

EURAN KUNTA

OSAVUOSIKATSAUS 2/2024



KUNNANHALLITUS 26.8.2024

VALTUUSTO 16.9.2024

Sisällys

1. YLEISOSA	4
1.1. Aluksi	4
1.2. Yleistä	4
Vakauttamistyö	5
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys	7
2. EURAN KUNTA	8
2.1. Kunnan talouden kehittyminen	8
2.2. Henkilöstö	9
2.3. Väestö	12
2.4. Työllisyys	14
2.5. Verot	15
2.6. Valtionosuudet	18
2.7. Tavoitteiden toteutuminen	19
2.8. Tuloslaskelman toteutuminen	20
2.9. Rahoituslaskelman toteutuminen	21
3. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	22
3.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain	23
3.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut	23
3.1.2. 400 Sivistyspalvelut	31
3.1.3. 600 Tekniset palvelut	42
4. KUNTAKONSERNI	49
4.1.1. Euran Vuokrakodit Oy	49
4.1.2. Euran Uima- ja urheiluhalli Oy	50
4.1.3. JVP-Eura Oy	51
5. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	52

1. YLEISOSA

1.1. Aluksi

Vuoden 2024 ensimmäinen puolisko ei tarjoa suuria taloudellisia yllätyksiä, joskin pilviä loppuvuoden ylle useammassakin kohtaa. Harmillisesti epävarmuustekijät ovat luonteeltaan harmaita pilviä eli toteutuessaan taloutta heikentäviä. Vuoden 2024 alku on raportoinnin suhteen jo hieman selkeämpi kuin edellisen vuoden vastaava ajankohta. Nyt käytettävissä on paremmin vertailukelpoista dataa edelliseltä vuodelta. Tämän osavuositarkastuksen kanssa samoihin aikoihin valtuuston käsittelyyn tulee tammikuussa aloittaneen vakautustyöryhmän raportti. Raportissa käydään hyvin perusteellisesti läpi Euran kunnan toimintaa ja taloutta.

Euran talouden tilannetta ja ennusteita käsitellään tarkemmin myöhemmin, joten niitä en tässä avaa, mutta totean joskus myös tuurin ja sattumien olevan epäsuotuisia. Talousarvioiden laadinta perustuu parhaaseen mahdolliseen tietoon ja arvioihin, joita ennen tilikauden alkua on käytettävissä. On selvää, että talouden toteuma ei joka tilirivillä kohtaa arviota. Usein miten toteuma koostuu niin, että sinne sattuu niin positiivisia kuin negatiivisia poikkeamia. Vuoden 2024 osalta pitää toivoa, että tämä toteutuu taas. Tuoreimpien elokuun verotuloennusteiden mukaan verotulokertymä tulisi olemaan isompi kuin talousarviovaiheessa, vaikka toteuma ei tähän annakaan osviitta. Valtionosuudet tulevat tämänhetkisen tiedon valossa myös ylittämään talousarvio tason. Toimintatuotot vaikuttaisivat jäävän talousarviosta ja taasen toiminta ja rahoitusmenot ylittävän sen. Menojen ylityksen odotetaan olevan tulojen ylitystä suurempi.

Lauri Ämmälä
Talousjohtaja

1.2. Yleistä

Alkuvuoden aikana kunnan hallinnossa tapahtuneet muutokset ovat vakiintuneet ja arki pyörii hyvin, joskin varsin kiireisesti. Sivistystoimiston muutto Satakunnankadulta Sorkkistentielle on saatu päätökseen ja jokainen on löytänyt työhuoneensa. Kevään suurimpana ponnistuksena on vakautustyöryhmä työskentely, jonka loppuraportin kunnanhallitus hyväksyi edelleen valtuuston käsittelyyn vietäväksi 17. kesäkuuta. Vakautustyöryhmä työskentely on luonut hyvän kuvan Euran talouden tämänhetkisestä tilanteesta ja sen pohjalta onkin talousarvion laadintaan erittäin hyvä lähteä. Raportin pohjalta voidaan todeta Euran tarvitsevan lähivuosina niin selkeitä säästötoimia kuin selkeitä rakennemuutoksiakin.

Teknisen johtajan Kimmo Haapasen jäädessä syksyllä eläkkeelle, kesällä aloitettiin uuden teknisen johtajan rekrytointi, joka saataneen päätökseen syksyn aikana.

Heinäkuussa Euraan kantautui suru-uutinen, kun pitkäaikainen kulttuuri päällikkö menehtyi odottamattomasti.

Vakauttamistyö

Vakauttamistyön taustaa ja työryhmän työskentely

Valtuusto hyväksyi Euran kunnan talousarvion vuodelle 2024 kokouksessaan 13.11.2023. Talousarvio on noin 1,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Samassa kokouksessa valtuusto myös nosti veroprosentin 8,4 prosentista 9,0 prosenttiin. Veronkorotuksenkaan myötä tulot eivät riitä menoihin. Talousarvion taloussuunnitelmaosiossa kuvattiin vuosien 2025–2028 ennustetta. Vuotuinen alijäämä on vuonna 2025 yli miljoona euroa ja vuonna 2028 jo yli 4 miljoonaa euroa, jos nykyinen palvelutuo- tanto ja verotustaso säilyvät ennallaan. Osana tätä ennustetta talousarviossa linjattiin talousohjel- man käynnistämisestä vuonna 2024. Kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasa- painossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Keskeisimpinä ajureina heikolle taloustilanteelle ja ennusteille ovat julkisen talouden tila yleisesti (sota Euroopassa, inflaatio, korot ym.), hyvinvointialueuudistus (valtionosuuksien leikkautuminen) ja väestörakenteen kehitys (väkiluvun lasku ja erityisesti lasten määrän voimakas lasku, eli valtion- osuuksien merkittävä leikkaantuminen).

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 18.12.2023 nimetä vakauttamistyöryhmän valmistelemaan kunnan talouden ja toiminnan vakauttamisohjelmaa siten, että ohjelma on valtuuston käsiteltävänä viimeistään 30.9.2024. Työryhmä on kokoontunut alkuvuoden aikana yhteensä 12 kertaa.

Työryhmän järjestäytymisen jälkeen heti tammikuun alussa työryhmälle luotiin viranhaltijoiden toi- mesta katsaus kunnan taloudellisesta tilanteesta. Talouden yleisen tilannekuvauksen jälkeen käsi- teltiin palvelualuekohtaisesti toimintaa, henkilöstörakennetta ja kustannuksia. Lisäksi työryhmä kä- sitteli kiinteistöjen luopumissuunnitelmaa ja tiiviisti tytäryritysten merkitystä Euran kuntakonsernissa. Vakauttamistyöryhmä ei kuitenkaan ole toimivaltainen antamaan omistajaohjausta tytäryhtiöille.

Huhtikuussa johtavat viranhaltijat kokosivat vakauttamistyöryhmälle erilaisia vakauttamistoimia, joi- den pohjalta asioita voitaisiin viedä jatkovalmisteluun. Näiden pohjalta laadittiin vakauttamistyöryh- män loppuraporttiluonnos. Työryhmä päätti huhtikuun kokouksessa, että jokaiselle valtuustoryhmälle järjestetään lyhyt tilaisuus toukokuun aikana, jossa vakauttamistyöryhmän loppuraporttiluonnosta esitellään. Valtuustoryhmien tilaisuuksien jälkeen vakauttamistyöryhmä teki esityksen kunnanhalli- tukselle.

Vakauttamistyöryhmän asettama tavoite työlleen

Vakauttamistyöryhmä asetti vuoden alussa euromääräiseen tavoitteen, kuinka paljon toimintaa tulisi vakauttaa silloisessa toimintaympäristössä ja silloisiin ennusteisiin nojaten. Työskentelyn vahva pe- riaate oli, että toimintaan ei ole tarkoituksenmukaista kohdistaa niin sanottua äkkijarrutusta, vaan suunnitella pidemmälle aikavälille kestävät toimenpiteet. Asetetun tavoitteen mukaan toimintaa tulisi vakauttaa vuosina 2025–2027 vuosittain noin 1,5 miljoonaa euroa eli yhteensä noin 4,5 miljoonaa euroa. Kunnan taseeseen kertynyt maltillinen reilu 4 miljoonan euron ylijäämä antaa tilanteen hallin- nalle kevyen puskurin, mutta iso osa tästä kuluu jo vuoden 2024 arvioidun alijäämän kattamiseen.

Tavoiteasetantaan ja ennusteisiin tulee suhtautua suuntaa antavana, koska suhdanteiden kehitystä ja mahdollisia positiivisia rakennemuutoksia ei voida ennakoida. Tilanne on kuitenkin hyvin huoles- tuttava viitaten edellä mainittuihin julkisen talouden tilaan ja väestörakenteen kehitykseen. Talouteen liittyviä riskejä lisää konserniyhtiöiden investoinnit, investointitarpeet ja rahoitusten turvaaminen.

Vakauttamistyöryhmän loppuraportin sisältö

Loppuraportti ja vakauttamistoimet on ryhmitelty seuraavasti:

- Tilikausilla 2024-2025 toteutettavat toimet, jotka voidaan toteuttaa osana operatiivista arkea lautakuntien ja virkajohdon toimesta sekä osana talousarvion laadintaa ja täytäntöönpanoa

Näiden toimeenpano on jo osittain käynnistetty ja alkuperäisestä tavoitteesta poiketen toimintaa saadaan vakautettua osittain jo vuonna 2024.

Näiden vaikutus on yhteensä enintään noin 1,3 miljoonaa euroa.

- Kiinteistöjen luopumissuunnitelma

Kiinteistöjen luopumissuunnitelma on jo kunnanhallituksessa hyväksytty ja tällä voidaan saavuttaa noin 150 - 200 tuhannen euron vaikutus.

- Sivistyspalveluiden palveluverkko

Vakauttamistyöryhmän työskentelyssä merkittävimmän painopisteen sai sivistyspalveluiden palveluverkkosuunnitelman mallintaminen ja vaikutukset. Vakauttamistyöryhmälle laskettiin viranhaltijoiden toimesta varhaiskasvatus- ja kouluverkon supistamisen vaikutuksia. Jos palveluverkko säilytetään nykyisellään, voi kustannukset olla noin 900 000 euroa vähemmän vuoteen 2030 mennessä nykykustannustasoon verraten. Kustannustason muutos aiheutuu lapsimäärän vähentymisestä ja tämän vaikutuksesta henkilökunnan määrään. Palvelurakenne johtaa yhdysluokkien muodostumiseen ja osan kouluista muuttumisesta kaksiohittajaisiksi. Enimmillään palveluverkon tehostamisella eli käytännössä koulujen ja varhaiskasvatusyksikköjen vähentämisellä voitaisiin saavuttaa noin 2,5 miljoonan euron vuotuinen säästö vuoteen 2030 mennessä ja tästä eteenpäin. Tämä vastaa valtionosuuksien vähentymistä, joka johtuu ennusteiden mukaisesta lasten määrän vähentymisestä.

Lapsimäärän kehitys on Eurassa ja koko maassa nykyisten ennusteiden mukaan väistämätön, eikä koulu- ja varhaiskasvatusverkon kriittistä tarkastelua toiminnan tehostamiseksi voida unohtaa. Toistaiseksi vakauttamistyöryhmä on kuitenkin päättänyt esittää kunnanhallitukselle, että sivistyspalveluiden palveluverkkosuunnitelman laatimista ei käynnistetä kuluvalle valtuustokaudella. Jos päätös hyväksytään, aiheuttaa tämä välittömän veronkorotuspaineen.

Laaja, koko kunnan kattava sivistyspalveluiden palveluverkko, halutaan toistaiseksi nähdä elinvoimatekijänä ja uusia kuntalaisia houkuttelevana elementtinä sekä kunnan pitovoimana. Kunnan eri kylien (mukaan lukien keskusta-alueen) lapsimäärän kehitystä tulee seurata säännöllisesti ja, jos nykyiset ennusteet toteutuvat tulee käynnistää sivistyspalveluiden palveluverkkosuunnitelman laatiminen ja todennäköisesti päättää toimenpiteistä, jotka tehostavat palveluiden tuotantoa nykyistä suppeammassa rakenteessa.

1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

Kevään talouden alavireisyys taittui kesän korvilla hieman optimistisemmaksi ja Suomen talous näyttäisi virkoavan taantumasta. Inflaatio on Suomessa hidastunut 2 % tuntumaan, joka on EKP:n tavoite tasoa. Korkotasoa ei ole merkittävästi laskenut, mutta on vakiintunut noin 3,5% -3,8 % välille. Korkojen kehityksessä on kuitenkin viitteitä, että lasku alkaisi. Hidastunut inflaatio on kasvattanut yksityistä kulutusta ostovoiman parannuttua. Vielä tänä vuonna suomen BKT supistuu noin 0,5 %, mutta vuosille 2025-2026 on odotettavissa hidasta mutta kasvavaa 1,2%-1,7% BKT:n kehitystä. Edelleen haasteena on julkisen talouden velkaantuminen, vaikka niin valtio kuin kunnat ovat pyrkineet tasapainottamaan talouttaan.

2. EURAN KUNTA

2.1. Kunnan talouden kehittyminen

Ulkoiset 1000 euroa	TP, 2022	TOT 1-6 2022	TOT %	TP, 2023	TOT 1-6 2023	TOT %	TA, 2024	TOT 1-6 2024	TOT %	ENNUSTE 1-12 2023
Toimintatuotot	12 098	6 087	50,3 %	9 520	4 969	52,2 %	9 298	4 338	46,7 %	8 880
Toimintakulut	-86 705	-43 379	50,0 %	-37 408	-18 518	49,5 %	-37 315	-19 541	52,4 %	-37 670
Toimintakate	-74 606	-37 293	50,0 %	-27 888	-13 549	48,6 %	-28 017	-15 204	54,3 %	-28 790
Verotulot	48 202	26 309	54,6 %	26 159	15 073	57,6 %	26 544	12 608	47,5 %	26 830
Valtionosuudet	27 452	13 514	49,2 %	7 100	3 511	49,5 %	4 881	2 525	51,7 %	5 050
Rahoitustuotot ja kulut	32	79	246,9 %	-457	-173	37,9 %	-770	-589	76,5 %	-840
Vuosikate	1 080	2 610	241,7 %	4 898	4 862	99,3 %	2 638	-660	-25,0 %	2 250
Poistot ja arvons ale.	-3 847	-1 864	48,5 %	-4 142	-2 820	68,1 %	-4 208	-2 105	50,0 %	-4 210
Tilikauden tulos	-2 767	746	-27,0 %	770	2 820	366,2 %	-1 570	-2 764	176,1 %	-1 960

Toimintatuottojen kertymä on jäljessä tasaisen toteuman vauhdista. Tämän hetken ennusteen mukaan on todennäköistä, että toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta. Tavoitteesta jääminen selittyy arvioitua alhaisemmalla metsä- ja tonttimyyntituloilla, arvoitua pienemmällä veden kulutuksella sekä sivistyksen hankkeiden arvioitua pienemmällä tuloilla.

Kulupuolella henkilöstökuluissa voidaan todeta onnistuneen alkuvuonna varsin hyvin. Vetovoimapaikatuissa ja hallinnossa on alkuvuoteen kohdistunut palkkamenot enemmän kuin loppuvuoteen tulee kohdistumaan. Sivistyspalveluiden osalta vakinaisen henkilöstön palkat alittavat alkuvuonna selvästi talousarvio tason, mutta sijaisten palkat ovat jo ylittäneet talousarviossa varatun määrän. Kokonaisuutena sivistyksen palkat ovat talousarvion mukaiset. Syksyllä käyttöön saatava vakanssirekisteri tulee toivottavasti helpottamaan kokonaiskuvan saantia henkilöstökustannusten toteutuksesta.

Palveluiden ostojen toteumassa ICT-palveluiden, vakuutusten ja yhteistoimintaosuuksien toteuma on suuri, se selittyy osin alkuvuonna maksetuilla koko vuotta 2024, koskevilla laskuilla, mutta on myös selvää, että ICT-kulujen kehitykseen on kiinnitettävä erityistä huomiota.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei alkuvuoden osalta ole havaittavissa merkittäviä huomioita. Yksittäisenä asiana voisi nostaa lämmityskustannukset, jotka ovat suhteellisen korkealla johtuen sekä kylmästä keväästä että nousseesta kaukolämmön hinnasta.

Kuten monien muidenkin erien, avustusten toteuma painottuu alkuvuoteen.

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

Valtionosuudet ovat toteutuneet hieman ennustettua paremmin, kiitos sivistyshallinnon tarkkaavaisuuden, jotka huomasivat OKM:n laskelmissa olleen virheen. Rahoituserien osalta tällä hetkellä näyttäisi, että korkotaso on korkeampi, kuin talousarvion laadinnassa käytetty taso on ollut, mikä indikoi korkomenojen ylittävän talousarvio tason.

Investointien toteuma-aste on 40,5 %, joka on aiempien vuosien kesäkuun lopun tilanteeseen nähden hyvä toteuma. Investointien toteutuminen tasaisesti vuoden mittaan auttaa sekä kassanhallinnassa että loppuvuoden investointien toteutumien ennustamisessa. Investointien toteuma asteen perusteella poistot tulevat toteumaan suunnitellussa laajuudessa.

VELKAMÄÄRÄN KEHITYS					
	30.6.2023	30.9.2023	31.12.2023	31.3.2024	30.6.2024
Pitkäaikainen	22 313 t€	22 373 t€	21 023 t€	21 023 t€	21 032 t€
Lyhyt aikainen	22 670 t€	22 335 t€	26 258 t€	26 518 t€	28 007 t€
Yhteensä	44 983 t€	44 707 t€	47 281 t€	47 541 t€	49 030 t€
<i>Sisältää kaikki vieraanpääoman erät. Ei vertailukelpoinen muiden kuntien kanssa.</i>					

Pitkäaikaisten lainojen määrä on laskenut edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Vastaavasti lyhytaikainen vieraspääoma on kasvanut. Lyhytaikaiset sisältävät tässä myös saadut ennakot, osto-velat ja siirtovelat. Vaikka edellä esitetty velkamäärän kehitys ei ole suoraan vertailukelpoinen tilinpäätös hetkeen, johtuen ettei ostovelkoja ja muita ennakoita ole jaksotettu kesäkuun lopulle, vaan summa sisältää myös heinä- ja elokuussa erääntyviä laskuja, voidaan kunnan kokonaisvelka asteen huomata kasvaneen. Tämä on tietenkin luonnollista, kun talousarvio on 1,6 miljoonaa ja toteuma ennuste 1,9 miljoonaa alijäämäinen.

KASSAVARAT JA KUNTATODISTUKSET					
	30.6.2023	30.9.2023	31.12.2023	31.3.2024	30.6.2024
Kassavarat	1 610 t€	1 908 t€	746 t€	1 323 t€	1 730 t€
Kuntatodistukset	17 500 t€	17 500 t€	18 650 t€	21 250 t€	22 000 t€

Kuntatodistusten määrä on kasvanut. Rahoitusmarkkinoilla on edelleen ollut tilanne, että lyhytaikainen lainaraha on ollut pitkäaikaista edullisempaa. Näin ollen investointien toteutukseen ei ole otettu pitkäaikaista lainaa, vaan kaikki on katettu kuntatodistuksilla. Talousjohto seuraa markkinoiden kehitystä ja selvittää kuntatodistuskannan osittaista muuttamista pitkäaikaiseksi rahoitukseksi.

2.2. Henkilöstö

Kunnan vakinaisen henkilöstön lukumäärä 30.6.2024 oli 331 henkilöä (v. 2023 335 hlöä). Määräaikaista henkilöstöä samana ajankohtana oli yhteensä 88 henkilöä (v. 2023 112 hlöä), joista 21 henkilöä oli nuoria kesätyöntekijöitä.

Vuoden 2024 talousarviossa on asetettu henkilöstön hyvinvointiin liittyvänä tavoitteena sairauspoissaolojen lasku. Tavoite on ensimmäisen vuosipuoliskon aikana toteutunut.

Tarkasteltaessa terveysperusteisten (sairauspoissaolot ja työtapaturmat) poissaolojen kehitystä vuoteen 2023 verrattuna, ovat terveysperusteiset poissaolot vähentyneet 195 kalenteripäivää. Poissaoloprosentti on vuosipuoliskon aikana 4,69 %:ia (v. 2023 4,91 %). Kuluva vuoden ensimmäisellä kvartaalilla näkynyt terveysperusteisten poissaolojen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna on siis tasaantunut.

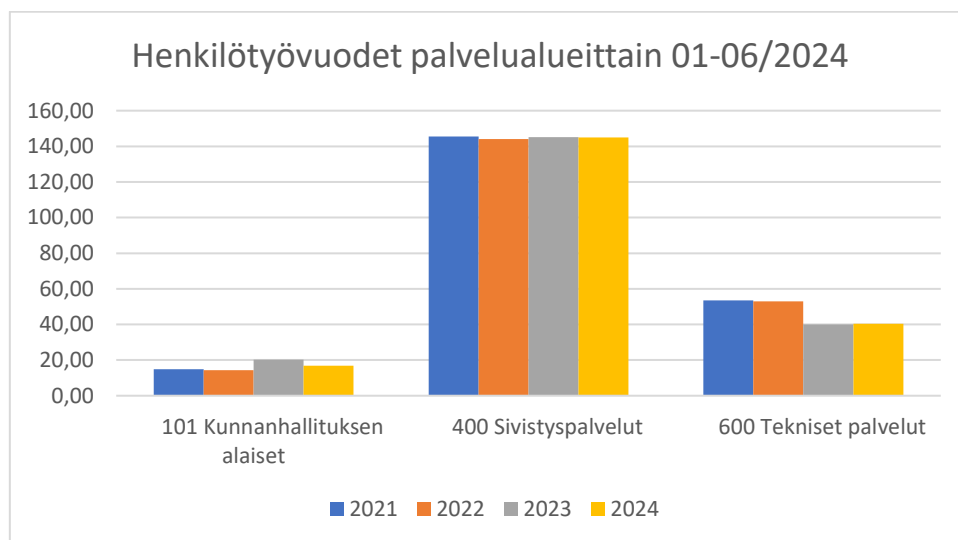
Vuoden 2024 alusta lukien Euran kunnan henkilöstön työterveyspalvelut tuottaa Lääkärikeskus Minerva Oy. Yhteistyö uuden palvelutuottajan kanssa on lähtenyt hyvin käyntiin. Terveysperusteisia poissaoloja kertyy eniten diagnoosiryhmistä: tuki- ja liikuntaelinsairaudet, vammat ja tapaturmat sekä kolmantena mielenterveyden häiriöt.

Tarkasteltaessa kokonaishenkilötyövuosien kehitystä, on se tarkasteluajankohtana 30.6.2024 8,22 htv pienempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2023.

Keväällä toteutetun työhyvinvointikyselyn tulokset ovat selvästi paremmat, kuin viimeksi vuonna 2022 toteutetun kyselyn tulokset. Työhyvinvointikysely toteutettiin nyt ensimmäistä kertaa Kuntien eläkevakuuttajan Kevan verkkotyökalulla. Kysely lähetettiin sähköpostikyselynä 390 henkilölle ja siihen vastasi 257 henkilöä. Vastausprosentti oli 65,9 % (v. 2022 43 %). Kevan vertailuaineisto koostuu 80 organisaatiosta ja Euran verrokkiryhmänä on keskisuuret kunnat. Yhteistyötoimikunta on tutustunut työhyvinvointikyselyn tuloksiin ja antanut jatkotoimenpideohjeeksi, että kyselyn tulokset käydään läpi työyksiköissä ja että kyselyn tuloksista nostetaan esille ja työstettäväksi 1-2 kehittämiskohdetta, jotka koetaan työyhteisön toiminnan kannalta tärkeiksi teemoiksi.

Kuluvan vuoden talousarvioon sisällytettyä ePassi-saldon korotusta ei ole pantu täytäntöön kunnan talouden vakauttamistyöryhmän aloitettua työskentelynsä.

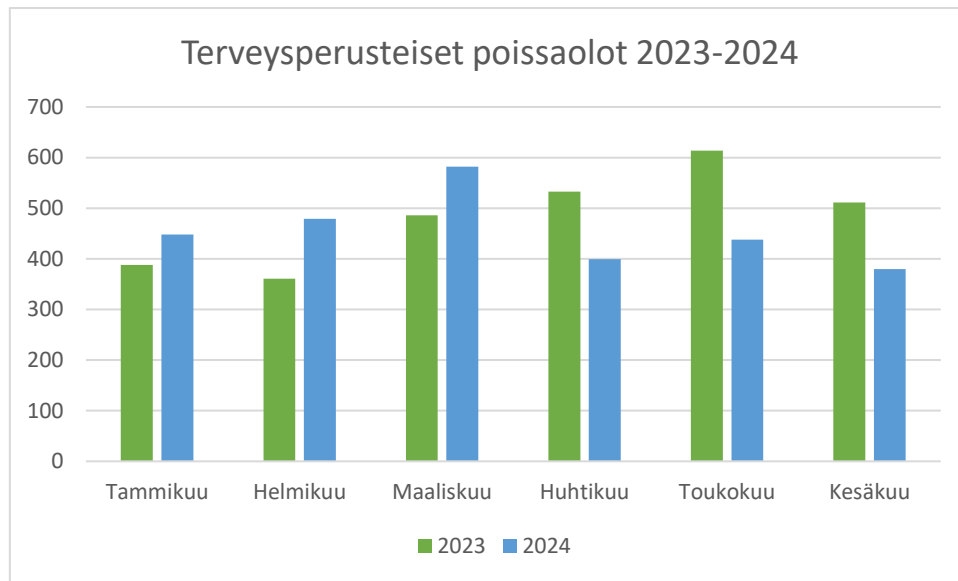
Seuraavassa on esitetty tilastollinen tarkastelu henkilöstöä koskeviin keskeisiin tunnuslukuihin:



	2021	2022	2023	2024
101 Kunnanhallituksen alaiset	14,79	14,33	20,38	16,82
400 Sivistyspalvelut	145,42	143,98	149,89	144,89
600 Tekniset palvelut	53,57	52,92	40,01	40,36
Yhteensä	213,78	211,23	210,29	202,07

Henkilötyövuosissa on laskua vuoteen 2023 verrattuna 8,22 htv.

Terveysperusteisissa poissaoloissa oli laskua edellisvuoteen verrattuna yhteensä 195 kalenteripäivää.



	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Huhtikuu	Toukokuu	Kesäkuu	Yhteensä
2023	388	361	486	533	614	511	2 893
2024	448	479	582	399	438	380	2 726

PALKKAMENOJEN KEHITTYMINEN PALVELUALUEITTAIN

	Kunnan- hallituksen alaiset 2023	Kunnan- hallituksen alaiset 2024	Sivistys- palvelut 2023	Sivistys- palvelut 2024	Tekniset palvelut 2023	Tekniset palvelut 2024
tammikuu	-119 518	-114.704	-922 340	-915.248	-194 193	-195.798
helmikuu	-120 901	-138.461	-921 718	-951.329	-203 136	-217.368
maaliskuu	-118 206	-141.642	-952 795	-952.894	-222 454	-216.038
huhtikuu	-136 432	-93 991	-960 927	-969 058	-231 400	-202 008
toukokuu	-129 093	-102 703	-962 682	-964 317	-215 307	-222 092
kesäkuu	-299 523	-292 590	-1 664 308	-1 543 509	-386 710	-372 116
yhteensä	-923 673	-884 092	-6 384 771	-6 296 355	-1 453 200	-1 425 420
TA2024		-1.728.961		-12.435.981		-2.971.855
Käyttöaste		51,10 %		50,60 %		48,00 %

Palkkamenot ovat kasvaneet vuoteen 06/2024 verrattuna 7,54 %. Kasvu selittyy osittain 1.6.2024 alk. maksettuihin sopimuskorotuksiin:

- 1.5.2024 OVTES yleiskorotus 0,77 %
- 1.6.2024 OVTES yleiskorotus 1,5 %, KVTES, TS 2,27 %
- 1.6.2024 paikallinen järjestelyerä KVTES, OVTES, TS 0,40 % ja 0,33 %
- 1.6.2024 kehittämisohjelmaerä KVTES, OVTES osio G 1 %, OVTES 0,6 %, TS 0,881 %
-

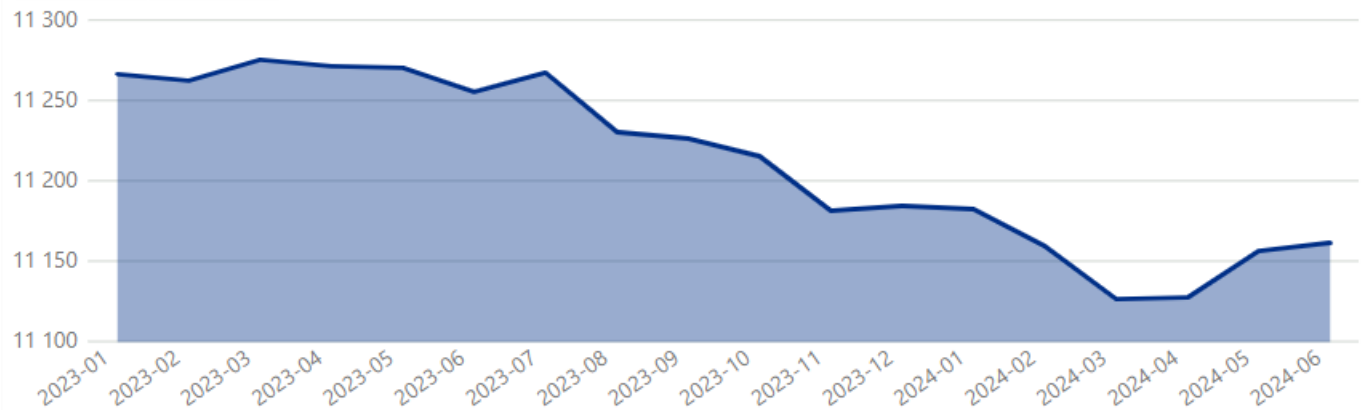
Kesäkuussa maksettiin henkilöstön lomarahat ja luottamushenkilöpalkkiot ensimmäisen vuosipuoliskon ajalta.

2.3. Väestö

Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)

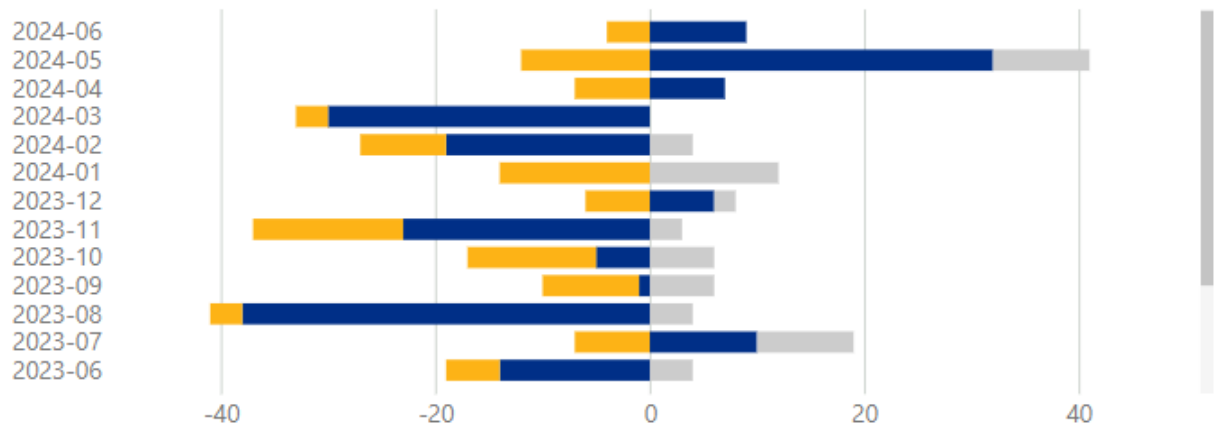
Vuosivalinta min - max

2023 2024



Väestönlisäys- ja vähenemä

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

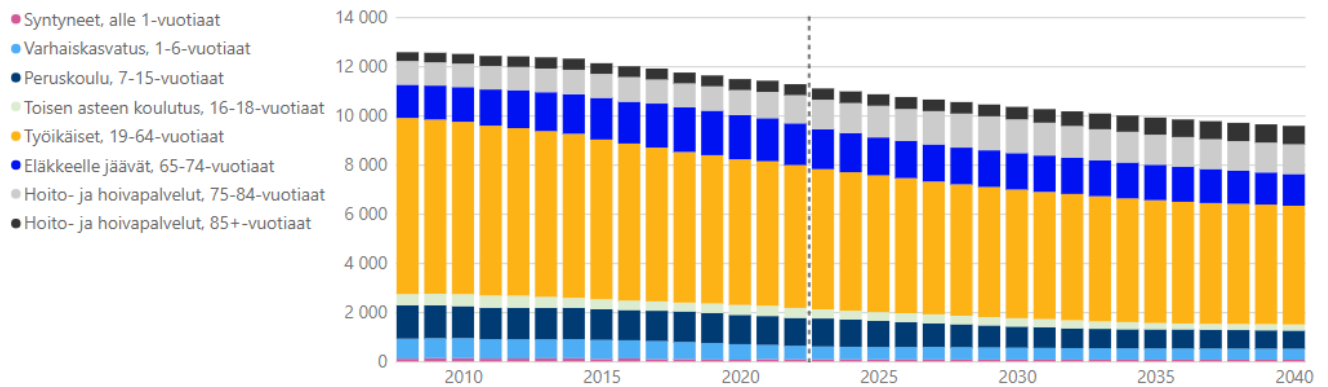




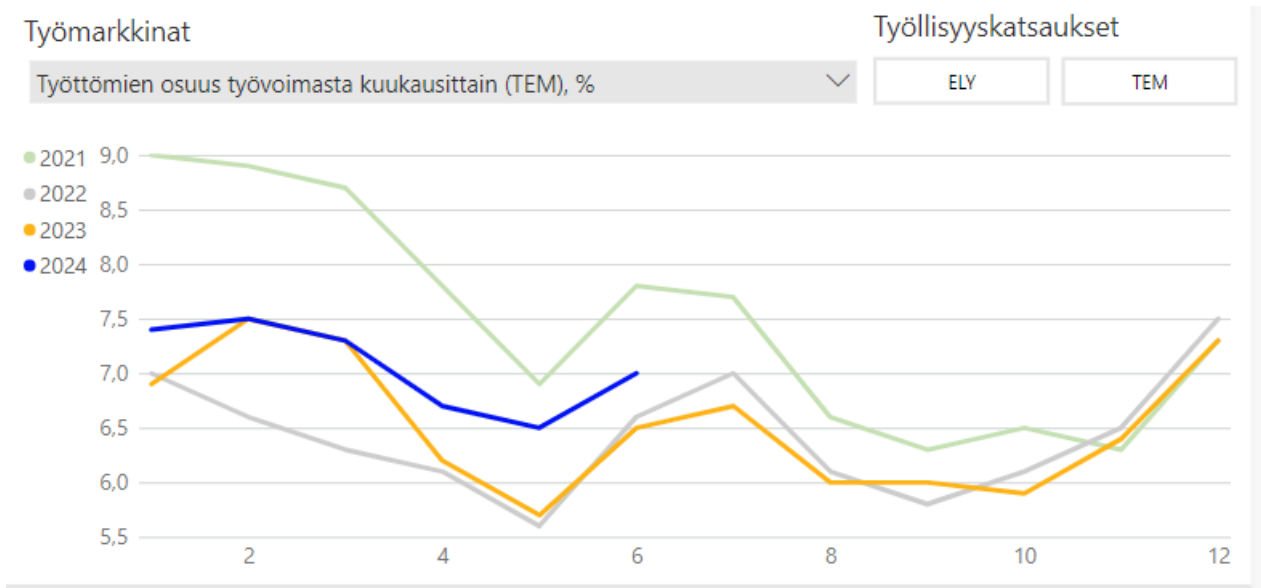
Väkiluvun muutos kuukausittain

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Netto- maahan- muutto	Kokonais- muutos	Väkiluku
2023-01	5	18	-13	-5	8	-10	11 266
2023-02	7	16	-9	2	3	-4	11 262
2023-03	8	13	-5	11	7	13	11 275
2023-04	7	15	-8	1	3	-4	11 271
2023-05	6	8	-2	-2	3	-1	11 270
2023-06	7	12	-5	-14	4	-15	11 255
2023-07	7	14	-7	10	9	12	11 267
2023-08	7	10	-3	-38	4	-37	11 230
2023-09	9	18	-9	-1	6	-4	11 226
2023-10	5	17	-12	-5	6	-11	11 215
2023-11	5	19	-14	-23	3	-34	11 181
2023-12	5	11	-6	6	2	3	11 184
Yhteensä	78	171	-93	-58	58	-92	11 184

Väestö 2008-2022, väestöennuste 2023-2040 (Tilastokeskus)



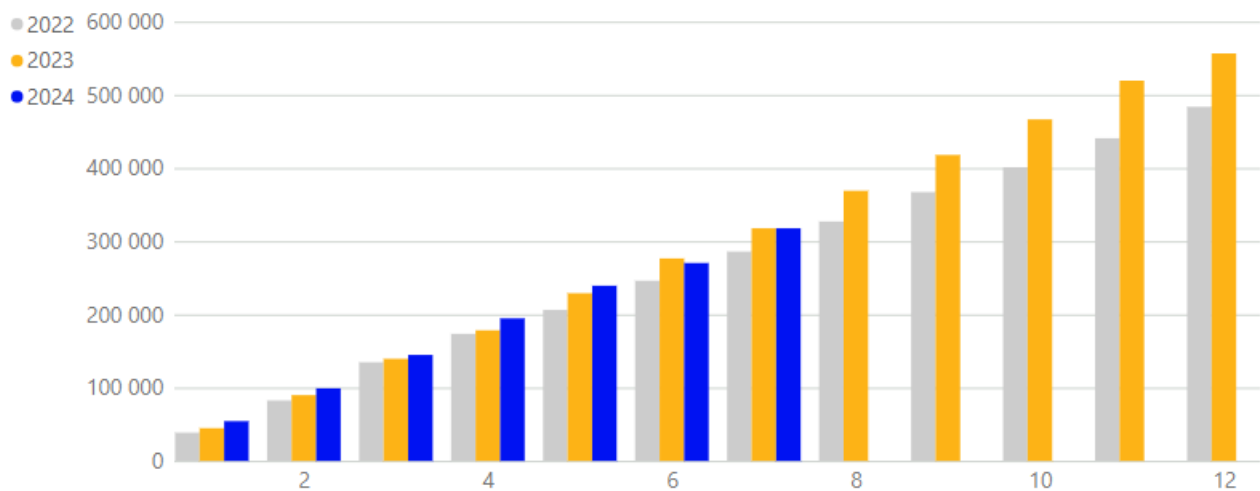
2.4. Työllisyys



Työllisyys tilanne oli kesäkuun lopulla Eurassa yleinen suhdannetilanne huomioiden varsin hyvä.

Työmarkkinatuen kuntaosuus, €

Kuukausittain Kumulatiivinen



Etelä-Satakunnan työllisyysalueen valmistelutyö Rauman johdolla on jatkunut aktiivisena koko kevään. Tavoitteena on mahdollisimman laadukkaat palvelut koko alueelle 1.1.2025 alkaen. Euran toimipisteeksi on valittu peruskorjatut tilat virastotalolta ja niiden osalta tarvitaan enää vain vähän muutostöitä syksyn aikana. Valmistelutyöhön on aktiivisesti osallistunut kunnanjohtaja ja työllisyyskoordinaattori.

Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa työttömien aktivointipalvelujen osalta on sujunut viime vuotta paremmin, mutta heidän päätöksensä lopettaa aikuisten työpajan toiminta maaliskuun lopulla oli selkeä heikennys työttömien palveluihin Eurassa.

Työmarkkinatuen kuntaosuudet Kelalle ovat olleet kesäkuuta lukuun ottamatta korkeita eikä talousarvioon varattu määräraha tule riittämään.

2.5. Verot

VUOSI 2023				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Talousarvio 2023	20 163	2 474	3 212	25 849
Toteuma 1-12 2024	20 217	2 537	3 389	26 143
Verotuloennuste 10/2023	20 220	2 465	3 483	26 168
-----> Verotuloennuste 2/2024	20 217	2 537	3 389	26 143

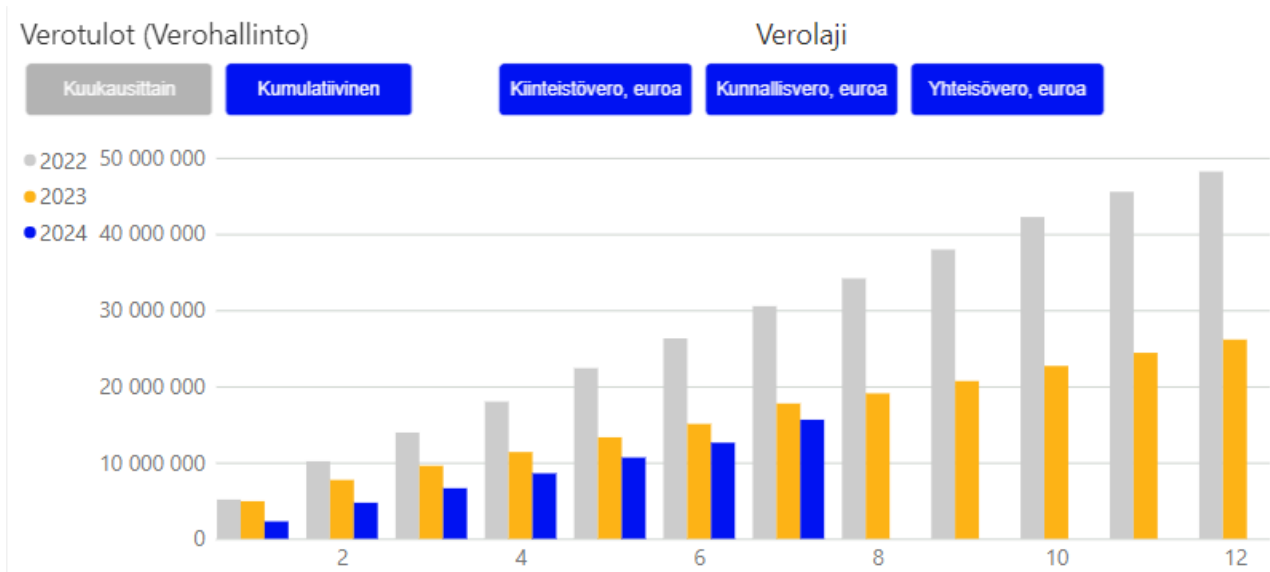
VUOSI 2024				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussarvio 2024	20 751	2 241	3 552	26 544
Verotuloennuste 5/2024	21 052	2 100	3 600	26 752
-----> Verotuloennuste 8/2024	21 142	2 136	3 600	26 878

VUOSI 2025				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2025	21 465	2 318	3 674	27 457
Verotuloennuste 5/2024	22 171	2 087	3 582	27 840
-----> Verotuloennuste 8/2024	22 144	2 112	3 582	27 837

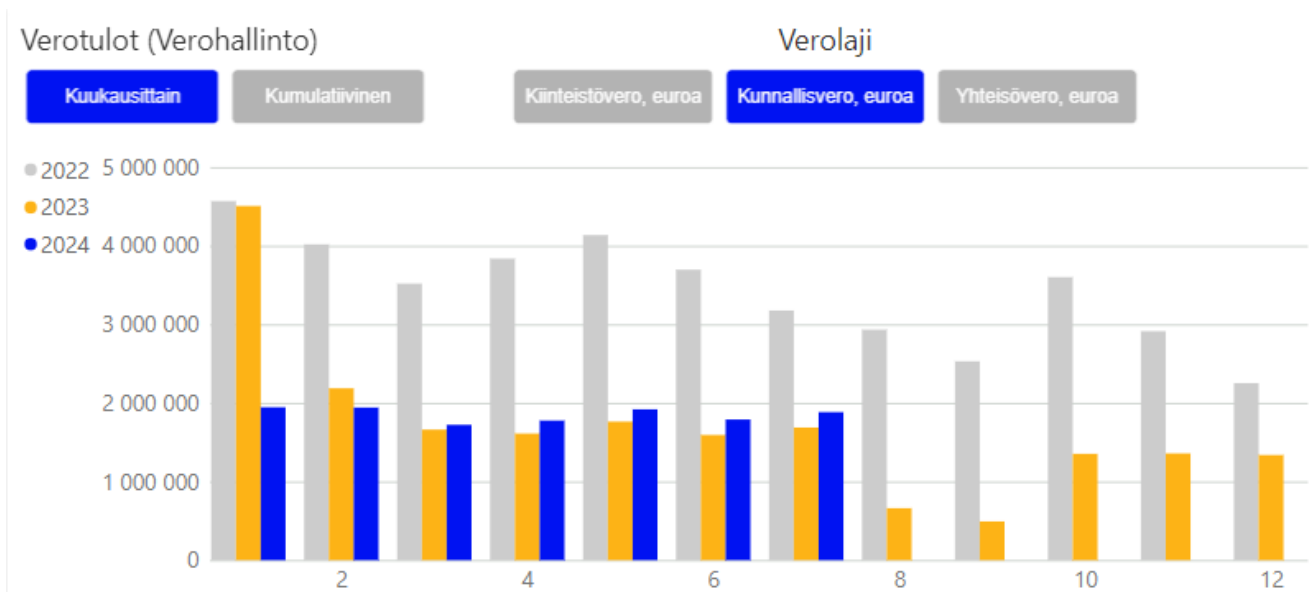
VUOSI 2026				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2026	21 936	2 369	3 800	28 105
Verotuloennuste 5/2024	23 176	2 196	3 582	28 954
-----> Verotuloennuste 8/2024	23 190	2 220	3 582	28 992

VUOSI 2027				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2027	22 306	2 409	3 900	28 615
Verotuloennuste 5/2024	23 625	2 341	3 582	29 548
-----> Verotuloennuste 5/2024	23 695	2 341	3 582	29 618

VUOSI 2028				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2027	23 000	2 450	3 950	29 400
----->				

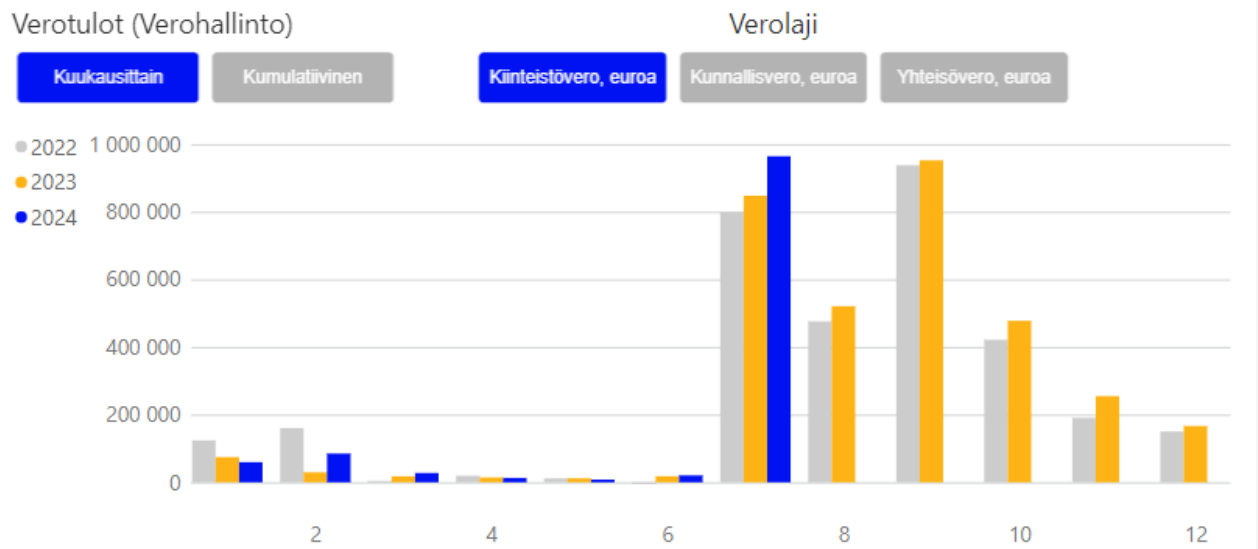


Kunnallisveron kumulatiivinen kertymä 1–7 /2024



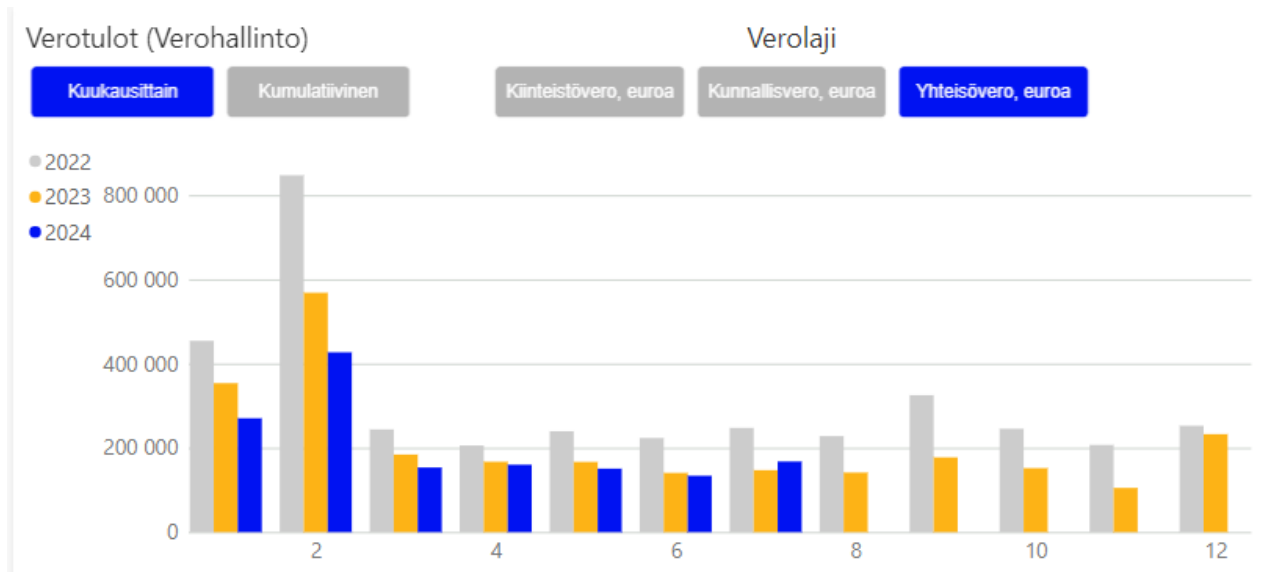
Kuvaajista voidaan huomata kunnallisverokertymän olevan jonkin verran edellisvuotta matalampi. Kuukausi tasolla vertailtaessa huomaa, että tammikuun kertymä on ollut 2024 vuonna lähes puolta pienempi kuin vuosien 2022 ja 2023 tammikuissa. Tämä selittyy verohännän pienenemisellä. Käytännössä voidaan sanoa, että vuoden 2024 alkuvuodessa ole nähtävissä alkuvuosien kaltaista verohäntää. Tammi-kesäkuun kunnallisverokertymän toteutumisaste on 47,5 % talousarviosta. Kunnallisvero kertymä on laskenut yleensä elo-joulukuun välillä alkuvuoden vauhdista. Verotuloennusteet povaavat, kuitenkin verotulojen ylittävän talousarviotason. Ennusteet povaavatkin työllisyyden pysyvän Eurassa hyvänä koko loppuvuoden ajan. Aikeisempien vuosien trendi, jossa verotulo kertymä on pienempi vuoden loppupuoliskolla, luo näin ollen pienenä riskitekijän kunnallisverokertymän jäämistä talousarviosta.

Kiinteistöveron kumulatiivinen kertymä 1–7 / 2024



Kiinteistöverojen alkuvuoden kertymä on kohtuullinen. Talvella valmistuneen kiinteistö veroselvityksen mukaan potentiaalia olisi 60–90 tuhatta euroa suuremmille vuotuisille kiinteistöveroille. Selvityksessä saatuja tietoja, ei ole toimitettu vielä verottajalle, mutta hyvästä kehityksestä voitaisiin päätellä kuntalaisten omatoimisesti päivittäneen kiinteistöverotietojaan.

Yhteisöveron kumulatiivinen kertymä 1–7 / 2024



Yhteisöverokertymä on odotetun kaltainen.

2.6. Valtionosuudet

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
Tilinpäätös 2023	2 649	3 559	- 1 199	2 090		7 099

VUOSI 2024						
	Kunnan peruspalv.valt.osuus	Verotul.perust. valt.os.tasaus	Opet.-ja kult.toim.m uut valt.o	Verotulo- menetyst.kom pensaatio		
Talousarvio 2024	387	3 596	- 1 179	2 077		4 881
Toteuma 1-6/2024	142	1 803	- 445	1 024		2 524
Valtio-osuuslaskelma 18.8.2024	306	3 606	- 890	2 049		5 071

2.7. Tavoitteiden toteutuminen

TAVOITE	TOTEUTUMISTA KUVAAVA MITTARI	TOTEUMA 1-6 / 2024
1. Negatiivisen väestön kehityksen pysäyttäminen	Väkiluvun kehitys	Euran väkiluku 30.6.2024 on ollut Tilastokeskuksen mukaan 11.161
2. Työpaikkojen lisääminen	- Työttömyysaste - Sakkomaksut - Työpaikkaomavaraisuus	Työttömyysaste ka/kk 7,1 % Kelan maksuosuus yhteensä 270 558 € (60,1 %), 45 093 €/kk
3. Syrjäytymisen ehkäiseminen	- Koulutuksen ulkopuolelle jääneet - Nuorisotyöttömyys	Nuorten (alle 25 v) työttömien määrä ka/kk = 44 nuorta
4. Kestävän kehityksen ja energiatehokkuuden lisääminen	Ympäristöohjelman toimeenpano ja noudattaminen	Ympäristöohjelmaa toimeenpannaan siltä osin kuin sitä on valmisteltu ja hyväksytty
5. Kuntakonsernin omistaja-ohjauksen vakiinnuttaminen	Omistajaohjauskäytännöt dokumentoidaan ja vakiinnutetaan	Valtuusto hyväksyi 13.5. Euran kunnan päivitetyn konserniohjeen
6. Elinkeinoelämän edellytysten tukeminen	Elinkeino-ohjelman noudattaminen ja toimeenpano	Elinkeino-ohjelmaa toimeenpannaan siltä osin kuin sitä on valmisteltu.
7. Viestinnän tehostaminen	Sosiaalisen median ja muun verkkonäkyvyyden muutos	Sosiaalisen median käyttöä pyritään edelleen kehittämään. Markkinointipanostukset on pyritty minimoimaan alkuvuoden aikana osana vakauttamistyötä. Resurssointia ja painopisteitä tulee tarkastella uudelleen vakauttamistyön jälkeen
8. Henkilöstön hyvinvointi	Henkilöstön sairauspoissaolot	Huhti-kesäkuun välillä sairausperusteiset poissaolot ovat laskeneet edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta.
9. Talouden tasapaino	- Tasapainon seuranta kriisikunta-kriteereistä sovellettujen mittareiden avulla - Palvelujen yksikkökustannusten kehittymisen seuranta	Tilikauden ennustettu alijäämä on talousarvitasoa suurempi.
10. Toimitilojen tehokas käyttö	Salkutusraportin toimeenpano ja luopumisohjelman laatiminen	Kunnanhallitus hyväksyi kiinteistöjen salkutuksen luopumissuunnitelman 3.6.2024.
11. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteiden turvaaminen	Hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman toimeenpano ja seuranta	Vastaava nuoriso-ohjaaja / hyte-koordinaattori aloitti huhtikuun alussa. Hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman laadintaa jatkuu edelleen osana koordinaattorin työtä.
12. Strategiatyön valmistuminen	Valmis strategia	Strategiatyö ei ole edistynyt ensimmäisen puolen vuoden aikana. Vakauttamistyössä pyritään hahmottamaan nykyistä ja tulevaa toimintaympäristöä ja strategian laadintaan palataan myöhemmin vuoden 2025 talousarvion laadinnan jälkeen.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

2.8. Tuloslaskelman toteutuminen

ULKOISET (1000 euroa)	Toteuma 1-6/2023	Toteuma 1-12/2023	Talousarvio 2024	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-% Tot 2023/ Ta 2023
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1 679	3 730	3 814	1 646	43,2%
MAKSUTUOTOT	138	261	236	112	47,3%
TUET JA AVUSTUKSET	1 272	1 564	1 032	653	63,3%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 871	3 965	4 216	1 927	45,7%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 961	9 520	9 298	4 338	46,7%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-10 841	-20 919	-21 254	-10 615	49,9%
PALVELUJEN OSTOT	-4 284	-7 861	-7 822	-4 385	56,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 472	-4 682	-4 605	-2 482	53,9%
AVUSTUKSET	-1 183	-2 553	-2 263	-1 227	54,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-601	-1 392	-1 371	-832	60,7%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-19 381	-37 408	-37 315	-19 541	52,4%
TOIMINTAKATE	-14 421	-27 888	-28 017	-15 204	54,3%
VEROTULOT	15 073	26 143	26 544	12 608	47,5%
VALTIONOSUUDET	3 511	7 100	4 881	2 525	51,7%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	53	113	36	60	167,4%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	170	185	212	56	26,4%
KORKOKULUT	-400	-748	-1 015	-704	69,4%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1	-6	-4	-1	34,8%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-177	-457	-770	-589	76,5%
VUOSIKATE	3 985	4 898	2 638	-660	-25,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 041	-4 142	-4 208	-2 105	50,0%
TILIKAUDEN TULOS	1 944	756	-1 570	-2 764	176,0%

2.9. Rahoituslaskelman toteutuminen

(1000 euro)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	2 638	0	2 638	-660	-25,01%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-200	0	-200	-43	21,49%
	2 438	0	2 438	-703	-28,83%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-3 162	-350	-3 512	-1 392	39,64%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	200	100	300	53	17,71%
	-2 962	-250	-3 212	-1 339	41,69%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-524	-250	-774	-2 042	263,74%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-10	0	-10	-43	428,96%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	65	0	65	31	48,25%
	55	0	55	-12	-20,94%
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 328	0	-1 328	-426	32,07%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 800	0	1 800	3 118	173,2%
	472	0	472	2 692	570,38%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-10	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	1 575	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-1 265	
	0	0	0	300	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	527	0	527	2 980	565,54%
RAHAVAROJEN MUUTOS	3	-250	-247	938	-379,38%

Ensimmäisellä vuosipuoliskolla vuosikatteen painuminen 660 tuhatta euroa negatiiviseksi tarkoittaa 3,3 miljoonan euron poikkeamaa talousarvion tavoitetasoon. Tilanne tulee osin korjautumaan loppuvuoden aikana, mikäli tulo-rahoitus toteutuu suunnitellusti. Vuosikatteen negatiivisuus on lisännyt lyhytaikaisen rahoituksen tarpeen määrää, mikä nostaa kunnan korkomenoja. Kesäkuun viimeisen päivän rahoitusasema tilanne antaa hieman vääristyneen kuvan, sillä kesäkuun lopulla on varauduttu heinäkuun pienempiin verotulotuloutuksiin sekä pyritty turvaamaan kassan riittävyys kesäloiden yli.

3. 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 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	6 201	0	6 201	2 164	34,89%
MAKSUTUOTOT	236	0	236	112	47,26%
TUET JA AVUSTUKSET	1 032	0	1 032	653	63,26%
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 239	0	9 239	4 439	48,04%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 709	0	16 709	7 367	44,09%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-21 254	0	-21 254	-10 615	49,94%
PALKAT JA PALKKIOT	-17 137	0	-17 137	-8 607	50,23%
HENKILÖSIVUKULUT	-4 117	0	-4 117	-2 008	48,76%
ELÄKEKULUT	-3 561	0	-3 561	-1 743	48,94%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-556	0	-556	-265	47,66%
PALVELUJEN OSTOT	-10 156	0	-10 156	-4 875	48,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 659	0	-4 659	-2 511	53,9%
AVUSTUKSET	-2 263	0	-2 263	-1 227	54,21%
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 394	0	-6 394	-3 344	52,29%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 726	0	-44 726	-22 571	50,46%
TOIMINTAKATE	-28 017	0	-28 017	-15 204	54,27%
VEROTULOT	26 544	0	26 544	12 608	47,5%
VALTIONOSUDET	4 881	0	4 881	2 525	51,73%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	36	0	36	60	167,37%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	330	0	330	115	34,87%
KORKOKULUT	-1 015	0	-1 015	-704	69,37%
MUUT RAHOITUSKULUT	-122	0	-122	-60	49,56%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-770	0	-770	-589	76,46%
VUOSIKATE	2 638	0	2 638	-660	-25,01%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 208	0	-4 208	-2 105	50,01%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 208	0	-4 208	-2 105	50,01%
TILIKAUDEN TULOS	-1 570	0	-1 570	-2 764	176,03%
POISTOERON MUUTOS	8	0	8	6	79,81%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 562	0	-1 562	-2 758	176,52%

3.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelu-alueittain

3.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut

Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta

ULKOISET + SISÄISET					
10 KUNNANHALLITUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	825	0	825	160	19,41%
TUET JA AVUSTUKSET	358	0	358	130	36,41%
MUUT TOIMINTATUOTOT	318	0	318	46	14,54%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 501	0	1 501	337	22,44%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 129	0	-2 129	-1 066	50,09%
PALVELUJEN OSTOT	-2 111	0	-2 111	-1 344	63,67%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-89	0	-89	-32	35,9%
AVUSTUKSET	-498	0	-498	-301	60,37%
MUUT TOIMINTAKULUT	-368	0	-368	-200	54,36%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 195	0	-5 195	-2 943	56,65%
TOIMINTAKATE	-3 693	0	-3 693	-2 606	70,56%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Kunnanhallitus päätti alkuvuoden aikana hallintojohtajan viran täyttämättä jättämisestä toistaiseksi sekä tehtävien jakamisesta olemassa olevan henkilöstön kesken.

Tehtäväjakoon liittyen valtuusto päätti palvelualuejaon muutoksesta siten, että kunnassa on neljä palvelualueita:

- kuntajohtaminen ja elinvoimapalvelut
- talous- ja hallintopalvelut
- sivistyspalvelut
- tekniset palvelut

Kunnanjohtaja johtaa kuntajohtamista ja elinvoimapalveluita, sivistysjohtaja johtaa sivistyspalveluita, tekninen johtaja johtaa teknisiä palveluita ja talousjohtaja johtaa talous- ja hallintopalveluita.

Osavuositarkastuksessa raportointi tehdään kuitenkin edelleen vuoden 2024 talousarvion mukaisesti.

1000 Kuntajohtaminen ja vetovoimapalvelut

ULKOISET + SISÄISET						
1000 KUNTAJOHT. JA VETOVOIMAPALVELU (euroa)	(1000	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT		253	0	253	14	5,47%
TUET JA AVUSTUKSET		239	0	239	130	54,48%
MUUT TOIMINTATUOTOT		301	0	301	42	13,93%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		792	0	792	186	23,46%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT		-998	0	-998	-452	45,35%
PALVELUJEN OSTOT		-1 202	0	-1 202	-791	65,86%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-30	0	-30	-11	35,97%
AVUSTUKSET		-498	0	-498	-301	60,37%
MUUT TOIMINTAKULUT		-219	0	-219	-134	61,39%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-2 946	0	-2 946	-1 690	57,35%
TOIMINTAKATE		-2 154	0	-2 154	-1 504	69,81%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen	Asukasmarkkinointi	Kuntaan muuttaa uusia asukkaita enemmän kuin vuonna 2023	Kunnan väkiluku oli kesäkuun lopulla 11 161 eli 21 asukasta vähemmän kuin vuoden alussa.
60 uutta yritystä, joista vähintään puolet yritysneuvonnan piirissä	Yritysneuvonta ja yritysten kontaktointi	Kaikki uudet yritykset kontaktoidaan. Vähintään 8 yritysamukahvitilaisuutta Isompien yritysten vaikuttajafoorummin käynnistäminen	Kaikki uudet yritykset pyrittyä kontaktimaan Prizztechnin puolesta.
Kunnan talousarviossa pysyminen	Seuranta, raportointi ja varhainen reagointi	Kuukausiraportit ja toimivat tunnusluvut	Raportointi tapahtunut ajallaan.
Taloudellisesti vakaat tytäryhtiöt	Konserniohjeistus, seuranta ja raportointi	Tytäryhtiöiden positiiviset tulokset sekä Uima- ja urheiluhallin ja Vuokrakotien kasvava liikevaihto	Uima- ja urheiluhallin, JVP:n sekä Vuokrakotien liikevaihto kasvanut. Konserniohje päivitetty
Aktiivinen osallistuminen Etelä-Satakunnan työllisyysalueen valmisteluun.	Riittävä resurssointi	Uudistuksen onnistuminen	Etelä-Satakunnan työllisyysalueen valmisteluun on osallistuttu aktiivisesti ja työtä jatketaan edelleen yhdessä muiden kuntien kanssa

Valtuusto on kokoontunut kevätkaudella aikana kuusi kertaa (vuonna 2023; 3 kertaa), kunnanhallitus 14 (11) kertaa ja kaavatoimikunta kolme (2) kertaa. Valtuusto valitsi 15.1 uudeksi kunnanjohtajaksi Kari Kankaanrannan. Myönsi lainan takauksen As. Oy Euran Pronssikartanolle kerrostalon rakentamiseen Euran keskusta, hyväksyi vesitaksojen korotuksen, hyväksyi Mansikin ranta-asemakaava muutoksen, käsitteli vuoden 2023 palvelualueiden tulojen ja menojen alitukset sekä ylityksen, käsitteli q1 osavuositarkastuksen, muutti hallintosääntöä, hyväksyi päivitetyn konserniohjeen, hyväksyi vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä käsitteli muita juoksevia asioita.

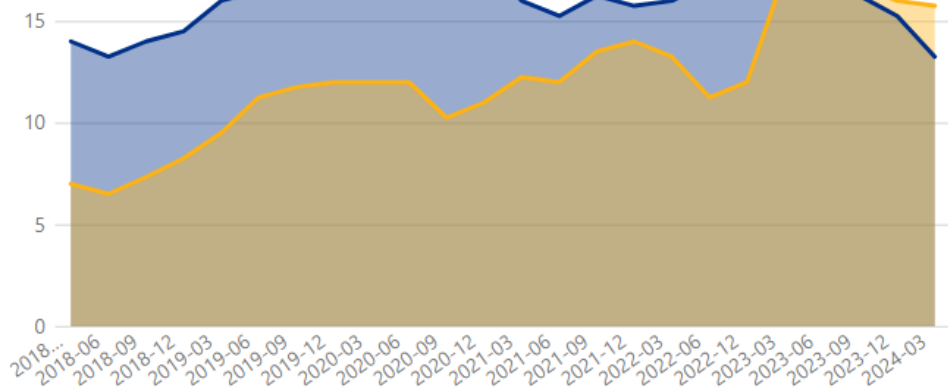
Elinvoimapalvelut

Tilastokeskuksen tuottama data aloitetuista ja lopettaneista yrityksistä päivittyy viiveellä. Joulukuun 2023 lopulta yritysten määrä on kasvanut 3 maaliskuun loppuun.

Aloitaneet ja lopettaneet yritykset, liukuva keskiarvo (Tilastokeskus)

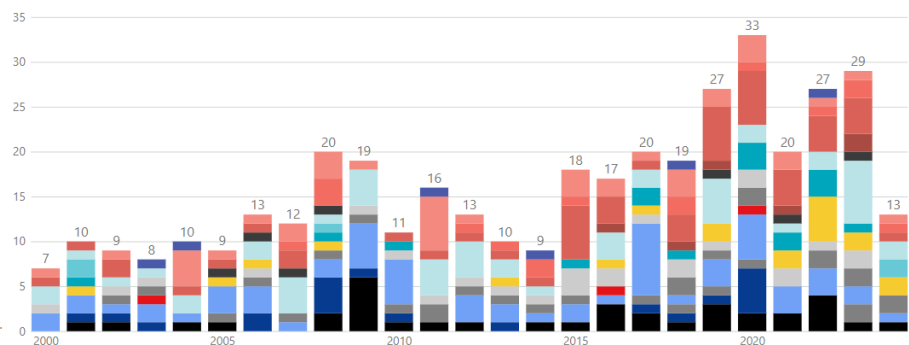
- Aloittaneet yritykset, lukumäärä
- Lopettaneet yritykset, lukumäärä

Yrityskanta
991
Tiedon ajankohta:
3/2024



Aloitaneet yritykset vuosittain, PRH

- Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta
- Hallinto- ja tukipalvelutoiminta
- Informaatio ja viestintä
- Kiinteistöalan toiminta
- Koulutus
- Kuljetus ja varastointi
- Maatalous, metsätalous ja kalatalous
- Majoitus- ja ravitsemistoiminta
- Muu palvelutoiminta
- Rahoitus- ja vakuutus toiminta
- Rakentaminen
- Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta
- Taiteet, viihde ja virkistys
- Teollisuus
- Terveys- ja sosiaalipalvelut
- Tukku- ja vähittäiskauppa: moottoriajoneuvojen ja moottoripyörien k...
- Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto ja muu ympäristön p...



Yrityskoordinaattorin tehtävän täyttämättä jättäminen ja tätä seurannut kunnanjohtajan roolin muuttaminen sekä yhteistyön tiivistäminen Prizztechin kanssa sujui kevään aikana varsin hyvin. Elinvoima- ja yrityspalveluiden resurssin riittävyyttä on tarkoituksenmukaista arvioida tarkemmin hieman pidemmällä aikavälillä esimerkiksi vuoden 2024 jälkeen.

Paikallisten yritysten kontaktointia ja tiivistä vuoropuhelua jatkettiin keväällä. Tavoitteena jatkossakin on lisätä vuoropuhelua yritysten kanssa ja jatkaa säännöllisiä tapaamisia kunnan ja yritysten yhteistyön tiivistämiseksi, jotta kunta voisi paremmin vastata yritysten tarpeisiin.

Lisäksi työskenneltiin uusien yritysten saamiseksi Euraan muun muassa Prizztechin tilaaman investin-listan avulla. Muutamia neuvotteluja jatketaan syksyn aikana.

Kaavatoimikunta hyväksyi kesäkuun lopussa uuden Tapolan teollisuusalueen kaavaluonnoksen ja päätti asettaa sen nähtäville. Kunnanhallitus merkitsi raskaan liikenteen tauko- ja lepopaikan esiselvitysluonnoksen tiedoksi kesäkuun lopulla. Niin sanotulla Souppaan risteysalueella sijaitsevan suunnittelualueen markkinointi on tarkoitus käynnistää syksyn aikana. Neitsytmäki 2 digimarkkinointikampanja päättyi juhannukseen. Samalla viikolla käynnistettiin omakotitalojen markkinointikampanja, joka jatkuu ensi vaiheessa kesän yli. Kunnanhallitus päätti aiemmin keväällä, että kunnan omakotitontteja myydään puoleen hintaan vuoden 2024 loppuun asti.

Edellä mainittujen lisäksi kunnassa on jatkettu Etelä-Satakunnan työllisyysalueen aktiivista valmistelua. Niin sanottuun valtion virastotaloon tullaan sijoittamaan työllisyyspalvelut, elinkeinopalvelut, asumispalvelut, maaseutupalvelut, maahanmuuttopalvelu ja mahdollisesti muita tukevia palveluita. Muutot on jo aloitettu.

Kulttuuripalvelut ja matkailu

Kulttuuripalveluiden toiminta jatkui alkuvuoden aikana käyttösuunnitelman mukaisesti. Alkuvuonna järjestettiin Lasten tammikuun tapahtumia ja esihistoriaseminaaria ja keväällä Viikinkipäivä toukuun alussa sekä Wanhan ajan leikkipäivä helatorstaina.

Kesän matkailukausi käynnistyi Eurassa kesäkuussa. Terassitalo, Vierailukeskus sekä Naurava lohikäärme ovat olleet kesän ajan auki laajennetuin aukioloajoin. Tallinmäen tiloissa avautui kesäkuun alussa Eurapäivinä taidenäyttelyt, jotka ovat auki elokuun alkuun saakka.

Kulttuuripalvelut järjestivät perinteiseen tapaan myös kesäkuussa kesäpajoja, joissa lapset pääsivät tutustumaan niin musiikin, kuvaamataiteen kuin viikinkienkin saloihin.

Osavuositarkastuksen tarkastelujakson jälkeen heinäkuun lopulla Euran kuntaa kohtasi suuri suru ja menetys, kun pitkäaikainen kulttuuripäällikkö Sirpa Wahlqvist menehtyi äkillisesti. Sirpalle kulttuuri oli elämäntapa ja hän teki työtään antaumuksellisesti. Hänen poismenonsa jättää kuntaan suuren loven.

Markkinointi

Alkuvuoden markkinointipanostuksen kohdennettiin Neitsytmäki 2 teollisuusalueeseen ja kesällä käynnistettiin omakotitonttien markkinointikampanja. Lisäksi kesäkuun alussa julkaistiin kunnan ke-sälehti. Vuodelle 2024 ei ole suunnitteilla isompaa markkinointikampanjaa.

1030 Hallintopalvelut

ULKOISET + SISÄISET						
1030 HALLINTOPALVELUT euroa)	(1000	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT		573	0	573	146	25,56%
TUET JA AVUSTUKSET		119	0	119	0	0,13%
MUUT TOIMINTATUOTOT		2	0	2	1	29,0%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		694	0	694	147	21,21%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT		-883	0	-883	-487	55,2%
PALVELUJEN OSTOT		-598	0	-598	-323	54,09%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-56	0	-56	-21	37,25%
MUUT TOIMINTAKULUT		-130	0	-130	-57	44,11%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-1 666	0	-1 666	-888	53,33%
TOIMINTAKATE		-972	0	-972	-741	76,27%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Hallintopalveluiden tuottojen toteuma on alkuvuoden osalta vaisu. Tuet ja avustukset koostuvat pääosin kelan maksamasta työterveyshuollon kela-korvauksesta (talousarviossa arvioitu tulevan 119 t€), joka tulee vasta vuoden lopulla. Lisäksi hallintopalveluille kertyy sisäistä myyntituottoa ICT-palveluiden sisäisestä myynnistä, jota ei ole kirjattu vielä yhtään. Vuonna 2023 sisäisiä ICT-palveluiden tuottoja kertyi 370 tuhatta euroa.

Henkilöstökulujen korkeaa toteumaa alkuvuoden osalta selittää hallinnon muutokset. Henkilöstökuiluissa on mukana hallintojohtajan koko palkka. Loppuvuoden osalta toteutuu vain talousjohtajan puolikas palkka. Palveluiden ostot ovat alkuvuonna tyypillisesti hieman suuremmat, sillä ict-ohjelmien lisenssimaksut laskutetaan joko puoli tai kokovuositain vuoden alussa.

Syksystä 2023 lähtien hallintopalveluiden vetovastuu on ollut talouspäälliköllä (15.4 nimeke vaihtui talousjohtajaksi). Toiminta on jatkunut aiempien vuosien tapaan sujuvasti. Itsessään hallintopalveluilla ei ole ollut suurempia projekteja. Merkittävimmät ponnistelut ovat olleet presidentinvaalit helmikuussa, Eurovaalit kesäkuussa sekä vakautustyöryhmän työskentelyn tukeminen.

Kesänaikana hallinto aloitti kartoittamaan yhdessä tietohallinnon, sivistyspalveluiden ja teknisentoimen kanssa käytössä olevat sovellukset ja selvittää mahdollisuuksia keventää sovelluskokonaisuutta.

Palkkahallinnon osalta toteutetaan selvitys mahdollisuudesta ulkoistaa osin Euran palkanlaskenta ulkopuolisen tahon tuottamaksi. Samaan aikaan selvitetään vaihtoehtona mahdollisuuksia palkata omaan organisaation uusi osaaja eläköityvän tilalle.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Tiedonhallinnan prosessien kehittäminen kaikilla palvelualueilla	Digitalisaation lisääminen tiedonhallinnan prosesseissa; sähköisen allekirjoituksen käytön lisääminen sekä sähköisen arkiston käyttöönotto	Tavoitteita arvioidaan laadullisesti	Sähköistä allekirjoitusta hyödynnetään tehokkaasti, viranhaltijapäätökset ja kunnanhallituksen pöytäkirjat, sekä osa sopimuksista allekirjoitetaan sähköisesti.
Sopeutuminen hyvinvointialueen käynnistymisen tuomiin muutoksiin	Prosessien kehittäminen	Tavoitetta arvioidaan laadullisesti	Yhteyttä pidetään HVA:n ja sopivia toimintamuotoja mietitään.
Työterveyshuollon uuden palvelutuottajan myötä laadukkaiden palveluiden tarjoaminen henkilöstölle	Aktiivinen yhteistyö Lääkärikeskus Minervan kanssa ja palautteen kerääminen henkilöstöltä	Saadut palautteet ja näiden käsittely sekä mahdolliset poikkeamat vasteajoissa	Työterveyshuollon toimivuudesta on saatu positiivista palautetta henkilöstöltä.
Eura sydämessä - graafisen ilmeen aktiivinen viestintä	Some- ja muun verkkoviestinnän lisääminen sekä erityisryhmien huomiointi muuna muassa riittävällä printtaviestinnällä	Some-päivitysten määrä	Sosiaalisen median käyttöä pyritään edelleen kehittämään.

1100 Talouspalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
1100 TALOUSPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	50,32%
MUUT TOIMINTATUOTOT	15	0	15	4	24,32%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15	0	15	4	24,83%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-249	0	-249	-127	50,97%
PALVELUJEN OSTOT	-312	0	-312	-230	73,59%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	0	-3	0	9,07%
MUUT TOIMINTAKULUT	-19	0	-19	-8	43,47%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-583	0	-583	-365	62,64%
TOIMINTAKATE	-567	0	-567	-361	63,65%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Talouspalveluiden tuotot ovat toteutuneet suunnitellusti. Palveluiden ostossa korostuu hallintopalveluiden tapaan ohjelmistojen laskutuksen alkuvuosi painotteisuus, joskin huomioin arvoista on, että myös ohjelmistojen ylläpito kustannukset ovat nousseet odotettua enemmän. Talouspalvelut kartoittavat ja laativat ennustelaskelman ostopalveluiden loppuvuoden toteumasta.

Taloushallinnon talvi ja kevät ovat kuluneet tuttuun tapaan tilinpäätöksen laadinnan ympärillä. Vuoden 2023 tilinpäätöksen koontiin otettiin käyttöön koontityökalu, minkä johdosta myös tilinpäätöksen, etenkin taulukoiden ulkomuoto hieman muuttui. Koontityökalu helpottaa etenkin talouslukujen koonnissa, sillä nyt saadaan paljon lukuja ajettua suoraan talousjärjestelmistä suoraan tilinpäätös kirjalle. Näin manuaalinen työ vähenee ja myös erilaisista näpyttelyvirheistä johtuvat korjaustarpeet ovat vähentyneet. Tietenkin aina uuden käyttöönotto vaatii aluksi enemmän työtä. Samaa koontityökalua hyödynnetään vuoden 2025 talousarvion laadinnassa.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Automatisaation ja ajantaisaisuuden lisääminen taloushallinnon rutiineissa	Kaikkien taloushallinnon prosessien kehittäminen	Raportoinnin tehokkuus ja tositteiden määrät automatisoiduissa prosesseissa	Kehitystyötä ei ole tehty aktiivisesti alkuvuoden aikana.
Palvelualueiden esimiesten ja taloudesta vastaavien kouluttaminen kunnan käyttämiin järjestelmiin ja raportoinnin prosesseihin.	UDP- raportointijärjestelmän koulutukset keväällä 2023	Kaikki käyttävät UDP:ä ja Tanesta luovutaan.	Kaikki viralliset raportit otetaan UDP:stä. Alku ke-sään suunnitteilla UDP koulusta.
Raportoinnin ja suunnittelun kehittäminen	Osavuosi- ja kuukausiraportoinnin kehittäminen ja prosessointi	Reaaliaikaisen tiedon luominen päätöksenteon tueksi	Osavuosikatsaukseen lisätty enemmän kuvaajia.
Ajantasaisemman tiedon tuottaminen kuntapäätäjille.	Ajankohtaisen taloustiedon julkaiseminen myös listojen ulkopuolella.	Tuotetun tiedon määrä.	Osavuosiraportti julkaistaan suunnitellussa aikataulussa.

3.1.2. 400 Sivistyspalvelut

sivistysjohtaja Matti Kompuinen

ULKOISET + SISÄISET						
40 SIVISTYSLAUTAKUNTA euroa)	(1000	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT		317	0	317	126	39,78%
MAKSUTUOTOT		236	0	236	112	47,26%
TUET JA AVUSTUKSET		614	0	614	519	84,63%
MUUT TOIMINTATUOTOT		21	0	21	10	47,97%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		1 188	0	1 188	767	64,58%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT		-15 437	0	-15 437	-7 792	50,47%
PALVELUJEN OSTOT		-4 707	0	-4 707	-1 697	36,06%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-710	0	-710	-346	48,71%
AVUSTUKSET		-1 705	0	-1 705	-926	54,32%
MUUT TOIMINTAKULUT		-4 802	0	-4 802	-2 406	50,1%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-27 363	0	-27 363	-13 168	48,12%
TOIMINTAKATE		-26 175	0	-26 175	-12 401	47,38%

Sivistyspalveluiden palvelualueen ensimmäinen puolivuotiskausi on sujunut taloudellisesti ja toiminnallisesti talousarvion mukaisesti. Toisessa osavuositarkastuksessa on mukana kaikkien vuodelle 2024 myönnettyjen valtionavustusten tuet. Näistä valtionavustuksista vuodelle 2025 tullaan siirtämään noin 100 000 euroa, joten todellinen toimintatuottojen kertymä ensimmäisellä puolivuotiskaudella on noin 56 %.

Toimintakulujen kehittyminen on jatkunut toisella kvartaalilla maltillisesti talousarvion mukaisesti. Toisen kvartaalin osalta sivistyspalveluiden palvelualueen sisäiset toimintakulut eivät sisällä ruokapalveluiden sisäisiä eritä, sillä nämä ajetaan vasta kolmanteen osavuositarkastukseen. Ruokapalveluiden sisäisten erien puuttuminen näkyy palvelujen ostojen alhaisena toteutumisena. Toimintakulujen ennakoitua noudattavan talousarviota myös toisella puolivuotiskaudella.

4000 Sivistyspalvelut

ULKOISET + SISÄISET						
4000 SIVISTYSPALVELUT (euroa)	(1000	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT		0	0	0	1	
TUET JA AVUSTUKSET		0	0	0	3	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		0	0	0	4	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT		-358	0	-358	-181	50,53%
PALVELUJEN OSTOT		-33	0	-33	-10	30,89%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-10	0	-10	-6	62,71%
MUUT TOIMINTAKULUT		-59	0	-59	-29	48,54%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-459	0	-459	-225	49,13%
TOIMINTAKATE		-459	0	-459	-222	48,32%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Sivistyspalvelujen hallinnon muutto virastotalolta kunnanvirastolle osui toiselle kvartaalille, mikä näkyy aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden suuressa toteumassa. Toimintakulujen toteuma noudattaa kuitenkin talousarvioraamia ja on odotettavissa, että sivistyspalveluiden hallinto tulee pysymään annetussa raamissa.

4010 Varhaiskasvatus

ULKOISET + SISÄISET						
4010 VARHAISKASVATUS (1000 euroa)		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT		1	0	1	8	963,35%
MAKSUTUOTOT		175	0	175	87	49,37%
TUET JA AVUSTUKSET		177	0	177	53	29,94%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		353	0	353	148	41,84%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT		-4 864	0	-4 864	-2 317	47,63%
PALVELUJEN OSTOT		-1 377	0	-1 377	-457	33,16%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-74	0	-74	-20	27,0%
AVUSTUKSET		-478	0	-478	-207	43,32%
MUUT TOIMINTAKULUT		-1 152	0	-1 152	-587	50,94%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ		-7 945	0	-7 945	-3 587	45,15%
TOIMINTAKATE		-7 592	0	-7 592	-3 439	45,3%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Varhaiskasvatuksen talouden toteuma on pysynyt talousarvion raameissa, ja toimintakulujen kehitys on ollut jopa talousarviota maltillisempaa. Toimintatuottojen toteuma alittaa talousarvion tasaisen kehityksen, mitä selittää ennen kaikkea tukien ja avustusten alhainen toteuma. Varhaiskasvatus seuraa aktiivisesti avoimia hankehakemuksia ja osallistuu avustushakuihin, mikäli avustusten tavoitteet täydentävät kunnallisen varhaiskasvatuksen kehittämisen tavoitteita.

Ensimmäisellä puolivuotiskaudella maksutuottojen toteuma noudattaa talousarviota, mutta on odotettavissa, että maksutuotoissa tullaan jäämään talousarvioennusteesta. Syynä tähän on 1.8.2024 voimaan astuva varhaiskasvatusmaksujen indeksikorotus, joka kyllä korottaa alinta ja ylintä perittävää maksua, mutta samalla nostaa asiakasmaksujen tulorajoja. On odotettavissa, että indeksikorotuksen seurauksena yhä useampi perhe saa maksuttoman varhaiskasvatuksen. Indeksikorotuksen vaikutuksen lisäksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen loppuvuoden kertymään vaikuttaa hoitoaikaperusteisten maksuluokkien 1.8.2024 alkaen. Myyntituottojen toteutumisen voidaan ennakoida jatkuvan samanlaisena myös toisella puolivuotiskaudella olettaen, ettei kuntaan sijoitettujen lasten määrässä tapahdu muutoksia.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarviota maltillisemmin. Osaltaan tähän vaikuttaa varhaiskasvatuksen kiertävän opettajan rekrytointi 1.8.2024 alkaen, vaikka talousarviossa oli varauduttu koko vuoden palkkamenoihin. Varhaiskasvatuksen vakauttamistoimena heinäkuun kesäpäivystys keskitettiin keskustan päiväkoteihin, jonka taloudelliset vaikutukset näkyvät seuraavassa osavuositarkastuksessa.

Varhaiskasvatuksen muut toimintakulut ovat toteutuneet budjetoidusti. Joustavan hoitorahan toteuma on kuitenkin kesäkuun loppuun mennessä 76,5 %. Mikäli toteutuma jatkuu samalla trendillä, tulee ylitys sopeuttaa vastuualueen sisällä.

Varhaiskasvatuksen vastuualueella on kevään aikana rekrytoitu onnistuneesti vakituista henkilöstöä. Ainoastaan Etelä-Euran päiväkotien henkilökunnan rekrytoinnissa oli haasteita. Onnistuneiden rekrytointien ansiosta määräaikaisten työntekijöiden määrä on vähentynyt. Tulevan puolivuotiskauden toiminnan järjestämisen kannalta haasteena on Panelian alueella jatkuva paikkapula, sillä varhaiskasvatukseen alueelle hakevia on enemmän kuin avoimia paikkoja.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.6.2024
Elinvoimaiset palvelut			
Kehitämme toimintaprosesseja ja digitalisaatiota	Varhaiskasvatuksen arvioinnin kehittäminen ja Valssin käyttöön-otto Työvuorosuunnitteluun kehittäminen vastaamaan lasten määrää päivä / kuukausi / vuositasolla suhteessa aikuisiin.	Vertailu muihin kuntiin	Valssi otettu onnistuneesti käyttöön ja ensimmäiset arvioinnit tehty. Työvuorosuunnittelua kehitetty ja lisätty suunnittelijoiden osaamista.
Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä	Kauttuan päiväkodin tarveselvitys		Valmistelu tehty
Elinvoimainen yritys-elämä			
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen Rekrytointitapahtumiin osallistuminen Varahenkilö järjestelmän kustannustehokas kehittäminen	Kehityskeskustelut Tapahtumien lukumäärä Sijaisrekistressä olevien lkm	Pidetty 2 yliopistolle / rekrymessut urheilutalolla 1 kiertävä lisää + n. 20 nimiä sijaislistalla
Elinvoimainen ihminen			

Varhaiskasvatuspalveluiden ja hyvinvointialueen monialaisten toimijoiden yhteistyön kehittäminen osana lasten ja perheiden palveluja. Avoimen päiväkodin ja perhekeskuksen yhteistyömahdollisuuksia kehitetään.	Lapsiperheiden moniammatillinen tiimi jatkaa toimintaansa ennalta ehkäisevänä ja perheitä tukevana, matalan kynnyksen toimintana.	Tapahtumien lukumäärä	Alle 5 tapahtumaa
Elinvoimainen ympäristö			
Kehitämme kuntaa kestävyys- ja energiatehokkuuden näkökulmasta.	Ruokahävikin seuraaminen ja pienentäminen.	Hävikkiruuan määrä	
Elinvoimaa viestintätyöllä			
Viestintämme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Päivitämme sivistyspalvelujen nettisivuja Edistämme avointa ja keskustellevaa viestintäkulttuuria työyhteisössämme.	Palautekysely kuntalaisille Kehityskeskusteluissa palaute työyhteisön viestinnästä	Kotisivuja on selkeytetty ja päivitetty

4060 Yleissivistävä koulutus

ULKOISET + SISÄISET					
4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	300	0	300	103	34,47%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	25	50,36%
TUET JA AVUSTUKSET	360	0	360	357	99,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2	0	2	5	243,37%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	712	0	712	490	68,88%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-9 510	0	-9 510	-4 955	52,1%
PALVELUJEN OSTOT	-3 123	0	-3 123	-1 119	35,84%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-469	0	-469	-222	47,28%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	27	-5 320,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 003	0	-3 003	-1 506	50,16%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 105	0	-16 105	-7 775	48,28%
TOIMINTAKATE	-15 394	0	-15 394	-7 285	47,33%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Yleissivistävän koulutuksen toimintatuottojen kertymä ylittää talousarvion tasaisen kertymän tahdin, jota selittää tukien ja avustusten suuri kertymä. Yleissivistävään koulutukseen myönnetystä valtionavustuksista vuodelle 2025 tulee siirtymään hieman vajaa 100 000 euroa, jolloin avustusten todennukaisempi toteuma toisessa osavuositarkastuksessa on noin 56 %. Maksutuottojen toteuman ennakoidaan jatkuvan talousarvion mukaisesti, joskin tähän vaikuttaa syyslukukaudella aamu- ja

iltapäivätoimintaan osallistuvien oppilaiden lukumäärä. Myyntituottojen painottuessa loppuvuoteen odotetaan yleissivistävän koulutuksen toimintatuottojen toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Yleissivistävän koulutuksen toimintakulut ovat toteutuneet ensimmäisellä puolivuotiskaudella talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulujen toteuma ylittää hieman talousarvion tasaisen kertymätahdin, mutta loppuvuoden osalta henkilöstökulujen toteumatahtia hidastaa oppilasmäärän laskusta johtuva tuntikehyksen pienentyminen perusopetuksessa. Vuoden 2024 talousarviossa ei ole otettu huomioon lukuvuodelle 2024–2025 tasa-arvohankkeeseen valtion erityisavustuksella palkattua henkilöstöä. Talousarviovuodelle 2024 varattujen henkilöstömäärärahojen ennakoidaan kattavan budjetointimattomat palkkakustannukset johtuen tuntikehyksen pienentymisestä. Henkilöstökulujen kertymää on kuitenkin seurattava tarkasti ja tarvittaessa haettava sopeutusta palvelualueen sisältä.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma on talousarvioraamissa, vaikka toiselle osavuosisikaukselle ajoittuu kevään kirjatilauskausi. Yleissivistävässä koulutuksessa on toisella kvartaalilla siirrytty leasinghankintaan oppilaskoneiden (peruskoulut Chromebook, lukio PC) sekä av-laitteiden osalta. Johtuen kunnan aikaisempina vuosina investointirahalla hankittujen Chromebookien riittävästä määrästä, keväällä -24 tilattiin uudet laitteet ainoastaan osalle tulevista 4.luokkalaisista. Lisäksi 6.luokkalaiset tulevat siirtymään yläkouluun laitteilla, jotka he ovat saaneet alakoulussa. Tämä voi kasvattaa rikkoutuvien laitteiden määrää, mutta suuria taloudellisia vaikutuksia yleissivistävän koulutuksen talouteen laiterikoilla ei tule olemaan.

Lukiokoulutuksen toimintamenot ja – tulot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Lukion opiskelijamäärä ei ole lukuvuoden vaihtuessa juurikaan muuttunut, joten tämä ennakoi talousarviossa pysymistä koko vuoden osalta. Euran lukion ylioppilaat saavuttivat kevään 2024 kirjoituksissa valtakunnallisestikin mitattuna erinomaiset tulokset. Euran lukio oli mukana Satakunnan pienten ja keskisuurten lukioden 100Laatu-hankkeessa, joka päättyy elokuussa 2024.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.6.2024
Elinvoimaiset palvelut			
Kehitämme toimintaprosesseja ja digitalisaa-tiota.	Kehitämme sivistysosaston toimintatapoja, esim. poissaolojen myöntämiskäytännöt, Wilman tehokkaampi hyödyntäminen. Osana toimintatapojen kehittämistä jatketaan sähköisten lomakkeiden kehittämistä ja käyttöönottoa.	Sähköisten lomakkeiden lukumäärä, yhteisten käytänteiden lukumäärä.	Otettu käyttöön Wilman sähköisiä lomakkeita (perustietojen tarkistus, ap-/ip ilmoittautuminen, koulukuljetushakemus). Kehitystyö jatkuu.
Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä.	Terveelliset ja turvalliset oppimisympäristöt. Suunniteltujen tarveselvitysten ja hankesuunnitelmien laatiminen vuoden 2024 aikana.	Koulun tilojen ulkopuolinen käyttö. Tilojen kunnan arviointi ja seuranta. Palaute käyttäjiltä.	Koulun tiloja on myönnetty yhdistysten käyttöön ja liikuntasaleissa runsaasti iltakäyttäjiä. Valmistelussa.
Elinvoimainen yrityselmä			
Edistämme työvoimasaantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen	Kehityskeskustelut	Pidetetty.
Panostamme yrittäjyyskasvatukseen ja toteutamme opetusta	Osallistuminen Satakunnan Yrityskylä-hankkeeseen	Osallistujamäärät Osaava Satakunnan koulutuksiin sekä	75 osallistujaa kevään -24 aikana Osaava Satakunnan koulutuksiin.

Yrittäjyyskasvatus Eurassa -suunnitelman mukaan.	Yrittäjyyskasvatus MOK-teemana yhteiskoulussa Lukiolaisille tarjolla Yrittäjyys-opintoja ja EYK:ssa tarjolla valinnainen taloustaito, josta koko 9. luokan osuus on yrittäjyyttä. Käytetään ja kehitetään City-Nomadin yritysreittiä	muihin koulutuksiin. Osallistuvien koulujen lkm Osallistuvien oppilaiden määrä	7 koulua keväällä -24. Euran OP:n tunti 9.luokkalaisille talous- ja sijoitusasioista. Prizztechin 8.luokkalaisille pitämä työnhakuvalmennustunti. Lukiolaisille on suunniteltu uusi koulukohtainen opintojakso, jonka suoritti lukuvuonna 2023–2024 yksi opiskelija. Lukuvuodelle 2024–2025 ilmoitautui jo 10 opiskelijaa.
Elinvoimainen ihminen			
Vahvistamme monipuolista liikunta-, kulttuuri- ja tapahtumatarjontamme. Panostamme lapsiin ja nuoriin kasvatus- ja opetuspalveluja kehittämällä sekä opiskeluhuollon yhteistyöllä.	Järjestämme koulujen yhteisiä liikuntakilpailuja, osallistumme kulttuuritapahtumiin. Teemme jatkuvaa yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa ja euralaisten yhdistysten kanssa. Moniammatilliset lasten ja nuorten tiimit	Tapahtumien lukumäärä	Osallistuttu keväällä -24 neljään kulttuuritapahtumaan. Kunnan edustus osallistunut Suvituulen perhekeskuksen kokouksiin. Yhteistyötä mm. SPR:n ja paikallisten urheiluseurojen kanssa. Nuorten parlamentti 11.4., kouluilla moniammatilliset palaverit.
Elinvoimainen ympäristö			
Kehitämme kuntaa kestävyyden ja energiatehokkuuden näkökulmasta. Esihistoria ja teollinen historia ovat Euran erityisarvoja.	Ruokahävikin seuraaminen ja pienentäminen. Sitoudumme parantamaan toimitilojen käytön energiatehokkuutta ja kierrättämistä. Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen	Hävikkiruuan määrä Koulujen kierrätysmahdollisuudet Koulujen kulttuurikasvatuskohteiden käyntikerrat.	Hävikkiruuan määrän seuranta aloitettu jokaisessa koulussa. Lautas- ja keittiöhävikki pienentynyt 70 % syksystä -22 kevääseen -24. Kouluilla kierrätys- ja jäteasiat. Oltu mukana teknisen toimien toteuttamassa kierrätysaiheisessa opastusvideossa. Koulut toteuttaneet kulttuurikasvatussuunnitelmaan ja vierailleet vuosiluokittaisissa kohteissa.
Elinvoimaa viestintätyöllä			

Viestintämme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Päivitämme sivistyspalvelujen nettisivuja	Palautekysely kuntalaisille	Nettisivujen päivitys aloitettu. Päivittäminen jatkuu.
	Vahvistamme viestintää riittävällä resurssoinnilla, esim. EYK:ssä perustettu viestintätiimi	Julkaisujen lukumäärä, viestinnän vaikuttavuus	EYK ja lukio olleet aktiivisia somessa.
	Edistämme avointa ja keskusteltavaa viestintäkulttuuria työyhteisössämme.	Kehityskeskusteluissa palaute työyhteisön viestinnästä	Työhyvinvointikyselyn mukaan työyhteisöissä viestintä hyvällä tasolla (ka 3,9 asteikolla 1-5).

4110 Hyvinvointipalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
4110 HYVINVOINTIPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-64	0	-64	-2	2,72%
PALKAT JA PALKKIOT	-51	0	-51	-1	2,34%
PALVELUJEN OSTOT	-18	0	-18	0	1,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1	0	-1	0	2,12%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-85	0	-85	-2	2,37%
TOIMINTAKATE	-85	0	-85	-2	2,37%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Osavuositarkastuksessa on mukana tammi- ja helmikuun kustannukset osa-aikaisen vastaavan nuorisotyöntekijän palkkakulut, sillä vastuualuerakenteen muutos astui voimaan 1.3.2024 alkaen.

4110 Liikunta- ja nuorisopalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
4120 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	16	0	16	14	86,38%
MAKSUTUOTOT	11	0	11	0	0,0%
TUET JA AVUSTUKSET	67	0	67	80	118,66%
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	0	9	0	4,93%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	103	0	103	94	90,95%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-346	0	-346	-176	50,84%
PALVELUJEN OSTOT	-61	0	-61	-46	74,74%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-27	0	-27	-9	32,46%
AVUSTUKSET	-1 227	0	-1 227	-746	60,79%
MUUT TOIMINTAKULUT	-232	0	-232	-111	48,01%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 894	0	-1 894	-1 088	57,45%
TOIMINTAKATE	-1 791	0	-1 791	-994	55,52%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Liikunta- ja nuorisopalvelujen talousarvio on toteutunut vuoden 2024 ensimmäisellä vuosipuoliskolla pääosin suunnitellusti. Toimintatuottojen kertymä sekä myyntituottojen osalta että avustusten osalta on ollut ennakoitua suurempaa. Tämä huolimatta siitä, että nuorisopalveluiden toimintatuottoihin oli budjetoitu 60 000 euron avustus etsivään nuorisotyöhön, mutta avustusta saatiin 50 000 euroa. Liikuntapalveluille myönnettiin Voimaa välkästä -hankkeeseen 28 000 euroa, josta vuodelle 2024 kohdistuva avustuksen määrä on noin 12 000 euroa. Hankkeessa palkataan liikuntaohjaaja, joka suunnittelee ja kehittää pääasiassa yläkouluikäisten liikuntatoimintaa ja -neuvontaa mm. välituntitoiminnan ja oppimisympäristöjen aktivoimisen kautta. Hanke käynnistyy alkusyksystä.

Toimintakulujen toteuma on talousarvion mukaista. Euran uima- ja urheiluhalli Oy:n toiminta- ja lainanhoitoavustus muodostaa suurimman osuuden liikuntapalvelujen talousarviosta ja se painottuu selkeästi alkuvuoteen. Tämä nostaa liikuntapalvelujen alkuvuoden toteutumaprosenttia, mikä on ollut suunniteltua. Liikuntapalvelujen toiminta on toteutunut suunnitellusti, mutta halliyhtiön osalta on odotettavissa lisäävustuksen tarvetta vuoden lopulla johtuen lainakorkojen arvoitua korkeammasta tasosta ja kaukolämmön hinnankorotuksesta 1.1.2024 sekä erittäin kylmän alkuvuoden aiheuttamista korkeista lämmityskuluista. Nuorisoyhdistykset hakivat yleisavustuksia keväällä arvioitua vähemmän.

Kokonaisuudessaan nuorisopalvelujen toiminta ja talous on toteutunut suunnitellusti ja talousarvioraamissa tullaan pysymään pois lukien mahdolliset lisäävustustarpeet halliyhtiölle.

4140 Kirjasto- ja tietopalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
4140 KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	10	0	10	27	270,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	10	0	10	5	47,63%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	20	0	20	32	159,04%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-295	0	-295	-162	54,98%
PALVELUJEN OSTOT	-95	0	-95	-65	68,84%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-131	0	-131	-90	68,57%
MUUT TOIMINTAKULUT	-355	0	-355	-173	48,8%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-875	0	-875	-490	55,99%
TOIMINTAKATE	-855	0	-855	-458	53,58%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Kirjasto- ja tietopalveluiden toimintakulut ovat kesäkuun loppuun mennessä toteutuneet talousarvioraamia suurempina, mutta palvelujen ja kirjastoaineistojen ostot painottuvat alkuvuoteen. Tämä näkyy vuoden toisessa osavuositarkastuksessa palvelujen ostojen toteumassa (68,8 %) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen toteumassa (68,6 %). Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarviota suurempina, sillä vuoden 2024 talousarviossa ei ole huomioitu kirjastovirkailijan nimikkeen muutosta kirjastonhoitajaksi.

Kirjasto- ja tietopalvelujen toimintakuluja toisella vuosikustannuksella on kasvattanut toteutunut Hinnerjoen kirjaston muutto. Lisäksi kirjastolle on tullut odottamattomia kustannuksia omatoimikirjastolaitteistojen rikkoutumisten sekä asiakastyöasemien tietoturvan parantamisen myötä.

Sataopiston toimintakulujen osalta erityisesti palvelujen ostot ovat kasvaneet talousarvioon nähden Huittisten kaupungille maksettavien kuntaosuuksien kasvamisen myötä. Kuntaosuudet ovat kasvaneet kurssien määrän lisääntymisen myötä.

Kirjasto- ja tietopalvelujen talousarviossa pysymistä loppuvuoden osalta haastavat kohonneet henkilöstökulut sekä Sataopiston kuntaosuudet.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.6.2024
Elinvoimaiset palvelut			
Sähköisten kirjasto- sisältöjen tarjonnan monipuolistaminen sekä niiden saannin turvaaminen euralai- sille.	Kirjasto liittyy yhdessä muiden Satakirjastojen kanssa vuonna 2024 toi- mintansa aloittavaan val- takunnalliseen, kuntien yhteiseen e-kirjastoon.	Lainausmäärät e-kirjas- tosta	E-kirjasto otettiin käyttöön 23.4.2024. Lainoja 170 teosta ja sähköisten leh- tien lukukertoja on 1815. Fyysisiä ai- neistoja lainattiin alkuvuonna 105 143 kertaa (5,5 prosentin kasvu 2023 alkuvuoteen verrattuna).
		Palaute käyttäjiltä	E-kirjastosta saatu käyttäjäpalaute ol- lut hyvin vähäistä ja se on koskenut lähinnä käytön opastusta.

Tuotamme palveluita myös liikkuvina ja sähköisinä Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä	Elinvoimainen kirjastoverkosto -hankkeessa muotoillaan yhdessä kuntalaisten kanssa Euran kirjastojen toimintamalleja sekä pääkirjaston tulevan peruskorjauksen yhteydessä tehtäviä piha- ja tilaratkaisuja. Kiertävä nuokkaritoiminta Liikuntatapahtumat eri puolilla kuntaa Kirjastotiloista luodaan entistä saavutettavampia myös erilaisia etäviisitaanottoja ja etätyöskentelyä varten.	Toteutuneet nuokkarikerrat, osallistujamäärät Toteutuneet tapahtumat Ulkopuolisten käyttäjien lukumäärä	Elinvoimainen kirjastoverkosto -hanke valmisteluvaiheessa. Kirjasto tulee kotiin -kotipalveluhanke päättyy syksyn aikana. Kiertävä nuokkari kokoontui kevätkaudella 5 krt yht. 29 osallistujaa. Nuokkarit olivat avoinna 99 kertaa, osallistujia 1405. Haastepöräily järjestettiin ja sijoitettiin Satakunnan kakkosiksi yli 10 000 asukkaan sarjassa (32 634 km). Talvikampanjassa 13 284 km. Järjestettiin Euran alakoulujen väliset kisat uinnissa ja maastojuoksussa (184 osallistujaa). Koulujen liikuntasalivuorojen haku ei ole vielä palautunut koronaa edeltävään määrään. Pääkirjastolla on otettu käyttöön työhuone, joka on asiakkaiden varattavissa esim. etätyöhön tai opiskeluun. Työtilan käyttöaste on hyvä ja tilan varausten lukumäärä on tasaisessa kasvussa. Kevään ajan varauksia oli noin 3–4 kpl viikossa. Tällä hetkellä varauksia on noin 5–8 viikossa. Pääkirjaston kokoustilaa käytetään ahkerasti. Varauksia on parhaimmillaan 12–15 kpl viikossa. Kiukaisten ja Panelian kirjastojen kokoustilojen käyttö on ollut vähäistä.
Elinvoimainen yrityselmä			
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittämisen.	Koulutuksiin osallistuminen	
Elinvoimainen ihminen			
Vahvistamme monipuolista liikunta-, kulttuuri- ja tapahtumatarjontaa.	Tuotamme monipuolisia lukemista edistäviä, demokratiaa ja kuntalaisten osallistamista tukevia tapahtumia sekä tarjoamme kuntalaisten hyvinvointia parantavaa laadukasta toimintaa.	Osallistuja- ja kävijämäärä hyvinvointipalveluiden järjestämissä tapahtumissa ja tilaisuuksissa	Liikuntapalvelujen järjestämissä avoimissa lasten uimakouluissa oli enemmän osallistujia (314) kuin v. 2023. Päiväkotien uimakouluissa taas hiekan vähemmän (203). Lapsille järjestetyssä Kevät Karkelot –tapahtumassa kuplahallissa oli 185 lasta. Kaikkiaan paikalla n. 400 ihmistä. Kirjastopalvelut järjestivät alkuvuoden aikana yhteensä 89 tapahtumaa tai käyttäjäkoulutusta, joiden yhteenlaskettu osallistujamäärä oli 1 255.

Lisäämme toimitilojen käyttöastetta sekä viihtyisyyttä eri toimijoiden yhteistyöllä.	Kehitämme kirjastotilojen viihtyisyyttä ja toteutamme Hinnerjoen ja Honkilahden lähikirjastot uusiin tiloihin oppimiskusten ja varhaiskasvatustyksiköiden yhteyteen.	Asiakaspalaute, NPS-indeksi Otamme käyttöön asiakaskokemusta keräävän jatkuvan mittauksen asteittain kaikissa kirjastoissa sekä kartoitamme kävijäseuranalla palvelujen käyttöaikoja ja -astetta.	Pääkirjaston alkuvuoden kävijämäärä on 23 612. Kävijämäärät ovat kasvaneet vuoden 2023 alkuvuoteen verrattuna 10,8 prosenttia. Kiukaisten ja Panelian kirjastojen käyttöaste on pienentynyt. Kävijämäärät ovat laskeneet viime vuoden alkuvuoteen verrattuna Kiukaisissa 10,9 prosenttia ja Paneliassa 4,5 prosenttia. Euran urheilutalon NPS -indeksi oli alkuvuoden osalta 60. Hinnerjoen ja Honkilahden uudet kirjastotilat ovat saaneet hyvän vastaanoton. Kirjastojen käyttömääriä on mielekästä vertailla vasta ensimmäisten täysien toimintavuosien jälkeen. Tästä huolimatta voidaan sanoa, että erityisesti Honkilahdella kirjaston käyttö on vilkastunut. Kirjaston NPS-indeksi oli alkuvuoden osalta 71. NPS-seurannan kautta tuleviin asiakaspalautteisiin reagoidaan ja yhteystietonsa jättäneille vastaan, mikäli tarpeellista.
Elinvoimainen ympäristö			
Kehitämme kuntaa kestävyuden ja energiatehokkuuden näkökulmasta.	Edistämme mm. työmatkaliikkumisen edellytyksiä kunnassa		
Elinvoimaa viestintätyöllä			
Viestintämme ja tiedottamisemme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Tiedotamme tapahtumista aktiivisesti	Julkaisujen lukumäärä	Liikunta- ja nuorisopalvelut tiedotti toiminnasta kotisivuilla, Alasatakunta-lehdessä, fb:ssa, instassa ja snapchatissa. Kirjastopalvelut tiedottavat perinteisten ja somekanavien lisäksi toiminnastaan myös suoraan yhteistyökumppaneille, kuten päiväkodeille ja kouluille. Kirjaston julkaisee Facebookissa ja Instagramissa useita kertoja viikossa sekä yksittäisinä julkaisuina että ns. päivän tarinoina.

3.1.3. 600 Tekniset palvelut

vs. Tekninen johtaja Ari Jyräkoski

ULKOISET + SISÄISET					
60 TEKNINEN LAUTAKUNTA (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	5 059	0	5 059	1 877	37,11%
TUET JA AVUSTUKSET	61	0	61	3	5,67%
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 900	0	8 900	4 380	49,21%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 020	0	14 020	6 261	44,66%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 688	0	-3 688	-1 755	47,6%
PALVELUJEN OSTOT	-3 337	0	-3 337	-1 828	54,78%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 860	0	-3 860	-2 133	55,27%
AVUSTUKSET	-60	0	-60	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 224	0	-1 224	-737	60,22%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 169	0	-12 169	-6 454	53,04%
TOIMINTAKATE	1 851	0	1 851	-193	-10,42%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet 2024			
TAVOITTEET			
Elinvoiman eväät	Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöpalvelut			
Elinvoimaiset palvelut	Turvalliset toimitilat	Reagointi (esiselvitysten käynnistys) sisäilmahaittailmoitukseen kuukaudessa.	Ei uusia sisäilmahaitteita Q1 ja Q2 aikana
	Tehokkaat ja tarkoituksenmukaiset toimitilat	Vaakakäyttöisten tilojen määrän selvitys suhteessa kokonaisrakennuskantaan	Luopumissuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 3.6.2024 § 180. Toimenpiano on aloitettu.
		Vuoden aikana käytöstä poistuvien rakennusten realisoinnin aloitus	Hinnerjoen päiväkotito on myyty. Hinnerjoen terveystalon ja ja toimitalon myyntitoimet ovat käynnissä.
		Sote kiinteistöjen yhteyttäminen käynnistetään vuoden 2024 aikana.	Selvitystyö on aloitettu.
	Asiakaslähtöiset toimitilat	Siivouspalveluissa kolme vuoropuhelukäyntiä asiakkaan kanssa / kohde / vuosi (dokumentointi) ja reagointi kuukauden sisällä esille tulleisiin epäkohtiin	Yleinen tyytyväisyyskysely asiakkaille toukokuussa 2024 (myös kiinteistöhoito ja ruokapalvelut)
	Kiinteistön kulujen ja kaantuminen per oppilas	Kiinteistön kulut / oppilas	Aloittamatta
Kiinteistö- ja yhdyskuntatekniset palvelut			
	Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa	Yhteistyösopimusten määrä	5 toteutunut yhdyskuntateknikalla, 1 viireillä
	Ulkojääkalaloiden hoito yhdistysyhteistyönä	Toteutuneet sopimukset 8 kpl	2 kpl yhdyskuntateknikalla, 4 kpl tilapalveluilla
Vesihuoltolaitos			
Elinvoimainen yritys elämä	Turvataan tonttien kunnallistekniset valmiudet	Valmius tontin luovutuksen yhteydessä tai viimeistään kuukauden kuluttua luovutuksesta	Liitokset onnistutetaan tekemään määräajassa.
Kiinteistöpalvelut			
	Kotimaisen ja lähituotannon tukeminen	Ruokapalveluissa käytettävien elintarvikkeiden kotimaisuusaste	n. 60 % hankittavista elintarvikkeista on kotimaista alkuperää
Tekniset palvelut			
	Paikallisen yritystoiminnan huomioiminen	Kilpailutuksen reunaehtojen määrittäminen siten, että hankinnat paikallisilta yrityksiltä ovat mahdollisia.	Paikallisten yritysten kanssa on käyty markkinavuoropuhelua hankintojen yhteydessä (mm. aumurusakat)
Yhdyskuntatekniset palvelut			
Elinvoimainen ihmisen	Liikenneväylien turvallisuuden parantaminen	3 toteutettua liikenne turvallisuuskohtetta / vuosi	1 toteutettu (koulukeskuksen suojatiet)
Tekninen hallinto			
Elinvoimainen ympäristö	Ympäristöohjelman jalkauttaminen	Kiertotalouskeskuksen perustaminen Suviuuteen	Kiertotalouskeskus "Kieruksen" avajaiset olivat 8.6.2024. Se on avoinna asiakkaille kolmena päivänä viikossa (ti, ke, to). Kiertokassa työkentelee kaksi palkkatuella työllistettyä, yksi kuntouttavan työtoiminnan henkilö sekä Kieruksen vetäjä. Toimintaa mitataan kiloissa, tulevat ja lähtevät tavarat punnitaan. Ennen avajaisia lahjoituksin hankittu tavarapääoma oli reilut 1000kg. Kesäkuun 3 viikon (3pvää/vk) kilot olivat yhteensä 3359,19 kg. Toiminta on lähtenyt liikkeelle odotettua paremmin.
	Uusiutuvien energialähteiden hyötykäyttö	Toteutuneet hankkeet 2 kpl	Ei vielä toteutettuja kohteita
Yhdyskuntatekniset palvelut			
	Avoimien viheralueiden suunnitelman toteuttaminen	Toteutuneet kohteet 4 kpl / vuosi	4 toteutettu tänä vuonna
Tekninen hallinto			
Elinvoimaa viestintätyöllä	Sosiaalisen median käytön lisääminen tiedottamisessa	Julkaisujen määrä Tiedotetaan, kun tiedotettavaa ilmenee	Tiedotusta sosiaalisessa mediassa on lisätty.

6000 Tekniset palvelut, hallinto

ULKOISET + SISÄISET					
6000 TEKNISET PALVELUT, HALLINTO (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITITUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	56	0	56	1	1,47%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	56	0	56	1	1,49%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-268	0	-268	-145	54,26%
PALVELUJEN OSTOT	-506	0	-506	-304	60,01%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	-2	24,68%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-10	56,53%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-801	0	-801	-461	57,57%
TOIMINTAKATE	-745	0	-745	-460	61,79%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Teknisen hallinnon menot ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Merkittävin kuluerä on Etelä-Satakunnan Ympäristötoimiston maksuosuus, joka on hieman ennakoitua suurempi. Myös ICT-kustannukset ylittävät budjetoidun määrärahan. Henkilöstökulut ovat toteutuneet vuoden 2023 tasolla ja talousarvion 2024 mukaisesti.

6020 Kiinteistöpalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
6020 KIIENTEISTÖPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITITUOTOT	1 925	0	1 925	475	24,68%
TUET JA AVUSTUKSET	5	0	5	3	55,07%
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 814	0	8 814	4 346	49,3%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 744	0	10 744	4 824	44,89%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 645	0	-2 645	-1 276	48,24%
PALVELUJEN OSTOT	-1 043	0	-1 043	-648	62,08%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 150	0	-3 150	-1 821	57,81%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 136	0	-1 136	-705	62,05%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 974	0	-7 974	-4 449	55,8%
TOIMINTAKATE	2 770	0	2 770	374	13,5%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Kiinteistöpalveluiden ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti (48,3 %) . Sisäisten toimintatuottojen toteutuma on toistaiseksi vain 42,8 % Ulkoisia toimintakuluja on kertynyt

selvästi tasaista toteutumaa enemmän (56,4 %). Sisäisten toimintakulujen kertymä on toistaiseksi vain 43,0 %. Henkilöstössä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia ja henkilöstökulut ovat toteutuneet suunnitellusti.

Siivouspalvelujen ulkoisten toimintakulujen toteutuma on n. 48,0 % eli toiminta on edennyt alkuvuodesta suunnitellusti. Henkilöstökulut ovat toteutuneet kokonaisuudessaan määrärahojen puitteissa.

Ruokapalvelujen ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on n. 73 % ja toimintakulujen n. 52 %. Toiminta on edennyt alkuvuodesta suunnitellusti ja myös henkilöstökulut ovat toteutuneet suunnitellusti. Sairauslomapäiviä ruokapalvelussa on ollut tammi-kesäkuussa 393 työpäivää.

Tilapalveluiden ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on n. 48,0 %, jonka perusteella ne ovat jäämässä n. 100 000 € budjetoidusta. Tilapalveluiden ulkoisten toimintakulujen toteutuma on n. 59,7 %, joka on huomattavan korkea. Henkilöstökulut ovat toteutuneet suunniteltua paremmin. Alkuvuoden sääolosuhteiden vuoksi toteutuneet talvikunnossapidon ja lämmityksen kustannukset (tot. 64,7 %) ovat melko korkeat. Luvut tasoittuvat vuoden kuluessa mutta ovat kuitenkin tällä hetkellä aiempia vuosia korkeammalla tasolla. Samoin palveluiden ostoissa ja muissa kustannuksissa on merkittäviä kustannuseriä, jotka maksetaan etupainotteisesti vuosittain tai puolivuositain (mm. vakuutukset). Lisäksi vastuualueelle on toistaiseksi kirjattu As Oy Pronssikartanon tontin kaukolämpöputken siirto-kustannukset, jotka ovat n. 47 500 €. Kustannusten kehittymistä tulee seurata tarkasti seuraavissa osavuosikatsauksissa.

Hinnerjoen oppimiskeskuksen neuvolan ja kirjaston peruskorjaus vastaanotettiin suunnitellusti 17.5.2024. Työohjelman muutoksena oppimiskeskuksen erittäin huonokuntoiset vesi- ja lämpöjohdot päätettiin uusita osittain (Tekla 12.6.2024 § 73) ja hanke käynnistyi kesän 2024 aikana. Terveyskeskuksen hammaslääkärisiiven lattiakorjauksen purkutöiden jälkeen todettiin lattiarakenteissa olevattua enemmän kosteutta, jonka johdosta rakenteiden kuivatusta on lisättävä. Hankkeen aikataulu venyy ja muutoksista aiheutuu lisäkustannuksia. Myös Ahmasojan koulun sisäilmakorjauksen purkutöiden yhteydessä todettiin rakennuksen alapohjan rakenteiden olevan oletettua huonommassa rakenteellisessa kunnossa. Korjaussuunnitelmaa on jouduttu päivittämään, jonka johdosta hankkeen aikataulu venyy ja kustannukset kasvavat. Terveyskeskuksen ja Ahmasojan koulun lisämäärärahatarpeet pyritään kuitenkin kattamaan tilapalveluiden investointibudjetin sisällä. Muut investoinnit ovat toteutumassa pääosin viimeisimmän päivitetyn työohjelman mukaisesti.

6020 Yhdyskuntatekniikka

ULKOISET + SISÄISET					
6200 YHDYSKUNTATEKNIikka (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	27	0	27	12	45,87%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17	0	17	13	80,21%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	43	0	43	25	59,04%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-315	0	-315	-156	49,46%
PALVELUJEN OSTOT	-564	0	-564	-237	42,02%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-374	0	-374	-154	41,25%
AVUSTUKSET	-60	0	-60	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-32	0	-32	-7	21,01%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 345	0	-1 345	-554	41,17%
TOIMINTAKATE	-1 302	0	-1 302	-528	40,58%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Toimintatuotot ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Toimintatuotoissa yhdyskuntateknisten palveluiden myyntituotot ovat toteutuneet hulevesimaksujen osalta suunnitellusti. Muut vastualueen tuotot koostuvat venepaikkamaksuista, sijoitusluvista ja maankaatopaikkamaksuista. Venepaikkamaksut on maksettu toisen vuosineljänneksen aikana kokonaisuudessaan. Kuitukaapeliverkon rakentamisen vuoksi Euran asuinalueille on haettu keskimääräistä enemmän sijoituslupia.

Toimintakulut eivät jakaudu vuositasolla tasaisesti johtuen säiden ja olosuhteiden erilaisuudesta kesä- ja talviaikana. Talvella tapahtuvat kunnossapitotyöt painottuvat alku- ja loppuvuoteen. Toimintakuluista puuttuu vielä alkuvuoden valaistuksen huolto- ja korjaustöitä.

Toimintakulut ovat tässä vaiheessa vuotta odotetulla tasolla ja ylityksiä ei kokonaisuutena ole.

Yksittäisissä kohteissa rakentamiseen ja materiaaleihin varatut varat eivät ole riittäneet, vaan yllättävien korjausten vuoksi on budjetti ylitetty esim. rantasaunoilla.

Henkilöstön määrä on ollut vakio yhdyskuntatekniikan päällikkö, puutarhuri ja kaksi ulkotyöntekijää, sekä liikuntapaikkojen hoitaja ja yksi ulkotyöntekijä urheilukeskuksessa. Tilapäisiä työntekijöitä on ollut 1 henkilö. Yhdyskuntateknisissä palveluissa on työskennellyt heidän lisäksi kesäkuussa 2 kesätyöntekijää yksi urheilukeskuksessa ja yksi ulkoalueilla. Yhdyskuntateknisissä palveluissa on myös ollut yksi henkilö kunnan velvoitteella työllistämä ja yksi henkilö hyvinvointialueen vammais- palveluiden sijoitetussa toiminnassa.

Investoinnit ovat toteutuneet osittain. Päälystys- ja valaistusurakat ovat käynnissä. Pienistä investoinneista leikkipuistojen välineitä on tilattu ja uusitaan loppuvuoden aikana, kukkaistutuksia ja puita on hankittu keskusta, Satakunnankadun jouluvalojen hankinta on tehty. Bussi- ja pyöräkatos on toteutettu keskusta. Honkilahden ulkoliikuntavälineet on rakennettu.

Kyöpin maankaatopaikan budjetti on ylittynyt alkuvuoden aikana noin 15 000 €, koska PKV:n rakentama sähkökeskus tuli maksettavaksi arvonlisäverollisena teknisen toimen yhdyskuntatekniikan investoinnilta. Tämä ylitys saadaan todennäköisesti katettua korvausinvestointien tai uusinvestointien osin tai kokonaan toteuttamatta jäävistä kohteista. Tilannetta tarkastellaan syksyn kuluessa uudelleen.

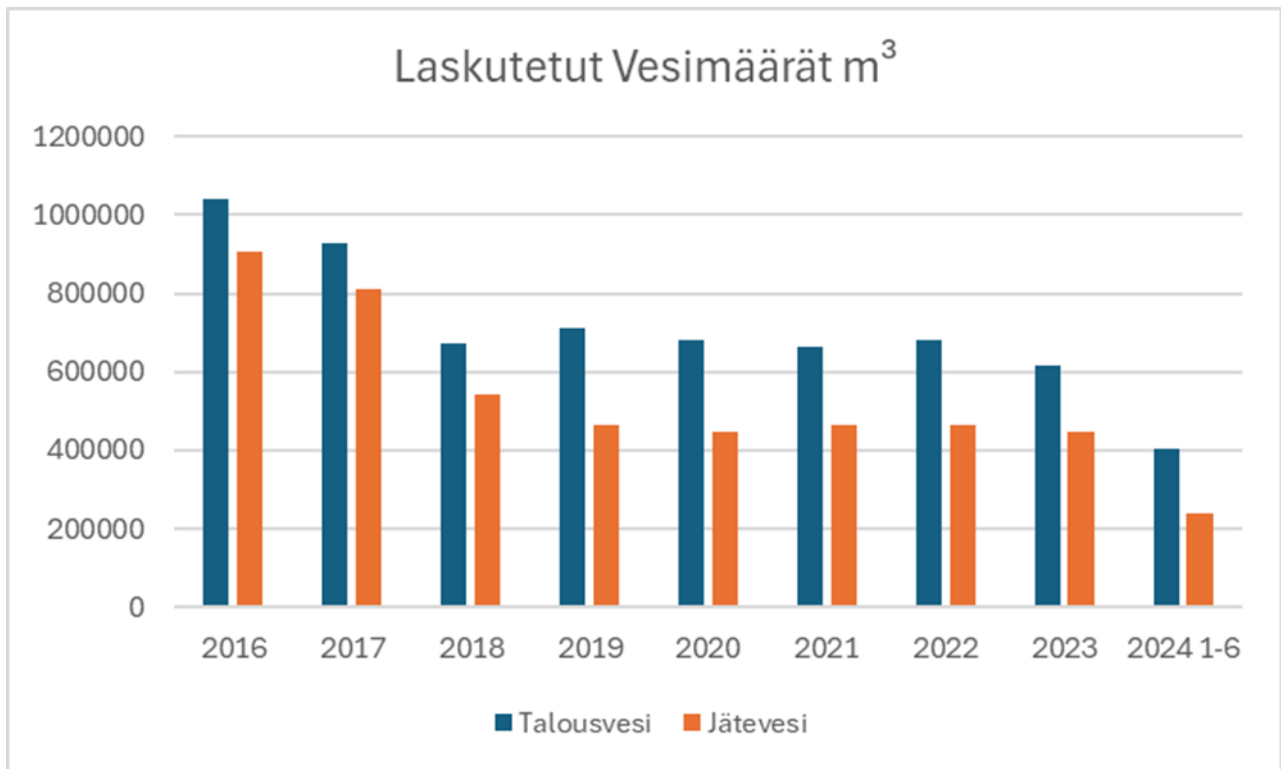
6300 Vesihuoltolaitos

ULKOISET + SISÄISET					
6300 VESIHUOLTOLAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	3 107	0	3 107	1 390	44,73%
MUUT TOIMINTATUOTOT	70	0	70	21	30,38%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 177	0	3 177	1 411	44,42%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-460	0	-460	-178	38,72%
PALVELUJEN OSTOT	-1 224	0	-1 224	-640	52,28%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-327	0	-327	-156	47,77%
MUUT TOIMINTAKULUT	-38	0	-38	-15	40,41%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 049	0	-2 049	-989	48,29%
TOIMINTAKATE	1 128	0	1 128	422	37,39%

* Toteuma sisältää lomarahat ja palkankorotukset

Toimitantutuotot ovat jääneet talousarviosta. Laitilaan toimitetun veden määrä oli normaalia pienempi 9.4.-15.7.2024. 1.4.2024 voimaan astuneen hinnankorotuksen myötä tuotot nousevat kahdelle viimeiselle neljännekselle. Palkkakulut selittyvät sillä, kun käyttöpäälikkö aloitti työnsä helmikuussa. Toimintakulujen toteuma on hyvin lähellä talousarvioita.

Investointien toteuma 45,1 % eli noin 451 000 €. Isompia investointeja, jotka vielä aloittamatta tai vaiheessa Pinokunnan alueen saneeraus Paneliassa ja Nummen alueen saneeraus Kauttualla.



4. KUNTAKONSERNI

4.1.1. Euran Vuokrakodit Oy

Toimitusjohtaja Ilkka Mäkinen

	1/2024 - 6/2024	1/2023 - 6/2023	Ero (%)
Kiinteistön tuotot	1 154	1 148	0,59
Muut tuotot			
Kiinteistön hoitokulut			
Henkilöstökulut yhteensä	-97	-82	-17,46
Muut kulut	-790	-828	4,49
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	0	0	0
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-887	-910	2,5
Käyttökate/hoitokate	288	258	11,65
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-156	-163	4,68
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-82	-40	-103,08
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	50	54	-7,5
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0
Tuloverot	0	0	0
Muut välittömät verot	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	50	54	-7,5

TAVOITE	TOTEUMA
Asuntovuokrauksen käyttöasteen tavoite on 93 %	Käyttöaste on 91 %
Kiinteistöjen elinkaaren suunnittelun ja hallinnan loppuun saattaminen	Hallitus kokoontui toukokuussa strategia-aamupäivään laatimaan pidemmän aikavälin suunnitelmia. Suunnitelmia täydennetään kesälomien jälkeen.
Rahoitusaseman suunnittelu ja ratkaisu	Hallitus kokoontui toukokuussa strategia-aamupäivään laatimaan pidemmän aikavälin suunnitelmia. Suunnitelmia täydennetään kesälomien jälkeen.
Kerrostalohankkeen onnistunut läpivienti	Rakennustyöt etenevät suunnitellusti. Hankkeessa ei ole tullut merkittäviä yllätyksiä.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Kunnankonserni ohje on päivitetty ja syksyn aikana laaditaan yhdessä tyttärien kanssa raportointiohjeistusta.

4.1.2.

Euran Uima- ja urheiluhalli Oy

Toimitusjohtaja Vesa Nuija

	1/2024 - 6/2024	Budjetti	Ero (%)	1/2023 - 6/2023	Ero (%)
Liikevaihto	241	411	59 %	217	111 %
Liiketoiminnan muut tuotot	689	1 206	57 %	625	110 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-43	-74	58 %	-50	87 %
Henkilöstökulut yhteensä	-204	-366	56 %	-216	94 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-220	-440	50 %	-220	100 %
Liiketoiminnan muut kulut	-282	-497	57 %	-269	105 %
Liikevoitto (-tappio)	181	238	76 %	88	206 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-54	-238	23 %	-24	230 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	127	0	303626 %	64	197 %
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0		0	
Tilikauden voitto (tappio)	127	0	303626 %	64	197 %

TAVOITE	TOTEUMA
Uimahallin kävijämäärätavoite 75 000 uimaria	Vuoden alkupuoliskon kävijämäärä ennakoi, että kävijämäärätavoitteeseen päästään.
Tulostavoite: 0 tulos	Tulostavoitteeseen pääseminen vaatii kunnalta lisäavustusta loppuvuoden aikana. Laina-avustus on noussut korkotason oltua vuoden alkupuolella arvioitua korkeampi. Halliyhtiö harkitsee korkosuojausottamista alkusyksystä. Kaukolämmön hintaan jälleen 1.1.2024 tehty hinnankorotus ja alkuvuoden poikkeuksellinen kylmyys tulee kaikella todennäköisyydellä aiheuttamaan lämmityskulujen nousun huomattavasti arvioitua korkeammiksi. Loka-joulukuun ulkolämpötilojen kylmyys ratkaisee kustannusten nousun suuruuden. Halliyhtiön hallitus tutustuu elokuussa vaihtoehtoisen lämmitystavan toteuttamiseen ja kustannuksiin (suuritehoinen ilma-vesilämpöpumppujärjestelmä). Halliyhtiön liikunta- ja vuokratilojen tuotot ovat toteutuneet merkittävältä osiltaan suunnitellusti.
Liikuntatilojen käyttöasteen systemaattinen seuraaminen ja nostaminen	Liikuntatilojen käyttöastetta seurataan säännöllisesti. Käyttöaste on kevätkaudella ollut syksyn 2023 hyvällä tasolla.
Kunnan avustusmäärä yhteensä 1 120 000 euroa	Tulostavoitteeseen pääseminen vaatii kunnalta lisäavustusta loppuvuoden aikana.

Halliyhtiön tarjoamien liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä 450 (pl. touko-elokuu sekä joulukuu.)	Kevätkauden (tammi-huhti) liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä oli lähes 500.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Kunnankonserni ohje päivitetty ja syksyn aikana laaditaan yhdessä tyttären kanssa raportointiohjeistusta.

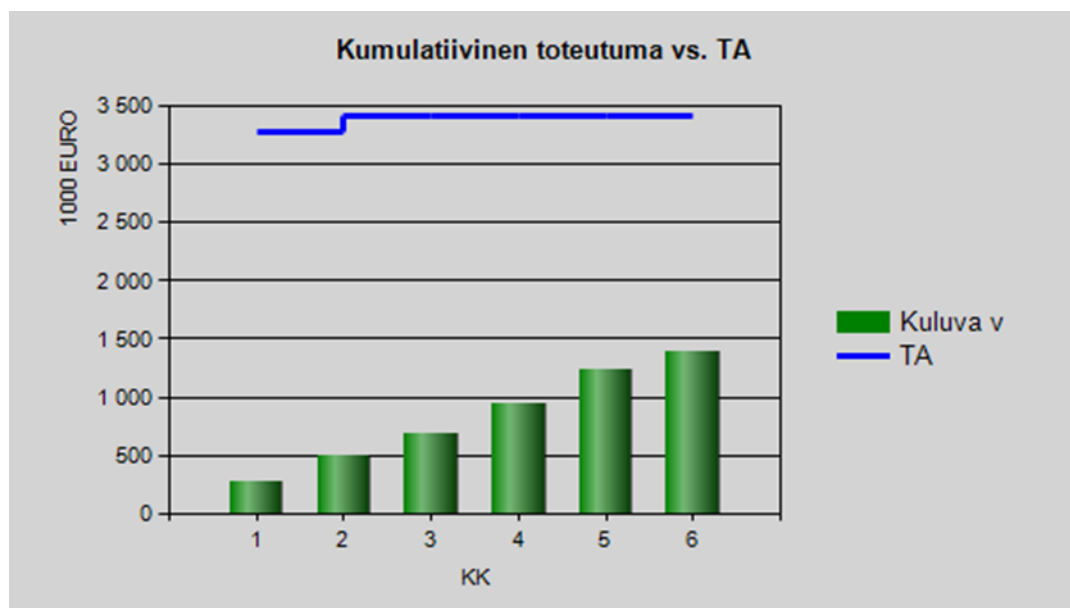
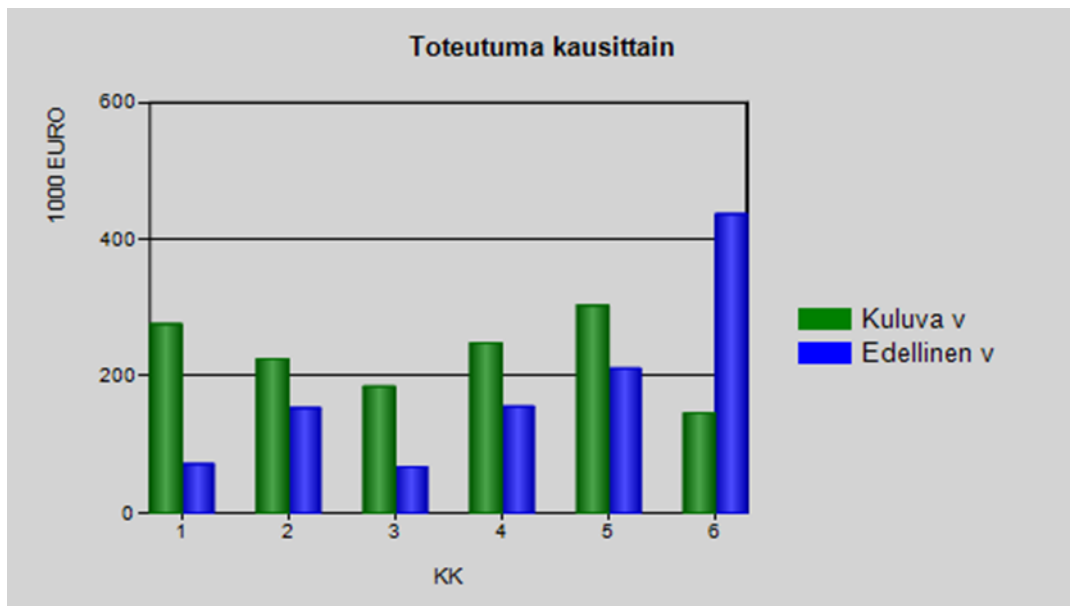
4.1.3. JVP-Eura Oy

Toimitusjohtaja Jarkko Leminen

	1/2024 - 6/2024	Budjetti	Ero (%)	1/2023 - 6/2023	Ero (%)
Liikevaihto	958	927	103 %	908	5,53
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-328	-312	105 %	-219	-50
Henkilöstökulut yhteensä	-146	-98	149 %	-59	-146,08
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-219	-167	131 %	-221	0,86
Liiketoiminnan muut kulut	-209	-129	162 %	-180	-15,72
Liikevoitto (-tappio)	57	222	25 %	229	-75,26
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-66	-6	1106 %	-26	-150,97
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-10	216	-5 %	202	-104,85
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0		0	0
Tuloverot	-2	0		-14	83,38
Tilikauden voitto (tappio)	-12	216	-6 %	188	-106,44

TAVOITE	TOTEUMA
Hyvien puhdistustuloksien ylläpito ja tiedottaminen. Puhdistusprosessien tasainen toimintavarmuus ja -tehokkuus. Yhtiö alittaa ympäristöluvassa määritellyt raja-arvot ja panostaa typen kuormituksen vähentämiseen.	1-2/2024 jaksojen puhdistustulokset toteutuivat hyvinä vaikka maaliskuussa kunnan jätevesimäärät olivat korkeat suuresta vuotovesimäärästä johtuen.
Taloudellisen tehokkuuden säilyttäminen ja parhaimmillaan parantaminen	Talous toteutunut pääasiassa 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	Kunnankonserni ohje päivitetty ja syksyn aikana laaditaan yhdessä tyttären kanssa raportointiohjeistusta.

5. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN



	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
RAPORTTI YHTEENSÄ	-3 412	-1 382	40,5%	-1 094
Menot	-3 512	-1 392	39,64%	-1 102
Tulot	100	10	10,14%	8
Rahoitusosuudet	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	100	10	10,14%	8

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
10	Korvausinvestoinnit				
111	KI / Rakennukset				
9201	Kiinteistöjen pienet invest.	-400	-158	39,52%	-73
9207	Panelian koulun peruskorjaus	0	0		0
9208	Hjoen op tilamuutokset	-120	-239	199,28%	0
9214	Vanhustentalojen peruskorjaus	0	0		-1
9216	Inv.hankkeiden esiselvitykset	-50	0	0,0%	0
9219	Terveyskeskus lattiakorjaus	-500	-128	25,55%	-38
9220	Paneliankoulu vanha osa perusk	-100	-71	70,85%	-264
9229	Ahmasojankoulu sisäilmakorjaus	-400	-123	30,71%	0
111	KI / Rakennukset yhteensä	-1 570	-719	45,78%	-375
	Menot	-1 570	-719	45,78%	-375
	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
9501	Katuvalot laajennus ja korj	-100	0	0,0%	0
9537	Palokaivojen täyttö	-50	0	0,0%	0
9546	Yhdyskuntatek pienet investoin	-115	-36	31,7%	0
9800	Vanhan verkoston saneeraus	-800	-374	46,78%	-423
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-1 215	-411	33,8%	-423
	Menot	-1 215	-411	33,8%	-423
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-2 785	-1 129	40,55%	-798
	Menot	-2 785	-1 129	40,55%	-798
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
20	Laajennusinvestoinnit				
201	LI / Tietokoneohjelmistot				
9007	Tietostrategia ohjelma	0	0		-89
201	LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä	0	0		-89
	Menot	0	0		-89
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait.				
9523	Kyöpin maankaatopaikka	-20	-8	40,83%	0
9536	Katuvalaistus/Harolantie	0	0		-8
9806	Verkoston laajentaminen	-80	-34	42,23%	-12
9811	Mitta-asemien hankinta	-40	-37	93,7%	0
	Menot	-40	-37	93,7%	0
	Tulot	0	0		0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-140	-79	56,73%	-20
	Menot	-140	-79	56,73%	-20
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
216	LI / Koneet ja kalusto				
9010	Kaution koulun keittiö	-30	0	0,0%	0
9022	Panelian opp.kesk/kalustaminen	0	-3		0
	Menot	0	-3		0
	Tulot	0	0		0
216	LI / Koneet ja kalusto yhteensä	-30	-3	11,29%	0
	Menot	-30	-3	11,29%	0
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-170	-83	48,71%	-109
	Menot	-170	-83	48,71%	-109
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-6 / 2024	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
30	Uusinvestoinnit				
310	UI / Maa- ja vesialueet				
9000	maa-alueiden osto ja myynti	0	-90		8
310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä	0	-90		8
	Menot	-100	-100	100,0%	0
	Tulot	100	10	10,14%	8
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	10	10,14%	8
311	UI / Rakennukset				
9223	Hinnerjoen oppimiskeskus	-50	-24	47,59%	-9
9224	Honkilahden oppimiskeskus	-50	0	0,56%	-3
9225	Koulukeskus monitoimitila	-50	0	0,0%	0
9526	Monitoimihalli	0	0		-99
311	UI / Rakennukset yhteensä	-150	-24	16,05%	-112
	Menot	-150	-24	16,05%	-112
	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	-50	-25	50,0%	0
9528	Pyhäjärvis. pyöräily ja kävely	-12	0	0,0%	0
9534	Eurakosken seisake	-20	0	0,0%	0
9538	Keskustan infran suunnittelu	0	0		-2
9539	Madetien vesihuolto	0	0		-12
9540	Kewenliik.väylä Pysäköintie	0	0		-32
9543	Paloaukea vihersuunn	-25	-25	100,04%	0
9810	Etämittausten hankinta/lisääm	-80	-6	7,41%	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-207	-56	27,02%	-45
	Menot	-207	-56	27,02%	-45
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
316	UI / Koneet ja kalusto				
9028	Täyssähköleikkuri urh.puisto	0	0		-38
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	0		-38
	Menot	0	0		-38
	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%	0
320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä	-100	0	0,0%	0
	Menot	-100	0	0,0%	0
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
30	Uusinvestoinnit yhteensä	-457	-170	37,17%	-187
	Menot	-557	-180	32,32%	-195
	Tulot	100	10	10,14%	8
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	10	10,14%	8