

EURAN KUNTA

OSAVUOSIKATSAUS 3/2023



KUNNANHALLITUS 6.11.2023

VALTUUSTO 13.11.2023

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	7
2.3. Väestö	9
2.4. Työllisyys	11
2.5. Verot	12
2.6. Valtionosuudet	14
2.7. Tavoitteiden toteutuminen	15
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	17
3.1. Tuloslaskelman toteutuminen	17
3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen	18
4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	19
4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain	20
4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut	20
4.1.2. 400 Sivistyspalvelut	24
4.1.3. 600 Tekniset palvelut	29
1.1.1. Perusturvan hännät	38
1.1.2. Euran Vuokratodit Oy	39
1.1.3. Euran Uima- ja urheiluhalli Oy	40
1.1.4. JVP-Eura Oy	41
2. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	42

1. YLEISOSA

1.1. Aluksi

Ensimmäinen vuosi sote-uudistuksen jälkeen alkaa kääntymään loppua kohden. Vuosi on sisältänyt paljon uutta, kuitenkin talouden silmin katsottuna asiat ovat sujuneet pääasiassa hyvin. Kommunikointi hyvinvointialueen kanssa kulkee vähitellen uomiinsa. Syksy on kulunut paljolti talousarvion laadinnan parissa. Vuoden 2024 näkymät ovat heikot, etenkin valtionosuuksien suhteen. Vuoden 2024 talousarvio tullaan laatimaan noin 1,56 miljoonaa alijäämäiseksi. Toiminta ja rakenteet pysyvät kuitenkin pääasiallisesti vuoden 2023 tasolla. Pitkän aikavälin talouden tasapainoa aletaan etsiä alkuvuonna 2024 tavoitteena saada taloustasapainoon vuodesta 2026 eteenpäin.

Vuoden 2023 toteumaennusta on heikentynyt alkuperäiseen talousarvioon nähden, mutta kuluva vuosi ennustetaan päätyvän positiiviseen tulokseen. Tärkeää on muistaa, että vaikka talouden tasapainon hakeminen tarkoittaa usein toiminnan tai palveluiden jonkinlaista supistamista, ei kaikkien säästöä aiheuttavien toimenpiteiden tarvitse tarkoittaa laadun heikentämistä, vaan uudella tavalla toteutettu toiminta voi olla samalla laadukasta ja kustannustehokkaampaa. Palvelualueet voivat jo nyt varautua tulevaan tehdessään päätöksiä. Talouden kehityksestä lisää kohdassa 1.3.

Lauri Ämmälä

Taluspäällikkö

1.2. Yleistä

Loppukesä ja alkusyksy ovat olleet normaalia toiminnallista tekemistä. Isoimpana tapahtumana on ollut Kiukaisten koulunyhdytydessä olevan urheiluhallin katon romahtaminen. Katon korjaustoimiin päästiin nopeasti. Ahmasojan koulun sisäilmakorjaukset ovat alkaneet.

Kunnan kiinteistöjen salkutustyö on valmistunut ja etenee seuraavaksi johtoryhmän, lautakuntien ja kunnanhallituksen käsittelyihin.

Lokakuun lopulla kunnanjohtaja Juha Majalahti ilmoitti jättävänsä 31.3.2024 lukien virkansa ja siirtyvän hyvin ansaitulle eläkkeelle.

Henkilöstölle järjestettävä strategiakoulutus *Tapamme Toimia* on jatkunut syksyn aikana.

1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

Vuosi 2023 on jatkanut myllerrysten ja yllätysten vuosien saagaa. Niin maailman, Euroopan kuin Suomen talous on elänyt epävarmoja aikoja, ensi oli korona-pandemia ja sen jälkeen käväällä 2022 Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainaan. Euroalueen ohjaukorot nousivat voimakkaasti, ja Yhdysvalloissakin lyhyet korot kohosivat ennätysmäisesti. Globaali rahapolitiikan kiristyminen vaikutti maailmankauppaan ja heikensi euroalueen kokonaiskysyntää. Inflaatio kiihtyi merkittävästi pandemian ja Venäjän hyökkäyksen aiheuttamien tarjontahäiriöiden sekä energiaraaka-aineiden hintojen nousun vuoksi.

Korkotaso on korkealla, 12 kk Euribor ylittää 4 prosentin tason. Inflaatio on edelleen korkealla, joskin huippu lienee tällä erää saavutettua ja EKP:n koronnosto operaatiot alkavat vaikuttaa. Inflaatio oli syyskuuss 5,5%.

Kuntaliiton pääekonomi Minna Punakallio kertoo, että kuntatalouden tila on tällä hetkellä ennätysvahva, mutta taustalla on suuria vaihteluita eri kuntien välillä. Kunnat ovat saaneet poikkeuksellisen suuria tuloja ensin koronan ansioista 2020–2021. Sote-uudistuksen vaikutukset realisoituvat vasta vuonna 2024 sillä esimerkiksi vuonna 2023 kuntien vero tulot ovat olleet suhteellisen hyvät verohäntien ansiosta. Näin ollen vuoden 2023 toteumaluvut eivät kerro koko totuutta. Kuntien todellinen taloudellinen tulevaisuus riippuu suuresti vuosien 2022 ja 2023 sote-siirtolaskelmista.

2. EURAN KUNTA

2.1. Kunnan talouden kehittyminen

Ulkoiset 1000 euroa	TP 2021	TOT 1-9 2021	TOT %	TP, 2022	TOT 1-9 2022	TOT %	TA, 2023	TOT 1-9 2023	TOT %	ENNUSTE 1-12 2023
Toimintatuotot	14 428	8 789	60,9 %	12 098	8 279	68,4 %	9 609	6 848	71,3 %	9 400
Toimintakulut	-82 654	-62 133	75,2 %	-86 705	-63 738	73,5 %	-36 944	-27 705	75,0 %	-37 600
Toimintakate	-68 226	-53 344	78,2 %	-74 606	-55 459	74,3 %	-27 335	-20 857	76,3 %	-28 200
Verotulot	48 347	36 195	74,9 %	48 202	37 965	78,8 %	25 849	20 704	80,1 %	26 168
Valtionosuudet	26 629	20 445	76,8 %	27 452	19 898	72,5 %	6 887	5 296	76,9 %	6 950
Rahoitustuotot ja kulut	5	60	1200,0 %	32	28	87,5 %	-549	-393	71,6 %	-550
Vuosikate	6 754	2 809	41,6 %	1 080	2 978	275,7 %	4 852	4 750	97,9 %	4 368
Poistot ja arvonnale.	-3 798	-2 842	74,8 %	-3 847	-2 811	73,1 %	-3 906	-3 068	78,5 %	-4 100
Tilikauden tulos	2 956	-33	-1,1 %	-2 767	167	-6,0 %	945	1 682	178,0 %	268

Taloslukujen tulkintaa haastaa koko vuoden 2023 osalta vertailutiedon puute. Tulojen toteuma alittaa tasaisen vauhdin kuvaajan. Toimintakuluissa näkyy yleinen kustannustason nousu, mutta myös palvelualueiden tiukka taloudenpito. Isossa kuvassa voidaan todeta henkilöstökulujen kehittyvän talousarvion puitteiden mukaisesti, vaikka joillakin vastuualueilla on selkeitä ylityspaineita.

Voimakkaasta inflaatiosta huolimatta niin palvelujen ostojen kuin materiaalikulujen toteutumissa ei näy merkittäviä ylityksiä. Avustusten arvioidaan ylittävän, etenkin sivistyspalveluissa, talousarvioon varatut määrärahat. Näihin haetaan talousarviomuutosta marraskuun valtuustolta. Palvelualueet avaavat omalta osaltaan toteumaa omassa osuudessaan tarkemmin.

Verotulojen kehitystä kuvataan tarkemmin kohdassa 2.5. Palvelualueet avaavat omalta osaltaan alkuvuoden toteumaa omassa osuudessaan.

Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarvin mukaisesti. Rahoituserät ovat syyskuun lopulla vähemmän negatiiviset kuin talousarviossa on ennakoitu, sillä alkuvuonna korko- ja osinkotuotot olivat odotettuja parempia, mutta odotettua korkeampi korkotaso muuttaa tilannetta loppuvuoden aikana. Kokonaisuutena rahoituserät tulevat pysymään talousarvion raamissa.

Poistojen toteuma oli hieman ennakoitua isompaa jo kesäkuun lopulla. Loppuvuonna valmistuvat investoinnit tulevat määrittämään lopullisen poistotason, mutta odotettavaa on, että poistot ovat talousarviossa ennakoitua suuremmat.

VELKAMÄÄRÄN KEHITYS					
	31.12.2022	31.3.2023	30.6.2023	30.9.2023	31.12.2023
Pitkäaikainen	22 313 t€	22 313 t€	22 313 t€	22 373 t€	
Lyhyt aikainen	26 033 t€	21 105 t€	22 670 t€	22 335 t€	
Yhteensä	48 346 t€	43 418 t€	44 983 t€	44 707 t€	
<i>Sisältää kaikki vieraanpääoman erät. Ei vertailukelpoinen muiden kuntien kanssa.</i>					

KASSAVARAT JA KUNTATODISTUKSET					
	31.12.2022	31.3.2023	30.6.2023	30.9.2023	31.12.2023
Kassavarat	752 t€	1 529	1 610 t€	1 908 t€	
Kuntatodistukset	14 500 t€	16 000 t€	17 500 t€	17 500 t€	

2.2. Henkilöstö

Kunnan vakinaisen henkilöstön lukumäärä tilanteessa 30.9.2023 oli 331 henkilöä. Määräaikaista henkilöstöä oli 113 henkilöä.

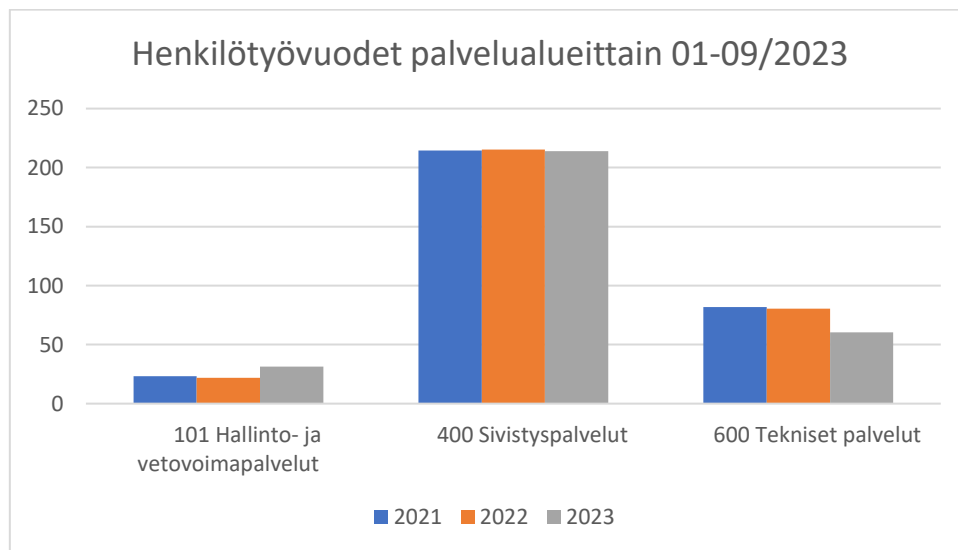
Vuoden 2023 talousarviossa on asetettu seuraavat henkilöstön hyvinvointiin ja tehokkaaseen henkilöstöpolitiikkaan liittyvät tavoitteet:

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

Terveysperusteiset poissaolot ovat alkuvuoden tapaan kehittyneet varsin maltillisesti myös vuoden kolmannella kvartaalilla. Sairauspoissaoloprosentti ajalla tammi-syyskuu on 3,8 %:ia ja toteutuneet sairauspoissaolopäivät olivat 30.9.2023 mennessä 67 %:ia vähemmän, kuin vastaavana aikana vuonna 2022.

Tarkasteltaessa kokonaishenkilötyövuosien kehitystä, on se tarkasteluajankohtana (30.9.2023) 11,81 htv pienempi, kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022 (pl perusturvapalveluiden henkilöstö).

Seuraavassa on esitetty tilastollinen tarkastelu henkilöstöä koskeviin keskeisiin tunnuslukuihin:

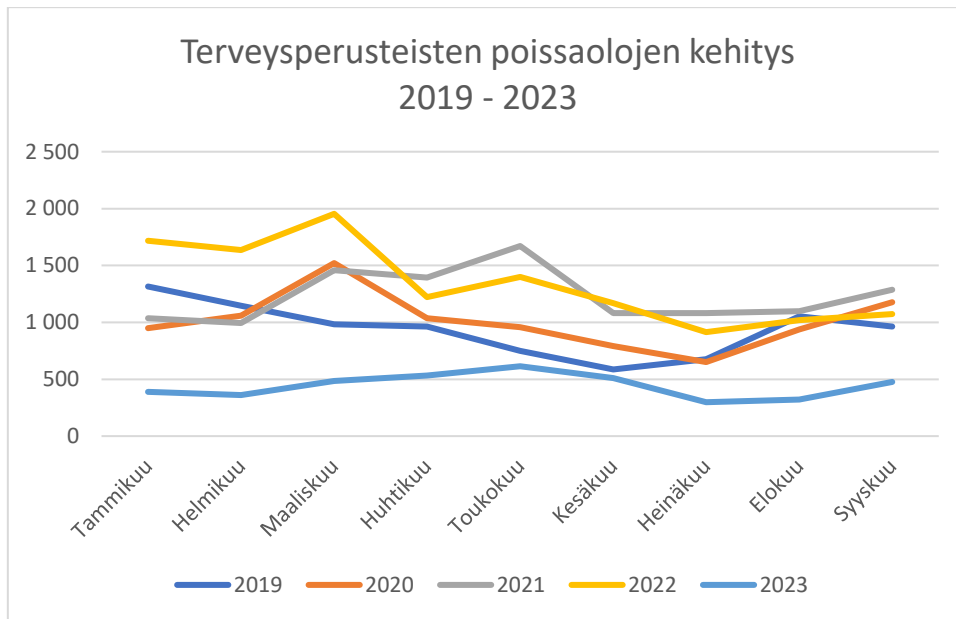


Hallinto- ja vetovoimapalveluiden henkilötyövuosien nousu selittyy työllisyysyksikön siirtymisellä palvelualueen alaisuuteen. Lisäksi kaikki kesätyöllistetyt on tilastoitu ko. palvelualueen henkilöstöresurssiin.

HENKILÖTYÖVUODET PALVELUALUEITTAIN 30.9.2023

	2021	2022	2023
Hallinto- ja vetovoimapalvelut	23,34	21,77	31,38
Sivistyspalvelut	214,39	215,16	213,84
Tekniset palvelut	81,75	80,39	60,29
Yhteensä	319,48	317,32	305,51

Terveysperusteiset (sis. sairauspäivät ja työtaturmat kalenteripäivinä) poissaolot ovat vähentyneet merkittävästi vuoteen 2022 verrattuna.



	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Huhtikuu	Toukokuu	Kesäkuu	Heinäkuu	Elokuu	Syyskuu	Yhteensä
2019	1 315	1 147	984	963	750	586	676	1 054	963	10 457
2020	949	1 058	1 521	1 035	958	792	651	938	1 177	11 099
2021	1 036	994	1 458	1 394	1 671	1 080	1 080	1 097	1 286	11 096
2022	1 717	1 636	1 954	1 221	1 399	1 168	914	1 020	1 074	12 103
2023	388	361	486	533	614	511	298	321	476	3 988

PALKKAMENOJEN KEHITTYMINEN PALVELUALUEITTAIN 01-09/2023

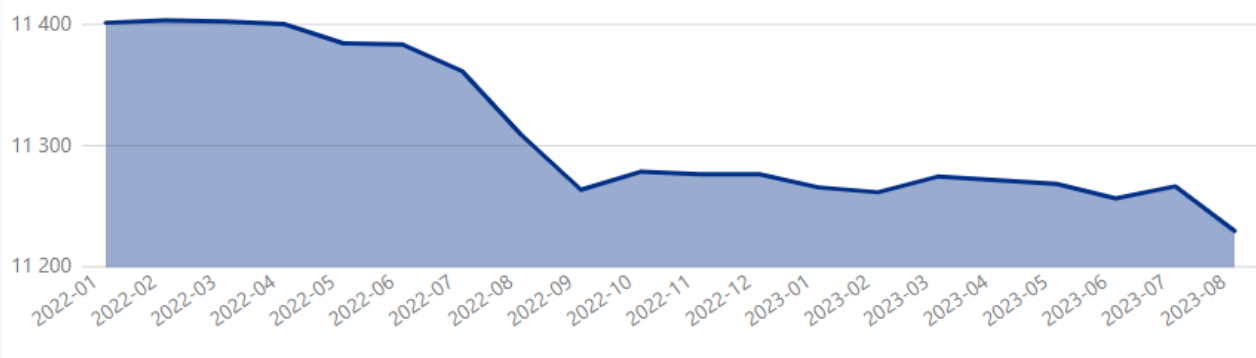
	Hallinto- ja veto- voimapalvelut 2022	Hallinto- ja veto- voimapalvelut 2023	Sivistys-pal- velut 2022	Sivistys-palve- lut 2023	Tekniset palvelut 2022	Tekniset pal- velut 2023
tammikuu	-100 801	-119 518	-904 757	-922 340	-249 947	-194 193
helmikuu	-112 102	-120 901	-920 742	-921 718	-258 463	-203 136
maaliskuu	-97 617	-118 206	-919 762	-952 795	-267 231	-222 454
huhtikuu	-96 859	-136 432	-936 392	-960 927	-271 380	-231 400
toukokuu	-114 005	-129 093	-920 288	-962 682	-277 618	-215 307
kesäkuu	-230 322	-299 523	-1 426 625	-1 664 308	-430 151	-386 710
heinäkuu	-159 595	-144 970	-826 474	-876 578	-269 815	-217 558
elokuu	-110 936	-127 359	-948 528	-942 210	-295 238	-223 686
syyskuu	-100 355	-123 913	-964 922	-972 994	-276 617	-225 638
yhteensä		-1 319 915		-9 176 553		-2 120 081
TA2023		-1 746 966		-11 999 650		-2 885 409
Käyttö- aste		75,55 %		76,47 %		73,48 %

2.3. Väestö

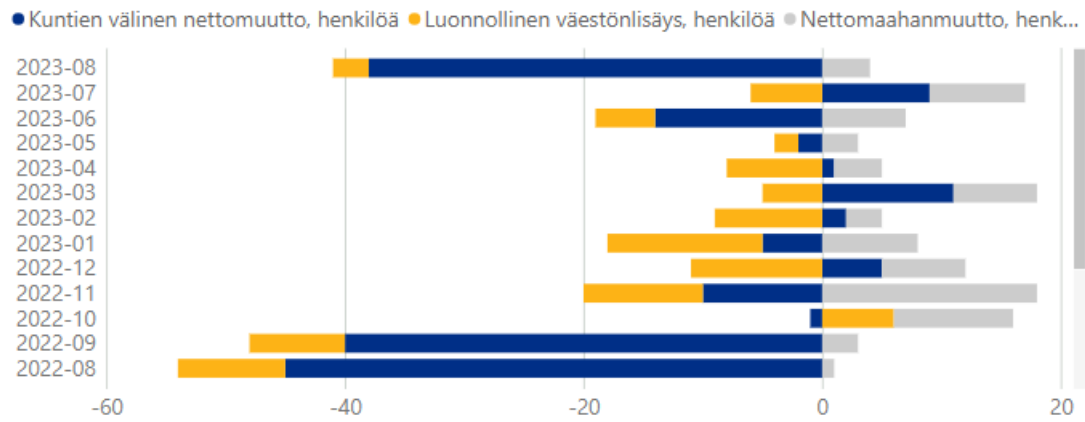
Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)

Vuosivalinta min - max

2022 2023



Väestönlisäys- ja vähenemä

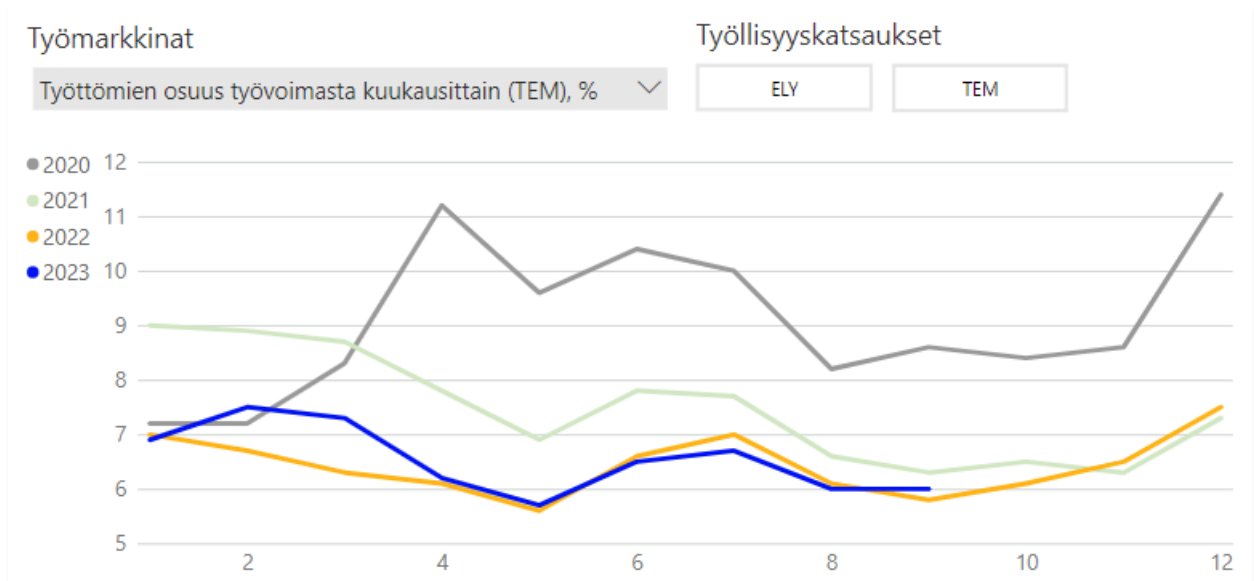


Väestömäärän kehitys on tasaantunut. Koko vuoden aikana vähenemää on ollut elokuun loppuun mennessä 47 asukasta. Elokuussa näkyy odotettu lasku, joka selittyy opiskelijoiden muutolla opiskelupaikkakunnalle.

Väkiluvun muutos kuukausittain

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahanmuutto	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	7	13	11 274
2023-04	7	15	-8	1	4	-3	11 271
2023-05	6	8	-2	-2	3	-3	11 268
2023-06	7	12	-5	-14	7	-12	11 256
2023-07	7	13	-6	9	8	10	11 266
2023-08	7	10	-3	-38	4	-37	11 229
Yhteensä	54	105	-51	-36	44	-47	11 229

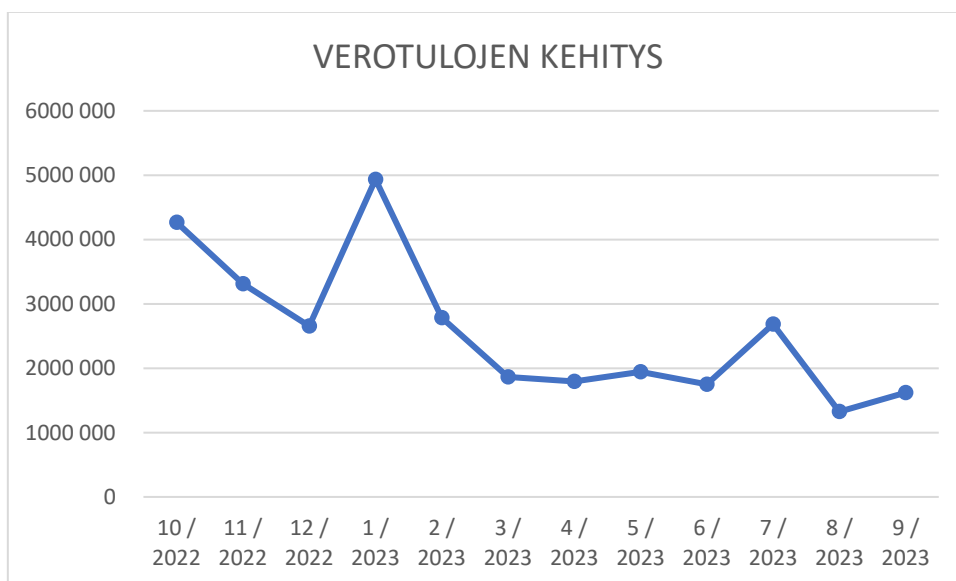
2.4. Työllisyys



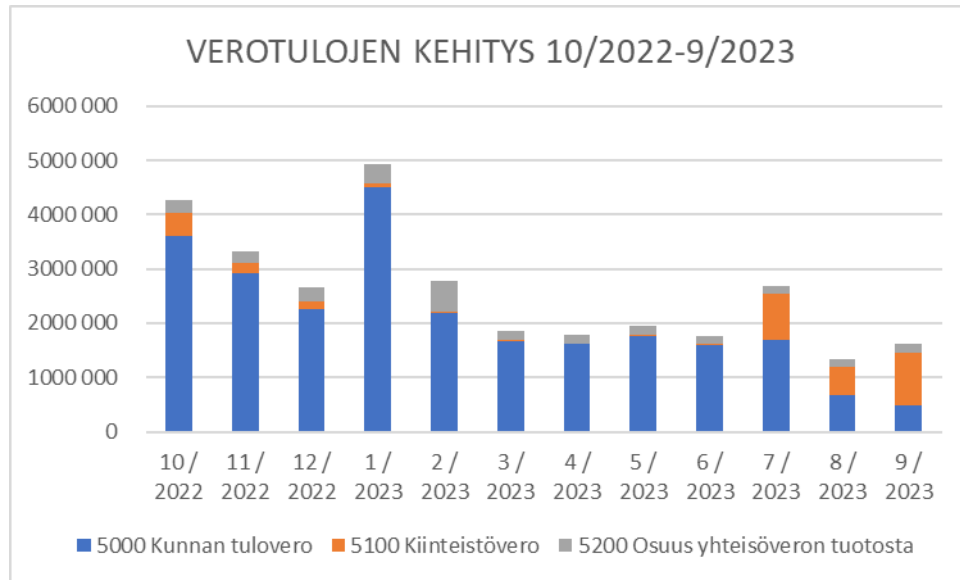
Työllisyystilanne on kohentunut edellisistä vuosista ja vuoden 2022 tasolla. Mitkään paikalliset tekijät eivät viittaa työllisyyden heikentymiseen.

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 1-9 2023	16 168	2 048	2 489	20 705
Verotuloennuste 10/2023	20 220	2 465	3 483	26 168
VUOSI 2024				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2024	19 217	2 256	3 212	24 685
Verotuloennuste 10/2023	19 493	2 241	3 552	25 286
VUOSI 2025				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2025	19 456	2 340	3 212	25 008
Verotuloennuste 10/2023	20 027	2 405	3 555	25 987
VUOSI 2026				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Verotuloennuste 10/2023	20 556	2 454	3 555	26 565



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 10/2022–9/2023



Kuvaajasta huomaa tammikuun ja vielä helmikuunkin kunnallisvero tulojen olleen huomattavan korkeat, kun verrataan niiden jälkeisten kuukausien 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 1,55–1,65 miljoonan välillä kuukaudessa. Kiinteistöverojen kertymä korostuu tarkastelujakson lopulla.

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

Tuoreimmassa lokakuun verotuloennusteessa vuoden 2023 kertymä on laskenut edellisistä ennusteista, mutta ylittää kuitenkin alkuperäisen talousarvion 319 tuhannella eurolla.

2.6. Valtionosuudet

VUOSI 2022					
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo- menetyst.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- menetyst.kom pensaatio	
Talousarvio 2023	2 571	3 561	- 1 325	2 080	6 887
Toteuma 6/2023	1 305	1 779	- 618	1 045	3 511
Valtio-osuuslakselma xx.x.2023					-
VUOSI 2024					
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo- menetyst.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
Valtio-osuuslakselma 31.08.2023	333	3 596	- 1 295	2 085	4 719

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

Vuoden 2024 osalta Kuntaliiton laatimat ennusteet näyttävät karuilta, sillä laskua vuoteen 2023 nähden tulisi noin 2,3 miljoonaa euroa.

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	Syyskuun lopussa Euran asukasluku oli 11 223. Työikäisten osuus 56,6 %
2. Työpaikkaomavaraisuus ja työllistyminen	Uusia yrityksiä perustetaan vähintään 60. Prizztech kontaktoi kaikki uudet yritykset. Vähintään puolet perustetuista yrityksistä tukeutuu kunnan järjestämään yritysneuvontaan (Prizztech).	40 perustettua yritystä kaikki yritykset on kontaktoitu Heikki Perkon toimesta
3. Työttömyys ja työmarkkinatuen kuntaosuus	Keskimääräinen työttömyysaste laskee alle 6 %:n. Sakkomaksujen kokonaismäärä laskee vuoden 2022 määrästä 400.000 euroon.	Keskimääräinen työttömyysaste 1.1.-30.9.2023 6,5 % Sakkomaksut 1.1. - 30.9.2023 yhteensä 418 057 €
4. Syrjäytymisen ehkäiseminen	Alle 25-vuotiaita työttömiä on kuukausittain keskimäärin 30. Kaikille peruskoulunsa päättäneille järjestyy jatko-opiskelupaikka.	Alle 25-vuotiaita nuoria työttömiä 1.1.-30.9.2023 keskimäärin 28 Oppivelvollisuusikäisiä opiskelijoita (Sataedu ja Winnova) nuorten työpajalla 1.1.-30.9.2023 yhteensä 7. Läsnaolopäiviä yhteensä 237
5. Viestinnän tehostaminen	Osana kuntastrategian mukaista viestintäohjelmaa somekanavien sisältötuotantoa lisätään ja seuraajien määrää lisätään 20 %:lla.	Uusia Facebook tykkäyksiä tammi-syys 134 (noin 5,6 %) Uusia Instagram seuraajia tammi-kesä 157 (noin 8,5 %)
6. Henkilöstön hyvinvointi	Sairauspoissaolojen lasku. Kunnan henkilöstötutkimuksen tuloksia parannetaan vuodesta 2021	Sairauspoissaolot ovat vuoden ensimmäisen puoliskon aikana vähentyneet selvästi vuoteen 2022 verrattuna. Henkilöstötutkimus on suunniteltu toteutettavaksi vuodenvaihteessa 2023 - 2024.
7. Tehokas henkilöstöpolitiikka	Kokonaishenkilöstömäärä ei kasva vuodesta 2022 kuntaan jäävillä palvelualueilla.	Verrattaessa henkilöstömäärän kehitystä henkilötyövuosina, on se 11,81 htv (pl perusturvapalvelut) pienempi vuoteen 2022 verrattuna.
8. Talouden tasapaino	Talousarvio laaditaan ylijäämäiseksi ja talousarviolainojen määrä ei kasva vuodesta 2022. Vuosikate riittää poistoihin.	Syyskuunkuun lopun ennusteessa tilikauden ylijäämä on laskenut noin 270 000 €. Positiiviseen tulokseen pääseminen vaatii erittäin tarkkaa taloudenpitoa myös koko loppu vuoden.
9. Toimitilojen luopumisohjelma	Toteutuneet luopumiset, tavoitteena kiinteistöistä luopuminen vuosittain.	Salkutustyö on valmistunut ja toimitiloista luopuminen on käynnistetty.
	Asuntotuotanto ja asuntojen vuokraus Vuokra-asuntojen käyttöasteen nosto	Euran Vuokrakodit Oy:n käyttöaste on 91 %

10. Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kiinteistö Oy Kauttuanpuisto 91 % - kunnan omat asunnot 75 % 	
11. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	<p>Vuoden 2023 aikana turvataan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen resurssi ja osallistutaan aktiivisesti tähän liittyvään alueelliseen valmistelutyöhön.</p>	<p>Hyte-koordinaattorin tehtävistä vastaa hallintojohtaja ja tukena on hyte-työryhmä.</p> <p>suunnitelma on valmistumassa. Kunnanjohtajan äkillinen virkavapaa ja sijaisjärjestelyt viivästyttävät tätä.</p> <p>HVA:n kanssa järjestettiin syyskuussa virallinen hyte-neuvottelut. Yhteistyötä pyritään jatkossakin tiivistämään.</p>
12. Strategiatyön valmistuminen ja jalkautus	<p>Henkilökunta ja luottamushenkilöt sitoutetaan koulutusohjelmalla ja strategiakoulutuksen avulla.</p>	<p>Vuonna 2023 on järjestetty kolme yhteistä tilaisuutta koko henkilöstölle teemoilla: muutosten hallinta, toimiva ja turvallinen työyhteisö sekä viestintä. Näitä on seurannut työyksiköiden oma työskentely ko. aiheiden parissa. Tavoitteena on koota työskentelyn tuloksista yhteinen asiakirja. Viimeisen teeman toteutustapa on erilainen kuin kolmen ensimmäisen. Tämä toteutetaan työyksiköiden omana työskentelynä. Tavoitteena on kuulla henkilöstöä siitä, mikä on tärkeintä työhyvinvoinnin kannalta ja mikä on tärkeintä tuotettavan palvelun laadun kannalta. Tuloksia hyödynnetään mahdollisten tulevien vakauttamistoimien suunnittelussa tai muutoin toiminnan kehittämisessä.</p>
13. Kunnan keskustan kehittäminen	<p>Määritellään keskustan keskeiset kehittämistarpeet ja organisoidaan hankkeet.</p>	<p>ns. Paloaukean kehittämissuunnitelman mukaiset työt on tehty. Idylin piha-alueen ja kiinteistöjen osalta kehittämistyö jatkuu alueen kokonaisratkaisun laatimisella opinnäytetyönä. Souppaan risteyksen kaupallisen keskustan formaatti ja lähes-tyvien yhteistyökumppaneiden kartoitus on meneillään. Jokivarressa on tehty alueen kohennustöitä. Keskustan osalta suunnittelutyön laajuutta arvioidaan. Yhteistyö yrittäjien kanssa on käynnistetty.</p>
14. Hiilidioksiidipäästöjen ja energiankulutuksen vähentäminen	<p>Siirrytään uusiutuvien energiamuotojen käyttöön ja vähennetään energiankulutusta vuodesta 2022 yhteensä 5 %:lla.</p>	<p>Lämmitysenergian kulutus on laskenut 1,3 % alkuvuoden aikana</p>

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

3.1. Tuloslaskelman toteutuminen

ULKOISET 1000 euroa	Toteuma 1-9/2022	Toteuma 1-12/2022	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-% Tot 2023/ Ta 2023
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	2 996	4 510	4 204	2 504	60%
MAKSUTUOTOT	2 480	3 296	282	187	66,35%
TUET JA AVUSTUKSET	1 396	2 205	863	1 340	155,36%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 407	2 087	4 260	2 816	66,11%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 279	12 098	9 609	6 848	71,26%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-22 966	-38 103	-20 858	-12 577	60,3%
PALVELUJEN OSTOT	-26 090	-36 383	-7 979	-5 848	73,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 677	-6 569	-4 537	-3 338	73,58%
AVUSTUKSET	-3 011	-3 838	-2 163	-1 904	88,03%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 174	-1 811	-1 407	-935	66,43%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-63 738	-86 705	-36 944	-27 705	74,99%
TOIMINTAKATE	-55 459	-74 606	-27 335	-20 857	76,3%
VEROTULOT	37 965	48 202	25 849	20 704	80,1%
VALTIONOSUUDET	20 445	27 452	6 887	5 296	76,89%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	8	32	30	82	274,98%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	93	184	139	173	124,31%
KORKOKULUT	-72	-178	-715	-647	90,47%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1	-5	-4	-1	39,75%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	28	32	-549	-393	71,5%
VUOSIKATE	2 978	1 080	4 852	4 750	97,89%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 811	-3 847	-3 906	-3 068	78,54%
TILIKAUDEN TULOS	167	-2 767	945	1 682	177,89%

3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 9/2023	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	4 852	0	4 852	4 750	97,89%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-200	0	-200	-82	40,88%
	4 652	0	4 652	4 668	100,34%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-5 690	-583	-6 273	-2 825	45,03%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	300	0	300	105	35,12%
	-5 390	-583	-5 973	-2 719	45,53%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-738	-583	-1 321	1 948	-147,46%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-23	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	71	0	71	113	160,88%
	71	0	71	90	128,27%
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	0	0	60	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-845	0	-845	-435	51,47%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-400	0	-400	3 004	-751,02%
	-1 245	0	-1 245	2 629	-211,17%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-26	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	2 654	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-6 268	
	0	0	0	-3 640	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 175	0	-1 175	-921	78,37%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 913	-583	-2 496	1 028	-41,18%

4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

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

KÄYTTÖTALOUS ULKOINEN + SISÄINEN						
1000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	6 574	0	6 574	3 973	60,44%	
MAKSUTUOTOT	282	0	282	187	66,35%	
TUET JA AVUSTUKSET	863	0	863	1 340	155,36%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 088	0	8 088	5 617	69,44%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 807	0	15 807	11 117	70,33%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-20 858	0	-20 858	-15 680	75,17%	
PALKAT JA PALKKIOT	-16 632	0	-16 632	-12 577	75,62%	
HENKILÖSIVUKULUT	-4 226	0	-4 226	-3 102	73,41%	
ELÄKEKULUT	-3 537	0	-3 537	-2 539	71,8%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-690	0	-690	-563	81,64%	
PALVELUJEN OSTOT	-10 283	0	-10 283	-7 273	70,72%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 603	0	-4 603	-3 383	73,5%	
AVUSTUKSET	-2 163	0	-2 163	-1 904	88,03%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 235	0	-5 235	-3 735	71,34%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 143	0	-43 143	-31 975	74,11%	
TOIMINTAKATE	-27 335	0	-27 335	-20 857	76,3%	
VEROTULOT	25 849	0	25 849	20 704	80,1%	
VALTIONOSUDET	6 887	0	6 887	5 296	76,89%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	30	0	30	82	274,98%	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	257	0	257	262	101,67%	
KORKOKULUT	-715	0	-715	-647	90,47%	
MUUT RAHOITUSKULUT	-122	0	-122	-90	73,99%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-549	0	-549	-393	71,5%	
VUOSIKATE	4 852	0	4 852	4 750	97,89%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 906	0	-3 906	-3 068	78,54%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 906	0	-3 906	-3 068	78,54%	
TILIKAUDEN TULOS	945	0	945	1 682	177,89%	
POISTOERON MUUTOS	15	0	15	11	76,75%	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	960	0	960	1 693	176,34%	

4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelu- alueittain

4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut

Kunnanjohtaja Juha Majalahti

ULKOISET + SISÄISET					
10 KUNNANHALLITUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	866	0	866	270	31,22%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	4	
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	168	95,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	328	0	328	127	38,71%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 371	0	1 371	569	41,53%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 153	0	-2 153	-1 618	75,15%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 747	0	-1 747	-1 320	75,55%
HENKILÖSIVUKULUT	-406	0	-406	-298	73,4%
ELÄKEKULUT	-338	0	-338	-247	73,21%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-68	0	-68	-51	74,31%
PALVELUJEN OSTOT	-2 159	0	-2 159	-1 621	75,07%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-92	0	-92	-56	60,76%
AVUSTUKSET	-461	0	-461	-379	82,38%
MUUT TOIMINTAKULUT	-389	0	-389	-244	62,66%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 253	0	-5 253	-3 917	74,57%
TOIMINTAKATE	-3 882	0	-3 882	-3 348	86,24%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

1000 Kuntajohtaminen ja vetovoimapalvelut

1000 KUNTAJOHT. JA VETOVOIMAPALVELU (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
TOIMINTATUOTOT					
MYYNNTITUOTOT	251	0	251	180	72,0%
MAKSUTUOTOT	0	0	0	4	
TUET JA AVUSTUKSET	97	0	97	167	173,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	301	0	301	114	38,01%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	648	0	648	466	71,92%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-959	0	-959	-691	72,03%
PALKAT JA PALKKIOT	-792	0	-792	-569	71,81%
HENKILÖSIVUKULUT	-167	0	-167	-122	73,04%
ELÄKEKULUT	-134	0	-134	-101	75,16%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-33	0	-33	-21	64,31%
PALVELUJEN OSTOT	-1 233	0	-1 233	-911	73,89%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-41	0	-41	-26	62,19%
AVUSTUKSET	-461	0	-461	-379	82,38%
MUUT TOIMINTAKULUT	-223	0	-223	-129	57,9%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 916	0	-2 916	-2 136	73,23%
TOIMINTAKATE	-2 269	0	-2 269	-1 670	73,6%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Vetovoimapalvelut:

Valtuusto on kokoontunut syyskuun loppuun mennessä neljä kertaa (vuonna 2022; 4 kertaa), kunnanhallitus 14 kertaa (16) ja kaavatoimikunta kolme (3) kertaa. Valtuusto mm. hyväksyi vuoden 2022 alijäämäisen tilinpäätöksen, sopimuksen Etelä-Satakunnan työllisyysalueen perustamisesta yhdessä Rauman ja Huittisten kaupunkien sekä Eurajoen ja Säkylän kuntien kanssa 1.1.2025 lukien. Valtuusto valitsi valtuuston puheenjohtajiston ja kunnanhallituksen varajäsenineen jatkamaan aiemalla kokoonpanolla nykyisen valtuustokauden loppuun kevääseen 2025. Valtuusto hyväksyi elinvoimalupauksen yhdessä paikallisten yrittäjäyhdistysten kanssa. Valtuusto kokoontui 2.10 talousil-takouluun vuoden 2024 talousarvion tiimoilta.

Kunta on myynyt syyskuun loppuun mennessä 10 vuokrattua omakotitonttia ja yritystontille lisäalueen. Tuon jälkeen on allekirjoitettu ja/tai päätetty 4 vuokratun omakotitontin ja kahden rivitalo- ja yhden paritalotontin myynnistä sekä yhden vuokratun yritystontin myynnistä. Yksi yritystontti on vuokrattu uudelle yrittäjälle. Lisäksi vireillä on 4 yritystontin kaupat.

Kuluvan vuoden aikana on kuntaan perustettu 40 uutta yritystä, joista kaikki on kontaktoitu. Keskimääräinen työttömyysaste on 6,5 prosenttia. Alle 6 prosentin talousarviovaihteeseen ei vuoden aikana päästä (heinäkuun 2023 työttömyysaste 6,7 %). Nuoria alle 25-vuotiaita työttömiä on keskimäärin ollut 28, yksivähemmän kuin kesäkuussa ja tavoite tältä osin saavutetaan.

Kuntajohtamisen ja vetovoimapalveluiden vastuualueen talousarvio toteutuu arviolta budjetin mukaisena. Maavuokratulot sekä omaisuuden myyntitulot realisoituvat loppuvuoden aikana. Metsämyynnin osalta on vielä epävarmuutta.

Kulttuuripalvelut:

Ruukinpuistossa järjestettiin kesänäyttelyiden lisäksi lauluiltoja ja Alvarin päivän tapahtuma. Sanat! -kirjallisuustapahtuma järjestettiin yhdessä kirjasto- ja tietopalvelujen kanssa.

Matkailu:

Matkailukesä oli vilkas. Esimerkiksi Ruukinpuiston kävijälaskurin mukaan loppukesällä kävi alueella tuplamäärä väkeä viime vuoteen verrattuna.

Ruukinpuisto ja Etelä-Suomen ruukkien yhteistyö osallistui hankkeeseen, jossa päämääränä on Euroopan neuvoston kulttuurireitti (teollisen perinnön reitti ERIC). Alvar Aalto -verkoston toimintaa osallistuttiin aktiivisesti.

Markkinointi:

Eura sydämessä -markkinointikampanja toteutettiin yhteistyössä mainostoimisto Fiilaamon kanssa.

1030 Hallintopalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
1030 HALLINTOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
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	2	90,93%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	698	0	698	93	13,26%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-952	0	-952	-722	75,78%
PALKAT JA PALKKIOT	-765	0	-765	-585	76,46%
HENKILÖSIVUKULUT	-187	0	-187	-137	72,99%
ELÄKEKULUT	-160	0	-160	-113	70,66%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-28	0	-28	-24	86,49%
PALVELUJEN OSTOT	-591	0	-591	-454	76,85%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-48	0	-48	-28	58,15%
MUUT TOIMINTAKULUT	-150	0	-150	-103	69,02%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 741	0	-1 741	-1 307	75,08%
TOIMINTAKATE	-1 042	0	-1 042	-1 214	116,49%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Myyntituottojen toteumassa näkyy vasta maaseutupalveluiden ulkoinen myynti, josta toteutuma on 43 % tällä hetkellä. Lähes loput myyntituotoista ovat IT-palveluiden sisäistä myyntiä.

Palveluiden ostot ovat kehittyneet odotettua voimakkaammin alkuvuonna. Tähän syynä on muun muassa työterveyshuollon laskutus, joka tulee pienemmään loppuvuodelle. Lisäksi ICT menoja on kertynyt alku vuodelle mutta joita ei kerry loppuvuodelle.

1100 Talouspalvelut

1100 TALOUSPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	25	0	25	11	42,19%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	25	0	25	11	43,59%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-242	0	-242	-206	85,02%
PALKAT JA PALKKIOT	-190	0	-190	-167	87,46%
HENKILÖSIVUKULUT	-52	0	-52	-39	76,02%
ELÄKEKULUT	-43	0	-43	-33	76,59%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-6	73,01%
PALVELUJEN OSTOT	-334	0	-334	-255	76,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	0	-3	-2	83,58%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-12	69,09%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-596	0	-596	-475	79,67%
TOIMINTAKATE	-571	0	-571	-464	81,25%

Taloushallinnossa on totuteltu uuteen työnjakoon pitkäaikaisen kirjanpitäjän eläköityä keväällä. Talousarviota ja raportointia on opeteltu onnistuneesti tehostuneen talouspalvelun voimin. Palveluiden ostosoissa ICT-palveluiden osto tulee ylittämään talousarviossa varaudutun tason. Talousohjelma rakennetta ei ole saatu kevennettyä, sillä käytännössä vanhan perusturvan kaikki lisenssit ovat edelleen käytössä. Muista ICT-palveluista poiketen talousjärjestelmistä ei saada Hyvinvointialueelta kustannuksia takaisin. Valtionkonttorin Kuntatietoraportointi työllistää merkittävästi taloushallinnon henkilöstöä. Sisäisen laskennan kehityksessä on päästy hyvään vauhtiin ja ensimmäisiä hedelmiä on päästy kokeilemaan talousarvion laadinnan yhteydessä. Laajempaa yksikkökustannus tietoa saadaan alku vuodesta 2024.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Automatisaation ja ajan- taisaisuuden lisääminen ta- loushallinnon rutiineissa	Kaikkien taloushallin- non prosessien kehittä- minen	Raportoinnin tehokkuus ja tositteiden määrät automati- soiduissa prosesseissa	Kehitystyö käynnissä.
Palvelualueiden esimiesten ja taloudesta vastaavien kouluttaminen kunnan käyttämiin järjestelmiin ja raportoinnin prosesseihin.	UDP- raportointijärjes- telmän koulutukset ke- väällä 2023	Kaikki käyttävät UDP:ä ja Ta- nesta luovutaan.	UDP koulutus järjestetty syyskuussa.
Raportoinnin ja suunnitte- lun kehittäminen	Osavuosi- ja kuukausi- raportoinnin kehittämi- nen ja prosessointi	Reaaliaikaisen tiedon luomi- nen päätöksenteon tueksi	Raportoinnin kehitys käynnissä. Han- kittu Kuntamaisema -palvelu. Ensimmäi- set raportit hyödynnettävissä.

4.1.2. 400 Sivistyspalvelut

sivistysjohtaja Matti Kompuinen

40 SIVISTYSLAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	666	0	666	194	29,16%
MAKSUTUOTOT	282	0	282	184	65,37%
TUET JA AVUSTUKSET	679	0	679	971	142,99%
MUUT TOIMINTATUOTOT	46	0	46	24	53,23%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 672	0	1 672	1 374	82,14%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 097	0	-15 097	-11 442	75,79%
PALKAT JA PALKKIOT	-12 000	0	-12 000	-9 177	76,47%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 097	0	-3 097	-2 266	73,15%
ELÄKEKULUT	-2 595	0	-2 595	-1 859	71,66%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-503	0	-503	-406	80,84%
PALVELUJEN OSTOT	-4 532	0	-4 532	-3 081	67,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-775	0	-775	-534	68,94%
AVUSTUKSET	-1 623	0	-1 623	-1 431	88,17%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 602	0	-3 602	-2 650	73,56%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-25 628	0	-25 628	-19 138	74,68%
TOIMINTAKATE	-23 956	0	-23 956	-17 764	74,15%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Toimintatuottojen toteumaan on tehty 106 411 € määrärahasiirto vuodelle 2024 niiden hankkeiden osalta, joista tiedetään varmasti tulevalle vuodelle siirtyvä summa. Loppujen hankkeiden määrärahasiirrot tehdään loppuvuodesta, kun tieto hankkeille mahdollisesti myönnettävästä jatkoajasta saadaan sekä lopullinen vuoden 2023 toimintakulujen toteuma varmistuu.

Toimintakulujen toteumatahti on toiseen vuosineljännekseen verrattuna hidastunut, johon on vaikuttanut se, että yleissivistävässä koulutuksessa isot hankinnat kohdistuvat kevätlukukaudelle sekä se, että yksiköiden esimiehet ovat sitoutuneet annettuihin ohjeisiin kulukehityksen hillitsemiseksi. Kolmannen vuosineljänneksen tarkasteluajankohtana toimintakulujen toteuma noudattaa tasaista kertymätahtia.

4000 Sivistyspalvelut

4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN		Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset		
TOIMINTATUOTOT				
MYYNTITUOTOT	0	0	0	1
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	6
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0	7
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-348	0	-348	-247 70,91%
PALKAT JA PALKKIOT	-283	0	-283	-200 70,6%
HENKILÖSIVUKULUT	-65	0	-65	-47 72,27%
ELÄKEKULUT	-54	0	-54	-39 72,14%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11	0	-11	-8 72,88%
PALVELUJEN OSTOT	-34	0	-34	-19 55,94%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	-9	-6 62,96%
MUUT TOIMINTAKULUT	-53	0	-53	-38 72,2%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-444	0	-444	-310 69,75%
TOIMINTAKATE	-444	0	-444	-303 68,14%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Sivistyspalvelutoimiston toimintakulujen kehitys on jatkunut tasaisena ja vastuualue tulee alittamaan talousarvion.

4010 Varhaiskasvatus

4010 VARHAISKASVATUS (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN			Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1	0	1	30 3 498,13%	
MAKSUTUOTOT	220	0	220	146	66,32%
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	266	150,11%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	398	0	398	441	110,93%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 615	0	-4 615	-3 701	80,2%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 659	0	-3 659	-2 980	81,45%
HENKILÖSIVUKULUT	-956	0	-956	-721	75,44%
ELÄKEKULUT	-801	0	-801	-597	74,61%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-156	0	-156	-124	79,74%
PALVELUJEN OSTOT	-1 275	0	-1 275	-906	71,08%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-100	0	-100	-43	43,07%
AVUSTUKSET	-410	0	-410	-353	86,04%
MUUT TOIMINTAKULUT	-761	0	-761	-547	71,84%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 161	0	-7 161	-5 550	77,5%
TOIMINTAKATE	-6 763	0	-6 763	-5 109	75,54%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Varhaiskasvatuksen toimintatuottoja on oikaistu tukien ja avustusten osalta siten, että valtion erityisavustus 53 000 € tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin on siirretty vuodelle 2024. Maksutuottojen kuukausittainen kertymä on vakiintunut uuden asiakasmaksulain voimaantulon myötä kolmanneksen alkuvuoden kertymästä, minkä takia maksutuotot jäävät talousarviosta. Varhaiskasvatuksen toimintatuotot tulevat määrärahasiirrosta ja asiakasmaksujen vähentymisestä huolimatta ylittämään talousarvion. Lisäksi loppuvuodelle odotetaan opetus- ja kulttuuriministeriön päätöstä haetusta erityisavustuksesta turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen kustannusten kompensoimiseksi.

Toimintakulujen kehitys on jatkunut edellisiin osavuosikatsauksiin verrattuna tasaisena. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen ja avustusten tullessa ylittämään talousarvion noin 215 000 eurolla kolmannen osavuosikatsauksen perusteella, on valtuustolta haettu 93 000 euron lisämäärärahaa sivistyspalveluiden käyttötalousmenoihin. Tämän lisäksi syntyvää ylijäämää tullaan kattamaan palvelualueen sisällä. Varhaiskasvatuksen vastualueen loppuvuoden toimintakulujen toteuma aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tulee kasvamaan uusiin oppimiskeskukseen tehtävien hankintojen myötä pysyen talousarviossa.

4060 Yleissivistävä koulutus

4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	650	0	650	154	23,64%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	39	77,01%
TUET JA AVUSTUKSET	405	0	405	615	151,89%
MUUT TOIMINTATUOTOT	26	0	26	16	64,24%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 131	0	1 131	824	72,86%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-9 438	0	-9 438	-7 004	74,21%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 504	0	-7 504	-5 603	74,67%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 934	0	-1 934	-1 401	72,43%
ELÄKEKULUT	-1 621	0	-1 621	-1 143	70,5%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-313	0	-313	-258	82,42%
PALVELUJEN OSTOT	-3 036	0	-3 036	-2 051	67,56%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500	0	-500	-368	73,64%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	0	80,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 304	0	-2 304	-1 726	74,88%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 280	0	-15 280	-11 150	72,97%
TOIMINTAKATE	-14 149	0	-14 149	-10 326	72,98%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Yleissivistävän koulutuksen maksutuotot ovat kehittyneet kolmannella vuosineljänneksellä tasaista kertymää suurempina, sillä aamu- ja iltapäivätoiminnan käyttöaste on alkuvuotta suurempi. Maksutuottojen kehityksen odotetaan säilyvän vastaavanlaisena loppuvuoden osalta, jolloin toteumatavoite tultaisiin ylittämään.

Valtuustolle on esitetty sivistyspalveluiden toimintatuottojen alentamista 235 000 eurolla. Talousarviomuutoksen taustalla on erityisesti yleissivistävän koulutuksen myyntituottojen jääminen talousarviosta, sillä tuottokertymä on arvioitu ylioptimistisesti. Lisäksi yleissivistävän koulutuksen muut toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta, sillä lukion opiskelijoiden koulumatkojen omavastuut ovat poistuneet ja tällä hetkellä ei ole perusopetuksen oppilaita, joiden koulukuljetuskustannuksista vastaisi hyvinvointialue. Toimintatuotot voivat jäädä talousarvion muutoksen jälkeisestä tasosta, mikäli emme saa jatkoaikaa avustuksille ja joudumme palauttamaan käyttämättä jääviä hankeavustuksia.

Toimintakulut tulevat kolmannen osavuositarkastuksen perusteella pysymään talousarviossa ja jopa hieman alittamaan sen.

4110 Hyvinvointipalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN						
4110 HYVINVOINTIPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	15	0	15	10	67,74%	
MAKSUTUOTOT	12	0	12	0	0,0%	
TUET JA AVUSTUKSET	97	0	97	84	86,17%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	20	0	20	8	39,19%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	144	0	144	102	70,5%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-696	0	-696	-490	70,43%	
PALKAT JA PALKKIOT	-554	0	-554	-394	71,09%	
HENKILÖSIVUKULUT	-142	0	-142	-96	67,84%	
ELÄKEKULUT	-119	0	-119	-80	67,31%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-23	0	-23	-16	70,58%	
PALVELUJEN OSTOT	-187	0	-187	-105	56,21%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-165	0	-165	-117	70,73%	
AVUSTUKSET	-1 212	0	-1 212	-1 077	88,9%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-483	0	-483	-339	70,16%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 743	0	-2 743	-2 129	77,59%	
TOIMINTAKATE	-2 599	0	-2 599	-2 027	77,98%	

Hyvinvointipalvelujen toimintatuottoja on oikaistu tekemällä 13 400 euron määrärahasiirto vuodelle 2024 kirjastotoimen käynnissä olevan hankkeen osalta. Toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta, vaikkakin myyntituottojen kehitys on kolmannella vuosineljänneksen tarkastelukaudella ollut alkuvuotta positiivisempaa, sillä kesäajan uimakoulumaksujen laskutus on saatu päätökseen. Hyvinvointipalvelujen toimintatuottoihin joudutaan todennäköisesti tekemään ennakoimaton määrärahasiirto vuodelle 2024 etsivän nuorisotoimen avustuksen osalta, sillä toiminta pyörii tällä hetkellä vajaaresurssilla johtuen mm. siitä, että toisen etsivän nuorisotyöntekijän työpanosta on jaettu nuorisotoimen hallinnollisiin tehtäviin.

Hyvinvointipalveluiden toimintakulut ovat kehittyneet avustuksia lukuun ottamatta talousarvion mukaisesti ja jopa hieman alittaen. Vastuualueen toimintakulujen budjetista avustukset käsittävät lähes 45 %, jonka vuoksi avustusten ylittymistä ei pystytä kokonaan sopeuttamaan vastuualueen sisällä. Avustusten toteuma on kolmannessa osavuositarkastuksessa 88,9 %, kun tasaisessa juoksussa toteuman tulisi olla 75 %. Hyvinvointipalvelujen avustukset koostuvat pääasiassa Euran uima- ja urheiluhallin toiminta- ja laina-avustuksista.

4.1.3. 600 Tekniset palvelut

Tekninen johtaja Kimmo Haapanen

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET		Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset		
TOIMINTATUOTOT				
MYYNITUOTOT	4 922	0	4 922	3 480 70,71%
TUET JA AVUSTUKSET	7	0	7	27 368,21%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 715	0	7 715	5 452 70,66%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 644	0	12 644	8 959 70,85%
TOIMINTAKULUT				
HENKILÖSTÖKULUT	-3 608	0	-3 608	-2 628 72,84%
PALKAT JA PALKKIOT	-2 885	0	-2 885	-2 120 73,48%
HENKILÖSIVUKULUT	-723	0	-723	-508 70,31%
ELÄKEKULUT	-604	0	-604	-421 69,71%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-118	0	-118	-87 73,34%
PALVELUJEN OSTOT	-3 412	0	-3 412	-2 591 75,93%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 737	0	-3 737	-2 791 74,69%
AVUSTUKSET	-80	0	-80	-80 100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 244	0	-1 244	-767 61,65%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 081	0	-12 081	-8 857 73,31%
TOIMINTAKATE	563	0	563	102 18,05%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet

TAVOITTEET			
Elinvoiman eväät	Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöpalvelut			
Elinvoimaiset palvelut	Turvalliset toimitilat	Reagointi (esiselvitysten käynnistys) sisäilmahaittailmoituksiin kuukaudessa.	Ahmasojan koulun sisäilmahaittavaimontavuodenvaihteessa 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 Ulkojääkaukaloiden hoito yhdistysyhteistyönä	Järjestettyjen tapahtumien määrä ja yhteistyösopimusten määrä Toteutuneet sopimukset x / 8 kpl	10 palaveria yhdistysten kanssa yhteistyöstä 7 sopimusta erilaisista töistä 7 kpl
Vesihuoltolaitos			
Elinvoimainen yrityselämä	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	Suojatiet lisätty Käräjämäentielle ja Kiu-kaisten ala-asteen kohdalle.
Tekninen hallinto			
Elinvoimainen ympäristö	Ympäristöohjelman jalkauttaminen	Kiertotalouskeskuksen perustaminen Suvituuleen	Kiertotalouskeskuksen perustamiseen on haettu ja saatu EAKR-rahoitusta. Tilojen muutostyöt ovat käynnissä.

		<p>Uuden jätelain mukaiset muutokset jätteenkeräykseen ja henkilöstön koulutus</p> <p>Säännölliset kolmen viikon seurantajaksot 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>Asuinkiinteistöillä on aloitettu LJH:n kierrätysjakeiden ja biojätteen erilliskeräys. Toimitilakiinteistöjen muutossuunnittelu on käynnissä.</p> <p>Seurantajaksot 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 – > VILP) vaihto on hankittu, toteutus syksyn 2023 aikana</p>
Yhdyskuntatekniset palvelut			
	Avoimien viheralueiden suunnitelman toteuttaminen	<p>Toteutuneet kohteet</p> <p>10 kpl/vuosi</p>	<p>Kohteita ei ole päätetty</p>

Tekninen hallinto			
Elinvoimaa viestintä-työllä	Sosiaalisen median käytön lisääminen tiedottamisessa	Julkaisujen määrä Tiedotetaan, kun tiedotettava ilmenee	

6000 Tekniset palvelut, hallinto

6000 TEKNISET PALVELUT, HALLINTO (1000 euroa)						
ULKOINEN + SISÄINEN						
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
TUET JA AVUSTUKSET	3	0	3	26 1 022,83%		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3	0	3	26 1 022,83%		
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-297	0	-297	-211	71,02%	
PALKAT JA PALKKIOT	-249	0	-249	-170	68,28%	
HENKILÖSIVUKULUT	-48	0	-48	-41	85,23%	
ELÄKEKULUT	-40	0	-40	-34	85,75%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-7	82,7%	
PALVELUJEN OSTOT	-472	0	-472	-459	97,2%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	-3	32,07%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-85	502,1%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-796	0	-796	-758	95,18%	
TOIMINTAKATE	-793	0	-793	-732	92,26%	

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Teknisen hallinnon talouden merkittävimmät poikkeamat ovat palvelujen ostoissa ja muissa toimintakuluissa. Palvelujen ostojen toteumaa nostaa merkittävästi kohonneet ICT-kulut (+ 20 000 €). Nousu johtuu rakennusvalvontajärjestelmän muutoksesta. Muita toimintakuluja on kasvattanut KO:n päätös liittyen Terveyskeskus-Vanhainkodin rakennusurakkaan. Oikeuden päätöksen mukaisesti Euran kunta on maksanut Rakennus- Salamalle 72 121,72 €.

Etelä-Satakunnan ympäristötoimistolta saadun tiedon mukaan lisärahoitustarve vuodelle 2023 tulee olemaan luokkaa 70 000 €. Laskutus Säskylän kunnan vuoden 2023 tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen.

Muilta osin talousarvio toteutuu suunnitellusti.

6020 Kiinteistöpalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
6020 KIINTEISTÖPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITTUOTOT	1 833	0	1 833	1 442	78,67%
TUET JA AVUSTUKSET	5	0	5	1	24,41%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 599	0	7 599	5 384	70,85%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 436	0	9 436	6 827	72,35%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 519	0	-2 519	-1 849	73,42%
PALKAT JA PALKKIOT	-2 005	0	-2 005	-1 493	74,45%
HENKILÖSIVUKULUT	-514	0	-514	-357	69,38%
ELÄKEKULUT	-431	0	-431	-296	68,75%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-84	0	-84	-61	72,62%
PALVELUJEN OSTOT	-1 065	0	-1 065	-740	69,48%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 896	0	-2 896	-2 280	78,71%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 166	0	-1 166	-649	55,65%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 647	0	-7 647	-5 518	72,16%
TOIMINTAKATE	1 789	0	1 789	1 309	73,13%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Kiinteistöpalveluiden käyttötalous on toteutunut pääosin suunnitellusti. Ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on n. 70 % ja toimintakulujen n. 73 %. Vastaavasti sisäisten toimintatuottojen toteutuma on n. 51 % ja toimintakulujen n. 46 %.

Siivouspalvelujen ulkoisten toimintakulujen toteutuma on n. 69 %. Toiminta on edennyt alkuvuodesta suunnitellusti. Henkilöstökulut toteutuneet kokonaisuudessaan määrärahojen puitteissa. Lyhyempiin sairauspoissaoloihin on palkattu suunniteltua vähemmän määräaikaisia sijaisia, mutta muutama pidempään poissaoloon sekä perussiivoustehtäviin on palkattu määräaikaisia sijaisia. Palveluiden osto ja tarvikkeiden hankinnat ovat suunnitellulla tasolla.

Ruokapalvelujen ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on n. 195 % ja toimintakulujen n. 81 %. Sisäisten toimintatuottojen toteutuma on n. 76 % ja toimintakulujen n. 69 %. Ruokapalvelujen toimintatuotot (tili 3140) ja vastaavasti elintarvikkeiden hankinta (tili 4520) ylittyvät. Osasyys on, että Kespron uudet asiakasnumerot hyvinvointialueen osalta eivät olleet valmiina tammikuussa. Sotekeskuskeittiö joutui tilaamaan ”vanhalla asiakasnumerolla” elintarvikkeita, jolloin niiden laskutus tuli Euran kunnalle. Nämä elintarvikekulut (n. 35 442 €) on laskutettu takaisin Satakunnan hyvinvointialueelta. Elintarvikkeiden hankintahinnat nousivat alkuvuodesta n. 5 %, joka on huomioitu budjetissa, siitä huolimatta elintarvikekulut näyttävät ylittävän vuositasolla n. 100 000 €. Ylitykselle on esitetty lisämäärärahaa KH:lle ja edelleen valtuustolle.

Muilta osin ruokapalveluiden toimintakulut ovat pääosin toteutuneet suunnitellusti. Sairauslomapäiviä ym. on kertynyt ruokapalvelulle merkittävästi. Korvaavan henkilöstön heikko saatavuus on haastanut ruokapalvelutoiminnan laadun ja henkilöstön kestävyys on ollut ääri rajoilla. Henkilöstökulut näyttävät kuitenkin toteutuneen suunnitellusti.

Tilapalveluiden ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on n. 69 % %. Hyvinvointialueen vuokratuotoksi arvioitiin talousarvion laadintavaiheessa 3,0 M€. Lopullisten vuokrasopimusten mukainen vuokratuotto tulee olemaan vuositasolla 220 000 € vähemmän.

Asiaa koskeva määrärahamuutosesitys on tehty kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Muilta osin ulkoiset vuokratuotot toteutuvat suunnitellusti. Sisäisten toimintatuottojen toteutuma on n. 49 %.

Tilapalveluiden ulkoisten toimintakulujen toteutuma on n. 71 %. Ulkoisten toimintakulujen osalta erityisesti lämmityskustannukset ovat merkittävästi budjetoitua suuremmat. Näiden osalta kustannuskehitys on ollut ennakoitua suurempaa ja arvio ylitystarpeesta on 300 000 €. Vastaavasti rakennusten vuokraamiseen varattu määräraha on alittumassa koska mm. terveyskeskuksen hammaslääkärisiiven lattiakorjauksia varten ei tarvita suunniteltuja väistötiloja. Muilta osin ulkoiset toimintakulut näyttävät toteutuvan suunnitellusti. Sisäisten toimintakulujen toteutuma on n. 49 % mutta niiden kokonaisvaikutus on vähäinen.

Investointien osalta Ylläpitoinvestointien hankeryhmä, Panelian koulun peruskorjaus ja piha-alueen muutostyöt, monitoimihallin rakentaminen ja alueen viimeistelytyöt, sekä Hinnerjoen ja Honkilahden oppimiskeskusten työt ovat toteutumassa pääosin suunnitellusti. Hinnerjoen kirjaston ja th-tilojen osalta hanke jatkuu 2024 puolelle.

Terveyskeskuksen hammaslääkärisiiven lattiakorjauksien määrärahasta osa jää käyttämättä tältä vuodelta, johtuen valitusta kuivaustekniikasta (kuivatus ensin – korjaukset kun rakenne kuiva). Hankkeen kokonaiskesto ei muutu ja toiminnalle aiheutuva häiriöaika on valitussa toimintamallissa selkeästi lyhyempi ja väistötiloja ei tarvita.

Koulukeskuksen monitoimitilan tarveselvitys (sivistyspalvelut) valmistui elokuussa ja hankesuunnitelma laaditaan syksyn 2023 aikana, joten hankkeen rakennussuunnittelu ei ehdi alkamaan vuoden 2023 aikana.

Alkuvuoden aikana investointiohjelmaan on jouduttu lisäämään useita työmäärältään merkittäviä hankkeita: monitoimihallin hankinta ja rakentaminen aiemman romahtaneen ylipainehallin tilalle (400 000 €), Ahmasojan sisäilmaongelmien vuoksi tehty väliaikaistilojen hankinta ja korjaussuunnittelu (50 000 € + käyttötalousvaikutukset) sekä Kiukaisten entisen yhteiskoulun myrskyn aiheuttama kattovahinko (+300 000 €).

6020 Yhdyskuntatekniikka

6200 YHDYSKUNTATEKNIikka (1000 euroa)	ULKOINEN + SISÄINEN		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	24	0	24	22	91,57%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17	0	17	16	99,64%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	40	0	40	38	94,9%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-310	0	-310	-239	77,18%
PALKAT JA PALKKIOT	-247	0	-247	-194	78,48%
HENKILÖSIVUKULUT	-63	0	-63	-45	72,07%
ELÄKEKULUT	-52	0	-52	-37	71,5%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-10	0	-10	-8	74,91%
PALVELUJEN OSTOT	-553	0	-553	-383	69,27%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-476	0	-476	-248	52,02%
AVUSTUKSET	-80	0	-80	-80	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-22	0	-22	-12	54,46%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 441	0	-1 441	-962	66,76%
TOIMINTAKATE	-1 401	0	-1 401	-924	65,96%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Yhdyskuntateknisten palveluiden toimintatuotot ovat toteutuneet 94,9%: sesti. Tuotot koostuvat pääosin hulevesimaksuista, venepaikkamaksuista, sijoitusluvista ja maankaatopaikkamaksuista.

Toimintakulujen toteuma on kokonaisuudessaan 66,76 %.

Toimintakulut ovat kolmannen kvartaalin oletetulla tasolla.

Kulujen seuranta on yhdyskuntateknisissä palveluissa haastavaa, koska kulujen toteuma ei ole tasaista koko vuoden aikana. Loppuvuoden sääolosuhteet vaikuttavat paljon loppuvuoden kustannuksiin kunnossapidon suhteen ja urheilukeskuksen tekojään kulut painottuvat talveen.

Palkkakuluihin vaikuttaa vuoden 2023 palkkojen nousu. Henkilöstön määrä on ollut puutarhuri ja kaksi ulkotyöntekijää, sekä liikuntapaikkojen hoitaja ja yksi ulkotyöntekijä urheilukeskuksessa. Tilapäisiä työntekijöitä on ollut osittain kolmannen kvartaalin aikana 2 opiskelijaa. Kesätyöntekijöitä on ollut heinä-elokuussa 3 henkilöä. Ulkoalueilla on ollut palkkatuella 1 henkilö, 1 henkilö avotyö sopimuksella toimintakeskuksesta, 1 henkilö kuntouttavasta työtoiminnasta (1päivänä).

Investoinnit ovat toteutumassa pääosin suunnitellusti.

(9538) Keskusta-alueen infran suunnittelusta (150 000 €) leikattiin valtuuston päätöksellä (12.6.2023 §31) hankkeeseen (9543) Paloaukean vihersuunnitelman toteutus 75 000 €.

(9537) Palokaivojen selvitykseen ja mahdolliseen täyttöön varattu investointimääräraha 25 000 € ei tule käytetyksi.

Suunnittelemattomia kustannuksia tulee olemaan Osmantien ja nk. paloaukean alueen valaistuksen uusiminen kiireellisenä työnä myrskyn kaadettua osan huonokuntoisista vanhoista pylväistä. Kustannus on 13 440€ alv. 0%. **Tätä esitetään katettavaksi investoinnista 9537 Palokaivojen täyttö ja selvitys.**

Suunnittelemattomia kustannuksia yhdyskuntatekniikan käyttötaloudessa tulee olemaan Ruukinpuiston alueen jouluvalojen toteutus (valot 10 330,00 € + asennustyö 1320 €, majoitus- ja matkakulut 480 € ja nostolaitvuokra).

Keskustan kehittämistyö voi aiheuttaa kunnalle ennakoiduttomia ja v.2023 talousarviossa huomioimattomia menoja. Yksi näistä on Eurajoen ruoppaus pieneltä osin Satakunnankadun sillan ja Isova-hen sillan väliseltä alueelta, joka on tarkoitus tehdä talvella jäätyneen maan aikaan.

Lisäksi tiedossa on käyttötalouteen muutos. Tekninen lautakunta esitti kunnanhallitukselle 20.9.2023 kokouksessaan §121, että yhdyskuntatekniikan vastuualueelta käyttötaloudesta poistetaan kustannuspaikalta kadut ja yleiset alueet (6205) tililtä 4569 sähkö ja kaasu 100 000 €. (päätökseen Tekla 20.9.2023 §121 merkitty väärä kustannuspaikka)

6300 Vesihuoltolaitos

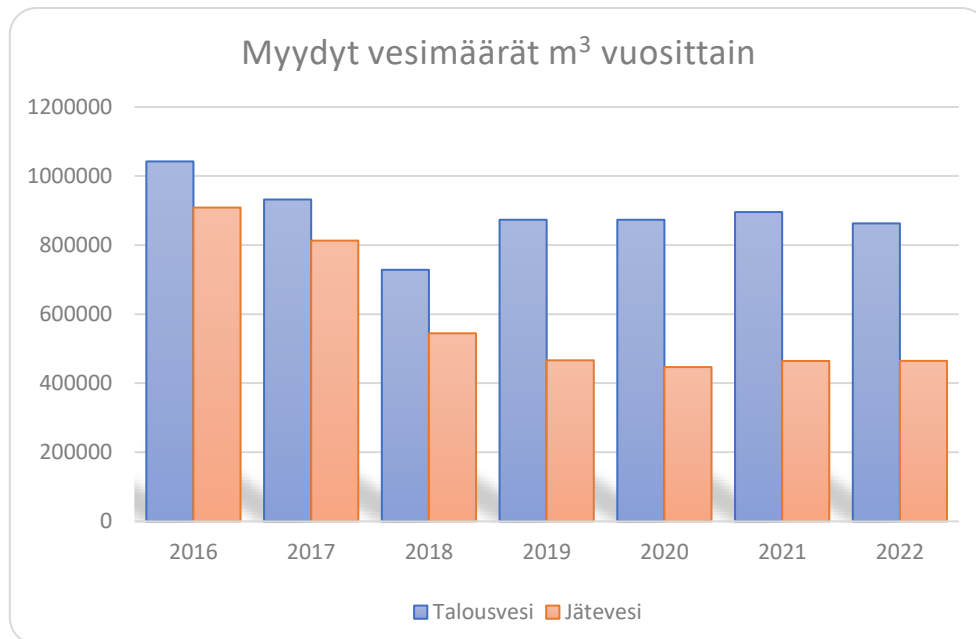
ULKOINEN + SISÄINEN					
6300 VESIHUOLTOLAITOS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	3 065	0	3 065	2 017	65,79%
MUUT TOIMINTATUOTOT	100	0	100	51	51,31%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 165	0	3 165	2 068	65,33%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-482	0	-482	-329	68,17%
PALKAT JA PALKKIOT	-384	0	-384	-263	68,54%
HENKILÖSIVUKULUT	-98	0	-98	-65	66,69%
ELÄKEKULUT	-82	0	-82	-54	65,79%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16	0	-16	-11	71,3%
PALVELUJEN OSTOT	-1 322	0	-1 322	-1 009	76,31%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-354	0	-354	-260	73,48%
MUUT TOIMINTAKULUT	-39	0	-39	-21	54,77%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 197	0	-2 197	-1 619	73,69%
TOIMINTAKATE	968	0	968	449	46,38%

Talousarviomuutokset huomioidaan vasta valtuustokäsittelyn jälkeen 13.11.2023

Toimintatuotot ovat toteutuneet hyvin lähelle talousarviota, kun huomioidaan sisäisten tuottojen muutos, joka on menossa valtuuston päätöksen tekoon. Toimintakulut ovat toteutuneet hyvin lähelle talousarviota. 1. ja 3. vuosineljänneksellä ja jätevesiverkostossa vuotovesimäärä on toteutunut isohkona.

Vesihuoltolaitoksen 2023 vuoden käyttötaloutta kuormittaa Kiukaisten puhdistamon purku noin 80 k€ ja Eurantie 12-14 kerrostalon vesivahinko noin 80 k€. Vakuutusyhtiön kielteisestä korvauspäätöksestä on tehty oikaisupyyntö.

Investointien määrärahat tulevat toteutumaan hyvin lähelle talousarviota.



4.1.4. 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. Kuluvan vuoden aikana toimintatuottoja on perusturvan alle kertynyt 216 tuhatta euroa ja toimintakuluja 31 tuhatta euroa. Merkittävin tulo, joka myös jää kunnalle on vuoden 2022 Kelakorvaus sairauspoissaoloista.

	TA 2023	TOT 1-9 / 2023
TOIMINTA-TUOTOT	120 000	215 944
TOIMINTAKULUT	-180 000	-31 899
TOIMINTAKATE	-60 000	184 045

4.1.5. Euran Vuokrakodit Oy

Toimitusjohtaja Ilkka Mäkinen

	1/2023 - 9/2023	1/2022 - 9/2022	Ero (%)
Kiinteistön tuotot	1 722	1 745	-1,35
Muut tuotot			
Kiinteistön hoitokulut			
Henkilöstökulut yhteensä	-122	-155	21,11
Muut kulut	-1 089	-1 092	0,28
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	0	0	0
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-1 211	-1 247	2,87
Käyttökate/hoitokate	541	525	3,05
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-245	-302	18,97
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-81	-13	-549,93
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	215	210	2,14
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0
Tuloverot	0	0	0
Muut välittömät verot	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	215	210	2,14

TAVOITE	TOTEUMA
Asuntovuokrauksen käyttöasteen tavoite on edelleen 91 %	Vuokrausaste oli 31.3.2023 87 % , 30.6.2023 91,% ja 30.9.2023 90,0 %
Kiinteistöjen elinkaaren suunnittelu ja hallinta	Työ on edelleen suunnittelussa.
Rahoitusaseman suunnittelu ja ratkaisu	Suunnittelussa
Kerrostalohankkeen suunnittelu ja toteutus	Urakkatarjous on hyväksytty, laina on neuvoteltu ja maansiirtotyöt aloitettu.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Suunnittelussa

4.1.6. Euran Uima- ja urheiluhalli Oy

Toimitusjohtaja Vesa Nuija

	1/2023 - 9/2023	Budjetti	Ero (%)	1/2022 - 9/2022	Ero (%)
Liikevaihto	284	382	-25,70	225	25,95
Liiketoiminnan muut tuotot	1 020	1 144	-10,82	1 031	-1,07
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-64	-75	14,60	-56	-15,36
Henkilöstökulut yhteensä	-293	-369	20,47	-244	-20,12
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-330	-450	26,73	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-371	-424	12,37	-294	-26,39
Liikevoitto (-tappio)	245	208	17,94	663	-63,02
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-125	-199	37,31	-90	-39,6
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	120	8	1328,53	573	-79,05
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0,00	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	120	8	1328,53	573	-79,05

TAVOITE	TOTEUMA
Uimahallin kävijämäärätavoite 70 000 uimaria	Uimahallin kävijämäärät ovat nousseet korona- edeltävälle tasolle. Näin ollen kävijämäärätavoite 70 000 uimaria saavutetaan, mikäli loppuvuosi toteutuu suunnitellusti.
Tulostavoite: 0 tulos	Toteutuman perusteella 0-tulokseen ei tulla pääsemään. Tappiotuloksen määrän suuruus riippuu erityisesti vuoden lopun lämmitystarpeesta. Lämmitys- ja sähkökulut ovat olleet normaalia vuotta selvästi suuremmat, johtuen kaukolämmön suurista hinnannousuista (lähes 25%) sekä kylmästä alkutalvesta. Sähkön hinnan nousu alkuvuonna oli myös merkittävä. Palkkakulujen osalta on hieman huolestuttavaa nousua johtuen pitkästä sijaistarpeesta sairauslomaan, yleis- ja kertaluonteisista palkankorotuksista sekä eläköitymiseen liittyvistä järjestelyistä.
Liikuntatilojen käyttöasteen systemaattinen seuraaminen ja nostaminen	Liikuntatilojen vuorojen määrä on kohtuullinen. Jalkapallohallin valmistumisen myötä on jalkapalloilijoiden vuorojen haku palloiluhalliin loppui.
Kunnan avustusmäärä yhteensä 1 120 000 euroa	Toiminta-avustuksen osalta tulee tiukkaa lämpö-, sähkö- ja palkkakulujen nousun takia. Syyskuun lopun toteutuman perusteella tehdyn ennusteen mukaan toiminta-avustus ei tule riittämään. Halliyhtiön konsernitilin limiitti ei näyttäisi riittävän käyttötalouskuluihin vuoden loppulla. Lainojen lyhennys- ja korkoavustuksen

	riittävyys on myös korkojen jatkuvan nousun myötä tiukilla.
Halliyhtiön tarjoamien liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä 430 (pl. touko-elokuu sekä joulukuu.)	Toteutui kevään osalta suunnitellusti ja syksyn ryhmien osallistujamäärä on ylitetty (lähes 500).
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.

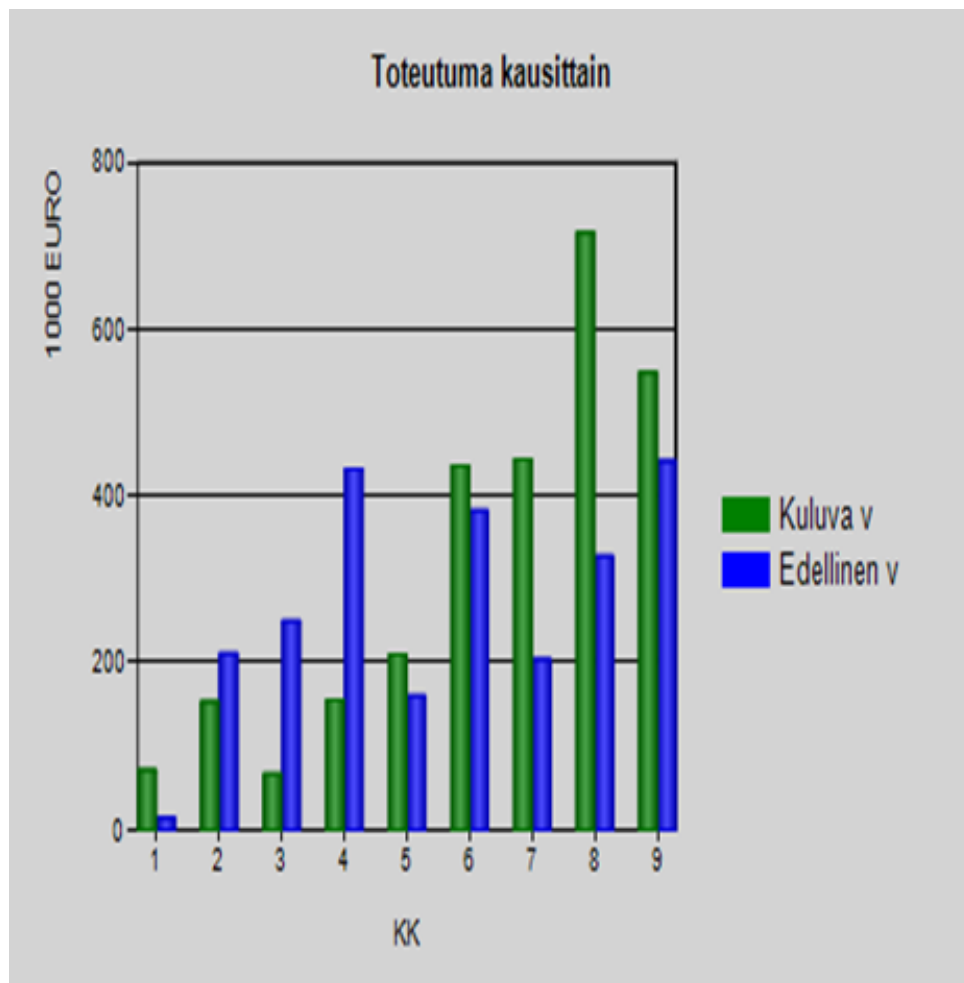
4.1.7. JVP-Eura Oy

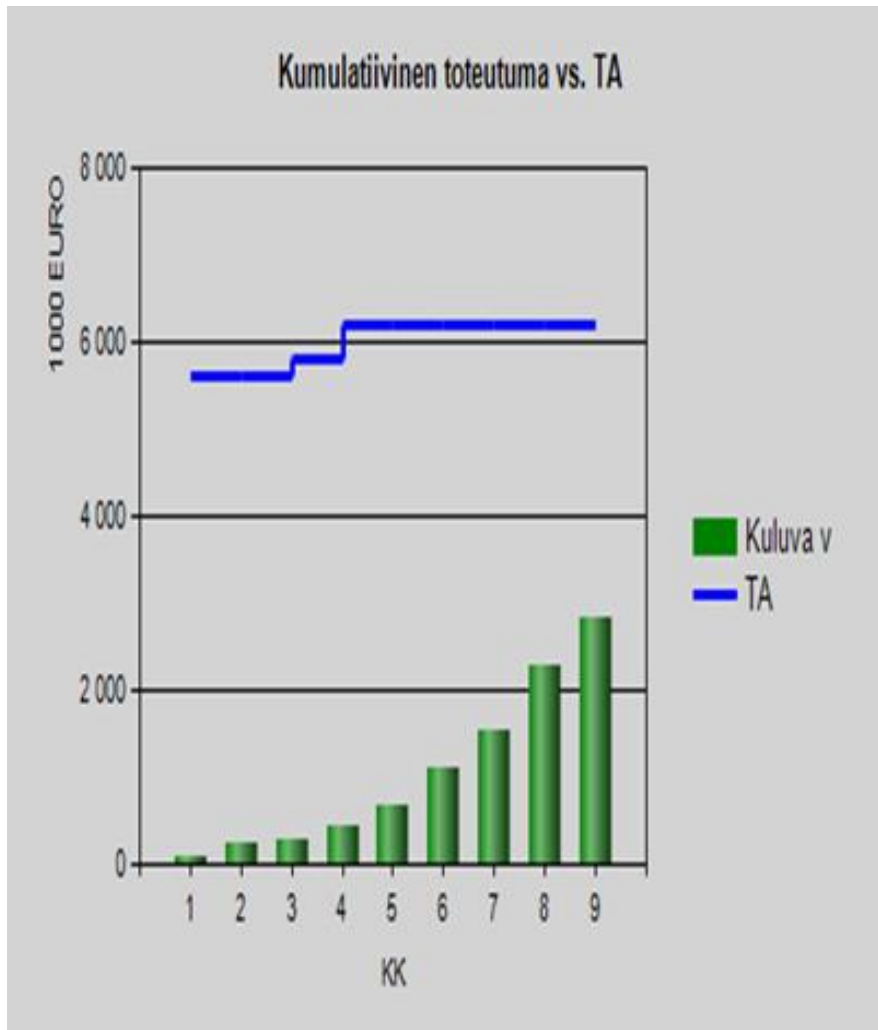
Toimitusjohtaja Jarkko Leminen

	1/2023 - 9/2023	Budjetti	Ero (%)	1/2022 - 9/2022	Ero (%)
Liikevaihto	1 367	1 391	-1,7	1 352	1,13
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-379	-468	18,97	-452	16,01
Henkilöstökulut yhteensä	-116	-145	19,92	-117	0,92
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-331	-332	0,31	-336	1,36
Liiketoiminnan muut kulut	-352	-275	-27,92	-232	-51,85
Liikevoitto (-tappio)	188	170	10,72	215	-12,62
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-34	-36	5,61	-25	-33,15
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	154	134	15,09	190	-18,74
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0	0	0
Tuloverot	-23	0	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	131	134	-2,23	190	-30,97

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 kevättalvesta ja loppukesästä. Teollisuudessa oli seisokkeja kuukausittain heinä- / elokuun vaihteeseen saakka. Käyttökustannuksissa on toteutunut kasvua etenkin liete- ja kemikaali sekä kunnossapitokustannuksissa.
Taloudellisen tehokkuuden säilyttäminen ja parhaimmillaan parantaminen	Talous toteutunut talousarvion mukaisena.
Yhteiskuntavastuun ja/tai yhteiskuntaraportoinnin kehittäminen	Länsi-Suomi ja Ala-Satakunta lehdissä on ollut juttuja puhdistustuloksista ja toiminnasta.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Projektia ei vielä ole aloitettu.

5. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN





	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-6 173	-2 801	45,38%	-2 425
Menot	-6 273	-2 825	45,03%	-2 549
Tulot	100	24	23,6%	124
Rahoitusosuudet	0	0		21
Pysyvien vastaavien myynnit	100	24	23,6%	103

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast.
10	Korvausinvestoinnit				
	111 KI / Rakennukset				
	9201 Kiinteistöjen pienet invest.	-250	-209	83,66%	-157
	9202 Lukion vanhan osan korjaus	0	-51		-56
	9207 Panelian koulun peruskorjaus	0	0		-30
	9208 Hjoen op tilamuutokset	-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 koulu	0	0		-12
	9216 Inv.hankkeiden esiselvitykset	-50	0	0,0%	0
	9217 Kauttuan koulu/liikuntasali	0	0		-47
	9219 Terveyskeskus lattiakorjaus	-500	-122	24,48%	0
	9220 Paneliankoulu vanha osa perusk	-1 600	-858	53,65%	-43
	111 KI / Rakennukset yhteensä	-2 680	-1 242	46,35%	-347
	Menot	-2 680	-1 242	46,35%	-347
	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	-119	79,07%	-199
	9501 Katuvalot laajennus ja korj	-100	-4	4,28%	-24
	9516 Fankkeentie	0	0		-207
	9522 Kauttuan Myllysilta	0	0		0
	9529 Teollisuustie leventäminen	0	0		0
	9530 Latopuisto leikkivälineet	0	0		-21
	9537 Palokaivojen täyttö	-25	0	0,0%	0
	9800 Vanhan verkoston saneeraus	-770	-566	73,52%	-485
	113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-1 045	-689	65,93%	-936
	Menot	-1 045	-689	65,93%	-936
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	116 KI / Koneet ja kalusto				
	9023 KK-koulu/astianpesukone	0	0		-43
	9031 Sivistys kalustus uusinnat	-50	-3	5,76%	0
	116 KI / Koneet ja kalusto yhteensä	-50	-3	5,76%	-43
	Menot	-50	-3	5,76%	-43
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-3 775	-1 934	51,23%	-1 326
	Menot	-3 775	-1 934	51,23%	-1 326
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast.
20	Laajennusinvestoinnit				
	201	LI / Tietokoneohjelmistot			
	9006	Etähallintaohjelma Panda	0	0	-15
	9007	Tietostrategia ohjelma	-110	-89 80,87%	-85
	201	LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä	-110	-89 80,87%	-100
	Menot	-110	-89	80,87%	-100
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	211	LI / Rakennukset			
	9218	Kalasadaman kehittäminen	0	0	-1
	211	LI / Rakennukset yhteensä	0	0	-1
	Menot	0	0		-22
	Tulot	0	0		21
	Rahoitusosuudet	0	0		21
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	213	LI / Kiinteät rakent. ja lait.			
	9523	Kyöpin maankaatopaikka	-30	-10 32,86%	-1
	9536	Katuvalaistus/Harolantie	-100	-8 8,0%	0
	9806	Verkoston laajentaminen	-50	-44 88,0%	-50
	213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-180	-62 34,37%	-51
	Menot	-180	-62	34,37%	-51
	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%	-119
	216	LI / Koneet ja kalusto yhteensä	-200	0 0,0%	-119
	Menot	-200	0	0,0%	-119
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-490	-151	30,78%	-271
	Menot	-490	-151	30,78%	-292
	Tulot	0	0		21
	Rahoitusosuudet	0	0		21
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2023	Tot-%	Ed. vuosi vast.
30	Uusinvestoinnit				
	310 UI / Maa- ja vesialueet				
	9000 maa-alueiden osto ja myynti	0	24		9
	310 UI / Maa- ja vesialueet yhteensä	0	24		9
	Menot	-100	0	0,0%	0
	Tulot	100	24	23,6%	9
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	24	23,6%	9
	311 UI / Rakennukset				
	9206 Panelian oppimiskeskus	0	0		-86
	9223 Hinnerjoen oppimiskeskus	-150	-28	18,83%	0
	9224 Honkilahden oppimiskeskus	-150	-27	17,87%	0
	9225 Koulukeskus monitoimitila	-100	0	0,44%	0
	9526 Monitoimihalli	-500	-157	31,47%	-280
	311 UI / Rakennukset yhteensä	-900	-213	23,65%	-367
	Menot	-900	-213	23,65%	-367
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	313 UI / Kiinteät rakent. ja lait.				
	9504 Liikenneturvallisuuskohteet	-20	0	0,0%	0
	9519 Liik. alueet keskustan ulkopuol	-25	0	0,0%	0
	9524 Tekojäärata	0	0		-19
	9527 Paikoitus Kiviranta/Urh.puisto	-38	-33	86,98%	0
	9528 Pyhäjärvis. pyöräily ja kävely	-12	0	0,0%	0
	9532 Tekojääradan aidat	0	0		0
	9533 Risteys Miekkat/Pysäköint/Sorkk	0	0		-248
	9534 Eurakosken seisake	-50	-6	12,27%	0
	9538 Keskustan infran suunnittelu	-75	-9	12,53%	0
	9539 Madetien vesihuolto	-40	-12	29,15%	0
	9540 Kevyenliik.väylä Pysäköintie	-245	-243	99,26%	0
	9541 Paikoitusalue Ruukinpuisto	-32	-23	69,88%	0
	9543 Paloaukea vihersuunn	-75	-38	51,26%	0
	313 UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-612	-364	59,51%	-267
	Menot	-612	-364	59,51%	-267
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	316 UI / Koneet ja kalusto				
	9008 Lukio luonnontieteen luokat	0	0		-297
	9027 Keskuskeittiön laiteusinnat	-60	-42	69,97%	0
	9028 Täyssähköleikkuri urh.puisto	-38	-38	100,0%	0
	9029 Etelä-Euran vk kalustus	-90	0	0,0%	0
	9030 Etelä-Eura kirjasto	-25	0	0,0%	0
	9228 Varavoimalaitteistot	-83	-83	100,0%	0
	316 UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-296	-163	55,06%	-297
	Menot	-296	-163	55,06%	-297
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
	320 UI / Osakkeet ja osuudet				
	9003 Osakkeiden osto ja myynti	-100	0	0,0%	94
	320 UI / 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	Uusinvestoinnit yhteensä	-1 908	-716	37,55%	-828
	Menot	-2 008	-740	36,85%	-931
	Tulot	100	24	23,6%	103
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	24	23,6%	103