

# EURAN KUNTA

## OSAVUOSIKATSAUS 1/2022



**KUNNANHALLITUS 23.5.2022 & VALTUUSTO 13.6.2022**



## Sisällys

<b>1. YLEISOSA</b> .....	4
1.1. Aluksi.....	4
1.2. Yleistä.....	5
1.3. Yleinen taloudellinen kehitys .....	6
<b>2. EURAN KUNTA</b> .....	8
2.1. Kunnan talouden kehittyminen.....	8
2.2. Henkilöstö.....	9
2.3. Väestö.....	11
2.4. Työllisyys.....	11
2.5. Verot ja valtionosuudet.....	12
2.6. Tavoitteiden toteutuminen .....	13
2.7. Sote-uudistus .....	15
<b>3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN</b> .....	16
3.1. Tuloslaskelman toteutuminen.....	16
3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen .....	17
<b>4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN</b> .....	18
4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain .....	19
4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut.....	19
4.1.2. 300 Perusturva.....	24
4.1.3. 400 Sivistyspalvelut .....	29
4.1.4. 600 Tekniset palvelut.....	36
4.1.5. Kauttaanpuisto .....	42
4.1.6. Uima- ja urheiluhalli .....	43
4.1.7. JVP.....	44
5. Investointiosan toteutuminen .....	45

# 1. YLEISOSA

## 1.1. Aluksi

Aloitin Euran kunnan talouspäällikkönä vuoden alussa. Tämä on näin ollen ensimmäinen osavuosikatsaukseni. Tavanomaisesta osavuosikatsauksesta poiketen haluan aluksi kertoa ajatuksistani, miten Euran kunnan talouden seurantaan tullessaan ja tulisi kehittää jatkossa.

Talouden rutiinit pyörivät varsin omatoimisesti jokaisella palvelualueella sekä taloushallinnossa. Toisin sanoen perusteellinen sujuu hyvin ja lain mukaisesti sekä lautakuntien vaatimat tavoitteet taloushallinnoille toteutuvat. Jokainen palvelualue tekee varsin itsellisesti talouden seurantaan. Jatkossa prosesseja tulisikin kehittää enemmän yhtenäisiksi. Ensimmäinen yhtenäistämisen askel on tämä osavuosikatsaus, joka on mahdollisuuksien mukaan pyritty laatimaan saman kaavan mukaisesti jokaiselta palvelualueelta.

Keskusteluissa talon sisällä sekä tilintarkastajien kanssa on sisäisenlaskennan kehittäminen noussut yhdeksi keskeiseksi kehittämiskohteeksi vuoden 2022 aikana. Nykyinen toimintamalli ei tarjoa riittävän hyvää kuvaa sisäisten kustannusten ja -tuottojen kertymisestä. Tämän hankkeen osalta on varmasti selkeämpää lähteä laatimaan sisäisenlaskennan käytäntöjä puhtaalta pöydältä. Tavoitteena tässä tulee olla mahdollisimman nopea ajantasainen ja riittävän tarkkan kustannustiedon saanti, järkevällä työmäärällä. Käytännössä siis laskennan tarkkuuden ja työmäärän välille pitää löytää sopiva tasapaino. Laskennan apuun tarvitaan myös laskentamoottoria, joka tarkoittaa perinteikkäästä Excel-pohjaisesta laskennasta siirtymistä talousjärjestelmä- ja tekoälypohjaiseen laskentaan.

Nykyinen taloushallintojärjestelmä tarjoaa suhteellisen hyvää numeraalista dataa kunnan ja kuntakonsernin talouden toteutuksesta. Toiminnanmittareita ei seurata missään järjestelmässä, vaan toiminnan luvut kootaan perinteisillä Wordilla ja Excelillä. Näiden tietojen esittämisen tuoksi tarvitaan myös hyvä julkaisualusta.

Miten tämä sitten ratkaistaan? Yhteistyön parantamiseksi eri palvelualueiden välillä tulisi järjestää 1–2 kk välein taloushenkilöstön yhteinen Teams. Lisäksi olen selvittänyt erilaisten raportointijärjestelmien tarjontaa, joista yhtenä on laajentaa nykyistä järjestelmää tarvittavilla lisäosilla. Muut vaihtoehdot ovat jo talousjärjestelmästä irrallaan olevia raportointijärjestelmiä, joihin tieto vietään aineisto ajona/siirtona tai järjestelmät, jotka saavat tietonsa rajapinnan kautta nykyisistä järjestelmistä. Aikataulu uuden raportointi järjestelmän käyttöönotolle olisi tämän hetken arvion mukaan alku syksy 2022.

Talouden ajantasaista tietoa tulee tuottaa myös osavuosikatsauksien ulkopuolella. Tämän tavoitteen toteuttamiseksi ajatukseni on jatkossa koota aina kuukausittaisen kirjanpidon valmistuttua noin yhden A4-mittainen yhteenveto, jota tukee järjestelmistä suoraan saadut tulosteet. Hyvällä ja ajantasaisella tiedolla saadaan Euran talous pysymään jatkossakin tasapainossa.

Tämän raportin laajuudeksi valitsin vastuualue tason, jonka johdosta myös raportti on varsin pitkä. Toivonkin saavani palautetta raportin sisällöstä, laajuudesta ja rakenteesta.

Lauri Ämmälä

Taluspäällikkö

## 1.2. Yleistä

Euran kunta sai hyvän startin vuoteen 2022 vuoden 2021 tilinpäätöksen ollessa lähes 3 miljoonaa ylijäämäinen. Ukrainan kriisin eskaloituminen täysimittaiseksi sodaksi on vaikuttanut myös Euraan, sillä kuntaan on tullut sotaa pakoon alkuvuoden aikana noin sata ukrainalaista. Valmistautuminen Hyvinvointialueen toimintaan on täydessä vauhdissa. Sote-uudistuksen vaikutuksista Euraan on arvioitu enemmän tällä kertaa omassa kappaleessaan. Uudistus on tuonut lisätoita myös suurella osalla kunnan henkilöstöstä. Erilaiset selvitykset ja raportit ovat työllistäneet kaikkia palvelualueita.

Kaiken kaikkiaan voidaan todeta tällä hetkellä eletävän varsin epävarmoja aikoja niin toimintaympäristön kuin taloudenkin suhteen. Sote uudistuksen kohdalla Euralla on varmasti mitä parhaimmat mahdollisuudet saada tietoa Satakunnan hyvinvointialueen käynnistymisestä sillä uudessa Hyvinvointialueen valtuustossa on 6 Euran kunnanhallituksen jäsentä. Lisäksi Euran kunnanhallituksen puheenjohtaja Harri Lehtonen toimii myös hyvinvointialueen hallituksen puheenjohtajana, kunnanhallituksen jäsen Petri Salminen aluehallituksen jäsenenä ja kansanedustaja Eeva Kalli aluevaltuuston varapuheenjohtajana.

Edelleen korona vaikuttaa koko yhteiskunnan toimintaan. Omikron muunnoksen oireet ovat pääsääntöisesti lievempiä, mutta virus on tartuttavampi. Hyvänä voidaan pitää rajoitustoimien livenemistä ja loppumista lähes kokonaan kesän kynnyksellä.

### 1.3. Yleinen taloudellinen kehitys

Ukrainan sota on heikentänyt merkittävästi yleistä taloudellista näkymää. Talouskasvu on hidastunut globaalisti, etenkin Euroopassa. Suomen talouden odotetaan kasvavan vain niukasti. Tätä voidaan pitää jo merkittävänä käänteenä, sillä vielä helmikuussa BKT:n kasvun arveltiin olevan noin 3 %:n luokkaa. Hallitus on luvannut korvata kunnille Ukrainan pakolaisista aiheutuvia kustannuksia, mutta korvauksen tasosta ei vielä tiedetä, korvataanko nämä kustannukset täysimääräisesti vai vain osittain. Hallitus on luvannut lisätietoja kesäkuussa 2022 valtion näistä tukitoimista kunnille.

Kuntien kustannusten arvioidaan laskevan vuonna 2023 54 % ja tämän jälkeen kustannusten kasvuvauhdiksi ennakoitaan 2,6 % vuosittain. Toimintatulojen odotetaan laskevan 2024–2026 vuosien aikana keskimäärin 1,5 %. Verotulojen arvioidaan kasvavan noin 1,7 % ja verorahoituksen 2,1 %.

Covid -19 pandemia on edelleen alkuvuoden 2022 ollut varsin voimakas. Nyt epidemia näyttäisi tasoittuvan, mutta kuten olemme jo tottuneet, uudet epidemia-aallot ovat hyvin mahdollisia. Korona on vaikuttanut etenkin perusturvan ja sivistystoimen toimintaan kasvaneena sijaistarpeena. Hallitus on luvannut korvata vielä vuoden 2022 osalta kaikki koronasta aiheutuneet kustannukset kunnille. Tämä on tietenkin hyvä uutinen ja vahvistaa varmasti vielä vuoden 2022 kuntien taloutta. Euran talousarvio ei sisällä erikseen koronasta aiheutuvia kustannuksia, eikä niihin saatavia korvauksia. Kunnan kirjanpidon toteuma sisältää kuitenkin kaikki koronasta kunnalle aiheutuneet kustannukset.

Koronapandemia ja edelleen Ukrainan sodan aikana valtio on velkaantunut voimakkaasti. Ennätyksellisen kauan alhaalla olevat korot ovat lähteneet nousuun, joskin vielä kaikki euribor -korot ovat miinuksella. Yleisesti korkotason voidaan odottaa nousevan loppuvuonna positiivisen rajan ylitse. Valtion velkaantuminen ja korkojen nousu ennakoit myös tulevaisuudessa leikkauksia valtionosuuksiin. Lisäksi kuntien kannalta pelkona on sote-kustannusten edelleen kasvaessa rahan virtaaminen kuntien sijaan hyvinvointialueille.

Inflaation kehitys on yleisesti yllättänyt. Varsin pitkä hyvin matalan inflaation aika on päättynyt. Tilastokeskuksen mukaan inflaatio nousi maaliskuussa 5,8 %. Kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Lisäksi työmarkkina neuvottelujen tuloksella, mikäli palkkojen yleinen nousu on korkea, voi olla inflaatiota vahvistava vaikutus.

Ukrainan kriisin, koronapandemian ja sote-uudistuksen vuoksi valtion talouden oletetaan olevan alijäämäinen ainakin vuoteen 2026 asti. Julkisen valan odotetaan kasvavan jatkossakin. Tämä hetkisen Valtiovarain ministeriön arvion mukaan valtion velka ylittää BKT:n 100 % rajan vuonna 2043. Eläköityminen julkisella alalla kiihtyy, samaan aikaan syntyvyys koko maassa laskee. Työvoima pulaa pienissä kunnissa lisää työikäisen väestön pakkautuminen kasvukeskuksiin. Tällä hetkellä jo noin 40 % väestöstä asuu yli 100 000 asukkaan kaupungeissa.

Sote-uudistus tulee vaikuttamaan monin tavoin kuntien talouteen. Karkeasti noin puolet kuntien taloudesta leikkautuu hyvinvointialueille. Samalla kun ikääntymismenot siirtyvät pois kuntien harteilta tulee uusia vastuita kuten vuonna 2024 TE-palveluiden siirtyminen kuntien vastuulle. Sote poistuminen tarkoittaa kuitenkin parempaa ennustettavuutta kuntatalouteen. Uudistus ei kuitenkaan korjaa talouden tasapainon rakenteellista epäsuhtaa. Uudet tehtävät on luvattu kattaa täysin valtionosuuksissa. Supistuva kuntatalouden kokonaisuus kaventaa myös sopeuttamismahdollisuuksia. Verotulojen merkitys kunnille kasvaa ja valtionosuuksien pienenee. Jatkossa investoinnit ovat isompia suhteessa kunnan talouteen, joka nostaa riskiä. Sote uudistuksen odotetaan auttavan nimenomaan pieniä kuntia tasapainottamaan jatkossa paremmin talouttaan. Toisaalta kasvukeskusten työikäisen väestön kasvu boostaa niiden taloutta vahvemmaksi.

Kaiken kaikkiaan lähivuodet tulevat varmasti olemaan kuntataloudessa muutoksia vuosia. Suuret muutokset ottavat oman aikansa, eikä päällikkyyksiä voida täysin välttää. Kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion tehtävät tulevat hakemaan muotojaan koko 2020-luvun.

## 2. EURAN KUNTA

### 2.1. Kunnan talouden kehittyminen

Euran kunnan talousarvio vuodelle 2022 laadittiin tulojen ja menojen osalta tasapainoon. Ensimmäisellä kvartaalilla sekä toiminta menot että kulut ylittävät hieman talousarvio tason. Verotulo kertymä on odotettua parempi. Vuosikate on tässä kohtaa suhteellisen hyvä. Ennuste koko vuoden toteumasta on johdettu edellisen vuoden tilinpäätöksen ja talousarvion pohjalta. Sen perusteella vuosi 2022 tulisi olemaan lievästi positiivinen. Mahdollisia koronatukia ei ole ennusteessa eikä talousarviossa huomioitu.

Ulkoiset	1000 euroa	TP 2021	TAa 2022	TAm, 2022	TOT 1-3 2021	TOT 1-3 2022	TOT %	ENNUSTE 1-12 2022
Toimintatuotot		14 428	11 698	11 698	2 629	2 976	25,4 %	12 544
Toimintakulut		-82 654	-82 710	-82 710	-20 602	-20 984	25,4 %	-83 635
<b>Toimintakate</b>		<b>-68 226</b>	<b>-71 012</b>	<b>-71 012</b>	<b>-17 973</b>	<b>-18 008</b>	25,4 %	<b>-71 091</b>
Verotulot		48 347	47 735	47 735	13 129	13 942	29,2 %	48 194
Valtionosuudet		26 629	27 068	27 068	6 635	6 757	25,0 %	27 080
Rahoitustuotot ja kulut		5	61	61	15	64	104,9 %	61
<b>Vuosikate</b>		<b>6 754</b>	<b>3 852</b>	<b>3 852</b>	<b>1 807</b>	<b>2 755</b>	71,5 %	<b>4 244</b>
Poistot ja arvonalenemiset		-3 798	-3 870	-3 870	-940	-927	24,0 %	-3 870
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>2 956</b>	<b>-18</b>	<b>-18</b>	<b>867</b>	<b>1 832</b>		<b>374</b>
TAa = Alkuperäinen 2022 talousarvio TAm = Muutettu 2022 talousarvio								

Verotuloja käsittelevässä kappaleessa esitetään Euran kunnan veroprosentin kehittymistä, mikäli tulojen ja menojen kehitys jatkuu samanlaisena kuin nyt on. Vastaavasti tilikauden tuloksen kehittymistä voidaan estimoida tiedossa olevilla verotulojen, valtionosuuksien ja menojen kehityksillä.

Kuntaliiton ja FCG:n laskentakaavojen perusteella Euran tuloksen voidaan odottaa kehittyvän seuraavasti:								
1000 euroa								
<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
-191	2 911	606	-163	-539	-1 174	-1 603	-1 941	-2 326

Tilikauden tulosten muodostumisen perusteella on mahdollista peilata kunnan taloudellista asemaa taseeseen kertyneiden yli/alijäämien kautta. Vuoden 2021 päättävässä taseessa kertynyttä ylijäämiä oli 6,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 aikana kassa vahvistuu 2,7 miljoonalla eurolla, jos Satakunnan Sairaanhoidopiiri palauttaa pääomaa aikaisemmilta tilikausiltaan. Näiden tietojen ja tuloksen kehittymisen avulla voidaan peilata taseen kertyneiden voittovarojen kehittymistä.



Kuntaliiton ja FCG:n laskentakaavojen perusteella Euran taseeseen kertyneiden voittovarojen voidaan odottaa kehittyvän seuraavasti:								
1000 euroa.								
<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
9 157	12 714	13 455	13 256	12 597	11 161	9 203	6 832	3 988

Laskelmien perusteella voidaan todeta Euran talouden kehityksen olevan pitkällä aikavälillä negatiivinen. Talouden kehityksen vauhti on kuitenkin sen verran hidas, että kertyneet/kertyvät ylijäämät riittävät kattamaan vuosikymmenen lopun alijäämäiset tulokset. Laskelmia voidaan varmasti pitää hyvin yleispätevinä, joita voi yksittäinenkin muuttovatekijä heiluttaa merkittävästikin suuntaan tai toiseen. Sen johtopäätöksen laskelmien perusteella voi kuitenkin tehdä, että hyvä talouden pito vaatii kauaskantoista yli vaalikausien kestävää katsantoa. Tarkkaan taloudenpitoon on siis syytä jatkossakin.

## 2.2. Henkilöstö

Vuoden 2022 talousarviossa on asetettu kaksi koko kuntaa koskevaa henkilöstöpoliittista tavoitetta:

- Henkilöstön sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2021
- Tehtyjen henkilötyövuosien määrä pysyy ennallaan tai laskee vuodesta 2021

Koronapandemian kiihtyminen loppuvuonna 2021 ja omikronin tuleminen valtamuunnokseksi vuoden 2022 alussa kiihdytti sairauspoissaolojen määrää merkittävästi ensimmäisen neljänneksen aikana.

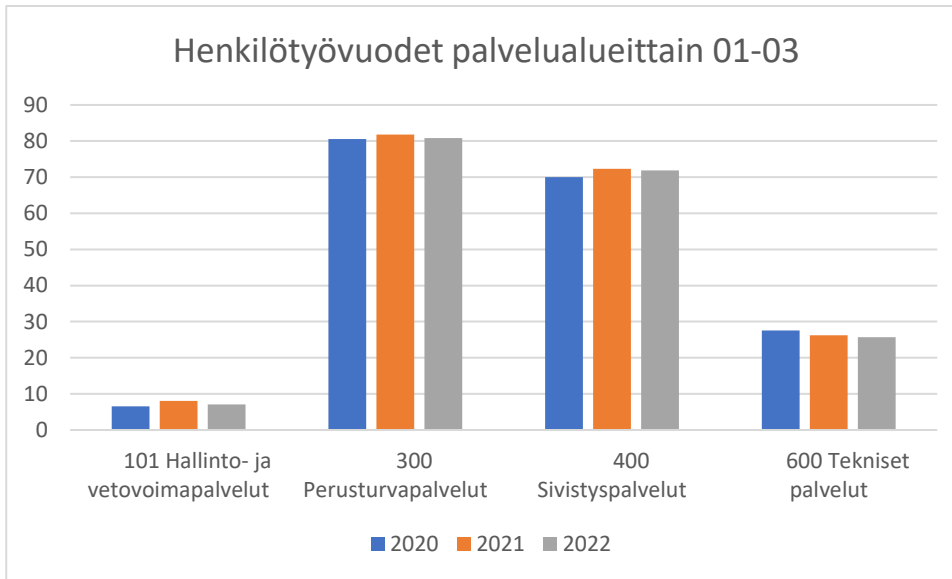
Henkilötyövuosien kehitys on ollut ensimmäisen neljänneksen aikana tavoitteiden mukainen ja jopa vuoteen 2021 verratessa laskeva.

Seuraavassa on esitetty tilastollinen tarkastelu henkilöstöä koskeviin tunnuslukuihin.

### HENKILÖTYÖVUODET PALVELUALUEITTAIN

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>1-3/2022</b>
Hallinto- ja vetovoimapalvelut	6,53	8,08	7,06
Perusturvapalvelut	80,55	81,84	80,80
Sivistyspalvelut	69,99	72,34	71,89
Tekniset palvelut	27,54	26,19	25,69
<b>Yhteensä</b>	<b>184,61</b>	<b>188,45</b>	<b>185,44</b>

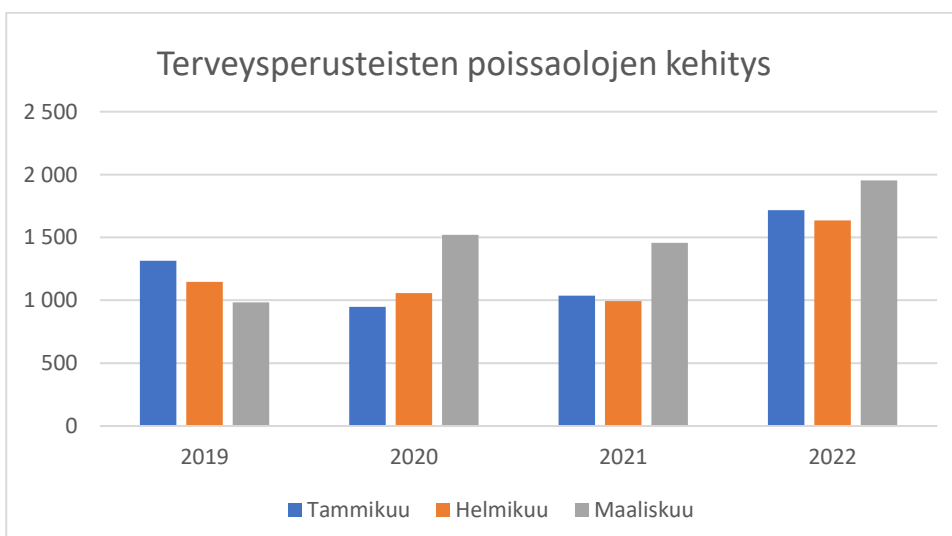
Henkilötyövuodet ovat kehittyneet alkuvuonna 2022 tavoitteiden mukaisesti. Palvelualueiden sisällä ei ole havaittu merkittäviä poikkeamia. Samaan aikaan korkea sairauspoissaolojen määrä on varmasti lisännyt henkilöstömäärää sijaisuuksien osalta.



### TERVEYSPERUSTEISTEN POISSAOLOJEN KEHITYS 01-03/ 2022 KALNETERIPÄIVISSÄ

	Tammikuu	Helmikuu	Maaliskuu	Yhteensä
<b>2019</b>	1.315	1.147	984	3.446
<b>2020</b>	949	1.058	1.521	3.528
<b>2021</b>	1.036	994	1.458	3.488
<b>2022</b>	1.717	1.636	1.954	5.307

Koronaviruksen omikron-muunnos aiheutti alkuvuonna 2022 merkittävästi lisää sairauspoissaoloja. Poissaolot ovat jakaantuneet palvelualueiden välillä tasaisesti suhteessa henkilöstömäärään. Kasvua on tapahtunut erityisesti lyhyissä 1-3 päivän ja 4-29 päivän poissaoloissa koronapandemiasta johtuen.



## PALKKAMENOJEN KEHITTYMINEN PALVELUALUEITTAIN

	Hallinto- ja vetovoima palvelut 2022	Hallinto- ja vetovoima palvelut 2021	Perusturva- palvelut 2022	Perusturva- palvelut 2021	Sivistys- palvelut 2022	Sivistys- palvelut 2021	Tekniset palvelut 2022	Tekniset palvelut 2021
tammikuu	-100.801	-109.828	-1.104.106	-1.042.464	-904.757	-875.821	-249.947	-245.115
helmikuu	-112.102	-101.694	-1.058.195	-1.025.211	-920.742	-888.906	-258.463	-251.144
maaliskuu	-97.617	-103.072	-1.016.050	-1.113.017	-919.762	-910.093	-267.231	-247.502
<b>yhteensä</b>	<b>-310.520</b>	<b>-314.594</b>	<b>-3.178.351</b>	<b>-3.180.692</b>	<b>-2.745.261</b>	<b>-2.674.820</b>	<b>-775.641</b>	<b>-743.761</b>
<b>TA2022</b>	<b>1.438.136</b>		<b>13.800.641</b>		<b>11.242.017</b>		<b>3.426.200</b>	
<b>Käyttöaste</b>	<b>-21,6 %</b>		<b>-23,0 %</b>		<b>-24,4 %</b>		<b>-22,6 %</b>	

Henkilöstömenot ovat kehittyneet pitkälti vuoden 2021 tason mukaisesti. Tätä voidaan pitää myönteisenä kehityksenä. Vertailussa on huomioitava, että 1.4.2021 tulivat maksuun yleiskorotus 1,0 % ja paikallinen järjestelyerä 0,8 %. Huhtikuun loppuun mennessä 2022 palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma on noin 190 000 euroa korkeampi kuin vuonna 2021 samalla ajanjaksolla.

Kunta-alan palkkaratkaisusta neuvotellaan ja tässä vaiheessa ei ole tarkkaa tietoa sen kustannusvaikutuksista tämän ja tulevien vuosien kustannustasoon.

### 2.3. Väestö

Väkiluvun kehitys Eurassa					
2017	2018	2019	2020	2021	2022 (31.3.2022)
11 910	11 747	11 634	11 489	11 416	11 397
	-163	-113	-145	-73	-19
	-1,4 %	-1,0 %	-1,2 %	-0,6 %	-0,2 %

### 2.4. Työllisyys

Vuoden 2022 talousarviossa asetettiin koko kuntaa koskeva tavoite liittyen työttömyyden hoitoon ja työmarkkinatuen kuntaosuuteen: ”Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2021 on noin 7,5 %, talousarviovuonna keskimäärin enintään 6,4 % ja laskee vuonna 2023 alle 6 %.” ”Sakkomaksut” ovat vuonna 2021 arviolta 550 000 euroa ja vuonna 2022 noin 420 000 euroa.” Vastuuhenkilöiksi määrättiin hallintojohtaja, yrityskoordinaattori ja työllisyyspalvelujen esimies.

Nimetyt vastuuhenkilöt ovat arvioineet työttömyydenhoidon kehitystä ja tähän liittyviä toimenpiteitä kahdesti alkuvuoden 2022 aikana. Keskeisimmät huomiot ovat liittyneet kunnan nykyisen työllisyystoiminnan ylläpitämiseen ja hyvinvointialueuudistuksen tiiviiseen seuraamiseen ja siihen

osallistumiseen. Sosiaali- ja terveystalouden siirtyminen hyvinvointialueen järjestämisvastuulle aiheuttaa merkittäviä muutoksia kunnan työllisyyspalveluissa. Tämän hetken arvioiden mukaan ainoastaan nuorten työpaja olisi jäämässä kunnan toiminnaksi nykyisestä työllisyyspalveluiden yksiköstä vuoden 2023 alusta. Tämä asettaa haasteita nykyisen toiminnan kehittämiseksi ja toisaalta edellyttää suunnitelmallista yhteistyötä kunnan ja hyvinvointialueen välillä. Vuoden 2024 alusta työllisyyspalvelut, mukaan lukien nykyiset TE-palvelut, olisivat siirtymässä kuntien vastuulle. Uudistuksen valmistelua seurataan tiiviisti.

Työmarkkinatuen kuntaosuus (ns. ”sakkomaksut”) ovat olleet tammi-maaliskuussa yhteensä 134 841 euroa. Tasaisella kehityksellä koko vuoden arvio olisi 539 364 euroa. Kuntaosuuden kehitys alleviivaa sitä tosiasiaa, ettei parantunut työllisyystilanne ja lisääntyneet avoimet työpaikat korreloi pitkäaikaistyöttömyyden hoidon kanssa. Muihin Satakunnan kuntiin verrattaessa, on Euran kunnan maksuosuus maltillinen. Huomioitava on, että vielä alkuvuoden osalta työmarkkinatukea on maksettu korona-ajan tukena joillekin yrittäjille tietyin kriteerein. Tämä päättyy alkuvuoteen 2022.

## 2.5. Verot ja valtionosuudet

Verotulojen ennakoitaan ylittävän kokonaisuudessaan talousarviossa ennakoitun tason. Tuloverojen osalta ennuste on laskenut alkuvuodesta. Vuoden ensimmäinen ennuste näytti vielä positiivista kehitystä, mutta tuorein huhtikuinen ennuste arvioi tuloverojen alittavan hieman talousarvion tason. Viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna on tuloverokertymä suhteessa hieman korkeampi. Kiinteistöverojen kehitys olisi uusimman ennusteen mukaan hieman korkeampi. Yhteisöveroa ennustetaan kertyvän ennakoitua enemmän. Yhteenvedonä voidaan odottaa verokertymässä tapahtuvan vielä merkittäviäkin muutoksia vuoden edetessä, mutta tällä hetkellä Euran osalta tilanne näyttää hyvältä.

1000 euroa	Tulovero	Kiinteistövero	Yhteisövero	Yhteensä
<b>Tot 1-3/2021</b>	11 504 / 27,8 %	336 / 10,6 %	1 289 / 38,4 %	13 129 / 27,4 %
<b>Talousarvio 2022</b>	42 097	3 121	2 517	<b>47 735</b>
<b>Tot. 1-3/2022</b>	12 107 / 28,8 %	289 / 9,3 %	1 546 / 61,4 %	<b>13 942 / 29,2 %</b>
<b>Ennuste 01/2022</b>	42 239	3106	2 359	<b>47 704</b>
<b>Ennuste 04/2022</b>	<b>41 829</b>	<b>3 208</b>	<b>3 157</b>	<b>48 194</b>

Sote-uudistukseen liittyen veroprosentteja tullaan valtakunnallisesti leikkaamaan vuoden 2023 alusta 12,64 prosenttiyksiköllä. Sote-uudistuksen yhteydessä korjataan myös verotulojen tasausjärjestelmää. Verotulojen ja valtionosuuksien muutos vuonna 2023 voi olla joillekin kunnille hyvinkin merkittävä. Euran kohdalla ei odotettavissa ole radikaaleja muutoksia suuntaan tai toiseen. Euran osalta leikkaus tarkoittaa 8,36 % kunnallisveroprosenttia vuodelle 2023.

FCG:n konsultin Eero Laesterän laatiman ennusteen perusteella Euran nykyisen kustannuskehityksen mukaan kunnan veroprosentin tulisi kasvaa seuraavasti, mikäli muita talouden tasapainottamiskeinoja ei käytettäisi.								
	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Eura</b>	8,36 %	8,36 %	8,46 %	8,66 %	8,86 %	9,06 %	9,16 %	9,36 %

## 2.6. Tavoitteiden toteutuminen

Tavoite	Toteutumista kuvaava mittari	Toteutuminen
<b>1. Väestönkasvun kehitys</b>	Väestömäärän lasku hidastuu siten, että asukasmäärän arvioidaan vuoden 2021 päättyessä olevan 11.430 ja vuoden 2022 päättyessä 11.400. Työikäisen väestön (15-64-v.) osuus koko väestöstä säilyy väh. 56,3 %:ssa.	Tuorein väestömäärä tieto 31.3.2022 on 11 397. Työikäisen väestönosuus on 56,3 %
<b>2. Työpaikkaomavaraisuus ja työllistyminen</b>	Työpaikkaomavaraisuus kasvaa vuosittain ja uusia yrityksiä perustetaan väh. 60. Kaikki perustetut uudet yritykset/yritykset kontaktoidaan ja vähintään puolelle perustetuista yrityksistä annetaan yritysneuvontaan.	Työmarkkinatuen kuntaosuus (ns. "sakkomaksut") ovat olleet tammi-maaliskuussa yhteensä 134 841 euroa. Tasaisella kehityksellä koko vuoden arvio olisi 539 364 euroa.
<b>3. Työttömyys ja työmarkkinatuen kuntaosuus</b>	Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2021 on n. 7,5 %, talousarviovuonna keskimäärin enintään 6,4 % ja laskee vuonna 2023 alle 6 %:n. "Sakkomaksut" ovat vuonna 2021 arviolta 550.000 euroa ja vuonna 2022 noin 420.000 euroa.	Keskimäärin työttömyysaste 1-3/2022 on ollut 6,7 % Sakkomaksut ovat 135.000 euroa, mikä ennakoii ettei tavoitetta saavuteta.
<b>4. Syrjäytymisen ehkäiseminen</b>	Alle 25-vuotiaita työttömiä on kuukausittain keskimäärin 33. Kaikille peruskoulunsa päättäneille järjestetty jatko-opiskelupaikka.	Nuoria työttämiä ollut keskimäärin 33 alkuvuoden aikana.
<b>5. Viestinnän tehostaminen</b>	Kunnan käyttämien somekanavien seuraajien lisääminen noin 25 %.	Some-viestintä on pysynyt aktiivisena vuonna 2022. Huomioitava on, että osa-aikaisen viestintäkonsultin yhtäjaksoinen poissaolo on hankaloittanut työtä. Viestintätimiä tullaan täydentämään ja yhteistyökumppanin kanssa on käynnistetty viestinnän käsikirjan laatimisprosessi. Käsikirjan avulla pyritään koordinoimaan nykyistä tehokkaammin some-viestinnän sisältöä.
<b>6. Henkilöstön hyvinvointi</b>	Henkilöstön sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2021	Koronaviruksen omikron-muunnos aiheutti alkuvuonna 2022 merkittävästi lisää sairauspoissaoloja. Poissaolot ovat jakaantuneet palvelualueiden välillä tasaisesti suhteessa henkilöstömäärään. Kas-vua on tapahtunut erityisesti lyhyissä 1-3 päivän ja 4-29 päivän poissaoloissa koronapandemiasta johtuen.

<b>7. Tehokas henkilöstöpolitiikka</b>	Tehtyjen henkilötyövuosien määrä pysyy ennallaan tai laskee vuodesta 2021	Henkilötyövuosien kehitys on ollut ensimmäisen neljänneksen aikana tavoitteiden mukainen ja jopa vuoteen 2021 verrattessa laskeva. palvelualueiden sisällä ei ole havaittu merkittäviä poikkeamia. Samaan aikaan korkea sairauspoissaolojen määrä on varmasti lisännyt henkilöstömäärää sijaisuuksien osalta.
<b>8. Talouden tasapaino</b>	Talousarvio on laadittu tasapainoon, jolloin tuloslaskelmassa tuottojen ja kulujen erotus on nolla. Talousarviomuutokset toteutetaan siten, että kulut eivät missään vaiheessa ylitä tuottojen määrää. Lainamäärä ei kasva vuoden 2021 lopussa olevasta määrästä, mikä edellyttää, ettei esim. investointimäärärahojen kokonaismäärää lisätä talousarviossa. Vuosikatteen tulee riittää poistojen kattamiseen.	Tulot ja menot ovat tasapainossa ensimmäisellä kvartaalilla.
<b>9. Toimitilojen luopumishjelma</b>	Keväällä kunnan omistamista ja/tai hallitsemista tiloista valmistuu salkutus, missä linjataan tilojen tuleva käyttö. Salkutuksen mukaiset luopumiset käynnistetään.	Kunnanhallitukselle valmisitellaan lähiaikoina luovuttavista kiinteistöistä esitys. Kiinteistöjen salkutus on pääosin valmis. Salkutukseen liittyvä arvojen määrittäminen on tehty sote-kiinteistöille ja on käynnistymässä muiden kiinteistöjen osalta. Salkutus viimeistellään arvonmäärittysten valmistuttua. Luopumissuunnitelman valmistelu on alkamassa ja se valmistuu 3. vuosineljänneksen aikana.
<b>10. Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen</b>	Asuntotuotanto ja asuntojen vuokraus  Vuokra-asuntojen käyttöasteen nosto - Kiinteistö Oy Kauttuanpuisto 90 % - kunnan omat asunnot 70 %	Kauttuanpuiston käyttöaste oli 89,41 % ja kunnan asuntojen 70,9 %
<b>11. Vuoden 2022 aikana turvataan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen resurssi ja osallistutaan aktiivisesti tähän liittyvään alueelliseen valmistelutyöhön</b>	Tehdyt toimenpiteet ja hyväksytyt toteutus suunnitelmat	Kunnanhallitukselle esitettiin helmi- ja maaliskuussa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaattorin viran perustamista ja muuta tähän liittyvää kokonaisuutta (§ 59 ja § 101). Kunnanhallitus päätti jälkimmäisessä käsittelyssä, että asian käsittely siirretään osaksi vuoden 2023 talousarvion valmistelua. Alueellista valmistelua on seurattu tiiviisti.

## 2.7. Sote-uudistus

Satakunnassa sote-uudistus ja hyvinvointialueen käynnistyminen on hyvässä vauhdissa. Satakunta ei ole maan kärjessä uudistuksen etenemisen suhteen, mutta selkeästi esimerkiksi Varsinais-Suomea edellä. Aluevaltuusto ja -hallitus ovat aloittaneet työskentelynsä ja hyvinvointialueelle on valittu johtaja.

Sote-uudistuksen myötä kunnan suurimmaksi perustehtäväksi jää varhaiskasvatus ja perusopetus.

### 3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

#### 3.1. Tuloslaskelman toteutuminen

ULKOISET 1000 euroa	Toteuma 1-3/2021	Toteuma 1-12/2021	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-% Ta2022/ Tot 2022	Tot-% Tot. 2022/ Tot. 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
MYYNITUOTOT	940	4 575	4 807	984	20,47%	104,64%
MAKSUTUOTOT	792	3 520	3 364	895	26,61%	113,04%
TUET JA AVUSTUKSET	404	3 327	999	593	59,4%	146,92%
MUUT TOIMINTATUOTOT	488	3 006	2 528	504	19,93%	103,2%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 624</b>	<b>14 428</b>	<b>11 698</b>	<b>2 976</b>	<b>25,44%</b>	<b>113,42%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-8 663	-38 075	-37 383	-8 813	23,57%	101,73%
PALKAT JA PALKKIOT	-6 914	-30 575	-29 907	-7 010	23,44%	101,39%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 749	-7 500	-7 476	-1 803	24,11%	103,05%
ELÄKEKULUT	-1 470	-6 353	-6 205	-1 496	24,1%	101,76%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-280	-1 147	-1 271	-307	24,17%	109,92%
PALVELUJEN OSTOT	-9 246	-33 334	-34 211	-9 048	26,45%	97,85%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 412	-6 094	-6 107	-1 639	26,84%	116,08%
AVUSTUKSET	-945	-3 725	-3 534	-1 062	30,05%	112,42%
MUUT TOIMINTAKULUT	-331	-1 426	-1 476	-423	28,65%	127,62%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-20 597</b>	<b>-82 654</b>	<b>-82 710</b>	<b>-20 984</b>	<b>25,37%</b>	<b>101,88%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 973</b>	<b>-68 226</b>	<b>-71 012</b>	<b>-18 008</b>	<b>25,36%</b>	<b>100,19%</b>
VEROTULOT	13 129	48 347	47 735	13 942	29,21%	106,19%
VALTIONOSUUDET	6 635	26 629	27 068	6 757	24,96%	101,83%
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>						
KORKOTUOTOT	0	20	30	0	0,0%	0,0%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	3	113	142	55	39,06%	1 769,16%
KORKOKULUT	14	-126	-110	9	-7,78%	63,02%
MUUT RAHOITUSKULUT	-2	-3	-1	0	43,77%	21,98%
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>61</b>	<b>64</b>	<b>104,23%</b>	<b>431,41%</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 807</b>	<b>6 754</b>	<b>3 852</b>	<b>2 755</b>	<b>71,52%</b>	<b>152,5%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-940	-3 798	-3 870	-927	23,96%	98,68%
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-940</b>	<b>-3 798</b>	<b>-3 870</b>	<b>-927</b>	<b>23,96%</b>	<b>98,68%</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>867</b>	<b>2 956</b>	<b>-18</b>	<b>1 828</b>		
POISTOERON MUUTOS	5	19	18	4	24,65%	94,83%
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>872</b>	<b>2 975</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>		



### 3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA		TOT 1- 3/2022	TA 1- 12/2022
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
VUOSIKATE	2 784		3 852
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-31	2 752	-100
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
INVESTOINTIMENOT	-570		-5 140
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	125	-445	200
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		<b>2 308</b>	<b>-1 188</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-413		-10
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	1	-412	100
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-20		-900
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	4 000	3 980	2 000
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET			
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	28		0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	1		0
SAAMISTEN MUUTOS	1 807		0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 870	-34	0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		<b>3 534</b>	<b>1 190</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>5 841</b>	<b>2</b>

Kunnan kassan riittävyys on parantunut, mutta edelleen joudutaan jonkin verran turvautumaan lyhytaikaiseen rahoitukseen. Kuntakonsernin vuoden 2021 taseessa vierasta korollista pääomaa oli lähes 59 miljoonaa. Kuten yleiskatsauksessa todettiin, ovat korot lähteneet kevään 2022 aikana selvästi kasvuun. Euroopan keskuspankin odotetaan nostavan vielä korkoja loppuvuonna. Realistiseksi korkojen tasoksi on arveltu noin 2,5 % tasoa vuosien 2023-2024 aikana. Euran kuntakonsernin lainoista on korkosuojattuna tällä hetkellä noin 38 %.

Korkojen nousun vaikutus laskettuna 60 miljoonan euron vieraan pääoman määrällä:	
0,5 %	300 000 €
1,0 %	600 000 €
2,0 %	1 200 000 €
3,0 %	1 800 000 €
5,0 %	3 000 000 €

Lainat ja kuntatodistukset asukasta kohden		
31.3.2021	31.12.2021	31.3.2022
3 269,97 €/asukas	3303,91 €/asukas	3652,53 €/asukas

## 4. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

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

1000 euroa	KÄYTTÖTALOUS SISÄINEN + ULKOINEN			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	4 807	0	4 807	984	20,47%
MAKSUTUOTOT	3 364	0	3 364	895	26,61%
TUET JA AVUSTUKSET	999	0	999	593	59,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 528	0	2 528	506	20,03%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>11 698</b>	<b>0</b>	<b>11 698</b>	<b>2 979</b>	<b>25,46%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-37 383	0	-37 383	-8 813	23,57%
PALKAT JA PALKKIOT	-29 907	0	-29 907	-7 010	23,44%
HENKILÖSIVUKULUT	-7 476	0	-7 476	-1 803	24,11%
ELÄKEKULUT	-6 205	0	-6 205	-1 496	24,1%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 271	0	-1 271	-307	24,17%
PALVELUJEN OSTOT	-34 211	0	-34 211	-9 048	26,45%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 107	0	-6 107	-1 641	26,88%
AVUSTUKSET	-3 534	0	-3 534	-1 062	30,05%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 476	0	-1 476	-423	28,65%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-82 710</b>	<b>0</b>	<b>-82 710</b>	<b>-20 986</b>	<b>25,37%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>					
	<b>-71 012</b>	<b>0</b>	<b>-71 012</b>	<b>-18 008</b>	<b>25,36%</b>
VEROTULOT	47 735	0	47 735	13 942	29,21%
VALTIONOSUUDET	27 068	0	27 068	6 757	24,96%
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
KORKOTUOTOT	30	0	30	0	0,0%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	142	0	142	55	39,06%
KORKOKULUT	-110	0	-110	9	-7,78%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1	0	-1	0	43,77%
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>64</b>	<b>104,23%</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 852</b>	<b>0</b>	<b>3 852</b>	<b>2 755</b>	<b>71,52%</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 870	0	-3 870	-927	23,96%
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ</b>	<b>-3 870</b>	<b>0</b>	<b>-3 870</b>	<b>-927</b>	<b>23,96%</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>					
	<b>-18</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>	<b>1 828</b>	<b>-10 168,57%</b>
POISTOERON MUUTOS	18	0	18	4	24,65%
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>	

#### 4.1. Talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen palvelualueittain

##### 4.1.1. 100 Hallinto- ja vetovoimapalvelut

*Kunnanjohtaja Juha Majalahti*

101 HALLINTO- JA VETOVOIMAPALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	766 974	0	766 974	101 576	13,24%
TUET JA AVUSTUKSET	150 500	0	150 500	1 898	1,26%
MUUT TOIMINTATUOTOT	442 900	0	442 900	41 616	9,4%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 360 374</b>	<b>0</b>	<b>1 360 374</b>	<b>145 090</b>	<b>10,67%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 784 307	0	-1 784 307	-391 896	21,96%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 438 136	0	-1 438 136	-310 520	21,59%
HENKILÖSIVUKULUT	-346 171	0	-346 171	-81 376	23,51%
ELÄKEKULUT	-290 101	0	-290 101	-68 285	23,54%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-56 070	0	-56 070	-13 090	23,35%
PALVELUJEN OSTOT	-2 172 353	0	-2 172 353	-655 610	30,18%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-75 048	0	-75 048	-18 291	24,37%
AVUSTUKSET	-30 000	0	-30 000	-746	2,49%
MUUT TOIMINTAKULUT	-284 370	0	-284 370	-81 070	28,51%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 346 078</b>	<b>0</b>	<b>-4 346 078</b>	<b>-1 147 613</b>	<b>26,41%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 985 704</b>	<b>0</b>	<b>-2 985 704</b>	<b>-1 002 522</b>	<b>33,58%</b>

## 1030 Hallintopalvelut

SISÄISET + ULKOISET					
1030 HALLINTOPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	736	0	736	101	13,69%
TUET JA AVUSTUKSET	110	0	110	2	1,42%
MUUT TOIMINTATUOTOT	413	0	413	39	9,54%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 259</b>	<b>0</b>	<b>1 259</b>	<b>142</b>	<b>11,25%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-1 273	0	-1 273	-283	22,23%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 026	0	-1 026	-223	21,77%
HENKILÖSIVUKULUT	-247	0	-247	-60	24,12%
ELÄKEKULUT	-208	0	-208	-50	23,96%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-39	0	-39	-10	24,95%
PALVELUJEN OSTOT	-1 305	0	-1 305	-430	32,95%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64	0	-64	-14	22,29%
AVUSTUKSET	-2	0	-2	0	2,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-189	0	-189	-55	28,79%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 833</b>	<b>0</b>	<b>-2 833</b>	<b>-782</b>	<b>27,59%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 575</b>	<b>0</b>	<b>-1 575</b>	<b>-640</b>	<b>40,66%</b>

Hallintopalveluiden vastuualueelle kuuluvat seuraavat toiminnot: hallintopalvelut (koko kunnan hallintomenettelyn koordinointi, hallituksen ja valtuuston asioiden valmistelu ja täytäntöönpano, viestintä, osallisuus- ja demokratiapalvelut), tietohallintopalvelut, maaseutupalvelut ja henkilöstöpalvelut.

Seuraavassa on talousarvioon 2022 kirjatut koko vastuualuetta koskevat tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Tavoitteena on laadukkaiden tukipalveluiden tuottaminen (yleishallinto, tietohallinto, henkilöstöhallinto)	Prosessien kehittäminen ja tehostaminen. Laadukas tuki sote-uudistuksen valmisteluun	
Kuntalaisten ja erityisryhmien osallistamisen prosessien kehittäminen	Neuvostojen toiminnan siirto hallintopalveluihin	Laadullinen arvio kolmannen sektorin toimijoiden kanssa
Maaseutupalvelut ovat laadukkaita		

Hallintopalveluiden osalta vuoden ensimmäinen neljännes on kulunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, eikä oleellisia poikkeamia ole raportoitavissa. Hallintomenettelyn osalta uuden asianhallintajärjestelmän käyttöönotto on sujunut koko kunnassa hyvin. Jatkokehitystoimet ovat

suunnitteilla. Valtuusto muutti hallintosääntöä siten, että vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston toimintaedellytyksistä vastaaminen siirrettiin hallinto- ja vetovoimapalveluiden palvelualueelle. Kunnanhallitus nimesi neuvostot maaliskuussa ja ensimmäiset kokoukset järjestettiin maaliskuuhuhtikuussa.

Maaseutupalveluiden alkuvuosi on noudattanut tukikäsittelytehtävien tavanomaista vuodenkiertoa. Maaliskuun lopussa pitkäaikainen toimistosihteeri jäi eläkkeelle. Suunnitelmissa ei ole palkata uutta henkilöä tilalle.

Tietohallintopalveluiden toiminta on ollut normaalia atk-järjestelmien ja -laitteiden sekä verkon ylläpitoa. Uusina palveluina käyttöön on otettu Turvaposti perusturvassa ja kaksivaiheinen kirjautuminen muutaman testikäyttäjän kanssa. Keskitettyä kameravalvontaa on kehitetty ja se jatkuu edelleen.

Sote-selvitykset ja palaverit ovat myös työllistäneet

## 1100 Talouspalvelut

1100 TALOUSPALVELUT	SISÄISET + ULKOISET				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTATUOTOT	30	0	30	3	10,08%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>3</b>	<b>11,22%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-249	0	-249	-60	24,14%
PALKAT JA PALKKIOT	-197	0	-197	-47	23,99%
HENKILÖSIVUKULUT	-52	0	-52	-13	24,73%
ELÄKEKULUT	-44	0	-44	-11	25,42%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-8	0	-8	-2	21,01%
PALVELUJEN OSTOT	-393	0	-393	-149	38,07%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3	0	-3	-3	129,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-14	0	-14	-3	24,74%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-658</b>	<b>0</b>	<b>-658</b>	<b>-216</b>	<b>32,86%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-628</b>	<b>0</b>	<b>-628</b>	<b>-213</b>	<b>33,89%</b>

Talouspalveluiden alkuvuosi on sujunut suunnitellun mukaisesti. Aineiden ja tarvikkeiden alkuvuoden ylitys selittyy kertaluonteisilla kalustehankinnoilla, jotka kohdentuivat alkuvuoteen. Raportoinnin ja sisäisen laskennan kehittäminen luovat painetta palveluiden oston lisäämiseen. Hyvinvointialueiden käynnistymiseen liittyvät selvitykset työllistävät jonkin verran talouspalveluita.

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteutuminen
Automatisaation ja ajantaisaisuuden lisääminen taloushallinnon rutiineissa	Kaikkien taloushallinnon prosessien kehittäminen	Raportoinnin tehokkuus ja tositteiden määrät automatisoiduissa prosesseissa	Kehitystyö on alkanut
Sote-uudistuksen vaikutusten ennakointi kunnan talouteen	Keskeisten tulo- ja menoerien ennakointi keväällä 2022	Taloudellisten vaikutusten tunnistaminen	Kehitystyö on alkanut
Raportoinnin ja suunnittelun kehittäminen	Osavuosi- ja kuukausiraportoinnin kehittäminen ja prosessointi	Reaaliaikaisen tiedon luominen päätöksenteon tueksi	Kehitystyö on alkanut

### 1030 Vetovoimapalvelut

SISÄISET + ULKOISET						
1200 VETOVOIMAPALVELUT (1000 euroa )	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
MYYNTITUOTOT	31	0	31	1	2,8%	
TUET JA AVUSTUKSET	41	0	41	0	0,0%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	-1		
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0,08%</b>	
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-262	0	-262	-49	18,61%	
PALKAT JA PALKKIOT	-215	0	-215	-40	18,54%	
HENKILÖSIVUKULUT	-47	0	-47	-9	18,95%	
ELÄKEKULUT	-38	0	-38	-7	19,06%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9	0	-9	-2	18,45%	
PALVELUJEN OSTOT	-475	0	-475	-76	16,03%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	-9	-1	9,71%	
AVUSTUKSET	-28	0	-28	-1	2,48%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-81	0	-81	-23	28,49%	
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-855</b>	<b>0</b>	<b>-855</b>	<b>-150</b>	<b>17,5%</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-783</b>	<b>0</b>	<b>-783</b>	<b>-149</b>	<b>19,09%</b>	

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteutuminen
Kuntaan muuttavien asukkaiden määrän lisääminen	Asukasmarkkinointi	Kuntaan muuttaa uusia asukkaita enemmän kuin vuonna 2021	
60 uutta yritystä, joista vähintään puolet yritysneuvonnan piirissä	Yritysneuvonta ja yritysten kontaktointi	Kaikki uudet yritykset kontaktoidaan Vähintään 8 yritysammukahvittelaisuutta Isompien yritysten vaikuttajafoorumien käynnistäminen	Prizztech on käynnistänyt kontaktoinnin ja neuvonnan. Uusia yrityksiä on 30.4. mennessä perustettu 21.
Toimivimmat joukkoliikenneyhteydet	ELY:n kanssa yhteistyö itä-länsisuunnan joukkoliikenteen kehittämiseksi Kiukaisten seisakkeen suunnittelutyön jatkaminen	Valtion sitoutuminen lisävuoroihin Rauman, Huittisten ja Tampereen suuntaan Valtion sitoutuminen seisakkeen käyttöönottoon Kiukaisten seisakkeen kaavoitus ja maanhankinta asemanseudulla	Uudet vuorot aloittavat 1.1..23. Porin suuntaan liikennöinnistä neuvotellaan ELY:n kanssa.
Kunnan talousarviossa pysyminen		Kuukausiraportit ja toimivat tunnusluvut	Raportointia valmistellaan ja tämä
Taloudellisesti vakaat tytäryhtiöt	Seuranta, raportointi ja varhainen reagointi  Konserniohjeistus, seuranta ja raportointi	Tytäryhtiöiden positiiviset tulokset sekä Uima- ja urheiluhallin ja Kauttuanpuiston kasvava liikevaihto	ensimmäinen osavuosikatsua on osa valmistelua.

### Kulttuuri, matkailu ja markkinointi

Alkuvuonna vielä koronan vaikutuksesta jouduttiin viime hetkellä perumaan Lasten tammikuu, johon oli saatu liki 60 tapahtumaa ja toimintaa. Myös seniori-ikäisten maaliskuu jäi toteuttamatta samasta syystä. Lastenteatterit käynnistyivät, samoin kohteiden avoinnapidot ja näyttelyt suunnitelmien mukaisesti. Eura-aiheiseen neulekisaan saatiin liki 40 tuotetta ja sen voittajat julkaistiin 28.2. Euran historian käsikirjoitus eteni tarkistusvaiheeseen.

Ruukinpuiston Vierailukeskus -hanke sai rahoituspäätöksen ja hanke käynnistyi 1.4. Yrittäjyyttä Ruukinpuistoon -hanke eteni suunnitellusti, mm. alueen yhteiset kotisivut ([www.ruukinpuisto.fi](http://www.ruukinpuisto.fi)) avattiin. Asukasmarkkinointia toteutettiin somekampanjalla Turun ja Tampereen seuduilla ja matkailumarkkinointia sosiaalisessa mediassa lähialueilla.

#### 4.1.2. 300 Perusturva

##### Perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää

300 PERUSTURVAPALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITTUOTOT	560 106	0	560 106	137 996	24,64%
MAKSUTUOTOT	3 063 600	0	3 063 600	802 961	26,21%
TUET JA AVUSTUKSET	271 000	0	271 000	24 337	8,98%
MUUT TOIMINTATUOTOT	44 050	0	44 050	7 519	17,07%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>3 938 756</b>	<b>0</b>	<b>3 938 756</b>	<b>972 812</b>	<b>24,7%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-17 380 095	0	-17 380 095	-4 042 500	23,26%
PALKAT JA PALKKIOT	-13 800 641	0	-13 800 641	-3 178 351	23,03%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 579 454	0	-3 579 454	-864 149	24,14%
ELÄKEKULUT	-2 983 659	0	-2 983 659	-725 868	24,33%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-595 795	0	-595 795	-138 281	23,21%
PALVELUJEN OSTOT	-26 931 579	0	-26 931 579	-6 789 017	25,21%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 531 305	0	-1 531 305	-413 578	27,01%
AVUSTUKSET	-1 880 150	0	-1 880 150	-484 389	25,76%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 345 138	0	-1 345 138	-314 226	23,36%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-49 068 267</b>	<b>0</b>	<b>-49 068 267</b>	<b>-12 043 711</b>	<b>24,54%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-45 129 511</b>	<b>0</b>	<b>-45 129 511</b>	<b>-11 070 899</b>	<b>24,53%</b>

Toimintatuotot ovat kehittyneet talousarvion mukaisesti. Avustuksien osalta kehitys ei ole tasaista, koska avustuksia maksetaan talousarviovuoden eri ajankohdissa esim. nuorten työapajan avustus.

Toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Huomioitavaa on, että kolmeen ensimmäiseen kuukauteen kohdistuu vielä korkokustannuksia, jotka näkyvät aineiden ja tarvikkeiden toteutumassa (27 %). Arvio on, että aineiden ja tarvikkeiden hinnat tulee nousemaan talousarviovuoden aikana. Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. On kuitenkin ennakoitavissa, että tuleva kunta-alan palkkaratkaisu nostaa kustannuksia, jolloin henkilöstökuluihin varattu määräraha tulee ylittymään.

Perusturvapalveluiden toimintakate on toteutunut talousarvion mukaisesti (24,53 %).

Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Asiakkaiden palvelutarpeeseen vastataan vaikuttavilla ja kustannustehokkailla palveluilla	Palvelurakenteelliset muutokset  Palveluiden ja toimintamallien sopeuttaminen tulevan hyvinvointialueen linjauksiin	Toimintamallien - ja prosessikuvausten lkm	Käynnissä



	Uusien palveluiden ja toimintamallien käyttöönotto	Eri palveluiden piirissä olevien asiakkaiden lkm	Käynnissä
<b>Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö</b>	Työhyvinvoinnin ja osaamisen vahvistaminen  Sisäisen viestinnän parantaminen	Terveysperusteiset poissaolot  Koulutuspäivien ja muiden vastaavien lkm  Uudet viestintäkanavat	
<b>Aktiiviset ja hyvinvoivat kuntalaiset</b>	Kuntalaisten osallisuuden lisääminen palveluiden suunnittelussa ja arvioinnissa, sekä omahoidossa  Kolmannen sektorin ja vapaaehtoistoimijoiden roolin vahvistaminen kunnan yhteistyökumppaneina	Omaolo-palvelun käyttöaste  Asiakaskyselyiden vastausprosentit  Yhteistyöprojektien lkm	Suunnitteilla

### Osavuotiskatsauksessa seurattavat mittarit:

#### 1. Erikoissairaanhoidon kustannukset

SatShp erikoissairaanhoido	Tp 2015	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022
	14,8	13,5	15,1	14,5	13,9	14,6	15,7	16,3

#### 2. Vanhuspalvelut kustannukset yli 75-vuotiaat

2019	TA2022
9 556 (1000 €, netto)	9 508 (1000 €, netto)
9 631 (€/75-vuotias asukas)	8 316 (€/75-vuotias asukas)

#### 3. Lasten ja nuorten palveluiden kustannukset alle 18-v

Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021*	Ta 2022*
1888 €/alle 18 v	1967 e/alle 18 v	2086 €/alle 18 v	2046€/alle 18 v

\*alle 18-vuotiaiden lukumäärä 11/2021 laskennan pohjana

Laskentaan käytetty bruttokustannuksia.

## 3000 Perusturvapalvelut

SISÄISET + ULKOISET					
3000 PERUSTURVAPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITTUOTOT	9	0	9	3	30,0%
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	7	
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	3	648,47%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>135,82%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-518	0	-518	-122	23,47%
PALKAT JA PALKKIOT	-381	0	-381	-94	24,81%
HENKILÖSIVUKULUT	-138	0	-138	-27	19,76%
ELÄKEKULUT	-122	0	-122	-23	19,07%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-15	0	-15	-4	25,25%
PALVELUJEN OSTOT	-813	0	-813	-200	24,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-546	0	-546	-173	31,72%
MUUT TOIMINTAKULUT	-168	0	-168	-31	18,23%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 045</b>	<b>0</b>	<b>-2 045</b>	<b>-525</b>	<b>25,69%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 036</b>	<b>0</b>	<b>-2 036</b>	<b>-513</b>	<b>25,18%</b>

Kehittämisen- ja palveluyksikön toimintakate (25,18 %) on toteutunut talousarvion mukaisesti. Aineiden ja tarvikkeiden kulut ovat toteutuneet yli talousarvion (31,72 %).

## 3100 Sote-avopalvelut

SISÄISET + ULKOISET					
3100 SOTE-AVOPALVELUT (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITTUOTOT	182	0	182	54	29,39%
MAKSUTUOTOT	555	0	555	160	28,9%
TUET JA AVUSTUKSET	146	0	146	10	6,87%
MUUT TOIMINTATUOTOT	25	0	25	5	18,28%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>908</b>	<b>0</b>	<b>908</b>	<b>228</b>	<b>25,18%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 921	0	-3 921	-977	24,93%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 063	0	-3 063	-760	24,82%
HENKILÖSIVUKULUT	-858	0	-858	-217	25,31%
ELÄKEKULUT	-728	0	-728	-185	25,48%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-131	0	-131	-32	24,33%
PALVELUJEN OSTOT	-18 267	0	-18 267	-4 583	25,09%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-373	0	-373	-88	23,74%
AVUSTUKSET	-608	0	-608	-169	27,73%
MUUT TOIMINTAKULUT	-682	0	-682	-161	23,55%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 850</b>	<b>0</b>	<b>-23 850</b>	<b>-5 978</b>	<b>25,07%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 942</b>	<b>0</b>	<b>-22 942</b>	<b>-5 750</b>	<b>25,06%</b>

Sote-avopalveluiden vastuualueella toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti (25,18 %). Avustuksien osalta kehitys ei ole tasaista vaan ajoittuu talousarviovuoden eri vaiheisiin.

Vastuualueen toimintakulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti (25,07 %). Palveluiden ostoissa sairaanhoitopiiriin kustannukset ovat toteutuneet alle talousarvion (53,9 %), noin 900 000 euroa vähemmän kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana. Pitää kuitenkin huomioida, että normaalitilanteessa erikoissairaanhoidon kustannukset yleensä nousevat talousarviovuoden edetessä.

### 3300 Vanhus- ja vammaispalvelut

3300 VANHUS- JA VAMMAISPALVELUT	SISÄISET + ULKOISET		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	348	0	348	76	21,79%
MAKSUTUOTOT	2 434	0	2 434	614	25,23%
TUET JA AVUSTUKSET	6	0	6	0	0,0%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 787</b>	<b>0</b>	<b>2 787</b>	<b>690</b>	<b>24,75%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-11 296	0	-11 296	-2 524	22,34%
PALKAT JA PALKKIOT	-9 003	0	-9 003	-1 986	22,06%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 292	0	-2 292	-538	23,47%
ELÄKEKULUT	-1 900	0	-1 900	-451	23,72%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-393	0	-393	-87	22,21%
PALVELUJEN OSTOT	-5 241	0	-5 241	-1 307	24,95%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-547	0	-547	-140	25,67%
AVUSTUKSET	-1 176	0	-1 176	-298	25,34%
MUUT TOIMINTAKULUT	-420	0	-420	-103	24,52%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-18 679</b>	<b>0</b>	<b>-18 679</b>	<b>-4 373</b>	<b>23,41%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 892</b>	<b>0</b>	<b>-15 892</b>	<b>-3 683</b>	<b>23,17%</b>

Vanhus- ja vammaispalvelujen ensimmäisellä vuosineljänneksellä keskeisiä asioita olivat henkilöstöpula sekä isotkin toiminnalliset muutokset. Henkilöstöpulaa ja rekrytointivaikeutta oli kaikissa yksiköissä. Rekrytointiin ja henkilöstön työhyvinvointiin panostettiin erilaisin tavoin. Laadukas rekrytointikampanja toteutettiin yhteistyössä Duunitorin kanssa tammikuussa. Myös kaikki omat kontaktit ja markkinointikeinot hyödynnettiin. Lisäksi oltiin aktiivisesti mukana EURES-hankkeessa hoitajien rekrytoimiseksi Espanjasta. Valitettavasti satsaukset eivät tuottaneet toivottua lopputulosta.

Toiminnallisena muutoksena Palvelukoti Viljavainio lakkautettiin maaliskuun alussa. Toimintaa oli jo hiljalleen ajettu alas ja viimeiset jäljellä olleet asiakkaat siirrettiin lopulta muihin yksiköihin. Näin yhteensä 17 tehostetun palveluasumisen paikkaa poistui käytöstä. Viljavainion jäljellä ollut henkilökunta siirtyi avoimiin toimiin muihin yksiköihin. Viljavainion uusi toiminta kevyempänä palveluasumisen yksikkönä käynnistyy viimeistään syksyllä ja osa tiloista otetaan toimistokäyttöön kesän aikana.

Kehitysvammaisille suunnattu Palvelukoti Mutteri käynnistettiin alkuvuoden aikana. Henkilöstöä rekrytoitiin sekä tehtiin erilaisia valmistelevia toimia ja hankintoja. Asiakkaita ei kuitenkaan vielä alkuvuonna ollut, joten mitään tuloja ei yksikölle vielä tullut.

Vallitsevan henkilöstöpulan takia (jota vielä entisestään vaikeuttivat sekä korona että työtaistelut) joudutaan entistä enemmän turvautumaan palveluostoihin yksityisiltä yrityksiltä. Erityisesti tämä tilanne on kotihoidossa ja turvapuhelinpalvelussa. Jatkossa mahdollisesti myös palvelukotien sijaisuuksia joudutaan ostamaan yksityisiltä palveluntuottajilta. Nämä palveluostot varmasti aiheuttavat budjetin ylittymistä. Myös rekrytointi Espanjasta aiheuttanee budjetin ylittymistä jonkin verran, koska ainakin aluksi ko. hoitajat ovat ylimääräisinä työntekijöinä. Kun kielitaito kehittyy, heidät voidaan kiinnittää sijaisuuksiin tai vakituisiin toimiin. Samanlaista rekrytointia ja oppisopimuskoulutusta suunnitellaan myös maahantulleille ukrainalaisille. Toteutuessaan sekin projekti aiheuttaa lisäkustannuksia, joihin ei ole budjetoinnissa varauduttu. Nämä ovat kuitenkin pitkällä tähtäimellä tarpeellisia satsauksia, joilla turvataan henkilöstön riittävyttä.

Avustuksia on tulossa jälkikäteen Satakati-hankkeen kuluihin. Lisäksi Valtiokonttori korvaa sotiemme veteraanien palvelujen kustannuksia. Valtiokonttorin avustus kirjataan tasetileille 1791 (kotiin annettavat palvelut) ja 1412 (kuntoutus). Kotiin annettavien palvelujen avustus 120 000 euroa on maksettu kunnalle alkuvuonna. Mahdollista lisämäärärahaa anotaan syksyllä. Veteraanien kuntoutusta koskeva avustus 29 702,97 euroa maksetaan kunnalle neljässä erässä. Mahdolliset käyttämättä jääneet eurot palautetaan takaisin Valtiokonttorille.

### 3500 Lasten ja nuorten palvelut

SISÄISET + ULKOISET						
3500 LASTEN JA NUORTEN PALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten iälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
MYYNITUOTOT	21	0	21	6	28,41%	
MAKSUTUOTOT	75	0	75	28	37,9%	
TUET JA AVUSTUKSET	120	0	120	7	5,72%	
MUUT TOIMINTATUOTOT	19	0	19	0	1,95%	
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>235</b>	<b>42</b>	<b>17,72%</b>	
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-1 645	0	-1 645	-419	25,5%	
PALKAT JA PALKKIOT	-1 354	0	-1 354	-338	24,93%	
HENKILÖSIVUKULUT	-291	0	-291	-82	28,11%	
ELÄKEKULUT	-234	0	-234	-66	28,39%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-57	0	-57	-15	26,96%	
PALVELUJEN OSTOT	-2 611	0	-2 611	-699	26,75%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-66	0	-66	-12	17,62%	
AVUSTUKSET	-97	0	-97	-18	18,59%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-75	0	-75	-20	26,68%	
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 494</b>	<b>0</b>	<b>-4 494</b>	<b>-1 168</b>	<b>25,98%</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 260</b>	<b>0</b>	<b>-4 260</b>	<b>-1 126</b>	<b>26,43%</b>	

Lasten ja nuorten palveluiden vastuualueella toimintatuotot eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti (17,27 %). Suurimpana syynä on avustuksien maksatusrytmi esim. ely-keskuksen korvaukset.

Vastualueen toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti (25,98 %). Palveluiden ostoissa lasten ja nuorten laitoshoidon kustannukset ovat toteutuneet yli talousarvion (27,3 %). Muut kustannukset ovat lähes samalla tasolla kuin viime vuoden toteumassa samana ajankohtana.

#### 4.1.3. 400 Sivistyspalvelut

##### *Varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Henriksson*

400 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET		Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	665 850	0	665 850	27 512	4,13%
MAKSUTUOTOT	300 100	0	300 100	92 121	30,7%
TUET JA AVUSTUKSET	573 000	0	573 000	564 682	98,55%
MUUT TOIMINTATUOTOT	45 500	0	45 500	4 668	10,26%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 584 450</b>	<b>0</b>	<b>1 584 450</b>	<b>688 982</b>	<b>43,48%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-13 851 711	0	-13 851 711	-3 388 511	24,46%
PALKAT JA PALKKIOT	-11 242 017	0	-11 242 017	-2 745 262	24,42%
HENKILÖSIVUKULUT	-2 609 694	0	-2 609 694	-643 249	24,65%
ELÄKEKULUT	-2 135 238	0	-2 135 238	-519 060	24,31%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-474 456	0	-474 456	-124 189	26,17%
PALVELUJEN OSTOT	-3 943 800	0	-3 943 800	-1 062 320	26,94%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-701 735	0	-701 735	-185 600	26,45%
AVUSTUKSET	-1 568 500	0	-1 568 500	-576 770	36,77%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 849 856	0	-3 849 856	-868 921	22,57%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 915 602</b>	<b>0</b>	<b>-23 915 602</b>	<b>-6 082 122</b>	<b>25,43%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 331 152</b>	<b>0</b>	<b>-22 331 152</b>	<b>-5 393 140</b>	<b>24,15%</b>

Maaliskuun 2022 lopussa (19.4.2022) sivistyspalveluiden toimintatuottojen talousarvion toteuma ulkoisten tuottojen osalta on 43,5 %. Sivistyspalveluiden ulkoisissa toimintatuotoissa suurin toteuma on tuissa ja avustuksissa, jonka toteuma on 98,5 %. Toteuma selittyy mm. jo aiemmin myönnettyillä avustuksilla, joiden määrärahoja on siirretty vuodelta 2021 vuodelle 2022. Lisäksi Euran kunnan kirjasto- ja tietopalvelut on saanut aluehallintovirastolta 15.000 euron avustuksen Kirjasto tulee kotiin – Euran kirjaston kotipalvelut suunnittelu ja käynnistäminen -hankkeelle.

Maaliskuun 2022 lopussa (19.4.2022) sivistyspalveluiden toimintakulujen talousarvion toteuma ulkoisten kulujen osalta on 25,9 %. Palkkojen toteuma on 24,4 %. Maaliskuun 2022 lopussa sivistyspalveluiden ulkoisten palvelujen ostojen toteuma on 27,3 %. Maaliskuun 2022 lopussa sivistyspalveluiden toimintakuluihin on kirjautunut toimintakuluja sisäisten kulujen osalta noin 254 057 euroa. Suurin osa näistä kuluista muodostuu ravitsemuspalveluista. Maaliskuun 2022 lopussa ei ole vielä kirjattu kaikkia sisäisiä kuluja, kuten esimerkiksi sisäisiä vuokria.

Kotikuntakorvaukset painottuvat loppuvuoteen, joten myyntituottojen toteumaprosentti maaliskuussa 2022 on pieni.

### Toiminnalliset tavoitteet

1. Varhaiskasvatuksen vaikuttavuuden parantaminen lisäämällä lasten osallistumisastetta varhaiskasvatuspalveluihin. Varhaiskasvatuspaikat ovat suhdeluvun mukaisesti täynnä ja osallistumisaste toukokuussa 2022 on 77 % (1-5 –vuotiaat).
2. Opetuksen vuosiviikkotunnit/perusopetuksen alakoulun oppilas vähintään 1,59. Opetuksen vuosiviikkotunnit/perusopetuksen yläkoulun oppilas vähintään 1,98. Tämä, mikäli perusopetuksen tuntijako säilyy nykyisellään.
3. Opiskeluhuollon psykologi- ja kuraattoryössä aikarajat palvelujen piiriin pääsemiseksi toteutuvat kiireellisissä palveluissa kahden (2) koulupäivän aikana ja ei-kiireellisissä palveluissa seitsemän (7) koulupäivän aikana. Perusopetuksen (ml. esiopetus) ja lukion opiskeluhuollon päivitetty opetussuunnitelmaan sisältyvät osuudet otettiin käyttöön 1.8.2021.
4. Koko päättöluokka saa perusopetuksen päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan. Uuden oppivelvollisuuslain toteutuminen euralaisten nuorten osalta.
5. Euran lukioon siirtyy vähintään 50 % Euran yhteiskoulun oppilaista.
6. Nuorisopalvelujen oman toiminnan käyntikerrat nousevat 5 000 käyntikertaan, joista 200 etsivässä nuorisotyössä. Mikäli koronaepidemia jatkuu, se saattaa rajata nuorisopalveluiden toimintaa.
7. Kirjaston aukiolotunnit: Kaikkien kirjastojen aukiolotunnit yhteensä 20 000 tuntia pitäen sisällään asiakaspalvelun aukiolot n. 2 400 ja omatoimiajat noin 17 600 tuntia/vuosi. Henkilöstön vuosilomat voivat vaikuttaa palveluaikojen määrään. Vuosien 2020-2021 palvelupaikkojen aukioloaikaan vaikuttivat koronaepidemian rajoitukset. Koronatilanteen jatko saattaa vaikuttaa aukiolomääriin.
8. Kirjaston käynnit: Kirjastokäyntien määrä on 120 000 käyntiä vuodessa, josta verkkokäyntejä on 45 000. Korona on vaikuttanut asiakkaiden käynteihin vv. 2020-2021. Koronatilanteen jatko vaikuttaa mahdollisesti myös vuoden 2022 kävijämäärään.
9. Asiakasmäärät liikuntapalveluissa: Uimahallin kävijämäärätavoite v. 2022 on 70 000 uimaria. Vuonna 2021 asiakasmäärä jäänee koronaepidemian vaikutuksesta arviolta 35 000–40 000 uimariin. Uimahallin kävijämäärästä yli 30 % on senioreita.
10. Tilojen käytön tehokkuus: Koulujen liikuntasaleihin liikuntapalvelut myöntää eri yhdistyksille ja liikuntaryhmille n. 120 säännöllistä liikuntavuoroa/viikko. Keskeisimpien liikuntasalien käyttöaste on kesäaikaa lukuun ottamatta arki-iltojen (klo 17 - 22) osalta yli 85 %. Vuoden 2021 luvut ovat huomattavasti vähäisemmät koronaepidemian takia.

### Strategiaa toteuttavat kehittämistoimenpiteet

#### Laadullisesti ja määrällisesti hyvätasoiset sivistyspalvelut

- Muodollisesti päteviä opettajia on 100 % varhaiskasvatuksessa ja yleissivistävässä koulutuksessa.

- Lukuvuonna 2021-2022 yleissivistävän koulutuksen (ml. esiopetus) sekä varhaiskasvatuksen arviointikohteena on oppimisympäristö (fyysinen, psyykkinen ja sosiaalinen) ja sen kehittäminen.
- Hyvä opiskeluhoito, lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen ja syrjäytymisen ehkäiseminen: valmistellaan yhteistyössä moniammatillisesti sidosryhmiä kuullen opetussuunnitelmiin liittyvät opiskeluhoitosuunnitelmat. Erityistä huomiota kiinnitetään edelleen vuonna 2022 koulukiusaamiseen ja sen ehkäisemiseen liittyviin toimenpiteisiin.
- Esi- ja alkuopetuksen välisen nivelvaiheen sekä yhteistyön kehittäminen. Suunnitelma laaditaan lukuvuoden 2021-2022 aikana.
- Digitalisaatio-hanke etenee suunnitelman mukaisesti: oppilas käyttää joko koulun/päiväkodin tai omaa mobiililaitetta osana omaa oppimistaan. Perusopetuksessa oppilaille on henkilökohtaiset laitteet 3. luokasta ylöspäin.
- Lukion markkinointia tukevat seuraavat: yo-tilastot (sijoittuminen valtakunnallisissa lukiovertailuissa selvästi valtakunnallista keskitasoa paremmin), hyvä kurssitarjonta, luonnontieteen luokkien peruskorjaus ja kaluston nykyaikaistaminen.
- Kauttuan alueen varhaiskasvatuspalvelujen (ml. avoin päiväkotiki Ompu) tarveselvitys.
- Etelä-Euran varhaiskasvatuksen järjestämisen tarveselvitys.
- LANUPE-palvelujen kehittäminen yhteistyössä perusturvapalvelujen kanssa. Moniammatillisten tiimien toiminnan jatkaminen ja varhaiskasvatuksessa ns. tehotiimitoiminnan kokeilu.
- Henkilöstön osaamisen, työhyvinvoinnin ja hyvän johtamisen avulla mahdollistetaan tavoitteiden saavuttaminen: erityistä huomiota kiinnitetään esimiesten koulutukseen ja kehityskeskusteluiden käymiseen.
- Oppimisen tuen kehittämissuunnitelman pohjalta päätetään erityisopetuksen järjestämipaikoista.
- Positiivisen pedagogiikan mukaisen varhaiskasvatuksen toteuttaminen (esimiehet ja henkilöstö) ja positiivisen puheen ylläpitäminen varhaiskasvatukseen liittyen.

### **Yrittäminen ja uudet elinkeinot**

- Yrittäjyyskasvatussuunnitelman aktiivinen käyttö.
- Kulttuurikasvatussuunnitelman aktiivinen käyttö.

### **Aktiiviset kuntalaiset**

- Osallisuus- ja vaikuttamisohjelman jalkauttaminen.
- Veteraanineuvoston toiminta: erityisesti perinnetyö yleissivistävän koulutuksen kanssa.
- Lasten, nuorten ja huoltajien osallisuuden ja vaikuttamisen lisääminen: oppilaskuntien ja nuorisovaltuuston työn edelleen kehittäminen.

- Koulupihojen liikunnallistamishanke: koulukeskuksen piha-alueen edelleen kehittäminen, Panelian oppimiskeskuksen piha-alueen kehittäminen osana oppimiskeskushanketta
- Osallisuuden edistäminen: kehitetään uudenlaisia asukkaiden osallistumista tukevia ja vaikuttamisen mahdollisuuksia lisääviä toimintamalleja palveluissa sekä osana päätöksenteon valmistelua. Esimerkkeinä päättäjien iltakahvit, johtavien viranhaltijoiden avoimet päiväkahvit, digitaalisten palveluiden kuten striimausten vakiinnuttaminen, asiakasraatien vuorovaikutteisten toimintatapojen kehitettäminen edelleen. Tehdään aktiivista yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa.
- Liikunnallisuus ja toiminnallisuus lisääntyvät päiväkotien ja koulujen arjessa. Liikkuva koulu -toimintaa jatketaan koulujen omin toimenpitein. Liikkuva varhaiskasvatus -ohjelman tavoitteellisen toteuttamisen jatkaminen.
- Pohjois-Euran oppimiskeskuksen yhtenäiset palvelut (perusopetus, varhaiskasvatus, nuorisopalvelut, oppilashuolto, terveydenhoito). Kauttuan ja Etelä-Euran varhaiskasvatuspalveluiden tarveselvitykset ja hankesuunnitelmat.
- Kunnassa otetaan käyttöön nuorisopassi.

Talousarvion tavoitteiden toteutumisen tilanne on selvitetty vastualueiden osioiden yhteydessä.

#### 4000 Sivistyspalvelut

4000 SIVISTYSPALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	6	
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-315	-20	-335	-64	19,26%
PALKAT JA PALKKIOT	-230	-20	-250	-50	20,15%
HENKILÖSIVUKULUT	-85	0	-85	-14	16,61%
ELÄKEKULUT	-76	0	-76	-12	15,82%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-9	0	-9	-2	23,47%
PALVELUJEN OSTOT	-42	0	-42	-6	14,99%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9	0	-9	-2	19,82%
AVUSTUKSET	0	0	0	0	
MUUT TOIMINTAKULUT	-47	0	-47	-11	23,91%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-413</b>	<b>-20</b>	<b>-433</b>	<b>-84</b>	<b>19,45%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-413</b>	<b>-20</b>	<b>-433</b>	<b>-78</b>	<b>18,0%</b>

Sivistyspalvelutoimiston kustannuskehitys noudattaa talousarviota.



## 4010 Varhaiskasvatus

SISÄISET + ULKOISET					
4010 VARHAISKASVATUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	1	0	1	0	0,0%
MAKSUTUOTOT	238	0	238	75	31,65%
TUET JA AVUSTUKSET	117	0	117	172	147,07%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>356</b>	<b>247</b>	<b>69,52%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 163	0	-4 163	-1 057	25,39%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 335	0	-3 335	-846	25,38%
HENKILÖSIVUKULUT	-828	0	-828	-211	25,43%
ELÄKEKULUT	-686	0	-686	-175	25,49%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-142	0	-142	-36	25,14%
PALVELUJEN OSTOT	-1 096	0	-1 096	-305	27,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-82	0	-82	-15	18,3%
AVUSTUKSET	-370	0	-370	-108	29,24%
MUUT TOIMINTAKULUT	-725	0	-725	-158	21,8%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-6 435</b>	<b>0</b>	<b>-6 435</b>	<b>-1 643</b>	<b>25,53%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 080</b>	<b>0</b>	<b>-6 080</b>	<b>-1 395</b>	<b>22,95%</b>

Varhaiskasvatuksen palkkojen toteuma on 25,4 %. Varhaiskasvatuspalveluihin on palkattu viisi lapsen henkilökohtaista avustajaa/ryhmäavustajaa (osa jo loppusyksyllä 2021), joiden palkkaukseen ei ole varauduttu talousarviossa 2022. Avustajia on palkattu lapsille, jotka tarvitsevat kasvun ja oppimisen tueksi tiivistä aikuisen ohjausta ja apua. Joissakin tilanteissa avustaja toimii omalta osaltaan myös turvallisen oppimisympäristön varmistamiseksi. Sijaisten tarve koko alkuvuoden aikana on ollut poikkeuksellisen suurta koronapandemian johdosta.

Avustajien tarve ei tämänhetkisen tiedon mukaan vähene syyskaudella 2022. Myöskään rakenteellisia muutoksia, joista voisi syntyä henkilöstökuluihin merkittävää säästöä, ei ole suunnitelmassa vuoden 2022 aikana. Sijaisten tarve on jatkunut suurena myös alkuvuoden jälkeen. Kesän ja syksyn osalta tarvetta on vaikea ennustaa. Todennäköisyys sille, että talousarvioon varattu määräraha sijaisille sekä tilapäiselle henkilöstölle (avustajat) ei tule riittämään, on suuri.

Varhaiskasvatuksessa ulkoisten palvelujen ostojen toteuma on 31,7 %. Isohkoa prosenttia selittää alkuvuodesta laskutettu ICT-palvelu.

Euran kunta sai 76 000 € (omavastuuosuus 20 %) valtion erityisavustusta varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023. Hanke tulee toteutumaan lähes kokonaan vuoden 2023 aikana.

Talousarviovuoden 2022 toiminnallisista tavoitteista tvf-strategiaan ja koulutuksiin liittyvä suunnittelu on aloitettu. Varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen uusien perusteiden mukaiseksi valmistuu kevään aikana.

Varhaiskasvatuspaikat ovat lasten ja aikuisten suhdeluku huomioiden täynnä. Vain yksittäisiä paikkoja on vapaana pääsääntöisesti yksityisessä varhaiskasvatuksessa. Osallistumisprosentti lasketaan toukokuun lapsimäärien perusteella, jolloin käyttö on suurinta. Mikäli varhaiskasvatuspaikkojen kysyntä kasvaa esimerkiksi ukrainalaisten maahanmuuton myötä, kasvaa paine lisähenkilöstön ja mahdollisesti lisäryhmien perustamiseen.

Varhaiskasvatuspalveluissa avoinna olleisiin vakinaisiin varhaiskasvatuksen opettajan toimiin ollaan saamassa pätevä henkilöstö. Lukuvuoden kestäviin määräaikaisiin tehtäviin ei pätevää henkilöstöä riitä.

#### 4060 Yleissivistävä koulutus

SISÄISET + ULKOISET					
4060 YLEISSIVISTÄVÄ KOULUTUS (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITUOTOT	650	0	650	27	4,11%
MAKSUTUOTOT	50	0	50	17	33,57%
TUET JA AVUSTUKSET	385	0	385	306	79,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	26	0	26	2	9,48%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 111</b>	<b>0</b>	<b>1 111</b>	<b>352</b>	<b>31,66%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-8 748	23	-8 725	-2 127	24,38%
PALKAT JA PALKKIOT	-7 186	23	-7 163	-1 740	24,29%
HENKILÖSIVUKULUT	-1 561	0	-1 561	-387	24,81%
ELÄKEKULUT	-1 258	0	-1 258	-305	24,28%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-303	0	-303	-82	27,03%
PALVELUJEN OSTOT	-2 644	7	-2 637	-723	27,43%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-456	0	-456	-122	26,66%
AVUSTUKSET	-1	0	-1	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 441	0	-2 441	-568	23,29%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-14 289</b>	<b>30</b>	<b>-14 259</b>	<b>-3 541</b>	<b>24,83%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 179</b>	<b>30</b>	<b>-13 149</b>	<b>-3 189</b>	<b>24,25%</b>

Toimintatuottojen osalta huomionarvoista on myyntituottojen alhainen toteuma. Tuotot ovat lähinnä ulkopaikkakuntalaisten kotikuntakorvauksia, jotka painottuvat loppuvuoteen.

Henkilöstökulujen osalta talousarvion toteuma noudattaa kohtuullisen hyvin talousarviota, kun huomioidaan että kesäajalla sijais- ja sairaskuluja tulee opetusallalla vähän. Euran kunta sai aiempaa enemmän (248 000 €, omavastuu 20 %) valtion erityisavustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen 2022-2023. Tämä tuo pientä painetta henkilöstökuluihin, mutta hanke jakaantuu syyslukukaudelle 2022 ja kevätkaudelle 2023. Opetuspäällikön erottua virasta on opetuspäällikön virkaan kuuluvia tehtäviä järjestetty poikkeusjärjestelyin alkuvuoden 2022.

Yleissivistävään koulutukseen on nyt keväällä saatu aiemmin mainitun tasa-arvorahan lisäksi valtion avustusta kerhotoimintaan (11 000 €) sekä Harrastamisen Euran malliin (35 000 €), joilla pyritään hyödyttämään laajasti kunnan perusopetuksen kouluja. Valmistavan opetuksen tarve on lisääntynyt Ukrainan tilanteen johdosta. Tällä hetkellä Panelian koululla toimii keväällä perustettu alakouluikäisten ryhmä, jossa on noin 15 oppilasta ja yhteiskoulussa vanhempien oppilaiden jo aiemmin perustettu ryhmä, jossa myös on noin 15 oppilasta.

Tietostrategia-ohjelman mukaiset laitteet (lähinnä oppilaiden ja opiskelijoiden käyttöön tarkoitetut tietokoneet) on tilattu. Osa tuotteista on saapunut ja osa saapuu myöhemmin.

Koulukeskuksen luonnontieteen luokkien kalustaminen on lähes valmis, tilat ovat valmiina syyslukukauden 2022 alussa.

Panelian oppimiskeskuksen uuden osan kalusteet on tilattu ja suurin osa toimituksista on saapunut. Toiminta on käynnistynyt uusissa tiloissa.

Euran lukioon on hakenut kevään yhteishaussa 53 opiskelijaa (Euran lukio 1. hakutoive). Euran lukion opiskelijamäärä tulee siis todennäköisesti kasvamaan hieman, vaikka 50 % hakuasteeseen ei euralaisten nuorten osalta todennäköisesti päästäkään.

## 4110 Hyvinvointipalvelut

4110 HYVINVOINTIPALVELUT	SISÄISET + ULKOISET				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	15	0	15	1	5,31%
MAKSUTUOTOT	12	0	12	0	0,0%
TUET JA AVUSTUKSET	71	0	71	81	113,59%
MUUT TOIMINTATUOTOT	20	0	20	2	11,25%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>84</b>	<b>70,87%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-626	-3	-629	-140	22,24%
PALKAT JA PALKKIOT	-491	-3	-494	-109	22,04%
HENKILÖSIVUKULUT	-135	0	-135	-31	22,98%
ELÄKEKULUT	-115	0	-115	-27	23,17%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-21	0	-21	-4	21,92%
PALVELUJEN OSTOT	-162	-7	-169	-28	16,55%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-154	0	-154	-47	30,54%
AVUSTUKSET	-1 198	0	-1 198	-468	39,08%
MUUT TOIMINTAKULUT	-637	0	-637	-131	20,59%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 778</b>	<b>-10</b>	<b>-2 788</b>	<b>-814</b>	<b>29,22%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 660</b>	<b>-10</b>	<b>-2 669</b>	<b>-731</b>	<b>27,37%</b>

Hyvinvointipalveluissa alkuvuoteen painottuvat erilaiset yhdistyksille maksettavat avustukset sekä kirjastossa aineistohankinnat. Tämä aiheuttaa talousarvion etupainotteisen toteutumisen. Toimintatuotot painottuvat kesään ja loppuvuoteen.

Hyvinvointipalvelut järjestää toimintaa käyttösuunnitelman mukaisesti. Nuorisotilat, liikuntaryhmät sekä uima- ja urheiluhalli olivat koronarajoitusten mukaisesti suljettu 1.-17.1.2022. Tällä hetkellä toimintaa voidaan järjestää normaalisti, mutta kävijämäärät nuoriso- ja liikuntapalveluissa sekä uima- ja urheilutalolla eivät ole vielä kaikilta osin ole palautuneet koronarajoituksia edeltävälle tasolle. Liikuntasalivuoroja on koronan vuoksi normaalitilannetta vähemmän. Tilanne korjaantunee syksyllä uuden kauden alkaessa. Kirjastopalveluissa asiakaskäynnit ovat palautuneet ennalleen. Odotettavissa on, että kirjaston kävijämäärät ylittävät koronaa edeltävän tason.

Nuorisopalveluissa on otettu uutena toimintamuotona käyttöön nuorisopassi 7-9 -luokkalaisille. Lisäksi nuorisopalveluihin on perustettu koulunuoriso-ohjaajan toimi. Aluehallintovirasto on myöntänyt 60.000 € avustuksen etsivään nuorisotyöhön ajalle 1.12.2022-30.11.2023. Avustusta voidaan käyttää kahden etsivän palkkakuluihin.

Kirjasto- ja tietopalvelut on saanut Aluehallintovirastolta 15.000 € hankerahoituksen hankkeelle Kirjasto tulee kotiin - Euran kirjaston kotipalvelut suunnittelu ja käynnistäminen. Hanke toteutetaan ajalla 1.9.2022-28.2.2023. Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 20.665 €, mistä palkkamenojen osuus on 18.065 €. Hankkeesta aiheutuvia kuluja ei ole varattu vuoden 2022 talousarvioon.

Tälle vuodelle suunnitellun investoinnin, pääkirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi, suunnittelu on aloitettu. Toteutus edellyttää suunniteltua laajempia muutostöitä. Lisäksi pääkirjastoon tullaan tekemään kuntokartoitus ja laaditaan tarvesuunnitelma. Näiden perusteella suunnitellaan ja aikataulutetaan tarvittavat remontit sekä omatoimikirjaston toteuttaminen.

Kunta järjestää Euran alueella asuville ukrainalaisille suomen kielen peruskurssin. Kustannukset ovat noin 1 700 €.

Vanhus- ja vammaisneuvostot on siirretty sivistyspalveluista hallinto- ja vetovoimapalveluihin.

#### 4.1.4. 600 Tekniset palvelut

*Tekninen johtaja Kimmo Haapanen*

600 TEKNISET PALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITTUOTOT	6 138 360	0	6 138 360	1 403 691	22,87%
TUET JA AVUSTUKSET	4 560	0	4 560	2 547	55,86%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 193 093	0	7 193 093	1 644 665	22,86%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>13 336 013</b>	<b>0</b>	<b>13 336 013</b>	<b>3 050 903</b>	<b>22,88%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-4 366 832	0	-4 366 832	-989 687	22,66%
PALKAT JA PALKKIOT	-3 426 200	0	-3 426 200	-775 641	22,64%
HENKILÖSIVUKULUT	-940 632	0	-940 632	-214 046	22,76%
ELÄKEKULUT	-795 660	0	-795 660	-182 343	22,92%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-144 972	0	-144 972	-31 703	21,87%
PALVELUJEN OSTOT	-4 311 890	0	-4 311 890	-1 227 299	28,46%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 948 556	0	-3 948 556	-1 023 922	25,93%
AVUSTUKSET	-80 000	0	-80 000	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 194 210	0	-1 194 210	-350 867	29,38%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-13 901 488</b>	<b>0</b>	<b>-13 901 488</b>	<b>-3 591 775</b>	<b>25,84%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-565 475</b>	<b>0</b>	<b>-565 475</b>	<b>-540 872</b>	<b>95,65%</b>

Teknisen palvelualueen talousarvio on toteutunut ensimmäisellä kvartaalilla suunnitellusti. Maailmantilanteesta johtuen palvelualueen tuottamien palveluiden kustannustaso on noussut merkittävästi raaka-aineiden hinnannousun johdosta. Rakennuskustannukset nousivat helmikuussa 7,5 % vuoden takaisesta. Teknisten palveluiden vastuulla olevat investoinnit saadaan yleensä käynnistettyä vasta ensimmäisen kvartaalin jälkeen, jolloin myös kustannuksia alkaa muodostua. Urheilukeskukseen tehtyjen mittavien investointien aiheuttamiin käyttökuluihin on talousarviossa määrärahavaraus, mutta sen oikeasta tasosta saadaan parempaa tietoa vasta yhden tai kahden kokonaisen toimintavuoden kuluttua.

Talousarvion toteutumista seurataan aktiivisesti. Kulujen muodostuminen on epätasaista ja luotettavia arvioita määrärahojen ylityksistä tai alituksista voidaan antaa vasta syksyllä.

Tekninen palvelualue rakennuttaa urheilukeskuksen aluetta. Työn alla on sekä tekojään rakentaminen että monitoimihallin perustusten teko. Vuodelle 2022 on talousarvion investointiosassa varattu monitoimihallin lopputöihin 150 000 € sekä erillismäärärahoina tekojääradan tekonurmen kustannuksiin 10 000 € ja tekojääradan aitaamiseen 55 000 €. Jäädytyskoneen tallin rakentamiseen ei talousarviossa olla varauduttu ja alueen muusta rahoituksesta on osa käytetty tallin rakentamiseen. Maaliskuun lopussa on alueen eri toimintojen toteuttamiseen käytetty 102 034 €. Jäädytyskoneen tallin tiedossa olevat tulevat kustannukset on yhteensä n. 50 000 € ja lisäksi tekojään huoltoalueen asfaltointiin ja viimeistelyyn on varattava n. 50 000 €. Monitoimihallin perustukset ovat kunnossa, mutta hallin siirto ja pystytyskustannukset, lukitukset, aluevalaistus, kameravalvonta sekä varausjärjestelmä ovat hankkimatta, näiden arvioitu kokonaiskustannus on 100 000 €. Lisäksi alueelle on vielä rakennettava esim. pelastustie hallin ympäri, päällystettävä laajoja alueita ja siirrettävä korkeat suoja-aidat Wembleyn päätyihin. Lisämäärärahan tarve vuodelle 2022 on tekojääalueelle n.100 000 € ja monitoimihallin sekä muun alueen loppuun saattamiseksi n. 250 000 €.

TAVOITTEET			
Strategia	Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Yrittäminen ja uudet elinkeinot			
Työ, asuminen, palvelut ja kylät	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksenmukaiset tilat käyttäjähallintokunnille	Reagointi esim. sisäilmaongelmiin tehokkaasti  Kiinteistöjen ylläpidon suunnitelmallisuuden lisääminen	Sisäilmatyöryhmä on kokoontunut 29.3.  Sote-kiinteistöjen arvonmääritys on tehty.
	Puhtaanapidon laatuksen ylläpitäminen toimitilakiinteistöillä	Mitoitettut siivouspalvelut kiinteistöillä ja mitoituksen päivitys toiminnan muuttuessa	Alustava mitoitus on tehty.
	Ruokapalveluiden käyttäytyvyyden lisääminen	Asiakastapaamiset henkilöstön ja käyttäjien kanssa	Suunnitteilla elokuulle 2022.
	Hävikkiruoan vähentäminen	Ruokahävikin määrän seuraaminen	Jatkuvaa määrää seurantaa keskuskeittiön ja palvelukeittiöiden välillä.
Kasvuimago ja kuntakuva	Tyhjien vuokra-asuntojen vuokraaminen	Vuokrausasteen nostaminen 70 %:iin	Vuokrausaste 82 % (128/156)

Ympäristö- ja historiavastuu	Jätevesiverkoston ylivuotojen välttäminen.	Toteutuneet jätevesipumppaamoiden ylivuotomäärät. Nämä raportoidaan puhdistamon viranomaisraportteihin.	Vilimussuon JVP:ltä toteutui ylivuoto 25–26.3. noin 280 m <sup>3</sup> runsaiden vuotovesien vuoksi.
Aktiiviset kuntalaiset	Yhteistyö yhdistysten kanssa: yhdistysohjelman toteutus, rantasaunojen hoito, talkoot, kyläkävelyt, kuntalaisten osallistaminen	Tyytyväiset asukkaat, yhteisöllisyyden tunne	Kuntalaisryhmille käyty kertomassa ympäristön hoidosta ja yhdistysyhteistyöstä.
Itsenäinen ja yhtenäinen Eura	Investointiprosessien suunnitelmallisuuden lisääminen ja selkeyttäminen toimijoille	Investointihankeohjeen kehittäminen erityyppiset hankkeet huomioivaksi	Ei toimenpiteitä toistaiseksi.
	Rakentamisaikaisen kosteudenhallinnan tehostaminen	Sääsuojien käyttö uudisrakennus- sekä julkisivu- ja vesikattoperuskorjauskohteissa Tehostettu kosteudenhallinta isoissa rakennushankkeissa	Ei käynnissä olevia uusia hankkeita
	Investointikohteiden suunnittelun ja kustannushallinnan tehostaminen	Rakentamisaikaiset lisäkustannukset uudiskohteissa enintään 5 % ja peruskorjauskohteissa 10 %	Ei uusia kohteita valmistunut seurantavälillä

## 6000 Tekniset palvelut, hallinto

SISÄISET + ULKOISET						
6000 TEKNISET PALVELUT, HALLINTO (1000 euroa)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	3		
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1		
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>		
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-268	0	-268	-52	19,44%	
PALKAT JA PALKKIOT	-172	0	-172	-32	18,44%	
HENKILÖSIVUKULUT	-96	0	-96	-20	21,23%	
ELÄKEKULUT	-88	0	-88	-19	21,51%	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7	0	-7	-1	17,91%	
PALVELUJEN OSTOT	-1 330	0	-1 330	-438	32,92%	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10	0	-10	0	4,8%	
MUUT TOIMINTAKULUT	-18	0	-18	-5	27,55%	
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 625</b>	<b>0</b>	<b>-1 625</b>	<b>-495</b>	<b>30,47%</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 625</b>	<b>0</b>	<b>-1 625</b>	<b>-492</b>	<b>30,25%</b>	

Teknisen hallinnon talous toteutuu lievästi etupainotteisesti johtuen Etelä-Satakunnan ympäristötoimiston laskutuskäytännöstä. Laskutus on puolivuotisjaksoissa. Talous on kuitenkin toteutunut suunnitellusti. Huhtikuussa on aloittanut hankinta- ja toimistosihteerin toimessaan.

## 6020 Kiinteistöpalvelut

6020 KIIINTEISTÖPALVELUT (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET			Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten iälk.		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNITTUOTOT	2 822	0	2 822	733	25,96%
TUET JA AVUSTUKSET	5	0	5	0	0,0%
<b>MUUT TOIMINTATUOTOT</b>	<b>7 098</b>	<b>0</b>	<b>7 098</b>	<b>1 643</b>	<b>23,15%</b>
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>9 925</b>	<b>0</b>	<b>9 925</b>	<b>2 375</b>	<b>23,93%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-3 391	0	-3 391	-788	23,23%
PALKAT JA PALKKIOT	-2 692	0	-2 692	-625	23,23%
HENKILÖSIVUKULUT	-699	0	-699	-162	23,23%
ELÄKEKULUT	-585	0	-585	-137	23,38%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-114	0	-114	-26	22,45%
PALVELUJEN OSTOT	-1 332	0	-1 332	-349	26,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 323	0	-3 323	-910	27,38%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 101	0	-1 101	-333	30,23%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-9 148</b>	<b>0</b>	<b>-9 148</b>	<b>-2 380</b>	<b>26,01%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>777</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>-4</b>	<b>-0,53%</b>

Kiinteistöpalvelujen talous on toteutunut ensimmäisellä kvartaalilla pääosin suunnitellusti.

Pääosa vastuualueen toimintatuotoista koostuu kiinteistöjen vuokratuotoista sekä ateriapalvelujen myynnistä. Toimintatuottojen toteutumassa ei ole merkittäviä poikkeamia.

Kiinteistöpalvelujen toimintakulujen toteutuma on 26,0 %, joka on aikaisempien vuosien tasolla. Sisäisten toimintakulujen osalta toteutumasta puuttuvat mm. vesi- ja ICT-kustannukset ja niiden toteutuma on vain 7,3 %. Ulkoisten toimintakulujen osalta vastuualueen sisällä tilapalvelujen toimintakulut kertyvät epätasaisesti vuoden aikana painottuen alku- ja loppuvuoteen (energiakustannukset, talvikunnossapito, vakuutusmaksut ja osa vuokramenoista). Yleinen kustannusten nousu saattaa aiheuttaa ylitystarpeita. Henkilöstön määrässä ei ole muutoksia ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

## 6020 Yhdyskuntatekniikka

6200 YHDYSKUNTATEKNIikka (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET		Talousarvio- muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset			
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
MYYNTITUOTOT	31	0	31	1	3,35%
MUUT TOIMINTATUOTOT	15	0	15	1	5,53%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>2</b>	<b>4,08%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
HENKILÖSTÖKULUT	-294	0	-294	-56	18,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-230	0	-230	-43	18,63%
HENKILÖSIVUKULUT	-65	0	-65	-13	19,83%
ELÄKEKULUT	-55	0	-55	-11	20,13%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-10	0	-10	-2	18,12%
PALVELUJEN OSTOT	-472	0	-472	-110	23,36%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-319	0	-319	-65	20,19%
AVUSTUKSET	-80	0	-80	0	0,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-30	0	-30	-6	21,3%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 195</b>	<b>0</b>	<b>-1 195</b>	<b>-237</b>	<b>19,8%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 150</b>	<b>0</b>	<b>-1 150</b>	<b>-235</b>	<b>20,43%</b>

Yhdyskuntateknisten palveluiden talous on toteutunut käyttötalouteen budjetoidun mukaisesti.

Toimintatuotot koostuvat pääosin hulevesimaksuista, venepaikoista ja sijoitusluvista ja niitä ei ole ensimmäisellä vuosineljänneksellä toteutunut.

Yhdyskuntateknisissä palveluissa toimintakulujen toteuma on 19,8 %, joka on hieman korkeampi kuin alkuvuoden aikana aiemmin. Tämä johtuu uudesta alkuvuoteen painottuneesta urheilukeskuksen tekojään hoidosta ja runsaslumisen talven aiheuttamista auras- ja hiekoituskuluista.

Toimintakulut, jotka tulevat nousemaan ovat palvelujen ostot ja sähkö- ja kaasukulut.

Toimintakulujen kasvuun vaikuttaa mm. konetöiden, tarvikkeiden ja lannoitteiden osalta öljyn ja raaka-aineiden hinnannousu.

Huomioitavaa on myös, että toimintakulut eivät yhdyskuntateknisten palvelujen osalta koskaan toteudu tasaisesti vuoden aikana. Samoin osa urakoitsijoista laskuttaa vasta vuoden lopussa alkuvuoden aikana tekemiään työsuoritteita.

Tarkemmin ylitykset saadaan arvioitua vasta myöhemmin kuluvan vuoden aikana.

Henkilöstön määrä on sama ensimmäisellä vuosineljänneksellä kuin viime vuonnakin.



## 6300 Vesihuoltolaitos

6300 VESIHUOLTOLAITOS (1000 euroa)	SISÄISET + ULKOISET		Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-3 / 2022	Tot-%
	Alkuperäinen talousarvio					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
MYYNITUOTOT	3 285		0	3 285	670	20,39%
MUUT TOIMINTATUOTOT	80		0	80	0	0,0%
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>3 365</b>		<b>0</b>	<b>3 365</b>	<b>670</b>	<b>19,91%</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
HENKILÖSTÖKULUT	-413		0	-413	-94	22,78%
PALKAT JA PALKKIOT	-332		0	-332	-76	22,78%
HENKILÖSIVUKULUT	-81		0	-81	-19	22,78%
ELÄKEKULUT	-68		0	-68	-16	22,98%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-14		0	-14	-3	21,8%
PALVELUJEN OSTOT	-1 178		0	-1 178	-331	28,06%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-296		0	-296	-49	16,61%
MUUT TOIMINTAKULUT	-46		0	-46	-7	14,79%
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 933</b>		<b>0</b>	<b>-1 933</b>	<b>-481</b>	<b>24,86%</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 432</b>		<b>0</b>	<b>1 432</b>	<b>189</b>	<b>13,22%</b>

Toimintatuotot ovat toteutuneet 1/2022 hieman viimevuotisen ylitse. Tämä johtui pääosin laskutusrytmistä, joka syntyi vesihuollon sihteerivaihdoksen seurauksena. Toimintatuotot jäivät merkittävästi alle budjetoidun. Toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisina. Investoinnit ovat edenneet suunnitellusti ja 1/2022 toteutui jo noin neljännes vuoden investointien kuluista.

#### 4.1.5. Kauttaanpuisto

*Toimitusjohtaja Ilkka Mäkinen*

1 000 €	TA 1-12/2022	TOT. 1-3/2022	TOT. 1-3/2021	TOT % TOT 2022/TA 2022	TOT % TOT 2022/TOT 2021
Kiinteistön tuotot	2 218	568	542	25,6 %	105 %
Muut tuotot					
Kiinteistön hoitokulut					
Henkilöstökulut yhteensä	-210	-49	-47	23,3 %	104 %
Muut kulut		-363 892	-364 818		100 %
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-1 508	-413	-411	27,4 %	100 %
Käyttökate/Hoitokate	500	163	140	32,6 %	116 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä		0	0		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		-2 400	-2 498		96 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		160 350	137 426		117 %
Tilinpäätössiirrot yhteensä		0	0		
Tilikauden voitto (tappio)		160 350	137 426		117 %

<b>Kauttaanpuiston tilikauden 2022 tavoitteet:</b>	
<b>TAVOITE:</b>	<b>TILANNE 1-3/2022</b>
1. Asuntovuokrauksen käyttöasteen tavoite on edelleen 90 %	Käyttöaste 10.5.2022 91.89 %
2. Kerrostalot Eurantie 13 ja Vahentie 2 kehittämistä jatketaan tavoitteena perusteellinen saneeraus	Kiinteistöjen kehittämistä on alkuvuoden aikana tarkasteltu. Asiasta avataan tarkempi keskustelu 2Q / 2022 aikana
3. Asumisen- ja turvallisuuden tavoitteena pidetään asukasviihtyvyyttä vuokrataloissa, sekä Kauttaanpuisto työntekijöiden turvallisuuden- ja työssäjaksamisen edistämistä	Asumisviihtyvyyttä parannetaan suunnitelman mukaisesti ja asukaskokouksissa saadun palautteen mukaan. Yleisarvosana toukokuun asukaskokouksessa oli hyvä.

#### 4.1.6. Uima- ja urheiluhalli

*Toimitusjohtaja Vesa Nuija*

1 000 €	TA 1-12/2022	TOT. 1-3/2022	TOT. 1-3/2021	TOT % TOT 2022/TA 2022	TOT % TOT 2022/TOT 2021
Liikevaihto	380	86	50	22,6 %	172,0 %
Liiketoiminnan muut tuotot	1509	457	451	30,3 %	101,3 %
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-75	-18	-12	24,0 %	150,0 %
Henkilöstökulut yhteensä	-352	-78	-71	22,2 %	109,9 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-448	0	0	0,0 %	
Liiketoiminnan muut kulut	-479	-103	-114	21,5 %	90,4 %
Liikevoitto (-tappio)	155	344	304	221,9 %	113,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-142	-20	-23	14,1 %	87,0 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	13	324	281	2492,3 %	115,3 %
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	0	0		
Tilikauden voitto (tappio)	13	324	281	2492,3 %	115,3 %

Kiinteistön lämmityskulut ovat olleet selvästi normaalivuotta korkeammat kylmän alkuvuoden takia.

Uima- ja urheiluhallin tilikauden 2022 tavoitteet:	
TAVOITE:	TILANNE 1-3/2022
1. Uimahallin kävijämäärän nostaminen takaisin 70 000 uimariin	Euran uima- ja urheiluhalli Oy:n ensimmäisen vuosineljänneksen toteutuma on edelleen koronatilanteen heikentämä. Uimahalli oli viranomaispäätöksellä suljettu 1.1.-17.1.2022. Kävijämäärissä on maaliskuussa havaittavissa nousua, kun käyttäjät ovat rohkaistuneet koronarajoitusten helpottuessa
2. Liikuntatilojen käyttöasteen nostaminen vuoden 2019 tasolle	Uimahallin ja kuntosalien tulot/kävijämäärät ovat jääneet kolmanneksen koronapandemiaa edeltäneestä ajasta (v. 2019). Palloiluhallin käyttöön ei koronatilanne ole vaikuttanut heikentävästi yhtä paljon.
3. Yrittäjille vuokrattuna olevien tilojen 100 % vuokrausaste	Urheilutalon yrittäjien vuokratilojen vuokrausaste on 100%
4. Halliyhtiön tarjoamien liikuntaryhmien viikoittainen osallistujamäärä 430	
5. Kunnan avustusmäärä yhteensä 1 066 000 euroa (sama kuin vuonna 2021)	Mikäli yleinen koronatilanne ei enää loppuvuodesta aiheuta rajoituksia urheilutalon käyttöön ja käyttäjämäärät palautuvat edes lähelle normaalia, niin halliyhtiö selviää budjetoidulla kunnan toiminta-avustuksella.
6. Palloiluhallin valaisimien vaihto led-valaisimiksi, johon halliyhtiö on esittänyt 40 000 euron investointiavustuspöytäkirjan kunnalle. Kyseessä energiansäästöinvestointi, jolla pyritään 70 % energiansäästöön	Palloiluhallin energiansäästöön tähtäävä led-valaistushanke on edennyt ja valaisintoimittaja on valittu. Asennus on tarkoitus teettää loppukesästä paikallisella sähköasennusyrittäjällä kilpailutuksen jälkeen.

## 4.1.7. JVP

*Toimitusjohtaja Jarkko Leminen*

1 000 €	TA 1-12/2022	TOT. 1-3/2022	TOT % TOT 2022/TA 2022
Liikevaihto	1788	<b>444</b>	24,8 %
Liiketoiminnan muut tuotot			
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-475	<b>-132</b>	27,8 %
Henkilöstökulut yhteensä	-185	<b>-49</b>	26,5 %
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-485	<b>-112</b>	23,1 %
Liiketoiminnan muut kulut	-400	<b>-61</b>	15,3 %
Liikevoitto (-tappio)	243	<b>91</b>	37,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-62	<b>-2</b>	3,2 %
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	181	<b>89</b>	49,2 %
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0	<b>0</b>	
Tilikauden voitto (tappio)	181	<b>89</b>	49,2 %

<b>Uima- ja urheiluhallin tilikauden 2022 tavoitteet:</b>	
<b>TAVOITE:</b>	<b>TILANNE 1-3/2022</b>
1. Hyvien puhdistustuloksien ylläpito. Puhdistusprosessien tasainen toimintavarmuus ja -tehokkuus	Toteutunut tähän mennessä
2. Taloudellisen tehokkuuden säilyttäminen ja parhaimmillaan parantaminen	Osa kustannuksista on noussut, mutta kokonaiskustannuksissa ei tunnistettavissa suurta muutosta.
3. Puhdistamon tilanteen tiedottaminen	11.6. avoimet ovet puhdistamolla ja alkuvuonna Länsi-Suomessa juttua puhdistustehokkuudesta

## 5. Investointiosan toteutuminen

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
	-5 140 000	0	-5 140 000	-444 660	4 695 340	91,35%	8,65%
Menot	-5 340 000	0	-5 340 000	-569 660	4 770 340	89,33%	10,67%
Tulot	200 000	0	200 000	125 000	-75 000	-37,5%	62,5%
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		
Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	125 000	-75 000	-37,5%	62,5%

10	Korvausinvestoinnit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
111	<b>KI / Rakennukset</b>							
9201	Kiinteistöjen pienet invest.	-250 000	0	-250 000	-15 551	234 449	93,78%	6,22%
9202	Lukion vanhan osan korjaus	0	0	0	-30 200	-30 200		
9207	Panelian koulun peruskorjaus	-100 000	0	-100 000	-28 980	71 020	71,02%	28,98%
9215	Kauttuan koulun sisäilmakorj.	0	0	0	-12 402	-12 402		
9219	Terveyskeskus	-500 000	0	-500 000	0	500 000	100,0%	0,0%
9220	Paneliankoulu vanha osa perusk	-1 200 000	0	-1 200 000	0	1 200 000	100,0%	0,0%
9221	Kiukaistenkoulu peruskorj.	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
9526	Monitoimihalli	-150 000	0	-150 000	-102 034	47 966	31,98%	68,02%
111	<b>KI / Rakennukset yhteensä</b>	<b>-2 250 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 250 000</b>	<b>-189 166</b>	<b>2 060 834</b>	<b>91,59%</b>	<b>8,41%</b>
Menot		<b>-2 250 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 250 000</b>	<b>-189 166</b>	<b>2 060 834</b>	<b>91,59%</b>	<b>8,41%</b>
113	<b>KI / Kiinteät rakent. ja lait.</b>							
9500	Kaavateiden päällystys ja korj	-200 000	0	-200 000	0	200 000	100,0%	0,0%
9516	Fankkeentie	-200 000	0	-200 000	0	200 000	100,0%	0,0%
9529	Teollisuustie leventäminen	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%
9530	Latopuisto leikkivälineet	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%
9531	Keskuspuiston purkaminen	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
9800	Vanhan verkoston saneeraus	-580 000	0	-580 000	-201 888	378 112	65,19%	34,81%
113	<b>KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä</b>	<b>-1 045 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 045 000</b>	<b>-201 935</b>	<b>843 065</b>	<b>80,68%</b>	<b>19,32%</b>
Menot		<b>-1 045 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 045 000</b>	<b>-201 935</b>	<b>843 065</b>	<b>80,68%</b>	<b>19,32%</b>
116	<b>KI / Koneet ja kalusto</b>							
9023	KK-koulu/astianpesukone	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
116	<b>KI / Koneet ja kalusto yhteensä</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
Menot		<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
10	<b>Korvausinvestoinnit yhteensä</b>	<b>-3 345 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 345 000</b>	<b>-391 101</b>	<b>2 953 899</b>	<b>88,31%</b>	<b>11,69%</b>
Menot		<b>-3 345 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 345 000</b>	<b>-391 101</b>	<b>2 953 899</b>	<b>88,31%</b>	<b>11,69%</b>

20	Laajennusinvestoinnit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
	<b>201 LI / Tietokoneohjelmistot</b>							
	9006 Etähallintaohjelma Panda	-15 000	0	-15 000	-14 809	191	1,27%	98,73%
	Menot	-15 000	0	-15 000	-14 809	191	1,27%	98,73%
	9007 Tietostrategia ohjelma	-100 000	0	-100 000	-19 493	80 507	80,51%	19,49%
	Menot	-100 000	0	-100 000	-19 493	80 507	80,51%	19,49%
	<b>201 LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä</b>	<b>-115 000</b>	<b>0</b>	<b>-115 000</b>	<b>-34 302</b>	<b>80 698</b>	<b>70,17%</b>	<b>29,83%</b>
	<b>Menot</b>	<b>-115 000</b>	<b>0</b>	<b>-115 000</b>	<b>-34 302</b>	<b>80 698</b>	<b>70,17%</b>	<b>29,83%</b>
	<b>211 LI / Rakennukset</b>							
	9217 Kauttuan koulu/liikuntasali	0	0	0	-20 285	-20 285		
	9218 Kalasataman kehittäminen	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%
	Menot	-30 000	0	-30 000	0	30 000	100,0%	0,0%
	<b>211 LI / Rakennukset yhteensä</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 285</b>	<b>9 715</b>	<b>32,38%</b>	<b>67,62%</b>
	<b>Menot</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 285</b>	<b>9 715</b>	<b>32,38%</b>	<b>67,62%</b>
	<b>213 LI / Kiinteät rakent. ja lait.</b>							
	9501 Katuvalot laajennus ja korj	-100 000	0	-100 000	0	100 000	100,0%	0,0%
	9504 Liikenneturvallisuuskohteet	-20 000	0	-20 000	0	20 000	100,0%	0,0%
	9521 Urheilukeskus skeittiparkki	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
	9523 Kyöpelin maankaatopaikka	-60 000	0	-60 000	0	60 000	100,0%	0,0%
	9528 Pyhäjärvis. pyöräily ja kävely	-15 000	0	-15 000	0	15 000	100,0%	0,0%
	9535 Harjunahteenkierto Hlahti	-165 000	0	-165 000	0	165 000	100,0%	0,0%
	9806 Verkoston laajentaminen	-230 000	0	-230 000	-2 810	227 190	98,78%	1,22%
	<b>213 LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä</b>	<b>-600 000</b>	<b>0</b>	<b>-600 000</b>	<b>-2 810</b>	<b>597 190</b>	<b>99,53%</b>	<b>0,47%</b>
	<b>Menot</b>	<b>-600 000</b>	<b>0</b>	<b>-600 000</b>	<b>-2 810</b>	<b>597 190</b>	<b>99,53%</b>	<b>0,47%</b>
	<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<b>216 LI / Koneet ja kalusto</b>							
	9022 Panelian opp.kesk/kalustaminen	-200 000	0	-200 000	-118 483	81 517	40,76%	59,24%
	<b>216 LI / Koneet ja kalusto yhteensä</b>	<b>-200 000</b>	<b>0</b>	<b>-200 000</b>	<b>-118 483</b>	<b>81 517</b>	<b>40,76%</b>	<b>59,24%</b>
	<b>Menot</b>	<b>-200 000</b>	<b>0</b>	<b>-200 000</b>	<b>-118 483</b>	<b>81 517</b>	<b>40,76%</b>	<b>59,24%</b>
<b>20</b>	<b>Laajennusinvestoinnit yhteensä</b>	<b>-945 000</b>	<b>0</b>	<b>-945 000</b>	<b>-175 880</b>	<b>769 120</b>	<b>81,39%</b>	<b>18,61%</b>
<b>Menot</b>		<b>-945 000</b>	<b>0</b>	<b>-945 000</b>	<b>-175 880</b>	<b>769 120</b>	<b>81,39%</b>	<b>18,61%</b>

30	Uusinvestoinnit	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-3 / 2022	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
310	UI / Maa- ja vesialueet							
9000	maa-alueiden osto ja myynti	100 000	0	100 000	0	-100 000	-100,0%	0,0%
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	100 000	100,0%	0,0%
	Tulot	200 000	0	200 000	0	-200 000	-100,0%	0,0%
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	0	-200 000	-100,0%	0,0%
310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä	100 000	0	100 000	0	-100 000	-100,0%	0,0%
	Menot	-100 000	0	-100 000	0	100 000	100,0%	0,0%
	Tulot	200 000	0	200 000	0	-200 000	-100,0%	0,0%
	Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	0	-200 000	-100,0%	0,0%
311	UI / Rakennukset							
9206	Panelian oppimiskeskus	0	0	0	-2 679	-2 679		
9216	Inv.hankkeiden esiselvitykset	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
311	UI / Rakennukset yhteensä	-50 000	0	-50 000	-2 679	47 321	94,64%	5,36%
	Menot	-50 000	0	-50 000	-2 679	47 321	94,64%	5,36%
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.							
9524	Tekojäärata	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0%	0,0%
9532	Tekojääradan aidat	-50 000	0	-50 000	0	50 000	100,0%	0,0%
9533	Risteys Miekkat/Pysäköint/Sorkk	-230 000	0	-230 000	0	230 000	100,0%	0,0%
9534	Kiukaisten seisake	-40 000	0	-40 000	0	40 000	100,0%	0,0%
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-330 000	0	-330 000	0	330 000	100,0%	0,0%
	Menot	-330 000	0	-330 000	0	330 000	100,0%	0,0%
316	UI / Koneet ja kalusto							
9008	Lukio luonnontieteen luokat	-300 000	0	-300 000	0	300 000	100,0%	0,0%
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä	-300 000	0	-300 000	0	300 000	100,0%	0,0%
	Menot	-300 000	0	-300 000	0	300 000	100,0%	0,0%
320	UI / Osakkeet ja osuudet							
9002	Satakunnan Sairaanhoidopiiri	-250 000	0	-250 000	0	250 000	100,0%	0,0%
9003	Osakkeiden osto ja myynti	-20 000	0	-20 000	125 000	145 000	725,0%	-625,0%
320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä	-270 000	0	-270 000	125 000	395 000	146,3%	-46,3%
	Menot	-270 000	0	-270 000	0	270 000	100,0%	0,0%
	Tulot	0	0	0	125 000	125 000		
	Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	125 000	125 000		
30	Uusinvestoinnit yhteensä	-850 000	0	-850 000	122 321	972 321	114,39%	-14,39%
	Menot	-1 050 000	0	-1 050 000	-2 679	1 047 321	99,74%	0,26%
	Tulot	200 000	0	200 000	125 000	-75 000	-37,5%	62,5%
	Pysyvien vastaavien myynnit	200 000	0	200 000	125 000	-75 000	-37,5%	62,5%