 000         | -1 171 773           | 48,8        |                  | -2 400 000         | -1 128 841           | -2 556 053         |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -2 400 000         | -1 171 773           | 48,8        |                  | -2 400 000         | -1 128 841           | -2 556 053         |
| Kertaluonteiset poistot              |                    |                      |             |                  |                    |                      |                    |
| Satunnaiset erät                     |                    | -2 438               |             |                  | 0                  |                      | 0                  |
| Satunnaiset tuotot                   |                    |                      |             |                  |                    |                      |                    |
| Satunnaiset kulut                    |                    | -2 438               |             |                  |                    |                      |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>              | <b>-988 416</b>    | <b>-845 606</b>      |             |                  | <b>-988 416</b>    | <b>-1 335 163</b>    | <b>-868 410</b>    |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+) |                    | 14 523               |             |                  | 0                  | 46 656               | 82 252             |
| Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+) |                    |                      |             |                  |                    |                      | -1 061             |
| <b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä)</b> | <b>-988 416</b>    | <b>-831 083</b>      |             |                  | <b>-988 416</b>    | <b>-1 288 507</b>    | <b>-787 219</b>    |

## Tase tammi–kesäkuu 2025

| VASTAAVAA                             | Avaava tase<br>1.1.2025 | muutos            | Tase<br>30.6.2025 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>              |                         |                   |                   |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                | 81 531                  | -13 307           | 68 224            |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                  | 81 531                  | -13 307           | 68 224            |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                | 43 911 565              | -829 155          | 43 082 410        |
| MAA- JA VESIALUEET                    | 3 398 933               | 0                 | 3 398 933         |
| RAKENNUKSET                           | 31 883 766              | -162 581          | 31 721 185        |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET        | 7 501 103               | -420 678          | 7 080 425         |
| KONEET JA KALUSTO                     | 908 427                 | -122 819          | 785 608           |
| ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN        | 219 337                 | -123 077          | 96 260            |
| SIJOITUKSET                           | 24 087 072              | -12 925           | 24 074 147        |
| OSAKKEET JA OSUUDET                   | 21 026 180              | -12 925           | 21 013 254        |
| MUUT LAINASAAMISET                    | 3 039 966               | 0                 | 3 039 966         |
| MUUT SAAMISET                         | 20 927                  | 0                 | 20 927            |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>     | <b>68 080 169</b>       | <b>-855 387</b>   | <b>67 224 781</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>          |                         |                   |                   |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT             | 1 240 453               | 0                 | 1 240 453         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b> | <b>1 240 453</b>        | <b>0</b>          | <b>1 240 453</b>  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>            |                         |                   |                   |
| VAIHTO-OMAISUUS                       | 18 209                  | -193              | 18 016            |
| VALMIIT TUOTTEET                      | 18 209                  | -193              | 18 016            |
| SAAMISET                              | 710 988                 | -415 864          | 295 124           |
| PITKÄAIKAISET SAAMISET                | 35 000                  | 0                 | 35 000            |
| LAINASAAMISET                         | 35 000                  | 0                 | 35 000            |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET                | 675 988                 | -415 864          | 260 124           |
| MYyntISAAMISET                        | 304 903                 | -215 492          | 89 411            |
| LAINASAAMISET                         | 74 786                  | -17 500           | 57 286            |
| MUUT SAAMISET                         | 162 281                 | -148 159          | 14 122            |
| SIIRTOSAAMISET                        | 134 018                 | -34 713           | 99 305            |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET               | 1 865 798               | -1 032 668        | 833 130           |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>   | <b>2 594 996</b>        | <b>-1 448 726</b> | <b>1 146 270</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>71 915 618</b>       | <b>-2 304 113</b> | <b>69 611 505</b> |

| VASTATTAVAA                           | Avaava tase<br>1.1.2025 | muutos     | Tase<br>30.6.2025 |
|---------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|
| OMA PÄÄOMA                            |                         |            |                   |
| PERUSPÄÄOMA                           | 18 728 266              | 0          | 18 728 266        |
| MUUT OMAT RAHASTOT                    | 4 768                   | 0          | 4 768             |
| EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ          | 3 500 187               | 0          | 3 500 187         |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ              | 0                       | -831 035   | -831 035          |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ                   | 22 233 221              | -831 035   | 21 402 186        |
| POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS          |                         |            |                   |
| POISTOERO                             | 339 871                 | -14 523    | 325 348           |
| VAPAAHTOISET VARAUKSET                | 68 963                  | 0          | 68 963            |
| POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS YHTEENSÄ | 408 834                 | -14 523    | 394 311           |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT               |                         |            |                   |
| LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT            | 1 330 536               | -20 406    | 1 310 130         |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ      | 1 330 536               | -20 406    | 1 310 130         |
| VIERAS PÄÄOMA                         |                         |            |                   |
| PITKÄAIKAINEN                         | 37 719 872              | 0          | 37 719 872        |
| LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL         | 37 719 872              | 0          | 37 719 872        |
| LYHYTAIKAINEN                         | 10 223 156              | -1 438 150 | 8 785 007         |
| LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.        | 6 680 769               | -940 385   | 5 740 385         |
| SAADUT ENNAKOT                        | 187 532                 | -139 668   | 47 864            |
| LYHYTAIKAISET OSTOVELAT               | 1 453 411               | -505 020   | 948 391           |
| MUUT VELAT                            | 242 559                 | 122 758    | 365 318           |
| SIIRTOVELAT                           | 1 658 885               | 24 165     | 1 683 049         |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ                | 47 943 028              | -1 438 150 | 46 504 878        |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ                  | 71 915 618              | -2 304 113 | 69 611 505        |

## 2. KUNNANHALLITUS

### 2.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2025

#### **Vaalit-tulosalue**

Yhdistetyt kunta- ja aluevaalit järjestettiin huhtikuussa 2025. Hyvinvointialue on maksanut kunnalle lakisääteisen korvauksen aluevaalien järjestämisen aiheuttamista kustannuksista.

#### **Yleishallinto-tulosalue**

Alkuvuoden valmisteltu palvelu- ja tilaverkkoselvitys hyväksyttiin kunnanvaltuustossa maaliskuussa. Valtuuston päätöksellä ei otettu kantaa selvityksessä esille nostettuihin toimenpidesuosituksiin vaan arviointi valittavista ratkaisuista tehdään ja päätetään erikseen.

Kunnanvaltuuston kesäkuussa 2024 hyväksymän talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä sisältyy vuoden 2025 talousarvioon. Niiden toteutuminen tammi–kesäkuulta 2025 lopun tilanteen mukaan on tämän puolivuotiskatsauksen liitteenä. Osa toimenpiteistä sisältyi jo kuluvan vuoden 2024 talousarvioon.

Kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen (KVTES) palkkausjärjestelmä uudistui tasopalkkajärjestelmäksi helmikuusta 2025 alkaen. Kuntien tulee ottaa järjestelmä käyttöön syyskuun 2025 loppuun mennessä. Mynämäessä tasopalkkajärjestelmä valmisteltiin yhteistyössä YT-ryhmän kanssa kevään aikana ja se otettiin käyttöön 1.6.2025 alkaen. Samassa yhteydessä neuvoteltiin ja jaettiin paikalliset järjestelyerät ja ne käytettiin tasopalkkajärjestelmän mukaisiin tasopalkkoihin.

#### **Elinvoima-tulosalue**

Elinvoiman uusi tulosalue on päässyt toimintaan vuoden 2024 alusta lukien. 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.

Kunta osallistui Turun rakennusmessuille huhtikuun alussa omalla osastollaan, joka sai hyvää näkyvyyttä ja positiivista palautetta. Kunnan henkilöstö on osallistunut aktiivisesti yritys- ja yhdistyskentän tilaisuuksiin ja tapahtumien valmisteluun. Yritysvierailuja ja -tapaamisia on tehty mahdollisuuksien mukaan ja tätä työtä tulee yhä vahvistaa.

Kuntaviestinnässä ja -markkinoinnissa on jatkettu tasaisesti monipuolista näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa. Työntekijöiden osaaminen on mahdollistanut monipuolisen sisällöntuotannon ja aktiivisen näkymisen eri kanavissa. Kunnan monipuolista näkyvyyttä niin sosiaalisessa mediassa kuin muissakin medioissa aktivoidaan ja kehitetään edelleen.

Meidän Mynämäki -tiedotelehteä on uudistettu uuden graafisen ilmeen mukaiseksi ja lehden ilmestymisaikatauluksi on päätetty kolme lehteä vuodessa. Lehti ilmestyy sekä painettuna että sähköisenä. Painosmäärä on ollut hieman vaihdellen 1700–2300 kpl (messupainatukset isompia).

Tonttimarkkinointia on herätelty sekä somealustojen voimin että kesän aikana kuvatuin markkinointivideoin, jotka saadaan käyttöön loppukesän aikana. Katteluksen ja Ruotsinpellon tonttialueet on merkitty kyltein, jotta tontteihin tutustuminen olisi alueella helpompaa.

### Kaavoitus

Kunnanvaltuusto hyväksyi Kolsa-Juvansuon tuulivoimakaavan 23.10.2023. Päätöksestä on valitettiin hallinto-oikeuteen, joka hylkäsi valitukset. Valituksen tekijät hakivat valituslupaa korkeimmasta hallinto-oikeudesta, mutta KHO hylkäsi valituslupahakemuksen 30.5.2025 tekemällään päätöksellä, joten kaava on nyt saanut lainvoiman.

Saartenokan tuulivoimaosayleiskaavan valmistelu keskeytettiin helmikuussa.

### Työllisyyspalvelut

Vuoden 2025 alusta voimaan tulleen TE-uudistuksen toimeenpano on edennyt suunnitellusti. Ration aluepisteen toiminta on käynnistynyt ja kerran viikossa työllisyysohjaaja pitää vastaanottoa myös Mynämäen kunnanvirastolla, jossa hänen kanssaan pääsee keskustelemaan omasta työllisyystilanteestaan ilman ajanvarausta.

Varsinais-Suomen työllisyyskatsaukset lähetetään valtuutetuille kuukausittain. Heinäkuun katsauksen mukaan Mynämäessä oli 322 työtöntä työnhakijaa (kesäkuu 319, heinäkuu 2024 286). Lomautettuna heistä oli 30. Työttömien osuus työvoimasta oli 9,3 %. Avoimia työpaikkoja heinäkuussa oli 18. Pitkäaikaistyöttömiä oli 146, alle 20 vuotiaita 13, alle 25 vuotiaita 40 ja yli 50 vuotiaita työttömiä 128.

Koko Varsinais-Suomen työttömyysprosentti oli 12,2 %.

### *Työttömyysetuudet*

Vuoden 2025 alusta kunnat maksavat työttömyysetuuksien kustannuksista enemmän kuin aikaisemmin. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksetaan porrastetusti jo 100 päivän työttömyyden jälkeen (aiemmin 300 päivän jälkeen). Lisäksi kunnat maksavat samalla lailla porrastetusti osan ansiopäivärahoista ja peruspäivärahoista. Kustannusvastuun nousu on huomioitu kuntien valtionosuuksissa vuoden 2023 tietojen perusteella. Työttömyyden lisääntymisen takia myös kuntien kustannukset ovat nousseet. Työttömyysetuudet kunta maksaa Kelalle kuukausittain.

Mynämäen kunta on maksanut tammi–kesäkuulta 2025 työttömyysetuuksia seuraavasti:

| <b>Tammi-kesäkuu 2025</b>  | <b>10 %<br/>100 pv</b> | <b>20 %<br/>200 pv</b> | <b>30 %<br/>300 pv</b> | <b>40 %<br/>400-600 pv</b> | <b>50 %<br/>700 pv -</b> | <b>yhteensä</b> |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| Työmarkkinatuen kuntaosuus | 2 323                  | 2 918                  | 7 945                  | 34 665                     | 180 823                  | 228 674         |
| Ansiosidonnainen päiväraha | 9 031                  | 17 691                 | 18 562                 | 9 262                      |                          | 54 546          |
| Peruspäiväraha             | 4 272                  | 4 945                  | 2 199                  | 3 078                      |                          | 14 494          |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>15 626</b>          | <b>25 554</b>          | <b>28 706</b>          | <b>47 005</b>              | <b>180 823</b>           | <b>297 714</b>  |

Vuoden 2025 talousarviossa on 500.000 € määräraha työttömyysetuuksiin. Se ei tule riittämään koko vuodeksi. Lisämääräraha esitetään tammi–syyskuun raportissa, kun tilanne on tiedossa pidemmältä ajalta.

Vuonna 2024 tammi–kesäkuulta työmarkkinatuen kuntaosuutta oli maksettu noin 200.700 €.

### *Palkkatuet ja starttiraha*

Kunnat maksavat yrityksille ja yhdistyksille myönnettävät palkkatuet sekä aloittaville yrityksille myönnettävät starttirahat. Lisäksi kunnat maksavat mm. työttömille maksettavia kulukorvauksia. Nämä kunta maksaa työllisyysalueelle aiheuttamisperiaatteen mukaan. Työllisyysalue ei ole laskuttanut kunnilta näitä ollenkaan.

Alla olevan taulukon määrärahat on arvioitu TE-uudistuksen valmistelua varten VM:ltä saatujen vuoden 2023 tietojen perusteella. Mynämäen kunnan pyynnöstä työllisyysalue siirsi kesäkuussa yritysten palkkatukeen varattua määrärahaa starttirahaan 20.000 €. Taulukon määrärahoissa on huomioitu tämä siirto. Määrärahan sitominen tarkoittaa sitä, että määräraha on vuoden 2025 osalta sidottu koko sille ajalle, jolle palkkatukea ja starttirahaa maksetaan. Jos palkkatuen tai starttirahan maksaminen jatkuu vuoden 2026 puolelle, tämä osa varataan vuoden 2026 talousarvioon.

|                                              | <b>määräraha €</b> | <b>elokuu<br/>sidottu €</b> | <b>Elokuu<br/>Sitomatta €</b> | <b>sidottu<br/>%</b> |
|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>Palkkatuki ja yli 55 v työllistäminen</b> |                    |                             |                               |                      |
| kunnallissektori                             | 23 110             | 10 525                      | 12 585                        | 45,5                 |
| yritykset ja alle 100 %:n tuki yhdistykseen  | 173 328            | 158 526                     | 14 802                        | 91,5                 |
| 100 %:n tuki yhdistykseen                    | 0                  | 0                           | 0                             |                      |
| <b>Palkka- ja työllistämistuki yhteensä</b>  | <b>196 438</b>     | <b>169 051</b>              | <b>27 387</b>                 | <b>86,1</b>          |
| starttiraha                                  | 63 252             | 51 425                      | 11 827                        | 81,3                 |
| muut tuet ja kulukorvaukset                  | 15 000             | 1 233                       | 13 767                        | 8,2                  |
| <b>Starttiraha ja muut</b>                   | <b>78 252</b>      | <b>52 658</b>               | <b>25 594</b>                 | <b>67,3</b>          |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                       | <b>274 690</b>     | <b>221 709</b>              | <b>52 981</b>                 | <b>80,7</b>          |

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

### **Yleishallinto-tulosalue**

#### *Toimintatuotot*

Toimintatuottojen toteuma todennäköisesti jää alle talousarviossa arvioidun. Puunmyyntituotot on jo tässä vaiheessa vuotta toteutunut kokonaan. Puukauppoja ei todennäköisesti enää tehdä ainakaan suurta määrää. Käyttöomaisuuden myyntivoittoa ei ole toteutunut yhtään. Talousarviossa tuotoksi on arvioitu 250.000 €. Myyntivoitot on arvioitu kertyväksi Fortum-hallin ja Kivijärven vuokramökin myynnistä.

### *Toimintakulut*

Palvelujen ostoissa on kesäkuun lopussa koko vuoden menoja (mm. V-S liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut). Myös muissa toimintakuluissa on koko vuodelle kohdistuvia menoja. Vuonna 2025 on ostettu ja ostetaan asiantuntijapalveluja palvelu- ja tilaverkkoselvityksen tekemiseen ja sosiaali- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittämisselvitykseen. Näiltä osin lisämäärärahaesitys tehdään seuraavassa osavuosisiraportissa, jos kuluja ei ole mahdollista kattaa olemassa olevilla määrärahoilla. Muilta osin tällä hetkellä näyttää siltä, että tulosalueen toimintakulut eivät ylitä määrärahoja.

Lainojen korkokulujen toteuma on hiukan yli tasaisen kertymän, koska korot maksetaan epätasaisesti vuoden aikana. Korkokulut ylittynevät talousarviossa arvioidusta korkotason hienoisesta laskusta huolimatta, koska loppuvuodesta nostetaan lisää pitkäaikaista lainaa.

## **Elinvoima-tulosalue**

### *Toimintatuotot*

Elinvoiman toimialueelle tulee tuottoja Mynämäen YritysVoima Oy:ltä, jolle myydään elinvoimajohtajan työaikaa. Elinvoimajohtaja hoitaa YritysVoiman toimitusjohtajan tehtävää ja huolehtii yhtiön taloudesta, hallinnosta ja Irjantalon vuokralaisten tarpeista.

Palvelusopimusta muutettiin keväällä niin, että puolet työajasta on elinvoimajohtajan työpanosta ja puolet teknisen toimen työpanosta. Tulot teknisen toimen työpanoksesta kirjautuu tekniseen toimeen. Elinvoima-tulosalueen tulot eivät tämän takia toteudu talousarvion mukaisesti.

### *Toimintakulut*

Vuoden 2025 talousarviossa on 500.000 € määräraha työttömyysetuuksiin ja 284.000 € määräraha palkkatukiin ja starttirahaa. Työttömyysetuuksiin varattu määräraha ei tule riittämään koko vuodeksi. Muilta osin määrärahan riittävyys on vielä epäselvää. Palkkatuen ja starttirahan osalta kunta voi itse päättää kohdennetaanko niihin lisää määrärahaa vai lopetetaanko palkkatuen ja starttirahan maksaminen, kun määräraha loppuu.

Turun työllisyysalue on laskuttanut kuntia lähipalvelujen ja keskitettyjen palvelujen tuottamisesta vasta tammi–maaliskuulta. Seuraava lasku tulee ilmeisesti syyskuussa. Tämän jälkeen tiedetään paremmin kunnan talousarviossa olevan määrärahan riittävyys

näiden osalta. Palkkatukia ja starttirahoja työllisyysalue ei ole laskuttanut vielä ollenkaan, joten loppuvuoden ennuste on hankala tehdä.

### 2.3. Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu ja talousarviomuutokset

|                           | TA 2025           | Toteuma<br>30.6.2025 | tot<br>% | TA<br>muutos | UUSI<br>TA 2025   | Toteuma<br>30.6.2024 | TP 2024           |
|---------------------------|-------------------|----------------------|----------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>100 Vaalit</b>         |                   |                      |          |              |                   |                      |                   |
| Tuotot                    | 4 000             |                      |          |              | 4 000             | 28 685               | 43 082            |
| Kulut                     | -29 499           | 0                    | -        |              | -29 499           | -13 596              | -31 507           |
| <b>Netto</b>              | <b>-25 499</b>    | <b>0</b>             | <b>-</b> |              | <b>-25 499</b>    | <b>15 089</b>        | <b>11 575</b>     |
| <b>130 Tilintarkastus</b> |                   |                      |          |              |                   |                      |                   |
| Tuotot                    |                   |                      | -        |              |                   |                      |                   |
| Kulut                     | -17 959           | 0                    | -        |              | -17 959           | -9 634               | -19 566           |
| <b>Netto</b>              | <b>-17 959</b>    | <b>0</b>             | <b>-</b> |              | <b>-17 959</b>    | <b>-9 634</b>        | <b>-19 566</b>    |
| <b>150 Yleishallinto</b>  |                   |                      |          |              |                   |                      |                   |
| Tuotot                    | 599 000           | 0                    | -        |              | 599 000           | 82 308               | 327 020           |
| Kulut                     | -1 737 488        | 0                    | -        |              | -1 737 488        | -876 834             | -1 730 736        |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 138 488</b> | <b>0</b>             | <b>-</b> |              | <b>-1 138 488</b> | <b>-794 526</b>      | <b>-1 403 716</b> |
| <b>155 Elinvoima</b>      |                   |                      |          |              |                   |                      |                   |
| Tuotot                    | 36 000            | 0                    | -        |              | 36 000            | 16 241               | 83 351            |
| Kulut                     | -1 327 058        | 0                    | -        |              | -1 327 058        | -301 372             | -636 431          |
| <b>Netto</b>              | <b>-1 291 058</b> | <b>0</b>             | <b>-</b> |              | <b>-1 291 058</b> | <b>-285 131</b>      | <b>-553 080</b>   |
| <b>RAPORTTI YHTEENSÄ</b>  |                   |                      |          |              |                   |                      |                   |
| Tuotot                    | 639 000           | 0                    | -        |              | 639 000           | 127 234              | 453 453           |
| Kulut                     | -3 112 004        | 0                    | -        |              | -3 112 004        | -1 201 436           | -2 418 240        |
| <b>Netto</b>              | <b>-2 473 004</b> | <b>0</b>             | <b>-</b> |              | <b>-2 473 004</b> | <b>-1 074 202</b>    | <b>-1 964 787</b> |

### 3. SIVISTYSLAUTAKUNTA

#### 3.1 Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2025

##### **Hallinto-tulosalue**

Sivistyslautakunta kokoontui kevätkaudella yhteensä viisi kertaa. Lisäksi sivistyslautakunta piti kaksi iltakoulua.

##### **Opetustoimi-tulosalue**

Opetustoimen palvelut ovat toimineet suunnitellusti ja talousarvion puitteissa alkuvuoden.

Laurin yhtenäiskoulu aloitti kevätlukukauden saneeratuissa tiloissa 1.1.2025.

Kansainvälisyshankkeita ja muita opetustoimen käynnissä olevia hankkeita on työstetty aktiivisesti. Hankeavustuksella palkattu kouluvalmentaja toimi opetustoimessa kevään 2025 ajan. Hankeavustuksia on ollut haussa aikaisempaa vähemmän ja rahoitusta on vähennetty. Opetustoimi on kuitenkin hakenut haussa olevia hankeavustuksia, mutta esimerkiksi kouluvalmentajan palkkaamiseksi haettua avustusta ei myönnetty. Rahoitushakuja seurataan tiiviisti, ja sopivia rahoitushakuja tehdään mahdollisuuksien mukaan.

Sivistyslautakunta päätti huhtikuussa 2025 urheilulinjojen perustamisesta sekä Laurin yhtenäiskouluun että Mynämäen lukioon 1.8.2026 alkaen.

Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistukseen perehtyminen ja sen myötä tulevien muutosten ennakoiminen ja huomioiminen 1.8.2025 alkaen vaikuttivat esi- ja perusopetuksen ja myös lukion työkokonaisuuksiin kevätlukukauden aikana. Tähän liittyvät opetussuunnitelmien muutokset hyväksyttiin sivistyslautakunnassa toukokuussa.

Oppimisen tuen uudistukseen ja siihen liittyvään tuen järjestämiseen liittyen perusopetukseen palkataan kaksi uutta laaja-alaista erityisopettajaa syksystä alkaen.

Valtakunnalliseen perusopetuksen tuntijakoon lisättiin 3 vuosiviikkotuntia (äidinkieli ja kirjallisuus, matematiikka). Tunnit sovitettiin paikalliseen tuntijakoon ja uudistus astui voimaan 1.8.2025.

Mobiililaitteiden käyttöä koskeva lakimuutos astui voimaan 1.8.2025. Tästä johtuen perusopetuksen järjestyssääntöihin tehtiin joitakin lain vaatimia tarkennuksia. Muutokset käsitellään sivistyslautakunnassa elokuun kokouksessa.

Lukion opiskelijamäärä on syksyllä 2025 yhteensä 151.

##### **Varhaiskasvatus-tulosalue**

##### *Varhaiskasvatus ja esiopetus*

Varhaiskasvatus on toiminut kaikissa yksiköissä suunnitelmien mukaisesti. Lasten määrä varhaiskasvatuspalvelujen käyttäjänä on pysynyt kuitenkin melko vakiona, syyskaudella lapsia on vähemmän ja kevätkaudeksi lasten määrä kasvaa.

|         | Lapset | alle 3-v. |
|---------|--------|-----------|
| 05/2025 | 368    | 81        |
| 05/2024 | 374    | 74        |
| 05/2023 | 389    | 87        |
| 05/2022 | 376    | 74        |

Valssi-laadunarviointijärjestelmä otettiin pysyvään käyttöön 2024 päättyneen hankkeen myötä. Valssi-arviointi toteutettiin tammi–kesäkuun välisenä aikana. Valssi-kyselyyn vastasi 92 % henkilökunnasta. Päiväkotien tiimikeskustelut olivat helmi–huhtikuussa ja toukokuussa järjestettiin yksiköiden yhteinen keskustelu suunnittelu- ja arviointipäivillä. Keskusteluissa ja arvioinnissa käytiin läpi perustoimintojen arviointia Mynämäen varhaiskasvatuksessa sekä tasa-arvo- ja yhdenvertaisuusnäkökulman toteutumista. Huomattava oli, että kaikki perustoiminto-työkalulla arvioidut kysymykset henkilökunta oli arvioinut talvella 2025 paremmiksi ja pedagogisemmin toteutuviksi kuin vuotta aikaisemmin tehdyssä arvioinnissa.

Henkilöstön sairauspoissaoloja varhaiskasvatuksessa on paljon, varahenkilöiden työpanoksella ja myös sijaisia palkkaamalla lakisääteinen henkilöstömitoitus on saatu jokaisessa päiväkodissa toteutumaan.

## **Kulttuuri- ja vapaa-aika-tulosalue**

### *Hyvinvointityö/hyte*

Hyvinvointijaosto on kunnan hallintosäännön mukaan hyvinvointiasioissa päättävä toimielin. Hyvinvointijaosto ei kokoontunut kevätkaudella.

Laajennettu johtoryhmä koostuu viranhaltijoista ja se kokoontui kevätkaudella kolme kertaa. Lakisääteistä hyvinvoinnin vuosiraporttia ja lasten ja nuorten hyvinvointikertomusta sekä hyvinvointikertomusta vuosille 2025–2028 valmisteltiin kevätkaudella. Hyvinvoinnin raporttien ja suunnitelmien julkaisuun käytetään valtakunnallista hyvinvointi.fi-sivustoa.

Hyvinvointifoorumi tukee kolmatta sektoria ja sen tekemää hyvinvointityötä. Se on yhteisöllisyyttä ja hyvinvoinnin vuorovaikutusta edistävä foorumi, joka kokoontui keväällä kerran. Paikalla oli 22 edustajaa eri järjestöistä, yrityksistä, luottamushenkilöitä sekä viranhaltijoita.

### *Maahanmuutto- ja kotoutuminen*

Laki maahanmuuton ja kotoutumisen osalta muuttui 1.1.2025, jolloin maahanmuuton ja kotoutumisen vastuu siirtyi kokonaisuudessaan kunnille. Raision kaupungin kotoutumispalvelut palvelee asiakkaita Raisiossa, Naantalissa, Ruskolla, Maskussa ja Mynämäessä. Raision seudun työvoimapalvelut vastaa työnhakijana olevien maahan muuttaneiden työllistymisestä ja kotoutumista tukevista työvoimapalveluista läntisissä kunnissa Raisiossa, Naantalissa, Ruskolla, Maskussa ja Mynämäellä. Raision kaupunki vastaa Mynämäen kunnan maahanmuuton ja kotoutumisen palveluiden uuden lain mukaisista viranomais- ja muu asiakastyön tehtävistä koskien työvoiman ulkopuolella

olevia kotoutujia. Mynämäen kunta delegoi 54-pykälän mukaisesti viranomaistehtävät Raision viranhaltijalle sopimuksen mukaisesti 1.1.2025 alkaen.

### *Nuorisotoimi*

Nuorisotalo- ja nuorten toiminnassa ovat kävijämäärät olleet hyvät koko puolivuotiskauden ajan. Nuorisotila-illoissa on lisätty arjenhallintaa tukevaa toimintaa esim. ruuan valmistusta yhdessä nuorten kanssa. Kävijöitä kevät kaudella Irjantalolla 1480 nuorta (v. 2024 1606, v. 2023 2068) ja Mietolassa 364 nuorta (v. 2024 490, v. 2023 441) yhteensä 1844 (kevät 2023 yht. 2509). Nuorisotalot olivat auki 86 iltana (v. 2024 87, v. 2023 83).

Retket, tapahtumat sekä loma-ajan toiminta järjestettiin suunnitelmien mukaisesti. Retkissä lisätty yhteistyötä Mynämäen seurakunnan kanssa. Lisäksi duuniviikolla 2.–6.6. työskenteli mm. maalaus- ja kunnostustehtävissä 8 nuorta.

Koulunuorisotyölle myönnettiin hankkeen 31.12.2024–30.7.2025 30.000 euroa. Kevät kautena 2025 kohdattujen nuorien päivittäinen määrä n. 40–80 nuorta. Ulkovälituntitoiminnassa mukana tammi–toukokuussa noin 630 osallistujakertaa ja sisävälitunnit noin 1260 osallistujakertaa. Oppilaan pyytämiä kahdenkeskeisiä keskusteluja 27 kertaa.

Etsivässä nuorisotyössä on 1.1.–30.6. kohdattu 880 nuorta ja mynämäkeläisiä asiakkuudessa on ollut yhteensä 32 henkilöä. Asiakasnuorten kanssa on toteutettu sosiaalisesti vahvistava Nuotta-valmennus yhteistyössä Lions Clubin kanssa ja nuoria on ohjattu erilaisten koulutusten pariin onnistuneesti.

Nuorten vaikuttajaryhmässä oli jäseniä keväällä 9. Ryhmällä oli keväällä kokouksia kolme. NuVa teki kevään aikana yhden aloitteen sekä kaksi kannanottoa. NuVa teki kokous/tutustumisretken eduskuntaan.

### *Liikuntatoimi*

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

Uimahallin allasosastolla käyntejä (sis. ohjatut toiminnot) oli 1.1.–30.6.2025 7936 kpl (v. 2022 7658 kpl, v. 2023 8862, v. 2024 6832) ja Pace-salissa (sisältää yhdistelmäkäynnit pace + uinti) 905 kpl (v. 2023 1075 kpl, v. 2024 955). Uimahallilla järjestettiin uimaopetusta koululaisille ja esikoululaisille. Lauantaisin uimahalli oli vuokrattuna yrittäjälle, joka vastasi uimakoulujen järjestämisestä. Lauantaikäyntejä 286.

Mynämäen koulut/esiopetusryhmät käyttivät uimakoulupalveluita 1739 kpl ja 5217 € (v. 2023 1678 kpl ja 5034 €, v. 2024 1447 kpl) ja ulkopaikkakuntalaiset 668 kpl ja 3340 € (v. 2023 1577 kpl ja 7855 €, v. 2024 824 kpl).

### *Ikäihmisten vapaa-ajan koordinaattorin toimintaraportti 1–6/2025*

Liikuntatoiminnassa oli viikoittaisia matalan kynnyksen liikuntaryhmiä 15, joissa osallistujia yhteensä 208. Lisäksi kesäkaudella oli 9 liikuntaryhmää, joissa osallistujia 60. Vertaisliikuttajat ohjasivat neljää ryhmää, joissa 83 osallistujaa. Viikoittaista toimintaa on ollut keskustan, Mietoisten ja Laajoen alueilla. Ikäihmisten vapaa-aikakoordinaattori on antanut myös yksilöneuvontaa ja -ohjausta viikoittaisella neuvontajalla.

### *Kirjasto*

Vuoden alusta kirjaston tiloissa on järjestetty useita yleisötilaisuuksia: kanteleryhmän kevätkonsertti (30.5.), yhteislauluilta yhteistyössä Raisio-opiston lauluryhmän kanssa (13.5.) ja Kirjastopäivä (19.3.).

Kevään aikana järjestettiin kirjavinkkaustilaisuudet (1–6. lk) koko Mynämäen alueella. Varhaiskasvatuksen (eskariryhmät) ja kirjaston yhteistyöprojekti Kainaloinen toteutui suunnitelman mukaisesti. Mediamatka-tilaisuudet 3.–4.-luokkalaisille pidettiin niin pääkirjastossa kuin Tavastilan omatoimikirjastossa.

Digitukea oli tarjolla pääkirjastossa pääsääntöisesti perjantaisin. Digituen kysyntä on kasvussa.

Kirjastossa järjestettiin kevään aikana suunnitelman mukaiset satuhetket yhteistyössä MLL Mynämäen paikallisosaston kanssa. Kirjaston lukupiiri kokoontuu säännöllisesti kerran kuukaudessa.

Kirjaston galleriassa on pidetty kuusi kuukauden mittaista taidenäyttelyä. Kirjaston gallerian taidenäyttelyt toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

### *Kulttuuri*

Veteraanipäivän (27.4.) ja Kaatuneitten muistopäivän (19.5.) tilaisuus järjestettiin yhteistyössä seurakunnan ja perinnetoimikunnan kanssa. Tilaisuuksiin osallistui noin 160 henkilöä.

Kulttuuri- ja kirjastotoimi koordinoi kahden valtakunnallisen viikon tilaisuudet Mynämäen alueella. Lisäksi helmikuussa järjestettiin Luonto lainassa -viikon tapahtumia ja toukokuussa valtakunnallisen lastenkulttuuriviikon aikana tilaisuudet järjestettiin sekä pääkirjastossa (Taidelauantai) että Mynämäen museossa (Vaarin kanssa museoon).

### *Museot*

Maaliskuussa museossa pidettiin museo-oppitunnit Aseman, Karjalan, Tavastilan ja Pyhän koulun oppilaille.

Mynämäen museon teemanäyttelyn rakentaminen aloitettiin huhtikuussa. Mynämäen museon vuoden 2025 teemanäyttelyt: Ohrapuuroa ja näkkäriä, Rakkaat koulut sekä 100-v. Mynämäen yhteiskoulun perustamisesta. Mynämäen museo oli auki yleisölle kesäkuussa. Korvensuun museossa kävi toukokuussa vierailulla ryhmä Tampereelta (30

hlöä) ja Mynämäen museossa kävi kesäkuussa (11.6.) Lounaisrannikon senioriopettajien ryhmä (48 hlöä).

Karjalan museossa järjestettiin Karjalan kaupat -teemanäyttely yhteistyössä Karjala TI. -seuran kanssa. Näyttelyn avajaiset pidettiin 26.6. Näyttelyn avajaisissa kävi noin 75 henkilöä.

### 3.2. Ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista

Oppimisen ja koulunkäynnin tukeen liittyviä kustannuksia ei ole voitu huomioida talousarviota 2025 laatiessa, koska lakia ei oltu hyväksytty talousarvion laadinnan aikana. Näin ollen lisähenkilöstön palkkamenot ei ole talousarviossa 2025. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistukseen ja järjestämiseen liittyvä laaja-alaisen erityisopettajien palkkaaminen ja siitä kertyvä 56.000 € kulu katetaan varhaiskasvatuksen alittuvasta budjetista. Kuluja tulee todennäköisesti syntymään tämän lisäksi tukiopetuksesta ja koulutuksesta. Lakimuutos on huomioitu valtionosuuksissa.

Tuotoissa sekä opetustoimen että kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen arvioidut maksutuotot eivät todennäköisesti toteudu budjetoidusti, vaan alittuvat. Tuottokertymää tarkastellaan alkusyksystä ja tarvittavat korjaukset tehdään seuraavan osavuosisiraportin yhteydessä.

**Varhaiskasvatus-tulosalueella** lasten määrän vähenemisen myötä määräaikaista työntekijöitä jätetään syyskaudella palkkaamatta, joten palkkakulut tulevat alittumaan. Myös kotihoidon tuen käyttö jää arvioitua pienemmäksi.

**Kulttuuri- ja vapaa-aika -tulosalueella** nuorisotoimelle on kertynyt osallistujamaksuja järjestettyjen toimintojen osalta suunnitellusti. Lounais-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt kaksi eri hankeavustusta kevätkaudelle 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).

*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-hankkeen myötä.

*Uimahallin* talousarvioon vuodelle 2024 kunnanhallitus asetti 20.000 € tulojen lisäyksen. Toimenpiteenä on korotettu käyttömaksuja vuoden 2024 aikana.

Uimahallin palvelumaksujen nosto ei ole vaikuttanut tulojen kertymään mittavasti käyttömaksujen hintojen korotuksen jälkeen. Uimahallin toiminnan tuloja seurataan aktiivisesti ja tämänhetkinen arvio on, että myyntituloihin joudutaan hakemaan muutosta seuraavan neljännesvuosisiraportin yhteydessä.

### 3.3. Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu

|                                    | TA 2025            | Toteuma<br>30.6.2025 | tot<br>%    | TA<br>muutos | UUSI<br>TA 2025    | Toteuma<br>30.6.2024 | TP 2024            |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>500 Sivistystoimen hallinto</b> |                    |                      |             |              |                    |                      |                    |
| Tuotot                             | 0                  | 59 242               |             |              | 0                  | 37 937               | 82 151             |
| Kulut                              | -248 836           | -105 932             | 42,6        |              | -248 836           | -116 641             | -236 645           |
| <b>Netto</b>                       | <b>-248 836</b>    | <b>-46 690</b>       | <b>18,8</b> |              | <b>-248 836</b>    | <b>-78 704</b>       | <b>-154 494</b>    |
| <b>505 Varhaiskasvatus</b>         |                    |                      |             |              |                    |                      |                    |
| Tuotot                             | 249 500            | 117 651              | 47,2        |              | 249 500            | 223 814              | 367 123            |
| Kulut                              | -5 907 263         | -2 820 038           | 47,7        | 56 000       | -5 851 263         | -2 877 742           | -5 482 734         |
| <b>Netto</b>                       | <b>-5 657 763</b>  | <b>-2 702 387</b>    | <b>47,8</b> |              | <b>-5 657 763</b>  | <b>-2 653 928</b>    | <b>-5 115 611</b>  |
| <b>510 Opetustoimi</b>             |                    |                      |             |              |                    |                      |                    |
| Tuotot                             | 978 000            | 649 213              | 66,4        |              | 978 000            | 714 916              | 913 177            |
| Kulut                              | -10 967 842        | -5 700 449           | 52,0        | -56 000      | -11 023 842        | -5 572 249           | -10 701 668        |
| <b>Netto</b>                       | <b>-9 989 842</b>  | <b>-5 051 236</b>    | <b>50,6</b> |              | <b>-9 989 842</b>  | <b>-4 857 333</b>    | <b>-9 788 491</b>  |
| <b>530 Kulttuuri ja vapaa aika</b> |                    |                      |             |              |                    |                      |                    |
| Tuotot                             | 284 025            | 183 756              | 64,7        |              | 284 025            | 207 946              | 260 799            |
| Kulut                              | -1 622 907         | -849 560             | 52,3        |              | -1 622 907         | -818 981             | -1 554 108         |
| <b>Netto</b>                       | <b>-1 338 882</b>  | <b>-665 804</b>      | <b>49,7</b> |              | <b>-1 338 882</b>  | <b>-611 035</b>      | <b>-1 293 309</b>  |
| <b>SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b> |                    |                      |             |              |                    |                      |                    |
| Tuotot                             | 1 511 525          | 1 009 862            | 66,8        |              | 1 511 525          | 1 184 613            | 1 623 250          |
| Kulut                              | -18 746 848        | -9 475 979           | 50,5        | 0            | -18 746 848        | -9 385 613           | -17 975 155        |
| <b>Netto</b>                       | <b>-17 235 323</b> | <b>-8 466 117</b>    | <b>49,1</b> |              | <b>-17 235 323</b> | <b>-8 201 000</b>    | <b>-16 351 905</b> |

## **4. TEKNINEN LAUTAKUNTA**

### **4.1. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tammi–kesäkuu 2025**

#### **Teknisen toimen hallinto -tulosalue**

Toteuma kesäkuun 2025 lopussa on 53,7 % toimintakulujen osalta ja 49,0 % toimintatuottojen osalta.

Hallinnon tulosalueella ei ole ollut merkittäviä tapahtumia.

#### **Tilalaitos-tulosalue**

Toimintakulujen osalta toteuma kesäkuun 2025 lopussa on 52,2 %. Toimintatuottojen toteuma on 51,9 %.

Oman työn osuuden arvio on n. 80.000 €.

Siirtokelpoiset moduulit (parakit) vuokrattiin Varhalle.

Laurin koulun sähköurakka on valmistunut.

Lukion julkisivun ja aulan pintakäsittelytyöt valmistuivat.

Uusi kiinteistönhoitaja palkattiin irtisanoutuneen tilalle. Kunnossapidon työnjohtaja aloitti 2.6.2025.

#### **Infra-tulosalue**

Toteuma kesäkuun 2025 lopussa on 53,1 % toimintakulujen osalta, toimintatuottojen osalta 48,4 %.

Suunnitelmien mukaiset asfaltointityöt valmistuivat (mm. Raimelan alue, Asevelitie).

Hiekkateitä suolattiin.

#### **Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi -tulosalue**

Toteuma kesäkuun 2025 lopussa toimintakulujen osalta on 55,0 % ja toimintatuottojen osalta 84,8 %.

Rakennustarkastaja irtisanoutui, uusi palkattiin tilalle. Ympäristötarkastaja irtisanoutui, hänen tilalleen valittiin uusi. Toinen ympäristötarkastaja jäi vanhempainvapaalle, tilalle palkattiin viransijainen.

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

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

Rakennusvalvonnan lupamaksujen tuotot tulevat olemaan odotettua korkeammat.

#### 4.3. Vuoden 2025 talousarvion toteutuminen tammi–kesäkuu ja talousarviomuutokset

|                                      | TA 2025         | Toteuma<br>30.6.2025 | tot<br>%    | TA<br>muutos | UUSI<br>TA 2025 | Toteuma<br>30.6.2024 | TP 2024         |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------|-------------|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>700 Teknisen toimien hallinto</b> |                 |                      |             |              |                 |                      |                 |
| Tuotot                               | 50 000          | 24 518               | 49,0        |              | 50 000          | 43 231               | 62 737          |
| Kulut                                | -561 426        | -301 425             | 53,7        |              | -561 426        | -302 228             | -589 229        |
| <b>Netto</b>                         | <b>-511 426</b> | <b>-276 907</b>      | <b>54,1</b> |              | <b>-511 426</b> | <b>-258 997</b>      | <b>-526 492</b> |
| <b>730 Tilalaitos</b>                |                 |                      |             |              |                 |                      |                 |
| Tuotot                               | 4 857 994       | 2 519 248            | 51,9        |              | 4 857 994       | 2 476 074            | 4 910 880       |
| Kulut                                | -4 296 530      | -2 244 270           | 52,2        |              | -4 296 530      | -2 384 040           | -4 513 838      |
| <b>Netto</b>                         | <b>561 464</b>  | <b>274 978</b>       | <b>49,0</b> |              | <b>561 464</b>  | <b>92 034</b>        | <b>397 042</b>  |
| <b>760 Infra</b>                     |                 |                      |             |              |                 |                      |                 |
| Tuotot                               | 187 970         | 90 952               | 48,4        |              | 187 970         | 116 933              | 222 138         |
| Kulut                                | -728 568        | -386 900             | 53,1        |              | -728 568        | -407 526             | -783 223        |
| <b>Netto</b>                         | <b>-540 598</b> | <b>-295 948</b>      | <b>54,7</b> |              | <b>-540 598</b> | <b>-290 593</b>      | <b>-561 085</b> |
| <b>780 Rak.valv ja ymp.toimi</b>     |                 |                      |             |              |                 |                      |                 |
| Tuotot                               | 133 623         | 113 352              | 84,8        |              | 133 623         | 80 848               | 268 804         |
| Kulut                                | -289 581        | -159 392             | 55,0        |              | -289 581        | -138 321             | -269 731        |
| <b>Netto</b>                         | <b>-155 958</b> | <b>-46 040</b>       | <b>29,5</b> |              | <b>-155 958</b> | <b>-57 473</b>       | <b>-927</b>     |
| <b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>           |                 |                      |             |              |                 |                      |                 |
| Tuotot                               | 5 229 587       | 2 748 070            | 52,5        |              | 5 229 587       | 2 717 086            | 5 464 559       |
| Kulut                                | -5 876 105      | -3 091 987           | 52,6        |              | -5 876 105      | -3 232 115           | -6 156 021      |
| <b>Netto</b>                         | <b>-646 518</b> | <b>-343 917</b>      | <b>53,2</b> |              | <b>-646 518</b> | <b>-515 029</b>      | <b>-691 462</b> |

## 5. TALOUDEN TASAPAINOTTAMISOHJELMAN TOTEUMA TAMMI–KESÄKUU 2025

| TOIMENPIDE                                                                                                                                                                                 | TOIMIALA                             | VALMIST<br>ELIJA                                             | AIKATAULU                        | ARVIO VAIKUTUKSISTA                                                                   | TALOUSVAIKUTUS                                                                                         | 2024    | 2025    | tot                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tulojen lisäykset</b>                                                                                                                                                                   |                                      |                                                              |                                  |                                                                                       |                                                                                                        |         |         | <b>1-6/2025</b>                                                                              |
| <b>Tuloveroprosentin korotus<br/>0,49 %-yks.</b>                                                                                                                                           | yleishallinto                        | Kunnanjohtaja                                                | 2024-><br>päättös tehty<br>11/23 | Vaikutus kuntalaisten<br>veronpidätykseen                                             | 680.000 e/vuosi                                                                                        | 680.000 | 680.000 | Tulovero-% ei korotettu                                                                      |
| <b>Kiinteistöveroprosenttien<br/>korotukset<br/>yleinen rak. +0,22 %-yks.,<br/>yleinen maapohja +0,20 %-<br/>yks.<br/>vak.asuminen + 0,05 %-yks.<br/>muu kuin vak.as. + 0,35%-<br/>yks</b> | Yleishallinto                        | Kunnanjohtaja                                                | 2025-><br>päättös 11/24          | Pieni vaikutus<br>kiinteistöjä omistavien<br>asukkaiden verotukseen                   | 339.000 e/vuosi                                                                                        | 0       | 339.000 | Kiinteistövero-%<br>korotettiin kv 11.11.2024                                                |
| <b>Asiakasmaksujen korotus</b>                                                                                                                                                             | Sivistystoimi                        | Sivistysjohtaja                                              | 2024 ja 2025                     | Pieni vaikutus<br>palveluiden käyttäjien<br>maksuihin                                 | 20.000 + 20.000<br>e/vuosi                                                                             | 20.000  | 40.000  | Asiakasmaksujen<br>korotukset sivistysltk                                                    |
| <b>Lukion opiskelijamäärän<br/>kasvattaminen<br/>markkinoinnin keinoin</b>                                                                                                                 | Sivistystoimi                        | Sivistysjohtaja<br>Elinvoima<br>johtaja<br>Lukion<br>rehtori | 2025->                           | Lukion käyttöaste<br>korkeampi, lähemmäksi<br>täyttä oppilasmäärää                    | 9.800<br>e/opiskelija/vuosi                                                                            | 0       | 50.000  | Syksyllä 2025 155<br>opiskelijaa. Syksyllä 2024<br>(tp) 133 opiskelijaa                      |
| <b>Kertoluonteiset tulot</b>                                                                                                                                                               |                                      |                                                              |                                  |                                                                                       |                                                                                                        |         |         |                                                                                              |
| <b>Fortum-hallin myyntivoitto</b>                                                                                                                                                          | Yleishallinto                        | Elinvoima<br>johtaja<br>Tekninen<br>johtaja                  | 2024                             | Mahdollisuudet uuteen<br>yritystoimintaan                                             | Arvio teetetään,<br>laskennallisesti<br>200.000 euroa, kun n.<br>300.000 euron<br>tasearvo vähennetään | 200.000 | 0       | Myynti ei ole vielä<br>toteutunut.                                                           |
| <b>Kivijärven vuokrasaunan<br/>myynti</b>                                                                                                                                                  | Tekninen<br>toimi                    | Tekninen<br>johtaja                                          | 2025                             | Vuokrauspalvelun<br>loppuminen, vaikutus<br>kuntalaisten ja<br>yhdistysten toimintaan | arviolausunto 280.000<br>euroa (josta<br>vähennetään tasearvo<br>n. 50.000 euroa)                      | 0       | 200.000 | Myynti ei ole vielä<br>toteutunut.                                                           |
| <b>Tonttimyynnin<br/>tehostaminen</b>                                                                                                                                                      | Yleishallinto,<br>tekniinen<br>toimi | Elinvoima<br>johtaja                                         | 2024–2026                        | Uudet asukkaat ja/tai<br>yritykset                                                    | Vaatii panostuksia,<br>arviolta 20.000<br>euroa/vuosi, saatava                                         | 25.000  | 50.000  | Tammi-kesäkuussa ei ole<br>myyty tontteja. Kaksi<br>varausta on<br>markkinointiyhteistyöstä. |

|                                                                                                                                           |                               |                                    |                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                          |         |         |                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                           |                               |                                    |                                                     |                                                                                                                                                                                    | hyöty arviolta 70.000 euroa/vuosi                                                                                                                                        |         |         |                                                                                                                    |
| <b>Menojen vähennykset</b>                                                                                                                |                               |                                    |                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                          |         |         |                                                                                                                    |
| <b>Palveluverkkoselvityksen laatiminen</b>                                                                                                | Kaikki toimialat              | Kunnanjohtaja<br>Sivistysjohtaja   | 2024–2025                                           | Mahdolliset muutokset palveluverkossa vaikuttavat yksittäisten kuntalaisten arkeen.                                                                                                | Säästöpotentiaali tarkentuu palveluverkkoselvityksen myötä. Palveluverkkoselvityksen laadintaan ostetaan ulkopuolista asiantuntemusta. Menoarvio v. 2024–2025 + 15.000 e |         | 150.000 | Palvelu- ja tilaverkkoselvitys käsitelty kv 3.3.2025 § 3. Laadintaan ostettiin ulkopuolinen asiantuntemus FCG:ltä. |
| <b>Teknisen toimen työtapojen muutos ja oman työn osuuden pysyvä lisääminen (ilman henkilöstölisäyksiä)</b>                               | Tekninen toimi                | Tekninen johtaja                   | 2024–2026                                           | Työn tehostuminen ja työjärjestelyjen parempi ennakkointi. Mahdollisia negatiivisia vaikutuksia palvelun laadun heikentyminen, jos joitakin toimintoja päätetään jättää tekemättä. | Säästöpotentiaali vaihtelee vuosittain käynnissä olevien hankkeiden mukaan.                                                                                              | 385.000 | 300.000 |                                                                                                                    |
| <b>Säästö koulukuljetuskuluista koulujen retkiä vähentämällä</b>                                                                          | Sivistystoimi                 | Sivistysjohtaja                    | Sivistyslautakunta tehnyt päätöksen koskien v. 2024 | Vaikutus koulujen arkeen retkien vähentämisen muodossa                                                                                                                             | Säästöarvio 100.000 euroa vuonna 2024. Vuosina 2025 ja 2026 70.000 €/vuosi.                                                                                              | 100.000 | 70.000  | 100.000€ vähennettiin ta 2024 arvioidusta kokonaissummasta. OPS-muutokset sltk 2024                                |
| <b>Koulukuljetuskulujen optimointi kilpailutuksissa 10 % säästötavoite (esim. reittisuunnittelu, etäisyydet kodin ja pysäkin välillä)</b> | Sivistystoimi                 | Sivistysjohtaja                    | 2025–2026                                           | Reititysten vaikutus kuljetuskokonaisuuteen                                                                                                                                        | Nykyiset sopimukset ovat voimassa kevääseen 2025 asti. Säästöpotentiaali on riippuvainen uudesta kilpailutuksesta                                                        | 0       | 50.000  | Uusi kilpailutuskokonaisuus lv 2024-2025 toteutettu. Summa vähennetty TA 2025 ja TA 2026.                          |
| <b>Oppimateriaaleista säästämisen</b>                                                                                                     | Sivistystoimi                 | Sivistysjohtaja                    | 2024                                                | Vaatii koulujen arjessa hieman soveltamista                                                                                                                                        | Säästötavoite vuodelle 2024 15.000 euroa                                                                                                                                 | 15.000  | 0       | 15.000€ vähennettiin TA 2024 arviosta.                                                                             |
| <b>Turun seudun kehitys Oy:n palvelujen käytön vähennys</b>                                                                               | Yleishallinto/elinvoimapaivat | Kunnanjohtaja<br>Elinvoima johtaja | 2025–2026                                           | Yrityksille tarjottavien palveluiden kaventuminen                                                                                                                                  | Säästöpotentiaali ilman muita panostuksia 30.000 euroa/vuosi                                                                                                             | 0       | 30.000  | Uusi palvelusopimus vuosille 2025-2026 hyväksytty kv 24.6.2024 § 31                                                |

|                                                                                                                                                                |                     |                            |                                                                     |                                                                                                     |                                                                                                                             |                  |                  |                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ki Oy Häävuorentie 5<br>vastikealennus 2024-2025                                                                                                               | Yleishallinto       | Hallintojohtaja            | Yhtiökokous<br>tehnyt päätöksen,<br>2024–2025                       | Vaikutus Ki Oy:n<br>talouteen                                                                       | Säästö 64.000 e/vuosi<br>vuosina 2024–2025                                                                                  | 64.000           | 64.000           | Toteutunut.                                                                                                    |
| <b>Henkilöstötoimenpiteet</b>                                                                                                                                  |                     |                            |                                                                     |                                                                                                     |                                                                                                                             |                  |                  |                                                                                                                |
| <b>Talkoovapaiden<br/>käyttöönotto</b>                                                                                                                         | Kaikki<br>toimialat | Hallintojohtaja            | Kunnanhallitus<br>tehnyt päätöksen v.<br>2024, lisäksi<br>2025–2026 | Vaikutus työntekijöille,<br>työhyvinvoinnin<br>lisääntymiseen                                       | Säästöpotentiaaliarvio<br>30.000 e/vuosi. (1 pv/<br>työntekijä)<br>Todellinen säästö<br>riippuu talkoovapaiden<br>käytöstä. | 30.000           | 30.000           | Talkoovapaita on pitänyt<br>47 hlöä yhteensä 157 pv.<br>Päivät jakautuvat<br>tasaisesti henkilöiden<br>kesken. |
| <b>Henkilöstösäästö<br/>määräaikaisuuksien,<br/>eläköitymisten ja muiden<br/>henkilövaihdosten<br/>yhteydessä. Täyttöluvista<br/>kriittinen suhtautuminen.</b> | Kaikki<br>toimialat | Johtoryhmä                 | 2024–2026                                                           | Tavoitteena 1–2<br>henkilön vähennys                                                                | Säästötavoite 250.000<br>e/vuosi vuosina 2025<br>ja 2026.                                                                   | 0                | 250.000          |                                                                                                                |
| <b>Työhyvinvoinnin<br/>vahvistaminen,<br/>henkilöstön sitouttaminen<br/>ja sairauspoissaolojen<br/>vähentäminen pitkällä<br/>tähtämellä.</b>                   | Kaikki<br>toimialat | Henkilöstö<br>osiantuntija | Jatkuva                                                             | Tavoitteena entisestään<br>vahvistuva työviihtyvyys<br>ja sen myötä vähentyvät<br>sairauspoissaolot | Säästötavoite<br>tarkentuu<br>myöhemmin.                                                                                    |                  |                  |                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                |                     |                            |                                                                     |                                                                                                     | <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                             | <b>1.519.000</b> | <b>2.303.000</b> |                                                                                                                |

## 6. INVESTOINNIT

|                                                           | MTA 2025       | Toteuma<br>30.6.2025 | tot-%          | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2025 |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>111 Talon rakennus</b>                                 |                |                      |                |                 |                 |
| 9048 Varikon katon korjaus                                | 50 000         | 0                    | 0,0 %          | -20 000         | 30 000          |
| 9117 Lukion peruskorjaus                                  | 30 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 30 000          |
| 9301 Laurin koulun saneeraus                              | 186 000        | 158 802              | 85,4 %         | 0               | 186 000         |
| 9301 (7003) Laurin koulun saneeraussuunnittelu, vaihe 4/E | 60 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 60 000          |
| 9307 Pyhän koulun korjaus                                 | 25 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 25 000          |
| 9039 Vaahteramäen päiväkodin piha-alue                    | 0              | 375                  |                | 0               | 0               |
| 9049 Karjalan koulun roskakatos                           | 10 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 10 000          |
| 9050 Kuntoportaat                                         | 55 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 55 000          |
| 9114 Tavastilan koulun pihakatos                          | 0              | 0                    |                | 0               | 0               |
| 9310 Virastotie, Torikuja liikenne                        | 250 000        | 0                    | 0,0 %          | 0               | 250 000         |
| UUSI Aseman koulun saneeraus                              | 0              | 0                    |                | 20 000          | 20 000          |
|                                                           | <b>666 000</b> | <b>159 177</b>       |                | 0               | <b>666 000</b>  |
| <b>113 Infrastruktuuri</b>                                |                |                      |                |                 |                 |
| <b>Liikenneväylät</b>                                     |                |                      |                |                 |                 |
| 9215 Keskusta-alueen kuivatussuunnitelma, rahoitusosuus   | 0              | -15 868              |                | -15 868         | -15 868         |
| 9014 Katusaneeraukset                                     | 100 000        | 1 659                | 1,7 %          | 0               | 100 000         |
|                                                           | <b>100 000</b> | <b>-14 209</b>       | <b>-14,2 %</b> | <b>-15 868</b>  | <b>84 132</b>   |
| <b>Päällystykset</b>                                      |                |                      |                |                 |                 |
| 9051 Raimelan alueen asfaltointi                          | 95 000         | 86 438               | 91,0 %         | 0               | 95 000          |
| 9052 Aseveltien asfaltointi                               | 22 000         | 22 898               | 104,1 %        | 0               | 22 000          |
| 9628 Paikkaukset                                          | 25 000         | 36 615               | 146,5 %        | 0               | 25 000          |
| 9035 Kaava-alueen kadut                                   | 0              | 1 725                |                | 0               | 0               |
|                                                           | <b>142 000</b> | <b>147 676</b>       | <b>104,0 %</b> | <b>0</b>        | <b>142 000</b>  |
| <b>Tievalaistus</b>                                       |                |                      |                |                 |                 |
| 9710 Katuvalaistuksen uusiminen                           | 50 000         | 945                  | 1,9 %          | 0               | 50 000          |
| 9709 Franttilanpiha tievalaistus                          | 10 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 10 000          |
|                                                           | <b>60 000</b>  | <b>945</b>           | <b>1,6 %</b>   | <b>0</b>        | <b>60 000</b>   |
| <b>Yleiset alueet</b>                                     |                |                      |                |                 |                 |
| 9692 Rakennuspaikkojen maisemointi                        | 10 000         | 159                  | 1,6 %          | 0               | 10 000          |
| 9066 Mustassuon kaatopaikan padon korjaus                 | 10 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 10 000          |
| 9068 Leikkipuistojen turvallisuuden kehittäminen          | 30 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 30 000          |
|                                                           | <b>50 000</b>  | <b>159</b>           | <b>0,3 %</b>   | <b>0</b>        | <b>50 000</b>   |
| <b>Infrastruktuuri yhteensä</b>                           | <b>352 000</b> | <b>134 571</b>       | <b>38,2 %</b>  | <b>-15 868</b>  | <b>336 132</b>  |
| <b>316 Irtain omaisuus</b>                                |                |                      |                |                 |                 |
| 9754 Varasto- / kalustohankintoja                         | 30 000         | 14 861               | 49,5 %         | 0               | 30 000          |
| 9950 Puhtaanapito- ja ruokapalvelujen kalustohankinnat    | 20 000         | 3 799                | 19,0 %         | 0               | 20 000          |
| 9053 Kulunvalvontajärjestelmän uusiminen                  | 200 000        | 0                    |                | 0               | 200 000         |
| 9088 Paikkatietojärjestelmän päivitys                     | 50 000         | 0                    | 0,0 %          | 0               | 50 000          |
| 9085 Kiinteistöautomaatiojärjestelmien päivitys           | 70 000         | 957                  | 1,4 %          | 0               | 70 000          |
| 9087 Päivähoidon ohjelman (Pro Consona) versiopäivitys    | 20 000         | 3 020                | 15,1 %         | 0               | 20 000          |
| 9006 Microsoft 365 -siirtymä                              |                |                      |                | 20 000          | 20 000          |
|                                                           | <b>390 000</b> | <b>22 637</b>        | <b>5,8 %</b>   | <b>20 000</b>   | <b>410 000</b>  |

|                                  |                  |                |               |              |                  |
|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| <b>310 Kiinteä omaisuus</b>      |                  |                |               |              |                  |
| 9780 Maanhankinta ja lunastukset | 150 000          | 0              | 0,0 %         | 0            | 150 000          |
| 9782 Maa-alueen myynti           | 0                | 0              |               | 0            | 0                |
|                                  | <b>150 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0,0 %</b>  | <b>0</b>     | <b>150 000</b>   |
| <b>Yhteensä</b>                  | <b>1 558 000</b> | <b>316 385</b> | <b>20,3 %</b> | <b>4 132</b> | <b>1 562 132</b> |

Taulukossa on nettoinvestoinnit.

## 7. Rahoituslaskelma tammi–kesäkuu 2025

| Rahoituslaskelma                                              | MTA 2025        | Toteuma<br>30.6.2025 | TA<br>muutokset | UUSI<br>TA 2025 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</b>      |                 |                      |                 |                 |
| Tulorahoitus                                                  | 1 111 584       | 326 215              |                 | 1 111 584       |
| Vuosikate                                                     | 1 411 584       | 328 653              |                 | 1 411 584       |
| Satunnaiset erät                                              |                 | -2 438               |                 | 0               |
| Tulorahoituksen korjauserät                                   | -300 000        |                      |                 | -300 000        |
| Investoinnit                                                  | -1 558 000      | -316 385             | -4 132          | -1 562 132      |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit                                    | -1 558 000      | -332 253             | -20 000         | -1 578 000      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                           |                 | 15 868               | 15 868          | 15 868          |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                             |                 |                      |                 | 0               |
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</b> | <b>-446 416</b> | <b>9 830</b>         | <b>-4 132</b>   | <b>-450 548</b> |
| <b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>                           |                 |                      |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset                                      | 50 000          |                      |                 | 50 000          |
| Antolainasaamisten lisäykset                                  | 50 000          |                      |                 | 50 000          |
| Antolainasaamisten vähennykset                                |                 |                      |                 |                 |
| Lainakannan muutokset                                         | 400 000         | -940 385             |                 | 400 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                | 3 900 000       |                      |                 | 3 900 000       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                              | -3 500 000      | -1 590 385           |                 | -3 500 000      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                |                 | 650 000              |                 |                 |
| Oman pääoman muutokset                                        | 0               |                      |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                 |                 | -102 113             |                 |                 |
| <b>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</b>                      | <b>450 000</b>  | <b>-1 042 498</b>    |                 | <b>450 000</b>  |
| Kassavarojen muutos                                           | 3 584           | -1 032 668           | -4 132          | -548            |

### 6.1. Lainamäärä

Vuoden 2024 tilinpäätöksessä kunnan lainamäärä oli 44.400.640 euroa sisältäen 3,5 milj. euroa lyhytaikaista lainaa. Vuonna 2025 ei ole vielä nostettu pitkäaikaista lainaa. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty kesäkuun loppuun mennessä noin 1.590.000 euroa. Lyhennykset eivät toteudu tasaisesti vuoden aikana. Arvioiduista koko vuoden lyhennyksistä laskettuna kuuden kuukauden osuus olisi 1.750.000 euroa.

Tätä katsausta tehtäessä lyhytaikaista lainaa on 4,3 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 68 %. Keskikorko on 2,59 % (viimeiset 12 kuukautta). Ennuste seuraavan 12 kuukauden keskikoroksi on 2,44 %. Lainojen suojauksen hyöty laskee korkotason laskiessa.

Euribor-korot 20.8.2025:

|       |         |
|-------|---------|
| 12 kk | 2,084 % |
| 6 kk  | 2,093 % |