



**EURAJOEN KUNTA**

**Tilinpäätös 2022**



## Sisällys

|         |                                                                                                                            |    |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1       | TOIMINTAKERTOMUS.....                                                                                                      | 4  |
| 1.1     | Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....                                                                      | 4  |
| 1.1.1   | Kunnanjohtajan katsaus .....                                                                                               | 4  |
| 1.1.2   | Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....                                                                       | 5  |
| 1.1.3   | Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....                                                                          | 8  |
| 1.1.4   | Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....                                                                | 9  |
| 1.1.5   | Kunnan henkilöstö .....                                                                                                    | 9  |
| 1.1.6   | Ympäristöasiat.....                                                                                                        | 9  |
| 1.1.7   | Muut ei-taloudelliset asiat.....                                                                                           | 10 |
| 1.1.8   | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....                                                                         | 10 |
| 1.1.9   | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista ..... | 10 |
| 1.2     | Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä .....                                              | 12 |
| 1.3     | Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....                                                              | 15 |
| 1.3.1   | Tilikauden tuloksen muodostuminen .....                                                                                    | 15 |
| 1.3.2   | Toiminnan rahoitus.....                                                                                                    | 16 |
| 1.4     | Rahoitusasema ja sen muutokset.....                                                                                        | 17 |
| 1.5     | Kokonaistulot ja –menot .....                                                                                              | 18 |
| 1.6     | Kuntakonsernin toiminta ja talous.....                                                                                     | 19 |
| 1.6.1   | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä .....                                                          | 19 |
| 1.6.2   | Konsernin toiminnan ohjaus .....                                                                                           | 19 |
| 1.6.3   | Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....                                                                              | 19 |
| 1.6.4   | Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....                                                                | 20 |
| 1.6.5   | Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....                                                                           | 20 |
| 1.6.6   | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....                                                                               | 21 |
| 1.7     | Tilikauden tuloksen käsittely .....                                                                                        | 24 |
| 1.7.1   | Tilikauden tuloksen käsittely .....                                                                                        | 24 |
| 2       | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....                                                                                             | 25 |
| 2.1     | Tavoitteiden toteutuminen .....                                                                                            | 25 |
| 2.1.1   | Tarkastuslautakunta .....                                                                                                  | 25 |
| 2.1.1.1 | 1000 Tarkastustoimi.....                                                                                                   | 25 |
| 2.1.1.2 | Tarkastuslautakunta yhteensä .....                                                                                         | 25 |
| 2.1.2   | Keskusvaalilautakunta.....                                                                                                 | 26 |
| 2.1.2.1 | 2000 Vaalit.....                                                                                                           | 26 |
| 2.1.2.2 | Keskusvaalilautakunta yhteensä.....                                                                                        | 26 |
| 2.1.3   | Kunnanhallitus.....                                                                                                        | 27 |
| 2.1.3.1 | 3000 Päätöksenteko .....                                                                                                   | 27 |
| 2.1.3.2 | 3010 Hallintopalvelut.....                                                                                                 | 27 |
| 2.1.3.3 | 3020 IT-palvelut .....                                                                                                     | 28 |
| 2.1.3.4 | 3030 Talouspalvelut.....                                                                                                   | 30 |
| 2.1.3.5 | 3040 Henkilöstöpalvelut.....                                                                                               | 31 |
| 2.1.3.6 | 3080 Sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut .....                                                                      | 32 |
| 2.1.3.7 | Kunnanhallitus yhteensä.....                                                                                               | 33 |
| 2.1.4   | Tekninen lautakunta .....                                                                                                  | 33 |
| 2.1.4.1 | 4000 Hallinto tekninen .....                                                                                               | 33 |
| 2.1.4.2 | 4010 Vesihuoltopalvelut.....                                                                                               | 34 |
| 2.1.4.3 | 4020 Yhdyskuntatekniset palvelut .....                                                                                     | 37 |
| 2.1.4.4 | 4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut.....                                                                | 38 |
| 2.1.4.5 | 4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut .....                                                                                     | 40 |
| 2.1.4.6 | Tekninen lautakunta yhteensä .....                                                                                         | 41 |
| 2.1.5   | Ympäristölautakunta.....                                                                                                   | 42 |
| 2.1.5.1 | 5000 Hallinto ympäristötoimi.....                                                                                          | 42 |
| 2.1.5.2 | 5010 Rakennusvalvonta .....                                                                                                | 44 |

|         |                                                                                               |     |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 2.1.5.3 | 5020 Ympäristösuojelu .....                                                                   | 45  |
| 2.1.5.4 | 5030 Terveysvalvonta.....                                                                     | 46  |
| 2.1.5.5 | 5040 Eläinlääkintä .....                                                                      | 47  |
| 2.1.5.6 | Ympäristölautakunta yhteensä.....                                                             | 48  |
| 2.1.6   | Sivistyslautakunta.....                                                                       | 48  |
| 2.1.6.1 | 6000 Hallinto sivistystoimi.....                                                              | 48  |
| 2.1.6.2 | 6010 Varhaiskasvatuspalvelut .....                                                            | 51  |
| 2.1.6.3 | 6020 Perusopetuspalvelut .....                                                                | 54  |
| 2.1.6.4 | 6030 Lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen.....                                              | 58  |
| 2.1.6.5 | 6040 Kasvun ja vanhemmuuden palvelut .....                                                    | 60  |
| 2.1.6.6 | Sivistyslautakunta yhteensä.....                                                              | 62  |
| 2.1.7   | Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta.....                                                   | 63  |
| 2.1.7.1 | 7000 Hyvinvointipalvelut .....                                                                | 63  |
| 2.1.7.2 | 7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut .....                                                     | 66  |
| 2.1.7.3 | 7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö.....                                               | 68  |
| 2.1.7.4 | 7030 Kunnan työllistämistoiminta .....                                                        | 71  |
| 2.1.7.5 | 7040 Elinkeino-, markkinointi-, ja viestintäpalvelut.....                                     | 73  |
| 2.1.7.6 | Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta yhteensä.....                                          | 75  |
| 2.1.8   | Investointien toteutuminen.....                                                               | 76  |
| 2.1.8.1 | Investoinnit kunnanhallitus.....                                                              | 76  |
| 2.1.8.2 | Investoinnit tekninen lautakunta.....                                                         | 77  |
| 2.1.8.3 | Investoinnit vesihuoltolaitos .....                                                           | 85  |
| 2.1.8.4 | Investoinnit hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta.....                                      | 88  |
| 2.2     | Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....                                                          | 90  |
| 2.3     | Investointien toteutuminen.....                                                               | 92  |
| 2.4     | Rahoitusosan toteutuminen .....                                                               | 94  |
| 2.5     | Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta .....                                 | 95  |
| 3       | TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....                                                                    | 97  |
| 3.1     | Kunnan tuloslaskelma .....                                                                    | 97  |
| 3.2     | Kunnan rahoituslaskelma .....                                                                 | 98  |
| 3.3     | Kunnan tase .....                                                                             | 99  |
| 3.4     | Konsernin tuloslaskelma.....                                                                  | 101 |
| 3.5     | Konsernin rahoituslaskelma .....                                                              | 102 |
| 3.6     | Konsernitase.....                                                                             | 103 |
| 4       | TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....                                                              | 105 |
| 4.1     | Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....                                   | 105 |
| 4.2     | Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....                               | 106 |
| 4.3     | Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....                                 | 107 |
| 4.4     | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....                                                     | 108 |
| 4.5     | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....                                                   | 111 |
| 4.6     | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....                                                 | 116 |
| 4.7     | Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot.....    | 119 |
| 4.8     | Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen .....                                         | 121 |
| 4.9     | Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot ..... | 121 |
| 5       | ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET .....                                                                | 123 |
| 5.1     | Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuolto .....                                                 | 123 |
| 5.2     | Kirjanpidollisesti eriytetty kaukolämpö .....                                                 | 132 |
| 6       | ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....                                                           | 134 |

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Eurajoen kunnan vuoden 2022 talousarvio perustui Mahdollisuuksien Eurajoki- kuntastrategiaan, jonka mukaisesti kunta toimi aktiivisessa yhteistyössä kuntalaisten kanssa sekä tarjosi hyvinvoivan, turvallisen ja terveellisen ympäristön kuntalaisille. Aktiivinen elinvoimapolitiikka, yrittäjäystävällinen toimintapa ja monipuoliset asumismahdollisuudet ja palvelut olivat vetovoimatekijöitä, joita markkinoitiin aktiivisesti.

Eurajoen kunnan vuoden 2022 tilinpäätös on 1,3 M€ ylijäämäinen. Tulosta voidaan pitää erinomaisena, koska vuotta 2022 varjosti korkea inflaatio ja kustannustason nousu. Positiivisesti kehittyneet, 2,5 M€ ennakoitua suuremmat verotulot ovat kompensoineet kustannustason nousua. Tuloveroa Eurajoen kunta sai vuonna 2022 yhteensä 32,2 M€. Kiinteistöverotuotto oli 1,2 M€ ennakoitua korkeampi, yhteensä 23,8 M€. Yritysten osalta yhteisöverotuottoa saatiin 738 000 € enemmän talousarvioon verrattuna. Yhteisöverotuottoa Eurajoen kunta sai yhteensä 3,4 M€.

Tilastokeskuksen väestön ennakkotietojen mukaan Eurajoen kunnan väkiluku laski 119 henkilöä vuonna 2022. Eurajoen kunnan tilastokeskuksen ennakkotiedon mukainen väkiluku oli 31.12.2022 9236 henkilöä. Kuntien viralliset väestöluvut annetaan 31.3.2023. Eurajoen kunnan työllisyys oli hyvällä tasolla ennen koronaa työttömyyden ollessa alle 5 %. Vuoden 2022 lopussa työttömyysprosentti oli Eurajoella 6,7 % ja koko Satakunnassa 10 %.

Kunnan investointiohjelman liittyen kunta sai positiivisen valtionosuuspäätöksen monitoimihalliin loppusyksystä ja rakentaminen käynnistettiin joulukuussa. Monitoimihallin kustannukset kohdistuvat pääosin vuosille 2023–24 ja kustannusvaikutus vuodelle 2022 on hyvin pieni. Investointiohjelmasta jäi toteutumatta mm. yleisurheilukentän peruskorjaus, hankintaan liittyvän valitusprosessin vuoksi.

Kesäkuussa 2021 käynnistyi Eurajoella pitkään odotettu VT8 Eurajoen kohdan uudistustyö ja marraskuun alussa avattiin uusi tielinja eritasoristeyksineen. Projekti eteni suunnitelmien mukaan ja kokonaisuus valmistuu vuoden 2023 kesällä. Eurajoen kunnalle uudistus on erittäin merkittävä, sillä se mahdollistaa Eurajoen keskusta alueen laajentumisen ja uusien kaupan palvelujen sijoittumisen kuntaan sekä uusien teollisuusalue-suunnitelmien toteuttamisen.

Eurajoella 16.3.2023

Vesa Lakaniemi  
Kunnanjohtaja

### 1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Sosiaalipalveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnalta Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymälle 1.1.2021 alkaen.

Valtuuston poliittiset voimasuhteet

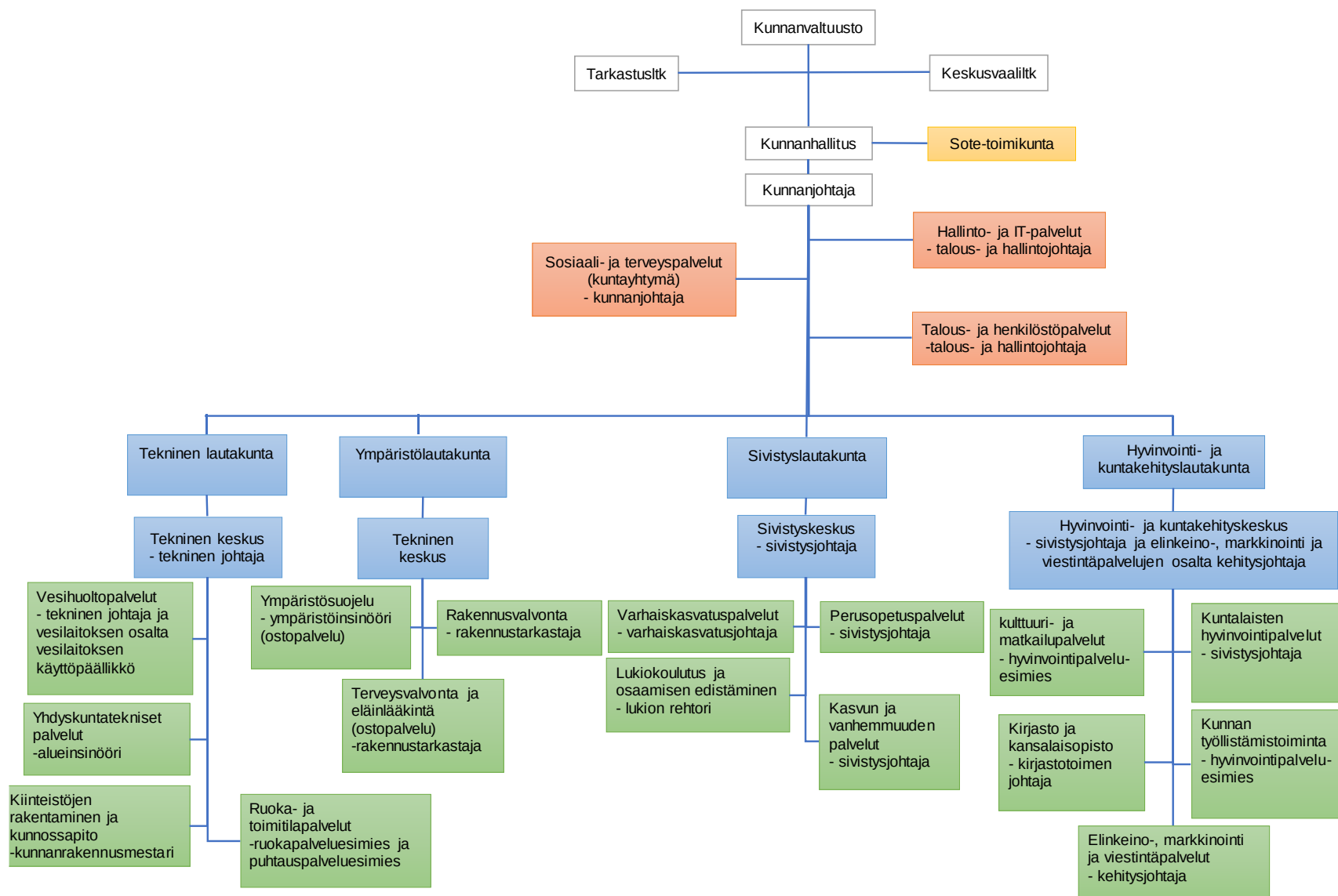
|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Suomen Keskusta | 13               |
| SDP             | 10               |
| Kokoomus + KD   | 7                |
| PS              | 5                |
| Yhteensä        | 35 valtuutettua. |

Kunnanjohtajana toimii Vesa Lakaniemi.

#### Hallinnollinen asema

|                                   |                                             |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| Lounais-Suomen AVi                |                                             |
| Hovioikeuspiiri                   | Vaasa                                       |
| Käräjäoikeus                      | Satakunnan                                  |
| Maaoikeusasiat                    | Varsinais-Suomen käräjäoikeuden tuomiopiiri |
| Sotilaspiiri                      | Lounais-Suomen aluetoimisto                 |
| Veropiiri                         | Lounais-Suomen verotoimisto                 |
| Satakunnan maaseutuelinkeinopiiri | Satakunnan ELY-keskus                       |
| Sairaanhoitopiiri                 | Satakunta                                   |
| Työvoimapiiri                     | Satakunnan TE-toimisto, Rauman toimipaikka  |

# Toimielinorganisaatio



Tilivelvolliset toimielimet ja viranhaltijat tulosalueittain:

| <u>Toimielin</u>                       | <u>Palvelualue</u>                                                                                                                                                                  | <u>viranhaltija</u>                                                                                                   |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Keskusvaalilautakunta                  | vaalit                                                                                                                                                                              | talous- ja hallintojohtaja                                                                                            |
| Kunnanhallitus                         | päätöksenteko<br>hallinto- ja IT-palvelut                                                                                                                                           | kunnanjohtaja<br>kunnanjohtaja, talous- ja hallintojohtaja                                                            |
|                                        | talous- ja henkilöstöpalvelut<br>sosiaali- ja terveystalvet                                                                                                                         | talous- ja hallintojohtaja<br>talous- ja hallintojohtaja                                                              |
| Tekninen lautakunta                    | hallinto, tekninen toimi<br>vesihuoltopalvelut                                                                                                                                      | tekninen johtaja<br>tekninen johtaja, vesilaitoksen käyttöpäällikkö                                                   |
|                                        | yhdyskuntatekniset palvelut<br>kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut                                                                                                    | alueinsinööri<br>kunnan rakennusmestari                                                                               |
|                                        | ruoka- ja toimitilapalvelut                                                                                                                                                         | ruokapalveluesimies, puhtauspalveluesimies                                                                            |
| Ympäristölautakunta                    | hallinto, ympäristötoimi<br>rakennusvalvonta<br>ympäristönsuojelu<br>terveysvalvonta<br>eläinlääkintä                                                                               | rakennustarkastaja<br>rakennustarkastaja<br>rakennustarkastaja<br>rakennustarkastaja<br>rakennustarkastaja            |
| Sivistyslautakunta                     | hallinto, sivistystoimi<br>varhaiskasvatuspalvelut<br>perusopetuspalvelut<br>lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen<br>kasvun ja vanhemmuuden palveluminen                          | sivistysjohtaja<br>varhaiskasvatusjohtaja<br>sivistysjohtaja<br>lukion rehtori<br>sivistysjohtaja                     |
| Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta | kuntalaisten hyvinvointipalvelut<br>kulttuuri- ja matkailupalvelut<br>kirjasto ja kansalaisopisto<br>kunnan työllistämistoiminta<br>elinkeino-, markkinointi-, ja viestintäpalvelut | sivistysjohtaja<br>hyvinvointipalveluesimies<br>kirjastotoimen johtaja<br>hyvinvointipalveluesimies<br>kehitysjohtaja |

1.1.2022 palvelualueet 3050 Elinkeino- viestintäpalvelut, 3060 Osallisuus ja hyvinvointi sekä 3070 Esimiestyön kehittäminen siirtyivät kunnanhallituksen alta Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan alle ja saivat uuden tunnisteen 7040 Elinkeino-, markkinointi-, ja viestintäpalvelut.

1.1.2022 myös kunnan työllisyystoiminta on siirtynyt sivistyslautakunnan alta hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan alle saaden tunnisteen 7030 Kunnan työllistämistoiminta.

### 1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtionvarainministeriön keräämien tilinpäätösarvioiden mukaan vuoden 2022 Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu toimintakate heikkeni 6,4 prosenttia verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 4,2 ja -tuotot vähenivät -4,0 prosenttia. Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen. 14 kunnassa oli negatiivinen vuosikate (8 kuntaa vuonna 2021, vuonna 2020 vain 2). Kuntia, joiden taseessa kertynyttä alijäämää oli 12 (14 vuonna 2021). Tilikausi oli negatiivinen 93 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 60 kunnassa. 12 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää, alijäämäisten kuntien määrä laski kahdella vuodesta 2021.

Valtionosuudet kasvoivat 6,4 prosenttia johtuen pääasiassa hallitusohjelman mukaisista tehtävänlaajennuksista, valtionosuuksien tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta. Verotulot kasvoivat yli 5,0 prosenttia. Verohallinnon tilitystietojen perusteella kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, yhteisövero 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 olut 10 % korotus aiheutti vielä viime vuonna lisätuloa) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 %).

Manner-Suomen kuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana. Lainakanta laski noin 3.392 euroon /asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 135 kunnassa. Erot kuntien välillä ovat suuret. 188 kunnassa lainakanta väheni viime vuonna. Prosentuaalisesti väheneminen oli suurinta alle 6.000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Kuntien rahavarat pysyivät viime vuosien tasolla, joten näin kuntien nettovelka laski vuoden 2021 tasosta.

Koko maan työttömyysaste oli 31.12.2022 9,9 % (vuoden 2021 lopussa 10,5 %). Satakunnan työttömyysaste oli 10,0 % (vuoden 2021 lopussa 9,9 %) ja Eurajoella työttömyysprosentti oli vuoden lopussa 6,7 % (vuoden 2021 lopussa 6,5 %).

#### Taulukko: Kuntien talouden muutos vuosina 2018-2022a, mrd. euroa

|                                             | TP 2018      | TP 2019      | TP 2020      | TP 2021      | TP 2022a     | Muutos mrd. €<br>2021-2022a | Muutos %<br>2021-2022a |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot, sis. valm. omaan käyt.      | 7,81         | 7,55         | 7,21         | 8,35         | 8,02         | -0,33                       | -4,0                   |
| Toimintakulut Toimintakate Verotulot        | 36,91        | 37,90        | 38,43        | 40,64        | 42,34        | 1,70                        | 4,2                    |
| Käyttötal. valtionosuudet Verorahoitus yht. | -29,10       | -30,36       | -31,22       | -32,28       | -34,33       | -2,05                       | 6,4                    |
| Rahoituserät, netto                         | 22,32        | 22,91        | 23,83        | 25,42        | 26,77        | 1,35                        | 5,3                    |
|                                             | 8,46         | 8,64         | 11,01        | 10,08        | 10,73        | 0,65                        | 6,4                    |
|                                             | 30,78        | 31,55        | 34,83        | 35,50        | 37,49        | 1,99                        | 5,6                    |
|                                             | 0,39         | 0,55         | 0,46         | 0,57         | 0,33         | -0,24                       | -42,1                  |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>2,07</b>  | <b>1,75</b>  | <b>4,07</b>  | <b>3,79</b>  | <b>3,50</b>  | <b>-0,29</b>                | <b>-7,7</b>            |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 2,19         | 2,31         | 2,40         | 2,41         | 2,41         | 0,00                        | 0,0                    |
| Vuosikate - poistot                         | -0,13        | -0,56        | 1,68         | 1,38         | 1,09         | -0,29                       |                        |
| Tilikauden tulos                            | -0,11        | -0,16        | 1,76         | 1,49         | 1,23         | -0,26                       | -17,4                  |
| <b>Nettoinvestoinnit</b>                    | <b>-2,78</b> | <b>-2,73</b> | <b>-3,32</b> | <b>-2,88</b> | <b>-2,24</b> | <b>-0,64</b>                | <b>-22,2</b>           |
| Vuosikate - nettoinvestoinnit               | -0,72        | -0,99        | 0,75         | 0,91         | 1,26         | 0,35                        |                        |
| <b>Lainakanta</b>                           | <b>16,73</b> | <b>18,42</b> | <b>19,03</b> | <b>19,13</b> | <b>18,72</b> | <b>-0,41</b>                | <b>-2,1</b>            |
| Rahavarat                                   | 4,88         | 5,06         | 6,45         | 6,50         | 6,86         | 0,36                        | 5,5                    |
| Taseen kertynyt ali-/ylijäämä               |              | 11,09        | 12,58        | 13,86        | 15,04        | 1,18                        | 8,5                    |
| <b>Veroprosentti, painotettu</b>            | <b>19,87</b> | <b>19,90</b> | <b>19,96</b> | <b>20,02</b> | <b>20,02</b> |                             | <b>+0,00 %-yks.</b>    |



### 1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuonna 2022 kunnan toimintaa ja taloutta tarkasteltaessa voidaan todeta, että keväällä 2020 alkanut korona -epidemia on vaikuttanut edelleen merkittävästi vuoden 2022 toiminnan ja talouden toteutumaan. Vielä keväällä 2022 voimassa olleet rajoitukset ovat asettaneet kunnan toimintojen toteuttamiselle haasteita. Talousarvion sitovia tavoitteita ei kaikilta osin ole pystytty toteuttamaan alkuperäisen suunnitelman mukaisina, mutta vaihtoehtoisia toimintamalleja hakemalla tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

Vuonna 2022 ei toteutunut merkittäviä organisatorisia muutoksia. Toisaalta vuoden aikana valmisteltiin kunnissa ja kuntayhtymissä Satakunnan hyvinvointialueen käynnistymistä. Kunnalta siirtyi 1.1.2023 lukien 15 vakituista työsuhteista henkilöä hyvinvointialueen palvelukseen.

Tilastokeskuksen mukaan Eurajoen väestö oli vuoden alussa 9 355 henkeä ja vuoden lopussa 9 236.

Väestömuutos painui toista vuotta peräkkäin negatiiviseksi. Väestömuutoksen (-119 henkilöä) selittää osaltaan muuttotappio sekä ero syntyneiden (74) ja kuolleiden määrässä (110).

Eurajoen kunnan verotulot olivat 59,5 milj. euroa. Verotuloja kertyi noin 2,9 milj. euroa eli 4,9 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021, ja noin 2,5 milj. eli 4,4 % enemmän talousarvioon verrattuna. Kunnallisverot ylittivät 1,9 % arvioidun. Yhteisöverotuotto oli 27,5 % talousarviossa ennakoitua parempi ja kiinteistövero ennakoitua parempi 5,2 %.

Eurajoen kunnan valtionosuudet vuonna 2022 olivat 14,1 milj. euroa. Valtionosuudet kasvoivat noin 9,7 prosenttia vuodesta 2021. Valtionosuuksia kertyi 2,1 % talousarviossa ennakoitua enemmän. Kunnalle myönnettiin toimintatuottoihin kirjattavaa korona-avustusta noin 773.000 euroa.

Kunnan tunnusluvusta vuosikate oli noin 5,7 milj. euroa. Alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin vuosikatteen olevan 4,2 milj. euroa. Kassan riittävyys oli vuoden vaihteessa 130 päivää. Kassavaroja oli vuoden lopussa 28,9 milj. euroa. Kunnan omavaraisuus-% oli 83,9. Kunnan lainakanta oli vuoden lopussa 7,3 milj. euroa, asukasta kohti lainaa on 788 euroa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus- % oli 22,4. Eurajoen kunnan tilikauden tulos osoittaa 1.303.449 euroa ylijäämää.

### 1.1.5 Kunnan henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä esitetään henkilöstöraportissa. Henkilöstökulut ilmoitetaan liitetiedoissa.

### 1.1.6 Ympäristöasiat

Eurajoen kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle on laadittu valvontasuunnitelma vuosille 2021–2024. Valvontasuunnitelmassa on kuvattu tiedot alueen ympäristöoloista ja ympäristön pilaantumisen vaaraa aiheuttavista toiminnoista sekä käytettävissä olevista valvonnan voimavaroista ja keinoista. Valvontasuunnitelma sisältää valvontaohjelman, joka päivitetään vuosittain.

Kunnan valvontavastuulle kuuluvia ympäristöluvan- tai ilmoituksenvaraisia tai rekisteröityjä toimintoja Eurajoella oli vuonna 2022 yhteensä 50 kpl. Vuonna 2022 myönnettiin yksi ympäristölupa, yksi yhteislupa (ympäristö- ja maa-aineslupa) sekä yksi ympäristönsuojelulain 116 §:n mukainen rekisteröinti-ilmoitus. Valvontaohjelman mukaisia tarkastuskäyntejä tehtiin vuonna 2022 ympäristöluvallisiiin kohteisiin 19 kpl ja rekisteröityneisiin kohteisiin 3 kpl.

Eurajoen kunta on ollut aktiivinen erilaisissa ympäristöasioihin liittyvissä hankkeissa. Eurajoki on vuodesta 2017 lähtien ollut mukana Hinku-verkostossa ja vuonna 2020 Eurajoki liittyi kunta-alan energiatehokkuussopimukseen, jolla edistetään vastuullista ja tehokasta energiankäyttöä. Eurajoki on mukana myös Joki-ohjelmassa, jonka tavoitteena on muun muassa edistää Eurajoen vesienhoitoa ja veden laadun turvaamista.

### **1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat**

Eurajoen kunnalla ei ole tiedossa sisäpiirikauppoja, joissa kunta olisi mukana, eikä myöskään ihmisoikeusrikkomuksia.

### **1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Kunnan tulevaan kehitykseen tulee vaikuttamaan merkittävästi hyvinvointialueen toiminnan käynnistyminen vuoden 2023 alusta lukien. Kunnan talouden rakenne muuttuu muutoksen myötä merkittävästi. Laskelmat tarkentuvat tilinpäätösten 2022 valmistuttua, mutta lopulliset toiminnan ja kustannusten vaikutukset selviävät vasta vuoden 2024 talousarviota laadittaessa, kun valtionosuuslaskelmat täsmentyvät. Kaikki sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnot ja kustannukset siirtyvät hyvinvointialueelle, kuntien roolina on jatkossa hyvinvoinnin edistäminen. Vuonna 2024 kuntien harteille siirtyy kokonaisuudessaan työllisyystoimien hoito.

Erilaiset toimintojen uudelleen järjestelyjen ei pitäisi aiheuttaa taloudellisia muutoksia erilaisten muutosrajoittimien turvatessa kuntien nykyisen tulopohjan. Toisaalta aika näyttää onko ennakoivissa laskelmissa osattu huomioida kaikki muuttuvat seikat vai toteutuuko uudistukset käytännössä kuitenkin erilaisin vaikutuksin.

Viimeiset kolme vuotta merkittävimpana tulevan kehityksen ennakoitavuuden esteenä on ollut korona – epidemia on laantunut, odotettavissa on, että korona vaikutukset toimintaan ja talouteen tasaantuvat pysyvästi. Toisaalta maailman tilanteen äkilliset muutokset esim. sotatoimet Ukrainan alueella aiheuttavat merkittävää turbulenssia kuntien talouden kehittymiselle. Myös vuoden 2023 keväällä käyvät eduskuntavaalit ja käynnistyvä uusi hallituskausi tulee muuttamaan kuntien talouden kehityksiä tulevalle neljälle vuodelle.

### **1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Kunnanvaltuusto on 28.4.2014 § 23 hyväksynyt riskienhallintapolitiikan ja yleisohjeen kunnan toimintoja uhkaavien riskien tunnistamiseksi, arvioimiseksi ja hallitsemiseksi.

Kuntakonsernin riskienhallintapolitiikasta vastaa kunnanhallitus. Viranhaltijatasolla vastuu on kunnanjohtajalla. Kuntakonsernin riskienhallintatehtävänä on ohjata ja valvoa yksiköiden riskienhallintaa ja asettaa riskienhallintaan tavoitteet. Yksiköt vastaavat omien prosessiansa päätöksentekonsa, kohteidensa ja työpaikkojensa riskien arvioinnista. Jokainen yksikkö vastaa riskienhallinnan toteutuksesta. Samoin yksiköt huolehtivat siitä, että tehdyt toimenpiteet toteutetaan ja, että ne toimenpiteet, jotka vaativat konsernitason käsittelyä, on dokumentoitu ja raportoitu. Jokaisella yksiköllä on omat riskienhallinnan suunnitelmat ja toimintaohjeet, jotka päivitetään määrävälein. Tarkastuslautakunta käsittelee ja arvioi kunnan riskienhallinnan tilaa.

Eurajoen kunnan toimintaan vaikuttavat muun muassa strategiset riskit, toiminnalliset riskit, henkilöriskit, taloudelliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit sekä tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät riskit. Hallintokunnat ovat yksityiskohtaisemmin kuvanneet riskejä talousarvion laadinnan yhteydessä ja niiden vaikutuksia sekä seurantaa tilinpäätöksen yhteydessä tehtävällä arvioinnilla. Tässä osiossa on koonti hallintokuntien ilmoittamista arvioista merkittävimpiin riskeihin ja epävarmuustekijöihin liittyen.

Hallintokuntien raportoinneista voidaan tehdä seuraavia huomioita:

Jokainen hallintokunta tiedostaa henkilöstöön liittyvät riskit henkilökunnan tehtävänkuvien laajentuessa ja tehtävien lisääntyessä. Henkilöstön poissaolojen aikana pätevien osaajien saaminen tehtäviin on yhä suurempi ongelma. Rekrytointiongelmaan törmätään yhä useamman ammattialan osalta. Rekrytointien hakijamäärät ovat pienentyneet julkisella sektorilla. Kaikkiin töihin ei ole varahenkilöjärjestelmää tai sisäisesti määriteltyä sijaista. Varautuminen henkilöstöasioissa on jatkuvaa, esimerkiksi henkilöstön tietotaidon ylläpitämisestä on huolehdittava koulutusmahdollisuuksia edistämällä.

Osaavasta henkilöstöstä on entistä suurempi pula. Julkisella sektorilla on nähtävissä hallinnon alasta riippumatonta palkkakilpailua.

Kyberturvallisuuteen liittyvät hyökkäykset ovat arkipäivää kuntasektorilla. Riskejä pyritään minimoimaan ennakoiduilla toimenpiteillä. Tietoturvan riskit ovat akuutteja mm. salassa pidettävän materiaalin tietoturva- ja tietosuojariskit, ohjelmien käyttöoikeuksien ja salasanojen hallinnointiriskit.

Etätyön lisääntyessä tietoturvaan ja tietosuojaan on kiinnitettävä erityistä huomiota. Etätyöohjeistus on päivitetty. Etätyösopimuksia tehtäessä käydään läpi riskien ja vaarojen arviointi.

Sisäinen tiedonkulun sujuvuus sekä jatkuva ohjeistaminen asiasta pienentävät riskien realisoitumismahdollisuutta. Tietoturvariskien ehkäisemiseksi oleellista on myös kunnan sisäisen intranetin käyttöönotto ja sen ajan tasalla pitäminen.

Palvelutuotannon muutokset ovat yksi tunnistetuista riskeistä. Palvelutuotannon muutokset vaativat mm. kunnan kiinteistöjen ja infraomaisuuden läpikäyntiä ja niiden kunnan selvittämistä. Kasvavan kiinteistöjen korjausvelan ja niihin tulevaisuudessa liittyvien toimenpiteiden selvittämiseksi tehdään parhaillaan toimenpidesuunnitelmaa. Palvelutarpeen ennakointi on kaiken kaikkiaan hankalaa, koska niihin liittyy työllisyys, suhdanteet ja valtion toimenpiteet. Hyvinvointialueiden käynnistyminen vaikuttaa osaltaan palvelujen saatavuuteen ja järjestämistapaan. Näiltä osin vaikutusten arviointia on vielä ennenaikaista tehdä.

## 1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kuntalain 115.1 §:n mukaisesti toimintakertomuksessa on annettava tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tiedot siitä, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Vastaava selonteko on tehtävä myös konsernivalvonnan osalta.

Eurajoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on säädökset ja määräykset kunnan hallintosäännössä. Lisäksi käytössä on sisäisen valvonnan ohjeet sekä riskienhallintapolitiikka.

Hallintosääntöä on päivitetty kunnanvaltuuston päätöksellä 13.6.2022 §36.

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

Eurajoen kunnanhallitus on 28.2.2017 § 82 vahvistanut sisäisen valvonnan ohjeet, joiden mukaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäisen valvonnan ohjeen 2.2. kohdan mukaisesti sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntakonsernin tasolla vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Palvelukeskusten ja –alueiden johtajien tehtävänä on varmistaa toimialallaan yksityiskohtaisesti sisäisen valvonnan asianmukaisuus kunnanhallituksen antamien yleisohjeiden, hallintosäännön ja voimassa olevien erillisohjeiden pohjalta. Palvelualueiden ja toimintayksiköiden vastuhenkilöt/esimiehet vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut on asianmukaisesti määritetty. Esimiehen on varmistuttava, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja että edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ovat olemassa. Johdon ja esimiesten on varmistettava, että toiminnasta annettuja säännöksiä ja määräyksiä noudatetaan ja että toimintaa koskeva tieto on luotettavaa. Esimiesten on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin välittömästi, kun lain-säädännön, hallintosäännön, toimintaohjeiden tai toimielinten päätösten vastaista tai muutoin virheellistä, tehotonta tai epätaloudellista toimintaa havaitaan.

Sisäisen valvonnan ohjeeseen lisäksi muut keskeiset sisäisen valvonnan välineet ovat hallintosääntö, johtosäännöt, konserniohje ja vuosittain hyväksyttävä talousarvion täytäntöönpano-ohje.

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt päivitetyn konserniohjeen kokouksessaan 5.3.2019 § 8. Konserniohje luo puitteet omistajaohjaukselle. Tavoitteena on yhdenmukaistaa ohjauksen menettelytapoja ja tehostaa kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhtiöitä sekä näiden tytäryhteisöjä.

Toimielinten päätösten oikeellisuutta valvotaan siten, että toimielimen pöytäkirja on toimitettava kunnanhallitukselle ja viranhaltijan pöytäkirja asianomaiselle lautakunnalle. Myös tarkastuslautakunta seuraa toimielinten päätöksiä. Delegoidun päätösvallan osalta toimielin voi käyttää tarvittaessa otto-oikeutta ja päättää asiasta uudelleen. Käytännössä otto-oikeutta on käytetty erittäin harvoin.

Päätöksistä on tehty vuonna 2022 kaksi oikaisuvaatimusta, jotka eivät ole johtaneet päätöksen korjaamiseen. Toisesta oikaisuvaatimuksen hylkäämisestä on valittu edelleen hallinto-oikeuteen. Lisäksi kesken on muutamia vanhempia valitusprosesseja Markkinaoikeudessa ja Hallinto-oikeudessa sekä yksi valitusprosessi käräjäoikeudessa.

### **Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Kunnassa on noudatettu lakeja, päätöksiä ja hyvää hallintotapaa. Kunnan lakisääteiset tehtävät on pystytty hoitamaan, eikä kunnanhallituksen tiedossa ole lakisääteisten tehtävien laiminlyöntejä.

### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Kunnanvaltuusto on talousarviossa hyväksynyt kunnan strategiset linjaukset ja käyttötalouden sitovat tavoitteet tehtäväalueittain. Kunnanhallitus antaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa määritellään, että valtuustolle, hallitukselle ja lautakunnille tuodaan talousarvion määrärahojen toteutumaraportit joka kuukaudelta. Lisäksi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista koskeva raportointi toteutetaan valtuustolle, hallitukselle ja lautakunnille neljännes vuosittain. Tavoitteiden toteutumista on selvitetty tarkemmin tilinpäätöksen toimintakertomusosassa ja talousarvion toteutumavertailussa. Hallintokunta-tasoiset toiminnalliset tavoitteet on saavutettu pääosin vuonna 2022. Tavoitteiden toteutumista seurataan erillisellä ohjelmalla. Sitoville tavoitteille asetetaan toteutumista kuvaava kriteeri/mittari sekä tavoitetaso/tunnusluku.

Hallintokunnittain on ollut suuria eroja talousarvion ja tilinpäätöksen toteutumisen välillä. Koko kunnan tuloslaskelman tulo- ja menoarviot on ylitetty vaikeana jatkuneen ennakoitavuuden takia. Tilikauden tulos on selvästi positiivinen ja poikkeaa talousarviossa ennustetusta alijäämäisestä tuloksesta.

Vuonna 2022 järjestettiin EMMA22 valmiusharjoitus. Lisäksi kunta osallistuu vuosittain digitaalisen turvallisuuden Taisto-harjoitukseen.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta sekä sopimustoiminta**

Kunnanvaltuusto on 19.9.2016 § 13 vahvistanut sijoitustoiminnan perusteet. Perusteita on tarkennettu valtuuston päätöksellä 30.1.2018 § 4. Hallintosäännön § 23 kohta 3 mukaisesti kunnanjohtajan ratkaisultaan kuuluu päättää kunnan kassavarojen sijoittamisesta valtuuston hyväksymien sijoitustoiminnan perusteiden mukaan. Kunnanjohtaja informoi säännöllisesti kunnanhallitusta ja valtuustoa sijoitusten reaalitytilanteesta.

Vakuutukset käydään vuosittain läpi vakuutusyhtiön edustajan kanssa ja niihin tehdään tarvittavat muutokset. Vakuutukset kilpailutettiin vakuutusmeklarin avulla vuonna 2021, kilpailutuksen yhteydessä vakuutuslajit ja kohteet käytiin tarkennetusti läpi.

Hankintojen tekemisessä noudatetaan hankintalakia. Eurajoen kunta liittyi Porin kaupungin hankintojen yhteistoiminta-alueeseen kunnanvaltuuston päätöksellä 13.12.2021 §103. Seudullisella yhteistoimintasopimuksella on sovittu ja määritelty, että sopijapuolet antavat Porin kaupungin hoidettavaksi sopimuksessa yksilöidyt julkisiin hankintoihin liittyvät tehtävät. Hankintayhteistyön tarkoituksena on tuottaa taloudellista etua hankinnan ja logistiikan prosessikustannusten kevenemisen sekä edullisempien hankintahintojen ja sopimusehtojen muodossa. Hankintayhteistyö käynnistyi vuoden 2022 alusta lukien. Kunnan omien

hankintaohjeiden päivitys on hyväksytty kunnanhallituksessa 21.12.2021 § 340. Viranhaltijoiden tekemistä hankintapäätöksistä on pidettävä päätöspöytäkirjaa.

Kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus vastaavat maa- ja vesialueiden sekä kiinteistöjen hankinnasta ja luovutuksesta. Sopimusten toteutumisen seuranta on jatkuvaa viranhaltijatyötä.

Dynasty asiahallinto-ohjelmassa on erillinen sähköinen sopimushallinnan osio. Sopimukset viedään asioina Dynasty-asiakirjahallintajärjestelmään. Vastuu sopimusten hallinnoinnista on jokaisella hallintokunnalla ja sopimuksia allekirjoittaneilla viranhaltijoilla.

### **Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä**

Sisäinen tarkastus suoritetaan toimivan johdon toimesta ja alaisuudessa. Sisäisen valvonnan kokonaisuudessa sisäinen tarkkailu on esisijaista sisäiseen tarkastukseen nähden. Suunnittelu- ja raportointijärjestelmä toimii johdon sisäisen valvonnan välineenä.

Jokaisen toimielimen jäsenet ovat vastuussa tekemistään päätöksistä ja oman toimialansa toiminnan seuraamisesta. Toimielinten tehtävänä on myös seurata alaistensa viranhaltijoiden päätöksiä ja tarvittaessa käyttää otto-oikeutta.

Jokainen viranhaltija on vastuussa riittävän sisäisen valvonnan järjestämisestä toimialallaan. Sisäinen valvonta on jatkuvaa toimintaa ja liittyy eri työvaiheiden varojen käytön tarkkailuun

Kunnan hallinnon valvonta toteutuu myös julkisuusperiaatteen kautta. Hallintokuntien kuten myös viranhaltijoiden päätökset on pidettävä asianmukaisesti kuntalain säännösten mukaisesti nähtävillä ja annettava tiedoksi ja pantava täytäntöön.

## 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 1 000 €        | 1 000 €        |
| Toimintatuotot                        | 9 335          | 9 612          |
| Valmistus omaan käyttöön              | 0              | 0              |
| Toimintakulut                         | -77 235        | -72 254        |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-67 900</b> | <b>-62 642</b> |
| Verotulot                             | 59 477         | 56 545         |
| Valtionosuudet                        | 14 127         | 12 756         |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                |                |
| Korkotuotot                           | 31             | 6              |
| Muut rahoitustuotot                   | 270            | 1 265          |
| Korkokulut                            | -58            | -54            |
| Muut rahoituskulut                    | -293           | -7             |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>5 655</b>   | <b>7 869</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -4 354         | -4 657         |
| Satunnaiset tuotot                    | 0              | 0              |
| Satunnaiset kulut                     | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>1 300</b>   | <b>3 212</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                    | 3              | 3              |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>1 303</b>   | <b>3 215</b>   |

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                 |       |       |
|---------------------------------|-------|-------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 12,1  | 13,3  |
| Vuosikate/Poistot, %            | 129,9 | 169,0 |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 612,2 | 841,2 |
| Asukasmäärä                     | 9 236 | 9 355 |

### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

#### RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                                | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                 |                 |
| Vuosikate                                      | 5 655           | 7 869           |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 0               | 123             |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                 |                 |
| Investointimenot*                              | -2 122          | -3 710          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 51              | 147             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 333             | 71              |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>3 917</b>    | <b>4 500</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset                       |                 |                 |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | 0               | 0               |
| Antolainsaamisten vähennykset                  | 0               | 0               |
| Lainakannan muutokset                          |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0               | 0               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -1 499          | -1 674          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0               | 0               |
| Oman pääoman muutokset                         | 0               | 0               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | 1 291           | -1 169          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-208</b>     | <b>-2 843</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>3 709</b>    | <b>1 657</b>    |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                        | <b>28 921</b>   | <b>25 212</b>   |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                          | <b>25 212</b>   | <b>23 555</b>   |
|                                                | <b>3 709</b>    | <b>1 657</b>    |

#### RAHOITUSLASKELMA TUNNUSLUVUT

|                                                                 |              |              |                             |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta</b> | <b>3 917</b> | <b>4 500</b> | <b>(179,-773,2484,3557)</b> |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>                            | <b>273,1</b> | <b>220,8</b> |                             |
| <b>Lainanhoitokate</b>                                          | <b>3,7</b>   | <b>4,6</b>   |                             |
| <b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>                           | <b>5,9</b>   | <b>6,9</b>   |                             |
| <b>Kassan riittävyys, pv</b>                                    | <b>130</b>   | <b>118</b>   |                             |
| <b>Asukasmäärä</b>                                              | <b>9 236</b> | <b>9 355</b> |                             |

\*Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus parantaa investointimenojen summaa. Jos palautusta ei huomioida investointimenot yhteensä -2 975 859 €



## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

### TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA                       | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € | VASTATTAVAA                                  | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| A PYSYVÄT VASTAAVAT             | 84 370          | 86 986          | A OMA PÄÄOMA                                 | 98 133          | 96 830          |
| I Aineettomat hyödykkeet        | 151             | 208             | I Peruspääoma                                | 20 593          | 20 593          |
| Aineettomat oikeudet            | 54              | 62              | V Edell. tilikaus.yli-/alijäämä              | 76 237          | 73 022          |
| Tietokoneohjelmistot            | 54              | 62              | VI Tilikauden Yli-/alijäämä                  | 1 303           | 3 215           |
|                                 | 97              | 146             | B POISTOERO JA<br>VAPAAEHTOISET<br>VARAUKSET | 27              | 30              |
| Muut pitkävaikutteiset menot    |                 |                 | Poistoero                                    | 27              | 30              |
| II Aineelliset hyödykkeet       | 76 853          | 78 536          | C PAKOLLISET VARAUKSET                       | 0               | 0               |
| Maa- ja vesialueet              | 6 165           | 6 450           | Muut pakolliset varaukset                    | 0               | 0               |
| Rakennukset                     | 55 098          | 57 297          | D TOIMEKSIANTOJEN PO                         | 303             | 331             |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet  | 11 265          | 11 838          | Lahjoitusrahastojen pääomat                  | 303             | 331             |
| Koneet ja kalusto               | 613             | 842             | E VIERAS PÄÄOMA                              | 18 560          | 18 178          |
| Muut aineelliset hyödykkeet     | 17              | 17              | I Pitkäaikainen                              | 7 772           | 8 897           |
| Ennak.maks. ja kesk.er.hank.    | 3 695           | 2 092           | Lainat rah. ja vak.laitoksilta               | 6 089           | 7 176           |
| III Sijoitukset                 | 7 366           | 8 242           | Lainat julkisyhteisöiltä                     | 38              | 61              |
| Osakkeet ja osuudet             | 7 366           | 8 242           | Lainat muilta luotonantajilta                | 45              | 45              |
| Muut lainasaamiset              | 0               | 0               | Muut velat                                   | 1 600           | 1 615           |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT         | 143             | 153             | II Lyhytaikainen                             | 10 788          | 9 281           |
| Lahjoitusrahast. erityiskatteet | 143             | 153             | Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta             | 1 088           | 1 088           |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT           | 32 511          | 28 230          | Lainat julkisyhteisöiltä                     | 22              | 20              |
| I Vaihto-omaisuus               | 355             | 358             | Lainat muilta luotonantajilta                | 0               | 391             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | 223             | 226             | Saadut ennakot                               | 8               | 9               |
| Muu vaihto-omaisuus             | 132             | 132             | Ostovelat                                    | 5 380           | 4 114           |
| II Saamiset                     | 3 235           | 2 659           | Muut velat                                   | 392             | 347             |
| Pitkäaikaiset saamiset          | 301             | 349             | Siirtovelat                                  | 3 898           | 3 312           |
| Myyntisaamiset                  | 0               | 0               | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                  | <b>117 023</b>  | <b>115 369</b>  |
| Lainasaamiset                   | 301             | 349             |                                              |                 |                 |
| Muut saamiset                   | 0               | 0               |                                              |                 |                 |
| Lyhytaikaiset saamiset          | 2 934           | 2 310           | <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                    |                 |                 |
| Myyntisaamiset                  | 573             | 517             | Omavaraisuusaste, %                          | 83,9            | 84,0            |
| Lainasaamiset                   | 5               | 0               | Suhteell. velkaantuneisuus, %                | 22,4            | 23,0            |
| Muut saamiset                   | 283             | 168             | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €               | 77 540          | 76 237          |
| Siirtosaamiset                  | 2 073           | 1 625           | Kertynyt yli-/alijäämä, €/as                 | 8 395           | 8 149           |
| III Rahoitusom.arvopaperit      | 18 708          | 13 610          | Lainakanta 31.12.,1000€                      | 7 282           | 8 781           |
| Sijoitukset rahamarkkinainstr.  | 13 922          | 9 521           | Lainakanta 31.12.,€/asukas                   | 788             | 939             |
| Joukkovelkakirjalainasaam.      | 4 786           | 4 089           | Lainat ja vastuut, 31.12., 1000€             | 7 701           | 9 192           |
| IV Rahat ja pankkisaamiset      | 10 213          | 11 603          | Lainat ja vastuut, €/asukas                  | 834             | 983             |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>       | <b>117 023</b>  | <b>115 369</b>  | Lainasaamiset, 1000€ *                       | 0               | 0               |
|                                 |                 |                 | Asukasmäärä                                  | 9236            | 9355            |

## 1.5 Kokonaistulot ja –menot

|                                                 | 2022           |                                  | 2022           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>TULOT</b>                                    | <b>1 000 €</b> | <b>MENOT</b>                     | <b>1 000 €</b> |
| <b>Toiminta</b>                                 |                | <b>Toiminta</b>                  |                |
| Toimintatuotot                                  | 9 335          | Toimintakulut                    | 77 235         |
| Verotulot                                       | 59 477         | - Valmistus omaan käyttöön       |                |
| Valtionosuudet                                  | 14 127         | Korkokulut                       | 58             |
| Korkotuotot                                     | 32             | Muut rahoituskulut               | 293            |
| Muut rahoitustuotot                             | 271            | Satunnaiset kulut                | 0              |
| Satunnaiset tuotot                              | 0              | Tulorahoituksen korjauserät      | 0              |
| Tulorahoituksen korjauserät                     | 0              | Pakollisten var muutos           | 0              |
|                                                 |                |                                  | 0              |
| <b>Investoinnit</b>                             |                | <b>Investoinnit</b>              |                |
| Rahoitusos. invest.menoihin                     | 51             |                                  |                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | 333            | Investointimenot                 | 2 122          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                         |                | <b>Rahoitustoiminta</b>          |                |
| Antolainasaamisten vähen.                       | 0              | Antolainasaamisten lisäykset     |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  | 0              | Pitkäaikaisten lainojen väh.     | 1 499          |
| Lyhytaikaisten lainojen lis.                    | 0              | Lyhytaikaisten lainojen vähennys |                |
| Oman pääoman lisäykset                          | 0              | Oman pääoman vähennykset         |                |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                   | <b>83 626</b>  | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>    | <b>81 207</b>  |

## 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

| Yhdistely konsernitilinpäätökseen              |                  |                     |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------|
|                                                | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt                                  |                  |                     |
| Yhtiöt                                         |                  |                     |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt                    | 4                |                     |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt |                  |                     |
| Muut yhtiöt                                    |                  |                     |
| Osuuskunnat                                    |                  |                     |
| Yhdistykset                                    |                  |                     |
| Säätiöt                                        |                  |                     |
| Kuntayhtymät                                   | 3                |                     |
| Osakkuusyhteisöt                               |                  | 1                   |
| Muut omistusyhteisyhteisöt                     |                  |                     |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>7</b>         | <b>1</b>            |

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt päivitetyn Eurajoen kunnan konserniohjeen 5.3.2019 § 8.

Konserniohjauksen piirissä olevien yhteisöjen toiminnan seuranta ja raportointi on vastuutettu osaltaan yhteisöjen toimielimiin valituille viranhaltijoille ja luottamushenkilöille. Kunnanhallitus valitsee yhteisöjen toimielinten jäsenet valtuustokaudeksi.

### 1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuonna 2022 valmisteltiin hyvinvointialueen käynnistymistä Satakunnan sairaanhoitopiiriin ja Kessoten kuntayhtymissä. Vuoden 2023 alusta lukien kunnan konserni supistuu alueen toiminnan käynnistymisen myötä.

### **1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Kuntakonsernin Eurajoen taajama-alueella sijaitsevat kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt on viime vuosien aikana peruskorjattu. Koy Riikonkuja, Koy Perenhovi ja Koy Olkirivi maksoivat vuonna 2020 takaisin kunnan yhtiöille myöntämät peruskorjauslainojen jäljellä olevat pääomat, edelleen kunta takasi yhtiöille vastaavan suuruiset Länsi-Suomen Osuuspankin lainat. Yhtiöiden talouden turvaamiseksi pitää tehdä suunnitelmallisia toimenpiteitä asuntojen vuokrausasteen pitämiseksi mahdollisimman korkeana.

Kaukolämpötoiminnan mahdollinen yhtiöittäminen tulee vaikuttamaan konsernin tulevaan kehitykseen. Selvitystyö ja päätökset tehdään vuonna 2023.

### **1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta perustuu osittain konsernitilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäviin tilinpäätösraportteihin. Tämän lisäksi kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden hallituksen puheenjohtajana toimiva kunnan viranhaltija raportoi havainnoistaan säännöllisesti kunnanhallitukselle. Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden yhtiökokousedustajat raportoivat myös säännöllisesti yhtiöiden taloudellisesta ja toiminnallisesta tilanteesta. Kunnanhallitus on käynyt tarvittaessa ohjaavia lähetekeskusteluja.

Tytäryhteisöjen isännöitsijöiden kanssa on käyty läpi yhteisiä pelisääntöjä taloudellisten huomioiden ja kirjanpidon kirjausten yhdenmukaisuuden varmistamiseksi. Tytäryhteisöjen toimiva johto ja hallitus ovat vastuussa tytäryhteisöjen riskien hallinnasta.

### 1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

#### Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 1 000 €        | 1 000 €        |
| Toimintatuotot                        | 48 593         | 46 622         |
| Toimintakulut                         | -116 093       | -108 762       |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-67 500</b> | <b>-62 140</b> |
| Verotulot                             | 59 477         | 56 545         |
| Valtionosuudet                        | 14 127         | 12 756         |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | -164           | 1 159          |
| Korkotuotot                           | 33             | 6              |
| Muut rahoitustuotot                   | 290            | 1 290          |
| Korkokulut                            | -128           | -119           |
| Muut rahoituskulut                    | -359           | -18            |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>5 940</b>   | <b>8 320</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -5 074         | -5 357         |
| Omistuksen eliminointierot            |                |                |
| Arvonalentumiset                      |                |                |
| Satunnaiset erät +/-                  |                |                |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>865</b>     | <b>2 963</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                    | 1              | 2              |
| Tilikauden verot                      | -2             | 1              |
| Laskennalliset verot                  | 2              | 1              |
| Vähemmistöosuudet +/-                 |                |                |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>866</b>     | <b>2 967</b>   |

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                 |       |       |
|---------------------------------|-------|-------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, % | 41,9  | 42,9  |
| Vuosikate/Poistot, %            | 117,1 | 155,3 |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 643,1 | 889,4 |
| Asukasmäärä                     | 9236  | 9355  |

**Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

|                                                   | <b>2022</b>    | <b>2021</b>                   |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
|                                                   | <b>1 000 €</b> | <b>1 000 €</b>                |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                        |                |                               |
| Vuosikate                                         | 5 940          | 8 320                         |
| Satunnaiset erät                                  | -3             | 1                             |
| Tilikauden verot                                  |                |                               |
| Tulorahoituksen korjauserät                       | 277            | 154                           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                    |                |                               |
| Investointimenot                                  | -3 654         | -4 649                        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                   | 67             | 184                           |
| Pysyvien vastaavien hyödyk- luovutustulot         | 72             | 146                           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>       | <b>2 699</b>   | <b>4 156</b>                  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                      |                |                               |
| Antolainauksen muutokset                          |                |                               |
| Antolainasaamisten lisäykset                      |                |                               |
| Antolainasaamisten vähennykset                    |                |                               |
| Lainakannan muutokset                             |                |                               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                    | 909            | 834                           |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                  | -1 948         | -2 073                        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                    | -3             | 3                             |
| Oman pääoman muutokset                            | -867           | 247                           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                     |                |                               |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muu-             | 13             | 95                            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                          | 51             | 23                            |
| Saamisten muutokset                               | -682           | 445                           |
| Korottomien velkojen muutokset                    | 1 900          | 838                           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                      | <b>-627</b>    | <b>412</b>                    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                         | <b>2 072</b>   | <b>4 568</b>                  |
| <b>Rahavarat 31.12 *</b>                          | <b>31 590</b>  | <b>29 494*</b>                |
| <b>Rahavarat 1.1. *</b>                           | <b>29 518*</b> | <b>24 925</b>                 |
| <b>Rahavarojen muutos*</b>                        | <b>2 072</b>   | <b>4 569</b>                  |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirran ker-</b> |                |                               |
| <b>tymä, 5 vuotta, 1 000€</b>                     | <b>2 699</b>   | <b>4 156 (382,-654,-1863)</b> |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>              | <b>165,6</b>   | <b>186,3</b>                  |
| <b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>             | <b>3,3</b>     | <b>4,3</b>                    |
| <b>Lainanhoitokate</b>                            | <b>3,3</b>     | <b>4,3</b>                    |
| <b>Kassan riittävyys</b>                          | <b>104</b>     | <b>105</b>                    |
| <b>Asukasmäärä</b>                                | <b>9 236</b>   | <b>9 355</b>                  |

\*Rahavarojen ero 31.12.2021 ja 1.1.2022 välillä johtuu omistusosuuksien muutoksista vuoden 2021 ja 2022 välillä.

**Konsernitase ja sen tunnusluvut**

| <b>VASTAAVAA</b>               | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    | <b>VASTATTAVAA</b>                        | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                | 1 000 €        | 1 000 €        |                                           | 1 000 €        | 1 000 €        |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       | <b>91 959</b>  | <b>92 859</b>  | <b>OMA PÄÄOMA</b>                         | <b>98 834</b>  | <b>97 568</b>  |
| I Aineettomat hyödykkeet       | 277            | 380            | I Peruspääoma                             | 20 597         | 20 569         |
| Aineettomat oikeudet           | 178            | 231            | III Arvonkorotusrahasto                   | 84             | 84             |
| Muut pitkävaikutt. menot       | 99             | 149            | V Muut omat rahastot                      | 5              | 5              |
| Ennakkomaksut                  |                |                | VI Edell. tilikaus.yli-/alijäämä          | 77 282         | 73 942         |
|                                |                |                | VII Tilikauden Yli-/alijäämä              | 866            | 2 968          |
| II Aineelliset hyödykkeet      | 89 053         | 89 843         | <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                  | <b>5</b>       | <b>5</b>       |
| Maa- ja vesialueet             | 6 649          | 6 934          |                                           |                |                |
| Rakennukset                    | 64 015         | 66 363         | <b>VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 11 685         | 12 276         |                                           |                |                |
| Koneet ja kalusto              | 1 079          | 1 329          | <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>               | <b>457</b>     | <b>449</b>     |
| Muut aineelliset hyödykkeet    | 54             | 56             | Eläkevaraukset                            |                |                |
| Ennak.maks.ja kesk.hank.       | 5 571          | 2 885          | Muut pakolliset varaukset                 | 457            | 449            |
| III Sijoitukset                | 2 629          | 2 636          |                                           |                |                |
| Osakkuusyhteisöosuudet         | 127            | 134            | <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>            | <b>624</b>     | <b>561</b>     |
| Osakkeet ja osuudet            | 2 502          | 2 502          |                                           |                |                |
| Muut lainasaamiset             |                |                | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                      | <b>32 705</b>  | <b>31 734</b>  |
| Muut saamiset                  |                |                | I Pitkäaik. korollinen vieras pää-<br>oma | 12 162         | 12 889         |
|                                |                |                | II Pitkäaik. koroton vieras pää-<br>oma   | 1 612          | 1 627          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>   | <b>259</b>     | <b>213</b>     | III Lyhytaik. korollinen vieras<br>pääoma | 1 597          | 1 911          |
|                                |                |                | IV Lyhytaik. koroton vieras pää-<br>oma   | 17 334         | 15 307         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     | <b>40 407</b>  | <b>37 245</b>  |                                           |                |                |
| I Vaihto-omaisuus              | 796            | 842            | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>132 625</b> | <b>130 317</b> |
| Aineet ja tarvikkeet           | 664            | 710            |                                           |                |                |
| Keskeneräiset tuotteet         |                |                |                                           |                |                |
| Valmiit tuotteet/tavarat       |                |                |                                           |                |                |
| Muu vaihto-omaisuus            | 132            | 132            |                                           |                |                |
| Ennakkomaksut                  |                |                |                                           |                |                |
| II Saamiset                    | 8 021          | 6 909          | <b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>         |                |                |
| Pitkäaikaiset saamiset         | 305            | 353            | <b>Omavaraisuusaste, %</b>                | <b>74,5</b>    | <b>74,9</b>    |
| Lyhytaikaiset saamiset         | 7 716          | 6 556          | <b>Suhteell. velkaantuneisuus, %</b>      | <b>26,8</b>    | <b>27,4</b>    |
| III Rahoitusomais.arvopaperit  | 18 708         | 13 610         | <b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b>     | <b>78 148</b>  | <b>76 910</b>  |
|                                |                |                | <b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/as.</b>      | <b>8 461</b>   | <b>8 221</b>   |
| IV Rahat ja pankkisaamiset     | 12 882         | 15 884         | <b>Kons. lainakanta 31.12., 1000 €</b>    | <b>13 759</b>  | <b>14 800</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>      | <b>132 625</b> | <b>130 317</b> | <b>Konsernin lainat €/asukas</b>          | <b>1 490</b>   | <b>1 582</b>   |
|                                |                |                | <b>Lainat ja vuokravastuut 31.12.</b>     | <b>17 055</b>  | <b>18 143</b>  |
|                                |                |                | <b>Lainat ja vuokravast., €/asukas</b>    | <b>1 847</b>   | <b>1 939</b>   |
|                                |                |                | <b>Konse. lainasaam.31.12.,1000€</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                |                |                | <b>Kunnan asukasmäärä</b>                 | <b>9 236</b>   | <b>9 355</b>   |

## **1.7 Tilikauden tuloksen käsittely**

### **1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely**

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on yli-/alijäämäisen tuloksen siirtämistä taseeseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden yli-/alijäämä –tilille.

Vuoden 2022 tulos on 1 300 591,16 € euroa. Poistoeroa tuloutetaan 2 857,35 euroa. Tilikauden ylijäämä on poistoeron tuloutuksen jälkeen 1 303 448 ,51 €.

Kunnanhallitus ehdottaa, että ylijäämä siirretään tilikauden ylijäämätilille.

Vuoden 2022 ylijäämän kirjaamisen jälkeen taseen ylijäämä on 77 540 473,53 euroa.



## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 Tavoitteiden toteutuminen

#### 2.1.1 Tarkastuslautakunta

##### 2.1.1.1 1000 Tarkastustoimi

##### Toiminta-ajatus

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastaminen koostuu tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan suorittamasta työstä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 121 §:n mukaan valmistella valtuuston päättävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tätä tehtävää varten tarkastuslautakunta kokoontuu määrääjain käsittelemään niitä asioita, jotka on kirjattu tarkastuslautakunnan tarkastussuunnitelmaan. Lautakunta käsittelee mm. tilintarkastajan raportteja ja haastattelee kunnan johtavia viranhaltijoita.

##### Talous

| <b>1000 Tarkastustoimi</b> | <b>TA 2022</b> | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT             | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT              | -30 000        | 0                     | -30 000                    | -25 267                   | -4 733           | 84,2                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>  | <b>-30 000</b> | <b>0</b>              | <b>-30 000</b>             | <b>-25 267</b>            | <b>-4 733</b>    | <b>84,2</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot    | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>    | <b>-30 000</b> | <b>0</b>              | <b>-30 000</b>             | <b>-25 267</b>            | <b>-4 733</b>    | <b>84,2</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

##### 2.1.1.2 Tarkastuslautakunta yhteensä

| <b>10 Tarkastuslautakunta</b> | <b>TA 2022</b> | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT                 | -30 000        | 0                     | -30 000                    | -25 267                   | -4 733           | 84,2                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>-30 000</b> | <b>0</b>              | <b>-30 000</b>             | <b>-25 267</b>            | <b>-4 733</b>    | <b>84,2</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot       | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>       | <b>-30 000</b> | <b>0</b>              | <b>-30 000</b>             | <b>-25 267</b>            | <b>-4 733</b>    | <b>84,2</b>          |

## 2.1.2 Keskusvaalilautakunta

### 2.1.2.1 2000 Vaalit

#### Toiminta-ajatus

Vuonna 2022 järjestetään aluevaalit. Vaalipäivä on 23.1.2022.

Aluevaalilautakunnan toimikausi alkaa 1.3.2022 ja valtuuston toimikausi on neljä vuotta. Aluevaalit toimitetaan samanaikaisesti kuntavalalien kanssa vuodesta 2025 lukien.

Aluevaltuutettujen lukumäärä vuoden 2022 aluevaaleissa on Satakunnan hyvinvointialueella 69 valtuutettua.

#### Talous

| <b>2000 Vaalit</b>        | <b>TA 2022</b> | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 0              | 0                     | 0                          | 20 048                    | -20 048          | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT             | -25 610        | 0                     | -25 610                    | -33 164                   | 7 554            | 129,5                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-25 610</b> | <b>0</b>              | <b>-25 610</b>             | <b>-13 116</b>            | <b>-12 494</b>   | <b>51,2</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot   | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-25 610</b> | <b>0</b>              | <b>-25 610</b>             | <b>-13 116</b>            | <b>-12 494</b>   | <b>51,2</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.2.2 Keskusvaalilautakunta yhteensä

| <b>20 Keskusvaalilautakunta</b> | <b>TA 2022</b> | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                  | 0              | 0                     | 0                          | 20 048                    | -20 048          | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT                   | -25 610        | 0                     | -25 610                    | -33 164                   | 7 554            | 129,5                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-25 610</b> | <b>0</b>              | <b>-25 610</b>             | <b>-13 116</b>            | <b>-12 494</b>   | <b>51,2</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot         | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-25 610</b> | <b>0</b>              | <b>-25 610</b>             | <b>-13 116</b>            | <b>-12 494</b>   | <b>51,2</b>          |

## 2.1.3 Kunnanhallitus

### 2.1.3.1 3000 Päätöksenteko

#### Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen alainen päätöksenteon palvelualue sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja toimikuntien kokouksista aiheutuvat menot. Tehtäviensä hoitamiseksi kunnanvaltuusto kokoontuu noin 8 kertaa ja kunnanhallitus noin 25 kertaa toimintavuonna. Kunnanhallituksen asettamat toimikunnat kokoontuvat erityistehtävien hoitamiseksi tarvittaessa.

Tilivelvollinen viranhaltija on **kunnanjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Hyvinvointialueen käynnistämisen aiheuttamien muutosten läpivienti onnistuneesti kunnan osalta.

#### Talous

| <b>3000 Päätöksenteko</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 0               | 0                     | 0                          | 26 503                    | -26 503          | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT             | -301 100        | 0                     | -301 100                   | -435 184                  | 134 084          | 144,5                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-301 100</b> | <b>0</b>              | <b>-301 100</b>            | <b>-408 680</b>           | <b>107 580</b>   | <b>135,7</b>         |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0               | 0                     | 0                          | -1                        | 1                | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot   | -3 391          | 0                     | -3 391                     | -3 391                    | -0               | 100,0                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-304 491</b> | <b>0</b>              | <b>-304 491</b>            | <b>-412 072</b>           | <b>107 581</b>   | <b>135,3</b>         |

**Perustelu poikkeamasta:** Palvelualueelle on kirjattu SOTE-sopimuksen mukaisesti hyvinvointialueelle siirtyneen henkilöstön 600 euron kertaerän Eurajoen kunnan kustannusosuus (100.000 euroa). Hyvinvointialue laskuttaa kustannukset kunnalta.

### 2.1.3.2 3010 Hallintopalvelut

#### Toiminta-ajatus

Kunnanhallituksen alainen hallintopalvelut -palvelualue sisältää kunnanjohtajan, hallinto-toimen, edustuksen, yhteistoimintaelinten, maankäyttö- ja hallinta sekä keskitetyistä menoista aiheutuvat määrärahat. Hallintotoimi tukee hallintokuntia niiden perustehtävien toteuttamisessa.

Tilivelvollinen viranhaltija maankäytön- ja hallinnan osalta on **kunnanjohtaja** ja muiden osalta **talous- ja hallintojohtaja**.

## Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Eurajoen kunnan kaavoituksen tavoitteena on mahdollistaa maankäytöllisesti monipuolisen asunto- ja työpaikkatuotannon edellytykset.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                 | Tavoite                                                                                   | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                        | Tavoitetaso/ tunnusluku                                            | Toteuma 31.12.                                                 | Tila                                                                                                |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin | Kokonaisnäköymän laatiminen organisaation tiedonhallinnan nykytilasta ja tavoite-tilasta. | Tiedonhallinnan kuvaukset ajan tasalla (tiedonhallintamalli). | Kuvaukset tehty 31.12.2022 mennessä.                               | Tiedonhallintamallin kuvaukset ajan tasalla.                   | Toteutunut<br>   |
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja  | Sähköisen asiakirjahallinnan ja arkistoinnin kehittäminen.                                | Sopimushallinnan ajantasaisuus.                               | Dynastyn sopimushallinta ajan tasalla jokaisessa hallintokunnassa. | Dynastyn sopimusosio on ajan tasalla ja aktiivisessa käytössä. | Toteutunut<br> |

## Talous

| 3010 Hallintopalvelut     | TA 2022         | TA-<br>muutos | TA 2022<br>+muutos | Toteuma<br>31.12. | Poikkeama      | Toteuma<br>% |
|---------------------------|-----------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 133 500         | 0             | 133 500            | 176 768           | -43 268        | 132,4        |
| TOIMINTAKULUT             | -723 050        | 0             | -723 050           | -681 392          | -41 658        | 94,2         |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-589 550</b> | <b>0</b>      | <b>-589 550</b>    | <b>-504 624</b>   | <b>-84 926</b> | <b>85,6</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0               | 0             | 0                  | 322               | -322           | 0,0          |
| Suunn. mukaiset poistot   | -6 878          | 0             | -6 878             | -6 878            | 0              | 100,0        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-596 428</b> | <b>0</b>      | <b>-596 428</b>    | <b>-511 180</b>   | <b>-85 248</b> | <b>85,7</b>  |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.3.3 3020 IT-palvelut

#### Toiminta-ajatus

IT-palvelut- palvelualue sisältää keskitetysti järjestettävät kunnan IT-palveluihin sisältyvät toimintamenot.

Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

## Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Sähköisten palvelujen käyttöönoton edistäminen; tuetaan hallintokuntia sähköisiä palveluja edistävissä hankkeissa.

Toimitaan yhteistyössä eri ohjelmistotoimittajien kanssa varmistaen digitalisoitu, tietoturallinen työympäristö.

Panostetaan henkilöstön digitaalisiin työkaluihin, jotta voidaan tarpeen niin vaatiessa ja työtehtävien niin mahdollistaessa työskennellä paikkariippumattomasti.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                | Tavoite                                                           | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari         | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                         | Toteuma 31.12.                                                      | Tila                     |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Sähköisten palvelujen käyttöönoton edistäminen                    | Webropol-kysely esimiehille                    | IT-hallinnon laaja osallistuminen ja käyttöönoton edistäminen erilaisiin kunnan sähköisten palvelujen käyttöönoton hankkeisiin. | Webropol-kysely tehty. Palaute positiivista.                        | Toteutunut<br>■          |
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Käytössä olevien digitaalisten laitteiden ajan tasalla pitäminen. | Laitteiston suunnitelmallinen uusiminen.       | Vikatilanteiden mahdollisimman alhainen määrä.                                                                                  | Laitteistoa uudistettu ennakoidusti. Virhetilanteet minimoitu.      | Toteutunut<br>■          |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä              | Henkilöstön tietoturvaosaamisen varmistaminen.                    | Sähköisen tietoturvakoulutuksen suorittaminen. | Tavoitetaso 100 %.                                                                                                              | 90 % henkilöstöstä suorittanut koulutuksen. Muistutukset lähetetty. | Toteutunut osittain<br>■ |

### Talous

| 3020 IT-palvelut          | TA 2022         | TA-muutos | TA 2022 +muutos | Toteuma 31.12.  | Poikkeama      | Toteuma %   |
|---------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 0               | 0         | 0               | 14 500          | -14 500        | 0,0         |
| TOIMINTAKULUT             | -681 030        | 0         | -681 030        | -618 484        | -62 546        | 90,8        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-681 030</b> | <b>0</b>  | <b>-681 030</b> | <b>-603 984</b> | <b>-77 046</b> | <b>88,7</b> |
| Suunn. mukaiset poistot   | 0               | 0         | 0               | 0               | 0              | 0,0         |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-681 030</b> | <b>0</b>  | <b>-681 030</b> | <b>-603 984</b> | <b>-77 046</b> | <b>88,7</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.3.4 3030 Talouspalvelut

#### Toiminta-ajatus

Taloushallinto huolehtii talousarvion valmistelusta, kirjanpidosta ja tuottaa kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen toimintakertomuksineen. Taloushallinto suorittaa talouteen ja toimintaan kohdistuvaa ohjausta, valvontaa, seuranta ja raportointia. Ajantasaisella ja monipuolisella raportoinnilla tuotetaan valtuustolle, kunnanhallitukselle, lautakunnille ja viranhaltijoille hyvä päätöksenteon pohja. Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen raportoinnin automatisointityön jatkaminen. Raportoinnin automatisointi vaatii talouspalvelujen henkilökunnan kouluttautumista sekä kirjanpidon sisäisen laskennan kehittämistä määrätietoisesti yhdessä palvelualueiden johdon kanssa. Sisäistä koulutusta tarvitaan, jotta toiminnot ja kirjaukset kohdistetaan oikein heti ensimmäisessä käsittelyvaiheessa palvelualueiden henkilöstön toimesta.

Edistetään osallistavan budjetoinnin käyttöönottoa eri hallintokunnissa Unicefin Lapsi Ystävällinen kunta mallin mukaisesti.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                | Tavoite                                                    | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                            | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                  | Toteuma 31.12.                                                                          | Tila                                                                                                |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kehittää osaavaa henkilöstöä              | Henkilökunnan sisäinen koulutus ajan-kohtaisista asioista. | Koulutusten järjestäminen sekä jatkuva ohjeistaminen ja neuvonta. | Tarpeen mukaan 2–3 koulutustapahtumaa vuodessa sekä infot esimieskoulutusten yhteydessä. | Toimistopalaveriin osallistuttu kutsuttaessa.<br><br>Esimiespäivinä säännölliset infot. | Toteutunut<br> |
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Automaattisten taloustilastojen toimitaminen ajallaan.     | Tilastot aikataulun mukaisesti eteenpäin.                         | Tavoite toteutuu jokaisen määräpäivän kohdalla.                                          | Toimittu aikataulun mukaisesti jokaisella raportointi kerralla.                         | Toteutunut<br> |

## Talous

| <b>3030 Talouspalvelut</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|----------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT             | 0               | 0                     | 0                          | 198                       | -198             | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT              | -468 370        | 0                     | -468 370                   | -444 376                  | -23 994          | 94,9                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>  | <b>-468 370</b> | <b>0</b>              | <b>-468 370</b>            | <b>-444 178</b>           | <b>-24 192</b>   | <b>94,8</b>          |
| Rahoitustuotot ja -kulut   | 0               | 0                     | 0                          | -3 517                    | 3 517            | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot    | 0               | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>    | <b>-468 370</b> | <b>0</b>              | <b>-468 370</b>            | <b>-447 695</b>           | <b>-20 675</b>   | <b>95,6</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.3.5 3040 Henkilöstöpalvelut

#### Toiminta-ajatus

Henkilöstöpalvelut luo edellytykset hyvälle henkilöstöpolitiikalle. Keskitetyt henkilöstöpalvelut tukevat hallintokuntaa niiden perustehtävän toteuttamisessa. Tilivelvollinen viranhaltija on **talous- ja hallintojohtaja**.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| <b>Kunnan strateginen tavoite</b>           | <b>Tavoite</b>                                                   | <b>Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari</b> | <b>Tavoitetaso/ tunnusluku</b>                              | <b>Toteuma 31.12.</b>                                                                                             | <b>Tila</b>                                                                                         |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kehittää osaavaa henkilöstöä                | Henkilökunnan sisäinen koulutus ajankohtaisista asioista.        | Osastopalaveri osallistuminen.                | 2–3 kertaa vuodessa.                                        | Toimistopalaveri osallistuttu kutsuttaessa.<br><br>Lisäksi esim. uuden matkalaskuohjelman käyttöinfo järjestetty. | Toteutunut<br> |
| Omaa vuorovaikutteisen toiminnan kulttuurin | Asiakkaiden yhteydenotto- pyyntöihin vastaaminen ilman viivettä. | Webropol-kysely henkilöstölle.                | Vastausaika enintään 3 työpäivää.                           | Webropol-kysely toteutettu. Vastausaikatavoite saavutettu.                                                        | Toteutunut<br> |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä                | Työkykyjohtamisen tukeminen ja työhyvinvoinnin edistäminen       | Kevan oppimisympäristö esimiesten käyttöön    | Esimiehistä 80 prosenttia käyttänyt palvelua vuoden aikana. | Oppimisympäristö otettu käyttöön toukokuun esimieskoulutuksessa.                                                  | Toteutunut<br> |

|                              |                                                                  |                                                                |                                                                                                                                                                                                         |                                                                         |                                                                                                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Kehityskeskustelujen tehostaminen ja tehtäväkuvien päivittäminen | Käydyt kehityskeskustelut ja päivitettyjen tehtäväkuvien määrä | Kehityskeskustelut vakiinaisen henkilöstön kanssa, tavoitetaso 90 %.<br><br>Tehtäväkuvat päivitetty tukipalveluissa, teknisessä keskuksessa, sivistyskeskuksessa (pl. opetus) ja vapaa-aikakeskuksessa. | Kehityskeskustelujen tavoitetaso saavutettu ja tehtäväkuvat päivitetty. | Toteutunut<br> |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Talous

| <b>3040 Henkilöstöpalvelut</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                 | 146 000         | 0                     | 146 000                    | 117 019                   | 28 981           | 80,2                 |
| TOIMINTAKULUT                  | -652 730        | 0                     | -652 730                   | -652 477                  | -253             | 100,0                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>      | <b>-506 730</b> | <b>0</b>              | <b>-506 730</b>            | <b>-535 458</b>           | <b>28 728</b>    | <b>105,7</b>         |
| Suunn. mukaiset poistot        | 0               | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | <b>-506 730</b> | <b>0</b>              | <b>-506 730</b>            | <b>-535 458</b>           | <b>28 728</b>    | <b>105,7</b>         |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.3.6 3080 Sosiaali- ja terveystaloudet

#### Toiminta-ajatus

Sosiaali- ja terveystaloudien palvelualueelle kuuluvat Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän sekä Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän ostopalvelujen kustannukset. Lisäksi palvelualueelle kirjataan muut sosiaali- ja terveystaloudiin kuuluvat kunnalle tulevat kustannukset mm. eläkemenoperusteiset maksut.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Perusterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen järjestämisvastuu on Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymällä ja erikoissairaanhoidon järjestämisvastuu Satakunnan sairaanhoitopiirillä 31.12.2022 saakka. Vuoden 2023 alusta lukien palvelujen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueelle aiheuttaen merkittäviä muutoksia kunnan toimintoihin.



## Talous

| <b>3080 Sosiaali- ja terveys-<br/>palvelut</b> | <b>TA 2022</b>     | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poik-<br/>keama</b> | <b>Tote-<br/>uma<br/>%</b> |
|------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                 | 0                  | 0                     | 0                          | 782 328                   | -782 328               | 0,0                        |
| TOIMINTAKULUT                                  | -39 079 662        | 0                     | -39 079 662                | -40 523 416               | 1 443 754              | 103,7                      |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                      | <b>-39 079 662</b> | <b>0</b>              | <b>-39 079 662</b>         | <b>-39 741 088</b>        | <b>661 426</b>         | <b>101,7</b>               |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | 0                  | 0                     | 0                          | 0                         | 0                      | 0,0                        |
| Suunn. mukaiset poistot                        | -566 629           | 0                     | -566 629                   | -556 559                  | -10 070                | 98,2                       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                        | <b>-36 646 291</b> | <b>0</b>              | <b>-36 646 291</b>         | <b>-40 297 647</b>        | <b>651 356</b>         | <b>101,6</b>               |

**Perustelu poikkeamasta:** Erikoissairaanhoidon (SHP) menot ylittyivät 1,04 milj. euroa verrattuna talousarvioon.

### 2.1.3.7 Kunnanhallitus yhteensä

| <b>30 Kunnanhallitus</b>  | <b>TA 2022</b>     | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poik-<br/>keama</b> | <b>Tote-<br/>uma<br/>%</b> |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 279 500            | 0                     | 279 500                    | 1 117 316                 | -837 816               | 399,8                      |
| TOIMINTAKULUT             | -41 905 942        | 0                     | -41 905 942                | -43 355 328               | 1 449 386              | 103,5                      |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-41 626 442</b> | <b>0</b>              | <b>-41 626 442</b>         | <b>-42 238 011</b>        | <b>611 569</b>         | <b>101,5</b>               |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0                  | 0                     | 0                          | -3 196                    | 3 196                  | 0,0                        |
| Suunn. mukaiset poistot   | -576 898           | 0                     | -576 989                   | -566 828                  | -10 070                | 98,3                       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-42 203 340</b> | <b>0</b>              | <b>-42 203 340</b>         | <b>-42 808 035</b>        | <b>604 695</b>         | <b>101,4</b>               |

## 2.1.4 Tekninen lautakunta

### 2.1.4.1 4000 Hallinto tekninen

#### Toiminta-ajatus

Teknisen hallinnon toiminta-ajatuksena on hallinnoida ja mahdollistaa kunnan sisäisten tukipalveluiden sekä kuntalaisille tarjottavien palveluiden strategian mukaista toteutumista sekä laatutasoa.

Tilivelvollisena viranhaltijana teknisen hallinnon tehtäväalueesta vastaa **tekninen johtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Valtuuston hyväksymän kuntastrategian toteuttaminen sekä kunnan investointiohjelman pitkäjänteinen ja suunnitelmallinen kehittäminen. Kannustetaan henkilöstöä kouluttautumaan.

## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                | Tavoite                                                                                       | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari              | Tavoitetaso/ tunnusluku                                       | Toteuma 31.12.                                                                             | Tila                                                                                                       |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Markkinoidi vahvuksiin                    | Tonttimarkkinoinnin tehostaminen                                                              | Vuokrattujen omakotitalotonttien lukumäärä          | Vuoden 2022 aikana vuokrataan vähintään 10 omakotitalotonttia | Vuoden 2022 aikana vuokrattiin 1 tontti                                                    | Toteutunut osittain<br> |
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Teknisen lautakunnan asiaspalvelussa käytettävien sähköisten lomakkeiden määrän kasvattaminen | Sähköisten lomakkeiden osuus kokonaislomakemäärästä | Vuoden loppuun mennessä sähköisten lomakkeiden määrä yli 80 % | Teknisen hallinnon lomakkeet on pääsääntöisesti kaikki muutettu sähköisesti täytettäviksi. | Toteutunut<br>          |

## Talous

| 4000 Hallinto tekninen    | TA 2022         | TA-muutos | TA 2022 +muutos | Toteuma 31.12.  | Poikkeama     | Toteuma %    |
|---------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 0               | 0         | 0               | 1 597           | -1 597        | 0,0          |
| TOIMINTAKULUT             | -462 090        | 0         | -462 090        | -499 870        | 37 780        | 108,2        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-462 090</b> | <b>0</b>  | <b>-462 090</b> | <b>-498 273</b> | <b>36 183</b> | <b>107,8</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0               | 0         | 0               | 1               | -1            | 0,0          |
| Suunn. mukaiset poistot   | 0               | 0         | 0               | 0               | 0             | 0,0          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-462 090</b> | <b>0</b>  | <b>-462 090</b> | <b>-498 272</b> | <b>36 182</b> | <b>107,8</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.4.2 4010 Vesihuoltopalvelut

#### Toiminta-ajatus

Vesihuoltopalvelujen tehtäväalue sisältää vesihuollon, jätehuollon, kaukolämpöverkon sekä alueellisen pelastuslaitoksen kuntakohtaiset menot ja tulot.

Tilivelvollisena vesihuoltopalveluiden tehtäväalueesta vastaa **tekninen johtaja**. Vesilaitoksen osalta tilivelvollinen viranhaltija on **vesilaitoksen käyttöpäällikkö**

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Jätehuollon osalta on käynnissä seudullinen Porin kaupungin vetämä yhtiöittämisselvitys, joka toteutuessaan tarkoittaa nykyisen kuntayhteistyön muuttumista yhtiöpohjaiseksi. Val-

mistelu on talousarvion laadintahetkellä vasta alkutekijöissään ja vaikutuksia ei vielä tiedetä. Osallistutaan aktiivisesti valmistelutyöryhmän työhön.

Vesihuollon tavoitteisiin on kirjattu taksan uudistusta ja yleisten toimitusehtojen päivittäminen vuodelle 2022. Vesilaitos tuottaa nykyisellä taksalla merkittävän määrän tappiota ja tämä on vesihuoltolain vastaista.

Vesihuollon määrärahoihin ostettavaan veden määrään on tehty tasokorotus vastaamaan paremmin muualta otettavan veden todellista määrää

Talousarvion investointiosaan on merkitty myös vedenhankinnan yleissuunnitelman laatiminen.

Vesilaitoksen korjausvelkaselvitykseen, vedenhankinnan yleissuunnitelmaan sekä vuotovesiselvityksiin on varattu 75.000 euron suuruinen määräraha

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                | Tavoite                                                    | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                                    | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                            | Toteuma 31.12.                                                                                                                        | Tila                                                                                                         |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Vesiliittymähakemuksien ja sopimuksien sähköinen käsittely | Kaikki vesihuollon mittariluennot, liittymähakemukset, liittymäsopimukset ja käytösopimukset on hoidettavissa sähköisesti | Palvelut käytössä vuoden loppuun mennessä                                                          | Palvelut ovat käytössä.                                                                                                               | Toteutunut<br>          |
| Ylläpitää tervettä kuntataloutta          | Vesihuoltolaitoksen vuotuisen tappion pienentäminen        | Taksauudistuksen valmistelu                                                                                               | Uusi, useampaa vuotta koskeva vesihuoltolaitoksen taksa hyväksytty valtuustossa vuoden 2022 aikana | Uutta, useampaa vuotta koskevaa vesihuoltolaitoksen taksa esitettiin, mutta uutta taksa ei hyväksytty talousarvion 2023 käsittelyssä. | Toteutunut osittain<br> |
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen      | Yleisten toimitusehtojen ajantasaistaminen                 | Vesihuoltolaitoksen yleisten toimitusehtojen päivittäminen                                                                | Toimitusehdot päivitetty vuoden loppuun mennessä                                                   | Työ ei käynnistynyt 2022 aikana.                                                                                                      | Ei toteutunut<br>       |

|                                      |                                                                                                              |                                                                                       |                                                                          |                                                                                                                                                      |                                                                                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Toimittaa asiakkailleen hyvälaatuista vettä häiriöttömästi ja johtaa jätevedet hallitusti Raumalle ja Poriin | Veden toimitusjakeluun liittyvien yllättävien ja suunniteltujen huoltokatkosten kesto | Huoltokatkot kestävät enintään 4 tuntia kerrallaan.                      | 1 huoltokatko kesti 6 h (Luvia runkovesijohto, vesialitus) keväällä, ja 1 katko kesti 4 h (Laitakarin klv) vesijohdon jäätymisen vuoksi joulukuussa. | Ei toteutunut<br> |
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Parempi toimitusvarmuus                                                                                      | Laskuttamattoman veden osuus (Puhdas vesi)                                            | Verkostoon toimitetun veden hukkaprosentti on vuonna 2022 enintään 15 %  | Hukkavesiprosentti koko Eurajoen alueella 2022 oli 11,0 %.                                                                                           | Toteutunut<br>    |
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Vesihuollon parempi toimitusvarmuus ja vuotovesien vähentäminen                                              | Vuotovesiprosentin pienentäminen (jätevesi)                                           | Jäteveden vuotovesiprosentti alle 50 %                                   | Vuotovesiprosentti koko Eurajoen alueella 2022 oli 45,91 %.                                                                                          | Toteutunut<br>    |
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Vesihuollon toimitusvarmuuden turvaaminen                                                                    | Vedenhankinnan yleissuunnitelman ja investointiohjelman laatiminen                    | Suunnitelma käytettävissä vuoden 2023 talousarvion laadinnassa           | Vedenhankinnan yleissuunnitelma ja investointiohjelma on laadittu ja esitelty.                                                                       | Toteutunut<br>  |
| Ylläpitää tervettä kuntataloutta     | Vesihuoltolaitoksen vuotuisen tappion pienentäminen                                                          | liittymien määrä lisääntyy                                                            | Uusia liittymiä olemassa oleviin kiinteistöihin lisää vuoden 2022 aikana | Liittymien määrä lisääntyi 2022 aikana (32 kpl).                                                                                                     | Toteutunut<br>  |

## Talous

| 4010 Vesihuoltopalvelut   | TA 2022           | TA-muutos       | TA 2022 +muutos   | Toteuma 31.12.    | Poikkeama       | Toteuma %   |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 1 673 500         | 0               | 1 673 500         | 1 999 934         | -326 434        | 119,5       |
| TOIMINTAKULUT             | -2 939 050        | -140 000        | -3 079 050        | -3 123 064        | 44 014          | 101,4       |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-1 265 550</b> | <b>-140 000</b> | <b>-1 405 550</b> | <b>-1 123 131</b> | <b>-282 419</b> | <b>79,9</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0                 | 0               | 0                 | 2 084             | -2 084          | 0,0         |
| Suunn. mukaiset poistot   | -789 270          | 0               | -789 270          | -788 583          | -687            | 99,9        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-2 054 820</b> | <b>-140 000</b> | <b>-2 194 820</b> | <b>-1 909 630</b> | <b>-285 191</b> | <b>87,0</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Vesihuoltopalveluiden tulosalue sisältää myös kaukolämmön, pelastuslaitoksen sekä jätehuollon kustannukset. Jätehuollon järjestämisessä siirryttiin Rauman vetämään kuntayhteistyöhön. Pori suoritti yhteistyön päättyessä jätehuoltoon kertyneen ylijäämän Eurajoen kunnalle (n. 240 000 €).

### 2.1.4.3 4020 Yhdyskuntatekniset palvelut

#### Toiminta-ajatus

Yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalue sisältää liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden sekä maa- ja metsätilojen menot ja tulot.

Tilivelvollisena viranhaltijana yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalueesta vastaa **alueinsinööri**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Yhdyskuntateknisten palvelujen tehtäväalue tuottaa kokonaisvaltaisesti oman hallinnon-alansa palveluja kustannustehokkaasti ja laadukkaasti. Toiminnalla luodaan ja ylläpidetään palveluja, jotka luovat viihtyisän, turvallisen ja toimivan ympäristön asumiselle ja yrittämiselle. Toiminta luo osaltaan myös edellytykset muiden hallintokuntien palvelutuotannolle. Osoiterekisterin ajantasaistaminen on huomioitu palkkoihin osoitetussa määrärahassa. Sivistyslautakunnan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksessä oleva frisbeegolfradan ja kuntoradan alueen hakkuujätteen keräys on huomioitu palvelujen hankintojen määrärahassa.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                     | Tavoite                                                                                                                  | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                                                 | Toteuma 31.12.                                                                                                                                               | Tila                                                                                                         |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mahdollistaa monipuoliset asumismahdollisuudet | Yksityistieavustukset ovat haettavissa ja myönnetään kevään kuluessa. Kunnossapitoavustukset maksetaan alkukesän aikana. | Käsittely- ja maksatusaikataulu        | Yksityistieavustusten myöntäminen on käsitelty teknisessä lautakunnassa huhtikuun loppuun mennessä ja kunnossapitoavustukset on maksettu 15.6 mennessä. | Yksityistieavustukset on käsitelty teknisessä lautakunnassa huhtikuussa ja kunnossapitoavustukset on maksettu yhtä avustusta lukuun ottamatta 15.6. mennessä | Toteutunut osittain<br> |

|                                                   |                                                             |                       |                                                                                                                     |                                                                                                                         |                 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Mahdollistaa monipuoliset harrastusmahdollisuudet | Leikkikentät ja uimarannat tarkistetaan ennen kauden alkua. | Tarkastukset on tehty | Tarkastukset on tehty ja välitömiä toimenpiteitä vaativat tarkastuksessa havaitut asiat on tehty 1.6.2022 mennessä. | Leikkikentät ja uimarannat tarkastettiin toukuussa ja välitömiä toimenpiteitä vaativat tehtävät suoritettiin toukuussa. | Toteutunut<br>■ |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|

## Talous

| 4020 Yhdyskuntatekni-<br>set palvelut | TA 2022           | TA-<br>muutos  | TA 2022<br>+muutos | Toteuma<br>31.12. | Poik-<br>keama  | Tote-<br>uma<br>% |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                        | 110 000           | 0              | 110 000            | 153 022           | -43 022         | 139,1             |
| TOIMINTAKULUT                         | -1 214 660        | -70 000        | -1 284 660         | -1 182 853        | -101 807        | 92,1              |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>             | <b>-1 104 660</b> | <b>-70 000</b> | <b>-1 174 660</b>  | <b>-1 029 831</b> | <b>-144 829</b> | <b>87,7</b>       |
| Suunn. mukaiset poistot               | -669 404          | 0              | -669 404           | -675 227          | 5 823           | 100,9             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-1 774 064</b> | <b>-70 000</b> | <b>-1 844 064</b>  | <b>-1 705 058</b> | <b>-139 006</b> | <b>92,5</b>       |

**Perustelu poikkeamasta:** Henkilöstökuluista toteutui vain 75 %, yksityistieavustusten perusparannusavustuksia maksettiin keskimääräistä vuotta vähemmän, puun myynnistä tuloja tuli ennakoitua enemmän.

### 2.1.4.4 4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut

#### Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan alainen kiinteistönhuollon tehtäväalue sisältää kiinteistötoimen eli rakennusten kunnossapidon, vuokraamisen ja muut huoneistomenot sekä keskitetysti hoidetun kiinteistöhuollon menot. Tilivelvollisena viranhaltijana kiinteistönhuollon tehtäväalueesta **vastaa kunnanrakennusmestari**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Kiinteistöjen hoitoa, automatisointia ja energian käyttöä kehitetään niin, että päästään hyviin tuloksiin, kustannusten laskuun ja pitkänajan taloudellisempaan kehitykseen.

BEM-järjestelmän käyttöä tehostetaan entisestään ja järjestetään koulutusta käyttäjille.

Käyttötaloudessa on huomioitu purkukustannukset Luvian vanhan kansakoulun Tasalantie 6 purkuun 40 000 €

Samoin käyttötalouteen on huomioitu yhteiskoulun ja kunnanviraston kuntotutkimukset ja haitta-ainekartoitukset 40 000 €

Suojelukohteiden vanhan Kaharin nuorisotalon ja Lahdenperän kalastajatilán remontoitua selvitettään yhdessä museoviraston kanssa.

Esitykseen sisältyy 35 000 euron suuruinen määräraha ilmalämpöpumppujen hankkimiseksi kiinteistöille.

Voimassa olevien vuokrasopimusten nojalla vuokrattujen sote- ja pela-kiinteistöjen vuokrataso tullaan vuoden 2022 kevään aikana asettamaan tulevan, vielä julkaisemattoman, asetuksen mukaiseen vuokratasoon.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite   | Tavoite                                                                                                                                    | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                          | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                  | Toteuma 31.12.                                                               | Tila            |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Tyytyväiset asiakkaat. Palvelun onnistuminen luo osaltaan mahdolliset edellytykset muiden hallintokuntien palvelutuotannon onnistumiselle. | Kiinteistönhuollon palvelupyynnöt ja niihin vastaaminen.        | Vastausaika vuorokausi/työpäivä.                                                                         | Loppuvuodesta tilanne korjautunut ja on ehditty vastamaan tavoitteen mukaan. | Toteutunut<br>■ |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Lisäkoulutusta kiinteistön hallintaan / kunnossapitoon.                                                                                    | Ennalta sovitun kiinteistönhuollon koulutukseen osallistuminen. | Koko kiinteistönhuollon henkilökunta osallistuu alaa palveleviin koulutuksiin. Kuakin vähintään kahteen. | Kaikki ovat osallistuneet vähintään kahteen alaa palvelevaan koulutukseen.   | Toteutunut<br>■ |

### Talous

| 4030 Kiinteistöjen rakentamis- ja kunnossapitopalvelut | TA 2022          | TA-muutos       | TA 2022 +muutos  | Toteuma 31.12. | Poikkeama      | Toteuma %   |
|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT                                         | 3 702 140        | 0               | 3 702 140        | 3 404 282      | 297 858        | 92,0        |
| TOIMINTAKULUT                                          | -2 344 100       | -110 000        | -2 454 100       | -2 549 361     | 95 261         | 103,9       |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                              | <b>1 358 040</b> | <b>-110 000</b> | <b>1 248 040</b> | <b>854 921</b> | <b>393 119</b> | <b>68,5</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                               | 0                | 0               | 0                | 304            | -304           | 0,0         |
| Suunn. mukaiset poistot                                | 0                | 0               | 0                | 0              | -0             | 0,0         |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                                | <b>1 358 040</b> | <b>-110 000</b> | <b>1 248 040</b> | <b>855 224</b> | <b>392 816</b> | <b>68,5</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Ruoka- ja toimitilapalveluihin on kirjautunut vuoden 2021 ta-  
paan osa Kessoten vuokratuloista, jotka on jyvitetty siivoukseen/ruokahuoltoon. Sama  
summa näkyy vastaavasti talousarvion alittaneina tuloina kiinteistöpalveluissa.

#### 2.1.4.5 4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut

##### Toiminta-ajatus

Teknisen lautakunnan alainen ruoka- ja toimitilapalvelujen tehtäväalue hoidetaan keskitetysti. Toimitilapalvelujen tehtävänä on tarjota kunnan tiloja käyttäville ja niissä asioiville puhdas ja viihtyisä ympäristö sekä huolehtia omalta osaltaan kunnan kiinteistöjen arvon ja kunnan säilymisestä. Ruokapalvelujen toiminta-ajatuksena on tarjota maittavaa ja ravitsevaa lähiruokaa taloudellisesti eri asiakasryhmien tarpeet huomioiden. Tilivelvollisena vi-  
ranhaltijana ruokapalveluista vastaa **ruokapalveluesimies** ja toimitilapalveluista **puh-  
tauspalveluesimies**.

##### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset vaativat henkilöstön osaamisen laajenta-  
mista, kehittämistä ja tarkentamista. Toimintaa tarkastellaan yhteistyössä henkilöstön  
kanssa, työhyvinvointi huomioiden.

##### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                 | Tavoite                                                                    | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                          | Tavoitetaso/ tunnusluku       | Toteuma 31.12.                                                                                                                  | Tila            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin | Kasvisruoka tai ulkomaisen elintarvikkeen vaihto kotimaiseen               | Ruokaohjeen suunnittelu ja käyttöönotto                                                                         | Yksi käyttöönotettu ruokaohje | Kotimaisten kasviproteiinien sekä uusien kotimaisten elintarvikkeiden kartoitusta sekä tuotekehitystä on jatkettu onnistuneesti | Toteutunut<br>■ |
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin | Aktivoida asiakkaita arvioimaan työkohteensa puhtaustasoa silmämääräisesti | Arviointi suoritetaan kouluilla sekä varhaiskasvatuksessa 2 kertaa vuodessa ja muissa kohteissa kerran vuodessa | Tavoitteena puhtaustaso 4     | Puhtaustason arviointiin liittyvät kyselyt on tehty kohteisiin. Keskimääräinen puhtaustaso oli 4.                               | Toteutunut<br>■ |



|                              |                                                  |                                                    |                                                                   |                                                      |                                                                                                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Perehdytyksen kehittäminen toimitilapalveluissa. | Perehdytysmateriaalin ja työohjeiden päivittäminen | Perehdytyskansiot ja työohjeet päivitetty vuoden loppuun mennessä | Perehdytyskansiot ja siivoustyöohjeet on päivitetty. | Toteutunut<br> |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

## Talous

| <b>4040 Ruoka- ja toimitilapalvelut</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 364 000           | 0                | 364 000                | 669 535               | -305 535         | 183,9            |
| TOIMINTAKULUT                           | -3 512 794        | 0                | -3 512 794             | -3 625 956            | 113 162          | 103,2            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>               | <b>-3 148 794</b> | <b>0</b>         | <b>-3 148 794</b>      | <b>-2 956 420</b>     | <b>-192 374</b>  | <b>93,9</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut                | 0                 | 0                | 0                      | -59                   | 59               | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot                 | 0                 | 0                | 0                      | 0                     | 0                | 0,0              |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                 | <b>-3 148 794</b> | <b>0</b>         | <b>-3 148 794</b>      | <b>-2 956 479</b>     | <b>-192 315</b>  | <b>93,9</b>      |

**Perustelu poikkeamasta:** Ruoka- ja toimitilapalveluihin on kirjautunut vuoden 2021 tapaan osa Kessoten vuokratuloista, jotka on jyvitetty siivoukseen/ruokahuoltoon. Sama summa näkyy vastaavasti talousarvion alittaneina tuloina kiinteistöpalveluissa.

### 2.1.4.6 Tekninen lautakunta yhteensä

| <b>40 Tekninen lautakunta</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                | 5 849 640         | 0                | 5 849 640              | 6 228 371             | -378 731         | 106,5            |
| TOIMINTAKULUT                 | -10 472 694       | -320 000         | -10 792 694            | -10 981 105           | 188 411          | 101,7            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>-4 623 054</b> | <b>-320 000</b>  | <b>-4 943 054</b>      | <b>-4 752 734</b>     | <b>-190 320</b>  | <b>96,1</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut      | 0                 | 0                | 0                      | 2 330                 | -2 330           | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot       | -1 458 674        | 0                | -1 458 674             | -1 463 810            | 5 136            | 100,4            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>       | <b>-6 081 728</b> | <b>-320 000</b>  | <b>-6 401 728</b>      | <b>-6 214 214</b>     | <b>-187 514</b>  | <b>97,1</b>      |

## 2.1.5 Ympäristölautakunta

### 2.1.5.1 5000 Hallinto ympäristötoimi

#### Toiminta-ajatus

Ympäristölautakunta toimii kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena. Toiminta-ajatuksena on kunnan strategian mukaisesti edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista.

Ympäristölautakunnan alaisina menoina ovat myös ympäristöterveydenhuollon (terveysvalvonta ja eläinlääkintä) kirjaustasot. Eurajoen kunta kuuluu osaksi Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-aluetta, jonka järjestämisvastuulle palvelut kuuluvat.

Tilivelvollisena viranhaltijana hallinnon tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Rakennusrekisteritietojen ajantasaistamista koskeva hanke on aloitettu ja työn jatkaminen on ajankohtaista. Koska rekisteritietoja käyttävät myös muut tahot (esimerkiksi muut viranomaiset, kaavoitus) on tärkeää, että tiedot rakennuksista, huoneistoista, niiden sijainnista ja myönnettyistä luvista ovat ajan tasalla. Rekisterin ajantasaistaminen tukee myös osaltaan kuntalaisten tasavertaista kohtelua. Rakennusrekisterin ajantasaistaminen on iso hanke, joka jakautuu koko suunnitelmakaudelle.

Uudistuva lainsäädäntö ja muut toimintaympäristön muutokset vaativat koulutusta ja riittävästi henkilöstöresursseja hyvän asiakaspalvelun takaamiseksi ja laadukkaan tiedon tuottamiseksi. Riittävän ICT-tuen saatavuus korostuu entisestään.

Rakennetun ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus ovat osa kunnan strategiaa. Kiinteistöjen omistajia havahdutetaan omistamiensa rakennusten ja pihapiirien kunnossapitovelvollisuudesta suorittamalla kirjallisten ilmoitusten perusteella tehtäviä jatkuvan valvonnan tarkastuksia niin ympäristönsuojelun kuin rakennusvalvonnankin näkökulmasta.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite       | Tavoite                               | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                         | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                  | Toteuma 31.12.                                                                                              | Tila                                                                                                         |
|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ylläpitää tervettä kuntataloutta | Rakennusrekisterin ajantasais-taminen | Rakennus- ja lupatietojen tarkistustyön jatkaminen ja tietojen päivittäminen rakennusvalvonnan | Aiemmin myönnettyistä luvista 50 % siirretty rakennusvalvonnan järjestelmään vuoden 2022 | Vanhan Luvian osalta vuosina 1995–2021 luvat on käyty läpi ja viety järjestelmään.<br><br>Vanhoista luvista | Toteutunut osittain<br> |

|                              |                                             |                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
|------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                             | järjestelmään.                                                                       | loppuun mennessä.                                                   | viety järjestelmään kaiken kaikkiaan n. 30 %. Tavoitteen ei aivan päästy, sillä ohjelmistopäivitykseen liittyvää rekisterintarkistustyötä on tehty samanaikaisesti.                                                                                                           |                                                                                                   |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Motivoitunut ja ammattitaitoinen henkilöstö | Ammattitaidon kehittäminen ja tietotaidon ylläpitäminen koulutuksiin osallistumalla. | Henkilöstö osallistuu vähintään yhteen ajankohtaiseen koulutukseen. | Rakennusvalvonta:<br>mm. lakimuutokset, hallintopakkeukset, poikkeusluvat, kaavoitus, ohjelmistot ja julkisuuslaki (15 kpl)<br><br>Ympäristönsuojelu:<br><br>mm. ympäristönsuojelun ajankohtaiset asiat, haastavat asiakastilanteet, jäteraportointi, ja ilmastoasiat (5 kpl) | Toteutunut<br> |

## Talous

| <b>5000 Hallinto ympäristötoimi</b> | <b>TA 2022</b> | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                      | 0              | 0                | 0                      | 115                   | -115             | 0,0              |
| TOIMINTAKULUT                       | -88 540        | 0                | -88 540                | -66 676               | -21 864          | 75,3             |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>           | <b>-88 540</b> | <b>0</b>         | <b>-88 540</b>         | <b>-66 561</b>        | <b>-21 979</b>   | <b>75,2</b>      |
| Suunn. mukaiset poistot             | 0              | 0                | 0                      | 0                     | 0                | 0,0              |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-88 540</b> | <b>0</b>         | <b>-88 540</b>         | <b>-66 561</b>        | <b>-21 979</b>   | <b>75,2</b>      |

**Perustelu poikkeamasta:** ICT-kuluihin varattu määräraha rakennusvalvonnan isoon ohjelmistopäivitykseen siirtyi vuodelle 2023. Covid19-pandemian vaikutukset erilaisiin koulutuksiin näkyi vielä. Etäkoulutuksissa kustannukset pienempiä.

### 2.1.5.2 5010 Rakennusvalvonta

#### Toiminta-ajatus

Rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä huolehtia rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta. Rakennusvalvonnan tehtävä on valvoa kaavojen noudattamista sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa.

Tilivelvollisena viranhaltijana tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto nähdään rakennusvalvonnassa ajankohtaisena ja kehitystyössä ollaan tiiviisti mukana. Sähköisen asiointipalvelun käyttöönottoon halutaan varautua ja valmistautua hyvin, jotta uuden palvelun käyttöönotto sujuu mahdollisimman onnistuneesti. Sähköisen asiointin sujuva käyttöönotto edellyttää niin henkilöstön, kunta-laisten kuin rakennusalaalla toimivien ammattilaistenkin perehdyttämistä.

Lainsäädännön ja toimintaympäristön muutosten myötä suunnitelmakaudella ajankohtaiseksi tulee myös rakennusjärjestyksen päivittäminen.

Viranomaistehtävien maksuperusteiden tarkistaminen tehdään vuosittain, mikäli tarvetta ilmenee.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                | Tavoite                                 | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                            | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                    | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tila                                                                                                   |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ylläpitää ja kehittää sähköisiä palveluja | Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto | Sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto ja toiminnan kehittäminen | Osallistutaan aktiivisesti sähköisen asiointin kehitystyöryhmän tapauxiin. | Rakennustarkastaja on osallistunut sähköisen asiointipalvelun kehittämisryhmän tapaamisiin.<br><br>Ohjelmiston toimitusaikataulumuutosten vuoksi ohjelmaa ei saada käyttöön, jonka vuoksi on keskeytetty käyttöönottoa valmisteleisiin rekisterien laadunparannustoimenpiteisiin. | Ei toteutunut<br> |

|                                                         |                                    |                                                                                   |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                 |                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Huolehtii ympäristöstä yhteistyössä kuntalaisten kanssa | Viihtyisä ja turvallinen ympäristö | Laadukas ympäristöön soveltuva rakentaminen ja rakennetun ympäristön kunnossapito | Kirjallisten ilmoitusten perusteella suoritetaan jatkuvan valvonnan tarkastuksia ja tarvittaessa puututaan epäkohtiin | Kirjallisten ilmoitusten ja jatkuvan valvonnan yhteydessä tehtyjen havaintojen perusteella on suoritettu tarkastuskäyntejä ja epäkohtiin on puututtu. Kehotuksia annettu 9 kpl. | Toteutunut<br>■ |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|

## Talous

| <b>5010 Rakennusvalvonta</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT               | 79 000          | 0                     | 79 000                     | 106 430                   | -27 430          | 134,7                |
| TOIMINTAKULUT                | -184 340        | 0                     | -184 340                   | -171 337                  | -13 003          | 92,9                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>    | <b>-105 340</b> | <b>0</b>              | <b>-105 340</b>            | <b>-64 906</b>            | <b>-40 434</b>   | <b>61,6</b>          |
| Rahoitustuotot ja -kulut     | 0               | 0                     | 0                          | 8                         | -8               | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot      | 0               | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>      | <b>-105 340</b> | <b>0</b>              | <b>-105 340</b>            | <b>-64 898</b>            | <b>-40 442</b>   | <b>61,6</b>          |

**Perustelut poikkeamasta:** Isoja rakennushankkeita on ollut paljon, josta johtuu tulojen ylittyminen. Sisäisiä maksutuottoja ei ole laskettu mukaan rakennusvalvonnan toimintatuottoihin.

### 2.1.5.3 5020 Ympäristösuojelu

#### Toiminta-ajatus

Valvotaan ja edistetään ympäristösuojelua siten, että turvataan kunnan asukkaille terveellinen ja turvallinen elinympäristö.

Ympäristönsuojelun tehtävien hoitaminen toteutetaan ostopalveluna Porin kaupungilta.

Tilivelvollisena viranhaltijana tehtäväalueesta vastaa **rakennustarkastaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Haja-asutusalueiden jätevesijärjestelmien kartoittaminen on aloitettu pohjavesialueilta ja työtä jatketaan suunnitelmakaudella.

Ympäristönsuojelun sähköisten järjestelmien selvitystyö on aloitettu. Rakennusvalvonnan sähköisen asiointipalvelun käyttöönotto vaikuttaa myös ympäristönsuojelun aikatauluun ja järjestelmävalintaan.

Ympäristönsuojelun viranomaistehtävien maksuperusteiden tarkistaminen tehdään vuosittain, mikäli tarvetta ilmenee.

## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                              | Tavoite                                | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                       | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                               | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                          | Tila                                                                                              |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Huolehtii ympäristöstä yhteistyössä kuntalaisten kanssa | Ympäristön viihtyisyys ja turvallisuus | Kiinteistöjen omistajia havahdutetaan omistamiensa kiinteistöjen ja pihapiirien kunnossapitovelvollisuudesta | Kirjallisten ilmoitusten perusteella suoritetaan jatkuvan valvonnan tarkastuksia ja tarvittaessa puututaan epäkohtiin | Tehtyjen kirjallisten ilmoitusten ja jatkuvan valvonnan yhteydessä tehtyjen havaintojen perusteella on suoritettu tarkastuskäyntiä ja epäkohtiin on puututtu. Kehotuksia annettu 5 kpl. | Toteutunut<br> |

## Talous

| 5020 Ympäristönsuojelu    | TA 2022        | TA-muutos | TA 2022 +muutos | Toteuma 31.12. | Poikkeama      | Toteuma %   |
|---------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 8 300          | 0         | 8 300           | 13 089         | -4 789         | 157,7       |
| TOIMINTAKULUT             | -103 760       | 0         | -103 760        | -91 491        | -12 269        | 88,2        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-95 460</b> | <b>0</b>  | <b>-95 460</b>  | <b>-78 402</b> | <b>-17 058</b> | <b>82,1</b> |
| Suunn. mukaiset poistot   | 0              | 0         | 0               | 0              | 0              | 0,0         |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-95 460</b> | <b>0</b>  | <b>-95 460</b>  | <b>-78 402</b> | <b>-17 058</b> | <b>82,1</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Ympäristönsuojelun ilmoitusasioita ja poikkeuksia ympäristönsuojelumääräyksistä on käsitelty verrattain paljon, josta johtuu toimintatuottojen ylittyminen.

### 2.1.5.4 5030 Terveysvalvonta

#### Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on ympäristöperäisten terveysriskien vähentämiseen, poistamiseen ja ehkäisemiseen tähtäävä toiminta. Tavoitteena on varmistaa kuntalaisille turvallinen elinympäristö, jossa ei ole terveyshaittaa aiheuttavia tekijöitä.

Eurajoki kuuluu Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen, jonka vastuulla on palveluiden järjestäminen.

Ympäristölautakunnan alaiseen terveysvalvonta palvelualueeseen kuuluvat kunnallisen ympäristöterveydenhuollon ostopalvelujen kustannukset.

## Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Toiminnan painopistealueet muodostuvat Porin seudun ympäristöterveydenhuollon asettamien painopistealueiden ja tavoitteiden mukaisesti.

### Talous

| <b>5030 Terveysvalvonta</b> | <b>TA 2022</b> | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT              | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT               | -68 254        | 0                     | -68 254                    | -67 735                   | -519             | 99,2                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>   | <b>-68 254</b> | <b>0</b>              | <b>-68 254</b>             | <b>-67 735</b>            | <b>-519</b>      | <b>99,2</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot     | 0              | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>     | <b>-68 254</b> | <b>0</b>              | <b>-68 254</b>             | <b>-67 735</b>            | <b>-519</b>      | <b>99,2</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.5.5 5040 Eläinlääkintä

#### Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuollon tehtävänä on ympäristöperäisten terveysriskien vähentämiseen, poistamiseen ja ehkäisemiseen tähtäävä toiminta. Tavoitteena on varmistaa kuntalaisille turvallinen elinympäristö, jossa ei ole terveyshaittaa aiheuttavia tekijöitä.

Eurajoki kuuluu Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen, jonka vastuulla on palveluiden järjestäminen.

Ympäristölautakunnan alaiseen eläinlääkintäpalvelut palvelualueeseen kuuluvat kunnallisen eläinlääkintähuollon ostopalvelujen kustannukset.

## Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Toiminnan painopistealueet muodostuvat Porin seudun ympäristöterveydenhuollon asettamien painopistealueiden ja tavoitteiden mukaisesti.

### Talous

| <b>5040 Eläinlääkintä</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 0               | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT             | -126 508        | 0                     | -126 508                   | -124 897                  | -1 611           | 98,7                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-126 508</b> | <b>0</b>              | <b>-126 508</b>            | <b>-124 897</b>           | <b>-1 611</b>    | <b>98,7</b>          |
| Suunn. mukaiset poistot   | -10 767         | 0                     | -10 767                    | -10 767                   | 0                | 100,0                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-137 275</b> | <b>0</b>              | <b>-137 275</b>            | <b>-135 665</b>           | <b>-1 610</b>    | <b>98,8</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.5.6 Ympäristölautakunta yhteensä

| <b>50 Ympäristölautakunta</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                | 87 300          | 0                     | 87 300                     | 119 634                   | -32 334          | 137,0                |
| TOIMINTAKULUT                 | -571 402        | 0                     | -571 402                   | -522 137                  | -49 265          | 91,4                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>     | <b>-484 102</b> | <b>0</b>              | <b>-484 102</b>            | <b>-402 502</b>           | <b>-81 600</b>   | <b>83,1</b>          |
| Rahoitustuotot- ja kulut      | 0               | 0                     | 0                          | 8                         | -8               | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot       | -10 767         | 0                     | -10 767                    | -10 767                   | 0                | 100,0                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>       | <b>-494 869</b> | <b>0</b>              | <b>-494 869</b>            | <b>-413 262</b>           | <b>-81 608</b>   | <b>83,5</b>          |

## 2.1.6 Sivistyslautakunta

### 2.1.6.1 6000 Hallinto sivistystoimi

#### Toiminta-ajatus

Sivistyslautakunta vastaa yhdessä sivistystoimen kanssa kunnan sivistystoimesta.

Sivistyslautakunnan palvelualueita ovat:

- Varhaiskasvatuspalvelut
- Perusopetuspalvelut
- Lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen
- Kasvun ja vanhemmuuden palveleminen

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Sivistystoimen hallinnon osalta painopistealueet ovat toiminnan kehittäminen siten, että peruspalvelujen saatavuus taataan tasa-arvoisesti ja hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen toteutetaan ennalta ehkäisevästi. Sivistystoimi aktivoi kuntalaisia kaikilla toimintasektoreilla mahdollistaen kuntalaisten osallisuuden ja vaikutusmahdollisuudet. Palvelutason säilyttäminen seudullisesti korkeatasoisena takaa kunnan vetovoimaisuuden ja henkilöstön osaamisen kehittäminen on keino saavuttaa se. Sivistystoimi toimii avoimesti pyrkien aktiivisesti löytämään yhteistyökumppaneita hankkeisiin, projekteihin ja seudullisiin yhteistyökokonaisuuksiin. Sähköisiä palveluja kehitetään edelleen turvaamaan kuntalaiset saavutettava kattava viestintä sekä vaikutusmahdollisuudet.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- toimintamallin luominen Eurajoelle on tulevan vuoden selkeä painopistealue. Toimintasuunnitelma mallin luomiseksi laaditaan syksyllä 2021 ja toimintamalli on valmis keväällä 2022.



## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                  | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                                                                                                                                                                            | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                             | Tila                                                                                                          |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omaa vuorovaikutteisen toiminnan kulttuurin | Sivistyspalvelujen saatavuus on kattavaa ja kuntalaisten osallistuminen vuorovaikutteisista. Palvelujen toteutuksessa huomioidaan digitaalisuuden mahdollisuudet. Sivistystoimen toiminta perustuu entistä paremmin varhaiskasvatukseen, perusopetuksen ja toisen asteen koulutuksen, oppimisen tuen ja vanhemmuuden tukemisen rakentamiselle ja turvaamiselle. | Kuntalaiset ovat aktiivisessa yhteistyössä sivistystoimen kanssa. Yhteistyö toteutuu sivistystoimessa varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa, toisen asteen koulutuksessa, oppimisen tuessa ja vanhemmuuden tukemisessa. Hyvinvointisuunnitelman tavoitteita toteutetaan ja saavutetaan varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa, toisen asteen koulutuksessa, oppimisen tuessa ja vanhemmuuden tuessa. | Opetus- ja kasvatuspalveluissa huoltajien ja oppilaiden osallisuus toteutuu varhaiskasvatussuunnitelmien laadinnassa, perusopetuksen oppimiskeskusteluissa, oppivelvollisuuden valvonnassa ja kaikkien oppilaita ja opiskelijoita koskevien pedagogisten asiakirjojen laadinnassa. | Tavoitetasot on saavutettu. Oppivelvollisuuden valvonnan osalta toteutus on onnistunut. Pedagogiset asiakirjat laaditaan varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa tavoitteiden mukaisesti. Keskustelut huoltajien kanssa ovat aito osa toimintakulttuuria. | To-<br>teu-<br>tunut<br>   |
| Ylläpitää tervettä kuntataloutta            | Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja toisen asteen koulutuksen palveluiden mitoittaminen kestävä kuntatalous huomioiden. Aktiivinen hankeavustusten hankkiminen ja hankkeiden käynnistäminen itsenäi-                                                                                                                                                          | Oppimisen tuen riittävä henkilöstömäärä ja tasavertainen saatavuus kaikissa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja toisen asteen koulutuksen toimintayksiköissä. Hankekoordinaattorin hankkiminen sivistystoimeen hanke-                                                                                                                                                                               | Oppimisen ja kasvun tuki pystytään turvaamaan kaikille sitä tarvitseville. Tehostetun ja erityisen tuen lapsien ja oppilaiden lukumäärän seuraaminen. Oppivelvollisuuden valvonnan toteuttaminen ja seuraami-                                                                      | Oppimisen ja kasvun tuki on turvattu sitä tarvitseville. Tehostetun ja erityisen tuen lapsien ja oppilaiden lukumäärä on kasvussa. Oppivelvollisuuden valvonnan toteuttaminen ja seuraaminen; uudelleen oh-                                                | To-<br>teu-<br>tunut<br> |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | sesti ja yhteistyössä kessote-kuntien kanssa.                                                                                                                                                                                                              | rahoituksella.                                                                                                                                                                                         | nen, uudelleen ohjattujen toisen asteen opiskelijoiden määrä.                                                                                         | jattuja toisen asteen opiskelijoita on ollut kaksi.                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                |
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin     | Eurajoen kunnan uuden hallintosäännön mukaisen lautakuntarakenteen toteuttaminen hallinnossa ja joustavien käytänteiden rakentaminen hallinnossa                                                                                                           | Uuden tehtävän jaon joustava siirto käytäntöön sekä päätöksen tekoon. Työllisyystoimien siirto hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan alle sekä hyvinvointitoiminnan merkityksen nostaminen kunnassa. | Lautakuntien päätösten seuraaminen ja niiden vaikutusten tarkkaileminen sekä tarvittavien muutosesitysten tekeminen kuntalaisten palvelumisen eduksi. | On löydetty hallintorakenteen edellyttämät uudet kuntalaisia palvelevat käytännöt.                                                                                                                                                                 | To-<br>teu-<br>tunut<br>                    |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta                   | Unicefin Lapsiystävällinen kunta - mallin Eurajoen toimintasuunnitelman toteuttaminen ja Unicefin Lapsiystävällisen kunnan statuksen saaminen.                                                                                                             | Lapsiystävällisen kunnan Eurajoen kunnan toimintasuunnitelman toteuttaminen.                                                                                                                           | Eurajoen kunta kuuluu Unicefin Lapsiystävällisen kuntaverkostoon ja kunnalla on oikeus käyttää Lapsiystävällisen kunnan status- ta.                   | Unicefin syksyn 2022 antaman tarkistuslistan toimenpiteet ovat osin jo suoritettu ja osin käynnissä ja toimintamallin seuraava tarkistus on keväällä 2023.                                                                                         | To-<br>teu-<br>tunut<br>osit-<br>tain<br> |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Hyvinvoinnin edistäminen on poikkihallinnollista, kaikki kuntalaiset saavutavaa tavoitteellista toimintaa, joka vaikuttaa kunnan hyvinvointikertoi- meen. Hyvinvoinnin edistäminen siten että kunta saavuttaa mahdollisimman korkean hyvinvointikertoimen. | Hyvinvointikero-<br>in.                                                                                                                                                                                | Hyvinvointikertoimen mukaan laskettu tulo kunnalle käytetään edelleen hyvinvoinnin edistämiseksi.                                                     | Hyvinvointikertoimen mukainen kunnalle kertyvä valtionosuus ei ole korvamerkittyä. Hyvinvointitoiminta on poikkihallinnollista ja käytettyä resurssia ei osoiteta erillisenä. Valtionosuuden määrittämä summa käytetään hyvinvoinnin edistämiseen. | To-<br>teu-<br>tunut<br>                  |

## Talous

| <b>6000 Hallinto sivistys-toimi</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                      | 0               | 0                     | 0                          | 115                       | -115             | 0,0                  |
| TOIMINTAKULUT                       | -225 260        | 0                     | -225 260                   | -246 070                  | 20 810           | 109,2                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>           | <b>-225 260</b> | <b>0</b>              | <b>-225 260</b>            | <b>-245 955</b>           | <b>20 695</b>    | <b>109,2</b>         |
| Rahoitustuotot ja -kulut            | 0               | 0                     | 0                          | -12                       | 12               | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot             | 0               | 0                     | 0                          | 0                         | 0                | 0,0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-225 260</b> | <b>0</b>              | <b>-225 260</b>            | <b>-245 968</b>           | <b>20 708</b>    | <b>109,2</b>         |

**Perustelu poikkeamasta:** Lomapalkkavelan jaksotus

### 2.1.6.2 6010 Varhaiskasvatuspalvelut

#### Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen, lakisääteiset velvoitteet huomioonottava sekä paikallisen omaleimaisuuden huomioiva varhaiskasvatus ja esiopetus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät toiminnot palvelujen järjestämisessä. Tilivelvollisena viranhaltijana varhaiskasvatuksen tehtäväalueesta vastaa **varhaiskasvatusjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Vaikka alle kouluikäisten lasten lukumäärä on pysynyt kunnassa melko samana, ja lukumäärän ennakoita laskevan, on varhaiskasvatuspalvelujen piirissä olevien lasten määrä kasvanut. Lisäksi varhaiskasvatusta kasvattaneet lakimuutokset 1.8.2020 ja 1.8.2021 alkaen on kunnassamme toteutettu tilapäisillä järjestelyillä, joihin vaaditaan pysyvämpiä ratkaisuja. Palvelun kysynnän kasvu on muutoinkin ollut tasaista, ja kunnan on vastattava tähän tarpeeseen järjestämällä tarvittaessa uusia tiloja ja rekrytoimalla lakisääteistä henkilökuntaa. Luvian alueelle vuokratiloihin perustettu päiväkot Skanssi tuo kustannuksia aiempaan vuoteen verrattuna, mutta vastaa samalla lisääntyneeseen paikkatarpeeseen. Eteläisen Eurajoen keskustan alueen paikkatilanne vaatii myös uusia ratkaisuja jo suunnitelmakauden alussa.

Eurajoen kunta valikoitui valtakunnallisen maksuttoman kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun vuosille 2021–2024. Kokeilu velvoittaa kuntaa toteuttamaan Opetus- ja kulttuuriministeriön vaatimat toimet ja palkkaamaan kokeilun ajaksi esiopetuskelpoisen ja mitoituksen mukaisen henkilökunnan. Kokeilun kustannukset näkyvät varhaiskasvatuksen talousarviossa, mutta valtio korvaa kustannuksia kunnalle yleisen valtionavun piirissä. Asiakasmaksut vähenevät 1.8.2021 alkaen noin 30 % lakimuutoksen vuoksi, nämä kustannukset kompensoidaan kunnalle yhteisöveron tuotosta.

Varhaiskasvatuksessa on tällä hetkellä runsaasti määräaikaista työntekijöitä varhaiskasvatuksen tarpeesta ja lakimitoituksesta johtuen. Henkilöstön rekrytoiminen on aiheuttanut suuria haasteita, johon pyritään vastaamaan vakinaistamalla määräaikaista toimia. Sijaiskulut ovat huomattavat henkilöstövaltaisella lakisääteisen palvelun alal-

la. Henkilöstöresurssiin ja työhyvinvointiin panostamalla varmistetaan osaltaan laadukas varhaiskasvatus Eurajoella.

Korona-pandemia on tuonut esille uusia haasteita varhaiskasvatukseen. Lasten tasa-arvoisen hyvinvoinnin turvaamiseksi on mietittävä uusia toimintamalleja mm. Kato muu- hankkeen uusien käytäntöjen avulla ja varhaiskasvatuksen toimintaterapeutin toimen pe- rustamisella. Pandemia osoitti puutteita myös vuorovaikutuksellisessa tiedottamisessa, joka vaatii uusien ohjelmistojen hankkimista varhaiskasvatuksen tarpeisiin.

Avoimia varhaiskasvatuspalveluja on laajennettu ja niitä kehitetään edelleen tärkeänä las- ten kotihoitoa tukevana toimintana.

Eurajoen kunnan varhaiskasvatussuunnitelmassa tavoitteena on toimintakulttuuri, jossa lapsen ja perheen osallisuus ja vuorovaikutus ovat vahvaa ja pedagogiikan merkitys kas- vaa. Varhaiskasvatus panostaa lapsen fyysiseen aktiivisuuteen perustuen Opetus- ja kult- tuuriministeriön varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suosituksiin. Varhaiskasvatuksessa toimineen osa-aikaisen liikuntaneuvojan toiminnan vakinaistaminen edistää lasten ja per- heiden hyvinvointia.

Digitaalisuutta hyödynnetään yhä enemmän esiopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa, joka edellyttää panostamista henkilöstön koulutukseen ja laitteistoon.

Varhaiskasvatuslaissa korostetaan laadun arviointia. Arviointia toteutetaan muun muas- sa itsearvioinneilla ja kuulemalla ja osallistamalla lapsia ja perheitä.

Eurajoen kunta tukee myös lasten kotihoitoa ja yksityistä varhaiskasvatusta. Tavoitteena on perheelle sopivan lasten hoitomuodon löytäminen.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- toimintamallin luominen Eurajoelle on tulevan kahden vuoden selkeä painopistealue.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                       | Tavoite                                                              | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                              | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                              | Toteuma 31.12.                                                            | Tila                                                                                                               |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Turvallisen ja sujuvan arjen tarjoaminen         | Eurajoen kun- nassa pääsee sujuvasti var- haiskasvatuk- seen.        | Varhaiskasva- tuspaikkoja on kysyntää vas- taavasti lähipal- veluna toteutet- tuna. | Kaikilla lapsille on myönnetty varhaiskasva- tuspaikka var- haiskasvatus- lain säättämäs- sä ajassa. | Uusi päiväkotihanke etenee kilpailutusta kohti.                           | To- teutu- nut osit- tain<br> |
| Edistää kun- talaisten hyvinvointia ja terveyttä | Oppilashuolto toteutuu var- haiskasvatuk- sessa ja esi- opetuksessa. | Oppilashuollon kehittäminen nykyisiä tarpeita vastaavaksi.                          | Oppilashuollon käsikirja on päivitetty ja toimitaan sen mukaisesti.                                  | Varhaiskasva- tuksen tuen tasot on jäsen- nelty ja henki- löstö saa tukea | To- teutu- nut<br>            |

|                                                |                                                                                                    |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                                                                    |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                               | ja koulutusta lapsen tuen järjestämiseen.                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta                   | Lasten tasa-arvoisen hyvinvoinnin turvaaminen.                                                     | Varhaiskasvatuksen Kato-mua- ja Kuule-mua hankkeita viedään käytäntöön osaksi perustoimintaa                               | Hankkeen tulokset on otettu osaksi toimintakulttuuria. Toimintaterapeutin työn vakinaistaminen.                                                                                               | Hanketyö on mahdollistanut resurssoinnin varhaiseen tukeen. Varhaiskasvatuksen toimintakulttuuriin on tullut uusia elementtejä hankkeiden kautta. Toimintaterapeutin toimea ei ole saatu täytettyä.                        | To-<br>teutu-<br>nut<br>osit-<br>tain<br>   |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Varhaiskasvatussuunnitelman liikuntatavoitteet toteutuvat.                                         | Leila-liikuntahankkeita viedään eteenpäin osana perustoimintoja.                                                           | Hankkeen tulokset on otettu osaksi toimintakulttuuria. Varhaiskasvatuksessa toimineen osa-aikaisen liikuntaneuvojan toiminnan vakinaistaminen osana varhaiskasvatuksen opettajan työtehtäviä. | Liikkuminen on kiinteä osa varhaiskasvatuksen arkea ja sen merkitys on edelleen vahvistunut. Liikuntaneuvojan työtehtävät on sisällytetty yhden varhaiskasvatuksen opettajan tehtäviin toistaiseksi sisäisin järjestelyin. | To-<br>teutu-<br>nut<br>osit-<br>tain<br> |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä                   | Varhaiskasvatuksen henkilöstö on osaavaa ja ammattitaitoista.                                      | Henkilöstö kokee saaneensa uutta ja ajankohtaista tietoa.                                                                  | Henkilöstösuunnitelman täydennyskoulutuspäivät toteutuvat.                                                                                                                                    | Korona-ajan jälkeen koulutusten määrä on noussut aikaisempaan tasoon.                                                                                                                                                      | To-<br>teutu-<br>nut<br>                  |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta                   | Unicefin Lapsiystävällinen kunta - mallin Eurajoen toimintasuunnitelman toteuttaminen ja lape-työn | Lapsiystävällisen kunnan toimintasuunnitelman osana laaditaan lasten osallisuuden periaatteet, joiden mukaan varhaiskasva- | Varhaiskasvatuksessa toteutuu lasten osallisuus organisoidusti lapsen hyvinvointia edistäen ja lapsen oikeudet                                                                                | Toteutunut.                                                                                                                                                                                                                | To-<br>teutu-<br>nut<br>                  |

|  |                                                     |                                                                                                                            |           |  |  |
|--|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
|  | edelleen kehittämisen yhteistyössä kessoten kanssa. | tuksen yksiköt jatkossa toimivat. Lasten ja perheiden hyvinvoinnin edistämisen yhteistyöryhmät kokoontuvat säännöllisesti. | turvaten. |  |  |
|--|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|

## Talous

| <b>6010 Varhaiskasvatus-<br/>palvelut</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poik-<br/>keama</b> | <b>Tote-<br/>uma<br/>%</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| TOIMINTATUOTOT                            | 558 300           | 0                     | 558 300                    | 802 031                   | -243 731               | 143,7                      |
| TOIMINTAKULUT                             | -6 519 865        | 0                     | -6 519 865                 | -6 439 565                | -80 300                | 98,8                       |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                 | <b>-5 961 565</b> | <b>0</b>              | <b>-5 961 565</b>          | <b>-5 637 534</b>         | <b>-324 031</b>        | <b>94,6</b>                |
| Rahoitustuotot ja -kulut                  | 0                 | 0                     | 0                          | 926                       | -926                   | 0,0                        |
| Suunn. mukaiset poistot                   | -351 698          | 0                     | -351 698                   | -349 468                  | -2 230                 | 99,4                       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                   | <b>-6 313 263</b> | <b>0</b>              | <b>-6 313 263</b>          | <b>-5 986 076</b>         | <b>-327 187</b>        | <b>94,8</b>                |

**Perustelu poikkeamasta:** Toimintatuotot: kehittämishankkeiden valtionavustuksia, joita ei ole tiedetty vielä talousarviota tehdessä. Toimintakulut: lasten kotihoidon tuesta säästynyt, käyttö arvioitua vähäisempää. Varauduttiin perhepäivähoitajien rekrytointiin, ei toteutunut.

### 2.1.6.3 6020 Perusopetuspalvelut

#### Toiminta-ajatus

Sivistystoimen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen lakisääteiset velvoitteet huomioonottava sekä paikallisen omaleimaisuuden huomioiva perusopetus sekä hyvän jatko-opintokelpoisuuden tarjoava lukiokoulutus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille ja oppilaille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät toiminnot palvelujen järjestämisessä ja tukevat lasten ja perheiden arkea. Tilivelvollisena viranhaltijana perusopetuksen tehtäväalueesta vastaa **sivistysjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Sivistystoimen perusopetuksen tulee tulevina vuosina toimintaansa suunnitellessa ottaa huomioon oppilasennuste ja palvelun tarjonta. Muuttuviin tilanteisiin tulee reagoida, jotta kuntatalouden realiteetit huomioidaan ja palvelujen tarjonta mitoitetaan niiden mukaan.

Eurajoen kunta korostaa uuden opetussuunnitelman jalkauttamista käytännön opetukseen korostaen monialaisten opintojen merkitystä. Oppilasarvioinnin oppimiskeskustelut otetaan käyttöön kaikilla perusopetuksen luokka-asteilla. Oppimiskeskusteluista kerätään tietoa huoltajilta edelleen.

Informaatioteknologian opetus ja sähköisten oppimisympäristöjen käyttö omaksutaan ja vakiinnutetaan korkeatasoiseksi. Sivistystoimi on mukana alueellisessa tieto- ja viestintä-tekniikan Satavärkkääjät -hankkeessa. Näillä sekä omalla digitutor-toiminnalla luodaan yhteiset tieto- ja viestintätekniikan osaamisen taitotasot sekä opettajille että oppilaille. 7–9 luokilla siirrytään tablettilaitteista Chromebook-laitteisiin.

Oppimisen tuessa korostetaan tasa-arvoista toteutusta. Tuen on oltava kaikkien ulottuvilla. Toteutuksen mallina on pienryhmäopetus missä integraatio otetaan huomioon yksilöllisesti. Painopiste on ennalta ehkäisevässä toiminnassa ja varhaisessa puuttumisessa. Perusopetuksessa jatketaan Opitaan oppimaan yhdessä -hankkeeseen perustuva toimintamallia perheille ja oppilaille yhteistyössä Ulvilan kaupungin. Hankkeessa käytetään SAMKissa kehitettyä Somebody-menetelmää, joka on käytössä varhaiskasvatuksessa ja perusturvan perhetyössä. Verso-vertaissovittelu on käytössä kaikissa kouluissa.

Koronapandemian aiheuttamia vaikutuksia oppimiseen ja oppimisen tukeen korjataan OKM:n hankerahoituksella palkkaamalla oppimisen tukeen erityisen tuen ammattilaisia.

Liikkuva lapsi ja nuori on kunnan voimavara. Terveitä elämäntapoja ja hyvinvointia tuetaan toteuttamalla kunnan hyvinvointisuunnitelman tavoitteita.

Kansainvälisyyskasvatusta edistetään projektein (mm. ystävyys- ja kummikoulutoiminta, Erasmus+) ja leirikoulutoiminnalla sekä osallistumalla ystävyyskuntatoimintaan. Kunnassa on käynnissä kolme Erasmus-hanketta, Yhtenäiskoulussa, Yhteiskoulussa ja Lapijoen koululla. Kansainväliset hankkeet jatkuvat etäyhteyksin pandemian aikana.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan kehittäminen kouluissa jatkuu edelleen. Aamu- ja iltapäivätoiminnan keskittämistä suunnitellaan siten, että palvelu pysyy kaikkien esi- ja 1-2 luokkien oppilaiden perheiden ulottuvilla.

Sivistystoimi on mukana kymmenen satakuntalaisen kunnan yhteisessä Osaava Satakunta -hankkeessa, jolla tuotetaan opetushenkilöstölle täydennyskoulutusta.

Talousarvio 2022 sisältää joustavan perusopetuksen toiminnan jatkamisen sekä määrärahan toisen asteen koulutuksen opiskelukulutukseen.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- toimintamallin luominen Eurajoelle on tulevan kahden vuoden selkeä painopistealue.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite   | Tavoite                                           | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                   | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                | Toteuma 31.12.                                                            | Tila                                                                                                          |
|------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta | Monipuolinen pedagoginen osaaminen ja korkea val- | Täydennyskoulutuksen määrä perusopetuksen kehittämisen tiimiorganisaati- | Täydennyskoulutuksien osallistujamäärät, perusopetuksen it-tiimin työn | Opetushenkilöstön lukuvuoden 21–22 vesokoulutus järjestetty, Osaava Sata- | To-<br>teu-<br>tunut<br> |

|                                                |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                              |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | mius kohdatta erilaiset oppijat.                                       | on jatkaminen, oppimisen tuen kehittäminen, opetushenkilöstön digiosaamisen edelleen kehittäminen ja täydennyskoulutuksen turvaaminen.                                                                                                                                                                                               | tulokset, perusopetuksen hyvinvointitiimin tulokset, kesote-kuntien yhteisen hankkeen toteutunut toiminta.                                    | kunnan koulutukseen osallistuttu niiden avauduttua. Koulukohtaiset tavoitteet edenneet suunnitellusti. Perusopetuksen lukuvuoden 22–23 tiimityön tavoitteet asetettu ja työ edennyt suunnitellusti.                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                              |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Perusopetuksessa on seutukunnan parhaat opetuspalvelut.                | Opetusryhmien koon keskiarvo on seutukunnan keskiarvoa pienempi, oppimisen tuen palvelut toteutuvat tasa-arvoisesti koko kunnassa, erityisen tuen opetushenkilöstöä on riittävästi vastaamaan tuen tarpeisiin (erityisen tuen opettaja per sata oppilasta) ja erityisopetuksen palvelut ovat saatavilla kaikille sitä tarvitseville. | Perusopetusryhmien koon keskiarvo, erityisen tuen pienryhmäpaikkojen riittävyys ja erityisopetuksen saatavuus.                                | Perusopetuksen opetusryhmäkoot eivät ole olennaisesti muuttuneet ja keskiarvot ovat alueellisesti keskiarvoa. Vaativan erityisen tuen opetusryhmä on perustettu ja toiminta aloitettu, erityisen tuen opetusryhmissä on tilaa, joskaan ei paljon. Laaja-alaisen erityisen tuen osalta on resurssipula ja kattamiseksi on tarvekartoitus tehty. Tarve katetaan OKM:n hankerahoituksella, jos sitä saadaan. | To-<br>teu-<br>tunut<br>osit-<br>tain<br> |
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen           | Koronapandemian aiheuttamien vaikutusten huomioiminen oppimisen tuessa | Koronapandemian vaikutusten korjaaminen hanketoilla ja oppimisen tuen keinoin.                                                                                                                                                                                                                                                       | Hankkeiden piirissä olevien oppilaiden ja heidän huoltajiensa määrä sekä oppimisen tuen pandemian vaikutuksiin tehtyjen toimenpiteiden määrä. | Hanketyöntekijöiden rekryt suoritettu ja koronan aiheuttamien oppimisen tuen haasteet kohdataan muiden oppimisen tuen haasteiden joukossa ja haasteiden tukitoimet ovat käynnissä.                                                                                                                                                                                                                        | To-<br>teu-<br>tunut<br>                |
| Tukee kas-                                     | Varhennetun                                                            | Varhennetun                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Varhennetun                                                                                                                                   | Hanke loppui ke-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | To-                                                                                                                          |



|                                                  |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                               |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| vua ja vanhemmuutta                              | kieltenopetuksen kehittämishankkeen toteutus                                                                                                                    | kieltenopetuksen opetussuunnitelman toteuttaminen, opetus henkilöstön täydennyskoulutuksen takaaminen sekä riittävän opetusmateriaalin ja tukimateriaalin hankkiminen ja tuottaminen. | kieltenopetuksen tulosten ja vaikutusten seuraaminen ja mittaaminen lukuvuoden päätteeksi. Täydennyskoulutusten määrä, hanketyön tulokset sekä tuotettu/hankittu opetusmateriaali. | vääseen 2022. Henkilöstön tuki järjestyi ja paransi opetuksen laatua. Suunnitellut täydennyskoulutukset toteutuivat, kaikki varhennettua kielten opetusta antavat osallistuivat.                                                                                 | teutunut<br>               |
| Mahdollistaa monipuoliset harastusmahdollisuudet | Suomen harastamisen malli tuottaa perusopetuksen oppilaille monipuolisen, matalan kynnyksen ja saavutettavan kerhotoiminnan kaikissa perusopetuksen yksiköissä. | Kerhojen toteuttaminen kouluissa, osallistujamäärät ja hanke toteuttaminen.                                                                                                           | Kerhot toimivat kouluissa säännöllisesti ja niihin osallistuu säännöllisesti oppilaita. Kerhojen sisällöt ja teemat ovat lasten toiveiden mukaisia.                                | Kerhot toimivat kouluissa säännöllisesti ja niihin osallistui säännöllisesti oppilaita. Kerhojen sisällöt ja teemat olivat lasten toiveiden mukaisia. Kerhotoiminnasta kerättiin palaute tulevien kerhojen suunnittelua varten. Kerhot jatkuvat tulevaisuudessa. | To-teutunut<br>            |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta                     | Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin Eura-joen toimintasuunnitelman toteuttaminen ja Unicefin Lapsiystävällisen kunnan statuksen saaminen.                  | Lapsiystävällisen kunnan toimintasuunnitelman osana laaditaan lasten osallisuuden periaatteet, joiden mukaan perusopetuksen yksiköt jatkossa toimivat.                                | Perusopetuksessa toteutetaan lasten osallisuutta organisoidusti, koulujen vuosisuunnitelmaan sidotusti ja lapsen oikeuksien toteuttaminen turvaten.                                | Toimintasuunnitelman tavoitteet on suurelta osin saavutettu. Syksyn 2022 Unicefin tarkastuskäynnin perusteella asetettavat uudet tavoitteet ovat tiedossa ja työ käynnistetty.                                                                                   | To-teutunut osittain<br> |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta                     | Oppilashuollon käsikirjan ja oppimisen tuen keinojen päivittä-                                                                                                  | Oppilashuollon käsikirjan päivitys valmistuu tammikuussa 2022 ja käsikir-                                                                                                             | Perusopetuksen yksiköissä on yhtenevät oppimisen tuen käytänteet.                                                                                                                  | Oppilashuollon käsikirja on valmis ja käyttöön otettu yksiköissä. Lisää päivityksiä on tu-                                                                                                                                                                       | To-teutunut<br>          |

|                              |                                                                                |                                                                                  |                                                                                  |                                              |                                                                                                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | minen                                                                          | jan esittely opetushenkilöstölle kevään 2022 aikana.                             |                                                                                  | lossa mm. hyvinvointialueiden vaikutuksesta. |                                                                                                   |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä | Kessoten kuntien yhteinen Meidän näköinen - hankkeen toteuttaminen Eurajoella. | Opetushenkilöstön täydennyskoulutusten toteuttaminen hankkeen sisältöjen mukaan. | Opetushenkilöstön koulutuksiin osallistuvien määrä, koulutustilaisuuksien määrä. | Hanke on päättynyt.                          | Toteutunut<br> |

## Talous

| 6020 Perusopetuspalvelut  | TA 2022            | TA-muutos       | TA 2022 +muutos    | Toteuma 31.12.     | Poikkeama      | Toteuma %    |
|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT            | 333 390            | 0               | 333 390            | 719 973            | -386 583       | 216,0        |
| TOIMINTAKULUT             | -9 939 658         | -340 000        | -10 279 658        | -10 996 179        | 716 521        | 107,0        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b> | <b>-9 606 268</b>  | <b>-340 000</b> | <b>-9 946 268</b>  | <b>-10 276 206</b> | <b>329 938</b> | <b>103,3</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 0                  | 0               | 0                  | 438                | -438           | 0,0          |
| Suunn. mukaiset poistot   | -1 309 605         | 0               | -1 309 605         | -1 295 562         | -14 043        | 98,9         |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>   | <b>-10 915 873</b> | <b>-340 000</b> | <b>-11 255 873</b> | <b>-11 571 330</b> | <b>315 457</b> | <b>102,8</b> |

**Perustelu poikkeamasta:** Oppimisen tukeen palkattu määräaikaista koulunkäynnin ohjajia, oppikirjakulut kasvaneet, oppilaskuljetuskulut kasvaneet.

### 2.1.6.4 6030 Lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen

#### Toiminta-ajatus

Sivistystoimen toiminta-ajatus on tarjota kuntalaisille laadukas ja tasapuolinen lakisääteiset velvoitteet huomioonottava hyvän jatko-opintokelpoisuuden tarjoava lukiokoulutus sekä järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille, oppilaille ja opiskelijoille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät ja ennaltaehkäisevät toiminnot palvelujen järjestämisessä ja tukevat lasten ja perheiden arkea. Tilivelvollisena viranhaltijana lukiokoulutuksen tehtäväalueesta vastaa **lukion rehtori**

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Eurajoella on lähipalveluna oma lukio, joka tarjoaa laadukkaat ja monipuoliset kurssit sisältäen taito- ja taideaineet. Lukion opiskelijoille tarjotaan riittävät informaatioteknologian välineet hyvien oppimistulosten saavuttamiseksi. Eurajoen kunnan tavoitteena on aktiivinen toiminta riittävän opiskelijamäärän turvaamiseksi. Lukiolaisten koulumatkat korvataan sekä oppikirjat korvataan opintosuorituksia vastaan. Tavoitteena on edistää koulun peruskorjausta siten, että koulun tilat ovat riittävät ja ne vastaavat entistä paremmin uuden opetus-

suunnitelman tavoitteita. Muun toisen asteen koulutuksen opiskelijoita tuetaan opiskeluku-  
luavustuksella.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- toimintamallin luominen Eurajoelle on tulevan kahden  
vuoden selkeä painopistealue.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite           | Tavoite                                                                    | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                                       | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                                                                                                      | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                      | Tila                                                                                                       |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Opiskelu Eurajoen lukiossa antaa hyvät eväät jatko-opintoihin ja -elämään. | Lukion päättötodistuksen saamisen ja ylioppilaaksi valmistumisen suhde.<br><br>Opiskelijoiden tyytyväisyys Eurajoen lukioon. | Kaikki lukion päättötodistuksen saavat suorittavat myös ylioppilastutkinnon ja päinvastoin.<br><br>Tyytyväisyyskyselyissä yli 90 % opiskelijoista olisi valmis suosittelemaan Eurajoen lukiota kavereilleen. | Keväällä yksi päättötodistuksen saanut ei päässyt ylioppilaaksi. Osa opiskelijoista käy suunnitellusti 3,5–4 vuotta lukiota. Syksyllä valmistui 8 ylioppilasta.<br><br>Keväällä tehdyssä opiskelijakyselyssä 81 % vastaajista ilmoitti, että suosittelee kouluamme. | Toteutunut osittain<br> |
| Markkinoi vahvuksi-<br>aan           | Eurajoen lukio säilyy vetovoimaisena kolmisarjaisena lukiona.              | Eurajoen lukio vetää edelleen toisen asteen opiskelun maksutomuudenkin jälkeen opiskelijoita kunnan ulkopuolelta.            | Lukioon tulee vuosittain vähintään kymmenen opiskelijaa Eurajoen ulkopuolelta.                                                                                                                               | Lukion aloittajia on 62. Heistä 11 tulee Eurajoen ulkopuolelta. Kukaan aloittaja ei ole keskeyttänyt lukiota.<br><br>Opiskelijamäärä on hyvä.<br><br>Syksyllä alkaa markkinointi ensi kevään yhteishakua varten.                                                    | Toteutunut<br>        |
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta         | Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin Eura-                             | Lapsiystävällisen kunnan toimintasuunnitelman osa-                                                                           | Lukion opiskelijoilla on mahdollisuus vaikuttaa opintojensa                                                                                                                                                  | Opiskelijoita on kuultu kurssi-suunnittelun ja lukion työjärjes-                                                                                                                                                                                                    | Toteutunut<br>        |

|  |                                          |                                                                                                     |                                                                                                                                            |                                                                                       |  |
|--|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | joen toimintasuunnitelman toteuttaminen. | na laaditaan opiskelijoiden osallisuuden periaatteet, joiden mukaan Eurajoen lukio jatkossa toimii. | suunnitteluun, oppimisympäristön suunnitteluun, opiskelun liikunnallisuuden lisäämiseen ja oman osallisuutensa merkityksen kasvattamiseen. | tyksen teossa. Osallisuus on kanna-voitu oppilaskuntatoiminnan kautta ja opiskelussa. |  |
|--|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Talous

| <b>6030 Lukiokoulutus ja osaamisen edistäminen</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-muut.</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                     | -4                | 0               | -4                     | 13 405                | -13 409          | -335 130,0       |
| TOIMINTAKULUT                                      | -1 181 250        | 0               | -1 181 250             | -1 026 663            | -154 587         | 86,9             |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                          | <b>-1 181 254</b> | <b>0</b>        | <b>-1 181 254</b>      | <b>-1 013 258</b>     | <b>-167 996</b>  | <b>85,8</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut                           | 0                 | 0               | 0                      | -6 167                | 6 167            | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot                            | -145 485          | 0               | -145 485               | -146 928              | 1 443            | 101,0            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                            | <b>-1 326 739</b> | <b>0</b>        | <b>-1 326 739</b>      | <b>-1 166 352</b>     | <b>-160 387</b>  | <b>87,9</b>      |

**Perustelu poikkeamasta:** Kaikki suunnitellut kurssit eivät ole toteutuneet.

### 2.1.6.5 6040 Kasvun ja vanhemmuuden palvelut

#### Toiminta-ajatus

Sivistystoimen toiminta-ajatus on järjestää oppimista ja kehitystä tukevia palveluja kaikille eurajokelaisille lapsille, oppilaille ja opiskelijoille. Toiminta-ajatus huomioi hyvinvointia edistävät toiminnot palvelujen järjestämisessä ja tukevat lasten ja perheiden arkea. Tilivelvollisena viranhaltijana kasvun- ja vanhemmuuspalveluiden tehtäväalueesta vastaa **sivistysjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Psykologien tehtävänä on tukea lasten ja nuorten psyykkistä hyvinvointia sekä työskennellä oppimisvaikeuksien voittamiseksi ja syrjäytymiskehityksen ehkäisemiseksi. Oppilaille ja heidän huoltajilleen sekä perusopetuksen henkilöstölle tarjotaan psykologisia arviointi-, neuvonta-, konsultaatio- ja erityispalveluja.

Psykologien ja kuraattorien tehtävät painottuvat oppimiskykyyn liittyviin tutkimuksiin ja selvityksiin sekä oppimista, koulunkäyntiä ja opiskelua tukeviin toimenpiteisiin. Lisäksi psykologien ja kuraattorien tehtävä on koordinoita yhteistyötä Keski-Satakunnan toimijoihin sekä luoda kestävä toimintamalli kessoten yhteistyöhön.

Vuosiluokilla 7–9 ja lukiossa korostuu yksilökohtainen mielenterveyden tukeminen osana oppilashuoltoa. Psykologipalvelut pyritään hoitamaan omana palvelutuotantona.

Koulukuraattorit tukevat oppilaiden opiskelua ja edistävät oppilaitosten sosiaalista hyvinvointia yhteistyössä muun opetushenkilöstön kanssa. Kuraattori toteuttavat ennalta ehkäisevää oppilashuoltotyötä kouluissa ja toimivat sosiaalialan asiantuntijoina. Palveluja kehitetään erilaisten menetelmien myötä. Yksi kuraattori työskentelee Opitaan oppimaan yhdessä - hankkeessa. Vuosiluokilla 7–9 ja lukiossa tuki painottuu yksilölliseksi. Vuosiluokilla 1–6 tähdätään ennalta ehkäiseviin menetelmiin, vuorovaikutustaitoihin, perhetukeen ja varhaiseen puuttumiseen.

### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                 | Tavoite                                                                                                                                                  | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                                                                                                                                                                     | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                         | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tila                                                                                                         |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tukee kasvua ja vanhemmuutta               | Psykologipalveluiden turvaaminen                                                                                                                         | Kunnan psykologin toimet on täytetty tai palvelut toteutuvat ostopalveluina. Palveltujen ja palvelujonossa olevien asiakkaiden määrä.                                                                                                                      | Psykologin toimet on täytetty tai riittävä määrä ostopalveluja on turvattu                                                      | Ostopalveluja liisätty ja toiminta edennyt suunnitelmien ja yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kuraattorit siirtyneet hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta.                                                                                                                            | Toteutunut<br>            |
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin | Kessoten kanssa tehtävä yhteistyö ja toiminnan kehittäminen lasten ja perheiden hyvinvoinnin takaamiseksi sekä toimiva kasvun ja vanhemmuuden tukeminen. | Kessoten vastaavan kuraattorin kanssa organisoitava työ, yhteistyön kehittäminen kessoten kassa. Kasvun ja vanhemmuuden tukemisen turvaaminen uusien käytännöiden sekä lasten psykiatrisen hoidon saatavuuden turvaaminen kessoten yhteistyöryhmän kautta. | Kessoten kuntien ja kessoten muodostaman yhteistyöryhmän kokoontumisten määrä. Yhteistyö kessoten kanssa kuraattorityön osalta. | Kessoten kanssa yhteistyö jatkui heikentyen hyvinvointialueen toiminnan suunnittelun myötä. Lasten neuropsykologiset hoitopalvelut ja sairaalakoulupalvelut kärsivät suuresta resurssipuutasta ja koulut joutuvat tekemään hoitotyötä. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on alkanut. | Toteutunut osittain<br> |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä               | Kuraattorien työkentän kehittäminen, konsultoivan kuraattoritoi-                                                                                         | Laadittu suunnitelma konsultoivasta kuraattorityöstä, opetushenkilöstö perehdytetty                                                                                                                                                                        | Suunnitelma otetaan käyttöön lukuvuoden 2022–2023 alussa.                                                                       | Kuraattorit siirtyneet hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Kuraattorien tehtävät jatkuvat ennallaan                                                                                                                                                                               | Ei toteutunut<br>       |

|                                      | minnan rakentaminen.                                                                                         | suunnitelmaan.                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                             | lukuvuoden 2022–2023 loppuun.                                                                                                                                                       |                 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Oppivelvollisuuslain uudistuksen ja toisen asteen opiskelijoiden oppivelvollisuuden valvonnan toteuttaminen. | Toisen asteen kuraattorin toimen vakinaistaminen, toisen asteen oppivelvollisuutta valvovan moniammatillisen työryhmän toiminnan vakiinnuttaminen ja Eurajoen kristillisen opiston kanssa tehtävän yhteistyön syventäminen. | Oppivelvollisuuden valvonnan piirissä olevien opiskelijoiden määrä ja moniammatillisen opv-ryhmän kokoontumisten määrä ja toisen asteen kuraattorin toimen vakinaistaminen. | Kaikki tavoitteen toimenpiteet ovat toteutuneet ja suunnitellut järjestelyt toimivat. Vastuuvalvonnasta säilyy kunnalla, valvontaa johtanut kuraattori siirtyi hyvinvointialueelle. | Toteutunut<br>■ |

## Talous

| <b>6040 Kasvun ja vanhemmuuden palvelut</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                              | 0               | 0                | 0                      | 2 950                 | -2 950           | 0,0              |
| TOIMINTAKULUT                               | -242 120        | 0                | -242 120               | -353 041              | 110 921          | 145,8            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                   | <b>-242 120</b> | <b>0</b>         | <b>-242 120</b>        | <b>-350 091</b>       | <b>107 971</b>   | <b>144,6</b>     |
| Suunn. mukaiset poistot                     | -4 916          | 0                | -4 916                 | -3 831                | -1 085           | 77,9             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                     | <b>-247 036</b> | <b>0</b>         | <b>-247 036</b>        | <b>-353 922</b>       | <b>106 886</b>   | <b>143,3</b>     |

**Perustelu poikkeamasta:** Psykologiestopalveluiden määrä on ollut odotettua suurempi.

### 2.1.6.6 Sivistyslautakunta yhteensä

| <b>60 Sivistyslautakunta</b> | <b>TA 2022</b>     | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT               | 891 686            | 0                | 891 686                | 1 538 475             | -646 789         | 172,5            |
| TOIMINTAKULUT                | -18 108 153        | -340 000         | -18 448 153            | 19 061 518            | 613 365          | 103,3            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>    | <b>-17 216 467</b> | <b>-340 000</b>  | <b>-17 556 467</b>     | <b>-17 523 043</b>    | <b>-33 424</b>   | <b>99,8</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut     | 0                  | 0                | 0                      | -4 815                | 4 815            | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot      | -1 811 704         | 0                | -1 811 704             | -1 795 788            | -15 916          | 99,1             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>      | <b>-19 028 171</b> | <b>-340 000</b>  | <b>-19 368 171</b>     | <b>-19 323 647</b>    | <b>-44 524</b>   | <b>99,8</b>      |

## 2.1.7 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

### 2.1.7.1 7000 Hyvinvointipalvelut

#### Toiminta-ajatus

Kuntalaisten hyvinvointipalveluilla tarkoitetaan liikunta-, ja nuorisopalveluja, koko kunnan ja kaiken ikäisten hyvinvoinnin ja yhdistysyhteistyön edistämisen koordinoitua. Toiminta-ajatuksena on luoda toimintaedellytykset kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä edistävässä palveluissa, mahdollistaa kuntalaisten ja kolmannen sektorin toimijoiden aktiivisuus kuntalaisten palveluissa ja niiden järjestäjinä esim. kumppanuussopimusten kautta.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on poikkihallinnollista yhteistyötä. Hyvinvointisuunnitelman ja hyvinvointikertomuksen valmistelun vastuu sekä yhteistyön koordinointi on hyvinvointipalveluissa.

- Vuorovaikutuksen ja yhdessä tekemisen vahvistaminen muiden hallintokuntien ja sidosryhmien kanssa
- Eurajoen hyvinvointityöryhmän toiminnan vakiinnuttaminen ja sitouttaminen
- Uuden valtuustokauden hyvinvointisuunnitelman rakentaminen ja kehittämistoimenpiteisiin sitoutuminen.
- Oman roolin "kirkastaminen" ja perustelu yhteistyötahoille sekä voimavarojen priorisointi
- yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa

Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **sivistysjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- toimintamallin paikallisen toimintasuunnitelman toteuttaminen toimintakauden aikana.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                          | Tavoite                                                                                                           | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                          | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                      | Toteuma 31.12.                                                                                                                 | Tila                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aktivoi kuntalaisia yhteistyössä yhdistysten kanssa | Kumppanuuk-sien lisääminen kolmannen sektorin sekä vapaaehtoisten kanssa sekä yhdistysohjelman edelleen toteutta- | Kumppanuus-sopimusten määrä. Tapah-tumien ja toi-mintojen lisääminen / sisältö-jen kehittämi-nen yhteistyös-sä. | Tehdyt uudet kumppanuusso-pimukset. Yh-dessä järjestetty-jen tapahtumien määrän kasva-minen. | Eurajoen Veik-kojen kanssa tehtiin kump-panuussopimus Eurajoen uu-denvuoden ilo-tulituksen lii-kennejärjestely-jen hoitamises- | Toteu-tunut<br> |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                           |                                                                                                            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | minen.                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        | ta.<br><br>Vuoden aikana on toteutettu 59 tapahtumaa noin 120 tapahtumasta yhteistyössä jonkun muun toimijan kanssa.                                      |                                                                                                            |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Kannustaa ja lisää tietoisuutta lasten, nuorten, työikäisten ja ikäihmisten liikuntamahdollisuuksista kouluttamalla vapaaehtoisia, järjestämällä liikunnanohjausta, opastamalla liikuntapaikkojen käyttöön sekä järjestämällä mahdollisuuksia terveyttä edistävään liikuntaan. | Yhdessä kolmannen sektorin ja kuntalaisten kanssa suunnitellaan uusia toimintamalleja ja vahvistetaan jo käytössä olevia toimintamalleja.                                                                    | Vapaaehtoisten ohjaamien liikuntaryhmien määrä, liikunnanohjaajan ohjaamien liikuntaryhmien määrä, salivuorojen ja liikuntapaikkojen käyttäjien määrä. | Voi hyvin -liikuntaryhmiä alkoi syksyllä 13. Vertaisohjaajia on 4. Perheeliikkeelle hanke päättyi 31.12.2022, mutta hankkeelle on haettu jatkorahoitusta. | Toteutunut osittain<br> |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Hyvinvointia edistävien tilojen kuten nuorisotilojen, liikuntapaikkojen, liikuntatilojen ja liikuntavälineiden ylläpitäminen runsaassa käytössä ja hyvässä kunnossa.                                                                                                           | Ajanmukaiset liikuntatilat, liikuntapaikat, toiminnot ja välineet ovat kuntalaisten käytettävissä sekä tavoitettavissa. Käytöstä sovitaan yhdessä kuntalaisten kanssa yhteistyössä osallistamalla käyttäjät. | Kuntalaisten käytössä olevien nuorisotilojen, liikuntapaikkojen, liikuntatilojen ja liikuntavälineiden käyttöaste on entisellä tasolla tai parempi.    | Vapaita salivuoroja ei juuri-kaan ole enää vuoden 2022 lopussa ollut.                                                                                     | Toteutunut<br>        |



|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kasvun ja vanhemmuuden tukeminen               | Hyvinvointipalveluissa osallistutaan Unicefin Lapsiystävällinen kunta- mallin luomiseen turvaamalla lasten ja perheiden osallisuus ja vaikutusmahdollisuudet hyvinvointitoiminnalla, turvaamalla lasten ja perheiden tukeminen sekä laatimalla osallistamisen toimintamalli hyvinvointipalveluihin. | Hyvinvointipalvelut toteuttavat Lapsiystävällisen kunnan toimintasuunnitelman mukaisen osallisuuden suunnitelman.                                                                                                                        | Toimintasuunnitelman mukaiset tavoitteet saavutetaan keväällä 2022. Hyvinvointipalveluiden eri toimijoilla on taito, tieto ja taito lapsen oikeuksien edistämiseen kaikessa toiminnassaan. Eurajoen kunnassa tehdään mahdollisimman hyviä päätöksiä, palveluita, kasvuympäristöjä ja kohtaamisia jokaiselle lapselle. Jokaiselle lapselle taataan hyvä elämä. | Toimintasuunnitelma tarkistettiin syksyllä 2022 Unicefin kanssa. Uudet toimenpiteet on aloitettu tarkistuksen jälkeen, ja ne etenevät kevään aikana uutta tarkistuskertaa kesäkuussa 2023 varten | Toteutunut<br>   |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Hyvinvointityön poikkiallinen ohjaus ja ennaltaehkäisevän työn vaikutuksen painoarvon kiristäminen                                                                                                                                                                                                  | Hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 koostaminen kuntastrategiaan, hyvinvointitietoon sekä maakunnalliseen hyvinvointisuunnitelmaan pohjautuen.<br><br>Hyvinvointisuunnitelman toteuttamisen koordinaatio ja raportointi vuoden 2022 aikana | Hyvinvointisuunnitelma 2022–2025 on hyväksytty kunnanvaltuustossa<br><br>Kunnan hyvinvointiryhmä on kokoontunut säännöllisesti<br><br>Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteuttaminen v. 2022 aikana                                                                                                                                                       | Kunnan hyvinvointiryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja hyvinvointisuunnitelma 2022–2025 on hyväksytty kunnanvaltuustossa.                                                                      | Toteutunut<br> |

## Talous

| <b>7000 Hyvinvointipalvelut</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poik-<br/>keama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                  | 5 000             | 0                     | 5 000                      | 61 261                    | -56 261                | 1 225,2              |
| TOIMINTAKULUT                   | -754 360          | -40 000               | -794 360                   | -902 291                  | 107 931                | 113,6                |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>       | <b>-749 360</b>   | <b>-40 000</b>        | <b>-789 360</b>            | <b>-841 031</b>           | <b>51 671</b>          | <b>106,5</b>         |
| Rahoitustuotot ja -kulut        | 0                 | 0                     | 0                          | 43                        | -43                    | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot         | -270 363          | 0                     | -270 363                   | -290 660                  | 20 297                 | 107,5                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-1 019 723</b> | <b>-40 000</b>        | <b>-1 059 723</b>          | <b>-1 131 648</b>         | <b>71 925</b>          | <b>106,8</b>         |

**Perustelut poikkeamasta:** Hyvinvointipalveluiden kirjaustaso ylittää budjetoidun vajaalla 52 000 eurolla. Ylitykseen syynä olivat kotouttamisen menot, jotka nostivat lisämäärärahankin jälkeen menoja vajaalla 40 000 eurolla. Lisäksi Luvian tekonurmihankkeeseen kohdistuneet noin 15 000 euron käyttötalousmenot näkyivät ylityksenä alueiden kunnossapidossa.

### 2.1.7.2 7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut

#### Toiminta-ajatus

Kulttuuri- ja matkailupalveluihin kuuluvat kuntalaisten kulttuuri- ja matkailupalvelut sekä taiteen perusopetus.

Kunnan kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan toimintaa, jolla kulttuuripalvelut edistää kulttuurin ja taiteen tekemistä, harrastamista, saatavuutta ja käyttöä sekä taide- ja kulttuurikasvatus- ja kulttuuriperintöä. Hyvinvointi ja kuntakehityslautakunta vastaa kulttuuri- ja matkailupalveluiden tuottamisesta (järjestämisestä ja kehittämisestä) sekä mahdollistaa taiteen (musiikki ja kuvataide) perusopetuksen järjestämisen kunnassa. Kulttuuripalvelut tuottaa ja edistää paikallista kulttuuritoimintaa sekä toimii asiantuntijaroolissa erilaisissa verkostoissa. Kulttuuri- ja matkailupalvelut pyrkii edistämään kulttuuri- ja matkailupalveluiden yhteistuotantoa yhteistyössä eri yhdistysten ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Yhteistuotannoissa kulttuuri- ja matkailupalvelujen rooli on pääasiassa toimia asiantuntijana sekä antaa neuvontaa ja tukea. Yhteistuotannoista sovitaan kunnan ja yhteispalvelutuotannon toisen osapuolen välisellä kumppanuussopimuksella. Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **vapaa-aikakoordinaattori**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Kulttuuripalveluissa pyritään toimintakaudella 2022–2024 erityisesti panostamaan kulttuurisuunnitelman kokoamiseen ja toteuttamiseen.

Matkailupalveluissa pyritään löytämään koko kunnan matkailullinen suunta ja alueellinen yhteistyö ja toimintatavat sekä tiivistetään yritysyritysyhteistyötä. Unicefin Lapsiystävällinen kunta- paikallisen toimintasuunnitelman toteuttaminen alkaa syksyllä 2021 ja saatetaan päätökseen kevään 2022 aikana.

## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                        | Tavoite                                                           | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                              | Tavoitetaso/ tunnusluku                      | Toteuma 31.12.                                                                                                                           | Tila                                                                                                         |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mahdollistaa monipuoliset harrastusmahdollisuudet | Kulttuurisuunnitelman laatiminen.                                 | Suunnitelman on laadittu muiden paikallisten toimijoiden kanssa.                                    | Suunnitelman mukainen toiminta on aloitettu. | Kulttuurisuunnitelman sisältöä on käyty läpi kulttuuriyhdistysten kanssa Yhdistysillassa 30.11.2022. Työtä jatketaan vuoden 2023 aikana. | Toteutunut osittain<br>   |
| Markkinovahvuksiin                                | Kunnan matkailuvision kirkastaminen yhteisen suunnitelman avulla. | Suunnitelma on laadittu yhdessä paikallisten toimijoiden kanssa alueellista yhteistyötä hyödyntäen. | Suunnitelman mukainen toiminta on aloitettu. | Matkailutoimijoiden lisäksi myös kotiseutuyhdistykset kutsutaan alkuvuodesta yhteiseen matkailupalaveriin.                               | Toteutunut osittain<br> |

## Talous

| 7010 Kulttuuri- ja matkailupalvelut | TA 2022         | TA-<br>muutos  | TA 2022<br>+muutos | Toteuma<br>31.12. | Poikkeama     | Toteuma<br>% |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|--------------------|-------------------|---------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT                      | 6 500           | 0              | 6 500              | 22 388            | -15 888       | 344,4        |
| TOIMINTAKULUT                       | -232 440        | -76 000        | -308 440           | -315 119          | 6 679         | 102,2        |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>           | <b>-225 940</b> | <b>-76 000</b> | <b>-301 940</b>    | <b>-292 731</b>   | <b>-9 209</b> | <b>97,0</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut            | 0               | 0              | 0                  | -1                | 1             | 0,0          |
| Suunn. mukaiset poistot             | -67 448         | 0              | -67 448            | -67 656           | 208           | 100,3        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>             | <b>-293 388</b> | <b>-76 000</b> | <b>-369 388</b>    | <b>-360 388</b>   | <b>-9 000</b> | <b>97,6</b>  |

**Perustelu poikkeamasta:** Tulot tapahtumista (mm. Bel Canto-konsertit) olivat odotettua suuremmat.

### 2.1.7.3 7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö

#### Toiminta-ajatus

Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan tehtävänä on tuottaa kuntalaisille ajantasaiset ja monipuoliset kirjasto- ja tietopalvelut tukien kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja tiedollista tasa-arvoa. Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunnan tehtävänä on varmistaa kansalaisopiston palveluiden saavutettavuus Eurajoella.

Eurajoen kirjasto- ja tietopalvelut ovat osa kaikenikäisten ihmisten jokapäiväistä elämää ja yhteisöllisyyttä tukevia hyvinvointipalveluja. Toimintaa toteutetaan ja kehitetään paikallisten tarpeiden pohjalta yhteistyössä kuntalaisten sekä kunnan muiden palvelusektoreiden ja muiden toimijoiden kanssa. Keskeisenä tavoitteena on tukea kuntalaisten monilukutaitoja, tiedonhallintaa ja elinikäistä oppimista sekä luoda edellytyksiä paikalliselle kulttuuri- ja kansalaistoiminnalle. Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **kirjastotoimen johtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Kirjastopalvelujen saatavuutta kehitetään vakiinnuttamalla omatoimikirjastotoiminta ja laajentamalla omatoimiaikoja. Omatoimikirjasto mahdollistaa myös kirjastolain edellyttämän kirjastotilojen monipuolisen käytön kokouksiin, opetukseen ja omatoimiseen tapahtumatuo-  
tantaan sekä harrastustoimintaan.

Suunnitelmakaudella panostetaan erityisesti kuntalaisten ohjaamista kirjaston verkkopalveluiden käytössä; kirjaston omien sähköisten palvelujen neuvonta ja opastus.

Kehitetään hakeutuvia kirjastopalveluja, kuten kirjaston kotipalvelu ja pop up -kirjastot. Palveluja viedään erityisesti ikääntyville, palvelulaitoksiin sekä kouluihin ja varhaiskasvatuksen yksiköihin.

Palvelutarjonnassa ja markkinoinnissa käytetään hyödyksi seudullista yhteistyötä ja kirjastolle keskitetysti tuotettuja palveluja.

Kansalaisopiston tarkoituksena on järjestää yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta. Kansalaisopisto on tärkeä toimija digiosaamista kasvattavana ja koulutusta tarjoavana tahona.

Unicefin Lapsiystävällinen kunta- paikallisen toimintamallin toteuttaminen Eurajoella.

## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                     | Tavoite                                                                                                                                                            | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                   | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tila                       |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | <p>Monipuolinen aineistovalikoima kuntalaisten käytössä (perinteiset aineistot, e-aineistot).</p> <p>Mahdollisuus liikuntavälineiden lainaamiseen kirjastosta.</p> | <p>Uutuusaineisto / asukasta kohden.</p> <p>Aineiston lainamäärät / asukasta kohden.</p> | <p>Opetus- ja kulttuuriministeriön laatusuosituksen uutuusaineiston määrisä:</p> <p>kirjat vähint. 300 kirjaa / 1000 asukasta kohden</p> <p>lasten aineisto vähintään 1 lasten- ja nuorten kirja/ alle 15-vuotias/vuosi</p> <p>sanoma- ja aikakauslehdet: vähint. 45 vuosikertaa</p> <p>muu aineisto (äänikirjat, dvd-tallenteet, e-aineistot) vähint. 100 kpl/ 1000 asukasta</p> <p>Kokonaislainojen määrä: 15,0 lainaa/asukas</p> | <p>Hankinta:</p> <p>- Kirjat 553 kpl /1000 as. kohden.</p> <p>- Lasten kirjat: 1,4 kirjaa /alle 15-vuotias lapsi.</p> <p>- Sanoma- ja aikakauslehdet (printti): 93 vuosikertaa, lisäksi e-lehdet ePress ja EMagz</p> <p>- Muu aineisto (äänikirjat, dvd-tallenteet, musiikki, esineet) 30,4 kpl/ 1000 asukasta.</p> <p>Lainaus:</p> <p>- Kokonaislainaus lainojen määrä: 14,39 lainaa /asukas, kasvu 1,88 %</p> <p>- E-kirjojen lainaus kasvoi 5.6 %</p> <p>- E-lehtien lainaus kasvoi 40,9 %</p> <p>- E-aineistojen lainaus asukasta kohden 0,95</p> | <p>Toteutunut</p> <p>■</p> |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                         |                                |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                    |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omaa vuorovaikutteisen toiminta kulttuurin     | Kirjasto toimii matalan kynnyksen paikana hyvinvoinnin edistämiseksi; kansalaisten digitaitoja tuetaan monin tavoin ja kirjaston tila on käytettävissä kulttuuritapahtumiin, koontumisiin, työskentelyyn ja oppimiseen. | Kysely kirjaston tapahtumista. | Kysely on tehty.                               | Satakirjastot toteuttivat laajan asiakaskyselyn. Jokainen kunta sai oman eritellyn raportin kyselystä.<br><br>Tapahtumia, joissa kirjasto päävastuullisena järjestäjänä oli 45 kpl.<br><br>Ulkopuolisten järjestämiä tapahtumia kirjaston tiloissa oli 50 kpl. | Toteutunut<br>  |
| Edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä | Omatoimikirjastotoiminnan vakiinnuttaminen.<br><br>Omatoimiaikojen lisääminen.                                                                                                                                          | Käyntimäärät omatoimiaikana.   | Käyntimäärät suuremmat kuin edellisenä vuonna. | Omatoimista palveluaikaa lisätty 14.2.2022 alkaen. Omatoimisia käyntejä kirjastoon tehtiin 2063 kpl, kasvua 90,8 % edelliseen vuoteen verrattuna.                                                                                                              | Toteutunut<br> |

## Talous

| <b>7020 Kirjastopalvelut ja vapaa sivistystyö</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                    | 9 750           | 0                | 9 750                  | 11 064                | -1 314           | 113,5            |
| TOIMINTAKULUT                                     | -660 573        | 0                | -660 573               | -611 801              | -48 772          | 92,6             |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                         | <b>-650 823</b> | <b>0</b>         | <b>-650 823</b>        | <b>-600 737</b>       | <b>-50 086</b>   | <b>92,3</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 0               | 0                | 0                      | 9                     | -9               | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot                           | -152 411        | 0                | -152 411               | -153 442              | 1 031            | 100,7            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                           | <b>-803 234</b> | <b>0</b>         | <b>-803 234</b>        | <b>-754 169</b>       | <b>-49 065</b>   | <b>93,9</b>      |

**Perustelut poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.7.4 7030 Kunnan työllistämistoiminta

#### Toiminta-ajatus

Nuorten Työpaja Nosturin ja etsivän nuorisotyön tärkeimpänä tehtävänä on erityisesti nuorten aikuisten elämänhallinnan lisääminen ja laadun parantaminen erilaisten toimintojen ja kohtaamisten avulla.

Työllistämistoiminnan, kuntouttavan työtoiminnan sekä kierrätyskeskus-toiminnan tehtävänä on luoda vaihtoehtoisia polkuja elämänhallinnan vahvistamiseksi sekä työ- ja toimintakyvyn ja työelämään palaamisen edellytysten parantamiseksi.

Tilivelvollisena viranhaltijana päävastuualueen tehtäväalueista vastaa **vapaa-aikakoordinaattori**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Etsivässä nuorisotyössä pyritään tavoittamaan kaikki, joista tieto etsivälle on tullut.

Kuntouttavaa työtoimintaa pyritään tarjoamaan kaikille sen piiriin kuuluville.

Luodaan yhteinen käytäntö ja toimintakulttuuri nuorten ja aikuisten työpajojen sekä kuntouttavan työtoiminnan välille ja selkeytetään polkua työelämän suuntaan.

#### Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                          | Tavoite                                         | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                                                                                                                                                                                                   | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                                           | Toteuma 31.12.                                                                                                                                          | Tila                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aktivoi kuntalaisia yhteistyössä yhdistysten kanssa | Kuntouttavan työtoiminnan paikkojen lisääminen. | Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien lukumäärä sekä työtoimintaan osallistuvien henkilöiden määrä suhteessa kunnan rahoittaman työmarkkinatuen maksulistalla oleviin.<br><br>Eri hallintokuntien osoittamien kuntouttavan työtoimintapaikkojen lkm. | Kuntouttavassa työtoiminnassa olevien määrä suhteessa listalla oleviin pysyy yhtä suurena kuin edellisenä vuonna tai on suurempi. | Kuntouttavan työtoiminnan paikkoja oli yhteensä 14. Saman aikaisesti niissä työskenteli 44 henkilöä. Määrä on pysynyt lähestulkoon samana kuin aiemmin. | To-<br>teu-<br>tunut<br><br> |

|                                      |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Tarjoaa turvallisen ja sujuvan arjen | Palvelujen ulkopuolelle jääneiden nuorten tavoittaminen | <p>Etsivän nuorisotyön asiakkaat ja lähettävien tahojen määrä.</p> <p>Työpajalle sijoittuneiden määrä sekä työpajajakson jälkeinen sijoittuminen.</p>                                                                                                                                           | <p>Etsivä nuorisotyö saavuttaa enemmän nuoria, joiden elämänhallintaa voidaan edesauttaa. Lähettäviä tahoja/ yhteydenottopyyntöjä kirjattu kaikilta osa-alueilta.</p> <p>Saavuttaa saman verran tai enemmän nuoria, kuin edellisenä vuonna.</p> <p>Työpajan tavoitteena nuoren sijoittuminen pajajakson jälkeen työhön tai koulutukseen.</p> | <p>Etsivän nuorisotyön asiakkaana 31 nuorta. Tulleet asiakkaaksi seuraavista paikoista: 4 ammatillisesta oppilaitoksesta, 2 lukioista 8 sosiaalipalveluista, 2 TE-palveluista, 1 KELASTA, 1 Aikalisätoiminnan kautta, 6 vanhempien tai sukulaisten kautta, 1 kavereiden kautta ja 5 ilmoittautunut itse. Etsivän asiakkaista 1 on siirtynyt pajalle, 1 kuntotuttavan työhön 6 opiskelemaan, 1 muuttanut, 1 kadonnut ja 7 muihin toimenpiteisiin tai jatkaa asiakkaana.</p> | <p>To-<br/>teu-<br/>tunut</p> <p>■</p>                    |
| Kehittää osaavaa henkilöstöä         | Määrittelee kunnan työllisyyden hoidon suuntaviivat.    | <p>Kunnassa laaditaan työllisyydenhoidolle suunnitelma yhteistyössä kaikkien hallintokuntien kanssa.</p> <p>Vanhan paloasemalle on muodostunut työllistämisen edistämisen keskittymä. Tavoitteena talon toimintatapojen ja työnkuvien selkiyttäminen ja yhteensovittaminen toisiaan tukien.</p> | <p>Työllisyystoiminnan suunnitelma on valmis.</p> <p>"Työllisyydenhoidon talon" toimintasäännöt on luotu ja työnkuvia tarkennettu.</p>                                                                                                                                                                                                       | <p>Ei toimenpiteitä. Odotetaan TE24 uudistuksen tuomia mahdollisia uusia tarpeita.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>To-<br/>teu-<br/>tunut<br/>osit-<br/>tain</p> <p>■</p> |



## Talous

| <b>7030 Kunnan työllistä-<br/>mistoiminta</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-<br/>muutos</b> | <b>TA 2022<br/>+muutos</b> | <b>Toteuma<br/>31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma<br/>%</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                | 203 300         | 0                     | 203 300                    | 215 953                   | -12 653          | 106,2                |
| TOIMINTAKULUT                                 | -887 830        | -40 000               | -927 830                   | -918 724                  | -9 106           | 99,0                 |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                     | <b>-684 530</b> | <b>-40 000</b>        | <b>-724 530</b>            | <b>-702 772</b>           | <b>-21 758</b>   | <b>97,0</b>          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      | 0               | 0                     | 0                          | -4                        | 4                | 0,0                  |
| Suunn. mukaiset poistot                       | -4 918          | 0                     | -4 918                     | -5 431                    | 513              | 110,4                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>-689 448</b> | <b>-40 000</b>        | <b>-729 448</b>            | <b>-708 206</b>           | <b>-21 242</b>   | <b>97,1</b>          |

**Perustelu poikkeamasta:** Toiminta toteutunut suunnitellusti.

### 2.1.7.5 7040 Elinkeino-, markkinointi-, ja viestintäpalvelut

#### Toiminta-ajatus

Elinkeinopalvelut ovat osa elinvoiman kokonaisuutta. Elinvoima käsittää kaikki ne kunnan ja sen yhteistyökumppaneiden toimet, jotka edistävät yritysten ja asukkaiden sijoittumista kuntaan, auttavat olemassa olevia yrityksiä menestymään kunnassa ja lisäävät kunnan vetovoimaa asuinpaikkana. Kunta edistää aktiivisesti yritysten menestymistä Eurajoella. Yritysneuvonnalla ja yrityspalveluilla on keskeinen rooli ja ne hoidetaan sujuvasti ja tehokkaasti.

Viestintäpalveluilla tarkoitetaan sisäisen ja ulkoisen viestinnän kokonaisuutta. Sisäinen viestintä käsittää organisaatioviestinnän tiedonkulun ja vuorovaikutuksen. Ulkoinen viestintä käsittää viestinnän, joka kohdentuu organisaation ulkopuolelle. Tilivelvollinen viranhaltija on **kehitysjohtaja**.

#### Painopistealueet suunnitelmakaudelle 2022–2024

Viestinnässä painopisteenä on sosiaalisen median tehokas hyödyntäminen. Viestinnällä halutaan tarjota aktiivisesti tietoa kunnan toiminnasta sekä tukea kunnan ja kuntalaisten ja muiden sidosryhmien välistä vuorovaikutusta. Viestinnän avulla tehostetaan imagon muodostumista ja kunnan strategisten tavoitteiden saavuttamista.

Hyödynnämme Eurajoen vetovoimatekijöitä aktiivisesti sekä kunnan markkinoinnissa että viestinnässä.

Kunta tarjoaa yritysneuvontapalveluita alkaville yrittäjille ja jo toimiville yrittäjille. Vahvistetaan yritysten ja kunnan välistä yhteistyötä. Yrityspalveluiden viestinnällä yritetään saavuttaa mahdollisimman laaja kattavuus yrityskentälle suuntautuvassa viestinnässä.

Yritysvaikutusten arvioinnin käyttöönottoa vahvistetaan päätöksenteossa. Merkittävimmistä päätöksistä tehdään yritysvaikutusten arviointi.

## Sitovat tavoitteet vuodelle 2022

| Kunnan strateginen tavoite                  | Tavoite                                                           | Toteutumista kuvaava kriteeri/ mittari                                       | Tavoitetaso/ tunnusluku                                                                                              | Toteuma 31.12.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tila                                                                                                |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Markkinovahvuksi-<br>aan                    | Kuntamarkkinoinnin avulla ylläpidetään kiinnostus kuntaa kohtaan. | Positiivinen kuntamarkkinointi eri viestintä- ja markkinointikana-<br>vissa. | Kuukausittain positiivista markkinointi-<br>viestintää.                                                              | Eurajoen kunnasta on ollut myönteisiä artikkelinosteita vuoden aikana sosiaalisessa medias-<br>sa, printtimediassa sekä kv-mediassa. Mediassa on huomioitu mm. vt8, Olkiluoto 3, matkailukohteita ja tonttikampanja. Markkinoinnissa toteutettiin ensimmäinen tv-kampanja kevään ja kesän aikana 2022. | Toteutunut<br>   |
| Tekee yritysmyönteistä elinkeinopolitiikkaa | Kunta toimii osaavana ostajana.                                   | Kunnan alueella toimivien yritysten vahva hyödyntäminen.                     | Hankintatasoa paikallisilta yrityksiltä pyritään kasvattamaan.                                                       | Hankintojen suunnittelussa, jaksottamisessa sekä tarjouspyyntövaiheessa on huomioitu paikalliset yritykset mm. minikilpailutusten avulla aiempaa laajemmin. Isommissa investoinneissa mm.vt8 hankkeessa ovat paikalliset yritykset toimineet alihankkijana.                                            | Toteutunut<br> |
| Tekee yritysmyönteistä elinkeinopolitiikkaa | Yrityspalveluiden teho-<br>kas tuottaminen.                       | Yrityspalveluiden käyttäjämäärät ja toimivien yritysten yrityskäyntimäärät.  | Yrittäjien tapahtumat 1/kk. Yrityspalveluiden kontaktimäärät vuositasolla ja yrityskäyntimäärät vuosittain (20 kpl). | Alkuvuoden koronarajoitukset sekä osallistujapula rajoittivat kokoontumisia. Alkavien yrittäjien infoja 2, yrityskäyntejä 21, yrityskontaktit 83 ja yrittäjähdyntäyksen hallituksen ja kh:n ta-                                                                                                        | Toteutunut<br> |

|                                            |                                            |                            |                                       |                                                                                                                                                                                                            |                 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                            |                                            |                            |                                       | paamiset 3.                                                                                                                                                                                                |                 |
| Tekee yritysmuutoksia elinkeinopolitiikkaa | Yritysvaikutusten arviointi käytöön otettu | Tehtyjen arviointien määrä | Käytäntö vaikuttanut päätöksenteossa. | Yritysvaikutusten arviointi on otettu käyttöön vuoden 2022 aikana osana hallintokuntien päätöksentekoa. Yritysvaikutusten arviointia on käytetty merkittävien päätösten yhteydessä kunnan ohjeiden mukaan. | Toteutunut<br>■ |

## Talous

| <b>7040 Elinkeino-, markkinointi- ja viestintäpalvelut</b> | <b>TA 2022</b>  | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                             | 0               | 0                | 0                      | 0                     | 0                | 0,0              |
| TOIMINTAKULUT                                              | -493 780        | 0                | -493 780               | -508 316              | 14 536           | 102,9            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                                  | <b>-493 780</b> | <b>0</b>         | <b>-493 780</b>        | <b>-508 316</b>       | <b>14 536</b>    | <b>102,9</b>     |
| Suunn. mukaiset poistot                                    | 0               | 0                | 0                      | 0                     | 0                | 0,0              |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                                    | <b>-493 780</b> | <b>0</b>         | <b>-493 780</b>        | <b>-508 316</b>       | <b>14 536</b>    | <b>102,9</b>     |

**Perustelu poikkeamasta:** Yleinen kustannusten (mm. energian, polttoaineiden ja painomateriaalien) nousu, kohdistuen erityisesti loppuvuoteen 2022, johti budjetoidun määrärahan ylitykseen.

### 2.1.7.6 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta yhteensä

| <b>70 Hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta</b> | <b>TA 2022</b>    | <b>TA-muutos</b> | <b>TA 2022 +muutos</b> | <b>Toteuma 31.12.</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Toteuma %</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| TOIMINTATUOTOT                                   | 224 550           | 0                | 224 550                | 310 665               | -86 115          | 138,4            |
| TOIMINTAKULUT                                    | -3 028 983        | -156 000         | -3 184 983             | -3 256 251            | 71 268           | 102,2            |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>                        | <b>-2 804 433</b> | <b>-156 000</b>  | <b>-2 960 433</b>      | <b>-2 945 586</b>     | <b>-14 847</b>   | <b>99,5</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut                         | 0                 | 0                | 0                      | -48                   | 48               | 0,0              |
| Suunn. mukaiset poistot                          | -495 140          | 0                | -495 140               | -517 189              | 22 049           | 104,5            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                          | <b>-3 299 573</b> | <b>-156 000</b>  | <b>-3 455 573</b>      | <b>-3 462 728</b>     | <b>7 155</b>     | <b>116,8</b>     |

## 2.1.8 Investointien toteutuminen

### 2.1.8.1 Investoinnit kunnanhallitus

| Investointikohde                                                                                                                                                  | Tavoite                                                                                                    | Toteuma                                                                                                                                                                                               | Tila                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>90000 kiinteistökaupat (maa- ja vesial.)</b>                                                                                                                   | Varaus maanhankinnalle                                                                                     | Jokirannan tilan maa-alueen hankinta sekä tonttien myynneistä saadut tulot.                                                                                                                           | Toteutunut<br>            |
| TA +muutokset                                                                                                                                                     | Toteutuma                                                                                                  | Jäljellä                                                                                                                                                                                              | %                                                                                                            |
| -200 000                                                                                                                                                          | -80 000                                                                                                    | -120 000                                                                                                                                                                                              | 40,0                                                                                                         |
| 0                                                                                                                                                                 | 355 037                                                                                                    | 355 037                                                                                                                                                                                               | 0,0                                                                                                          |
| <b>90002 SHP osuudet lainoihin</b>                                                                                                                                | Eurajoen osuus SHP lainoista                                                                               | Lainaosuuksia ei aluevaltuuston ja sairaanhoitopiirin valtuuston päätöksin maksettu vuonna 2022.<br><br>Toteutumaan kirjattu Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautusta (koskee myös aiempia vuosia). | Ei toteutunut<br>         |
| TA +muutokset                                                                                                                                                     | Toteutuma                                                                                                  | Jäljellä                                                                                                                                                                                              | %                                                                                                            |
| -278 882                                                                                                                                                          | 876 518                                                                                                    | -1 155 400                                                                                                                                                                                            | -314,3                                                                                                       |
| <b>90010 IT-hankinnat 2022</b>                                                                                                                                    | IT-infran päivitys<br><br>Rakennusvalvonnan sähköinen asiointipalvelu<br><br>Chromebookit 7.luokkalaisille | It-infran panostukset toteutuivat suunnitellusti.<br><br>Chromebookit hankittu.<br><br>Rakennusvalvonnan sähköinen asiointipalvelu ei toteutunut.                                                     | Toteutunut osittain<br> |
| TA +muutokset                                                                                                                                                     | Toteutuma                                                                                                  | Jäljellä                                                                                                                                                                                              | %                                                                                                            |
| -119 000                                                                                                                                                          | -69 738                                                                                                    | -49 262                                                                                                                                                                                               | 58,6                                                                                                         |
| <b>Investoinnit kunnanhallitus yhteensä</b>                                                                                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                              |
| TA +muutokset                                                                                                                                                     | Toteutuma                                                                                                  | Jäljellä                                                                                                                                                                                              | %                                                                                                            |
| -597 882                                                                                                                                                          | 726 780                                                                                                    | -1 324 662                                                                                                                                                                                            | -121,6                                                                                                       |
| 0                                                                                                                                                                 | 355 037                                                                                                    | 355 037                                                                                                                                                                                               | 0,0                                                                                                          |
| *Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus parantaa investointimenojen summaa. Jos palautusta ei huomioida kunnanhallituksen investointimenot yhteensä -149 738 €. |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                              |

## 2.1.8.2 Investoinnit tekninen lautakunta

| Investointikohde                        | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Toteuma                                                                                                                                                                                            | Tila                                                                                                          |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>90214 Palvelukeskus Jokisimpukka</b> | <p>Vuosi 2022-:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Jokisimpukan asukas-huoneiden vuosittainen saneeraus</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                             | Kaksi asukasosastoa valmistunut suunnitel-<br>mien mukaan.                                                                                                                                         | <p>Toteutu-<br/>nut</p>    |
| TA +muutokset                           | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Jäljellä                                                                                                                                                                                           | %                                                                                                             |
| -40 000                                 | -39 863                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -137                                                                                                                                                                                               | 99,7                                                                                                          |
| <b>90215 Kunnanvirasto</b>              | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Suunnittelu ja korjaus-<br/>töiden aloitus. Sisältää<br/>varavoimakoneen uusi-<br/>misen. Kuntotutkimuksen<br/>laatimisen määräraha<br/>varattu käyttötalouteen</li> </ul> <p>Vuosi 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Saneeraus (kustannus-<br/>arvio täsmentyy suunnit-<br/>telun valmistuttua)</li> </ul> | <p>Varavoimakone uusittu,<br/>kuntokartoitus tehty,<br/>alustavat korjaussuunni-<br/>telmat laadittu ja tekni-<br/>sen lautakunnan valit-<br/>sema kiinteistön suunnit-<br/>teluryhmä valittu.</p> | <p>Toteutu-<br/>nut</p>    |
| TA +muutokset                           | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Jäljellä                                                                                                                                                                                           | %                                                                                                             |
| -120 000                                | -114 208                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -5 791                                                                                                                                                                                             | 95,2                                                                                                          |
| <b>90234 Monitoimihalli</b>             | <p>TA 2022-2023</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rakentaminen laadittu-<br/>jen suunnitelmien ja hy-<br/>väksytyn hankesuunni-<br/>telman mukaisesti</li> <li>-Hallin rakentaminen<br/>edellyttää Jäähallintien<br/>jatkeen kunnallistekni-<br/>kan rakentamista</li> <li>- Hankkeen aloittaminen<br/>vuonna 2022 edellyttää<br/>valtionavustusta</li> </ul>                 | <p>Jäähallintien jatke ra-<br/>kennettu, valtionapu<br/>saatu, rakentaminen<br/>aloitettu parilla anturalla<br/>ja hankkeen urakkakil-<br/>pailutus käynnistetty.</p>                              | <p>Toteutu-<br/>nut</p>  |
| TA +muutokset                           | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Jäljellä                                                                                                                                                                                           | %                                                                                                             |
| -200 000                                | -22 445                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -177 554                                                                                                                                                                                           | 11,2                                                                                                          |
| 0                                       | +22 445                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -22 445                                                                                                                                                                                            | 0,0                                                                                                           |

| Investointikohde                                             | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Toteuma                                                             | Tila                          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>90407 Sydänmaan kylän kevyenliikenteen väylä</b>          | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rakentamisen aloittaminen</li> </ul> <p>ELY-keskukselta saadun tiedon mukaan tiesuunnitelman hyväksymispäätös saadaan mahdollisesti kesällä 2022.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hankkeen työnaikainen valvonta edellyttää lisäresurssin hankkimista</li> </ul> <p>Vuosi 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rakentamisen loppuunsaattaminen ja viimeistely</li> </ul>      | <p>Tiesuunnitelma on hyväksytty. Rakentamista ei ole aloitettu.</p> | <p>Ei toteutunut</p> <p>☐</p> |
| TA +muutokset                                                | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Jäljellä                                                            | %                             |
| -66 250                                                      | -1 439                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -64 811                                                             | 2,2                           |
| +56 250                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                     |                               |
| <b>90408 Laitakarin kevyen liikenteen väylä ja valaistus</b> | <p>Vuodet 2022–2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rakentaminen</li> </ul> <p>- Kevyen liikenteen väylän rakentamisen kustannusarvio on 1 600 000, josta valtion maksumuus on 584 700 €. Vesihuollon rakentamisen kustannusarvio on 1 400 000 €.</p> <p>-Hanke sisältää lisäksi Luvian siirtoviemäripumppaamon saneerauksen 200 000€</p> <p>- ELY-keskukselta saadun tiedon mukaan tiesuunnitelman hyväksymispäätös saadaan mahdollisesti kesällä</p> | <p>Rakentaminen on käynnissä.</p>                                   | <p>Toteutunut</p> <p>■</p>    |

|                                                                                      |           |                   |                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2022.                                                                                |           |                   |                                                                                                     |
| - Hankkeen työnaikainen valvonta edellyttää lisä-resurssin hankkimista               |           |                   |                                                                                                     |
| TA +muutokset                                                                        | Toteutuma | Jäljellä          | %                                                                                                   |
| -300 000                                                                             | -348 647  | 48 647            | 116,2                                                                                               |
| <b>93201 Lahdenperän vanha kalastajatila</b>                                         |           |                   |                                                                                                     |
| Vuosi 2022:<br>- Välttämättömät korjaukset toiminnan mahdollistamiseksi.             |           | -Urakka valmis    | Toteutunut<br>   |
| TA +muutokset                                                                        | Toteutuma | Jäljellä          | %                                                                                                   |
| -80 000                                                                              | -56 638   | -23 362           | 70,8                                                                                                |
| <b>93203 Kuntoportaat, Luvia</b>                                                     |           |                   |                                                                                                     |
| Vuosi 2022:<br>- Kuntoportaiden toteuttaminen. Hankkeeseen haetaan Leader-rahoitusta |           | Työ valmis        | Toteutunut<br>  |
| TA +muutokset                                                                        | Toteutuma | Jäljellä          | %                                                                                                   |
| -25 000                                                                              | -27 266   | 2 266             | 109,1                                                                                               |
| 0                                                                                    | +10 928   | -10 928           | 0,0                                                                                                 |
| <b>93204 Kuntoportaat, Eurajoki</b>                                                  |           |                   |                                                                                                     |
| Vuosi 2022:<br>- Kuntoportaiden toteuttaminen. Hankkeeseen haetaan Leader-rahoitusta |           | Työ valmis        | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                                        | Toteutuma | Jäljellä          | %                                                                                                   |
| -40 000                                                                              | -39 193   | -807              | 98,0                                                                                                |
| 0                                                                                    | +17 829   | -17 829           | 0,0                                                                                                 |
| <b>93211 Nosturin saneeraus (Eurajoen vanha paloasema)</b>                           |           |                   |                                                                                                     |
| Vuosi 2022:<br>- Tilojen saneeraus                                                   |           | Saneeraus valmis. | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                                        | Toteutuma | Jäljellä          | %                                                                                                   |
| -100 000                                                                             | -88 120   | -11 880           | 88,1                                                                                                |

| Investointikohde                                       | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Toteuma                                                                                | Tila                                                                                                |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>93212 Merihelmen yleisösaunan saneeraus</b>         | Vuosi 2022:<br>- Yleisösaunan saneeraus 50 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -Urakka valmis                                                                         | Toteutunut<br>   |
| TA +muutokset                                          | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Jäljellä                                                                               | %                                                                                                   |
| -50 000                                                | -42 845                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -7 155                                                                                 | 85,7                                                                                                |
| <b>93214 Vuojoen kartanon lämmityksen uudistaminen</b> | Vuosi 2022:<br>- Suunnittelu<br>Vuosi 2023:<br>- Rakentaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Business Finlandin tuki myönnetty. Kilpailutus lähtee käyntiin heti vuoden -23 alussa. | Toteutunut<br>   |
| TA +muutokset                                          | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Jäljellä                                                                               | %                                                                                                   |
| -35 000                                                | -19 941                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -15 059                                                                                | 57,0                                                                                                |
| <b>93401 Teiden perusrannus ja asfaltointi</b>         | Vuosi 2022:<br>- Asfaltoinnit, Branderinkuja, Rantaperentie sisältäen klv, Lukkarilantie, Riikontie välillä Kirkkotie-Riikonkuja, Reppurintie, Ryssämäenkuja, Teollisuustie, Mäkeläntie, Linnaintie, Voikukantie, Kehätien klv, Weenertien klv, Pappilantie. Tiet eivät ole toteutusjärjestyksessä eivätkä kaikki vuonna 2022 toteutettavia. Järjestys kiireellisyyspohjalta viranhaltijoiden näkemyksen mukaan.<br>Vuosi 2023-TS Myöh:<br>- Laadittavan korjausvelkaselvityksen ja toimenpideohjelman mukaiset asfaltoinnit ja tarvittavat korjaustoimenpiteet | Työt valmiit                                                                           | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                          | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Jäljellä                                                                               | %                                                                                                   |
| -100 000                                               | -96 060                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -3 940                                                                                 | 96,1                                                                                                |



| Investointikohde          | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Toteuma      | Tila                                                                                                  |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 93402 Teiden valaistukset | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Valaistuksen saneeraus</li> <li>- Runkotien jatke, Voikukantie, Kalliokuja, Luovian kirkkotie 8-tielle saakka.</li> </ul> <p>Vuosi 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valaistuksen saneeraus 70 000 €</li> <li>- Pyynkuja, Rinnekuja, Hiekkakuja, Aadaminkuja, Faartalinkuja, Hautalankuja, Nikkarinkuja, Mäkikuja, Vanhankentänkuja, Vähämuuvinkuja, Reppurintie, Rysänmäenkuja, Palontie, Sepänkuja, Palkertintie, Tiilmusankuja, Lankinkuja, Nissintanhua, Kolinummentie, Eekintie, Santalantie, Hiilimäentie, Räyriskäntie, Unkintie, Vanhatie, Juholantie. Tiet eivät ole toteutusjärjestyksessä eivätkä kaikki vuonna 2023 toteutettavia. Järjestys kiireellisyyspohjalta viiranhaltijoiden näkemyksen mukaan.</li> <li>- Sisältää kolme valaisinpylvästä Yhdystien ja Pappilantien väliselle klv:lle sekä kaksi valaisinpylvästä läntiselle Kehätien ja Yhdystien liittymäalueelle</li> <li>- Sisältää Runkotien jatkeen, Voikukantien ja</li> </ul> | Työt valmiit | <p>Toteutunut</p>  |

Kalliokujan valaistuksen  
loppuunsaattamisen

Vuosi 2024-TS Myöh:

- Valaistuksen saneeraus. Sisältää Kangastien valaistuksen saneerauksen loppuunsaattamisen.

| TA +muutokset | Toteutuma | Jäljellä | %     |
|---------------|-----------|----------|-------|
| -70 000       | -72 861   | 2 861    | 104,1 |

#### 93404 Lavilanmetsä III

Vuosi 2022:

- Suunnitelmien päivitys  
20 000 €.

- Lavilanmetsä III alueen  
infran rakentaminen;  
Metsätähdentie, Kielontie, Runkotien loppuosa 430 000 €. Sisältää klv:n Runkotien varteen.

- Tonttien lukumäärät:  
Kielotie 6 kpl, Metsätähdentie 18 kpl. Yhteensä 24 kpl

Vuosi 2023:

- Lavilanmetsä III alueen  
rakentamisen loppuunsaattaminen 70 000 €.

Rakentaminen käynnissä

Toteutunut osittain



| TA +muutokset | Toteutuma | Jäljellä | %    |
|---------------|-----------|----------|------|
| -450 000      | -108 290  | -341 710 | 24,1 |

#### 93409 Korpelantien-Jalmarintien yhdystie

Vuosi 2022:

- Suunnittelu 60 000 €

Vuosi 2023:

- Rakentaminen 410  
000 €

Suunnittelu valmis

Toteutunut



| TA +muutokset | Toteutuma | Jäljellä | %    |
|---------------|-----------|----------|------|
| -60 000       | -35 758   | -24 242  | 59,6 |

| Investointikohde                               | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Toteuma                                                               | Tila                          |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>93410 Lotilan pellon kunnallistekniikka</b> | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kaava-alueen ensimmäisen vaiheen kunnallistekniikan suunnittelun loppuunsaattaminen ja rakentaminen, kustannus riippuu alueen laajuudesta. Alustava arvio.</li> </ul>                                                                                 | <p>Suunnittelu valmis. Urakkakilpailutuksen valmistelu käynnissä.</p> | <p>Ei toteutunut</p> <p>☐</p> |
| TA +muutokset                                  | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                              | %                             |
| -100 000                                       | -31 869                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -68 131                                                               | 31,9                          |
| <b>93411 Urheilukentän peruskorjaus</b>        | <p>Vuosi 2022–2023</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Urheilukentän saneeraus pl nurmialue</li> <li>- Kustannusarvio ei sisällä kioskia.</li> </ul>                                                                                                                                                     | <p>Markkinaoikeus kumosi hankintapäätöksen.</p>                       | <p>Ei toteutunut</p> <p>☐</p> |
| TA +muutokset                                  | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                              | %                             |
| -10 000                                        | -1 770                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -8 230                                                                | 17,7                          |
| <b>93412 Lavilantien KLV:n jatko</b>           | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- KLV:n suunnittelu Lavilantielle välille Myllärintie-Runkotien jatke sisältäen vesijohdon rakentamisen</li> </ul> <p>Vuosi 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rakentaminen. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun edetessä.</li> </ul> | <p>Suunnittelu valmis</p>                                             | <p>Toteutunut</p> <p>■</p>    |
| TA +muutokset                                  | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                              | %                             |
| -40 000                                        | -3 219                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -36 781                                                               | 8,0                           |

| Investointikohde                                | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                           | Toteuma                                                                                                          | Tila                                                                                                           |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>93417 VT8 perusparannus, kuntaosuus</b>      | <p>Vuosi 2022 ja 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hankkeen kuntaosuiden maksu hyväksytyn kustannusjakosopimus mukaan. Sisältää lisäksi tiehankkeen takia tehtävät kunnallisteknisten johtojen siirrot ja suojaukset.</li> </ul> | Hankkeen toteuttaminen etenee kunnanhallituksen hyväksymän toteuttamissopimuksen mukaisesti.                     | <p>Toteutunut osittain</p>  |
| TA +muutokset                                   | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                                                                         | %                                                                                                              |
| -1 200 000                                      | -870 159                                                                                                                                                                                                                                          | -329 841                                                                                                         | 72,5                                                                                                           |
| <b>93420 Ruohonleikkuri</b>                     | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ammattikäyttöön tarkoitetun ruohonleikkurin hankinta</li> </ul>                                                                                                                       | Ruohonleikkuri on toimitettu                                                                                     | <p>Toteutunut</p>           |
| TA +muutokset                                   | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                                                                         | %                                                                                                              |
| -24 000                                         | -13 130                                                                                                                                                                                                                                           | -10 870                                                                                                          | 54,7                                                                                                           |
| <b>93421 Jäähallintien jatkeen rakentaminen</b> | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoimihallin vaatiman kunnallistekniikan suunnittelu ja rakentaminen</li> </ul>                                                                                                    | Urakka valmis                                                                                                    | <p>Toteutunut</p>         |
| TA +muutokset                                   | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                                                                         | %                                                                                                              |
| -200 000                                        | -149 034                                                                                                                                                                                                                                          | -50 966                                                                                                          | 74,5                                                                                                           |
| <b>93422 Eurajoen henkilöjunapysäkki</b>        | <p>Vuosi 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ratasuunnitelma</li> </ul> <p>Vuosi 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Laiturin tekeminen</li> </ul>                                                                  | Odottaa kuntayhteistyönä toteuttavan ratasuunnitteluprosessin käynnistymistä. Esitetty TA-muutosta valtuustolle. | <p>Ei toteutunut</p>      |
| TA +muutokset                                   | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                         | Jäljellä                                                                                                         | %                                                                                                              |
| 0                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                                                                                                                | 0,0                                                                                                            |

| Investointikohde                                          | Tavoite                       | Toteuma    | Tila                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>93423 Aidan rakentaminen Luvian Kunnanviraston klv</b> | Vuosi 2022:<br>- rakentaminen | Työ valmis | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                             | Toteutuma                     | Jäljellä   | %                                                                                                 |
| -15 000                                                   | 0*                            | -15 000    | 0,0                                                                                               |
| * Kustannukset 7 317,14 euroa aktivoitu käyttötalouteen   |                               |            |                                                                                                   |
| <b>Investoinnit tekninen lautakunta yhteensä</b>          |                               |            |                                                                                                   |
| TA +muutokset                                             | Toteutuma                     | Jäljellä   | %                                                                                                 |
| -3 325 250                                                | -2 182 755                    | -1 142 495 | 65,6                                                                                              |
| +56 250                                                   | +51 202                       | 5 048      | 91,0                                                                                              |

### 2.1.8.3 Investoinnit vesihuoltolaitos

| Investointikohde                         | Tavoite                                                                                                                                                        | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tila                                                                                                         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>95001 Vedenottamoiden korjaustyöt</b> | Vuosi 2022-:<br>- Vedenottamoiden pienkorjaustyöt. Kemikaaliturvallisuuden parantaminen, varavoimajärjestelyt, rakennusten sekä koneikkojen pienkorjaukset jne | <p>Irjanne 2 vanhan kaivon käyttöönotto on menossa, samoin pilot-koeajo, joka jatkuu 2023 kevääseen asti.</p> <p>Korvenkylässä UV-laite jouduttiin vaihtamaan toiseen malliin, käyttöönotto helmikuussa 2023.</p> <p>Hanninkylän raakaveden mangaaninpoisto ei toteutunut 2022.</p> | Toteutunut osittain<br> |
| TA +muutokset                            | Toteutuma                                                                                                                                                      | Jäljellä                                                                                                                                                                                                                                                                            | %                                                                                                            |
| -150 000                                 | -153 633                                                                                                                                                       | 3 633                                                                                                                                                                                                                                                                               | 102,4                                                                                                        |

| Investointikohde                                                              | Tavoite                                                                                                                                                                        | Toteuma                                                                                                                                                                  | Tila                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>95004 Lapijoen pump-<br/>paamon saneeraus</b>                              | Vuosi 2022:<br><br>- Pumppaamon sanee-<br>raus ja varautuminen<br>TVO:n jätevesiin.                                                                                            | Urakkasopimus tehty<br>Grundfos Pumput Oy:n<br>kanssa marraskuussa<br>2022. Asennustyöt alka-<br>vat alkuvuonna 2023.                                                    | Toteutu-<br>nut osit-<br>tain<br>   |
| TA +muutokset                                                                 | Toteutuma                                                                                                                                                                      | Jäljellä                                                                                                                                                                 | %                                                                                                                      |
| -200 000                                                                      | -28 784                                                                                                                                                                        | -171 216                                                                                                                                                                 | 14,4                                                                                                                   |
| <b>95007 Viemäriverkoston<br/>saneeraus</b>                                   | Vuosi 2022-:<br><br>- Viemäriverkoston ja<br>pumppaamoiden sanee-<br>raus laadittavan suunni-<br>telman mukaisesti                                                             | Luvian viemärisanee-<br>raus on tehty lokakuun<br>2022 loppuun menses-<br>sä, ja urakka on vas-<br>taanotettu.<br><br>Viemäriverkoston sanee-<br>raustyöt jatkuvat 2023. | Toteutu-<br>nut<br>                 |
| TA +muutokset                                                                 | Toteutuma                                                                                                                                                                      | Jäljellä                                                                                                                                                                 | %                                                                                                                      |
| -200 000                                                                      | -196 347                                                                                                                                                                       | -3 653                                                                                                                                                                   | 98,2                                                                                                                   |
| <b>95010 Vesijohtoverkos-<br/>ton akuutit saneeraus-<br/>työt</b>             | Vuosi 2022-:<br><br>- Vesijohtoverkoston kor-<br>jaustyöt kiireellisyysjärje-<br>tyksessä<br><br>- Virtaamamittarien<br>asennustyöt                                            | Mittakaivoja asennettu<br>lisää 2022 aikana.<br><br>Vesijohtoverkoston<br>akuutteja korjauksia on<br>tehty 2022, ja työt jatku-<br>vat 2023.                             | Toteutu-<br>nut osit-<br>tain<br> |
| TA +muutokset                                                                 | Toteutuma                                                                                                                                                                      | Jäljellä                                                                                                                                                                 | %                                                                                                                      |
| -150 000                                                                      | -161 356                                                                                                                                                                       | 11 356                                                                                                                                                                   | 107,6                                                                                                                  |
| <b>95012 Vesihuoltolaitok-<br/>sen sähköisen asioin-<br/>nin kehittäminen</b> | Vuosi 2022:<br><br>- VesikantaPlus-<br>ohjelman päivitys, pilvi-<br>palvelun käyttöönotto,<br>sähköisen asioinnin jat-<br>kokehittäminen ja toimi-<br>tusehtojen päivittäminen | Toimitusehtojen päivit-<br>täminen ei käynnistynyt<br>2022 aikana.                                                                                                       | Toteutu-<br>nut osit-<br>tain<br> |
| TA +muutokset                                                                 | Toteutuma                                                                                                                                                                      | Jäljellä                                                                                                                                                                 | %                                                                                                                      |
| -30 000                                                                       | 0 *                                                                                                                                                                            | -30 000                                                                                                                                                                  | 0,0                                                                                                                    |
| * Kustannukset 1 700,00 euroa aktivoitu käyttötalouteen                       |                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                        |

| Investointikohde                                                                                     | Tavoite                                                   | Toteuma                                                                                                                                                                                        | Tila                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>95013 Vesihuoltolaitoksen desinfiointi- ja varautumissuunnitelmien laatiminen ja käyttöönotto</b> | Vuosi 2022:<br>- Suunnitelmien laatiminen ja käyttöönotto | Varautumissuunnitelma liitteineen on tehty 2022, ja se on esitelty kunnanhallituksessa 17.1.2023.<br><br>Verkoston mallinnus on käytössä.                                                      | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                                                        | Toteutuma                                                 | Jäljellä                                                                                                                                                                                       | %                                                                                                 |
| -25 000                                                                                              | -26 660                                                   | 1 660                                                                                                                                                                                          | 106,6                                                                                             |
|                                                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| <b>95014 Vesihuollon kaukovalvonnan peruskorjaus</b>                                                 | Vuosi 2022:<br>- Logiikkakorjaukset                       | Luvialla modeemeja uusittu. Eurajoella laitetositukset viivästyneet tammikuulle 2023.<br><br>Varaosat Luvian logiikoihin tulivat 2022 lopulla.<br><br>Kaukovalvonnan peruskorjaus jatkuu 2023. | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                                                        | Toteutuma                                                 | Jäljellä                                                                                                                                                                                       | %                                                                                                 |
| -80 000                                                                                              | -65 132                                                   | -14 868                                                                                                                                                                                        | 81,4                                                                                              |
|                                                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| <b>Investoinnit vesihuoltolaitos yhteensä</b>                                                        |                                                           |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                   |
| TA +muutokset                                                                                        | Toteutuma                                                 | Jäljellä                                                                                                                                                                                       | %                                                                                                 |
| -835 000                                                                                             | -631 912                                                  | -203 088                                                                                                                                                                                       | 75,7                                                                                              |

### 2.1.8.4 Investoinnit hyvinvointi- ja kuntakehityslautakunta

| Investointikohde                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Toteuma                                                                                                                                                                                                                             | Tila                                                                                                           |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>98002 Kaunissaaren kunnostus</b> | <p>Kaunissaarella toimi lähes 50 vuotta Ahlströmin höyrysaha (1874-1923). Näiltä ajoilta saarella on jäljellä vain jälkiä vanhoista rakennuksista ja saharakennelmista. Saari sijaitsee keskeisten veneilyreittien lähellä ja sen retkeilyarvo on suuri. Retkeilijöitä varten saareen on rakennettu polkuverkostoa opaskyltteineen sekä retkisatamat laitureineen. Saarella on myös pari laavua ja keittokatos sekä huonokuntoinen saunarakennus puuvajoihin ja ulkohuussi. Polkuverkosto ja rakennusten pohjat ovat kasvamassa umpeen, pitkospuut ja opaskyltit ovat lahonneet ja osittain jopa kadonneet.</p> <p>Hankkeen visiona on saaren retkeilykäytön ja kulttuurihistorian elävöittäminen uudella kyltteillä ja virtualisoidulla niillä, kasvillisuutta unohtamatta. Ihmisten hyvinvointi ja luonto ovat arvoja, joita yhä enemmän arvostetaan. Yhdistämällä nämä nykytekniikkaan saadaan kaikenikäisten kiinnostus heräämään ja jatkumaan tuleville sukupolville. Kunnostushankkeelle on tarkoitus hakea kunnan omarahoituksen lisäksi Leader rahoitusta.</p> | Hanketyöntekijä palkattu 50 % työajalla 6 kk toukokuun puoliväliin asti. Investointirahalla hankittu hankkeeseen kuulumattomia asioita kuten laituri melojille, uusi laavu sekä kompostikäymälä ja nuotiopaikan kunnostusvälineitä. | <p>Toteutunut osittain</p>  |
| TA +muutokset                       | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Jäljellä                                                                                                                                                                                                                            | %                                                                                                              |
| -20 000                             | 0*                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -20 000                                                                                                                                                                                                                             | 0,0                                                                                                            |

\* Kustannukset 7 893,01 euroa aktivoitu käyttötalouteen



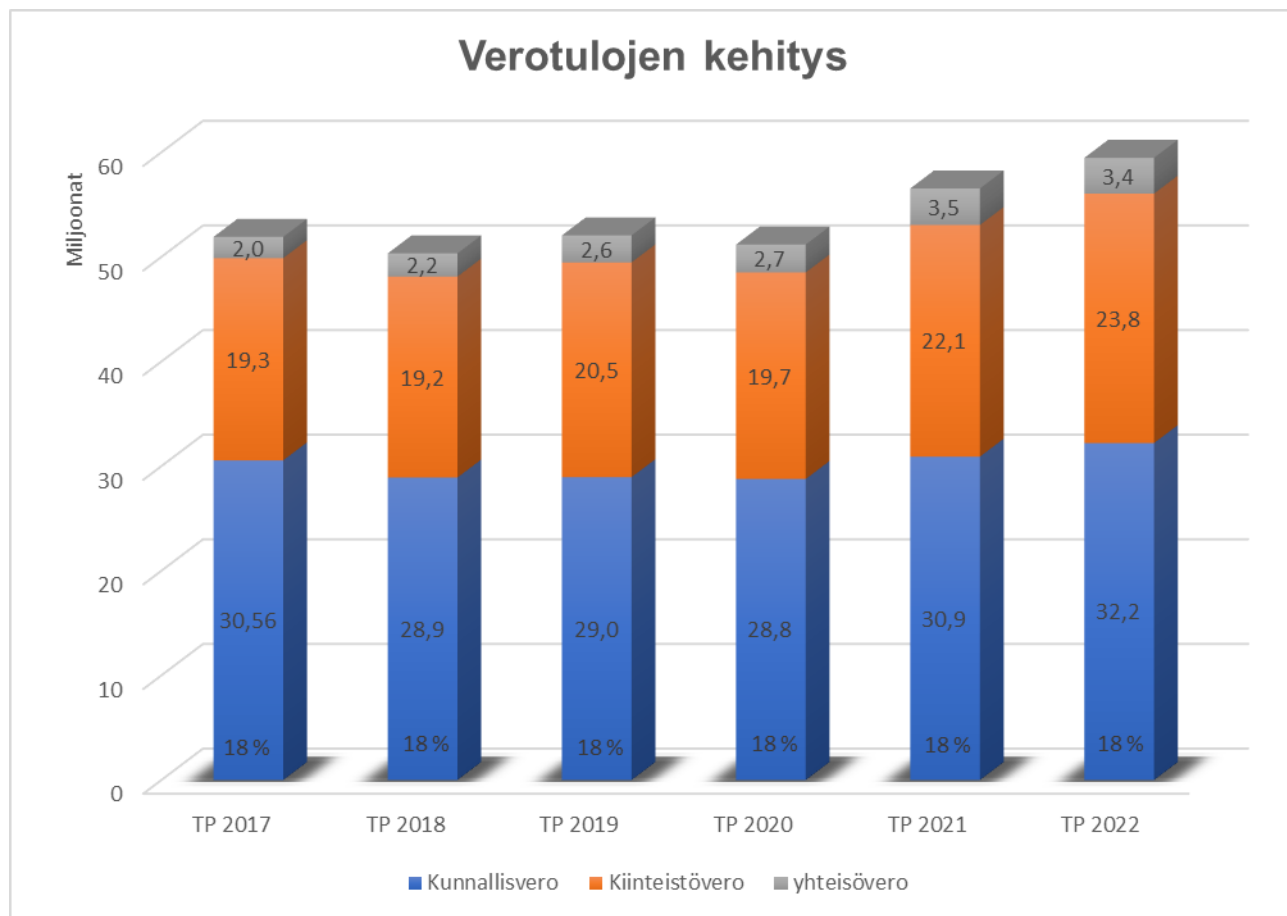
| Investointikohde                                                          | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Toteuma                                    | Tila                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>98003 Liikuntakeskuk-<br/>sen uusi ruohonleikkuri</b>                  | Eurajoen liikuntakeskukseen 13 vuotta sitten hankittu amerikkalainen Grasshopper etuleikkuri on osoittautunut hyväksi hankinnaksi. Nykyinen leikkuri tulisi kuitenkin päivittää uuteen (Grasshopper 725DT 25hv diesel 130 - 150cm). Konetta tuo maahan Hautala Service Oy                     | Leikkuri hankittu suunnitelman mukaisesti. | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                             | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jäljellä                                   | %                                                                                                 |
| -22 000                                                                   | -21 400                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -600                                       | 97,3                                                                                              |
| <b>98004 Hiekkatekonurmi<br/>boccian peluuseen Luvian urheilukentälle</b> | Luvian urheilukentän vieressä olevan hiekkakentän (kaukalon pohjan) osan päällystäminen hiekkatekonurmella (10 m x 20 m). Tekonurmella voisivat luvialaiset boccian pelaajat harrastaa lajiaan. Lisäksi tekonurmeen voisi myös samalla tehdä pesäpallon kotipesän rajat. Kolmeratainen kenttä | Tekonurmi tehty suunnitelman mukaisesti.   | Toteutunut<br> |
| TA +muutokset                                                             | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jäljellä                                   | %                                                                                                 |
| -15 000                                                                   | -12 500                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -2 500                                     | 83,3                                                                                              |
| <b>Investoinnit hyvinvointi- ja kunta-<br/>kehityslautakunta yhteensä</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                            |                                                                                                   |
| TA +muutokset                                                             | Toteutuma                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jäljellä                                   | %                                                                                                 |
| -57 000                                                                   | -33 900                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -23 100                                    | 59,5                                                                                              |

## 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| 1 000 €                               | Alkuper.<br>talous-<br>arvio | Talous-<br>arvion<br>muutok-<br>set | Talous-<br>arvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteu-<br>tuma | Poik-<br>keama | Poik-<br>keama<br>% |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>7 333</b>                 | <b>0</b>                            | <b>7 333</b>                             | <b>9 335</b>   | <b>2 002</b>   | <b>127,3</b>        |
| Myyntituotot                          | 2 183                        | 0                                   | 2 183                                    | 2 799          | 616            | 128,2               |
| Maksutuotot                           | 598                          | 0                                   | 598                                      | 701            | 103            | 117,2               |
| Tuet ja avustukset                    | 589                          | 0                                   | 589                                      | 1 562          | 973            | 265,2               |
| Muut toimintatuotot                   | 3 963                        | 0                                   | 3 963                                    | 4 273          | 310            | 107,8               |
| <b>Toimintamenot</b>                  | <b>-74 143</b>               | <b>-816</b>                         | <b>-74 960</b>                           | <b>-77 235</b> | <b>2 275</b>   | <b>103,0</b>        |
| Henkilöstömenot                       | -22 246                      | -135                                | -22 381                                  | -22 418        | 37             | 100,2               |
| Palvelujen ostot                      | -46 985                      | -526                                | -47 511                                  | -49 396        | 1885           | 104,0               |
| Aineet, tarvik. ja tavarat            | -3 277                       | -142                                | -3 419                                   | -3 787         | 368            | 110,8               |
| Avustukset muille                     | -1 295                       | -13                                 | -1 308                                   | -1 185         | -123           | 90,6                |
| Muut toimintamenot                    | -340                         | 0                                   | -341                                     | -449           | 108            | 131,7               |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-66 810</b>               | <b>-816</b>                         | <b>-67 627</b>                           | <b>-67 900</b> | <b>273</b>     | <b>100,4</b>        |
| Verotulot                             | 56 975                       | 0                                   | 56 975                                   | 59 477         | 2 502          | 104,4               |
| Valtionosuudet                        | 13 842                       | 0                                   | 13 842                                   | 14 127         | 285            | 102,1               |
| Rahoitustulot- ja -menot              |                              |                                     |                                          |                |                |                     |
| Korkotulot muilta                     | 50                           | 0                                   | 50                                       | 31             | -19            | 62,0                |
| Muut rahoitustuotot muilta            | 457                          | 0                                   | 457                                      | 271            | -186           | 59,3                |
| Korkomenot                            | -70                          | 0                                   | -70                                      | -58            | -12            | 82,9                |
| Muut rahoitusmenot                    | -200                         | 0                                   | -200                                     | -293           | 93             | 146,5               |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>4 244</b>                 | <b>-816</b>                         | <b>3 427</b>                             | <b>5 655</b>   | <b>2 228</b>   | <b>165,0</b>        |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                              |                                     |                                          |                |                |                     |
| Suun. mukaiset poistot                | -4 353                       | 0                                   | -4 353                                   | -4 354         | 1              | 100,0               |
| Arvonalentumiset                      | 0                            | 0                                   | 0                                        | 0              | 0              | 0,0                 |
| Satunnaiset erät                      |                              |                                     |                                          |                |                |                     |
| Satunnaiset tulot                     | 0                            | 0                                   | 0                                        | 0              | 0              | 0,0                 |
| Satunnaiset menot                     | 0                            | 0                                   | 0                                        | 0              | 0              | 0,0                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>-109</b>                  | <b>-816</b>                         | <b>-925</b>                              | <b>1 301</b>   | <b>-2 226</b>  | <b>-140,6</b>       |
| Poistoeron vähennys (+)               | 0                            | 0                                   | 0                                        | 3              | -3             | 0,0                 |
| Varausten lisäys/vähennys             | 0                            | 0                                   | 0                                        | 0              | 0              | 0,0                 |
| Rahastojen lisäys/vähennys            | 0                            | 0                                   | 0                                        | 0              | 0              | 0,0                 |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>-109</b>                  | <b>-816</b>                         | <b>-925</b>                              | <b>1 303</b>   | <b>-2 229</b>  | <b>-140,9</b>       |

## Verotulojen erittely

|                             | Alkuper.<br>talousarvio | TA-<br>muu-<br>tokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma         | Poik-<br>keama   |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Verotulot</b>            | <b>56 975 000</b>       | <b>0</b>              | <b>56 975 000</b>                   | <b>59 477 312</b> | <b>2 502 312</b> |
| Kunnan verotulo             | 31 626 000              | 0                     | 31 626 000                          | 32 211 779        | 585 779          |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 2 686 000               | 0                     | 2 686 000                           | 3 424 658         | 738 658          |
| Kiinteistövero              | 22 663 000              | 0                     | 22 663 000                          | 23 840 875        | 1 177 875        |



Kunnan kunnallisvero on pysynyt 18 prosentissa vuosina 2017-2022.

## Valtionosuuksien erittely

|                                                          | Alkuper.<br>talousarvio | TA<br>muu-<br>tokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma         | Poik-<br>keama  |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Valtionosuudet</b>                                    | <b>13 842 300</b>       | <b>0</b>             | <b>13 842 300</b>                   | <b>14 126 654</b> | <b>-284 354</b> |
| Kunnan peruspalveluiden val-<br>tionosuus, ml. tasaukset | 9 254 600               | 0                    | 9 254 600                           | 9 331 533         | -76 933         |
| Opetus- ja kultt.toim. muu vos                           | -924 400                | 0                    | -924 400                            | -971 299          | 46 899          |
| Verotulojen mentyst.kompens.                             | 5 512 100               | 0                    | 5 512 100                           | 5 766 420         | -254 320        |

## 2.3 Investointien toteutuminen

| Toimielin                              | Alkuper. talousarvio | Talousarv. muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2022    | Poikkeama         |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kunta yhteensä, netto</b>           | <b>-7 548 882</b>    | <b>2 790 000</b>     | <b>-4 758 882</b>             | <b>-1 715 548</b> | <b>-3 043 334</b> |
| Menot *                                | -7 605 132           | 2 790 000            | -4 815 132                    | -2 121 787        | -2 693 345        |
| Tulot                                  | 56 250               |                      | 56 250                        | 406 239           | -349 989          |
| <b>Kunnanhallitus (netto)</b>          | <b>-597 882</b>      |                      | <b>-597 882</b>               | <b>1 081 817</b>  | <b>-1 679 699</b> |
| Menot                                  | -597 882             |                      | -597 882                      | 726 780           | -1 324 662        |
| Tulot                                  |                      |                      |                               | 355 037           | -355 037          |
| Kiinteistökaupat (maa- ja vesi-alueet) | -200 000             |                      | -200 000                      | 275 037           | -475 037          |
| Menot                                  | -200 000             |                      | -200 000                      | -80 000           | -120 000          |
| Tulot                                  |                      |                      |                               | 355 037           | -355 037          |
| SHP Osuudet*                           | -278 882             |                      | -278 882                      | 876 518           | -1 155 400        |
| IT-hankinnat 2022                      | -119 000             |                      | -119 000                      | -69 738           | -49 262           |
| <b>Tekninen lautakunta (netto)</b>     | <b>-6 189 000</b>    | <b>2 920 000</b>     | <b>-3 269 000</b>             | <b>-2 131 553</b> | <b>-1 137 447</b> |
| Menot                                  | -6 245 250           | 2 920 000            | -3 325 250                    | -2 182 755        | -1 142 495        |
| Tulot                                  | 56 250               |                      | 56 250                        | 51 202            | 5 048             |
| Jokisimpukka                           | -40 000              |                      | -40 000                       | -39 863           | -137              |
| Kunnanvirasto                          | -120 000             |                      | -120 000                      | -114 209          | -5 791            |
| Liikuntahalli                          | -2 000 000           | 1 800 000            | -200 000                      |                   | -200 000          |
| Menot                                  | -2 000 000           | 1 800 000            | -200 000                      | -22 445           | -177 555          |
| Rahoitusosuudet                        |                      |                      |                               | 22 445            | -22 445           |
| Sydänmaan kylän klv, netto             | -100 000             | 90 000               | -10 000                       | -1 439            | -8 561            |
| Menot                                  | -156 250             | 90 000               | -66 250                       | -1 439            | -64 811           |
| Rahoitusosuudet                        | 56 250               |                      | 56 250                        |                   | 56 250            |
| Laitakarin klv ja valaistus            | -300 000             |                      | -300 000                      | -348 647          | 48 647            |
| Lahdenp. vanha kalastajatila           | -80 000              |                      | -80 000                       | -56 638           | -23 362           |
| Kuntoportaati, Luvia                   | -25 000              |                      | -25 000                       | -16 339           | -8 661            |
| Menot                                  | -25 000              |                      | -25 000                       | -27 266           | 2 266             |
| Rahoitusosuudet                        |                      |                      |                               | 10 928            | -10 928           |
| Kuntoportaati Eurajoki                 | -40 000              |                      | -40 000                       | -21 363           | -18 637           |
| Menot                                  | -40 000              |                      | -40 000                       | -39 193           | -808              |
| Rahoitusosuudet                        |                      |                      |                               | 17 829            | -17 829           |
| Nosturin saneeraus                     | -100 000             |                      | -100 000                      | -88 120           | -11 880           |
| Merihelmen yl.saunan sanee.            | -50 000              |                      | -50 000                       | -42 845           | -7 155            |
| Vuojoen kartanon lämmit. uud.          | -35 000              |                      | -35 000                       | -19 941           | -15 059           |
| Teiden perusparann. ja asfalt.         | -100 000             |                      | -100 000                      | -96 060           | -3 941            |
| Teiden valaistukset                    | -70 000              |                      | -70 000                       | -72 861           | 2 861             |
| Lavilametsä III                        | -450 000             |                      | -450 000                      | -108 290          | -341 710          |
| Korpelantie-Jalmarinti. yhdyst.        | -60 000              |                      | -60 000                       | -35 758           | -24 242           |
| Lotilan pellon kunnallistekn.          | -700 000             | 600 000              | -100 000                      | -31 869           | -68 131           |
| Urheilukentän peruskorjaus             | -400 000             | 390 000              | -10 000                       | -1 770            | -8 230            |
| Lavilantien klv:n jatko                | -40 000              |                      | -40 000                       | -3 219            | -36 781           |
| VT8:n perusparann. Kuntaos.            | -1 200 000           |                      | -1 200 000                    | -870 159          | -329 841          |

| Toimielin                         | Alkuper. talousarvio | Talousarv. muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutusma 2022 | Poikkeama       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ruohonleikkuri                    | -24 000              |                      | -24 000                       | -13 130         | -10 870         |
| Jäähallintien jatkeen rak.        | -200 000             |                      | -200 000                      | -149 034        | -50 966         |
| Henkilöjunapysäkki                | -40 000              | 40 000               |                               |                 | 0               |
| Aidan rak. Luvian kun.viras.**    | -15 000              |                      | -15 000                       |                 | -15 000         |
| <b>Vesihuoltolaitos</b>           | <b>-705 000</b>      | <b>-130 000</b>      | <b>-835 000</b>               | <b>-631 912</b> | <b>-203 088</b> |
| Vedenottamoiden korjaustyöt       | -100 000             | -50 000              | -150 000                      | -153 633        | 3 633           |
| Lapiojen pumppaamon saneer.       | -200 000             |                      | -200 000                      | -28 784         | -171 216        |
| Viemäriverkoston saneeraus        | -200 000             |                      | -200 000                      | -196 347        | -3 653          |
| Vesijohtoverk. akuutit korj. työt | -100 000             | -50 000              | -150 000                      | -161 356        | 11 356          |
| Vesilait- sähk.asioin. Kehit. **  | -30 000              |                      | -30 000                       |                 | -30 000         |
| Vesilait. Desinf. + varau.suunn.  | -25 000              |                      | -25 000                       | -26 660         | 1 660           |
| Vesihuo. Kaukovalv. Peruskorj.    | -50 000              | -30 000              | -80 000                       | -65 132         | -14 868         |
| <b>Vapaa-aikalautakunta</b>       | <b>-57 000</b>       | <b>0</b>             | <b>-57 000</b>                | <b>-33 900</b>  | <b>-23 100</b>  |
| Kaunissaaren kunnostus **         | -20 000              |                      | -20 000                       |                 | -20 000         |
| Liikuntakeskuk. ruohonleikkuri    | -22 000              |                      | -22 000                       | -21 400         | -600            |
| Hiekkatekonurmi, Boccia, Luvia    | -15 000              |                      | -15 000                       | -12 500         | -2 500          |

\*\*Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus parantaa investointimenojen summaa. Jos palautusta ei huomioida investointimenot yhteensä -2 975 859 €

\*\* Kustannukset aktivoitu käyttötalouteen, jäivät alle 10 000 euron rajan

## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

| 1 000 €                                        | Alkuper.<br>talousarvio | Talous-<br>arvion<br>muuto-<br>kset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama     |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                         |                                     |                                     |              |               |
| Toiminnan rahavirta                            |                         |                                     |                                     |              |               |
| Vuosikate                                      | 4 244                   | -816                                | 3 428                               | 5 655        | -2 227        |
| Satunnaiset erät                               | 0                       |                                     | 0                                   |              | 0             |
| Tulorahoituksen korj.erät                      | 0                       |                                     | 0                                   |              | 0             |
| Investointien rahavirta                        |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Investointimenot                               | -7 605                  | 2 790                               | -4 815                              | -2 122       | -2 693        |
| Rahoitusos. investointeihin                    | 56                      |                                     | 56                                  | 51           | 5             |
| Pysyvien vastaavien hyö-<br>dyk. luovutustulot |                         |                                     |                                     | 333          | -333          |
| <b>Toiminta ja investoinnit, net-<br/>to</b>   | <b>-3 305</b>           | <b>1 974</b>                        | <b>-1 331</b>                       | <b>3 917</b> | <b>-5 248</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Antolainauksen muutokset                       |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Antolainasaam. lisäys muille                   |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Antolainasaam. vähen. muilta                   |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Lainakannan muutokset                          |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Pitkäaikaisten lainojen väh.                   | -1 021                  |                                     | -1 021                              | -1 499       | 478           |
| Lyhytaikaisten lainojen muut.                  |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| Oman pääoman muutokset                         |                         |                                     |                                     |              | 0             |
| muut maksuvalmiuden muutok.                    |                         |                                     |                                     | 1 291        | -1 291        |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>-1 021</b>           | <b>0</b>                            | <b>-1 021</b>                       | <b>-208</b>  | <b>-813</b>   |



| 1 000 €                               | Sito<br>vuu<br>s N<br>B | Määrärahat                 |                        |                         |                |                | Tuloarviot                 |                        |                         |                |                |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                                       |                         | Alkup.<br>Talous-<br>arvio | TA:n<br>muutok-<br>set | TA<br>muut:n<br>jälkeen | Toteu-<br>tuma | Poik-<br>keama | Alkup.<br>Talous-<br>arvio | TA:n<br>muutok-<br>set | TA<br>muut:n<br>jälkeen | Toteu-<br>tuma | Poik-<br>keama |
| INVESTOINTIOSA                        |                         |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Kunnanhallitus                        |                         | 598                        | 0                      | 598                     | -727           | 1 325          |                            |                        |                         | 355            | 355            |
| Kiinteistökaupat (maa- ja ves.al.)    | B                       | 200                        |                        | 200                     | 80             | 120            |                            |                        |                         | 355            | 355            |
| SHP osuudet                           | B                       | 279                        |                        | 279                     | -877           | 1 156          |                            |                        |                         |                |                |
| IT-hankinnat 2022                     | B                       | 119                        |                        | 119                     | 70             | 49             |                            |                        |                         |                |                |
| Tekninen lautakunta                   |                         | 6 245                      | -2 920                 | 3 325                   | 2 183          | 1 142          | 56                         |                        | 56                      | 51             | 5              |
| Jokisimpukka                          | B                       | 40                         |                        | 40                      | 40             | 0              |                            |                        |                         |                |                |
| Kunnanvirasto                         | B                       | 120                        |                        | 120                     | 114            | 6              |                            |                        |                         |                |                |
| Liikuntahalli                         | B                       | 2 000                      | -1 800                 | 200                     | 22             | 178            |                            |                        |                         | 22             | -22            |
| Sydänmaan kylän klv                   | B                       | 156                        | -90                    | 66                      | 1              | 65             | 56                         |                        | 56                      |                | 56             |
| Laitakarin klv ja valaistus           | B                       | 300                        |                        | 300                     | 350            | -50            |                            |                        |                         |                |                |
| Lahdenperän vanha kalastajatala       | B                       | 80                         |                        | 80                      | 57             | 23             |                            |                        |                         |                |                |
| Kuntoportaati, Luvia                  | B                       | 25                         |                        | 25                      | 27             | -2             |                            |                        |                         | 11             | -11            |
| Kuntoportaati Eurajoki                | B                       | 40                         |                        | 40                      | 39             | 1              |                            |                        |                         | 18             | -18            |
| Nosturin saneeraus (vanha paloas)     | B                       | 100                        |                        | 100                     | 88             | 12             |                            |                        |                         |                |                |
| Merihelmen yl.saunan saneeraus        | B                       | 50                         |                        | 50                      | 43             | 7              |                            |                        |                         |                |                |
| Vuojoen kartanon lämmit. uud.         | B                       | 35                         |                        | 35                      | 20             | 15             |                            |                        |                         |                |                |
| Teiden perusparannus ja asfaltointi   | B                       | 100                        |                        | 100                     | 96             | 4              |                            |                        |                         |                |                |
| Teiden valaistukset                   | B                       | 70                         |                        | 70                      | 73             | -3             |                            |                        |                         |                |                |
| Lavilanmetsä III                      | B                       | 450                        |                        | 450                     | 108            | 342            |                            |                        |                         |                |                |
| Korpelantie-Jalmarintien yhdynt.      | B                       | 60                         |                        | 60                      | 36             | 24             |                            |                        |                         |                |                |
| Lotilan pellon kunnallistekn.         | B                       | 700                        | -600                   | 100                     | 32             | 68             |                            |                        |                         |                |                |
| Urheilukentän peruskorjaus            | B                       | 400                        | -390                   | 10                      | 2              | 8              |                            |                        |                         |                |                |
| Lavilantien klv:n jatko               | B                       | 40                         |                        | 40                      | 3              | 37             |                            |                        |                         |                |                |
| VT8:n perusparann. Kuntaosuus         | B                       | 1 200                      |                        | 1 200                   | 870            | 330            |                            |                        |                         |                |                |
| Ruohonleikkuri                        | B                       | 24                         |                        | 24                      | 13             | 11             |                            |                        |                         |                |                |
| Jäähallintien jatkeen rakentaminen    | B                       | 200                        |                        | 200                     | 149            | 51             |                            |                        |                         |                |                |
| Henkilöjunapysäkki                    | B                       | 40                         | -40                    |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Aidan rak. klv Luvian kunnan viras.   | B                       | 15                         |                        | 15                      |                | 15             |                            |                        |                         |                |                |
| Vesihuoltolaitos                      |                         | 705                        | 130                    | 835                     | 632            | 203            |                            |                        |                         |                |                |
| Vedenottamoiden korjaustyöt           | B                       | 100                        | 50                     | 150                     | 154            | -4             |                            |                        |                         |                |                |
| Lapijoen pumppaamon saneeraus         | B                       | 200                        |                        | 200                     | 29             | 171            |                            |                        |                         |                |                |
| Viemäriverkoston saneeraus            | B                       | 200                        |                        | 200                     | 196            | 4              |                            |                        |                         |                |                |
| Vesijohtoverkoston akuutit korj. työt | B                       | 100                        | 50                     | 150                     | 161            | -11            |                            |                        |                         |                |                |
| Vesilaitoksen sähk.asioin.kehit.      | B                       | 30                         |                        | 30                      |                | 30             |                            |                        |                         |                |                |
| Vesih.lait.desinf.+varautumissuun.    | B                       | 25                         |                        | 25                      | 27             | -2             |                            |                        |                         |                |                |
| Vesihuol.kaukovalv.peruskorjaus       | B                       | 50                         | 30                     | 80                      | 65             | 15             |                            |                        |                         |                |                |
| Hyv.vointi- ja kuntakeh.ltk           |                         | 57                         | 0                      | 57                      | 34             | 23             |                            |                        |                         |                |                |
| Kaunissaaren kunnostus                | B                       | 20                         |                        | 20                      |                | 20             |                            |                        |                         |                |                |
| Liikuntakeskuksen ruohonleikkuri      | B                       | 22                         |                        | 22                      | 21             | 1              |                            |                        |                         |                |                |
| Hiekkatekonurmi, Boccia, Luvia        | B                       | 15                         |                        | 15                      | 13             | 2              |                            |                        |                         |                |                |
| RAHOITUSOSA                           |                         |                            |                        | 0                       |                | 0              |                            |                        |                         |                |                |
| Antolainauksen muutokset              |                         |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Antolainasaamisten lisäys             | B                       |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Antolainasaamisten vähennys           | B                       |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Lainakannan muutokset                 |                         |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys        | B                       |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Pitkäaikaistenlainojen vähennys       | B                       |                            |                        |                         | -1 499         | 1 499          |                            |                        |                         |                |                |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos        | N                       |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Oman pääoman muutokset                | B                       |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| Vaikutus maksuvalmiuteen              |                         |                            |                        |                         |                |                |                            |                        |                         |                |                |
| YHTEENSÄ                              |                         | 85 047                     | -1 818                 | 83 229                  | 81 464         | 1 927          | 78 938                     | 0                      | 78 938                  | 83 957         | -135           |



### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Kunnan tuloslaskelma

##### Kunnan tuloslaskelma

|                                       | 2022           |                       | 2021           |                       |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                        |                |                       |                |                       |
| Myyntituotot                          | 2 799 284,95   |                       | 2 673 812,97   |                       |
| Maksutuotot                           | 700 829,56     |                       | 838 489,81     |                       |
| Tuet ja avustukset                    | 1 561 622,83   |                       | 1 822 907,80   |                       |
| Muut toimintatuotot                   | 4 272 771,36   | 9 334 508,70          | 4 277 255,81   | 9 612 466,39          |
| Toimintakulut                         |                |                       |                |                       |
| Henkilöstökulut                       | -22 418 233,96 |                       | -21 307 067,69 |                       |
| Palkat ja palkkiot                    | -17 674 226,77 |                       | -16 781 715,05 |                       |
| Henkilösivukulut                      |                |                       |                |                       |
| Eläkekulut                            | -4 009 829,26  |                       | -3 864 709,16  |                       |
| Muut henk.sivukulut                   | -734 177,93    |                       | -660 643,48    |                       |
| Palvelujen ostot                      | -49 396 216,86 |                       | -45 552 557,95 |                       |
| Aineet, tarvik. ja tavarat            | -3 786 587,80  |                       | -3 588 844,07  |                       |
| Avustukset                            | -1 184 559,27  |                       | -1 357 697,07  |                       |
| Muut toimintakulut                    | -449 170,55    | -77 234 768,44        | -448 131,27    | -72 254 298,05        |
| <b>Toimintakate</b>                   |                | <b>-67 900 259,74</b> |                | <b>-62 641 831,66</b> |
| Verotulot                             |                | 59 477 311,55         |                | 56 545 261,10         |
| Valtionosuudet                        |                | 14 126 654,00         |                | 12 755 743,00         |
| Rahoitustuotot- ja kulut              |                |                       |                |                       |
| Korkotuotot                           | 31 586,77      |                       | 6 169,60       |                       |
| Muut rahoitustuotot                   | 270 630,11     |                       | 1 264 831,30   |                       |
| Korkokulut                            | -57 656,37     |                       | -53 633,34     |                       |
| Muut rahoituskulut                    | -293 292,43    | -48 731,92            | -7 249,70      | 1 210 117,86          |
| <b>Vuosikate</b>                      |                | <b>5 654 973,89</b>   |                | <b>7 869 290,30</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                |                       |                |                       |
| Suunn. mukaiset poistot               | -4 354 382,73  | -4 354 382,73         | -4 657 493,26  | -4 657 493,26         |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |                | <b>1 300 591,16</b>   |                | <b>3 211 797,04</b>   |
| Poistoeron lisäys/vähennys            |                | 2 857,35              |                | 3 005,62              |
| Varausten lisäys/vähennys             |                |                       |                |                       |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |                | <b>1 303 448,51</b>   |                | <b>3 214 802,66</b>   |

### 3.2 Kunnan rahoituslaskelma

| Kunnan rahoituslaskelma                     | 2022                 | 2021                 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                      |                      |
| Vuosikate                                   | 5 654 973,89         | 7 869 290,30         |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | 0,00                 | 123 483,06           |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                      |                      |
| Investointimenot *                          | -2 121 786,94        | -3 709 893,13        |
| Rahoitusosuudet investointeihin             | 51 202,10            | 146 475,00           |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot  | 332 537,08           | 71 332,00            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>3 916 926,13</b>  | <b>4 500 687,23</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                    |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset                |                      |                      |
| Antolainasaamisten vähennykset              |                      |                      |
| Lainakannan muutokset                       |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -1 499 307,30        | -1 673 550,06        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              |                      |                      |
| Oman pääoman muutokset                      |                      |                      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               |                      |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutok. | -17 099,24           | -33 400,56           |
| Vaihto-omaisuusmuutos                       | 2 621,38             | 17 697,25            |
| Saamisten muutos                            | -575 604,14          | 956 380,30           |
| Korottomien velkojen muutos                 | 1 881 415,24         | -2 110 425,26        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-207 974,06</b>   | <b>-2 843 298,33</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>3 708 952,07</b>  | <b>1 657 388,90</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   |                      |                      |
| <b>Rahavarat 31.12</b>                      | <b>28 921 374,70</b> | <b>25 212 422,63</b> |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                       | <b>25 212 422,63</b> | <b>23 555 033,73</b> |
|                                             | 3 708 952,07         | 1 657 388,90         |

\*Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus parantaa investointimenojen summaa. Jos palautusta ei huomioida investointimenot yhteensä -2 975 859 €

### 3.3 Kunnan tase

| Kunnan tase                                 | 31.12.2022            | 31.12.2021            |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                            |                       |                       |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                  | <b>84 370 006,38</b>  | <b>86 986 341,35</b>  |
| I Aineettomat hyödykkeet                    | 150 547,09            | 207 533,83            |
| 2. Tietokoneohjelmistot                     | 54 012,94             | 61 827,40             |
| 3. Muut pitkävaikutteiset menot             | 96 534,15             | 145 706,43            |
| II Aineelliset hyödykkeet                   | 76 853 714,80         | 78 536 545,21         |
| 1. Maa- ja vesialueet                       | 6 165 429,41          | 6 450 466,49          |
| 2. Rakennukset                              | 55 098 327,41         | 57 297 130,85         |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 11 265 300,61         | 11 837 735,88         |
| 4. Koneet ja kalusto                        | 612 530,21            | 842 399,02            |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet              | 17 206,97             | 17 206,97             |
| 6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.          | 3 694 920,19          | 2 091 606,00          |
| III Sijoitukset                             | 7 365 744,49          | 8 242 262,31          |
| 1. Osakkeet ja osuudet                      | 7 365 744,49          | 8 242 262,31          |
| 3. Muut lainasaamiset                       | 0,00                  |                       |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>              | <b>142 503,08</b>     | <b>153 145,50</b>     |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 142 503,08            | 153 145,50            |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                | <b>32 511 223,81</b>  | <b>28 229 288,98</b>  |
| I Vaihto-omaisuus                           | 355 167,12            | 357 788,50            |
| 1. Aineet ja tarvikkeet                     | 223 516,58            | 226 137,96            |
| 4. Muu vaihto-omaisuus                      | 131 650,54            | 131 650,54            |
| II Saamiset                                 | 3 234 681,99          | 2 659 077,85          |
| Pitkäaikaiset saamiset                      | 301 080,23            | 349 332,81            |
| 1. Myyntisaamiset                           | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Lainasaamiset                            | 301 080,23            | 349 332,81            |
| Lyhytaikaiset saamiset                      | 2 933 601,76          | 2 309 745,04          |
| 1. Myyntisaamiset                           | 572 433,77            | 516 898,37            |
| 2. Lainasaamiset                            | 5 000,00              | 0,00                  |
| 3. Muut saamiset                            | 282 939,01            | 167 741,71            |
| 4. Siirtosaamiset                           | 2 073 228,98          | 1 625 104,96          |
| III Rahoitusomaisuusarvopaperit             | 18 708 201,28         | 13 609 841,42         |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 13 921 713,22         | 9 521 267,42          |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset            | 4 786 488,06          | 4 088 574,00          |
| IV Rahat ja pankkisaamiset                  | 10 213 173,42         | 11 602 581,21         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>117 023 733,27</b> | <b>115 368 775,83</b> |

| Kunnan tase                                  | 31.12.2022            | 31.12.2021            |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                           |                       |                       |
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                          | <b>98 133 485,80</b>  | <b>96 830 037,29</b>  |
| I Peruspääoma                                | 20 593 012,27         | 20 593 012,27         |
| IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)    | 76 237 025,02         | 73 022 222,36         |
| V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | 1 303 448,51          | 3 214 802,66          |
| <b>B POISTOERO JA VAPAAEHOISET VARAUKSET</b> | <b>26 998,44</b>      | <b>29 855,79</b>      |
| 1. Poistoero                                 | 26 998,44             | 29 855,79             |
| <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2. Muut pakolliset varaukset                 | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>             | <b>303 008,42</b>     | <b>330 750,08</b>     |
| 2. Lahjoitusrahastojen pääomat               | 303 008,42            | 330 750,08            |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                       | <b>18 560 240,61</b>  | <b>18 178 132,67</b>  |
| I Pitkäaikainen                              | 7 771 883,30          | 8 896 894,69          |
| 2. Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta          | 6 088 416,00          | 7 176 216,00          |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                  | 38 476,40             | 61 327,79             |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta             | 45 380,47             | 45 380,47             |
| 7. Muut velat/Liittymismaksut                | 1 599 610,43          | 1 613 970,43          |
| II Lyhytaikainen                             | 10 788 357,31         | 9 281 237,98          |
| 2. Lainat rah.- ja vak.-laitoksilta          | 1 087 800,00          | 1 087 800,00          |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä                  | 22 281,35             | 20 151,22             |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta             | 0,00                  | 390 786,04            |
| 5. Saadut Ennakot                            | 8 432,14              | 9 374,45              |
| 6. Ostovelat                                 | 5 380 241,29          | 4 114 375,91          |
| 7. Muut velat/Liittymismaksut                | 391 707,96            | 346 966,32            |
| 8. Siirtovelat                               | 3 897 894,57          | 3 311 784,04          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                  | <b>117 023 733,27</b> | <b>115 368 775,83</b> |

### 3.4 Konsernin tuloslaskelma

#### Konsernituloslaskelma

|                                       | 2022                  | 2021                  |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                        | 48 592 522,50         | 46 621 500,90         |
| Toimintakulut                         | -116 093 011,60       | -108 762 241,66       |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-67 500 489,10</b> | <b>-62 140 740,76</b> |
| Verotulot                             | 59 477 311,55         | 56 545 261,10         |
| Valtionosuudet                        | 14 126 654,00         | 12 755 743,00         |
| Rahoitustuotot- ja kulut              |                       |                       |
| Korkotuotot                           | 33 437,07             | 6 251,36              |
| Muut rahoitustuotot                   | 290 020,51            | 1 290 185,84          |
| Korkokulut                            | -127 811,20           | -118 715,67           |
| Muut rahoituskulut                    | -359 304,25           | -18 110,91            |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>5 939 818,58</b>   | <b>8 319 873,96</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                       |                       |
| Suunn. mukaiset poistot               | -5 074 456,42         | -5 356 728,49         |
| Satunnaiset erät                      |                       |                       |
| Arvonalentumiset                      |                       |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>865 362,16</b>     | <b>2 963 145,47</b>   |
| Tilinpäätössiirot                     | 511,00                | 2 106,28              |
| Tilikauden verot                      | -2 194,67             | 1 315,38              |
| Laskennalliset verot                  | 2 527,68              | 1 131,85              |
| Vähemmistöosuudet                     | 217,59                | 279,02                |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>866 423,76</b>     | <b>2 967 978,00</b>   |

### 3.5 Konsernin rahoituslaskelma

| Rahoituslaskelma                               | 2022                  | 2021                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                       |                       |
| Vuosikate                                      | 5 939 818,58          | 8 319 873,96          |
| Satunnaiset erät                               | -2 194,67             | 1 315,38              |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 277 360,70            | 153 666,73            |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>            | <b>6 214 984,61</b>   | <b>8 474 856,07</b>   |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                       |                       |
| Investointimenot                               | -3 654 198,73         | -4 648 612,06         |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 66 618,50             | 184 339,32            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 71 799,42             | 145 755,25            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>        | <b>-3 515 780,81</b>  | <b>-4 318 517,49</b>  |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>2 699 203,80</b>   | <b>4 156 338,58</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                       |                       |
| Antolainauksen muutokset                       |                       |                       |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |                       |                       |
| Antolainasaamisten vähennykset                 |                       |                       |
| Lainakannan muutokset                          |                       |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 909 376,67            | 834 364,80            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -1 948 205,90         | -2 072 676,43         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -3 111,90             | 3 111,90              |
| Oman pääoman muutokset                         | -866 928,36           | 246 521,49            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                       |                       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 12 883,82             | 95 712,52             |
| Vaihto-omaisuusmuutos                          | 50 783,56             | 22 645,76             |
| Saamisten muutos                               | -682 030,66           | 444 971,76            |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 899 748,09          | 837 665,70            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-627 484,68</b>    | <b>412 317,50</b>     |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>2 071 719,12</b>   | <b>4 568 656,08</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |                       |                       |
| <b>Rahavarat 31.12</b>                         | <b>31 590 744,09</b>  | <b>29 493 686,22*</b> |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                          | <b>29 519 024,97*</b> | <b>24 925 029,34</b>  |
|                                                | 2 071 719,12          | 4 568 656,88          |

\*Rahavarojen ero 31.12.2021 ja 1.1.2022 välillä johtuu omistusosuuksien muutoksista vuoden 2021 ja 2022 välillä.

### 3.6 Konsernitase

| Konsernitase                    |                       |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VASTAAVAA                       | 2022                  | 2021                  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>        | <b>91 958 538,47</b>  | <b>92 858 531,12</b>  |
| I Aineettomat hyödykkeet        | 277 147,57            | 379 845,72            |
| Aineettomat oikeudet            | 178 275,19            | 230 861,61            |
| Muut pitkävaikutteiset menot    | 98 872,38             | 148 984,11            |
| Ennakkomaksut                   |                       |                       |
| II Aineelliset hyödykkeet       | 89 052 757,69         | 89 843 042,84         |
| Maa- ja vesialueet              | 6 649 043,08          | 6 933 905,25          |
| Rakennukset                     | 64 015 201,74         | 66 362 939,24         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet  | 11 684 453,21         | 12 276 039,83         |
| Koneet ja kalusto               | 1 078 993,05          | 1 329 460,65          |
| Muut aineelliset hyödykkeet     | 53 980,66             | 56 215,67             |
| Ennakkomaksut ja keskener.hank. | 5 571 085,95          | 2 884 482,20          |
| III Sijoitukset                 | 2 628 633,21          | 2 635 642,56          |
| Osakkuusyhteisöosuudet          | 126 622,33            | 133 631,68            |
| Osakkeet ja osuudet             | 2 502 010,88          | 2 502 010,88          |
| Muut lainasaamiset              |                       |                       |
| Muut saamiset                   |                       |                       |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>    | <b>259 443,81</b>     | <b>212 630,82</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>      | <b>40 407 467,76</b>  | <b>37 245 120,71</b>  |
| I Vaihto-omaisuus               | 795 908,83            | 841 928,21            |
| Aineet ja tarvikkeet            | 664 258,29            | 710 277,67            |
| Muu vaihto-omaisuus             | 131 650,54            | 131 650,54            |
| II Saamiset                     | 8 020 814,84          | 6 909 506,28          |
| Pitkäaikaiset saamiset          | 305 036,85            | 353 139,01            |
| Lyhytaikaiset saamiset          | 7 715 777,99          | 6 556 367,27          |
| III Rahoitusomaisuusarvopaperit | 18 708 350,91         | 13 609 993,62         |
| IV Rahat ja pankkisaamiset      | 12 882 393,18         | 15 883 692,60         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>       | <b>132 625 450,04</b> | <b>130 316 282,65</b> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                     | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>98 834 446,64</b>  | <b>97 567 807,99</b>  |
| I Peruspääoma                          | 20 596 798,45         | 20 568 908,40         |
| III Arvonkorotusrahasto                | 84 093,96             | 84 093,96             |
| V Muut omat rahastot                   | 5 438,75              | 5 122,88              |
| VI Edell. tilikaus.yli-/alijäämä       | 77 281 691,72         | 73 941 704,75         |
| VII Tilikauden Yli-/alijäämä           | 866 423,76            | 2 967 978,00          |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>               | <b>4 516,19</b>       | <b>4 733,15</b>       |
| <b>VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>457 499,39</b>     | <b>448 696,38</b>     |
| Eläkevaraukset                         |                       |                       |
| Muut pakolliset varaukset              | 457 499,39            | 448 696,38            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | <b>623 620,04</b>     | <b>561 285,88</b>     |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>32 705 367,77</b>  | <b>31 733 763,92</b>  |
| I Pitkäaik. korollinen vieras pääoma   | 12 160 930,86         | 12 889 786,07         |
| II Pitkäaik. koroton vieras pääoma     | 1 612 891,14          | 1 626 352,46          |
| III Lyhytaik. korollinen vieras pääoma | 1 596 970,48          | 1 911 059,59          |
| IV Lyhytaik. koroton vieras pääoma     | 17 334 575,29         | 15 306 565,80         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>132 625 450,03</b> | <b>130 316 287,32</b> |



## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### Pysyvät vastaavat

##### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2017 § 20 on hyväksytty poistosuunnitelman perusteet 1.1.2017 lukien Eurajoen kunnan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti. Edelleen kunnanhallitus on kokouksessaan 10.1.2017 hyväksynyt, että Luvian kunnan 31.12.2016 mennessä aktivoitujen suunnitelmapoistojen poistamisessa käytetään Luvian kunnan aiempaa suunnitelmapoistojen ohjetta ko. hyödykkeiden poistoajan loppumiseen saakka.

##### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### Vaihto-omaisuus

Kunnalla on vuonna 2018 muodostettu vesilaitoksen varastokirjanpito. Vesilaitoksen varaston arvo on määritelty hankintahintojen perusteella.

#### Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimuksia ei ole käytetty.

### Avustukset

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

## **4.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

2. Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu, sekä muutoksen vaikutukset;

Ei selvittävää

3. oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei selvittävää.

4. selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Ei selvittävää.

5. aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Ei selvittävää.

### 4.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

#### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät. Osakkuusyhteisö Eurajoen jäähalli jätetty yhdistelemättä eriävän tilikauden vuoksi, sekä olennaisuuden periaatetta noudattaen.

| <b>Tytäryhteisöt</b>                          | <b>Omistusosuus</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Kiinteistö Oy Olkirivi                        | 100 %               |
| Kiinteistö Oy Perenhovi                       | 100 %               |
| Kiinteistö Oy Riikonkuja                      | 100 %               |
| Kiinteistö Oy Lukkarila                       | 100 %               |
| <b>Kuntayhtymät</b>                           |                     |
| Satakuntaliitto                               | 4,00 %              |
| Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymä | 33,06 %             |
| Satakunnan sairaanhoitopiiri                  | 4,43 %              |

#### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

#### Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa.

#### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu pariarvomenetelmällä.

#### Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö Eurajoen Jäähalli Oy:tä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätöksessä eriävän tilikauden vuoksi, sekä olennaisuuden periaatteeseen nojaten.

Poikkeavat tilikaudet

Ei selvitettävää.

#### 4.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina. Liiketoimintojen toimintatuotot esitetään tehtäväalueisiin sisällytettynä;

Toimintatuotot tehtäväalueittain ulkoisista eristä

| Toimintatuotot lautakunnittain |                   |                   |                  |                  |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                | Konserni          |                   | Kunta            |                  |
|                                | 2022              | 2021              | 2022             | 2021             |
| Vaalit                         | 20 048            | 10 464            | 20 048           | 10 464           |
| Yleishallinto                  | 1 117 316         | 1 494 923         | 1 117 316        | 1 494 923        |
| Tekninen toimi                 | 6 228 371         | 6 150 046         | 6 228 371        | 6 150 046        |
| Ympäristötoimi                 | 119 634           | 208 275           | 119 634          | 208 275          |
| Sivistystoimi                  | 1 538 475         | 1 692 934         | 1 538 475        | 1 692 934        |
| Hyvinvointi- ja kuntakeh.toimi | 310 665           | 55 824            | 310 665          | 55 824           |
| Muut                           | 39 258 014        | 37 009 035        |                  |                  |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>48 592 523</b> | <b>46 621 501</b> | <b>9 334 509</b> | <b>9 612 466</b> |

Sivistystoimelta ja yleishallintopalveluista siirtynyt tehtävä kokonaisuuksia Hyvinvointi- ja kuntakehitystoimelle 1.1.2022.

7. verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta ja kiinteistöveroon;

| Verotulojen erittely        |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
|                             | 2022                 | 2021                 |
| Kunnan tulovero             | 32 211 778,72        | 30 908 743,23        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 3 424 658,19         | 3 492 949,99         |
| Kiinteistövero              | 23 840 874,64        | 22 143 567,88        |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>59 477 311,55</b> | <b>56 545 261,10</b> |

8. valtionosuudet eriteltynä;

| Valtionosuuksien erittely                                  |                      |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                            | 2022                 | 2021                 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                        | 11 942 529,00        | 11 254 254,00        |
| siitä: verotuloihin perustuva valtionos. tasaus (+/-)      | -2 610 996,00        | -2 517 396,00        |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet             | -971 299,00          | -975 575,00          |
| Verotulomenetysten korvaus                                 | 5 766 420,00         | 4 994 460,00         |
| <b>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvauks. yht.</b> | <b>14 126 654,00</b> | <b>12 755 743,00</b> |

9. palvelujen ostot esiteltynä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin;

| Palvelujen ostojen erittely             |                      |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                         | Kunta                |                      |
|                                         | 2022                 | 2021                 |
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 41 530 328,95        | 38 075 681,97        |
| Muiden palvelujen ostot                 | 7 865 887,91         | 7 476 875,98         |
| <b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b> | <b>49 396 216,86</b> | <b>45 552 557,95</b> |

10. valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä;

Ei annettuja tukia.

11. selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista;

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2017 § 20 on hyväksytty poistosuunnitelman perusteet 1.1.2017 lukien Eurajoen kunnan aiemman poistosuunnitelman mukaisesti. Edelleen kunnanhallitus on kokouksessaan 10.1.2017 hyväksynyt, että Luvian kunnan 31.12.2016 mennessä aktivoitujen suunnitelmapoistojen poistamisessa käytetään Luvian kunnan aiempaa suunnitelmapoistojen ohjetta ko. hyödykkeiden poistoajan loppumiseen saakka.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

|                                    |             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Aineettomat hyödykkeet             | 3 vuotta    | tasapoisto  |
| Maa- ja vesialueet                 |             | ei poistoa  |
| Hallinto- ja laitosrakennukset     | 30–50 v     | tasapoisto  |
| Asuinrakennukset                   | 30 v        | tasapoisto  |
| Liikuntarakennukset, teoll.hallit* | 20 v        | tasapoisto  |
| Koneet ja kalusto                  | 3–10 v      | tasapoisto  |
| Kiinteät rakenteet                 | 10–25 %     | menojäännös |
| Luonnonvarat                       | käytön muk. | substanssi  |

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

\*Aiempina tilivuosina liikuntarakennusten sijaan on lukenut virheellisesti liikerakennukset. Korjattu vuoden 2022 liitetietoihin.

12. selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista;

| Pakollisten varausten muutokset                                                        |                                       |                         |       |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------|------|
|                                                                                        | Konserni                              |                         | Kunta |      |
|                                                                                        | 2022                                  | 2021                    | 2022  | 2021 |
| Eläkevastuu 1.1.<br>Lisäykset tilikaudella<br>Vähennykset tilikaudella                 |                                       |                         |       |      |
| <b>Eläkevastuu 31.12.</b>                                                              |                                       |                         |       |      |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.<br>Lisäykset tilikaudella<br>Vähennykset tilikaudella | 448 696,38<br>53 052,40<br>-44 249,39 | 367 314,29<br>81 382,09 |       |      |
| <b>Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.</b>                                              | <b>457 499,39</b>                     | <b>448 696,38</b>       |       |      |
| Muut pakolliset varaukset 1.1.<br>Lisäykset tilikaudella<br>Vähennykset tilikaudella   |                                       |                         |       |      |
| <b>Muut pakolliset varaukset 31.12.</b>                                                |                                       |                         |       |      |

13. selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista tai olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista;

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot |             |                   |             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
|                                                             | Konserni    |                   | kunta       |                   |
|                                                             | 2022        | 2021              | 2022        | 2021              |
| Muut toimintatuotot<br>Käyttöomaisuuden myyntivoitot        |             | 22 272,19         |             |                   |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>                              | <b>0,00</b> | <b>22 272,19</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| Muut toimintakulut<br>Käyttöomaisuuden myyntitappiot        |             | 123 483,06        |             | 123 483,06        |
| <b>Luovutustappiot yhteensä</b>                             | <b>0,00</b> | <b>123 483,06</b> | <b>0,00</b> | <b>123 483,06</b> |

14. satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät;

Ei selvittävää.

15. yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä olennaisista tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä;

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely |                   |                  |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                         | 2022              | 2021             |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                         | 119 784,11        | 70 895,92        |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       | 71 316,39         | 7 767,03         |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>191 100,50</b> | <b>78 662,95</b> |

16. erittely poistoerojen muutoksista

| Erittely poistoerojen muutoksista                           |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                             | 2022            | 2021            |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos            | 2 857,35        | 3 005,62        |
| Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen erotus | 0,00            | 0,00            |
| <b>Poistoeron muutokset yhteensä</b>                        | <b>2 857,35</b> | <b>3 005,62</b> |

## 4.5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset, jos tällaisia menoja ei ole aktivoitu;

Ei selvittävää.

18. arvonnkorotusten periaatteet ja arvonnääritysmenetelmät;

Ei selvittävää

19. tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti:

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet |                        |                              |                   |                        |                      |                                |                   |                          |                            |                      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|
| 2022                                  | Aineettomat hyödykkeet |                              |                   | Aineelliset hyödykkeet |                      |                                |                   |                          |                            |                      |
|                                       | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä          | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset          | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineell. Hyödykkeet | Ennakkomaksut ja kesk.er.h | Yhteensä             |
| Poistamaton hankintameno 1.1.         | 61 827,40              | 145 706,43                   | 207 533,83        | 6 450 466,49           | 57 297 130,85        | 11 837 735,88                  | 842 399,02        | 17 206,97                | 2 091 606,00               | 78 536 545,21        |
| Lisäykset tilikauden aikana           |                        |                              | 0,00              | 70 000,00              | 10 000,00            |                                |                   |                          | 2 958 389,81               | 3 038 389,81         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella          |                        |                              | 0,00              |                        |                      |                                |                   |                          | -51 202,10                 | -51 202,10           |
| Vähennykset tilikauden aikana         |                        |                              | 0,00              | -355 037,08            | -13 711,15           |                                |                   |                          | -17 585,05                 | -386 333,28          |
| Siirrot erien välillä                 | 18 796,50              |                              | 18 796,50         |                        | 187 603,27           | 994 416,97                     | 85 471,73         |                          | -1 286 288,47              | -18 796,50           |
| Tilikauden poisto                     | -26 610,96             | -49 172,28                   | -75 783,24        |                        | -2 382 695,56        | -1 566 852,24                  | -315 340,54       |                          |                            | -4 264 888,34        |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset  |                        |                              | 0,00              |                        |                      |                                |                   |                          |                            | 0,00                 |
| Aktivoidut korkomenot                 |                        |                              | 0,00              |                        |                      |                                |                   |                          |                            | 0,00                 |
| Poistamaton hankintameno 31.12.       | 54 012,94              | 96 534,15                    | 150 547,09        | 6 165 429,41           | 55 098 327,41        | 11 265 300,61                  | 612 530,21        | 17 206,97                | 3 694 920,19               | 76 853 714,80        |
|                                       |                        |                              |                   |                        |                      |                                |                   |                          |                            |                      |
|                                       |                        |                              |                   |                        |                      |                                |                   |                          |                            |                      |
| Arvon korotukset                      |                        |                              |                   |                        |                      |                                |                   |                          |                            |                      |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>          | <b>54 012,94</b>       | <b>96 534,15</b>             | <b>150 547,09</b> | <b>6 165 429,41</b>    | <b>55 098 327,41</b> | <b>11 265 300,61</b>           | <b>612 530,21</b> | <b>17 206,97</b>         | <b>3 694 920,19</b>        | <b>76 853 714,80</b> |

| Maa- ja vesialueet erittely        |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | konserni            |                     | kunta               |                     |
|                                    | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Maa- ja vesialueet                 |                     |                     |                     |                     |
| Kiinteistöjen liittymismaksut      | 99 741,57           | 99 741,57           | 99 741,57           | 99 741,57           |
| Muut maa ja vesialueet             | 6 549 301,51        | 6 834 163,68        | 6 065 687,84        | 6 350 724,92        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b> | <b>6 649 043,08</b> | <b>6 933 905,25</b> | <b>6 165 429,41</b> | <b>6 450 466,49</b> |



## Sijoitukset

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                       |                     |                          |                     |                                    |                     |             |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|
| 2022                            | Osakkeet ja osuudet   |                     |                          |                     | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                     |             |
|                                 | Osakkeet konserniyht. | Kuntayhtymä-osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä            | Saamiset konserniyht.              | Saam. muut yhteisöt | Yht.        |
| Hankintameno 1.1.               | 308 759,50            | 5 442 831,92        | 2 490 670,89             | 8 242 262,31        | 0,00                               | 0,00                | 0,00        |
| Lisäykset                       |                       |                     |                          |                     |                                    |                     |             |
| Vähennykset                     |                       | -876 517,82         |                          | -876 517,82         |                                    |                     |             |
| Siirrot eri erien välillä       |                       |                     |                          |                     |                                    |                     |             |
| Hankintameno 31.12.             | 308 759,50            | 4 566 314,10        | 2 490 670,89             | 7 365 744,49        | 0,00                               | 0,00                | 0,00        |
| Arvonlennukset                  |                       |                     |                          |                     |                                    |                     |             |
| Arvonkorotukset                 |                       |                     |                          |                     |                                    |                     |             |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>308 759,50</b>     | <b>4 566 314,10</b> | <b>2 490 670,89</b>      | <b>7 365 744,49</b> | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |

| Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset |                   |                   |                          |                     |                                          |             |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------------|-------------|
| 2022                                           | Tasearvo 1.1.2021 | Lis. tilikaudella | Vähennykset tilikaudella | Tasearvo 31.12.2021 | Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta | Ero         |
| Satakunnan SHP                                 | 5 164 016,69      |                   | -876 517,82              | 4 287 498,87        | 4 195 292,58                             | 92 206,29   |
| Satakuntaliitto                                | 10 592,98         |                   |                          | 10 592,98           | 11 610,93                                | -1 017,95   |
| Keski-Satakunnan thky                          | 268 222,25        |                   |                          | 268 222,25          | 408 027,07                               | -139 804,82 |

## Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Omistuksina muissa yhteisöissä on liitetietoina ilmoitettava:

20. Tytäryhteisöistä

21. Kuntayhtymistä

22. yhteisyhteisöistä

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 2022 |            |                          |                             |                       |                        |                                        |
|--------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| Nimi                                                         | Kotipaikka | Kunnan omistus-<br>osuus | Konsernin omistus-<br>osuus | Kuntakonsernin osuus  |                        |                                        |
|                                                              |            |                          |                             | omasta pää-<br>omasta | vieraasta<br>pääomasta | tilikauden<br>voitosta/ tap-<br>piosta |
| Tytäryhteisöt                                                |            |                          |                             |                       |                        |                                        |
| Kiinteistö Oy Lukkarila                                      | Eurajoki   | 100 %                    | 100 %                       | 55 503,98             | 0,00                   | 0,00                                   |
| Kiinteistö Oy Olkirivi                                       | Eurajoki   | 100 %                    | 100 %                       | 286 052,89            | 968 105,77             | 0,00                                   |
| Kiinteistö Oy Perenhovi                                      | Eurajoki   | 100 %                    | 100 %                       | 66 436,76             | 1 072 877,98           | 0,00                                   |
| Kiinteistö Oy Riikonkuja                                     | Eurajoki   | 100 %                    | 100 %                       | 21 990,58             | 1 037 065,54           | 0,00                                   |
| Kuntayhtymät                                                 |            |                          |                             |                       |                        |                                        |
| Satakunnan Sairaanhoi-<br>topiiri                            | Pori       | 4,43 %                   | 4,44 %                      | 4 021 334,28          | 7 652 769,42           | -45 502,13                             |
| Satakuntaliitto                                              | Pori       | 4,00 %                   | 4,02 %                      | 64 491,93             | 35 933,51              | 1 800,78                               |
| Keski-Satakunnan thky                                        | Harjavalta | 33,06 %                  | 33,06 %                     | 756 905,18            | 3 935 123,92           | -405 148,66                            |
| Yhdistelemättömät<br>osakkuusyhteisöt                        |            |                          |                             |                       |                        |                                        |
| Eurajoen Jäähalli Oy                                         | Eurajoki   | 22,94 %                  | 22,94 %                     | 15 792,41             | 189 311,59             | -5 618,48                              |

23. erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muista omistusyhteisöiltä:

| Saamisten erittely                                |               |                     |               |                     |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                                                   | 2022          |                     | 2021          |                     |
|                                                   | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset       |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                         |               |                     |               |                     |
| Myyntisaamiset                                    |               | 21 327,14           |               | 17 510,43           |
| Lainasaamiset                                     |               |                     |               |                     |
| Siirtosaamiset                                    |               |                     |               |                     |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>21 327,14</b>    | <b>0,00</b>   | <b>17 510,43</b>    |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä |               |                     |               |                     |
| Myyntisaamiset                                    |               | 77 904,94           |               | 101 846,10          |
| Lainasaamiset                                     |               |                     |               |                     |
| Siirtosaamiset                                    |               | 1 232 773,21        |               | 1 023 309,34        |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>1 310 678,15</b> | <b>0,00</b>   | <b>1 125 155,44</b> |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>1 332 005,29</b> | <b>0,00</b>   | <b>1 142 665,87</b> |

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät;

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät   |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                              | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|                                              | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                 |                     |                     |                     |                     |
| Tulojäämät                                   |                     |                     |                     |                     |
| Siirtyvät korot                              | 65 566,39           | 2 017,03            | 65 566,39           | 2 017,03            |
| Kelan korv. työterveyshuoll.                 | 149 178,00          | 152 579,94          | 106 000,00          | 119 688,94          |
| EU-tuet ja avustukset                        | 342 328,56          | 49 894,91           | 225 000,00          | 2 537,69            |
| Valtionavustus joukkoliik.                   |                     | 1 544,06            |                     | 1 544,06            |
| Kelan sairauspäivärahat                      | 62 259,62           |                     | 39 721,19           |                     |
| Muut tulojäämät                              | 1 906 357,93        | 1 741 704,67        | 1 636 941,40        | 1 499 317,24        |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>2 525 690,50</b> | <b>1 947 740,61</b> | <b>2 073 228,98</b> | <b>1 625 104,96</b> |

## 4.6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevana liitetietoina on esitettävä:

25. tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana;

| Oman pääoman erittely                             |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                   | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|                                                   | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Peruspääoma 1.1.                                  | 20 568 908,40        | 20 768 985,67        | 20 593 012,27        | 20 593 012,27        |
| Lisäykset                                         | 27 890,05            |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                       |                      | -200 077,27          |                      |                      |
| <b>Peruspääoma 31.12.</b>                         | <b>20 596 798,45</b> | <b>20 568 908,40</b> | <b>20 593 012,27</b> | <b>20 593 012,27</b> |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.                          | 84 093,96            | 84 093,96            |                      |                      |
| Lisäykset                                         |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                       |                      |                      |                      |                      |
| <b>Arvonkorotusrahasto 31.12.</b>                 | <b>84 093,96</b>     | <b>84 093,96</b>     |                      |                      |
| Muut omat rahastot 1.1.                           | 5 122,88             | 5 122,88             |                      |                      |
| Lisäykset                                         |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                       | 315,87               |                      |                      |                      |
| <b>Muut omat rahastot 31.12.</b>                  | <b>5 438,75</b>      | <b>5 122,88</b>      |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ali/ylijäämä 1.1.          | 73 941 704,75        | 74 308 678,60        | 73 022 222,36        | 73 709 911,80        |
| Lisäykset                                         | 3 339 986,97         |                      | 3 214 802,66         |                      |
| Vähennykset                                       |                      | -366 973,85          |                      | -687 689,44          |
| <b>Edellisten tilikausien ali/ylijäämä 31.12.</b> | <b>77 281 691,72</b> | <b>73 941 704,75</b> | <b>76 237 025,02</b> | <b>73 022 222,36</b> |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                      | 866 423,76           | 2 967 978,00         | 1 303 448,51         | 3 214 802,66         |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                        | <b>98 834 446,64</b> | <b>97 567 807,99</b> | <b>98 133 485,80</b> | <b>96 830 037,29</b> |

26. erittely poistoerosta;

| Erittely poistoerosta                    |           |           |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                          | 2022      | 2021      |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | 26 998,44 | 29 855,79 |

27. tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua;

| Pitkäaikaiset velat                     |                     |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                         | 2022                | 2021                |
| Joukkovelkakirjalainat                  |                     |                     |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 661 366,00        | 6 795 348,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                |                     |                     |
| Lainat muilta luotonantajilta           | 45 380,47           | 45 380,47           |
| Saadut ennakot                          |                     |                     |
| Ostovelat                               |                     |                     |
| Muut velat                              | 1 599 610,43        | 1 613 380,43        |
| Siirtovelat                             |                     |                     |
| <b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>     | <b>7 306 356,90</b> | <b>8 454 108,90</b> |

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä esitetään velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen.

28. erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista;

Ei selvitettävää

29. erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä;

| Pakolliset varaukset                      |                   |                   |             |             |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                           | Konserni          |                   | Kunta       |             |
|                                           | 2022              | 2021              | 2022        | 2021        |
| Muut pakolliset varaukset                 |                   |                   |             |             |
| Muut pakolliset varaukset                 |                   |                   |             |             |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (SHP)   | 457 499,39        | 448 696,38        |             |             |
| <b>Muut pakolliset varaukset yhteensä</b> | <b>457 499,39</b> | <b>448 696,38</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

30. erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä, ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille:

| Vieras pääoma                                  |                  |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                | 2022             |                   | 2021             |                   |
|                                                | Pitkäaikainen    | Lyhytaikainen     | Pitkäaikainen    | Lyhytaikainen     |
| Velat tytäryhteisöille                         |                  |                   |                  |                   |
| Ostovelat                                      |                  | 60,41             |                  | 37,81             |
| Muut velat                                     | 55 503,98        |                   | 55 503,98        |                   |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>55 503,98</b> | <b>60,41</b>      | <b>55 503,98</b> | <b>37,81</b>      |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |                  |                   |                  |                   |
| Ostovelat                                      |                  | 451 746,76        |                  | 227 269,94        |
| Siirtovelat                                    |                  | 354 355,94        |                  | 764 932,21        |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>806 102,70</b> | <b>0,00</b>      | <b>992 202,15</b> |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>                  | <b>55 503,98</b> | <b>806 163,11</b> | <b>55 503,98</b> | <b>992 239,96</b> |

31. maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä;

| Sekkilimiitti                          |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                        | 2022         | 2021         |
| Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 |
| siitä käyttämättä oleva määrä          | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 |

Vertailuvuoden 2021 tieto ollut virheellinen edellisessä tilinpäätöksessä (3 000 000), korjattu oikeaksi (3 100 000).

32. erittely Muut velat –erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

| Muiden velkojen erittely (pitkäaikainen) |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                          | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|                                          | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Muut velat                               |                     |                     |                     |                     |
| Liittymismaksut                          | 1 523 230,19        | 1 523 230,19        | 1 523 230,19        | 1 523 230,19        |
| Muut velat                               | 21 169,30           | 35 529,97           | 76 380,24           | 90 740,24           |
| <b>Muut velat yhteensä</b>               | <b>1 544 399,49</b> | <b>1 558 760,16</b> | <b>1 599 610,43</b> | <b>1 613 970,43</b> |

## 33. siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät |                     |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                            | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|                                            | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                  |                     |                     |                     |                     |
| Tuloennakot                                | 869 120,38          |                     |                     |                     |
| Menojäämät                                 |                     |                     |                     |                     |
| Konserni lomapalkkavelka                   | 2 336 386,95        | 2 510 030,01        | 2 318 224,00        | 2 164 500,00        |
| Muut palkkojen jaksotukset                 | 1 488 702,87        | 2 952 882,98        | 103 501,04          | 41 088,82           |
| Korkojaksotukset                           | 6 475,76            | 1 660,25            |                     |                     |
| Muut menojäämät                            | 3 270 995,32        | 2 597 557,56        | 1 476 169,53        | 1 106 190,13        |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä         | 7 971 681,28        | 8 062 130,80        | 3 897 894,57        | 3 311 778,95        |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>                | <b>7 971 681,28</b> | <b>8 062 130,80</b> | <b>3 897 894,57</b> | <b>3 311 778,95</b> |

#### 4.7 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan, eriteltynä vakuuslajeittain kultakin taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä;

Ei selvitettävää.

35. vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä;

Ei selvitettävää.

36. vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä;

Ei selvitettävää.

37. yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34–36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä;

Ei selvitettävää.

38. vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma, jos se on merkittävä

| Vuokravastuut                                    |                     |                     |                   |                   |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | Konserni            |                     | Kunta             |                   |
|                                                  | 2022                | 2021                | 2022              | 2021              |
| Vuokravastuut yhteensä                           | 3 295 815,42        | 3 342 663,14        | 418 522,43        | 411 117,64        |
| <i>seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i> | <i>2 451 586,16</i> | <i>2 426 886,44</i> | <i>142 223,35</i> | <i>117 877,60</i> |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>3 295 815,42</b> | <b>3 342 663,14</b> | <b>418 522,43</b> | <b>411 117,64</b> |

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

39. kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta;

40. muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut;

| Vastuusitoumukset                                                |            |            |              |              |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Järjestelyjen tarkoitus                                          | Konserni   |            | kunta        |              |
|                                                                  | 2022       | 2021       | 2022         | 2021         |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b> |            |            |              |              |
| Alkuperäinen pääoma                                              |            |            | 3 868 666,68 | 3 868 666,68 |
| Jäljellä oleva pääoma                                            |            |            | 3 309 798,32 | 3 488 134,00 |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>                                 |            |            |              |              |
| Alkuperäinen pääoma                                              | 450 000,00 | 335 284,00 | 450 000,00   | 335 284,00   |
| Jäljellä oleva pääoma                                            | 427 500,00 | 230 732,00 | 427 500,00   | 230 732,00   |

| Vastuu kuntien takauskeskuksen takaisvastuista                               |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | 2022          | 2021          |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                          | 70 664 151,00 | 66 827 714,00 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.          |               |               |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12. | 40 864,00     | 43 776,00     |

41. muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Ei selvittävää.



## 4.8 Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei selvittävää.

## 4.9 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. henkilöstön lukumäärä 31.12 lautakunnittain;

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | 2022       | 2021       |
| Kunnanhallitus               | 14         | 16         |
| Tekninen lautakunta          | 83         | 87         |
| Ympäristölautakunta          | 4          | 3          |
| Sivistyslautakunta           | 339        | 337        |
| Vapaa-aikalautakunta         | 36         | 26         |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>476</b> | <b>469</b> |

43. taseeseen aktivoidut henkilöstömenot;

| Henkilöstökulut                                                       |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                       | 2022                 | 2021                 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 22 418 233,96        | 21 307 067,69        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin |                      |                      |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                                       | <b>22 418 233,96</b> | <b>21 307 067,69</b> |

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                           | 2022             | 2021             |
| Eurajoen Keskustapuolue kj                                                | 6 782,40         | 6 083,06         |
| Eurajoen Kokoomus ry                                                      | 4 252,91         | 3 749,31         |
| Eurajoen Sosiaalidemokraatit                                              | 5 604,14         | 4 865,60         |
| Luvian työväenyhdistys ry                                                 | 2 811,80         | 2 727,25         |
| Perussuomalaisten Eurajoen yhdistys                                       | 1 555,27         | 1 294,38         |
| Vasemmistoliiton Eurajoen yhdistys                                        | 20,46            | 279,06           |
| <b>Yhteensä</b>                                                           | <b>21 026,98</b> | <b>18 998,66</b> |

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot;

| Tilintarkastajan palkkiot               |                  |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | 2022             | 2021             |
| Audec tarkastusyhteistö Oy              |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 0,00             | 6 368,04         |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 0,00             | 223,44           |
| BDO Audiator Oy                         |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 7803,51          | 4425,26          |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1604,63          | 1005,30          |
| Muut palkkiot                           | 3400,00          |                  |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                | <b>12 808,14</b> | <b>12 022,04</b> |

46. Liitetietona on esitettävä tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välillisistä liiketoimista, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisen kaupallisin ehdoin.

- Kunnanjohtajan kanssa on kunnanvaltuuston päätöksellä 16.1.2018 § 22 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta ilman työvelvoitetta, mikäli kunnanjohtajan työsopimus irtisanotaan työnantajan toimesta.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Riikonkujalle omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma 1 110 000 euroa, josta 31.12.2022 avoimena on 1 021 200,00 euroa.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Perenhoville omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma 1 142 000,00 euroa, josta 31.12.2022 avoimena on 1 050 640,00 euroa.
- Kunta on antanut kokonaan omistamalleen Kiinteistö Oy Olkiriville omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma 1 026 666,68 euroa, josta 31.12.2022 avoimena on 944 533,32 euroa.
- Kunta on antanut tilikaudella osakkuusyhteisö Eurajoen Jäähalli Oy:lle 15.000 euron avustuksen sekä myöntänyt vapautuksen kiinteistöverosta. Kunta on antanut Jäähalli Oy:lle omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma on 290 000 euroa, josta 31.12.2022 avoimena on 63 425,00 euroa. Lisäksi kunta on antanut Jäähalli Oy:lle omavelkaisen takauksen lainaan, alkuperäinen pääoma on 300 000 euroa, josta 31.12.2022 avoimena on 230 000,00 euroa.
- Kunta on antanut tilikaudella Luvian Jäähalli Oy:lle 15.000 euron avustuksen sekä myöntänyt vapautuksen kiinteistöverosta.
- Kunnanhallituksen jäsenten ja varajäsenten sekä muiden toimielinten puheenjohtajien ja varapuheenjohtajien sekä johtavien viranhaltijoiden intressitahoihin kuuluvat välilliset liiketoimet on selvitetty eikä niissä ole ilmoitettavaa.

## 5 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

### 5.1 Kirjanpidollisesti eriytetty vesihuolto

#### TOIMINTAKERTOMUS 2022

##### Yleistä

Eurajoen vesihuoltolaitos huolehtii perus-, korjaus- ja kehittämisinvestoinneista toiminta-alueillaan, puhtaan talousveden hankinnasta, valmistuksesta ja jätevesien johtamisesta. Vesihuoltolaitoksen tavoitteena on jakaa asiakkailleen korkealaatuista talousvettä, sekä huolehtia yhteistoimintasopimuksin jäteveden johtamisesta ympäristölupien vaatimusten mukaiseen käsittelyyn.

Eurajoen vesihuoltolaitos muodostuu kahdesta erillisestä vedenjakelualueesta, Luvian verkostoalueesta ja Eurajoen verkostoalueesta.

Eurajoen kunnan vesihuoltolaitos toimitti vuonna 2022 toiminta-alueidensa kuntalaisille vettä päivittäiseen tarpeeseen n. 1270 m<sup>3</sup> vuorokaudessa, ja alueella asuu noin 9300 asukasta.

##### Lainsäädäntö

Vesihuoltolakia on päivitetty vuonna 2022 (1259/2022) ja se on tullut voimaan 12.1.2023.

Lain mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja sille on tilikausittain laadittava kirjanpitolain mukainen tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma, sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot.

Vesihuoltolain tavoitteena on ollut kirjanpidon eriyttäminen. Kirjanpidon eriyttämisellä pyritään siihen, että tilinpäätöksen ja siinä esitettyjen tunnuslukujen perusteella voidaan läpinäkyvästi arvioida, missä määrin vesihuollosta ja huleveden viemäroinnistä perittävät maksut kattavat palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset pitkällä aikavälillä ja ovatko maksut koh-  
tuullisia.

Lain päivityksen yhteydessä määritetään vesihuoltolaitoksen selvillä oloon liittyviä velvollisuuksia ja tarkkailuvelvollisuuksia, esim. raakavedestä tarkkailtavat muuttujat riskienhallinnan perusteella. Lisäksi laissa määritetään tiedottamisvelvollisuutta ja asiakirjojen julkisuuteen liittyviä asioita.

##### Organisaatio

Vesilaitoksen johtajana toimii tekninen johtaja Sami Nummi, ja vesilaitoksen toiminnasta vastaa käyttöpäällikkö Ari Mansikkamäki. Vesilaitoksella on 4 vesilaitoksen hoitajaa.

## LAITOKSEN TOIMINTA JA VERKOSTOT

### Vedenhankinta

Eurajoen vedenjakelualueella raakavetenä käytettävä vesi otetaan neljästä pohjavedenottamosta: Irjanne 1, Irjanne 2, Kämpä ja Kuivalahti. Luvian vedenjakelualueella vesi otetaan kahdesta pohjavedenottamosta: Hanninkylä ja Korvenkylä. Omien vedenottamoiden lisäksi laitoksella on 3 varavesiyhteyttä: yksi Raumalta Eurajoen vedenjakelualueelle ja kaksi Porista Luvian vedenjakelualueelle. Varavesiyhteyksien kapasiteetti Porista riittää koko Luvian alueen tarpeisiin, mutta Eurajoen puolella paine riittää todennäköisesti vain Lapijoen tarpeisiin. Ostetun veden määrä on vaihdellut voimakkaasti vuosien välillä, koska molemmat Luvian pohjavedenottamot ovat melko herkkiä pohjaveden pinnankorkeuden ja laadun vaihteluille. Vuonna 2022 vettä Luvialle ostettiin Porista enemmän kuin 2021. Eurajoen alueelle ei otettu vettä vuoden 2022 aikana Raumalta.

Eurajoella perustettiin Vedenhankinnan selvitysryhmä, jonka tehtävä oli selvittää, miten tulevaisuudessa Eurajoella varmistetaan talousveden saatavuus. Selvitysryhmä teki esityksen toimenpiteistä tuleville vuosille, ja esitystä on käsitelty kunnan päättävissä elimissä. Selvitysryhmän toimesta päätettiin selvittää mahdollisuutta raakaveden hankintaan Metsäkulman alueelta. Selvitys aloitettiin syksyllä 2022, ja se jatkuu 2023 puolella.

### Vedenjakelu

Eurajoen kunnan vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkoston ovat dokumentoitu pääosin sähköisesti KeyAqua-ohjelmistoon. Verkosto koostuu aiemmin mainituista Luvian ja Eurajoen vedenjakelualueista. Vedenjakelualueiden välillä ei ole putkiyhteyttä.

TVO:n siirtoviemärihankkeen rinnalla on rakennuttu talousvesilinjaa Eurajoelta TVO:lle. Sopimuksessa määritetään esim. veden toimittamiseen liittyviä asioita.

### Jätevesien johtaminen

Eurajoella ei ole omia jätevedenpuhdistamoita. Luvian alueelta jätevedet johdetaan Poriin Luotsinmäen jätevedenpuhdistamolle, ja Eurajoen alueelta Rauman puhdistamolle. Vesilaitos maksaa johdetusta jätevedestä kuutioperusteisen maksun. Jätevesien siirtopumppaus on toiminut suunnitellusti vuoden 2022 aikana, eikä ohituksia ole ollut.

TVO:n valmisteleva siirtoviemärihanke Olkiluodosta Lapijoen pumppaamolle eteni ja sopimusta kunnan kanssa on neuvoteltu 2022. Kunta on mukana hankkeessa Hankkilan, Ilavaisen ja Linnamaan kylien jätevesivirtaamavarausten suuruisella osuudella. Maksuosuuden suorittaminen sovitaan sopimuksessa, ja se tulee suoritettavaksi vuonna 2023. Samassa yhteydessä TVO suorittaa kunnalle sovittavat puhtaan veden ja jäteveden liittymismaksut kunnalle.

### Vesihuoltomaksut

Laitoksen liittymis- ja käyttömaksut ovat siirtokelpoisia ja arvonnisäverollisia, eikä liittymismaksua palauteta kiinteistön luovutustilanteessa kiinteistön vanhalle omistajalle. Aikaisemmin solmitut liittymismaksut käsitellään laadintahetken perusteella ja sovelletaan tuolloin voimassa ollutta siirto/palautuskelpoisuutta. Perusmaksu määräytyy mittarikoon perusteella ja sitä peritään käyttöveden osalta.

Eurajoen kunnanvaltuusto on kokouksessaan 5.11.2019 päättänyt tarkistanut vesihuoltomaksut seuraaviksi (hinnat alv 0 %):

| Perusmaksut euroa/vuosi | 1.4.2020 lukien | 1.1.2021 lukien | 1.1.2022 lukien |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 20 mm mittari           | 22,00           | 23,10           | 24,26           |
| 32 mm mittari           | 44,00           | 46,20           | 48,51           |
| 40 mm mittari           | 66,00           | 69,30           | 72,77           |

| Kulutusmaksut euroa/m <sup>3</sup> | 1.4.2020 lukien | 1.1.2021 lukien | 1.1.2022 lukien |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vesi                               | 1,50            | 1,57            | 1,65            |
| Jätevesi                           | 1,99            | 2,09            | 2,20            |

Lisäksi valtuusto on päättänyt, että jäteveden liittymismaksu korotetaan 1.4.2020 alkaen 1400 euroon /alv 0 %. Mikäli vesi- ja jätevesiliittymät hankintaan samanaikaisesti, hinta on 1800 euroa/alv 0 %.

Valtuusto on päättänyt, että seuraava vesihuoltomaksujen tarkastus käydään vuoden 2024 talousarviokäsittelyn yhteydessä.

### Vesimäärät ja liittyjät

Verkostoon pumpattiin yhteensä 545.302 m<sup>3</sup> vettä ja siitä laskutettiin 485.292 m<sup>3</sup>. Hukkavesiprosentti oli 11,0 % (vuonna 2021 prosentti oli 12,7 %, vuonna 2020 prosentti oli 19,8 % ja vuonna 2019 se oli 12,5 %). Puhdasvesipuolen vuotoprosentti laski hieman edellisestä vuodesta. Vesikatkoja oli vuoden aikana runsaasti (69 kpl), joista kaikki eivät olleet äkillisiä rikkoontumisia. Keskimääräinen katko-aika oli n. 2 h. Vesijohtoverkoston saneeraustarvetta on jatkuvasti ja saneerausta tehdään vuosittain.

Jätevettä vastaanotettiin 436.793 m<sup>3</sup> ja laskutettiin 236.268 m<sup>3</sup>. Vuotovesiprosentti oli 45,9 % (vuonna 2021 prosentti oli 53,1 %, vuonna 2020 prosentti oli 52,7 % ja vuonna 2019 se oli 49,1 %). Jätevesiverkoston vuodot laskivat sekä Luvialla että Eurajoella. Myös viemäriverkoston saneerausta on jatkettava vuosittain sekä Luvian että Eurajoen verkostoalueilla.

Vesihuoltolaitoksella oli 31.12.2022 tilanteen mukaan 5026 liittymäasiakasta. Laitoksen liittymistä on poikkeuksellisen korkea osuus loma-asuntoja 1253 kpl ja tämä hankaloittaa laitoksen piirissä olevien asukkaiden laskentaa.

### TOIMINTA

Vuosi 2022 oli laitoksen toiminnan kannalta kohtuullisen normaali sääolosuhteiden osalta. Syksyllä oli voimakkaita sateita, jotka nostivat pumpattavan jäteveden määrä normaalista tasosta, mutta pumppaamoiden kapasiteetti ja toimintavarmuus riittivät. Sään ääri-ilmiöt aiheuttavat ongelmia pohjavesien laatuun ja esimerkiksi Irjanne 2:n veden nikkelipitoisuus oli koko vuoden koholla. Kämpältä pumpattava vesi on erittäin tärkeä Eurajoen verkostoalueen veden laadun kannalta. Pohjavesien osalta Eurajoen alueella pohjavedet olivat hyvin pitkäikaisten keskiarvojen tasolla. Luvialla Korvenkylässä pohjavesi oli alempana kesän ja syksyn aikana.

Hanninkylän vedenottamoa ei käytetty vuoden 2022 aikana. Raakaveden korkea Mn-pitoisuus ei parantunut, vaikka vettä juoksetettiin useasti vuoden aikana. Laitos vaatii muutoksia vedenkäsittelyprosessiin ja/tai kaivon uusimista. Korvenkylän vedenottamo oli käytössä keskikesään asti. Raakaveden laadun heikkeneminen ja pohjaveden lasku alueella keskeyttivät vedenottamon käytön. Vedenottamolla muutettiin lähtevän veden desinfiointia, ja se otetaan käyttöön 2023 aikana.

Kuivalahdella itse vedenottamolla havaittiin edelleen aika ajoin pohjavedestä aiheutuvaa samentumaa. Lisäksi pH:n säädössä oli ajoittain ongelmia. Prosessi vaatii raudan poistoa. Kuivalahden paineenkorottamo toimi pääsääntöisesti hyvin.

Vuonna 2022 peruskorjattiin runkovesijohtoja Luvian verkostoalueella hyvin vähän, runkovesijohtojen venttiileitä jonkin verran. Lisäksi vesijohtoverkoston asennettiin neljä uutta mitta-kaivoa. Huonokuntoisia ilmakellokaivoja poistettiin muutama. Eurajoen verkostoalueella Lapijoella ja pappilan alueella verkostoa uusittiin n. 600 m. Kontiotiellä ja Runkotiellä uusittiin venttiileitä.

Viemäriverkostossa Luvian verkostoalueella Väipärentien alueella korjattiin verkostoa sujutamalla ja samalla uusittiin kaksi kaivoa. Lisäksi huonokuntoisia, vuotavia kaivoja uusittiin Luvian alueella. Jätevesipumppaamoille ei tehty merkittäviä korjauksia ja muutoksia 2022. Eurajoen verkostoalueella suurempaa saneerausta ei tehty viemäriverkoston. Verkostoa uusittiin Kontiotiellä, Kangastiellä ja vanhan pappilan alueella. Kiinteistöjen sakokaivoja poistettiin käytöstä joitakin.

Hulevesiviemärointiä ei laajennettu toiminta-alueilla vuoden 2022 aikana.

Eurajoen kunnan pohjavesialueiden suojelusuunnitelma on laadittu vuonna 2021.

Eurajoen vesilaitoksen varautumissuunnitelma on päivitetty 2022, ja esitelty valtuustolle tammikuussa 2023.

Vesilaitoksen viestinnän kehittämistä jatkettiin edelleen paikkatieto-ohjelman kautta.

Uudet mittakaivot on lisätty kaukovalvontaan, jotta esim. verkoston vuototilanteet saataisiin nopeammin selville.

Vesikatkojen määrä oli 69 kpl. Osa oli äkillisistä rikkoontumisista johtuneita katkoja, ja osa suunniteltuja katkoja. Kaksi katkoa ylitti tavoitteena olleen katkon maksimiajan (4 h). Pisin katko kesti 6 tuntia ja se johtui Luvialla vesistössä olleen vesijohdon putkirikosta, joka aiheutui alueella tehdystä ruoppaustyöstä. Katkon keskimääräinen pituus vuonna 2022 oli hieman alle 2 h.

Vesilaitoksella toteutettiin vuonna 2022 yhden kerran tilintarkastajan ohjeiden mukainen varaston arvon määrittäminen. Varaston arvoksi saatiin 223.516,58 euroa ja se on merkitty vuoden 2022 tilinpäätökseen vaihto-omaisuuden arvoksi. Varaston/vaihto-omaisuuden arvo laski edellisestä vuodesta n. 3 k€ ja tämä lisäsi laskennallisesti vesilaitoksen menoja.

## **TALOUS JA KANNATTAVUUS**

Eurajoen vesilaitoksen toteutuneet tulot ja menot ylittivät jonkin verran talousarvion. Talouden vertaaminen aiempiin vuosiin on jo perusteltua, koska toiminta on vakiintunut kuntaliitoksen jälkeen melko hyvin. Toiminnan tunnusluvuissa on otettu huomioon kunnan sisäiseen toimintaan toimitetut kuutiot ja näin esimerkiksi laitoksen hukkavesiprosentin laskenta tapahtuu nyt oikeilla perusteilla.

Vedenottamoiden käyttöongelmat lisäsivät merkittävästi Luvian vedenjakelualueelle Porista ostetun veden määrää, ja aiheuttivat kustannusylitystä ostetun veden osalta.

Laitoksen talous on hyvin tyypillinen pienehkön laitoksen alijäämäinen tilinpäätös. Kunnan valtuuston marraskuussa 2019 hyväksymä kolmen vuoden maksujen tarkastusohjelma auttoi talouden tervehdyttämisessä, mutta käytännössä kunta joutuu rahoittamaan vesihuoltolaitosta vielä vuosia vesihuoltolain hengen vastaisesti.

Vuoden 2022 talousarvioon oli kirjattu sitova tavoite siitä, että uusi, useampaa vuotta koskeva taksauudistus valmistellaan vuoden 2022 aikana. Valtuusto päätti, että vuoden 2024 talousarvion laadinnassa käsitellään vesihuoltomaksuja.

## TILINPÄÄTÖLASKELMAT

### Tuloslaskelma 2022 ja 2021

| Tuloslaskelma                          | 2022                 | 2021                 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Vesimaksut                             | 1 226 003,88         | 1 262 100,66         |
| Muut myyntitulot                       | 54 742,98            | 52 575,94            |
| Muut tuotot                            | 123 835,25           | 117 942,92           |
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>1 404 582,11</b>  | <b>1 432 619,52</b>  |
| Palkat                                 | -260 092,26          | -239 247,44          |
| Henkilösivukulut                       | -66 262,00           | -61 132,59           |
| Palvelujen ostot                       | -785 648,02          | -903 123,39          |
| Aineet ja tarvikkeet                   | -566 904,94          | -589 612,67          |
| Avustukset                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Vuokrat                                | -342,11              | -804,43              |
| Muut toimintakulut                     | -42 689,82           | -14 535,77           |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-1 721 939,15</b> | <b>-1 808 456,29</b> |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-317 357,04</b>   | <b>-375 836,77</b>   |
| Rahoitustuotot ja -menot               |                      |                      |
| Muut rahoitustuotot                    | 2 083,96             | 2 455,63             |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>-315 273,08</b>   | <b>-373 381,14</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                      |                      |
| Suunn. Mukaiset poistot                | -717 404,82          | -776 263,97          |
| <b>Yli-/alijäämä ennen varauksia</b>   | <b>-1 032 677,90</b> | <b>-1 149 645,11</b> |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 1 339,68             | 1 339,68             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>        | <b>-1 031 338,22</b> | <b>-1 148 305,43</b> |

## Tase 2022 ja 2021

| Tase                                     | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                      |                      |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>7 004 369,41</b>  | <b>7 089 862,42</b>  |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 43 490,25            | 77 406,45            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 43 490,25            | 77 406,45            |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 6 942 272,09         | 6 993 848,90         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 6 864 751,26         | 6 927 864,91         |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 77 520,83            | 65 983,99            |
| Sijoitukset                              | 18 607,07            | 18 607,07            |
| Muut saamiset                            | 18 605,07            | 18 607,07            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>-6 517 952,30</b> | <b>-5 726 039,31</b> |
| Vaihto-omaisuus                          | 223 516,58           | 226 137,96           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | 223 516,58           | 226 137,96           |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Myyntisaamiset                           | 0,00                 | 0,00                 |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 76 315,06            | 103 653,80           |
| Myyntisaamiset                           | 76 315,06            | 103 653,80           |
| Rahoitusarvopaperit                      | -6 817 783,94        | -6 055 831,07        |
| Nets tilitykset                          |                      |                      |
| Sisäinen yhdystili                       | -6 817 783,94        | -6 055 831,07        |
| Myyntireskontran välitili                |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>486 417,11</b>    | <b>1 363 823,11</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                       |                      |                      |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                        | <b>4 589 216,64</b>  | <b>3 557 878,42</b>  |
| Peruspääoma                              | -6 712 923,85        | -6 712 923,85        |
| Ed. tilikauden yli-/alijäämä             | 10 270 802,27        | 9 122 496,84         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                 | 1 031 338,22         | 1 148 305,43         |
| <b>POISTOERO JA VARAUKSET</b>            | <b>-29 277,21</b>    | <b>-30 616,89</b>    |
| Kertynyt poistoero                       | -29 277,21           | -30 616,89           |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                     | <b>-5 046 356,54</b> | <b>-4 891 084,64</b> |
| Pitkäaikainen                            | -4 620 017,13        | -4 620 017,13        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                 | -3 315 223,95        | -3 315 223,95        |
| Muut velat                               | -1 304 793,18        | -1 304 793,18        |
| Lyhytaikainen                            | -426 339,41          | -271 067,51          |
| Saadut ennakot                           | 50 870,72            | 35 729,87            |
| Ostovelat                                | -444 918,31          | -274 505,56          |
| Muut velat                               | 6,42                 | 6,42                 |
| Siirtovelat                              | -32 298,24           | -32 298,24           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>-486 417,11</b>   | <b>-1 363 823,11</b> |



**Rahoituslaskelma 2022 ja 2021**

| <b>Rahoituslaskelma</b>                        | <b>31.12.2022</b>  | <b>31.12.2021</b>  |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                    |                    |
| Liikeyli-/alijäämä                             | -1 032 677,90      | -1 149 645,11      |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 717 404,82         | 776 263,97         |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | <b>-315 273,08</b> | <b>-373 381,14</b> |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                    |                    |
| Investointimenot                               | -631 911,81        | -255 485,89        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | <b>-631 911,81</b> | <b>-255 485,89</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-947 184,89</b> | <b>-628 867,03</b> |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           |                    |                    |
| Vaihto-omaisuuden muutokset                    | 2 621,38           | 17 697,25          |
| Saamisten muutokset                            | 27 338,74          | -25 155,94         |
| Korottomien velkojen muutos                    | 155 271,90         | -4 167,83          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>185 232,02</b>  | <b>-11 626,52</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-761 952,87</b> | <b>-640 493,55</b> |
| Rahavarat 31.12                                | 6 817 783,94       | 6 055 831,07       |
| Rahavarat 1.1.                                 | 6 055 831,07       | 5 415 337,52       |
|                                                | 761 952,87         | 640 493,55         |

**Hulevesi****Tuloslaskelma****2022****2021****Toimintamenot**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Palkat                        | -20 807,38 | -19 139,80 |
| Henkilöstösivukulut           | -5 300,96  | -4 890,61  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -62 851,84 | -47 169,01 |
| Palveluiden ostot             | -45 352,40 | -72 249,87 |
| Vuokrat                       | -27,37     | -64,35     |
| Muut toimintakulut            | -3 415,19  | -1 162,86  |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| Poistot ja arvonalentumiset | -57 392,39 | -62 101,12 |
|-----------------------------|------------|------------|

|                           |      |      |
|---------------------------|------|------|
| Liiketoiminnan muut kulut | 0,00 | 0,00 |
|---------------------------|------|------|

|                                      |                    |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Liikeliikelyjäämä (-alijäämä)</b> | <b>-195 147,52</b> | <b>-206 777,62</b> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|

|                                     |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b> | <b>-195 147,52</b> | <b>-206 777,62</b> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|

**Hulevesi****RAHOITUSLASKELMA****2022****2021****Toiminnan rahavirta**

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Liikeliikelyjäämä/alijäämä  | -82 614,23        | -91 971,61        |
| Poistot ja arvonalentumiset | 57 392,39         | 62 101,12         |
| Muut rahoituskulut          | 0,00              | 0,00              |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0,00              | 0,00              |
|                             | <b>-25 221,85</b> | <b>-29 870,49</b> |

**Investointien rahavirta**

|                  |            |            |            |            |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| Investointimenot | -50 552,94 | -50 522,94 | -20 438,87 | -20 438,87 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|

|                                             |                   |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-75 774,79</b> | <b>-50 309,36</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|

**Muut maksuvalmiuden muutokset**

|                                                      |           |                  |           |                |
|------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|
| Vaihto-omaisuuden muutokset                          | 209,71    |                  | 1 415,78  |                |
| Saamisten muutokset                                  | 2 187,10  |                  | -2 012,48 |                |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 12 421,75 | <b>14 818,56</b> | -333,43   | <b>-930,12</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                         |           | <b>14 818,56</b> |           | <b>-930,12</b> |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rahavarojen muutos</b> | <b>-60 956,23</b> | <b>-51 239,48</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|

|                 |            |            |
|-----------------|------------|------------|
| Rahavarat 31.12 | 545 422,72 | 484 466,49 |
| Rahavarat 1.1.  | 484 466,49 | 433 227,00 |
|                 | 60 956,23  | 51 239,49  |

**Hulevesi / TASE**  
**VASTAAVAA**
**2022****2021**
**PYSYVÄT VASTAAVAT** **560 349,55** **567 188,99**

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Aineettomat hyödykkeet               |            |            |
| Muut pitkävaikutteiset menot         | 3 479,22   | 6 192,52   |
| Aineelliset hyödykkeet               |            |            |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       | 549 180,10 | 554 229,19 |
| Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat | 6 201,67   | 5 278,72   |
| Sijoitukset                          |            |            |
| Muut saamiset                        | 1 488,57   | 1 488,57   |

**VAIHTUVAT VASTAAVAT** **-521 436,18** **-458 083,14**

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Vaihto-omaisuus               |             |             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 17 881,33   | 18 091,04   |
| Pitkäaikaiset saamiset        |             |             |
| Myyntisaamiset                | 0,00        | 0,00        |
| Lyhytaikaiset saamiset        |             |             |
| Myyntisaamiset                | 6 105,20    | 8 292,30    |
| Rahoitusarvopaperit           | -545 422,72 | -484 466,49 |

**VASTAAVAA YHTEENSÄ** **38 913,37** **109 105,85**
**VASTATTAVAA**
**OMA PÄÄOMA** **367 137,33** **284 630,27**

|                              |             |             |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Peruspääoma/Jäännöspääoma    | -537 033,91 | -537 033,91 |
| Ed. tilikauden yli-/alijäämä | 821 664,18  | 729 799,75  |
| Tilikauden yli-/alijäämä     | 82 507,06   | 91 864,43   |

**POISTOERO JA VARAUKSET** **-2 342,18** **-2 449,35**

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| Kertynyt poistoero | -2 342,18 | -2 449,35 |
|--------------------|-----------|-----------|

**VIERAS PÄÄOMA** **-403 708,52** **-391 286,77**

|                          |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Pitkäaikainen            | -369 601,37 | -369 601,37 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | -265 217,92 | -265 217,92 |
| Muut velat               | -104 383,45 | -104 383,45 |
| Lyhytaikainen            | -34 107,15  | -21 685,40  |
| Saadut ennakot           | 4 069,66    | 2 858,39    |
| Ostovelat                | -35 593,46  | -21 960,44  |
| Muut velat               | 0,51        | 0,51        |
| Siirtovelat              | -2 583,86   | -2 583,86   |

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ** **-38 913,37** **-109 105,85**

## 5.2 Kirjanpidollisesti eriytetty kaukolämpö

| Tuloslaskelma                        | 2022               | 2021               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kaukolämpömaksutulot                 | 345 339,53         | 293 454,09         |
| Muut toimintatuotot                  | 20,00              | 15,00              |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>345 359,53</b>  | <b>293 469,09</b>  |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-466 721,99</b> | <b>-445 788,67</b> |
| Henkilöstökulut                      | 0,00               | 0,00               |
| Muut yhteistoimintaosuudet           | 0,00               | 0,00               |
| Muut palvelujen ostot                | -466 721,99        | -443 374,81        |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat         |                    | 0,00               |
| Muut toimintakulut                   |                    | -2 413,86          |
| <b>Toimintakate</b>                  | <b>-121 362,46</b> | <b>-152 319,58</b> |
| <b>Vuosikate</b>                     | <b>-121 362,46</b> | <b>-152 319,58</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset          |                    |                    |
| Suunn. Mukaiset poistot              | -39695,71          | -43 546,48         |
| <b>Yli-/alijäämä ennen varauksia</b> | <b>-161 058,17</b> | <b>-195 866,06</b> |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>      | <b>-161 058,17</b> | <b>-195 866,06</b> |

| Tase                               | 31.12.2022         | 31.12.2021         |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                   |                    |                    |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | <b>348 494,58</b>  | <b>388 190,29</b>  |
| Muut pitkävaikutteiset menot       | -16 051,20         | -8 182,80          |
| Liittymismaksut                    | 78 100,00          | 78 100,00          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet     | 286 445,78         | 318 273,09         |
| <i>Kaukolämpöverkko</i>            | <i>188 111,79</i>  | <i>209 013,10</i>  |
| Ennakkomaksut ja Kesk. hankinnat   | 0,00               | 0,00               |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | <b>-785 478,08</b> | <b>-689 241,97</b> |
| Myyntisaamiset                     | 155 171,38         | 127 629,12         |
| Muut saamiset                      | 0,00               | 0,00               |
| Sisäinen yhdystili                 | -940 649,46        | -816 871,09        |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>-436 983,50</b> | <b>-301 051,68</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                 |                    |                    |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                  | <b>759 495,80</b>  | <b>598 437,63</b>  |
| Jäännöspääoma                      | -910 027,26        | -910 027,26        |
| Edellisen tilikauden yli-/alijäämä | 1 508 464,89       | 1 312 598,83       |
| Tilikauden yli-/alijäämä           | 161 058,17         | 195 866,06         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>               | <b>-322 512,30</b> | <b>-297 385,95</b> |
| Pitkäaikainen                      | -218 437,01        | -218 437,01        |
| Liittymismaksuvelat                | -218 437,01        | -218 437,01        |
| Lyhytaikainen                      | -104 075,29        | -78 948,94         |
| Ostovelat                          | -104 075,29        | -78 948,94         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>        | <b>436 983,50</b>  | <b>301 051,68</b>  |

## 6 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

### KÄYTETTY KIRJANPITOKIRJAT VUONNA 2022

#### KIRJANPITOKIRJAT      SÄILYTYSTAPA

|            |               |
|------------|---------------|
| Tasekirja  | Sidottu kirja |
| Päiväkirja | Atk-tiedosto  |
| Pääkirja   | Atk-tiedosto  |

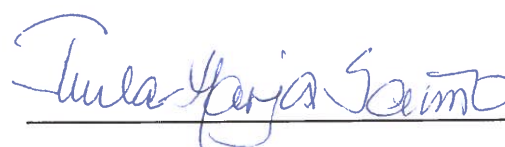
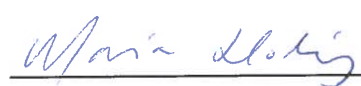
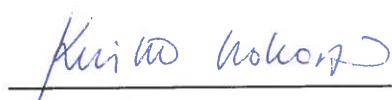
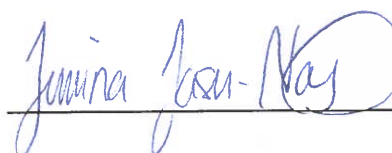
#### APUKIRJAT      SÄILYTYSTAPA

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Myyntireskontra | Atk-tiedosto |
| Ostoreskontra   | Atk-tiedosto |
| Käyttöomaisuus  | Atk-tiedosto |

#### Tositelaji      Säilytystapa

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Myyntilasku           | Atk-tiedosto |
| Ostolaskut            | Atk-tiedosto |
| Muistio               | Atk-tiedosto |
| Tiliote tositteena    | Atk-tiedosto |
| Viite                 | Atk-tiedosto |
| Palkka                | Atk-tiedosto |
| Arvonlisäveroilmoitus | Atk-tiedosto |
| Työnantajan suoritus  | Atk-tiedosto |
| Matkalasku            | Atk-tiedosto |

## TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Eurajoki 28 / 3 2023

Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Eurajoki 10 / 5 2023

BDO Auditör Oy, tilintarkastusyhtisö



Aino Lepistö

Tilintarkastaja JHT, HT

