



Euran kunnan osavuosisikatsaus 1-6/2021

Johtoryhmä 20.8.2021

Kunnanhallitus 23.8.2021

Valtuusto x.x.2021

Talouden yleinen kehitys

- Vuoden 2020 bkt:n laskusta toivutaan vauhdilla. Rokotukset etenevät ja epävarmuus vähenee.
- Mittavat tukitoimet edistäneet tuotannon ja kulutuksen kehitystä globaalisti
- Euroopassa ja Suomessa teollisuuden ja kuluttajien odotukset korkealla
- Yritysten menestyminen voimakasta (tuotantomäärät ja tulokset)
- Suomessa BKT:n kasvuennusteet vuosille 2021-2022 on 2,5 – 3 %
- Valtion voimakas velkaantuminen koronan hoidosta johtuen

Kuntien asema

- Julkisen talouden alijäämä heijastuu kuntien taloudelliseen asemaan
- Kunnille lisää tehtäviä (laajennettu oppivelvollisuus ja esiopetuskokeilu, työllisyystehtävät)
- Sote-uudistus ja maakuntahallinnon laajentuminen
- Julkinen kulutuksen ja investointien kasvu pysähtyy 2022 ja kääntyy laskuun
- Työttömyys laskee ja työllistämisen ongelmat kasvavat
- Vuonna 2021 jaettavana korona-avustuksia kunnille ja sairaanhoitopiireille 1,6 mrd. euroa (n. 283 e/as)

Euran taloudellinen asema ja kehitys 2021

- Velkaantuminen pysähtyi 2020 ja pienenee 2021
- Kunnallisvero 21,0 % on maan keskiarvossa (ka 20,98 ja mediaani 21,25). Asukasmäärällä painotettu keskiarvo 20,02 %.
- Kiinteistöverot lähellä keskiarvoja (Eura/ka; yleinen 1,1/1,11; asuminen 0,60/0,51 ja muu 1,1/1,2)
- Verotuloennuste ylittää budjetoidun verotuloarvion 1,7 me
- Koronan hoidosta aiheutuvat kustannukset korvataan erikseen
- Opetukseen ja varhaiskasvatukseen osoitettu lisäresursseja ja valtion rahoitusta
- Maksuton 2. asteen opetus ja 2-vuotinen esiopetuskokeilu käynnistyivät syksyllä. Kustannusten lisäykset korvataan valtionosuuksina
- Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkko kehitysvaiheessa
- Kiinteistöistä luopumisia ja korjausvelan hoitoa osana palveluverkon kehittämistä

Talousarvion keskeiset huomiot 30.6.

- Toimintatuotot ovat kehittyneet myönteisesti. Kertymä on 860.000 e enemmän kuin vuotta aiemmin
- Henkilöstökulut ovat kasvaneet vuotta aiemmasta 1,3 me ja käyttö-aste jo 53,3 %. Budjetti mahdollistaa 1,6 me:n kasvun vuositasolla. Lisärahoitusta saadaan opetuksen, varhaiskasvatuksen ja terveydenhuollon koronakuluihin.
- Palvelujen ostoihin ja avustuksiin on budjetoitu 1,4 me:n kasvu. Puolen vuoden kasvu on jo 1,7 me. Palvelusetelikulut kirjataan nyt ostoihin, kun ne aiemmin olivat avustuksia.
- Verotulojen ennustetaan kasvavan 1,7 me budjetoidusta. Nyt kertymä on 2,2 me suurempi kuin vuosi aiemmin. Ennustetta tarkistetaan elokuussa.
- Lainamäärä on laskenut vuoden 2020 kesäkuusta 5 me ja vuodenvaihteestakin 1,4 me
- Investointien käyttöaste on 20,6 % ja määrärahaa on käytetty 1,2 me.
- Koronatuen suuruuteen ja verotulojen kehitykseen liittyy suurin epävarmuus.
- Talousarviossa pysyminen vaatii kaikilta palvelualueilta kulukuria.

Koko kunnan osalta on seurattavaksi valittu talousarviovuonna 2021 seuraavat 9 tavoitetta:

Tavoite	Toteutumista kuvaava mittari
1. Positiivinen väestönkasvu	Väestömäärä laskee 2020 11.600 asukkaaseen, minkä jälkeen se vakiintuu. Väestömäärä 31.12.2020 oli 11.489.15-64-vuotiaiden osuus koko väestöstä ei laske alle 56,3 %:n. Väestöä 30.6. oli 11.480 ja työikäisten osuus 56,5 %.
2. Työpaikkaomavaraisuus ja työllistyminen	Työpaikkaomavaraisuus laskee alhaisimmillaan 97 %:iin Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2021 on enintään 7,5 % ja seuraavina vuosina 0,3 %-yksikköä tätä alhaisempi ”Sakkomaksut” ovat 60.000 euroa pienemmät kuin vuonna 2020 ja laskevat. Kesäkuun lopussa sakkomaksut olivat 243.000 euroa, mikä on 10.000 euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömyysaste 30.6. oli 7,8 % ja vuoden keskiarvo on 8,2 %.
3. Syrjäytymisen ehkäiseminen	Alle 25-vuotiaiden työttömien määrä on alle 35. 30.6. heitä oli 36. Kaikille peruskoulunsa päättäneille järjestetty jatko-opiskelupaikka Kaikki 9. luokan oppilaat hakivat kevään yhteishaussa ja kaikki saivat opiskelupaikan. .
4. Elinkeinoelämän edellytysten tukeminen	Parannetaan sijoitusta yritysilmapiiritutkimuksessa, uusia yrityksiä perustetaan vuosittain 60 ja rakentamattomia yritystontteja myydään 6 kpl. Uusia yrityksiä perustettu 28 (v 2020 yht. 42)
5. Viestinnän tehostaminen	Kävijämäärän kehitys kunnan uusilla verkkosivuilla ja sosiaalisen median kanavissa sekä saatu asiakaspalaute. Verkkosivustouudistuksen myötä vertailutietoa ei ole käytettävissä. Sivuston jatkokehitystä arvioidaan vuoden 2021 lopulla saadun asiakaspalautteen myötä. Seuraajien määrän kasvu Facebookissa on jatkunut edelleen merkittävänä alkuvuonna 2021.
6. Henkilöstön hyvinvointi	Henkilöstön sairauspoissaolot vähentyneet 10% (1-5 pv) Lyhyet sairauspoissaolot ovat kehittyneet vuoden 2021 tasoa.
7. Tehokas henkilöstöpolitiikka	Tehtyjen henkilötyövuosien määrä pysyy ennallaan tai kasvaa maltillisesti. Huomioiden kunnan omasta toiminnasta riippumattomat syyt ja valtionrahoitteiset henkilöstölisäykset, henkilötyövuodet ovat kasvaneet maltillisesti.
8. Talouden tasapaino	Euran kunnan ja kuntakonsernin tasapainoa seurataan kriisikuntakriteereistä sovellettuja mittareiden avulla. Seurataan palvelujen yksikkökustannusten kehittymistä
9. Toimitilojen luopumishjelma	Nimetään kohteet, joista luovutaan ja käynnistetään toimet. Luopumishjelman valmistuminen palvelualueiden välisenä yhteistyönä. Vanhusten ja muiden erityisryhmien asumisratkaisusta kokonaisselvitys (vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman jatkaminen).Kaikki palvelualueet kattavan työryhmän alustava salkutusesitys on palvelualueiden käsittelyssä. Sen pohjalta kh:lle esitetään erillisen luopumissuunnitelman hyväksymistä.

Kuntajohtaminen

Tuloslaskelma € Tammikuu-Kesäkuu 2021 100 Kuntajohtaminen

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	838000	370117	44,2
Myyntituotot	273500	34435	12,6
Maksutuotot	5000	0	0
Tuet ja avustukset	39000	10900	27,9
Muut tuotot	520500	324783	62,4
Toimintakulut	-1880902	-878312	46,7
Henkilöstökulut	-628402	-318861	50,7
Palkat ja palkkiot	-523139	-269169	51,5
Eläkekulut	-86925	-40050	46,1
Muut henkilösivukulut	-18338	-9642	52,6
Palvelujen ostot	-1079378	-490370	45,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-21650	-10732	49,6
Avustukset	-29000	-970	3,3
Muut kulut	-122472	-57379	46,9
Toimintakate	-1042902	-508195	48,7

Tuotot ja kulut ovat toteutuneet alle budjetoidun, eikä loppuvuodestakaan ole odotettavissa määrärahan eli toimintakatteen ylitystä. Muihin tuloihin on kertynyt maakaupoista ja muista kiinteistökaupoista syntyneitä myyntivoittoja. Merkittävimmät maakaupat liittyvät senioritalon tontinmyyntiin ja Biolan Oy:n pohjoispuolelta myytyyn 30 hehtaarin määrärahaan. Molemmissa on rakennustyöt käynnistyneet kesän aikana.

Kuntavaalit siirrettiin kesäkuulle, mistä johtuen myös uuden valtuuston toimikausi alkoi poikkeuksellisesti vasta 1.8.2021. Sote-uudistukseen lainsäädäntötyö pääosin hyväksyttiin kesäkuussa, mikä mahdollistaa hyvinvointialueiden muodostamisen 1.1.2023 lukien. Virallinen valmisteluorganisaatio on hyvinvointialueelle muodostettu ja yleiset vaalit järjestetään tammikuussa. Kaavoituksessa on käynnistetty kunnan keskustassa Kukkula- ja Lisäkukkula-nimisten tonttien asemakaavamuutos, jolla kunnan myymän kiinteistön käyttötarkoitusta on tarkoitus muuttaa asumiseen soveltuvaksi. Kauttuan keskustassa ja Nummen alueella tarkistetaan yksittäisten kiinteistöjen käyttötarkoituksia koskien mm. Jukolaa ja Harjutien varressa kunnan omistamien pienomakotitalojen käyttötarkoituksen jatkamista. Ehdotusvaiheessa olevia kaavoja ovat Simulan osayleiskaava (kaavaehdotustilassa vuodesta 2011), Pyhäjärven länsirannan ranta-asemakaavan II muutos (Mansikki), Honkilahden osayleiskaava ja Euran keskustaajaman asemakaava ja asemakaavan muutos. Tänä vuonna hyväksytyjä kaavoja ovat Kiiskinmäen asemakaavan laajennus, korttelit 974 -977 (Päivölä), Pyhäjärven länsirannan ranta-asemakaavan muutos ja laajennus (Myllyojantien alue) ja Pyhäjärven länsirannan ranta-asemakaavan II muutos 2 (Ranta-Paavola 26:26). Hinnerjoen osayleiskaava on luonnosvaiheessa.

Elinkeinopalveluissa henkilöstöressurssissa on tapahtunut muutoksia, kun joulukuussa täytettiin uusi yrityskoordinaattorin tehtävä ja yrityskehittäjä eläköityy 1.9. lukien. Yrityskentässä on mm. Mäkitalon Maistuvat Oy käynnistänyt toimintansa huhtikuussa, Jujo Thelmal Oy:n laajennetut toimitilat ja Auramaa-yhtiöiden korjaushalli on otettu käyttöön. Biolan Oy ja Yrjö ja Hanna -kodit ovat käynnistäneet rakennushankkeet. HKScan Oyj on ilmoittanut ruokatuotannon laajentamisesta toimitiloissaan Fankkeella. Uusia yrityksiä on kesäkuun loppuun mennessä perustettu 28, kun viime vuonna samaan aikaan oli perustettu 42

Ruukinpuiston kiinteistöjen omistusjärjestelyt on viety päätökseen ja kunnan Yrittäjyyttä Ruukinpuistoon -hanke on käynnistetty. Ruukinpuistossa toimii useita uusia yrityksiä ja matkailijoiden/vierailijoiden määrä on ollut räjähdysmäinen. Korona on kuitenkin rajoittanut erityisesti ulkomaisten ja ryhmien vierailuja.

Alkuvuonna on valmisteltu markkinointikampanjoita liittyen asumiseen, matkailuun ja työpaikkarekrytointiin. Ensimmäiset osiot valmistuvat 30.8. ja loputkin syksyn aikana.

Hallintopalvelut

Tuloslaskelma € Tammikuu-Kesäkuu 2021 103 Hallintopalvelut

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	110024	8	0
Myyntituotot	24	0	0
Tuet ja avustukset	110000	0	0
Muut tuotot	0	8	*****
Toimintakulut	-1141836	-632467	55,4
Henkilöstökulut	-551081	-311280	56,5
Palkat ja palkkiot	-414373	-243863	58,9
Eläkekulut	-119471	-57899	48,5
Muut henkilösivukulut	-17237	-9519	55,2
Palvelujen ostot	-485745	-249980	51,5
Aineet,tarvikkeet,tavarat	-21698	-24173	111,4
Muut kulut	-83312	-47033	56,5
Toimintakate	-1031812	-632459	61,3

Hallintopalveluiden palvelualueen määrärahat ovat suhteellisen pienet. Tämän myötä näiden epäta-sainen jaksottuminen vuoden aikana on ongelmallista. Tulojen odotetaan toteutuvan edelleen vähintään arvioidun mukaisesti. Henkilöstökulujen toteuma on 56,5 %. Huomioitava on, että lomarahat ja kuntavaalien henkilöstömenot maksettiin kesäkuussa. Henkilöstökulut edellyttävät tarkkaa seuranta loppu vuoden aikana.

Hallintopalveluiden vastuualueen erityiseksi kehittämistavoitteeksi on edelleen asetettu Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen ja asianhallinta järjestelmän päivittäminen seuraavan sukupolven versioon (investointiosassa), mukaan lukien sähköinen arkistointi ja sähköinen allekirjoitus.

Asianhallintajärjestelmän päivitys käynnistyy syksyn 2021 aikana ja valmis tiedonohjaussuunnitelma on palveluntuottajan auditoitavana.

Kuntavaalit aiheuttivat erityistä työtä alkuvuoden aikana. Vaalien ajankohdan siirtymisestä johtuen vaaleihin liittyvä työ jaksottui normaalia pidemmälle aikavälillä. Vaalien järjestelyt sujuivat hyvin. Koronaviruspandemiasta johtuen henkilöstöresurssia vahvistettiin merkittävästi.

Henkilöstöpalvelut

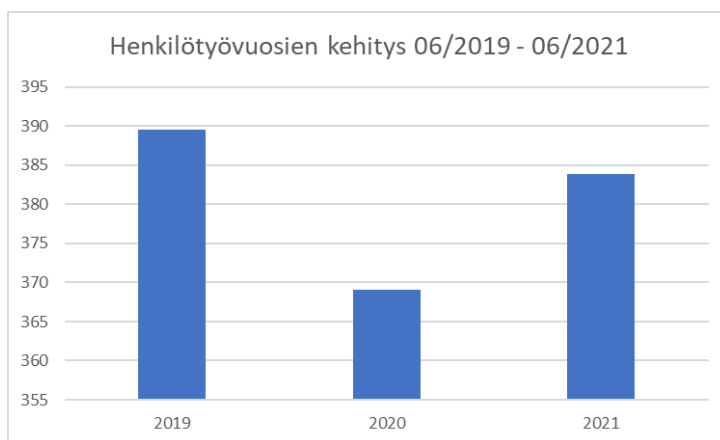
Henkilöstöpalvelu on toinen hallintopalveluiden palvelualueen vastuualue ja tämän yhteydessä raportoidaan ja arvioidaan myös koko kuntaa koskevat henkilöstön tunnusluvut.

Tuki- ja liikuntaelinsairauksien sekä psykososiaalisten ongelmien vähentämiseen tähtäävän hankkeen suunnittelu on käynnistetty ja varhaisen tuen mallia on päivitetty psykososiaalisen kuormituksen osalta. Toimintamalli sisäilmaongelmien ehkäisyyn ja hallintaan on uudistettu. Sirius-järjestelmän käyttöä on tehostettu. Ohjelman avulla voidaan muodostaa kokonaisnäkemys henkilöstön sairauspoissaoloista. Järjestelmään on asetettu hälytysrajat sairauspoissaolojen kestoon liittyen ja järjestelmään voidaan tallentaa ja sieltä seurata tehtyjä työterveyshuollon toimia sekä dokumentoida lakisääteiset työterveyshuoltoon liittyvät neuvottelut.

Alkuvuoden aikana solmittiin paikallinen sopimus työaikapankin käyttöönotosta perusturvapalveluissa ja korotettiin hälytysrahan suuruutta. Tämä oli osa kokonaisuutta, jolla pyritään turvaamaan henkilöstön riittävyys etenkin sosiaali- ja terveydenhuollon palveluissa. Loppuvuonna 2020 tehtiin paikallinen sopimus taudin jäljittäjille maksettavasta normaalia korkeammasta korvauksesta liittyen varallaoloon ja normaalin työajan ulkopuoliseen työhön. Vastaavia korvauksia alettiin soveltamaan myös rokotustyöhön ja koronanäytteenottoon osallistuville hoitajille keväällä 2021. Hallintopalvelut vastasivat myös paikallisen järjestelyerän neuvotteluista alkuvuoden aikana.

Palkanlaskennan tietojärjestelmän vaihdos sujui loppuvuonna 2020 esiin nousseista haasteista huolimatta kohtuullisen hyvin. Keskeytymätön palkanmaksu saatiin turvattua, ja henkilöstölle on järjestetty uuden tietojärjestelmän käyttökoulutusta.

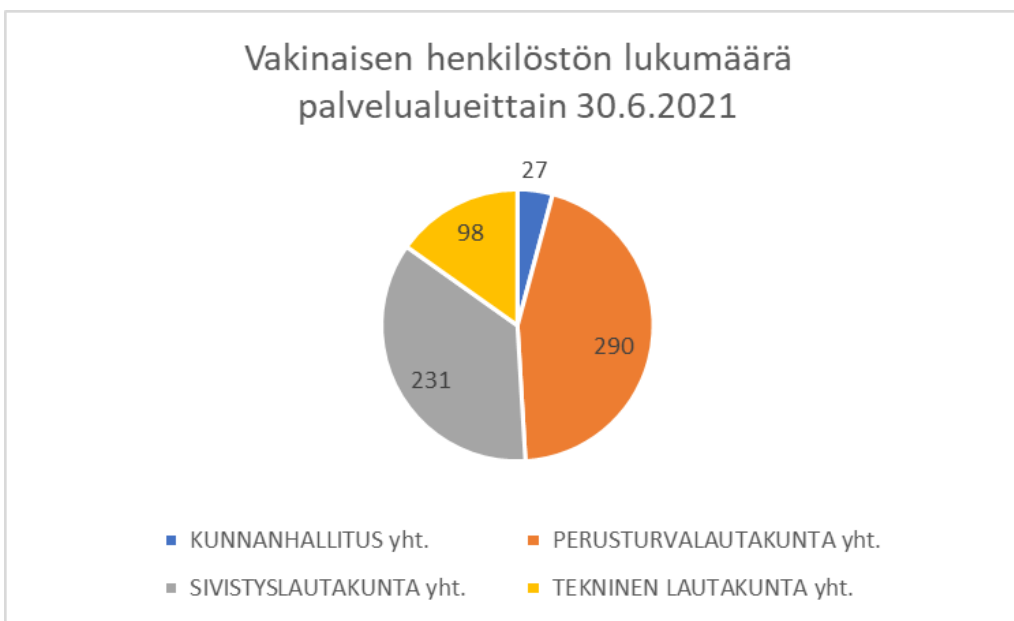
Henkilötyövuosien ja palkkamenojen kehitys



Henkilötyövuodet 30.6.2021 palvelualueittain

	HTV
Kunnanhallituksen alaiset	14,79
Perusturvapalvelut	170,11
Sivistyspalvelut	145,42
Tekniset palvelut	53,57
Yhteensä	383,89

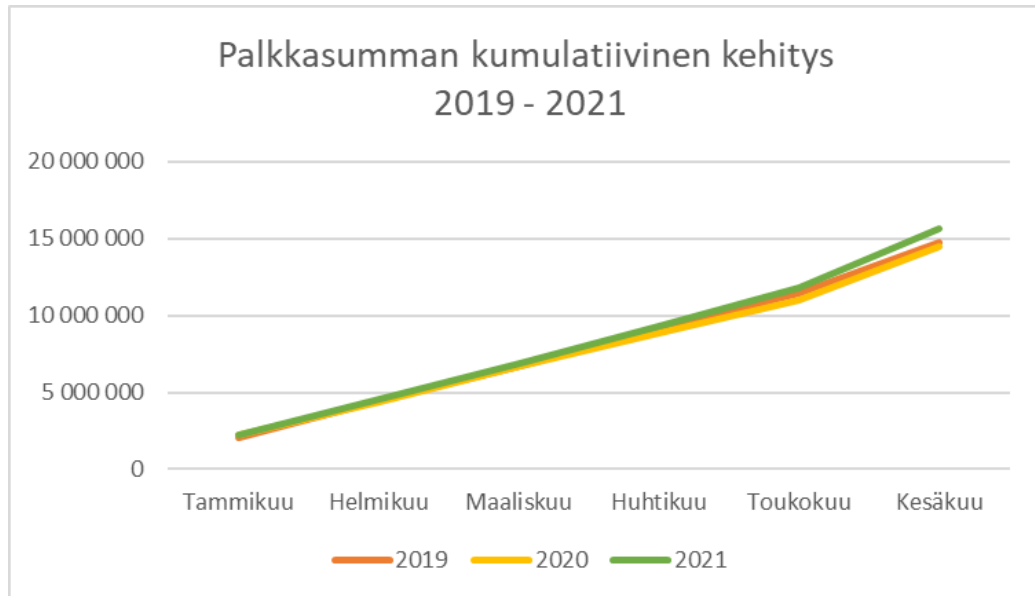
Vakinaisen henkilöstön lukumäärä 30.6.2021



Palkkamenojen kehittymisen tarkastelu palvelualueittain (ml. luottamushenkilöpalkkiot)

	Kunta-johtaminen 2021	Kunta-johtaminen 2020	Hallintopalvelut 2021	Hallintopalvelut 2020	Konsernin tukipalvelut 2021	Konsernin tukipalvelut 2020	Perusturvapalvelut 2021	Perusturvapalvelut 2020	Sivistyspalvelut 2021	Sivistyspalvelut 2020	Tekniset palvelut 2021	Tekniset palvelut 2020
tammikuu	-38 026	-20 667	-29 541	-33 666	-42 261	-40 009	-1 042 464	-1 050 978	-875 821	-823 713	-245 115	-258 817
helmikuu	-29 446	-22 840	-32 100	-34 541	-40 148	-39 171	-1 025 211	-933 559	-888 906	-850 729	-251 144	-255 571
maaliskuu	-29 240	-22 213	-33 217	-43 606	-40 615	-37 848	-1 113 017	-1 066 328	-910 093	-869 381	-247 502	-266 207
huhtikuu	-29 799	-21 984	-34 643	-28 016	-41 272	-41 273	-1 069 016	-984 994	-916 010	-817 963	-262 398	-242 472
toukokuu	-29 304	-21 817	-33 266	-28 281	-51 087	-45 436	-1 213 008	-1 023 582	-942 759	-853 725	-277 075	-260 208
kesäkuu	-113 354	-88 941	-81 095	-46 762	-65 000	-65 768	-1 701 042	-1 658 620	-1 403 527	-1 218 186	-432 496	-377 218
yhteensä	-269 169	-198 462	-243 862	-214 872	-280 383	-269 505	-7 163 758	-6 718 061	-5 937 116	-5 433 697	-1 715 730	-1 660 493
TA2021	523 139		414 373		525 156		13 210 401		10 977 647		3 437 066	
Käyttö% 06/21	51,50 %		58,90 %		53,40 %		54,20 %		54,10 %		49,90 %	

Palkkasumman kumulatiivinen kehitys



Henkilötyövuosien määrä ja henkilöstömenot ovat kehittyneet voimakkaammin kuin vuoden 2020 alussa. Vuoden 2021 talousarviossa on varauduttu tähän reilua 1 600 000 euroa korkeammilla henkilöstömenoilla ja noin 1 200 000 euroa korkeammilla palkka ja palkkio määrärahoilla, kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Palkkamääräraha on vuodelle 2021 yhteensä 29 087 782 euroa ja palvelualueiden kokonaiskäyttö oli ensimmäisen puolen vuoden jälkeen noin 15 600 000 euroa. Tasaista kehitystä arvioitaessa tulee huomioida lomarahen maksu, joka suoritettiin koko henkilöstölle kesäkuussa. Palkkasumman suhteellisen kovaa nousua arvioitaessa esimerkiksi vuodesta 2019 tai 2020 tulee ottaa huomioon seuraavia asioita:

- Voimassa olevan työehtosopimuksen mukaiset palkankorotukset, jotka noudattavat kustannustasoltaan ns. yleistä linjaa. Kunta-alan sopimusten kustannusvaikutus on 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 prosenttia
 - o Yleiskorotus 1.8.2020
 - o Yleiskorotus 1.4.2021
 - o Paikallinen järjestelyerä 1.4.2021
 - Huomioitava myös lomarahen tason ero 2020 ja 2021, johon vaikutti kaikki korotuserät
- Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstön henkilökohtaisten lisien korjaus vuoden 2021 alusta työehtosopimuksen edellyttämälle tasolle
- Kuntavaalien ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijoiden ja vaaliorganisaatioiden palkat ja palkkiot (hallintopalvelut)
- Koronapandemiasta johtuva työ: runsaat ylityöt ja paikalliset sopimukset koronatyötä tekevän hoitohenkilöstön kanssa sekä muu lisäresursointi rasittavat perusturvaa

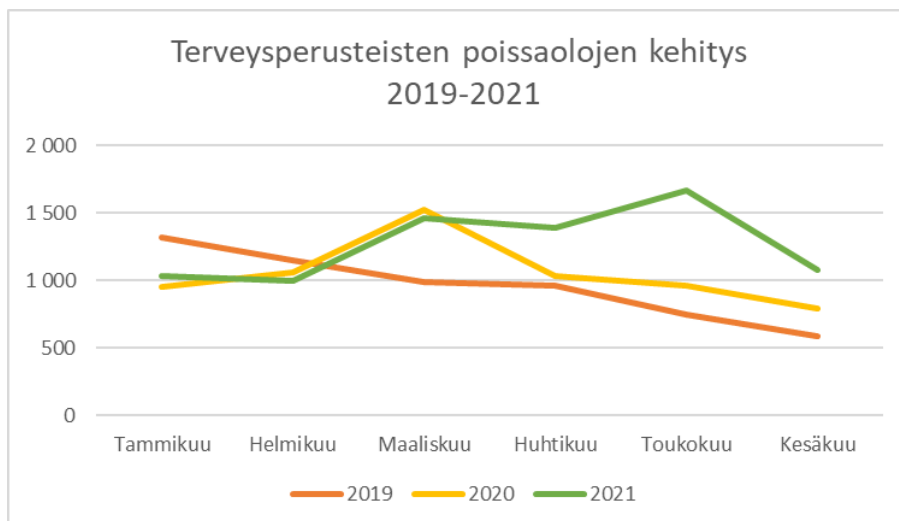
- Lehtoday Care Oy:n konkurssi, jolloin toiminta ja 10 henkilöä siirtyi kunnan palvelukseen keväällä 2020
- Sivistyspalveluiden valtionrahoitteinen ylimääräinen henkilöstöresurssi perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa syksystä 2020 alkaen
- Sote-uudistukseen irrotettu henkilöstöresurssi perusturvapalveluissa, johon erillinen rahoitus
- Henkilöstöresurssin vahvistaminen yrityspalveluissa 2021 alussa

Henkilöstömenojen kasvua tasoittanee loppuvuoden aikana muun muassa koronaan liittyvän lisäresursoinnin todennäköinen väheneminen, kahden vakauttamishohjelmaan liittyvän virkasuhteen päättyminen, yrityspalveluiden henkilöstöresurssin tasoittuminen ja varhaiskasvatuksen palvelurakenteen kaventuminen päiväkotiryhmä Mintun ja ryhmäperhepäiväkoti Tuutikin sulkemisen myötä.

Terveysperusteiset poissaolot koko kunnan osalta

Terveysperusteisten poissaolojen raportointiin tulee edelleen suhtautua merkittävällä varauksella raportointijärjestelmän muutoksesta johtuen. Henkilöstöhallinnon järjestelmä uudistuksesta johtuen raportointijärjestelmä vaihtui vuosien 2020 ja 2021 vaihteesta alkaen. Luvut kuitenkin raportoidaan, jotta siirtymä saadaan suoritettua ja poissaolot käsiteltyä. Raportoinnissa pyritään siirtymään työterveyshuollon palveluntuottajan eli Terveystalon raportteihin. Seuraavat luvut ovat kuitenkin kunnan omista järjestelmistä.

	Tammi- kuu	Helmi- kuu	Maalis- kuu	Huhtikuu	Touko- kuu	Kesä- kuu	Yht.
2019	1 315	1 147	984	963	750	586	5 745
2020	949	1 058	1 521	1 035	958	792	6 313
2021	1 036	994	1 458	1 394	1 671	1 080	7 633



Terveysperusteiset poissaolot 01–06/2021 palvelualueittain:

Kunnanhallituksen alaiset	13
Perusturvapalvelut	4450

Sivistyspalvelut	2417
Tekniset palvelut	753

Terveysperusteiset (6/2021) poissaolot jakoutuivat niiden keston mukaan seuraavasti (vertailutietoa ei valitettavasti ole edellisiltä vuosilta saatavilla, koska tilanteessa 30.6. ei ole eritelty sairauspoissaolojen kestoja):

	1-6/2021	1-12/2020
alle 4 pv	1 152	2 212
4–29 pv	3 104	6 350
30–60 pv	952	2 314
61–90 pv	835	511
91–180 pv	1 590	586
yli 180 pv		426
Yhteensä		7 633

Positiivinen huomio näyttäisi tässä vaiheessa olevan, että keskeisimmin toimintaan vaikuttavissa lyhyissä poissaoloissa ei näyttäisi olevan merkittävää kasvua. Kevään aikana koronavirus näyttäytyi sekä henkilöstön sairauspoissaoloina että tartuntatautilain mukaisina karanteenipoissaoloina. Karanteeniin asetetun, terveen työntekijän työstä poissaoloja oli alkuvuoden aikana yhteensä 363 kalenteripäivää 3

Konsernin tukipalvelut

Tuloslaskelma €

Tammikuu-Kesäkuu 2021

110 Konsernin tukipalvelut

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	554230	132697	23,90
Myyntituotot	521830	113437	21,70
Tuet ja avustukset	0	0	0,00
Muut tuotot	32400	19259	59,40
Toimintakulut	-1289039	-719568	55,82
Henkilöstökulut	-661594	-350172	52,93
Palkat ja palkkiot	-525156	-280382	53,39
Eläkekulut	-114750	-38755	33,77
Muut henkilösivukulut	-21688	-31034	143,09
Palvelujen ostot	-531710	-325648	61,20
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-22150	-5873	26,50
Muut kulut	-73585	-37874	51,47
Toimintakate	-734809	-586871	79,87

Tukipalvelujen henkilöstöressurssissa on muutoksia, kun 1.8. lukien talousjohtajan virka on jätetty täyttämättä ja sen tilalle uuteen tehtävään palkataan talouspäällikkö, joka keskittyy enemmän koko kunnan ja taloushallinnon talouspalvelujen koordinoointiin. Samalla uudistuksella ennakoitaan 1.1.2023 voimaan tulevaa sote-uudistusta, jolloin noin puolet menoista ja kolmannes henkilökunnasta siirtyy hyvinvointialueen palvelukseen.

Palvelualueen kulut pyritään painamaan talousarvion mukaisiksi, mutta tulojen määrä jäänee alle arvioidun, koska palvelualueen tarkoituksena ei ole enää jatkossa myydä Kiinteistö Oy Kauttuanpuistolle toimitusjohtajapalveluita eikä mahdollisesti kirjanpitopalvelujakaan koko loppuvuoden ajan.

Perusturvapalvelut

Tuloslaskelma € Tammikuu-Kesäkuu 2021 300 Perusturvapalvelut

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	3669468	1927475	52,5
Myyntituotot	413150	203545	49,3
Maksutuotot	2883968	1470071	51
Tuet ja avustukset	290000	231889	80
Muut tuotot	82350	21970	26,7
Toimintakulut	-47706255	-25360794	53,2
Henkilöstökulut	-16708931	-9034557	54,1
Palkat ja palkkiot	-13210401	-7142734	54,1
Eläkekulut	-2947626	-1586504	53,8
Muut henkilösivukulut	-550904	-305319	55,4
Palvelujen ostot	-26156848	-14127373	54
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1617930	-639913	39,6
Avustukset	-1855200	-901219	48,6
Muut kulut	-1367346	-657732	48,1
Toimintakate	-44036787	-23433319	53,2

Koronavirusepidemian vaikutukset näkyvät kuuden kuukauden toteutumassa lähinnä hoitotarvikekustannusten, näytteiden tutkimuskustannusten sekä henkilöstökustannusten nousuna. Henkilöstökustannuksia nostaa rokotuksien ja jäljittämisen järjestäminen. Em. koronakustannusten taloudellinen vaikutus toteumassa on 550 000 euroa. Koronavirusepidemiasta johtuvat kustannukset korvataan valtion avustuksina, jotka tulevat hakuun syksyn aikana ja joita ei ole huomioitu kunnan talousarviossa.

Henkilöstömenojen seurannassa aiheuttaa vaihtelua myös sote-uudistuksen valmisteluun palkattavien hanketyöntekijöiden palkkakustannukset ja niihin liittyvät korvaukset hankerahoittajalta. Kuuden kuukauden toteumassa kustannukset ovat noin 80 000 euroa. Kustannukset haetaan jälkikäteen puolivuositain hankkeiden rahoittajalta.

Kun toteuman tulkinnassa huomioidaan edellä mainitut kustannukset ja niihin tulevat avustukset, niin perusturvapalveluiden toimintakate on lähes talousarvion mukainen eikä lisämäärärahan tarvetta vielä ole. Palvelutarve on kuitenkin kasvanut lastensuojelussa ja vanhuspallveluiden kotihoidossa, mikä voi heijastua myös kustannusten nousuna.

Terveyskeskussairaalan hoitopäivin määrä on alkuvuodesta kasvanut 263 päivällä (+10,9 %) ja keskimääräinen kuormitus on 82,0 %, kun se vuotta aiemmin oli 71,6 %. Samaan aikaan muiden vanhus- ja vammaispallvelujen kokonaihoitopäivien määrä on laskenut 2.747 hoitopäivällä (-9,6 %). Ostopalveluina ja palvelusetelillä hankittavien vanhus- ja vammaispallvelujen määrä on vähentynyt hieman vajaalla 100.000 eurolla (-17,0 %).

Kotihoidon ja omaishoidon asiakasmäärät ovat kasvaneet hitaasti alkuvuodesta ja on kesäkuun lopussa saavuttanut viimevuotisen keskimääräisen tason (kotihoito 186 asiakasta/kk ja omaishoito 122 asiakasta/kk).

Lasten ja nuorten laitos- ja perhesijoitukset ovat viimevuotista tasoa alempana. Kesäkuun lopussa oli 24 sijoitusta, mikä oli yhdeksän vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Jonotus ajat lääkärin ja hammaslääkärin kiireettömiin vastaanotoille ovat viimevuotisella tasolla. Alkuvuodesta lääkärin vastaanotolle pääsi keskimäärin 20 päivässä, mikä on kolme päivää lyhyempi kuin vuoden 2020 alussa, mutta sama kuin viime vuoden keskiarvo. Hammaslääkärille jonotusaika oli alkuvuonna 43 päivää, kun se oli viime vuoden alkupuolella ja koko vuonna keskimäärin 47 päivää. Jonotusaika on kesää kohti kuitenkin hammashuollossa kasvanut huolestuttavasti.

Sivistyspalvelut

Tuloslaskelma € Tammikuu-Kesäkuu 2021 400 Sivistyspalvelut

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	1507350	1135981	75,4
Myyntituotot	650850	163004	25
Maksutuotot	417000	252759	60,6
Tuet ja avustukset	393000	706002	179,6
Muut tuotot	46500	14216	30,6
Toimintakulut	-23154408	-12166410	52,5
Henkilöstökulut	-13548621	-7293337	53,8
Palkat ja palkkiot	-10977647	-5926533	54
Eläkekulut	-2113874	-1100840	52,1
Muut henkilösivukulut	-457100	-265964	58,2
Palvelujen ostot	-3947215	-1813000	45,9
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-617835	-379370	61,4
Avustukset	-1513500	-905001	59,8
Muut kulut	-3527237	-1775702	50,3
Toimintakate	-21647058	-11030430	51

Sivistyspalveluiden toimintatuottoihin kirjatusta tuista ja avustuksista merkittävä osa siirretään tuloksi vuodelle 2022. Isoja epävarmuustekijöitä ovat koronaepidemian vaikutukset loppuvuoden palveluihin, oppivelvollisuuden laajentumisen lisäkustannukset ja niihin saatavien valtionosuuksien määrä 1.8. alkaen sekä kaksivuotisen (8/2021 – 5/2024) esiopetuskokeilun kustannukset ja niihin saatavan valtionosuuden määrä. Näitä ei ole talousarviossa huomioitu kuluina eikä tuottoina. Henkilöstömenojen kasvu sijaismenojen osalta on akuutti erityisesti varhaiskasvatuksessa.

Helmikuussa 2021 on perustettu valmistavan opetuksen opetusryhmä, joka jatkaa lukuvuoden 2021-2022. Korona ja kasvaneet suunnittelutarpeet ovat aiheuttaneet sijaiskulujen kasvun sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa toisin kuin vuoden 2020 keväällä. Oppimis- ja hyvinvointivaje

on näkynyt jo oppilashuollon sekä oppimisen ja kasvun tuen tarpeena. Vuorohoidon tarve on kasvanut mm. parantuneen työllisyystilanteen vuoksi.

Avustajien määrää on jouduttu lisäämään suunniteltua enemmän varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.

Varhaiskasvatuksen hoitopäivien arvioidaan kasvavan viimevuotisesta 57.745 päivästä 62.000 päivään. Varhaiskasvatuksen osallistumisprosentti on 1-5-vuotiailla 75. Osallistumisprosentti varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa on yhteensä 82.

Panelian oppimiskeskuksen suunnitelmat on hyväksytty ja arvioitu valmistumisaika on vuodenvaihte. Päiväkotiryhmä Mintun ja ryhmäperhepäiväkotiti Tuutikin toiminta päättyi heinäkuun lopussa.

Kirjasto- ja nuorisotilapalvelut sekä ovat olleet rajoitetut, mutta koko ajan keskeisiä palveluja on ollut saatavissa.

Euran Uima- ja urheiluhalli Oy:n tilat ovat olleet koko korona-ajan rajoitetusti käytössä, minkä vuoksi lisäavustusta myönnettiin vuonna 2020 ja lisärahoitustarve on myös tälle vuodelle, koska palautuminen koronaa edeltävälle tasolle ei ole odotettavissa vielä kuluvana vuonna.

Lisämäärärahatarpeet täsmentyvät sivistyslautakunnan syyskuun kokouksessa.

Varhaiskasvatuksen piirissä on ensimmäisen vuosipuoliskon aikana ollut kuukausittain keskimäärin 491 lasta. Se muodostuu sekä kunnallisessa että yksityisissä palveluissa kunnan vastuulla olevista lapsista:

	Kunta	Yksityinen	Yhteensä
2019	409	91	500
2020	433	76	509
2021	449	42	491

Tekniset palvelut

Tuloslaskelma €

Tammikuu-Kesäkuu 2021

600 Tekniset palvelut

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %
Toimintatuotot	12726580	6173928	48,5
Myyntituotot	5867309	2696937	46
Tuet ja avustukset	6260	54169	865,3
Muut tuotot	6853011	3422823	49,9
Toimintakulut	-13512472	-6827761	50,5
Henkilöstökulut	-4418002	-2171100	49,1
Palkat ja palkkiot	-3437066	-1713954	49,9
Eläkekulut	-838091	-388486	46,4
Muut henkilösivukulut	-142845	-68660	48,1
Palvelujen ostot	-4208316	-2200631	52,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-3757056	-1903094	50,7
Avustukset	-80000	0	0
Muut kulut	-1049098	-552935	52,7
Toimintakate	-785892	-653833	83,2

Talousarvio on toteutumassa suunnitellusti, ellei sääolosuhteet tai muut tekijät aiheuta yllätyksiä. Erityisesti ruoka- ja siivouspalveluissa on jouduttu sopeutumaan koronaepidemian edellyttämiin palvelujen laajennuksiin ja muutoksiin. Kustannuksissa ei näy ainakaan vielä merkittäviä muutoksia koronaan liittyen. Palvelujen ostoja on nostaneet terveystieteiden peruskorjausurakan hovi- ja koulukäsitteilykäsittelyn kustannukset. Energiakustannukset ovat kesäkuun lopussa 60.000 euroa korkeammat kuin vuotta aiemmin. Kuntotutkimuksista ja vakuutusmaksuista on kertynyt kertaerinä alkuvuoteen kustannuksia, jotka eivät toistu loppuvuonna.

Kiinteistöpäivystys käynnistyi toukokuun alussa ja tilapalvelujen talousarvion mukaiset rekrytoinnit ovat käynnistyneet.

Investointeja on vuoden aikana lisätty (brutto) valtuuston päätöksellä seuraavasti:

Lukio ja Kauttuan koulu	230.000	euroa
Paikoitusalueiden suunnittelu	10.000	euroa
Tekojää ja jäädytyskone	800.000	euroa
Monitoimihalli	300.000	euroa
Käärmemäen säätö- ja mittausasema	55.000	euroa

Vesihuoltolaitoksella on tehty betoniviemäreiden ja -kaivojen saneerauksia 89 jätevesikaivoon sekä sujutusta 1.500 metriä ja paineviemärin sujutusta 440 metriä käsittäen kaksi joen alitusta Paneliassa ja Eurakoskella. Vesilaitoksen talousarvio on toteutumassa talousarvion mukaisena.

Kiinteistöpalvelujen ylläpitokustannukset olivat ensimmäisellä vuosipuoliskolla 5,8 e/m²/kk, mikä on 0,60 e/m²/kk (11,4 %) enemmän kuin vuosi aiemmin. Yhdyskuntateknisiin palveluihin on käytetty 741.500 euroa, mikä on 51.700 euroa (+7,5 %) enemmän kuin alkuvuonna 2020.

Vettä on pumpattu 6 kuukauden aikana 7.204 m³ (1,5 %) enemmän kuin vertailuajana vuotta aiemmin. Jäteveden pumpattu määrä on 30.6. noin 268.000 m³ ja 37,3 % vähemmän kuin vuonna 2020. Vesihuoltolaitoksen tuotot ovat 120.000 euroa ja kulut 16.000 euroa suuremmat kuin vastaavana aikana vuotta aiemmin.

Kunnan tytäryhtiöt

Euran uima- ja urheiluhalli Oy

Euran urheilutalon liikuntatilat olivat koronatilanteen takia hyvin rajoitetusti käytettävissä tammi- helmikuussa. Maaliskuusta lähtien olivat käytännössä kaikki urheilutalon tilat kiinni yleisöltä. Halliyhtiön liikuntaryhmät eivät toteutuneet kevätkaudella. Halliyhtiö huolehti uimakoulujen uimaopetuksesta. Kaikkiaan uimakouluissa kävi 670 lasta. Urheilutalon kuntosalit saatiin avata yleisölle kesäkuun alussa. Hanke urheilutalon yleistilojen valaisimien muuttamisesta led-valaisimiksi valmistui huhtikuussa. Halliyhtiön liikevaihto putosi alkuvuonna lähes 70 % verrattuna viimeiseen normaalivuoteen 2019. Halliyhtiö lomautti lippukassatyöntekijän huhti-toukokuussa taloudellisista ja tuotannollisista syistä. Euran kunnan toiminta-avustuksen ja konsernitilin limiitin noston ansiosta halliyhtiö ei ole vielä toistaiseksi joutunut anomaan Euran kunnalta toiminta-avustuksen lisäystä. Halliyhtiö ei täytä kaikkia valtiokonttorin koronatuen saamisen edellytyksiä. Mikäli halliyhtiön toiminta ei käynnisty syksyllä koronapandemiaa edeltävälle tasolle, niin on todennäköistä, että halliyhtiön on haettava Euran kunnalta toiminta-avustuksen lisäystä.

JVP- Eura Oy

JVP-Eura Oy:n liikevaihto on vuoden 2020 tasolla (n. 940.000) Materiaali- ja henkilöstömenot ovat n. 26.000 euroa alhaisemmat kuin vuosi sitten. Puolivuosiraportin mukaan voittoa on kertynyt n. 170.000 euroa (vuonna 2020; 158.000 euroa)

JVP-Eura Oy:n toiminnalliset tavoitteet vuonna 2021:

1. Ympäristölupaan pääseminen kaikissa tilanteissa, ei ympäristöluvan ylityksiä ja vesistökuormituksen väheneminen verrattuna aiempiin vuosiin.

Puhdistustulokset toteutuneet aiempia vuosia parempina ja vesistökuormitus alentunut edelleen. Kaikki arvot reilusti alle ympäristöluvan rajojen.

2. Kokonaiskustannusten vähentäminen jäteveden puhdistuksen tehokkuutta ja toimintavarmuutta kasvattamalla. Ensimmäisen vuosipuolikkaan 2021 talous toteutui verrattuna edelliseen vuoteen 2020 noin 18 000 euroa alemmilla kokonaiskustannuksilla. Vuoden 2021 toiselle vuosipuolikkaalle odotetaan noin 30 000 euron säästöä verrattuna vuoteen 2020 kunnan talousveden käytön lopettamisen seurauksena. Koko vuoden 2021 talouden arvioidaan tehostuvan noin 50 000 – 100 000 euroa verrattuna vuoteen 2020.

3. Puhdistamon tehokkuutta parantavien pieninvestointien ja tehostamissuunnitelman hankkeissa onnistuminen. Toteutetuilla pieninvestoinneilla on saatu parannettua puhdistustulosta ja puhdistamon toimintavarmuutta oleellisesti.

Tehostamissuunnitelman mukaiset virtauksen tasaukset (1/2021) ja selkeytyskapasiteetin lisäys (11/2020) on otettu käyttöön.

Desinfiointia on parannettu ultraviolettilan avulla (12/2020). Puhdistetun veden käyttö teknisenä vetenä on toteutettu 1.6.2021 alkaen. Pieninvestointeja jatketaan.

Kiinteistö Oy Kauttuanpuisto

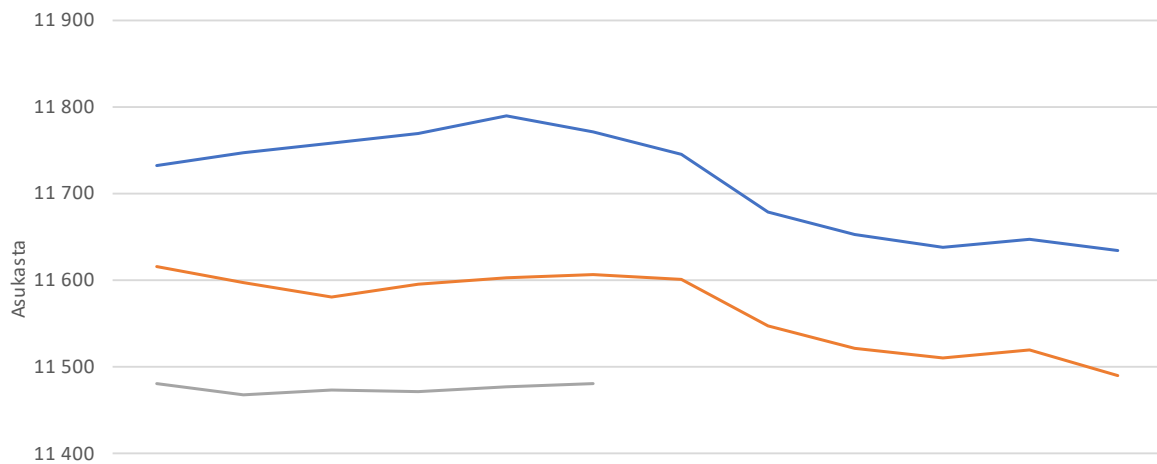
Kiinteistö Oy Kauttuanpuiston asuntojen käyttöaste on kehittynyt suotuisasti. Kesäkuun lopussa se oli 88 % ja heinäkuussa 89,9 %. Alhaisemmat käyttöasteet löytyvät Eurantien kerrostaloista ja muutamasta vanhustentalosta.

Kiinteistöyhtiön toimitusjohtaja on irtisanoutunut, minkä vuoksi toimitusjohtajatehtävien ja isännöintipalvelujen kokonaisuutta arvioidaan uudelleen.

Tilinpäätösennuste tilikauden tulokseksi (30.6.2021)

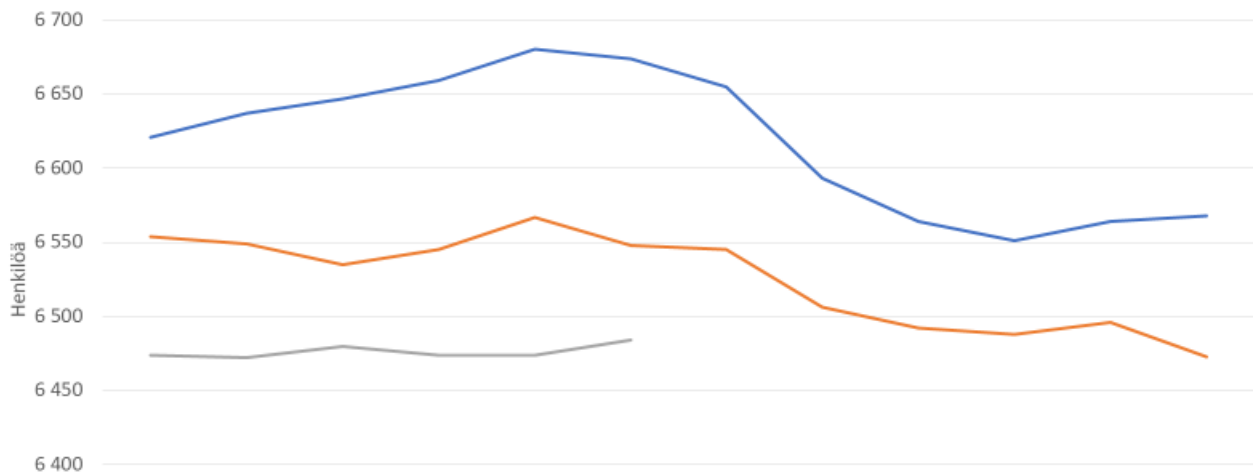
Tiliryhmä	TA+MUUTOS	TOT JAKSOLLA	KÄYTTÖ-%	ENNUSTE
00300 Myyntituotot	4 467 144	1 917 660	42,9	4 467 144
00400 Maksutuotot	3 305 968	1 722 850	52,1	3 305 968
00500 Tuet ja avustukset	838 260	1 002 959	119,6	1 100 000
00600 Muut toimintatuotot	2 647 973	1 336 381	50,5	2 647 973
Toimintatuotot	11 259 345	5 979 850	53,1	11 521 085
01000 Henkilöstökulut	-36 516 631	-18 002 955	49,3	-37 500 000
01100 Palvelujen ostot	-33 230 893	-17 944 188	54,0	-33 230 893
01200 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 007 119	-2 922 969	48,7	-6 007 119
01300 Avustukset	-3 447 700	-1 805 300	52,4	-3 447 700
01400 Muut toimintakulut	-1 336 262	-673 068	50,4	-1 336 262
Toimintakulut	-80 538 605	-41 348 480	51,3	-81 521 974
TOIMINTAKATE	-69 279 260	-35 368 630	51,1	-70 000 889
01600 Verotulot	45 960 000	24 917 703	54,2	47 676 000
01700 Valtionosuudet	26 700 000	13 266 923	49,7	26 700 000
01800 Rahoitustuotot ja -kulut	11 000	63 409	576,4	65 000
VUOSIKATE	3 391 740	2 879 405	84,9	4 440 111
02000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 804 190	-1 886 826	49,6	-3 804 190
02100 Satunnaiset erät	0	0	0,0	0
TILIKAUDEN TULOS	-412 450	992 579	-240,7	635 921
02300 Tilinpäätössiirrot + (-)	18 955	9 398	49,6	18 955
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-393 495	1 001 977	-254,6	654 876

Asukasmäärän kehitys 2019 - 6/2021



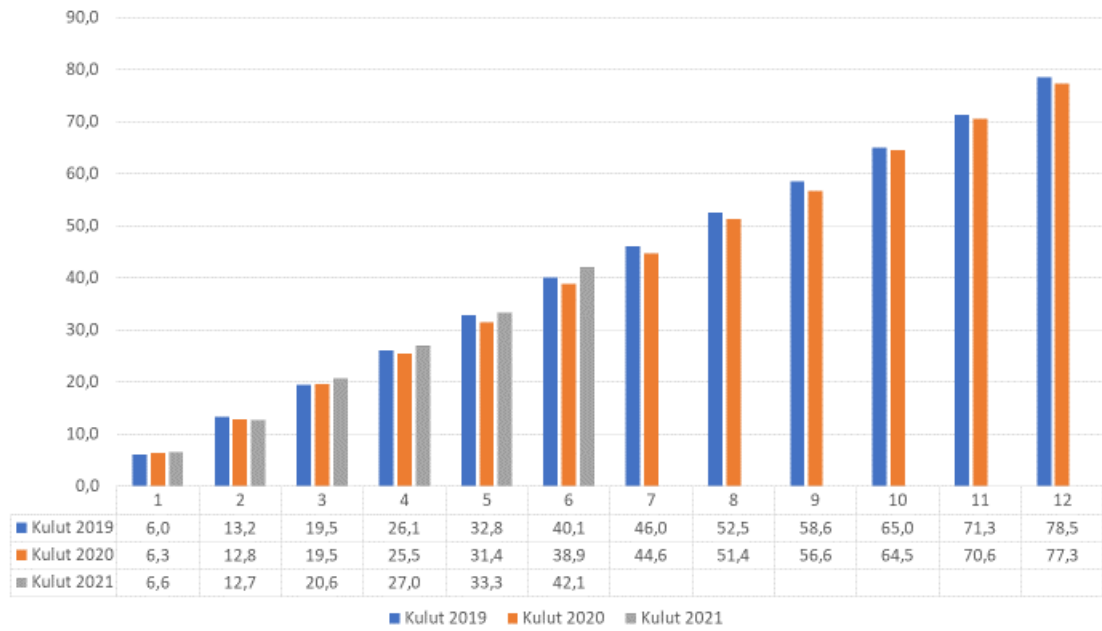
	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
—2019	11 731	11 747	11 757	11 768	11 789	11 771	11 744	11 678	11 653	11 637	11 646	11 634
—2020	11 616	11 596	11 579	11 595	11 603	11 606	11 600	11 546	11 520	11 510	11 519	11 489
—2021	11 480	11 466	11 473	11 470	11 477	11 480						

Työikäisten (15-64-v.) määrä koko väestöstä 2019 - 6/2021

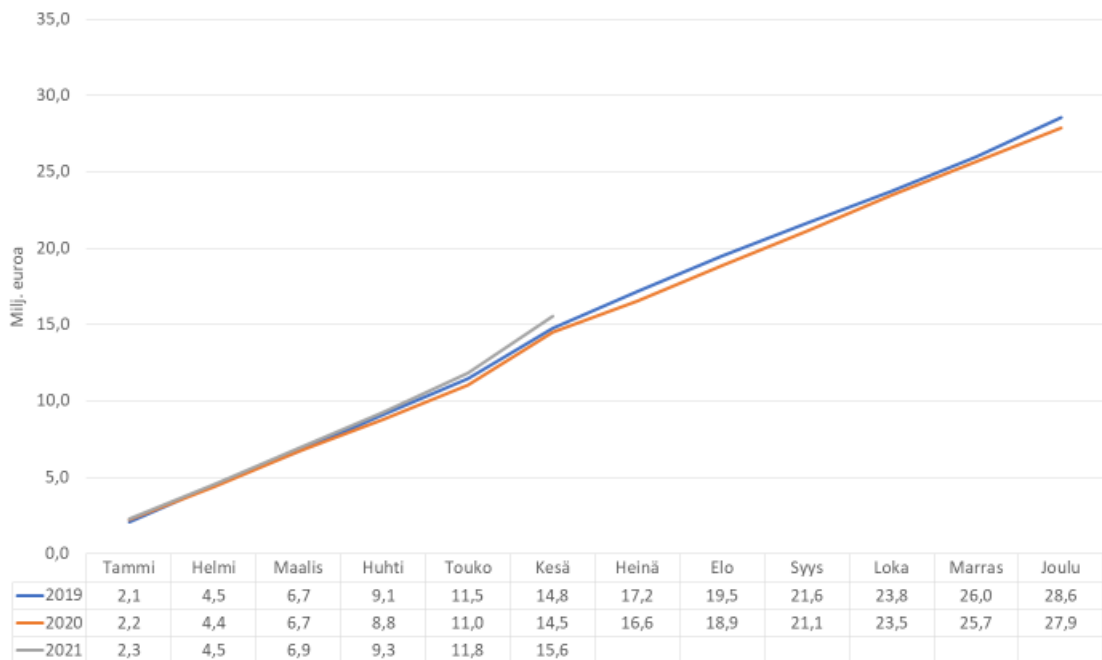


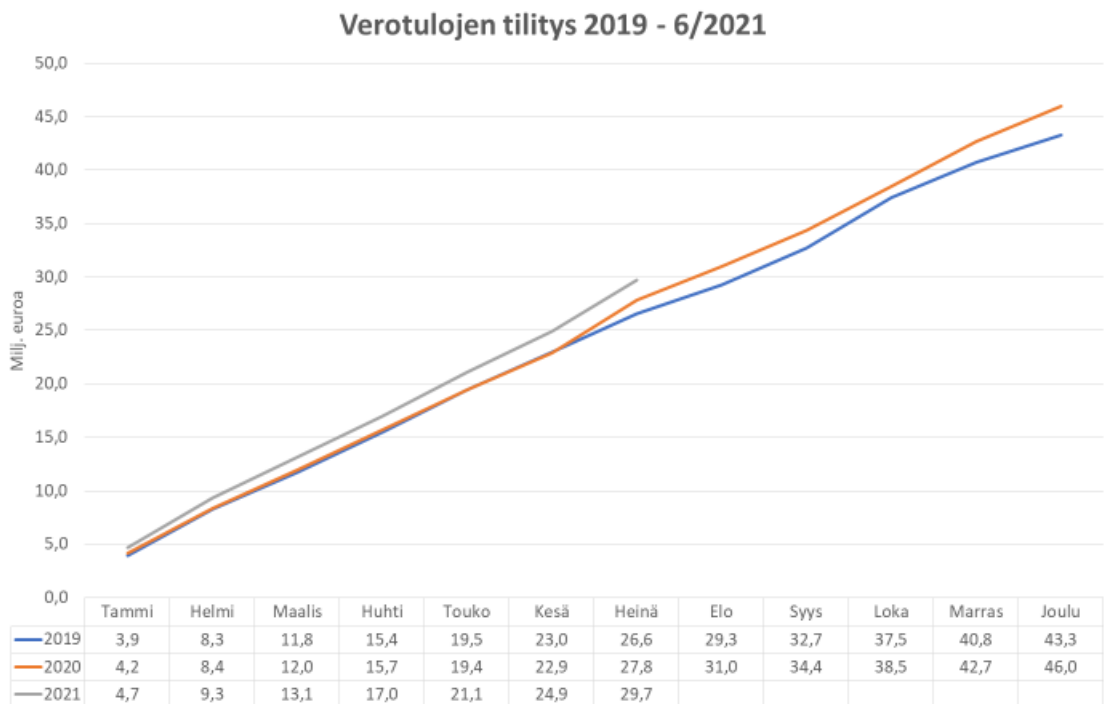
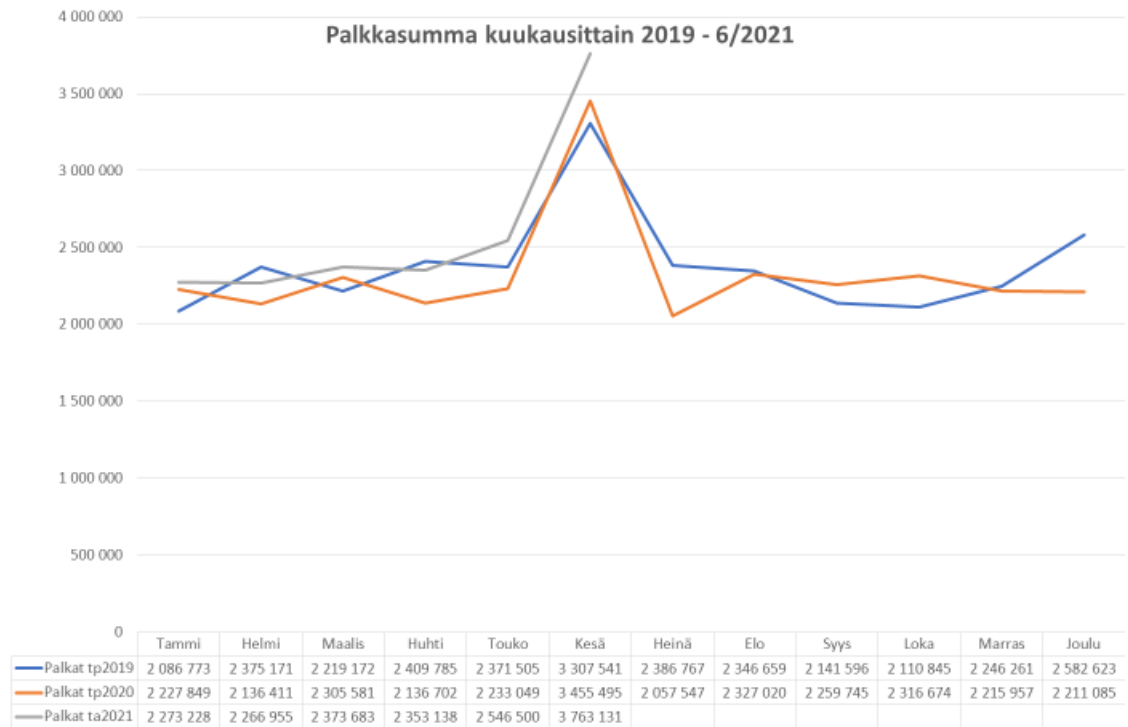
	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
—2019	6 621	6 637	6 647	6 659	6 680	6 674	6 655	6 593	6 564	6 551	6 564	6 568
—2020	6 554	6 549	6 535	6 545	6 567	6 548	6 545	6 506	6 492	6 488	6 496	6 473
—2021	6 474	6 472	6 480	6 474	6 474	6 484						

Toimintakulut 2019 - 6/2021

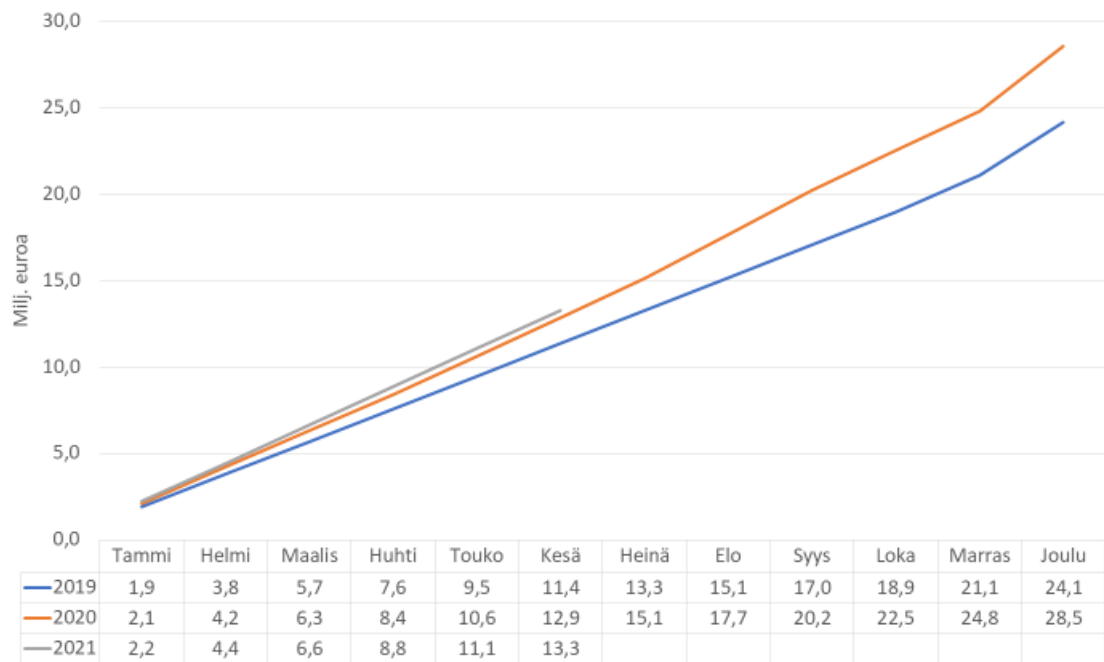


Palkkasumman kehitys 2019 - 6/2021

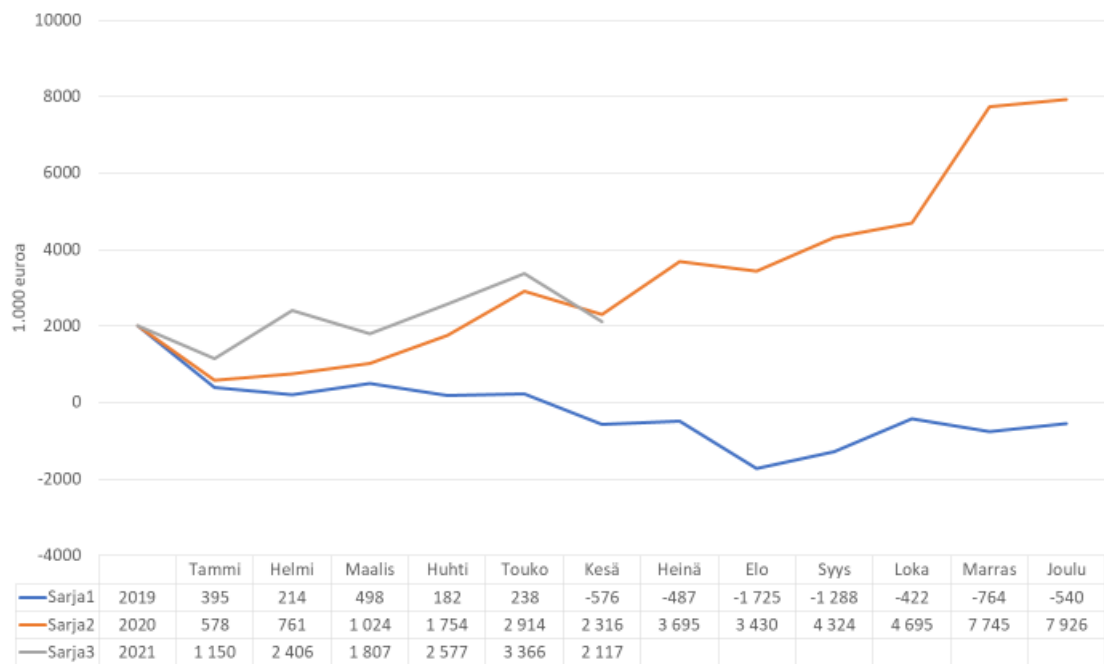


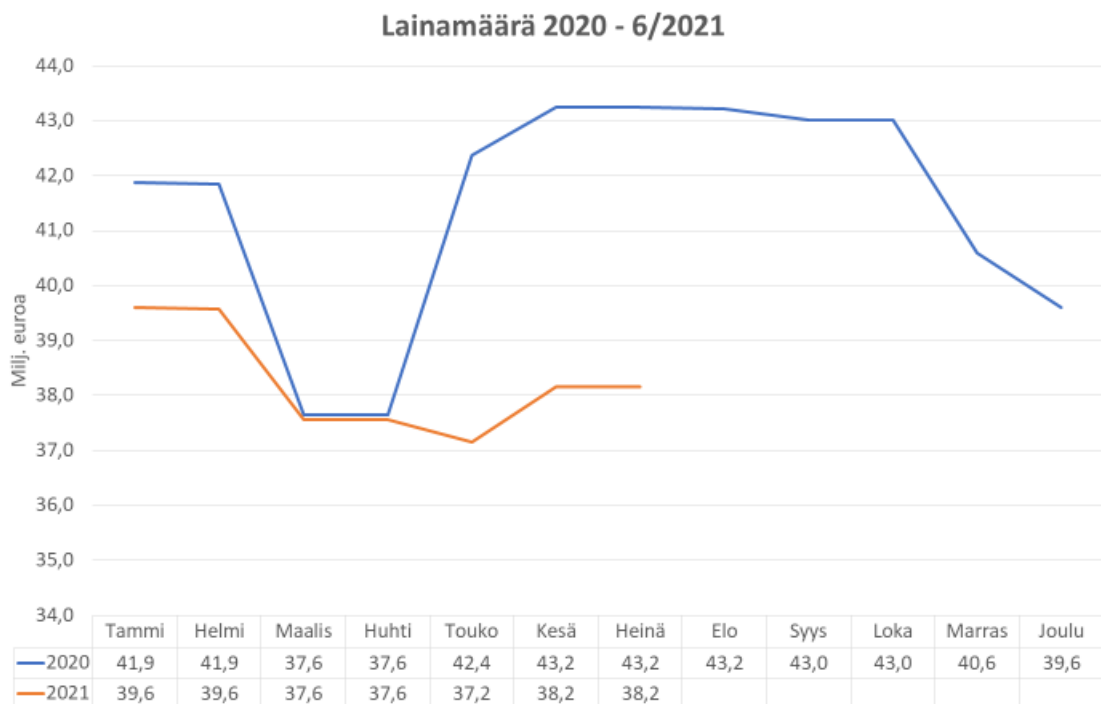
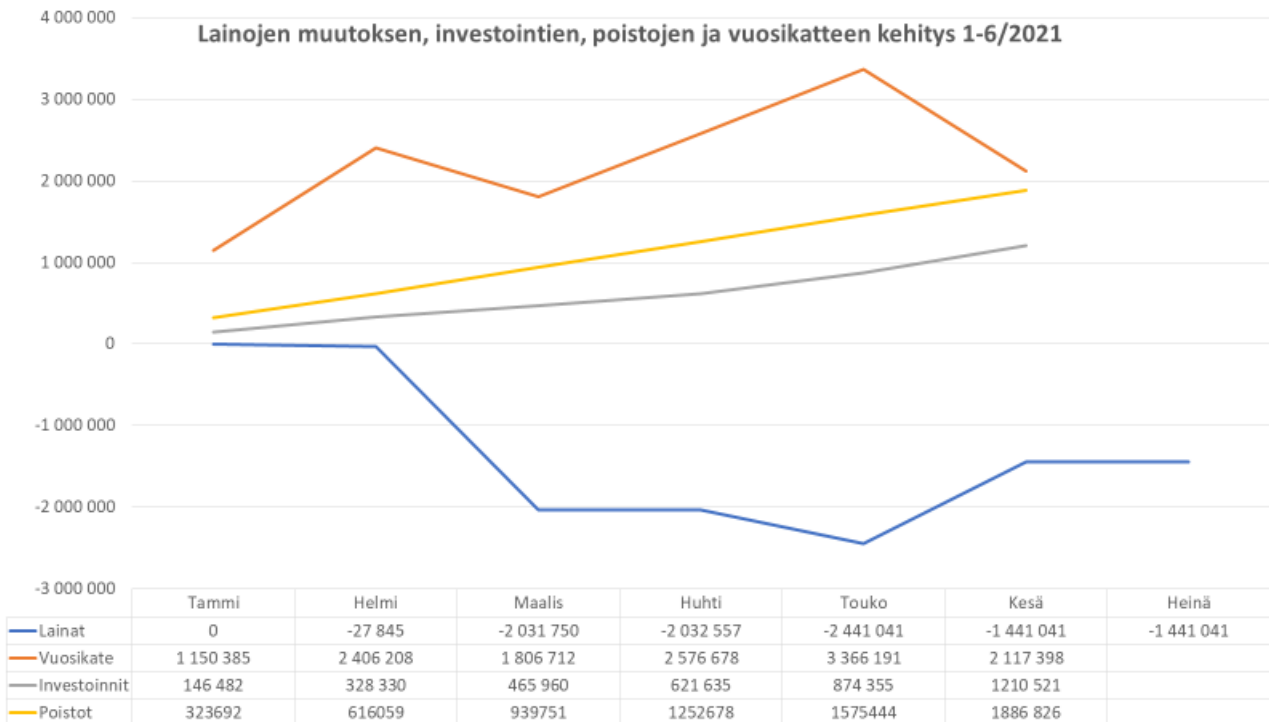


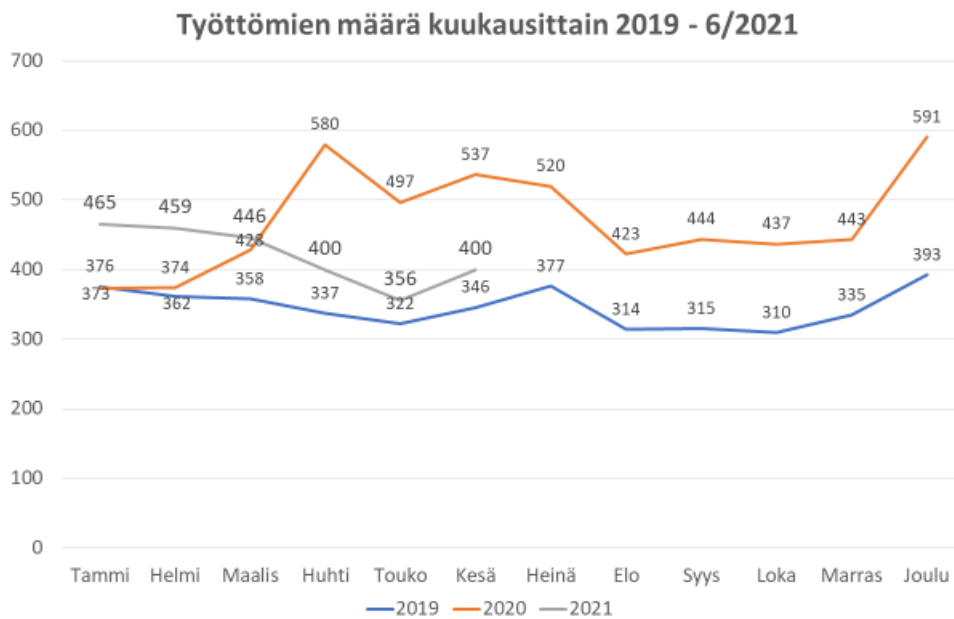
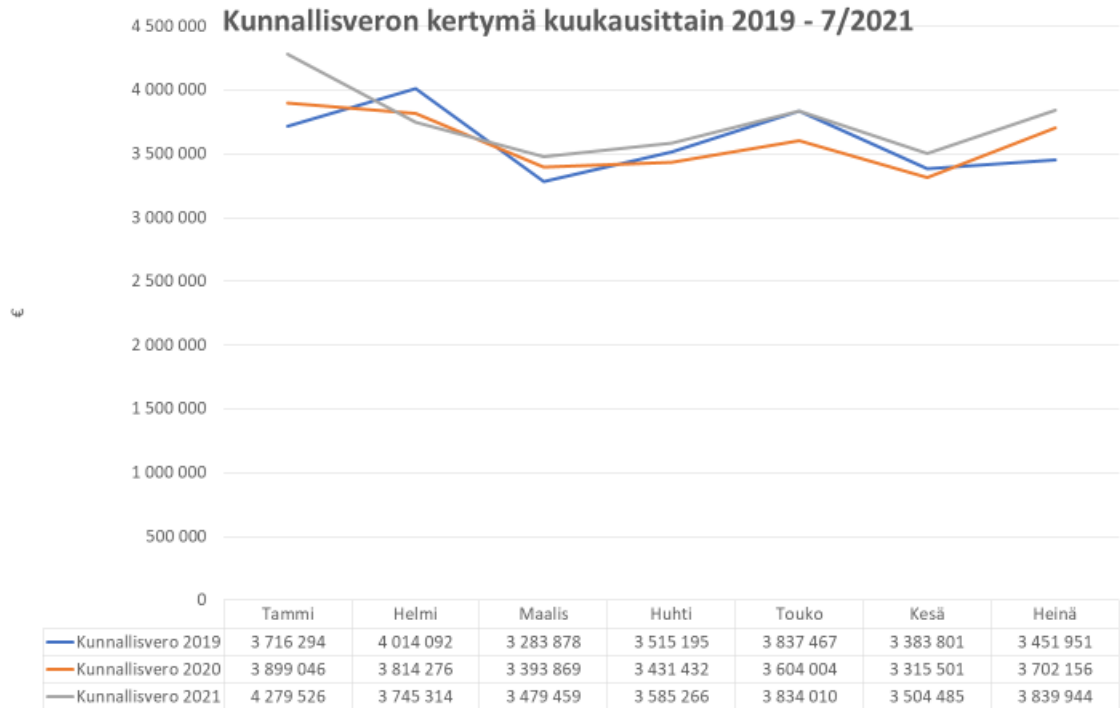
Valtionosuudet 2019 - 6/2021



Vuosikatteen kehitys 2019 - 6/2021







Verotuloennuste 5/2021 vuodelle 2021 ja vuosille 2022 - 2024

TILIVUOSI	2019	2020	2021**	2022**	2023**	2024**
Verolaji						
Kunnallisvero	38 036	40 534	41 220	41 764	42 678	43 740
Muutos %	-1,1	6,6	1,7	1,3	2,2	2,5
Yhteisövero	2 057	2 487	3 183	2 645	2 568	2 671
Muutos %	4,7	20,9	28,0	-16,9	-2,9	4,0
Kiinteistövero	3 194	2 814	3 273	3 152	3 152	3 152
Muutos %	2,3	-11,9	16,3	-3,7	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	43 286	45 835	47 676	47 562	48 398	49 562
Muutos %	-0,6	5,9	4,0	-0,2	1,8	2,4

Tuloslaskelma € / ulkoiset
Tammikuu-Kesäkuu 2021
050 Eura

	Ta 2021	Tot. 2021	Ta tot %	Tot. 2020	TP 2020*enn	Tp enn. 1	Tp enn. 11
Toimintatuotot	11 259 345	5 984 419	53	5126 226	10 855 593	12 673 041	11926920
Myyntituotot	4 467 144	1917660	43	1 789 163	4 306 467	4 615 754	4 528 885
Maksutuotot	3 305 968	1 722 860	52	1 688 031	3 483 840	3 555 660	3 426 952
Tuet ja avustukset	838 260	1002959	120	643 611	784 181	1222013	1 153223
Muut tuotot	2 647 973	1 340 950	51	1 005 420	2 281 106	3 042 499	2 821 864
Toimintakulut	-80 538 605	-42 794198	53	-38 674 522	-77 313 391	-82 668 789	-81 604188
Henkilöstökulut	-36 516 631	-19 479 307	53	-18 140 584	-34 909 308	-34 644 457	-35 543 758
Palkat ja palkkiot	-29 087 782	-15576635	54	-14 495 088	-27 882 795	-27 607 526	-28 318 260
Eläkekulut	-6 220 737	-3 232 352	52	-3 089 639	-6 054 064	-5 944 893	-6 079 962
Muut henkilösivukulut	-1 208 112	-670 321	55	-555 857	-972 449	-1 079 491	-1 134 592
Palvelujen ostot	-33 230 893	-17 944188	54	-14688281	-29917 059	-36 548 683	-34 859 818
Aineet,tarvikkeet,tavarat	-6 007 119	-2 887 663	48	-2 713 462	-5 657 448	-6 094 980	-6 049 259
Avustukset	-3 447 700	-1 805 300	52	-2693611	-5 399 085	-3 618 549	-3 532 937
Muut kulut	-1 336 262	-677 740	51	-438 583	-1 430 492	-2 210 398	-1 604 268
Toimintakate	-69 279 260	-36 809 778	53	-33 548 296	-66 457 798	-70 064 528	-69 675 668
Kunnan tulovero	45 960 000	24 917 703	54	22 747 179	45 835 006	50 208 560	48 068 492
Valtionosuudet	26 700 000	13 266 923	50	12 858 058	28 545 452	29 453 150	27 940 133
Korkotuotot	30 000	5 828	19	-826	21 046	30 000	37 005
Muut rahoitustuotot	142 000	149 828	106	122 554	137 379	167 953	165 152
Korkokulut	-160 000	-30 917	19	10 642	-150 595	-160 000	-202 223
Muut rahoituskulut	-1 000	-61 331	6133	-50 549	-4 942	-5 996	-52 102
Vuosikate	3 391 740	1438256	42	2 138762	7 925 548	10 668 777	5 355 497
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 804 190	-1 886 826	50	-1 845 861	-3 977 008	-4 065 271	-3 925 366
Tilikauden tulos	-412 450	-448 570	109	292 901	3 948 540	13 375 840	610 359
Poistoeron lisäys ja vähennys	18 955	9 398	50	9 966	20 043	18 900	18 928
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-393 495	-439 172	112	302 867	3 968 583	13 124 491	638 147