



# OSAVUOSIKATSAUS I

1.1.-31.3.2024

Sivistyspalvelut

Euran kunta

Sivistysjohtaja Matti  
Kompuinen

## 4000 Sivistyspalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	317	0	317	14	4,5%
MAKSUTUOTOT	236	0	236	61	26,0%
TUET JA AVUSTUKSET	614	0	614	331	54,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	21	0	21	4	16,8%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 188</b>	<b>0</b>	<b>1 188</b>	<b>411</b>	<b>34,6%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 437	0	-15 437	-3 495	22,6%
PALKAT JA PALKKIOT	-12 436	0	-12 436	-2 819	22,7%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 002	0	-3 002	-676	22,5%
ELÄKEKULUT	-2 595	0	-2 595	-593	22,9%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-406	0	-406	-82	20,3%
PALVELUJEN OSTOT	-4 707	0	-4 707	-955	23,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-710	0	-710	-94	13,6%
AVUSTUKSET	-1 705	0	-1 705	-597	35,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 802	0	-4 802	-62	25,0%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-27 363</b>	<b>0</b>	<b>-27 363</b>	<b>-5 204</b>	<b>23,8%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-26 175</b>	<b>0</b>	<b>-26 175</b>	<b>-4 793</b>	<b>23,3%</b>

Sivistyspalveluiden palvelualueen ensimmäinen vuosineljännes on sujunut taloudellisesti ja toiminnallisesti tarkasteltuna ennakoidusti (raportti 22.4.2024). Toimintatuotot ovat toteutuneet ennakoitua suurempia johtuen vuodelta 2023 tehdyistä hankeavustusten määrärahasiirroista. Siirretyt avustukset ovat suunniteltu käytettävän kokonaisuudessaan vuoden 2024 aikana. Toimintakulut ovat toteutuneet kokonaisuudessaan hieman tasaista kertymätahtia maltillisemmin, mutta palvelualueelle ominaiselle kertymätahdille, sillä osa sivistyspalveluiden toimintakuluista painottuu selkeästi ensimmäiselle ja toiselle vuosineljännekselle.

## 4000 Sivistyspalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	3	
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-358	0	-358	-76	21,4%
PALKAT JA PALKKIOT	-288	0	-288	-62	21,6%
HENKILÖSIVUKULUT	-70	0	-70	-14	20,5%
ELÄKEKULUT	-60	0	-60	-13	21,2%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9	0	-9	-2	16,4%

PALVELUJEN OSTOT	-33	0	-33	-5	17,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	0	2,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-59	0	-59	-1	24,3%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-459</b>	<b>0</b>	<b>-459</b>	<b>-84</b>	<b>21,1%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-459</b>	<b>0</b>	<b>-459</b>	<b>-80</b>	<b>20,4%</b>

Sivistyspalvelujen hallinnon toimintakustannukset ovat kehittyneet hieman talousarviota hitaammin. Toiselle vuosikolmannekselle ajoittuva muutto valtion virastotalolta kunnanvirastolle tulee kasvattamaan hieman kustannuksia, mutta kokonaisuutena voidaan sanoa, että sivistyspalvelujen hallinnon kustannuskehitys noudattaa talousarviota.

## 4010 Varhaiskasvatus

ULKOINEN + SISÄINEN					
4010 VARHAISKASVATUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	1	0	1	3	295,8%
MAKSUTUOTOT	175	0	175	46	26,2%
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	53	29,9%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>353</b>	<b>0</b>	<b>353</b>	<b>101</b>	<b>28,7%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 864	0	-4 864	-1 017	20,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 915	0	-3 915	-821	21,0%
HENKILÖSIVUKULUT	-949	0	-949	-196	20,7%
ELÄKEKULUT	-820	0	-820	-175	21,3%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-129	0	-129	-21	16,6%
PALVELUJEN OSTOT	-1 377	0	-1 377	-264	21,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-74	0	-74	-6	8,3%
AVUSTUKSET	-478	0	-478	-103	21,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 152	0	-1 152	-11	25,5%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 945</b>	<b>0</b>	<b>-7 945</b>	<b>-1 402</b>	<b>21,6%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 592</b>	<b>0</b>	<b>-7 592</b>	<b>-1 300</b>	<b>21,3%</b>

Varhaiskasvatuksen talouden toteuma on ollut tasaista ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuotot ovat toteutuneet hieman talousarviota suurempana toteuman ollessa 26,2 %. Myyntituottojen korkea toteumaprosentti selittyy sijoitettujen lasten varhaiskasvatuskustannusten laskutus kotikunnilta, joka tehdään kuukausittain.

Henkilöstökuluissa sijaispalkkakulujen toteuma on 42 %. Vastaavasti vakituisen ja tilapäisen työvoiman kustannukset ovat toteutuneet budjetoitua pienempinä. Palveluiden ostoissa isoimmat yksittäiset kustannuserät kuten varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän lisenssimaksu sijoittuu alkuvuoteen. Varhaiskasvatuksen avustuksissa joustavan hoitorahan toteuma maaliskuun loppuun mennessä on 38,2 %, kun vastaavasti lasten kotihoidon tuen toteuma on 20 %.

Varhaiskasvatuksen toiminnan järjestämisen ja talouden kehittymisen kannalta riskitekijä on saapuneiden varhaiskasvatushakemusten suuri määrä elokuulle -24 alkaen. Heinä-syyskuu väliselle ajalle on tullut 54 uutta hakemusta ja on nähtävissä, että alle 3-vuotiaiden tulo varhaiskasvatukseen entistä aiemmin jatkuu. Varhaiskasvatuksen rekrytoinnit päästään aloittamaan huhtikuussa. Tavoitteena on saada kelpoisia opettajia tekemään avoimna olevia varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviä ja samalla saada määräaikaikaiset hoitajat palaamaan omiin tehtäviinsä.

#### 4060 Yleissivistävä koulutus

ULKOINEN + SISÄINEN					
4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	300	0	300	11	3,7%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	15	30,9%
TUET JA AVUSTUKSET	360	0	360	247	68,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2	0	2	1	54,5%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>712</b>	<b>0</b>	<b>712</b>	<b>275</b>	<b>38,6%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-9 510	0	-9 510	- 2 251	23,7%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 666	0	-7 666	-1 814	23,7%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 845	0	-1 845	-437	23,7%
ELÄKEKULUT	-1 595	0	-1 595	-381	23,9%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-249	0	-249	-56	22,7%
PALVELUJEN OSTOT	-3 123	0	-3 123	-632	24,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-469	0	-469	-31	6,6%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 003	0	-3 003	36	25,1%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-16 105</b>	<b>0</b>	<b>-16 105</b>	<b>-2 951</b>	<b>23,5%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 394</b>	<b>0</b>	<b>-15 394</b>	<b>-2 676</b>	<b>22,9%</b>

Yleissivistävän koulutuksen toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviota suurempina. Tuottojen toteutuma on suurinta tuissa ja avustuksissa, joissa näkyy vuodelta 2023 tehdyt määrärahasiirrot. Lisäksi vuoden 2024 alussa kunta on saanut avustuksen korvaamaan vieraskielisten oppilaiden S2-opetuksesta vuonna 2023 syntyneitä kustannuksia. Yleissivistävä koulutus on ollut aktiivinen avustushakemuksissa ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Toimintakulut ovat kokonaisuudessaan toteutuneet talousarvion mukaisesti, sillä yleissivistävässä koulutuksessa suurimmat aine-, tarvike- ja tavarahankinnat ajoittuvat toiselle vuosineljännekselle. Matkustus- ja kuljetuspalveluiden toteutuma on 26,3 % talousarviosta.

## 4110 Hyvinvointipalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
4110 HYVINVOINTIPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-64	0	-64	-2	2,7%
PALKAT JA PALKKIOT	-51	0	-51	-1	2,3%
HENKILÖSIVUKULUT	-13	0	-13	-1	4,2%
ELÄKEKULUT	-12	0	-12	-1	4,6%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2	0	-2	0	1,4%
PALVELUJEN OSTOT	-18	0	-18	0	1,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1	0	-1	0	4,2%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-85</b>	<b>0</b>	<b>-85</b>	<b>-2</b>	<b>2,4%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-85</b>	<b>0</b>	<b>-85</b>	<b>-2</b>	<b>2,4%</b>

Ensimmäisessä osavuosikatsauksessa on mukana vielä vanhasta vastuualuerakenteesta hyvinvointipalvelut 4110. Alkuvuoden kustannukset ovat tammi- ja helmikuun osa-aikaisena vastaavana nuorisotyöntekijänä toimineen vakituisen työntekijän palkkakuluja. Seuraavaan osavuosikatsaukseen mennessä kustannukset ovat vahvistetun käyttösuunnitelman mukaisesti osa liikunta- ja nuorisopalveluiden vastuualuetta.

## 4120 Liikunta- ja nuorisopalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
4120 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	16	0	16	0	2,8%
MAKSUTUOTOT	11	0	11	0	0,0%
TUET JA AVUSTUKSET	67	0	67	2	2,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	0	9	0	0,0%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>2</b>	<b>1,9%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-346	0	-346	-76	21,8%
PALKAT JA PALKKIOT	-279	0	-279	-61	22,0%
HENKILÖSIVUKULUT	-67	0	-67	-14	21,2%
ELÄKEKULUT	-58	0	-58	-13	21,9%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9	0	-9	-2	17,3%
PALVELUJEN OSTOT	-61	0	-61	611	19,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-27	0	-27	-6	23,3%
AVUSTUKSET	-1 277	0	-1 277	-494	40,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-232	0	-232	-11	23,7%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 894</b>	<b>0</b>	<b>-1 894</b>	<b>-598</b>	<b>33,9%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 791</b>	<b>0</b>	<b>-1 791</b>	<b>-596</b>	<b>35,8%</b>

Liikunta- ja nuorisopalvelujen talousarvio on toteutunut vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä suunnitellusti. Euran uima- ja urheiluhalli Oy:n toiminta-avustus painottuu selkeästi alkuvuoteen ja halliyhtiön ensimmäinen iso lainanhoitoavustus ajoittuu ensimmäiseen vuosineljännekseen. Tämä nostaa liikuntapalvelujen alkuvuoden toteutuman 36 %:iin, mikä oli suunniteltua. Liikuntapalvelujen muu toiminta on myös toteutunut suunnitellusti.

Nuorisopalvelujen henkilöstökulut ovat kokonaisuutena toteutuneet hieman talousarviota vähäisempänä, koska vastaava nuoriso-ohjaaja aloitti työtehtävänsä vasta maaliskuussa. Muutoin on nuorisopalvelujen ensimmäinen vuosineljännes toteutunut suunnitellusti.

#### 4140 Kirjasto- ja tietopalvelut

ULKOINEN + SISÄINEN					
4140 KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2024	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
TUET JA AVUSTUKSET	10	0	10	27	270,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	10	0	10	2	24,3%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>29</b>	<b>147,2%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-295	0	-295	-73	24,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-237	0	-237	-60	25,3%
HENKILÖSIVUKULUT	-58	0	-58	-13	23,4%
ELÄKEKULUT	-50	0	-50	-12	24,1%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-1	18,9%
PALVELUJEN OSTOT	-95	0	-95	-42	44,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-131	0	-131	-51	40,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-355	0	-355	-2	24,3%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-875</b>	<b>0</b>	<b>-875</b>	<b>-168</b>	<b>29,2%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-855</b>	<b>0</b>	<b>-855</b>	<b>-139</b>	<b>26,4%</b>

Kirjasto- ja tietopalveluiden talousarvio on toteutunut suunnitellusti ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Kirjastopalveluiden toimintakulut painottuvat alkuvuoteen palvelujen sekä kirjastoaineistojen ostojen osalta. Kirjaston tietojärjestelmien ja omatoimikirjastojärjestelmien vuosimaksut sekä koko vuoden aikakausi- ja sanomalehtitilaukset kustannetaan jo tammikuussa.