

EURAN KUNTA

OSAVUOSIKATSAUS 3/2024



KUNNANHALLITUS 4.11.2024

VALTUUSTO 11.11.2024

Sisällys

1. YLEISOSA	4
1.1. Aluksi	4
1.2. Yleistä	4
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys	5
2. EURAN KUNTA	6
2.1. Kunnan talouden kehittyminen	6
2.2. Henkilöstö	7
2.3. Väestö	9
2.4. Työllisyys	12
2.5. Verot	13
2.6. Valtionosuudet	16
2.7. Tavoitteiden toteutuminen	17
2.8. Tuloslaskelman toteutuminen	18
2.9. Rahoituslaskelman toteutuminen	19
3. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	20
3.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain	21
3.1.1. 100 Kunnanhallitus	21
3.1.2. 400 Sivistyspalvelut	29
3.1.3. 600 Tekniset palvelut	39
4. KUNTAKONSERNI	45
4.1.1. Euran Vuokrakodit Oy	45
4.1.2. JVP-Eura Oy	47
5. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	48

1. YLEISOSA

1.1. Aluksi

Vuosi 2024 on kääntynyt jo loppuun ja kolmannen kvartaalin osavuosikatsaus on valmistunut. Osavuosi katsaus ei tarjoa suuria yllätyksiä, joskin on todettava että talousarvion 1,56 miljoonan alijäämä tavoite ei toteudu vaan alijäämän ennustetaan ylittävän 2 miljoonan rajan. Kuten jo aiemmissa osavuosikatsauksissa on todettu vuoden 2024 raportointi on jo selkeämpää kuin edellisen vuoden vastaavan ajankohdan. Käytettävissä on paremmin vertailukelpoista dataa edelliseltä vuodelta. Tämän osavuosikatsauksen kanssa samaan aikaan kunnanhallitus ja valtuusto käsittelee vuoden 2025 talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2026-2027.

Tuoreimpien lokakuun verotuloennusteiden mukaan verotulokertymä tulisi olemaan isompi kuin talousarviovaiheessa. Vielä elokuussa ennustetta saattoi pitää ylioptimistisena, mutta elokuun verotulokertymän toteuma antaa viitteitä, että talousarviotaso ylittyisi. Valtionosuudet tulevat myös hieman ylittämään talousarvio tason. Toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta ja toiminta sekä rahoitusmenot ylittävän sen. Menojen ylityksen odotetaan olevan tulojen ylitystä suurempi.

Tekoäly (AI) on yksi nykypäivän merkittävimmistä teknologioista, joka muokkaa yhteiskuntaamme ja päivittäistä elämäämme monin tavoin. Sen kehitys tarjoaa valtavia mahdollisuuksia, mutta se asettaa myös merkittäviä haasteita. Tasapainottamalla innovaatio ja eettiset periaatteet, AI voi edistää kestävä kehitystä ja luoda parempaa sekä helpompaa tulevaisuutta kaikille. Eurassa taloushallinnossa on ostolaskujen käsittelyssä ollut apuna jo usean vuoden ajan automaattinen tiliöinti, joka ehdottaa suoraan ostolaskun käsittelijälle mahdollista tiliöintiä. Syksyn aikana on kunnassa otettu ensi askeleita teknologian laajemmassa hyödyntämisessä. Työn alla on laatia henkilöstölle ohjeistusta turvalliseen tekoälyn käyttöön sekä luoda tosiaan sparraava työryhmä selvittämään tekoälyn luomia mahdollisuuksia.

Lauri Ämmälä
Talousjohtaja

1.2. Yleistä

Alkuvuoden iso ponnistus vakautustyöryhmän työskentely ja loppuraportti hyväksyttiin valtuustossa 16.9.2024. Vakautustyöryhmän loppuraportin pohjalta on lähdetty valmistelemaan vuoden 2025 talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2026–2027.

Tekninen johtaja Kimmo Haapanen jäi ansaitulle eläkkeelle lokakuun alusta. Valtuusto valitsi hänen seuraajakseen euralaisille jo entuudestaan tutun Ari Jyräkosken, joka on toiminut kunnan rakennuspäällikkönä.

Yleisesti voidaan todeta syksyn kuluneen työntäyteisesti talousarviota laatiessa suunnitellun mukaisesti.

1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

Yleinen talouden epävarmuus on jatkunut koko 2024 vuoden. Euroalueen inflaatio on hidastunut ja lähestyy Euroopan keskuspankin (EKP) 2 prosentin tavoitetta, mikä yhdessä hyvän työllisyyskehityksen kanssa tukee kotitalouksien ostovoimaa. Inflaatio laski elokuussa 2,2 %:iin. EKP laski lokakuussa ohjauskoron 3,25 %:iin ja rahapolitiikka kevenee edelleen.

Euroalueen talouskasvu on edelleen hidasta, ja teollisuustuotanto on heikkoa. Työn tuottavuuskasvu Euroopassa on jäänyt jälkeen Yhdysvalloista. Talous on kuitenkin välttänyt taantuman, ja palkkojen nousu sekä inflaation tasaantuminen lisäävät kotitalouksien ostovoimaa. EKP ennustaa talouden kasvavan 1,3 % vuonna 2025 ja 1,5 % vuonna 2026. Työllisyys on vahvaa, ja euroalueella on noin 7 miljoonaa työllistä enemmän kuin vuoden 2019 lopussa.

Rahapolitiikka on onnistunut inflaation hillitsemisessä ilman merkittäviä kustannuksia talouskasvulle ja työllisyydelle. Euroalueen kasvun heikkous on kuitenkin osittain rakenteellista, ja tuottavuuskasvua on parannettava.

Talouskasvun hidastuminen, korkea inflaatio ja korkotasot ovat merkittäviä tekijöitä, jotka vaikuttavat julkiseen talouteen ja kunnalliseen päätöksentekoon.

Lokakuun lopulla kunta- ja alueministeri Anna-Kaisa Ikonen viestitti, että valmisteltu valtiosuusuudistus siirtyy vuodelle eteenpäin, eli vuoden 2027 alkuun. Tämä lisää kuntien talouden suunnittelun epävarmuutta entisestään.

2. EURAN KUNTA

2.1. Kunnan talouden kehittyminen

Ulkoiset 1000 euroa	TP, 2022	TOT 1-9 2022	TOT %	TP, 2023	TOT 1-9 2023	TOT %	TA, 2024	TOT 1-9 2024	TOT %	ENNUSTE 1-12 2023
Toimintatuotot	12 098	8 279	68,4 %	9 520	6 848	71,9 %	9 298	6 128	65,9 %	8 770
Toimintakulut	-86 705	-63 738	73,5 %	-37 408	-27 705	74,1 %	-37 315	-28 022	75,1 %	-37 820
Toimintakate	-74 606	-55 459	74,3 %	-27 888	-20 857	74,8 %	-28 017	-21 893	78,1 %	-29 050
Verotulot	48 202	37 965	78,8 %	26 159	20 704	79,1 %	26 544	20 071	75,6 %	27 000
Valtionosuudet	27 452	20 445	74,5 %	7 100	5 296	74,6 %	4 881	3 814	78,1 %	5 050
Rahoitustuotot ja kulut	32	28	87,5 %	-457	-393	86,0 %	-770	-752	97,7 %	-910
Vuosikate	1 080	2 978	275,7 %	4 898	4 750	97,0 %	2 638	1 239	47,0 %	2 090
Poistot ja arvon ale.	-3 847	-2 811	73,1 %	-4 142	-3 068	74,1 %	-4 208	-3 151	74,9 %	-4 187
Tilikauden tulos	-2 767	181	-6,5 %	770	1 682	218,4 %	-1 570	1 912	-121,8 %	-2 097

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

Kulupuolella henkilöstökuluissa voidaan todeta onnistuneen varsin hyvin. Alkuvuonna tehty kuntajohtamisen, hallinnon ja talouden henkilöstön tiivistämisen vaikutukset näkyvät syyskuun lopun toteumassa. Sivistyspalveluiden osalta vakinaisen henkilöstön palkat tulevat alittamaan talousarvio tason, mutta sijaisten palkat ovat ylittäneet jo kesällä talousarviossa varatun määrän. Kokonaisuutena sivistyksen palkat ovat talousarvio tason alapuolella. Myös teknisellä palvelualueella on odotettavissa, että henkilöstökulut alittavat talousarviotason.

Palveluiden ostojen toteumassa ICT-palveluiden, vakuutusten ja yhteistoimintaosuuksien toteuma on suuri, se selittyy osin alkuvuonna maksetuilla koko vuotta 2024, koskevilla laskuilla, mutta on jo selvää, että ICT-kulut tulevat ylittämään talousarviotason merkittävästi. Myös asiantuntijapalveluiden toteuma ylittyy merkittävästi, sillä kiinteistöveroselvityksen teettämiseen oli varattu määrärahat vuoden 2023 talousarvioon, mutta hanke siirtyi toteutettavaksi vasta keväällä 2024.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa ei ole havaittavissa merkittäviä huomioita. Lämmityskustannukset ovat merkittävä kysymysmerkki. Poikkeuksellisen lämmin alkusyksy on laskenut koko vuoden toteumaa, joka oli kesällä suhteellisen korkealla johtuen sekä kylmästä kevästä että nousseesta kaukolämmön hinnasta.

Kuten monien muidenkin erien, avustusten toteuma painottuu alkuvuoteen, mutta avustusten odotetaan ylittävän talousarvion sillä Euran Uima- ja urheiluhalli Oy on hakenut 90 tuhannen euron lisäavustusta.

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 korkotaso on korkeampi, kuin talousarvion laadinnassa käytetty taso on ollut. Korkomenot tulevat ylittämään talousarvion. Rahoituserien kokonaisuuteen vaikuttaa kunnan loppuvuona saamat korkotuotot.

Investointien toteuma-aste on 63,4 %, joka on aiempien vuosien syyskuun lopun tilanteeksi verrattuna hyvä. Investointien toteutuminen tasaisesti vuoden mittaan auttaa sekä kassanhallinnassa että loppuvuoden investointien toteutumien ennustamisessa. Investointien toteuma asteen perusteella poistot tulevat toteumaan suunnitellussa laajuudessa.

VELKAMÄÄRÄN KEHITYS					
	30.9.2023	31.12.2023	31.3.2024	30.6.2024	30.9.2024
Pitkäaikainen	22 373 t€	21 023 t€	21 023 t€	21 032 t€	21 032 t€
Lyhyt aikainen	22 335 t€	26 258 t€	26 518 t€	28 007 t€	27 035 t€
Yhteensä	44 707 t€	47 281 t€	47 541 t€	49 030 t€	48 057 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 hieman. Lyhytaikaiset sisältävät tässä myös saadut ennakot, ostovelat ja siirtovelat. Vaikka edellä esitetty velkamäärän kehitys ei ole suoraan vertailukelpoinen tilinpäätös hetkeen, johtuen ettei ostovelkoja ja muita ennakoita ole jaksotettu syyskuun lopulle, vaan summa sisältää myös loka- ja marraskuussa erääntyviä laskuja, voidaan kunnan kokonaisvelka asteen huomata kasvaneen, joskin laskua on kesästä lähes miljoona.

KASSAVARAT JA KUNTATODISTUKSET					
	30.9.2023	31.12.2023	31.3.2024	30.6.2024	30.9.2024
Kassavarat	1 908 t€	746 t€	1 323 t€	1 730 t€	2 621 t€
Kuntatodistukset	17 500 t€	18 650 t€	21 250 t€	22 000 t€	22 180 t€

Kuntatodistusten määrä on kasvanut vuoden aikana. Rahoitusmarkkinoilla lyhytaikaisen lainaraha ollessa pitkäaikaista edullisempaa ei investointien toteutukseen ole otettu pitkäaikaista lainaa, vaan kaikki on katettu kuntatodistuksilla. Talousjohto seuraa markkinoiden kehittymistä ja selvittää kuntatodistuskannan osittaista muuttamista pitkäaikaiseksi rahoitukseksi.

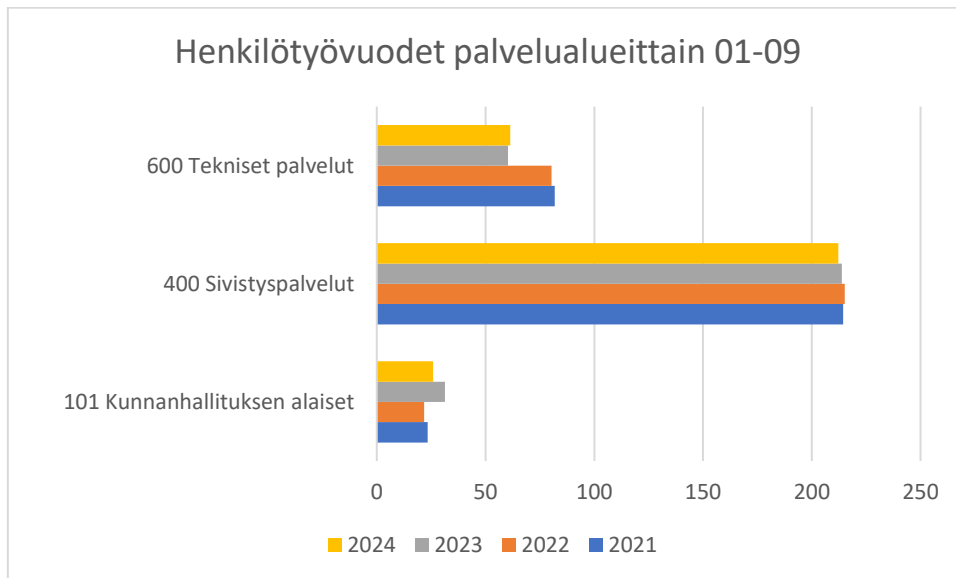
2.2. Henkilöstö

Kunnan vakinaisen henkilöstön lukumäärä 30.9.2024 oli 338 henkilöä (v. 2023 331 hlöä). Määräaikaista henkilöstöä samana ajankohtana oli yhteensä 116 henkilöä (v. 2023 113 hlöä).

Vuoden 2024 talousarviossa on asetettu henkilöstön hyvinvointiin liittyvänä tavoitteena sairauspoissaolojen lasku. Tarkasteltaessa terveysperusteisia (sairauspoissaolot ja työtapaturman aiheuttamat poissaolot) poissaoloja tilanteessa 30.9.2024, on poissaoloja heinä-syyskuussa 2024 228 kalenteripäivää enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2023. Koko alkuvuoden (01-09) aikana vastaava luku on 61 kpv enemmän kuin vuonna 2023. Poissaoloprosentti on syyskuun loppuun mennessä 4,8 % (vuonna 2023 01-09 3,8 %). Kasvua on erityisesti lyhyissä poissaoloissa (83 kpv) ja työtapaturmien aiheuttamissa poissaoloissa (156 kpv).

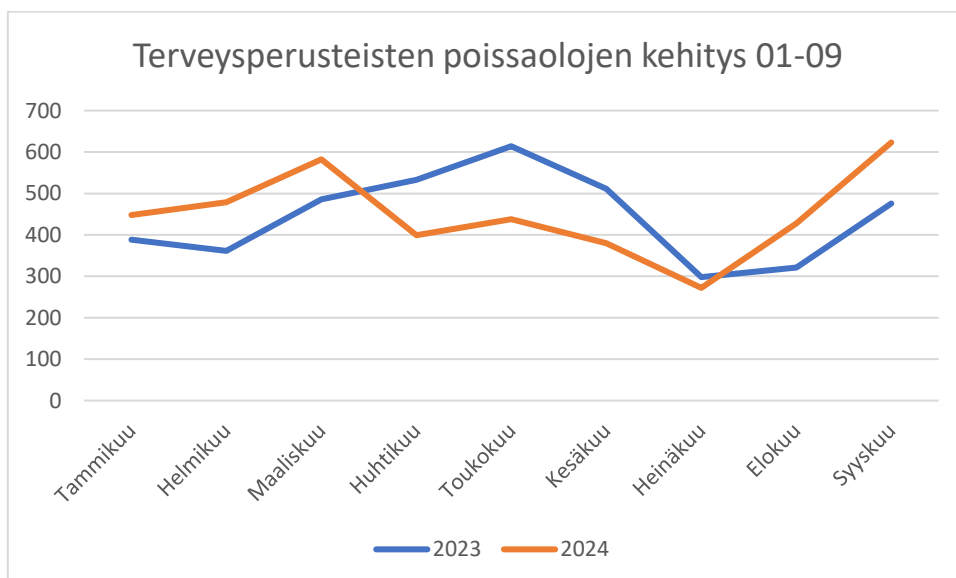
Tarkasteltaessa kokonaihenkilötyövuosien kehitystä, on se tarkasteluajankohtana 30.9.2024 6,08 htv pienempi kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2023.

Seuraavassa on esitetty tilastollinen tarkastelu henkilöstöä koskeviin keskeisiin tunnuslukuihin:



HENKILÖTYÖVUODET PALVELUALUEITTAIN 01-09

	2021	2022	2023	2024
Kunnanhallituksen alaiset	23,34	21,77	31,38	25,87
Sivistyspalvelut	214,39	215,16	213,84	212,19
Tekniset palvelut	81,75	80,39	60,29	61,37
Yhteensä	319,48	317,32	305,51	299,43



PALKKAMENOJEN KEHITTYMINEN PALVELUALUEITTAIN

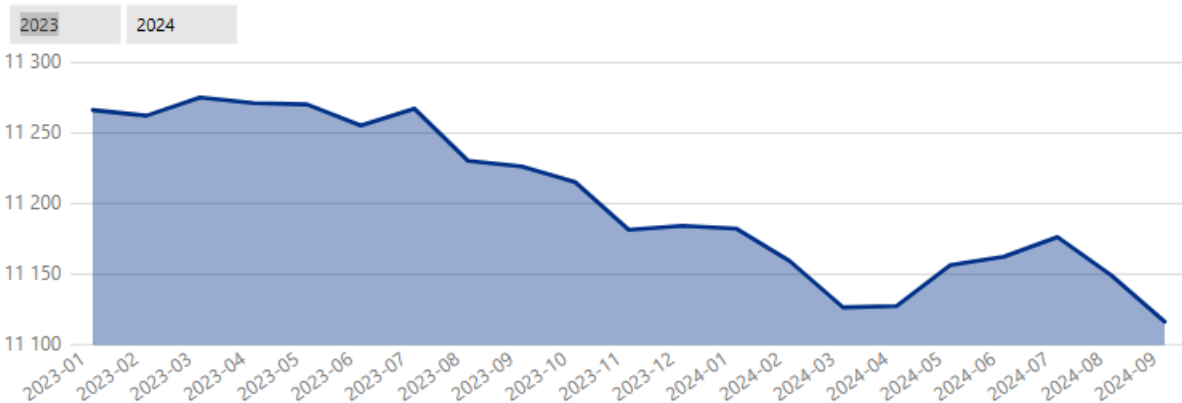
	Kunnanhal- lituksen alaiset 2023	Kunnanhal- lituksen alaiset 2024	Sivistys-pal- velut 2023	Sivistys- palvelut 2024	Tekniset palve- lut 2023	Tekniset pal- velut 2024
tammikuu	-119 518	-114.704	-922 340	-915.248	-194 193	-195.798
helmikuu	-120 901	-138.461	-921 718	-951.329	-203 136	-217.368
maaliskuu	-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
heinäkuu	-862 394	-875 809	-876 578	-892 677	-217 558	-231 052
elokuu	-127 359	-122 419	-942 210	-964 122	-223 686	-222 227
syyskuu	-123 913	-108 101	-972 994	-992 171	-225 638	-231 627
yhhteensä	-1 319 915	-1 244 348	-9 176 553	-9 145 325	-2 120 081	-2 110 327
TA2024		-1.728.961		-12.435.981		-2.971.855
Käyttöaste		72 %		73,5 %		71 %

Palkkamenot ovat tilanteessa 09/2024 0,6 % edellisvuotta pienemmät.

2.3. Väestö

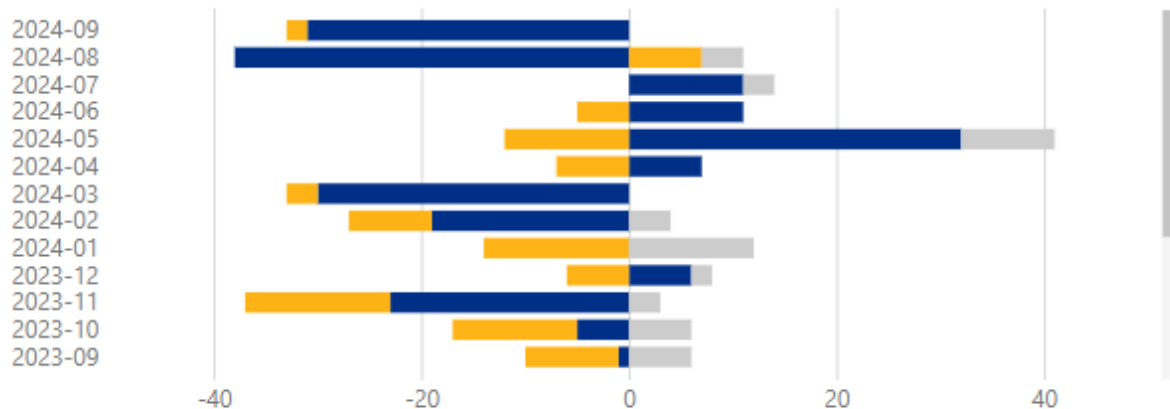
Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)

Vuosivalinta min - max



Väestönlisäys- ja vähenemä

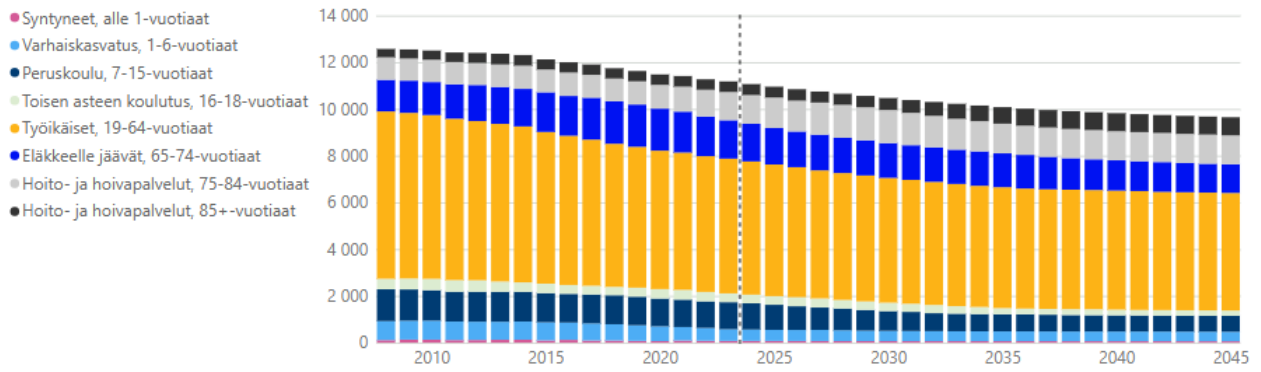
● Kuntien välinen nettomuutto, henkilöä ● Luonnollinen väestönlisäys, henkilöä ● Nettomaahanmuutto, henk...



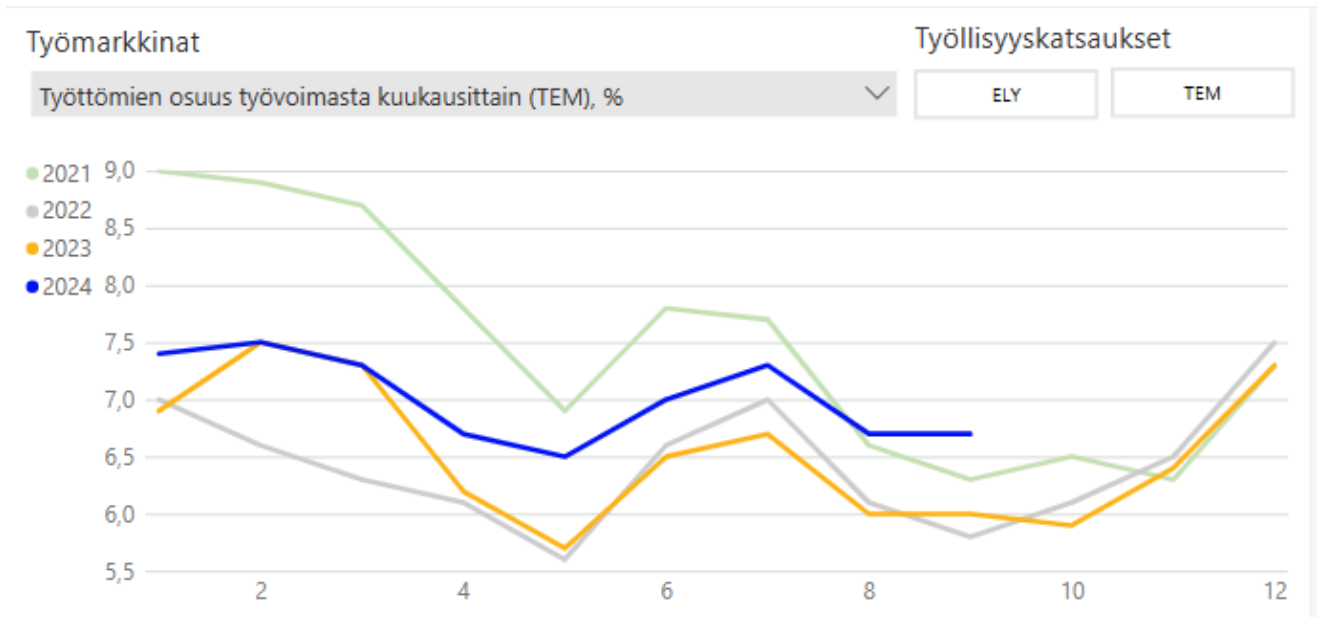
Väkiluvun muutos kuukausittain

Kuukaudet	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahanmuutto	Kokonaismuutos	Väkiluku
2024-01	9	23	-14	0	12	-2	11 182
2024-02	7	15	-8	-19	4	-23	11 159
2024-03	4	7	-3	-30	0	-33	11 126
2024-04	6	13	-7	7	0	1	11 127
2024-05	4	16	-12	32	9	29	11 156
2024-06	7	12	-5	11	0	6	11 162
2024-07	12	12	0	11	3	14	11 176
2024-08	14	7	7	-38	4	-27	11 149
2024-09	6	8	-2	-31	0	-33	11 116
Yhteensä	69	113	-44	-57	32	-68	11 116

Väestö 2008-2023, väestöennuste 2024-2040 (Tilastokeskus)

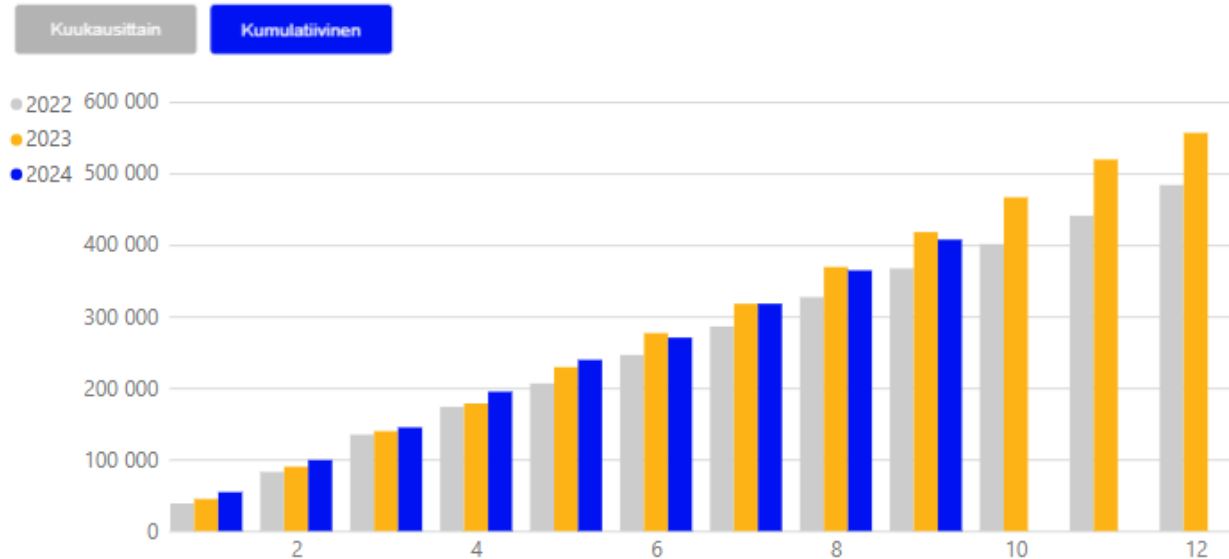


2.4. Työllisyys



Työllisyys tilanne oli syyskuun lopulla Eurassa yleinen suhdannetilanne huomioiden kohtalainen.

Työmarkkinatuen kuntaosuus, €



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.

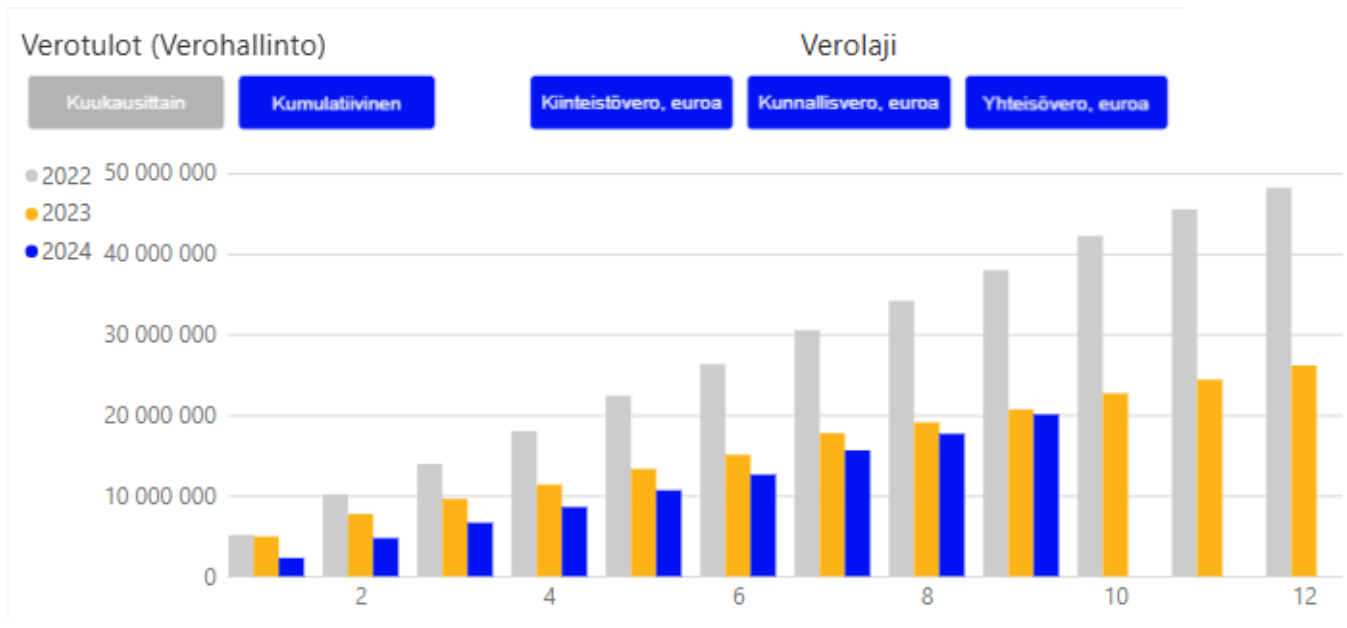
Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa työttömien aktivointipalvelujen osalta on sujunut viime vuotta paremmin, mutta heidän päätöksensä lopettaa aikuisten työpajan toiminta maaliskuun lopulla oli selkeä heikennys työttömien palveluihin Eurassa.

Työmarkkinatuen kuntaosuudet Kelalle ovat tasaantuneet alkuvuoden jälkeen edellisen vuoden tasolle- Tästä huolimatta talousarvioon varattu määräraha ei tule riittämään.

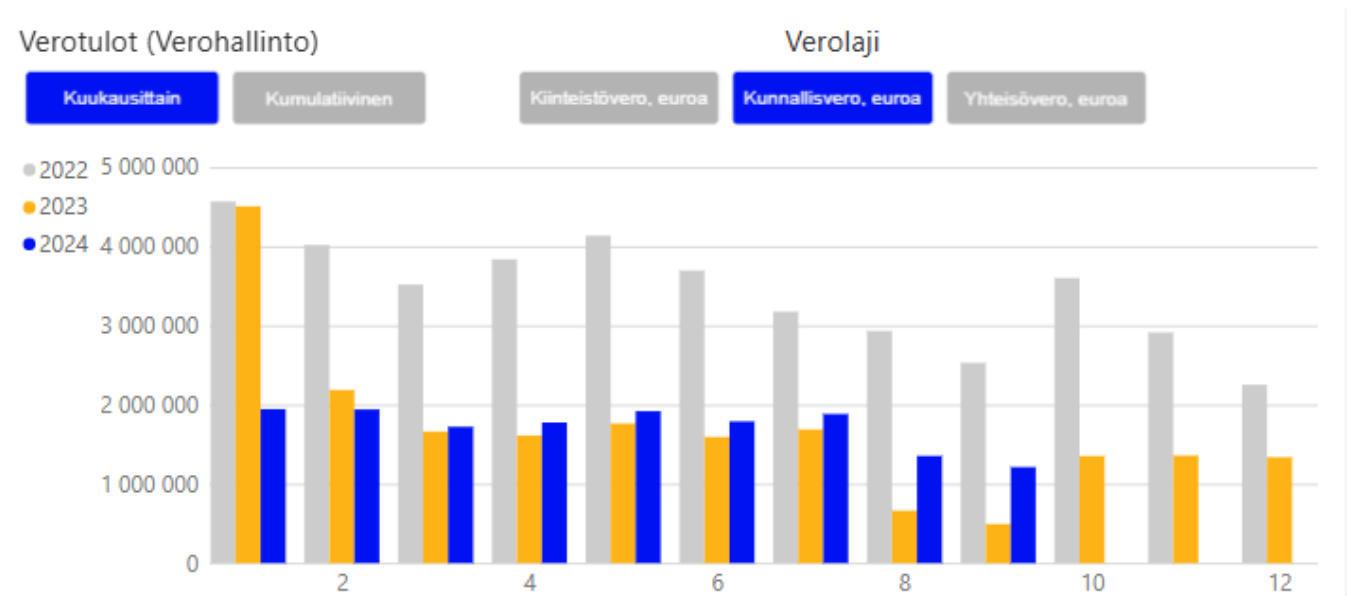
2.5. Verot

VUOSI 2024				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussarvio 2024	20 751	2 241	3 552	26 544
Toteuma 1-9 2024	15 549	1 706	2 816	20 071
Verotuloennuste 8/2024	21 142	2 136	3 600	26 878
Verotuloennuste 9/2024	21 307	2 112	3 600	27 019
VUOSI 2025				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2025	21 465	2 318	3 674	27 457
Verotuloennuste 8/2024	22 144	2 112	3 582	27 837
Verotuloennuste 9/2024	22 061	2 087	3 582	27 730
VUOSI 2026				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2026	21 936	2 369	3 800	28 105
Verotuloennuste 8/2024	23 190	2 220	3 582	28 992
Verotuloennuste 9/2024	23 168	2 220	3 582	28 970
VUOSI 2027				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2027	22 306	2 409	3 900	28 615
Verotuloennuste 8/2024	23 695	2 341	3 582	29 618
Verotuloennuste 9/2024	23 625	2 341	3 582	29 548
VUOSI 2028				
	KUNNALLISVERO	YHTEISÖVERO	KIINTEISTÖVERO	
Taloussuunnitelma 2027	23 000	2 450	3 950	29 400

Verotulot yhteensä kumulatiivinen kertymä 1–9 /2024

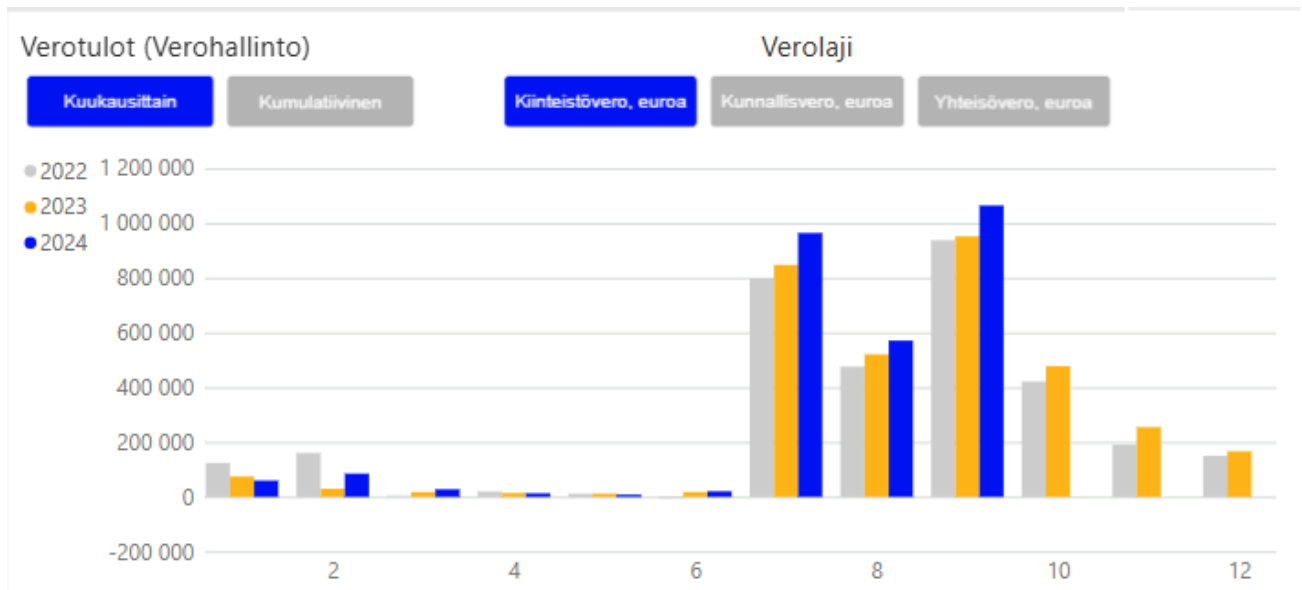


Kunnallisveron kumulatiivinen kertymä 1–9 /2024



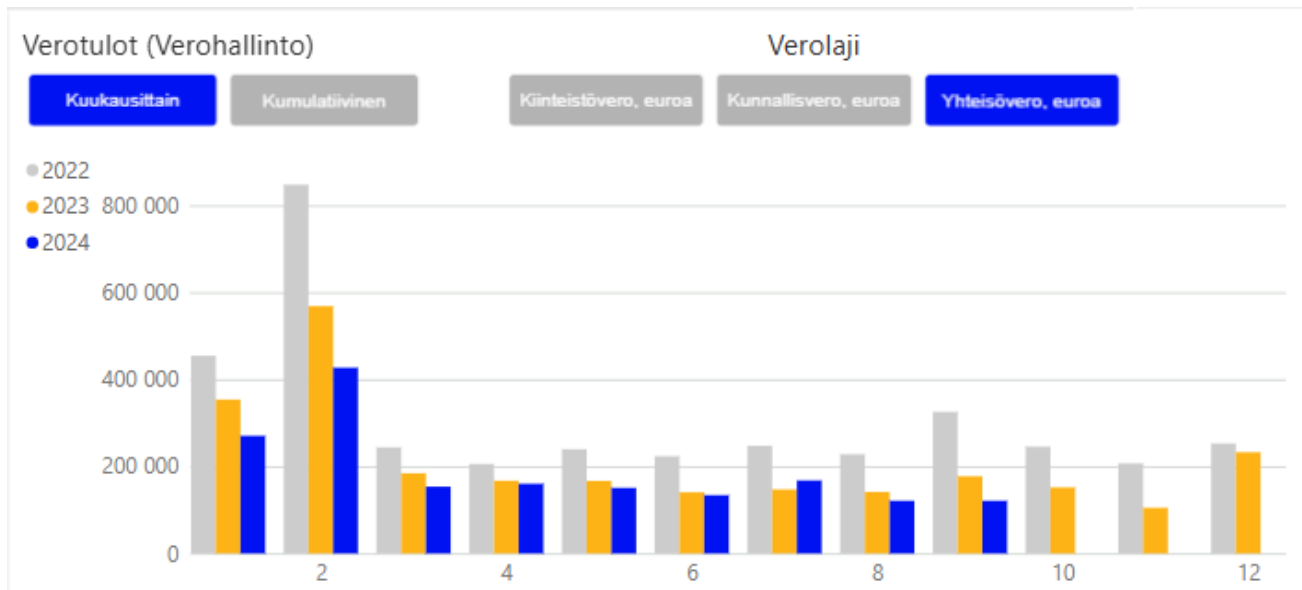
Kuukausi tasolla vertailtaessa huomaa, että tammikuun kertymä on ollut 2024 vuonna lähes puolta pienempi kuin vuosien 2022 ja 2023 tammikuissa. Tämä selittyy verohännän pienenemisellä. Tammi-syyskuun kunnallisverokertymän toteutumisaste on 74,9 % talousarviosta. Aikaisempien vuosien tapaan elo- ja syyskuun kunnallisverokertymä ei ole laskenut yhtä paljon alkuvuoden kertymästä. Näin ollen Kuntaliiton verotuloennustettava voidaan pitää mahdollisena.

Kiinteistöveron kumulatiivinen kertymä 1–9 / 2024



Kiinteistöverojen tammi-syyskuun kertymä on 79,3 %, jonka perusteella voidaan olettaa päästävän talousarvio tavoitteeseen.

Yhteisöveron kumulatiivinen kertymä 1–9 / 2024



Yhteisöverokertymä on hieman odotettua huonompi ja onkin mahdollista ettei talousarvio tasoon aivan päästä.

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 1-9/2024	226	2 705	- 654	1 537		3 814
Valtio-osuuslakselma 18.8.2024	306	3 606	- 890	2 049		5 071

Valtionosuudet ovat toteutuneet odotetun mukaisesti.

2.7. Tavoitteiden toteutuminen

TAVOITE	TOTEUTUMISTA KUVAAVA MITTARI	TOTEUMA 1-9 / 2024
1. Negatiivisen väestön kehityksen pysäyttäminen	Väkiluvun kehitys	Euran väkiluku 30.9.2024 on ollut Tilastokeskuksen mukaan 11.116, laskua kesäkuun lopulle on 45 asukasta.
2. Työpaikkojen lisääminen	- Työttömyysaste - Sakkomaksut - Työpaikkaomavaraisuus	Työttömyysaste ka/kk 7,1 % Kelan maksuosuus yhteensä 407 675€.
3. Syrjäytymisen ehkäiseminen	- Koulutuksen ulkopuolelle jääneet - Nuorisotyöttömyys	Nuorten (alle 25 v) työttömien määrä ka/kk = 43 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	Omistajaohjauksen käytänteet 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-heinäkuun välillä sairausperusteiset poissaolot ovat laskeneet edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta. Elo-syyskuussa on hienoista kasvua edelliseen vuoteen.
9. Talouden tasapaino	- Tasapainon seuranta kriisikunta-kriteereistä sovellettujen mittareiden avulla - Palvelujen yksikkökustannusten kehittymisen seuranta	Tilikauden ennustettu alijäämä on talousarvion viitasoa 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 kuluvan 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 1-9/2023	Toteuma 1-12/2023	Talousarvio 2024	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-% Tot 2023/ Ta 2023
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	2 504	3 730	3 814	2 440	64,0%
MAKSUTUOTOT	187	261	236	161	68,2%
TUET JA AVUSTUKSET	1 340	1 564	1 032	665	64,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 816	3 965	4 216	2 861	67,9%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 848	9 520	9 298	6 128	65,9%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-12 577	-20 919	-21 254	-15 390	72,4%
PALVELUJEN OSTOT	-5 848	-7 861	-7 822	-6 155	78,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 338	-4 682	-4 605	-3 299	71,6%
AVUSTUKSET	-1 904	-2 553	-2 263	-1 924	85,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-935	-1 392	-1 371	-1 254	91,5%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 705	-37 408	-37 315	-28 022	75,1%
TOIMINTAKATE	-20 857	-27 888	-28 017	-21 893	78,1%
VEROTULOT	20 704	26 143	26 544	20 071	75,6%
VALTIONOSUUDET	5 296	7 100	4 881	3 814	78,1%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	82	113	36	85	236,4%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	173	185	212	59	27,9%
KORKOKULUT	-647	-748	-1 015	-895	88,2%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1	-6	-4	-2	47,8%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-393	-457	-770	-752	97,7%
VUOSIKATE	4 750	4 898	2 638	1 239	47,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 068	-4 142	-4 208	-3 151	74,9%
TILIKAUDEN TULOS	1 682	756	-1 570	-1 912	121,8%

2.9. Rahoituslaskelman toteutuminen

(1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	2 638	0	2 638	1 239	46,96%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-200	0	-200	-43	21,49%
	2 438	0	2 438	1 196	49,05%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-3 162	-350	-3 512	-2 172	61,85%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	200	100	300	53	17,71%
	-2 962	-250	-3 212	-2 119	65,97%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-524	-250	-774	-923	119,26%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-10	0	-10	-58	578,96%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	65	0	65	37	56,14%
	55	0	55	-21	-38,89%
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 328	0	-1 328	-935	70,4%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 800	0	1 800	3 317	184,26%
	472	0	472	2 382	504,7%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-20	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	2 320	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-1 909	
	0	0	0	392	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	527	0	527	2 752	522,27%
RAHAVAROJEN MUUTOS	3	-250	-247	1 829	-739,53%

3. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

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

KÄYTTÖTALOUS ULKOINEN + SISÄINEN						
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	6 201	0	6 201	3 366	54,29%	
MAKSUTUOTOT	236	0	236	161	68,24%	
TUET JA AVUSTUKSET	1 032	0	1 032	665	64,43%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 239	0	9 239	5 373	58,16%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 709	0	16 709	9 566	57,25%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-21 254	0	-21 254	-15 390	72,41%	
PALKAT JA PALKKIOT	-17 137	0	-17 137	-12 501	72,95%	
HENKILÖSIVUKULUT	-4 117	0	-4 117	-2 889	70,16%	
ELÄKEKULUT	-3 561	0	-3 561	-2 550	71,6%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-556	0	-556	-339	60,98%	
PALVELUJEN OSTOT	-10 156	0	-10 156	-7 041	69,33%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 659	0	-4 659	-3 339	71,67%	
AVUSTUKSET	-2 263	0	-2 263	-1 924	85,0%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 394	0	-6 394	-3 765	58,89%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 726	0	-44 726	-31 460	70,34%	
TOIMINTAKATE						
	-28 017	0	-28 017	-21 893	78,14%	
VEROTULOT	26 544	0	26 544	20 071	75,61%	
VALTIONOSUUDET	4 881	0	4 881	3 814	78,14%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	36	0	36	85	236,36%	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	330	0	330	148	44,76%	
KORKOKULUT	-1 015	0	-1 015	-895	88,18%	
MUUT RAHOITUSKULUT	-122	0	-122	-90	74,22%	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-770	0	-770	-752	97,68%	
VUOSIKATE						
	2 638	0	2 638	1 239	46,96%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 208	0	-4 208	-3 151	74,88%	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 208	0	-4 208	-3 151	74,88%	
TILIKAUDEN TULOS						
	-1 570	0	-1 570	-1 912	121,78%	
POISTOERON MUUTOS	8	0	8	10	120,15%	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 562	0	-1 562	-1 903	121,79%	

3.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelu- alueittain

3.1.1. 100 Kunnanhallitus

Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta

10 KUNNANHALLITUS (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	825	0	825	429	52,0%
TUET JA AVUSTUKSET	358	0	358	200	55,78%
MUUT TOIMINTATUOTOT	318	0	318	54	17,11%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 501	0	1 501	683	45,51%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 129	0	-2 129	-1 504	70,66%
PALVELUJEN OSTOT	-2 111	0	-2 111	-1 880	89,03%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-89	0	-89	-37	41,89%
AVUSTUKSET	-498	0	-498	-432	86,74%
MUUT TOIMINTAKULUT	-368	0	-368	-226	61,42%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 195	0	-5 195	-4 079	78,52%
TOIMINTAKATE	-3 693	0	-3 693	-3 396	91,94%

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 palvelualueetta:

- 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.

Osavuositarkoituksessa raportointi tehdään keväisen organisaatio muutoksen mukaisesti

1000 Kuntajohtaminen ja elinvoimapalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
1000 KUNTAJOHT. JA VETOVOIMAPALVELU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	253	0	253	283	111,92%
TUET JA AVUSTUKSET	239	0	239	199	83,52%
MUUT TOIMINTATUOTOT	301	0	301	43	14,42%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	792	0	792	525	66,36%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 010	0	-1 010	-651	64,47%
PALVELUJEN OSTOT	-1 113	0	-1 113	-849	76,34%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-30	0	-30	-13	44,21%
AVUSTUKSET	-498	0	-498	-432	86,74%
MUUT TOIMINTAKULUT	-220	0	-220	-155	70,28%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 871	0	-2 871	-2 100	73,17%
TOIMINTAKATE	-2 079	0	-2 079	-1 575	75,76%

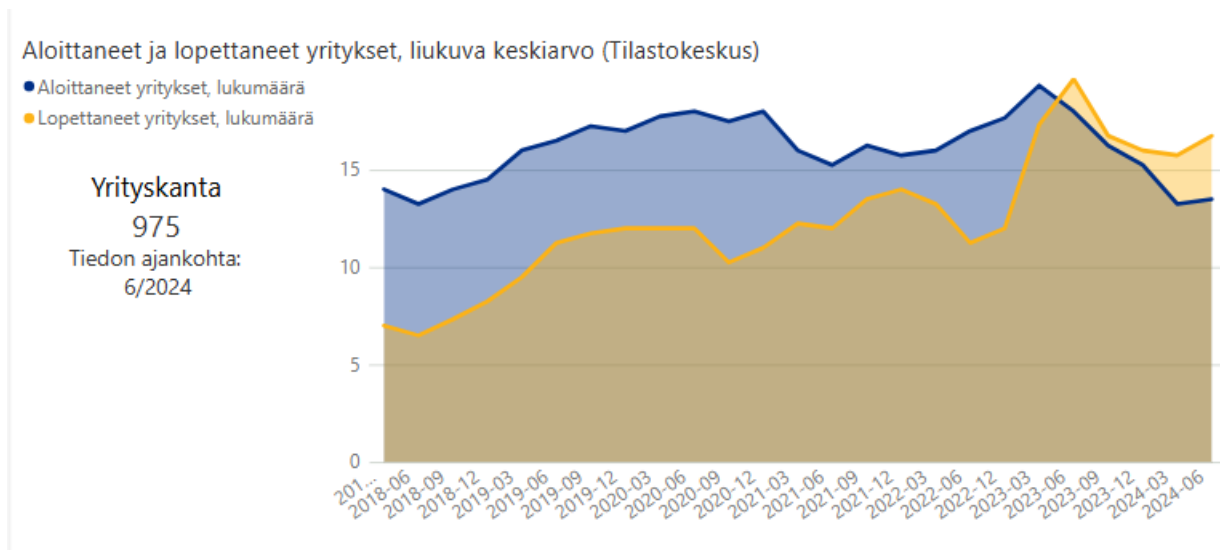
Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen	Asukasmarkkinointi	Kuntaan muuttaa uusia asukkaita enemmän kuin vuonna 2023	Kunnan väkiluku oli kesäkuun lopulla 11 116 eli 66 asukasta vähemmän kuin vuoden alussa.
60 uutta yritystä, joista vähintään puolet yritysneuvonnan piirissä	Yritysneuvonta ja yritysten kontaktointi	Kaikki uudet yritykset kontaktoidaan. Vähintään 8 yritys-aamukahvitilaisuutta Isompien yritysten vaikuttajafoorumien käynnistäminen	Kaikki uudet yritykset on pyritty kontaktoimaan Prizztechin 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) ja syksyn aikana kahdesti (vuonna 2023; 2 kertaa). Kunnanhallitus kokoontui kevät kaudella 14 (11) kertaa syksyn aikana 3 kertaa (2023; 3 kertaa). Kaavatoimikunta kokoontui keväällä kolme (2) kertaa, heinä-syyskuun aikana ei ole ollut kokouksia. 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 ja Q2 osavuosikatsaukset, muutti hallintosääntöä, hyväksyi päivitetyn konserniohjeen, hyväksyi vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä käsitteli muita juoksevia asioita.

ULKOISET + SISÄISET					
Kuntajohtaminen	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	218	0	218	249	114,65%
TUET JA AVUSTUKSET	10	0	10	0	0,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	301	0	301	43	14,24%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	528	0	528	292	55,34%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-465	0	-465	-290	62,43%
PALVELUJEN OSTOT	-950	0	-950	-762	80,23%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13	0	-13	-6	47,64%
AVUSTUKSET	-25	0	-25	-8	30,68%
MUUT TOIMINTAKULUT	-52	0	-52	-45	86,19%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 506	0	-1 506	-1 112	73,83%
TOIMINTAKATE	-978	0	-978	-820	83,82%

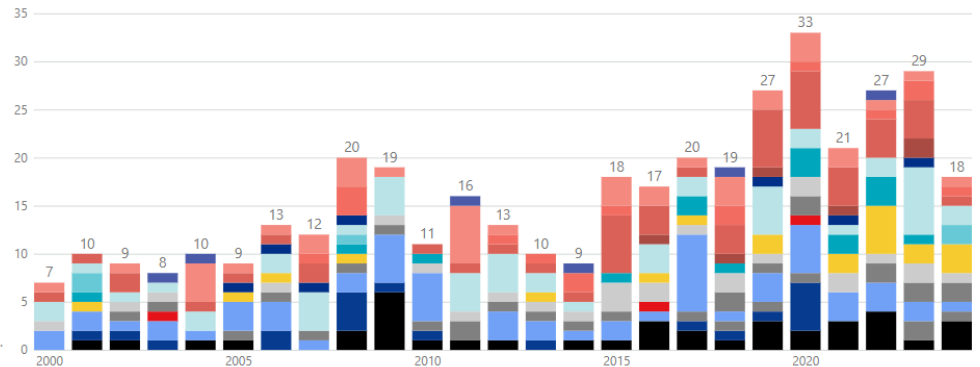
Elinvoimapalvelut

Tilastokeskuksen tuottama data aloitetuista ja lopettaneista yrityksistä päivittyy viiveellä. Vuoden alusta kesäkuun 2024 loppuun yritysten määrä on laskenut 16 yrityksellä.



Aloittaneet 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 vakuustoiiminta
- Rakentaminen
- Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto, jäähdytysliiketoiminta
- Taiteet, viihde ja virkistys
- Teollisuus
- Terveys- ja sosiaalipalvelut
- Tullu- 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 on sujunut varsin hyvin. Elinvoima- ja yrityspalveluiden resurssin riittävyyttä on tarkoituksenmukaista arvioida tarkemmin hieman pidemmällä aikavälillä esimerkiksi vuoden 2024 jälkeen.

Paikallisten yritysten kontaktointia ja tiivistä vuoropuhelua on jatkettu koko vuoden ajan. 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 suunnittelun alueen 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.

ULKOISET + SISÄISET						
TYÖLLISYYS- JA MAAHANMUUTTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITTUOTOT	3	0	3	1	51,6%	
TUET JA AVUSTUKSET	227	0	227	193	84,89%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	230	0	230	194	84,53%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-353	0	-353	-238	67,53%	
PALVELUJEN OSTOT	-53	0	-53	-28	51,98%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	-9	-6	65,81%	
AVUSTUKSET	-450	0	-450	-418	92,97%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-56	0	-56	-32	57,5%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-922	0	-922	-723	78,42%	
TOIMINTAKATE	-692	0	-692	-529	76,4%	

Kulttuuripalvelut ja matkailu

ULKOISET + SISÄISET						
ELINVOIMA- JA KULTTUURIPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITTUOTOT	33	0	33	32	98,34%	
TUET JA AVUSTUKSET	2	0	2	7	433,33%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	34	0	34	39	114,74%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-192	0	-192	-122	63,79%	
PALVELUJEN OSTOT	-109	0	-109	-61	55,54%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8	0	-8	-1	12,23%	
AVUSTUKSET	-23	0	-23	-6	25,71%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-111	0	-111	-77	69,23%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-443	0	-443	-267	60,25%	
TOIMINTAKATE	-409	0	-409	-228	55,71%	

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.

Heinäkuun lopulla Euran kuntaa kohtasi suuri suru ja menetys, kun pitkäaikainen kulttuuripäällikkö Sirpa Wahlqvist menehtyi äkillisesti. Sirpalle kulttuuri oli elämäntapa ja hän teki työtään antaumuksettisesti. 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 Talous- ja hallintopalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
1030 HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteu- tuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	573	0	573	146	25,56%
TUET JA AVUSTUKSET	119	0	119	0	0,25%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17	0	17	11	63,61%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	709	0	709	158	22,24%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 119	0	-1 119	-853	76,24%
PALVELUJEN OSTOT	-999	0	-999	-1 030	103,17%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-59	0	-59	-24	40,71%
MUUT TOIMINTAKULUT	-148	0	-148	-71	48,25%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 324	0	-2 324	-1 978	85,13%
TOIMINTAKATE	-1 615	0	-1 615	-1 821	112,77%

Hallintopalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
HALLINTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	0	0	0	42 176 920,0%	
TUET JA AVUSTUKSET	119	0	119	0	0,13%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	119	0	119	43	35,8%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-484	0	-484	-381	78,68%
PALVELUJEN OSTOT	-371	0	-371	-282	75,82%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-36	0	-36	-18	48,58%
MUUT TOIMINTAKULUT	-92	0	-92	-49	53,17%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-983	0	-983	-729	74,1%
TOIMINTAKATE	-864	0	-864	-686	79,38%

Hallintopalveluiden tuottojen toteuma on 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.

Henkilöstökulut toteutuivat alkuvuonna korkeampina, joka osaltaan selittyy hallinnon muutoksilla. Henkilöstökuluissa 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, tästä huolimatta ICT-kulut tulevat ylittämään talousarvion.

Syksystä 2023 lähtien hallintopalveluiden vetovastuu on ollut taluspäälliköllä (15.4 nimeke vaihtui talousjohtajaksi). Toiminta on jatkunut aiempien vuosien tapaan sujuvasti. Merkittävimmät ponnistelut alkuvuonna olivat helmikuussa olleet presidentinvaalit, Eurovaalit kesäkuussa sekä vakautustyöryhmän työskentelyn tukeminen. Syksyn aikana hallintopalveluissa aloitettiin ICT- ja tietohallintopalveluiden kartoitus, jota jatketaan keväeseen 2025.

Palkkahallinto sai uuden osajan kun eläköityneen Tuulan seuraajaksi palkattiin Eeva.

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						
TALOUSPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	50,32%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	15	0	15	11	71,14%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15	0	15	11	70,73%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-249	0	-249	-190	76,47%	
PALVELUJEN OSTOT	-312	0	-312	-488	156,33%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	0	-3	0	9,07%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-19	0	-19	-10	50,77%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-583	0	-583	-688	118,08%	
TOIMINTAKATE	-567	0	-567	-677	119,36%	

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. Talouspalveluiden tulee selvittää mahdollisuuksia sopeuttaa ohjelmistokustannuksia jatkossa.

Taloushallinnon talvi ja kevät kuuluivat 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 on hyödynnetty vuoden 2025 talousarvion laadinnassa. Työkalu on osoittautunut työtä selkeyttäväksi, vaikka asetusten kuntoon saannin kanssa onkin jouduttu tekemään odotettua enemmän työtä, mikä näkyy mm. siinä että talousarviokirjan luonnosten toimittaminen kokouksiin on venynyt turhan lähelle kokouspäiviä.

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 vuoden 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. Talousvastuullisten kouluttamista jatketaan.
Raportoinnin ja	Osavuosi- ja	Reaaliaikaisen tiedon	Osavuosikatsauksiin on

suunnittelun kehittäminen	kuukausiraportoinnin kehittäminen ja prosessointi	luominen päätöksenteon tueksi	lisätty enemmän kuvaajia.
Ajantasaisemman tiedon tuottaminen kuntapäätäjille.	Ajankohtaisen taloustiedon julkaiseminen myös listojen ulkopuolella.	Tuotetun tiedon määrä.	Osavuosisraportit on julkaistu suunnitellussa aikataulussa.

3.1.2. 400 Sivistyspalvelut

sivistysjohtaja Matti Kompuinen

40 SIVISTYSLAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	317	0	317	183	57,74%
MAKSUTUOTOT	236	0	236	161	68,24%
TUET JA AVUSTUKSET	614	0	614	462	75,29%
MUUT TOIMINTATUOTOT	21	0	21	14	67,57%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 188	0	1 188	820	69,07%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-15 437	0	-15 437	-11 293	73,15%
PALVELUJEN OSTOT	-4 707	0	-4 707	-2 479	52,66%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-710	0	-710	-471	66,4%
AVUSTUKSET	-1 705	0	-1 705	-1 432	83,96%
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 802	0	-4 802	-2 468	51,39%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 363	0	-27 363	-18 143	66,31%
TOIMINTAKATE	-26 175	0	-26 175	-17 323	66,18%

Sivistyspalveluiden palvelualueen talous on kehittynyt kolmannella vuosineljänneksellä odotetusti. Tukien ja avustusten toteumaan on puolivuotiskatsauksen jälkeen tehty määrärahaoikaisu siirtämällä vuodelle 2025 kohdistuvia avustuksia, ja niiden kokonaistoteuma tulee jäämään talousarviosta. Maksutuottojen voidaan odottaa toteutuvan lähelle talousarviota ja kun myyntituotot painottuvat loppuvuoteen, voidaan kokonaisuutena toimintatuottojen olettaa toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sivistyspalveluiden toimintakulut ovat kokonaisuutena toteutuneet talousarvion mukaisesti. Sivistyspalveluiden suurimmat toimintakulut koostuvat henkilöstökuluista ja kolmannen vuosineljänneksen ennusteen mukaan ne tulevat pysymään talousarviossa. Toimintakulujen loppuvuoden kehitykselle riskin muodostaa mahdollinen äkillinen lisähenkilöstön tai lisäävustusten tarve.

4000 Sivistyspalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 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	-260	72,75%
PALVELUJEN OSTOT	-33	0	-33	-11	34,95%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	-6	65,55%
MUUT TOIMINTAKULUT	-59	0	-59	-30	51,55%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-459	0	-459	-308	67,19%
TOIMINTAKATE	-459	0	-459	-304	66,38%

Sivistyspalveluiden hallinnon toimintakulut ovat toteutuneet talousarviota maltillisempina ja vastuualue tulee alittamaan talousarvion.

4010 Varhaiskasvatus

ULKOISET + SISÄISET					
4010 VARHAISKASVATUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	1	0	1	16 1	1 834,44%
MAKSUTUOTOT	175	0	175	122	69,75%
TUET JA AVUSTUKSET	177	0	177	53	29,94%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	353	0	353	191	54,05%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 864	0	-4 864	-3 419	70,28%
PALVELUJEN OSTOT	-1 377	0	-1 377	-699	50,77%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-74	0	-74	-36	48,69%
AVUSTUKSET	-478	0	-478	-295	61,85%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 152	0	-1 152	-599	51,95%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 945	0	-7 945	-5 048	63,54%
TOIMINTAKATE	-7 592	0	-7 592	-4 857	63,98%

Varhaiskasvatuksen vastuualueen talouden toteuma on jatkanut toteutumistaan talousarviota maltillisempina ja vastuualue tulee pysymään talousarvioraamissa loppuvuoden osalta.

Kolmannen vuosineljänneksen aikana varhaiskasvatuksen vastuualueella astui elokuussa voimaan varhaiskasvatusmaksujen indeksikorotus. Indeksikorotuksen yhteydessä tehtiin jokavuotinen tulojen tarkistaminen ja uusien maksupäätösten laskeminen. Samassa yhteydessä uutena asiana otettiin käyttöön tulotietojen tarkistaminen tulorekisteristä, jos huoltaja antoi tähän kirjallisen suostumuksensa. Lisäksi elokuussa otettiin käyttöön uudistetut hoitoaikaperusteiset maksuluokat, jossa siirryttiin neljästä maksuluokasta kolmeen. Näiden yhteisvaikutuksesta varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista saatava kuukausittainen tulo on noin 2 000 euroa enemmän kuin aiempien osavuositarkasteluajanjaksolla ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen osalta on mahdollista päästä budjetoituun tavoitteeseen. Myyntituottojen toteutumisen ennakoita jatkuvan samanlaisena

loppuvuoden ajan olettaen, ettei kuntaan sijoitettujen lasten määrässä tapahdu muutoksia. Toimintatuottojen kokonaistoteuma 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.

Henkilöstökulujen toteuma kolmannessa osavuosikatsauksessa alittaa talousarvion. Vastuualueen palkkakulut ovat toteutuneet budjetoitua pienempänä, sillä poisjääneille henkilöille ei ole kaikissa tapauksissa saatu palkattua korvaavaa tekijää nopealla aikataululla tai palkattu henkilö on päässyt aloittamaan suunniteltua myöhemmin. Heinäkuussa tehty kesäajan hoidon keskittäminen keskustaan näkyy selkeänä sijaisten palkkojen putoamisena heinäkuun ajaksi.

Varhaiskasvatuksen muut toimintakulut ovat toteutuneet myös budjetoitua pienempinä. Erityisesti vuonna 2024 aloitettu petivaatteiden pesulapalvelut on selkeästi ylibudjetoitu. Ylibudjetointia selittää palvelun myöhäisempi käyttöönotto kilpailutuksen venymisen takia sekä ajosuunnittelu ja aikataulutus petivaatteiden osalta. Avustusten toteuman voidaan olettaa pysyvän talousarvion raameissa, vaikka joustava hoitoraha on mennyt yli budjetoidun summan. Tätä kompensoi lasten kotihoidon tuen pienempi toteuma.

Varhaiskasvatuspaikkojen osalta on seesteisempi vaihe, johon on päästy pienien ryhmien yhdistämisillä. Yhdistämisillä on saavutettu lisää paikkoja alle kolmevuotiaille.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.9.2024
Kehitämme toimintaprosesseja ja digitalisaatiota	Varhaiskasvatuksen arvioinnin kehittäminen ja Valssin käyttöönotto. Työvuorosuunnitteluun kehittäminen vastaamaan lasten määrää päivä / kuukausi / vuositason suhteessa aikuisiin.	Vertailu muihin kuntiin	Tavoite saavutettu Kesken – valmistelussa
Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä	Kauttuan päiväkodin tarveselvitys.		Tavoite saavutettu
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen. Rekrytointitapahtumiin osallistuminen. Varahenkilöjärjestelmän kustannustehokas kehittäminen	Kehityskeskustelut Tapahtumien lukumäärä Sijaisrekisterissä olevien lkm.	Kesken – valmistelussa 0 kpl Tavoite saavutettu
Varhaiskasvatuspalveluiden ja hyvinvointialueen monialaisten toimijoiden yhteistyön kehittäminen osana lasten ja perheiden palveluja. Avoimen päiväkodin ja perhekeskuksen yhteistyömahdollisuuksia kehitetään.	Lapsiperheiden neuvolatiimi jatkaa toimintaansa ennalta ehkäisevänä ja perheitä tukevana, matalan kynnyksen toimintana.	Tapahtumien lukumäärä	Tiimi kokoontunut joka toinen viikko. Laadittu euralaisille lapsiperheille tietoisku ja ajankohtaisista asioista. Avoimen päiväkodin ja lastensuojelun välistä yhteistyötä matalan kynnyksen palveluna tehostettu.
Kehitämme kuntaa kestävyden ja energiatehokkuuden näkökulmasta.	Ruokahävikin seuraaminen ja pienentäminen.	Hävikkiruuan määrä.	
Viestintämme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Päivitämme sivustopalvelujen nettisivuja. Edistämme avointa ja keskustelevaa viestintäkulttuuria työyhteisössämme.	Palautekysely kuntalaisille. Kehityskeskusteluissa palaute työyhteisön viestinnästä.	Tavoite saavutettu

4060 Yleissivistävä koulutus

4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	300	0	300	153	51,0%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	39	78,12%
TUET JA AVUSTUKSET	360	0	360	323	89,77%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2	0	2	6	307,16%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	712	0	712	521	73,22%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-9 510	0	-9 510	-7 105	74,71%
PALVELUJEN OSTOT	-3 123	0	-3 123	-1 645	52,67%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-469	0	-469	-306	65,21%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	27	-5 320,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 003	0	-3 003	-1 540	51,3%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 105	0	-16 105	-10 569	65,63%
TOIMINTAKATE	-15 394	0	-15 394	-10 048	65,28%

Yleissivistävän koulutuksen talous on toteutunut talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulujen toteuman voidaan olettaa pysyvän talousarviossa, jollei loppuvuodelle tule ennakoimattomia lisähenkilöstötarpeita. Henkilöstökulujen kertymää on kuitenkin seurattava tarkasti ja tarvittaessa haettava sopeutusta palvelualueen sisältä.

Muiden toimintakulujen osalta yleissivistävä koulutus on pysynyt talousarviossa ja osittain kulut ovat toteutuneet ennakoitua maltillisempina. Kolmannen osavuositarkastuksen kuluissa on mukana kuluvan lukuvuoden isot kirjatilaukset, joten aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteuma tulee pysymään talousarviossa. Oppilaskoneiden toimituksessa olleen viivästyksen takia oppilaslaitteiden leasingkulut näkyvät vasta vuoden viimeisen neljänneksen toteumassa.

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 lukioiden 100Laatu-hankkeessa, joka päättyi elokuussa 2024. Euran lukio on mukana myös Satakunnan pienten ja keskisuurten lukioiden 100Vahvaksi-hankkeessa, joka alkoi elokuussa 2024.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.9.2024
Kehitämme toimintaprosesseja ja digitalisaatiota.	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 4 yhteistä Wilman lomaketta.
Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä.	Terveelliset ja turvalliset oppimisympäristöt.	Koulun tilojen ulkopuolinen käyttö.	Tiloja vuokrattu ulkopuolisille käyttäjille, luokkatilat päiväaikaan täynnä.

	Suunniteltujen tarveselvitysten ja hankesuunnitelmien laatiminen vuoden 2024 aikana.	Tilojen kunnon arviointi ja seuranta. Palaute käyttäjiltä.	Päivitetty koulukeskuksen monitoimitilan tarveselvitys. Ahmasojan remonti valmistunut.
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen	Kehityskeskustelut	Kehityskeskustelut pidetty.
Panostamme yrittäjyyskasvatukseen ja toteutamme opetusta Yrittäjyyskasvatus Eurassa -suunnitelman mukaan.	Osallistuminen Satakunnan Yrittäjäyksiön hankkeeseen Yrittäjyyskasvatus MOK-teemana yhteiskoulussa Lukiolaisille tarjolla Yrittäjyysopintoja ja EYK:ssa tarjolla valinnainen taloustaito, josta koko 9. luokan osuus on yrittäjyyttä. Käytetään ja kehitetään City-Nomadin yritysreitit	Osallistujamäärät Osaava Satakunnan koulutuksiin sekä muihin koulutuksiin. Osallistuvien koulujen lkm Osallistuvien oppilaiden määrä	75 osallistujaa kevään aikana Osaava Satakunnan koulutuksiin, syksyllä henkilöstön yhteinen koulutus. 7 koulua keväällä -24. Euran OP:n tunti 9.luokkalaisille talous- ja sijoitusasioista. Prizz-techin 8.luokkalaisille pitämä työnhakuvalmennustunti. Lukiolaisille on suunniteltu uusi koulukohtainen opintojakso, jonka suoritti lukuvuonna 2023–2024 yksi opiskelija. Lukuvuodelle 2024–2025 ilmoittautui 10 opiskelijaa.
Vahvistamme monipuolista liikunta-, kulttuuri- ja tapahtumatarjontaa.	Järjestämme koulujen yhteisiä liikuntakilpailuja, osallistumme kulttuuritapahtumiin.	Tapahtumien lukumäärä	4 kulttuuritapahtumaa, 2 koulujen yhteistä liikuntakilpailua.
Panostamme lapsiin ja nuoriin kasvatus- ja opetuspalveluja kehittämällä sekä opiskeluhoitoon yhteistyöllä.	Teemme jatkuvaa yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa ja euralaisten yhdistysten kanssa. Moniammatilliset lasten ja nuorten tiimit		Kunnan edustus osallistunut Suviuuden perhekeskuksen kokouksiin. Nuorten parlamentti 11.4., kouluilla moniammatilliset palaverit.
Kehitämme kuntaa kestävyden ja energiatehokkuuden näkökulmasta.	Ruokahävikin seuraaminen ja pienentäminen. Sitoudumme parantamaan toimiltilojen käytön energiatehokkuutta ja kierrättämistä. Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen	Hävikkiruuan määrä Koulujen kierrätysmahdollisuudet Koulujen kulttuurikasvatuskohtaiden käyntikerrat.	Hävikkiruuan määrän seuranta aloitettu jokaisessa koulussa. Lautas- ja keittiöhävikki pienentynyt 70 % syksystä -22 kevääseen -24. Kouluilla kierrätys- ja jäteasiat. Oltu mukana teknisen toimen toteuttamassa kierrätysaiheisessa opastusvideossa. Koulut toteuttaneet kulttuurikasvatussuunnitelmaan ja vierailleet vuosiluokittaisissa kohteissa.
Esihistoria ja teollinen historia ovat Euran erityisarvoja. Viestintämme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Päivitämme sivistyspalvelujen nettisivuja Vahvistamme viestintää riittävällä resurssoinnilla, esim. EYK:ssä perustettu viestintätiimi Edistämme avointa ja keskustelua viestintäkulttuuria työyhteisössämme.	Palautekysely kuntalaisille Julkaisujen lukumäärä, viestinnän vaikuttavuus Kehityskeskusteluissa palaute työyhteisön viestinnästä	Nettisivuja päivitetty. Lukio aktiivinen somessa Käsitelty työhyvinvointikyselyn tulokset yksiköissä, nostettu vähintään yksi kehittämiskohde.

4110 Liikunta- ja nuorisopalvelut

4120 LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	16	0	16	14	85,63%
MAKSUTUOTOT	11	0	11	0	0,0%
TUET JA AVUSTUKSET	67	0	67	62	91,79%
MUUT TOIMINTATUOTOT	9	0	9	0	4,93%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	103	0	103	76	73,37%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-346	-64	-411	-271	65,92%
PALVELUJEN OSTOT	-61	-18	-80	-54	67,96%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-27	0	-27	-12	44,7%
AVUSTUKSET	-1 227	0	-1 227	-1 163	94,77%
MUUT TOIMINTAKULUT	-232	-1	-233	-122	52,37%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 894	-85	-1 979	-1 623	82,0%
TOIMINTAKATE	-1 791	-85	-1 876	-1 547	82,48%

Liikuntapalvelujen talousarvio on toteutunut 1.1.-30.9.2024 normaalin toiminnan osalta suunnitellusti. Yläkoululaisten liikuntaa edistämään käynnistetyssä Voimaa välkästä -hankkeessa aloitti liikuntaneuvoja syyskuussa. Hankkeeseen saatiin 60 % avustus (28 000 euroa), joka jakautuu vuosille 2024–25. Liikuntapalvelujen tuotot salivuokrista ajoittuvat marraskuulle. Samoin urheilutalon isännöinnistä saatava tuotto. Menokohtaan muut vuokrat (4860) ei liikuntapalvelut ollut varannut määrärahaa vuoden 2024 talousarvioon. EuPa:n kanssa tehdyn sopimuksen mukaan kunta ostaa päivävuorot OP Areenasta 20 000 eurolla ja ko. menot on osoitettu liikuntapalvelujen kustannuspaikalle.

Euran uima- ja urheiluhalli Oy:n talousennuste vuoden 2024 lopun tilanteesta osoittaa 84 000 euron tappiota ja halliyhtiö on tehnyt sivistyslautakunnalle esityksen lisäävustuksen (80 000 euroa + ehdollinen 15 000 euroa) myöntämisestä, jotta tappio vältettäisiin. Lautakunta on 17.10.2024 kokouksessaan päättänyt myöntää lisäävustuksen. Uimahallin kävijämäärä on toteutuksessa jopa hieman suunniteltua paremmin.

Nuorisopalvelujen toiminta ja talous on toteutunut suunnitellusti ja talousarvioraamissa tullaan pysymään.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.9.2024
Tuotamme palveluita myös liikku- vina ja sähköisinä	Kiertävä nuokkaritoiminta	Toteutuneet nuokkarikerrat, osal- listujamäärät	Kiertävä nuokkari on kokoontunut ajalla 1-9/2024 9 krt yht. 64 osal- listujaa. Nuokkarit olivat avoinna 117 ker- taa, osallistujia 1615.
	Liikuntatapahtumat eri puolilla kuntaa	Toteutuneet tapahtumat	Alakoulujen yu-kisat järjestettiin 10.9. Kiukainen-harjavalta kunto- ottelu järjestettiin 8.9. Kolme lii- kuntapalvelujen järjestämää se- nioreiden jumpparyhmää aloitti syyskauden 24.9.

Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä		Ulkopuolisten käyttäjien lukumäärä	Koulujen liikuntasalivuorot ovat vähentyneet koronaa edeltävästä ajasta, mutta ovat samalla tasolla kuin kevätkaudella 2024.
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen.	Koulutuksiin osallistuminen	
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	Kuvattu elinvoimaiset palvelut kohdassa.
Lisäämme toimitilojen käyttöastetta sekä viihtyisyyttä eri toimijoiden yhteistyöllä.		Asiakaspalaute, NPS-indeksi Otamme käyttöön asiakaskokemuksen keräävän jatkuvan mittauksen asteittain kaikissa kirjastoissa sekä kartoitamme kävijäseurannalla palvelujen käyttöai-koja ja -astetta.	Urheilutalon NPS-indeksi on koko alkuvuoden osalta 25.10. otettuna 62.
Kehitämme kuntaa kestävyuden ja energiatehokkuuden näkökulmasta.	Edistämme mm. työmatkaliikku- misen edellytyksiä kunnassa		
Viestintämme ja tiedottami- semme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.	Tiedotamme tapahtumista aktiivi- sesti	Julkaisujen lukumäärä	Liikunta- ja nuorisopalvelut tie- dotti toiminnasta kotisivuilla, Ala- satakunta -lehdessä, fb:ssa, in- stassa ja snapchatissa.

4140 Kirjasto- ja tietopalvelut

ULKOISET + SISÄISET					
4140 KIRJASTO- JA TIETOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	0	0	0	0	
TUET JA AVUSTUKSET	10	0	10	22	215,79%
MUUT TOIMINTATUOTOT	10	0	10	8	76,01%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	20	0	20	29	146,2%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-295	0	-295	-238	80,86%
PALVELUJEN OSTOT	-95	0	-95	-69	72,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-131	0	-131	-111	85,27%
MUUT TOIMINTAKULUT	-355	0	-355	-176	49,68%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-875	0	-875	-595	68,01%
TOIMINTAKATE	-855	0	-855	-566	66,18%

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

Kirjastoaineistojen hankintaan käytetyt kustannukset ovat kasvaneet kansalliseen E-kirjastoon liittymisen sekä fyysisten aineistojen hintojen nousun myötä. Aineistojen hankintamääriä on vähennetty erityisesti loppuvuotta kohden, jotta kirjastoaineistoihin varatun budjetin ylitystä ei tapahtuisi.

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 henkilöstö- ja aineistonhankintakulut sekä Sataopiston kuntaosuudet

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma 30.9.2024
Sähköisten kirjastosisältöjen tarjonnan monipuolistaminen sekä niiden saannin turvaaminen euralaisille.	Kirjasto liittyy yhdessä muiden Satakirjastojen kanssa vuonna 2024 toimintansa aloittavaan valtakunnalliseen, kuntien yhteiseen e-kirjastoon.	Lainausmäärät e-kirjastosta	E-kirjasto otettiin käyttöön 23.4.2024. Lainojen määrä 30.9. asti ei ole vielä tiedossa. Sähköisten lehtien lukukertoja on 2945. Fyysisiä aineistoja lainattiin syyskuun loppuun mennessä 156 257 kertaa (4 prosentin kasvu vuoteen 2023 verrattuna).
		Palaute käyttäjiltä	E-kirjastosta saatu käyttäjäpalaute ollut hyvin vähäistä ja se on koskenut lähinnä käytön opastusta.
Tuotamme palveluita myös liikkuvina ja sähköisinä	Elinvoimainen kirjastoverkosto -hankkeessa muotoillaan yhdessä kuntalaisten kanssa Euran kirjastojen toimintamalleja sekä pääkirjaston tulevan peruskorjauksen yhteydessä tehtäviä piha- ja tilaratkaisuja.	Toteutuneet tapahtumat	Elinvoimainen kirjastoverkosto -hanke valmisteluvaiheessa. Kirjasto tulee kotiin -kotipalveluhanke on viety loppuun syksyn aikana.
Toimitilamme vastaavat tarpeita ja ovat tehokkaassa käytössä		Ulkopuolisten käyttäjien lukumäärä	Pääkirjastolla on työhuone, joka on asiakkaiden varattavissa esim. etätööhön tai opiskeluun. Työtilan käyttöaste on hyvä. Varausten lukumäärä on tasaantunut noin 5–8 varaukseen viikossa. Pääkirjaston kokoustilaa käytetään ahkerasti. Varausten määrä vaihtelee noin 8–15 välillä viikossa.
Edistämme työvoiman saantia	Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin kehittäminen.	Koulutuksiin osallistuminen	Kirjastohenkilökunta koulutautuu aktiivisesti sekä aluehallintoviraston, Satakirjastojen että alueellisen kehittämisvastuun omaavan Turun kaupunginkirjaston järjestämässä koulutuksissa. Näiden lisäksi järjestetään vuosittain työhyvinvointipäivä kirjastopalveluiden henkilöstölle.
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 järjestämässä tapahtumissa ja tilaisuuksissa	Kirjastopalvelut järjestivät 30.9.2024 mennessä yhteensä 131 tapahtumaa tai käyttäjäkoulutusta, joiden yhteenlaskettu osallistujamäärä oli 2 047. Pääkirjaston kävijämäärä 30.9.2024 mennessä on 35 412. Kävijämäärä on kasvanut 30.9.2023 verrattuna 10,6 prosenttia. Kiukaisten ja Panelian kirjastojen käyttöaste on pienentynyt. Kävijämäärät ovat laskeneet 30.9.2023 verrattuna Kiukaisissa 2,2 prosenttia ja Paneliassa 5,7 prosenttia.
			Hinnerjoen ja Honkilahden kirjastojen käyttömääriä on mielekästä

<p>Lisäämme toimitilojen käyttöastetta sekä viihtyisyyttä eri toimijoiden yhteistyöllä.</p>	<p>Kehitämme kirjastotilojen viihtyisyyttä ja toteutamme Hinnerjoen ja Honkilahden lähikirjastot uusiin tiloihin oppimiskeskusten ja varhaiskasvatyksiköiden yhteyteen.</p>	<p>Asiakaspalautte, NPS-indeksi Otamme käyttöön asiakaskokemuksista keräävän jatkuvan mittauksen asteittain kaikissa kirjastoissa sekä kartoitamme kävijäseurannalla palvelujen käyttöai-koja ja -astetta.</p>	<p>vertailla vasta ensimmäisten täysien toimintavuosien jälkeen. Tästä huolimatta voidaan sanoa, että molemmissa lähikirjastoissa kirjastonkäyttö on vilkastunut uusien tilojen käyttöönoton myötä.</p> <p>Kirjaston NPS-indeksi oli 30.9.2024 mennessä 70. NPS-seurannan kautta tuleviin asiakaspalautteisiin reagoidaan ja yhteystietonsa jättäneille vastataan, mikäli tarpeellista.</p>
<p>Viestintämme ja tiedottamisemme on myönteistä, aktiivista ja monikanavaista.</p>	<p>Tiedotamme tapahtumista aktiivisesti</p>	<p>Julkaisujen lukumäärä</p>	<p>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.</p>

3.1.3. 600 Tekniset palvelut

vs. Tekninen johtaja Ari Jyräkoski

60 TEKNINEN LAUTAKUNTA (1000 euroa)	ULKOISET + SISÄISET			Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITTUOTOT	5 059	0	5 059	2 754	54,44%
TUET JA AVUSTUKSET	61	0	61	3	5,67%
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 900	0	8 900	5 302	59,57%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	14 020	0	14 020	8 060	57,49%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 688	0	-3 688	-2 592	70,28%
PALVELUJEN OSTOT	-3 337	0	-3 337	-2 678	80,24%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 860	0	-3 860	-2 830	73,33%
AVUSTUKSET	-60	0	-60	-60	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 224	0	-1 224	-1 052	85,99%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 169	0	-12 169	-9 213	75,7%
TOIMINTAKATE	1 851	0	1 851	-1 153	-62,27%

TAVOITTEET			
Elinvoiman eväät	Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kiinteistöpalvelut			
Elinvoimaiset palvelut	Turvalliset toimitilat	Reagointi (esiselvitysten käynnistys) sisäilmahaittailmoituksiin kuukaudessa.	Ei uusia sisäilmakohteita Q1, Q2 ja Q3 aikana
	Tehokkaat ja tarkoituksenmukaiset toimitilat	Vajaakäyttöisten tilojen määrän selvitys suhteessa koko rakennuskantaan	Luopumissuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 3.6.2024 § 180. Toimeenpano on aloitettu.
		Vuoden aikana käytöstä poistuvien rakennusten realisoinnin aloitus	Hinnerjoen päiväkotia on myyty. Hinnerjoen terveystalon ja ja toimitalon myyntitoimet ovat käynnissä.
		Sotekiinteistöjen yhtiöittäminen käynnistetään vuoden 2024 aikana.	Selvitystyö on aloitettu. Toimitusjohtajan rekrytointi on käynnissä.
	Asiakaslähtöiset toimitilat	Siivouspalveluissa kolme vuoropuhelukäyntiä asiakkaan kanssa/ kohde / vuosi (dokumentointi) ja reagointi	Yleinen tyytyväisyyskysely asiakkaille toukokuussa 2024 (myös kiinteistönhoito ja ruokapalvelut)
	Kiinteistön kulujen jakaantuminen per oppilas	Kiinteistön kulut / oppilas	Aloittamatta
Kiinteistö- ja yhdyskuntatekniset palvelut			
	Yhteistyö kolmannen	Yhteistyösopimusten määrä	7 toteutunut yhdyskuntatekniikalla
	Ulkojäähäkaloiden hoito yhdistysyhteistyön	Toteutuneet sopimukset 8 kpl	2 kpl yhdyskuntatekniikalla, 4 kpl tilapalveluilla

6000 Tekniset palvelut, hallinto

ULKOISET + SISÄISET						
6000 TEKNISET PALVELUT, HALLINTO (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	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	-206	76,88%	
PALVELUJEN OSTOT	-506	0	-506	-497	98,11%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	-4	37,76%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	0	-17	-11	62,73%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-801	0	-801	-717	89,5%	
TOIMINTAKATE	-745	0	-745	-716	96,12%	

Teknisen hallinnon ulkoiset toimintatuotot eivät vielä ole toteutuneet suunnitellusti. Budjetoitu toimintatuotto koostuu pääosin Kiertotalouskeskus -hankeen hanketuesta, jota ei ole vielä tuloutettu.

Hallinnon toimintakulujen toteutuma on 91,3 %. Merkittävin yksittäinen kuluerä on Etelä-Satakunnan Ympäristölautakunnan ja Ympäristöterveyslautakunnan maksuosuus. Ko. kustannus on laskutettu jo koko loppuvuoden osalta. Lisäksi ICT-kustannukset ylittävät merkittävästi budjetoidun määrärahan. Henkilöstökulut ovat toteutuneet vuoden 2023 tasolla ja talousarvion 2024 mukaisesti.

6020 Kiinteistöpalvelut

ULKOISET + SISÄISET						
6020 KIINTEISTÖPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	1 925	0	1 925	861	44,71%	
TUET JA AVUSTUKSET	5	0	5	3	55,07%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 814	0	8 814	5 264	59,72%	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 744	0	10 744	6 127	57,03%	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-2 645	0	-2 645	-1 877	70,96%	
PALVELUJEN OSTOT	-1 043	0	-1 043	-827	79,25%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 150	0	-3 150	-2 375	75,42%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 136	0	-1 136	-1 016	89,39%	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 974	0	-7 974	-6 095	76,43%	
TOIMINTAKATE	2 770	0	2 770	32	1,17%	

Kiinteistöpalveluiden ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 72,7 %. Sisäisten toimintatuottojen 3. vuosineljänneksen laskutus ei ole vielä toteutunut suunnitellusti ja tuottojen toteutuma on 48,3 %.

Ulkoiset toimintakulut ovat ylittymässä ja niiden toteutuma on jo 77,5 %. Sisäisten toimintakulujen kertymä on toistaiseksi vain 51,4 %. Henkilöstössä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia ja henkilöstökulut ovat toteutuneet hieman ennakoitua alhaisempina.

Siivouspalvelujen ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 69,7 % eli toiminta on edennyt alkuvuodesta suunnitellusti. Henkilöstökulut ovat toteutuneet kokonaisuudessaan määrärahojen puitteissa.

Ruokapalvelujen ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 88,8 % ja toimintakulujen 75,3 %. Toiminta on edennyt alkuvuodesta pääosin suunnitellusti, elintarvikkeiden osalta toteutuma näyttää olevan hieman suunniteltua suurempi (77 %). Kokonaisuudessaan henkilöstökulut ovat toteutuneet suunnitellusti, vaikka sijaismäärärahat ovat ylittyneet. Sairauslomapäiviä ruokapalvelussa on ollut tammi-syyskuussa 546 työpäivää.

Tilapalveluiden ulkoisten toimintatuottojen toteutuma on 72,2 %, jonka perusteella ne ovat jäämässä n. 100 000 €:lla budjetoidusta. Alitukselle tullaan hakemaan talousarviomuutosta. Tilapalveluiden ulkoisten toimintakulujen toteutuma on 80,2 %. Henkilöstökulut ovat toteutuneet suunniteltua paremmin (67,7 %). Alkuvuoden sääolosuhteiden vuoksi toteutuneet talvikunnossapidon ja lämmityksen kustannukset ovat korkeat. Luvut tasoittuvat vuoden kuluessa mutta ovat kuitenkin tällä hetkellä aiempia vuosia korkeammalla tasolla. Palveluiden ostojen kustannukset ovat nousseet muillakin osin. Lämmityksen osalta lisämäärärahararve on 150 000 € ja palveluiden oston osalta 125 000 €. Ahmasojan sisäilmakorjauksen siirtotilojen vuokrausta jouduttiin jatkamaan reilulla 3 kuukaudella peruskorjauksen aikana esiin tulleiden muutostyötarpeiden vuoksi. Lisävuokran suuruus oli n. 45 000 €. Myös Koy Euran Virastotalon peruskorjausten aiheuttamaa vastikenousua ei pystytty ennakoimaan talousarvion laadintavaiheessa riittävässä laajuudessa. Vuokrakustannusten lisämäärärahararve on yhteensä 125 000 €. Kokonaisuudessaan lisämäärärahararve on 400 000 €. Lisäksi vastuualueelle on vielä toistaiseksi kirjattu As Oy Pronssikartanon tontin kaukolämpöputken siirtokustannukset, jotka ovat n. 47 500 €.

Investointien osalta kiinteistöpalvelujen isot hankkeet (Hinnerjoen oppimiskeskuksen tilamuutokset, Terveyskeskuksen hammaslääkärisiiven sisäilmakorjaukset, Ahmasojan sisäilmakorjaus ja Panelian oppimiskeskuksen muutostyöt) ovat käynnissä. Ahmasojan sisäilmakorjauksen aikataulu venyi lisätöiden vuoksi ja hankkeen kustannukset nousivat merkittävästi. Terveyskeskuksen hammaslääkärisiiven sisäilmakorjaukset ovat viivästyneet lisäkuivatustarpeiden vuoksi ja hanke siirtyy osittain vuodelle 2025. Hinnerjoen oppimiskeskuksen muutostyöt laajenivat, kun kiinteistön LVV-tekniikan todettiin olevan laajemmin uusimisen tarpeessa. Muut pienemmät hankkeet ovat toteutuneet, valmistelussa tai käynnistymässä pääosin suunnitellusti. Ruokapalvelun osalta suunniteltu investointi, Kauttuan koulun palvelukeittiön lounaslinjaston uusiminen, on toteutunut. Investointien kokonaistoteutuma on 69,3 % ja hankkeiden kokonaiskustannukset toteutuvat yksittäisten hankkeiden muutoksista huolimatta pääosin suunnitellusti.

6020 Yhdyskuntatekniikka

ULKOISET + SISÄISET					
6200 YHDYSKUNTATEKNIikka (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	27	0	27	17	62,31%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17	0	17	17	102,58%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	43	0	43	33	77,76%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-315	0	-315	-233	73,97%
PALVELUJEN OSTOT	-564	0	-564	-359	63,75%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-374	0	-374	-204	54,55%
AVUSTUKSET	-60	0	-60	-60	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-32	0	-32	-8	23,64%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 345	0	-1 345	-864	64,25%
TOIMINTAKATE	-1 302	0	-1 302	-831	63,8%

Yhdyskuntateknisten palvelujen toimintatuotot ovat toteutuneet suunnitellusti. Hulevesimaksujen toinen laskutuserä puuttuu vielä tässä vaiheessa vuotta. Muut vastuualueen tuotot koostuvat venepaikkamaksuista, sijoitusluvista ja maankaatopaikkamaksuista. Venepaikkamaksut on maksettu kokonaisuudessaan keväällä. Lounean kuitukaapeliverkon rakentamisen vuoksi Euraan on haettu enemmän sijoituslupia, joka näkyy toimintatuotoissa.

Toimintakulut eivät jakaudu vuositasolla tasaisesti johtuen yhdyskuntatekniikan toiminnasta katujen kunnossapidon keskittyen talvikausiin. Toimintakuluista puuttuu vielä alkuvuoden valaistuksen huolto- ja korjaustöitä ja ulkoisen ruohonleikkaajan töistä osa on laskuttamatta.

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

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

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. Heinäkuussa 2 ulkoalueilla ja 1 urheilukeskuksessa. Yhdyskuntateknisissä palveluissa on myös ollut yksi henkilö kunnan velvoitteella työllistämä 4kk ja yksi henkilö hyvinvointialueen vammaispalveluiden sijoitetussa toiminnassa. Palkat ja henkilöstökulut ovat toteutuneet suunnitellusti

Investoinnit ovat toteutuneet 43%:sesti. Isoimmista urakoista päällystysurakka on valmis. Valaistusurakka on vasta alkamassa. Pienistä investoinneista leikkipuistojen välineitä on hankittu ja niitä uusitaan loppuvuoden ja ensi kevään aikana. Satakunnankadun jouluvalojen hankinta on tehty, mutta toteutus on loppuvuoden aikana.

Sisäiset erät ovat yhdyskuntateknisissä palveluissa sisäisiä vuokria, jätevesi- ja vesimaksuja. Sisäiset erät eivät ole merkittävä osuus koko vastuualueen taloudessa.

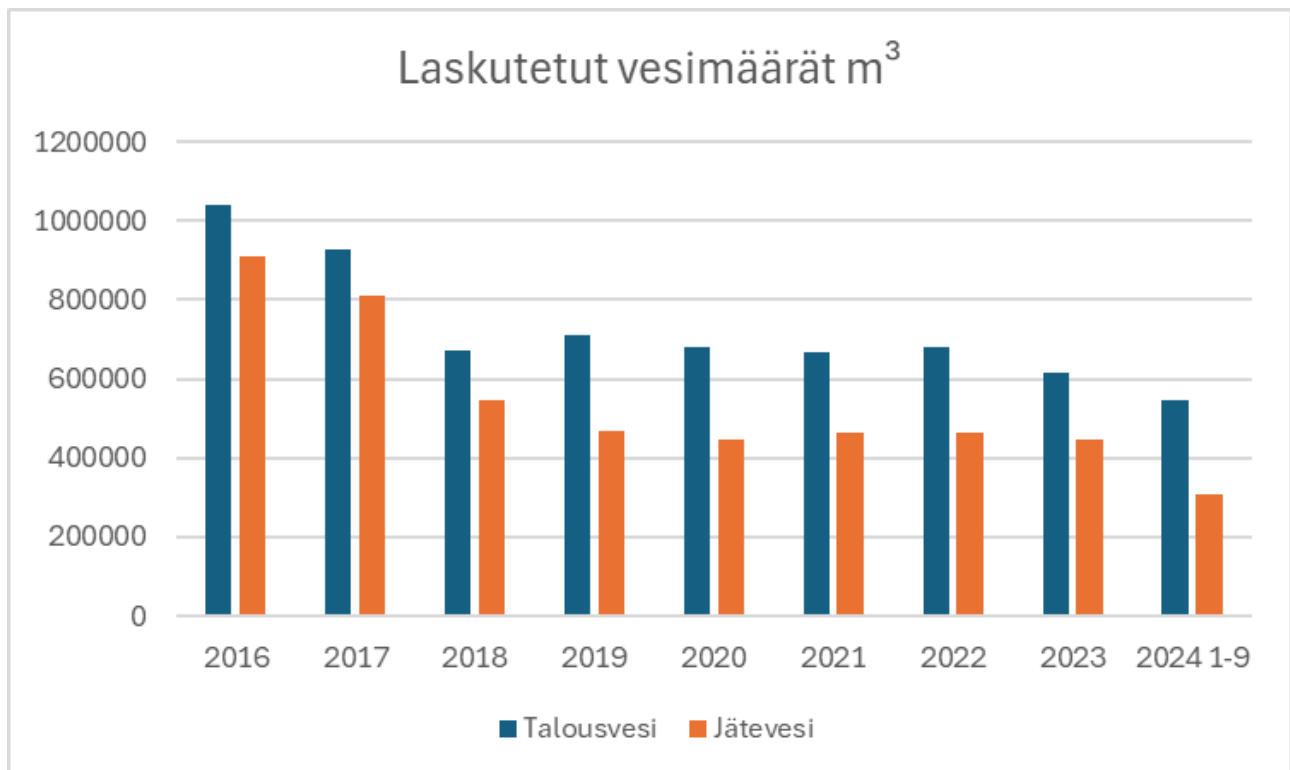
6300 Vesihuoltolaitos

ULKOISET + SISÄISET					
6300 VESIHUOLTOLAITOS (1000 EUROA)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNITUOTOT	3 107	0	3 107	1 877	60,41%
MUUT TOIMINTATUOTOT	70	0	70	21	30,38%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 177	0	3 177	1 898	59,75%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-460	0	-460	-276	59,98%
PALVELUJEN OSTOT	-1 224	0	-1 224	-995	81,28%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-327	0	-327	-247	75,73%
MUUT TOIMINTAKULUT	-38	0	-38	-18	48,06%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 049	0	-2 049	-1 537	74,99%
TOIMINTAKATE	1 128	0	1 128	362	32,05%

Toimintatuotot ovat jääneet talousarviosta ollen 59,9 %. Tuottojen osalta toteutumaan vaikuttaa osittain poikkeuksellinen laskutuskausi. Arvonlisäveron noston takia laskutuskausi katkesi elokuun loppuun kun normaalisti se katkeaa syyskuun loppuun.

Toimintakulujen toteutuma on 75,6 %, eli kokonaistoteutuma vaikuttaa toteutuvan suunnitellusti. Henkilöstökulut ovat alittamassa budjetoidun tason. Palvelujen ostot ovat ylittymässä (toteutuma 82,0 %), joka johtuu siitä, että jäteveden puhdistuskustannusten ja rakentamispalveluiden oston osalta talousarvio on ylittymässä.

Investointien toteuma 61 % eli noin 612 000 €. Isompia keskeneräisiä investointeja ovat Pinokunnan viemärinsaneeraustyömaa Paneliassa ja etäluettavien mittareiden hankinta.



4. KUNTAKONSERNI

4.1.1. Euran Vuokratodit Oy

Toimitusjohtaja Ilkka Mäkinen

	1/2024 - 9/2024	1/2023 - 9/2023	Ero (%)
Kiinteistön tuotot	1 737	1 720	0,99
Muut tuotot			
Kiinteistön hoitokulut			
Henkilöstökulut yhteensä	-145	-118	-23,1
Muut kulut	-1 213	-1 149	-5,54
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	0	0	0
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-1 358	-1 267	-7,18
Käyttökate/hoitokate	411	483	-14,95
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-233	-245	4,68
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-106	-70	-51,19
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	72	168	-57,36
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0
Tuloverot	0	0	0
Muut välittömät verot	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	72	168	-57,36

TAVOITE	TOTEUMA
Asuntovuokrauksen käyttöasteen tavoite on 93 %	Käyttöaste on 88 %
Kiinteistöjen elinkaaren suunnittelun ja hallinnan loppuun saattaminen	Hallitus kokoontui toukokuussa strategia-aamupäivään laatimaan pidemmän aikavälin suunnitelmia. Suunnitelmaa esitellään kuntakonsernin johdolle vuoden 2024 loppulla
Rahoitusaseman suunnittelu ja ratkaisu	Hallitus kokoontui toukokuussa strategia-aamupäivään laatimaan pidemmän aikavälin suunnitelmia. Suunnitelmaa esitellään kuntakonsernin johdolle vuoden 2024 loppulla
Kerrostalo-hankkeen onnistunut läpivienti	Rakennustyöt etenevät suunnitellusti. Hankkeessa ei ole tullut merkittäviä yllätyksiä. Asuntojen markkinointi aloitettu syyskuussa. Ensimmäiset vuokrasopimukset tarkoitus tehdä marraskuussa.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Kunnankonserni ohje on päivitetty ja syksyn aikana laaditaan yhdessä tyttärien kanssa raportointiohjeistusta.

Euran Uima- ja urheiluhalli Oy

Toimitusjohtaja Vesa Nuija

	1/2024 - 9/2024	Budjetti	Ero (%)	1/2023 - 9/2023	Ero (%)
Liikevaihto	315 070	410 500	-23,25	282 870	11
Liiketoiminnan muut tuotot	1 112 146	1 205 700	-7,76	1 020 180	9
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-58 651	-74 400	21,17	-64 310	9
Henkilöstökulut yhteensä	-282 655	-366 451	22,87	-293 134	4
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-329 879	-439 839	25	-329 879	0
Liiketoiminnan muut kulut	-372 211	-497 275	25,15	-371 285	0
Liikevoitto (-tappio)	383 820	238 234	61,11	244 442	57
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-166 219	-238 192	30,22	-125 014	-33
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	217 600	42	521847,9	119 428	82
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto (tappio)	217 600	42	521847,9	119 428	82

TAVOITE	TOTEUMA
Uimahallin kävijämäärätavoite 75 000 uimaria	Vuoden alkupuoliskon kävijämäärä ennakoi, että kävijämäärätavoitteeseen päästään.
Tulostavoite: 0 tulos	Tulostavoitteeseen pääsemiseksi halliyhtiö on anonut kunnalta 95 t€ lisäavustuksen, josta 15 t€ on ehdollista. Laina-avustus on noussut korkotason oltua vuoden alkupuolella arvioitua korkeampi. Halliyhtiö seuraa tilannetta ja selvittää korkosuojaus mahdollisuuksia. 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 on tutustunut vaihtoehtoihin lämmitysratkaisuihin. Halliyhtiön liikunta- ja vuokratilojen tuotot ovat toteutuneet merkittävilä osiltaan suunnitellusti.
Liikuntatilojen käyttöasteen systemaattinen seuraaminen ja nostaminen	Liikuntatilojen käyttöastetta seurataan säännöllisesti. Käyttöaste on kevätkaudella ollut syksyn 2023 hyvällä tasolla lukuun ottamatta painisalin vuorotilannetta, jossa vuoroja on vähän.
Kunnan avustusmäärä yhteensä 1 120 000 euroa	Tulostavoitteeseen pääseminen vaatii kunnalta lisäavusta loppuvuoden aikana.
Halliyhtiön tarjoamien liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä 450 (pl. touko-elokuu sekä joulukuu.)	Kevät- ja syyskauden säännöllisten (tammi-syyskuu) liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä oli lähes 500. Kesällä ei ollut liikuntaryhmiä.

Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Kunnankonserni ohje päivitetty ja syksyn aikana laaditaan yhdessä tyttärien kanssa raportointiohjeistusta.
--	--

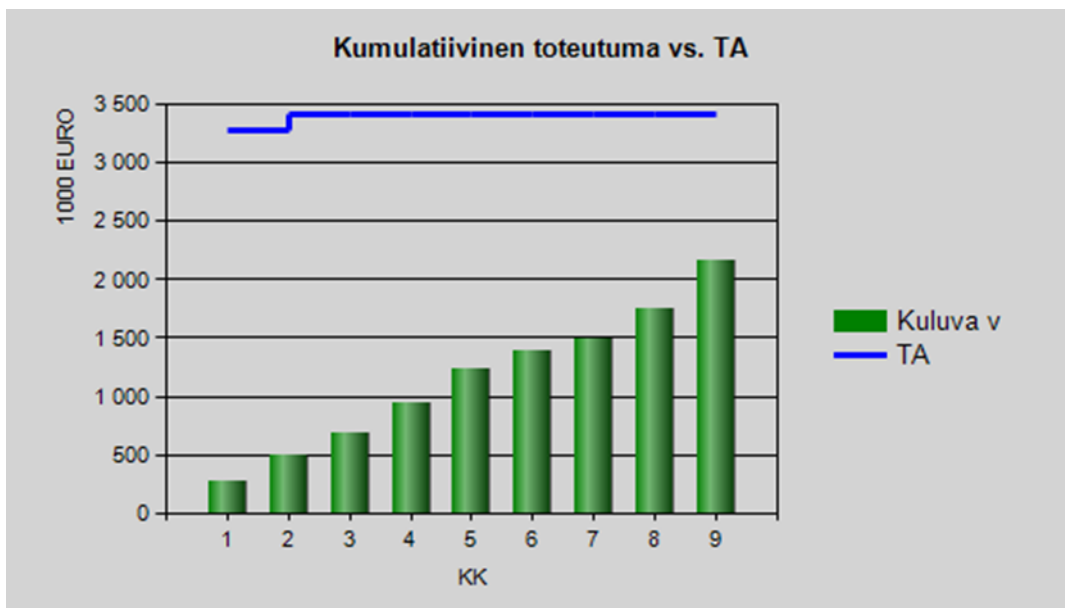
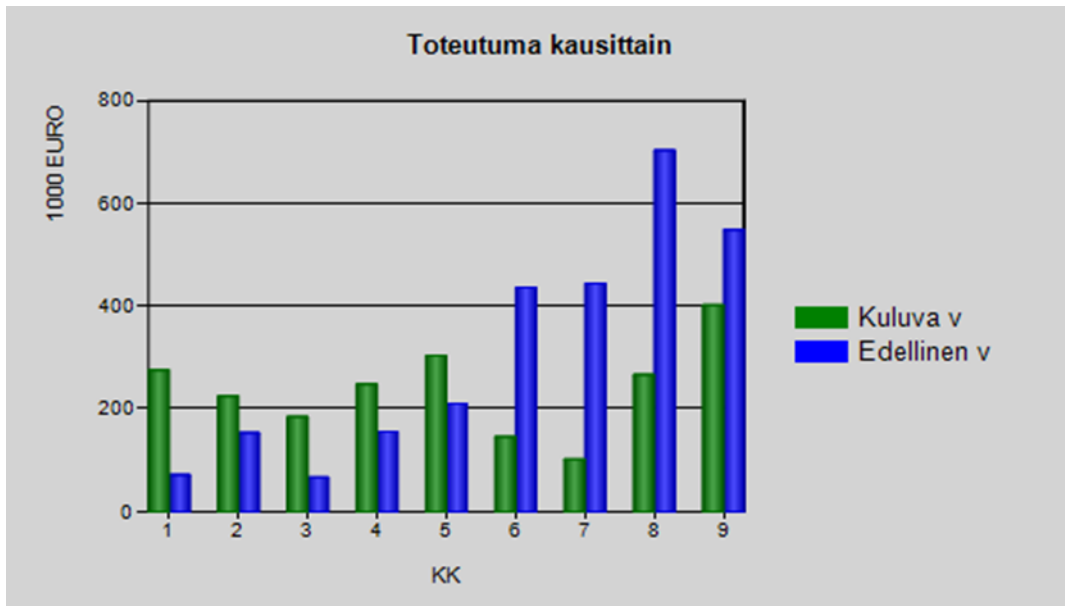
4.1.2. JVP-Eura Oy

Toimitusjohtaja Jarkko Leminen

	1/2024 - 9/2024	Budjetti	Ero (%)	1/2023 - 9/2023	Ero (%)
Liikevaihto	1 438 991	1 366 920	5,27	1 366 920	5,27
Liiketoiminnan muut tuotot	9 343	0	0	0	0
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-495 175	-379 241	-30,57	-379 239	-30,57
Henkilöstökulut yhteensä	-200 862	-130 605	-53,79	-130 599	-53,8
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-328 133	-330 981	0,86	-330 979	0,86
Liiketoiminnan muut kulut	-304 404	-352 547	13,66	-352 551	13,66
Liikevoitto (-tappio)	119 760	173 546	-30,99	173 553	-30,99
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-66 386	-31 394	-111,46	-31 394	-111,46
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	53 374	142 152	-62,45	142 159	-62,45
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0	0	0
Tuloverot	-3 473	-23 218	85,04	-23 219	85,04
Tilikauden voitto (tappio)	49 902	118 934	-58,04	118 941	-58,04

TAVOITE	TOTEUMA
Hyvien puhdistustuloksien ylläpito ja tiedottaminen. Puhdistusprosessien tasainen toimintavarmuus ja -tehokkuus. Yhtiö alittaa ympäristöluvassa määritellyt raja-arvot ja panostaa typen kuormituksen vähentämiseen.	1-9/2024 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	Tiedotusta hoidettu lehdistössä ja järjestetty avoimet ovat kesäkuussa.
Taloushallinnon toimintojen ja raportoinnin kehittäminen yhdessä kunnan kanssa	Kunnankonserni ohje päivitetty ja vuoden 2025 aikana laaditaan yhdessä tyttärien 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 1-9 / 2024	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
10	Korvausinvestoinnit				
111	KI / Rakennukset				
9201	Kiinteistöjen pienet invest.	-330	-176	53,22%	-196
9202	Lukion vanhan osan korjaus	0	0		-51
9207	Panelian koulun peruskorjaus	0	0		0
9208	Hjoen op tilamuutokset	-350	-311	88,8%	0
9214	Vanhustentalojen peruskorjaus	0	0		-1
9216	Inv.hankkeiden esiselvitykset	-30	0	0,0%	0
9219	Tervesk lattiakorj hmlsiipi	-440	-201	45,57%	-122
9220	Paneliankoulu vanha osa perusk	-100	-71	70,85%	-858
9229	Ahmasojankoulu sisäilmakorjaus	-320	-296	92,65%	0
111	KI / Rakennukset yhteensä	-1 570	-1 054	67,15%	-1 229
	Menot	-1 570	-1 054	67,15%	-1 229
	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	-136	90,75%	-119
9501	Katuvalot laajennus ja korj	-100	-5	4,98%	-4
9537	Palokaivojen täyttö	-50	-4	8,29%	0
9546	Yhdyskuntatek pienet investoin	-115	-39	33,84%	0
9800	Vanhan verkoston saneeraus	-800	-477	59,68%	-566
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-1 215	-662	54,46%	-689
	Menot	-1 215	-662	54,46%	-689
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
116	KI / Koneet ja kalusto				
9031	Sivistys kalustus uusinnat	0	0		-3
116	KI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	0		-3
	Menot	0	0		-3
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-2 785	-1 716	61,61%	-1 921
	Menot	-2 785	-1 716	61,61%	-1 921
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 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%	-10
9536	Katuvalaistus/Harolantie	0	0		-8
9806	Verkoston laajentaminen	-80	-63	79,31%	-44
9811	Mitta-asemien hankinta	-40	-62	154,85%	0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-140	-134	95,4%	-62
	Menot	-140	-134	95,4%	-62
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
216	LI / Koneet ja kalusto				
9010	Kauttuan koulun keittiö	-30	-14	46,67%	0
9022	Panelian opp.kesk/kalustaminen	0	-3		0
216	LI / Koneet ja kalusto yhteensä	-30	-17	57,95%	0
	Menot	-30	-17	57,95%	0
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-170	-151	88,79%	-151
	Menot	-170	-151	88,79%	-151
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0

		Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2024	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
30	Uusinvestoinnit				
310	UI / Maa- ja vesialueet				
9000	maa-alueiden osto ja myynti	0	-90		24
310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä	0	-90		24
	Menot	-100	-100	100,0%	0
	Tulot	100	10	10,14%	24
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	10	10,14%	24
311	UI / Rakennukset				
9223	Hinnerjoen oppimiskeskus	-50	-77	154,33%	-28
9224	Honkilahden oppimiskeskus	-50	-58	115,96%	-27
9225	Koulukeskus monitoimitila	-50	0	0,0%	0
9526	Monitoimihalli	0	0		-157
311	UI / Rakennukset yhteensä	-150	-135	90,09%	-213
	Menot	-150	-135	90,09%	-213
	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
9527	Paikointi Kiviranta/Urh.puisto	0	0		-33
9528	Pyhäjärvis. pyöräily ja kävely	-12	0	0,0%	0
9534	Eurakosken seisake	-20	0	0,0%	-6
9538	Keskustan infran suunnittelu	0	0		-9
9539	Madetien vesihuolto	0	0		-12
9540	Kewyenliik.väylä Pysäköintie	0	0		-243
9541	Paikointialue Ruukinpuisto	0	0		-23
9543	Paloaukea vihersuunn	-25	-25	100,04%	-38
9810	Etämittausten hankinta/lisääm	-80	-10	12,64%	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-207	-60	29,04%	-364
	Menot	-207	-60	29,04%	-364
	Tulot	0	0		0
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0		0
316	UI / Koneet ja kalusto				
9027	Keskuskeittiön laiteusinnat	0	0		-42
9028	Täyssähköleikkuri urh.puisto	0	0		-38
9228	Varavoimalaitteistot	0	0		-83
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	0	0		-163
	Menot	0	0		-163
	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	-285	62,39%	-716
	Menot	-557	-295	53,01%	-740
	Tulot	100	10	10,14%	24
	Rahoitusosuudet	0	0		0
	Pysyvien vastaavien myynnit	100	10	10,14%	24