

EURAN KUNTA

OSAVUOSIKATSAUS 1/2023



KUNNANHALLITUS 5.6.2023

VALTUUSTO 12.6.2023

Sisällys

1. YLEISOSA	4
1.1. Aluksi.....	4
1.2. Yleistä.....	4
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys	5
2. EURAN KUNTA	6
2.1. Kunnan talouden kehittyminen.....	6
2.2. Henkilöstö.....	6
2.3. Väestö.....	9
2.4. Työllisyys.....	10
2.5. Verot.....	11
2.6. Valtionosuudet	12
2.7. Tavoitteiden toteutuminen	13
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	15
3.1. Tuloslaskelman toteutuminen.....	15
3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen	16
4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	17
4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain	18
4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut.....	18
4.1.2. 400 Sivistyspalvelut	22
4.1.3. 600 Tekniset palvelut.....	30
1.1.1. Perusturvan hännät.....	39
1.1.2. Euran Vuokrakodit Oy	40
1.1.3. Euran Uima- ja urheiluhalli Oy	41
1.1.4. JVP-Eura Oy.....	42
2. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	43

1. YLEISOSA

1.1. Aluksi

Vuosi 2023 käynnistyi uusissa tuulissa, kun sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden tuottamisvastuu siirtyi kunnalta hyvinvointialueelle. Vuoden 2023 talousarvio on laadittu 960 tuhatta euroa ylijäämäiseksi. Tummiä pilviä taivaalle loi kuitenkin vuoden 2022 tilinpäätöksen painuminen 2,75 miljoonaa euroa pakkaselle. Valtuusto hyväksyi vuoden 2022 aikana talousarvio muutoksia niin, että muutettu talousarvio ennakoii 1,1 miljoonan alijäämää. Loput 1,6 miljoonaa oli jonkin moinen yllätys. Näitä tummiä pilviä lukuun ottamatta vuoden 2023 alku on ollut poutainen. Työllisyyspalveluiden siirtyminen kuntajohdon alle on siirtynyt ilman suurempia kommervenkkejä ja kuntiin jääneen terveyden edistämistyön kehittäminen on vauhdissa. Jopa aurinko on ollut näkyvässä, kun A. Ahlström julkaisi suunnitelmansa rakentaa aurinkopuisto Euraan.

Raportoinnin kehitystyö jatkuu. Kunnanhallitus päätti maaliskuussa hankkia NHG Finland Oy:ltä Kuntamaisema työkalun ja Johdon Dashbord-järjestelmän. Työkalujen käyttöönotto on hyvässä vauhdissa. Tavoite on saada vuoden 2023 aikana siirrettyä kunnan talouteen liittyvä raportointi pääpiirteittäin alustalle. Tässä osavuosikatsauksessa on jo hyödynnetty järjestelmän tuottamaa dataa väestö- ja työllisyys tiedoissa.

Lauri Ämmälä

Talouspäällikkö

1.2. Yleistä

Perusturvan pois siirtyminen on pääasiassa sujunut hyvin kunnan silmin katsottuna. Suurinta kipuilua on ollut ict-toimintojen siirtymisessä. Kipuilu ei onneksi ole isommin näkynyt palveluiden käyttäjille, vaan kyseessä on ollut enneminkin kuntien hallinnassa olleiden ohjelmien, datayhteyksien ja palvelimien siirto haasteet kunnilta hyvinvointialueille.

Strategiatyö on edistynyt tasaisen varmasti ja elinvoiman eväisiin kuuluvat viisi strategiaohjelmaa etenevät kesäkuussa valtuuston käsittelyyn.

Talvella saatiin hienoja uutisia kun A. Ahlström julkaisi suunnitelmansa Euran Kauttualle rakennettavasta 90 hehtaarin ja 62,5 MWP aurinkopuistosta.

1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriö julkaisi maaliskuun lopulla ylijohtaja Mikko Spolanderin johdolla talouden katsauksen. Suomi ajautui vuoden 2022 lopulla lievään taantumahan, mutta ennusteiden mukaan näyttäisi, että kasvu-uralle päästään kevään aikana. Kasvu-uralle pääsy ei kuitenkaan helpota julkista taloutta, vaan alijäämien odotetaan kasvavan hintojen nousun takia. Kotitalouksien kulutus on vähentynyt inflaation ja korkojen nousun seurauksena. Vuonna 2023 bruttokansan tuote supistuu, mutta vuosina 2024–2025 kasvun odotetaan olevan noin 1,5 % luokkaa. Euroopassa talouden näkymät ovat parantuneet, kun energiakriisin pelko on hälventynyt. Myös maailmantalouden odotetaan vahvistuvan energian hintojen laskettua ja Kiinan koronarajoitusten poistuessa. Toisaalta rahamarkkinoilla on selkeää epävarmuutta, inflaatio on hidastunut odotettua hitaammin ja keskuspankkien paineet ohjauksokorkojen nostoilta jatkuvat. Merkittävää epävarmuutta luo myös Venäjän Ukrainaan aloittaman hyökkäyssodan seuraavat vaiheet.

Hintojen ja korkojen nousu vaikuttaa merkittävästi kotitalouksien talouteen. Kulutuksen lasku voi jyrkentyä korona-ajan säästöjen hivetessa. Toisaalta merkittävät palkankorotukset voivat myös lisätä yksityistä kulutusta. Kuntien verotuloihin palkkojen nousu vaikuttaa positiivisesti.

Maailmankaupan kasvun nopeutuessa, myös Suomen vienti kääntyy kasvuun vuoden 2023 aikana ja nopeutuu vuonna 2024. Rakentamisen epävarmuus jäänee väliaikaiseksi, sillä edelleen jatkuva muuttoliike sekä julkisen sektorin avustukset vihreään siirtymään pitävät kysyntää yllä.

Työllisyys tilanne on ennätysellisen hyvä, sen kuitenkin ennakoidaan väliaikaisesti heikkenevän vuosien 2023 ja 2024 ajaksi, mutta nousevan taas 74,2 % vuonna 2025.

Julkisen talouden alijäämä pieneni vuonna 2022 koronaviruspandemiaa edeltäneelle tasolle. Tänä vuonna alijäämä kääntyy uudelleen kasvuun yleisen taloustilanteen, indeksitarkastusten, yleisen korkotason nousun sekä varautumisen myötä kasvavien menojen ajamana. Alijäämän ennakoidaan olevan vuosien 2023–2025 aikana noin 2,5-3 % tasoa suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Seuraavan hallituksen päätökset voivat vaikuttaa alijäämiin ja velkasuhteeseen, jolloin ennusteet voivat muuttua merkittävästikin. Tulevalta hallitukselta voidaan odottaa tiukentavan myös kuntien rahoitusta tasapainottaessaan valtiontaloutta. Tämä luonnollisesti tiukentaa kuntien taloudellista tilannetta.

2. EURAN KUNTA

2.1. Kunnan talouden kehittyminen

Ulkoiset 1000 euroa	TP 2021	TOT 1-3 2021	TOT % 1-3 2021	TP, 2022	TOT 1-3 2022	TOT %	TAm, 2023	TOT 1-3 2023	TOT %	ENNUSTE 1-12 2023
Toimintatuotot	14 428	2 629	23,3 %	12 098	2 976	20,6 %	9 609	2 715	28,3 %	9 265
Toimintakulut	-82 654	-20 602	25,6 %	-86 705	-20 984	25,4 %	-36 944	-9 370	25,4 %	-37 632
Toimintakate	-68 226	-17 973	25,9 %	-74 606	-18 008	26,4 %	-27 335	-6 655	24,3 %	-28 367
Verotulot	48 347	13 129	28,6 %	48 202	13 942	28,8 %	25 849	9 586	37,1 %	26 396
Valtionosuudet	26 629	6 635	24,9 %	27 452	6 757	25,4 %	6 887	1 741	25,3 %	6 964
Rahoitustuotot ja kulut	5	15	134,0 %	32	64	1280,0 %	-549	-86	15,7 %	-430
Vuosikate	6 754	1 807	53,3 %	1 080	2 755	40,8 %	4 852	4 585	94,5 %	4 563
Poistot ja arvon alenemiset	-3 798	-940	24,7 %	-3 847	-927	24,4 %	-3 906	-1 015	26,0 %	-3 906
Tilikauden tulos	2 956	867		-2 767	1 832		960	3 574	377,6 %	656

Kunnan talouden toteuman tulkintaa ensimmäiseltä kvartaalilta hankaloittaa relevantin vertailutiedon puute. Sote-uudistus näkyy ensimmäisen kolmen kuukauden luvuissa monella tapaa. Verotulojen kehitystä kuvataan tarkemmin kohdassa 2.5, mutta voidaan todeta, ettei alkuvuoden todella hyvien verotulokertymien perusteella voida tehdä vielä minkäänlaisia johtopäätöksiä vuoden lopun kertymistä. Sivustyspalvelu avaa tarkemmin oman palvelualueensa tukien ja avustusten kertymää, mutta lyhyesti voidaan todeta alkuvuoden toteuman sisältävän merkittävästi myös sellaisia avustussummia, jotka tulevat lopullisessa kirjanpidossa siirtymään vuodelle 2024. Teknisellä palvelualueella tulojen kertymä alittaa talousarviossa arvioiden vesimaksujen ja vuokratulojen osalta.

Alkuvuonna inflaatio on ollut noin 8 tuntumassa. Se onko kaikki inflaatio jo siirtynyt kunnan kustannuksiin on myös epäselvää. Hintojen nousu näkyy monin paikoin kulujen toteumissa, mutta on odotettavissa, että jo tapahtunut hintojen nousu realisoituu osin viiveellä.

Henkilöstö osioissa avataan laajemmin kesällä 2022 sovitun sopimuksen jälkeen tapahtuneiden palkankorotusten vaikutusta Euran talouden ennusteeseen.

2.2. Henkilöstö

Kunnan vakinaisen henkilöstön lukumäärä vuoden 2022 lopussa oli 655 henkilöä ja Satakunnan hyvinvointialueen aloitettua toimintansa vuoden 2023 alussa, oli kunnan vakinaisen henkilöstön lukumäärä 333 henkilöä. Määräaikaista henkilöstöä vuoden alussa oli yhteensä 99 henkilöä.

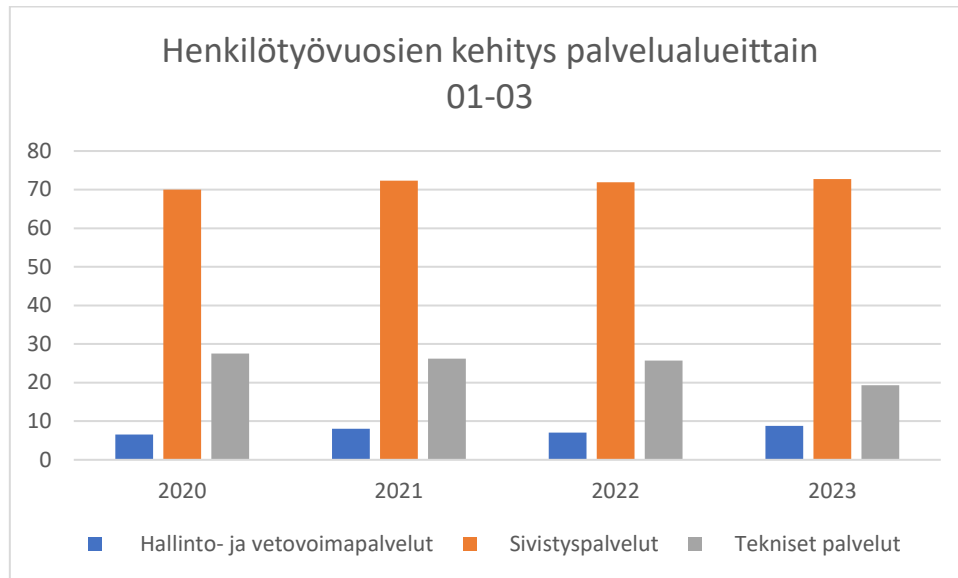
Vuoden 2023 talousarviossa on asetettu seuraavat henkilöstön hyvinvointiin ja tehokkaaseen henkilöstöpolitiikkaan liittyvät tavoitteet:

- sairauspoissaolojen lasku
- kokonaishenkilöstömäärä ei kasva vuodesta 2022 kuntaan jäävillä palvelualueilla.

Sairauspoissaolot näyttäytyvät alkuvuoden aikana varsin maltillisena, poissaoloprosentin ollessa ensimmäisen neljänneksen aikana 3,5 %:ia.

Tarkasteltaessa kokonaishenkilötyövuosien kehitystä, on se tarkasteluajankohtana (31.3.2023) 3,82 htv pienempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022.

Seuraavassa on esitetty tilastollinen tarkastelu henkilöstöä koskeviin tunnuslukuihin:

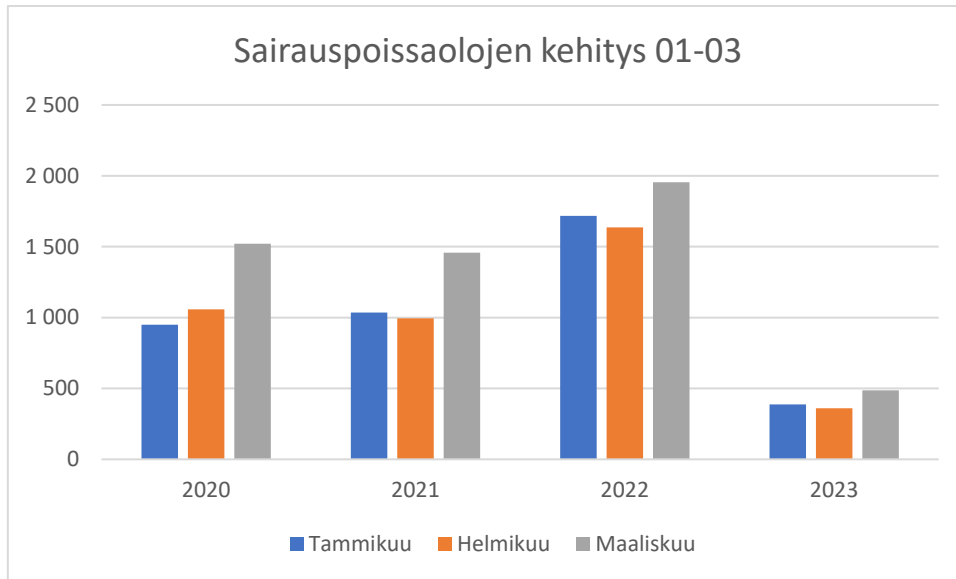


Henkilötyövuodet ovat kehittyneet alkuvuonna 2023 tavoitteiden mukaisesti. Hallinto- ja vetovoimapalveluiden henkilötyövuosien nousu selittyy työllisyysyksikön (työllisyyskoordinaattori ja nuorten työpajan henkilöstö) siirtymisellä palvelualueen alaisuuteen. Teknisistä palveluista puolestaan siirtyi henkilöstöä (ruoka- ja siivouspalveluhenkilöstöä) Satakunnan hyvinvointialueelle.

HENKILÖTYÖVUODET PALVELUALUEITTAIN

	2020	2021	2022	2023
Hallinto- ja vetovoimapalvelut	6,53	8,08	7,06	8,75
Sivistyspalvelut	69,99	72,34	71,89	72,74
Tekniset palvelut	27,54	26,19	25,69	19,33
Yhteensä	104,06	106,61	104,64	100,82

Sairauspoissaolopäiviä on kertynyt alkuvuoden ensimmäisen neljänneksen aikana yllättävän vähän, ottaen huomioon, että koronaviruksen aiheuttamaa infektiota vielä esiintyi.



SAIRAUSPOISSAOLOT 01-03

	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Yhteensä
2020	949	1 058	1 521	3 528
2021	1 036	994	1 458	3 488
2022	1 717	1 636	1 954	5 307
2023	388	361	486	1 235

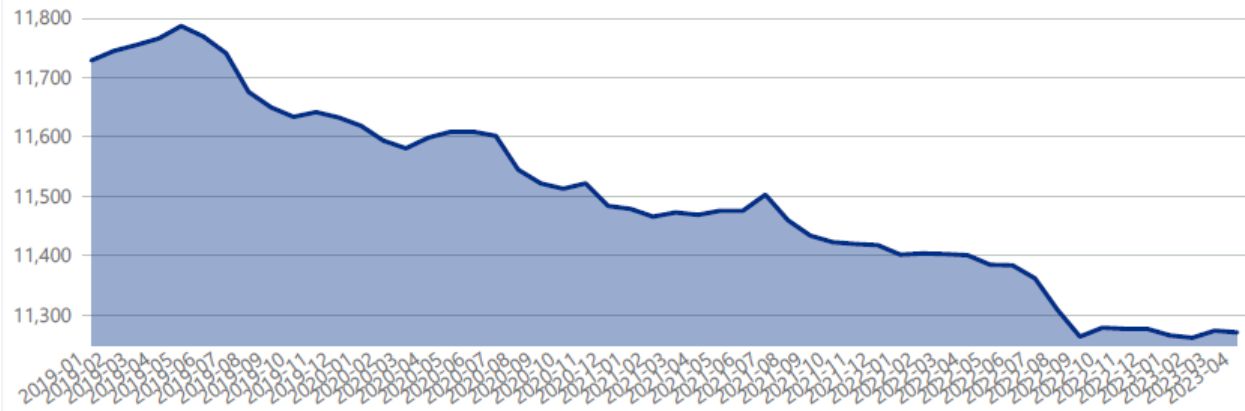
PALKKAMENOJEN KEHITTYMINEN PALVELUALUEITTAIN

	Hallinto- ja vetovoima- palvelut 2022	Hallinto- ja vetovoima- palvelut 2023	Sivistys-pal- velut 2022	Sivistys- palvelut 2023	Tekniset palvelut 2022	Tekniset palvelut 2023
tammikuu	-100.801	-119.518	-904.757	-922.340	-249.947	-194.193
helmikuu	-112.102	-120 901	-920.742	-921.718	-258.463	-203.136
maaliskuu	-97.617	-118 206	-919.762	-952.795	-267.231	-222.454
yhteensä	-310.520	-358 625	-2.745.261	-2.796 854	-775.641	-619.783
TA2023		1.746.966		11.999.650		2.885.409
Käyttöaste		20,5 %		23,3 %		21,5 %

Palkkamenot ovat vielä alkuvuonna kehittyneet lähestulkoon vuoden 2022 tason mukaisesti ja toteutusprosentti on talousarvion mukainen. Kunta-alalle vuonna 2022 solmittu palkkaratkaisu tulee nostamaan henkilöstökuluja. Sopimuskorotukset 1.6.2023 alkaen ovat kuluvalle vuodelle yhteensä 4,1 prosenttia (yleiskorotus 2,2 % järjestelyerät 0,7 % ja kehittämisohjelmaerä 1,2 %), minkä lisäksi kesäkuun lopulla palkansaajille maksetaan 467 euron kertaerä. Arvio kuluvan vuoden sopimuskorotusten kustannusvaikutuksesta on n. 750 000 euroa.

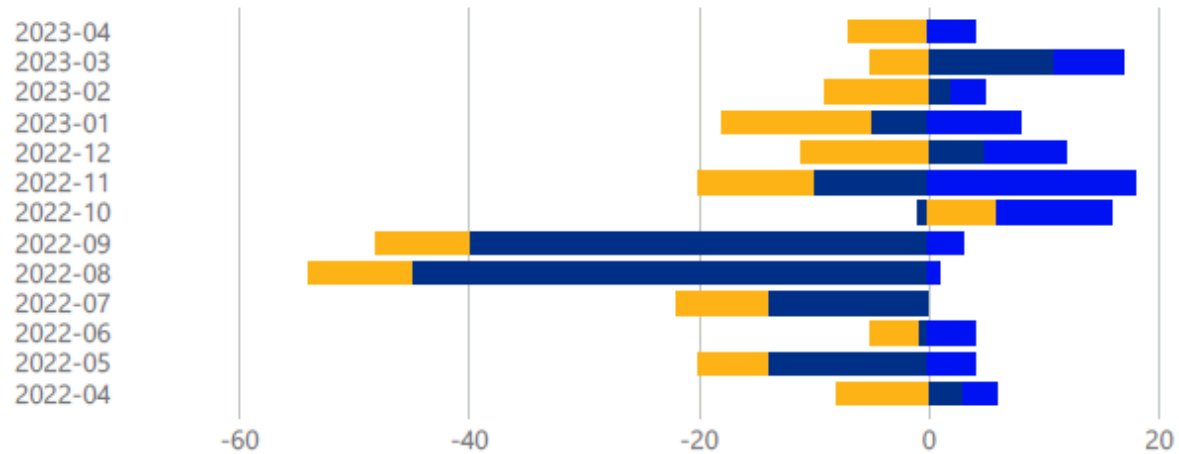
2.3. Väestö

Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)



Väestönlisäys- ja vähenemä

● Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ● Luonnollinen väestönlisäys, henkilöä ● Nettomaahanmuutto, henk...



< Palaa raporttiin | VÄKILUVUN MUUTOS KUUKAUSITTAIN

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto-maahanmuutto	Kokonaismuutos	Väkiluku
2023-01	5	18	-13	-5	8	-11	11 265
2023-02	7	16	-9	2	3	-4	11 261
2023-03	8	13	-5	11	6	12	11 273
2023-04	7	14	-7	0	4	-3	11 270
Yhteensä	27	61	-34	8	21	-6	11 270

2.4. Työllisyys

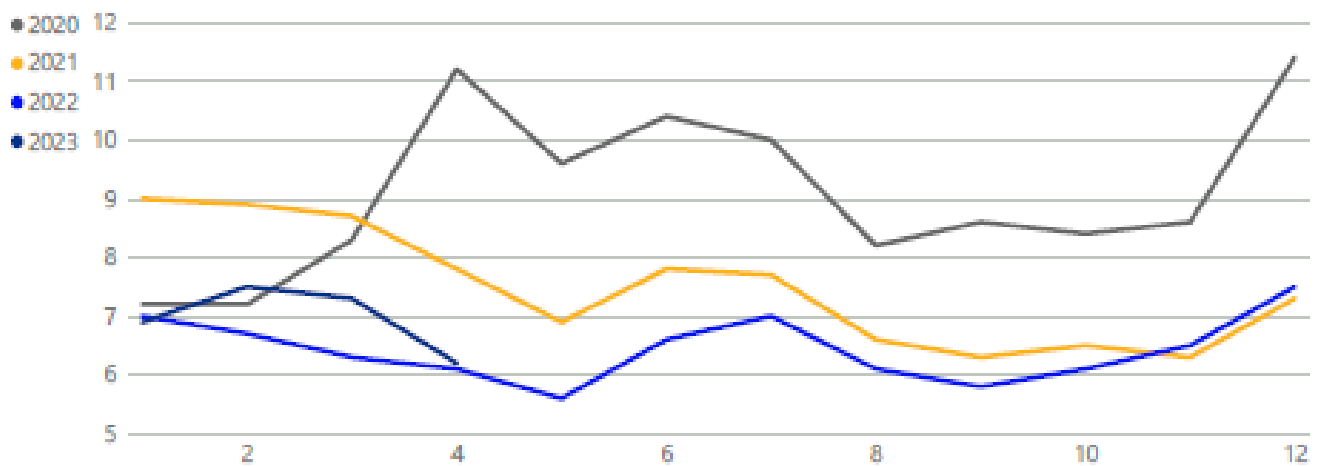
Työmarkkinat

Työllisyyskatsaukset

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM), %

ELY

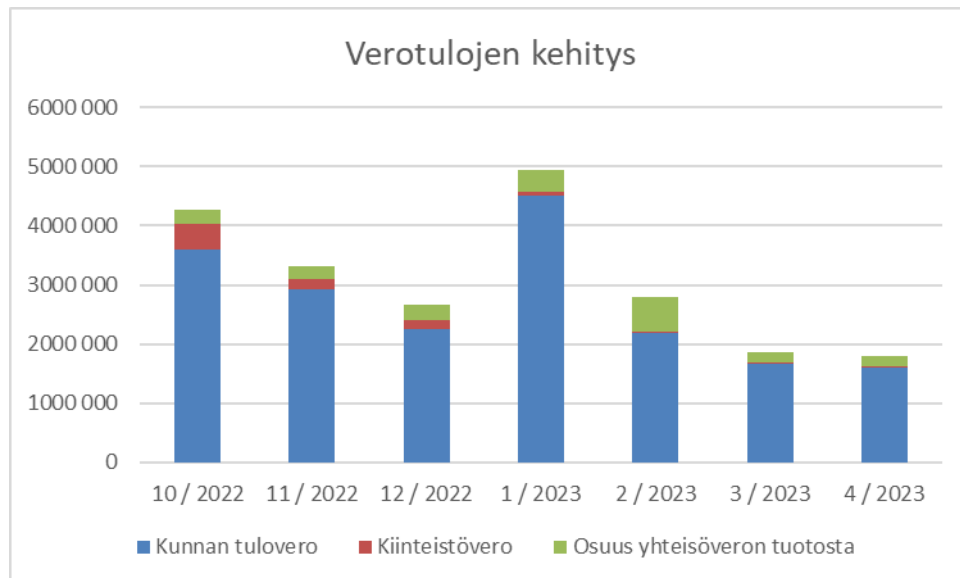
TEM



2.5. Verot

VUOSI 2022				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Talousarvio 2022	41 128	3 634	3 338	48 099
Tilinpäätös 2022	41 189	3 721	3 292	48 233
VUOSI 2023				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Talousarvio 2023	20 163	2 474	3 212	25 849
Toteuma 1-3 2023	8 357	122	1 107	9 586
Verotuloennuste 4/2023	20 273	2 640	3 483	26 396
VUOSI 2024				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2024	19 217	2 256	3 212	24 685
Verotuloennuste 4/2023	19 434	2 329	3 497	25 260
VUOSI 2025				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2025	19 456	2 340	3 212	25 008
Verotuloennuste 4/2023	19 814	2 492	3 497	25 803
VUOSI 2026				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Verotuloennuste 4/2023	20 340	2 616	3 497	26 453

Kuten kappaleessa 2.1 jo mainittiin ei alkuvuoden 2023 verotulojen toteumasta voida vielä vetää johtopäätöksiä koko vuoden verotulojen kehityksestä. Alla olevasta kuvaajasta näkyy kunnan verotulojen kehitys 10/2022–4/2023



Kuvasta huomaa tammikuun ja vielä helmikuunkin kunnallisvero tulojen olleen huomattavan korkeat, kun verrataan maalisi- ja huhtikuun toteumaan. Tammikuun korkea toteuma selittyy veropohjan olleen vielä vanhan vuoden 21,0 %, kun vuonna 2023 Euran kunnallisveroprosentti on 8,36. Arvioiden mukaan uusi verotulo kertymä on kunnallisveron osalta keskimäärin 1,60–1,65 miljoonan välillä kuu-kaudessa.

Vuosina 2024–2025 verotulojen odotetaan alittavan vuoden 2023 tason. Vuoden verotulojen tasolle odotetaan nousevan vasta vuonna 2026. Tulojen lasku selitty nimenomaan vuodelle 2023 kohdistuvista vanhojen verovuosien hännistä.

2.6. Valtionosuudet

VUOSI 2022					
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo-menetysh.kom pensaatio	
Talousarvio 2022	17 560	4 517	- 1 383	6 374	27 068
Tilinpäätös 2022	17 636	4 477	- 1 334	6 674	27 453
VUOSI 2023					
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo-menetysh.kom pensaatio	
Talousarvio 2023	2 571	3 561	- 1 325	2 080	6 887
Valtio-osuuslakselma 20.9.2022	2 571	3 561	- 1 325	2 080	6 887
Valtio-osuuslakselma 20.3.2023	2 610	3 559	- 1 295	2 090	6 964
VUOSI 2024					
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo-menetysh.kom pensaatio	
Taloussuunnitelma 2024	2 625	3 636	- 1 325	2 124	7 060
Valtio-osuuslakselma 6.4.2023	443	3 750	- 1 295	2 087	4 985

Vuoden 2023 osalta valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan suunnitellusti, niin että tuoreimman OKM päätöksen mukaisesti Euran negatiivien valtionosuus olisi 116 tuhatta euroa pienempi kuin talousarviossa on varauduttu.

Vuoden 2024 osalta Kuntaliiton laatimat ennusteet näyttävät varsin karuilta, sillä laskua vuoteen 2023 nähden tulisi noin 2 miljoonaa euroa. Toki toukokuussa kuntiin viestittiin, että valtiovarainministeriö pyytää kuntia lausumaan toukokuun aikana peruspalvelujen valtionosuudesta ja hyvinvointialueiden rahoituksesta annettujen asetusten muuttamisesta. Valtiovarainministeriö onkin pyytänyt kuntia lausumaan kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja hyvinvointialueiden rahoituksesta annettujen asetusten muuttamisesta eli siirtolaskelmien tarkistamisesta.

2.7. Tavoitteiden toteutuminen

Tavoite	Toteutumista kuvaava mittari 2023	
1. Väestönkasvun kehitys	Asukasmäärätavoite 31.12.2023 on 11.210 (vähenemä -50). Työikäisen väestön (15-64 -v) osuus koko väestöstä säilyy väh. 56,3 %:ssa	Maaliskuun lopussa Euran asukasluku oli 11 273. Työikäisten osuus 56,3 %
2. Työpaikkaomavaraisuus ja työllistyminen	Uusia yrityksiä perustetaan vähintään 60. Prizztech kontaktoi kaikki uudet yritykset. Vähintään puolet perustetuista yrityksistä tukeutuu kunnan järjestämään yritysneuvontaan (Prizztech).	- Uusia yrityksiä 31.3.2023 mennessä perustettu 11 kappaletta.
3. Työttömyys ja työmarkkinatuen kuntaosuus	Keskimääräinen työttömyysaste laskee alle 6 %:n. Sakkomaksujen kokonaismäärä laskee vuoden 2022 määrästä 400.000 euroon.	Alkuvuoden keskimääräinen työttömyys aste on 7 % . Huhtikuussa 2023 oltiin kuitenkin edellisen huhtikuun tasolla 6,2 %
4. Syrjäytymisen ehkäisyminen	Alle 25-vuotiaita työttömiä on kuukausittain keskimäärin 30. Kaikille peruskoulunsa päättäneille järjestyy jatko-opiskelupaikka.	Alle 25 vuotiaita työttömiä on ollut keskimäärin 30. Kahdella oppilaalla ei ollut maaliskuun lopulla 2. asteen opiskelupaikkaa.
5. Viestinnän tehostaminen	Osana kuntastrategian mukaista viestintäohjelmaa somekanavien sisältötuotantoa lisätään ja seuraajien määrää lisätään 20 %:lla.	Uusia Facebook tykkäyksiä tammi-maaliskuu 37 (noin 1,2 %) Uusia Instagram seuraajia tammi-maaliskuu 48 (noin 2,7 %)
6. Henkilöstön hyvinvointi	Sairauspoissaolojen lasku. Kunnan henkilöstötutkimuksen tuloksia parannetaan vuodesta 2021	Sairauspoissaoloja on henkilöstömäärään suhteutettuna poikkeuksellisen vähän. Henkilöstötutkimus on suunniteltu toteutettavan vuodenvaihteessa 2023–2024
7. Tehokas henkilöstöpolitiikka	Kokonaishenkilöstömäärä ei kasva vuodesta 2022 kuntaan jäävillä palvelualueilla.	Henkilöstömäärä on kasvanut maltillisesti. Tarkastelussa on suljettu pois HVA:n vaikutus.
8. Talouden tasapaino	Talousarvio laaditaan ylijäämäiseksi ja talousarviolainojen määrä ei kasva vuodesta 2022. Vuosikate riittää poistoihin.	Tavoite toteutunut alkuvuoden osalta.
9. Toimitilojen luopumisohjelma	Toteutuneet luopumiset, tavoitteena kiinteistöistä luopuminen vuosittain.	Salkutustyö edelleen käynnissä.
10. Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen	Asuntotuotanto ja asuntojen vuokraus Vuokra-asuntojen käyttöasteen nosto - Kiinteistö Oy Kauttuanpuisto 91 % - kunnan omat asunnot 75 %	- Euran Vuokrakodit Oy 87 % - Kunnan omat 89 %

11. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Vuoden 2023 aikana turvataan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen resurssi ja osallistutaan aktiivisesti tähän liittyvään alueelliseen valmistelutyöhön.	Hyte-koordinaattorin tehtävistä vastaa hallintojohtaja ja tukena on hyte-työryhmä. HVA:n kanssa on yhteistyö käynnistetty.
12. Strategiatyön valmistuminen ja jalkautus	Henkilökunta ja luottamushenkilöt sitoutetaan koulutusohjelmalla ja strategiakoulutuksen avulla.	Henkilökunnan koulutukset alkaneet.
13. Kunnan keskustan kehittäminen	Määritellään keskustan keskeiset kehittämistarpeet ja organisoidaan hankkeet.	Kuudesta työryhmästä kolme on käynnistetty.
14. Hiilidioksidipäästöjen ja energiankulutuksen vähentäminen	Siirrytään uusiutuvien energiamuotojen käyttöön ja vähennetään energiankulutusta vuodesta 2022 yhteensä 5 %:lla.	

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen

ULKOISET 1000 euroa	Toteuma 1-3/2022	Toteuma 1-12/2022	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-% Tot 2023/ Ta 2023
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	984	4 510	4 204	864	21%
MAKSUTUOTOT	895	3 296	282	78	27,49%
TUET JA AVUSTUKSET	593	2 205	863	860	99,74%
MUUT TOIMINTATUOTOT	504	2 087	4 260	916	21,49%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 976	12 098	9 609	2 718	28,28%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-8 813	-38 103	-20 858	-4 682	22,45%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 010	-30 641	-16 632	-3 766	22,64%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 803	-7 462	-4 226	-916	21,67%
ELÄKEKULUT	-1 496	-6 424	-3 537	-778	22,0%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-307	-1 037	-690	-138	19,99%
PALVELUJEN OSTOT	-9 048	-36 383	-7 979	-2 396	30,03%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 639	-6 569	-4 537	-1 329	29,29%
AVUSTUKSET	-1 062	-3 838	-2 163	-635	29,34%
MUUT TOIMINTAKULUT	-423	-1 811	-1 407	-329	23,41%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-20 984	-86 705	-36 944	-9 371	25,36%
TOIMINTAKATE	-18 008	-74 606	-27 335	-6 653	24,34%
VEROTULOT	13 942	48 202	25 849	9 586	37,08%
VALTIONOSUUDET	6 757	27 452	6 887	1 741	25,28%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	0	32	30	11	35,03%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	55	184	139	124	89,07%
KORKOKULUT	9	-178	-715	-221	30,89%
MUUT RAHOITUSKULUT	0	-5	-4	0	4,47%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	64	32	-549	-86	15,75%
VUOSIKATE	2 755	1 080	4 852	4 587	94,55%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-927	-3 847	-3 906	-1 015	25,99%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-927	-3 847	-3 906	-1 015	25,99%
TILIKAUDEN TULOS	1 828	-2 767	945	3 572	377,89%

3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3/2023	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	4 852	0	4 852	4 587	94,55%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-200	0	-200	-14	7,11%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-5 690	-183	-5 873	-295	5,02%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	300	0	300	18	5,91%
	-5 390	-183	-5 573	-277	4,97%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-738	-183	-921	4 296	-466,34%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-12	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	71	0	71	1	1,95%
	71	0	71	-11	-15,07%
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-845	0	-845	-19	2,27%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-400	0	-400	1 482	-370,53%
	-1 245	0	-1 245	1 463	-117,5%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	1	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	1 438	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-6 409	
	0	0	0	-4 971	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 175	0	-1 175	-3 518	299,55%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 913	-183	-2 096	778	-37,1%

4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintakulut ja toimintatuotot. Käyttötalouselaskelmat sisältävät sekä sisäiset että ulkoiset erät.

KÄYTTÖTALOUS SISÄINEN + ULKOINEN						
1000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	6 574	0	6 574	1 453	22,11%	
MAKSUTUOTOT	282	0	282	78	27,49%	
TUET JA AVUSTUKSET	863	0	863	860	99,74%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 088	0	8 088	1 849	22,86%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 807	0	15 807	4 241	26,83%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-20 858	0	-20 858	-4 682	22,45%	
PALKAT JA PALKKIOT	-16 632	0	-16 632	-3 766	22,64%	
HENKILÖSIVUKULUT	-4 226	0	-4 226	-916	21,67%	
ELÄKEKULUT	-3 537	0	-3 537	-778	22,0%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-690	0	-690	-138	19,99%	
PALVELUJEN OSTOT	-10 283	0	-10 283	-2 971	28,9%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 603	0	-4 603	-1 343	29,17%	
AVUSTUKSET	-2 163	0	-2 163	-635	29,34%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 235	0	-5 235	-1 263	24,12%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 143	0	-43 143	-10 893	25,25%	
TOIMINTAKATE						
	-27 335	0	-27 335	-6 653	24,34%	
VEROTULOT	25 849	0	25 849	9 586	37,08%	
VALTIONOSUDET	6 887	0	6 887	1 741	25,28%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	30	0	30	11	35,03%	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	257	0	257	154	59,65%	
KORKOKULUT	-715	0	-715	-221	30,89%	
MUUT RAHOITUSKULUT	-122	0	-122	-30	24,41%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-549	0	-549	-86	15,75%	
VUOSIKATE	4 852	0	4 852	4 587	94,55%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 906	0	-3 906	-1 015	25,99%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-3 906	0	-3 906	-1 015	25,99%	
TILIKAUDEN TULOS						
	945	0	945	3 572	377,89%	
POISTOERON MUUTOS	15	0	15	4	28,69%	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	960	0	960	3 576	372,55%	

4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelu- alueittain

4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut

Kunnanjohtaja Juha Majalahti

10 KUNNANHALLITUS (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	866	0	866	112	12,91%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	35	20,04%
MUUT TOIMINTATUOTOT	328	0	328	34	10,4%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 371	0	1 371	181	13,23%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 153	0	-2 153	-444	20,62%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 747	0	-1 747	-359	20,53%
HENKILÖSIVUKULUT	-406	0	-406	-85	21,03%
ELÄKEKULUT	-338	0	-338	-73	21,75%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-68	0	-68	-12	17,46%
PALVELUJEN OSTOT	-2 159	0	-2 159	-666	30,87%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-92	0	-92	-20	21,74%
AVUSTUKSET	-461	0	-461	-90	19,62%
MUUT TOIMINTAKULUT	-389	0	-389	-85	21,83%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 253	0	-5 253	-1 306	24,86%
TOIMINTAKATE	-3 882	0	-3 882	-1 124	28,96%

Kokonaisuutena voidaan hallinto- ja vetovoimapalveluiden talouden toteutuneen talousarvion mukaisesti.

1000 Kuntajohtaminen ja vetovoimapalvelut

1000 KUNTAJOHT. JA VETOVOIMAPALVELU (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	251	0	251	22	8,71%
TUET JA AVUSTUKSET	97	0	97	35	35,93%
MUUT TOIMINTATUOTOT	301	0	301	30	9,91%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	648	0	648	86	13,32%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-959	0	-959	-172	17,94%
PALKAT JA PALKKIOT	-792	0	-792	-138	17,46%
HENKILÖSIVUKULUT	-167	0	-167	-34	20,24%
ELÄKEKULUT	-134	0	-134	-29	21,73%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-33	0	-33	-5	14,11%
PALVELUJEN OSTOT	-1 233	0	-1 233	-334	27,11%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-41	0	-41	-13	31,69%
AVUSTUKSET	-461	0	-461	-90	19,62%
MUUT TOIMINTAKULUT	-223	0	-223	-43	19,15%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 916	0	-2 916	-652	22,37%
TOIMINTAKATE	-2269	0	-2269	-566	25 %

Odotuksissa on että muiden toimintatuottojen osalta päästää talousarvio tavoitteeseen ja sitä kautta toimintatuotot toteutuvat suunnitellusti. Maanvuokrat laskutetaan kerralla lokakuussa. Toimintakulujen odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

1030 Hallintopalvelut

1030 HALLINTOPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	616	0	616	90	14,62%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	80	0	80	0	0,44%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2	0	2	1	28,23%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	698	0	698	91	13,04%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-952	0	-952	-213	22,33%
PALKAT JA PALKKIOT	-765	0	-765	-172	22,52%
HENKILÖSIVUKULUT	-187	0	-187	-40	21,52%
ELÄKEKULUT	-160	0	-160	-34	21,56%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-28	0	-28	-6	21,28%
PALVELUJEN OSTOT	-591	0	-591	-177	29,96%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-48	0	-48	-6	12,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-150	0	-150	-39	25,89%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 741	0	-1 741	-434	24,96%
TOIMINTAKATE	-1 042	0	-1 042	-343	32,94%

Hallintopalveluiden vastuualueelle kuuluvat seuraavat toiminnot: hallintopalvelut (koko kunnan hallintomenettelyn koordinointi, hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelu ja täytäntöönpano, viestintä, osallisuus- ja demokratiapalvelut), tietohallintopalvelut, maaseutupalvelut ja henkilöstöpalvelut.

Perusturvan pois siirtyminen on näkynyt tietohallinnossa monin tavoin. Kuntien hallinnassa olleiden ohjelmien, datayhteyksien ja palvelimien siirrossa kunnilta hyvinvointialueille on ollut haasteita ja aikataulut ovat venyneet. Tiettyjen toimintojen osalta on odotettavissa, että HVA hyödyntää kunnan infraa vuoden 2023 lopulle asti. Euran kunnan alkuvuonna maksamien HVA:lle kuuluvien laskujen osalta on päästy sopimukseen miten kunta laskuttaa niistä HVA:ta. Samoin kunnan leasingin sopimuksen alla olleiden työasemien ja muun irtaimen osalta ollaan sovittu korvauksesta, joilla ne siirtyvät HVA:lle.

1100 Talouspalvelut

1100 TALOUSPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
TOIMINTATUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	25	0	25	4	14,66%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	25	0	25	4	16,07%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-242	0	-242	-59	24,55%
PALKAT JA PALKKIOT	-190	0	-190	-48	25,29%
HENKILÖSIVUKULUT	-52	0	-52	-11	21,8%
ELÄKEKULUT	-43	0	-43	-10	22,55%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-1	17,92%
PALVELUJEN OSTOT	-334	0	-334	-155	46,35%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	0	-3	-1	31,62%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-4	21,27%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-596	0	-596	-219	36,72%
TOIMINTAKATE	-571	0	-571	-215	37,62%

Talouspalveluiden alkuvuosi on mennyt tavanomaiseen tapaan tilinpäätöstä laatiessa. Huhtikuussa kunnan pitkäaikainen pääkirjanpitäjä jäi eläkkeelle. Paikkaa ei suoranaisesti täytetty, vaan tehtävät on jaettu laskentasihteereiden kesken. Palveluiden ostosoissa ICT-palveluiden osto luo paineita. Talousohjelma rakennetta ei ole saatu kevennettyä, sillä käytännössä vanhan perusturvan kaikki lisenssit ovat olleet koko alkuvuoden käytössä. Muista ICT-palveluista poiketen talousjärjestelmistä ei saada Hyvinvointialueelta kustannuksia takaisin. Valtionkonttorin Kuntatietoportointi työllistää merkittävästi taloushallinnon henkilöstöä.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Automatisaation ja ajan- taisaisuuden lisääminen taloushallinnon rutiineissa	Kaikkien taloushallin- non prosessien kehit- täminen	Raportoinnin tehokkuus ja tositteiden määrät automati- soiduissa prosesseissa	Kehitystyö käynnissä.
Palvelualueiden esimiesten ja taloudesta vastaavien kouluttaminen kunnan käyttämiin järjestelmiin ja raportoinnin prosesseihin.	UDP- raportointijärjest- elmän koulutukset kev- äällä 2023	Kaikki käyttävät UDP:ä ja Tanesta luovutaan.	Ei ole edennyt.
Raportoinnin ja suunnitte- lun kehittäminen	Osavuosi- ja kuukausiraportoinnin kehittäminen ja proses- sointi	Reaaliaikaisen tiedon luomi- nen päätöksenteon tueksi	Raportoinnin kehitys käynnissä. Hank- ittu Kuntamaisema -palvelu.

4.1.2. 400 Sivistyspalvelut

sivistysjohtaja Matti Kompuinen

40 SIVISTYSLAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	666	0	666	62	9,34%
MAKSUTUOTOT	282	0	282	79	27,87%
TUET JA AVUSTUKSET	679	0	679	671	98,75%
MUUT TOIMINTATUOTOT	46	0	46	7	14,69%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 672	0	1 672	818	48,91%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 097	0	-15 097	-3 479	23,04%
PALKAT JA PALKKIOT	-12 000	0	-12 000	-2 797	23,31%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 097	0	-3 097	-682	22,01%
ELÄKEKULUT	-2 595	0	-2 595	-578	22,26%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-503	0	-503	-104	20,72%
PALVELUJEN OSTOT	-4 532	0	-4 532	-1 298	28,64%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-775	0	-775	-135	17,42%
AVUSTUKSET	-1 623	0	-1 623	-544	33,56%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 602	0	-3 602	-893	24,79%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 628	0	-25 628	-6 349	24,77%
TOIMINTAKATE	-23 956	0	-23 956	-5 531	23,09%

Sivistyspalveluiden toimintatuotot ovat maaliskuun loppuun mennessä toteutuneet hyvin toteumaprosentin ollessa 48,91. Tukien ja avustusten suurta toteumaprosenttia (98,75) selittää vuodelta 2022 vuodelle 2023 tehdyt määrärahasiirrot. Sivistyspalveluiden myyntituotot painottuvat kolmannelle ja viimeiselle vuosineljännekselle uimakoulumaksujen, salivuokrien sekä kotikuntakorvausten painottuessa loppuvuoteen. Maksutuotot ovat alkuvuodesta toteutuneet talousarviota mukailien, joskin maksutuottojen kehitys tulee vuoden aikana hidastumaan varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksesta johtuen.

Toimintakulujen toteuma on 24,77 % noudattaen talousarviota. Nopeimmin toimintakuluista ovat alkuvuonna kehittyneet palvelujen ostot sekä avustukset. Palvelujen ostojen toteumaa (28,64 %) kasvattaa erityisesti palveluseleiden sekä asiantuntijapalveluiden ennakoitua suuremmat kustannukset. Lisäksi yleisten kustannusten nousu kasvattaa mm. puhtaanapitokuluja ja ravitsemuspalveluita enemmän kuin talousarviota laadittaessa on osattu ennakoida. Ensimmäiseen osavuositarkastukseen mennessä toimintakuluihin on kirjautunut noin 1,39 miljoonaa euroa sisäisiä toimintakuluja, joista reilut puoli miljoonaa on ravitsemuspalveluita ja loput noin 830 000 euroa vuokria.

Sivistyksen palvelualueella on tällä hetkellä käynnissä useita toiminnan ja laadun kehittämiseen sekä parantamiseen keskittyviä hankkeita. Varhaiskasvatuksessa pyörii parhaillaan neljä hanketta, joiden määrärahasiirtojen suuruus tälle vuodelle on noin 263 000 euroa. Hankkeet on suunniteltu siten, että avustukset tullaan käyttämään vuoden 2023 aikana. Yleissivistävässä koulutuksessa vuonna 2022 alkaneita hankkeita jatkoi vuodelle 2023 kahdeksan kappaletta, joissa tehtiin noin

290 000 euron määrärahasiirrot. Myös kaikille näille hankkeille myönnetty määräraha on suunniteltu käytettävän kuluvan vuoden aikana. Hyvinvointipalveluissa on vuodelta 2022 jatkuneita hankkeita kolme kappaletta, joiden tulojäämäsiirron yhteissumma on 75 000 euroa ja mikäli toiminta saadaan järjestettyä suunnitellusti, avustukset tulevat käytetyksi vuoden loppuun mennessä.

4000 Sivistyspalvelut

4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	6	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0	6	
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-348	0	-348	-73	21,1%
PALKAT JA PALKKIOT	-283	0	-283	-59	20,94%
HENKILÖSIVUKULUT	-65	0	-65	-14	21,78%
ELÄKEKULUT	-54	0	-54	-12	22,53%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11	0	-11	-2	18,11%
PALVELUJEN OSTOT	-34	0	-34	-8	22,41%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	-9	-2	19,65%
MUUT TOIMINTAKULUT	-53	0	-53	-13	24,08%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-444	0	-444	-96	21,53%
TOIMINTAKATE	-444	0	-444	-89	20,07%

Sivistyspalvelujen vastuualue käsittää sivistyspalvelutoimiston sekä sivistyslautakunnan toimintakulut. Sivistyspalveluiden vastuualueen henkilöstö on vakiintunut vuoden 2023 alussa eikä tiedossa ole vastuualueelle kohdistuvia suuria menoeriä. Vastuualueen kustannuskehitys noudattaa talousarviota ja vastuualueen ennakoitaan alittavan toimintakulut muutamalla prosentilla.

4010 Varhaiskasvatus

ULKOINEN + SISÄINEN					
4010 VARHAISKASVATUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1	0	1	0	6,68%
MAKSUTUOTOT	220	0	220	63	28,6%
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	266	150,11%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	398	0	398	329	82,61%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 615	0	-4 615	-1 086	23,53%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 659	0	-3 659	-877	23,96%
HENKILÖSIVUKULUT	-956	0	-956	-209	21,87%
ELÄKEKULUT	-801	0	-801	-179	22,35%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-156	0	-156	-30	19,38%
PALVELUJEN OSTOT	-1 275	0	-1 275	-370	29,03%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-100	0	-100	-10	9,5%
AVUSTUKSET	-410	0	-410	-124	30,13%
MUUT TOIMINTAKULUT	-761	0	-761	-182	23,97%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 161	0	-7 161	-1 771	24,74%
TOIMINTAKATE	-6 763	0	-6 763	-1 443	21,33%

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot käsittävät ensimmäisen vuosineljänneksen jälkeen neljä viidesosaa talousarviovuoden tuotoista, joka selittyy ennen kaikkea vuodelta 2022 tehdyillä määrärahasiirroilla. Maksutuottojen toteuma ylittää huomattavasti tasaisen toteumatahdin, sillä tammi- ja helmikuun tuotot olivat odotettua suuremmat eikä maaliskuun alussa voimaan astunut asiakasmaksulain muutos vielä näy tulokertymässä. Asiakasmaksulain uudistuksen myötä maksujen perusteena olevat tulorajat nousivat 1.3.2023 alkaen 33 prosenttia ja Kuntaliitto on ennakoitunut, että kuntien maksutuotot alenevat lakimuutoksen myötä noin 29 prosentilla vuoden 2021 asiakasmaksutuottoihin verrattuna. Maaliskuun maksutuotot laskivat noin 29 % verrattuna helmikuun maksutuottoihin ja asiakasmaksutuottojen ennakoitua jäävän talousarvioennusteesta 25 000 eurolla. Kokonaisuutena varhaiskasvatuksen vastuualueen toimintatuotot tulevat ensimmäisen osavuositarkastuksen perusteella ylittämään talousarvion, sillä vuodelle 2023 jaksotetut avustukset on suunniteltu käytettävän kokonaisuudessaan vuoden loppuun mennessä.

Varhaiskasvatuksen vastuualueen ensimmäisen vuosineljänneksen kulujen toteuma noudattaa toteuma talousarviota. Toimintakulujen lähempi tarkastelu osoittaa kuitenkin, että palvelujen ostot ja avustukset ovat toteutuneet ennakoitua suurempana alkuvuonna. Varhaiskasvatuksen toimintakulujen kehittymisen kannalta suurin yksittäinen kustannuksia kasvattava tekijä on yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelit ja voidaankin ennakoitua, että palveluseteliin budjetoitu summa tulee ylittämään 173 000 eurolla vuoden 2023 loppuun mennessä nykyisillä lapsimäärillä. Palvelusetelin arvioitua suuremmat kustannukset selittyvät sillä, että sivistyslautakunta on kokouksessaan 16.2.2023 §13 ja §14 hyväksynyt palvelusetelin indeksikorotuksen, mitä ei vuoden 2023 talousarviossa ole otettu huomioon. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä ennakoitua nopeammin on kehittynyt myös avustuksiin kuluneet menot, jotka koostuvat lasten kotihoidon tuesta sekä joustavasta hoitorahasta. Mikäli avustusten kustannuskehitys jatkuu loppuvuoden vastaavanlaisena, tulevat menot ylittämään budjetoitua määrärahan arviolta 80 000 eurolla. Mahdolliset lisämäärärahaesitykset varhaiskasvatuksen palveluiden osalta tehdään seuraavissa osavuositarkastuksissa.

Varhaiskasvatuksen henkilöstöresurssia on alkuvuodesta lisätty palkkaamalla hankerahoituksella kaksi varhaiskasvatuksen sosionomia sekä neljä varhaiserityislastenhoitajaa. Henkilöstökulujen kehittymisen kannalta kolmiportaisen tuen mallin laajentuminen alle kouluikäisiin voi lisätä ryhmä- tai henkilökohtaisten avustajien tarvetta, mitä ei ole voitu ennakoida talousarviota valmistellessa.

Varhaiskasvatukseen osallistumisprosentti lasketaan toukokuun lapsimäärien perusteella, jolloin käyttö on suurinta. Varhaiskasvatuspaikat ovat kuitenkin tällä hetkellä tehokkaasti hyödynnettyinä huomioiden lasten ja aikuisten suhdeluku.

tilanne 31.3.2023	ta €	ta tot %	ennuste (pohjautuu Q1 ja kahden edellisen vuoden toteumiin)	ero ta
Toimintatuotot	397 850	82,6	Tulee ylittämään talousarvion.	60 000
• myyntituotot	850	6,7		
• maksutuotot	220 000	28,6	Asiakasmaksulain muutos.	-25 000
• tuet ja avustukset	177 000	150,1	Vuodelle 2022 jaksotetut hankeavustukset 265 000 €.	88 000
Toimintakulut	-7 161 157	24,4	Tulee ylittämään talousarvion.	243 000
• henkilöstökulut	-4 614 961	23,5	Toteuma talousarvion mukainen, kesäkuun ylimääräisen palkankorotuksen ja kertakorvauksen vaikutusta ei huomioitu.	
• palvelujen ostot	-1 274 557	26,9	Palvelujen ostot tulevat ylittämään.	173 000
• aiheet, tarvikkeet, tavarat	-100 345	9,2	Talousarvion alittava toteuma.	-10 000
• avustukset	-410 000	30,1	Menot tulevat ylittämään budjetoidun määrärahan.	80 000
• muut kulut	-761 294	24,0	Talousarvion mukainen toteuma ja ennuste.	

4060 Yleissivistävä koulutus

ULKOINEN + SISÄINEN					
4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	650	0	650	61	9,41%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	16	31,4%
TUET JA AVUSTUKSET	405	0	405	323	79,83%
MUUT TOIMINTATUOTOT	26	0	26	4	16,26%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 131	0	1 131	404	35,77%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-9 438	0	-9 438	-2 176	23,06%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 504	0	-7 504	-1 746	23,26%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 934	0	-1 934	-430	22,25%
ELÄKEKULUT	-1 621	0	-1 621	-362	22,35%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-313	0	-313	-68	21,75%
PALVELUJEN OSTOT	-3 036	0	-3 036	-876	28,85%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500	0	-500	-71	14,24%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 304	0	-2 304	-579	25,13%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 280	0	-15 280	-3 702	24,23%
TOIMINTAKATE	-14 149	0	-14 149	-3 298	23,31%

Yleissivistän koulutuksen toimintatuottojen kehitys ensimmäisen vuosineljänneksen kohdalla noudattaa kohtuullisen hyvin talousarviota, mikä selittyy vuodelta 2022 tehdyillä määrärahasiirroilla. Yleissivistävään koulutukseen on kevään aikana lisäksi myönnetty valtion erityisavustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen sekä valtion avustusta koulun kerhotoiminnan kehittämiseen sekä harrastamisen Euran mallin järjestämiseen. Keväällä myönnettyjä avustuksia tullaan kuitenkin pääsääntöisesti käyttämään vasta vuoden 2024 puolella, joten avustusten toteuma tulee todennäköisesti hieman jäämään talousarvioennusteesta.

Toimintatuottojen osalta huomionarvoista on myyntituottojen alhainen toteuma. Tämä selittyy sillä, että myyntituotot koostuvat lähes yksinomaan kotikuntakorvauksista, jotka painottuvat loppuvuoteen, sillä laskutuksessa kustannusten jakoperusteena käytetään varainhoitovuoden ja varainhoitovuotta edeltävän vuoden tilastointipäivän oppilasmäärien keskiarvoa. Vuoden 2023 kotikuntakorvaukset tulevat jäämään talousarviosta 300 000 eurolla, sillä sijoitettujen oppilaiden määrä on pysynyt viime vuoden tasolla. Maksutuottojen kertymä voi kehittyä positiivisempaan suuntaan loppuvuonna, kun aamu- ja iltapäivätoiminnan piiriin tulee edellisiä vuosia suurempi ikäluokka.

Toimintakulut noudattavat talousarviota. Matkustus- ja kuljetuspalveluissa on alkuvuonna tullut ylitystä talousarvioon verrattuna johtuen vuoden alusta voimaan tulleesta uudesta sopimuskaudesta, jonka seurauksena yhden reitin osalta on tullut ylimääräisiä kustannuksia. Koulukuljetusten osalta tilanne tulee syyslukukauden aikana normalisoitumaan, joten matkustus- ja kuljetuspalveluiden ennakoidaan pysyvän suhteellisen hyvin talousarviossa.

Yleissivistävän koulutuksen henkilöstökulujen kehittymisen kannalta on nähtävissä riski syksyllä -23 perusopetuksen aloittavassa ikäluokassa, jolle saatetaan joutua osoittamaan ennakoitua enemmän resurssia oppimisen tueksi ja jota ei ole huomioitu talousarviota laadittaessa. Mikäli lisähenkilöstön

tarve konkretisoituu, tullaan seuraavissa osavuositarkastuksissa tarkastelemaan henkilöstökulujen riittävyyttä.

Perusopetuksen päättötodistuksen tulee saamaan keväällä lähes kaikki yhdeksännen vuosiluokan oppilaat. Euran lukioon ensimmäisellä sijalla opiskelemaan on kevään yhteishaussa hakenut 47 opiskelijaa, mutta vaikka opiskelijamäärä tulee todennäköisesti kasvamaan hieman, ei 50 % hakustetta tulla todennäköisesti saavuttamaan.

tilanne 31.3.2023	ta, €	ta tot %	ennuste (pohjautuu Q1 ja kahden edellisen vuoden toteumiin)	
Toimintatuotot	1 130 500	35,8	Toimintatuotot alittavat talousarvion tavoitteen.	-312 000
• myyntituotot	650 000	9,4	Kotikuntakorvaukset painottuvat loppuvuoteen.	-300 000
• maksutuotot	50 000	31,4		
• tuet ja avustukset	405 000	79,8		
• muut tuotot	25 500	16,2	Tulee jäämään talousarviosta, koska omavastuut lukion koulumatkoista poistuvat.	-12 000
Toimintakulut	-15 279 614	24,2	Talousarvion mukainen.	
• henkilöstökulut	-9 438 275	23,1	Toteuma talousarvion mukainen, budjetoinnissa ei huomioitu kesäkuun ylimääräistä palkankorotusta.	
• palvelujen ostot	-3 036 235	28,7		
• aiheet, tarvikkeet ja tavarat	-500 212	14,0	Toteuma talousarvion mukainen, kevään kirja- ja tarviketilaukset eivät vielä mukana.	
• avustukset	-500	0		
• muut kulut	-2 304 392	25,1		

4110 Hyvinvointipalvelut

4110 HYVINVOINTIPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	15	0	15	1	6,58%
MAKSUTUOTOT	12	0	12	0	0,0%
TUET JA AVUSTUKSET	97	0	97	75	77,32%
MUUT TOIMINTATUOTOT	20	0	20	3	12,7%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	144	0	144	79	54,49%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-696	0	-696	-143	20,57%
PALKAT JA PALKKIOT	-554	0	-554	-115	20,77%
HENKILÖSIVUKULUT	-142	0	-142	-28	19,78%
ELÄKEKULUT	-119	0	-119	-24	20,34%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-23	0	-23	-4	16,9%
PALVELUJEN OSTOT	-187	0	-187	-44	23,65%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-165	0	-165	-52	31,76%
AVUSTUKSET	-1 212	0	-1 212	-421	34,73%
MUUT TOIMINTAKULUT	-483	0	-483	-119	24,54%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 743	0	-2 743	-779	28,41%
TOIMINTAKATE	-2 599	0	-2 599	-701	26,96%

Hyvinvointipalveluiden toimintaa on järjestetty käyttösuunnitelman mukaisesti ja talousarvion mukaisesti. Tuet ja avustukset tulevat todennäköisesti jäämään alle talousarviossa asetetun tavoitteen, sillä osalle avustuksista tullaan tekemään tulojäämäsiirto vuodelle 2024. Kirjasto- ja tietopalvelut on saanut 22.000 € avustusta Elinvoimainen kirjasto – Euran kirjastotilojen ja toimintamallin uudistaminen –hankkeeseen, mutta tällä hetkellä ei ole tiedossa muita avustushakuja, jotka tulisivat kohdistumaan hyvinvointipalveluiden vastuualueelle. Myyntituotot perinteisesti painottuvat toisen ja viimeisen osavuositarkastuksen tarkasteluväleihin, kun uimakoulut ja uudet salivuorokaudet lähtevät käyntiin sekä laskutetaan.

Hyvinvointipalveluiden toimintamenot painottuvat osittain alkuvuoteen, sillä Euran Uima- ja urheiluhalli Oy:n avustukset sekä Panelian halliyhtiön avustus maksetaan alkuvuodesta. Lisäksi kirjasto- ja tietopalveluissa alkuvuoteen kohdistuu iso menoerä aineistomaksujen osalta. Kesäkuussa on tulossa maksuun yleisavustukset liikunta- ja nuorisopalveluissa. Hyvinvointipalveluiden toimintamenojen ennakoidaan toteutuvan talousarvioin mukaisesti.

Kirjasto- ja tietopalveluiden henkilöstöresurssit ovat haastavat. Pitkät poissaolot ja lomakertymät aiheuttavat sen, että lähikirjastojen aineistojärjestelyjä teetetään tuntitöinä ja palveluaikoja voidaan joutua supistamaan lähikirjastoissa. Lisäksi Hinnerjoen ja Honkilahden lähikirjastojen siirtäminen uusiin tiloihin tulee vaatimaan lisätyövoimaa loppuvuodesta.

Hyvinvointipalveluissa on otettu alkuvuodesta käyttöön sekä kirjasto- että tietopalveluissa ja liikuntapalveluissa NPS-indeksiä mittaavat laitteet, joista ensimmäiseen osavuositarkastukseen on saatavissa tieto kirjasto- ja tietopalveluiden osalta. Palautteen mukaan 84,2 % kirjaston asiakkaista suosittelee Euran kirjaston palveluita. Asiakasmäärä ensimmäisellä vuosineljänneksellä kirjasto- ja tietopalveluissa Euran pääkirjaston osalta on ollut 11 296 kävijää, joka ennustaa kävijämäärätavoitteen täyttymistä.

tilanne 31.3.2023	ta €	ta tot %	ennuste (pohjautuu Q1 ja kahden edellisen vuoden toteumiin)	ero ta
Toimintatuotot	144 100	54,5	Toimintatuotot alittavat talousarvion tavoitteen.	- 22 000
• myyntituotot	15 000	6,6	Uimakoulut laskutukseen kesäkuussa ja salivuokrat syyskuussa.	
• maksutuotot	12 100	0,0		-12 100
• tuet ja avustukset	97 000	77,3	Tullee jäämään talousarviosta. Osa saaduista avustuksista tullaan siirtämään ensi vuodelle.	
• muut tuotot	20 000	12,7		-10 000
Toimintakulut	-2 743 298	28,4	Talousarvion mukainen.	
• henkilöstökulut	-695 961	20,6		
• palvelujen ostot	-187 323	23,3		
• aineet, tarvikkeet ja tavarat	-164 955	31,7		
• avustukset	-1 212 000	34,7		
• muut kulut	-483 059	24,5		

4.1.3. 600 Tekniset palvelut

Tekninen johtaja Kimmo Haapanen

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITTUOTOT	4 922	0	4 922	1 256	25,52%
TUET JA AVUSTUKSET	7	0	7	3	36,23%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 715	0	7 715	1 807	23,43%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 644	0	12 644	3 066	24,25%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 608	0	-3 608	-767	21,25%
PALKAT JA PALKKIOT	-2 885	0	-2 885	-620	21,48%
HENKILÖSIVUKULUT	-723	0	-723	-147	20,35%
ELÄKEKULUT	-604	0	-604	-126	20,79%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-118	0	-118	-21	18,12%
PALVELUJEN OSTOT	-3 412	0	-3 412	-967	28,33%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 737	0	-3 737	-1 186	31,73%
AVUSTUKSET	-80	0	-80	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 244	0	-1 244	-250	20,08%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 081	0	-12 081	-3 169	26,23%
TOIMINTAKATE	563	0	563	-103	-18,33%

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet

TAVOITTEET			
Elinvoiman eväät	Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöpalvelut			
Elinvoimaiset palvelut	Turvalliset toimitilat	Reagointi (esiselvitysten käynnistys) sisäilmahaittailmoituksiin kuukaudessa.	Ahmasojan koulun sisäilmahaittavaiminto vuodenvaihteessa 2022-2023, tutkimukset aloitettiin 1/2023 aikana.
	Tehokkaat ja tarkoituksenmukaiset toimitilat	Vajaakäyttöisten tilojen määrän selvitys suhteessa koko rakennuskantaan Vuoden aikana käytöstä poistuvien rakennusten realisoinnin aloitus	Selvitys aloitettu, työ kesken Realisointien suunnittelu (mm. lohkomiset) on käynnistetty
	Asiakaslähtöiset toimitilat	Siivouspalveluissa kolme vuoropuhelukäyntiä asiakkaan kanssa/ kohde / vuosi (dokumentointi) ja reagointi kuukauden aikana esille tulleisiin epäkohtiin	Ei toteutunut tois- laiseksi
Kiinteistö- ja yhdyskuntatekniset palvelut			
	Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa Ulkojäähaukaloiden hoito yhdistysyhteistyönä	Järjestettyjen tapahtumien määrä ja yhteistyösopimusten määrä Toteutuneet sopimukset x / 8 kpl	7 palaveri yhdistysten kanssa yhteistyöstä 5 sopimusta erilaisista töistä 7 kpl

Vesihuoltolaitos			
Elinvoimainen yritys-elämä	Turvataan tonttien kunnallistekniset valmiudet	Valmius tontin luovutuksen yhteydessä tai viimeistään kuukauden kuluttua luovutuksesta	
Tekniset palvelut			
	Paikallisen yritystoiminnan huomioiminen	Kilpailutuksien reunaehtojen määrittäminen siten, että hankinnat paikallisilta yrityksiltä ovat mahdollisia.	Suoritettu markkina-kartoitusta paikallisten yrittäjien kanssa. Tarjouspyynnöissä pyritty mahdollistamaan paikallisten osallistuminen. Pienhankintoja on ohjattu paikallisille toimijoille.
Yhdyskuntatekniset palvelut			
Elinvoimainen ihminen	Liikenneväylien turvallisuuden parantaminen	3 toteutettua liikenneturvalisuuskohdetta / vuosi	ei toteutuneita vielä
Tekninen hallinto			
Elinvoimainen ympäristö	Ympäristöohjelman jalkauttaminen	Kiertotalouskeskuksen perustaminen Suvituuleen	Kiertotalouskeskuksen perustamiseen on haettu ja saatu EAKR-rahoitusta.

		<p>Uuden jätelain mukaiset muutokset jätteenkeräykseen ja henkilöstön koulutus</p> <p>Säännölliset kolmen viikon seurantajakso ruokahävikin vähentämisessä kolme kertaa/ vuosi.</p> <p>Ruokahävikin v. 2022 seurantajaksojen datan pohjalta, hävikkiä syntyy vuodessa n. 18 000 kg, josta vähennystavoite v. 2023 on 10 %.</p> <p>Toteutuneet hankkeet 2 kpl</p>	<p>Tämä ei ole vielä käynnistynyt.</p> <p>Seurantajakso ovat toteutuneet suunnitellusti.</p> <p>Hävikki on vähentynyt alkuvuoden aikana n. 50 %</p> <p>2 hanketta on käynnistynyt</p>
	Uusiutuvien energialähteiden hyötykäyttö		<p>Koulukeskukselle on hankittu aurinkokennot,</p> <p>Sorkkisten koulun lämmitysmuodon (öljy) vaihdon suunnittelu on käynnissä</p>
Yhdyskuntatekniset palvelut			
	Avoimien viheralueiden suunnitelman toteuttaminen	Toteutuneet kohteet 10 kpl/vuosi	kohteita ei ole päätetty

Tekninen hallinto			
Elinvoimaa viestintätyöllä	Sosiaalisen median käytön lisääminen tiedottamisessa	Julkaisujen määrä Tiedotetaan, kun tiedotettava ilmenee	

6000 Tekniset palvelut, hallinto

ULKOINEN + SISÄINEN					
6000 TEKNISET PALVELUT, HALLINTO (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	3	0	3	3	105,23%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3	0	3	3	105,23%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-297	0	-297	-60	20,23%
PALKAT JA PALKKIOT	-249	0	-249	-48	19,39%
HENKILÖSIVUKULUT	-48	0	-48	-12	24,63%
ELÄKEKULUT	-40	0	-40	-10	25,67%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-2	19,57%
PALVELUJEN OSTOT	-472	0	-472	-188	39,71%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	-1	7,34%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-4	23,9%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-796	0	-796	-252	31,7%
TOIMINTAKATE	-793	0	-793	-250	31,47%

Teknisen hallinnon talous toteutuu suunnitellusti. Ensimmäisen neljänneksen toteutuman mukaan palvelujen ostot ovat toteutuneet 39,71%:sti. Toteumaa nostaa Etelä-Satakunnan ympäristötoimiston etuaikainen laskutus.

6020 Kiinteistöpalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN						
6020 KIIINTEISTÖPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNSTITUOTOT	1 833	0	1 833	600	32,73%	
TUET JA AVUSTUKSET	5	0	5	0	0,0%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 599	0	7 599	1 806	23,77%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 436	0	9 436	2 406	25,5%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-2 519	0	-2 519	-542	21,53%	
PALKAT JA PALKKIOT	-2 005	0	-2 005	-439	21,92%	
HENKILÖSIVUKULUT	-514	0	-514	-103	19,98%	
ELÄKEKULUT	-431	0	-431	-88	20,46%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-84	0	-84	-15	17,54%	
PALVELUJEN OSTOT	-1 065	0	-1 065	-300	28,17%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 896	0	-2 896	-993	34,29%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 166	0	-1 166	-234	20,05%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 647	0	-7 647	-2 069	27,06%	
TOIMINTAKATE	1 789	0	1 789	337	18,81%	

Kiinteistöpalvelujen käyttötalous on toteutunut pääosin suunnitellusti. Ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 24,1 % ja toimintakulujen 27,5 %. Vastaavasti sisäisten toimintatuottojen toteutuma on 26,5 % ja toimintakulujen 18,2 %.

Siivouspalvelujen ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 20,9 %. Lyhytkestoisiin poissaoloihin on palkattu suunniteltua vähemmän määräaikaista sijaisia, mutta muutama pidempään poissaoloon on tarvittu sijainen. Palveluiden ostojen ja tarvikkeiden hankinnat ovat suunnitellulla tasolla.

Ruokapalvelujen toimintatuotot (tili 3140) ja vastaavasti elintarvikkeiden hankinta (tili 4520) ylittivät. Syyinä on, että Kespron uudet asiakasnumerot hyvinvointialueen osalta eivät olleet valmiina tammi-kuussa. Sote-keskuskeittiö joutui tilaamaan ”vanhalla asiakasnumerolla” elintarvikkeita, jolloin niiden laskutus tuli Euran kunnalle. Nämä elintarvikekulut (n. 35 442 €) laskutettiin takaisin Satakunnan hyvinvointialueelta.

Muilta osin ruokapalveluiden toimintakulut ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti, mutta elintarvikekulujen toteutuma näyttää ensimmäisen osavuositarkastuksen perusteella ylittävän. Tilannetta seurataan, kesä- heinäkuussa ruokapalvelun asiakaskuntaa on huomattavasti vähemmän kuin muina kuu-kausina, jolloin elintarvikekulujakin on vähemmän. Elintarvikkeiden hankintahinnat nousivat alkuvuo-desta n. 5 %, joka on huomioitu budjetissa.

Tilapalveluiden ulkoisten vuokratuottojen toteutuma on 23,1 %. Hyvinvointialueen vuokratuotoiksi arvioitiin talousarvion laadintavaiheessa 3,0 M€ (80 % kokonaisvuokratuotosta). Lopullisten vuokra-sopimusten mukainen vuokratuotto tulee olemaan vuositasolla 220 000 € vähemmän.

Tilapalvelujen ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 28,7 %, joka 3,2 % korkeampi kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana. Ulkoisten toimintakulujen osalta erityisesti lämmityskustannukset ja palveluiden ostot ovat merkittävästi aiempaa ja budjetoitua suuremmat. Näiden osalta hinnannousua on pyritty ennakoimaan talousarvion laadinnassa mutta kustannuskehitys on ollut ennakoitua suurempaa. Tarkempi arvio kustannusten kasvusta ja mahdollisesta lisämäärärahatarpeesta voidaan tehdä Q2 tai Q3 yhteydessä.

Investointien osalta kustannuksista on 1. kvartaalin aikana kertynyt vain 2%. Hankkeiden suunnittelu on käynnissä ja hankkeiden toteutusvaihe käynnistyy pääosin kevään aikana.

6020 Yhdyskuntatekniikka

6200 YHDYSKUNTATEKNIikka	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	24	0	24	9	37,38%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17	0	17	1	8,14%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	40	0	40	10	25,32%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-310	0	-310	-66	21,27%
PALKAT JA PALKKIOT	-247	0	-247	-54	21,64%
HENKILÖSIVUKULUT	-63	0	-63	-12	19,81%
ELÄKEKULUT	-52	0	-52	-11	20,35%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-10	0	-10	-2	17,11%
PALVELUJEN OSTOT	-553	0	-553	-122	21,97%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-476	0	-476	-101	21,16%
AVUSTUKSET	-80	0	-80	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-22	0	-22	-4	19,68%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 441	0	-1 441	-292	20,3%
TOIMINTAKATE	-1 401	0	-1 401	-282	20,15%

Yhdyskuntateknisten palveluiden toimintatuotot koostuvat pääosin hulevesimaksuista, venepaikkamaksuista ja sijoitusluvista ja ne ovat toteutuneet 25,3 %:sti.

Toimintakulujen toteuma on 20,3%.

Toimintakulujen kasvuun vaikuttaa edelleen sähkön, kaasun, polttoaineiden, raaka-aineiden, tarvikkeiden ja komponenttien hinnan nousu. Joku osa-alue on jo laskussa, mutta kuluttajahintoihin ei ole vielä sillä ollut suurta vaikutusta.

Toimintakulut painottuvat enemmän kesäkuukausille ja loppuvuoteen. Kulujen seuranta on haastavaa koska kulujen toteuma ei ole tasaista vuoden aikana.

Henkilöstön määrä oli hetkellisesti suurempi kuin viime vuonna, kvartaalin lopussa palkattiin uusi kunnanpuutarhuri ja eläköityvä puutarhuri on vielä työsuhteessa.

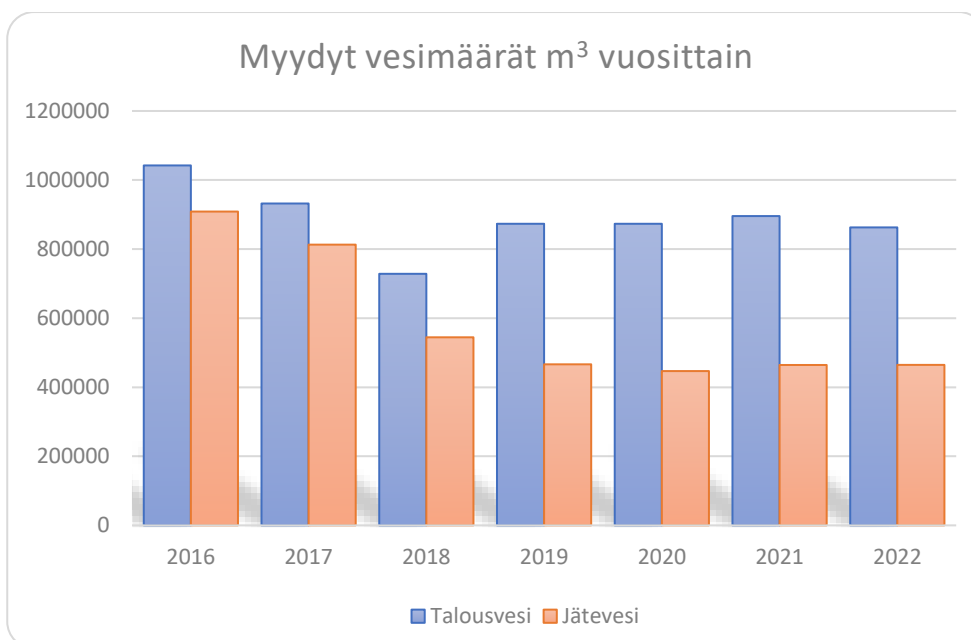
Investoinnit ovat toteutumassa pääosin suunnitellusti painottuen kolmelle viimeiselle kvartaalille.

Suunnittelemattomia kustannuksia käyttötaloudessa on tässä vaiheessa vuotta tiedossa Ruukinpuiston alueen jouluvalot. Keskustan kehittämistyö aiheuttaa kunnalle ennakoimattomia ja v.2023 talousarviossa huomioimattomia menoja.

6300 Vesihuoltolaitos

ULKOINEN + SISÄINEN						
6300 VESIHUOLTOLAITOS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	3 065	0	3 065	647	21,11%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	100	0	100	0	0,0%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 165	0	3 165	647	20,45%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-482	0	-482	-99	20,45%	
PALKAT JA PALKKIOT	-384	0	-384	-79	20,42%	
HENKILÖSIVUKULUT	-98	0	-98	-20	20,54%	
ELÄKEKULUT	-82	0	-82	-17	20,43%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16	0	-16	-3	21,06%	
PALVELUJEN OSTOT	-1 322	0	-1 322	-358	27,06%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-354	0	-354	-91	25,73%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-39	0	-39	-8	19,38%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 197	0	-2 197	-555	25,26%	
TOIMINTAKATE	968	0	968	92	9,53%	

Toimintatuottojen toteutuma on jäänyt talousarviota alhaisemmaksi. Osa kunnan vedenkäyttäjistä on saattanut käyttää vettä totuttua säästeliäämmin. Vedentoimitus Raumalle on toteutunut lisäksi hyvin vähäisenä. Toimintakulujen toteutuma on hyvin lähellä talousarviota. Runsas jätevesiverkoston vuotovesimäärä on nostanut jätevesikustannuksia. Henkilöstömenojen toteutuma on jäänyt alle talousarvion osin palkattoman poissaolon vuoksi. Investointien toteutuma on 26 % eli noin 216 000 euroa.



1.1.1. Perusturvan hännät

talouspäällikkö Lauri Ämmälä

Vaikka sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueille, on Euran talouden toteumassa mukana tuloja ja menoja jotka vielä kuuluvat perusturvalle. Osa tuloista siirtyy vielä Satakunnan hyvinvointialueelle ja osa menoista voidaan laskuttaa sieltä. Alkuvuoden aikana toimintatuottoja on perusturvan alle kertynyt 175 tuhatta euroa ja toimintakuluja 59 tuhatta euroa. Merkittävin tulo, joka myös jää kunnalle on vuoden 2022 Kelakorvaus sairauspoissaoloista.

	TA 2023	TOT 1-3 / 2023
TOIMINTA-TUOTOT	120 000	174 835
TOIMINTAKULUT	-180 000	-59 479
TOIMINTAKATE	-60 000	115 355

1.1.2. Euran Vuokrakodit Oy

Toimitusjohtaja Ilkka Mäkinen

	1/2023 - 3/2023	Budjetti	Ero (%)	1/2022 - 3/2022	Ero (%)
Kiinteistön tuotot	564 521			568 128	- 1
Muut tuotot					
Kiinteistön hoitokulut					
Henkilöstökulut yhteensä	- 35 214			- 49 182	28
Muut kulut	- 470 949			- 398 469	- 18
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	-			-	-
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	- 506 163			- 447 651	- 13
Käyttökate/hoitokate	67 747			128 054	- 47
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	- 81 588			- 100 683	19
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 16 570			- 2 381	- 596
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	- 30 411			24 990	- 222
Tilinpäätössiirrot yhteensä	-			-	-
Tuloverot	-			-	-
Muut välittömät verot	-			-	-
Tilikauden voitto (tappio)	- 30 411			24 990	- 222

TAVOITE	TOTEUMA
Asuntovuokrauksen käyttöasteen tavoite on edelleen 91 %	Vuokrausaste oli 31.3.2023 87 %
Kiinteistöjen elinkaaren suunnittelu ja hallinta	Työ on suunnittelussa.
Rahoitusaseman suunnittelu ja ratkaisu	Suunnittelussa
Kerrostalohankkeen suunnittelu ja toteutus	Käynnissä
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Suunnittelussa

1.1.3. Euran Uima- ja urheiluhalli

Toimitusjohtaja Vesa Nuija

	1/2023 - 3/2023	Budjetti	Ero (%)	1/2022 - 3/2022	Ero (%)
Liikevaihto	132 962	381 700	- 65	86 444	54
Liiketoiminnan muut tuotot	429 043	1 143 900	- 62	456 628	- 6
Materiaalit ja palvelut yhteensä	- 31 559	- 75 300	58	- 18 488	- 71
Henkilöstökulut yhteensä	- 90 557	- 368 600	75	- 71 571	- 27
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	- 109 960	- 450 195	76	-	-
Liiketoiminnan muut kulut	- 151 810	- 423 700	64	- 108 842	- 39
Liikevoitto (-tappio)	178 118	207 805	- 14	344 170	- 48
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 11 886	- 199 400	94	- 20 432	42
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	166 233	8 405	1 878	323 738	- 49
Tilinpäätössiirrot yhteensä	-	-	-	-	-
Tilikauden voitto (tappio)	166 233	8 405	1 878	323 738	- 49

TAVOITE	TOTEUMA
Uimahallin kävijämäärätavoite 70 000 uimaria	Uimahallin kävijämäärät ovat nousseet maaliskuun lopun tilanteen mukaan koronaa edeltävälle tasolle. Näin ollen kävijämäärätavoite 70 000 uimaria saavutetaan, mikäli loppuvuosi toteutuu suunnitellusti.
Tulostavoite: 0 tulos	Alkuvuoden toteutuman perusteella on mahdollinen.
Liikuntatilojen käyttöasteen systemaattinen seuraaminen ja nostaminen	Liikuntatilojen vuorojen haku on palautunut lähes koronaa edeltävälle tasolle. Jalkapallohallin valmistuminen voi vaikuttaa palloiluhallin vuorojen määrään negatiivisesti, kun EuPa siirtää toimintonsa jalkapallohalliin ensi syksynä.
Kunnan avustusmäärä yhteensä 1 120 000 euroa	Toteutuu suunnitellusti.
Halliyhtiön tarjoamien liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä 430 (pl. touko-elokuu sekä joulukuu.)	Toteutunut kevään osalta suunnitellusti.
Aurinkoenergiaratkaisujen tuomien mahdollisuuksien hyödyntäminen yhdessä kunnan kanssa	Toimitusjohtaja on ollut yhteydessä kunnan ympäristötekniikan insinööriin. Odotetaan koulukeskukseen tehtävän pilottihankkeen edistymistä ja tuloksia.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Jatkunut entisen kaltaisena.

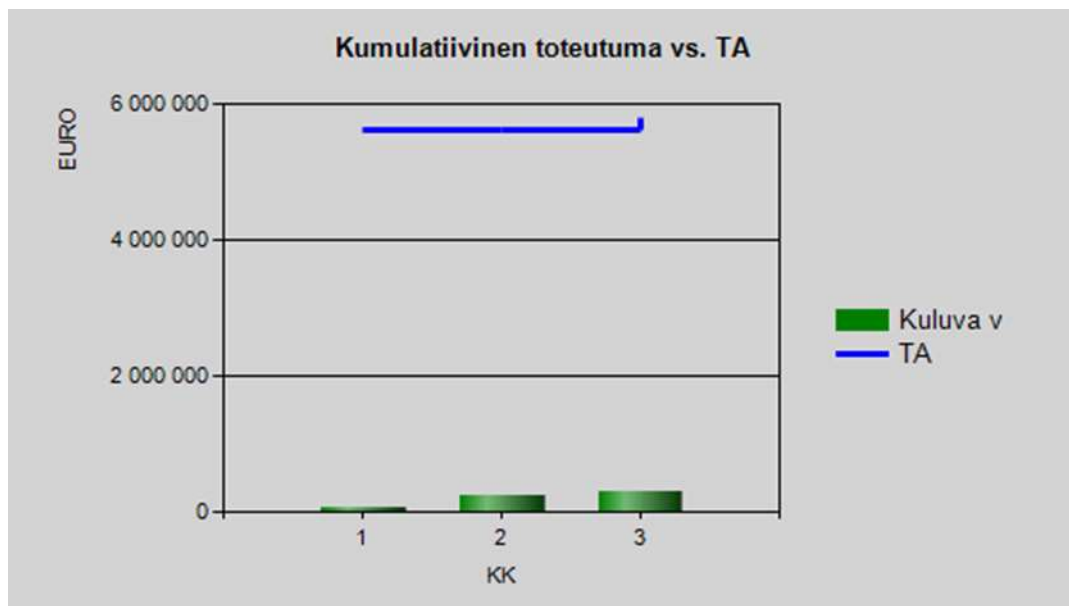
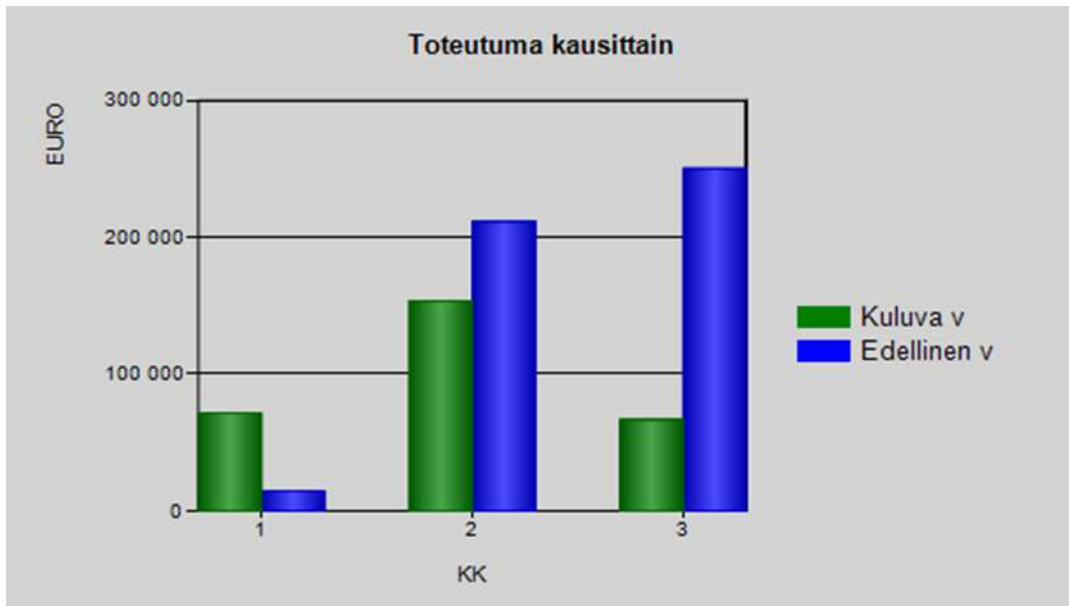
1.1.4. JVP-Eura Oy

Toimitusjohtaja Jarkko Leminen

	1/2023 - 3/2023	Budjetti	Ero (%)	1/2022 - 3/2022	Ero (%)
Liikevaihto	450937,68	463500	-2,71	444209,22	1,51
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-86674,05	-156000	44,44	-141076,36	38,56
Henkilöstökulut yhteensä	-48631,7	-48930	0,61	-43366,2	-12,14
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-110326,37	-110670	0,31	-111844,4	1,36
Liiketoiminnan muut kulut	-104037,66	-66060	-57,49	-56869,21	-82,94
Liikevoitto (-tappio)	101267,9	81840	23,74	91053,05	11,22
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-8630,75	-4106	-110,2	-1930,65	-347,04
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	92637,15	77734	19,17	89122,4	3,94
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0	0	0
Tuloverot	-9285,61	0	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	83351,54	77734	7,23	89122,4	-6,48

TAVOITE	TOTEUMA
Hyvien puhdistustuloksien ylläpito ja tiedottaminen. Puhdistusprosessien tasainen toimintavarmuus ja -tehokkuus. Yhtiö alittaa ympäristöluvassa määritellyt raja-arvot ja panostaa typen kuormituksen vähentämiseen.	Vuotovesimäärät kunnalta ovat toteutuneet suurina. Teollisuudessa ollut seisokkeja kuukausittain. Käyttökustannuksissa on toteutunut kasvua etenkin liete- ja kemikaalikustannuksissa.
Taloudellisen tehokkuuden säilyttäminen ja parhaimmillaan parantaminen	Talous toteutunut kuitenkin talousarvion mukaisesti lähellä viime vuoden tasoa.
Yhteiskuntavastuun ja/tai yhteiskuntaraportoinnin kehittäminen	Länsi-Suomi ja Ala-Satakunta lehdissä on tuotu aitoa kuvaa toiminnasta kaikkien tietoon.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Projektia ei vielä ole aloitettu.

2. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN



	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-5 773	-291	5,05%	-476
Menot	-5 873	-295	5,02%	-570
Tulot	100	4	3,51%	94
Rahoitusosuudet	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	100	4	3,51%	94

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
10	Korvausinvestoinnit				
	111 KI / Rakennukset				
	9201 Kiinteistöjen pienet invest.	-250	-42	16,68%	-16
	9202 Lukion vanhan osan korjaus	0	0		-30
	9207 Panelian koulun peruskorjaus	0	0		-29
	9208 Hjoen op kirjasto	-150	0	0,0%	0
	9210 Hlahden op kotihoidon tilat	-30	0	0,0%	0
	9214 Vanhustentalojen peruskorjaus	-100	-1	0,93%	0
	9215 Kauttuan koulun sisäilmakorj.	0	0		-12
	9217 Kauttuan koulu/liikuntasali	0	0		-20
	9219 Terveyskeskus	-500	-11	2,19%	0
	9220 Paneliankoulu vanha osa perusk	-1 600	-2	0,15%	0
	111 KI / Rakennukset yhteensä	-2 630	-56	2,13%	-107
	Menot	-2 630	-56	2,13%	-107
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	113 KI / Kiinteät rakent. ja lait.				
	9500 Kaavateiden päällystys ja korj	-150	0	0,0%	0
	9522 Kauttuan Myllysilta	0	0		0
	9537 Palokaivojen täyttö	-25	0	0,0%	0
	9800 Vanhan verkoston saneeraus	-770	-211	27,44%	-202
	113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-945	-211	22,36%	-202
	Menot	-945	-211	22,36%	-202
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	116 KI / Koneet ja kalusto				
	9031 Sivistys kalustus uusinnat	-50	0	0,0%	0
	116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä	-50	0	0,0%	0
	Menot	-50	0	0,0%	0
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-3 625	-267	7,37%	-309
	Menot	-3 625	-267	7,37%	-309
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
20	Laajennusinvestoinnit				
201	LI / Tietokoneohjelmistot				
9006	Etähallintaohjelma Panda	0	0		-15
9007	Tietostrategia ohjelma	-110	0	0,0%	-19
201	LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä	-110	0	0,0%	-34
	Menot	-110	0	0,0%	-34
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait.				
9501	Katuvalot laajennus ja korj	-100	0	0,0%	0
9504	Liikenneturvallituskohteet	-20	0	0,0%	0
9519	Liikunta-al.kekustan ulkop.	-25	0	0,0%	0
9523	Kyöpin maankaatopaikka	-30	0	0,0%	0
9528	Pyhjärvis. pyöräily ja kävely	-12	0	0,0%	0
9536	Katuvalaistus/Harolantie	-100	0	0,0%	0
9806	Verkoston laajentaminen	-50	-5	9,86%	-3
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-337	-5	1,46%	-3
	Menot	-337	-5	1,46%	-3
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
216	LI / Koneet ja kalusto				
9022	Panelian opp.kesk/kalustaminen	-200	0	0,0%	-118
216	LI / Koneet ja kalusto yhteensä	-200	0	0,0%	-118
	Menot	-200	0	0,0%	-118
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-647	-5	0,76%	-156
	Menot	-647	-5	0,76%	-156
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
30	Uusinveistoinnit				
310	Ul / Maa- ja vesialueet				
9000	maa-alueiden osto ja myynti	0	4		0
310	Ul / Maa- ja vesialueet yhteensä	0	4		0
Menot		-100	0	0,0%	0
Tulot		100	4	3,51%	0
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		100	4	3,51%	0
311	Ul / Rakennukset				
9206	Panelian oppimiskeskus	0	0		-3
9216	Inv.hankkeiden esiselvitykset	-50	0	0,0%	0
9223	Hinnerjoen oppimiskeskus	-150	-6	3,81%	0
9224	Honkilahden oppimiskeskus	-150	-3	2,08%	0
9225	Koulukeskus monitoimitila	-100	0	0,0%	0
9526	Monitoimihalli	-100	-4	4,17%	-102
311	Ul / Rakennukset yhteensä	-550	-13	2,36%	-105
Menot		-550	-13	2,36%	-105
Tulot		0	0		0
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0		0
313	Ul / Kiinteät rakent. ja lait.				
9527	Paikoitus Kiviranta/Urh.puisto	-38	0	0,0%	0
9534	Kiukaisten seisake	-50	0	0,0%	0
9538	Keskustan infran suunnittelu	-150	0	0,0%	0
9539	Madetien vesihuolto	-40	-10	24,44%	0
9540	Kewyenliik.väylä Pysäkintie	-245	0	0,0%	0
9541	Paikoitusalue Ruukinpuisto	-32	0	0,0%	0
313	Ul / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-555	-10	1,76%	0
Menot		-555	-10	1,76%	0
Tulot		0	0		0
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0		0
316	Ul / Koneet ja kalusto				
9027	Keskuskeittiön laiteusinnat	-60	0	0,0%	0
9028	Täyssähköleikkuri urh.puisto	-38	0	0,0%	0
9029	Etelä-Euran vk kalustus	-90	0	0,0%	0
9030	Etelä-Eura kirjasto	-25	0	0,0%	0
9228	Varavoimalaitteistot	-83	0	0,0%	0
316	Ul / Koneet ja kalusto yhteensä	-296	0	0,0%	0
Menot		-296	0	0,0%	0
Tulot		0	0		0
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0		0
320	Ul / Osakkeet ja osuudet				
9003	Osakkeiden osto ja myynti	-100	0	0,0%	94
320	Ul / Osakkeet ja osuudet yhteensä	-100	0	0,0%	94
Menot		-100	0	0,0%	0
Tulot		0	0		94
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0		94
30	Uusinveistoinnit yhteensä	-1 501	-19	1,28%	-11
Menot		-1 601	-23	1,42%	-105
Tulot		100	4	3,51%	94
Rahoitusosuudet		0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit		100	4	3,51%	94