



NAKKILAN KUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023

Valtuusto 24.6.2024

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
2 NAKKILAN KUNNAN STRATEGIA JA PAINOPISTEIDEN TAVOITTEET	4
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA	11
4 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	15
5 KUNNAN HENKILÖSTÖ	17
6 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	19
7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	20
7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla	20
7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla	22
7.3 Olennaiset muutokset hallinnon ja talouden toimialalla	23
8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	24
9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ	25
10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	26
11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	29
12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	30
12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	33
12.2 Toiminnan rahoitus	41
12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset	45
13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2023	49
14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	53
14.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt	53
14.2 Kunnan yleiset konsernitavoitteet	54
14.3 Kunnan erityiset konsernitavoitteet	55
14.4 Tavoitteiden toteutumisen mittaus ja raportointi	59
14.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	60
15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN	68
16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN HALLINTOKUNNITTAIN	69
16.1 Keskusvaalilautakunta	69
16.2 Tarkastuslautakunta	70
16.3 Kunnanhallitus	71
16.4 Sivistysvaliokunta	96
16.5 Tekninen toimiala	134
17. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2023	150
17.1 Käyttötalouden toteutuminen 2023	150
17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2023	154
17.3 Investointien toteutuminen	155
17.4 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS 2023	159
18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	179
18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	179
19 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA	193
20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	194

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Nakkilan kunnalle vuosi 2023 oli taloudellisesti hyvä vuosi, tilikauden tulos oli +1,83 milj. euroa. Valtionosuudet olivat kohtuullisella tasolla (2,1 milj. euroa), kun ne oli laskettu laskentavuoden 2022 osalta talousarvioperusteisesti. Vanhan järjestelmän mukainen verotulotilitys tammikuussa toi ”ylimääräisen” erän verokertymään. Talousarviossa nämä oli kuitenkin huomioitu, joten arvioitua parempi tulos perustui arvioitua parempiin kiinteistöverokertymään (ylitys n. 100 000 euroa) ja rahoitustuottoihin (ylitys 148 000 euroa) sekä suurimmaksi osaksi talousarviomäärärahojen alituksiin (mm. tietojenkäsittely, ruokapalvelu, työllisyyspalvelu ja perusopetus). Tilikauden toimintakate oli 11,64 milj. euroa, kun talousarviossa oli ennakoitu 12,15 milj. euroa.

Kunnan kassatilanne on toistaiseksi erinomainen. Kiinteäkorkoisten lainojen ottaminen sopivaan aikaan on synnyttänyt tilanteen, jossa kannattaa ennemmin tehdä määräraikaistalletuksia kuin maksaa lainoja pois. Kumulatiivista ylijäämää on vuoden vaihteessa 7,02 miljoonaa euroa.

Vuosi 2023 oli monella tapaa myös haasteellinen. Kunnanviraston henkilökunnasta vaihtui yli puolet vuoden aikana. Johtavista viranhaltijoista vaihtui puolet. Tämän vuoksi hallintosääntömuokkaus laajeni vuoden aikana johtamisjärjestelmän uudelleen tarkasteluksi.

Vuoden aikana päätettiin uuden koulun rakentamisesta, mutta ratkaisut jäivät odottamaan sitä, saako Kirkonseudun koulun purkulupa lainvoiman vai ei.

Vuoden 2023 aikana käydään laajaa yhteiskunnallista keskustelua hyvinvointialueelle siirtyneiden toimintojen keskittämisyrittämisestä, jonka tueksi hyvinvointialue ei ole kyennyt tuottamaan riittäviä ja asianmukaisia taloudellisia sen paremmin kuin toiminnallisiakaan perusteluja. Erityisesti hyvinvointialueen kyvyttömyys laskea yksikkökustannuksia ja/tai pyrkimys pimentää ne julkisuudesta herättää epäluottamusta. Keskittämisestä on luonnollisesti haittaa Nakkilan asukkaille palveluiden muodossa sekä kunnalle käytöstä poistuvien tilojen muodossa.

Investointien osalta suunnitellut eriteltyt kohteet on toteutettu pääosin. Poikkeuksena alikulkujen rakentaminen, kouluratkaisu ja siihen liittyvät erät sekä esimerkiksi ICT-hankinnat, jotka ovat siirtyneet ja osoittautuneet suunniteltua pienemmiksi. Näin kokonaisuudessaan investoinnit olivat reilun kolmanneksen niihin varatusta määrärahasta eli yhteensä 1,08 milj. euroa. Alikulkujen rakentamisen osalta odotetaan ELY-keskuksen toteuttavan asiaa koskevia sopimuksia.

Haasteista huolimatta vuosi on ollut onnistunut toiminnallisesti ja taloudellisesti. Tästä on kiittäminen Nakkilan kunnan sitoutunutta, määrätietoista, osaavaa ja yhteistyökykyistä henkilökuntaa.

2 NAKKILAN KUNNAN STRATEGIA JA PAINOPISTEIDEN TAVOITTEET

Nakkilan kunnan strategia hyväksyttiin valtuustossa 11.6.2018. Sen neljä painopistealuetta ovat:

- Ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous
- Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen ja kehittäminen
- Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtauspaikkana
- Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö

nakkila.
Paras paikka työ- ja perhe-elämän yhdistämiseen.

KETTERÄ RAKENTAMINEN SEKÄ ASUMISEN JA LIIKKUMISEN HELPPOUS
Yritysten ja perheiden muuttovoitto

Keskeiset teemat:

- Maankäytön hyvä ja luova suunnittelu
- Sujuva ja helppo lupakäsittely
- Sujuvat sisäiset ja ulkoiset liikenne-yhteydet, esim. raideliikenteen seisake ja Valtraite 2:n nelikulmaisuus-eritasoistettuun välillä Uvika-Harjavalta.

JÄRJESTÖJEN JA YHDISTYSTEN TOIMINTAEDELLYTYSTEN TUKEMINEN & KEHITTÄMINEN
Jokaisella harrastus, eriten harrastustoimintaa Suomessa

Keskeiset teemat:

- Koordinoitu yhteistyö, osaamisen lisääminen ja tapaamiset
- Seudun harrastusmahdollisuudet tunnetuksi
- Tilojen ja infraan mahdollistaminen
- Yritysten ja järjestöjen yhteistyö

ARANTILAN PUISTO JA SEN JOKISEUTU KOHTAUSPAIKKANA
Tunnettu matkailukohte Satakunnassa

Keskeiset teemat:

- Kokonaisvaltainen suunnitelma alueen kehitystä järjestöjen ja asukkaiden kanssa
- Lisäiltyä yhteistyö yrittäjien kanssa
- Tunnettuun matkailu- kalustus- ja retkeilykohteeksi
- Kohtaus- ja tapahtumapaikka

PERHEIDEN JA TYÖYHTEISÖJEN HYVINVOINTI SEKÄ YHTEISTYÖ
Yhteisöllisyys ja yhteistyö yli rajojen

Keskeiset teemat:

- Mielekästä liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan toimintaa kaikille
- Arjen sujavuus toisiaan tukemalla
- Liikenteen ja viikeyden parantaminen
- Ennaltaehkäisevä turvaverkko

Ehdotukset vision toteuttamiseksi Nakkilä ”Paras paikka työ- ja perhe-elämän yhdistämiseen”

Painopiste 1: Ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous

Tavoite: Yritysten ja perheiden muuttovoitto

Teemat:

- Maankäytön hyvä ja luova suunnittelu
- Sujuva ja helppo lupakäsittely
- Sujuvat sisäiset ja ulkoiset liikenneyhteydet, esim. raideliikenteen seisake ja Valtatie 2:n nelikaistaistaminen eritasoliittymiseen väillä Ulvila–Harjavalta

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Sähköisten palvelujen kehittäminen (hakemukset ja päätökset) • Digitalisen palvelupolun rakentaminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen/hanketyönä • Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle 	2023-2024	Toteuttaminen jatkuu
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina • Osallistuminen seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön • TAPO-hankkeet • Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen • Sujuva rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maaines- ja ympäristölupaveroissa asiakkaisiin 	2023–2025 2023–2025 2023-2025 2023–2025 2023–2025	Toteutunut Toteutunut Kohteiden suunnittelutyö jatkuu Toteutunut kunnan osalta Toteutunut

Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana 	jatkuva edunvalvonta	Toteutunut
--------------------------------	---	----------------------	------------

Painopiste 2: Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen & kehittäminen

Tavoite: Jokaisella harrastus, eniten harrastustoimintaa Suomessa

Teemat:

- Koordinointi, yhteistyö, osaamisen lisääminen ja tapaamiset
- Seudun harrastusmahdollisuudet tunnetuksi
- Tilojen ja infran mahdollistaminen
- Yritysten ja järjestöjen yhteistyö

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kehittäminen eri sektorien välillä • Markkinoinnin tehostaminen 	Jatkuva	Yhteistyön kehittäminen edennyt kunnan ja seurojen kesken. Yhdistysohjelman toimenpiteitä toteutettu. Kunnan yhteinen tapahtumakalenteri kaikkien käytössä (Satakunta events). Sosiaalisen median hyödyntämistä tehostettu. Natiiviartikkeli SK:ssa(uusikoulu), Lohijoki Oy (iltalehti)
	<ul style="list-style-type: none"> • Harrastamisen suomen mallin -kerhotoiminnan luonteva osa koulujen toimintaa 	2023–2025	Toteutunut

Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> Kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta Parannetaan liikunta- ja kuntoilu-mahdollisuuksia määrärahojen puitteissa 	2023–2025	Toteutunut, Bocciakenttä valmistui 05/2024 ja ulkokuntosali 8/2024
Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken 	jatkuva	Järjestöyhteistyötä tehtiin kunnassa toimialarajoista riippumatta harrastusjärjestöjen ja esimerkiksi yrittäjäjärjestön kanssa.

Painopiste 3: Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtauspaikkana

Tavoite: Tunnettu matkailukohde Satakunnassa

Teemat:

- Kokonaisvaltainen suunnitelma alueen käytöstä järjestöjen ja asukkaiden kanssa
- Lisääntyvä yhteistyö yrittäjien kanssa
- Tunnistetaan matkailu-, kalastus- ja retkeilykohteeksi
- Kohtaamis- ja tapahtumapaikka

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Poikkihallinnollinen yhteistyön tehostaminen • Palveluverkon uudistus ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen • Koulunuorisotyön kehittäminen 	<p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p>	Yhteistyön paikkoja ja –kanavia: esim. Yhteinen kesämainonta
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito. • Kokemäenjokeen liittyvän SATAVESI-vesistöyhteistyön hyödyntäminen asukas-, yritys- ja järjestöyhteistyössä. 	<p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p>	<p>Toteutunut</p> <p>Kunnalla ei ole enää edustusta tässä hankkeessa ympäristöasiantuntijan siirryttyä pois Nakkilan kunnan palveluksesta</p>
Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Matkailustrategian ja viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä 	2022–2024	www-sivuja on päivitetty matkailun osalta, Visit Nakkila IG-tili perustettu.

Painopiste 4: Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö

Tavoite: Yhteisöllisyys ja yhteistyö yli rajojen

Teemat:

- Mielekästä liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan toimintaa kaikille
- Arjen sujuvuus: toisiaan tukevat joustavat palvelut
- Liikenteen ja yhteyksien parantaminen
- Ennaltaehkäisevä turvaverkko

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen • Yhteinen harrastuslukujajärjestys – harrastukset yhdessä paikassa • Suunnitelma avoimen varhaiskasvatustoiminnan käynnistämiseksi • Koulunuoρισotyön kehittäminen 	<p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p> <p>2023–2025</p>	<p>Poikkihallinnollinen yhteistyö on kehitetty edelleen usealla tavalla mm. Harrastamisen Nakkilan –malli, ehkäisevä päihdetyö.</p> <p>Toteutunut. Jaettu painettu versio joka kotiin syyskuussa 2023</p> <p>Palveluverkkoselvitys on edennyt sivistysvaliokunnassa.</p> <p>Koulunuoρισotyötä vahvistettu, Nuorisopysäkki vakiintunut keski- ja yläkouluille.</p>

Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen • Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen • Nakkilan ja Väylän yhteishanke, tasoristeysten korvaaminen aikuluilla (Kurittu – Ruhade / Tattara) 		Toteutunut
Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen • Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaorganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen 	2022–2024 jatkuva	Osallistuminen on jatkuvaa ja säännönmukaista. Johtamisessa ja päätöksenteossa on otettu huomioon taloudelliset, sosiaaliset ja ympäristölliset näkökulmat.

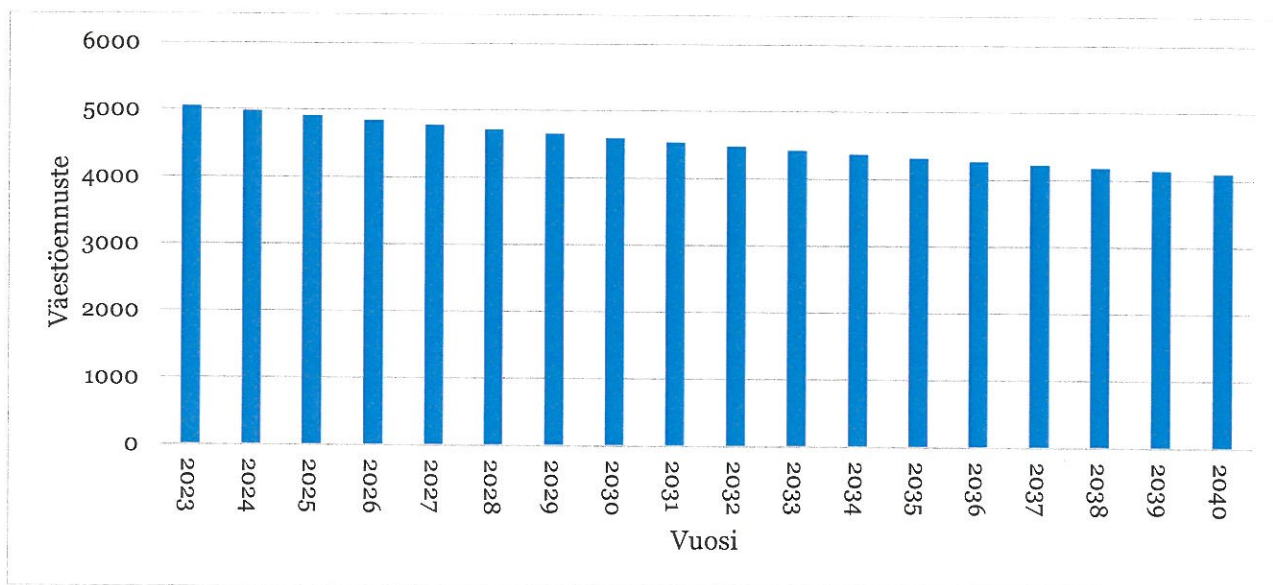
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA

Hallinnollinen alue

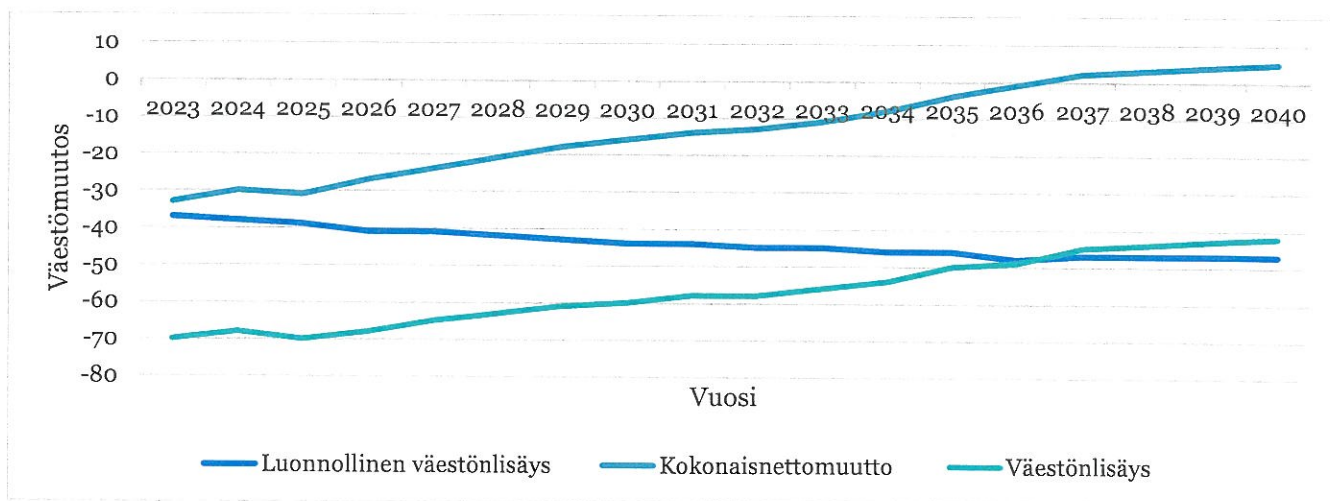
Nakkila kunta sijaitsee Satakunnan maakunnassa, rajanaapureita ovat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Pori ja Ulvila. Nakkilan pinta-ala on 184 km², joista vesistöjä on 1,97 km².

Väestö ja väestönkehitys

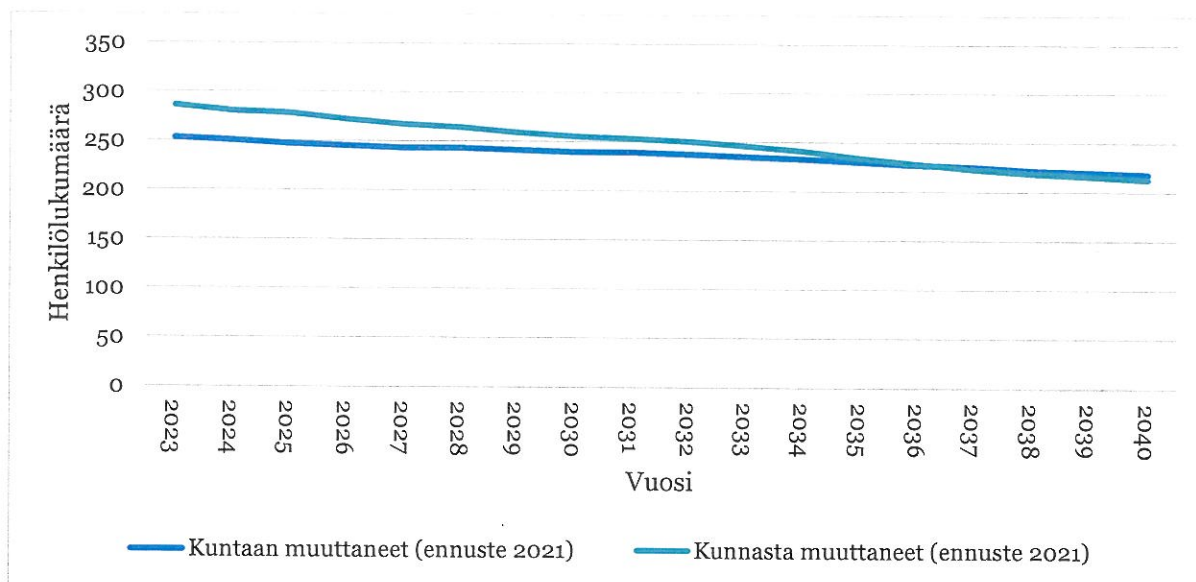
Nakkilan asukasluku 31.12.2023 oli ennakkotiedon mukaan 4 969. Vuoteen 2022 verrattuna väkiluku on laskenut 107 asukkaalla. Väkiluvun kehitys on aleneva. Väkiluku vähenee jatkossa arviolta keskimäärin n. 55 hengellä vuosittain.



Kuvio 1. Nakkilan väkiluvun kehitys vuosina 2023–2040 (lähde: Tilastokeskus)

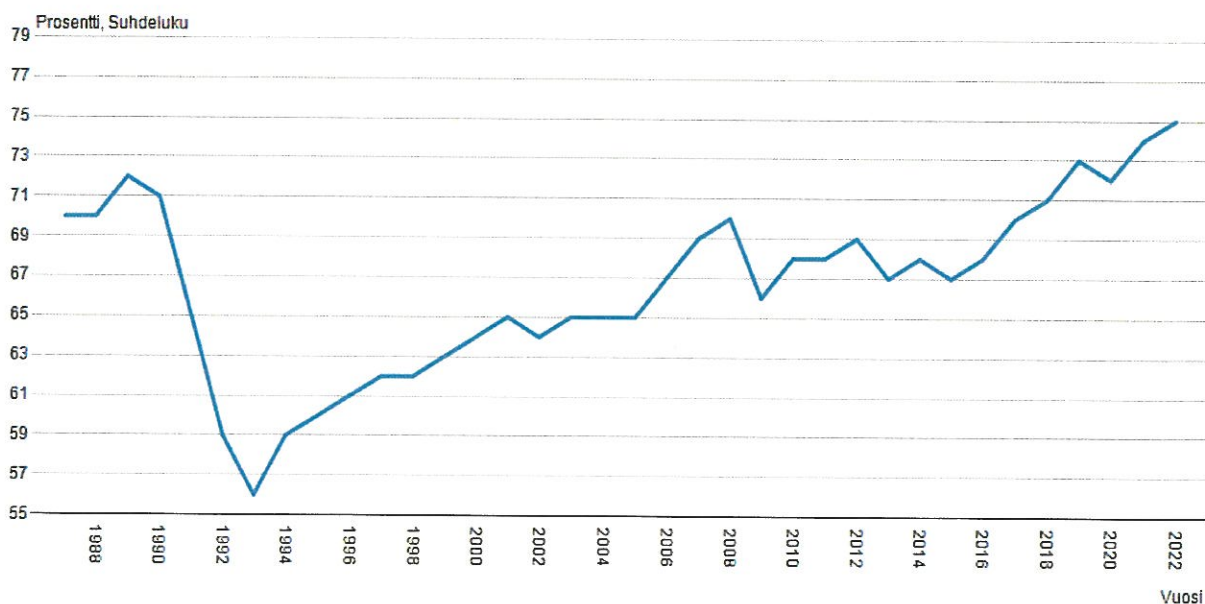


Kuvio 2. Väestömuutosennuste vuosina 2023–2040 (lähde: Tilastokeskus)

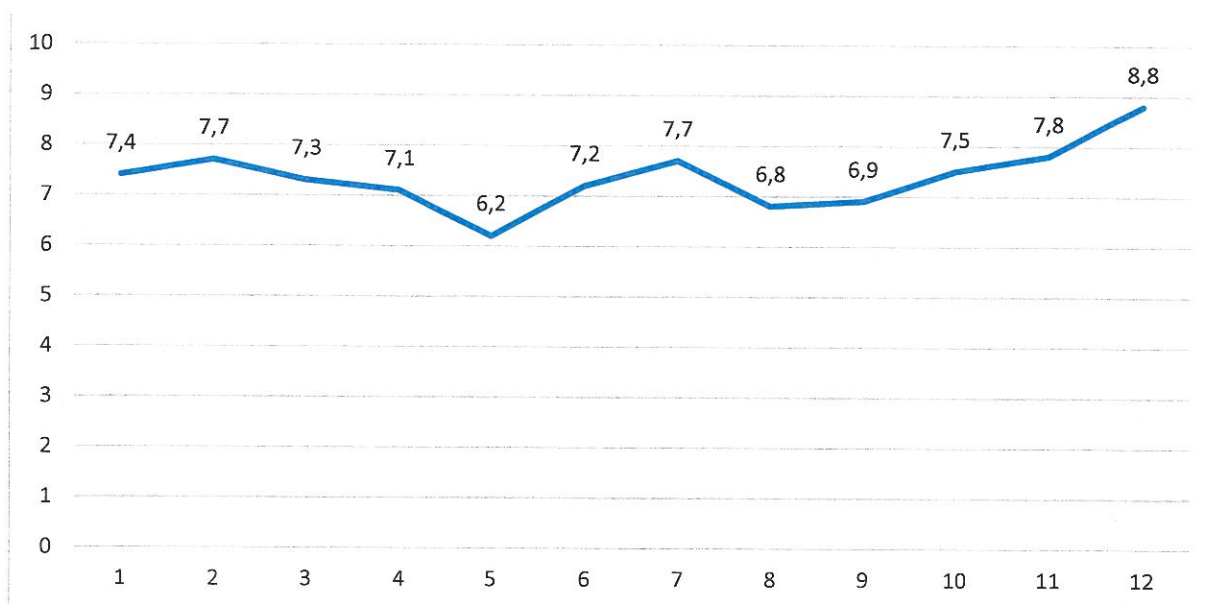


Kuvio 3. Nakkilan muuttoliike-ennuste vuosina 2023 – 2040 (lähde: Tilastokeskus)

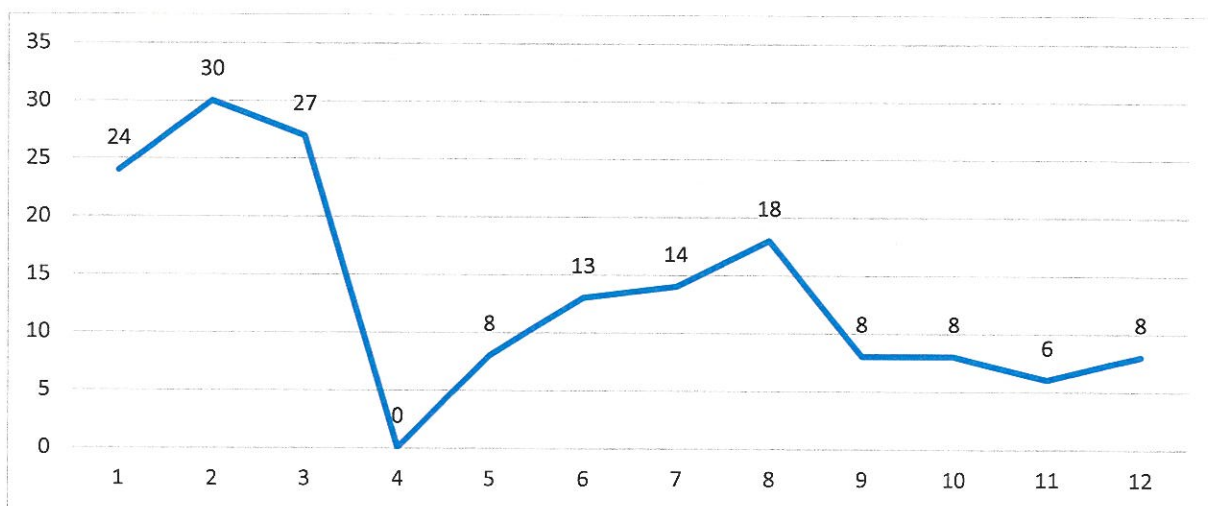
Työllisyys



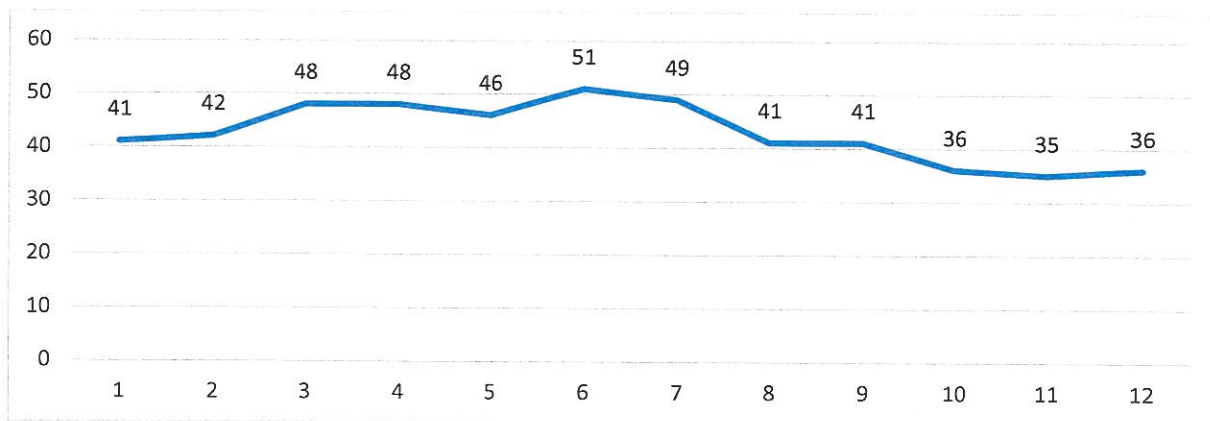
Kuvio 4. Nakkilan työllisyysaste 18–64-vuotiaat / % (lähde: Tilastokeskus)



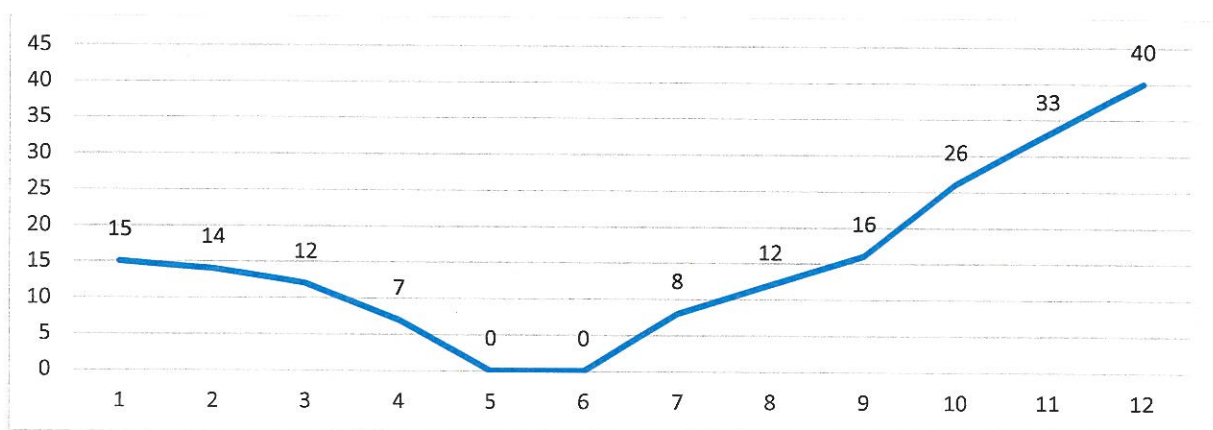
Kuvio 5. Nakkilan työttömyysaste 2023 / % (lähde: ELY-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 6. Avoimien työpaikkojen määrä vuonna 2023 Nakkilassa (lähde: Ely-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 7. Pitkäaikaistyöttömien määrä vuonna 2023 Nakkilassa (lähde: Ely-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 8. Lomautettujen henkilöiden määrä Nakkilassa vuonna 2023 (lähde: ELY-keskuksen työllisyystilastot)

4 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Nakkilassa on käytössä valiokuntamalli, joka otettiin käyttöön vuonna 2016.



Kuvio 9. Toimielinorganisaatio

Valtuustokaudella 2021–2025 on yhteensä 29 valtuutettua. Valtuuston puheenjohtaja toimii Ilmo Myllymaa (KESK) ja I varapuheenjohtajana Jarno Aho (PS), II varapuheenjohtajana Erik Sallinen (SDP) ja III varapuheenjohtajana Leena Reikko (VAS). Kelpo Ahola toimii III varapuheenjohtajana kauden 1.6.2023–31.5.2025.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi 31.5.2023 saakka Harri Aalto (KOK) ja 1.6.2023 alkaen toimii Heli Lukka (SDP). Varapuheenjohtajana kaudella 1.8.2021–31.5.2023 toimii Vilho Hakala (KESK). Kunnanhallituksessa on 7 jäsentä, joista jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Kunnanhallituksen kokouksiin osallistuu myös valtuuston puheenjohtajisto. Kunnanhallituksen jäsenet ovat valtuustokaudella 2021–2025 Harri Aalto (KOK), Heli Lukka (SDP), Vilho Hakala (KESK), Eetu Bragge (SDP), Satu Lankinen (KESK), Eero Rantala (VAS) ja Sari Kalliokorpi (PS).

Valtuuston poliittiset voimasuhteet:

Puolue	Valtuutettujen lkm (varsinaiset ja varajäsenet)
Suomen Keskustan ja Kristillisdemokraattien vaaliliitto	8+8 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	5+5 valtuutettua
Vasemmistoliitto	5+5 valtuutettua
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	6+6 valtuutettua
Perussuomalaiset	5+5 valtuutettua

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet ja johtavat viranhaltijat. Tehtäväalueen johtavat viranhaltijat olivat tilivelvollisia seuraavasti:

Käyttötalous ja investoinnit

Toimielin/toimiala/tulosalue

valtuusto
 tarkastuslautakunta
 kunnanhallitus
 hallinnon ja talouden toimiala
 keskusvaalilautakunta
 sivistysvaliokunta / sivistyksen toimiala
 Tekninen valiokunta / tekninen toimiala

Tilivelvollinen

kunnanjohtaja
 kunnanjohtaja
 toimialajohtaja, tulosaluejohtajat tulosalueittain
 lautakunnan valmistelija
 toimialajohtaja, tulosaluejohtajat tulosalueittain
 toimialajohtaja, tulosaluejohtajat tulosalueittain

Rahoitusosa

kunnanjohtaja

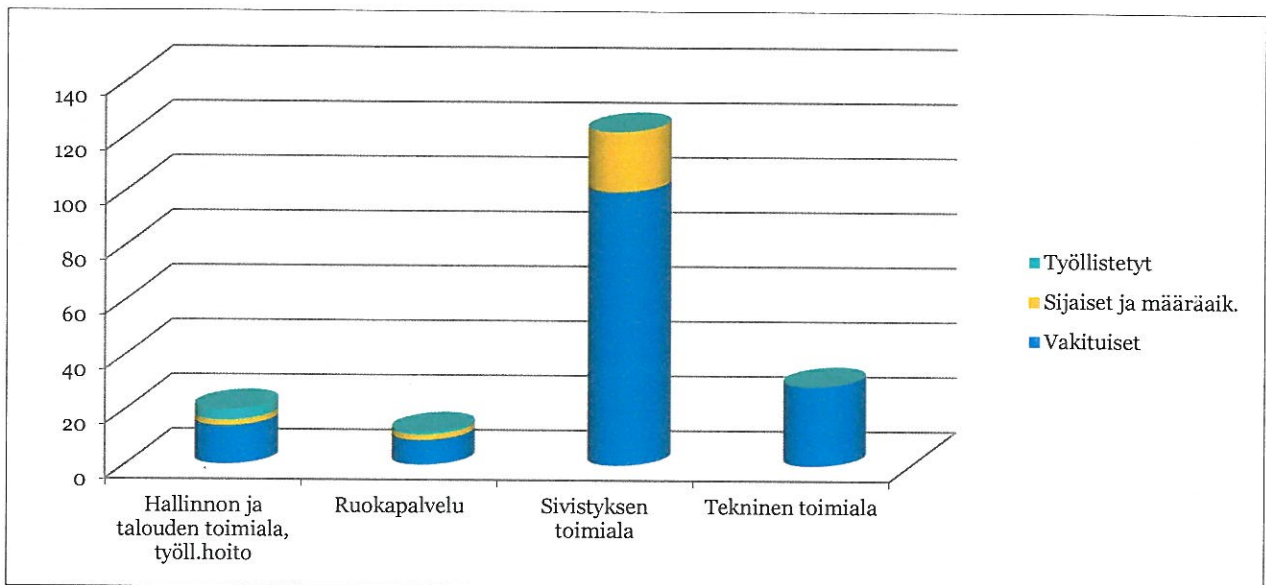
Kunnan hallinnon muutokset

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät 1.1.2023 Satakunnan hyvinvointialueen vastuulle Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymältä, jossa Nakkilan kunta oli omistajana. Myös Satakunnan pelastuslaitoksen ohjaus ja rahoitus siirtyi kunnilta hyvinvointialueelle.

5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Nakkilan kunta laatii erillisen henkilöstöraportin vuosittain. Tässä esitetyt luvut ovat vuoden viimeisen päivän mukaan, joten sijaisuuksien ja muiden lyhytaikaisten työsuhteiden ajoittumisella voi olla suurtakin vaikutusta vertailtavuuteen. Alla olevassa taulukossa on esitelty henkilöstön lukumäärän lisäksi myös palkkojen ja palkkioiden määrä.

	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
Palkat ja palkkiot	7 623 630	7 827 960	7 478 981
<i>Muutos ed. vuoteen</i>	-28,5 %	2,7 %	-4,5 %
Henkilöstömäärä	218	214	183
<i>Muutos ed. vuoteen</i>	-28,5 %	-1,4 %	-15,0 %
-josta vakituisia	174	175	152
- josta määräaikaisia	40	35	27
-josta työllistettyjä	4	4	4

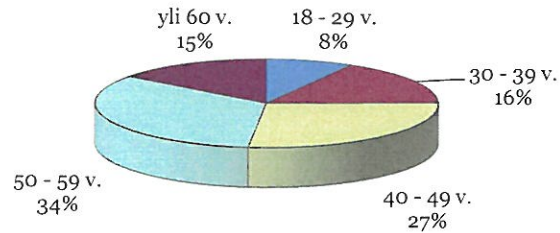


Kuvio 10. Henkilöstön jakautuminen toimialoittain 31.12.2023

Osa ruokapalvelun ja puhtaushuollon henkilöstöstä sekä oppilashuollon henkilöstö siirtyi Satakunnan hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen.

Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä oli vuonna 2023 47,5 vuotta (vuonna 2022 vastaavasti 47,3 vuotta). Keskimäärin Suomessa kunta-alan keski-ikä on noin 45 vuotta, joten Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä on hieman kunta-alan keskiarvoa korkeampi. Valtakunnallisesti teknisten ja tuntipalkkaisten sopimusaloilla työskentelevä henkilöstö on hieman vanhempaa ja niin Nakkilassakin, sillä teknisten toimialan keski-ikä on 54,8 vuotta. Nuorin henkilöstö oli sivistyksen toimialalla, jonka keski-ikä oli 46,1 vuotta.

Vuonna 2023 jäi vanhuus- tai työkyvyttömyyseläkkeelle yhteensä 6 henkilöä.



Kuvio 11. Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2023

Sairaslomia pidettiin vuonna 2023 yhteensä 3 062 päivää, edellisvuoteen verrattuna sairauslomien määrä laski 32,0 %. Vuonna 2022 korona- ym. infektiot nostivat sairauslomapäivien määrää. Keskimäärin vuonna 2023 sairauslomia pidettiin 16,7 päivää/työntekijä, vuonna 2022 vastaavasti 21,0 päivää/työntekijä. Keskimäärin kuntatyöntekijät olivat vuonna 2022 sairauslomalla 20,7 päivää/työntekijä. Eniten sairauslomia pidettiin määrällisesti sivistyksen toimialalla, jossa on myös eniten henkilöstöä. Työntekijää kohti sairauslomia pidettiin eniten ruokapalvelussa, 37,0 päivää/työntekijä.

Työtapaturmia sattui vuonna 2023 yhteensä 10 kappaletta kun vuonna 2022 niitä oli 20 kappaletta. Työtapaturmien vuoksi oltiin sairauslomalla yhteensä 35 päivää, ja nämä päivät sisältyvät em. sairauslomapäiviin.

Työsuojelupäällikkö on käynyt läpi kaikki työtapaturmat ja on ollut tarvittaessa yhteydessä loukkaantuneeseen ja hänen esimieheensä.

Työsuojeluorganisaatioon kuuluu työsuojelupäällikkö ja työsuojeluvaltuutettu. Työsuojeluorganisaatio kokoontuu säännöllisesti kuukausittain ja lisäksi tiimi osallistuu työterveyshuollon työpaikkaselvityksiin ja Aluehallintoviraston työpaikkatarkastuksiin.

Esimiehiä ohjeistetaan pitämään omalle henkilöstölleen noin kerran vuodessa kehityskeskustelut. Nakkilan kunnalla on monipuolisia henkilöstöetuja työntekijöilleen, pääpaino eduissa on liikunnallinen. Tällä tuetaan työntekijöiden työkykyä ja hyvinvointia.

6 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloudellinen kehitys

Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023.

Valitettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Kunnille maksettiin ennakkollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä perä takaisin valtiolle lähivuosina.

Nakkilan kunnan tilinpäätös olisi ollut ylijäämäinen ilman ko. verohäntääkin ja jokseenkin tasapainoinen ilman ”ylimääräisiä” valtionosuuksia.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla.

Suomen Pankin mukaan Suomen talous ajautui taantumaa vuoden 2023 aikana (ja on edelleen taantumassa maaliskuussa 2024).

Suomen Pankin väliennusteen (15.3.2024) mukaan BKT laski vuonna 2023 prosentilla. Niin ikään väliennusteen mukaan Suomen talous on edelleen taantumassa. Aiempaa korkeampi hinta- ja korkotaso vähentää yksityistä kulutusta ja investointeja. Erityisen heikosti menee asuntorakentamisessa. Myös vienti on supistunut. Työllisyys on kuitenkin säilynyt suhdannetilanteeseen nähden hyvänä, ja inflaatiokin on hidastunut nopeasti.

Väliennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote supistuu 0,5 % vuonna 2024. Talous alkaa toipua vuoden loppua kohti, ja toipuminen on jopa hiukan nopeampaa kuin Suomen Pankki ennusti joulukuussa 2023. Vuonna 2025 bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan 1,7 %. Vuonna 2026 kasvu hiukan hidastuu, 1,5 prosenttiin.

Oman kunnan kehitys

Nakkilan tulos vuodelle 2023 muodostui ylijäämäiseksi 1 826 865 €. Muutos on suuri paitsi viime vuoteen (+988 149 €), myös alkuperäiseen talousarvioon (+957 057 €) verrattuna. Tulos muuttui oletettua positiivisemmaksi ennakoitua suurempien verotulojen, budjettialitusten ja korkotuottojen myötä.

7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyivät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksen vaikutukset talouteen olivat merkittävät, koska jäljelle jäävän - merkitykseltään huomattavasti aiempaa pienemmän - valtionosuuskokonaisuuden suuruuteen vaikuttaa myös menojen valtakunnallinen ja paikallinen toteuma v. 2022. Toisaalta jäljelle jäävien tehtävien laajuus on ennusteiden valossa pienenevässä lyhyellä ja pitkällä aikavälillä, sen sijaan verotulojen kehityksen voi olettaa olevan aiemman trendin mukaista.

7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimialan hallinnossa on ollut henkilöstömuutoksia vuoden 2023 aikana, mikä on haastanut vuosikellon mukaisen toiminnan toteuttamista. Kouluverkko-työn edistämistä on tehty sidosryhmien ja ohjausryhmän kanssa. Syksyn aikana kahdesta opettajasta ja rehtoreista muodostunut ryhmä kokoontui miettimään uuden koulun tilaohjelmaa ja tilojen määrää. Toimialaa on kehitetty edelleen tiedolla johtamisen periaatteiden suuntaan, mikä on tarkoittanut mm. prosessien kehittämistä. Loppuvuodesta 2023 kouluverkko-työ keskeytyi, koska hallinto-oikeus palautti Kirkonseudun koulun purkamisluvan uuteen käsittelyyn tekniseen valiokuntaan.

Aikaisempina vuosina saatuja hankkeita on viety loppuun vuonna 2023 ja uusia hankkeita on haettu kuluneen vuoden aikana. Hankkeilla on ollut vahvaa vaikutusta sivistystoimen talouteen. Suunnittelua on tehty entistä tiiviimmin strategialähtöisesti ja keskitytty kooltaan huomattavasti suurempiin hankkeisiin kuin aikaisemmin. Valtion erityisavustukset ovat edesauttaneet henkilöstön palkkauksessa, ja yksiköiden toiveita on pystytty toteuttamaan.

Varhaiskasvatus

Lapsimääräennusteet näyttävät vähenevää suuntaa. Viime talousvuoden aikana toteutetut tilajärjestelyt ovat olleet onnistuneita. Pätevää henkilöstöä on ollut haasteellista saada kuntaan.

Esiopetus

Esiopetusta toteutetaan sivistystoimialan alaisuudessa koulun tiloissa. Joustavan esi- ja alkuopetuksen mukaisen toiminnan kehittämistä jatkettiin hyvien käytäntöjen mukaisesti.

Peruskoulut

Suunnitellut palveluverkkomuutokset tulevat vaikuttamaan myös käyttäjänäkökulmasta väistämättömiin toimintakulttuurimuutoksiin. Keväällä päättyi DIOK –hanke. Hankkeeseen osallistuvivat kaikki perusopetuksen koulut Nakkilassa. Koko kunnan yhteiseen teemaan ovat osallistuneet niin oppilaat, päiväkotilapset, opettajat kuin luottamushenkilötkin. Oppilaat ovat harjoitelleet vaikuttamisen keinoja mm. edustukselliseen ja osallistavaan demokratiaan.

Lukio

Lukion opiskelijamäärät ovat pysyneet melko muuttumattomina. Laajennettu oppivelvollisuus toi järjestely- sekä talouskysymyksiä lukiolle. Tutkintoon valmistavaa opetusta järjestetään ylikunnallisin sopimuksin.

Muu koulutus ja sivistystoimi

Laajennut oppivelvollisuus ei ole vielä tuonut koulutuksen järjestäjälle suuria työveloitteita. Koronapandemian vaikutukset ovat poistuneet toiminnasta. Kansalaisopistojen kurssit ovat toteutuneet samalla tavalla kuten ennen koronapandemiaa. Nakkilalaisia nuoria on opiskellut musiikkiopistoissa. Harrastustoiminta on tarkemmin kuvattuna vapaa-aikatoimen kohdalla.

Vapaa-aikatoimi

Vuonna 2023 vapaa-aikatoimessa päästiin koronavuosien jälkeen toteuttamaan vuosikellon mukaisia suunnitelmia liikunta-, kulttuuri- ja nuorisotoimessa. Nuorisotoimea vahvistettiin 0,5 nuoriso-ohjaajalla. Vuoden aikana tuli eteen sijaistarpeita muissa yksiköissä ja sekä liikunnanohjaaja että nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija olivat viimeisen neljänneksen vain n. 50% vapaa-aikapalveluissa. Tämä aiheutti tehtävien uudelleen järjestelyitä.

Vuonna 2023 oli Nakkilan kirjaston juhlavuosi, 160. Nakkilan kirjasto ja Nakkilan kunta järjestivät yhdessä mm. kirjasto pick-nick tapahtumaan 16.6.2023. Tapahtumassa oli musiikkia, runoja, tanssia sekä rentoa yhdessä oloa.

Vapaa-aikapalvelut järjestivät kuntalaisten toiveiden mukaisesti lapsille lomaohjelmaa mm. liikunta- ja taidepainotteiset kesäleirit, uimakouluja sekä uutena yöleirin liikuntakeskuksella. Tämän lisäksi loma-aikoina oli maksuttomia liikuntavuoroja, liikuntamaata ja askartelupäiviä. Nuorisotilan aukioloaikoja lisättiin, varhaisnuorille 5.-6 luokkalaisille tarjottiin kahtena päivänä nuorisotilassa ohjelmaa. Nuorisotila oli auki arkisin joka päivä. Nuorisovaltuusto järjesti tapahtumia kunnan nuorille ja teki kannanottoja mm. uuteen kouluun liittyen.

Yhdistysten kanssa tehtiin yhteistyötä monessa tapahtumassa. Yhdessä tekemisen kulttuuri on vahvistunut tapahtumien järjestämisessä. Popjazz-leiri järjestettiin Nakkilassa heinäkuun kahtena ensimmäisenä viikkona ja kunnan rooli järjestelyissä on tarpeellinen ja merkittävä. Kesän yhteislauluissa nähtiin ennätysellinen yleisömäärä kaikissa kolmessa tilaisuudessa, 31.7. yleisöä paikalla oli yli 30, kun Nakkilan tangokuningas esiintyi tilaisuudessa.

Maksutonta matalan kynnyksen liikuntaneuvontaa annettiin noin 45 kuntalaiselle kunnan liikunnanohjaajan toimesta. Kunnan liikunnanohjaaja oli opintovapaalla keväällä 2023 tehden kuitenkin töitä tuntityönä. Liikunnanohjaaja aloitti 08/2023 liikunnanopettajan opinnot ja liikuntaryhmät järjestettiin ostopalveluna. Liikunnanohjaaja oli mukana usean yhdistyksen tilaisuuksissa.

Vapaa-aikatoimi koordinoi useita hankkeita vuonna 2023: Harrastamisen Nakkilan malli, Liikkuva yläkoulu ja Liikunta meitä yhdistää -hankkeita. Harrastamisen Nakkilan mallin harrastekerhot ovat olleet hyvin suosittuja. Vuonna 2023 ilmaisia harrastekerhoja järjestettiin 25, joissa oli yhteensä n. 300 osallistujaa.

7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla

Tilapalveluyksikössä kiinteistöhoiton tulosityksikön toiminta on ollut vuonna 2023 normaalia laadukkaaseen ylläpito-, huolto- ja korjaustoimenpiteisiin keskittyvää. Kiinteistöhoitolle saapui vuoden aikana kunnan toimipisteistä sähköisiä palvelupyyntöjä n. 400 kpl, jotka ratkaistiin ja hoidettiin kuntoon pääosin tavoiteajassa.

Yksittäisenä isompana kokonaisuutena on ollut kouluverkko uudistuksen työstäminen, joskin hanke on tällä hetkellä pysähtynyt ELY-keskuksen tekemän valituksen johdosta. ELY-keskus valitti Kirkonseudun koulu- ja asuntolarakennuksien purkamisluvista. Asia on tällä hetkellä korkeimman hallinto-oikeuden käsittelyssä ja päätös saataneen vuoden 2024 aikana.

Vuoden 2023 aikana laadittiin myös hankesuunnitelma Nakkilan paloaseman muutos- ja korjaushankkeesta, joka lähti alulle Satakunnan pelastuslaitoksen esityksestä. Investointihankkeita toteutettiin talousarvion mukaisesti. Esimerkkinä voidaan ottaa vaikka liikuntakeskukselle rakennettu ulkokuntosali, johon saatiin valtionavustusta 22 500 €.

Puhtaanapitopalveluissa oli ensimmäinen toimintavuosi ilman vanhustenhuollon kohteita. Puhtaanapitopalvelun toimintaa kehitettiin aktiivisesti, tavoitteena luodaan terveelliset ja turvalliset toimintaympäristöt. Liikuntakeskuksen liikuntasalin lattian liukkautta selvitettiin. Löydettiin toimintatavat, jolla lattian pinta saatiin turvallisemmaksi. Toimipisteiden puhtauden laatua seurattiin ottamalla apt-, TPC- ja kitkamittauksia sekä suorittamalla oma- ja silmämääräistä laadunvalvontaa.

Julkisen käyttöomaisuuden tulosalueella päällystettiin kaavakatuja ja kevyenliikenteen väyliä kuten vuonna 2022. Katuvalaistuksen uusimista jatkettiin EU-säädösten mukaisiksi. Lisäksi saneerattiin sadevesikaivoja ja hulevesiviemäreitä Hohtarin alueella. Saneerattiin myös Ruskilankadun hulevesipumppaamo ja Rakennettiin Energiatien päähän käänntöpaikka. Penttalan alueen hulevesiviemäröintiä parannettiin ja tulvariskiä näin ollen alueella vähennettiin.

Vesihuoltolaitoksen tulosalueella uusittiin vesijohtoputkistoa. Martintien kadunrakennusurakan yhteydessä uusittiin 250 metriä sekä Vt2:n rampinjatkeen urakan yhteydessä 230 vesijohtoputkistoa sekä uusittiin yksittäisiä paloposteja. Vesilaitokselle rakennettiin kameravalvontaa sekä uusittiin verkostopumppu. Uudet varavoimakoneet saapuivat keväällä myös vesihuoltolaitoksen käyttöön. Seudullisesti päivitettiin alueiden pohjavedensuojelusuunnitelmat sekä jatkettiin Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan selvitystyötä aloittamalla Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnittelu ylikunnallisesti.

Puistoalueilta harvennettiin puustoa keväällä ja syksyllä sekä kesäkaudella leikattiin nurmialueita edellisen vuoden tapaan.

Rakennustarkastuksessa vuonna 2023 ei myönnetty yhtään pientalorakennuslupaa. Keskimääräinen rakentamistaso on ollut 2000-luvulla 9kpl/vuosi. Erilaisia lupia myönnettiin v. 2023 yhteensä 46 kpl.

Ympäristönsuojelussa Nakkilan kunta on ostanut 1.2.2023 alkaen ympäristönsuojelun viranhaltijapalveluita Porin kaupungilta. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Palvelua ostetaan kaksi työpäivää viikossa. Ympäristönsuojelun suoritteiden osalta vuosi 2023 ei merkittävästi poikennut aikaisemmista vuosista. Lupapäätösten määrä on palautunut normaalille tasolle vuosien 2021 ja 2022 jälkeen, jolloin ELY-keskuksen jakaman avustuksen vuoksi myönnettiin

poikkeuksellisen paljon poikkeuksia ympäristönsuojelumääräyksistä liittyen öljysäiliöiden maahan jättämiseen. Nakkilan alueen pohjavesien suojelusuunnitelma on päivitetty 2023 osana Porin seudun pohjavesien suojelusuunnitelmaa.

Nakkilassa sijaitsevat 8 tasoristeystä on tarkoitus poistaa ja ne korvattaisiin kahdella alikululla ja niihin liittyvillä tie- ja katujärjestelyillä. Toteutussuunnitelmien laadinta on käynnissä yhdessä Väyläviraston, kunnan ja konsulttien kanssa. Suutarinmäentien alikulkuun on vaadittu työnaikaiselle pohjaveden alentamiselle vesilupa joka käytännössä pitkittää hankkeen eteenpäin viemistä. Toteutussopimukset hankkeista hyväksyttiin loppuvuodesta 2022.

Porin seudun kuntien jätehuoltoyhtiön perustaminen valmisteltiin vuoden 2022 sekä vuoden 2023 alkuvuoden aikana, jolloin myös mm. osakassopimukset ja yhtiön toimintaan liittyvät asiakirjat hyväksyttiin osakkaiden kesken. Keräämö Oy aloitti toimintansa 1.4.2023.

Kevyenliikenteen väylän Viikkala – Antinkartano suunnitelma valmistui ja se toimitettiin Väyläviraston tekniseen tarkastukseen 14.9.2021. Traficom on hyväksynyt suunnitelmat 3.11.2022. Hanke ei kuitenkaan vielä ole edennyt toteutukseen.

Keväällä 2021 käytiin neuvotteluja Oosinselkä – Saarikko voimalinjan rakentamisesta kunnan omistamallekin metsäalueelle. Hanke on edennyt ja 110 kV:n voimalinja on rakentunut johtoaukealle. Sähkön kilpailutus suoritettiin keväällä 2023 ja sähköntoimittajaksi valikoitui Vattenfall.

Lisäksi tekninen johtaja edusti Nakkilan kuntaa useassa ylikunnallisessa/maakunnallisessa ryhmässä eri asioissa sekä toimi Nakkilan Lämpö Oy:n hallituksen puheenjohtajana, Jokilaakson Ympäristö Oy:n hallituksen varapuheenjohtajana sekä Keräämö Oy:n hallituksen jäsenenä.

7.3 Olennaiset muutokset hallinnon ja talouden toimialalla

Vuoden 2021 aikana toteutettiin hallinnon kokonaisuudistus. Uudistuksessa hallinnon ja toimiston asiantuntijatehtävissä toimivat siirrettiin hallintojohtajan alaisuuteen. Hallinnon uudistus on jatkuva prosessi, jossa prosesseja ja toimintatapoja arvioidaan vuosittain. Uudistukseen liittyvällä operatiivisen toiminnan kehittämällä tavoitellaan kunnan johtamisjärjestelmän ja organisaatorakenteen muutosta sekä sisäisten palveluprosessien yhtenäisyyttä, oikeudenmukaista työnjakoa ja selkeitä toimintatapoja, tuottavuutta, parempaa johtajuutta, prosessien virtaviivaistusta, mahdollisuutta työnkiertoon sekä palvelujen johtaminen siten, että strategiset tavoitteet johdetaan toimialakohtaisiksi tavoitteiksi.

Vuoden 2023 aikana henkilöiden vaihtuvuus hallinnon ja talouden toimialalla on ollut suurta, sillä työntekijöistä on vaihtunut 7/13 henkilöä. Edellä mainittu on vaikuttanut jatkuvan prosessin kehittämiseen sekä myönteisesti että hidastuttanut kehittämistä.

8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Satakunnan ja Nakkilan väestöennusteiden valossa nuorempien ikäryhmien määrä tulee alenemaan merkittävästi, mikä vaikuttaa resurssitarpeeseen.

Vahvasti teollisessa Satakunnassa väestöennusteet eivät kata tilannetta, jossa nykyisen tilanteen mukaisiin työpaikkoihin tulisi merkittävästi nykyistä enemmän työvoimaa muualta. Yleisen kehityksen näkökulmasta on merkittävää missä määrin näin käy.

Yleinen talouskehityksen tilanne on vuonna 2023 varsin heikko Suomen kansantalouden käännyttyä taantumaan. Talouskehitys ei ole toistaiseksi vaikuttanut odotuksiin Nakkilan kunnan verokertymästä, vaan ennusteet ovat vuodenvaihteen 2023 – 2024 jälkeen parantuneet 400 000 eurolla. Yleisen talouskehityksen odotetaan muuttuvan vuonna 2025 parempaan suuntaan.

Hyvinvointialueen aloitettua 1.1.2023 kunnan tulo- ja menorakenne on kuvattavissa niin, että kunnan tuloverotulo ja toimintakate ovat hyvin lähellä toisiaan. Verotulot v. 2023 olivat 105,7 % toimintakatteeseen nähden. Tulevaisuudessakin verotulot vaikuttavat kattavan kaikki nettomenot muutamaa lähivuotta lukuun ottamatta. Kääntäen asia merkitsee sitä, että menot eivät saisi kasvaa verotulokertymää nopeammin, joka on mahdollista, kun palvelutarve on laskusuunnassa. Pidemmällä aikavälillä henkilöverotus on kohtuullisen vakaata ja parantaa kunnan edellytyksiä pitkän aikavälin suunnitteluun.

Valtionosuudet sen sijaan ovat erittäin matalalla tasolla vuosina 2025 – 2027, ellei järjestelmään tehdä muutoksia. Kyse on osin takaisinmaksuista ja osin sote-eristä, joista osa on määräaikaaisia. Lähivuodet tulevat lähes varmasti olemaan alijäämäisiä.

9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ

Henkilöstön saatavuuteen liittyviä epävarmuuksia on käytännössä kunnan kaikissa toiminnoissa. Ongelma ei ole paikallinen eli ainoastaan rajallisesti paikallisin toimin ratkaistavissa. Kunnan toiminnoissa riittäviin varahenkilöratkaisuihin tulee kiinnittää huomiota henkilöriskien minimoimiseksi.

Palveluverkon sopeuttamattomuus palvelutarpeen mukaisesti aiheuttaisi taloudellisen riskin kunnalle. Hyvinvointialueiden aloittamisen tuomat muutokset valtionosuusrahoitukseen ovat lyhyellä aikavälillä erittäin negatiivisia Nakkilan kunnalle. Yleinen julkisen sektorin säästötarve voi realisoitua tarpeena kohdistaa säästöjä kuntien rahoitukseen.

Mikäli palvelutarve kunnan keskeisissä toiminnoissa muuttua ennakoimattomalla tavoin eli että tulevaisuudessa olisi aiemmasta kehityksestä poikkeava kouluikäisten määrän kehitys tai aiempaa nopeammin kasvava tuen tarve opetuksessa, voivat ne vaikuttaa merkittävästi määrärahatarpeeseen. Mikäli kunta lähtee laajaan uudisrakentamiseen, asiaan liittyy riski siitä, että ennakoidussa kustannustasossa ei pysyttäisi. Riskiin on kiinnitetty huomiota kunnanhallituksen uudisrakentamiseen liittyvässä esityksessä 20.3.2023. Myös korkokehitys voi muodostaa riskin, mikäli korkotaso olisi pitkällä aikavälillä vuoden 2023 alun tilanteen mukainen.

Toimialakohtaiset riskit

Sivistys: Sivistystoimiala vastaa laajamittaisesti kunnan perusopetuksesta, varhaiskasvatuksesta, toisen asteen yleissivistävästä koulutuksesta, vapaa-aikatoimesta, liikunta-, kirjasto- sekä kulttuuritoimesta sekä hytetyöstä. Palvelua toteutetaan useassa toimipisteessä ja tiiviissä yhteistyössä sidosryhmien kanssa.

Riskin toiminnan järjestämiselle muodostaa korjausvelkainen oppimisympäristö ja fyysiset tilat. Palveluverkkoselvitys ja sen myötä tehdyt päätökset uudesta yhtenäiskoulusta tulevat luomaan uutta vetovoimaa tulevaisuuteen ja poistamaan korjausvelkaiset oppimisympäristöt.

Tekninen: Teknisen toimialan tuottamien teknisten palveluiden lisääntyvät velvoitteet ja käytössä olevat henkilöresurssit asettavat erityisiä vaatimuksia toimintojen arviointeihin. Toimialakohtaiseen kehitysohjelmaan ei ole käytettävissä riittävää ajallista panostusta. Taloudelliset resurssit supistuvat koko ajan, tuoden riskin ylläpidon ja investointien osalta kasvavan korjausvelan muodossa. Kasvaneet energiahintojen nousu sekä materiaalien huomattava kallistuminen on entisestään vaikeuttanut tilannetta. Muuttuneet sääolosuhteet aiheuttavat suuria riskejä metsille, kaduille ja rakennuksille myrsky-, tulva- ja hyönteistuhojen osalta sekä lisäksi kasvattaen kustannuksia. Vesilaitos altistuu aiempaa helpommin mahdolliseen talousveden saastumiseen.

Hallinto ja talous: Riskien vähentämisen kannalta riittävän pitkien työsuhteiden varmistaminen olisi tärkeää, mutta mahdollisuudet siihen epävarmat tämän hetken työmarkkinoilla. Eläköitymisten lisäksi hallinnon ja talouden toimialalla prosessien kehittämisen yhteydessä on tunnistettu pieni avainhenkilöriski. Riskiä minimoidaan hallinnon ja talouden toimialalla suunnitteilla olevalla vastinparityöskentelyllä.

10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Valtuusto on hyväksynyt 7.4.2014/10 § sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Uudet perusteet ja säännökset tulivat voimaan 1.6.2014. Kunnanhallitus hyväksyi 10.3.2014/67 § kunnanhallituksen ohjeet sisäisen valvonnan hoitamisesta kunnan organisaatiossa. Nakkilan kunnan nykyinen hallintosääntö on hyväksytty valtuustossa 24.4.2017/ 18 § ja se on astunut voimaan 1.6.2017 lukien. Voimaan astuneessa hallintosäännössä on aiempaa hallintosääntöä tarkemmin määritelty sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja siihen liittyvät eri tehtävät ja vastuut. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat määräykset ovat hallintosäännön luvussa 10.

Muita keskeisiä johtosäntöjä ja ohjeita sisäisen valvonnan kannalta ovat:

- hyvän hallinnon ohje
- hallintosääntö
- konserniohje

Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti. Valiokunnat vastaavat osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja valiokunnat ja viranhaltijat vastaavat toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan.

Kunnan virasto-organisaatio on määritelty hallintosäännössä. Kullakin toimialalla on hallintosäännössä nimetty johtaja. Kunnanjohtaja ja toimialajohtajat muodostavat kunnanviraston johtoryhmän, joka seuraa kunnan toiminta-ajatuksen ja päämäärien mukaisten tavoitteiden saavuttamista. Tilivelvolliset viranhaltijat on määritelty kunnanhallituksen ohjeissa sisäisen valvonnan hoitamisesta kunnan organisaatiossa.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimielinten ja viranhaltijoiden ratkaisuvallalla on määritelty hallintosäännössä. Päätösten seuranta on osa johtamisella toteutettavaa sisäistä valvontaa. Toimielimen pöytäkirja ja kunnanjohtajan ja hallintojohtajan päätöspöytäkirjat toimitetaan kunnanhallitukselle ja muiden viranhaltijoiden pöytäkirjat asianomaiselle valiokunnalle. Toimielimet valvovat erityisesti, onko päätökset tehty viranhaltijan toimivallan puitteissa.

Hallintokuntien samoin kuin viranhaltijoiden päätökset pidetään asianmukaisesti nähtävillä, annetaan tiedoksi ja pannaan tarvittavin tavoin täytäntöön. Päätöksiin liitetään asianmukaiset muutoksenhakuohjeet.

Delegoidun päätösvallan osalta toimielin voi käyttää tarvittaessa otto-oikeutta ja päättää asiasta uudelleen. Otto-oikeutta käytettiin vuonna 2023 yhden kerran.

Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Sisäisen valvonnan ohjausjärjestelmä perustuu kunnanhallituksen ohjeeseen sisäisen valvonnan hoitamisesta kunnan organisaatiossa. Ohjausjärjestelmässä keskeisiä toimintoja ovat strateginen suunnittelu, taloussuunnittelu, valiokuntien käyttösuunnitelmat ja laskentajärjestelmä, pääkirjanpito, ostoreskontra, myyntireskontra ja palkkalaskenta sekä raportointi.

Toimialat toimittavat raportit talousarviovuoden taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle 30.4, 31.8. ja 31.12. tilanteista. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta hallintokunnat toimittavat kunnanhallitukselle raportit 31.8. ja 31.12. tilanteista. Kunnanhallitus toimittaa kyseiset raportit valtuustolle tiedoksi. Edellisen vuoden tilinpäätöksen yhteydessä toimitetaan valtuustolle tiedoksi 30.4. talousarvion toteutumistilan tai aikataulun salliessa myöhäisempi talousarvion toteutumistilanne. Osavuosikatsaus 31.8. toimitetaan valtuustolle siten, että toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen niistä selviää.

Kunnan johtoryhmä käsittelee tulosarvion toteutumista kuukausittain. Esittelijöiden tulee informoida toimielinten käyttösuunnitelmien toteutumisesta niin, että toimielimellä on mahdollisuus vaikuttaa toimintaan.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskien arviointi on olennainen edellytys riskien hallinnalle. Riskien arviointi edellyttää työ- ja toimintaketjujen kartoittamista. Kunnanhallituksen ohjeen mukaan hallintokuntien tulee kartoittaa toimintansa keskeiset toimintaketjut ja tehdä niistä kirjalliset kuvaukset. Samalla ilmoitetaan vastuut seurannasta. Kartoituksessa tulee nimetä toiminnassa esiintyvät vaaratekijät ja niiden toteutumisen todennäköisyys, joiden pohjalta laaditaan riskienhallintasuunnitelma.

Tietoturvallisuusperiaatteet on määritelty kunnanhallituksen ohjeissa sisäisen valvonnan hoitamisesta. Olennaisia seikkoja, joihin kiinnitetään huomiota, ovat käyttöoikeuksien hallinta sekä laitteistojen ja tietovälineiden turvallinen käyttö ja säilytys.

Vahinkojen varalta kunnalla on tapaturmavakuutus ja vahinkovakuutus, joka kattaa esinevahingot ja henkilöstön vastuuvakuutuksen.

Riskienhallintasuunnitelma on valmisteilla. Sopimusten valmistelun yhteydessä pyritään kartoittamaan myös mahdolliset riskit. Riskienhallinta on osa päivittäistä toimintaa työpisteissä, ja työnjohdon tehtäviin kuuluu vahinkojen ennaltaehkäiseminen. Työsuojelupäällikkö valvoo työoloja.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta perustuu mm. hallintosäätöön ja kunnanhallituksen ohjeeseen ostolaskujen käsittelyjärjestyksestä ja maksumääräysten antajista, irtaimen omaisuuden luettelointi ja poisto-ohjeiden, saatavien laskutus ja perintäohjeiden sekä tilahankkeiden ja toiminnallisten hankkeiden yleissuunnitteluohjeen määräyksiin. Valtionosuutta saavissa hankkeissa noudatetaan avustuspäätöksissä määrättyjä ehtoja. Sellaisia käsittelyn puutteita, jotka olisivat johtaneet taloudellisiin menetyksiin vuonna 2023, ei ole havaittu. Vuoden 2022 osalta kuitenkin on todettava, että vuoden 2023 aikana havaittiin Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuoltokuntayhtymän ylittäneen 0,9 miljoonalla eurolla vuoden 2022 talousarvionsa Nakkilan osalta. Tällä on merkittävä vahingollinen vaikutus Nakkilan kunnan valtionosuuksiin vuosien 2025 – 2027 aikana.

Sopimustoiminta

Sopimusriskejä pyritään arvioimaan mahdollisimman kattavasti sopimusta valmisteltaessa. Kunnassa on käytössä sopimushallintajärjestelmä. Tilivelvollisilla viranhaltijoilla on velvollisuus seurata sopimusehtojen noudattamista ja vanhentumisaikoja. Ostolaskujen hyväksyjän tulee tarkastaa, että maksu on sopimuksen mukainen.

Muuta olennaista

Sisäinen valvonta on kunnassa jatkuvaa toimintaa ja liittyy eri työvaiheiden ja varojen käytön tarkkailuun. Sisäisen valvonnan dokumentointi muodostuu muun muassa päätöksistä, muistioista, tarkastuksista ja sopimuksista. Talouden raportointi on osa dokumentointia. Ostoreskontraa hoidetaan sähköisessä järjestelmässä, joka luo hyvät edellytykset jatkuvan sisäisen valvonnan toteutumiseen. Laskujen käsittely tapahtuu kunnanhallituksen antamien laskutus- ja perintäohjeiden mukaisesti. Käsittely vaatii aina sekä tarkastajan että hyväksyjän, jotka valiokunnat ja kunnanhallitus ovat määritelleet. Valvonnassa ei ole havaittu puutteita.

Työtehtäviä on eriytetty niin, että ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei olisi. Laskujen käsittelyssä, samoin kuin palkkahallinnossa työtehtävät on hyvin eriytetty. Palkanlaskenta tapahtuu yleis- ja taloushallinnon toimialalla, opettajien osalta sivistysvaliokunnan toimialalla ja tuntipalkkaisten teknisellä toimialalla. Toimialajohtajat tarkistavat kuukausittain palkkalistaukset. Valvonnassa ei ole havaittu puutteita.

Valtionosuuksien määräytymisen kannalta järjestelmä on selkeä. Oppilastiedot siirtyvät KOSKI-järjestelmään suoraan Primuksesta. Primus on koulujen oppilashallinto-ohjelma. Koulut huolehtivat siitä, että Primuksen oppilastiedot pysyvät ajan tasalla. Oppilastiedot toimivat valtionosuuslaskennan pohjana. Tilastoluettelot ja oppilasluettelot tarkistetaan vastuuhenkilöiden toimesta ja niistä ilmenee myös tilastointipäivä. Vastaavasti toimitaan myös aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaustuntien tilastoinnin kanssa.

Teknisellä toimialalla on kirjattu saneeraus- ja investointitoimiin liittyvät toimenpiteet selostuksiksi sisäiseen valvontaan. Selostukset kattavat mm. hankintaprosessien toimenpiteet, vakuudet, tarkastukset ja laskutuksen.

11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Toimintakertomuksessa esitetään ympäristönäkökohdat, jotka olennaisesti vaikuttavat kunnan taloudelliseen tulokseen tai asemaan tai toiminnan kehitykseen.

Nakkilan kunnassa on ilmasto-ohjelma, jonka valtuusto on hyväksynyt vuonna 2012. Ohjelmassa on määritelty ilmastotavoitteita kunnan toiminnalle. Tavoitteiden toteutuminen vuoden 2021 lopun tilanteessa on koottu raportiksi valtuustolle. Seuraavan kerran tavoitteiden toteumasta raportoidaan valtuustolle 2024.

Kunnan omistamien rakennusten kuntoa ja energiankulutusta seurataan jatkuvasti. Talouden ja ympäristön kannalta on edullista, että kiinteistöt pidetään hyvässä käyttökunnossa ja korjaustöiden yhteydessä arvioidaan energiaa säästävien toimenpiteiden toteutusmahdollisuudet. Uudis- ja korjausrakennushankkeissa pyritään aina hyödyntämään viimeisintä tekniikkaa (BAT) ja tekemään rakennuksista mahdollisimman vähän energia kuluttavia siinä määrin, kuin se on teknis-taloudellisesti kannattavaa. Rakennushankkeissa kiinnitetään huomiota mm: lämmön talteenottojärjestelmiin, aurinkosähkön hyödyntämismahdollisuuksiin, tarpeenmukaiseen ilmanvaihtoon, rakennusautomaatiojärjestelmiin, käytettävään valaistustekniikkaan sekä rakenteellisiin seikkoihin, esim. lämmöneristyksiin, ikkunoihin yms.

Vuonna 2023 merkittävimmät ympäristönäkökohdista tehdyt, kiinteistöpuolen asiat liittyivät selvityksiin aurinkoenergian käytön lisäämisestä kunnan kiinteistöissä sekä sähköautojen lataustolppien rakentamisselvityksiin. Selvitysten perusteella päädyttiin varaamaan vuoden 2024 talousarvioon rahoitus aurinkopaneelien hankintaan Päiväkoti Kuperkeikkaan ja Viikkalan koululle sekä sähköautojen lataustolppien rakentamiseen kunnan toimipisteisiin. Vuonna 2023 toteutettiin kunnan rakennuksissa myös vanhentuneen valaistustekniikan korvaamista energiatehokkaalla led-tekniikalla.

Asemakaavoituksessa ja Nakkilan kunnan taajamaosayleiskaavan laadinnassa on otettu huomioon valtuuston ilmastotavoite, jonka mukaan uudet asuinalueet kaavoitetaan mahdollisimman lähelle nykyistä infrastruktuuria. Olemassa olevan yhdyskuntarakenteen eheyttäminen alueiden viihtyisyyttä vähentämättä on kannattavaa kuntatalouden ja ympäristön näkökulmasta.

Ilmastotavoitteena on Nakkilan kunnan aloitteellisuus paikallisjunaliikenteen kehittämisessä. Kunta on teettänyt selvityksen paikallisjunaseisakkeen rakentamisesta Nakkilaan. Väylävirasto pitää selvitystä tärkeänä, jotta paikallisjunavalmistelu voidaan viedä eteenpäin. Nakkilan ja Ulvilan junaseisakkeet ovat esillä Satakunnan liikennejärjestelmäsuunnitelman pitkän tähtäyksen ohjelmassa. Kunnanhallitus on ottanut kantaa, että raideliikenteen Nakkilan pysäkki toteutetaan nopeammalla aikataulululla kuin tuossa suunnitelmassa on esitetty.

Kokemäenjoen törmien sortuminen on vuosikymmenten aikana aiheuttanut kustannuksia Nakkilan kunnalle ja valtiolle. Törmien sortumatilannetta seurataan ja ongelmatilanteiden vaatimista toimenpiteistä neuvotellaan ELY-keskuksen kanssa.

Katu- ja tievalaistusta on korvattu energiatehokkaalla led-tekniikalla.

Nakkilan vesihuollossa viemäriverkosto on saneerattu eikä se enää aiheuta merkittävää investointipainetta kuntatalouteen. Vesihuollon määrärahan mukaiset investoinnit kohdistetaan kunnan jätevedenpumppaamojen saneeraukseen, huonokuntoisen hulevesiverkoston korjaamiseen ja asemakaava-alueilla vaadittavien viemärien rakentamiseen. Nakkilan hulevesitulvariski on kartoitettu ja on arvioitu, että tulvariski on vähäinen, kun hulevesiviemäriverkosto on saatu korjattua.

Kunnalla on lähes 500 hehtaarin metsäomaisuus. On esitetty, että ilmastonmuutoksen myötä sään lämpeneminen ja ääri-ilmiöt lisääntyvät. Tämä voi vaikuttaa metsäomaisuuden arvoon myrskytuhojen ja lämmön myötä lisääntyvien tuhohyönteisten kautta. Luonnonsuojelulain uudistuksen myötä metsätalouteen on asetettu kaupallisia mekanismeja, joilla pyritään lisäämään hiilinieluja. Sillä on vaikutus myös kunnan metsien myyntituoton arviointiin.

12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

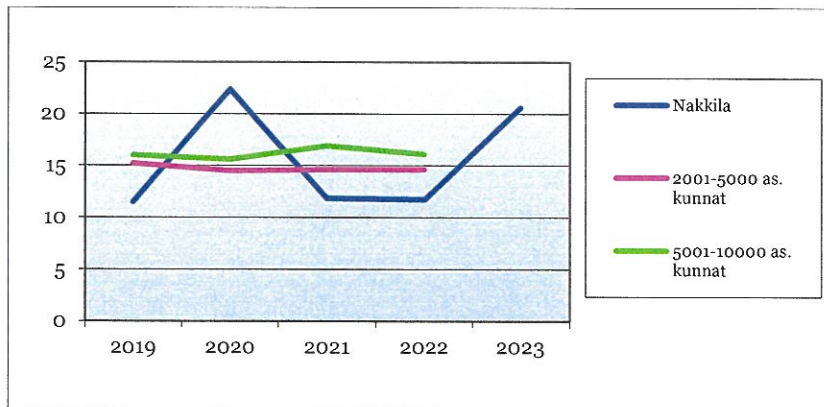
	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	3 014	4 425
Toimintakulut	-14 650	-37 821
Toimintakate	-11 636	-33 396
Verotulot	12 299	21 771
Valtionosuudet	2 099	13 539
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	176	25
Muut rahoitustuotot	130	118
Korkokulut	-73	-45
Muut rahoituskulut	-5	-1
Vuosikate	2 989	2 011
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 181	-1 192
Tilikauden tulos	1 807	819
Poistoerän vähennys	20	20
Tilikauden yli-/alijäämä	1 827	839

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / toimintakulut, %	20,57 %	11,70 %
Vuosikate / poistot, %	252,97 %	168,71 %
Vuosikate, €/asukas	602 €	396 €
Asukasmäärä	4969	5076

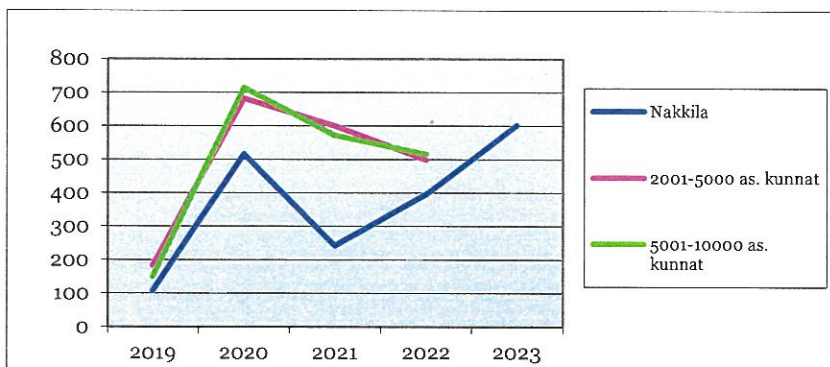
Toimintatuotot/toimintakulut, %

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	11,5	22,4	11,8	11,7	20,57
2001-5000 as. kunnat	15,2	14,5	14,6	14,6	
5001-10000 as. kunnat	16	15,6	16,9	16,1	



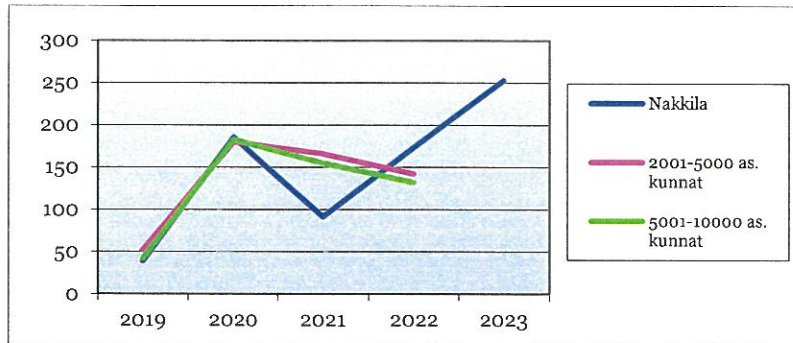
Vuosikate, €/asukas

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	107	516	242	396	602
2001-5000 as. kunnat	182	682	600	498	
5001-10000 as. kunnat	149	714	572	515	



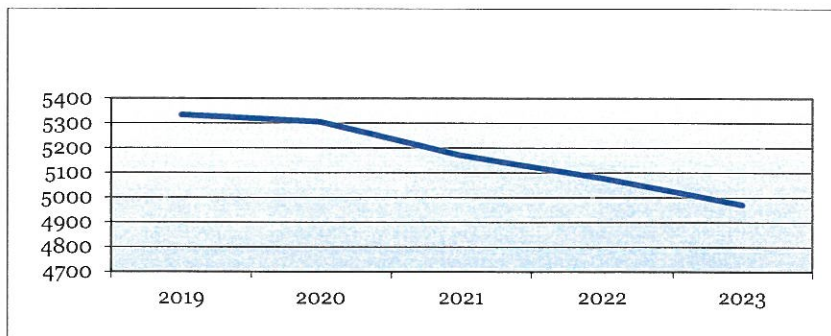
Vuosikate / poistot, %

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	38,9	185	91,3	174,0	253
2001-5000 as. kunnat	52	180	166	142	
5001-10000 as. kunnat	42	183	155	132	



Asukasmäärä

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	5332	5303	5169	5076	4969



Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2022 ja 2023 tilinpäätösten osalta.

- Toimintatuotot/toimintakulut, %
= 100 * toimintatuotot / toimintakulut

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan toimintatuotoilla. Vuonna 2023 verotuloilla ja valtionosuuksilla katetaan 98,3 % toimintakuluista.

- Vuosikate/poistot, %
= 100 * vuosikate / poistot

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen määrän, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on poistoja alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, kunnan tulorahoitus on heikko.

- Vuosikate, €/asukas

12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa osoitetaan, kuinka toimintatuotot riittävät palvelutoiminnan kuluihin, lainojen korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla
- Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Toimintatuotot

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero %
Toimintatuotot	4 424 627	2 861 712	2 878 942	3 013 989	4,7 %

Vuonna 2023 ulkoisia toimintatuottoja kertyi yhteensä 3,01 milj. €, mikä on 1,41 milj. € vähemmän kuin vuonna 2022.

Myyntituotot laskivat vuoteen 2022 verrattuna 759 284 €. Ruokapalvelun ulkoiset myyntitulot vähenivät 586 897 € johtuen Keinustoolin ja Hyppingin toiminnan siirtymisestä Satakunnan hyvinvointialueelle. Lisäksi vesi- ja jätevesitulot vähenivät 53 130 €.

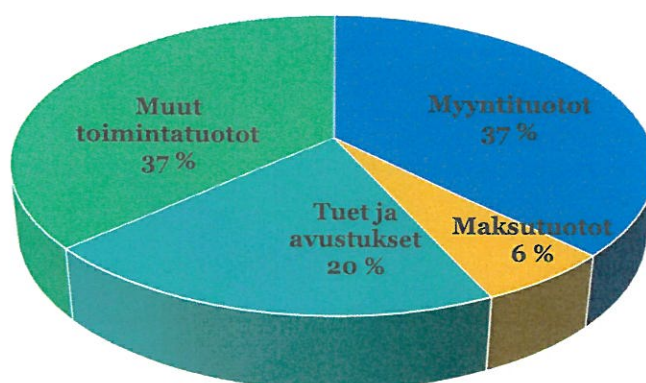
Maksutuotot laskivat vuoteen 2022 verrattuna 79 779 €. Tämä johtui lakimuutoksen mukanaan tuomasta varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksutuottojen vähenemisestä (-86 210 €).

Tuet ja avustukset laskivat vuoteen 2022 verrattuna 370 841 € johtuen vuodelle 2022 kirjatuista sosiaali- ja terveystalouden koronatuista (448 812 €).

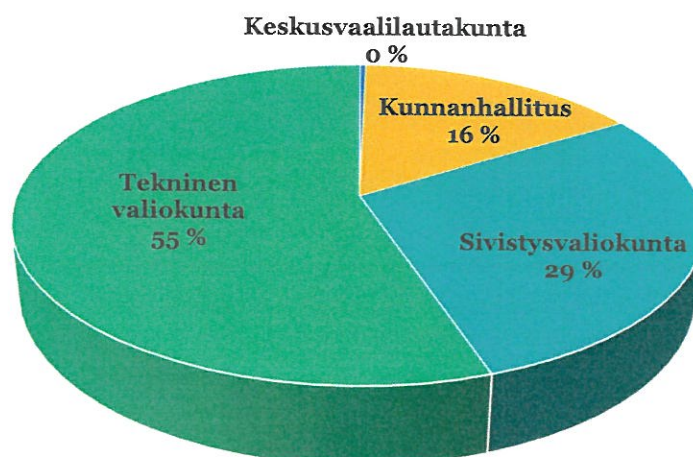
Muut toimintatuotot laskivat vuoteen 2022 verrattuna 200 736 €, koska vuonna 2022 muissa toimintatuottoihin oli kirjattu määräraalan myynti (303 975 €).

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä toimintatuotoissa suurin poikkeama oli muissa toimintatuotoissa (+ 151 381 €). Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymältä palautui liikaa perittyä hammashoitoa vuodelta 2022 ja lopputilitys sekä Satakunnan pelastuslaitokselta tilitettiin kertyneen ylijäämän palautus. Lisäksi purettiin varaus liittyen sosiaali- ja terveystalveluiden siirtymiseen hyvinvointialueelle. Nämä olivat yhteensä 179 401 €, ja näitä ei oltu budjetoitu.

Toimintatuotot (ulk.) tulolajeittain 2023



Toimintatuotot (ulk.) toimialoittain 2023

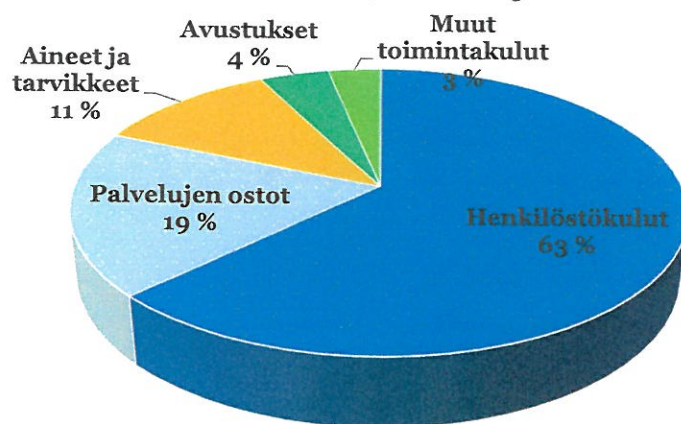


Toimintakulut

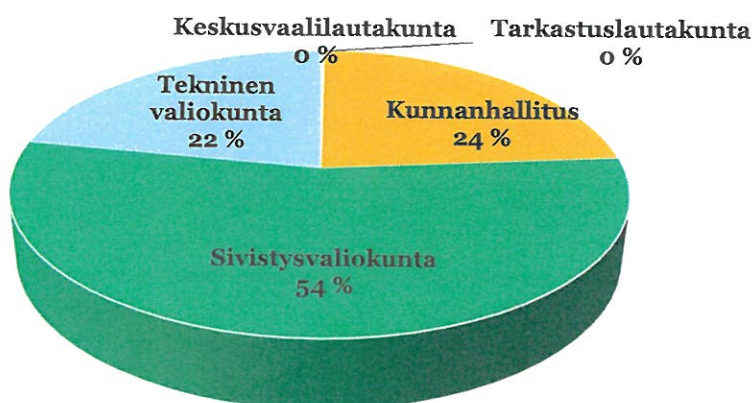
	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero %
Toimintakulut	37 821 194	14 927 532	15 026 397	14 650 320	-2,5 %

Vuoden 2023 toimintamenot olivat 14,7 milj. €, mikä on 23,2 milj. € vähemmän kuin vuonna 2022.

Toimintakulut (ulk.) menolajeittain 2023



Toimintakulut (ulk.) toimialoittain 2023

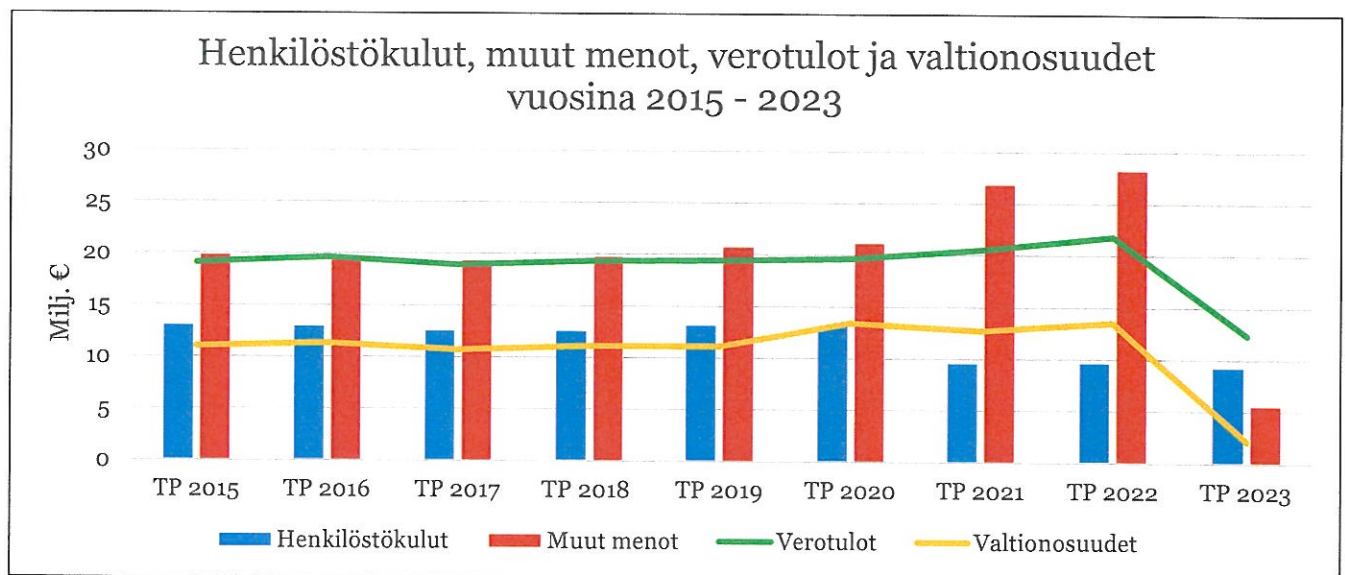


Henkilöstökulut

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA 2023/TP2023 ero, %
Palkat ja palkkiot	7 827 960	7 223 358	7 281 226	7 478 981	2,7 %
Eläkekulut	1 739 643	1 384 932	1 394 316	1 523 001	9,2 %
Muut henkilöstösivukulut	246 016	261 635	263 427	272 756	3,5 %
Henkilöstökulut yht.	9 620 310	8 765 734	8 834 778	9 170 716	3,8 %

Henkilöstökulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 404 982 €:lla ja ne olivat 449 594 euroa vähemmän kuin vuonna 2022. 1.1.2023 alkaen siirtyi vanhustenhuollon ruoka- ja puhtaushuoltohenkilöstö sekä oppilashuollon henkilöstö Satakunnan hyvinvointialueen palvelukseen.

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä henkilöstökulujen ylitys 335 938 € johtui sivistyksen toimialan projektitulosalueen henkilöstökulujen 372 062 euron ylityksestä. Ko. toimintamenojen määräraha oli budjetoitu palvelujen ostoihin, joten projektitulosalueen kokonaismeno ei ylittynyt.



Palvelujen ostot

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero, %
Asiakaspalvelujen ostot	22 507 455	441 174	441 174	196 505	-55,5 %
Muiden palvelujen ostot	3 181 055	3 139 408	3 160 130	2 523 048	-20,2%
Palvelujen ostot yht.	25 688 510	3 580 582	3 601 304	2 719 553	-24,5 %

Palvelujen ostot alittivat alkuperäisen talousarvion 861 029 €:lla ja ne olivat 23,0 milj. €:a vähemmän kuin vuonna 2022. Sosiaali- ja terveystoimi siirtyi Satakunnan hyvinvointialueelle 1.1.2023 lukien.

Palvelujen ostojen alitukseen vaikutti sivistyksen toimialan projektit-tulosalueen palvelujen ostoihin varatun määrärahan (485 367 €) käyttämisestä suurimmaksi osaksi henkilöstökuluihin. ICT-palvelut alittuivat 107 586 € johtuen siitä, että palveluiden siirto Tieralle viivästyi.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero, %
Ostot tilikauden aikana yht.	1 484 394	1 560 550	1 565 650	1 645 584	5,1 %

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ylittivät alkuperäisen talousarvion 85 034 €:lla, ja ne olivat 161 190 € suuremmat kuin vuonna 2022. Suurimmaksi osaksi menot kohdistuivat tekniselle toimialalle, jossa suurin ylitys oli sähkökuluissa, 155 505 €.

Avustukset

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero, %
Avustukset kotitalouksille	161 754	151 000	151 000	145 858	-3,4 %
Avustukset yhteisöille	501 050	505 497	505 497	492 071	-2,7 %
Avustukset yht.	662 804	656 497	656 497	637 929	-2,8 %

Avustukset alittivat alkuperäisen talousarvion 18 568 €:lla ja ne olivat 24 875 € pienemmät kuin vuonna 2022. Kunnan osuus työmarkkinatukeen oli 12 491 € budjetoitua pienempi.

Muut toimintakulut

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero, %
Vuokramenot	331 833	356 131	356 131	371 154	4,2 %
Muut toimintakulut	33 342	8 038	12 037	105 383	775,5 %
Muut toimintakulut yht.	365 176	364 169	368 168	476 538	29,4 %

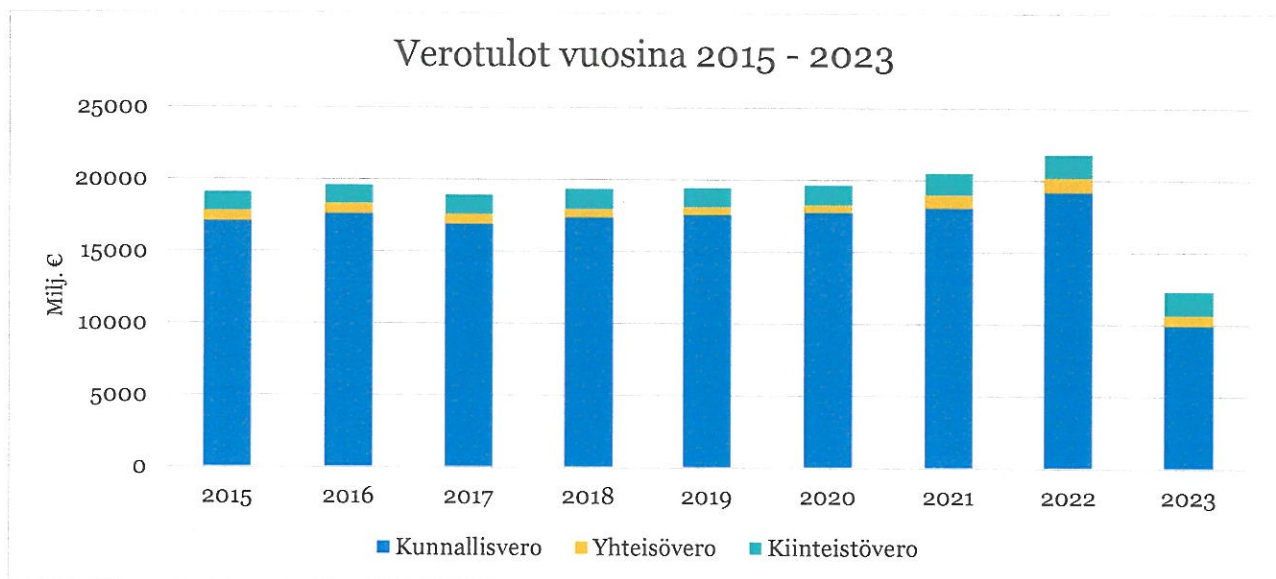
Muut toimintakulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 108 370 €:lla ja ne olivat 111 362 € suuremmat kuin vuonna 2022. Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän käyttöomaisuuden myyntitappiota 64 328 € ei oltu budjetoitu.

Verotulot

Vuonna 2023 kunnan verotulot jakautuvat seuraavasti:

kunnallisvero 80,8 %
 kiinteistövero 13,5 %
 osuus yhteisöverosta 5,7 %

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023, ero, %
Kunnallisvero	19 162 600	9 814 000	9 964 000	9 937 737	-0,3 %
Kiinteistövero	1 614 620	1 556 000	1 556 000	1 659 129	6,6 %
Yhteisövero	994 222	675 000	675 000	701 796	4,0 %
Verotulot yht.	21 771 442	12 045 000	12 195 000	12 298 663	0,9 %



Verotulot asukasta kohden olivat vuonna 2023 2 475 € kun ne vuonna 2022 olivat 4 289 €/asukas.

Verotulojen merkittävään laskuun vaikutti terveys- ja sosiaalitoimen siirtyminen hyvinvointialueen vastuulle ja sen tuoma valtion leikkaus verotuloista (-12,64 %). Tilinpäätöksessä vuoden 2023 tulot olivat yhteensä 17 338 564 €. Tästä verotulojen osuus oli 70,9 %, valtionosuuksien 12,1 % ja toimintatuottojen 17,0 %.

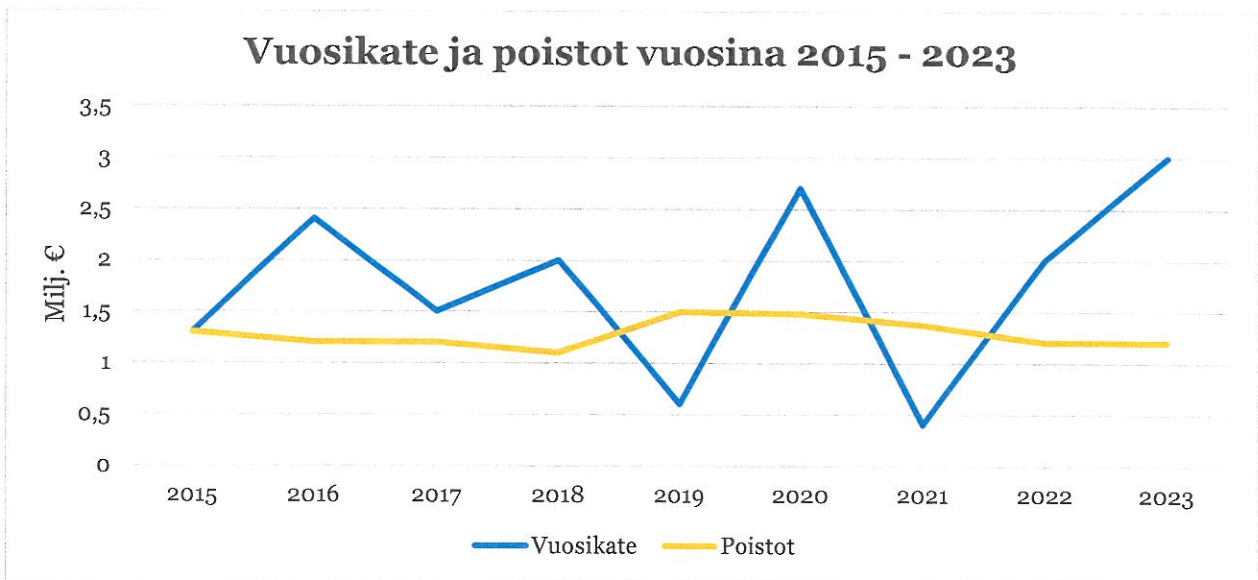
	2021	2022	2023
Tulovero	21,25	21,75	9,11
Kiinteistövero			
yleinen kiinteistövero	1,05	1,05	1,05
vakituinen asunto	0,50	0,50	0,50
muut kuin vakituiset asunnot	1,03	1,03	1,03

Valtionosuudet

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA 2023/TP 2023 ero, %
Valtionosuudet yht.	13 539 646	2 146 317	2 146 317	2 098 887	-2,2 %

Vuosikate

Vuosikate vuoden 2023 tilinpäätöksessä on 2 988 867 €, joka on 977 584 € suurempi kuin vuonna 2022. Vuosikate kattaa poistot kokonaan (252,97 %). Vuosikate on vuonna 2023 602 €/asukas, kun se vuonna 2022 oli 396 €/asukas.



Rahoitustuotot ja -kulut

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA2023/TP2023 ero, %
Korkotuotot	24 526	24 000	24 000	176 244	634,4 %
Muut rahoitustuotot	118 484	88 500	128 500	129 836	1,0 %
Korkokulut	-45 147	-70 900	-70 900	-72 938	2,9%
Muut rahoituskulut	-1 102	-1 600	-1 600	-5 494	243,4 %
Rahoitustuotot ja kulut yht.	96 761	40 000	80 000	227 648	184,6 %

Maksuliikennetilin korot olivat yht. 150 489 €, ja tätä ei oltu budjetoitu.

Vuonna 2023 ei otettu uutta lainaa.

Suunnitelman mukaiset poistot

	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Muut TA 2023 /TP2023 ero, %
Poistot	1 192 153	1 315 650	1 315 650	1 181 493	-10,2 %

Investoinnin taloudellisen eliniän aikana investointikulut kirjataan poistojen muodossa. Poistojen tarkoituksena on kattaa korjausinvestoinnit. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan.

Vuonna 2023 suunnitelman mukaiset poistot olivat 1,18 milj. €, mikä on 10 660 € vähemmän kuin vuonna 2022.

Tilikauden tulos

Tilikauden 2023 ylijäämä on 1 826 865 €. Tilikauden tulos parani 988 149 € vuoteen 2022 verrattuna. Kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä kasvaa 7 018 553 €:oon.

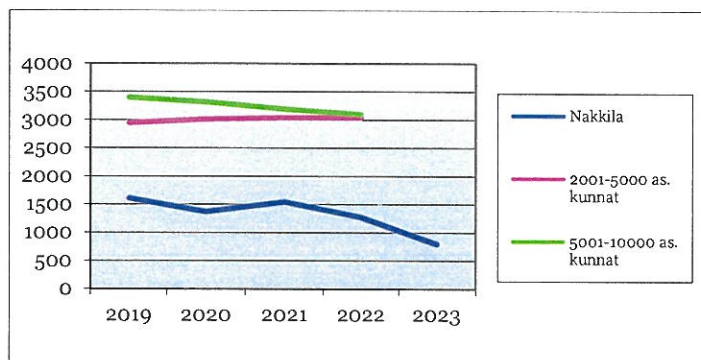
12.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 989	2 011
Tulorahoituksen korjauserät	64	-316
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 080	-11
Rahoitusosuudet investointeihin	22	
Pysyvien vastaavien myynti	926	425
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 921	2 109
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	134	41
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 500	-1 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 649	911
Rahoituksen rahavirta	-4 015	-548
Rahavarojen muutos	-1 094	1 561
Rahavarat 31.12.	5 378	6 472
Rahavarat 1.1.	6 472	4 911
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	6289	192
Investointien tulorahoitus, %	282,6	17 695
Laskennallinen lainanhoitokate	5,4	1,33
Kassan riittävyys, pv	107	60
Asukasmäärä	4969	5076

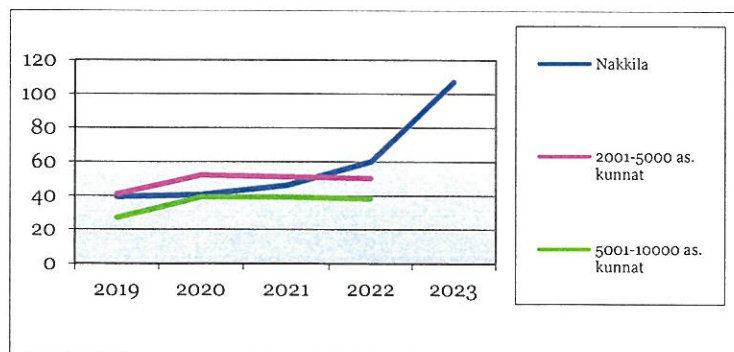
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Lainanhoitokate	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	0,56	2,06	0,96	1,33	5,4
2001-5000 as. kunnat	0,7	2,5	1,6	1,5	
5001-10000 as. kunnat	0,4	2	1,5	1,3	



Kassan riittävyys, päiviä

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	39,3	40,4	46	60	107
2001-5000 as. kunnat	41	52	51	50	
5001-10000 as. kunnat	27	39	39	38	



Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää lainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

- Lainanhoitokate
= (Vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

- Kassan riittävyys
= 365 pv * rahavarat 31.12. /kassasta maksut varainhoitovuonna

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14 – 30 päivän kassan riittävyyttä.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tulorahoitus saadaan, kun vuosikatteesta vähennetään tulorahoituksen korjauserät ja satunnaiset tuotot.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta saadaan, kun investointimenoista vähennetään pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot sekä investointikohteisiin saadut rahoitusosuudet. Investointien rahavirta tarkoittaa, paljonko kunta rahoittaa nettomääräisesti investointeja.

Toiminnan ja investointien rahavirta

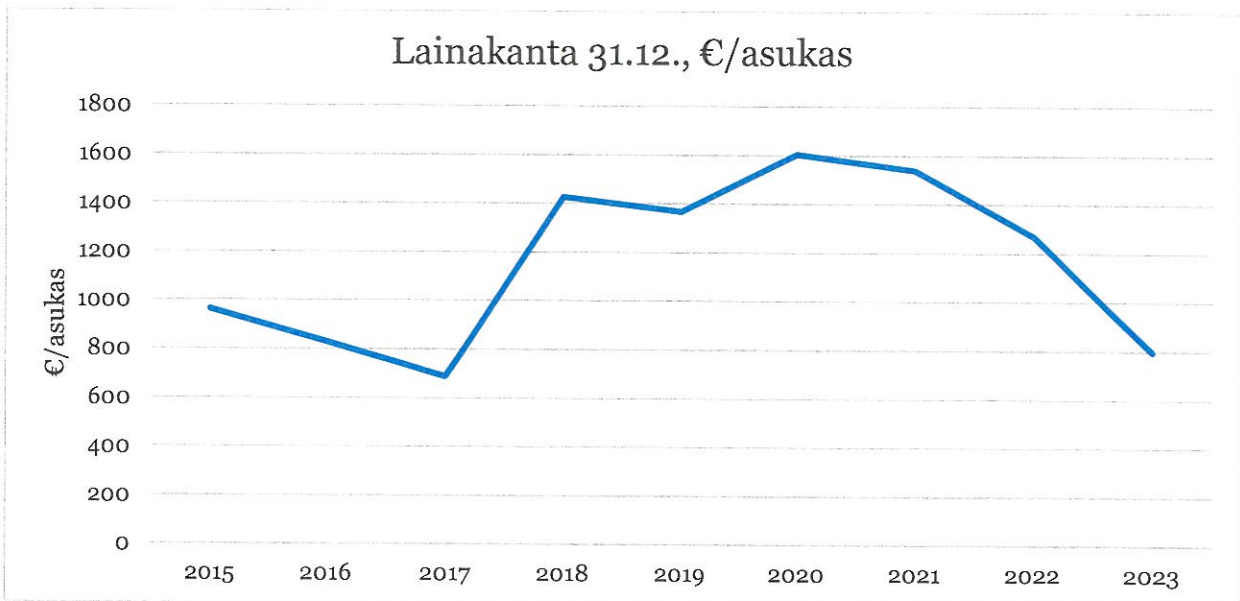
Toiminnan ja investointien rahavirta on 2 920 920 € positiivinen. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 2 109 177 € positiivinen. Jos toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen, se tarkoittaa, ettei tulorahoituksella pystytä kokonaan maksamaan investointeja eikä lyhentämään lainoja.

Vuosikatteen tulisi sen jälkeen, kun toiminnasta saatavat tulot ja aiheutuva menot, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut on otettu huomioon, riittää sekä nettoinvestointien rahoitukseen että lainanlyhennyksiin. Vuoden 2023 vuosikate on 2 988 867 €.

Tulorahoituksen oikaisuerinä kirjataan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, joita ei vuonna 2023 ollut.

Kunnan investointimenot olivat vuonna 2023 1 080 325 € ja niihin saatu rahoitusosuus 1 012 378 €.

Investointitulot sisältävät Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän nettovarallisuuden rahavarojen palautuksen kirjauksen 989 878,30 €.



12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

Tase

Vastaavaa

Taseen loppusumma 31.12.2023 oli 25,2 milj. €, mikä on 5,2 milj. € vähemmän kuin vuonna 2022.

Taseen pysyvät vastaavat olivat 19,0 milj. €. Näistä aineettomia hyödykkeitä oli 40 310 €, aineellisia hyödykkeitä 16,0 milj. € ja sijoituksia 2,96 milj. €. Toimeksiantojen varat olivat 227 075 €, ja ne muodostuivat lahjoitusrahastojen varoista.

Saamisia oli 577 499 € ja kassa ja pankkisaamiset olivat 2,87 milj. €. Taseen vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 5,96 milj. €.

Vastattavaa

Taseen vastattavissa oma pääoma oli 17,4 milj. € muodostuen 10,4 milj. € peruspääomasta, aiempien tilikausien 5,2 milj. €:n kertyneestä ylijäämästä sekä tilikauden 1,8 milj. € ylijäämästä. Kertynyttä edellisten tilikausien ylijäämää 31.12.2023 oli 5 191 689 €. Oman pääoman osuus koko taseen loppusummasta on 68,95 %.

Toimeksiantojen varat muodostuvat lahjoitusrahastojen pääomista.

Kunnan pitkäaikainen vieras pääoma muodostuu 3,15 milj. €:n talousarviolainasta sekä 999 265 €:n liittymismaksuista. Vuoden 2024 lainojen lyhennykset 800 000 € on siirretty kirjanpitolain mukaisesti lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Kunnalla oli tilikauden päättyessä yht. 3,95 milj. € lainaa, mikä on 2,5 milj. € vähemmän kuin vuonna 2022. Lainaa asukasta kohden 31.12.2023 oli 795 €, kun vastaava luku oli vuotta aiemmin 1 271 €.

Kunnan omavaraisuusaste nousi 59,4 %:sta 69,95 %:iin. Kuntataloudessa tulee pyrkiä 70 prosentin omavaraisuusasteeseen. 50 prosenttia tai alle merkitsee merkittävää velkataakkaa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuusaste, joka osoittaa, kuinka suuri osa kunnan käyttötuotoista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, on noussut 30,5 %:sta 41,34 %:iin.

Lyhytaikainen vieras pääoma oli 3,2 milj. €, mikä on 2,9 milj. € vähemmän kuin edellisvuonna. Vaihtuvat vastaavat, 5,96 milj. €, ovat 2,78 milj. € enemmän kuin lyhytaikainen vieras pääoma, mikä kuvaa kunnan maksuvalmiutta ja tulevaa rahoitustarvetta.

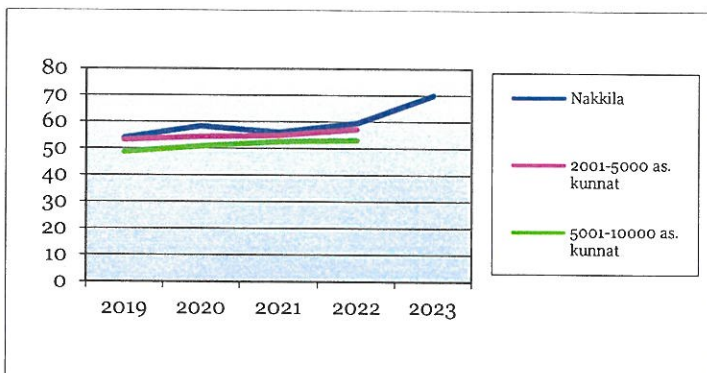
TASE

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 997	22 350	OMA PÄÄOMA	17 429	17 633
Aineettomat hyödykkeet	40	17	Peruspääoma	10 410	12 441
Aineettomat hyödykkeet			Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	40	17	Muut omat rahastot		
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli/alij.	5 192	4 353
			Tilikauden yli/alij.	1 827	839
Aineelliset hyödykkeet	16 001	16 148	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.	94	113
Maa-alueet	3 215	3 170	Poistoero	94	113
Rakennukset	8 908	9 541	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	331	333
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 435	3 133	Lahjoitusrahastojen pääomat	93	92
Koneet ja kalusto	166	113	Muut toimeksiantojen pääomat	238	241
Muut aineelliset hyödykkeet					
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	277	191	VIERAS PÄÄOMA	7 326	12 327
			Pitkäaikainen	4 149	6 140
Sijoitukset	2 956	6 185	Lainat rahoitus ja vak.laitoksilta	3 150	5 150
Osakkeet ja osuudet	2 178	5 274	Muut velat	999	990
Muut lainasaamiset	705	838			
Muut saamiset	73	73	Lyhytaikainen	3 177	6 187
			Lainat kuntarahoitukselta	800	1 300
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	227	226	Saadut ennakot	128	528
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	975	2 310
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	226	Muut velat	166	161
			Siirtovelat	1 108	1 888
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VASTATTAVAA	25 180	30 407
Saamiset	577	1 358			
Pitkäaikaiset saamiset			TASEEN TUNNUSLUVUT		
Lainasaamiset			Omavaraisuusaste, %	69,95	59,40
Lyhytaikaiset saamiset	577	1 358	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-249,93	-781,71
Myyntisaamiset	433	514	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	41,34	30,50
Muut saamiset	70	12	Lainakanta 31.12., 1 000 €	3 950	6 450
Siirtosaamiset	74	832	Lainat, €/asukas	794,93	1 270,69
			Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	704	838
Rahoitusarvopaperit	2 509				
Sijoitukset rahamarkk. instrument.	2 509				
Rahat ja pankkisaamiset	2 870	6 472			
VASTAAVAA	25 180	30 406			

TASEEN TUNNUSLUVUT

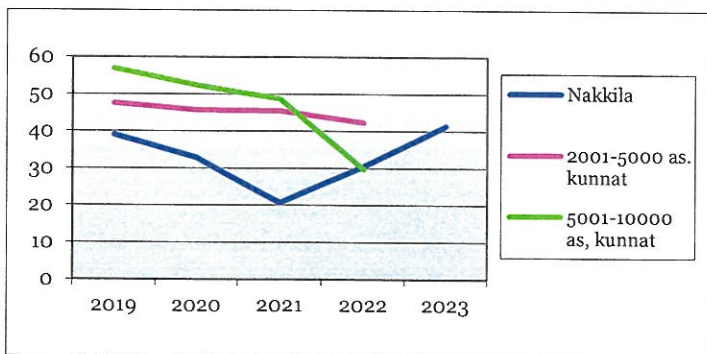
Omavaraisuusaste, %

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	53,9	58,3	56	59,4	70
2001-5000 as. kunnat	53,1	54,3	54,8	57,2	
5001-10000 as. kunnat	48,6	50,7	52,5	53	



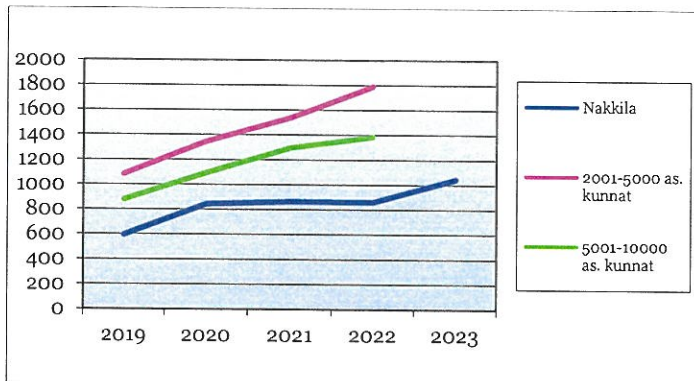
Suhteellinen velkaantuneisuus, %

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	39	32,8	20,7	30,5	41,3
2001-5000 as. kunnat	47,5	45,6	45,4	42,3	
5001-10000 as, kunnat	56,9	52,3	48,7	29,7	



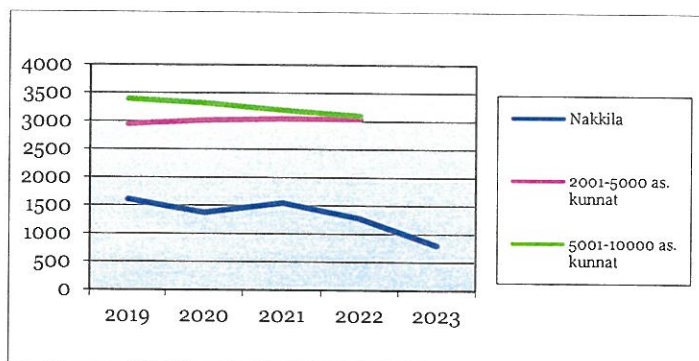
Kertynyt ylijäämä, €/asukas

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	594	840	861	858	1045
2001-5000 as. kunnat	1084	1345	1536	1790	
5001-10000 as. kunnat	878	1093	1295	1384	



Lainakanta, €/asukas

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	1603	1367	1538	1271	795
2001-5000 as. kunnat	2946	3010	3042	3042	
5001-10000 as. kunnat	3394	3316	3190	3097	

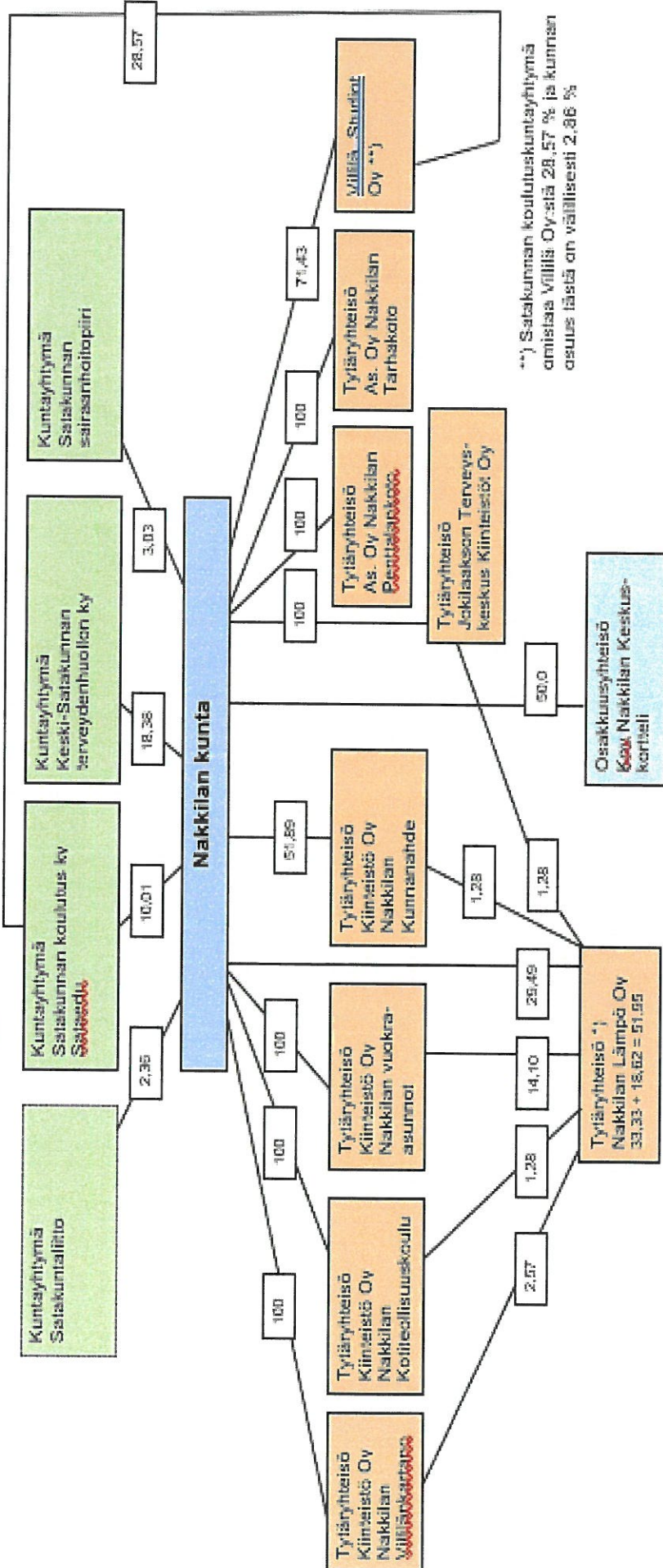


13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2023

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 014	Toimintakulut	14 650
Verotulot	12 299	Korkokulut	73
Valtionosuudet	2 099	Muut rahoituskulut	5
Korkotuotot	176	Satunnaiset kulut	0
Muut rahoitustuotot	130	Tulorahoituksen korjauserät	0
Satunnaiset tuotot		Pakollisten varausten lis (+), väh. (-)	
Tulorahoituksen korjauserät		Pysyvien vastaavien	
-Pysyvien vastaavien		hyödykkeiden luovutustappio	
hyödykkeiden luovutusvoitot	0		
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		Investointimenot	90
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			
luovutustulot	22		0
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset	134	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 500
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	17 874	Kokonaismenot yhteensä	17 382

Nakkilan kuntakonsernin rakenne

Kunnan omistusseuraus: [Ella](#) kuntayhtymistä, tytäryhtiöistä ja osakkuusyhtiöistä sekä tytäryhtiöiden osuudet osakkuusyhtiöissä



*) Lisäksi Satakunnan Sairaanhoitopiiri omistaa yhden osakkeen, joka on konsernin kannalta epäoleellinen (2.57 + 1.28 + 12.82 + 0.67 + 1.28 = 16.62)

**) Satakunnan koulutuskeskustyhtiö omistaa Villiä Oy:stä 28,57 % ja kunnan osuus lästä on välillisesti 2,86 %

14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeen 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.1.2024 lukien. Ohjeessa on määräykset edustajien valitsemisesta ja edustajien toiminnasta kunnan tytär- ja osakkuusyhteisöissä. Ohjeessa on myös tytäryhteisöjen tiedotus-, raportointi- ja neuvotteluvelvoite konsernijohdolle. Konsernijohdon muodostavat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja toimialajohtajat.

Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Mitä kuntalaissa säädetään kunnan tytäryhteisöstä, sovelletaan myös kunnan määräysvaltaan kuuluvaan säätiöön. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Kuntalain 47 §:n mukaan mm. omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

14.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

	kunnan	konsernin
	omistusosuus	omistusosuus
Tytäryhteisöt		
Villilä Studiot Oy	71,43 %	71,43 %
Nakkilan Villilän Kartano KOy	100,00 %	100,00 %
Nakkilan Kotiteollisuuskoulu KOy	100,00 %	100,00 %
Nakkilan vuokra-asunnot KOy	100,00 %	100,00 %
As. Oy Nakkilan Tarhakoto	100,00 %	100,00 %
As. Oy Penttalankoto	100,00 %	100,00 %
Nakkilan Kunnanahde KOy	51,89 %	51,89 %
Nakkilan Lämpö Oy	33,33 %	51,28 %
Jokilaakson terveyskeskuskiinteistöt Oy	100,00 %	100,00 %

14.2 Kunnan yleiset konsernitavoitteet

1. Konserniyhteisöjen tulee tukea kuntastrategian toteutumista.
2. Konserniyhteisöjen ja kuntayhtymien tulee toimia taloudellisesti, tehokkaasti ja kannattavasti ja niiden tulee tehostaa toimintaansa tavoitteellisesti. Tavoitteena on, että konserniyhteisöt toimivat kannattavasti siten, että kunnan ei ole tarpeen tukea niiden toimintaa taloudellisesti verovaroin.

14.3 Kunnan erityiset konsernitavoitteet

Valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeen 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.1.2024 lukien. Ohjeessa on määräykset edustajien valitsemisesta ja edustajien toiminnasta kunnan tytär- ja osakkuusyhteisöissä. Ohjeessa on myös tytäryhteisöjen tiedotus-, raportointi- ja neuvotteluelvoite konsernijohtolle. Konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja toimialajohtajat.

Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Mitä kuntalaissa säädetään kunnan tytäryhteisöistä, sovelletaan myös kunnan määräysvaltaan kuuluvaan säätiöön. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan.

Kuntalain 47 §:n mukaan mm. omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

Nakkilan kunnan toiminta-ajatus:

Nakkilan kunnan tarkoituksena on tarjota asukkailleen hyvät peruspalvelut sekä turvallinen ja innostava ympäristö elämiseen ja yrittämiseen. Nakkilan kunnan visiona on olla paras paikka työ- ja perhe-elämän yhdistämiseen.

Nakkilan strategiset painopistealueet ovat: ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous, järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen & kehittäminen, Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtauspaikkana sekä perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö.

Kiinteistö Oy Nakkilan Vuokra-asunnot ja erilliset asuntoyhtiöt:

Yhtiö on toiminnaltaan kiinteistöosakeyhtiö, joka on muodostunut 31.12.1995 loppuun saatetun fuusion kautta. Yhtiö on toteuttanut strategiaansa vähentää vuokra-asuntojen määrää. V. 2004 allekirjoitetulla kauppakirjalla kiinteistöyhtiö myi Kirkonpihan vuokranmääritysyksikön kiinteistön ja v. 2006 Kirkonveräjän vuokramääritysyksikön katuosoiteissa Viinikantie 2 ja 4. Arten vuokranmääritysyksikön alakerran 6 asuntoa ja kerhotila muutettiin kunnan lasten päivähoitotiloiksi v. 2008. Näistä huon. as. 1 (kolmio) on palautettu takaisin asumiskäyttöön. Yhtiön aiemmin omistama Suomisensato –kiinteistö on muutettu as oy:ksi v. 2010, yhtiön uusi toiminimi on Asunto Oy Nakkilan Taijantie 7-9. Kiinteistöyhtiö on myynyt po. yhtiön 16 asunnosta 13 asuntoa (huon A 6/2 h+k myytiin tilikaudella). Yhtiön omistama Saani-kiinteistö muutettiin as oy:ksi v. 2014, yhtiön uusi toiminimi on Asunto Oy Nakkilan Ällänkatu 6. Kiinteistöyhtiö on myynyt po. yhtiön 18 asunnosta 16 huoneistoa, yksi kaksio myytiin v. 2019. Taiansadon -kiinteistö purettiin suunnitelmien mukaisesti v. 2018 ja tontti myytiin kunnalle. Salkkari Viinikantie 6 myyty v. 2023 ja vuokrahuoneistoja poistui 38 kpl.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2023 olivat seuraavat:

1. **Vuokra-asuntojen määrän pitäminen nykytarpeita vastaavina;** Yhtiötettyjen As Oy Nakkilan Ällänkatu 6:n ja As Oy Nakkilan Taijantie 7-9:n huoneistoja myydään 1-2 kpl ja tavoitteena on tukea kunnan sisäistä muuttoliikettä ja yhtiöiden monipuolista asukasrakennetta. Etusijalla asuntojen tarjonnassa pidetään kunnan haja-asutusalueelta keskustan palvelujen piiriin muuttavaa ikääntyvää väestöä. Tarvittaessa asunnot voidaan pitää vuokralla. Artesa kunnalla vuokralla olleiden alakerran tilojen vuokrasopimus päättyi 31.7.2020. Arten kiinteistön myyntiä ja alakerran tilojen vuokrausta on kartoitettu ja tiloja tarjottu ns. erityisryhmien toimintakäyttöön, mutta toistaiseksi tiloille ei ole löydetty uutta käyttäjätahoja. Arten lainaan on tehty uudelleenjärjestelyjä tasapainottamaan pääomakulurakennetta (Arte ei ole mukana pääomamenojen vuokrantasauksessa.) Salkkarin kiinteistöistä on myyntineuvottelut käynnissä ja tarkoitus on, että kiinteistön myynti saataisiin tehtyä jo v. 2023 loppuun mennessä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Salkkari (Viinikantie 5) vuokrayksikkö myytiin tilikauden 2023 aikana.

Kiinteistöyhtiön omistamat As Oy Nakkilan Ällänkatu 6 ja As Oy Nakkilan Taijantie 7-9 -yhtiöissä olevat asunnot ovat olleet vuokrauskäytössä.

2. **Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen talous;** Kiinteistöyhtiö teki kesällä 2021 Nordean lainoihin (kolme lainaa) uudelleenjärjestelyn konvertoimalla ne yhdeksi lainaksi, lainapääoma 765.000 €, lainan vuotuiset lyhennykset ovat n. 76.500 € laina päättyy v. 2031. Tällä järjestelyllä saatiin yhtiön pääomavuokrataso kohtuullistettua. Arten rahoitusjärjestelyssä pienennettiin lyhennyserää ja pidennettiin laina-aikaa v. 2033 asti. Nykyisten vuokrakiinteistöjen peruskorjausajataulutuksia rahoitussuunnitelmien ja vuokra-asuntojen uustuotannon tarvetta arvioidaan.

Tavoitteiden toteutuminen:

Yhtiö on lyhentänyt pankkilainoja lyhennyssuunnitelmien mukaisesti, sekä suorittanut ylimääräisen lyhennyksen vuokratyöntekijä Salkkarin myynnin takia. Lainapääomaa 31.12.2023 Nordea 412.370,00 €, Handelsbanken 253.000,00 € ja kunta 134.0234,45 €. Lainojen saldo yhteensä: 799.393,45 euroa.

- Erilliset asuntoyhtiöt; Asunto Oy Penttalankoto ja Asunto Oy Nakkilan Tarhakoto ovat rivitaloja Penttalassa. V. 2015 lopulla valmistuneen korjaustarveselvityksen ja PTS- suunnitelmien mukaisesti on toteutettu vuosittaisia korjaustarpeita. Yhtiöiden pääomamenorakennetta on kevennetty konvertoimalla valtion lainat pankkilainoiksi. Lisäksi Penttalankodolle otettiin kunnalta 100.000 € tertiärlaina. Yhtiöiden vuokria saatiin laskettua rahoitusjärjestelyjen myötä ja niiden seurauksena myös yhtiöiden käyttöaste on parantunut. Tavoite on saada käyttöaste yhtiöissä pidettyä yli 95 %:n niin, että omistajan juurikaan ei tarvitse vuosittain tukea yhtiöiden taloutta. Tarvittaessa tehdään esitys yhtiöiden oman pääoman lisäämisestä. Tarhakodossa on käynnistymässä käyttövesiputkien korjaussuunnittelu yhtiössä tapahtuneiden putkivuotojen takia. Käyttövesiputkien uusimisen toteutukseen valmistaudutaan v. 2023 aikana.

Tavoitteiden toteutuminen:

As Oy Penttalankodossa ja Tarhakodossa on suoritettu vuosikorjauksia talousarvion määrärahojen puitteissa. As Oy Nakkilan Tarhakodossa korjattiin kahta vesivahinkoasuntoa, joka on rasittanut yhtiön taloutta. Toisen huoneiston korjaus on vielä kesken. Yhtiöiden lainoja on lyhennetty suunnitelmien mukaisesti.

- Muut tavoitteet;** Kiinteistöyhtiön tyhjillään olevien asuntojen määrää (yli 2 kk) seurataan ja hallituksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin, jos tyhjien asuntojen määrä ylittää pidemmällä aikavälillä 8 asuntoa. Kohteiden käyttöastetta seurataan ja hyvä käyttöastetavoite on yli 95 %. Vuokratyöntekijien määrässä tulee pyrkiä alle 3 %:n.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöyhtiöiden vuokratyöntekijät ovat alle 3 % ja K Oy Nakkilan Vuokra-asunnot -yhtiön käyttöaste n. 90 %.

- Asuntojen ja kiinteistöjen hoidollista laatua seurataan ja tarvittaessa ryhdytään toimiin laadun parantamiseksi.**

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöjen yleinen rakennustekninen kunto sekä asuntojen ja yhteisten tilojen kunto, ovat heikentymässä johtuen kiinteistöjen iästä. Kiinteistöjen rakenteet, asunnot ja eri järjestelmät vaativat lähivuosien aikana peruskorjaustoimenpiteitä. Markkinatilanne alueella on haastava, kiinteistöyhtiön nykyisellä vuokratasolla ei kyetä kattamaan korjausten rahoituskustannuksia. Vuokratason korottaminen tuo lisähaasteita käyttöasteen tavoitteiden saavuttamisessa. Lainojen korkotason kohoaminen on tuonut lisähaasteita korjausbudjetin suhteen.

Kiinteistöstrategiassa tulee huomioida erityisesti kunnan tämänhetkinen, että lähitulevaisuuden tarve vuokra-asunnoille kokonaisuutena, ennen kuin kiinteistökohtaisesti ryhdytään suunnittelemaan esim. laajempia peruskorjaushankkeita. Kiinteistöissä tehtiin välttämättömiä huolto- ja huoneistokorjauksia kassavaroin kiinteistöjen vuokratulot (käyttöaste) huomioiden.

Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy:

Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän Nakkilan terveyskeskus on aloittanut toimintansa uusissa tiloissa vuoden 2010 helmikuussa.

Konsernitavoitteita:

- kiinteistönpidollisesti hyvien tilojen ja olosuhteiden tarjoaminen terveyskeskuskäyttöön

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistön toiminta on toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisena teknisesti ja taloudellisesti.

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

Yhtiön konsernitavoitteena on:

- tarjota Nakkilan kunnalle hyvät, toimintaan soveltuvat ja kilpailukykyiset koulutus- ja toimitilat
- ylläpitää hyvää taloudellista tilannetta sekä pitää kiinteistö hyvässä kunnossa
- panna toimeen mahdolliset kunnanhallituksen yhtiön toimintamuotoa koskevat päätökset.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöyhtiön taloudellinen tilanne heikkeni hieman vuoden 2023 aikana, jolloin yhtiön maksuvalmius on ollut kohtalainen. Muutoin kiinteistön toiminta on toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Kiinteistö Oy Villilän Kartano:

Kiinteistö Oy Nakkilan Villilän Kartanon rakennukset ja ympäristö on noin 8 ha:n ja 8 rakennuksen suojelukohde, jonka alueella toimii mm. Satakunnan koulutuskuntayhtymän (Sataedu) media-alan opetusyksikkö, vuoden 2021 alusta kartano-, hotelli- ja perinnesaunan tiloissa Nakkila Storage Oy (Verstas Juhlat) ja Villilän Studiot Oy. Ko. yritykset ja laitokset ovat vuokrasuhteessa kiinteistöyhtiöön.

Kiinteistö Oy Nakkilan Villilän Kartanon strategiana on mm. vuokrausasteen pitäminen mahdollisimman korkeana ja tarjota vuokralaisilleen hyvät, toimintaan soveltuvat tilat rakennusten ja alueen osalta. Kiinteistöyhtiö haluaa edistää alueella olevien yritysten ja muiden paikallisten yritysten sekä yhdistysten yhteistyön tiivistämistä.

Kiinteistöyhtiön tavoitteena on parantaa yhtiön taloudellista tilannetta ja maksuvalmiutta, jotta yhtiö pystyisi pitämään kiinteistöt hyvässä kunnossa sekä lyhentämään lainoja suunnitellusti. Kunnan lainoihin on tehty uudelleenjärjestelyjä, jotta yhtiön rahoituskustannukset pysyvät kohtuullisina.

Lisäksi tavoitteena on keskittyä ensisijaisesti kartanorakennuksen kunnostamiseen tulevien vuosien aikana.

Tavoitteiden toteutuminen:

Toiminta Villilän alueella on jatkunut aktiivisena monipuolisen markkinoinnin tuloksena. Villilän kiinteistöä on hyödynnetty tehokkaasti erilaisiin tapahtumiin kokonaisuutena. Sataedun toiminta on jatkunut entisellään.

Kiinteistöyhtiön taloudellinen tilanne parani entisestään vuoden 2023 aikana ja korjaustoimenpiteitä on pystytty toteuttamaan tehokkaammin. Yhtiön taloudellinen tilanne ja maksuvalmius on pysynyt hyvällä tasolla.

Kiinteistön toiminta on toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisesti teknisesti ja taloudellisesti.

14.4 Tavoitteiden toteutumisen mittaus ja raportointi

Konserniyhtiöt raportoivat kunnanhallitukselle tavoitteiden toteutumisesta vuosittain. Tavoitteiden toteutumistilanne kirjataan erikseen mm. kunnan tilinpäätöksen yhteydessä. Tarkastuslautakunta arvioi osaltaan konsernin tavoitteita ja niiden toteutumista.

14.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

1) Toimivallan- ja vastuunjako konsernin ohjauksessa

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja sekä muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset ja toimialajohto.

Valtuusto on hyväksynyt Nakkilan kunnan konserniohjeen 24.4.2017 § 14. Konserniohjeella on annettu toimintaohjeet ja periaatteet Nakkilan kunnan tytäryhteisölle ja määritelty kunnan ja kunnanhallituksen asema konsernijohtajana. Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle, toimialamäärittelylle, hyvälle johtamis- ja hallintotavalle, hyvälle henkilöstöjohtamiselle ja raportoinnille kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen, liikelaitosten ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Lisäksi konserniohjeen tavoitteena on yhtenäistää ja tehostaa konsernin yhtiöiden ja yhteisöjen johtamis- ja hallinto-käytäntöjä ja siten varmistaa riittävää avoimuutta ja tiedonkulkua, tulostietojen oikeellisuutta, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa ja hyvää laskenta- ja kirjanpitoikäytäntöä sekä tilintarkastustapaa siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen.

Konserniohjeissa kiinnitetään erityisesti huomiota tiedonkulkuun emoyhteisön ja tytäryhteisön välillä. Kunnanhallitus määrittelee tarvittaessa mitä asioita järjestetään konsernikohtaisesti.

2) Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Kunnanhallitus on tarvittaessa antanut ohjeita kuntaa eri yhteisöjen, laitosten ja säätiöiden hallintoelimissä edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin kuntalain 46 §:n mukaisesti.

Kunnanhallitus on päättänyt edustajistaan tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa ja antanut

tarvittaessa ohjeensa hallitusten jäsenistä. Kunnanhallituksen kokouksessa käsitellään tarpeen mukaan yhtiökokousedustajille ja hallituksen jäsenille annettavat ohjeet.

3) Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 24.4.2017 § 4 ja se on tullut voimaan 1.6.2017 lukien. Tavoitteissa on painottunut kunnan merkittävän tytäryhteisön Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen toiminnan tavoitteet, joista keskeisin on, että vuokralayhtiön lainarahoitusta ei suhteellisesti lisätä nykyisestä tasosta. Tavoitteet perustuvat valtuuston hyväksymään ja kunnanhallituksen 4.2.2013/54 § tarkistamaan kunnan vuokra-asuntopoliittiseen strategiaan. Tavoitteena on, että konserniyhtiöt toimivat kannattavasti niin, että kunnan ei ole tarpeen tukea niiden toimintaa taloudellisesti.

4) Tytäryhteisön toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta perustuu pääosin konsernitilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäviin tilinpäätösraportteihin. Kunnan tilinpäätöksessä esitetään erikseen konsernitaseen tunnusluvut konserniomavaraisuusaste sekä konsernilainat asukasta kohti ja konsernilainakanta. Konsernilainakannat asukasta kohti esitetään erikseen myös 2000 -5000 asukkaan kunnissa ja 5001 -10000 asukkaan kunnissa.

5) Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Kunnassa ei ole keskitetty konsernin eri toimintoja kuten esim. rahoitus- ja sijoitustoiminta, maksuliikenteen hoito, hankinnat ja riskinhallinta, vakuuttaminen, henkilöstöpolitiikka ja tietohallinto. Vakuuttaminen ja energianhankinta on pääsääntöisesti kilpailutettu rinnakkain kunnan hankintojen kanssa.

6) Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Nakkilan kunnassa ei ole käytössä konsernipalvelujen yhteiskäyttöä.

7) Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Tytäryhteisöjen toimiva johto, toimitusjohtaja ja hallitus ovat vastuussa tytäryhteisöjen riskien hallinnasta. Tytäryhteisöissä ei ole laadittu yhtenäistä riskikartoitusta. Riskikartoituksesta, riskien tarpeellisesta vakuuttamisesta ja hyväksyttävistä omavastuuosuuksista laaditaan kuntakonsernia koskevat yhtenäiset toimintaperiaatteet.

Valtuuston 7.4.2014/10 § hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan kokonaisvaltainen riskienhallinta ja sisäinen valvonta ovat osa paitsi kunnan myös koko kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Tarkoitus on arvioida riskit kuntakonsernia koskien sen jälkeen kun ns. emon riskikartoitus on aloitettu. Osittain riskit ovat myös päällekkäisiä.

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	4 814	32 588
Toimintakulut	-18 698	-67 677
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta		
Toimintakate	-13 884	-35 089
Verotulot	12 299	21 771
Valtionosuudet	4 759	14 948
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	160	10
Muut rahoitustuotot	137	136
Korkokulut	-153	-81
Muut rahoituskulut	-11	-58
Vuosikate	3 307	2 644
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 710	-2 073
Omistuksen eliminointierot	-22	-20
Arvonalentumiset	-65	0
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	1 796	-222
Tilinpäätössierrot		
Tilikauden verot	-12	-19
Laskennalliset verot	11	-4
Vähemmistöosuudet	3	1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 510	548

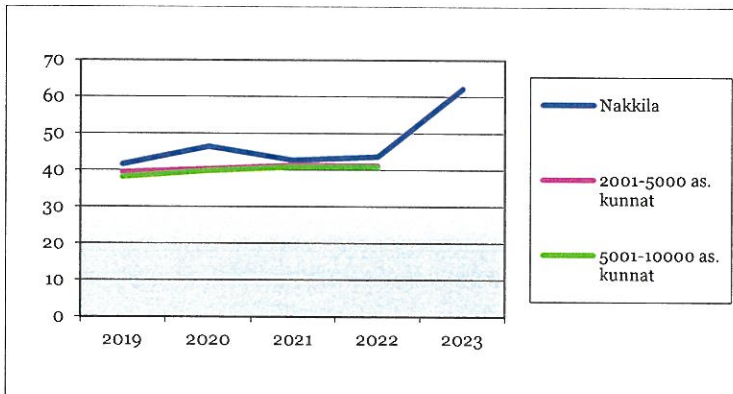
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	26	48
Vuosikate/Poistot, %	193	128
Vuosikate, euroa/asukas	665	525
Asukasmäärä	4969	5076

KONSERNIN TUNNUSLUVUT

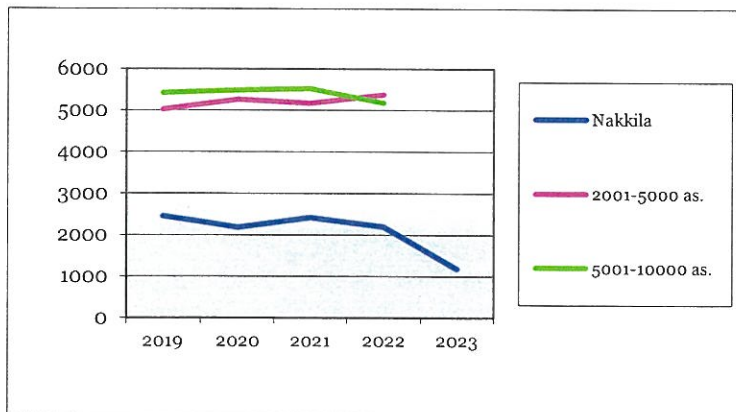
Konsernin omavaraisuus, %

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	41,5	46,33	42,6	43,5	62,14
2001-5000 as. kunnat	39,4	40,2	41,2	41,1	
5001-10000 as. kunnat	38,1	39,7	40,8	40,8	



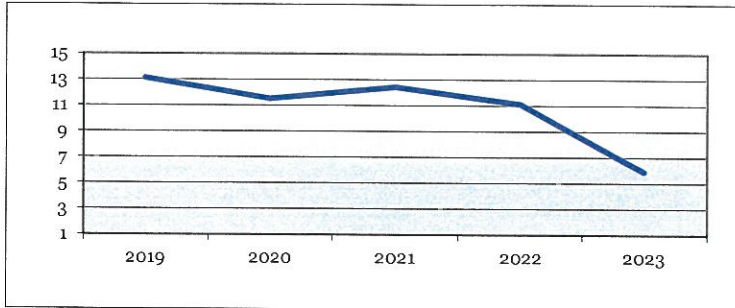
Konsernin lainat €/asukas

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	2455	2170	2406	2188	1180
2001-5000 as.	5023	5253	5162	5375	
5001-10000 as.	5414	5475	5518	5172	



Konsernin lainakanta, milj. €

	2019	2020	2021	2022	2023
Nakkila	13,1	11,5	12,4	11,1	5,9



KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €			
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	56	71	Peruspääoma	10 410	12441
Aineettomat hyödykkeet	8	46	Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	41	25	Muut omat rahastot	642	645
Ennakkomaksut	7		Edellisten tilikausien yli/alij.	4 842	4 282
			Tilikauden yli/alij.	1 512	579
Aineelliset hyödykkeet	19 581	26 361			
Maa-alueet	3 551	3 854	VÄHEMMISTÖOSUUDET	117	127
Rakennukset	11 328	16 526			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 439	3 402	PAKOLLISET VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	497	754	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	301	344	Muut pakolliset varaukset		313
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	466	1 481			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	415	518
Sijoitukset	735	806			
Osakkeet ja osuudet	592	678	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset			Pitkäaikainen korollinen vieras po	4 870	9 346
Muut saamiset	143	128	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 366	1 362
			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	993	1 759
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	312	294	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 293	10 759
Valtion toimeksiannot	83	65		10 521	23 226
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	226	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 464	42 102
Muut toimeksiantojen varat	2	3			
			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus	134	404	Omavaraisuusaste, %	62,14	43,5
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	46,93	32,0
Saamiset	818	4 674	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	6 354	4 711
Pitkäaikaiset saamiset			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 279	952
Lyhytaikaiset saamiset	818	4 674	Konsernin lainat, €/asukas	1 180	2 188
Rahoitusarvopaperit	3 160	504	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	5 862	11 106
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	3 669	8 987	Kunnan asukasmäärä	4969	5076
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 464	42 102	Lainat ja vastuut, 1000 €	6 479	11 905
			Lainat ja vastuut €/as	1 304	2 345

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 307	2 664
Tilikauden verot	-12	-19
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	118	-354
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 391	-2 014
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23	10
Pysyvien vastaavien luovutustulot	1 309	483
 Toiminnan ja investointien rahavirta	 3 354	 770
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	622
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 877	-1 964
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-8
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-42	2
Vaihto-omaisuuden muutos	-20	18
Saamisten muutokset	-805	-204
Korottomien velkojen muutokset	-2 597	1 269
Rahoituksen rahavirta	-4 694	-259

	-1 340	511
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 829	**9 492
Rahavarat 1.1.		
** ero	**8 169	8 980
Satakunnan sairaanhoitopiiri 447		
Kessote 874		
Satakuntaliitto 2		

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	6 510	-39
Investointien tulorahoitus, %	242	133
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	1,3
Kassan riittävyys	109	48

15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Tilikauden 2023 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on 1 807 373,29 €. Poistoeron muutos ja varauksen lisäys ovat seuraavat:

- tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 19 491,35 €.

Edellä mainittujen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 1 826 864,64 €, joka esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämään. Vuoden 2023 ylijäämän kirjaamisen jälkeen taseen ylijäämä on 7 018 553,40 €.

16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN HALLINTOKUNNITTAIN

16.1 Keskusvaalilautakunta

KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
Yksikkö:	Vaalit				
Vastuualueen johtaja:	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja				
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	6 065	11 413	11 400	10 000	9 883
Henkilöstökulut	-15 889	-12 580	-16 355	-11 355	-11 548
Palvelujen ostot	-5 017	-1 117	-4 500	-2 000	-1 637
Aineet, tarvikkeet	-4 143	-245	-3 400	-900	-293
Avustukset					
Muut toimintakulut	-5	-154	0		
TOIMINTAKULUT	-25 054	-14 096	-24 255	-14 255	-13 478
TOIMINTAKATE	-18 989	-2 683	-12 855	-4 255	-3 595

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit.

16.2 Tarkastuslautakunta

TARKASTUSLAUTAKUNTA					
Yksikkö:	Tilintarkastus				
Vastuualueen johtaja:	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja				
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-2 321	-2 603	-3 742	-3 742	-3 196
Palvelujen ostot	-11 190	-9 885	-11 057	-11 057	-9 690
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-13 511	-12 488	-14 799	-14 799	-12 886
TOIMINTAKATE	-13 511	-12 488	-14 799	-14 799	-12 886

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

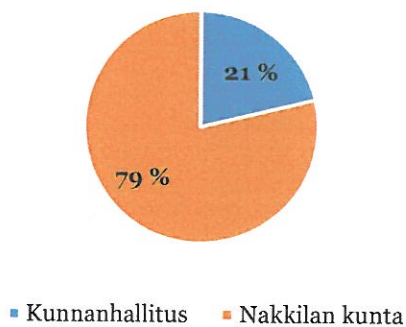
Tarkastuslautakunnan tavoitteena on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kunnan ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsevat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Arvioinnista annetaan tilikausittain valtuustolle erillinen arviointikertomus. Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastukset tulokset. Tilintarkastajaksi on valittu vuosille 2023–2026 BDO Auditor Oy. Vastuullisena tilintarkastajana toimii JHT Aino Lepistö.

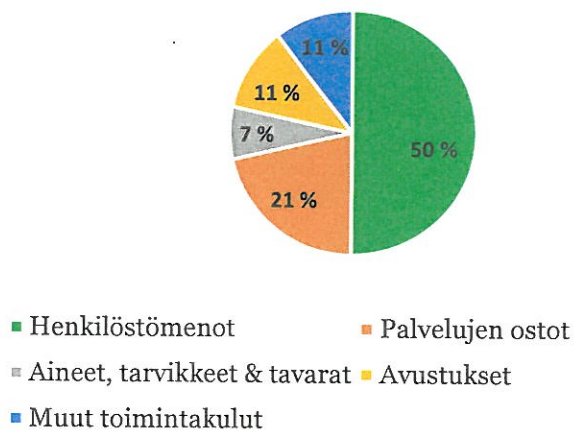
16.3 Kunnanhallitus

- Henkilöstöhallinto
- Yleishallinto
 - Keskushallinto
 - Yleis- ja taloushallinto, tietojenkäsittely, muu yleishallinto
 - Elinkeinotoimi
 - Projektit
- Kaavoitus
- Maatalouden palvelut
- Ruokapalvelu
- Kiinteistötoimi
- Palo- ja pelastustoimi
- Sosiaali- ja terveystoimet

Toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



Toimintamenot menolajeittain



KUNNANHALLITUS

Ulk. ja sis.	TP 2022	Alkuper. TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 449 998	1 036 310	1 068 310	1 110 241	107,1
Maksutuotot	20 650	11 050	11 050	23 790	215,3
Tuet ja avustukset	692 709	131 495	122 201	109 468	83,2
Muut toimintatuotot	577 948	150 610	172 750	302 147	200,6
TOIMINTATUOTOT	2 741 305	1 329 465	1 374 311	1 545 646	116,3
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 508 471	-1 318 555	-1 345 115	-1 305 043	99,0
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-526 947	-492 286	-496 894	-501 641	101,9
Muut henkilöstösivukulut	-46 074	-47 220	-48 052	-46 292	98,0
Henkilöstösivukulut	-573 021	-539 506	-544 946	-547 933	101,6
Henkilöstökorvaukset	35 913	3 960	3 960	27 580	696,5
Henkilöstökulut	-2 045 579	-1 854 101	-1 886 101	-1 825 396	98,5
Palvelujen ostot	-23 788 708	-931 803	-951 715	-780 382	83,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-411 672	-263 093	-270 693	-251 726	95,7
Avustukset	-419 165	-424 523	-424 523	-408 699	96,3
Muut toimintakulut	-280 419	-304 409	-308 408	-381 223	125,2
TOIMINTAKULUT	-26 945 543	-3 777 929	-3 841 440	-3 647 426	96,5
TOIMINTAKATE	-24 204 238	-2 448 464	-2 467 129	-2 101 780	85,8
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-210 464	-194 350	-194 350	-162 813	83,8
TILIKAUDEN TULOS	-24 414 702	-2 642 814	-2 661 479	-2 264 593	85,7

Yksikkö:	Henkilöstöhallinto
Vastuualue:	Henkilöstöpalvelut
Vastuualueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	-5 303	11 446	6 000	6 000	7 382
Henkilöstökulut	18 642	-94 578	-353 900	-353 900	-368 730
Palvelujen ostot	-15 595	-29 215	-38 428	-38 428	-32 582
Aineet, tarvikkeet	-1 832	-2 818	-2 383	-2 383	-2 609
Avustukset					
Muut toimintakulut	8	11	0	0	-107
TOIMINTAKULUT	1 223	-126 600	-394 711	-394 711	-404 028
TOIMINTAKATE	-4 080	-115 154	-388 711	-388 711	-396 646

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Henkilöstöhallinnon yksikköön kirjataan kaikki työsuojelupäällikön, työsuojeluvaltuutettujen ja luottamusmiesten palkkiot, työsuojeluvaltuutettujen työsuojeluun osoitetun työajan palkka sekä kulut työsuojelukoulutuksista. Lisäksi henkilöstöpalveluihin kirjataan lomapalkkajaksotuksen muutos sekä koko henkilöstöä koskeva Kevan tasausmaksu, joka vuonna 2023 oli 292 845 €.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Henkilöstön sairauspoissaolojen ja niihin liittyvien kustannusten vähentäminen	Sairauspoissaolojen määrä ja kustannustaso. Seuranta neljännesvuositain	Sairauspoissaolojen ja kustannusten väheneminen	Sairauspoissaolot ovat vähentyneet. Lasku näkyy tuki- ja liikuntaelin sairauksien, infektioiden, tapaturmien sekä muiden sairauksien osalta. Mielenterveyden häiriöihin liittyvät sairauspoissaolot ovat hieman kasvaneet vuoden 2023 aikana.
Työhyvinvoinnin johtamisen kehittäminen -opin näytetyön lopputulos esimiesten työkaluksi/työkaluiksi		Työntekijöiden työhyvinvoinnin lisääminen	Työhyvinvoinnin johtamisen kehittämisestä laadittu opinnäytetyössä kehitettiin työhyvinvoinnin johtamista organisaatiotasolla. Kehittämistoimena on mm. perustettu työhyvinvointityöryhmä, joka

<p>Perehdytyksen parantaminen laatimalla esimiehille opintosuunnitelmat</p>		<p>Neljä koulutusta suoritettuna keväällä ja neljä syksyllä</p>	<p>kokoontuu säännöllisesti. Kehittämistoimien tulokset näkyvät pitkällä aikavälillä esimerkiksi työhyvinvointikyselyssä.</p> <p>Tavoite on toteutunut ja perehdyttämisopas sekä perehdyttämissuunnitelma toimivat esihenkilöiden työkaluna.</p> <p>Eduhouse-koulutusohjelmassa esihenkilöillä on mahdollisuus luoda itselleen opintosuunnitelmia perehdytyksen ym. parantamiseksi siten, että koulutussuoritukset toteutuvat suunnitellusti.</p>
---	--	---	---

Yksikkö:	Henkilöstöhallinto
Vastuualue:	Työllisyyden hoito
Vastuualueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	153 472	209 758	163 318	154 024	152 858
Henkilöstökulut	-209 913	-317 377	-335 902	-335 902	-235 627
Palvelujen ostot	-13 499	-20 474	-18 000	-18 000	-22 959
Aineet, tarvikkeet	-6 247	-5 431	-7 345	-7 345	-8 510
Avustukset	-383 376	-354 572	-343 732	-343 732	-332 756
Muut toimintakulut	-30 441	-34 460	-33 641	-33 641	-39 484
TOIMINTAKULUT	-643 476	-732 314	-738 620	-738 620	-639 336
TOIMINTAKATE	-490 004	-522 556	-575 302	-584 596	-486 478

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Kuntouttavan työtoiminnan järjestämistä vastuu sosiaalipalveluna siirtyi hyvinvointialueille 1.1.2023. Valtionkorvaus kuntouttavasta työtoiminnasta maksettiin vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle järjestämistä vastuuun siirtymisen myötä. Kunnanhallitus hyväksyi 16.1.2023 Satakunnan hyvinvointialueen ja kunnan välisen yhteistoimintasopimuksen kuntouttavan työtoiminnan järjestämisestä.

Aluehallintovirasto myönsi nuorten työpajatoimintaan valtionavustusta -5000 € vähemmän kuin vuonna 2022. Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus alittui -12 000 € hyvien yhteistyörakenteiden avulla ja asiakkaita aktivoimalla.

Henkilöstökulut alittuivat, koska työllisyydenhoidon koordinaattorin tehtävää hoidettiin syksyn 2023 ajan sisäisin järjestelyin. Työllistämismäärärahoja ei käytetty kokonaisuutenaan vuoden 2023 aikana sekä veloitetyöllistettyjä oli ennakoitua vähemmän.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Työllisyydenhoito vastaa kunnassa työllisyydenhoidon kehittämisestä ja toteuttamisesta palvelemalla alueen työnantajia sekä työnhakijoita. TE24 uudistuksen valmisteluun osallistuminen on ollut aktiivista vuoden 2023 aikana.

Valtuusto hyväksyi 25.9.2023 kokouksessaan Satakunnan työllisyysalueen perustamissopimuksen, sopimuksen yhteisestä toimielimestä ja työvoimapalvelujen järjestämissuunnitelman. Satakunnan työllisyysalueen suunnittelu painottui loppuvuodesta 2023 palvelusuunnitteluun, toimipiste- ja asiointipiste kysymyksiin sekä organisaatiorakenteen luomiseen.

Harjavallan kaupungin kanssa tehty yhteistyösopimus työllisyyspalveluiden tuottamisesta jatkui vuoden 2023 aikana. Sisällöltään yhteistyösopimus on Nakkilalle erilaisia asiakaspolkuja mahdollistava. Yhteistyösopimusta syksyllä toteutti työ- ja yksilövalmentaja ja sitä kautta yhteistyösopimuksen painopisteet ja toimenpiteet

kiteytyivät enemmän asiakaspolkuihin, kierrätyskeskustoimintaan, oppimisympäristöjen tunnistamiseen sekä Walmu- asiakashallintaohjelman yhteiskäyttöön.

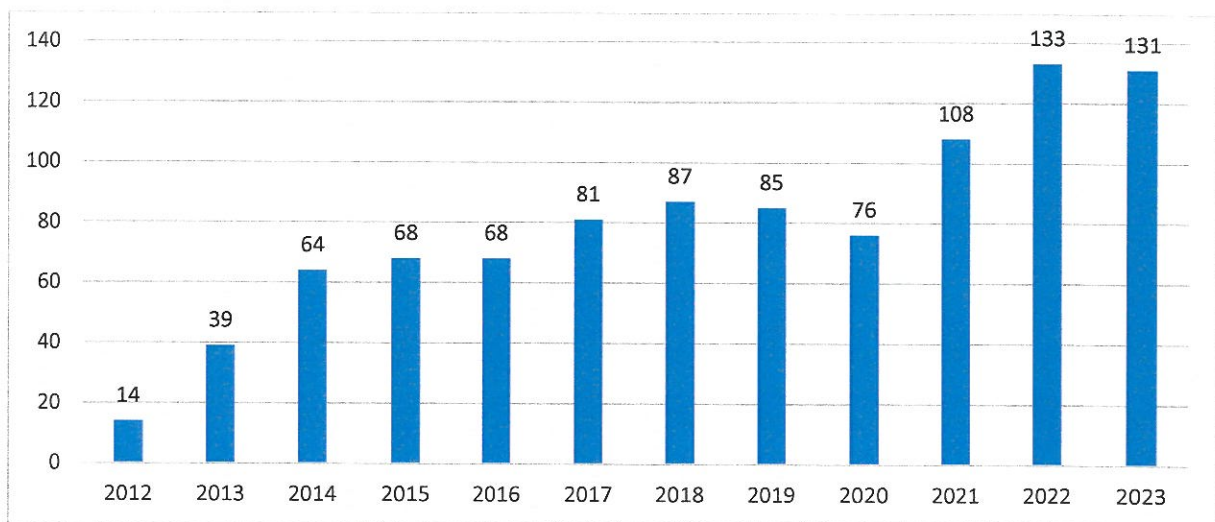
Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Työ- ja yksilövalmennuksen kautta työ- ja koulutuspolulle	Työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään	Nuoret 15 henkilöä	Työpajalta ohjautui 26 henkilöä koulutukseen ja työelämään.
Satakunnan TEPA-valmisteluun osallistuminen	Johtoryhmälle raportointi	Tarvittaessa	Työllisyydenhoidon koordinaattori osallistui TE valmisteluun seuraavasti: <ul style="list-style-type: none"> - TE- palveluiden ohjausryhmä - Nuorten palveluiden valmistelutyöryhmä - Tehonyrkki Satakunnan ja Etelä-Satakunnan yhteiset työllisyyspalvelut
Pitkäaikaistyöttömyyteen vaikuttaminen ja asiakkaiden osallistaminen	Kunnan osuus työmarkkinatuesta €/vuosi	Pysyy samana tai laskee	Kunnan osuus työmarkkinatuesta on laskenut -16 522 € vuoteen 2022 verrattuna.
Työllisyyspalveluiden toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti	Yhteistyösopimuksen raportointi kunnanhallitukselle 6 kk välein	Raportointi kunnanhallitus 2 krt/vuosi	Yhteistyösopimuksen toteutui keväällä työllisyydenhoidon koordinaattorin toimesta ja syksyllä yhteistyötä toteutti työ- ja yksilövalmentaja sovittujen kehittämiskohteiden ympärillä. Yhteistyö on toteutunut sopimuksen mukaisesti ja toteutumisesta ei ole erikseen raportoitu.
Vaikuttavat palvelut Nakkila-Harjavalta yhteistyöllä hanke	Ohjausryhmä	2 krt/vuosi	Hankkeelle haettiin ja myönnettiin jatkoaikaa 31.5.2024 asti hankesuunnitelman mukaisen toiminnan toteuttamiseksi. Ohjausryhmä on ohjannut hankkeen toimintaa suunnitelman mukaisesti.

TUNNUSLUVUT

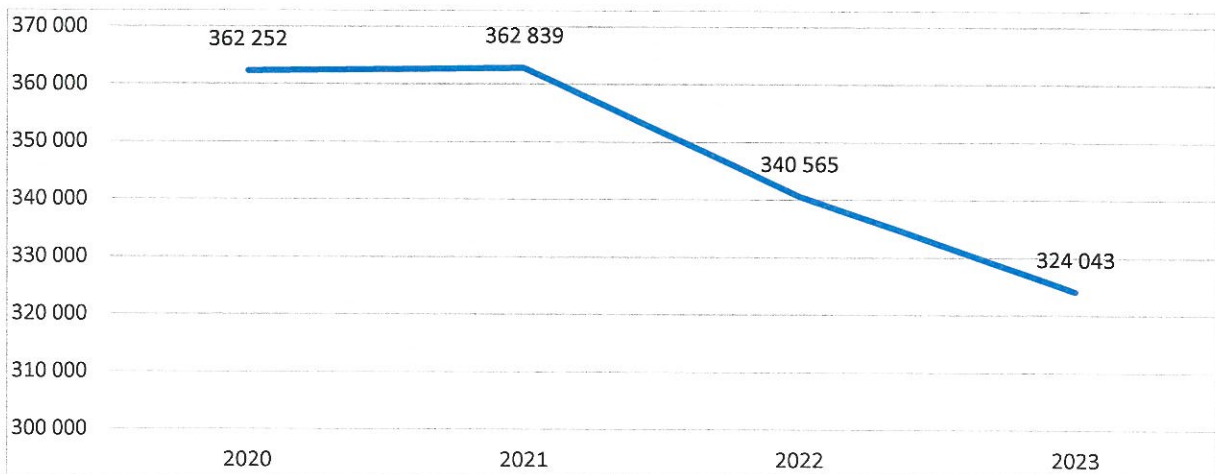
	TP 21	TP 22	TP 23
Asiakkaiden kokonaismäärä	135	133	131
Kunnan osuus työmarkkinatuesta	362 839	340 571	324 509
Työllistämistuella palkattujen määrä	4	10	5
Työpajalla valmentautujien määrä	108	96	111

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TP 23
Työllisyshoidon koordinaattori	1	1	1
Työpajaohjaaja	2,5	2,5	3
Yksilövalmentaja	1	1	0,5
Yhteensä	4,5	4,5	4,5



Kuvio 11. Nakkilan työllisyshoidon asiakasmäärät vuosina 2012–2023 (lähde: Walmu asiakashallintajärjestelmä)



Kuvio 12. Nakkilan kunnan osuus työmarkkinatuesta 2020–2023 (lähde: Kelasto)

Yksikkö:	Yleishallinto
Vastuualue:	Keskushallinto
Vastuualueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	1 125	28 626	240	22 380	180 061
Henkilöstökulut	-191 961	-196 861	-185 664	-185 664	-205 348
Palvelujen ostot	-42 987	-157 672	-58 338	-78 250	-113 112
Aineet, tarvikkeet	-3 744	-7 127	-3 770	-3 770	-2 599
Avustukset	-4 660	-10 890	-6 417	-6 417	-890
Muut toimintakulut	-45 897	-43 480	-31 674	-35 673	-104 526
TOIMINTAKULUT	-289 249	-416 030	-285 863	-309 774	-426 475
TOIMINTAKATE	-288 124	-387 404	-285 623	-287 394	-246 414

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Toimintatuotoissa Kessotelta palautettua liikaa perittyä hammashoitoa ja lopputilitys, Pelastuslaitoksen kertyneen ylijäämän palautus, joita ei ollut budjetoitu sekä purettu varaus liittyen sosiaali- ja terveystalouden siirtoon hyvinvointialueelle. Nämä olivat yhteensä 179 401 €.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Keskushallinnosta hoidettiin kunnan valtuuston ja kunnanhallituksen kokousten valmistelu. Valtuuston kokouksissa käsiteltiin 50 pykälää ja kunnanhallituksen kokouksissa 215 pykälää.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman jalkauttaminen	Markkinoinnin ja viestinnän parantaminen Viestintäsuunnitelma osaksi perehdyttämisohjelmää	Saavutettu alueellinen huomio Sisäisen tiedonkulun parantaminen	Markkinointiin ja viestintään on kiinnitetty huomioita ja sisäistä tiedonkulkua on parannettu syksyn 2023 aikana, mm. johtoryhmän muistioiden ja säännöllisten yksikköpalavereiden kautta.

TUNNUSLUVUT

<i>Asioiden käsittely</i>	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Valtuuston pykälät	67	68	30	50
Kunnanhallituksen pykälät	296	416	220	215

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Kunnanjohtaja	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	1	1	1
Yhteensä	2	2	2	2

Yksikkö:	Yleishallinto
Vastuualue:	Hallinto- ja talousosasto, kunnanviraston tietojenkäsittely, muu yleishallinto
Vastuualueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	283 786	303 947	306 295	338 295	353 678
Henkilöstökulut	-585 099	-600 116	-632 453	-664 453	-677 978
Palvelujen ostot	-408 746	-356 215	-566 715	-566 715	-428 365
Aineet, tarvikkeet	-5 217	-7 513	-12 139	-19 739	-23 133
Avustukset	-40 654	-53 703	-73 549	-73 549	-75 053
Muut toimintakulut	-6 613	-6 911	-7 841	-7 841	-8 486
TOIMINTAKULUT	-1 046 329	-1 024 459	-1 292 697	-1 332 297	-1 213 015
TOIMINTAKATE	-762 543	-720 512	-986 402	-994 002	-859 337

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

ICT-menoissa palvelujen ostot alittuivat 107 586 € johtuen siitä, että palvelujen siirto Tieraan viivästyi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Hallinnon tukipalvelu-uudistuksen jälkeinen toimintatapojen kehittäminen jatkuu yhä. Keskittäminen hallintopalveluihin tuo joustavuutta ja mahdollistaa nopean reagoinnin muutoksiin työntehtävissä ja henkilökunnan määrässä mm. eläkkeelle siirtyvien osalta.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Organisaatiouudistuksen jatkotoimenpiteet	Työntekijöiden ja toimialajohtajien työtyytyväisyys	Toimiva ja tehokas organisaatio, toimialajohtajat saavat tarvitsemansa tuen	Hallinnon tukipalvelu-uudistuksen jälkeinen toimintatapojen kehittäminen jatkui edelleen.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Viraston diarioidut asiat	196	334	180	297
Kirjaamoon saapuneet tietopyynnöt		19		11
Kirjanpidon tositemäärä	17 221	16 690	16 700	15 445
Vientien määrä	163 645	158 332	120 000	146 219
Laskettuja palkkoja	3 845	3 893	4 000	3 633

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
--	-------	-------	-------	-------

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

Hallintojohtaja	1	1	1	1
Hallintosihteeri	3	4	4	5
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Kouluhallintosihteeri	1	1	1	0
Projektiosaaja/projektisuunnittelija	1	0	0	0
Palvelusihteeri	1,6	1,6	1,6	0,6
Suunnittelija	0	0	0	1
Oppilaitossihteeri	1	1	1	0
Koulusihteeri	0	0	0	1
Yhteensä	11,6	11,6	11,6	11,6

Yksikkö:	Yleishallinto
Vastuualue:	Elinkeinotoimi
Vastuualueen johtaja:	Kunnanjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	-21 379	-17 924	-27 187	-27 187	-19 407
Aineet, tarvikkeet	0	0	-177	-177	0
Avustukset	0	0	-825	-825	0
Muut toimintakulut	0	0	-1 648	-1 648	0
TOIMINTAKULUT	-21 379	-17 924	-29 837	-29 837	-19 407
TOIMINTAKATE	-21 379	-17 924	-29 837	-29 837	-19 407

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Palvelujen ostot alittuivat huomattavasti. Henkilöstökulua elinkeinotoimelle ei ole laskettu, vaikka osa kunnanjohtajan työpanoksesta on tarkoitettu elinkeinotoimeen. Resurssi elinkeinotoimeen on jäänyt alkuvuodesta vähäiseksi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Yritystapaamiset toteutuivat suunnitellusti vuoden 2023 aikana ja niitä tehtiin runsaasti myös kunnanjohtajan vaihtumisen vuoksi. Tarkoitus oli toteuttaa kysely yrittäjille kunnan palveluista kevään 2023 aikana. Syksyllä 2023 kunnanhallitus päätti prizztechin palveluiden hankkimisesta (sisältää aloittavien yrittäjien palvelun) ja yrityksille suunnattu kasvukysely toteutuu alkuvuodesta 2024 prizztechin toimesta.

Elinkeinotoimintamalli ja elinkeinopoliittinen ohjelma toteutui kuten vuoden 2021 suunnitelmassa. Elinkeinotoimesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanjohtaja organisoi eri palveluihin ohjaamisen. Elinkeinotiimi ohjaa omalta osaltaan elinkeinopoliittisen ohjelman toteuttamista.

Nakkilaan perustettuja yrityksiä oli vuonna 2023 yritysten määrällä laskettuna 20. Neuvontatapahtumia on ollut kaiken kaikkiaan 30 kappaletta ja neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrä 8.

Satakunnan Yrittäjät tuottaa myös omistajavaihdospalvelut Nakkilalle. Kaiken kaikkiaan Satakunnassa on ollut 959 neuvontatapahtumaa ja yrittäjyyttä edistäviä infoja tai luentoja 41 kappaletta.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Alueen yritysten tarpeiden tunnistaminen	Kartoitus	10 yritystapaamista vuosittain	Tavoite toteutui
Elinkeinotoimintamallin arviointi ja mahdollinen osatekijöiden kilpailuttaminen		Palvelutason säilyttäminen Edulliset ja laadukkaat palvelut	Ei toteutunut

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

*TP 21

*TP 22

*TA 23

*TP 23

Yhteensä**0****0****0****0**

*Kunnanjohtajan työpanosta ohjautuu elinkeinotoimeen, palkkamäärärahaa ei ole siirretty

Yksikkö:	Yleishallinto
Vastuualue:	Projektit
Vastuualueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-210
Palvelujen ostot	-15 203	-15 203	-18 786	-18 786	-13 166
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-15 203	-15 203	-18 786	-18 786	-13 376
TOIMINTAKATE	-15 203	-15 203	-18 786	-18 786	-13 376

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Karhuseutu ry:n yhteistoimintaosuus oli arvioitua pienempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Vuonna 2023 osallistuttiin seudulliseen yhteistyöhön seuraavasti:

SEUTUYHTEISTYÖ	TA 2023 €	TP 2023 €
Muut projektit	1 005	0

Kunta on varannut talousarviossa määrärahoja eri projekteihin seuraavasti:

	TA 2023 €	TP 2023 €
Nakkila kronikka	0	210
Karhuseutu ry	17 731	13 134

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
<i>Asioiden käsittely</i>				
Projektien määrä (Karhuseutu ry:n lisäksi)	2	2	0	0
Menot, €	0	0	1 005	0

HENKILÖSTÖBUDJETTI

	*TP 21	*TP 22	*TA 23	*TP 23
Henkilötyövuosien määrä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

*Projektit-vastuualueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

Yksikkö:	Kaavoitus
Vastualueen johtaja:	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	-28 224	-15 040	-30 000	-30 000	-13 943
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-28 224	-15 040	-30 000	-30 000	-13 943
TOIMINTAKATE	-28 224	-15 040	-30 000	-30 000	-13 943

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tonttitarjonta	Tonttitarjonta vastaa kysyntää.
Pohjakartan päivitys		Valmis pohjakartta	Pohjakartta on valmistelussa.
Tasoristeysten poistoon liittyvät toimenpiteet		Tasoristeysten poisto viimeistään vuonna 2024	Tasoristeysten poisto toteutuu vuosina 2023 ja 2024.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
<i>Asioiden käsittely</i>				
Hyväksytyt asemakaavat	2	1	1	0

HENKILÖSTÖBUDJETTI

	*TP 21	*TP 22	*TA 23	*TP 23
Henkilötyövuosien määrä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

*Kaavoitus-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

Yksikkö:	Maatalouden palvelut
Vastuutaho:	Euran kunta

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-1 041	-1 031	0	0	0
Palvelujen ostot	-24 448	-20 874	-26 060	-26 060	-18 885
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-25 489	-21 905	-26 060	-26 060	-18 885
TOIMINTAKATE	-25 489	-21 905	-26 060	-26 060	-18 885

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Euran kunnan yhteistoimintaosuus oli arvioitua pienempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Nakkilassa oli vuonna 2023 73 kpl maataloustukia hakevaa maatilaa, kun niitä vuonna 2022 oli 76. Tiloilta jätettiin yhteensä 419 erilaista hakemusta ja niiden perusteella myönnettiin 2,82 miljoonaa euroa maataloustukia. Maataloushallinto Nakkilan kunnassa on järjestetty Rauman seudun yhteistoiminta-alueella, johon kuuluvat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Kokemäki, Nakkila ja Rauma.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TP 23
Maataloustukihakemukset sis. tilatukioikeuksien siirrot	433	393	419
Maksetut maataloustuet, 1 000 €	3 274	3 215	2 822

Yksikkö:		Ruokapalvelu			
Vastuuhenkilö:		Ruokapalveluyksikön esimies			
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	1 145 528	1 148 024	708 030	708 030	728 367
Henkilöstökulut	-622 210	-607 849	-346 182	-346 182	-337 504
Palvelujen ostot	-93 209	-98 377	-54 747	-54 747	-37 619
Aineet, tarvikkeet	-386 231	-388 553	-237 279	-237 279	-212 413
Avustukset					
Muut toimintakulut	-13 369	-13 338	-13 141	-13 141	-18 087
TOIMINTAKULUT	-1 115 019	-1 108 117	-651 349	-651 349	-605 623
TOIMINTAKATE	30 509	39 907	56 681	56 681	122 744

Poikkeamat talousarvio 2023/ tilinpäätös 2023

Tulojen ylittyminen johtuu siitä, että talousarviovaiheessa ei olla pystytty ennakoimaan sisäisten kahvitusten ja lisätilausten tuloja. Korona on selkeästi väistymässä ja voimme paremmin kokoontua. Lisäksi ennalta arvioimme talousarviovaiheessa isomman vähennyksen asiakasmäärien vähentymisessä.

Menosäästöä kertyi, kun luovuttiin ostopalveluperusteisesta ateriakuljetuksesta ja se siirrettiin Nakkilan kunnan omaksi toiminnaksi. Toimita on lähtenyt onnistuneesti käyntiin. Lisäksi pientä säästöä elintarvikehankinnoista, ICT-palveluista, asiantuntiapalvelujen ostoista sekä pesulapalvelujen käytön vähentymisestä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Ruoan valmistuksessa ja ruokalistasuunnittelussa huomiottiin eri vuodenaikoja ja juhlapäiviä sekä lisäksi uusimpien ravitsemussuositusten mukainen toiminta-ajatus oli näkyvästi mukana Aromi 14 -projektin osalta ruokalistasuunnittelussa. Projekti jatkuu vielä vuoteen 2024, jonka aikana ohjelmiston käyttöönnotot tapahtuvat asteittain.

Keittiötoimintaa kehitettiin uusimalla tarjoilussa käytettäviä salaattiasioita ja, mikä eniten näkyi asiakkailla tarjoilussa, uusimalla ruokailuvälineet ja lasit. Sähköinen omavalvontajärjestelmä vakiinnutettiin käyttöön isoimmissa keittiöissä.

Päiväkodin keittiötoiminnan kehittäminen aloitettiin syksyn aikana. Uudistettiin valmistuksessa käytetty ravintolaliesi induktioliedeksi. Vanha ravintolaliesi siirrettiin keskuskeittiöön dieettikokin käyttöön. Toiminnallisuuden muutokset jatkuvat vielä vuoden 2024 aikana huomioiden päiväkodin ruoanvalmistuksen työergonomia sekä erilaiset valmistusprosessit. Samalla turvataan yksikön toiminnan monipuolisuus myös loma-aikoina, jolloin keskuskeittiö on suljettuna.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)	Palveluorganisaation kehittäminen. Sisäisten toimintatapojen kehittäminen. Laadullisesti hyvätasoinen ruokapalvelu.	Tilausten ja myynnin määrien vastaavuus. Tilaustoiminnan kehittäminen ohjelmistojen avulla.	Asiakasmäärien vähentyminen kokonaisuudessaan ei toteutunut täysin niin isona, mitä talousarviovaiheessa odotettiin käyvän. Lisäksi sisäisten kahvitusten määrä kasvoi koronavuosien jälkeen vaikuttaen positiivisesti sisäiseen myyntiin. Tilaustoimintaa on kehitetty ja sen kehittäminen jatkuu Aromi 14 -ohjelmaa hyväksikäyttäen vuodelle 2024
Palvelun laatu/asiakastytyväisyys	Asiakastytyväisyyskysely ja yhteistyö eri asiakasryhmien kanssa	Kaksi kyselyä (sama kysely puolivuositain). Siitä vertailtava data.	Keväällä 2023 tehtiin asiakaskyselyn kaikille asiakasryhmille, lukio, peruskoulu, varhaiskasvatus ja henkilökunta. Kyselyn tuloksia verrattiin vuoden 2022 peruskoulujen, lukion ja henkilökunnan kyselyihin. Palvelutaso ei ole vertailun mukaan heikentynyt. Varhaiskasvatuksen kyselyn perusteella pystyimme kehittämään päiväkodin välipalatarjontaa. Syksyllä 2023 pidettiin oma kysely yhteiskoulun ja lukion oppilaille kasvisruokiin liittyen. Tuloksista ilmeni ettei jokapäiväiselle vaihtoehtolounaalle ollut kysyntää, joten lakto-ovonkasvisruokavalion toteutusta jatketaan ilmoituslomake -käytännöllä kaikissa yksiköissä kuten aiemminkin.
Tuottavuus/taloudellisuus	Tarjotun lounaan hinta keskuskeittiössä	Lounaan hinta 4,10 € (yhteiskoulun lounaan hinta ei ole sama kuin kokonaisaterian hinta mihin	Vuonna 2023 toteutunut kokonaissuorite on 5,02€/hlö

		on yleensä verrattu. Talousarvio 2023 vaiheessa kokonaissuorite hinta oli 5,62€/hlö. Tämä korjaus on tehty jo 2023 syksyllä 2024 talousarvioon selkeämmäksi.	
Henkilöstönäkökulma/ aikaansaantikyky	Työhyvinvoinnin ja työergonomian huomioiminen työtavoissa. Voimavarojen ohjaus oikeisiin kohteisiin	Asiakastyytyväisyys Osaava ja motivoitunut henkilöstö	Asiakailta ei ole tullut reklamaatioita palvelusta. Erityisruokavalioita ja niihin liittyviä muutoksia tapahtuu kesken lukuvuoden, ja näihin reagoidaan nopeallakin aikataululla. Muutoksia tehdään lähtökohtaisesti aina monialaisesti yhdessä ohjaavien lääkäreiden ohjeiden mukaisesti. Tämä on normaalia toimintaa eri sairauksien/erityisruokavalioiden hoidollisissa vaiheissa. Asiakaskyselyiden perusteella asiakkaat ovat olleet tyytyväisiä toimintaan. Koko henkilöstön palaverieita pidettiin vuoden aikana kuusi. Pienempiä yksikköpalavereja tarpeen mukaan. Samoin vastaavien kanssa kokoonnuimme muutaman kerran kehittämään toimintaa. Kehityskeskustelut toteutettiin pääosin luonnossa liikkumalla. Syksyn toimintakauden alussa pidimme muutaman päivän perehdytys- ja koulutuspäivät liittyen siivoustekniikkaan, välineisiin ja materiaaleihin. Vakituisen henkilöstön hätäensiapu -koulutukset ovat kunnossa ja osallistuimme alkusammutuskoulutukseen. Vietimme tyhyypäivää yhdessä. Työterveyshuollon työfysioterapeutti kävi ohjaamassa työntekijöitä työpaikoilla tarpeen

			mukaan ja lisäksi järjestettiin koko henkilöstölle työterveysfysioterapeuttin luento ja liikunnallinen osuus.
--	--	--	---

TUNNUSLUVUT	TP 21	TP 22	TP 23
Suoritteiden määrä per vuosi	257 114*	263 974*	129 643

*sisältää vanhuspalvelut

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TP 23
Ruokapalveluyksikön esimies	1	1	1
Vastaava kokki	1	1	1
Dieettikokki	0	1	1
Kokki	2	1	1
Ruokapalveluvastaava	3	4	2
Koulupalveluvastaava	4	2	2
Ravitsemistyöntekijä	7	6	2

Yksikkö:	Kiinteistötoimi
Vastuuhenkilö:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	118 706	425 123	140 182	140 182	117 831
Henkilöstökulut	-7 032	-6 959	0	0	0
Palvelujen ostot	-1 802	-934	-3 133	-3 133	-2 900
Aineet, tarvikkeet	-1 222	-229	0	0	-2 461
Avustukset					
Muut toimintakulut	-135 757	-143 259	-216 464	-216 464	-209 943
TOIMINTAKULUT	-145 813	-151 381	-219 597	-219 597	-215 304
TOIMINTAKATE	-27 107	273 742	-79 415	-79 415	-97 473

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Käyttöomaisuuden myyntivoitot jäivät toteutumatta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Kiinteistötoimen toiminta jatkuu aiempien vuosien mukaisena. Kunta pyrkii vähentämään tarpeettomien kiinteistöjen määrää. Tavoitteeseen ei ole päästy.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	*TP 21	*TP 22	*TA 23	*TP 23
Yhteensä	0	0	0	0

*Kiinteistötoimi-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

Yksikkö: Palo- ja pelastustoimi					
Vastuutaho: Satakunnan hyvinvointialue					
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	164 112	165 519	5 400	5 400	5 471
Henkilöstökulut	-4 911	-5 172	0	0	0
Palvelujen ostot	-552 309	-574 836	-211	-211	0
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut	-33 163	-38 981	0	0	-589
TOIMINTAKULUT	-590 383	-618 989	-211	-211	-589
TOIMINTAKATE	-426 271	-453 470	5 189	5 189	4 882

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Toiminta siirtyi Satakunnan hyvinvointialueelle 1.1. 2023 alkaen. Tulosalueelle kirjataan enää paloaseman asunnon vuokratulo.

Yksikkö:	Sosiaali- ja terveystoimi
Vastuutaho:	Satakunnan hyvinvointialue, Porin kaupunki

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	641 359	448 812	0	0	0
Henkilöstökulut	-303 027	-215 637	0	0	0
Palvelujen ostot	-21 133 753	-22 481 943	-90 198	-90 198	-77 443
Aineet, tarvikkeet	-563	0	0	0	0
Avustukset	-1 347	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-10 931	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-21 449 621	-22 697 580	-90 198	-90 198	-77 443
TOIMINTAKATE	-20 808 262	-22 248 768	-90 198	-90 198	-77 443

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

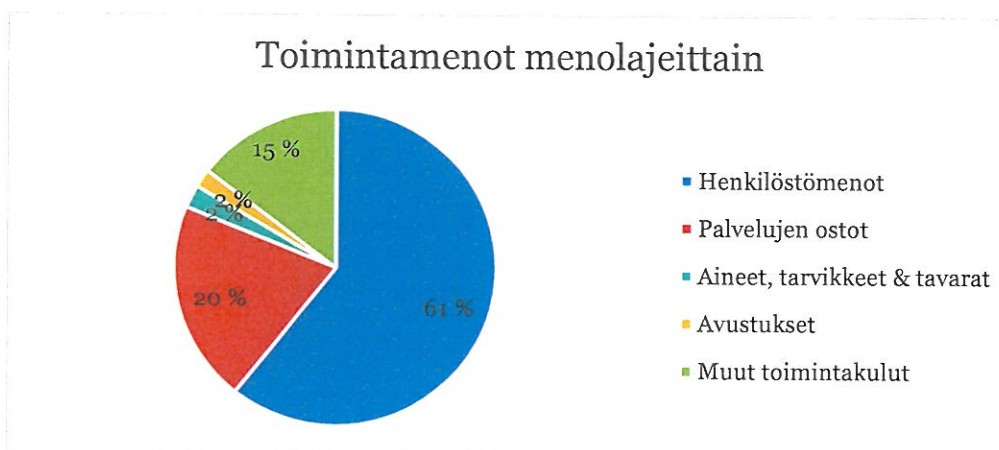
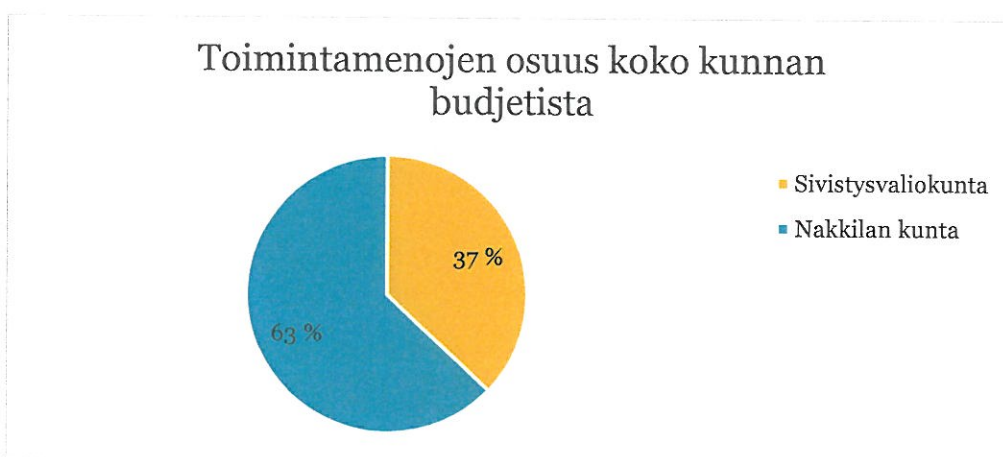
Tulosalueelle on kirjattu Porin kaupungin järjestämän ympäristöterveydenhuollon menot. Menot alittivat budjetoidun.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät Satakunnan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

16.4 Sivistysvaliokunta

- Varhaiskasvatus
 - Varhaiskasvatus (päiväkoti ja perhepäivähoito)
- Aamu- ja iltapäivätoiminta
- Peruskoulut
 - Esiopetus
- Lukio
- Muu koulutus
- Muu sivistystoimi
- Projektit
- Kirjastoimi
- Vapaa-aikatoimi
 - Kulttuuritoimi
 - Liikuntatoimi
 - Nuorisotoimi



SIVISTYSVALIOKUNNAN TOIMIALA

Ulk. ja sis.	TP 2022	Alkuper. TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	186 104	173 600	169 600	217 575	125,2
Maksutuotot	215 643	191 500	193 920	137 418	71,8
Tuet ja avustukset	261 891	372 440	415 484	480 943	129,1
Muut toimintatuotot	11 768	3 100	3 100	22 497	725,7
TOIMINTATUOTOT	675 406	740 640	782 104	858 433	115,9
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 168 580	-4 921 152	-4 956 610	-5 168 498	105,0
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-1 009 307	-732 989	-738 486	-873 014	119,1
Muut henkilöstösivukulut	-166 188	-178 954	-180 043	-192 700	107,7
Henkilöstösivukulut	-1 175 495	-911 943	-918 529	-1 065 714	116,9
Henkilöstökorvaukset	149 232	99 241	99 241	73 378	73,3
Henkilöstökulut	-6 194 843	-5 733 854	-5 775 898	-6 160 834	107,4
Palvelujen ostot	-1 843 748	-2 605 565	-2 625 899	-2 091 255	80,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-231 556	-225 366	-225 366	-242 521	107,6
Avustukset	-200 440	-189 919	-189 919	-188 546	99,3
Muut toimintakulut	-1 269 851	-1 414 846	-1 414 846	-1 481 631	104,7
TOIMINTAKULUT	-9 740 438	-10 169 550	-10 231 928	-10 164 787	99,9
TOIMINTAKATE	-9 065 032	-9 428 910	-9 449 824	-9 306 354	98,7
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET					
	-552 315	-589 050	-589 050	-528 922	89,1
TILIKAUDEN TULOS	-9 617 347	-10 017 960	-10 038 874	-9 835 276	98,1

Yksikkö: Sivistystoimen hallinto

Vastualueen johtaja: Sivistysjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Vuodesta 2017 alkaen sivistystoimialan hallinnon kustannukset on vyörytetty tehtäville.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
<p>Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)</p> <p>Oikea-aikaiset ja -määräiset palvelut</p> <p>Lapset, nuoret ja lapsiperheet saavat tuen ajoissa ja erityispalvelujen määrä vähenee</p>	<p>Tulosalueiden arvioinnit</p> <p>Peruspalvelujen tehostaminen, yhteistyön tehostaminen</p> <p>hyvinvointialueen ja kunnan välillä</p>	<p>Tyytyväisyystaso vähintään 8</p> <p>Perhekeskus, hyvinvointikeskus Pikku Variksessa</p>	<p>Toteutunut suunnitelman mukaan</p> <p>Kouluverkkoon suunnitellut muutokset ovat hetkellisesti pysähtyneet loppuvuonna. Hyvinvointialueelle siirtyneet palvelut kunnalle pysyivät muuttumattomina.</p>
<p>Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys</p> <p>Oppimisympäristöjen taso</p>	<p>Tulosalueiden arviointi</p>	<p>Tyytyväisiä yli 75 %</p>	<p>Tyytyväisyystasoarviointi 8,1</p>
<p>Tuottavuus /taloudellisuus</p> <p>Talousarvio</p> <p>Työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet</p>	<p>Talousarvio 2023 toteutuminen</p> <p>Yhteistyön tiivistäminen hallintokuntien kesken</p>	<p>Ei talousarvion ylityksiä</p> <p>Yhteiset palaverit säännöllisesti</p>	<p>Toteutunut suunnitelman mukaan. Sivistystoimialueen kokonaisuus pysyi talousarviossaan.</p> <p>Tavoite toteutunut 100 %, säännölliset palaverit, prosessien kuvaus selkiyttänyt toimintaa</p>
<p>Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky</p> <p>Opettavan henkilöstön kelpoisuusaste</p> <p>Kehityskeskustelut, henkilöstön hyvinvointi</p>	<p>Muodollisesti pätevien opettajien osuus</p> <p>Kehityskeskustelujen määrä</p>	<p>97 %</p> <p>100 %</p>	<p>Pätevien sijaisten saaminen on erittäin vaikeaa, varsinkaan erityisopettajia.</p> <p>90 % toteutunut</p>

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Asioiden käsittely				
Sivistysvaliokunnan pykälät	100	128	100	103
Menot				
Sivistysvaliokunnan menot yhteensä	-9 775 003	-9 740 439	-10 231 928	-10 164 787
Kirjastotoimi	-250 921	-195 328	-275 869	-260 847
Kulttuuritoimi	-30 986	-38 980	-53 932	-44 358
Liikuntapalvelut	-451 741	-451 643	-452 881	-502 311
Nuorisotoimi	-119 536	-118 442	-181 633	-159 115

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
sivistysjohtaja	1	1	1	1
Yhteensä	1	1	1	1

Yksikkö:		Varhaiskasvatus			
Vastuualueen johtaja:		Päiväkodin johtaja			
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	202 862	182 020	174 420	174 420	113 502
Henkilöstökulut	-1 411 444	-1 543 231	-1 416 468	-1 416 468	-1 439 463
Palvelujen ostot	-247 579	-245 493	-364 000	-369 040	-344 418
Aineet, tarvikkeet	-21 458	-22 953	-21 424	-21 424	-16 516
Avustukset	-138 610	-161 754	-151 000	-151 000	-145 857
Muut toimintakulut	-198 488	-212 815	-219 831	-219 831	-255 733
TOIMINTAKULUT	-2 017 579	-2 186 246	-2 172 723	-2 177 763	-2 201 987
TOIMINTAKATE	-1 814 717	-2 004 226	-1 998 303	-2 003 343	-2 088 485

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Toimintatuotot ovat vähentyneet. Asiakasmaksulaki on muuttunut. Asiakasmaksut ovat vähentyneet. Palvelujen ostot ylittyneet.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Varhaiskasvatuksen arvioinnin merkitystä huomioitu, samoin lasten ja huoltajien osallisuutta parannettu. Laadun, lapsen tuen ja monilukutaidon hankkeissa arvioitu henkilöstön osaamista ja toimintamalleja sekä kehitetty uusia.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Lakisääteinen hoitoon pääsaika Toiminnan määrän mukainen resurssi Vuoropäivähoidon jatkaminen	Jonotusaika Päiväkodin paikkaluku yhteensä noin 110 lasta. Vuoropäivähoitoa tarvitaan edelleen, lähes joka viikonloppu toimintaa	Kaksi viikkoa Täyttöaste 100 % Vuoropäivähoidossa hoitopaikkatarve noin 20 lasta	Toivottu jonotusaika on toteutunut. Toteutunut tavoitteen mukaisesti. Vuorohoidontarve on lisääntynyt. Vuorohoitoa tarvitaan joka viikonloppu ja yöhoidon tarve on viikoittaista.
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Varhaiskasvatuksen asiakastyytyväisyys Varhais erityiskasvatuksen toteutus oman VEOn toimesta	Kysely asiakkaille Varhaisen tuen tarve	Sanallinen ja kuvallinen arviointi/ 100 % tyytyväisyys Kaikki tuen tarpeessa olevat lapset	Asiakastyytyväisyyskysely joka toinen vuosi tammi-helmikuussa parittomina vuosina. Tulos vuoden 2023 osalta 4,4/5. Veo toiminut päiväkodissa 1.8.22 alkaen hankerahoituksella.
Tuottavuus /taloudellisuus Yhteisen varhaiskasvatushenkilöstön käyttö eri yksiköissä	Lasten määrä eri ryhmissä	Ensisijaisesti sisäiset järjestelyt	Henkilöstöä siirretty tarpeiden ja mahdollisuuksien mukaan toisiin ryhmiin, mutta henkilökunnan runsaiden sairauspoissaolojen vuoksi ulkopuolisia sijaisia on tarvittu paljon
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Työhyvinvointi	Aiheeseen liittyvää mielekästä, yhteistä toimintaa	Vähintään 1 tilaisuus /vuosi	Toteutunut henkilöstön järjestämänä.
Työn ja työolosuhteiden mielekkyys /toiminta Kehityskeskustelut	Työtyytyväisyyden mittaus	Tavoite 100 %:n tyytyväisyys Reagointi tulosten mukaan	Kehityskeskustelut on käyty kaikkien kanssa. Uusien työmenetelmien käyttöön ottaminen ja niihin kouluttautuminen.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 2023
<i>Perhepäivähoito</i>				
Hoitolapsia	32	81	26	39
Hoitopäivät	5 400	4 741	3 450	3 276
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	66	71	87	70
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	58	65	77	67
<i>Päiväkoti</i>				
Hoitolapsia	105	173	100	167
Hoitopäivät	18 545	15 415	18 050	17 210
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	77	98	72	97
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	64	89	64	92
<i>Esiopetuksen ap/ip-hoito</i>				
Hoitolapsia	45	80	38	62
Hoitopäivät	6 983	6 983	5 900	4 626
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	27	25	28	33
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	24	22	25	30
<i>Yhteensä</i>				
Hoitolapsia	182	334	164	268
Hoitopäivät	30 928	27 139	27 400	25 112
Hoitopäivän hinta brutto €/lapsi	57	65	62	67
Hoitopäivän hinta netto €/lapsi	49	59	55	63

HENKILÖSTÖBUDJETTI	TP 21	TP 22	TA 23	TP 2023
Henkilötyövuosien määrä				
<i>Päivähoito</i>				
<i>Päiväkodit</i>				
Päiväkodin johtaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatusohjaaja	1	1	0	0
Varhaiskasvatuksen opettaja	6	6	6	6
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	0,5
Lastenhoitaja	0	0	2	0
Päivähoitaja	0	0	0	0
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	15	13,5	16,5	13,5
Ryhmäavustaja	0	0	1	0
<i>Perhepäivähoito</i>				
Perhepäivähoitaja	6	8	4	8
<i>Aamupäivä- ja iltapäivähoito</i>				
Koulunkäynninavustaja/-ohjaaja (*3 henkilöä osa-aikaisesti, työskentelevät myös esiopetuksessa sekä ap/ip-toiminnassa, henkilöstö laskettu perusopetuksen lukuihin)	*	*	*	*
Yhteensä	30,	30,5	31,5	29

Yksikkö:	Perusopetus
Vastuualue:	Esiopetus
Vastuualueen johtaja:	Sivistysjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	13 622	3 744	0	0	2 149
Henkilöstökulut	-291 693	-274 173	-253 792	-253 792	-237 709
Palvelujen ostot	-66 931	-54 343	-72 950	-72 950	-64 715
Aineet, tarvikkeet	-5 230	-4 799	-6 300	-6 300	-6 063
Avustukset					
Muut toimintakulut	-37 531	-40 427	-42 059	-42 059	-40 318
TOIMINTAKULUT	-401 385	-373 742	-375 101	-375 101	-348 805
TOIMINTAKATE	-387 763	-369 998	-375 101	-375 101	-346 656

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

- Talousarvioon arvioidut kulut alittuneet oppilasmäärien pienentyessä ja osa palkkamenoista on katettu hankkeista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Joustavan esi- ja alkuopetuksen mukaisen toiminnan kehittämistä edistettiin
- Yhteistyö lisääntyi henkilöstön kesken
- Yhteisopettajuus kehittyi sekä moniammatillisen yhteistyö monipuolistui

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Henkilöstön vahvuuksien hyödyntäminen	Henkilöstö ammatillisesti pätevää ja riittävä osaaminen	Pätevä henkilöstö	100 % toteutui, tavoite saavutettiin
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Hyvä oppimisympäristö	Arviointi	Keskiarvo vähintään 8 (4-10)	Kyselyarviointi toteutui yksikön kyselyssä
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvio 2023 toteutuminen	Ei talousarvioylityksiä	Ei ylityksiä
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Henkilöstön kelpoisuusaste	Pätevien opettajien osuus	100 %	100 % toteutui
Kehityskeskustelut säännöllisesti	Keskusteluiden määrä		Ryhmäkehityskeskustelut toteutuivat
Henkilöstön hyvinvointi ja työssäjaksaminen	Kyselyt, sairauspoissaolot		Seuranta toteutui sekä tyhy-päivien ja muuhun täydennyskoulutukseen osallistuminen

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
<i>Esiopetus</i>				
Oppilaita	47	50	22	36
Nettomenot/oppilas	8 250	7 400	14 830	12 237

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
HENKILÖSTÖBUDJETTI				
Henkilötyövuosien määrä				
<i>Esiopetus</i>				
Esiopettajat	4	4	4	3
Koulunkäynninohjaajat				
Koulunkäynninohjaajien tiedot löytyvät perusopetuksen osiosta. (Työskentelevät myös ap/ip-hoidossa, ap/ip-toiminnassa ja esiopetuksessa)				
Yhteensä	4	4	4	3

Yksikkö: Aamu- ja iltapäivätoiminta

Vastuualueen johtaja: Sivistysjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	22 883	24 223	19 000	19 000	20 093
Henkilöstökulut	-96 518	-107 934	-100 734	-100 734	-99 998
Palvelujen ostot	-7 721	-13 478	-11 854	-11 854	-11 136
Aineet, tarvikkeet	-629	-1 187	-1 350	-1 350	-1 285
Avustukset					
Muut toimintakulut	-11 790	-12 215	-11 549	-11 549	-23 893
TOIMINTAKULUT	-116 658	-134 814	-125 487	-125 487	-136 312
TOIMINTAKATE	-93 775	-110 591	-106 487	-106 487	-116 219

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

- Maksutuotot ylittyivät yli budjetoidun, palvelun käyttäjiä oli arvioitua enemmän, mikä selittyy maksutuottojen positiivisuutena. Maksujen tarkastus vaikuttaa myös maksutuoton kertymiin.
- Henkilöstömenot alittuivat suhteessa talousarvioon.
- Muut toimintakulut ylittivät talousarvion, jonka johdosta toimintakate ylitti arvion.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta toimintaympäristön laajentaminen liikuntakeskukselle todettu toimivaksi. Toimintaa jatketaan.
- Yhteistyö lisääntyi varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen henkilöstön kesken

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus <i>(palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)</i> Ensimmäisen ja toisen vuosiluokan oppilaat sekä erityisoppilaat, joilla on tiedostettu tarve osallistua toimintaan	% tarvitsijoista	100 % tarvitsijoista	100 % toteutunut tarpeen mukaan
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Hyvät toimintaympäristöt Hyvä hinta-/laatusuhde	Arviointi Arviointi	Keskiarvo vähintään 8 (4-10) Keskiarvo vähintään 8	Asiakastyytyväisyystoteuma 7,8 Ei arvioitu
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvio 2023	Ei talousarviolityksiä	tapahtui ylitys
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Henkilöstön kelpoisuusaste Kehityskeskustelut säännöllisesti Henkilöstön hyvinvointi ja työssäjaksaminen	Pätevien ohjaajien osuus Keskusteluiden määrä Kyselyt, sairauspoissaolot	100 % 100 %	Toteutunut tavoitteen mukaisesti Toteutunut tavoitteen mukaisesti Henkilöstöhallinnon ohjelman raportti seurannan apuna, henkilöstön tyhy-päivät

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Suoritteet				
Oppilaita	47	45	46	37
Ohjaustunnit	1 346	1 356	1 400	1 333

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 20	TP 21	TA 2022	TP 22
Koulunkäyntiavustajat/-ohjaajat				
Koulunkäyntiavustajat löytyvät perusopetuksen tiedoista. (Työskentelevät myös esiopetuksessa)				

Henkilöstö toimii myös esiopetuksessa ja peruskouluilla ja löytyvät perusopetuksen vakituisesta henkilöstöstä.

Yksikkö:	Perusopetus
Vastuualue:	Peruskoulut
Vastuualueen johtaja:	Sivistysjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	112 077	149 348	130 000	130 000	172 866
Henkilöstökulut	-3 263 919	-3 264 527	-3 183 491	-3 183 491	-3 146 643
Palvelujen ostot	-977 477	-991 534	-1 141 641	-1 152 885	-1 128 114
Aineet, tarvikkeet	-148 866	-115 389	-123 110	-123 110	-121 053
Avustukset					-2 460
Muut toimintakulut	-693 059	-621 319	-704 253	-704 253	-692 137
TOIMINTAKULUT	-5 083 321	-4 992 769	-5 152 495	-5 163 739	-5 090 407
TOIMINTAKATE	-4 971 244	-4 843 421	-5 022 495	-5 033 739	-4 917 541

Poikkeamat talousarvio 2023/ tilinpäätös 2023

Sivistystoimialan useilla hankkeilla katettiin henkilöstömenoja, jotka näkyvät talousarvion alituksena.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Kaikilla 4. -luokkalaisilla ja sitä vanhemmilla oppilailla käytössä omat digilaitteet.
- Henkilöstön osaamisen kehittäminen täydennyskoulutusten ja vertaisoppimisen avulla. Osaava Satakunnan ja muiden alueellisten koulutusten hyödyntämisen tehostaminen tiedottamisella ja kurssipaletin monipuolistamisella
- Etäkoulutukset mahdollistivat monipuolisen kouluttautumisen
- Koulunuorisotyö jatkui kokeillen ja toimintaa kehittäen osin hankerahoituksen avulla.

Sivovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Hyvin toimivat koulut	Lukuvuosiarviointi	Ka. vähintään 8 (4–10)	Yksikkökohtaiset lukuvuosiarviointit on toteutettu.
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Lv. 2022–2023 arvioitavat laatukriteerit fyysinen oppimisympäristö ja osaaminen ja vaikuttaminen	Lukuvuosiarviointi yksiköittäin	Ka. vähintään 8	Lukuvuoden 2023–2024 toiminta arvioidaan keväällä 2024
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvio 2023 toteutuminen	Ei talousarvion ylityksiä	Talousarvion alitus hankerahojen myötä
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Henkilöstön kelpoisuusaste Henkilöstön hyvinvointi ja osaamisen kehittäminen	Pätevien opettajien osuus	97 %	Pätevien sijaisten löytäminen on haastavaa.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TP 23
Suoritteet			
Oppilaita	548,5	541	530
Nettomenot/oppilas	9 063	8 971	9 278
Koulukohtaiset suoritteet:			
Kirkonseutu			
oppilaita	201	219	226
nettomenot/oppilas	6 718	6 414	6 764
Matomäki			
oppilaita	21	0	0
	(31.7.21 asti)		
nettomenot/oppilas	7 337	0	0
Ruskila			
oppilaita	28	25	0
		(31.7.22 asti)	
nettomenot/oppilas	10 702	6 926	0
Tattara			
oppilaita	51	51,5	47
nettomenot/oppilas	7 680	7 382	7 983
Viikkala			
oppilaita	46,5	47,5	47
nettomenot/oppilas	7 876	8 101	9 234
Erityisopetus			
oppilaita	22	23	22,5
nettomenot/oppilas	13 794	16 184	15 082
Yhteiskoulu			
oppilaita	180	178,5	171,5
nettomenot/oppilas	7 711	7 735	8 850
Eha-ryhmä			
oppilaita	9,5	9	9
nettomenot/oppilas	16 111	16 498	18 813
Peruskoulu yhteensä			
oppilaita	548,5	541	530
nettomenot/oppilas	9 063	8 971	9 278
Esiopetus			
oppilaita	57,5	50	36
nettomenot/oppilas	6 744	7 433	9 629

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 2023	TP 23
Rehtori	1,5	1,5	1,5	1,5
Luokanopettaja	21	20	21	19
Erytisopettaja	9	8	8	8
Lehtori	15	15	15	15
Tuntiopettaja	0,5	0,5	1,5	0,5
Oppilaitossihteeri	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja (Työskentelevät myös ap/ip-hoidossa, ap/ip- toiminnassa ja esiopetuksessa)	18,2	18,5	19	16,5
Yhteensä	66,2	64,5	67	61,5

Yksikkö:	Lukio				
Vastuualueen johtaja:	Rehtori				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2021	2022	2023	2023	2023
TOIMINTATUOTOT	17 097	17 645	6 680	9 100	9 804
Henkilöstökulut	-569 607	-557 959	-566 662	-566 662	-596 338
Palvelujen ostot	-105 774	-107 149	-105 538	-108 588	-109 114
Aineet, tarvikkeet	-38 757	-50 540	-56 600	-56 600	-32 347
Avustukset					
Muut toimintakulut	-106 994	-97 803	-128 062	-128 062	-126 332
TOIMINTAKULUT	-821 132	-813 451	-856 862	-859 912	-864 131
TOIMINTAKATE	-804 035	-795 806	-850 182	-850 812	-854 327

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Henkilöstökulut ylittyneet arvioidusta henkilöstövaihdoista johtuen. Laajennettu oppivelvollisuus toimituksia mm. materiaali- ja tietokonekuluja. Oppivelvollisuuslain myötä lukion ohjausvelvoite on lisääntynyt ja lukion lopettava ohjataan aina seuraavaan opiskelupaikkaan

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Lukuvuonna lukion kaikki opiskelijat siirtyivät LOPS2021 opetussuunnitelman opiskelijoiksi. Muutama opintojakso järjestettiin kahdesti, jotta voitiin siirtää oppiaineen kirjoitusaika opiskelijoiden paremmin suoritettavaksi.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Opetuksen yleinen taso	Valtakunnalliset YO-keskiarvot	Yli valtakunnallisen keskiarvon	Luotettavaa tilastointia ei ole saatavilla
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Oppilaskunnan vuositavoitteiden toteutuminen (kouluviihtyvyys) Lukion erikoistuminen pelilukioksi ja yhteistyö muiden koulujen kanssa	Lukuvuosiarviointi Arviointi, tavoitteiden tarkastelu lukuvuoden lopussa Oppilasmäärän lisääntyminen	Ka. vähintään 8 Tärkeimmät tavoitteet saatu toteutettua Edellisestä vuodesta kasvava oppilasmäärä	Tavoitteet saavutettiin Opiskelijamäärä laski edeltävään vuoteen nähden.
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvio 2023 toteutuminen	Ei talousarvion ylityksiä	Talousarvio ylittyi henkilöstömenojen osalta. Yhden opintojakson verran
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Henkilöstön kelpoisuusaste	Pätevien opettajien osuus	100 %	Päteviä sijaisia on haastava saada

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Oppilaita	91,5	88,5	93,5	83,5
Nettomenot/oppilas	9 016	9 009	7 015	10 231

HENKILÖSTÖBUDJETTI
Henkilötyövuosien määrä

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Rehtori	0,5	0,5	0,5	0,5
Lehtorit	6	6	6	6
Tuntiopettajat	0,5	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	7	7	7	7

Yksikkö:	Muu koulutus
Vastualueen johtaja:	Sivistysjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-352	-334			
Palvelujen ostot	-19 360	-18 265	-20 000	-20 000	-18 178
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-19 712	-18 599	-20 000	-20 000	-18 178
TOIMINTAKATE	-19 712	-18 599	-20 000	-20 000	-18 178

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Oppilasmäärä on laskenut syksyllä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Yhteistyötä musiikkiopistojen kanssa jatketaan normaalin tapaan

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)			
Musiikillisesti lahjakkaiden lasten saaminen musiikin piiriin	Pyrkineet /päässeet musiikkiopistoihin	12 paikkaa Huittisten musiikkiopistossa 12 paikkaa Palmgren-konservatoriossa 2 paikkaa Rauman musiikkiopistossa	Huittisten musiikkiopistossa 13 Palmgren-konservatoriossa 8 Rauma ei oppilaita
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Laadukas opetus	Yleinen palaute	Keskiarvo vähintään 8	Ei asiakastyytyväisyyskyselyjä
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvion 2023 toteutuminen	Ei talousarvion ylityksiä	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Oppilaiden määrä ja menot				
Palmgren-konservatorio				
Oppilaita	8,5	8,5	8	8
Nettomenot	7 785	5 160	8 000	4 059
Huittisten musiikkiopisto				
Oppilaita	10	12,5	12	13
Nettomenot	10 395	12 815	10 800	13 652
Rauman musiikkiopisto				
Oppilaita	2	2 (kevät)		
Nettomenot	1 180	290	1 200	167 (v. 22 lasku)
HENKILÖSTÖBUDJETTI				
Henkilötyövuosien määrä				
	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Ei omaa henkilöstöä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Yksikkö:		Muu sivistystoimi			
Vastuualueen johtaja:		Sivistysjohtaja			
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	3 887	8 414	4 000	0	0
Henkilöstökulut	-132 577	-72 973	0	0	0
Palvelujen ostot	-29 909	-77 598	-13 200	-13 200	-16 520
Aineet, tarvikkeet	-872	-1 633	-1 000	-1 000	-804
Avustukset					
Muut toimintakulut	-1 919	-1 972	-4 000	-4 000	-1 900
TOIMINTAKULUT	-165 277	-154 176	-18 200	-18 200	-19 224
TOIMINTAKATE	-161 390	-145 762	-14 200	-18 200	-19 224

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

- Menot ylittyneet palvelujen ostojen osalta.
- Aineet, tarvikkeet ja muut palvelut menot alittuneet

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Opiskeluhoolto siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Ennaltaehkäiseviin palveluihin on kehitetty yhdessä hyvinvointialueen kanssa.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Riittävä kansalaisopiston tarjonta	tuntia/vuosi	vähintään 1900 h/vuosi	Noin 1400 opetustuntia toteutunut laadukkaan ja monipuolisen kurssitarjonnan myötä.
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Laadukas toiminta, kuntalaispalaute Oppilas- ja opiskelijahuollon asiakaskyselyt	Lukuvuosiarviointi Lukuvuosiarvioinnin yhteydessä	Tyytyväisyysaste vähintään 8	Oppilashuollon ohjausryhmä toimii yhteistyössä perhekeskus Suvituulen ohjausryhmän kanssa.
Tuottavuus /taloudellisuus Talousarvio	Talousarvio 2023 toteutuminen	Ei talousarvioylityksiä	Talousarvio ylittyi hieman arvioidusta
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Koulutukseen osallistuminen	Osallistujien määrä	Vähintään sama kuin edellisellä vuonna	Tavoite täyttyi.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Suoritteet				
Opetustunnit	1 672	1 432	2 022	1 411
Verkko-Otsola				446
Nettomenot	16 424	16 129	18 200	16 511

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Koulukuraattori	2	2	2	0
Koulupsykologi	1	1	1	0
Yhteensä	3	3	3	0

Yksikkö:	Projektit				
Vastuualueen johtaja:	Sivistysjohtaja				
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	221 351	228 092	319 000	362 044	440 115
Henkilöstökulut	-237 068	-165 672	0	-42 044	-414 106
Palvelujen ostot	-42 883	-75 828	-484 367	-485 367	-56 216
Aineet, tarvikkeet	-16 702	-19 469	0	0	-36 638
Avustukset					
Muut toimintakulut	-103	-1 278	0	0	-12 153
TOIMINTAKULUT	-296 756	-262 247	-484 367	-527 411	-519 113
TOIMINTAKATE	-75 405	-34 155	-165 367	-165 367	-78 998

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Talousarvion laadintavaiheessa ei ole ollut tietoa kaikista vuoden 2023 projekteista. Talousarvioon on kirjattu vain meneillään olevat projektit. Rahoittajat (mm. OPH, OKM) tiedottavat tulevista avustushauista lyhyellä varoitusajalla. Koska projektien alkamisajat ja kestot vaihtelevat, projektitulot ja -menot vaihtelevat.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Sivistystoimialan kehittämistyön lähtökohtina ovat Nakkilan kuntastrategia ja valtakunnalliset koulutusta koskevat linjaukset. Kehittämistyön tavoitteena on edistää kuntastrategian ja valtakunnallisten tavoitteiden toteutumista. Vuoden 2023 aikana kehittämistyön painopistealueina ovat olleet tasa-arvon ja hyvinvoinnin edistäminen, osaamisen kehittäminen sekä yhteistyö yli rajojen. Jatkossa projektit eivät ole enää erillinen kokonaisuus, vaan ne ovat sijoitettuna asianomaisen tulosalueen alle.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	Tp 22	Ta 23	Tp23
Hankkeiden määrä				
Myönnetyt avustukset	10	11	8	7
Haetut avustukset	12	11	10	7
Toteutuneet hankkeet *	26	25	19	23

*Toteutuneisiin hankkeisiin on laskettu kaikki hankkeet, joita on toteutettu vuoden 2023 aikana joko koko vuoden ajan tai osan vuodesta.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Hankkeella/hankkeilla saattaa olla useita eri työsuhteita. Työsuhteiden kestot vaihtelevat paljon, joten henkilötyövuosien laskenta on haastavaa. Osa hankkeista on yhteistyöhankkeita muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa.

Yksikkö:	Kirjastotoimi
Vastuutaho:	Porin kaupunki

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-8 334	-8 732	0	0	0
Palvelujen ostot	-201 438	-144 398	-221 898	-221 898	-208 460
Aineet, tarvikkeet	-3 044	-3 122	0	0	-6 094
Avustukset					
Muut toimintakulut	-38 106	-39 077	-53 971	-53 971	-46 293
TOIMINTAKULUT	-250 922	-195 329	-275 869	-275 869	-260 847
TOIMINTAKATE	-250 922	-195 329	-275 869	-275 869	-260 847

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Porin kaupunki laskuttaa sopimuksen mukaisesti. Seutusopimus uusittu.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Kirjastotoiminnan viestintää kehitetty kuntayhteistyössä.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus) Aukioloajan riittävyys	Aukioloajan määrä	Nykyinen aukioloaika	Aukiolotuntien pysyi edellisvuoden tasolla 2128 tuntia
Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys Kirjastopalvelujen laadun itsearviointi	Opetus- ja kulttuuriministeriön Yleisten kirjastojen laatusuositus (2010:20)	Suosittelun mukainen laatutaso	Toteutunut.
Tuottavuus /taloudellisuus Yhden lainan hinta Nettokustannukset/asukas	Lainan hinta 2,91 €/kpl Nettokustannukset 37,05 €/asukas	Enintään valtakunnallinen keskitaso	Lainan hinta/kappale Nakkilassa 3,90 €/kpl, joka on valtakunnallista tasoa. Nettokustannukset asukasta kohden ovat 52,50 €/asukas
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Lainausten määrä	Lainausten määrä asukasta kohti	Saman-kokoisten kuntien keskitaso	Toteutuu. Lainausten määrä Nakkilassa vuonna 2023 oli 66 913 kpl eli 13 lainausta/asukas. Koronan vuoksi ei ole palattu luvuissa entiseen vieläkään ja nousu on hidasta. Verkkokäyntejä oli 29 090.
Henkilökunnan tuloksellisuus	Lainausten määrä henkilötyövuotta kohti	Saman-kokoisten kuntien keskitaso	Toteutuu. Lainausten määrä henkilötyövuotta kohti laskettuna Nakkilassa oli 16 728.

Nakkilan kunta ja Porin kaupunki ovat sopineet kuntien järjestettäväksi säädettyjen lakisääteisten (kirjastolaki 904 / 1998) sekä sopijakuntien yhteisesti päättämien muiden kirjasto- ja tietopalvelujen järjestämisestä yhteistoimintasopimuksella, jolla Nakkilan kunta on antanut kirjasto- ja tietopalvelut Porin kaupungin, Satakunnan seutukirjaston hoidettavaksi. Sopimus hyväksyttiin 14.11.2016 sekä Nakkilan kunnan että Porin kaupungin valtuustossa.

Sopimus on tullut voimaan 1.1.2017 alkaen.

Seutukirjastosopimus on uusittu vuoden 2022 aikana. Vuoden 2023 talousarviossa oli varattu kirjastotoimen kustannuksiin 275 869 euroa ja tilinpäätöksessä kustannukset olivat 260 847 euroa.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Lainausten määrä	72 415	67 129	70 000	66 913
Lainat/asukas	14,4	13	12	13
Kirjastokäyntien määrä (fyysiset käynnit + verkkokäynnit)	37 934	44 899	35 000	47 642
Toimintakulut €/asukas	45,89	37,05	48,80	52,49

** Vain verkkokäynnit

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 2023	TP 23
Henkilöstö toimii Porin kaupungin palveluksessa.	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Toiminnan ympäristövaikutukset:

Kirjastotoiminta on ympäristön kannalta vähän kuormittavaa, koska:

- Kirjoja voidaan kierrättää kymmeniä kertoja, videoita ja levyjä jopa satoja kertoja.
- Poistettua kirjastoaineistoa myydään asiakkaille ja ne, mitä ei saada myytyä, toimitetaan paperinkeräykseen. Käytöstä poistettua kirjastoaineistoa myös lahjoitetaan askartelutarkoituksiin järjestöille, laitoksille ja työpajalle.
- Jätepaperi ja energiajäte toimitetaan kierrätykseen.
- Energian käyttöä pyritään edelleen vähentämään.
- Kirjasto välittää asiakkailleen tietoa myös ympäristöasioista.
- Kirjastosta saatavilla myös digitukea vanhojen paperimateriaalien digitalisoimiseksi.

Yksikkö:	Vapaa-aikatoimi
Vastuualue:	Kulttuuritoimi
Vastualueen johtaja:	Hyvinvointikoordinaattori

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	4 175	4 742	5 100	5 100	3 253
Henkilöstökulut	-14 489	-15 862	-21 191	-21 191	-18 785
Palvelujen ostot	-5 538	-9 619	-23 532	-23 532	-11 565
Aineet, tarvikkeet	-3 821	-5 123	-3 482	-3 482	-2 827
Avustukset	-6 720	-7 348	-5 237	-5 237	-10 470
Muut toimintakulut	-417	-1 028	-490	-490	-710
TOIMINTAKULUT	-30 985	-38 980	-53 932	-53 932	-44 357
TOIMINTAKATE	-26 810	-34 238	-48 832	-48 832	-41 104

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Toimintakulut ovat hieman alittuneet arvioidusta. Kulttuuritoimintaa järjestettiin myös osittain hankerahoituksella.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Tietyt kulttuuritapahtumat ovat vakiintuneet kunnan järjestettäväksi. Kesän (3) ja joulun yhteislaulut (1), pop-jazz leiri, markkinat, kansallinen veteraanipäivä ja itsenäisyyspäiväntilaisuus kuuluvat Nakkilan kulttuuritapahtumiin kiinteästi. Seurojen kanssa tehtiin yhteistyötä kulttuuritapahtumissa. Nakkilan kirjasto vietti 160 v juhlavuottaan ja kulttuuritoimi järjesti yhteistyössä kirjastopiknikin kesäkuussa. Kunta oli vahvasti mukana myös harmonikkaviikkojen järjestelyissä sekä muiden yhdistysten tapahtumissa joko työpanoksella, vuokrahuojennuksilla tai vastaamalla osasta kuluja. Yhteistyön paikkoja on alkanut löytymään ja yhdessä tekemisen kulttuuri on vahvistunut.
- Kohdeavustuksilla (uusi seuratuokien jakotapa) järjestettiin myös kulttuuritapahtumia ja retkiä.

Sitovat tavoitteet 2023			
Strateginen painopiste	Tavoite	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Vaikuttavuus	<p>Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan</p> <p>Yhteiset tapahtumat, paikallisten yhteistyömuotojen vakiinnuttaminen</p> <p>Kulttuurikasvatussuunnitelma</p>	<p>Tavoitetaso 2</p> <p>Tavoitetaso 1</p>	<p>Vakiintuneet tapahtumat toteutettiin vuonna 2023.</p> <p>Yhteinen tapahtumakalenteri, markkinointi, resurssien jakaminen, tilavuokrien huojennukset sekä uusi tapa jakaa kohdeavustuksia lisäsivät yhteistyötä. Kunta oli mukana useissa yhteisissä tapahtumissa.</p> <p>Ei toteutunut</p>
Palvelun laatu	Toimiva yhteistyö paikallisesti yhdistysten ja yrittäjien kanssa.	Tavoitetaso 2	Toteutui
Tuottavuus ja taloudellisuus	<p>Kulttuuripalveluiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille. Paikallisten kulttuuripalveluiden tarjonnan esille tuominen</p> <p>Jatkuva yhteistyön kehittäminen</p>	<p>Ei talousarvio ylityksiä</p> <p>Tavoitetaso 3</p>	<p>Talousarvio alittui, osa kulttuuritoimintaa järjestettiin hankerahoituksella Kulttuuritarjontaa kohdennettiin kaikenikäisille.</p> <p>Toteutui</p>
Henkilöstön suorituskyky	Kulttuuritoimen henkilöstömäärä säilytetään ennallaan. Kulttuuritoimen osuus hyvinvointikoordinaattorin työstä on 1/3. Yhteistyön parantaminen.	<p>Yhteistyöverkoston toimivuus, aikaansaanti</p> <p>Tavoitetaso 2</p>	Toteutui
Yritysvaikutusten arviointi	Paikallisten yrittäjien kanssa suunnitelmallinen yhteistyö Yhteistyösuunnitelma, ”kulttuurikierrokset”	Tavoitetaso 3	<p>Toteutui</p> <p>Ei toteutunut</p>

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

- 1= Toimintatapa on suunniteltu
 2= Toimintatapa on suunniteltu ja käyttöön otettu
 3= Toimintatapa on suunniteltu, käyttöön otettu ja arvioitu
 4= Toimintatapa on suunniteltu, käyttöön otettu ja arviointien pohjalta toimintaa on myös järjestelmällisesti parannettu.
 5= Toimintatapamme ovat suunniteltuja, käyttöön otettuja ja säännöllisten arviointien pohjalta parannettuja. Toimintatapamme ovat jatkuvan kehittämisen kohteina.

TUNNUSLUVUT

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
<i>Suoritteet</i>				
Kulttuuritapahtumat	7	10	10	12
Avustetut yhdistykset, ryhmät	11	12	12	13

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 2023	TP 23
Hyvinvointikoordinaattori	0,3	0,3	0,3	0,3
Yhteensä	0,3	0,3	0,3	0,3

Yksikkö:	Vapaa-aikatoimi
Vastuualue:	Liikuntapalvelut
Vastualueen johtaja:	Hyvinvointikoordinaattori

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	43 615	56 344	53 220	53 220	65 989
Henkilöstökulut	-72 808	-94 000	-54 843	-54 843	-77 504
Palvelujen ostot	-121 084	-96 966	-124 440	-124 440	-112 864
Aineet, tarvikkeet	-6 788	-4 690	-6 414	-6 414	-14 617
Avustukset	-26 483	-26 138	-25 651	-25 651	-24 258
Muut toimintakulut	-224 578	-229 849	-241 533	-241 533	-273 068
TOIMINTAKULUT	-451 741	-451 643	-452 881	-452 881	-502 311
TOIMINTAKATE	-408 126	-395 299	-399 661	-399 661	-436 322

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Liikuntatoimen tulot ylittyivät muutetusta talousarviosta 12.769,00 €. Menot ylittivät kaikkiaan 49.430,12. Menojen ylityksiä oli henkilöstökuluissa, kaluston hankinnassa sekä sisäisissä vuokramenoissa. Sisäisiin vuokriin sisältyy mm. sähkö, eikä äkillistä hinnan nousua ei osattu ennakoida.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

- Nakkilan kunnan liikuntapalvelut ovat kaikille helposti saavutettavia ja harrastaminen ja edullista ja laadukasta. Sekä ohjattu että omaehtoinen liikkuminen on helppoa Nakkilassa.
- Kunta tarjoaa ilmaisia liikuntatiloja ja ulkoliikuntapaikkoja seuroille ja yhdistyksille sekä tukee liikuntaseuroja seuratuksiavustuksin. Yhteistyötä tehdään myös esim. markkinoinnissa ja tapahtumien järjestämisessä, jolloin kaikkien osapuolien kulut pienenevät. Liikuntakeskukselle saatiin uusia käyttäjiä vuonna 2023 käyttäjiä mm. eläkeläisten boccia -ryhmä sekä Satakunnan neuroyhdistys.
- Terveysliikuntaryhmät ovat vakiintuneet liikuntakeskukselle, ryhmiä oli vuonna 2023 10. Vuonna 2023 aloitettiin uusi äijäryhmä kunnan toimintana. "Liikunta meitä yhdistää"-hankkeen mahdollistamana järjestyivät ikäihmisten tasapainoryhmät sekä terveystoimintaryhmä Hormistossa.
- Ulko- ja sisäliikuntapaikoissa ovat korkeat käyttöasteet. Kaikki liikuntapaikat ovat sähköisessä ASIO-tilanvarauspalvelussa.
- Nakkilan kunta oli mukana Satakunnan liikuntastrategiatyössä. Nakkilasta osallistui strategian tekemiseen hyvinvointikoordinaattorin lisäksi 4 seura-aktiivia. Rajattomasti liikuntaa ohjausryhmä on kokoontunut vuonna 2023 5 kertaa. Verkosto on järjestänyt maksuttomia koulutuksia sekä toiminut edunvalvojana ja tiedonjakajana liikunta-asioiden suhteen satakunnassa.

•nakkila.

- Liikunnan palveluketju – Liikunnan starttiryhmiät jatkuivat vuonna 2023. Liikunnanohjaaja ohjasi starttiryhmiä.
- Liikuntakeskuksen salivuoroja on tarjottu maksuttomasti kuntalaisten varattavaksi loma-aikoina ja vuorot ovat osoittautuneet varsin suosituiksi. Perheet ovat päässet näin maksutta kokeilemaan omatoimisesti liikuntakeskuksen tiloja ja välineitä.
- Kesällä 2023 järjestettiin liikuntapainotteinen kesäleiri. Uimakouluja oli tarjolla kaikkina loma-aikoina. Kesällä pidettiin myös kesäjumppia (2 ryhmää) kesäkuussa.
- Liikunnanohjaaja jatkoi matalan kynnyksen liikuntaneuvontaa, vuoden aikana oli 45 asiakasta tai asiakasryhmää. Asiakkuudet sisälsivät useimmiten useampia ohjaus- ja seurantakäyntejä.
- Vuonna 2023 saatiin uusia ulkoliikuntapaikkoja: hiekkakenttä valmistui 05/2023 ja ulkokuntosali 08/2023. Tervasmäen kuntorataa kunnostettiin, 10/2023 uusi kivituhkapinnoite.
- Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapito on erinomaista ottaen huomien kausien vaihtelut.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
<p>Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)</p> <p>Liikuntaneuvonta Perheliikunnan edistäminen Erlaiset kampanjat, tapahtumat</p>	<p>Suoritteet (ryhmien määrä, osallistujien määrä, tapahtumien määrä)</p> <p>Osallistujamäärät terveystoimintaryhmät ja liikuntaneuvonta</p>	Tavoitetaso 4	<p>Ikäihmisten liikuntaryhmissä on ollut kävijöitä 10–30 syksyllä 2023 kussakin ryhmässä.</p> <p>Aikuisten Lipake -ryhmä ja lasten Lipake -ryhmä (Harjavallan kanssa) toteutuneet</p> <p>Liikuntaneuvonnassa 45 asiakasta tai ryhmää. Liikuntaneuvonta on ollut säännöllistä ja tavoitteellista.</p> <p>Perheliikuntaa edistetty maksuttomilla liikuntavuoroilla</p> <p>Osallistuttu Liiku Ry:n liikuntakampanjoihin.</p>
<p>Palvelun laatu /asiakastytyväisyys</p> <p>Liikuntapaikat ovat hyvässä kunnossa, on edullista harrastaa liikuntaa. Monipuolista liikuntaa on tarjolla eri ikäryhmille.</p>	<p>Ammattitaitoiset ohjaajat Kohdennetut liikuntaryhmät</p> <p>Asiakas- ja käyttäjäkyselyt</p>	Tavoitetaso 4	<p>Kaikissa ryhmissä koulutetut ohjaajat, asiakastytyväisyyskysely palaute erinomainen</p> <p>Liikuntaryhmien asiakastytyväisyyskysely 2023: erinomainen</p>

Tuottavuus /taloudellisuus Liikuntakeskuksen eri tilojen käyttöaste korkea	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Liikunnallisen elämäntavan olosuhteiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille.	Tavoitetaso 4	Liikuntasalin käyttöaste on 85,2 %, muiden tilojen: ryhmäliikuntatila 51 %, juoksusuora 26 %, kabinetti 0-5 %, Nuorisotila 60%, kahvila 60-20% (vaihtelua paljon).
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky	Pätevä ja osaava henkilökunta Kunnalla oma liikunnanohjaaja	Tavoitetaso 4 Tavoitetaso 4	Terveysliikuntaryhmien ohjaus toteutettu ostopalveluna. Asiakastyytyväisyyskysely: palaute erinomainen. Liikunnanohjaajan muuttanut työtilanne. Liikunnanohjaaja opiskelemassa joka 4.viikko alk. 08/2023. 10/2023 liikunnanopettajan sijaisuus yhteiskoululla.

TUNNUSLUVUT

Suoritteet	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Kuntosalin kausikortin ostaneet	461	500	460	1037
Avustetut urheiluseurat	11	14	13	11
Terveysliikuntaryhmät	2 ryhmää	9	9	10

*Liikuntakeskus ollut rakenteilla

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
HENKILÖSTÖBUDJETTI				
Henkilötyövuosien määrä				
Hyvinvointikoordinaattori	0	0	0,3	0,3
Vapaa-aikasihteeri (täyttämättä)	0,3	0,3	0	0
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
Liikunta-alueiden hoitaja**	0	0	0	0
Liikunnanohjaaja		1	1	1
**Siirtynyt teknisen toimialan palvelukseen				
Yhteensä	1,3	2,3	2,3	2,3

Yksikkö:	Vapaa-aikatoimi
Vastuualue:	Nuorisotoimi
Vastuualueen johtaja:	Hyvinvointikoordinaattori

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	51 047	834	29 220	29 220	30 661
Henkilöstökulut	-101 211	-89 446	-136 673	-136 673	-130 287
Palvelujen ostot	-4 506	-9 076	-22 145	-22 145	-9 957
Aineet, tarvikkeet	-800	-2 652	-5 686	-5 686	-4 277
Avustukset	-5 800	-5 200	-8 031	-8 031	-5 500
Muut toimintakulut	-7 219	-12 068	-9 098	-9 098	-9 094
TOIMINTAKULUT	-119 536	-118 442	-181 633	-181 633	-159 115
TOIMINTAKATE	-68 489	-117 608	-152 413	-152 413	-128 454

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Nuoriso- ja vapaa-aikasuunnittelijan työajasta 0,5 htv siirtyi työllisyydenhoitoon 1.10 2023 alkaen. Osa palkkakuluista on hanketoiminnassa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

-Nuorisopalveluissa työskenteli yksi nuoriso-ohjaaja, etsivä nuorisotyöntekijä sekä vapaa-aikapalveluiden suunnittelija. Nuorisotoimen henkilöstöresursseja vahvistettiin palkkaamalla nuoriso-ohjaaja 0,5 htv 15.1 2023 alkaen.

-Nuorten osallisuus ja vaikuttaminen. Nuorisovaltuusto kokousti toimintakaudella 10 krt. Nuorisovaltuusto teki kannanottoja, järjesti nuorille tapahtumia ja tempauksia. Lisäksi nuorisovaltuustosta koottu projektiryhmä teki nuorten vaikuttajapelin. Tämä projekti oli osa ihmisoikeus- ja demokratiahanketta. Nuorisovaltuuston toimintasääntöihin tehtiin muutos pidentämällä toimintakautta yhdestä vuodesta kahteen vuoteen. Vuosi 2023 oli ensimmäinen toimintakausi, joten samat jäsenet jatkavat 1.12 2024 asti.

-Nuorisotilan käyttöastetta kasvatettiin järjestämällä avointa tilatoimintaa 5krt/vko. Nuorisotilassa järjestettiin myös erilaista ryhmätoimintaa kaikille ikäryhmille yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa.

-Kunnallisen nuorisotyön dokumentointijärjestelmä NuoDo otettiin käyttöön

-Nuorisotilatoimintaa järjestettiin suunnitelman mukaisesti. Nuorisotila oli auki 5krt/vkossa. Tilakyselyn avulla toiminnan sisältöä muokattiin lasten ja nuorten toiveiden mukaiseksi. Varhaisnuorisotyötä tehtiin 5-6lk osalta järjestämällä heille avoimet ovet-periaatteella toimivaa nuorisotilatyötä 2krt/vkossa. Varhaisnuorisotyötä tehtiin myös järjestämällä kesällä päiväleiritoimintaa ja yöleiri. Nakkilan nuorten hyväksi ry:n toiminta vakiintui osaksi tilatyötä. Erilaisia nuorten pajoja ja ryhmien toimintaa lisättiin merkittävästi.

-Koulunuorisotyötä tehtiin yhteiskoululla ja lukiossa. Nuoriso-ohjaaja työskenteli koululla 1pv/vko. Lisäksi myös etsivä nuorisotyöntekijä oli satunnaisesti tavattavissa koululla. Nuorisopalveluiden työntekijät osallistuivat yhteiskoulun ja lukion hyvinvointityöhön järjestämällä hyvinvointipäiviä ja ryhmäyhtämispäiviä 7-luokkalaisille ja lukion alkaville opiskelijoille sekä osallistuivat vanhempainiltoihin. Lisäksi nuorisopalvelut koordinoivat liikkuva yläkouluhanketta. Hanke toteutettiin ajalla 1.12 2022–31.12 2023.

-Avi myönsi avustusta etsivään nuorisotyöhön 28 800 €. Toimintaa toteutettiin suunnitelman mukaisesti huomioimalla eri palvelurakenteissa tapahtuvat muutokset.

Sitovat tavoitteet 2023			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
<p>Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)</p> <p>Nuorten palveluiden riittävyys ja kohdentaminen yhdenvertaisuus huomioiden 7–28 v: Varhaisnuorisotyö</p> <p>Nuorisotilatoiminta 13–17-vuotiaille Etsivä nuorisotyö 15–28 v</p>	<p>NuoDo Nuorisotilan aukiolotunnit Tilastot, raportointi Osallistuja ja kävijätiedot</p>	<p>Kävijämäärät kasvavat toiminnan lisäämisen myötä</p> <p>Nuorisotila auki 20 h /viikko</p>	<p>5–6.lk Nuorisotilalla kävijöitä 20–30 hlö/ilta</p> <p>Nuorisotilatoiminta 13–17 v kävijöitä 15-20hlö/ilta</p> <p>Nuorisotila auki säännöllisesti 19,5 h/vko ja tämän lisäksi tapahtumia, tempauksia, ryhmiä</p> <p>Etsivä nuorisotyössä asiakkuuksia 36hlö/v</p>
<p>Palvelun laatu /asiakastyytyväisyys</p> <p>Nuorten tarpeisiin ja ilmiöihin joustavasti ja ketterästi reagoivat palvelut</p>	<p>-Toimintakyselyt</p> <p>-Toiminnallisen tehokkuuden mittarin käyttöönotto</p> <p>-Sovarin tulokset</p> <p>-Auditointi</p>	<p>Nuoret löytävät tarvitsemansa palvelut</p>	<p>Auditointiprosessi aloitettu.</p> <p>Toiminnallisen tehokkuuden mittaria ei ole otettu käyttöön.</p> <p>Nuorten ääntä ja toiveita on kuultu tilatyössä ja muussa vapaa-ajan toiminnassa ja toimintaa järjestetty toiveiden mukaisesti.</p> <p>Sovari-vaikutusmittarin tuloksia ei saatu järjestelmän virheen vuoksi</p>

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.2023
Tuottavuus /taloudellisuus Palveluiden monipuolistaminen hankeavustuksia hyödyntäen	Hankeavustusten € määrä	Lisätä toiminnan määrää, laatua ja tuottaa uudenlaisia palveluita hankkeiden avulla	Hankeavustusten avulla on tuotettu monenlaista elämyksellistä toimintaa lapsille ja nuorille ja hankittu välineistöä
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija 1htv Nuoriso-ohjaaja 1htv Etsivä nuorisotyöntekijä 1htv	Henkilöstömäärä	Henkilöstön määrää lisättävä, jotta nykyiset toiminnot pystytään toteuttamaan	Henkilöstön määrää lisätty 0,5htv

TUNNUSLUVUT

Suoritteet	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Tapahtumat	15	10	10	14
Kurssit, leirit, kerhoryhmät, pajat	7	9	9	21
Avustetut yhdistykset, ryhmät	11	6	6	5
Nuorisotilan viikkotunnit	16-20	18	16	20
Kävijät keskimäärin/ilta	20-30	20-30	20-30	20
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	45	38	38	36

HENKILÖSTÖBUDJETTI

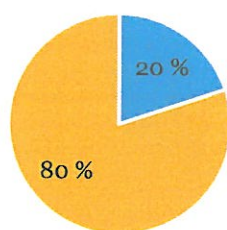
Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Hyvinvointikoordinaattori	0,3	0,3	0,3	0
Vapaa-aikaohjaaja	0	*1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijä	1	1	1	1

*vapaa-aikaohjaaja on ollut täyttämättä elokuuhun 2022 saakka

16.5 Tekninen toimiala

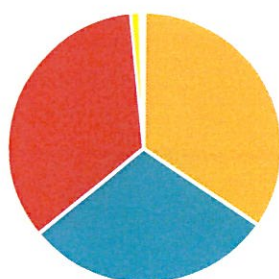
- Tekninen toimi
- Kiinteistötoimi, metsätilat
- Tilapalveluyksikkö, kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut
- Vesihuoltolaitos, vesilaitos ja viemärlaitos
- Jätehuolto
- Rakennustarkastus
- Ympäristönsuojelu

Toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



■ Tekninen toimiala ■ Nakkilan kunta

Toimintamenot menolajeittain



■ Henkilöstömenot ■ Palvelujen ostot ■ Aineet, tarvikkeet
 ■ Avustukset ■ Muut toim.kulut

TEKNISEN VALIOKUNNAN TOIMIALA

Ulk. ja sis.	TP 2022	Alkuper. TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 184 039	1 071 942	1 041 502	979 523	94,0
Maksutuotot	17 539	18 569	13 329	12 846	96,4
Tuet ja avustukset	9 187	8 328	8 328	4 064	48,8
Muut toimintatuotot	1 935 833	2 150 861	2 150 861	2 188 468	101,7
TOIMINTATUOTOT	3 146 598	3 249 700	3 214 020	3 184 901	99,1
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 137 074	-965 448	-965 448	-992 187	102,8
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-202 212	-158 219	-158 219	-147 110	93,0
Muut henkilöstösivukulut	-33 582	-35 005	-35 005	-33 509	95,7
Henkilöstösivukulut	-235 794	-193 224	-193 224	-180 619	93,5
Henkilöstökorvaukset	8 164	990	990	3 064	309,5
Henkilöstökulut	-1 364 704	-1 157 682	-1 157 682	-1 169 742	101,0
Palvelujen ostot	-970 458	-1 121 927	-1 136 903	-1 007 207	88,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-851 415	-1 077 181	-1 077 181	-1 164 885	108,1
Avustukset	-43 199	-42 055	-42 055	-40 684	96,7
Muut toimintakulut	-28 947	-11 106	-11 106	-16 755	150,9
TOIMINTAKULUT	-3 258 723	-3 409 951	-3 424 927	-3 399 273	99,3
TOIMINTAKATE	-112 125	-160 251	-210 907	-214 372	101,6
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVONALEN- TUMISET					
	-429 374	-532 250	-532 250	-480 888	90,3
TILIKAUDEN TULOS	-541 499	-692 501	-743 157	-695 260	93,6

Yksikkö:	Tekninen toimi
Vastualueen johtaja:	Tekninen johtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	11 183	1 571	1 640	1 640	241
Henkilöstökulut	-240 695	-226 805	-213 104	-213 104	-229 070
Palvelujen ostot	-234 123	-334 534	-290 178	-300 799	-312 708
Aineet, tarvikkeet	-154 274	-156 646	-207 995	-207 995	-251 356
Avustukset	-40 292	-43 199	-42 055	-42 055	-40 684
Muut toimintakulut	-2 675	-3 367	-2 366	-2 366	-5 322
TOIMINTAKULUT	-672 059	-764 551	-755 698	-766 319	-839 141
TOIMINTAKATE	-660 876	-762 980	-754 058	-764 679	-838 900

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Kuluneen vuoden katujen talvihoidon kulut (auraus ja hiekoitus) olivat arvioitua paljon suuremmat, runsaan lumentulon, liukkauden ja pitkän talvikauden vuoksi.

Toiminta- ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Teknisen toimen hallinnon osalta luotiin toimintaedellytykset muille tulosalueille sekä ylikunnalliselle yhteistyölle, jatkuva kehittyminen tavoitteena.

Mittaustoimen osalta kartoitettiin rakennettua ja perusparannettua infraa. Lentokuvaukset suoritettiin Porin kanssa yhteistoiminnassa pohjakartan päivittämiseksi.

Liikenneväylien osalta hoidettiin kunnan omaa katuverkostoa kunnossapitostandardien mukaisesti. Martintien osa rakennettiin. Pääliikenneverkon ja raideliikenteen kehittäminen jatkui yhdessä ELY:n ja Väyläviraston kanssa. Nakkila etl:n rampinjatke rakennettiin yhteistyössä ELY:n kanssa. Tasoristeysten poistoon liittyvä suunnittelu jatkui Väyläviraston vetämänä Suutarinmäentien sekä Masian alikulkujen osalta.

Hulevesilinjastoja saneerattiin Hohtarin alueella ja avo-ojia perattiin hulevesiriskien vähentämiseksi. Penttalan alueen hulevesilinjastoja perusparannettiin.

Katuverkostoa kunnostettiin uusilla päällystyksillä sekä katuvalaistusta saneerattiin EU-säädösten mukaiseksi.

Sitovat tavoitteet 2023 Teknisen toimen hallinto			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(ympäristön laatu/ asukkaiden tyytyväisyys)</i> Taloudellisesti tehokas, monipuolinen ja kunta-laisten arvostama laadukas toimintaympäristö	Taloudellisesti ja tehokkaasti järjestetyt palvelut	Teknisen toimen hallinnon käyttömenot eivät ylitä käyttösuunnitelman mukaisia menoja	Tavoite on toteutunut

Sitovat tavoitteet 2023 Mittaustoimi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(asumisen ja arjen sujuvuus: toisiaan tukevat joustavat palvelut)</i> Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kunnallistekniikan kohteista	Tarvittavien mittausten suorittaminen rakennustusta kunnallistekniikasta.	Dokumentoidut mittaus-tiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto verkostokarttoihin	Tarkemittaukset suoritettu Penttalan sadevesiviemäröinnin parantamisesta sekä Martintien osan kadunrakennushankkeesta

Sitovat tavoitteet 2023 Liikenneväylät			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(sujuva ja tuvallinen liikkuminen)</i> Nakkilan ja Väylän yhteis-hanke, Kurittu – Ruhade / Tattara tasoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeen edistäminen kunnan osalta ja aikataulun mukaisesti	Hanke etenee aikataulun mukaisesti	Hanketta on edistetty kunnan osalta, mutta kunnasta riippumattomista syistä hanke ei ole edennyt toivotussa aikataulussa.

Sitovat tavoitteet 2023 Puistot ja muut yleiset alueet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(mielekkästä liikunta- ja vapaa-ajan toimintaa kaikille)</i> Puistoalueiden pitäminen tarkoituksen mukaisessa kunnossa.	Kirjallisten valitusten määrä	Kirjallisia valituksia > 10 kpl	Tavoite on toteutunut.

Sitovat tavoitteet 2023			
Hulevesi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus (asumisen ja arjen sujuvuus) Tulvariskien vähentäminen Penttalan asuinalueella.	Hulevesiverkon parantaminen suunnitelman mukaisesti	Työt on toteutettu vuoden loppuun mennessä	Hulevesiverkoston parantamistyöt ovat toteutettu.

Suoritteet	2019	2020	2021	2022	2023
Kaavatie, km	38,4	38,5	38,5	38,5	38,75
kunnossapitokustannukset/euro/km	6 609	6 948	6 770	8 794	12 617
Yksityistiet, km	114,5	114,5	114,5	114,5	114,5
yksityistieavustukset, euroa	42 964	43 756	40 292	43 199	40 684

Suoritteet	2019	2020	2021	2022	2023
Puistoja, ha	34	34	34	34	34
kunnossapitomenot/euro/ha	3 963	4 465	5 390	4 977	4 973

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Tekninen työnjohtaja	0,50	0,50	0,50	0,50
Tuntipalkkaiset	3,25	3,25	3,25	3,25
Yhteensä	4,75	4,75	4,75	4,75

Yksikkö: Kiinteistötoimi, metsätilat

Vastuualueen johtaja: Rakennusmestari

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	43 670	97 682	46 000	46 000	58 306
Henkilöstökulut		-4 312	-3 076	-3 076	-1 828
Palvelujen ostot	-7 378	-14 771	-12 647	-12 647	-11 219
Aineet, tarvikkeet					0
Avustukset					0
Muut toimintakulut					0
TOIMINTAKULUT	-7 378	-19 083	-15 723	-15 723	-13 048
TOIMINTAKATE	36 292	78 599	30 277	30 277	45 258

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Positiivinen poikkeama oli, että puunmyyntitulojen määrä ylitti hieman talousarvioon arvioidun määrän. Hakkuualueilta toteutuneet puumäärät ylittivät talousarviovaiheessa arvioidut määrät. Myös puukaupan hyvä suhdanne on pitänyt edelleen kantohintoja suhteellisen korkeana ja se on näyttäytynyt kunnalle positiivisena tulovirtana.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Vuoteen 2023 on kuulunut normaaleja, ennakkoon suunniteltuja metsänhoidollisia toimenpiteitä.

Sitovat tavoitteet 2023 Kiinteistötoimi, Metsätilat			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus (Tuottavuus/taloudellisuus) Suoritetaan uudistushakkuuta hieman normaalia enemmän	Puunmyyntitulot	>46 000 €	Toteutuneet Puunmyyntitulot 58.306 €
Vaikuttavuus (Tuottavuus/taloudellisuus) Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden	Suoritettu määrä	13 hehtaaria	Toteutunut 11 hehtaaria

Yksikkö:	Tilapalveluyksikkö
Vastuualueen johtaja:	Rakennusmestari (kiinteistöhoito), siivoustyönjohtaja (puhtauspalvelut)

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	2 204 582	2 106 359	2 244 490	2 244 490	2 288 275
Henkilöstökulut	-868 234	-843 873	-691 765	-691 765	-686 608
Palvelujen ostot	-425 564	-343 443	-406 076	-406 076	-346 036
Aineet, tarvikkeet	-555 311	-533 405	-659 585	-659 585	-728 974
Avustukset					
Muut toimintakulut	-8 217	-23 794	-5 200	-5 200	-5 878
TOIMINTAKULUT	-1 857 326	-1 744 515	-1 762 626	-1 762 626	-1 767 496
TOIMINTAKATE	347 256	361 844	481 864	481 864	520 780

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Tilapalveluyksikön menot toteutuivat kokonaisuutena kutakuinkin talousarvion mukaisesti. Suurimmat yksittäisien tilien ylityksen tapahtuivat sähkökuluihin varatuissa määrärahoissa. Sähkön hinta vuodelle 2023 muodostui isommaksi, kuin mitä syksyllä 2022 osattiin arvioida. Sähkön hinnan kiinnitysajankohdat osuivat myös kunnalle epäsuotuisaan ajankohtaan. Toisaalta ylitys saatiin katettua muiden menojen alittamisella, esim. ostopalveluiden määrä jäi huomattavasti arvioitua pienemmäksi. Ei muita merkittäviä poikkeamia.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Tilapalveluyksikön kiinteistöhoitopuolen toiminta on ollut vuonna 2023 normaalia laadukkaaseen ylläpito-, huolto- ja korjaustoimenpiteisiin keskittyvää. Kiinteistöhoidolle saapui vuoden aikana kunnan toimipisteistä sähköisiä palvelupyyntöjä n. 400 kpl, jotka ratkaistiin ja hoidettiin kuntoon pääosin tavoiteajassa.

Yksittäisenä isompana kokonaisuutena on ollut kouluverkko uudistuksen työstäminen, joskin hanke on tällä hetkellä pysähtynyt ELY-keskuksen tekemän valituksen johdosta. ELY-keskus valitti Kirkonseudun koulu- ja asuntolarakennuksien purkamisluvusta. Asia on tällä hetkellä korkeimman hallinto-oikeuden käsittelyssä ja päätös saataneen vuoden 2024 aikana. Vuoden 2023 aikana laadittiin myös hankesuunnitelma Nakkilan paloaseman muutos- ja korjaushankkeesta, joka lähti alulle Satakunnan pelastuslaitoksen esityksestä.

Investointihankkeita toteutettiin talousarvion mukaisesti. Esimerkkinä voidaan ottaa vaikka liikuntakeskukselle rakennettu ulkokuntosali, johon saatiin valtionavustusta 22.500 €.

Sitovat tavoitteet 2023			
Kiinteistöhoito			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(Tuottavuus/taloudellisuus)</i> Pyritään minimoimaan Ruskilan koulukiinteistöistä aiheutuvat kiinteistönpitokulut koulutoiminnan lakattua	Kiinteistönpitokulut	Ruskilan koulurakennuksen kiinteistönpitokuluja pyritään alentamaan noin 40 %:a siten, että kiinteistö pysyy kuitenkin kunnossa ja kiinteistön yhteydessä olevissa vuokra-asunnoissa säilyy asumisviihtyvyys	Kiinteistönpitokuluja pystyttiin alentamaan vain noin 15 %:a (kolmen vuoden keskiarvoon verrattuna). Syynä ennakoimattoman korkeiksi kohonnut sähkö- ja lämpöenergian hinta.
Laatu <i>(Mielekäs liikunta- ja vapaa-ajan kohtaamis- ja toimintapaikka)</i> Pyritään kehittämään Nakkilan kunnan ulkoliikunta-alueita yhä paremmin kuntalaisia palvelevaksi	Ulkoliikunta-alueiden parannukset ja kehityshankkeet	Vähintään yksi kehityshanke saatettu alkuun tai viety eteenpäin, taloudellisten mahdollisuuksien rajoissa	Tavoite on toteutunut, esimerkkinä liikuntakeskuksen ulkokuntosalihanke.

Sitovat tavoitteet 2023			
Puhtaanapalvelut			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>(Tuottavuus / taloudellisuus)</i> Sairauspoissaolojen väheneminen / työhyvinvoinnin parantuminen	Siivoustyönjohtajan säännölliset työkohde käynnit, työtapojen kehittäminen ja ergonomian parantaminen	Sairauspoissaolojen vähentyminen 25 %:lla	Tavoite ei toteutunut. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet 0,15 %:lla. Alkuvuodesta sairauspoissaolot olivat selkeästi laskusuunnassa, 31.8. sairauspoissaolot olivat vähentyneet 34 %:lla.
Vaikuttavuus <i>(Tuottavuus / taloudellisuus)</i> Siivoustyön työaikojen tarkastus	Siivoustyönmitoitus	Siivoustyönmitoitusten tarkastukset kouluverkoston osalta ja resurssin suunnittelu vuosille 2024 - 2027	Resurssin tarpeen suunnitelma vuosille 2024 -2027 on tehty.

HENKILÖSTÖBUDJETTI	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Henkilötyövuosien määrä				
Rakennusmestari	1	1	1	1
Työntekijät kiinteistönhoito ja ulkoliikunta-alueet)	4	4	4	4
Siivoustyönjohtaja	1	1	1	1
Puhtaushuoltajat (14 joista 3/50 %)	17,5	17,5	12,5	12,5
Yhteensä	23,5	23,5	18,5	18,5

Yksikkö:	Vesihuoltolaitos
Vastuualueen johtaja:	Tekninen työnjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	960 869	861 241	891 457	891 457	809 399
Henkilöstökulut	-142 645	-152 280	-153 556	-153 556	-155 933
Palvelujen ostot	-287 051	-268 206	-355 620	-357 665	-291 842
Aineet, tarvikkeet	-208 246	-159 212	-205 079	-205 079	-182 068
Avustukset					
Muut toimintakulut	-9 344	-629	-1 310	-1 310	-5 253
TOIMINTAKULUT	-647 286	-580 327	-715 565	-717 610	-635 096
TOIMINTAKATE	313 583	280 914	175 892	173 847	174 303

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Vuonna 2023 ei ole ollut merkittäviä laiterikkoja, isoja vesijohtovuotoja eikä viemäriverkostossa ole ollut ongelmia. Vesimaksutulot ovat arvioitua pienemmät, varsinkin teollisuudelle toimitetun vesimäärän osalta. Nakkilan viemärilaitoksen osalta voidaan todeta, että Luotsinmäen keskuspuhdistamolle johdettu vesimäärä oli n. 75 000 m³ suurempi kuin vuonna 2022. Tulojen alitus katetaan menojen alituksella.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Nakkilan kunnan vesilaitos saneerasi urakan yhteydessä Martintien jatkeen vesijohdon ja Vt2 kiihdytyskaista työmaan alta uusittiin urakan yhteydessä vesijohtoverkosta.

Sitovat tavoitteet 2023			
Vesilaitos			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus <i>Tuottavuus/taloudellisuus</i>	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa	Osallistuminen selvitystyöhön.	Tavoite toteutui. Selvitystyöhön osallistuttiin.
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön		

Sitovat tavoitteet 2023			
Viemärlaitos			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus (vahinkojen ennaltaehkäisy) Viemäriverkoston vuoto- kohtien tutkiminen savutta- malla	Asuinalueen kokonaan savuttaminen	Savutetaan Arantilan alueen viemärit	Tavoite ei täysin toteutunut johtuen aikaisesta talvesta.

Suoritteet, vesilaitos	2019	2020	2021	2022	2023
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m ³	618 071	639 183	664 740	583 512	558 785
Kustannukset, €/ m ³	0,40	0,52	0,53	0,54	0,53
Asiakkaille myyty vesimäärä, m ³	539 133	539 034	561 116	481 041	435 749
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 844	1 848	1 853	1 855	1 859
Kustannukset €/kiinteistö	134	178	190	169	159
Vesimaksutulot, €	543 706	542 336	566 876	489 129	455 180

Myyty vesimäärä = pumpattu vesimäärä – vuoto-/huuhteluvedet

Kustannukset, €/m³ = toimintakulut : verkostoon pumpattu vesimäärä

Suoritteet, viemärlaitos	2019	2020	2021	2022	2023
Vastaanotettu jätevesi, m ³	342 048	355 455	299 905	255 363	331 042
Kustannukset, €/m ³	0,81	0,88	0,99	1,05	1,03
Laskutettu jätevesi, m ³	155 124	153 093	154 124	145 956	140 148
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 141	1 144	1 147	1 149	1 152
Kustannukset, €/kiinteistö	243	274	257	233	295
Jätevesimaksutulot, €	385 050	377 881	386 169	365 242	351 567

Laskutettu jätevesi = vastaanotettu jätevesi – vuoto-/hulevedet

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
Tekninen työnjohtaja	0,45	0,45	0,45	0,45
Tuntipalkkaiset	2,5	2,50	2,50	2,50
Yhteensä	2,95	2,95	2,95	2,95

Yksikkö:		Jätehuolto			
Vastuualueen johtaja:		Tekninen työnjohtaja			
Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	17 694	18 947	5 000	6 933	6 933
Henkilöstökulut	-8 168	-8 567	-5 094	-5 094	-6 907
Palvelujen ostot	-492	-601	-3 200	-3 200	-2 539
Aineet, tarvikkeet	-1 060	-1 871	-1 828	-1 828	-573
Avustukset					
Muut toimintakulut	-85	0	-540	-540	0
TOIMINTAKULUT	-9 805	-11 039	-10 662	-10 662	-10 019
TOIMINTAKATE	7 889	7 908	-5 662	-3 729	-3 085

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Tulot perustuvat kierrätyspisteiden hoidosta aiheutuneista kuluista, jotka laskutetaan Porin Jätehuollolta. Huhtikuusta 2023 Keräämö Oy on hoitanut ekopisteiden kunnossapidon kokonaan. Tulojen alitus katetaan menojen alituksella.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Keräämön toiminta käynnistyi 1.4.2023. Keräämö järjesti kiertävän ongelmajäte keräyssystemauksen. Ekopisteiden huolto ja kunnossapito siirtyi kunnalta Keräämölle.

Sitovat tavoitteet 2023			
Jätehuolto			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Laatu (Asiakkaiden viihtyvyys/joustavat palvelut)	Pimeäkorven lakkautetun kaatopaikan jälkitarkkailu	Jälkitarkkailuvelvoite suoritettu valvontaohjelman mukaisesti	Tavoite toteutui.
Toimintansa aloittavan jätehuoltoyhtiön toiminta			

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP21	TP22	TA23	TP23
Tekninen työnjohtaja	0,05	0,05	0,05	0,05
Tuntityöntekijä	0,25	0,25	0,25	0,25
Yhteensä	0,30	0,30	0,30	0,30

Yksikkö:	Rakennustarkastus
Vastuualueen johtaja:	Rakennustarkastaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	22 412	8 944	15 240	10 000	8 674
Henkilöstökulut	-65 137	-64 929	-66 725	-66 725	-65 014
Palvelujen ostot	-3 863	-5 457	-7 204	-9 514	-8 149
Aineet, tarvikkeet	-321	0	-1 697	-1 697	-430
Avustukset					
Muut toimintakulut	-780	-1 157	-1 690	-1 690	-244
TOIMINTAKULUT	-70 101	-71 543	-77 316	-79 626	-73 837
TOIMINTAKATE	-47 689	-62 599	-62 076	-69 626	-65 163

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Vuonna 2023 tuli tuloja arvioitua vähemmän, koska lupia haettiin vähemmän kuin keskimäärin. Tulojen alitus katettiin anomalla tulomäärärahan vähennystä valtuustolta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Rakennus- ja huoneistotietojen korjaaminen kunnan ja Dvv:n aineistoon mm. VTJ-ylläpitokäyttöliittymän kautta jatkui. Locus Cloud järjestelmän koulutukset jatkuivat. Rakennusvalvonnan muussa toiminnassa ei merkittäviä muutoksia.

Sitovat tavoitteet 2023			
Rakennustarkastus			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Toteutunut
Laatu/tuotavuus			
Sujuva lupakäytäntö			

Suoritteet	2019	2020	2021	2022	2023
Katselmukset	66	75	94	79	52
Luvat	45	69	59	40	39
-joista pientaloja/asuntoja	4/5	2/2	6/6	2/2	0/0
Rak.luvat, tilavuus m ³	5 422	14 912	14 973	5 695	703
Rak.luvat, kerrosala m ²	1 447	2 159	2 945	1 141	368
Rak.tark. päätöspykälää	66	93	81	55	46
Nettomenot, €/as	9,80	9,57	9,23	12,34	14,86

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

Rakennustarkastaja

Yhteensä

TP 21

TP 22

TA 23

TP 23

1

1

1

1

1

1

1

1

Yksikkö:	Ympäristönsuojelu
Vastuualueen johtaja:	Tekninen johtaja

Ulk. ja sis.	TP 2021	TP 2022	TA 2023	Muut TA 2023	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	49 644	51 854	45 873	13 500	13 073
Henkilöstökulut	-63 267	-63 937	-24 362	-24 362	-24 381
Palvelujen ostot	-592	-3 446	-47 002	-47 002	-34 714
Aineet, tarvikkeet	-532	-281	-997	-997	-1 485
Avustukset					
Muut toimintakulut	-7			0	-57
TOIMINTAKULUT	-64 398	-67 664	-72 361	-72 361	-60 637
TOIMINTAKATE	-14 754	-15 810	-26 488	-58 861	-47 564

Poikkeamat talousarvio 2023 / tilinpäätös 2023

Nakkilan kunta siirtyi ostamaan ympäristönsuojelun viranhaltijapalveluita Porin kaupungilta helmikuussa 2023. Lupamaksujen määrä vaihtelee vuosittain.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2023 aikana

Nakkilan kunnan ympäristönsuojelun viranhaltijalle kuuluvat tehtävät on ostettu 1.2.2023 alkaen Porin kaupungilta. Sopimukseen sisältyy 2 työpäivää viikossa. Kunnan ympäristölupavelvolliset toiminnot tarkastettiin valvontaohjelman mukaisesti.

Sitovat tavoitteet 2023			
Ympäristönsuojelu			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Vaikuttavuus / Laatu (Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi) Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Raportoidaan Nakkilan ilmastotavoitteiden toteutumisesta valtuustolle ja kehitetään tavoitteita edelleen	Toteutunut. Tavoitteita seurattiin ja raportointi suoritetaan suunnitelman mukaisesti vuonna 2024.
Vaikuttavuus / Laatu (yhteistyö eri tahojen kanssa) Onnistuminen hankkeissa	Kokemäenjokeen liittyvien, kunnalle tärkeiden vesistöasioiden edistäminen	Kunnan edunvalvonta Satavesi-ohjelman Kokemäenjoen vesistöryhmän puheenjohtajana	Ei toteutunut. Henkilöstömuutoksien vuoksi puheenjohtajuus on siirtynyt pois kunnasta.
Vaikuttavuus / Laatu (yhteistyö eri tahojen kanssa) Onnistuminen hankkeissa	Kunnan edunvalvonta aluesuunnittelukysymyksissä	Kunnan edunvalvonta Satakuntaliiton laajan aluesuunnitteluryhmän puheenjohtajana	Ei toteutunut. Henkilöstömuutoksien vuoksi puheenjohtajuus on siirtynyt pois kunnasta.

Suoritteet	2019	2020	2021	2022	2023
Ympäristönsuojelu- ja maa-ainesviranomaisen päätökset	8	5	17	19	5

HENKILÖSTÖBUDJETTI
Henkilötyövuosien määrä

Ympäristöasiantuntija

	TP 21	TP 22	TA 23	TP 23
- Nakkila	0,40	0,40	0,40	0
- Kokemäki	0,60	0,60	0,60	0
- Nakkila (ostopalvelu Porista)	0	0	0	0,40
Yhteensä	1	1	1	0,40

17. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2023

17.1 Käyttötalouden toteutuminen 2023

	TA 2 023	TA muutos	Muutettu TA 2023	TP 2 023	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Vaalit						
Toimintatulot	11 400	-1 400	10 000	9 883	-117	98,8
Toimintamenot	-24 255	10 000	-14 255	-13 478	777	94,5
Toimintakate	-12 855	8 600	-4 255	-3 595	660	84,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-12 855	8 600	-4 255	-3 595	660	84,5
TARKASTUSLAUTAKUNTA						
Tilintarkastus						
Toimintatulot						
Toimintamenot	-14 799		-14 799	-12 886	1 913	87,1
Toimintakate	-14 799		-14 799	-12 886	1 913	87,1
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-14 799		-14 799	-12 886	1 913	87,1
KUNNANHALLITUS						
Toimintatuotot	1 329 465	44 846	1 374 311	1 545 646	171 335	16,3
Toimintamenot	-3 778 470	-63 511	-3 841 981	-3 647 426	194 555	94,9
Toimintakate	-2 449 005	-18 665	-2 467 670	-2 101 780	365 890	85,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-194 350		-194 350	-162 813	31 536	83,8
Tilikauden tulos	-2 643 355	-18 665	-2 662 020	-2 264 593	397 426	85,1
Henkilöstöhallinto						
Toimintatuotot	169 318	-9 294	160 024	160 240	216	100,1
Toimintamenot	-1 133 331		-1 133 331	-1 043 364	89 967	92,1
Toimintakate	-964 013	-9 294	-973 307	-883 124	90 183	90,7
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-964 013	-9 294	-973 307	-883 124	90 183	90,7
Yleishallinto						
Toimintatuotot	306 535	54 140	360 675	533 738	173 063	174,1
Toimintamenot	-1 627 724	-63 511	-1 691 235	-1 672 275	18 960	98,9
Toimintakate	-1 321 189	-9 371	-1 330 560	-1 138 536	192 024	86,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-150		-150	-174	-24	116,1
Tilikauden tulos	-1 321 339	-9 371	-1 330 710	-1 138 710	192 000	86,2
Kaavoitus						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-30 000		-30 000	-13 943	16 057	46,5
Toimintakate	-30 000		-30 000	-13 943	16 057	46,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-30 000		-30 000	-13 943	16 057	46,5
Maatalouden palvelut						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-26 060		-26 060	-18 885	7 175	72,5
Toimintakate	-26 060		-26 060	-18 885	7 175	72,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-26 060		-26 060	-18 885	7 175	72,5
Ruokapalvelu						
Toimintatuotot	708 030		708 030	728 367	20 337	102,9
Toimintamenot	-651 349		-651 349	-605 623	45 726	93,0
Toimintakate	56 681		56 681	122 744	66 063	216,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-54 000		-54 000	-45 309	8 691	83,9
Tilikauden tulos	2 681		2 681	77 435	74 754	2 888,3

	TA 2 023	TA muutos	Muutettu TA	TP 2 023	Poikkeama € muut TA/tot	Käyttö %
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot	140 182		140 182	117 831	-22 351	84,1
Toimintamenot	-219 597		-219 597	-215 304	4 293	98,0
Toimintakate	-79 415		-79 415	-97 473	-18 058	122,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-140 200		-140 200	-117 230	22 970	83,6
Tilikauden tulos	-219 615		-219 615	-214 704	4 911	97,8
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-90 198		-90 198	-77 443	12 755	85,9
Toimintakate	-90 198		-90 198	-77 443	12 755	85,9
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-90 198		-90 198	-77 443	12 755	85,9
Palo-, pelastus- ja suojelutyo						
Toimintatuotot	5 400		5 400	5 471	71	101,3
Toimintamenot	-211		-211	-589	-378	279,1
Toimintakate	5 189		5 189	4 882	-307	94,1
Suunnitelman mukaiset poistot				-37	-37	-100,0
Tilikauden tulos	5 189		5 189	4 845	-344	93,4
SIVISTYSVALIOKUNTA						
Toimintatuotot	740 640	41 464	782 104	858 433	76 329	109,8
Toimintamenot	-10 169 550	-62 378	-10 231 928	-10 162 132	69 796	99,3
Toimintakate	-9 428 910	-20 914	-9 449 824	-9 303 699	146 125	98,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-589 050		-589 050	-528 922	60 128	89,8
Tilikauden tulos	-10 017 960	-20 914	-10 038 874	-9 832 621	206 253	97,9
Sivistystoimen hallinto						
Toimintatuotot						
Toimintamenot						
Toimintakate	0	0	0	0	0	0,0
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0	0,0
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	174 420		174 420	113 502	-60 918	65,1
Toimintamenot	-2 172 723	-5 040	-2 177 763	-2 201 987	-24 224	101,1
Toimintakate	-1 998 303	-5 040	-2 003 343	-2 088 485	-85 142	104,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-96 550		-96 550	-97 296	-746	100,8
Tilikauden tulos	-2 094 853	-5 040	-2 099 893	-2 185 781	-85 888	104,1
Perusopetus						
Toimintatuotot	130 000		130 000	175 014	45 014	134,6
Toimintamenot	-5 527 596	-11 244	-5 538 840	-5 439 211	99 629	98,2
Toimintakate	-5 397 596	-11 244	-5 408 840	-5 264 196	144 644	97,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-245 400		-245 400	-176 810	68 590	72,0
Tilikauden tulos	-5 642 996	-11 244	-5 654 240	-5 441 006	213 234	96,2
Ap/ip-toiminta						
Toimintatuotot	19 000		19 000	20 093	1 093	105,8
Toimintamenot	-125 487		-125 487	-136 312	-10 825	108,6
Toimintakate	-106 487		-106 487	-116 219	-9 732	109,1
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-106 487		-106 487	-116 219	-9 732	109,1
Lukio						
Toimintatuotot	6 680	2 420	9 100	9 804	704	107,7
Toimintamenot	-856 862	-3 050	-859 912	-864 132	-4 220	100,5
Toimintakate	-850 182	-630	-850 812	-854 327	-3 516	100,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 000		-6 000	-1 891	4 109	31,5
Tilikauden tulos	-856 182	-630	-856 812	-856 218	594	99,9

	TA 2 023	TA muutos	Muutettu TA 2023	TP 2 023	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
Muu koulutus						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-20 000		-20 000	-18 178	1 822	90,9
Toimintakate	-20 000		-20 000	-18 178	1 822	90,9
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-20 000		-20 000	-18 178	1 822	90,9
Muu sivistystoimi						
Toimintatuotot	4 000	-4 000	0	0	0	0,0
Toimintamenot	-18 200		-18 200	-19 224	-1 024	105,6
Toimintakate	-14 200	-4 000	-18 200	-19 224	-1 024	105,6
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-14 200	-4 000	-18 200	-19 224	-1 024	105,6
Projektit						
Toimintatuotot	319 000	43 044	362 044	440 115	78 071	121,6
Toimintamenot	-484 367	-43 044	-527 411	-519 113	8 298	98,4
Toimintakate	-165 367		-165 367	-78 998	86 369	47,8
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-165 367	0	-165 367	-78 998	86 369	47,8
Kirjastotoimi						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-275 869		-275 869	-258 191	17 678	93,6
Toimintakate	-275 869		-275 869	-258 191	17 678	93,6
Suunnitelman mukaiset poistot				-11	-11	100,0
Tilikauden tulos	-275 869		-275 869	-258 202	17 667	93,6
Vapaa-aikatoimi						
Toimintatuotot	87 540		87 540	99 904	12 364	114,1
Toimintamenot	-688 446		-688 446	-705 784	-17 338	102,5
Toimintakate	-600 906		-600 906	-605 880	-4 974	100,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-241 100		-241 100	-252 915	-11 815	104,9
Tilikauden tulos	-842 006		-842 006	-858 795	-16 789	102,0
TEKNINEN VALIOKUNTA						
Toimintatuotot	3 249 700	-35 680	3 214 020	3 184 901	-29 119	99,1
Toimintamenot	-3 409 951	-14 976	-3 424 927	-3 399 273	25 654	99,3
Toimintakate	-160 251	-50 656	-210 907	-214 372	-3 465	101,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-532 250		-532 250	-489 757	42 493	92,0
Tilikauden tulos	-692 501	-50 656	-743 157	-704 129	39 028	94,7
Tekninen toimi						
Toimintatuotot	1 640		1 640	241	-1 399	14,7
Toimintamenot	-755 698	-10 621	-766 319	-839 141	-72 822	109,5
Toimintakate	-754 058	-10 621	-764 679	-838 900	-74 221	109,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-276 300		-276 300	-239 121	37 179	86,5
Tilikauden tulos	-1 030 358	-10 621	-1 040 979	-1 078 020	-37 041	103,6
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot	46 000		46 000	58 306	12 306	126,8
Toimintamenot	-15 723		-15 723	-13 048	2 675	83,0
Toimintakate	30 277		30 277	45 258	14 981	149,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	30 277		30 277	45 258	14 981	149,5
Tilapalveluyksikkö						
Toimintatuotot	2 244 490		2 244 490	2 288 275	43 785	102,0
Toimintamenot	-1 762 626		-1 762 626	-1 767 496	-4 870	100,3
Toimintakate	481 864		481 864	520 780	38 915	108,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-77 650		-77 650	-68 064	9 586	87,7
Tilikauden tulos	404 214		404 214	452 716	48 502	112,0

	TA 2 023	TA muutos	Muutettu TA 2023	TP 2 023	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
Vesihuoltolaitos						
Toimintatuotot	891 457		891 457	809 399	-82 058	90,8
Toimintamenot	-715 565	-2 045	-717 610	-635 096	82 514	88,5
Toimintakate	175 892	-2 045	173 847	174 303	456	100,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-176 000		-176 000	-181 352	-5 352	103,0
Tilikauden tulos	-108	-2 045	-2 153	-7 049	-4 897	327,4
Jätehuolto						
Toimintatuotot	5 000	1 933	6 933	6 933		100,0
Toimintamenot	-10 662		-10 662	-10 019	644	94,0
Toimintakate	-5 662	1 933	-3 729	-3 086	644	82,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 000		-1 000	-189	811	18,9
Tilikauden tulos	-6 662	1 933	-4 729	-3 275	1 455	69,2
Rakennustarkastus						
Toimintatuotot	15 240	-5 240	10 000	8 674	-1 326	86,7
Toimintamenot	-77 316	-2 310	-79 626	-73 837	5 789	92,7
Toimintakate	-62 076	-7 550	-69 626	-65 163	4 463	93,6
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-62 076	-7 550	-69 626	-65 163	4 463	93,6
Ympäristönsuojelu						
Toimintatuotot	45 873	-32 373	13 500	13 073	-427	96,8
Toimintamenot	-72 361		-72 361	-60 637	11 724	83,8
Toimintakate	-26 488	-32 373	-58 861	-47 564	11 297	80,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 300		-1 300	-1 032	268	79,4
Tilikauden tulos	-27 788	-32 373	-60 161	-48 596	11 565	80,8
NAKKILAN KUNTA						
Toimintatuotot	5 331 205	49 230	5 380 435	5 598 864	218 429	105,0
Toimintamenot	-17 397 025	-130 865	-17 527 890	-17 235 194	292 696	99,1
Toimintakate	-12 065 820	-81 635	-12 147 455	-11 636 330	511 125	96,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 315 650		-1 315 650	-1 181 493	134 157	89,8
Tilikauden tulos	-13 381 470	-81 635	-13 463 105	-12 817 824	645 281	95,8

17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2023

NAKKILAN KUNTA

TULOSLASKELMA	Muutettu TA 2023	Toteutuma 2023	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 144 111	1 123 676,40	-20 434,60	98,2
Maksutuotot	218 299	174 053,35	-44 245,65	79,7
Tuet ja avustukset	556 013	604 358,93	48 345,93	108,7
Muut toimintatuotot	960 519	1 111 900,03	151 381,03	115,8
TOIMINTATUOTOT	2 878 942	3 013 988,71	135 046,71	104,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-8 834 778	-9 170 716,27	-335 938,27	103,8
Palkat ja palkkiot	-7 281 226	-7 478 981,37	-197 755,37	102,7
Henkilöstösivukulut	-1 657 743	-1 795 757,45	-138 014,45	108,3
Eläkekulut	-1 394 316	-1 523 001,43	-128 685,43	109,2
Muut henkilöstökulut	-263 427	-272 756,02	-9 329,02	103,5
Henkilöstökorvaukset	104 191	104 022,55	168,45	99,8
Palvelujen ostot	-3 601 304	-2 719 553,13	881 750,87	75,5
Aineet ja tarvikkeet	-1 565 650	-1 645 583,72	-79 933,72	105,1
Avustukset	-656 497	-637 928,96	18 568,04	97,2
Muut toimintakulut	-368 168	-476 537,52	-108 369,52	129,4
TOIMINTAKULUT	-15 026 397	-14 650 319,60	376 077,40	97,5
TOIMINTAKATE	-12 147 455	-11 636 330,89	511 124,11	95,8
Verotulot	12 195 000	12 298 662,64	103 662,64	100,9
Valtionosuudet	2 146 317	2 098 887,00	-47 430,00	97,8
Rahoitustuotot ja -kulut	80 000	227 647,83	147 647,83	284,6
Korkotuotot	24 000	176 244,40	152 244,40	734,4
Muut rahoitustuotot	128 500	129 835,70	1 335,70	101,0
Korkokulut	-70 900	-72 938,06	-2 038,06	102,9
Muut rahoituskulut	-1 600	-5 494,21	-3 894,21	343,4
VUOSIKATE	2 273 862	2 988 866,58	715 004,58	131,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 315 650	-1 181 493,29	134 156,71	89,8
Satunnaiset tuotot ja kulut	694 264		-694 264,00	0,0
TILIKAUDEN TULOS	1 652 476	1 807 373,29	154 897,29	109,4
Poistoeron vähennys	19 961	19 491,35	-469,65	97,6
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 672 437	1 826 864,64	154 427,64	109,2

17-3 Investointien toteutuminen						
Kohde	TA 2023 1000 €	TA muu- tokset	Muutettu TA 2023	Käytetty 31.12.2023	Jäljellä €	Tot %
KIINTEÄ OMAISUUS						
Maa- ja vesialueet	-100		-100	-44	-56	44,1
KIINTEÄ OMAISUUS YHTEENSÄ	-100		-100	-44	-56	44,1
AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS						
Kuntayhtymäosuudet	0		0			0,0
Pohjakartan uusiminen	-100		-100	-11	-89	11,3
AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ	-100		-100	-11	-89	11,3
Investointitulot	0		0	990	-990	100,0
AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS NETTOMENO	-100		-100	979	-1 079	978,5
TALONRAKENNUS/Tilapalveluyksikkö						
Paloaseman lukitus-, kulun- ja murtohälytysjärj. uudistaminen	-20		-20	-24	4	119,4
Päiväkodin keittiön astianpesukone	-11		-11	0	-11	0,0
Viikkalan koulu	-12		-12	-13	1	107,6
Koulujen korjaustyöt	-20		-20	0	-20	0,0
Kouluverkko rakennussuunnittelu	-1 018		-1 018	-65	-953	6,4
Leikkipihan rakentaminen yhteiskoululle	-80		-80	0	-80	0,0
Ulkokuntosalin rakentaminen	-50		-50	-49	-1	97,7
Kivituhkakentän rakentaminen	-20		-20	-21	1	104,2
Moukarihäkki ja seiväshyppytelineet	-30		-30	-30	0	98,8
Kuntoratojen valaisimien uusiminen	-15		-15	-15	0	99,1
Tervasmaen kuntoradan kunnostus	-20		-20	-20	0	99,9
Kunnantalo	-20		-20	-13	-7	63,4
Erittelemättömät kohteet	-30		-30	-13	-17	42,9
Kiinteistöjen kuntotutkimukset ja korjausselvitykset	-11		-11	-9	-2	85,5
TILAPALVELU YHTEENSÄ	-1 357		-1 357	-271	-1 086	19,9
Investointitulot	0		0	23	-23	100,0
TILAPALVELU NETTOMENO	-1 357,00		-1 357,00	-248	-1 109	18,3

Kohde	TA 2023 1000 €	TA muu- tokset	Muutettu TA 2023	Käytetty 31.12.2023	Jäljellä €	Tot %
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS						
Teiden rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	-30		-30	0	-30	0,0
Rakennuskaavateiden perusparannus	-20		-20	0	-20	0,0
Martintien jatke	-120		-120	-136	16	113,1
Energiantien kääntöpaikan rakentaminen	-15		-15	-27	12	179,4
Lehtokertunkatu	-30		-30	-20	-10	67,9
Alikulkujien rakentaminen (kunnan osuus)	-481		-481	0	-481	0,0
YHTEENSÄ	-696		-696	-183	-513	26,3
Teiden päällystäminen						
Päällysteiden peruskorjaukset	-30		-30	-24	-6	80,7
Erittelemättömät kohteet	-30		-30	-78	48	260,9
YHTEENSÄ	-60		-60	-102	42	170,8
Teiden valaistus						
Erittelemättömät kohteet	-20		-20	0	-20	0,0
Katuvalaistuksen uusiminen EU-säästösten mukaiseksi	-50		-50	-99	49	197,4
YHTEENSÄ	-70		-70	-99	29	141,0
Puistot, leikkikentät ym. yleiset alueet						
Puistot, erittelemättömät kohteet/käyttöomaisuuden osto	-31		-31	0	-31	0,0
YHTEENSÄ	-31		-31	0	-31	0,0

Kohde	TA 2023 1000 €	TA muu- tokset	Muutettu TA 2023	Käytetty 31.12.2023	Jäljellä €	Tot %
Hulevesi						
Asunto- ja teoll.alueiden sis. sadevesiviemärit	-11		-11	0	-11	0,0
Erittelemättömät kohteet	-11		-11	0	-11	0,0
Sadevesiviemärisaneerauksien toteutus	-40		-40	-53	13	131,5
Penttalan alueen sadevesiviemäreiden parannus	-50		-50	-53	3	106,0
Ruskilankadun sadevesipumppaamon saneeraus	-20		-20	-56	36	277,5
YHTEENSÄ	-132		-132	-161	29	122,1
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ	-989		-989	-545	-444	55,1
VESIHUOLTOLAITOS						
Vesilaitos						
Erittelemättömät kohteet	-15		-15	-24	9	159,1
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset vesijohdot	-15		-15	0	-15	0,0
Eritasoliittymän kiihdytyskaistan rakent. liittyvät työt	0	-81	-81	-52	-29	64,2
Vesijohtosaneeraukset	-50		-50	-8	-41	16,8
YHTEENSÄ	-80	-81	-161	-84	-76	105,6
Viemärlaitos						
Erittelemättömät kohteet	-15		-15	0	-15	0,0
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset viemärit	-15		-15	0	-15	0,0
Eritasoliittymän kiihdytyskaistan rakent. liittyvät työt		-38	-38	-37	-1	100,0
YHTEENSÄ	-30	-38	-68	-37	-31	123,4
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	-110	-119	-229	-121	-108	39,8

Kohde	TA 2023 1000 €	TA muu- tokset	Muutettu TA 2023	Käytetty 31.12.2023	Jäljellä €	Tot %
IRTAIN OMAISUUS						
Irtaimiston hankinta						
Vesi- ja viemärilaitos (varavoimakoneiden hankinta)	-70		-70	-67	-3	96,4
Kunnanviraston ICT-hankinnat	-90		-90	0	-90	0,0
Varhaiskasvatus, Vesa-ohjelmiston hankinta	-20		-20	-20	0	100,0
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ	-180		-180	-87	-93	48,3
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-2 836	-119	-2 955	-1 080	-1 875	38,1
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	0		0	1 012	-1 012	100,0
NETTOMENO YHTEENSÄ	-2 836	-119	-2 955	-68	-2 887	2,4

17.4 VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS 2023

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitos on vuoden 2015 alusta eriytetty kirjanpidolliseksi taseyksiköksi, joka vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä Nakkilan kunnassa omalla toiminta-alueella. Vuoden 2015 alusta hulevesiverkosto on eriytetty vesihuoltolaitokselta omaksi tuloseyksiköksi teknisen toimen tulosalueen alle, maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti. Sweco Ympäristö Oy on laatinut vesihuoltolaitokselle riskienkartoitus suunnitelman ja suunnitelma on hyväksytty teknisen valiokunnan kokouksessa 14.12.2017/TeknValS § 2.

HALLINTO

Vesihuoltolaitos kuuluu Nakkilan kunnan teknisen valiokunnan alaisuuteen ja on osana teknisen toimialan toimintaa. Teknisen toimialan toimialajohtajana toimii tekninen johtaja Harri Kukkula. Vesihuoltolaitoksen toiminnasta vastaa tekninen työnjohtaja Jani Salo, varavastuuhenkilönä talousveden laadun seurannassa on laitosasentaja Tapani Langen. Vesihuoltolaitos-tulosalueella työskentelee 2,5 vakituista työntekijää. Laskutuksen ja liittymissopimukset hoitaa hallintosihteeri Tanja Rantanen. Tiedottamisessa noudatetaan mahdollisia kunnan tiedottamisohjeita sekä 2021 päivitettyä Nakkilan kunnan vesihuollon erityistilanteiden varautumissuunnitelmaa. Tiedotusvastaavana toimii tekninen johtaja Harri Kukkula.

Päätösvalta vesihuoltolaitoksen asioissa on pääsääntöisesti teknisellä valiokunnalla ja sen alaisilla viranhaltijoilla. Vesihuoltolaitoksen taksoista ja maksuista päättää sekä toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet asettaa Nakkilan valtuusto.

VESIHUOLTOLAITOS

Talousvesi

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitoksen vedenhankinta perustuu Viikkala-Pirilän pohjavedenottamoon (n. 13 % kulutuksesta) sekä Harjavallasta ostettuun veteen (n. 87 % kulutuksesta). Vesiosuuskunnilla ovat omat vedenottamonsa erillisillä pohjavesialueilla. Kahden osuuskunnan verkostot ovat yhteydessä Nakkilan vesilaitoksen verkostoon.

Jätevesi

Nakkilan kunnalla on sopimus jätevesien siirtämisestä ja käsittelystä Jokilaakson Ympäristö Oy:n kanssa. Jätevedet johdetaan siirtoviemärilinjaa pitkin Porin kaupungin Luotsinmäen keskusjätevedenpuhdistamolle. Nakkilan oman jätevedenpuhdistamon toiminta on lopetettu.

VEDEN KULUTUS JA MYYNTI

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäroinnin maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja

·nakkila.

korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle.

Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja poisjohdettavan jäteveden määrän perusteella. Käyttömaksu vuonna 2023 oli talousvedellä 0,95 €/m³ (alv 0 %) ja jäteveden käyttömaksu oli 2,25 €/m³ (alv 0 %). Lisäksi peritään perusmaksua, jonka suuruus määräytyy vesimittarin koon mukaan.

Talousvettä toimitettiin vuonna 2023 yhteensä 1859 kiinteistöön ja asiakkaille myyty vesimäärä oli 435 749 m³. Verkostoon pumpattu vesimäärä oli 559152 m³, josta Harjavallasta toimitetun veden osuus oli 485 464 m³ ja 73 321 m³ tuli omalta vedenottamolta Viikkalasta. Myydyn ja pumpatun vesimäärän erotus johtuu laitteiden ja putkistojen huuhteluista sekä vesijohtovuodoista. Vuotovesiprosentti oli vuonna 2023 n. 22,02 %. Talousveden myyntitulot perusmaksuineen vuonna 2023 olivat 455 180 € sekä muut tulot olivat 1 686 €. Uusia vesiliittymissopimuksia tehtiin 4 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään).

Vuonna 2023 jätevettä johdettiin Nakkilan osalta puhdistettavaksi 331 042 m³ sisältäen viemäreihin tulleet vuoto-/hulevedet. Asiakkailta laskutettiin 140 148 m³. Viemäriverkostoon on liittynyt 1152 kiinteistöä ja uusia viemäri liittymissopimuksia tehtiin 3 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään). Jäteveden myyntitulot perusmaksuineen olivat 351 567 € sekä muut myyntitulot 965 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Vesihuoltolaitoksen investointien nettomenot vuonna 2023 olivat 188 971 €. Vesijohtoa uusittiin Martintien kadunrakennusurakan sekä Nakkilan Vt2 etl:n rampinjatkeen urakan yhteydessä yhteensä n. 480 m. Vt2 etl:n rampinjatkeen urakan yhteydessä uusittiin myös paineviemäriä n. 65 m.

Kunnossapito

Vesihuoltolaitoksen kunnossapidosta vastaa 2,5 työntekijää, tarvittaessa apunaan muiden tulosalueiden työntekijöitä. Varallaolo hoidettiin viiden henkilön voimin. Vesijohtoverkostoa on noin 118,5 kilometriä ja viemäriverkostoa noin 87,5 kilometriä. Jätevedenpumppaamoita on 29 kappaletta. Vesilaitoksella on päivittäistä huolto- ja säätötoimenpiteitä. Vesihuoltolaitoksen tekniikan toimintaa ohjataan ja seurataan Labkon-kaukovalvontaohjelmistolla. Paineenkorotusasema sijaitsee Huopilassa ja vesitorni Vappulan alueella Präskintien varrella.

TALOUS

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitoksen liikevaihto vuonna 2023 oli 806 747 € sekä muut liiketoiminnan tuotot 2 490 €. Vesihuoltolaitoksen tilikauden tulos on suunnitelman mukaisten poistojen (181 352 €) ja liiketoiminnan muiden kulujen (5 253 €) jälkeen -7 050 €. Vesihuoltolaitoksen kirjanpidossa on huomioitu korvaus jäännöspääomasta eli korkoa kunnan sijoittamalle peruspääomalle 20 338 €, jolloin tilikauden alijäämä on 27 388 €.

VUODEN 2023 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tavoitteena oli jatkaa Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä ylikunnallisesti. Tavoite täyttyi, Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnittelu kilpailutettiin ja konsultiksi valittiin Sweco. Esisuunnittelu aloitettiin syyskuun lopussa ja työ valmistuu 29.2.2024 mennessä. Viemärien savukokeita tehtiin Viikkalan alueella.

VESIHUOLLON YHTEISTYÖ JA VIREILLÄ OLEVAT HANKKEET

Harjavallan kaupunki toimittaa sopimusperusteisesti talousvettä verkostonsa kautta yhdysvesijohdon välityksellä Nakkilan vesilaitoksen verkostoon. Vesi pumpataan Hiittenharjulla sijaitsevalta Santamaan vedenottamolta verkostoon. Nakkilan kunnalla on vedenottolupa 3000 m³/d Hiittenharjun vedenottamolle. Viikkalan vedenottamolle samainen lupa on 1500 m³/d. Lammaisten käytöstä poistetun vedenottamon vedenottolupa siirrettiin Santamaan vedenottamolle hallinnollisena menettelyinä Aluehallitonviraston kanssa. Jäteveden osalta Nakkilan kunnalla on yhteistyösopimus Jokilaakson Ympäristö Oy:n kanssa jätevesien johtamisesta ja käsittelystä Luotsinmäen keskuspuhdistamolla Porissa.

Nakkilan kunta osallistui kuntayhteistyönä toteutettuun, ELY-keskuksen koordinoimaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan alueellisen kehittämissuunnitelman laadintaan sekä jatkotoimenpiteenä laadittavaan Hiittenharjun tekopohjavesilaitoksen esiselvitykseen. Porin seudun kuntien pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivitys valmistui kesällä 2023. Viikkalan vedenottamolle asennettiin kameravalvontaa sekä toinen verkostopumpuista uusittiin. Vesihuollon henkilöstö osallistui laajamittaiseen valmiusharjoitukseen, jossa aiheena oli kyberturvallisuus. Keväällä saapuivat vesihuoltolaitoksen käyttöönkin tarkoitetut uudet varavoimakoneet. Henkilöstölle annettiin koulutus niiden käyttöön.

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	2023	2022
Liikevaihto	806 907,78	859 056,24
Liiketoiminnan muut tuotot	2 490,85	1 539,71
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	182 067,99	159 047,33
Palvelujen ostot	291 841,99	268 206,46
Materiaalit ja palvelut	473 909,98	427 253,79
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	134 586,33	127 223,91
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	17 382,77	21 865,82
Muut henkilösivukulut	3 964,02	3 190,62
Henkilösivukulut	21 346,79	25 056,44
Henkilöstökorvaukset		
Henkilöstökulut	155 933,12	152 280,35
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	181 352,11	172 727,69
Liiketoiminnan muut kulut	5 252,99	629,02
Liikelylijäämä	-7 049,57	107 675,10
Rahoitustuotot ja kulut		
Korvaus peruspääomasta	20 337,94	20 337,94
Ylijäämä	-27 387,51	87 337,16

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-7 049,57	107 675,10
Poistot	181 352,11	172 757,69
Rahoitustuotot-ja kulut	-20 337,94	-20 337,94
	153 964,60	260 094,85
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-188 971,38	128 992,19
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-35 006,78	131 102,66
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-134 856,27	91 782,06
Korottomien velkojen muutos kunnalta		
Korottomien velkojen muutos muilta	127 291,03	-108 203,40
Rahoituksen rahavirta	-7 565,24	-16 421,34
Rahavarojen muutos	-42 572,02	114 681,32

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE

VASTAAVAA

	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	1 577 326,16	1 569 706,89
Rakennukset		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Johtoverkostot ja laitteet	1 513 780,69	1 559 464,40
Koneet ja Kalusto		
Kuljetusvälineet	0	2 273,18
Muut laitteet ja kalusteet	63 545,47	7 969,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	2 298 140,10	2 205 855,85
Lyhytaikaiset saamiset	2 298 140,10	2 205 855,85
Myyntisaamiset	286 879,61	152 023,34
Yhdystilisaatava	2 011 260,49	1 875 576,85
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 875 466,26	3 775 562,74

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 033 793,95	2 033 793,95
Edell.tilikausien ylijäämä	685 102,84	597 765,58
Tilikauden ylijäämä	-27 387,51	87 337,16
VIERAS PÄÄOMA	1 183 956,98	1 056 665,95
Pitkäaikainen	999 264,58	989 930,18
Liittymismaksut ja muut velat	999 264,58	989 930,18
Lyhytaikainen	184 692,40	66 735,77
Ostovelat	121 431,05	-3 063,30
Alv-velka	54 868,08	61 405,80
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	8 393,27	8 393,27
VASTATTAVAA	3 875 466,26	3 775 562,74

Nakkilan kunta

Vesihuoltolaitos

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Johtoverkostot ja laitteet	menojäännöspoisto	10 %
Koneet ja kalusteet		
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 v

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineelliset hyödykkeet	Pysyvät vastaavat			Yhteensä
	Johtoverkostot ja laitteet	Kuljetusvälineet	Muut laitteet ja kalusteet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 559 464,40	2 273,18	7 969,31	1 569 706,59
Lisäykset tilikauden aikana	121 481,38	0,00	67 490,00	188 971,38
Rahoitusosuudet tilikaudella				0
Vähennykset tilikauden aikana				0
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	167 165,09	2 273,18	11 913,84	181 352,11
Poistamaton hank.meno 31.12.	1 513 780,69	0	63 545,47	1 577 326,16
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 513 780,69	0	63 545,47	1 577 326,16

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	2023	2022
Peruspääoma 1.1.2023	2 033 793,95	2 033 793,95
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.2023	2 033 793,95	2 033 793,95
Edellisten tilikausien alijäämä	685 102,84	597 765,58
Tiikauden ylijäämä	-27 397,51	87 337,16
Oma pääoma yhteensä	2 691 509,28	2 718 896,79

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022

Viranhaltijat	0,45	0,45
Työsopimussuhteiset		
Tuntipalkkaiset	2,5	2,5
Yhteensä	2,95	2,95

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	155 933,12	152 280,35
Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	1 355,41	8 653,70
Henkilöstökulut yhteensä	157 288,53	160 934,05

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Muut TA 2023	Toteut. 2023 01-12	Poikkeama	Käyttö %
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT/TULOT				
MYYNTITUOTOT	1 144 111	1 123 676,40	20 434,60	98,2
MAKSUTUOTOT	218 299	174 053,35	44 245,65	79,7
TUET JA AVUSTUKSET	556 013	604 358,93	-48 345,93	108,7
MUUT TOIMINTATUOTOT	960 519	1 111 900,03	-151 381,03	115,8
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 878 942	3 013 988,71	-135 046,71	104,7
TOIMINTAKULUT/MENOT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-7 281 226	-7 478 981,37	197 755,37	102,7
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 394 316	-1 523 001,43	128 685,43	109,2
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-263 427	-272 756,02	9 329,02	103,5
HENKILÖSIVUKULUT	-1 657 743	-1 795 757,45	138 014,45	108,3
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	104 191	104 022,55	168,45	99,8
HENKILÖSTÖKULUT	-8 834 778	-9 170 716,27	335 938,27	103,8
PALVELUJEN OSTOT				
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-441 174	-196 504,78	-244 669,22	44,5
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 160 130	-2 523 048,35	-637 081,65	79,8
PALVELUJEN OSTOT	-3 601 304	-2 719 553,13	-881 750,87	75,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 565 650	-1 645 583,72	79 933,72	105,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 565 650	-1 645 583,72	79 933,72	105,1
AVUSTUKSET				
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-151 000	-145 857,55	-5 142,45	96,6
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-505 497	-492 071,41	-13 425,59	97,3
AVUSTUKSET	-656 497	-637 928,96	-18 568,04	97,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-368 168	-476 537,52	108 369,52	129,4
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15 026 397	-14 650 319,60	-376 077,40	97,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 147 455	-11 636 330,89	-511 124,11	95,8
VEROTULOT				
VALTIONOSUUDET	2 146 317	2 098 887,00	47 430,00	97,8
RAH.TUOTOT JA KULUT				
KORKOTUOTOT	24 000	176 244,40	-152 244,40	734,4
MUUT RAHOITUSTUOTOT	128 500	129 835,70	-1 335,70	101,0
KORKOKULUT	-70 900	-72 938,06	2 038,06	102,9
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 600	-5 494,21	3 894,21	343,4
RAH.TUOTOT JA KULUT	80 000	227 647,83	-147 647,83	284,6
VUOSIKATE	2 273 862	2 988 866,58	-715 004,58	131,4
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
SATUNNAISET TUOTOT	694 264		694 264,00	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	694 264		694 264,00	
TILIKAUDEN TULOS	1 652 476	1 807 373,29	-154 897,29	109,4
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19 961	19 491,35	469,65	97,6

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	Muut TA 2023	Toteut. 2023 01-12	Poikkeama	Käyttö %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 672 437	1 826 864,64	-154 427,64	109,2

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Käyttös. 2023	TA-muutos 2023	Muut. TA 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama	Tot. % Ks/tot.
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	1.178.551	-34.440	1.144.111	1.123.676,40	20.434,60	95,3
MAKSUTUOTOT	221.119	-2.820	218.299	174.053,35	44.245,65	78,7
TUET JA AVUSTUKSET	523.663	32.350	556.013	604.358,93	-48.345,93	115,4
MUUT TOIMINTATUOTOT	938.379	22.140	960.519	1.111.900,03	-151.381,03	118,5
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.861.712	17.230	2.878.942	3.013.988,71	-135.046,71	105,3
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-7.223.358	-57.868	-7.281.226	-7.478.981,37	197.755,37	103,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-1.384.932	-9.384	-1.394.316	-1.523.001,43	128.685,43	110,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-261.635	-1.792	-263.427	-272.756,02	9.329,02	104,3
HENKILÖSIVUKULUT	-1.646.567	-11.176	-1.657.743	-1.795.757,45	138.014,45	109,1
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	104.191		104.191	104.022,55	168,45	99,8
HENKILÖSTÖKULUT	-8.765.734	-69.044	-8.834.778	-9.170.716,27	335.938,27	104,6
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-441.174		-441.174	-196.504,78	-244.669,22	44,5
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.139.408	-20.722	-3.160.130	-2.523.048,35	-637.081,65	80,4
PALVELUJEN OSTOT	-3.580.582	-20.722	-3.601.304	-2.719.553,13	-881.750,87	76,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.560.550	-5.100	-1.565.650	-1.645.583,72	79.933,72	105,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.560.550	-5.100	-1.565.650	-1.645.583,72	79.933,72	105,4
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-151.000		-151.000	-145.857,55	-5.142,45	96,6
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-505.497		-505.497	-492.071,41	-13.425,59	97,3
AVUSTUKSET	-656.497		-656.497	-637.928,96	-18.568,04	97,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-364.169	-3.999	-368.168	-476.537,52	108.369,52	130,9
TOIMINTAKULUT/MENOT	-14.927.532	-98.865	-15.026.397	-14.650.319,60	-376.077,40	98,1
TOIMINTAKATE/JAAMA	-12.065.820	-81.635	-12.147.455	-11.636.330,89	-511.124,11	96,4
VEROTULOT	12.045.000	150.000	12.195.000	12.298.662,64	-103.662,64	102,1
VALTIONOSUUDET	2.146.317		2.146.317	2.098.887,00	47.430,00	97,8
RAH.TUOTOT JA KULUT						
KORKOTUOTOT	24.000		24.000	176.244,40	-152.244,40	734,4
MUUT RAHOITUSTUOTOT	88.500	40.000	128.500	129.835,70	-1.335,70	146,7
KORKOKULUT	-70.900		-70.900	-72.938,06	2.038,06	102,9
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.600		-1.600	-5.494,21	3.894,21	343,4
RAH.TUOTOT JA KULUT	40.000	40.000	80.000	227.647,83	-147.647,83	569,1
VUOSIKATE	2.165.497	108.365	2.273.862	2.988.866,58	-715.004,58	138,0
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.315.650		-1.315.650	-1.181.493,29	-134.156,71	89,8
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT						
SATUNNAISET TUOTOT		694.264	694.264		694.264,00	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT		694.264	694.264		694.264,00	
TILIKAUDEN TULOS	849.847	802.629	1.652.476	1.807.373,29	-154.897,29	212,7
POISTOERON LISÄYS/VAHENNYS	19.961		19.961	19.491,35	469,65	97,6

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Käyttös. 2023	TA-muutos 2023	Muut. TA 2023	Toteutuma 2023 01-12	Poikkeama	Tot. % Ks/tot.
TILIKAUDEN YLI/ALIJAAMA	869.808	802.629	1.672.437	1.826.864,64	-154.427,64	210,0

T u l o s l a s k e l m a

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma 2023 01-12	Toteutuma 2022 01-12	Muut.-%
TULOS LASKELMA			
TOIMINTATUOTOT/TULOT			
MYYNTITUOTOT	1.123.676,40	1.882.959,60	-40,3
MAKSUTUOTOT	174.053,35	253.832,18	-31,4
TUET JA AVUSTUKSET	604.358,93	975.199,62	-38,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.111.900,03	1.312.635,88	-15,3
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3.013.988,71	4.424.627,28	-31,9
TOIMINTAKULUT/MENOT			
HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT	-7.478.981,37	-7.827.959,80	-4,5
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT	-1.523.001,43	-1.739.642,50	-12,5
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-272.756,02	-246.016,37	10,9
HENKILÖSIVUKULUT	-1.795.757,45	-1.985.658,87	-9,6
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	104.022,55	193.308,40	-46,2
HENKILÖSTÖKULUT	-9.170.716,27	-9.620.310,27	-4,7
PALVELUJEN OSTOT			
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-196.504,78	-22.507.454,93	-99,1
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2.523.048,35	-3.181.055,30	-20,7
PALVELUJEN OSTOT	-2.719.553,13	-25.688.510,23	-89,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.645.583,72	-1.484.394,16	10,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.645.583,72	-1.484.394,16	10,9
AVUSTUKSET			
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-145.857,55	-161.753,68	-9,8
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-492.071,41	-501.049,89	-1,8
AVUSTUKSET	-637.928,96	-662.803,57	-3,8
MUUT TOIMINTAKULUT	-476.537,52	-365.175,74	30,5
TOIMINTAKULUT/MENOT	-14.650.319,60	-37.821.193,97	-61,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.636.330,89	-33.396.566,69	-65,2
VEROTULOT	12.298.662,64	21.771.441,92	-43,5
VALTIONOSUUEDET	2.098.887,00	13.539.646,00	-84,5
RAH.TUOTOT JA KULUT			
KORKOTUOTOT	176.244,40	24.526,14	618,6
MUUT RAHOITUSTUOTOT	129.835,70	118.483,83	9,6
KORKOKULUT	-72.938,06	-45.146,83	61,6
MUUT RAHOITUSKULUT	-5.494,21	-1.102,23	398,5
RAH.TUOTOT JA KULUT	227.647,83	96.760,91	135,3
VUOSIKATE	2.988.866,58	2.011.282,14	48,6
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.181.493,29	-1.192.153,38	-0,9
TILIKAUDEN TULOS	1.807.373,29	819.128,76	120,6
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.491,35	19.586,47	-0,5
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1.826.864,64	838.715,23	117,8

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen 01.01.2023 - 31.12.2023

	Mu 2023	Ta 2023	Toteutuma 01-12	Poikkeama	Käyttö %
6300 RAHOITUSLASKELMA					
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTO					
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA					
6320 VUOSIKATE	2.273.862	2.988.866,58	-715.004,58	131,4	
6325 SATUNNAISET ERÄT	694.264		694.264,00		
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄ	-25.000	64.327,85	-89.327,85	-257,3	
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	2.943.126	3.053.194,43	-110.068,43	103,7	
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
6355 INVESTOINTIMENOT	-2.955.000	-1.080.325,27	-1.874.674,73	36,6	
6360 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTI		22.500,00	-22.500,00	-100,0	
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI					
6366 PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.M		989.878,30	-989.878,30	-100,0	
6370 PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUT	25.000	-64.327,85	89.327,85	-257,3	
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI	25.000	925.550,45	-900.550,45	3702,2	
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2.930.000	-132.274,82	-2.797.725,18	4,5	
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTO	13.126	2.920.919,61	-2.907.793,61	22252,9	
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	70.572	133.789,38	-63.217,38	189,6	
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	70.572	133.789,38	-63.217,38	189,6	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET					
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS	2.000.000		2.000.000,00		
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-1.300.000	-2.500.000,00	1.200.000,00	192,3	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	700.000	-2.500.000,00	3.200.000,00	-357,1	
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE					
6481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA		-3.017,30	3.017,30	-100,0	
6485 SAAMISTEN MUUTOS		780.752,35	-780.752,35	-100,0	
6486 KOROTT.PITKÄ-JA LYHYTAI.VEL		-2.426.680,92	2.426.680,92	-100,0	
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		-1.648.945,87	1.648.945,87	-100,0	
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	770.572	-4.015.156,49	4.785.728,49	-521,1	
6490 RAHAVAROJEN MUUTOS	783.698	-1.094.236,88	1.877.934,88	-139,6	
6500 RAHAVARAT KAUDEN LOPUSSA		5.378.133,15	-5.378.133,15	-100,0	
6501 RAHAVARAT 1.1.		6.472.370,03	-6.472.370,03	-100,0	
6502 RAHAVAROJEN MUUTOS		0-1.094.236,88	1.094.236,88	-100,0	

T A S E

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
TASE			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	40.310,12	17.004,52	137,1
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	40.310,12	17.004,52	137,1
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
MAA-JA VESIALUEET	3.214.465,68	3.170.387,45	1,4
RAKENNUKSET	8.907.865,41	9.541.307,07	-6,6
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.435.249,47	3.133.352,10	9,6
KONEET JA KALUSTO	166.016,30	112.503,30	47,6
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKIN	277.488,54	190.509,10	45,7
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16.001.085,40	16.148.059,02	-0,9
SIJOITUKSET			
OSAKKEET JA OSUDET	2.178.216,49	5.273.885,67	-58,7
MUUT LAINASAAMISET	704.479,39	838.268,77	-16,0
MUUT SAAMISET	73.060,10	73.060,10	
SIJOITUKSET	2.955.755,98	6.185.214,54	-52,2
PYSYVÄT VASTAAVAT	18.997.151,50	22.350.278,08	-15,0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	227.074,90	225.958,66	0,5
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	227.074,90	225.958,66	0,5
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
SAAMISET			
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
MYNTISAAMISET	432.810,10	514.455,98	-15,9
MUUT SAAMISET	70.063,52	12.015,11	483,1
SIIRTOSAAMISET	74.625,31	831.780,19	-91,0
LYHYTAIKAISET SAAMISET	577.498,93	1.358.251,28	-57,5
SAAMISET	577.498,93	1.358.251,28	-57,5
RAHOITUSARVOPAPERIT			
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET	2.508.712,00		100,0
RAHOITUSARVOPAPERIT	2.508.712,00		100,0
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2.869.421,15	6.472.370,03	-55,7
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5.955.632,08	7.830.621,31	-23,9
VASTAAVAA	25.179.858,48	30.406.858,05	-17,2

T A S E

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	10.409.889,50	12.441.301,99	-16,3
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24	
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	5.191.688,76	4.352.973,53	19,3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.826.864,64	838.715,23	117,8
OMA PÄÄOMA	17.428.654,14	17.633.201,99	-1,2
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET			
POISTOERO	93.891,18	113.382,53	-17,2
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	93.891,18	113.382,53	-17,2
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	92.850,32	91.734,08	1,2
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	238.444,26	241.461,56	-1,2
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	331.294,58	333.195,64	-0,6
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	3.150.000,00	5.150.000,00	-38,8
MUUT VELAT	999.264,58	989.930,18	0,9
PITKÄAIKAINEN	4.149.264,58	6.139.930,18	-32,4
LYHYTAIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	800.000,00	1.300.000,00	-38,5
SAADUT ENNAKOT	128.506,62	528.518,00	-75,7
OSTOVELAT	975.024,80	2.309.643,12	-57,8
MUUT VELAT	165.688,97	160.991,01	2,9
SIIRTOVELAT	1.107.533,61	1.887.995,58	-41,3
LYHYTAIKAINEN	3.176.754,00	6.187.147,71	-48,7
VIERAS PÄÄOMA	7.326.018,58	12.327.077,89	-40,6
VASTATTAVAA	25.179.858,48	30.406.858,05	-17,2

Konsernituloslaskelma

EUR

Ulkoinen 01.01.2023 - 31.12.2023

	2023	2022
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT	4 814 341,94	32 587 578,09
TOIMINTAKULUT	-18 698 416,29	-67 677 319,48
TOIMINTAKATE	-13 884 074,35	-35 089 741,39
VEROTULOT	12 298 662,64	21 771 441,92
VALTIONOSUUEDET	4 758 817,17	15 976 785,60
RAH.TUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	160 011,28	9 565,80
MUUT RAHOITUSTUOTOT	136 791,57	135 679,34
KORKOKULUT	-152 552,05	-81 380,33
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 709,07	-58 026,20
RAH.TUOTOT JA KULUT	133 541,73	5 838,61
VUOSIKATE	3 306 947,19	2 664 324,74
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 709 562,24	-2 072 799,79
ARVONALENTUMISET	-65 095,68	
OMISTUKSEN ELIMINOINTIERO	-21 668,40	-20 454,77
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 796 326,32	-2 093 254,56
TILIKAUDEN TULOS	1 510 620,87	571 070,18
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		
VÄHEMMISTÖOSUUEDET	2 876,55	677,21
TILIKAUDEN VEROT	-12 237,02	-18 717,36
LASKENNALLISET VEROT	10 607,79	-4 241,87
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 511 868,19	548 788,16

Konsernitase

EUR

Ulkoinen 01.01.2023 - 31.12.2023

	2023	2022
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	8 057,44	45 717,59
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	40 936,81	25 017,67
ENNAKKOMAKSTU	6 669,75	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	55 664,00	70 735,26
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA-JA VESIALUEET	3 550 628,31	3 854 142,55
RAKENNUKSET	11 328 400,03	16 525 674,22
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 438 774,45	3 401 798,48
KONEET JA KALUSTO	496 544,64	754 541,16
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	300 762,88	343 675,94
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT	466 117,76	1 481 055,66
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 581 228,07	26 360 888,01
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	514 243,99	600 058,08
OSAKKUUSYHEISÖSUUDET	77 686,57	77 686,57
MUUT LAINASAAMISET	-0,38	
MUUT SAAMISET	143 162,82	128 342,77
SIJOITUKSET	735 093,00	806 087,42
PYSYVÄT VASTAAVAT	20 371 985,07	27 237 710,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	83 422,01	65 486,81
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATE	227 074,90	225 958,66
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 832,10	2 926,85
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	312 329,01	294 372,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	130 743,79	401 724,92
ENNAKKOMAKSUT	2 901,73	2 653,10
VAIHTO-OMAISUUS	133 645,52	404 378,02
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	580 805,27	3 082 688,48
LAINASAAMISET	18 538,83	18 538,83
MUUT SAAMISET	126 276,13	489 677,85
SIIRTOSAAMISET	91 826,43	1 082 954,65
LYHYTAIKAISET SAAMISET	817 446,66	4 673 859,81
SAAMISET	817 446,66	4 673 859,81
RAHOITUSARVOPAPERIT		
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET.	3 159 844,44	504 579,44
MUUT ARVOPAPERIT		31,85
RAHOITUSARVOPAPERIT	3 159 844,44	504 611,29
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 669 391,88	8 986 935,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 780 328,50	14 569 784,84
VASTAAVAA	28 464 642,58	42 101 867,85

Konsernitase

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

EUR

	2023	2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10 409 889,50	12 441 301,99
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24
MUUT RAHASTOT	642 420,57	644 737,70
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 841 841,51	4 281 758,05
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 511 868,19	548 788,16
OMA PÄÄOMA	17 406 231,01	17 916 797,14
VÄHEMMISTÖOSUDET	121 660,96	127 459,69
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET		312 917,19
PAKOLLISET VARAUKSET		312 917,19
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	96 169,53	85 680,81
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	75 984,60	94 984,65
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	242 791,93	337 808,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	414 946,06	518 473,80
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	4 869 416,62	9 339 823,87
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		6 342,20
MUUT VELAT	1 366 375,45	1 362 414,68
PITKÄAIKAINEN	6 235 792,07	10 708 580,75
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	993 282,99	1 758 108,91
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		1 260,74
SAADUT ENNAKOT	256 512,13	708 496,98
OSTOVELAT	1 330 363,39	4 648 173,39
MUUT VELAT	221 388,20	626 285,84
SIIRTOVELAT	1 340 938,57	4 618 833,37
LASKENNALLISET VEROVELAT	143 527,20	156 480,05
LYHYTAIKAINEN	4 286 012,48	12 517 639,28
VIERAS PÄÄOMA	10 521 804,55	23 226 220,03
VASTATTAVAA	28 464 642,58	42 101 867,85

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 306 947,19	2 664 324,73
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-12 237,02	-18 717,36
Tulorahoituksen korjausevät	118 256,95	-354 138,58
	3 412 967,12	2 291 468,79
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 390 553,00	-2 014 459,71
Rahoitusosuudet inv.menoihin	22 500,00	10 544,40
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 308 859,12	482 921,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 353 793,24	770 474,88
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset		6 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lain.lis. +	0	321 989,01
Pitkäaik.lain. väh. -	-2 877 431,06	-1 964 381,51
Lyhytaik. lainojen muutos	0	0
	-1 342 392,50	-1 342 392,50
Oman pääoman muutokset	0	-8 641,92
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4399,39	2 123,65
Vaihto-omaisuuden muutos, väh + lis -	-19828,79	18 187,12
Saamisten muutos, lis - väh +	804 644,13	-204 318,76
Korottomien velkojen muutos, lis + väh.-	-2 596 565,06	1 269 622,25
	-1 816 149,11	1 085 614,26
Rahoituksen rahavirta	-4 693 580,17	-259 420,16
Rahavarojen muutos	-1 339 786,93	511 054,71
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 829 179,67	**9 491 489,28
Rahavarat 1.1	**8 168 966,60	8 980 434,56
	-1 339 786,94	511 054,72
** ero kessote, sshp		

18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. 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. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuuden arvostus nimellisarvoon

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

2. Tuloslaskelman esittämistavan muutos
Ei muutoksia.
3. Oikaisu edellisen tilikauden tietoihin
Ei tehty oikaisuja.
4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus
2022 luvut sisältävät hyvinvointialueelle siirtyneet palvelut.
5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut
Ei ole.

6.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja 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.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen rakennusten poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet, tulos- ja rahoituslaskelmat yhdistellään peruspääoman jäsenosuuden mukaisissa suhteissa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Satakunnan koulutuskuntayhtymän konserniyhdistely Sataedun kanssa on jätetty v. 2023 laatimatta. Saamamme tiedon mukaan em. käytäntö on sovittu kuntayhtymän tilintarkastajan kanssa. Perusteluna on se, että kuntayhtymän tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot ilman yhdistelyä.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulk.)	Konserni		Kunta	
	2022	2022	2023	2022
	Keskusvaalilautakunta	11 412	11 412	9 883
Tarkastuslautakunta	0	0	0	0
Kunnanhallitus	879 784,28	28 315 216,71	476 998	1 906 115
Sivistysvaliokunta	858 433,00	982 262,59	858 433	675 399
Tekninen valiokunta	1 668 675,00	1 831 700,61	1 668 675	1 831 701
Tytäryhteisöjen toimintatuotot	1 556 745,92	1 446 985,28		
Toimintatuotot yhteensä	4 973 521,20	31 587 578,09	3 013 989	4 424 627

7.

Verotulojen erittely	2023	2022
Kunnan tulovero	9 937 737	19 162,600
Osuus yhteisöveron tuotosta	701 796	994 222
Kiinteistövero	1 659 129	1 614 620
Verotulot yhteensä	12 298 623	21 771 442

8.

Valtionosuuksien erittely	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-991 117	10 799 487
Siitä: Verotuloihin perustuva vos tasaus	2 428 372	3 463 871
Siitä: Harkinnanvarainen vos korotus		
Opetus- ja kultt.toimen rahoituslain muk. vos	-232 876	-213 181
Verotulomenetysten kompensatio	894 508,00	2 953 340
Valtionosuudet yhteensä	12 298 663	13 59 646

9.

Palvelujen ostojen erittely	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	196 505	22 507 455
Muiden palvelujen ostot	2 523 048	3 181 055
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	2 719 553	25 688 510

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ole

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista:

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioituiden poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poistomenetelmä	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot *		
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	3 vuotta
Osuudet teiden rakentamiseen	tasapoisto	15 vuotta
Pohjakartan laatiminen	tasapoisto	15 vuotta
Jokirantojen vahvistaminen	tasapoisto	20 vuotta
Muut	tasapoisto	2 vuotta
* erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	ei poistoa
Rakennukset		
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	20-50 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto	30-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20-30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet (Kadut, tiet, torit, puistot ja liikunta-alueet)	menojäännöspoisto	20 %
Johdoverkostot ja laitteet (Vesijohto-, viemäri, ja sadevesiviemäriverkosto)	menojäännöspoisto	10 %
Muut putki- ja kaapeliverkot		20 %
Tietoverkko	menojäännöspoisto	20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		25 %
Koneet ja kalusteet		
Atk-laitteet	tasapoisto	3 v
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	5 v
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 v
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10 v
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 v
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	ei poistoa
PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	ei poistoa

12.

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut varaukset 1.1	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Muut varaukset 31.12.	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus 1.1.	0	306 771	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	36 286	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	30 140	0	0
Potilasvahinkovaraus 31.12.	0	312 917	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	0	312 917	0	0

13.

Pysyvien vastaavien hyödykkeidenluovutusvoitot ja –tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2022	2022
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	0	314 969	0	314 969
Rakennusten myyntivoitot	0	0	0	0
Muut luovutusvoitot	0	955	0	955
Luovutusvoitot yhteensä	0	315 924	0	315 924
Muut toimintakulut	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden luovutustappiot	64 327,85	0	64 328	0
Myyntitappiot yhteensä	64 327,85	0	64 328	0

14.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0

15.

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	121 745,23	60 110
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 468,66	48 899
Yhteensä	127 213,89	109 009

16.

Erittely poistoeron muutoksesta	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-19 586	-19 586
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus -/+		
Poistoeron muutokset yhteensä	-19 586	-19 705

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset
Ei ole
18. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen menetelmät
Ei ole

Liite 19

Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet		Muut pitkävaikuttavat menot	Yhteensä	Aineelliset hyödykkeet	Raken- nukset	Kilinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Aineelliset hyödykkeet								
Poistamaton hankintameno 1.1.23	0,00	17 004,52	17 004,52	17 004,52	3 170 387,45	9 541 307,07	3 133 352,10	112 503,30	190 509,10	16 148 059,02
Lisäykset tilikauden aikana	20 000,00	11 345,00	31 345,00	31 345,00	44 078,23	49 479,11	739 820,31	106 925,00	86 979,44	1 027 282,09
Rahoitusosuudet tilikaudella							21 698,18	801,82		22 500,00
Vähennykset tilikauden aikana										0,00
Siirrot erien välillä										0,00
Tilikauden poisto	555,56	7 483,84	8 039,40	8 039,40		682 920,77	437 922,94	52 610,18		1 181 493,29
Arvonlennukset							3 435 249,47	166 016,30	277 488,54	16 001 085,40
Poistamaton hank.meno 31.12.23	19 444,44	20 865,68	40 310,12	40 310,12	3 214 465,68	8 907 865,41				
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	19 444,44	20 865,68	40 310,12	40 310,12	3 214 465,68	8 907 865,41	3 435 249,47	166 016,30	277 488,54	16 001 085,40
Sijoitukset										
Osakkuusyhtiö- osuudet										
		Kunta- yhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet lytär- yhteisöt		Lainasaamiset lytärilyhteisöt		Muut saamiset	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.23	75 684,57	1 332 500,58	294 763,51	706 553,91	2 409 502,57	838 268,77		73 060,10	911 328,87	3 320 831,44
Lisäykset					0,00				0,00	0,00
Vähennykset		231 286,08			231 286,08	133 789,38			133 789,38	365 075,46
Siirrot erien välillä					0,00					0,00
Arvonlennukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	75 684,57	1 101 214,50	294 763,51	706 553,91	2 178 216,49	704 479,39		73 060,10	777 539,49	2 955 755,98
Pysyvät vastaavat yhteensä										18 997 151,50

20.-22. kuntakonsernin osuus 1000 €

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	Y-tunnus	konsernin omistus-osuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt					
Nakkilan Villilän Kartano Koy		100,00 %	333	30	-8
Nakkilan Kotiteollisuuskoulu Koy		100,00 %	116	14	-34
Nakkilan vuokra-asunnot Koy		100,00 %	-860	825	-159
As. Oy Nakkilan Tarhakoto		100,00 %	-274	251	-62
As. Oy Nakkilan Penttalankoto		100,00 %	-277	316	-10
Nakkilan Kunnanahde Koy		51,89 %	-13	6	-2
Jokilaakson terveyskeskuskiinteistöt Oy		100 %	-79	762	-5
Nakkilan Lämpö Oy		51,95 %	74	359	0
Villilä Studiot Oy		74,29 %	-26	3	-25
Kuntayhtymät					
Satakunnan koulutuskuntayhtymä		10,01 %	868	618	16
Satakuntaliitto		2,33 %	22	13	-6
Osakkuusyhteisöt					
Nakkilan Keskuskortteli KOY	Nakkila	50,00 %	-1	0	-1

23.

Saamisten erittely		2023		2022	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	
Saamiset tytäryhteisöiltä					
Myyntisaamiset	0	17 619	0	21 800	
Lainasaamiset	0		0	0	
Muut saamiset	0	0	0	0	
Siirtosaamiset	0	0	0	0	
Yhteensä	0	17 619	0	21 800	
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä					
Myyntisaamiset	0	1 770	0	17 869	
Lainasaamiset	0	0	0	0	
Muut saamiset	0	0	0	0	
Siirtosaamiset	0	0	0	633 213	
Yhteensä	0	1 770	0	633 213	
Saamiset yhteensä	0	19 389	0	672 882	

24.

Siirtosaamisten olennaiset erät		Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset					
Tulojäämät					
Saatavat kuntayhtymiltä	0	633 213	0	633 213	
Menoennakot	0	61 216	0	0	
Saamiset kunnilta	0	14 692	0	0	
Metsänhoitoyhdistys puunhakuutilitys	0	35 298	0	35 298	
Muut tulojäämät	74 625	338 5368	74 625	163 269	
Yhteensä	74 625	1 082 955	74 625	831 780	

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25.

Oman pääoman erittely	2023	2022
Peruspääoma	10 409 889	12 441 302
Muu oma pääoma	0	0
Arvonkorotusrahassto	211	211
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 191 689	4 352 974
Tilikauden yli-/alijäämä	1 826 864	838 715
Oma pääoma yhteensä	17 428 654	17 633 202

26.

Erittely poistoerosta	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	93 891	113 383
EVL –poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	93 891	113 383

27.

Pitkäaikaiset velat (erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua)	2023	2022
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	600 000	1 450 000

28. Erittely liikkeelle lasketuista joukkovelkakirjalainoista
Ei ole

29.

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus	0	312 917	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	00	312 917	0	0

30.

Erittely veloista kuntakonsernin yhteisöille					
		2023		2022	
		Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille					
Saadut ennakot		0	0	0	0
Ostovelat		0	63 504	0	49 154
Muut velat		0	0,00	0	0
Siirtovelat		0	0,00	0	0
Yhteensä		0	63 504	0	49 154
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä					
Saadut ennakot		0	0	0	0
Ostovelat		0	0	0	1 736 513
Muut velat		0	0	0	0
Siirtovelat		0	0	0	426 238
Yhteensä		0	0	0	2 162 751
Velat osakkuusyhteisöille		0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä		0	63 504	0	2 211 905

31.

Shekkilimiitti	2023	2022
Luotollinen shekkitilin shekkilimiitti	100 000	100 000

32.

Muiden velkojen erittely					
		Konserni		Kunta	
		2023	2022	2023	2022
Muut velat yhteensä					
Liittymismaksut		1 017 962	1 013 801	999 265	989 930
Muut velat		348 414	348 614	0	0
Muut velat yhteensä		1 366 375	1 362 415	999 265	989 930

33.

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 037 322	3 219 239	1 037 322	1 311 030
Tuloennakot		594 455	0	0
Korkojaksotukset		17 214	5 572	12 785
Kuntayhtymien lisäperinnät	5 572	426 238	0	426 238
Muut siirtovelat	298 043,80	361 687	130 077	137 943
Siirtovelat yhteensä	1 340 938,57	4 618 833	1 172 971	1 887 996

Vakuuksia ja vastuuitoumuksia koskevat liitetiedot

34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.

Ei ole

35. Omasta puolesta annetut vakuudet.

Ei ole

36. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet.

Ei ole

37. Muiden puolesta annetut vakuudet.

Ei ole

38.

	Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä			
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	0	513 039	0	0
-seuraavalla tilikaudella maksettavat	0	152 771	0	0
Leasingvastuiden yhteismäärä	179 214	286 894	159 491	201 251
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	97 114	130 809	85 736	79 903
Yhteensä	179 214	799 933	159 491	201 251

39.

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2022	2022	2023	2022
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta			
Alkuperäinen pääoma	0	0	3 720 000	3 720 000
Jäljellä oleva pääoma	0	0	1 902 439	2 377 557
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 753 985	1 753 985	1 753 985	1 753 985
Jäljellä oleva pääoma	259 542	369 642	259 542	369 642

40.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	42 076 446	39 132 526
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	33 494	22 630

41. Muut taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu v. 2023 1 115 775 ja v. 2022 1 365 146 €

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2023

(vakinaiset, sijaiset, määräaikaiset ja työllistetyt)	2023	2022
Yleishallinto ja ruokapalvelu	32	40
Sivistystoimi	122	137
Tekninen toimi	29	37
Yhteensä	183	214

43.

Henkilöstökulut	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 170 716	9 620 310
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	21 824	10 979
Henkilöstökulut yhteensä	9 192 540	9 523 904

44.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2023	2022
Suomen Keskusta	1 453,83	1 976,30
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	1 485,80	1 485,80
Kansallinen Kokoomus	540,83	636,15
Vasemmistoliitto	1 899,00	2 462,20
Perussuomalaiset	1 989,00	2 191,60
Yhteensä	7 508,16	8 752,05

45.

Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 035	7 793
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 211	1 703
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	9 246	8 496

46. Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Konsernin lähipiirin / intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

NAKKILAN KUNTA

**19 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA
TOSITTEISTA**

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma
Tilinpäätöksen erittelyt

Käytetyt tositelajit:

		tositenumero
02	Muistiotositteet	005000-0055007
03	Palkat	007500-007551
05	Yleislaskutus sivistystoimi	006801-006927
07	Yleislaskutus yleishallinto	002500-002581
08	Yleislaskutus tekninen toimi	008000-008083
10	Tiliotetositteet	009001-009929
100	Yleislaskutus ruokahuolto	002001-002100
12	Yleislaskutus vapaa-aikatoimi	019101-019100
14	Ostoreskontra, suoritukset	033001-033268
15	Myyntireskontra, suoritukset	038001-038520
210	Varhaiskasvatuslaskutus	035001-035866
500	Vesilaskutus	065001-071799
60	Käyttöomaisuus	080000-080028
614	Yleislaskutus varhaiskasvatus	008601-008615
95	Ostolaskut, sähköiset	095001-099875
96	Ostolaskut, sähköiset vesilaitos	121000-121228
70	Avaava tase	081002 - 081004
LT	Liitetietotositteet	

20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Nakkilassa 25.03.2024

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Nakkilassa 24. päivänä huhtikuuta 2024

BDO Audiator Oy

Aino Lepistö

JHT