

Euran kunnan osavuositarkastus Q3/2025

Khall 03.11.2025 § 319

Valmistelu ja lisätiedot Talousjohtaja Lauri Ämmälä puh. 044 422 4059.

Vuoden 2025 kolmas osavuositarkastus Euran kunnan ja kuntakonsernin taloudellisesta ja toiminnallisesta tilanteesta sekä niiden pohjalta laaditusta koko vuoden ennusteesta on valmistunut.

Kolmen kuukauden toteutuksessa toimintatuotot ovat tasaisen toteuman vauhdista jäljessä jonkin verran (tot. 71,5 %). Tekninen palvelualue on viestinyt vuokratulojen alittumisesta, jolla olisi 250 t€ vaikutus koko vuoden toimintatuottoihin. Toisaalta tiedetään sivistyspalveluiden joulukuun laskituksen (kotikuntakorvaukset) olevan muita kuukausia suurempi. On myös todennäköistä, että puun myyntituottoja tilittyy vielä tilikaudelle 2025.

Toimintakulujen toteuma on jopa hieman tasaisen vauhdin alle (tot. 74,3 %). Toteuma sisältää kesäkuussa maksetut lomarahat. Henkilöstökulut ovat toteutuneet hieman odotettua positiivisemmin. Syyskuun lopun toteumaprosentti on 73,2. Tämän hetkisen näkemyksen mukaan talousarvioon varatut henkilöstömäärärahat riittäisivät kattamaan myös lokakuun alussa tulleet 2,5 % palkankorotukset. Palveluiden ostot ovat hieman yli tasaisen toteuman, mutta tiettyjen erien painottuminen alkuvuodelle ja vastaavasti taas vuoden lopulle tasannee toteumaa vielä loka-marraskuun aikana.

Materiaalihankinnoissa näkyy alkuvuoden osalta etenkin kylmien kuukausien korkeampi lämmitystarve, toisaalta heinäkuussa kovien helteiden aikaan jäähdytyskulut nostivat kustannuksia. Elo-syyskuu ovat energian käytön kannalta yleensä alhaisia kuukausia.

Verotulojen toteuma jää odotetusta trendistä. Tuoreimmat verotuloennusteet povaavat, että verotuloissa jäätäisiin talousarviosta merkittävästi. Toisaalta Euran työllisyystilanne on pysynyt kohtuullisena ja edellisenä vuonna huomattiin, että verotulojen kertymän jakautuminen painottuikin aiemmasta trendistä poiketen myös voimakkaammin syksyyn, etenkin marras- joulukuulle.

Valtionosuuksissa tullaan jäämään talousarviosta.

Rahoituserien toteutuksessa näkyy korkotason pysyminen matalana. Talousarviotaso tullaan melko todennäköisesti alittamaan.

Investointien toteuma-aste on syyskuun lopussa 39,37 %, jota voidaan pitää matalana, joskin vielä ei myöskään ole tiedossa, etteikö kaikkia investointeja saataisi toteutettua suunnitellusti.

Yhteenvetona voidaan todeta 1-9/2025 toteuman olevan toimintakatteen osalta hyvin talousarvion linjan mukainen. Koko vuoden tulosennustetta heikentää koko vuoden osalta merkittävästi laskeneet verotuloennusteet sekä valtionosuuksien tippuminen syksyn 2024 laskelmista. Syyskuun lopun toteuman sekä olemassa olevien ennusteiden pohjalta laadittu tulosennuste koko vuoden 2025 toteumasta on 1,9 miljoonaa alijäämäinen.

Kunnanhallitusta ja valtuustoa tullaan informoimaan vielä joulukuun kokouksissa tarkennetulla tulosennusteella, jossa on huomioituna sosiaali- ja terveydenhuollon käytössä olevien kiinteistöjen siirto Euran kunnalta

tytäryrityksille: Euran Vuokrakodeille sekä SL Tiloille. Siirto on tarkoitus toteuttaa vielä tilikauden 2025 aikana.

Esityslistan oheismateriaalina on Euran kunnan osavuositarkastus 3/2025.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen 3/2025 tiedokseen ja esittää osavuositarkastuksen valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Valt 10.11.2025 § 73

Esityslistan oheismateriaalina on Euran kunnan osavuositarkastus 3/2025.

Kunnanhallituksen päätösehdotus	Valtuusto merkitsee osavuositarkastuksen 3/2025 tiedokseen.
---------------------------------	---

Päätös	Valtuusto hyväksyi yksimielisesti kunnanhallituksen ehdotuksen.
--------	---

Tarkla 16.12.2025
56/02.02.02/2025

Esityslistan oheismateriaalina on Euran kunnan osavuositarkastus 3/2025.

Esittelijä	Puheenjohtaja
Päätösehdotus	Osavuositarkastus 3/2025 merkitään tiedoksi.
Päätös	