



NAKKILAN KUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024

Valtuusto 26.5.2025

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
2 NAKKILAN KUNNAN STRATEGIA JA PAINOPISTEIDEN TAVOITTEET	4
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA	11
4 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	16
5 KUNNAN HENKILÖSTÖ	17
6 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	20
7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	21
7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla	21
7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla	23
7.3 Olennaiset muutokset hallinnon ja talouden toimialalla	25
8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	25
9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ	26
10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	27
11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	30
12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	31
12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	34
12.2 Toiminnan rahoitus	42
12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset	45
13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2024	50
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	58
14.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	59
15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN	67
16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	68
16.1 Keskusvaalilautakunta	68
16.2 Tarkastuslautakunta	69
16.3 Kunnanhallitus	70
16.4 Sivistysvaliokunta	97
16.5 Tekninen toimiala	140
17. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2024	157
17.1 Käyttötalousosan toteutuminen 2024	157
17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2024	160
17.3 Investointien toteutuminen	Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.
17.4 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus 2024	165
18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	182
18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	182
19 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA	196
20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	197

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Nakkilan kunnalle vuosi 2024 oli taloudellisesti odotuksia parempi, vaikka tilikauden tulos oli 321 051 euroa tappiollinen. Odotuksia paremmin onnistui erityisesti tilapalveluyksikkö ja sitä kautta tekninen toimiala. Tämän lisäksi verotuloja kertyi enemmän kuin muutetussa talousarviossa, vaikka verotulojen kertymää oli talousarviomuutoksien kohdalla kaksi kertaa kasvatettu vuoden 2024 aikana. Valtionosuudet olivat vielä jossain määrin asiallisella tasolla eli n. 166 euroa / asukas – vuoden 2025 kohdalla ne painuvat ilman uusia TE-eriä vielä kolmanneksen tuosta. Valtionosuuksia koskien on meneillään uudistus, joka voi helpottaa Nakkilan tilannetta tältä osin. Pienten valtionosuuksien taustalla ovat sote-menot ennen hyvinvointialueuudistusta.

Vuosi 2023 oli kuntataloudelle ylipäättään erinomainen, koska kunnan saivat ylimääräisen n. kuukauden verotuloja vastaavan tilityksen tammikuussa 2023. Ylimääräinen tilitys pois lukien verokertymä kasvoi vuodesta 2023 vuoteen 2024 yli viisi prosenttia, josta n. kolmannes saattaa selittyä loppuvuonna 2024 esiin nousseella muutoksella siinä, kuinka suuren osuuden verovelvolliset maksavat ennakoon.

Vuosi 2024 oli monella tapaa myös haasteellinen. Aiempien vuosien rankka vaihtuvuus johtavien viranhaltijoiden ja hallintohenkilökunnan osalta jäi kuitenkin historiaan. Haasteita synnytti esimerkiksi Satakunnan hyvinvointialueen kyseenalainen johtaminen sekä Pakkalan koulukiinteistön kunto. Vuoden 2025 alussa aloittaneen TE-alueen valmistelussa ei syntynyt kunnollista kehittämiseen tähtäävää keskustelua eikä voitu turvata TE-alueen talousjohtamisen edellytyksiä, jonka vuoksi joudutaan jatkossakin pelkäämään yllättäviä lisälaskutuksia. Kirkonseudun purkulupaa ei ollut saatavissa ja koulutiloja koskevat ratkaisut lykkääntyivät.

Vuonna 2023 laajaa yhteiskunnallista keskustelua hyvinvointialueelle siirtyneiden toimintojen keskittämisyrittämisestä, jonka tueksi hyvinvointialue ei ole kyennyt tuottamaan riittäviä ja asianmukaisia taloudellisia sen paremmin kuin toiminnallisiakaan perusteluja, käytiin edelleen koko vuosi 2024.

Kunta sai vuonna 2024 pientä muuttovoittoa vahvasti poiketen Tilastokeskuksen ennusteesta (s. 12). Maahanmuutto Nakkilaan säilyi kuitenkin poikkeuksellisen suppeana.

Vuoden aikana kunnan tiedossa ja erilaisissa käsittelyissä oli yhteensä kuusi aurinkovoimala -hanketta. Investoinneista jäi pois mm. kasvurahasto, jonka osalta asia on kesken henkilövaihdosten vuoksi. Alikulkujen rakentaminen, kouluratkaisu ja siihen liittyvät erät ovat myös jääneet toteutumatta valitusprosessin ja neuvottelutilanteen takia. Näin kokonaisuudessaan investoinnit ovat reilun puolet varatusta 2,28 miljoonasta eurosta eli 1,29 milj. euroa.

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 kohtaustapaikkana
- Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö



Ehdotukset vision toteuttamiseksi
Nakkila ”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 eritasoliittymineen välillä Ulvila–Harjavalta

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	• Sähköisten palvelujen kehittäminen ja tiedottamisen tehostaminen • Digitalisen palvelupolun yhtenäistäminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen hanketyön tulosten mukaan ja huomioiden uuden koulurakennuksen digiympäristö • Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	2024–2027	Toteuttaminen jatkuu
		2024–2027	Toteuttaminen jatkuu Uuden koulurakennuksen rakentamispäätöstä odotetaan
		2024–2027	Toteuttaminen jatkuu
Tekninen toimiala	• Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina • Osallistuminen paikalliseen, seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön • TAPO-hankkeet	2024–2026	Toteutunut
		2024–2026	Toteutunut
		2024–2026	Kohteiden suunnitelmien hyväksymismenettely käynnissä
	• Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen • Sujuva ja helppo rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maa-aines- ja ympäristölupavolvollisiin asiakkaisiin	2024–2026 2024–2026	Toteutunut kunnan osalta Toteutunut

Hallinnon ja talouden toimiala	- Ajantasainen kaavoitus - Joukkoliikenteen sujuvuus	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	- Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kokonaisvaltainen kehittäminen kolmannen sektorin, yrittäjien ja toimialojen välillä. Kunnan omistamat tilat ja alueet tehokkaassa käytössä niin ohjatussa kuin omaehtoisessa harrastamisessa - Markkinoinnin tehostaminen ja kohdentaminen	Jatkuva Jatkuva Jatkuva	-Yhteinen "Nakkila harrastaa" -lehti -Yhteinen tapahtumakalenteri -Kaikki kunnan harrastukset esillä verkkosivuilla -tilojen käyttöaste kasvanut edelleen. Kokeiltu erilaisia markkinoinnin ja mainonnan kanavia (Bestseller lehtinen, Satakunnan viikko, julisteet, tienvarsimainokset) Kesäsomettaja 06-07/2025

	Harrastamisen suomen mallin -kerhotoiminta luonteva osa koulujen toimintaa		Toteutunut, luonteva osa harrastustoimintaa (ei koulujen toimintaa)
Tekninen toimiala	Kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta	2024–2026	Toteutunut
	Parannetaan liikunta- ja kuntoilu-mahdollisuuksia määrärahojen puitteissa	2024–2026	Erinomaista kunnossapitoa
Hallinnon ja talouden toimiala	- Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken - Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet kuntoon – kaikkien yhteinen tehtävä	Jatkuva Jatkuva	Järjestöyhteistyötä tehtiin kunnassa toimialarajoista riippumatta harrastusjärjestöjen ja esimerkiksi yrittäjäjärjestön kanssa.

Painopiste 3: Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtausta paikkana

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	• Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen, Arantilanpuiston ja jokiseudun mahdollisuuksien kartoittaminen • Palveluverkon uudistus ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen • Omaehtoisen harrastamisen tukeminen Arantilan puistossa	2024–2026 2024–2026 2024–2026	Yhteistyön paikkoja ja –kanavia: esim. nahkiaismarkkinat
Tekninen toimiala	• Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito.	2024–2026	Toteutunut
Hallinnon ja talouden toimiala	• Matkailustrategian ja viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä • Markkinointitoimet	2024–2026 2024–2026	-yhteistyötä markkinoinnissa ja viestinnässä

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	Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen	2023–2025	Poikkihallinnollinen yhteistyötä on kehitetty edelleen usealla tavalla mm. Harrastamisen Nakkilan –malli
	Yhteinen harrastuslukujärjestys – harrastukset yhdessä paikassa. Harrastamisesta on tehty helposti saavutettavaa kaikille kuntalaisille	2023–2025	
	Koulunuorisotyön kehittäminen	2024–2026	Toteutunut
	Ennaltaehkäisevä työ MT-työ, yhteisöllisyyden ja osallisuuden rakenteiden kehittäminen	2024–2026	Koulunuorisotyötä vahvistettu, koulunuoristyön hanke toteutunut 2024–2026.
		2024–2024	Osallisuuden rakenteita vahvistettu, osallistava työote. Nakkila on mukana Osallisuutta – Karhuseudulla hankkeessa.

Tekninen toimiala	• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen • Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen • Nakkilan ja Väylän yhteishanke, tasoristeysten korvaaminen alikuluilla (Kurittu – Ruhade / Tattara)	2024–2026	Toteutunut
		2024–2026	Toteutunut
		2024	Suunnitelmien hyväksymisvaihe käynnissä
Hallinnon ja talouden toimiala	• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen • Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaorganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen • Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana	2023–2025	Osallistuminen on jatkuvaa ja säännönmukaista. Johtamisessa ja päätöksenteossa on otettu huomioon taloudelliset, sosiaaliset ja ympäristölliset näkökulmat.
		Jatkuva	
		Jatkuva	

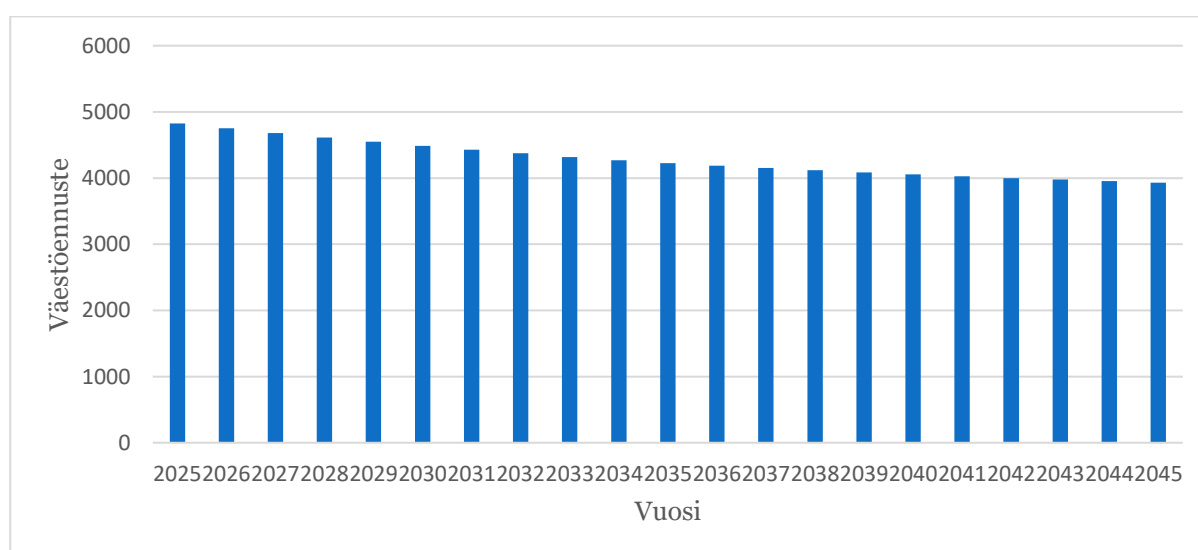
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA

Hallinnollinen alue

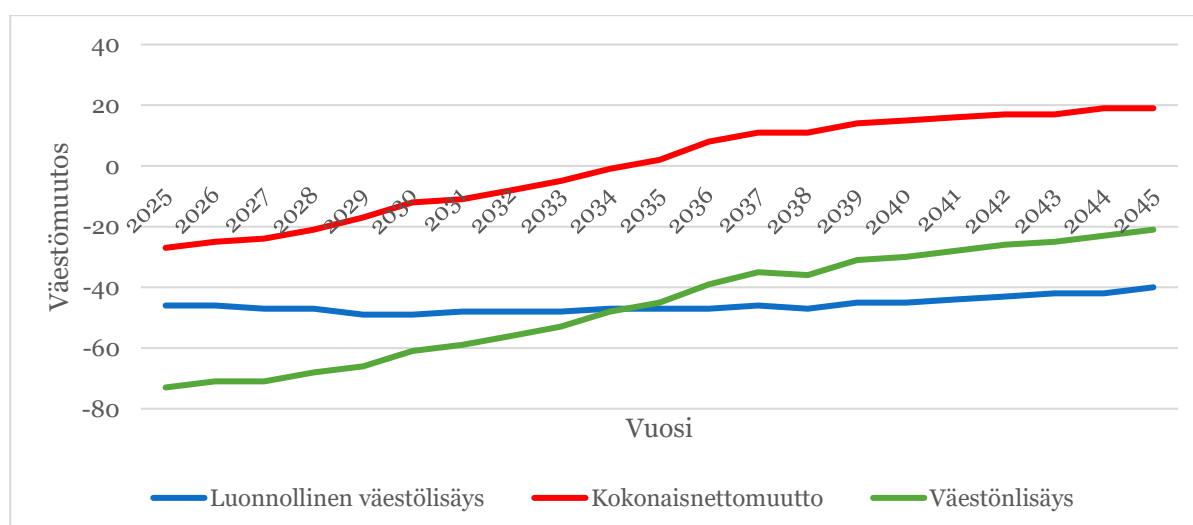
Nakkila kunta sijaitsee Satakunnan maakunnassa, rajanaapureita ovat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Pori ja Ulvila. Nakkilan pinta-ala on 184 km², joista vesistöjä on 1,97 km².

Väestö ja väestönkehitys

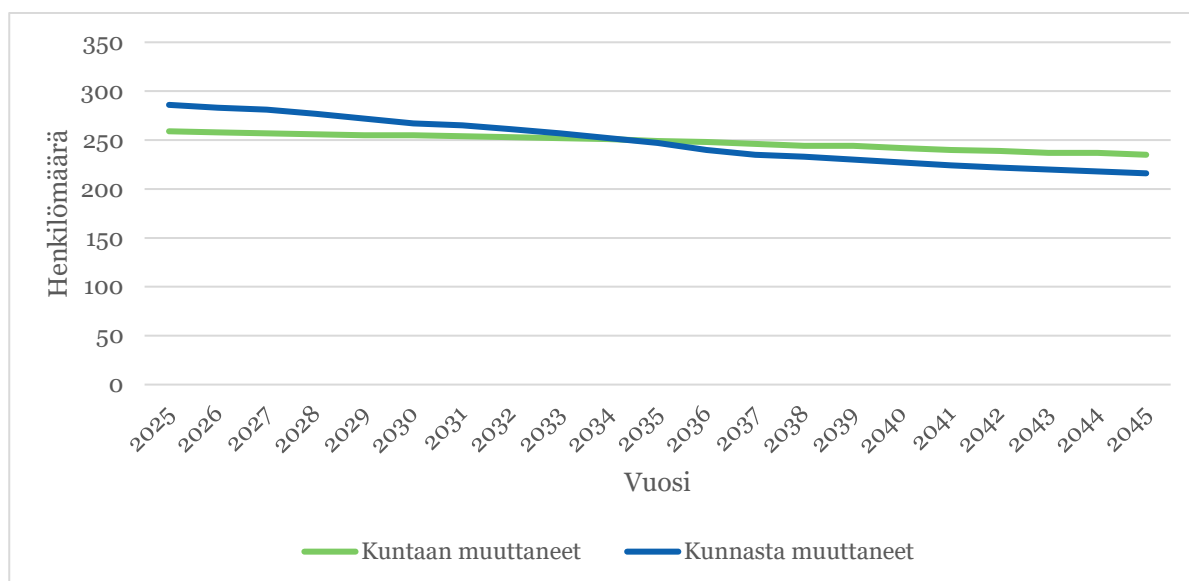
Nakkilan asukasluku 31.12.2024 oli ennakkotiedon mukaan 4 936. Vuoteen 2023 verrattuna väkiluku on laskenut 30 asukkaalla. Väkiluvun kehitys on aleneva. Väkiluku vähenee jatkossa arviolta keskimäärin n. 45 hengellä vuosittain.



Kuvio 1. Nakkilan väkiluvun kehitys vuosina 2025–2045 (lähde: Tilastokeskus)

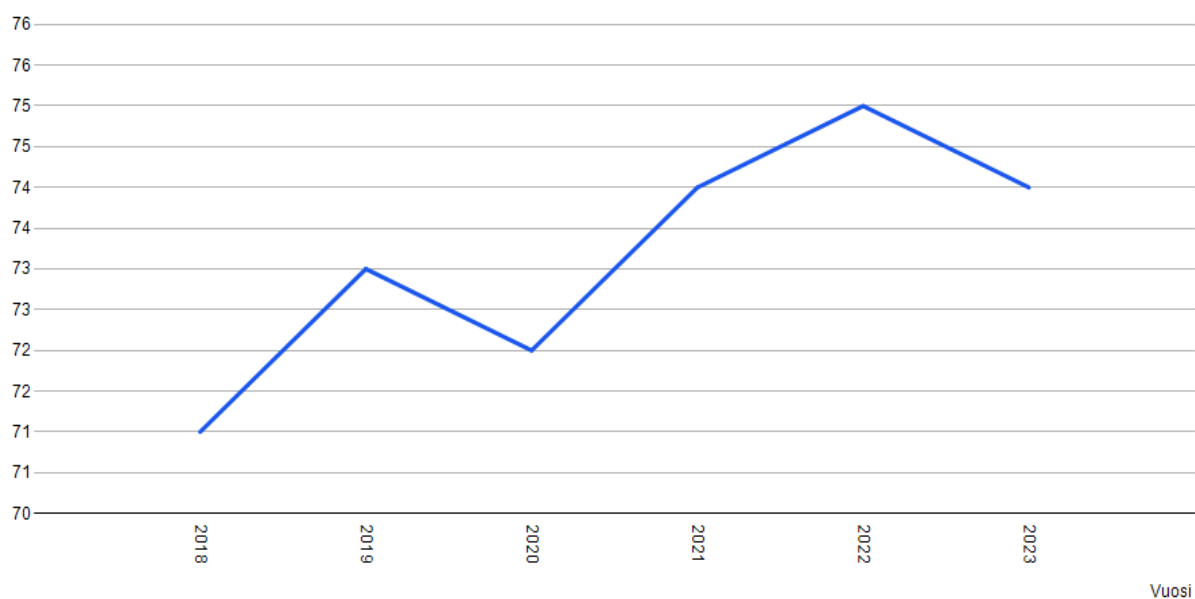


Kuvio 2. Väestömuutosennuste vuosina 2025–2045 (lähde: Tilastokeskus)

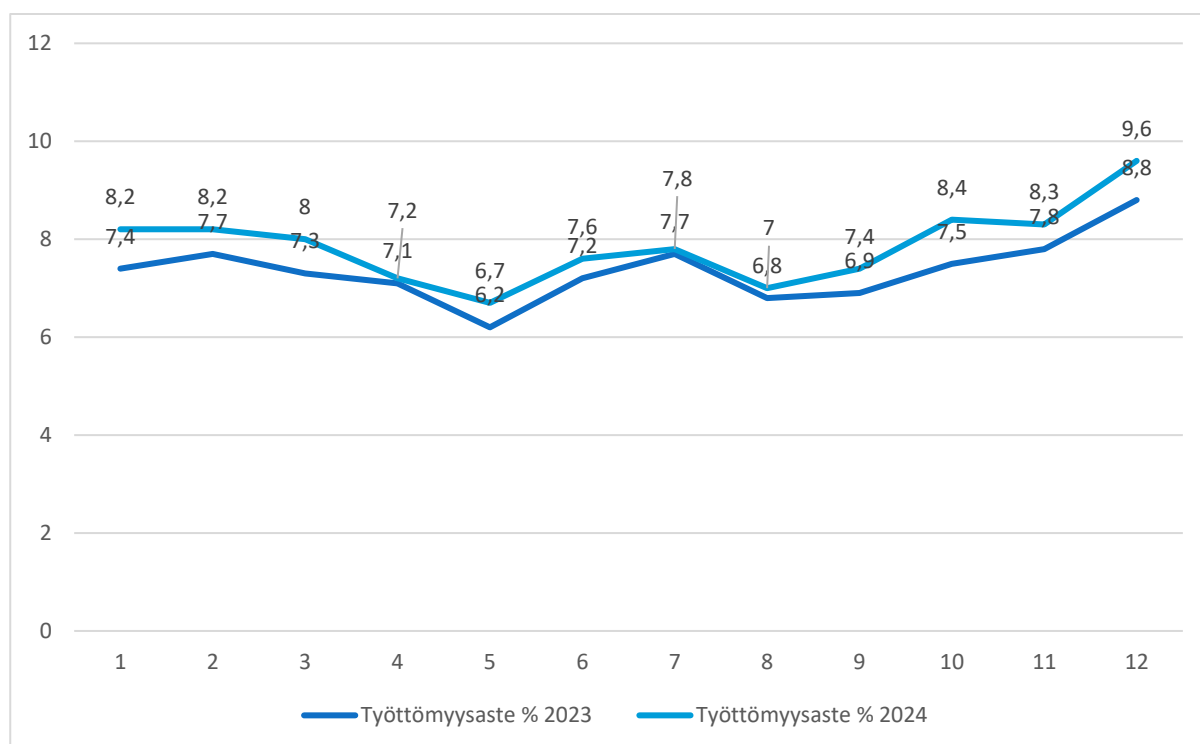


Kuvio 3. Nakkilan muuttoliike-ennuste vuosina 2025–2045 (lähde: Tilastokeskus)

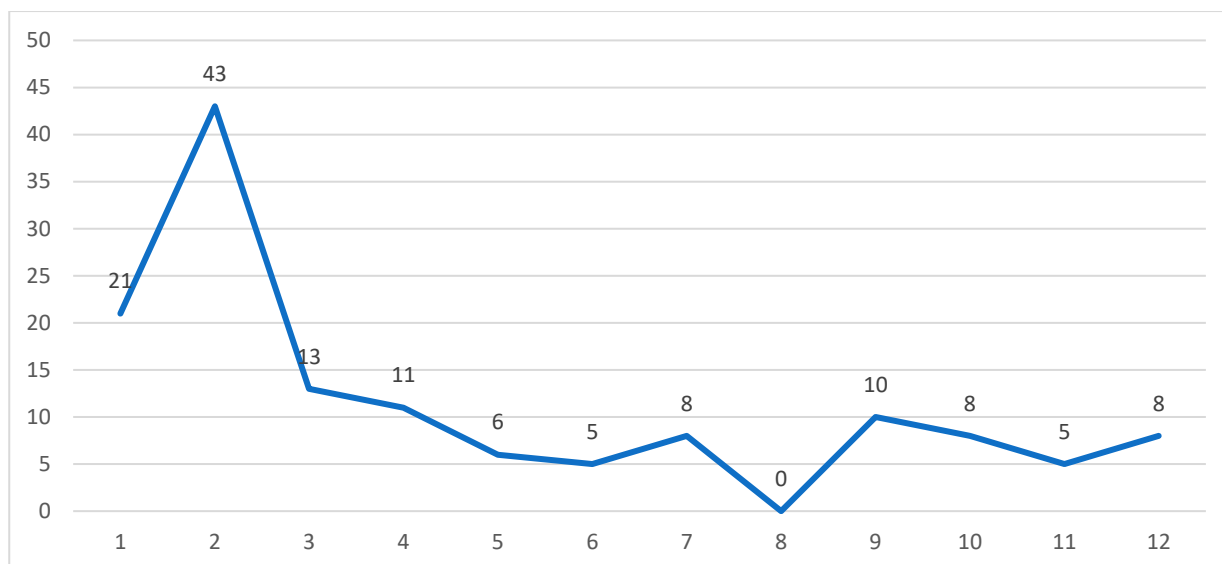
Työllisyys



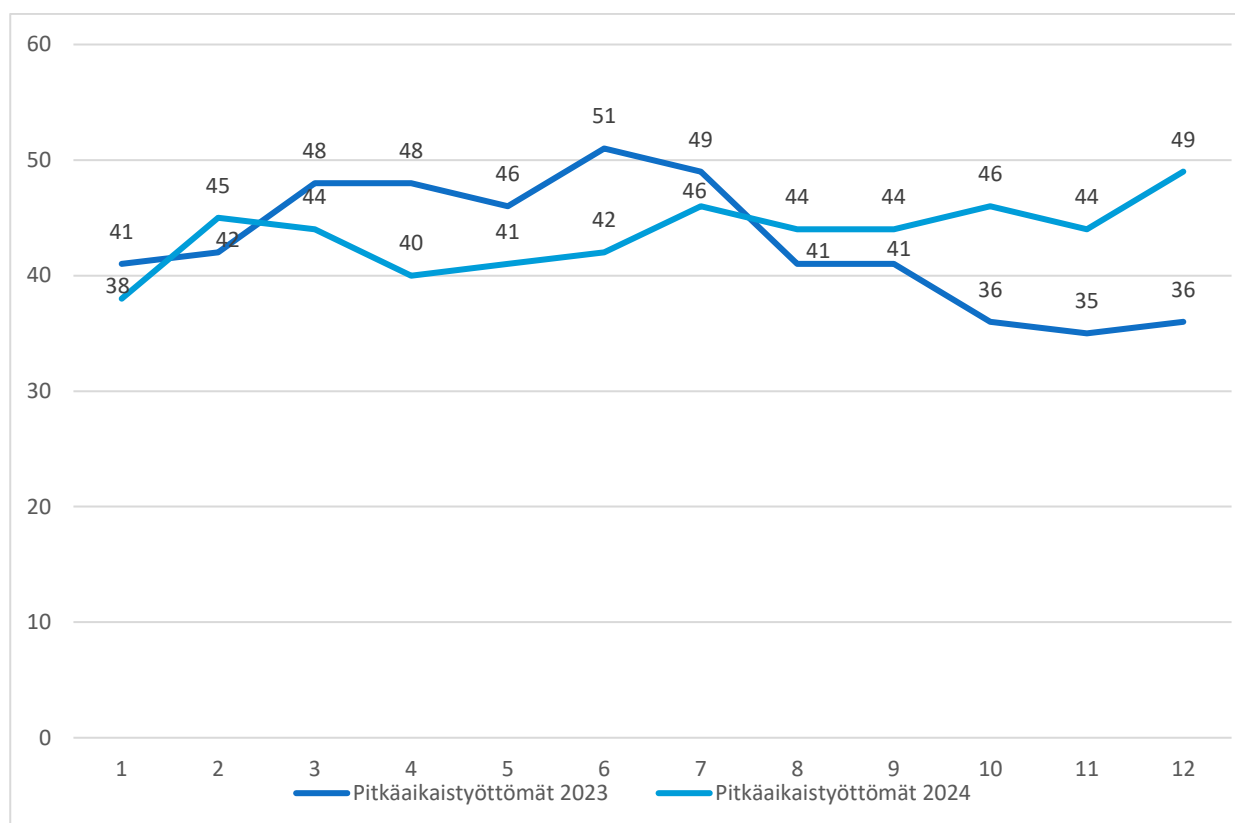
Kuvio 4. Nakkilan työllisyysaste 18–64- vuotiaat / % (lähde: Tilastokeskus)



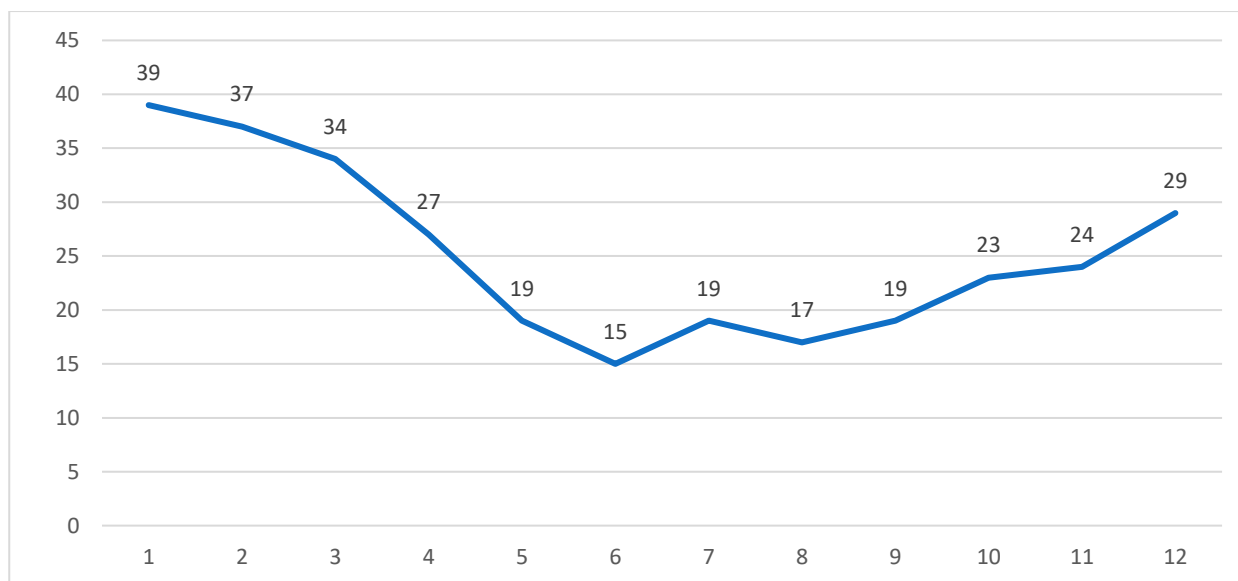
Kuvio 5. Nakkilan työttömyysaste 2023 ja 2024 / % (lähde: ELY-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 6. Avoimien työpaikkojen määrä vuonna 2024 Nakkilassa (lähde: ELY-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 7. Pitkäaikaistyöttömien määrä vuonna 2023 ja 2024 Nakkilassa (lähde: ELY-keskuksen työllisyystilastot)



Kuvio 8. Lomautettujen henkilöiden määrä Nakkilassa vuonna 2024 (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 Ahosmäki (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

<u>Toimielin/toimiala/tulosalue</u>	<u>Tilivelvollinen</u>
valtuusto	kunnanjohtaja
tarkastuslautakunta	
kunnanhallitus	kunnanjohtaja
hallinnon ja talouden toimiala	toimialajohtaja, tulosaluejohtajat
tulosalueittain	
keskusvaalilautakunta	lautakunnan valmistelija
sivistysvaliokunta / sivistyksen toimiala	toimialajohtaja, tulosaluejohtajat
tulosalueittain	
Tekninen valiokunta / tekninen toimiala	toimialajohtaja, tulosaluejohtajat
tulosalueittain	
Rahoitusosa	kunnanjohtaja

Kunnan hallinnon muutokset

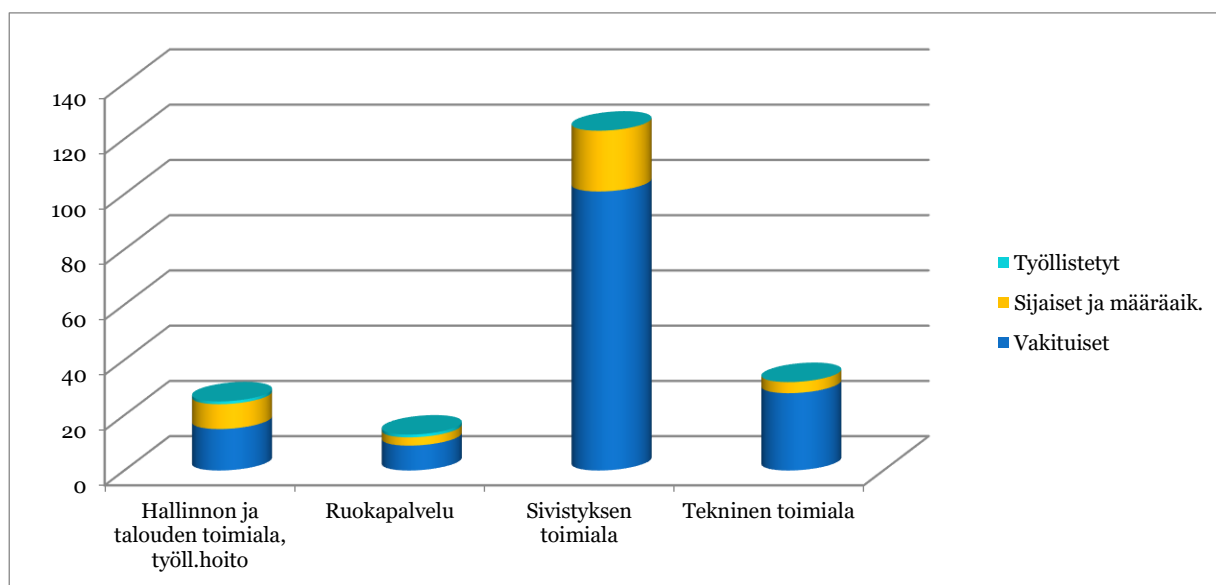
Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi työ- ja elinkeinotoimistoilta kuntien muodostamille 20 000 työvoimapohjan muodostamille alueille. Nakkilan kunta kuuluu Satakunnan työllisyysalueeseen, jonka vastuukuntana toimii Pori. TE-palveluista tuli vuoden 2025 alusta osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja siten osa kunnan peruspalveluja.

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. Henkilöstön määrä sisältää sekä väliaikaisesti poissaolevat työntekijät että heidän sijaisensa.

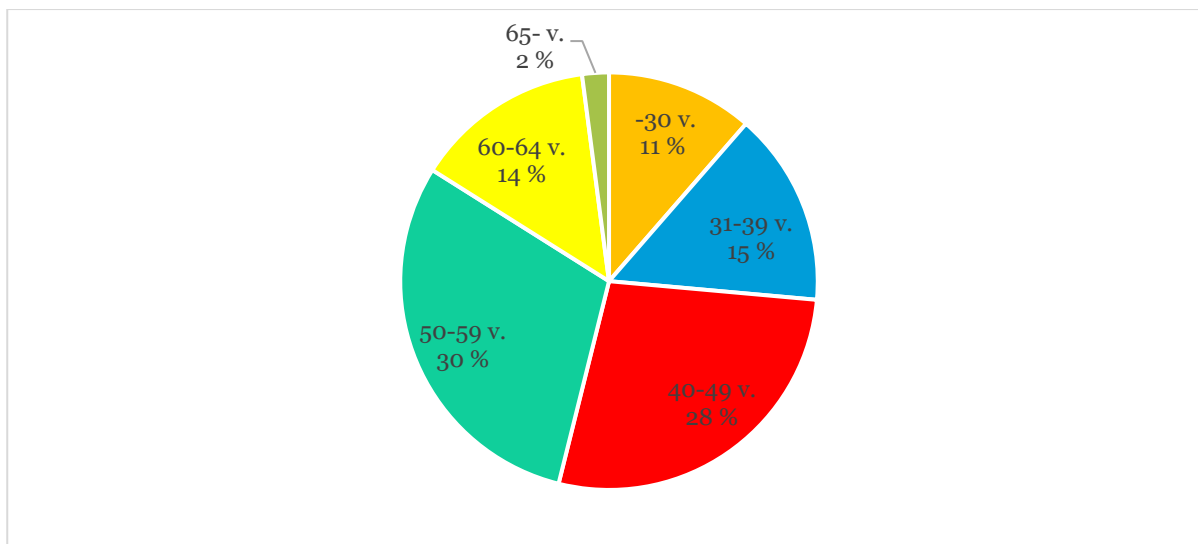
	Vuosi 2022	Vuosi 2023	Vuosi 2024
Palkat ja palkkiot €	7 827 960	7 478 981	7 545 204
<i>Muutos edell. vuoteen</i>	2,7 %	-4,5 %	0,9 %
Henkilöstömäärä	214	183	193
<i>Muutos edell. vuoteen</i>	-1,4 %	-15,0 %	5,5 %
- josta vakituisia	175	152	153
- josta määräaikaista	35	27	38
- josta työllistettyjä	4	4	2



Kuvio 10. Henkilöstön jakautuminen toimialoittain 31.12.2024

Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä oli vuonna 2024 47,1 vuotta (vuonna 2023 vastaavasti 47,5 vuotta). Keskimäärin Suomessa kunta-alan keski-ikä on noin 45 vuotta, joten Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä on hieman kunta-alan keskiarvoa korkeampi, vaikka keski-ikä onkin laskemaan päin. Valtakunnallisesti teknisten ja tuntipalkkaisten sopimusaloilla työskentelevä henkilöstö on hieman vanhempaa ja niin Nakkilassakin, sillä teknisten toimialan keski-ikä on 54 vuotta. Nuorin henkilöstö oli kunnanhallituksen toimialalla, jonka keski-ikä oli 46,0 vuotta. Sivistyksen toimialan keski-ikä oli 46,01 vuotta.

Vuonna 2024 jäi vanhuus- tai työkyvyttömyyseläkkeelle yhteensä 4 henkilöä.



Kuvio 11. Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2024

Sairauslomia pidettiin vuonna 2024 yhteensä 3 792 päivää, edellisvuoteen verrattuna sairauslomien määrä kasvoi 24,1 %. Keskimäärin vuonna 2024 sairauslomia pidettiin 19,7 päivää/työntekijä, vuonna 2023 vastaavasti 16,7 päivää/työntekijä. Keskimäärin Suomen kuntatyöntekijät olivat vuonna 2023 sairaslomalla 16,4 päivää/työntekijä. Eniten sairaslomia pidettiin määrällisesti sivistyksen toimialalla, jossa on myös eniten henkilöstöä. Työntekijää kohti sairauslomia pidettiin eniten teknisellä toimialalla, 32,6 päivää/työntekijä.

Työtapaturmia sattui vuonna 2024 yhteensä 9 kappaletta kun vuonna 2023 niitä oli 10 kappaletta. Työtapaturmien vuoksi oltiin sairauslomalla yhteensä 23 päivää, ja nämä päivät sisältyvät em. sairauslomapäiviin.

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

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

Vuonna 2023 perustettu työhyvinvointityöryhmä kokoontui vuonna 2024 viisi kertaa pohtimaan henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämistä. Ryhmässä käytiin läpi myös henkilöstön palautekanavaan tulleita ehdotuksia työhyvinvoinnin parantamiseksi.

Esihenkilöitä ohjeistetaan pitämään omalle henkilöstölleen noin kerran vuodessa kehityskeskustelut. Nakkilan kunnalla on monipuolisia henkilöstöetuja työntekijöilleen, pääpaino eduissa on liikunnallinen. Tällä tuetaan työntekijöiden työkykyä ja hyvinvointia. ePassin arvo oli vuonna 2024 150 €/vuosi.

6 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloudellinen kehitys

Kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Kuntien arvioidaan siksi onnistuneen sopeutustoimissaan. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2024. Kuntien tilinpäätökset pidetään vahvempia kuin mitä vuosi sitten talousarvioiden perusteella ennakoitiin. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa.

Kuntatalouden rahavirta jäi odotuksia paremmasta tilanteesta huolimatta alijäämäiseksi: toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous oli -470 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi välivuosien jälkeen kasvuun.

Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset. Nakkilan kunta ei uutta lainaa ottanut 2024 eikä uuden lainan tarvetta ole välittömästi näköpiirissä.

Suomen Pankin (11.3.2025) mukaan Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talouskasvu on lähiaikoina silti vielä vaatimatonta, ja sitä hidastaa varsinkin investointien vähäisyys. Suomen Pankin maaliskuun 2025 väliennusteessa BKT:n odotetaan kasvavan samaa vauhtia kuin sen odotettiin kasvavan joulukuun ennusteessa. Epävarmuus talouden toimintaympäristöstä on kuitenkin kasvanut selvästi joulukuuhun verrattuna. Verrattuna vuoden takaiseen Suomen Pankin näkemykseen tilanne on lohdullinen, sillä vuoden takaisessa tilanteessa katsottiin Suomen olevan menossa taantumaan. Vuoden 2024 talouskehitys ei vuoden 2024 heikentänyt Nakkilan kunnan taloustilannetta, joten taantumasta toipumista on pidettävä lupaavana signaalia. Vuodella 2025 odotetaan kansantalouden kasvua (0,8 %), kun vuonna 2024 talous supistui niukasti.

Oman kunnan kehitys

Nakkilan tulos vuodelle 2024 muodostui alijäämäiseksi 321 051,44 euroa. Tulos on huonontunut verrattuna vuoteen 2023 (ylijäämä 1 826 865 €), mutta parempi kuin alkuperäinen vuoden 2024 talousarvio (alijäämä 846 686 €). Tulos muuttui oletettua positiivisemmaksi ennakoitua parempien myyntitulojen ja verotulojen sekä ennakoitua pienempien toimintakulujen myötä.

7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Julkiset työvoimapalvelut siirtyvät kuntien vastuulle 2025 vuoden alussa ja täten tulevat osaksi kuntien peruspalveluja. Palveluiden siirtyvä kokonaisuus voidaan jakaa kahteen osaan: siirtyviin palveluihin sekä kasvaviin työttömyyden kustannuksiin. Kuntien kasvavat kustannukset korvataan kunnille täysimääräisesti valtionosuuksina. Siirtyvien palveluiden osalta valtionosuudet maksetaan työikäisen väestön sekä työttömien määrän perusteella. Työttömyyden kustannukset korvataan palveluista poiketen siten, että lisäkulut korvataan kiinteällä valtionosuuden lisäyksellä. Lisääntynyt valtionosuusrahoitus ei ole korvamerkittävä eli kunta itse saa päättää rahoituksen käytöstä.

Vuoden 2024 aikana uudistuksen valmistelusta aiheutuneita kustannuksia korvattiin kunnille. Työ- ja elinkeinoministeriö myönsi kertakorvausta muutuskulujen kattamiseen loppuvuodesta 2024 kunnille siten, että kertakorvaus oli 20 000 euroa jokaiselle Manner-Suomen kunnalle sekä 7,79 euroa jokaiselta vuoden 2022 lopussa työvoimaan kuuluneelta kunnan asukkaalta. Nakkilan kunta sai muutuskulujen korvausta yhteensä 37 000 euroa.

7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimialan hallinnossa on ollut henkilöstömuutoksia vuoden 2024 aikana, mikä on haastanut vuosikellon mukaisen toiminnan toteuttamista. Kouluverkkotyön edistäminen on ollut vähäistä 2024, koska suunniteltua Kirkonseudun koulun purkamista ja uuden koulun rakentamisen sen myötä keskeytyi. Nakkilan hallintosääntöä uudistettiin, jonka takia sivistystoimialan johtamista muutettiin. Sivistysjohtajan vastuulle jäi Nakkilan opetustoimi, mikä käsittää oppilaat esiopetuksesta lukioon asti. Vapaa-ajan asioista vastaa hyvinvointipäällikkö ja varhaiskasvatuksesta vastaa varhaiskasvatuspäällikkö. Hallintosääntö tuli voimaan 1.7.2024.

Syksyllä 2024 Pakkalan koulurakennusta alettiin tyhjentämään oppilaista siellä esiintyneiden oireiden vuoksi. Suunnitelmissa on, että rakennus ei ole käytössä enää syksyllä 2025 koulujen jälleen alkaessa.

Aikaisempina vuosina saatuja hankkeita on viety loppuun vuonna 2024 ja uusia hankkeita on haettu kuluneen vuoden aikana. Hankkeilla on ollut vahvaa vaikutusta sivistystoimen talouteen. Hankkeita on haettu yhteistyössä muiden koulutuksen järjestäjien kanssa. Valtion erityisavustukset ovat edesauttaneet henkilöstön palkkauksessa mm. lukiossa ja yksiköiden toiveita on pystytty toteuttamaan.

Varhaiskasvatus

Lapsimäärien väheneminen jatkuu, mutta varhaiskasvatuksen käyttö lisääntyy. Suurin osa alle kouluikäisistä lapsista halutaan varhaiskasvatuksen piiriin entistä nuorempina. Edellisen talousvuoden aikana tullut tarve lisätiloilla, on jatkunut koko viime vuoden ajan.

Pätevän henkilökunnan saaminen määräaikaisiin tehtäviin ja sijaisuuksiin on vaikeutunut edelleen.

Esiopetus

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

Peruskoulut

Vähenevä oppilasmäärä tulevat vaikuttamaan palveluverkkoon sekä opettajakuntaan. Suunniteltu palveluverkkomuutokset uuden koulun muodossa ovat tällä hetkellä pysähdyksissä. Oppilasmäärän laskun ja Pakkalan koulurakennuksen käytöstä poistumisen myötä on jatkossa pedagogisesti ja taloudellisesti järkevä siirtyä malliin, jossa kaikki saman ikäiset lapset opiskelevat samassa koulussa. Pätevien sijaisten saamine pitkiin sijaisuuksiin on tuottanut hankaluuksia.

Lukio

Lukion opiskelijamäärät ovat pysyneet melko muuttumattomina. Laajennettu oppivelvollisuus toi järjestely- sekä talouskysymyksiä lukiolle. Yhteistyö lähilukioiden kanssa on lisääntynyt yhteisten hankkeiden myötä. Lukion erityisopetusta on kehitetty yhteistyössä satalukioiden kanssa.

Muu koulutus ja sivistystoimi

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

Hyvinvointipalvelut

Vuonna 2024 hyvinvointipalveluissa päästiin toteuttamaan vuosikellon mukaisia suunnitelmia. Onnistuimme vahvistamaan nuorisotoimen henkilöstöresursseja palkkaamalla koulunuorisotyöntekijä OKM:n hankerahoitukselle 1 htv 1.9. 2024 alkaen. Vuoden 2024 liikunnanohjaaja sijaisti liikunnanopettajaa yhteiskoululla ja liikunnanohjaajan työpanos oli noin 60 % liikuntapalveluissa.

Hyvinvointipalvelut järjestivät kuntalaisten toiveiden mukaisesti lapsille lomaohjelmaa mm. liikunta- ja taidepainotteiset kesäleirit, uimakouluja sekä uutena yö leirin liikuntakeskuksella. Tämän lisäksi loma-aikoina oli maksuttomia liikuntavuoroja, liikuntamaita (1krt/kk) ja muita toimintapäiviä. Nuorisotila oli auki arkisin joka päivä. Nuorten osallisuus- ja vaikuttamistyötä tehtiin säännöllisesti ja osana arjen toimintaa. Osallisuusteema oli hallitseva vuoden 2024, osallistuimme Osallisuutta Karhuseudulla – hankkeeseen. Tavoitteenamme oli lisätä osallistavaa työtä, missä onnistuimme.

Yhdistysten kanssa tehtiin yhteistyötä monessa tapahtumassa. Yhdessä tekemisen kulttuuri on vahvistunut tapahtumien järjestämisessä. Uutena tapahtumana kokeiltiin museopäivää, joka olikin menestys. Mukaan saimme useita kulttuuri- ja museokohteita

ja kävijöitä oli kohteissa paljon. Nahkiaismarkkinoita myös uudistettiin ja markkinat pidettiin Villilän kartanon alueella. Markkinapäivä oli erittäin onnistunut.

Maksutonta matalan kynnyksen liikuntaneuvontaa annettiin noin 49 kuntalaiselle kunnan liikunnanohjaajan toimesta. Kunnan liikunnanohjaaja sijaisti liikunnanopettajaa yhteiskoululla. Liikuntaryhmät järjestettiin ostopalveluna. Alakoulujen opettajat koulutettiin liikemestari toimintamallin mukaisesti ja jokainen koululuokka on osallistunut toimintaan syyslukukaudella 2024.

Vapaa-aikatoimi koordinoi useita hankkeita vuonna 2024: Harrastamisen Nakkilan malli, Liikunta meitä yhdistää sekä koulunuorisotyön -hankkeita. Harrastamisen Nakkilan mallin harrastekerhot ovat olleet edelleen hyvin suosittuja. Koulunuorisotyöntekijä tuli tarpeeseen, palvelulla on ollut paljon kysyntää.

Hyvinvointisuunnitelmaa toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla

Tilapalveluyksikössä kiinteistöhoiton tulosityksikön toiminta on ollut vuonna 2024 normaalia laadukkaaseen ylläpito-, huolto- ja korjaustoimenpiteisiin keskittyvää. Kiinteistöhoitolle saapui vuoden aikana kunnan toimipisteistä sähköisiä palvelupyyntöjä 475 kpl, jotka ratkaistiin ja hoidettiin kuntoon pääosin tavoiteajassa.

Investointihankkeita toteutettiin talousarvion mukaisesti. Meneillään olevien hankkeiden osalta yksittäisenä isompana muutoksena tapahtui kouluverkkouudistuksen pysähtyminen, johtuen ELY-keskuksen tekemän valituksen käsittelystä hallinto-oikeudessa. Kunnan kannalta Kirkonseudun koulun purkamislupa-asiassa tuli hallinto-oikeuskäsittelyssä negatiivinen päätös, joka tarkoittaa käytännössä sitä, että Kirkonseudun koulua ei saada purkaa ja uutta yhtenäiskoulua ei voida rakentaa ainakaan suunnitellulle rakennuspaikalle.

Vuoden 2024 laadittiin toteutussuunnitelmat Nakkilan paloaseman muutos- ja korjaushankkeesta. Nakkilan paloaseman osalta solmittiin myös hyvinvointialueen kanssa viiden vuoden määräaikainen jatkosopimus rakennuksen vuokraamisesta hyvinvointialueen käyttöön.

Puhtaanapitopalveluissa suurimmat muutokset aiheutti Pakkalan koulun toiminnan alasajon käynnistäminen, joka on vähentänyt puhtaanapidon resurssitarvetta kyseisessä kiinteistössä. Vapautuneita resursseja on siirretty kohteisiin, joihin oppilaita on siirretty Pakkalan koululta.

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 2023. Katuvalaistuksen uusimista jatkettiin EU-säädösten mukaisiksi. Lisäksi saneerattiin sadevesikaivoja ja hulevesiviemäreitä Hohtarin alueella. Huopilan jätevesipumppaamo ja Keskustan hulevesipumppaamo saneerattiin. Varikkotien katusuunnittelu toteutettiin ja suunnitelmat ovat hyväksytty ja vahvistuneet. Tervasmäen asemakaava-alueen katusuunnittelu kilpailutettiin ja itse

suunnittelutyö käynnistettiin alkusyksystä. Katusuunnitelmien osalta suunnitelmat valmistuivat loppuvuodesta 2024. Tasoristeysten poistoon liittyviä asemakaavojen mukaisia maa-alueiden haltuunottoja suoritettiin. Porin seudun liikenneturvallisuuksuunnitelman päivityksen laadinta aloitettiin.

Vesihuoltolaitoksen tulosalueella uusittiin valurautaisia vesijohtoputkistoja. Uusia varavaimakoneita testattiin. Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan selvitystyötä jatkettiin Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnittelulla ylikunnallisesti.

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

Rakennustarkastuksessa vuonna 2024 myönnettiin 3 pientalorakennuslupaa. Keskimääräinen rakentamistaso on ollut 2000-luvulla 8kpl/vuosi. Erilaisia lupia myönnettiin v. 2024 yhteensä 37 kpl, mutta rakentamislain voimaantulemisen takia jäi jätettyjä avoimia lupia seuraavaksi vuodeksi n. 15kpl.

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 2024 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. Vuonna 2024 Nakkilan kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on myöntänyt yhteensä viisi maa-aines- ja ympäristölupaa.

Nakkilassa sijaitsevat 8 tasoristeystä on tarkoitus poistaa ja ne korvattaisiin kahdella alikululla ja niihin liittyvillä tie- ja katujärjestelyillä. Toteutussuunnitelmat ovat lähes valmiit. Suutarinmäentien alikulkuun on vaadittu työnaikaiselle pohjaveden alentamiselle vesilupa, joka myös käytännössä pitkittää hankkeen eteenpäin viemistä. Toteutussopimukset hankkeista päivitettiin vuodenvaihteessa 2024–2025. Nykyisen aikataulun mukaan hankkeet ovat tarkoitus toteuttaa vuosina 2026 ja 2027.

Porin seudun kuntien jätehuolto-yhtiön Keräämö Oy:n toimintaa jatkettiin ja kehitettiin yhtiön hallituksen toimesta. Alueellinen biojätteen keräys aloitettiin. Ruskilankadun hyötyjätteen keräyspiste uusittiin yhtiön toimesta.

Kevyenliikenteen väylän Viikkala – Antinkartano suunnitelmat Traficom on hyväksynyt, mutta hanke ei kuitenkaan vielä ole edennyt toteutukseen.

Uusista voimalinjojen suunnitelmista ja niiden rakentamisesta on käyty viranomaisneuvotteluja.

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

Hallinnon kokonaisuudistuksessa toimiston tehtävissä toimiva henkilöstö siirrettiin hallintojohtajan alaisuuteen. Kehittämisen ja henkilöstön pysyvyyden kautta prosessit ja toimintatavat ovat yhtenäistyneet vuoden 2024 aikana. Hallinnon- ja talouden toimialalla prosesseja on kehitetty tiimityöskentelyn avulla.

Vuoden 2024 aikana on toteutettu viisi eri ohjelmistojen kehittämismuutosta osittain osana Nakkila Tiera siirtymää. Ohjelmistoja on vaihdettu perustehtävän kannalta toimivampiin ohjelmakokonaisuuksiin.

Hallintosäännössä annetaan lain mukaan tarpeelliset määräykset ainakin kunnan hallinnon ja toiminnan järjestämisestä, päätöksenteko- ja hallintomenettelyistä ja valtuuston toiminnasta. Hallintosääntö on siis kunnan hallinnon ja toiminnan keskeisin ohjausväline. Valtuusto päivitti voimassa olevaa hallintosääntöä vuoden 2024 aikana kaksi kertaa: 24.6.2024 § 27 ja 16.12.2024 § 54. Kesäkuussa tehty päivitys liittyivät johtamisjärjestelmään ja tulosaluejohtajien toimivaltaan ja joulukuussa tehty päivitys liittyi uuden rakentamislain voimaantuloon.

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 oli vuonna 2024 varsin heikko Suomen kansantalouden taantuessa. Yleisen talouskehityksen odotetaan muuttuvan vuonna 2025 parempaan suuntaan.

Sosiaali- ja terveystalouden menojen ennakoimisen vaikeus ja mutkikkaiden järjestelyjen aiheuttamana talouden seurannan haasteellisuus poistuivat kunnan pulmista. Kuitenkin ongelmat vaikuttavat uusiutuneen TE-alueratkaisun myötä kahdesta syystä, käyttömenojen seuranta TE-alueille sekä kunnan työttömyysetuuksien maksuosuuksien kasvupaine, johon kunnilla on TE-uudistuksen tavoitteista poiketen aiempaa *vähemmän* vaikutusmahdollisuuksia. Kuntaliiton pääekonomistin mukaan:

”Valtionosuuden lisäys työvoimapaalveluihin ei kuitenkaan vahvista kuntien taloutta vuonna 2025, sillä uudistuksen myötä kuntien kustannukset nousevat. On hyvin todennäköistä, että työttömyyden hoidon ja laajenevan työttömyysturvavastuun valtionrahoitus alittaa kustannukset useastakin syystä. Työllisyysmäärärahojen leikkaukset ja kuntien palkkatuen käytön rajoittaminen iskevät vaikeaan suhdannetilanteeseen, sillä työttömyys on lisääntynyt uudistuksen alla useilla kymmenillä tuhansilla henkilöillä. Tulevaisuuden kannalta alimitoitettua rahoitusta vieläkin pahempi uhkakuva on se, että pohjoismainen työvoimapaalvelumalli on ajautumassa kaavamaisiin ja vaikuttavuudeltaan tehottomiin palveluprosesseihin. Tällöin työllisyyspalveluissa joitakin asiakkaita palvellaan liikaa ja palveluita todella tarvitsevia asiakkaita palvellaan liian vähän.”

Valtionosuudet ylipäättään ovat Nakkilan kunnassa erittäin matalalla tasolla vuosina 2025–2026. Mahdollista on, että v. 2027 järjestelmään on tehty muutoksia (erityisesti sotemuutokseen liittyvien elementtien poisto/vähentäminen), joiden kautta valtionosuuksien tarkoitusta toteutettaisiin aidosti. Vuodet 2025 ja 2026 tulevat lähes varmasti olemaan alijäämäisiä ja valtionosuuksien puolittainenkin korjaus synnyttäisi lähes varman ylijäämän vuodelle 2027.

9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ

Kunnan toiminnoissa riittäviin varahenkilöratkaisuihin tulee kiinnittää huomiota henkilöriskien minimoimiseksi, vaikka henkilöstön pysyvyys onkin ollut v. 2024 varsin hyvä. Yhden henkilön sairastuminenkin voi olla ongelmatekijä, johon tulee varautua. Liian vahvasti yhden henkilön takana olevia asioita pitää välttää.

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

Mikäli palvelutarve kunnan keskeisissä toiminnoissa muuttaa 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 uudisrakentamisen tuodessa laajasti uutta lainakantaa.

TE-uudistus aiheuttaa riskin kunnalle, koska vaikutusmahdollisuudet työttömyyden kustannusten korvauksien kehitykseen ovat vähäisiä. Samoin vastuukuntamallilla järjestetty TE-palvelujen organisointi voi aiheuttaa yllättävien lisälaskujen riskin.

Toimialakohtaiset riskit

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

Riskin toiminnan järjestämiselle muodostaa korjausvelkainen oppimisympäristö ja fyysiset tilat. Uuden koulun rakentamisen keskeyttäen päätöksen johdosta edellä mainitut riskit eivät ole poistumassa vaan nousemassa.

Tekninen: Teknisen toimialan tuottamien teknisten palveluiden lisääntyvät velvoitteet ja käytössä olevat henkilöresurssit asettavat erityisiä vaatimuksia toimintojen arviointeihin. Toimialakohtaiseen kehitystyöhön ei ole käytettävissä riittävää ajallista panostusta. Taloudelliset resurssit supistuvat

koko ajan, tuoden riskin ylläpidon ja investointien osalta kasvavan korjausvelan muodossa. Materiaalien huomattava kallistuminen on entisestään vaikeuttanut tilannetta sekä globaali yleismaailmallinen epävarmuus sekä kehitystyötä estävät ja rajoittavat tahot. 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: Tiimityöskentelyn kehittämällä, vastinparityöskentelyllä ja tiedon jakamisella pyritään vaikuttamaan avainhenkilöriskin kehittymiseen. Lainsäädännön muutoksiin sekä uudistuksien vaatimaan kehittämistyöhön vastataan koventuvassa vauhdissa ja kehittämistyöhön ei ole aina käytettävissä riittäviä resursseja.

10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Valtuusto hyväksyi 7.4.2014/10 § sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ne tulivat voimaan 1.6.2014. Kunnanhallitus hyväksyi 10.3.2014/67 § kunnanhallituksen ohjeet sisäisen valvonnan hoitamisesta kunnan organisaatiossa.

Nakkilan kunnan hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 24.4.2017/ 18 § ja se astui 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.

Hallintosääntöä päivitettiin johtamisjärjestelmän ja tulosaluejohtajien toimivallan osalta valtuuston 29.4.2024/14 § päätöksellä. Uusi hallintosääntö astui voimaan 1.7.2024. Hallintosäännön muutoksen tavoitteena on erityisesti tehtävien osoittaminen niille parhaiten soveltuville organisaatiotasojille sekä muutoin selkeyttää sääntelyä. Henkilökunnan merkittävien voimavarojen hyödyntämisen arvioidaan olevan helpompaa vastuuta jakamalla. Pyrkimyksenä on samalla vähentää myös avainhenkilöriskejä.

Muita keskeisiä johtosääntöjä ja ohjeita sisäisen valvonnan kannalta ovat:

- hyvän hallinnon ohje
- 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 ja tulosalueella on hallintosäännössä nimetty johtaja. Kunnanjohtaja, toimialajohtajat sekä varhaiskasvatuspäällikkö ja hyvinvointipäällikkö 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 ratkaisuvallasta 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.

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 toimintoketjujen kartoittamista. Kunnanhallituksen ohjeen mukaan toimialojen 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.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta perustuu mm. hallintosääntöön 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 2024, ei ole havaittu.

Sopimustoiminta

Sopimusriskejä pyritään arvioimaan mahdollisimman kattavasti sopimusta valmisteltaessa. Kunnassa on käytössä sopimushallintajärjestelmä. Tilivelvollisilla viranhaltijoilla on velvollisuus seurata sopimusehtojen noudattamista ja vanhentumisaikoja.

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. Seuraavan kerran tavoitteiden toteumasta raportoidaan valtuustolle 2025.

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. lämmöneristykseen, ikkunoihin yms.

Vuonna 2024 merkittävimmät ympäristönäkökohdista tehdyt kiinteistöpuolen asiat liittyivät aurinkopaneelien hankintaan Päiväkotikiinteistöön ja Viikkalan koululle sekä sähköautojen lataustolppien rakentamiseen kunnan toimipisteisiin. Sähköautojen lataustolppia on rakennettu yhteensä 10 kpl. Vuoden 2024 aikana on edelleen toteutettu vanhentuneen valaistustekniikan korvaamista energiatehokkaalla led-tekniikalla. Myös katu- ja tievalaistusta on korvattu aktiivisesti 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.

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

Nakkilan vesihuollossa viemäriverkosto on saneerattu eikä se enää aiheuta merkittävää investointipainetta vesihuoltolaitoksen talouteen. 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.

Nakkilan kunta on ollut mukana Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnitteluvaiheessa. Nakkilan kunnan osalta vesimäärävaraus on (kulutusennuste 2035–2040) 1700 m³/d. Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnitelma on hyväksytty elokuussa 2024.

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 hiilinielua. Sillä on vaikutus myös kunnan metsien myyntituoton arviointiin.

Nakkilan kunnan ympäristönsuojelu on vuoden 2024 aikana osallistunut Kokemäenjoen kalakantojen hoito-ohjelman seurantaryhmän kokouksiin.

Nakkilan kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on vuoden 2024 aikana myöntänyt maa-aines- ja ympäristölupia yhteensä viisi kappaletta.

Ilmansuojelun kannalta Nakkila on osin huomioitu lyhyen aikavälin toimintasuunnitelmassa rikkidioksidin varoituskynnyksen ylittyessä Harjavallassa (päivitetty 26.4.2024). Pirkkalan ylitysalue sisältää noin 0,4 km²:n alueen Nakkilan Lammaisissa. Pirkkalan ylitysalueeseen sisältyvällä Nakkilan Lammaisten alueella asuu noin 10 vakituista asukasta.

12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

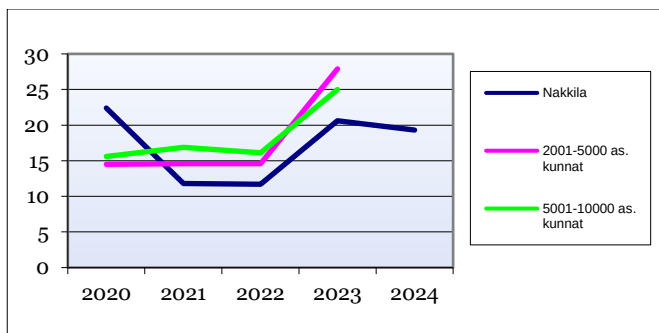
	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 883	3 014
Toimintakulut	-14 928	-14 650
Toimintakate	-12 045	-11 636
Verotulot	11 972	12 299
Valtionosuudet	786	2 099
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	141	176
Muut rahoitustuotot	59	130
Korkokulut	-25	-73
Muut rahoituskulut	-1	-5
Vuosikate	888	2 989
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 228	-1 181
Tilikauden tulos	-340	1 807
Poistoerän vähennys	20	20
Tilikauden yli-/alijäämä	-321	1 827

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

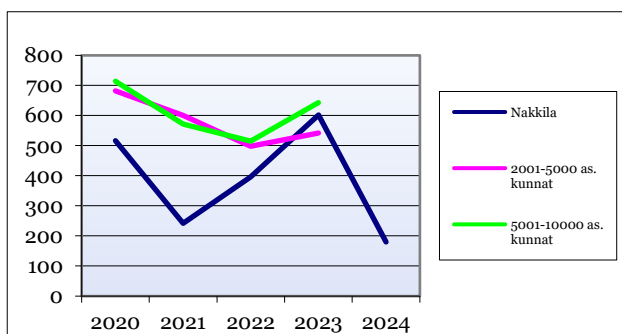
Toimintatuotot / toimintakulut, %	19,31 %	20,57 %
Vuosikate / poistot, %	72,28 %	252,97 %
Vuosikate, €/asukas	180 €	602 €
Asukasmäärä	4936	4969

Toimintatuotot/toimintakulut, %

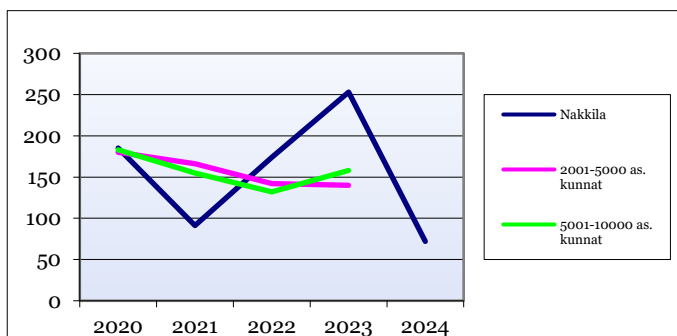
	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	22,4	11,8	11,7	20,6	19,3
2001–5000 as. kunnat	14,5	14,6	14,6	27,9	
5001–10000 as. kunnat	15,6	16,9	16,1	25	

**Vuosikate, €/asukas**

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	516	242	396	602	180
2001-5000 as. kunnat	682	600	498	542	
5001-10000 as. kunnat	714	572	515	643	

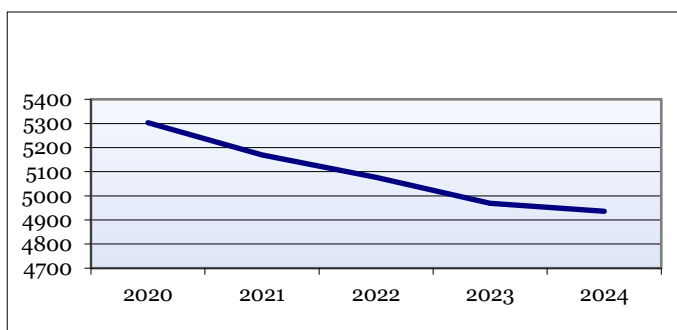
**Vuosikate / poistot, %**

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	185	91,3	174	253	72
2001–5000 as. kunnat	180	166	142	140	
5001–10000 as. kunnat	183	155	132	158	



Asukasmäärä

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	5303	5169	5076	4969	4936



Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2024 ja 2023 tilinpäätösten osalta.

- Toimintatuotot/toimintakulut, %
= $100 \cdot \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan toimintatuotoilla. Vuonna 2024 verotuloilla ja valtionosuuksilla katetaan 80,69 % toimintakuluista.

- Vuosikate/poistot, %
= $100 \cdot \text{vuosikate} / \text{poistot}$

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 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero %
Toimintatuotot	3 013 989	2 854 957	2 728 217	2 883 302	5,7 %

Vuonna 2024 ulkoisia toimintatuottoja kertyi yhteensä 2,9 milj. €, mikä on 0,131 milj. € vähemmän kuin vuonna 2023.

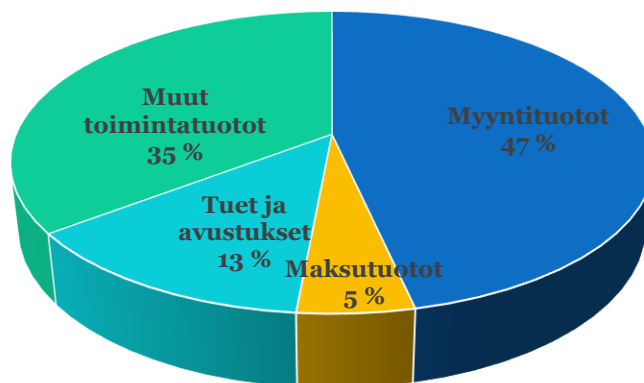
Myyntituotot nousivat vuoteen 2023 verrattuna 218 189 €. Vesi- ja jätevesitulot nousivat 76 729 €. Puun myyntitulot nousivat 80 341 €

Maksutuotot laskivat vuoteen 2023 verrattuna 31 669 €. Varhaiskasvatuksen maksut laskivat 25 007 €.

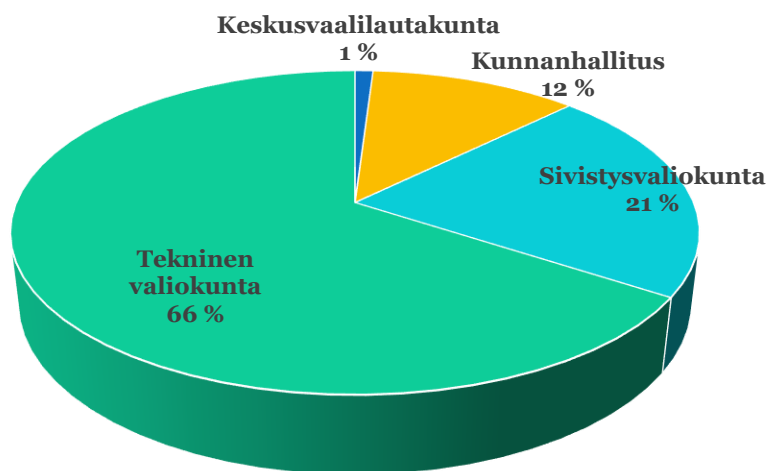
Tuet ja avustukset laskivat vuoteen 2023 verrattuna 247 575,93 €, koska hankkeita on ollut vuonna 2024 vähemmän kuin vuonna 2023.

Muut toimintatuotot laskivat vuoteen 2023 verrattuna 92 680 €, koska vuoden 2023 toimintatuotot sisälsivät hyvinvointialueen siirrosta johtuvat lopputilitykset.

Toimintatuotot (ulk.) tulolajeittain 2024



Toimintatuotot (ulk.) toimialoittain 2024

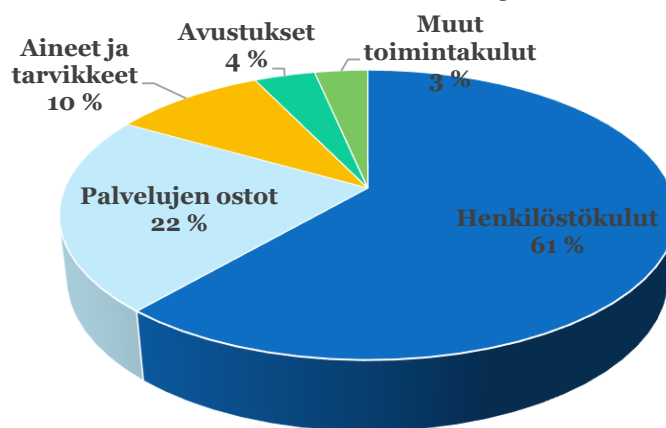


Toimintakulut

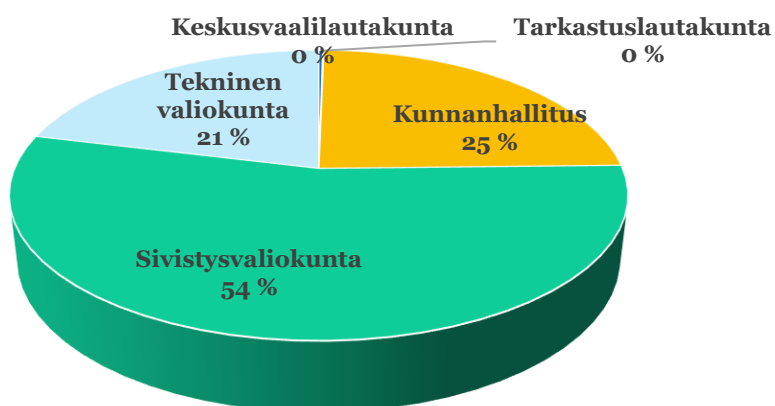
	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero %
Toimintakulut	-14 650 320	-15 036 925	-15 165 172	-14 927 908	-1,56 %

Vuoden 2024 toimintamenot olivat 14,9 milj. €, mikä on 277 588 € enemmän kuin vuonna 2023.

Toimintakulut (ulk.) menolajeittain 2024



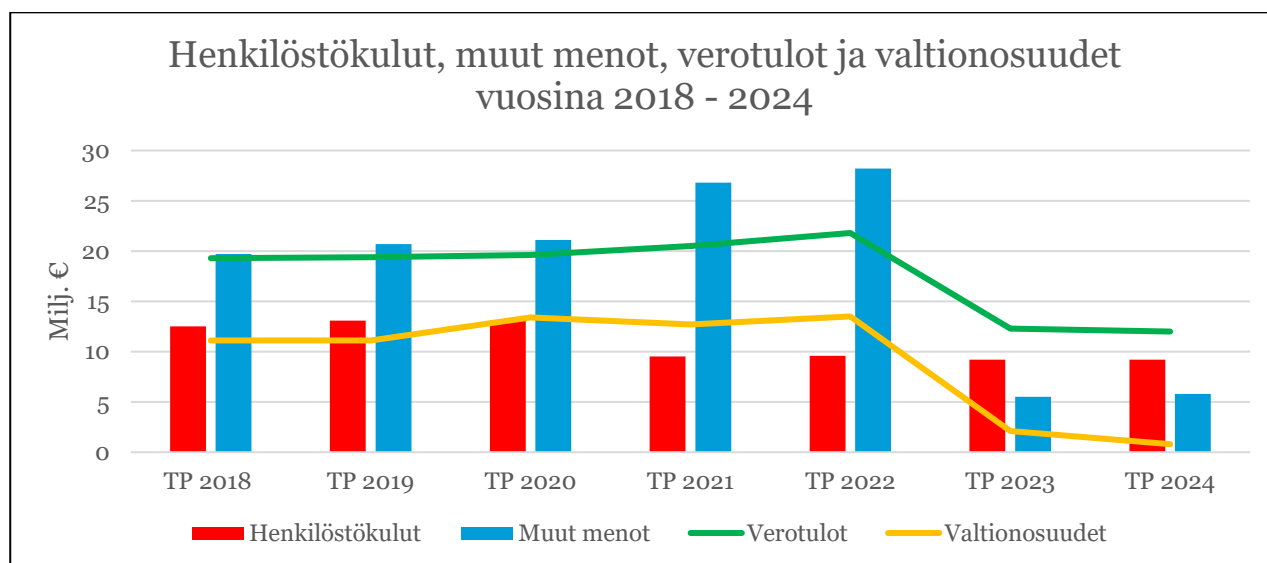
Toimintakulut (ulk.) toimialoittain 2024



Henkilöstökulut

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA 2024/TP2024 ero, %
Palkat ja palkkiot	-7 478 981	-7 440 198	-7 523 667	-7 545 204	0,3 %
Eläkekulut	-1 523 001	-1 518 603	-1 531 637	-1 537 697	0,4 %
Muut henkilöstösivukulut	-272 756	-256 457	-258 727	-189 905	-26,6 %
Henkilöstökorvaukset	104 023	88 595	88 595	113 704	28,3 %
Henkilöstökulut yht.	-9 170 716	-9 126 663	-9 225 436	-9 159 101	-0,7 %

Henkilöstökulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 32 438 €:lla ja ne olivat 11 615 € vähemmän kuin vuonna 2023, vaikka vuonna 2024 maksettiin sopimusten mukaiset yleiskorotus ja järjestelyerät. Henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion 66 335 €:lla. Työllisyyden hoidon henkilöstökulut alittuivat 100 812 € johtuen johtamisjärjestelmän muutoksesta.



Palvelujen ostot

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero, %
Asiakaspalvelujen ostot	-196 505	-449 752	-449 752	-226 096	-49,7 %
Muiden palvelujen ostot	-2 523 048	-2 849 223	-2 887 223	-3 047 871	5,6 %
Palvelujen ostot yht.	-2 719 553	-3 298 975	-3 336 975	-3 273 967	-1,9 %

Palvelujen ostot alittivat alkuperäisen talousarvion 25 008 €:lla ja muutetun talousarvion 63 008 €:lla. Ne olivat 554 414 €:a enemmän kuin vuonna 2023 johtuen mm. ICT-menojen kasvusta (211 452 €) ja teknisen valiokunnan palvelujen ostojen kasvusta 171 512 €:lla (mm. puhtaanapito- ja laitteiden kunnossapito- ja palvelut).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero, %
Ostot tilikauden aikana yht.	-1 645 584	-1 593 315	-1 593 315	-1 428 487	-10,3 %

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot alittivat sekä alkuperäisen että muutetun talousarvion 164 828 €:lla, ja ne olivat 217 097 € pienemmät kuin vuonna 2023. Suurimmaksi osaksi menot kohdistuivat tekniselle toimialalle, jossa aineiden ja tarvikkeiden alitus oli 145 298 €. Vuoteen 2023 verrattuna esim. sähkömenot ovat pienentyneet 268 147 €.

Avustukset

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero, %
Avustukset kotitalouksille	-145 858	-141 000	-141 000	-140 746	-0,2 %
Avustukset yhteisöille	-492 071	-504 769	-444 769	-428 679	-3,6 %
Avustukset yht.	-637 929	-645 769	-585 769	-569 426	-2,8 %

Avustukset alittivat alkuperäisen talousarvion 76 343 €:lla ja muutetun talousarvion 16 343 €:lla. Ne olivat 68 503 € pienemmät kuin vuonna 2023. Kunnan osuus työmarkkinatukeen oli 53 818 € pienempi kuin vuonna 2023 ja se alittui vuoden 2024 budjettiin nähden 6 039 €.

Muut toimintakulut

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero, %
Vuokramenot	-371 154	-361 527	-361 527	-399 618	10,5 %
Muut toimintakulut	-105 383	-10 676	-62 150	-97 309	56,6 %
Muut toimintakulut yht.	-476 538	-372 203	-423 677	-496 927	17,3 %

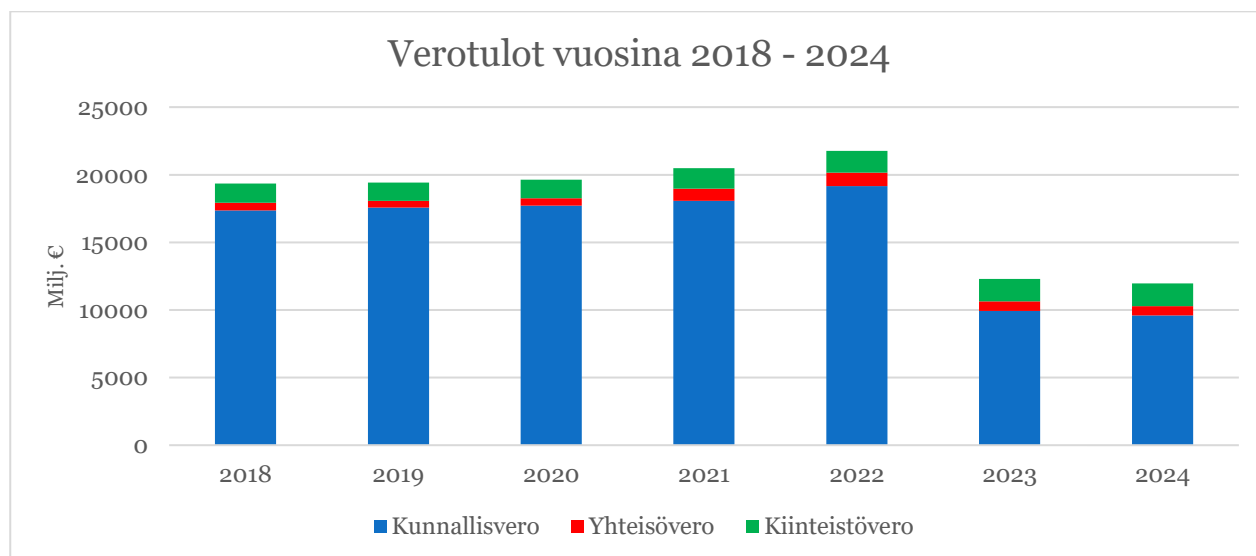
Muut toimintakulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 124 724 €:lla ja muutetun talousarvion 73 250 €:lla. Ne olivat 20 389 € suuremmat kuin vuonna 2023. Mm. osakehuoneistojen tyhjilläänolovuokrat ylittivät 30 165 € budjetoidun.

Verotulot

Vuonna 2024 kunnan verotulot jakautuvat seuraavasti:

kunnallisvero 80,2 %
 kiinteistövero 14,2 %
 osuus yhteisöverosta 5,6 %

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024, ero, %
Kunnallisvero	9 937 737	8 980 000	9 415 000	9 604 809	2,0 %
Kiinteistövero	1 659 129	1 692 000	1 701 000	1 698 979	-0,1 %
Yhteisövero	701 796	623 000	653 000	667 960	2,3 %
Verotulot yht.	12 298 663	11 295 000	11 769 000	11 971 748	1,7 %



Verotulot asukasta kohden olivat vuonna 2024 2 409 € kun ne vuonna 2023 olivat 2 475 €/asukas.

Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion 676 748 €:lla ja muutetun talousarvion 202 748 €:lla. Verotulot vähenivät vuodesta 2023 326 915 €. Tilinpäätöksessä vuoden 2024 tulot olivat yhteensä 13 777 183 €, josta verotulojen osuus oli 86,9 %, valtionosuuksien 5,7 % ja toimintatuottojen 7,4 %. Vuonna 2023 verotulojen vastaava osuus kokonaistuloista oli 70,9 %, joten verotulojen osuus kokonaistuloista on entistä suurempi.

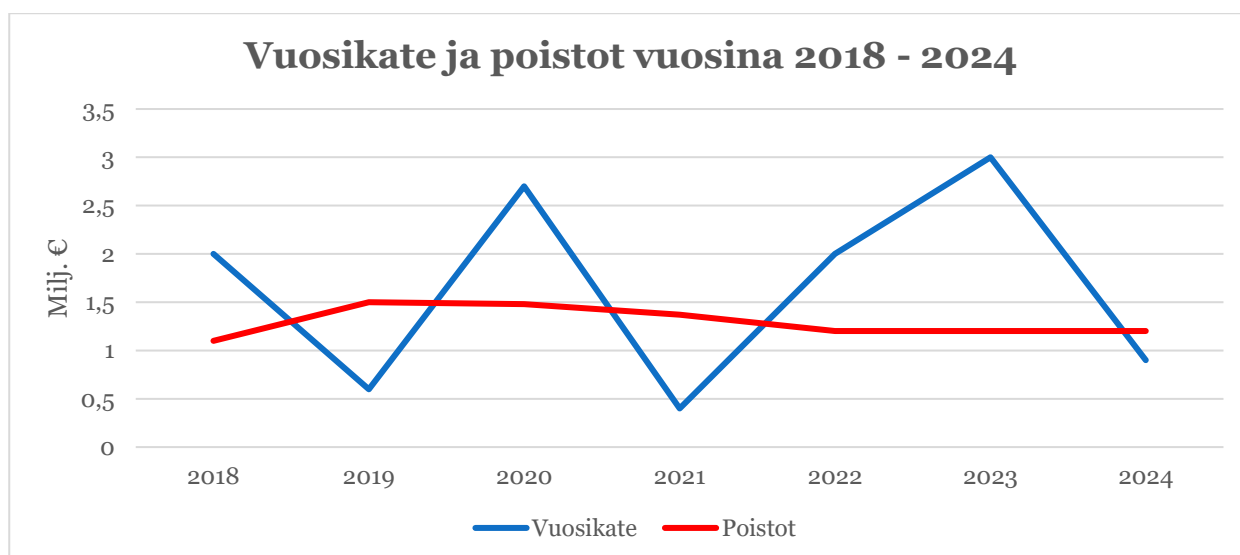
	2022	2023	2024
Tulovero	21,75	9,11	9,10
Kiinteistövero			
yleinen kiinteistövero	1,05	1,05	1,05
vakituinen asunto	0,50	0,50	0,50
muut kuin vakituiset asunnot	1,03	1,03	1,03

Valtionosuudet

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA 2024/TP 2024 ero, %
Valtionosuudet yht.	2 098 887	960 763	819 708	786 214	-4,1 %

Vuosikate

Vuosikate vuoden 2024 tilinpäätöksessä on 887 774 €, joka on 2 101 093 € pienempi kuin vuonna 2023. Vuosikate kattaa poistot osittain (72,3 %). Vuosikate on vuonna 2024 179 €/asukas, kun se vuonna 2023 oli 602 €/asukas.



Rahoitustuotot ja -kulut

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA2024/TP2024 ero, %
Korkotuotot	176 244	114 000	114 000	141 289	23,9 %
Muut rahoitustuotot	129 836	88 500	88 500	58 896	-33,5 %
Korkokulut	-72 938	-40 000	-40 000	-24 662	38,3 %
Muut rahoituskulut	-5 494	-1 600	-1 600	-1 105	30,9 %
Rahoitustuotot ja kulut yht.	227 648	160 900	160 900	174 418	8,4 %

Maksuliikennetilin korot olivat yht. 65 474 €, ja tätä ei oltu budjetoitu.

Vuonna 2024 ei otettu uutta lainaa.

Suunnitelman mukaiset poistot

	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Muut TA 2024 /TP2024 ero, %
Poistot	-1 181 493	-1 179 300	-1 179 300	-1 228 241	4,1 %

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

Vuonna 2024 suunnitelman mukaiset poistot olivat 1,23 milj. €, mikä on 46 748 € enemmän kuin vuonna 2023.

Tilikauden tulos

Tilikauden 2024 alijäämä on 321 051,44 €. Tilikauden tulos huononi 2 147 916 € vuoteen 2023 verrattuna. Kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä laskee 6 697 502 €:oon.

12.2 Toiminnan rahoitus

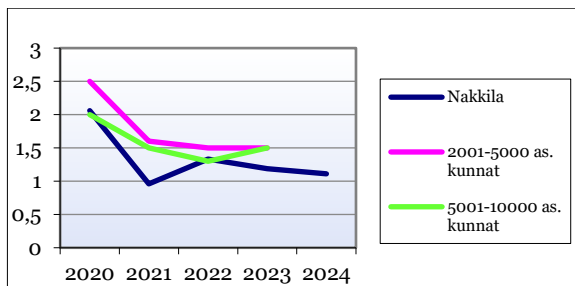
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	888	2 989
Tulorahoituksen korjauserät	2	64
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 299	-1 080
Rahoitusosuudet investointeihin	0	22
Pysyvien vastaavien myynti	5	926
Toiminnan ja investointien rahavirta	-405	2 921
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	41	134
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-800	-2 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	-96	-1 694
Rahoituksen rahavirta	-820	-4 015
Rahavarojen muutos	-1 224	-1 094
Rahavarat 31.12.	4 154	5 378
Rahavarat 1.1.	5 378	6 472
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	6466	6289
Investointien tulorahoitus, %	68,35	282,6
Lainanhoitokate	1,11	1,19
Kassan riittävyys, pv	89	107
Asukasmäärä	4936	4969

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

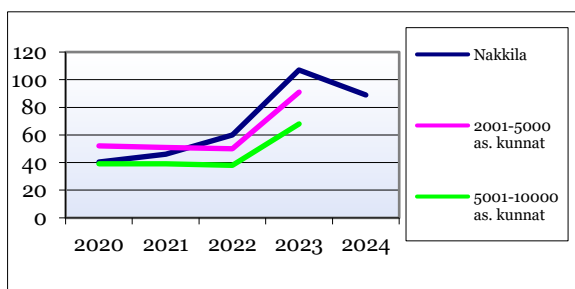
Lainanhoitokate

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	2,06	0,96	1,33	1,19	1,11
2001–5000 as. kunnat	2,5	1,6	1,5	1,5	
5001–10000 as. kunnat	2	1,5	1,3	1,5	



Kassan riittävyys, päiviä

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	40,4	46	60	107	89
2001–5000 as. kunnat	52	51	50	91	
5001–10000 as. kunnat	39	39	38	68	



Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (yliäämäinen) 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.

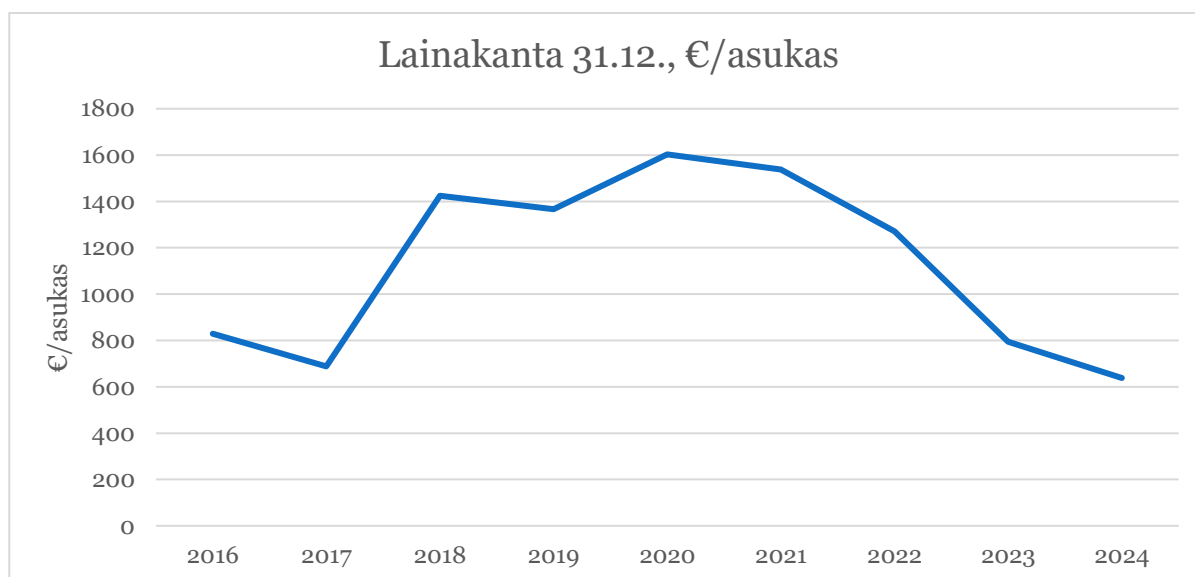
Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on 404 579,24 € negatiivinen. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 2 920 919,617 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 2022 vuosikate on 887 774 €.

Tulorahoituksen oikaisuerinä kirjataan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja –tappiot. Myyntitappiota oli v. 2024 2 007,19 €

Kunnan investointimenot olivat vuonna 2024 1 298 888 €.



12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

Tase

Vastaavaa

Taseen loppusumma 31.12.2024 oli 24,0 milj. €, mikä on 1,2 milj. € vähemmän kuin vuonna 2023.

Taseen pysyvät vastaavat olivat 19,0 milj. €. Näistä aineettomia hyödykkeitä oli 54 249 €, aineellisia hyödykkeitä 16,1 milj. € ja sijoituksia 2,9 milj. €. Toimeksiantojen varat olivat 227 032 €, ja ne muodostuivat lahjoitusrahastojen varoista.

Saamisia oli 613 155 € ja kassa ja pankkisaamiset olivat 3,1 milj. €. Taseen vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 4,8 milj. €.

Vastattavaa

Taseen vastattavissa oma pääoma oli 17,1 milj. € muodostuen 10,4 milj. € peruspääomasta, aiempien tilikausien 7,0 milj. €:n kertyneestä ylijäämästä sekä tilikauden 321 051 € alijäämästä. Kertynyttä edellisten tilikausien ylijäämää 31.12.2024 oli 7 018 553 €. Oman pääoman osuus koko taseen loppusummasta on 71,24 %.

Toimeksiantojen varat muodostuvat lahjoitusrahastojen pääomista.

Kunnan pitkäaikainen vieras pääoma muodostuu 2,5 milj. €:n talousarviolainasta sekä 1,0 milj. €:n liittymismaksuista. Vuoden 2025 lainojen lyhennykset 700 000 € on siirretty kirjanpitolain mukaisesti lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Kunnalla oli tilikauden päättyessä yht. 3,15 milj. €

lainaa, mikä on 0,8 milj. € vähemmän kuin vuonna 2023. Lainaa asukasta kohden 31.12.2023 oli 638 €, kun vastaava luku oli vuotta aiemmin 795 €.

Kunnan omavaraisuusaste nousi 69,95 %:stä 71,87 %:ään. 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 laskenut 41,34 %:stä 40,89 %:ään.

Lyhytaikainen vieras pääoma oli 3,04 milj. €, mikä on 132 475 € vähemmän kuin edellisvuonna. Vaihtuvat vastaavat, 4,8 milj. €, ovat 1,7 milj. € enemmän kuin lyhytaikainen vieras pääoma, mikä kuvaa kunnan maksuvalmiutta ja tulevaa rahoitustarvetta.

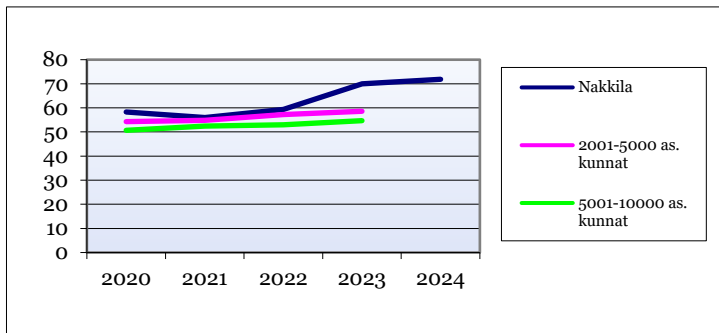
TASE

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 020	18 997	OMA PÄÄOMA	17 143	17 429
Aineettomat hyödykkeet	54	40	Peruspääoma	10 410	10 410
Aineettomat hyödykkeet			Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	40	40	Muut omat rahastot		
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli/alij.	7 019	5 192
			Tilikauden yli/alij.	-321	1 827
Aineelliset hyödykkeet	16 001	16 001			
Maa-alueet	3 450	3 215	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.	74	94
Rakennukset	8 353	8 908	Poistoero	74	94
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 607	3 435	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	328	331
Koneet ja kalusto	216	166	Lahjoitusrahastojen pääomat	93	93
Muut aineelliset hyödykkeet			Muut toimeksiantojen pääomat	235	238
Ennakkomaksut ja keskenr. hank.	428	277	VIERAS PÄÄOMA	6 469	7 326
			Pitkäaikainen	3 460	4 149
Sijoitukset	2 914	2 596	Lainat rahoitus ja vak. laitoksilta	n 2 450	3 150
Osakkeet ja osuudet	2 178	2 178	Muut velat	1 010	999
Muut lainasaamiset	663	705			
Muut saamiset	73	73	Lyhytaikainen	3 009	3 177
			Lainat kuntarahoitukselta	700	800
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	227	227	Saadut ennakot	108	128
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	805	975
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	227	Muut velat	157	166
			Siirtovelat	1 274	1 108
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Saamiset	613	577	VASTATTAVAA	24 014	25 180
Pitkäaikaiset saamiset					
Lainasaamiset			TASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste, %	71,87	69,95
Lyhytaikaiset saamiset	613	577	Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-330,04	-249,93
Myyntisaamiset	467	433	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	40,89	41,34
Muut saamiset	57	70	Lainakanta 31.12., 1 000 €	3 150	3 950
Siirtosaamiset	89	74	Lainat, €/asukas	638,17	794,93
			Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	663	704
Rahoitusarvopaperit	1 040	2 509			
Sijoitukset rahamarkk. instrument.	1 040	2 509			
Rahat ja pankkisaamiset	3 114	2 870			
VASTAAVAA	24 014	25 180			

TASEEN TUNNUSLUVUT

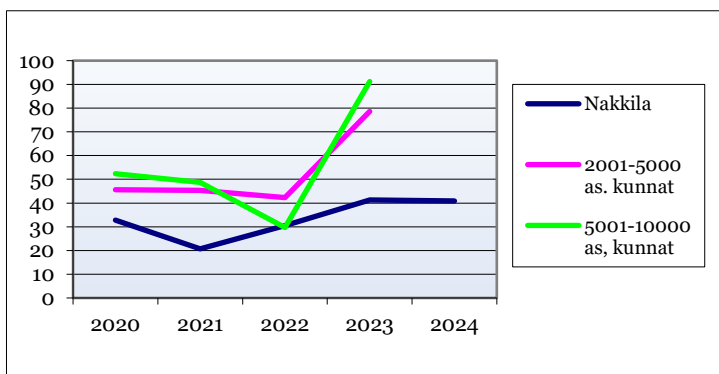
Omavaraisuusaste, %

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	58,3	56	59,4	69,95	71,87
2001–5000 as. kunnat	54,3	54,8	57,2	58,6	
5001–10000 as. kunnat	50,7	52,5	53	54,7	



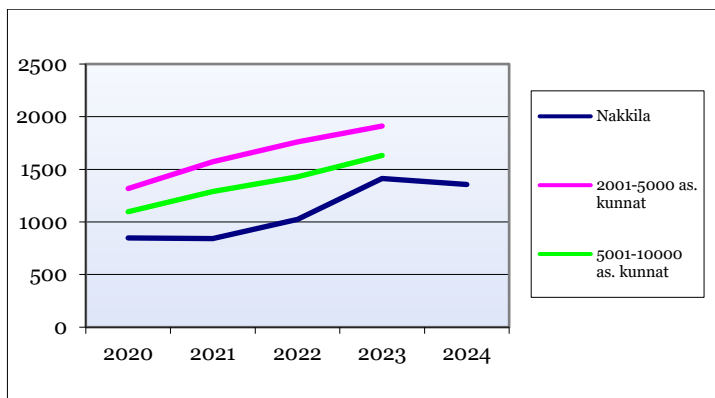
Suhteellinen velkaantuneisuus, %

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	32,8	20,7	30,5	41,3	40,9
2001–5000 as. kunnat	45,6	45,4	42,3	78,6	
5001–10000 as. kunnat	52,3	48,7	29,7	91,2	

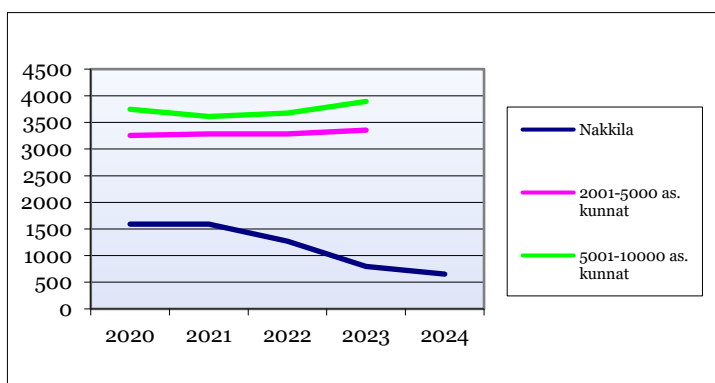


Kertynyt ylijäämä, €/asukas

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	847	842	1024	1413	1357
2001–5000 as. kunnat	1317	1573	1761	1911	
5001–10000 as. kunnat	1097	1289	1430	1632	

**Lainakanta + leasingvastuut, €/asukas**

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	1591	1591	1271	795	653
2001–5000 as. kunnat	3255	3287	3283	3355	
5001–10000 as. kunnat	3747	3611	3675	3894	

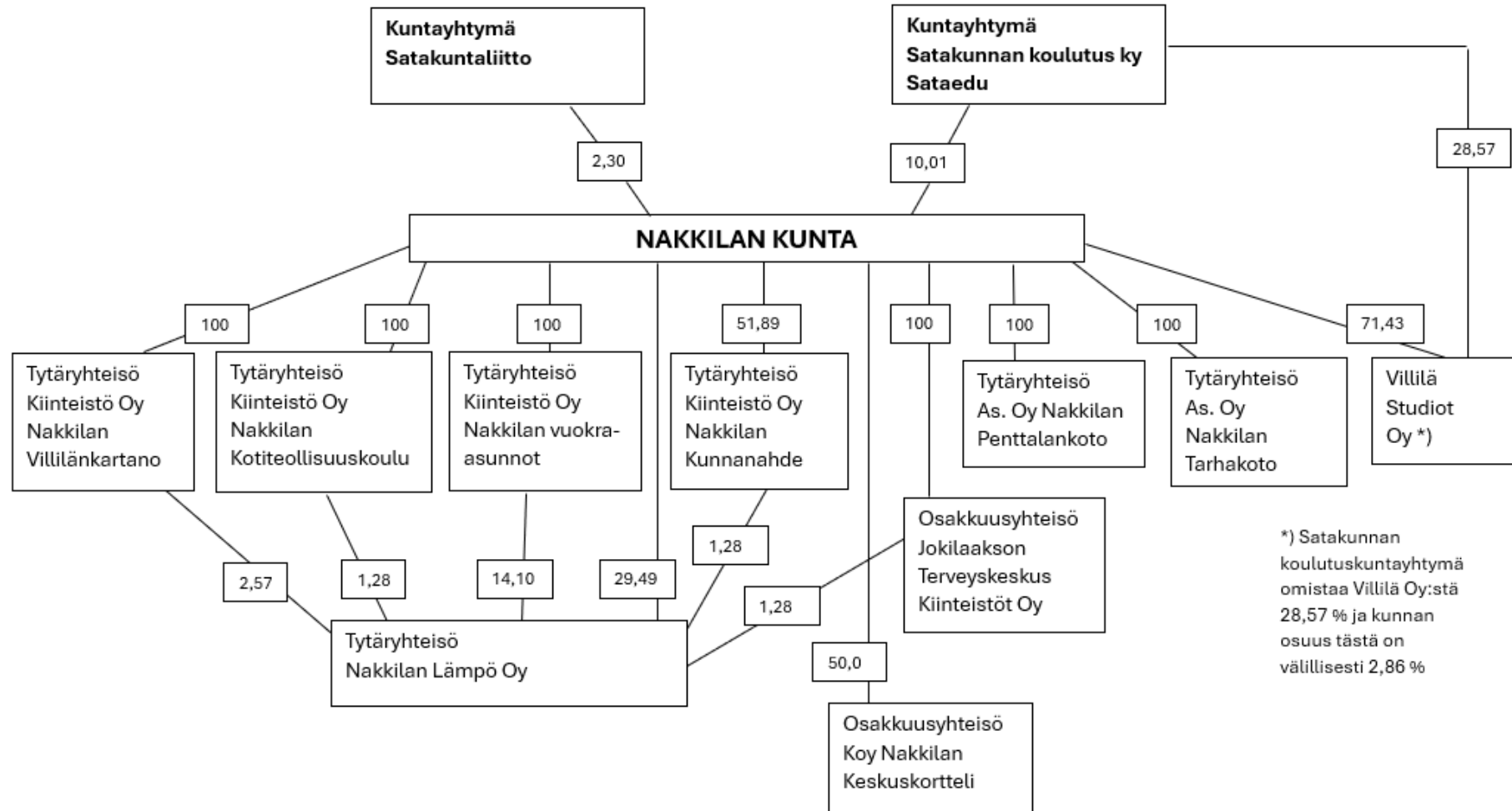


13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2024

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	2 883	Toimintakulut	14 928
Verotulot	11 972	Korkokulut	24
Valtionosuudet	786	Muut rahoituskulut	1
Korkotuotot	141	Satunnaiset kulut	0
Muut rahoitustuotot	59	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	1 299
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			
luovutustulot	7		0
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset	41	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	800
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	15 889	Kokonaismenot yhteensä	17 054

Nakkilan kuntakonsernin rakenne

Kunnan omistusosuudet (%) kuntayhtymistä, tytäryhtiöistä ja osakkuusyhtiöistä sekä tytäryhteisöjen osuudet osakkuusyhteisöistä



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 neuvotteluvetoite 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 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

Nakkilan kunnan toiminta-ajatus:

Nakkilan kunnan tarkoituksena on tarjota asukkailleen hyvät peruspalvelut sekä turvallinen ja innostava ympäristö elämiseen ja yrittämiseen.

Nakkilan strategiassa #Nakkilastoorissa Nakkilan kunnan strategia on tiivistetty neljään eri painopisteeseen:

1. Ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous
2. Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtauspaikkana
3. Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen ja kehittäminen
4. Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö

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

Kiinteistö Oy Nakkilan Vuokra-asunnot ja erilliset asuntoyhtiöt:

Kiinteistöyhtiö omistaa tällä hetkellä suoraan 79 vuokra-asuntoa ja As Oy Nakkilan Taijantie 7-9 yhtiössä ja As Oy Nakkilan Ällänkatu 6 yhtiössä yht. 5 asuntoa. Erillisissä kunnan omistamissa asuntoyhtiöissä As Oy Nakkilan Tarhakoto ja As Oy Penttälankoto on yht. 25 asuntoa. Valtuusto on hyväksynyt vuonna 2003 vuokrataloyhtiöiden strategiasuunnitelman ja sitä on päivitetty vuonna 2013. Tavoitteena on pitää vuokra-asuntojen tarjonta kysyntää vastaavalla tasolla.

Aikaisemmin on yhtiöitetty ja myyty Kirkonpihan kiinteistö (14 as.) ja Kirkonveräjän kiinteistö (21 as). Ns. Suomisensaton kohde Taijantiellä on yhtiöitetty ja 16 huoneistoista on myyty 13. Saanin oppilasasuntolakohde on yhtiöitetty ja 18 huoneistoista on myyty 16. Asunto Oy Nakkilan Kotiportin kiinteistö purettiin 2015 ja vuokrahuoneistoja poistui 27. Taiansato -kiinteistö purettiin suunnitellusti v. 2018 ja vuokrahuoneistoja poistui 15 kpl, sekä Salkkari Viinikantie 6 myyty v. 2023 ja vuokrahuoneistoja poistui 38 kpl.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2024 olivat seuraavat:

1. Vuokra-asuntojen määrän pitäminen nykytarpeita vastaavina; Yhtiöitettyjen 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. 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 käyttäjätahoa. Arten lainaan on tehty uudelleenjärjestelyjä tasapainottamaan pääomakulurakennetta (Arte ei ole mukana pääomamenojen vuokratasauksessa.).

Tavoitteiden toteutuminen:

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

Käyttöasteessa on ollut vaihtelua vuokrayksikön mukaan.

2. Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen talous; Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen talous; Nykyisten vuokrakiinteistöjen peruskorjaus- ja katekattolautuksia rahoitussuunnitelmien ja vuokra-asuntojen uustuotannon tarvetta arvioidaan. Vuodelle 2024 haasteita tuo lainojen korotason nousu ja inflaatio, joiden vaikutukset näkyvät myös vuokratasossa. Hissittömän kerrostalon asunnot ovat olleet vaikeampia vuokrata.

Tavoitteiden toteutuminen:

Yhtiö on lyhentänyt pankkilainoja lyhennyssuunnitelmien mukaisesti. Lainojen korkotaso on hieman laskenut kuluvana vuonna. Nykyinen asuntomäärä on vastannut kysyntää menneenä tilikautena. Talous on ollut kokonaisuutena tasapainossa.

3. 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 Penttalankodolla on kunnalta 100.000 € tertiäärilaina. Tavoite on saada käyttöaste yhtiöissä pidettyä yli 95 %:n niin, että omistajan juurikaan ei tarvitsisi vuosittain tukea yhtiöiden taloutta. Tarvittaessa tehdään esitys yhtiöiden oman pääoman lisäämisestä. Tarhakodossa käyttövesiputkiston peruskunnostus on edessä.

Tavoitteiden toteutuminen:

As Oy Penttalankodossa ja Tarhakodossa on suoritettu vuosikorjauksia talousarvion määrärahojen puitteissa. Yhtiöiden lainoja on lyhennetty suunnitelmien mukaisesti.

4. Muut tavoitteet; Kiinteistöyhtiön tyhjiillä 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 %. Vuokrarästien määrässä tulee pyrkiä alle 3 %:n. Kiinteistöyhtiön käyttöaste on v. 2023 aikana kohentunut. Keskustan alueen kiinteistöt eivät täytä esteettömyysvaatimuksia ikääntyvien asunnonhakijoiden tarpeisiin ja asunnot vaativat peruskorjausta.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöyhtiöiden vuokrarästit ovat alle 2 % ja Koy Nakkilan Vuokra-asunnot -yhtiön käyttöaste on ollut n. 89 %.

5. 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 on haastava, kiinteistöyhtiön nykyisellä vuokratasolla ei kyetä kattamaan korjausten rahoituskustannuksia. Neliövuokran nousu tuo haasteita käyttöasteen tavoitteiden saavuttamisessa. Kiinteistöstrategiassa tulee huomioida erityisesti kunnan tarve vuokra-asunnoille kokonaisuutena lähitulevaisuudessa, ennen kuin kiinteistökohtaisesti ryhdytään suunnittelemaan esim. laajempia peruskorjaushankkeita tai uudistuotantoa. Kiinteistöjen kunnossapitoa on pyritty kehittämään talousarvion kantimissa.

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. Kiinteistöyhtiön talouteen on ollut vaikutuksia yllättävillä korjausmenoilla.

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2024 on tarjota Nakkilan kunnalle ja sen toiminnalle soveltuvat koulutus-, esiopetus- ja päiväkotitilat. Kiinteistöyhtiön tavoitteena on pitää kiinteistö teknisesti hyvässä kunnossa sekä ylläpitää ja tarvittaessa parantaa tilojen toimivuutta kunnan tarpeet ja toiveet huomioiden. Lisäksi tavoitteena on parantaa yhtiön taloudellista tilannetta ja panna toimeen mahdolliset kunnanhallituksen yhtiön toimintamuotoa koskevat päätökset.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöyhtiön taloudellinen tilanne heikkeni vuoden 2024 aikana suurehkojen vahinko- ja korjauskustannusten vuoksi. Maksuvalmius on ollut kohtalainen tilikauden aikana. Kiinteistöön suoritettiin tilikauden aikana laaja kosteus- ja sisäilmatekninen kuntotutkimus, jonka mukaan kiinteistön teknisessä kunnossa on puutteita. Lisäksi koulurakennuksessa on ollut sisäilmaongelmista oireilevia henkilöitä. Tästä johtuen Nakkilan kunta päätti loppuvuodesta 2024 aloittaa hallitusti rakennuksen tyhjentämisen koulun oppilaista ja lapsista. Heitä on siirretty porrastetusti muihin kunnan tiloihin.

Kiinteistö Oy Villilän Kartano:

Kiinteistö Oy Nakkilan Villilän Kartanon rakennukset ja ympäristö on noin 8 ha:n ja kahdeksan 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.

Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2024 on vuokrausasteen pitäminen nykyisellä tasolla ja tarjota vuokralaisilleen hyvät, toimintaan soveltuvat tilat.

Yhtiön tavoitteena on pitää kiinteistöt teknisesti hyvässä kunnossa, ylläpitää ja parantaa tilojen toimivuutta vuokralaisten toiveet ja tarpeet huomioiden. Tavoitteena on keskittyä ensisijaisesti kartanorakennuksen kunnostamiseen tulevien vuosien aikana.

Yhtiön tavoitteena on ylläpitää hyvää taloudellista tilannetta ja lyhentää kunnan lainoja suunnitellusti. Kunnan lainoihin on tehty uudelleenjärjestelyjä, jotta yhtiön rahoituskustannukset pysyvät kohtuullisina.

Kiinteistöyhtiö haluaa parantaa alueella toimivien yritysten, paikallisten yritysten ja yhdistysten yhteistyötä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Toiminta Villilän alueella on jatkunut aktiivisena edellisten vuosien tapaan. Villilän kiinteistöä on hyödynnetty tilikauden aikana tehokkaasti erilaisiin tapahtumiin ja tilaisuuksiin. Sataedun toiminta on jatkunut entisellään. Kiinteistöyhtiön taloudellinen tilanne ja maksuvalmius parani entisestään vuoden 2024 aikana ja korjaustoimenpiteitä on pystytty toteuttamaan suunnitellusti. Kiinteistön toiminta on toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisesti teknisesti ja taloudellisesti.

14.4 Tavoitteiden toteutumisen mittaaminen 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 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.1.2024 lukien. Konserniohjeella on annettu toimintaohjeet ja periaatteet Nakkilan kunnan tytäryhteisölle ja määritelty kunnan ja kunnanhallituksen asema konsernijohtajana.

Kunnan nykyinen hallintosääntö tuli voimaan 1.7.2024. Merkittävimmät muutokset liittyivät johtamisjärjestelmään ja tulosaluejohtajien toimivaltaan. Konserniohjauksen osalta hallintosääntöön lisättiin, että kunnanjohtaja voi nimetä yhtiökokousedustajan ja ohjeistaa edustajaa, jos asiassa ei ole kunnanhallituksen päätöstä. Sopimusten hallinnan osalta lisättiin, että sopimukset tehdään toimielimen päätöksen mukaisesti ja/tai toimialajohtajan tai tulosaluejohtajan toimesta. Sopimusten valvonnasta vastaa sopimusten allekirjoittajataho.

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 kokonaisuutena 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

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 2001–5000 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

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	5 073	4 814
Toimintakulut	-19 351	-18 698
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta	-1	
Toimintakate	-14 279	-13 884
Verotulot	11 972	12 999
Valtionosuudet	3 494	4 759
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	131	160
Muut rahoitustuotot	61	137
Korkokulut	-106	-153
Muut rahoituskulut	-7	-11
Vuosikate	1 267	3 307
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 637	-1 710
Omistuksen eliminointierot	-22	-22
Arvonalentumiset	0	-65
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	-396	1 796
Tilinpäätössiirrot	20	
Tilikauden verot	-2	-12
Laskennalliset verot	-8	-11
Vähemmistöosuudet	0	3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-381	1 510

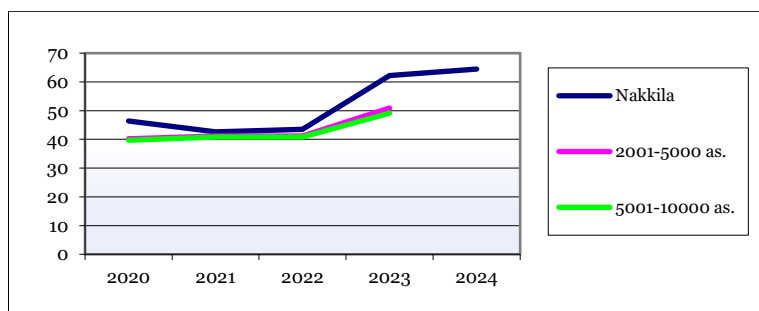
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	26	26
Vuosikate/Poistot, %	77	193
Vuosikate, euroa/asukas	257	665
Asukasmäärä	4936	4969

KONSERNIN TUNNUSLUVUT

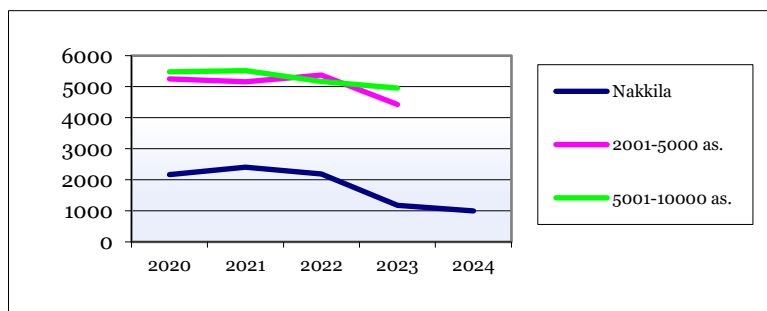
Konsernin omavaraisuus, %

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	46,33	42,6	43,5	62,23	64,46
2001–5000 as.	40,2	41,2	41,1	50,9	
5001–10000 as.	39,7	40,8	40,8	49,1	



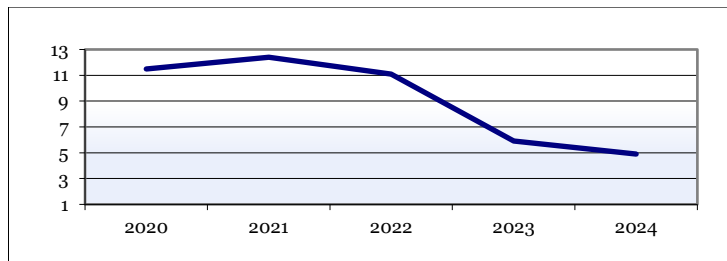
Konsernin lainat, €/asukas

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	2170	2406	2188	1180	998
2001–5000 as.	5253	5162	5375	4427	
5001–10000 as.	5475	5518	5172	4957	



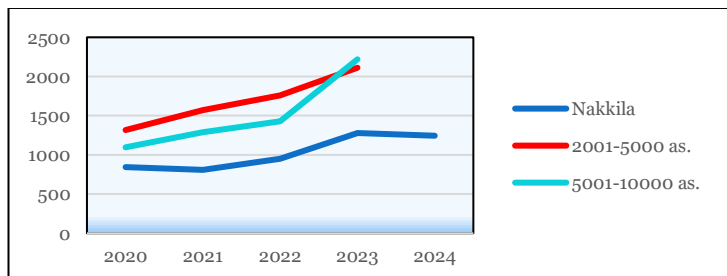
Konsernin lainakanta, milj. €

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	11,5	12,4	11,1	5,9	4,9



Kertynyt ylijäämä, €/asukas

	2020	2021	2022	2023	2024
Nakkila	844	809	952	1279	1244
2001–5000 as.	1317	1573	1761	2112	
5001–10000 as.	1097	1289	1430	2219	



KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €			
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	82	56	Peruspääoma	10 427	10 410
Aineettomat hyödykkeet	27	8	Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	55	41	Muut omat rahastot	740	642
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli/alij.	6 521	4 842
			Tilikauden yli/alij.	-381	1 512
Aineelliset hyödykkeet	19 906	19 581			
Maa-alueet	3 786	3 551	VÄHEMMISTÖOSUDET	118	122
Rakennukset	11 185	11 328			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 610	3 439			
Koneet ja kalusto	558	497	Eläkevaraukset		
Muut aineelliset hyödykkeet	326	301	Muut pakolliset varaukset		
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	441	466			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	409	415
Sijoitukset	712	735			
Osakkeet ja osuudet	573	592	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset			Pitkäaikainen korollinen vieras po	3 974	4 870
Muut saamiset	139	143	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 373	1 366
			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	904	993
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	307	312	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 127	3 293
Valtion toimeksiannot	78	83		9 378	10 521
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	227	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	27 212	28 464
Muut toimeksiantojen varat	2	2			
			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus	113	134	Omavaraisuusaste, %	64,5	62,2
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,8	46,6
Saamiset	818	818	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	6 140	6 354
Pitkäaikaiset saamiset	19		Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 244	1 279
Lyhytaikaiset saamiset	831	818	Konsernin lainat, €/asukas	988	1 180
Rahoitusarvopaperit	1 518	3 160	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	4 877	5 862
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	3 725	3 669	Kunnan asukasmäärä	4 936	4 969
VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 212	28 464	Lainat ja vastuut, 1000 €	6 479	6 041
			Lainat ja vastuut €/as	1 014	1 216

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 268	3 307
Tilikauden verot	2	-12
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	2	118
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 709	-1 391
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	23
Pysyvien vastaavien luovutustulot	6	1 309
Toiminnan ja investointien rahavirta	-433	3 354
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-997	-2 877
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	-42
Vaihto-omaisuuden muutos	18	-20
Saamisten muutokset	9	-805
Korottomien velkojen muutokset	-192	-
Rahoituksen rahavirta	-1 154	-4 694

	-1 587	1 340
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 243	6 829
Rahavarat 1.1.	6 830	8 169

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	6 416	6 510
Investointien tulorahoitus, %	74	242
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	1,1
Kassan riittävyys	86	109

15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Tilikauden 2024 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on -340 466,69 €. Poistoeron muutos ja varauksen lisäys ovat seuraavat:

- tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 19 415,25 €.

Edellä mainittujen muutosten jälkeen tilikauden alijäämä on -321 051,44 €, joka esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämään. Vuoden 2024 alijäämän kirjaamisen jälkeen taseen ylijäämä on 6 697 501,96 €.

16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

16.1 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue:	Vaalit				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	11 413	9 883	30 000	30 000	29 150
Henkilöstökulut	-12 580	-11 548	-39 281	-39 281	-30 888
Palvelujen ostot	-1 117	-1 637	-4 500	-4 500	-3 417
Aineet, tarvikkeet	-245	-293	-3 400	-3 400	-644
Avustukset					
Muut toimintakulut	-154	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-14 096	-13 478	-47 181	-47 181	-34 949
TOIMINTAKATE	-2 683	-3 595	-17 181	-17 181	-5 799

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Säästöä saatiin mm. vähemmällä laitehankinnoilla ja lehti-ilmoitusten valmistelulla omana tuotantona.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Vuonna 2024 järjestettiin presidentinvaalit 28.1.2024 ja presidentinvaalien toinen vaalikierros 11.2.2024.

16.2 Tarkastuslautakunta

Tulosalue:	Tilintarkastus				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-2 603	-3 196	-3 737	-3 737	-3 163
Palvelujen ostot	-9 885	-9 690	-13 555	-13 555	-8 667
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-12 488	-12 886	-17 292	-17 292	-11 830
TOIMINTAKATE	-12 488	-12 886	-17 292	-17 292	-11 830

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

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

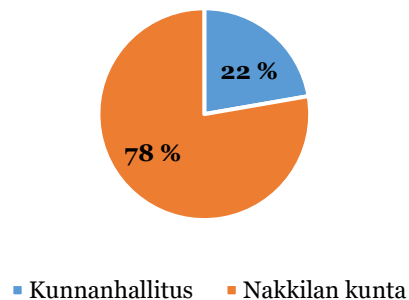
Kunnan ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsevat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

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 Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana toimii JHT Aino Lepistö.

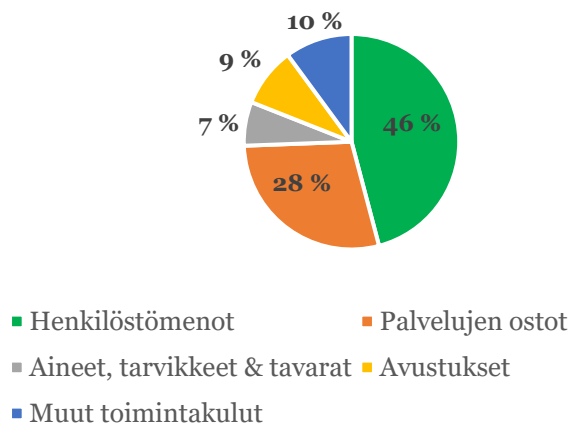
16.3 Kunnanhallitus

- Henkilöstöpalvelut
- Työ- ja elinkeinotoimi
 - Työllisyyden hoito
 - Elinkeinotoimi
- Tietojenkäsittely
- Ympäristöterveydenhuolto
- Yleishallinto
 - Keskushallinto
 - Hallinto- ja talousosasto
 - Muu yleishallinto
 - Maataloustoimi
 - Projektit
 - Kaavoitus
- Ruokapalvelu
- Kiinteistötoimi

Toimintamenojen osuus koko kunnan
budjetista



Toimintamenot menolajeittain



KUNNANHALLITUS

Ulk. ja sis.	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 110 241	1 107 102	1 087 102	1 148 267	105,6
Maksutuotot	23 790	11 050	11 050	10 000	90,5
Tuet ja avustukset	109 468	164 799	140 799	139 567	99,1
Muut toimintatuotot	302 147	150 610	127 121	121 006	95,2
TOIMINTATUOTOT	1 545 646	1 433 561	1 366 072	1 418 840	103,9
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 305 043	-1 414 100	-1 414 100	-1 281 551	90,6
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-501 641	-518 129	-518 129	-495 633	95,7
Muut henkilöstösivukulut	-46 292	-47 938	-47 938	-31 535	65,8
Henkilöstösivukulut	-547 933	-566 067	-566 067	-527 168	93,1
Henkilöstökorvaukset	27 580	8 960	8 960	25 317	282,6
Henkilöstökulut	-1 825 396	-1 971 207	-1 971 207	-1 783 402	90,5
Palvelujen ostot	-780 382	-923 955	-1 003 955	-1 108 817	110,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-251 726	-263 393	-263 393	-256 133	97,2
Avustukset	-408 699	-424 523	-364 523	-346 595	95,1
Muut toimintakulut	-381 223	-290 030	-341 504	-391 915	114,8
TOIMINTAKULUT	-3 647 426	-3 873 108	-3 944 582	-3 886 862	98,5
TOIMINTAKATE	-2 101 780	-2 439 547	-2 578 510	-2 468 022	95,7
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-162 813	-173 350	-173 350	-161 439	93,1
TILIKAUDEN TULOS	-2 264 593	-2 612 897	-2 751 860	-2 629 461	95,6

Tulosalue:	Henkilöstöpalvelut				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	11 446	7 382	6 000	6 000	10 321
Henkilöstökulut	-94 578	-368 730	-365 485	-365 485	-307 601
Palvelujen ostot	-29 215	-32 582	-47 428	-47 428	-56 643
Aineet, tarvikkeet	-2 818	-2 610	-2 383	-2 383	-5 126
Avustukset					
Muut toimintakulut	11	-107			-198
TOIMINTAKULUT	-126 600	-404 029	-415 296	-415 296	-369 568
TOIMINTAKATE	-115 154	-396 647	-409 296	-409 296	-359 247

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Henkilöstöhallinnon yksikköön kirjataan kaikki työsuojelepäällikön, työsuojelevaltuutettujen ja luottamusmiesten palkkiot, työsuojelevaltuutettujen työsuojeleluun osoitetun työajan palkka sekä kulut työsuojelekoulutuksista. Lisäksi henkilöstöpalveluihin kirjataan lomapalkkakajaksotuksen muutos sekä koko henkilöstöä koskeva Kevan tasausmaksu, joka vuonna 2024 oli 288 631 €.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Työhyvinvointikyselyn organisointi	Vastausprosentti riittävän korkea luotettavuuden varmistamiseksi.	Työhyvinvointikyselyn ja sen vertailuaineiston perusteella työhyvinvointi on hyvällä tasolla, saaden pääosin keskiarvoja 3–4	Työhyvinvointikysely toteutettiin 01–03/2024 välisenä aikana ja kyselyn vastausprosentti oli 59,7 %. Kyselyssä oli 29 kysymystä ja 27 osa-alueen keskiarvo nousi 0,1–0,4 %:n verran
Työhyvinvointityöryhmän säännöllinen kokoontuminen	Kokoontuminen 3–4 kertaa vuodessa	Työhyvinvoinnin mitattavat tavoitteet sekä henkilöstön osallistaminen kehittämiseen.	Työhyvinvointityöryhmä on kokoontunut säännöllisesti vuoden 2024 aikana ja henkilöstön osallistamiseksi laadittiin palautekanava.
Työterveysyhteistyön ja työterveyspalveluiden kehittäminen	Olemassa olevan sopimuksen päätyminen	Yhtenäiset toimintatavat työterveysyhteistyössä sekä tasa-arvoiset palvelut	Työterveysyhteistyötä jatketaan vuoden 2027 loppuun asti Terveystalo Oy:n kanssa. Toimintasuunnitelma on päivitetty 31.12.2027 asti.

Tulosalue:	Työ- ja elinkeinotoimi
Tulosyksikkö:	Työllisyyden hoito
Tulosyksikön johtaja:	Työllisyydenhoidon koordinaattori 30.6.24 saakka, työllisyys-päällikkö 1.7.24 alkaen

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	209 758	152 858	228 137	184 137	168 957
Henkilöstökulut	-317 377	-235 627	-433 906	-423 906	-323 095
Palvelujen ostot	-20 474	-22 959	-20 106	-20 106	-19 837
Aineet, tarvikkeet	-5 431	-8 510	-7 452	-7 452	-9 319
Avustukset	-354 572	-332 756	-343 732	-283 732	-276 766
Muut toimintakulut	-34 460	-39 484	-33 641	-33 641	-42 275
TOIMINTAKULUT	-732 314	-639 336	-838 837	-768 837	-671 292
TOIMINTAKATE	-522 556	-486 478	-610 700	-584 700	-502 335

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Henkilöstökulut alittuivat, koska työllistämismäärärahoja ei pystytty käyttämään täysimääräisesti TE-palvelu uudistuksen takia. Organisaatiossa käynnissä ollut johtamisjärjestelmän muutos vaikutti myös henkilöstömäärärahojen käyttöön.

Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuteen talousarvioon 2024 varattiin määrärahaa yhteensä 343 732 euroa. Työttömien henkilöiden aktivoimisella työpajatoimintaan ja yhteistyöllä Satakunnan hyvinvointialueen kanssa työttömyyden kustannuksia saatiin pienennettyä yhteensä 66 966 euroa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Työllisyydenhoito vastaa kunnassa työllisyydenhoidon kehittämisestä ja toteuttamisesta palvelemalla alueen työnantajia sekä työnhakijoita. TE24 uudistuksen valmisteluun osallistuminen on ollut aktiivista vuoden 2024 aikana.

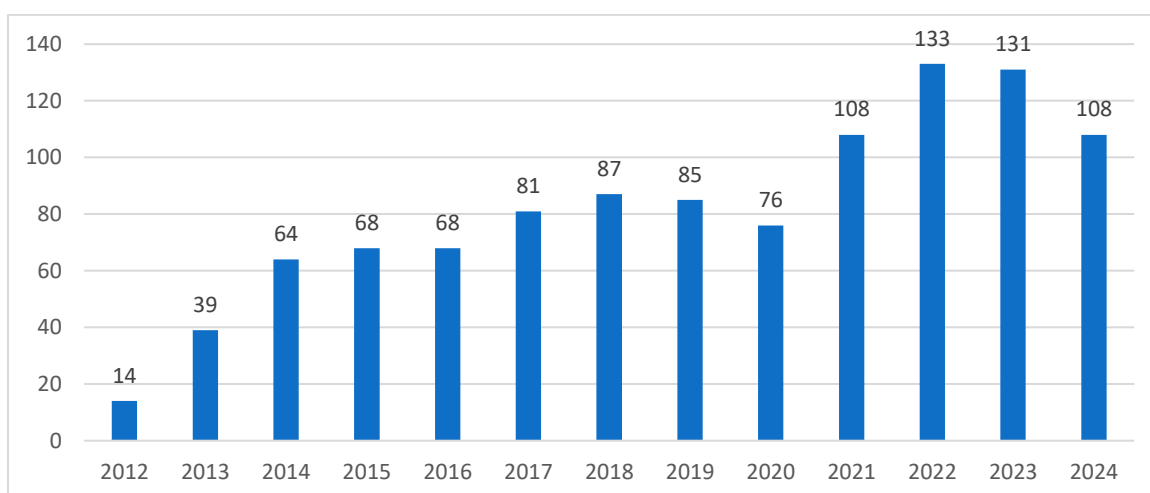
Harjavallan kaupungin kanssa tehty yhteistyösopimus työllisyyspalveluiden tuottamisesta jatkui vuoden 2024 aikana. Sisällöltään yhteistyösopimus on Nakkilalle erilaisia asiakaspolkuja mahdollistava. Yhteistyö ei toteutunut suunnitellusti yhteisen viranhaltijan osalta henkilöstömuutosten vuoksi.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Työ- ja yksilövalmennuksen kautta työ- ja koulutuspoluille. Valmennusprosessin kehittäminen TE-palveluiden toteuttamista tukevaksi	Työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään. Starttivalmennuksen kehittäminen nuorten työpajan valmennusmenetelmänä	Nuoret 15 henkilöä	Työpajalta ohjautui 33 henkilöä koulutukseen ja työelämään.
Satakunnan työllisyysalueen TE-valmisteluun osallistuminen	Johtoryhmälle raportointi	Tarvittaessa	Hallintojohtaja/työllisyyspäällikkö sekä nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija on osallistunut työllisyysalueen valmisteluun tarpeellisin osin vuoden 2024 aikana.
Pitkäaikaistyöttömyyteen vaikuttaminen ja asiakkaiden osallistaminen	Kunnan osuus työmarkkinatuesta €/vuosi	Pysyy samana tai laskee	Kunnan osuus työmarkkinatuesta on laskenut -53 351 € vuoteen 2023 verrattuna.
Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti Harjavallan kaupungin kanssa.	Yhteistyösopimuksen raportointi kunnanhallitukselle 6 kk välein	Raportointi kunnanhallitus 2 krt/vuosi	Työllisyyspalveluiden yhteistyö on toteutunut sopimuksen mukaisesti.
Vaikuttavat palvelut Nakkila-Harjavalta yhteistyöllä hanke	Ohjausryhmä	2 krt/vuosi	Hanke on päättynyt 31.5.2024 ja hanke on raportoitu hyväksyttävästi sekä toiminnan että talouden osalta.
Elinkeinopalvelut lähemmäksi työllisyyspalveluita	Johtoryhmälle raportointi	Tarvittaessa	Prizztechin kuntayhteyshenkilö on tehnyt yhteistyötä työllisyyspalveluiden kanssa. Vuoden 2024 aikana työllisyyspalveluiden asiakkaat saivat tietoa eri yritysmuodoista. Työllisyysasiantuntija on tehnyt asiakasyhteistyötä.

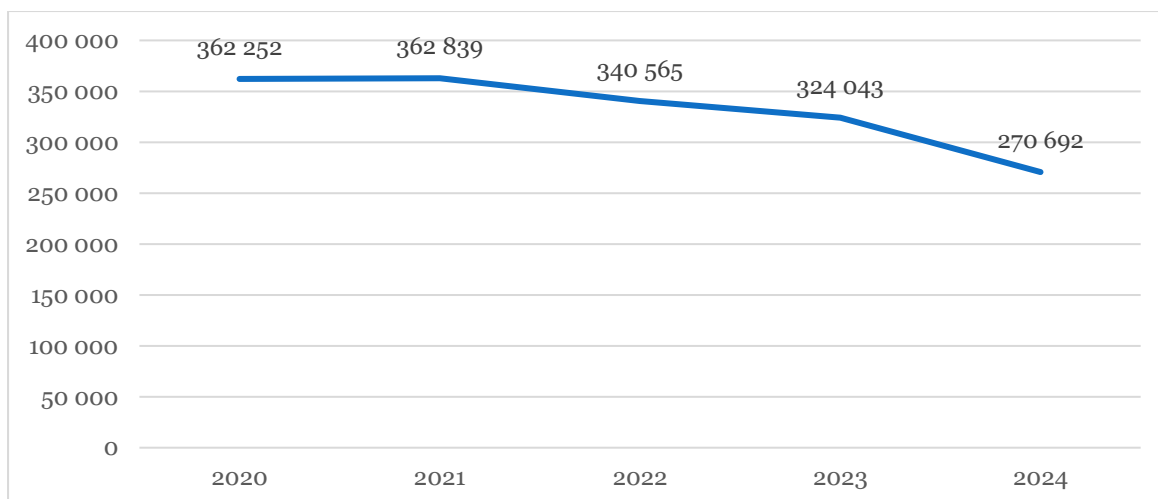
TUNNUSLUVUT	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Asiakkaiden kokonaismäärä	133	131	135	108
Kunnan osuus työmarkkinatuesta, €	340 571	324 509	337 000	270 692
Työllistämistuella palkattujen määrä	10	5	15	5
Työpajalla valmentautujien määrä	96	111	120	108

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Työllisyysenhoidon koordinaattori	1	1	0,5	0
Työllisyyspäällikkö	0	0	0	0,2
Vastaava yksilövalmentaja	0	0	0,5	0
Työpajaohjaaja	2,5	3	2,5	2,5
Yksilövalmentaja	1	0,5	0	0,5
Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija	0	0	0,5	0,5
Hanketyöntekijä	0	0,5	0,5	0
Ateriapalvelukuljettaja	0	0	0	0,5
Yhteensä	4,5	5	4,5	4,2



Kuvio 11. Nakkilan työllisyysenhoidon asiakasmäärät vuosina 2012–2024 (lähde: Walmu asiakashallintajärjestelmä)



Kuvio 12. Nakkilan kunnan osuus työmarkkinatuesta 2020–2024 (lähde: Kelasto)

Tulosalue:	Työ- ja elinkeinotoimi
Tulosyksikkö:	Elinkeinotoimi
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	0	-9 331	-24 062	-24 062	0
Palvelujen ostot	-21 208	-32 653	-70 623	-70 623	-86 991
Aineet, tarvikkeet	-232	-1 548	-177	-177	0
Avustukset	0	0	-825	-825	0
Muut toimintakulut	0	0	-1 648	-1 648	0
TOIMINTAKULUT	-21 440	-43 532	-97 335	-97 335	-86 991
TOIMINTAKATE	-21 440	-43 532	-97 335	-97 335	-86 991

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Henkilöstökulua elinkeinotoimelle ei ole laskettu, vaikka osa kunnanjohtajan työpanoksesta on tarkoitettu elinkeinotoimeen.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Yritystapaamiset toteutuivat suunnitellusti vuoden 2024 aikana. Yritystapaamisilla on ollut pääsääntöisesti mukana kunnanjohtaja, Prizztechin kuntayhteyshenkilö ja Nakkilan yrittäjäyhdistyksen puheenjohtaja.

Elinkeinotoimesta vastaavat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja. Yrittäjien, kunnan, Prizztechin, pankkisektorin ja isojen yritysten edustajista koostuva elinkeinotiimi ohjaa omalta osaltaan elinkeinopoliittisen ohjelman toteuttamista.

Nakkilaan vuonna 2024 perustettuja yrityksiä oli kokonaisuudessaan 28 yritystä. Luvussa eivät ole mukana pelkän Y-tunnuksen ottaneet eikä kevytyrittäjät. Henkilöitä alkavan yrittäjän neuvonnassa on ollut kaiken kaikkiaan 25 henkilöä. Yleensä yhdellä henkilöllä on ollut 1–3 neuvontakäyntiä/tapahtumaa. Neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrä on 11 yritystä.

Vuoden 2024 osalta Prizztechin kautta palvelutapahtumista on ollut mukana 80 nakkilalaista yritystä, joissa on yhteensä ollut 113 palvelutapahtumaa.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua	Kontaktoidaan aloittaneet sekä aiemmin toimineet yritykset Tehdään kasvutarvekartoituksia sekä tarvittavia toimenpiteitä Edistetään yrittäjyyttä tilojen sekä uusien innovaatioiden kautta.	Kasvukysely yrityksille sekä vapaiden toimitilojen kartoittaminen ja ilmoittaminen vapaat toimitilat -palvelussa	Vuonna 2024 palvelutapahtumissa on ollut 80 yritystä, joissa yhteensä 113 asiakastapahtumaa. Aloittavien yrittäjien neuvonnassa on ollut 25 henkilöä. Kasvukyselyyn vastasi 25 yritystä. 64 % kyselyyn vastanneista yrityksistä tavoitteli maltillista kasvua ja 8 % tavoitteli voimakasta kasvua. 36 % yrityksistä kertoi, että kasvunäkymät näyttävät melko hyvältä. Yrityksen kasvua jarrutti eniten markkinatilanne (52 %), kasvaneet kustannukset (36 %) ja rekrytointeihin liittyvät vaikeudet (28 %). Kymmenen yritystä jätti kyselyn myötä yhteydenottopyynnön ja heidät on kontaktoitu.
Sijoitusmarkkinointi ja yritysten sijoittumis-caset	Sijoittumismarkkinointi-kampanjat		Sijoittumisliidejä on Nakkilasta tarjottu vuoden 2024 aikana yrityksiin Prizztechin kautta. Meneillään on ollut kuusi aurinkovoimalahanketta.
Toimiala- ja teemakohtaisten hankkeiden aktivointi		Kahden erillisen hankkeen aktivointi vuoden aikana	Neljä nakkilaista yritystä on ollut mukana hanketoiminnassa. Lohirannan kunnostukseen myönnetty hankkeena JTF-rahoitusta.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

*TP 21 *TP 22 *TP 23 *TP 24

Yhteensä

0 0 0 0

*Kunnanjohtajan työpanosta ohjautuu elinkeinotoimeen, palkkamäärärahaa ei ole siirretty.

Tulosalue:	Tietojenkäsittely
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-4 034	-4 236	0	0	0
Palvelujen ostot	-132 686	-210 593	-280 000	-360 000	-426 940
Aineet, tarvikkeet		-1 933	-2 000	-2 000	-1 460
Avustukset					
Muut toimintakulut	-2 765	-6 734			-6 548
TOIMINTAKULUT	-139 485	-223 496	-282 000	-362 000	-434 948
TOIMINTAKATE	-139 485	-223 496	-282 000	-362 000	-434 948

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Tietojenkäsittelyn kustannukset ylittyivät palveluiden ostojen osalta 146 940 euroa. Tieralle tehdyn reklamaation kautta saatiin hyvityksiä joulukuun 2024 laskutuksen yhteydessä. Kunta ei kuitenkaan katso asiaa loppuun käsitellyksi.

ICT- palveluiden siirron yhteydessä on otettu myös käyttöön Windows 11 sekä tehty muita tarvittavia ohjelmistovaihdoksia, jotka osin vaikuttavat talouden toteutumiseen.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuonna 2024:

Loppuvuodesta 2024 on siirretty kunnan omaa henkilöstöä ratkaisemaan ja toteuttamaan ICT-palveluiden siirtoon liittyviä tehtäviä osana yhden hallintosihteerin työnkuvaa. Tehtävien organisoinnilla on pyritty positiivisempaan käyttäjäkokemukseen sekä talouden hallintaan.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Nakkilan Tiera palveluiden käynnistysprojekti pysyy aikataulussa	Ohjausryhmä	Palvelut siirtyvät 5/2024 Tiera Oy:lle	Käynnistysprojekti päätettiin 23.8.2024 ja palvelut eivät siirtyneet Tiera Oy:lle toukokuussa aikataulun mukaisesti. Laskutuksesta laadittu Tiera Oy:lle reklamaatio käynnistysprojektin venymisen sekä kustannusten ylittymisen vuoksi. Palvelunhallinta aloitettiin, vaikka käynnistysprojekti oli vielä kesken, mikä tarkoitti sitä, että projektiin kuuluvia asioita selvitettiin palvelunhallinnan puolella.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TP 23	TP24
henkilöstö- ja talousasiainsihteri	0,08	0,08	0,08	0
Yhteensä	0,08	0.08	0,08	0

Tulosalue:	Ympäristöterveydenhuolto				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	-105 958	-77 443	-80 421	-80 421	-81 321
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-105 958	-77 443	-80 421	-80 421	-81 321
TOIMINTAKATE	-105 958	-77 443	-80 421	-80 421	-81 321

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuonna 2024:

Laki ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueesta (410/2009) edellyttää, että kuntien on järjestettävä ympäristöterveydenhuolto sellaisessa yksikössä, jossa ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoitamiseen on käytettävissä vähintään 10 henkilötyövuoden resurssit. Kaikki ympäristöterveydenhuoltoon kuuluva lainsäädäntö on keskitettävä samalle toimielimelle.

Nakkilan kunta on tehnyt sopimuksen ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä Porin kaupungin kanssa. Porin seudun ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma päivitetään vuosittain ja siinä otetaan huomioon valtakunnallinen yhteinen valvontasuunnitelma.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Keskushallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	28 626	180 061	240	240	10 346
Henkilöstökulut	-196 861	-205 348	-171 139	-171 139	-169 066
Palvelujen ostot	-157 672	-113 113	-57 962	-57 962	-84 269
Aineet, tarvikkeet	-7 127	-2 599	-3 770	-3 770	-6 027
Avustukset	-10 890	-890	-6 417	-6 417	-890
Muut toimintakulut	-43 480	-104 526	-31 674	-83 148	-88 914
TOIMINTAKULUT	-416 030	-426 476	-270 962	-322 436	-349 166
TOIMINTAKATE	-387 404	-246 415	-270 722	-322 196	-338 820

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Keskushallinnosta hoidettiin kunnan valtuuston ja kunnanhallituksen kokousten valmistelu. Valtuuston kokouksissa käsiteltiin 61 pykälää ja kunnanhallituksen kokouksissa 224 pykälää.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman jalkauttaminen	Markkinoinnin ja viestinnän parantaminen	Saavutettu alueellinen huomio	Markkinointiin ja viestintään on kiinnitetty huomioita ja sisäistä tiedonkulkua on parannettu mm. johtoryhmän muistioiden ja säännöllisten yksikköpalavereiden kautta.
	Viestintäsuunnitelma osaksi perehdyttämisohjelmaa	Sisäisen tiedonkulun parantaminen	

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Asioiden käsittely</i>				
Valtuuston pykälät	68	50	65	61
Kunnanhallituksen pykälät	416	215	350	224

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Kunnanjohtaja	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	1	1	0,8
Yhteensä	2	2	2	1,8

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Hallinto- ja talousosasto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	287 179	343 301	339 632	339 632	368 459
Henkilöstökulut	-594 163	-662 040	-611 655	-611 655	-620 184
Palvelujen ostot	-28 810	-70 269	-100 744	-100 744	-113 020
Aineet, tarvikkeet	-7 251	-19 533	-4 932	-4 932	-11 606
Avustukset					
Muut toimintakulut	-4 146	-1 752	-3 841	-3 841	-4 457
TOIMINTAKULUT	-634 370	-753 594	-721 172	-721 172	-749 267
TOIMINTAKATE	-347 191	-410 293	-381 540	-381 540	-380 808

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Henkilöstökulut ylittyivät johtuen sijaisuusjärjestelyistä pitkien poissaolojen aikana. Tämän takia myös sisäiset tulot ylittyivät.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 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 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Hallinnon uudistuksen toteutuksen arviointi	Työntekijöiden ja toimialajohtajien työtyytyväisyys	Kokonaisuudessaan hyvin toimiva esihenkilötyö	Hallinnon tukipalvelu-uudistuksen jälkeinen toimintatapojen kehittäminen jatkui edelleen.

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Viraston diarioidut asiat	334	297	200	265
Kirjaamoon saapuneet tietopyynnöt	19	11	20	15
Kirjanpidon tositemäärä	16 690	15 445	13 000	14 393
Vientien määrä	158 332	146 219	115 000	128 829
Laskettuja palkkoja	3 893	3 633	3 850	3 520

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
--	--------------	--------------	--------------	--------------

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

Hallintojohtaja	1	1	1	0,8
Hallintosihteeri	4	5	4	6
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Kouluhallintosihteeri	1	0	1	0
Palvelusihteeri	1,6	0,6	1,6	0,6
Suunnittelija	0	1	0	1
Oppilaitossihteeri	1	0	0	0
Koulusihteeri	0	1	1	1
Yhteensä	11,6	11,6	11,6	12,4

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Muu yleishallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	16 816	10 376	8 300	8 300	11 828
Henkilöstökulut	-1 919	-11 702	-5 060	-5 060	-1 593
Palvelujen ostot	-194 719	-147 503	-159 921	-159 921	-135 281
Aineet, tarvikkeet	-262	-1 667	-7 100	-7 100	-29
Avustukset	-53 703	-75 053	-73 549	-73 549	-68 940
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-250 603	-235 925	-245 630	-245 630	-205 843
TOIMINTAKATE	-233 787	-225 549	-237 330	-237 330	-194 015

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Joukkoliikenteen ja hankintatoimen menot alittivat budjetin. Samoin osuus verotuskustannuksiin laski vuoteen 2023 verrattuna.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Muu yleishallinto sisältää mm. joukkoliikenteen ja hankintatoimen kustannukset sekä esim. Satakuntaliiton, Suomen Kuntaliiton ja Kunta- alan ja hyvinvointialueiden työnantajajärjestö KT:n yhteistoimintaosuudet sekä osuuden verotuskustannuksiin.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosityksikkö:	Projektit
Tulosityksikön johtaja:	Hallintojohtaja

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	0	-210	0	0	0
Palvelujen ostot	-15 203	-13 166	-18 786	-18 786	-13 134
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-15 203	-13 376	-18 786	-18 786	-13 134
TOIMINTAKATE	-15 203	-13 376	-18 786	-18 786	-13 134

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Karhuseutu ry:n yhteistoimintaosuus oli arvioitua pienempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Vuonna 2024 osallistuttiin seudulliseen yhteistyöhön seuraavasti:

SEUTUYHTEISTYÖ	TA 2024 €	TP 2024 €
Muut projektit	1 005	0

Kunta on varannut talousarviossa määrärahoja eri projekteihin seuraavasti:

	TA 2024 €	TP 2024 €
Muut projektit	1 005	0
Karhuseutu ry	17 731	13 134

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Asioiden käsittely</i>				
Projektien määrä (Karhuseutu ry:n lisäksi)	2	0	0	0
Menot, €	0	0	1 055	0

HENKILÖSTÖBUDJETTI

	*TP 22	*TP 23	*TA 24	*TP 24
Henkilötyövuosien määrä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

*Projektit-tulosyksikölle ei kirjata henkilöstökuluja.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosityksikkö:	Kaavoitus
Tulosityksikön johtaja:	Hallintojohtaja

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	19 030
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	-15 040	-13 943	-20 000	-20 000	-30 465
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-15 040	-13 943	-20 000	-20 000	-30 465
TOIMINTAKATE	-15 040	-13 943	-20 000	-20 000	-11 435

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Kaavoituksen osalta toimintatuottoja on tullut aurinkovoimahankkeen kaavoituksesta ja siihen liittyvien selvityksien tekemisestä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Kaavoituskatsaus on maankäyttö- ja rakennuslain mukainen katsaus kunnassa ja maakunnan liitossa vireillä olevista ja lähiaikoina vireille tulevista kaava-asioista, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä.

Sitovat tavoitteet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tonttitarjonta	Valtuusto vahvisti 3.6.2024 §107 tonttien myynnin yleiset perusteet, joiden mukaan Myllärin, Penttalan, Viikkalan, Salmisen, Soinilantien ja Soinilanrinteen alueilla jäljellä olevien tonttien hinta on yksi (1) euroa neliömetri (sis. alv.) ja että ko. alueilla ei peritä kunnallistekniikan rakentamisesta erillistä kustannusta. Tontteja myytiin vuoden 2024 aikana yhteensä kolme. Yritystonttien hinnoittelua tarkastellaan vuoden 2025 aikana.
Pohjakartan päivitys		Valmis pohjakartta	Pohjakartta on valmistelussa.
Tasoristeysten poistoon liittyvät toimenpiteet		Tasoristeysten poisto viimeistään vuonna 2024	Väyläviraston ilmoituksen mukaan tasoristeysten poisto toteutuu aikaisintaan vuonna 2026. Päivitettyjen toteuttamissopimuksen osalta päätöksenteon valmistelua tehtiin loppuvuodesta 2024.

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Hyväksytyt asemakaavat	1	0	1	2

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	*TP 22	*TP 23	*TA 24	*TP 24
	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

*Kaavoitus-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Maataloustoimi
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-1 031				
Palvelujen ostot	-20 874	-18 885	-26 060	-26 060	-23 887
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-21 905	-18 885	-26 060	-26 060	-23 887
TOIMINTAKATE	-21 905	-18 885	-26 060	-26 060	-23 887

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Nakkilassa oli vuonna 2024 70 kpl maataloustukia hakevaa maatilaa, kun niitä vuonna 2023 oli 73. Tiloilta jätettiin yhteensä 415 erilaista hakemusta ja niiden perusteella myönnettiin 2,75 miljoonaa euroa maataloustukia. Maataloushallinto Nakkilan kunnassa on järjestetty Rauman seudun yhteistoiminta-alueella, johon kuuluvat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Kokemäki, Nakkila ja Rauma.

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TP 24
Maataloustukihakemukset sis. tilatukioikeuksien siirrot	393	419	415
Maksetut maataloustuet, 1 000 €	3 215	2 822	2 746

Tulosalue:	Ruokapalvelu
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja 30.6.2024 saakka, 1.7.2024 alkaen ruokapalvelupäällikkö

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	1 148 025	728 367	705 670	705 670	728 506
Henkilöstökulut	-607 849	-337 504	-359 900	-369 900	-361 864
Palvelujen ostot	-98 377	-37 619	-39 060	-39 060	-30 588
Aineet, tarvikkeet	-388 552	-212 413	-233 579	-233 579	-221 285
Avustukset					
Muut toimintakulut	-13 338	-18 087	-20 891	-20 891	-21 857
TOIMINTAKULUT	-1 108 116	-605 623	-653 430	-663 430	-635 594
TOIMINTAKATE	39 909	122 744	52 240	42 240	92 912

Poikkeamat talousarvio 2024/ tilinpäätös 2024:

Tulot ylittivät, koska asiakasmääriä ja erikoisruokavalioiden määrää ei pystytty ennakoimaan riittävän tarkasti.

Menosäästöä kertyi, kun ICT-palveluiden puolella Aromi 12 ohjelmiston kustannukset jäivät pois (vanha/uusi ohjelmisto olivat jonkin aikaa ristiin käytössä). Aromi 14 toiminta on lähtenyt onnistuneesti käyntiin. Pientä säästöä elintarvikehankinnoista, kalustohankinnoissa, asiantuntiapalvelujen ostoista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Ruoan valmistuksessa ja ruokalistasuunnittelussa on lisätty ruokalistalle eri vuodenaikojen mukanaan tuomia raaka-aineita ja uusimpien ravitsemussuositusten mukaista toiminta-ajatusta. Vuoden aikana toteutettiin Nakkilan päiväkotikokkeiden sekä alakoulujen ruokailun ja ruokakasvatuksen nykytilan arviointi valtakunnallisilla mittareilla (nykytila.fi).

Nykytila-arviointikierroksen jälkeen paneuduimme päiväkodissa ruokakasvatuksen merkitykseen niin lasten arjessa kuin ruokapalvelujen näkökulmasta. Syksyllä toteutimme yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa alakouluille ja päiväkodille kasvisten tunnistamista ja uusiin makuihin tutustumista ruokakasvatuksellisesti. Maistelukierroksella mukana olleita kasviksia löytyi syksyn aikana ruokalistoilta. Kasvisten kausivaihtelua on nyt helpompi hallita asiakkaille asti, kun lounaalla salaattit tarjoillaan omina komponentteina, josta jokainen voi itse koota salaattinsa lautaselle.

Marraskuussa saimme tunnustusta päiväkodissa tekemästämme työstä ravitsemuksellisista, kasvatuksellisista ja ekologisesta kestävästä päiväkotiruokailun edistämisestä Ammattikeittiöosaajat ry:n Makuaakkoset-diplomin muodossa.

Keittiötoiminnan uudistaminen digitalisaatiota hyväksi käyttäen jatkui onnistuneesti. Ruokatuotanto-ohjelma on otettu käyttöön vuoden 2024 aikana. Käyttöönotto sisälsi eri käyttäjäväyheiden koulutuksia ja nämä toteutettiin kaikille asiakasryhmille ominaan. Ohjelmiston avulla pystymme tarjoamaan monipuolisempaa palvelua.

Saimme tehostettua ja kehitettyä ruoan valmistamisen eri prosesseja huomioiden tulevaisuudessa valmistus-, palvelu- ja jakelukehtiöiden erilaiset tarpeet, kuten mm. investoinnit- ja henkilöstöresurssit. Henkilöstöresurssien käytön haasteena poissaolojen kasvanut määrä sekä

sijaisten saannin haastavuus. Vakituisten henkilöstön osa-aikaisuudet tuottavat toiminnan suunnitteluun omia haasteitaan.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)	Palveluorganisaation kehittäminen. Sisäisten toimintatapojen kehittäminen. Laadullisesti hyvätasoinen ruokapalvelu.	Vaiheittainen ruokatuotanto-ohjelman käyttöönotto: - Ohjelman pohjatiedon laadinta - Käyttäjä/asiakaskoulutukset - Käyttöönotto - Huomattujen ongelmien korjaus - Kokonaisvaltainen toiminnan aloitus - Käyttäjäkokeumuksien kautta tehtävät parannukset syksy 2024	Ohjelmisto on otettu suunnitelluilta osin käyttöön kevään 2024 aikana ja syksyllä on siirrytty käyttäjäkokeumuksen kautta tehtävien parannusten tekemisen vaiheeseen, joka jatkuu vuodelle 2025
Palvelun laatu/asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyyskysely ja yhteistyö eri asiakasryhmien kanssa Asiakaskokemuksen parempi ymmärrys ja tulevaisuuden suunnitelmien pohjatiedon keruun aloitus	Kaksi kyselyä (sama kysely puolivuositain). Siitä vertailtava data. Vuorovaikutteisen toiminnan aloittaminen koulujen oppilaskuntien kanssa vuoden aikana	Kyselyjen muodossa asiakkailta ei ole dataa vuoden 2024 osalta. Kevään kyselyt epäonnistuivat Tiera-vaihdon aikana. Syksyllä ei pystytty poissaolojen takia toteuttamaan kyselyä Vuorovaikutustoiminta oppilaskuntien kanssa saatiin aloitettua vuoden aikana lukion ja Viikkalan koulun kanssa. Näistä saatiin tärkeää tietoa kouluruokailuun liittyvistä toiveista
Tuottavuus/taloudellisuus	Toimintamenot € kaikki / kokonaissuoritemäärällä = aterian todellinen hinta € /hlö (aikuinen = yläkouluikäinen oppilas)	Lounaan todellinen hinta 5,73 €/hlö	Vuonna 2024 lounaan toteutunut hinta oli 4.84 €/hlö
Elintarvikemenot €/kokonaissuoritemäärä = yhden henkilön aterian elintarvikehintaa € (aikuinen = yläkouluikäinen oppilas)	Yhden aterian elintarvikehintaa 1,65 €/hlö		Yhden aterian toteutunut elintarvikehintaa oli 1,44 €/hlö
Henkilöstönäkökulma/aikaansaantikyky	Työhyvinvoinnin ja työergonomian huomioiminen työtavoissa. Voimavarojen ohjaus oikeisiin kohteisiin	Henkilöstön perehdyttäminen ruokapalvelun toiminnan muuttuviin tilanteisiin	Henkilökunnan perehdyttämistä toteutettiin monessa vaiheessa Aromi 14 ja työvuoro-ohjelmiston tiimoilta. Lisäksi

		Henkilöstön oman osaamisen parempi tunnistaminen ja voimavarojen huomioiminen	palavereissa käytiin läpi ruokakasvatukseen liittyen erilaisia asioita kuten esim. tehdyt nykytila-arvioinnit
		Työhyvinvoinnin huomioiminen yksikön arjessa sekä koko yksikön kanssa	Henkilöstön osaamista ja työyksiköiden hyvinvointiin liittyvää toimintaa on arjessa tehty. Lisäksi syksyllä toteutettiin työhyvinvointi teemalla kokonainen teemapäivä ennen koulujen alkua
		Työergonomia työvaiheiden eri prosesseissa	Keskuskeittiölle hankittiin ensimmäinen sähköinen ergonominen työpiste sekä päiväkotiin uusi sekoittava pata, jotka helpottavat arjen toimintaa

TUNNUSLUVUT TP 22 TP 23 TP 24

Suoritteiden määrä / vuosi 263 974* 129 643 131 120

* sisältää vanhuspalvelut

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TP 24
Ruokapalveluyksikön esimies	1	1	0
Ruokapalvelupäällikkö	0	0	1
Vastaava kokki	1	1	1
Dieettikokki	1	1	1
Kokki	1	1	1
Ruokapalveluvastaava	4	2	2
Koulupalveluvastaava	2	2	1,5
Ravitsemistyöntekijä	6	3	3
Ateriapalvelukuljettaja	0	0,5	0,5
Yhteensä	16	10,5	11

Tulosalue:	Kiinteistötoimi
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	425 123	117 831	145 582	122 093	101 396
Henkilöstökulut	-6 959	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-934	-2 900	-2 844	-2 844	-3 440
Aineet, tarvikkeet	-229	-2 461	-2 000	-2 000	-1 281
Avustukset					
Muut toimintakulut	-143 259	-209 943	-198 335	-198 335	-227 667
TOIMINTAKULUT	-151 381	-215 304	-203 179	-203 179	-232 388
TOIMINTAKATE	273 742	-97 473	-57 597	-81 086	-130 992

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Käyttöomaisuuden myyntivoitot 25 000 € jäivät toteutumatta.

Vanhojen koulujen sisäiset vuokramenot ylittyivät johtuen Ruskilan koululle tehdyistä korjaustoimenpiteistä. Lisäksi osakehuoneistojen tyhjilläänolovuokrat ylittivät budjetoidun.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Kunta pyrkii vähentämään tarpeettomien kiinteistöjen määrää.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

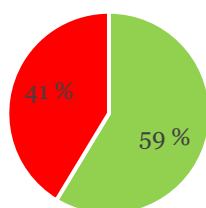
Henkilötyövuosien määrä	*TP 22	*TP 23	*TA 24	*TP 24
Yhteensä	0	0	0	0

*Kiinteistötoimi-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

16.4 Sivistysvaliokunta

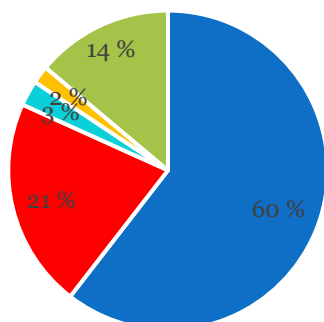
- Perusopetus
 - Peruskoulut
 - Esiopetus
 - Perusopetuksen projektit
- Lukio
- Muu koulutus
- Muu sivistystoimi
- Varhaiskasvatus
- Aamu-/iltapäivätoiminta
- Kirjastotoimi
- Hyvinvointipalvelut
 - Kulttuuri- ja matkailupalvelut
 - Liikuntapalvelut
 - Nuorisotoimi
 - Markkinointi
 - Muut hyvinvointipalvelut
 - Hyvinvointipalveluiden projektit

Toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



■ Sivistysvaliokunta ■ Nakkilan kunta

Toimintamenot menolajeittain



■ Henkilöstömenot
 ■ Palvelujen ostot
 ■ Aineet, tarvikkeet & tavarat
 ■ Avustukset
 ■ Muut toimintakulut

**SIVISTYSVALIOKUNNAN
TOIMIALA**

Ulk. ja sis.	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	217 575	188 600	259 300	273 040	105,3
Maksutuotot	137 418	142 700	88 406	113 648	128,6
Tuet ja avustukset	480 943	261 246	181 066	213 814	118,1
Muut toimintatuotot	22 497	12 100	16 623	19 799	119,1
TOIMINTATUOTOT	858 433	604 646	545 395	620 301	113,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 168 498	-5 006 186	-5 089 655	-5 238 455	102,9
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-873 014	-835 477	-848 511	-888 077	104,7
Muut henkilöstösivukulut	-192 700	-174 020	-176 290	-134 694	76,4
Henkilöstösivukulut	-1 065 714	-1 009 497	-1 024 801	-1 022 771	99,8
Henkilöstökorvaukset	73 378	78 645	78 645	68 209	86,7
Henkilöstökulut	-6 160 834	-5 937 038	-6 035 811	-6 193 017	102,6
Palvelujen ostot	-2 091 255	-2 394 359	-2 352 359	-2 176 848	92,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-242 521	-268 681	-268 681	-263 523	98,1
Avustukset	-188 546	-179 191	-179 191	-183 647	102,5
Muut toimintakulut	-1 478 975	-1 453 330	-1 453 330	-1 421 223	97,8
TOIMINTAKULUT	-10 162 131	-10 232 599	-10 289 372	-10 238 258	99,5
TOIMINTAKATE	-9 303 698	-9 627 953	-9 743 977	-9 617 957	98,7
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET					
	-528 922	-524 250	-524 250	-523 352	99,8
TILIKAUDEN TULOS	-9 832 620	-10 152 203	-10 268 227	-10 141 309	98,8

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12.toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Hyvin toimivat koulut Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Arviointisuunnitelma, laatukriteerit, oppilashuollon käsikirja, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Koulut arvioivat asettamiensa tavoitteiden saavuttamista lukuvuoden päätteeksi Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Tavoite 4 saavutettu
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietojen kehittäminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2024 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Itseohjautuvat tiimit, säännönmukaiset palaverit	Ei talousarvioylityksiä Tavoitetaso 4	Tavoite 4 saavutettu Tavoite 4 saavutettu
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen Esihenkilöiden johtajuuskoulutukset	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Esihenkilöiden kurssimäärä ja järjestetyt tapahtumat Tavoitetaso 4	Tavoite 3 saavutettu Tavoite 4 saavutettu
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Tavoite 2 saavutettu

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 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Asioiden käsittely</i>				
Sivistysvaliokunnan pykälät	128	103	100	81
Menot				
Sivistysvaliokunnan menot yhteensä	-9 740 439	-10 162 131	-10 289 372	- 10 238 257
Kirjastotoimi	-195 328	-258 191	-281 868	-248 524
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	-38 980	-44 357	54 138	-48 656
Liikuntapalvelut	-451 643	-502 311	-491 477	-526 157
Nuorisotoimi	-118 442	-159 115	-163 143	-150 400
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
sivistysjohtaja	1	1	1	0,25
Yhteensä	1	1	1	0,25

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosityksikkö:	Peruskoulut
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen rehtorit

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	149 348	172 866	139 300	210 000	238 905
Henkilöstökulut	-3 264 527	-3 146 643	-3 109 573	-3 129 573	-3 124 665
Palvelujen ostot	-991 534	-1 128 114	-1 177 796	-1 177 796	-1 211 157
Aineet, tarvikkeet	-115 389	-121 053	-148 808	-148 808	-144 035
Avustukset		-2 460			-2 532
Muut toimintakulut	-621 319	-692 137	-709 732	-709 732	-652 593
TOIMINTAKULUT	-4 992 769	-5 090 407	-5 145 909	-5 165 909	-5 134 982
TOIMINTAKATE	-4 843 421	-4 917 541	-5 006 609	-4 955 909	-4 896 077

Poikkeamat talousarvio 2024/ tilinpäätös 2024:

Sivistystoimialan useilla hankkeilla katettiin henkilöstömenoja, jotka näkyvät talousarvion alituksena.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 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 hankerahoituksen avulla.

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TP 24
Suoritteet			
Oppilaita	541	530	496,5
Nettomenot/oppilas	8 971	9 278	9 861
Koulukohtaiset suoritteet:			
Kirkonseutu			
oppilaita	219	226	219
nettomenot/oppilas	6 414	6 764	7 059
Ruskila			
oppilaita	25 (31.7.22 asti)	0	0
nettomenot/oppilas	6 926	0	0
Tattara			
oppilaita	51,5	47	37,5
nettomenot/oppilas	7 382	7 983	9 131
Viikkala			
oppilaita	47,5	47	39,5
nettomenot/oppilas	8 101	9 234	10 289
Erityisopetus			
oppilaita	23	22,5	23
nettomenot/oppilas	13 794	15 082	13 886
Yhteiskoulu			
oppilaita	178,5	171,5	170,5
nettomenot/oppilas	7 735	8 850	9 091
Eha-ryhmä			
oppilaita	9	9	8,5
nettomenot/oppilas	16 498	18 813	16 630
Peruskoulu yhteensä			
oppilaita	541	530	496,5
nettomenot/oppilas	8 971	9 278	9 861
Esiopetus			
oppilaita	50	36	27,5
nettomenot/oppilas	7 433	9 629	11 049

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 22	TP 23	TA 2024	TP 24
Rehtori	1,5	1,5	1,5	1,25
Luokanopettaja	20	19	19	19
Erityisopettaja	8	8	7	8
Lehtori	15	15	15	16
Tuntiopettaja	0,5	0,5	0,5	0,5
Oppilaitossihteeri	1	1	0	0
Koulunkäynninohjaaja (Työskentelevät myös ap/ip-hoidossa, täydentävässä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa)	18,5	16,5	16	16,5
Yhteensä	64,5	64,5	59	60,25

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosityksikkö:	Esiopetus
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen rehtori

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	3 744	2 149	0	0	1 709
Henkilöstökulut	-274 173	-237 709	-263 932	-263 932	-211 319
Palvelujen ostot	-54 343	-64 715	-58 377	-58 377	-50 423
Aineet, tarvikkeet	-4 799	-6 063	-6 300	-6 300	-4 519
Avustukset					
Muut toimintakulut	-40 427	-40 318	-42 731	-42 731	-39 291
TOIMINTAKULUT	-373 742	-348 805	-371 340	-371 340	-305 552
TOIMINTAKATE	-369 998	-346 656	-371 340	-371 340	-303 843

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

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

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

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

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Arviointisuunnitelma, laatukriteerit, oppilashuollon käsikirja, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin
Palvelun laatu	Toimiva oppimisympäristö, sujuvat siirtymät niveltämisvaiheissa	Sähköinen kysely huoltajille ja henkilöstölle laadunarviointi	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit Hanketoiminnan arviointi	Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Jatkuva prosessien kehittäminen	Talousarvio 2024	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi säännönmukaiset palaverit	Ei talousarviolityksiä Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri	Kehityskeskustelut, työhyvinvointi kyselyt ja –toiminta, sairaspotilaat	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin

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 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Esiopetus</i>				
Oppilaita	50	36	26	27,5
Nettomenot/oppilas	7 433	9 629	12 237	11 049

	TP 22	TP 23	TA 24	Tp 24
--	--------------	--------------	--------------	--------------

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä*****Esiopetus***

Esiopettajat	4	3	3	3
Koulunkäynninohjaajat				

Koulunkäynninohjaajien tiedot löytyvät
perusopetuksen osiosta.
(Työskentelevät myös ap/ip-hoidossa,
täydentävässä varhaiskasvatuksessa ja
esiopetuksessa)

Yhteensä	4	3	3	3
-----------------	----------	----------	----------	----------

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosityksikkö:	Perusopetuksen projektit
Tulosityksikön johtaja:	Sivistysjohtaja

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	163 927	139 556	10 000	10 000	15 624
Henkilöstökulut	-113 480	-118 921	0	0	-32 894
Palvelujen ostot	-54 260	-29 565	-21 723	-21 723	-3 067
Aineet, tarvikkeet	-11 874	-17 714	0	0	0
Avustukset					0
Muut toimintakulut	-74	-10 280	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-179 688	-176 480	-21 723	-21 723	-35 961
TOIMINTAKATE	-15 761	-36 924	-11 723	-11 723	-20 337

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Haettu hankkeita yhteistyössä toistenkoulutusten järjestäjien kanssa ja hankkeita, joista koetaan olevan hyötyä Nakkilan sivistystoimen alueella.

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Hankkeiden määrä</i>				
Myönnetyt avustukset	10	8	4	4
Haetut avustukset	14	10	4	4
Toteutuneet hankkeet	23	19	7	7

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

Hankkeiden toteutuminen tarkentuu tilinpäätöksen valmistumisen yhteydessä.

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

Projektit-tulosalueelle ei erikseen budjetoida henkilöstökuluja.

Toteutuessaan hankkeet sisältävät henkilöstökuluja, jotka kirjataan hankkeen menoiksi.

Tulosalue:	Lukio				
Tulosalueen johtaja:	Rehtori				

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	17 645	9 804	21 660	28 605	35 436
Henkilöstökulut	-557 959	-596 338	-585 558	-585 558	-646 810
Palvelujen ostot	-107 149	-109 114	-145 667	-145 667	-125 761
Aineet, tarvikkeet	-50 540	-32 347	-59 100	-59 100	-40 994
Avustukset					
Muut toimintakulut	-97 803	-126 332	-132 525	-132 525	-118 618
TOIMINTAKULUT	-813 451	-864 131	-922 850	-922 850	-932 183
TOIMINTAKATE	-795 806	-854 327	-901 190	-894 245	-896 747

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Henkilöstökulut ylittyneet arvioidusta panostuksesta lukon erityisopetukseen. Laajennettu oppivelvollisuus toi mm. materiaali- ja tietokonekuluja, mutta oppikirjojen kierrätys on alentanut niihin käytettyjä resursseja vuonan 2024. Oppivelvollisuuslain myötä lukion ohjausvelvoite on lisääntynyt ja lukion lopettava ohjataan aina seuraavaan opiskelupaikkaan.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Lukuvuonna kehitettiin laatuasiakirjaa yhteistyössä satalukioiden kanssa. Yhteistyötä lukioden välillä jatkettiin yhteisen hankkeen myötä, jossa keskityttiin erityisopetuksen kehittämiseen. Lähilukioiden opiskelijakunnat järjestivät yhteisen tapahtuman keväällä Kokemäen lukiolla ja syksyllä Harjavallan lukiolla.

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	YO-tulokset valtakunnallista keskiarvoa Verkostomainen palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Valtakunnalliset YO-keskiarvot Arviointisuunnitelma, laatuksiteerit, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	YO-koetulokset keväällä ja syksyllä Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan parhaalla mahdollisella tavalla käytössä olevissa toimintaympäristöissä Oppilaskunnan vuosittaiset tavoitteet	Palautekyselyt, henkilöstökyselyt, laadunarviointi (fyysinen oppimisympäristö, osallisuus ja vaikuttaminen) Oppilaskunnan vuosittaisiin toteutumisen (kouluviihtyvyys)	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit Hanketoiminnan arviointi	Lukio arvioi asettamiensa tavoitteiden saavuttamista lukuvuoden päätteeksi Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietojen kehittäminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2024 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Itseohjautuvat tiimit, säännönmukaiset palaverit	Ei talousarvioylityksiä Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 3 tavoitettiin
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 2 tavoitettiin

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

Lukio	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
oppilaita	88,5	83,5	83,5	81
nettomenot/oppilas	9 009	10 231	10 710	11 071

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Rehtori	0,5	0,5	0,5	0,5
Lehtori	6	6	6	6
Tuntiopettaja	0,5	0,5	0	0,5

Tulosalue:	Muu koulutus
Tulosalueen johtaja:	Sivistysjohtaja

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-334				-34
Palvelujen ostot	-18 265	-18 178	-20 000	-20 000	-18 421
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-18 599	-18 178	-20 000	-20 000	-18 455
TOIMINTAKATE	-18 599	-18 178	-20 000	-20 000	-18 455

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Oppilasmäärä on laskenut syksyllä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Yhteistyötä musiikkiopistojen kanssa jatketaan normaalin tapaan

Sitovat tavoitteet 2024					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Vastuutaho
Vaikuttavuus	Musiikkiharrastusmahdollisuuden tarjoaminen nakkilalaisille lapsille.	Musiikkiopistojen omat palaute- ja arviointityökalut	Asiakaskyselytulokset toimitetaan kuntaan ennen vuoden loppua	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Palvelun laatu	Ammattitaitoinen opetus	Asiakastytyväisyyskyselyt	Palvelutarjoajan itsearviointi	Tavoitetaso 3	Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Tuottavuus ja taloudellisuus	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio 2024	Raportointi vuoden lopussa	Ei talousarviolityksiä Tavoitetaso 4	Sivistysjohtaja

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

Oppilaiden määrä ja menot

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Palmgren-konservatorio

Oppilaita	8,5	8	8	8
Nettomenot	5 160	4 059	8 000	4 304

Huittisten musiikkiopisto

Oppilaita	12,5	13	12	11,5
Nettomenot	12 815	13 652	10 800	14 151

Rauman musiikkiopisto

Oppilaita	2 (kevät)			
Nettomenot	290	167 (v.22 lasku)	1 200	0

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Ei omaa henkilöstöä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:	Muu sivistystoimi				
Tulosalueen johtaja:	Sivistysjohtaja				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	8 414	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-72 973	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-77 598	-16 520	-13 200	-13 200	-15 190
Aineet, tarvikkeet	-1 633	-804	-1 000	-1 000	-702
Avustukset					
Muut toimintakulut	-1 972	-1 900	-4 000	-4 000	-1 900
TOIMINTAKULUT	-154 176	-19 224	-18 200	-18 200	-17 792
TOIMINTAKATE	-145 762	-19 224	-18 200	-18 200	-17 792

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

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

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

- Opiskeluhoito on siirtynyt vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Toimintaa on kehitetty yhteistyössä Otsolan kanssa.

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Monipuolinen kansalaisopisto-kurssien tarjonta	Sisäiset raportit	Toimintakooste vuoden lopussa	Palvelun tarjoajan arviointi	
Palvelun laatu	Monipuolinen tarjonta ja osaavat kurssivetoajat Oppilashuollon lakisääteisyys toteutuminen	Palautekyselyt, oppilailta lukuvuosi-arvioinnin yhteydessä	Säännöllinen raportointi kerran vuodessa	Otsola arvioi asettamiensa tavoitteiden saavuttamista oman asettamansa aikataulun mukaisesti Tavoitetaso 4	Tavoite 4 saavutettu
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2024 Moniammatilliset kehittämispa-laverit	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi	Ei talousarviolityksiä Tavoitetaso 4	Tavoite 4 saavutettu
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Palveluntarjoajan seuraama Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Tavoite 4 saavutettu
Yritysvaikutusten arviointi	Tavoitteellinen yhteistyö	Yhteistyö-suunnitelma	Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 3	Tavoite 3 saavutettu

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 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Suoritteet</i>				
Opetustunnit	1 432	1 411	2 022	1 198
Verkko-Otsola		446		409
Nettomenot	16 129	16 511	18 200	17 792

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Koulukuraattori	2	0	0	0
Koulupsykologi	1	0	0	0
Yhteensä	3	0	0	0

Tulosalue: Varhaiskasvatus					
Tulosalueen johtaja: 30.6.24 asti päiväkodin johtaja, 1.7.24 alkaen varhaiskasvatuspäällikkö					
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	182 020	113 502	299 986	163 090	175 194
Henkilöstökulut	-1 543 231	-1 439 463	-1 590 637	-1 669 410	-1 790 566
Palvelujen ostot	-245 493	-344 418	-522 572	-480 572	-359 308
Aineet, tarvikkeet	-22 953	-16 516	-22 350	-22 350	-46 497
Avustukset	-161 754	-145 857	-141 000	-141 000	-140 746
Muut toimintakulut	-212 815	-255 733	-228 387	-228 387	-212 631
TOIMINTAKULUT	-2 186 246	-2 201 987	-2 504 946	-2 541 719	-2 549 748
TOIMINTAKATE	-2 004 226	-2 088 485	-2 204 960	-2 378 629	-2 374 554

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Henkilöstöä lisättiin vuoden 2024 alusta lasten tuen tarpeen varmistamiseksi neljällä määräaikaisella varhaiskasvatuksen lastenhoitajalla sekä kahden määräaikaisen perhepäivähoitajan palkkaaminen lapsimäärän lisääntyttä lisäsi henkilöstökuluja. Myös henkilöstön pitkäaikaiset sairauslomat ovat vaikuttaneet henkilöstökulujen ylittymiseen.

Ruskilan vanhalle koululle avattiin perhepäivähoitoyksikkö ja sen varustamiseen jouduttiin käyttämään varjoja, joita ei ollut varattu talousarvioon.

Palvelujen ostoista ja muista toimintakuluista saatiin säästettyä ennakoitua enemmän.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Lasten haasteisiin on käytetty resursseja entistä enemmän. Tätä varten on palkattu lisää määräaikaista henkilökuntaa, mikä on helpottanut lasten jakamista pienempiin ryhmiin, jopa henkilökohtaiseen tukemiseen ja helpotettu henkilökunnan jaksamista. Henkilökuntaa on koulutettu kahtena edellisenä talousvuonna paljon hankkeitten myötä ja siksi henkilökunnan omasta toiveesta koulutusmenoista on pystytty säästämään.

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Oikea-aikaiset ja -määräiset palvelut Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Varhaiskasvatussuunnitelma, laatutyö, oppilashuollon työkalu palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Hoitopaikat on pystytty tarjoamaan lain määrittämällä aikataululla. Varhaiskasvatussuunnitelmaa ja muita ohjeistuksia noudatettu. Asiakaskyselyt tehty varhaiskasvatuksen mittareiden mukaisesti Henkilöstökulujen osalta ei olla pystytty talousarviossa.
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan laadukkaasti käytössä olevissa toimintaympäristöissä	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kerran vuodessa, marraskuun aikana	Tavoitetaso 3	Palvelut toteutettu tavoitteen mukaisesti.
Tuottavuus ja taloudellisuus Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietojen kehittäminen	Talousarvio 2024 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Säännönmukaiset palaverit	Ei talousarviolityksiä Tavoitetaso 4	Lainmukaiset palvelut tuotettu ja toimintaa kehitetty. Talousarvion kokonaisylitys odotettua pienempi.
Henkilöstön suorituskky	Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi: kehityskeskustelut helmi-maaliskuussa ja työhyvinvointikyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Kehityskeskustelut pidetty ryhmittäin, henkilökunnan toive koulutuksen vuosittaisesta määrästä on huomioitu ja henkilökunnan jaksamiseen on panostettu.
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Varhaiskasvatuksen osalta yhteistyön toteuttaminen on jäänyt vähäiseksi.

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 2024
<i>Perhepäivähoito</i>				
Hoitolapsia	81	39	26	26
Hoitopäivät	4 741	3 276	3 450	2 689
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	71	70	43	112
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	65	67	73	107
<i>Päiväkoti</i>				
Hoitolapsia	173	167	108	152
Hoitopäivät	15 415	17 210	19 094	17 005
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	98	97	90	109
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	89	92	85	104
<i>Täydentävä varhaiskasvatus</i>				
Hoitolapsia	80	62	25	22
Hoitopäivät	6 983	4 626	2 875	5 640
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	25	33	60	28
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	22	30	55	27
<i>Yhteensä</i>				
Hoitolapsia	334	268	159	200
Hoitopäivät	27 139	25 112	25 819	25 334
Hoitopäivän hinta brutto €/lapsi	65	67	63	91
Hoitopäivän hinta netto €/lapsi	59	63	57	87

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien
määrä****TP 22****TP 23****TA 24****TP 24*****Päivähoito******Päiväkodit***

Päiväkodin johtaja

1

1

1

0

Varhaiskasvatuspäällikkö

1

Päiväkodin apulaisjohtaja

1

1.8.24 alkaen

Varhaiskasvatusohjaaja

1

0

0

0

Varhaiskasvatuksen opettaja

6

6

6

7

Varhaiskasvatuksen
erityisopettaja

1

0,5

1

1

Lastenhoitaja

0

0

2

0

Päivähoitaja

0

0

0

0

Varhaiskasvatuksen
lastenhoitaja

13,5

13,5

16,5

19

Ryhmäavustaja

0

0

1

0

Perhepäivähoito

Perhepäivähoitaja

8

8

4

7

***Aamupäivä- ja
iltapäivähoito***Koulunkäynninohjaaja
(*3 henkilöä osa-aikaisesti,
työskentelevät myös
esiopetuksessa, sekä ap/ip-
toiminnassa, henkilöstö
laskettu perusopetuksen
lukuihin)

*

*

*

*

Yhteensä**30,5****29****31,5****36**

Tulosalue: Aamu- ja iltapäivätoiminta

Tulosalueen johtaja: 30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen rehtori

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	24 223	20 093	19 000	19 000	20 720
Henkilöstökulut	-107 934	-99 998	-105 087	-105 087	-89 008
Palvelujen ostot	-13 478	-11 136	-11 991	-11 991	-10 022
Aineet, tarvikkeet	-1 187	-1 285	-1 500	-1 500	-1 381
Avustukset					
Muut toimintakulut	-12 215	-23 893	-15 928	-15 928	-36 317
TOIMINTAKULUT	-134 814	-136 312	-134 506	-134 506	-136 728
TOIMINTAKATE	-110 591	-116 219	-115 506	-115 506	-116 008

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

- 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 takia toimintakate ylitti arvion.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

- Aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta toimintaympäristön laajentaminen liikuntakeskukselle todettu toimivaksi. Toimintaa jatketaan, jos tulevat muutokset kouluverkkoon eivät sitä tule estämään.
- Yhteistyö lisääntyi varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen henkilöstön kesken

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen tarjotaan kaikille tarvitsijoille	Arviointisuunnitelma, laatukriteerit, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan parhaalla mahdollisella tavalla käytössä olevissa toimintaympäristöissä	Asiakastytyväisyyuskyselyt, henkilöstökyselyt	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit	Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin
Tuottavuus ja taloudellisuus	Työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2024	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi	Ei talousarvioylityksiä Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 2 tavoitettiin
Henkilöstön suorituskky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Kehityskeskustelut, työhyvinvointi kyselyt ja -toiminta	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Tavoitetaso 4 tavoitettiin
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Tavoitetaso 3 tavoitettiin

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 22	TP 23	TA 24	TP 24
<i>Suoritteet</i>				
Oppilaita	45	37	40	67
Ohjaustunnit	1 356	1 333	1 400	1 309

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

Koulunkäyntiohjaajat
 Koulunkäyntiohjaajat löytyvät
 perusopetuksen tiedoista.
 (Työskentelevät myös
 esiopetuksessa)

TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
--------------	--------------	--------------	--------------

Tulosalue:	Kirjastotoimi
Tulosalueen johtaja:	Sivistysjohtaja

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-8 732	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-144 398	-208 460	-222 298	-222 298	-205 277
Aineet, tarvikkeet	-3 122	-6 094	-5 000	-5 000	-3 971
Avustukset					
Muut toimintakulut	-39 077	-46 293	-54 570	-54 570	-39 275
TOIMINTAKULUT	-195 329	-260 847	-281 868	-281 868	-248 523
TOIMINTAKATE	-195 329	-260 847	-281 868	-281 868	-248 523

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Porin kaupunki laskuttaa sopimuksen mukaisesti.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Kirjastotoiminnan viestintää kehitetty kuntayhteistyössä.

Sitovat tavoitteet 2024					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	31.12. toteutuminen
Vaikuttavuus	Monipuoliset kirjasto- ja tietopalvelut	Kirjaston omat työkalut	Raportti vuoden lopussa	Suositusten mukainen laatutaso	Toteutuu
Palvelun laatu	Ammattitaitoinen, palveleva henkilöstö	Palautekyselyt, Opetus- ja kulttuuriministeriön Yleisten kirjastojen laatusuositus (2010:20)	Säännöllinen raportointi kerran vuodessa	Kirjaston suositusten mukainen laatutaso	Toteutuu
Tuottavuus ja taloudellisuus	Nettokustannukset €/asukas	Nettokustannukset €/asukas	Säännöllinen raportointi	Enintään valtakunnallinen keskiarvo	Toteutuu
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö	Lainausten määrä	Säännöllinen tilastojen seuranta	Lainausten määrä asukasta kohti	Toteutuu
	Henkilöstön tuloksellisuus	Uusien palveluiden tuottaminen		Lainausten määrä henkilötyövuotta kohti	Toteutuu

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 2024 talousarviossa oli varattu kirjastotoimen kustannuksiin 281 868 euroa ja tilinpäätöksessä kustannukset olivat 248 523 euroa.

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Lainausten määrä	67 129	66 913	70 000	65 508
Lainat/asukas	13	13	12	13
Kirjastokäyntien määrä (fyysiset käynnit + verkkokäynnit)	44 899	47 642	35 000	47 382
Toimintakulut €/asukas	37,05	52,49	48,80	50,35

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Henkilöstö toimii Porin kaupungin palveluksessa.	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Kulttuuri- ja matkailupalvelut
Tulosyksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, hyvinvointipäällikkö 1.7.24 alkaen

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	4 742	3 253	2 200	2 200	3 974
Henkilöstökulut	-15 862	-18 785	-17 956	-17 956	-20 988
Palvelujen ostot	-9 619	-11 565	-24 816	-24 816	-15 963
Aineet, tarvikkeet	-5 123	-2 827	-3 076	-3 076	-1 507
Avustukset	-7 348	-10 470	-7 300	-7 300	-9 800
Muut toimintakulut	-1 028	-710	-990	-990	-398
TOIMINTAKULUT	-38 980	-44 357	-54 138	-54 138	-48 656
TOIMINTAKATE	-34 238	-41 104	-51 938	-51 938	-44 682

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Kulttuuripalveluissa toimintakulut toteutuivat budjetin mukaisesti. Matkailupalveluiden kulut alittuivat.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Tietyt kulttuuritapahtumat ovat vakiintuneet kunnan järjestettäväksi. Kesän (3) ja joulun yhteislaulut (1), pop-jazz leiri ja leirin päätöskonsertti, markkinat, kansallinen veteraanipäivä ja itsenäisyyspäiväntilaisuus kuuluvat Nakkilan kulttuuritapahtumiin kiinteästi. Vuonna 2024 osallistuttiin uutena tapahtumana valtakunnalliseen museopäivään menestyksekkäästi. Museopäivä ja kevätmarkkinat keräsivät 18.5. runsaasti tyytyväisiä kävijöitä. Nahkiaismarkkinoita uudistettiin vuonna 2024. Markkinat järjestettiin Villilän kartanon piha-alueella ja ohjelmassa huomioitiin lapsiperheet entistä paremmin. Nahkiaismarkkinat olivat menestys.

Syyslomaviikolla Linnateatteri esiintyi liikuntakeskuksella Pippendorfin kirjavat kummitukset -esityksellä. Vanhustenviikon etkoilla Verstaalla esitettiin juhlava operetti, osallistujia oli lähes 200. Holmicares mahdollisti hyväntekeväisyystempauksena Pasi Flodströmin Kesän lapsi –konsertin. Kulttuurivuoden päätti Patri Laaksosen itsenäisyyspäivän konsertti.

Seurojen kanssa tehtiin yhteistyötä kulttuuritapahtumissa, luonnollisia yhteistyön paikkoja on alkanut löytymään ja yhdessä tekemisen kulttuuri on vahvistunut. Kunta oli vahvasti mukana esim. harmonikkaviikkojen järjestelyissä sekä muiden yhdistysten tapahtumissa joko työpanoksella, vuokrahuojennuksilla tai vastaamalla osasta kuluja.

Sitovat tavoitteet 2024					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	31.12. toteutuminen
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Yhteiset tapahtumat, paikallisten yhteistyömuotojen vakiinnuttaminen	yhteisten tapahtumien järjestämien vuoden 2024 aikana	Tavoitetaso 2	Toteutunut
		Kulttuurikasvatussuunnitelma	Valmis suunnitelma vuoden 2024 aikana	Tavoitetaso 2	Ei toteutunut
Palvelun laatu	Toimiva yhteistyö paikallisesti yhdistysten ja yrittäjien kanssa.		Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 2	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Kulttuuripalveluiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille. Paikallisten kulttuuripalveluiden tarjonnan esille tuominen Jatkuva yhteistyön kehittäminen	Talousarvio 2024	Vuosittainen arviointi	Ei talousarvio ylityksiä Tavoitetaso 3	Toteutunut
Henkilöstön suorituskky	Kulttuuritoimen henkilöstömäärä säilytetään ennallaan. Kulttuuritoimen osuus hyvinvointikoordinaattorin työstä on 1/3. Yhteistyön ja tiedotuksen parantaminen.		Vuosittainen arviointi	Yhteistyöverkoston toimivuus, aikaansaanti Tavoitetaso 2	Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Paikallisten yrittäjien kanssa suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma, ”kulttuurikierrokset”	Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 2	Toteutunut

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

<i>Suoritteet</i>	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Kulttuuritapahtumat	10	12	10	10
Avustetut yhdistykset, ryhmät	12	13	12	16

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Hyvinvointikoordinaattori	0,3	0,3	0,3	0
Hyvinvointipäällikkö				0,3
Yhteensä	0,3	0,3	0,3	0,3

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Liikuntapalvelut
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen hyvinvointipäällikkö

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	56 344	65 989	59 220	59 220	57 512
Henkilöstökulut	-94 000	-77 504	-92 487	-90 518	-87 002
Palvelujen ostot	-96 966	-112 864	-114 881	-114 881	-103 232
Aineet, tarvikkeet	-4 690	-14 617	-5 534	-5 534	-6 395
Avustukset	-26 138	-24 258	-25 891	-25 891	-24 369
Muut toimintakulut	-229 849	-273 068	-254 623	-254 623	-305 159
TOIMINTAKULUT	-451 643	-502 311	-493 416	-491 447	-526 157
TOIMINTAKATE	-395 299	-436 322	-434 196	-432 227	-468 645

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Menot ylittivät kaikkiaan 34 449 €. Menojen ylityksiä oli muissa toimintakuluissa eli sisäisissä vuokrissa. Nämä ylitykset johtuvat ulkoalueiden hoitokuluista, liikuntakeskuksen kiinteistön ylläpitokuluista (iv-kanavien puhdistus ja yllättävät laitteiden huoltokulut) sekä puhtaushuollon kulujen ylityksistä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 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.
- Terveysliikuntaryhmät ovat vakiintuneet liikuntakeskukselle, ryhmiä oli vuonna 2024 11. Vuonna 2024 jatkettiin kohdennettua tasapainoryhmää sekä kokeiltiin pilates-ryhmää.
- Ulko- ja sisäliikuntapaikoissa ovat korkeat käyttöasteet. Kaikki liikuntapaikat ovat sähköisessä ASIO- tilanvarauspalvelussa.
- Liikunnan palveluketju – Liikunnan starttiryhmiä jatkuivat vuonna 2024. Liikunnanohjaaja ohjasi starttiryhmää.
- 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 2024 järjestettiin liikuntapainotteinen kesäleiri. Uimakouluja oli tarjolla kaikkina loma-aikoina. Kesällä pidettiin myös kesäjumppia kesäkuussa.

- Liikunnanohjaaja jatkoi matalan kynnyksen liikuntaneuvontaa, vuoden aikana oli 49 asiakasta tai asiakasryhmää. Asiakkuudet sisälsivät useimmiten useampia ohjaus- ja seurantakäyntejä.
- Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapito on erinomaista ottaen huomien kausien vaihtelut.
- Nakkilan alakoulut mukana Exercisemasters Liikemestari –toimintamallissa syksystä 2024 lähtien. Kaikki alakoulun opettajat koulutettiin toimintamallin käyttöön.
- Maksutonta liikunnallista kerhotoimintaa: Nuorten kuntosaliryhmät ja höntsävuorot positiivisena nostona.

Sitovat tavoitteet 2024					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	31.12. toteutuminen
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Asiakastytyväisyysskysely Liikunta- paikkojen käyttöaste Kävijälaskurit	Kevät/syyskausi	Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut Ei toteutunut
Palvelun laatu	Ammattitaitoiset ohjaajat Kohdennetut liikuntaryhmät	Asiakastytyväisyysskysely Toiminnallinen tehokkuus mittari	Kevät/syyskausi	Tavoitetaso 4 Tavoitetaso 1	Toteutunut Ei toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Liikunnallisen elämäntavan olosuhteiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille.	Talousarvio 2024	Jatkuva seuranta	Ei talousarvio ylityksiä Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö. Kunnalla oma liikunnanohjaaja	Kehityskeskustelut, työhyvinvointi kyselyt ja –toiminta, kouluttautuminen	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Ostopalvelut paikallisilta ammattilaisilta tarvittaessa	Yhteistyösopimukset	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 4	Toteutunut

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

Suoritteet

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Kuntosalin kausikortin ostaneet	500	1037	460	1037
Avustetut urheiluseurat	14	11	13	11
Terveysliikuntaryhmät	9	10	9	11

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

	TP 22	TP 22	TA 24	TP 24
Hyvinvointipääällikkö	0	0,3	0,3	0,3
Vapaa-aikasihteeri (täyttämättä)	0,3	0	0	0
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja	1	1	1	1 *
Huom! Liikunnanohjaaja sijaistanut liikunnanopettajaa				
Yhteensä	2,3	2,3	2,3	2,3

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Nuorisotoimi
Tulosyksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen hyvinvointipäällikkö

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	834	30 661	32 400	32 400	27 701
Henkilöstökulut	-89 446	-130 287	-128 016	-124 816	-112 871
Palvelujen ostot	-9 076	-9 957	-18 197	-18 197	-14 615
Aineet, tarvikkeet	-2 652	-4 277	-5 286	-5 286	-5 744
Avustukset	-5 200	-5 500	-5 000	-5 000	-6 200
Muut toimintakulut	-12 068	-9 094	-9 844	-9 844	-10 970
TOIMINTAKULUT	-118 442	-159 115	-166 343	-163 143	-150 400
TOIMINTAKATE	-117 608	-128 454	-133 943	-130 743	-122 699

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Koulunuorisotyöntekijä aloitti 1.9.2024 alkaen OKM:n myöntämällä 2-vuotisella hankerahoituksella. Hankerahaa myönnettiin yhteensä 60 000 €.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

-Nuorisopalveluissa työskenteli 1,5 htv nuoriso-ohjaajaa, 1htv etsivä nuorisotyöntekijä, 1htv koulunuorisotyöntekijä ja 0,5htv vapaa-aikapalveluiden suunnittelija. Nuorisotoimen henkilöstöresursseja vahvistettiin palkkaamalla koulunuorisotyöntekijä OKM:n hankerahoitukselle 1 htv 1.9.2024 alkaen.

-Nuorten osallisuus- ja vaikuttamistyötä tehtiin säännöllisesti ja osana arjen toimintaa. Nuoria osallistettiin erilaisilla somealustoilla tehdyillä kyselyillä ja nuoria otettiin mukaan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Nuorisovaltuusto kokousti toimintakaudella 8krt. Uusi nuorisovaltuusto valittiin avoimen haun kautta. Uusi nuorisovaltuusto aloitti toimintansa 1.12.2024.

-Nuorisotila oli avoinna 5krt/vko. Varhaisnuorisotyöhön kohdennettiin resursseja pitämällä kaksi avoimet ovet-periaatteella toimivaa nuorisotilailtaa viikossa, päiväleiritoimintaa järjestettiin kesällä ja muuta lomatoimintaa muina loma-ajankohtina. Nuorisotilassa järjestettiin myös erilaista ryhmätoimintaa kaikille ikäryhmille yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa.

-Koulunuorisotyötä tehtiin yhteiskoululla ja lukiossa. Nuoriso-ohjaaja työskenteli yhteiskoululla 1pv/vko. Yhdessä enemmän-koulunuorisotyöhanke käynnistyi 1.9.2024–30.8.2026. Lisäksi myös etsivä nuorisotyöntekijä oli satunnaisesti tavattavissa koululla. Nuorisopalveluiden työntekijät osallistuivat yhteiskoulun ja lukion hyvinvointityöhön järjestämällä hyvinvointipäiviä ja ryhmäytymispäivät 7-luokkalaisille ja lukion alkaville opiskelijoille sekä osallistumalla huoltajailtoihin ala- ja yläkouluilla.

-Nuorten kesätyöviikot järjestettiin ensimmäisen kerran yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa. 26 nuorta palkattiin erilaisiin ja eri pituisiin työsuhteisiin kesän aikana. Lisäksi yrityksillä oli mahdollisuus hakea tukea nuorten palkkaamiseen.

-Avi myönsi avustusta etsivään nuorisotyöhön 27 500 €. Toimintaa toteutettiin suunnitelman mukaisesti huomioimalla eri palvelurakenteissa tapahtuvat muutokset. 1.8.2024 alkaen etsivän nuorisotyöntekijä teki 80% työajasta etsivää nuorisotyötä ja 20% perusnuorisotyötä.

Sitovat tavoitteet 2024					
<i>Strateginen painopiste</i>	<i>Tavoite</i>	<i>Työkalu</i>	<i>Aikataulu</i>	<i>Arviointi</i>	<i>31.12. toteutuminen</i>
Vaikuttavuus	Nuorten palveluiden riittävyys ja kohdentaminen yhdenvertaisuus huomioiden (7-29v)	Erilaisten nuorisotyön menetelmien käyttäminen laajasti	Tyytyväisyyskysely syksy/kevät	Nuodo Hankeraportointi, sovari Tavoitetaso 4	Toteutunut
Palvelun laatu	Nuorten tarpeisiin nopeasti, joustavasti ja ketterästi reagoivat palvelut	Sovari Palautekyselyt Ohjausryhmä	Hankkeen arviointi/raportointi Yksikön toimintasuunnitelma ja itsearviointi	Tavoitetaso 4	Toteutunut Ei toteutunut (itsearviointi)
Tuottavuus ja taloudellisuus	Palveluiden monipuolistaminen ja taloudellinen tuki hankeavustusten avulla	Hankeavustukset Talousarvio 2024	Säännöllinen seuranta ja hankepalaverit	Ei ylityksiä Tavoitetaso 3	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Työstä innostunut ja motivoitunut henkilöstö	Kehityskeskustelut, työnohjaus ja koulutukset motivoinnin ja ammatillisen kehittymisen tukena Tyhytoiminta	Säännöllinen arviointi kaksi kertaa vuodessa	Tavoitetaso 4	Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Yhteistyö yrittäjien ja yhteisöjen kanssa	Suunnitelma nuorten kesätyöllistämisestä	Arviointi kerran vuodessa	Tavoitetaso 3	Toteutunut

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

<i>Suoritteet</i>	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
Avustetut yhdistykset, ryhmät	9	9	9	6
Nuorisotilan viikkotunnit	18	18	19	19
Kävijät keskimäärin/ilta	20–50	20–50	20–40	15–30
Toiminnot (kaikki)			180	229
Osallistuneet nuoret			2 000	3560
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	37	37	45	34

HENKILÖSTÖ

Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0	0
Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija	0	0	0,5	0,5
Vapaa-aikaohjaaja	*1	0	0	0*
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Nuoriso-ohjaaja	1	1	1,5	1,5
Koulunuorisotyöntekijä				1

*vapaa-aikaohjaaja on ollut täyttämättä elokuuhun 2022 asti

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Markkinointi
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 hyvinvointipäällikkö

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	-5 383	-5 383	-12 227
Palvelujen ostot	0	0	-18 000	-18 000	-10 987
Aineet, tarvikkeet	0	0	-8 000	-8 000	-4 907
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	0	-31 383	-31 383	-28 121
TOIMINTAKATE	0	0	-31 383	-31 383	-28 121

Markkinoinnin määrärahat ovat aiemmin sijainneet yleishallinnossa.

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Toteutui talousarvion mukaan.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

- Markkinoinnin suunnittelun ja graafisentyön ostopalvelut: Kielen päällä, Sanomapaja
- Kuvapankkikuvat, Tmi Leiskuvat
- Kesäsomettaja 07-08/2024
- Kokeiltu erilaisia markkinoinninkanavien tehokkuutta: Tienvarsimainonta, paikallinen tiedotuslehti, Satakunnanviikko.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman jalkauttaminen	Markkinoinnin ja viestinnän parantaminen Viestintäsuunnitelma osaksi perehdyttämishjelmaa	Saavutettu alueellinen huomio Sisäisen tiedonkulun parantaminen	Toteutunut

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 22	TP 23	TA 24	Tp 24
Hyvinvointikoordinaattori	0	0,1	0,1	0
Hyvinvointipäällikkö				0,1
Yhteensä	0	0,1	0,1	0,1

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Muut hyvinvointipalvelut
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	-16 151	-12 209	-14 235
Palvelujen ostot	0	0	-21 500	-21 500	-17 822
Aineet, tarvikkeet	0	0	-500	0	-624
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-60
TOIMINTAKULUT	0	0	-38 151	-500	-32 741
TOIMINTAKATE	0	0	-38 151	-500	-32 741

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Toteutunut suunnitelman mukaan

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Muut hyvinvointipalvelut sisältävät kohdennetun hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen toimet. Hyvinvointisuunnitelman toteuttamisen toimenpiteet vuonna 2024:

- Ravitsemuskasvatusta kaikille alakoululaisille ja varhaiskasvatuksen lapsille
- Kasvisruokakurssit aikuisväestölle
- Liikemestarivalmennus alakoulujen opetushenkilökunnalle (koko lukukauden 2024–2025)
- Turvallisuuskoulutuksia: yhteiskoulu, seurojen ea-koulutukset
- OnniTV:n näkyvyys (kuntoutus, liikunta, mielenhyvinvointi, muistintuki, virkistys)
- Terveyden edistämisen luennot 1 krt/kk, vuonna 2024 8 luentoa
- kohdennettuja liikuntaryhmiä: ikääntyvien tasapainoryhmä, tutustu kuntosaliin päivät.

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Hyvinvointipalveluiden projektit
Tulosityksikön johtaja:	30.6.24 asti sivistysjohtaja, 1.7.24 alkaen hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2022	2023	2024	2024	2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	20 880	20 880	43 525
Henkilöstökulut	0	0	-22 258	-31 369	-50 398
Palvelujen ostot	0	0	-3 341	-3 341	-15 601
Aineet, tarvikkeet	0	0	-2 227	-2 227	-2 247
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-4 012
TOIMINTAKULUT	0	0	-27 826	-36 937	-72 258
TOIMINTAKATE	0	0	-6 946	-16 057	-28 733

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Hankkeen tuloja jäi siirtymättä vuodelta 2023 -->tästä aiheutui tulojen alitus ja menojen ylitys. Kokonaisuutta tasapainotti 2024 myönteiset hankepäätökset (OKM koulunuorisotyön - hanke sekä Harrastamisen Nakkilan malli).

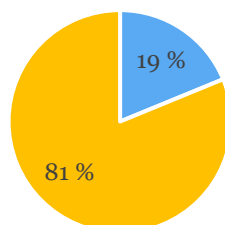
Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Strategian ja tarpeen mukainen hanketyö. Lapsiin ja nuoriin panostaminen

16.5 Tekninen toimiala

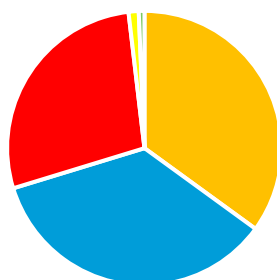
- Tekninen toimi
- Kiinteistötoimi, metsätilat
- Tilapalveluyksikkö, kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut
- Vesihuoltolaitos, vesilaitos ja viemärlaitos
- Jätehuolto
- Rakennustarkastus
- Ympäristönsuojelu

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 2023	Alkuper. TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	979 523	1 014 503	1 014 503	1 121 649	110,6
Maksutuotot	12 846	14 569	14 569	18 737	128,6
Tuet ja avustukset	4 064	8 088	8 088	7 025	86,9
Muut toimintatuotot	2 188 468	2 249 960	2 249 960	2 192 132	97,4
TOIMINTATUOTOT	3 184 901	3 287 120	3 287 120	3 339 543	101,6
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-992 187	-970 455	-980 445	-994 827	101,5
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-147 110	-162 309	-162 309	-115 770	92,9
Muut henkilöstösivukulut	-33 509	-33 636	-33 636	-23 212	69,0
Henkilöstösivukulut	-180 620	-195 945	-195 945	-173 981	88,8
Henkilöstökorvaukset	3 064	990	990	20 177	2038,1
Henkilöstökulut	-1 169 742	-1 165 400	-1 175 400	-1 148 631	97,7
Palvelujen ostot	-1 007 207	-1 084 824	-1 077 824	-1 157 366	107,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 164 885	-1 060 841	-1 057 841	-914 152	86,4
Avustukset	-40 684	-42 055	-42 055	-39 183	93,2
Muut toimintakulut	-16 755	-13 994	-13 994	-21 208	151,6
TOIMINTAKULUT	-3 399 273	-3 367 114	-3 367 114	-3 280 541	97,4
TOIMINTAKATE	-214 372	-79 994	-79 994	59 002	-73,8
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVONALEN- TUMISET					
	-489 757	-481 700	-481 700	-543 449	112,8
TILIKAUDEN TULOS	-889 105	-561 694	-561 694	-484 447	86,2

Tulosalue:	Tekninen toimi
Tulosalueen johtaja:	Tekninen johtaja

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	1 571	241	1 640	1 640	371
Henkilöstökulut	-226 805	-229 070	-220 568	-220 568	-224 628
Palvelujen ostot	-334 534	-312 708	-281 335	-281 335	-288 370
Aineet, tarvikkeet	-156 646	-251 356	-195 594	-195 594	-154 946
Avustukset	-43 199	-40 684	-42 055	-42 055	-39 183
Muut toimintakulut	-3 367	-5 322	-2 366	-2 366	-4 393
TOIMINTAKULUT	-764 551	-839 141	-741 918	-741 918	-711 521
TOIMINTAKATE	-762 980	-838 900	-740 278	-740 278	-711 150

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

-

Toiminta- ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

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

Mittaus-toimen osalta kartoitettiin rakennettua ja perusparannettua infraa. Liikenneväylien osalta hoidettiin kunnan omaa katuverkostoa kunnossapitostandardien mukaisesti. Pääliikenneverkon ja raideliikenteen kehittäminen jatkui yhdessä ELY:n ja Väyläviraston kanssa. Tasoristeysten poistoon liittyvä suunnittelu jatkui Väyläviraston vetämänä Suutarinmäentien sekä Masian alikulkujen osalta. Suunnitelmat ovat hyväksytyt ja rakentaminen on suunniteltu käynnistyvän 2026.

Hulevesilinjastoja saneerattiin Hohtarin ja Viikkalan alueella ja avo-ojia perattiin hulevesiriskien vähentämiseksi. Keskustan hv-pumppaamo saneerattiin.

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

Sitovat tavoitteet 2024**Teknisen toimen hallinto**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Hyvän työympäristön ylläpito ammattitaitoisella ja motivoituneella henkilökunnalla	Työtehtävien oikea-aikainen ja asiantunteva hoitaminen	Sujuva ja nopea sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Kirjallisia negatiivisia palautteita < 4kpl/vuosi	Toteutunut. Ei kirjallisia negatiivisia palautteita.

Sitovat tavoitteet 2024**Mittaustoimi**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kunnallistekniikan kohteista	Tarvittavien mittausten suorittaminen rakennetusta kunnallistekniikasta	Dokumentoidut mittaus-tiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto verkostokarttoihin	Tavoite toteutui. Tarkemittaukset rakennetusta kunnallistekniikasta tehtiin loppu vuodesta.

Sitovat tavoitteet 2024**Liikenneväylät**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Nakkilan ja Väylän yhteishanke, Kurittu – Ruhade / Tattara tasoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeen edistäminen kunnan osalta ja aikataulun mukaisesti	Hanke etenee aikataulun mukaisesti	Toteutussopimukset päivitetty. Hankkeiden toteutus sovittu vuosille 2026–2027
Riittävä talvikunnossapito	Liukkauden torjunta niin, ettei liukastumiset aiheuta vammautumisia	Ei vammautumisia	Tavoite toteutui. Ei vammautumisia

Sitovat tavoitteet 2024**Puistot ja muut yleiset alueet**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Kunnossapitotason säilyttäminen varatuilla määrärahoilla	Kunnossapitokustannuksi en suuruus	Kunnossapitokustannukset alittavat budjetoidut määrärahat	Ei toteutunut. Määräraha ylittyi 6 736,85 €.

Sitovat tavoitteet 2024			
Hulevesi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Verkoston toimintavarmuuden parantaminen	Häiriöiden lukumäärä kpl / v	Merkittäviä häiriöitä alle 5 kpl / v	Tavoite toteutui. Yksi merkittävä häiriö vuoden aikana.

Suoritteet	2020	2021	2022	2023	2024
Kaavatie, km	38,5	38,5	38,5	38,75	38,75
kunnossapitokustannukset/euro/km	6 948	6 770	8 794	12 617	8563
Yksityistiet, km	114,5	114,5	114,5	114,5	114,5
yksityistieavustukset, euroa	43 756	40 292	43 199	40 684	39 183

Suoritteet	2020	2021	2022	2023	2024
Puistoja, ha	34	34	34	34	34
kunnossapitomenot/euro/ha	4 465	5 390	4 977	4 973	4 379

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
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

Tulosalue: Kiinteistötoimi, metsätilat

Tulosalueen johtaja: Rakennusmestari

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	97 682	58 306	60 000	122 427	138 647
Henkilöstökulut	-4 312	-1 828	-3 188	-3 188	
Palvelujen ostot	-14 771	-11 219	-12 647	-12 647	-14 143
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					-188,6
TOIMINTAKULUT	-19 083	-13 048	-15 835	-15 835	-14 331
TOIMINTAKATE	78 599	45 258	44 165	106 592	124 316

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Positiivinen poikkeama oli, että puunmyyntitulojen määrä ylitti talousarvioon arvioidun määrän. Ylitys johtuu pääasiassa vanhan kaatopaikan vieressä olleen metsäpalstan avohakkuusta, jota ei osattu arvioida tehtäväksi vielä vuoden 2024 talousarvion laadintavaiheessa. Hakkuu tuli ajankohtaiseksi toteuttaa, koska ilmeni, että alueelle suunnitellun ampumaradan rakentamistyöt käynnistyvät. Myös puukaupan hyvä suhdanne on pitänyt kantohintoja suhteellisen korkeana ja se on näyttäytynyt kunnalle positiivisena tulovirtana.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Vuoteen 2024 on kuulunut normaaleja, ennakkoon suunniteltuja metsänhoidollisia toimenpiteitä, lukuun ottamatta tulevan ampumarata-alueen avohakkuuta.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Suoritetaan uudistus-, ja harvennushakkuita metsäsuunnitelmaan pohjautuen, mutta kuitenkin hieman normaalia enemmän.	Puunmyyntitulot	n. 60 000 €	Toteutunut, vuoden 2024 puunmyyntitulot olivat n. 132 000 euroa.
Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden.	Suoritettu määrä	10 hehtaaria	Toteutunut n. 10 ha

Tulosalue:	Tilapalveluyksikkö
Tuloyksikkö:	Kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut
Tuloyksikön johtaja:	Rakennusmestari ja siivoustyönjohtaja

Tekninen toimi

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	2 106 360	2 288 275	2 345 744	2 345 744	2 301 698,8
Henkilöstökulut	-843 873	-686 608	-709 575	-709 575	-683 595,6
Palvelujen ostot	-343 443	-346 036	-386 402	-389 402	-441 448,4
Aineet, tarvikkeet	-533 405	-728 974	-661 435	-658 435	-558 297,2
Avustukset					
Muut toimintakulut	-23 794	-5 878	-5 388	-5 388	-10 196,3
TOIMINTAKULUT	-1 744 516	-1 767 496	-1 762 800	-1 762 800	-1 693 538
TOIMINTAKATE	361 845	520 780	582 944	582 944	608 161

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Tilapalveluyksikön menot alittuivat talousarvioon nähden noin 69 000 eurolla. Pääosin säästöt syntyivät energiakuluista (sähkö ja lämpö). Kiinteistöissä on tehty onnistuneita energiansäästöön liittyviä toimenpiteitä. Lisäksi lauha syksy ja onnistuneet sähkön hintakiinnitykset ovat auttaneet säästämään energiakuluissa. Säästöjä syntyi myös mm. rakennusmateriaalihankinnoissa. Tilapalveluyksikön toimintatuotot hieman alittuivat, mutta alitus saatiin katettua menojen alittamisella. Ei muita merkittäviä poikkeamia.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Tilapalveluyksikön kiinteistöhoitopuolen toiminta on ollut vuonna 2024 normaalia laadukkaaseen ylläpito-, huolto- ja korjaustoimenpiteisiin keskittyvää. Kiinteistöhoitolle saapui vuoden aikana kunnan toimipisteistä sähköisiä palvelupyyntöjä n. 475 kpl, jotka ratkaistiin ja hoidettiin kuntoon pääosin tavoiteajassa.

Puhtaanapitopalveluissa suurimmat muutokset aiheutti Pakkalan koulun toiminnan alasajon käynnistäminen, joka on vähentänyt puhtaanapidon resurssitarvetta kyseisessä kiinteistössä. Vapautuneita resursseja on siirretty kohteisiin, joihin oppilaita on siirretty Pakkalan koululta. Toimipisteiden puhtauden laatua seurattiin ottamalla apt-, TPC- ja kitkamittauksia sekä suorittamalla oma- ja silmämääräistä laadunvalvontaa.

Investointihankkeita toteutettiin talousarvion mukaisesti. Meneillään olevien hankkeiden osalta yksittäisenä isompana muutoksena tapahtui kouluverkkouudistuksen pysähtyminen, johtuen ELY-keskuksen tekemän valituksen käsittelystä hallinto-oikeudessa. Kunnan kannalta Kirkonseudun koulun purkamislupa-asiassa tuli hallinto-oikeuskäsittelyssä negatiivinen päätös, joka tarkoittaa käytännössä sitä, että Kirkonseudun koulua ei saada purkaa ja uutta yhtenäiskoulua ei voida rakentaa ainakaan suunnitellulle rakennuspaikalle.

Vuoden 2024 laadittiin toteutussuunnitelmat Nakkilan paloaseman muutos- ja korjaushankkeesta. Nakkilan paloaseman osalta solmittiin myös hyvinvointialueen kanssa viiden vuoden määräaikainen jatkosopimus rakennuksen vuokraamisesta hyvinvointialueen käyttöön.

Sitovat tavoitteet 2024			
Kiinteistöhoito			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Kirkonseudun koulun väistötilajärjestelyihin liittyvien tukipalvelujen järjestäminen ja koulun tyhjennys irtaimistosta.	Väistötilajärjestelyjen sujuvuus ja irtaimiston siirtomäärä.	Tarvittavat väistötilajärjestelyt tehty ja koulu tyhjennetty irtaimistosta.	Ei toteuteta, koska hallinto-oikeudelta saapui kielteinen päätös, koskien koulurakennuksen purkamislupia.
Kirkonseudun koulun asuntolan vuokraustoimintojen hallittu alasajo ja rakennuksen tyhjentäminen.	Tavoitteen mukaisten toimenpiteiden onnistuminen.	Vuokrasuhteet lopetettu hallitusti ja rakennus tyhjennetty purkua varten.	Ei toteuteta, koska hallinto-oikeudelta saapui kielteinen päätös, koskien koulurakennuksen purkamislupia.
Sähköautojen lakisääteisten latauspistetarpeiden selvittäminen kunnan kiinteistöjen osalta.	Selvitystyön ja/tai suunnitelman toteutumistaso.	Suunnitelma latauspisteiden rakentamisesta tehty ja hyväksytetty.	Suunnitelma on tehty ja hyväksytetty, sekä latauspisteet on rakennettu suunnitelman mukaisesti.

Sitovat tavoitteet 2024			
Puhtaanapitopalvelut			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Sairauspoissaolojen väheneminen / työhyvinvoinnin parantuminen	Siivoustyönjohtajan säännölliset työkohde käynnit ja toimialapalaverit sekä työtapojen kehittäminen ja ergo-nomian parantaminen.	Sairauspoissaolojen vähentyminen 5 %:lla Koneiden käyttöasteen lisääminen	Sairauspoissaolot lisääntyneet 10,76 %:lla. (kahden puhtaushuoltajan pitkät poissaolot) Tavoitetaso ei toteutunut
Kirkonseudun ja Tattaran koulun tyhjentäminen puhtaanapidon osalta.	Tavoitteen mukaisten toimenpiteiden mukaisesti.	Käyttökelpoisten koneiden ja välineiden hyötykäyttö.	Kirkonseudun ja Tattaran koulujen toiminta jatkuu Tavoite ei toteutunut
Siivoustyön organisointi muuttuneen kouluverkon osalta.	Siivoustyönmitoitus	Resurssin uudelleen organisointi kouluverkkohankeen etenemisen mukaisesti.	Kouluverkkohanke ei toteutunut suunnitellusti. Tavoite ei toteutunut

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
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

Tulosalue:	Vesihuoltolaitos
Tulosalueen johtaja:	Tekninen työnjohtaja

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	861 241	809 399	865 427	803 000	879 448,0
Henkilöstökulut	-152 280	-155 933	-159 141	-169 141	-178 622,7
Palvelujen ostot	-268 206	-291 842	-358 076	-348 076	-359 243,1
Aineet, tarvikkeet	-159 212	-182 068	-200 413	-200 413	-200 659,2
Avustukset					
Muut toimintakulut	-629	-5 253	-1 310	-1 310	-5 485,1
TOIMINTAKULUT	-580 328	-635 096	-718 940	-718 940	-744 010
TOIMINTAKATE	280 914	174 303	146 487	84 060	135 438

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Vuonna 2024 ei ole ollut merkittäviä laiterikkoja, mutta muutamia pieniä vesijohtovuotoja oli. Viemäriverkostossa ei ole ollut ongelmia. Vesihuoltolaitoksen tulot toteutuivat alustavan talousarvion mukaisesti, vaikka vielä 31.8. tehdyssä toteumaseurannassa vesilaskutuksen tulot olivat vain 44,5% alkuperäiseen talousarvioon nähden.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Nakkilan kunnan vesilaitos saneerasi vesijohtoverkostoa Arantilantien ja Yhdystien reunassa yhteensä noin 200 m.

Sitovat tavoitteet 2024**Vesilaitos**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön	Osallistuminen selvitystyöhön	Selvitystyöhön osallistuttiin.
Valurautaisen putkiston vähentäminen	valurautaisen verkoston saneeraus m / v	200 m	Tavoite täyttyi. Vesijohtoa saneerattiin noin 200 m

Sitovat tavoitteet 2024**Viemärlaitos**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Verkoston toimintavarmuuden parantaminen	Häiriöiden lukumäärä kpl / v	Merkittäviä häiriöitä alle 5 kpl / v	Tavoite toteutui. Merkittäviä häiriöitä ei ollut.

Suoritteet, vesilaitos	2020	2021	2022	2023	2024
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m ³	639 183	664 740	583 512	558 785	623 813
Kustannukset, €/ m ³	0,52	0,53	0,54	0,53	0,59
Asiakkaille myyty vesimäärä, m ³	539 034	561 116	481 041	435 749	493 635
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 848	1 853	1 855	1 859	1863
Kustannukset €/kiinteistö	178	190	169	159	198
Vesimaksutulot, €	542 336	566 876	489 129	455 180	515 087

Myyty vesimäärä = pumpattu vesimäärä – vuoto-/huuhteluvedet

Kustannukset, €/m³ = toimintakulut: verkostoon pumpattu vesimäärä

Suoritteet, viemärilaitos	2020	2021	2022	2023	2024
Vastaanotettu jätevesi, m ³	355 455	299 905	255 363	331 042	330 537
Kustannukset, €/m ³	0,88	0,99	1,05	1,03	1,13
Laskutettu jätevesi, m ³	153 093	154 124	145 956	140 148	134 527
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 144	1 147	1 149	1 152	1 155
Kustannukset, €/kiinteistö	274	257	233	295	325
Jätevesimaksutulot, €	377 881	386 169	365 242	351 567	361 969

Laskutettu jätevesi = vastaanotettu jätevesi – vuoto-/hulevedet

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

	TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
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

Tulosalue:	Jätehuolto
Tulosalueen johtaja:	Tekninen työnjohtaja

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	18 947	6 933			
Henkilöstökulut	-8 567	-6 907	-3 776	-3 776	-2 532
Palvelujen ostot	-601	-2 539	-700	-700	-3 750
Aineet, tarvikkeet	-1 871	-573	-1 028	-1 028	-250
Avustukset					
Muut toimintakulut			-240	-240	
TOIMINTAKULUT	-11 039	-10 019	-5 744	-5 744	-6 532
TOIMINTAKATE	7 908	-3 085	-5 744	-5 744	-6 532

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Huhtikuusta 2023 Keräämö Oy on hoitanut ekopisteiden kunnossapidon kokonaan.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024: aikana

Keräämön toiminta käynnistyi 1.4.2023. Keräämö järjesti kiertävän ongelmajäte keräystempauksen. Ekopisteiden huolto ja kunnossapito siirtyi kunnalta Keräämölle vuonna 2023.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 21	TP 22	TA 23	TA 24
Tekninen työnjohtaja	0,05	0,05	0,05	0,02
Tuntityöntekijä	0,25	0,25	0,25	0,25
Yhteensä	0,30	0,30	0,30	0,27

Tulosalue: Rakennustarkastus

Tulosalueen johtaja: Rakennustarkastaja

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	8 944	8 674	11 240	11 240	14 208
Henkilöstökulut	-64 929	-65 014	-69 152	-69 152	-59 253
Palvelujen ostot	-5 457	-8 149	-7 254	-7 254	-17 146
Aineet, tarvikkeet		-430	-1 697	-1 697	
Avustukset					
Muut toimintakulut	-1 158	-244	-1 690	-1 690	-907
TOIMINTAKULUT	-71 543	-73 837	-79 793	-79 793	-77 305
TOIMINTAKATE	-62 599	-65 163	-68 553	-68 553	-63 097

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Vuonna 2024 tuli tuloja hieman arvioitua enemmän, vaikka lupia haettiin vähemmän kuin keskimäärin, syynä muutama isohko hanke.

Sijaisuuskulut maksettiin Palvelujen ostoista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 aikana:

Rakennus- ja huoneistotietojen korjaaminen kunnan ja Dvv:n aineistoon mm. VTJ-ylläpitokäyttöliittymän kautta jatkui. Aurinkovoimalaitosten poikkeavat lupaprosessit työllistivät loppuvuonna kohtuuttomasti; jätettyjä avoimia lupia jäi seuraavaksi vuodeksi n. 15kpl. Rakennusvalvonnan osio kunnan hallintosäännössä uudistettiin rakentamislain voimaantulemisen takia.

Sitovat tavoitteet 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Sujuva lupakäytäntö	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Rakennuslupa: 5 pv Toimenpidelupa: 3pv Toimenpideilmoitus: 10pv Suunnittelutarveratkaisu: 23pv Jatkoaika: 13pv

Suoritteet	2021	2022	2023	2024
Katselmukset	94	79	52	35
Luvat	59	40	39	27
-joista pientaloja/asuntoja	6/6	2/2	0/0	3/3
Rakennusluvut, tilavuus m ³	14973	5695	703	20676
Rakennusluvut, kerrosala m ²	2945	1141	368	3299
Rakennustarkastajan päätöspykälää	81	55	46	37
Nettomenot, €/as	9,23	12,34	14,86	15,66

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

Rakennustarkastaja

Yhteensä

TP 22	TP 23	TA 24	TP 24
1	1	1	1
1	1	1	1

Tulosalue:	Ympäristönsuojelu
Tulosalueen johtaja:	Ympäristötarkastaja

TEKNINEN TOIMI

Ulk. ja sis.	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Muut TA 2024	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	51 854	13 073	3 069	3 069	5 170
Henkilöstökulut	-63 937	-24 381			
Palvelujen ostot	-3 445	-34 714	-38 410	-38 410	-33 266
Aineet, tarvikkeet	-281	-1 485	-674	-674	
Avustukset					
Muut toimintakulut		-57	-3 000	-3 000	-38
TOIMINTAKULUT	-67 664	-60 637	-42 084	-42 084	-33 304
TOIMINTAKATE	-15 810	-47 564	-39 015	-39 015	-28 134

Poikkeamat talousarvio 2024 / tilinpäätös 2024:

Lupamaksujen ja tarkastusmaksujen määrä vaihtelee vuosittain.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2024 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 2024			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Raportoidaan Nakkilan ilmastotavoitteiden toteutumisesta valtuustolle ja kehitetään tavoitteita edelleen	Ilmastotyötä toteutetaan, mikäli työaika on hyödynnettävissä sopimuksen mukaisten lakisääteisten viranhaltijatehtävien suorittamisen jälkeen. Raportointi siirretään vuodelle 2025.
Sähköisten palveluiden kehittäminen	Valvottavien kohteiden vuosiraportoinnin siirtäminen sähköiseksi sekä neuvonta	Valvottaville kohteille neuvottu järjestelmän käyttö ja luotu sähköiset raportointipohjat	Valvottaville kohteille neuvottu sähköisen järjestelmän käyttöä. Raportointilomakkeet suunniteltu.

Suoritteet	2020	2021	2022	2023	2024
Ympäristönsuojeluviranomaisen päätökset (Maa-aines- ja ympäristöluvat)	5	17	19	5	5

HENKILÖSTÖ**TP 22****TP 23****TA 24****TP 24****Henkilötyövuosien määrä**

Ympäristöasiantuntija

- Nakkila

0,4

0

0

0

- Kokemäki

0,6

0

0

0

- Nakkila (ostopalvelu Porista)

0

0,4

0,4

0,4

Yhteensä**1****0,4****0,4****0,4**

17. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2024

17.1 Käyttötalouden toteutuminen 2024

	TA 2024	TA muutos	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Vaalit						
Toimintatulot	30 000		30 000	29 150	-850	97,2
Toimintamenot	-47 181		-47 181	-34 950	12 231	74,1
Toimintakate	-17 181		-17 181	-5 800	11 382	33,8
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-17 181		-17 181	-5 800	11 382	33,8
TARKASTUSLAUTAKUNTA						
Tilintarkastus						
Toimintatulot						
Toimintamenot	-17 292		-17 292	-11 830	5 462	68,4
Toimintakate	-17 292		-17 292	-11 830	5 462	68,4
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-17 292		-17 292	-11 830	5 462	68,4
KUNNANHALLITUS						
Toimintatuotot	1 433 561	-67 489	1 366 072	1 418 841	52 769	103,9
Toimintamenot	-3 873 108	-71 474	-3 944 582	-3 886 862	57 720	98,5
Toimintakate	-2 439 547	-138 963	510	-2 468 021	110 489	95,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-173 350		-173 350	-161 439	11 911	93,1
Tilikauden tulos	-2 612 897	-138 963	860	-2 629 460	122 400	95,6
Henkilöstöpalvelut						
Toimintatuotot	6 000		6 000	10 321	4 321	172,0
Toimintamenot	-415 296		-415 296	-372 568	42 728	89,7
Toimintakate	-409 296		-409 296	-362 247	47 049	88,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-409 296		-409 296	-362 247	47 049	88,5
Työ- ja elinkeinotoimi						
Toimintatuotot	228 137	-44 000	184 137	168 957	-15 180	91,8
Toimintamenot	-936 172	70 000	-866 172	-758 283	107 889	87,5
Toimintakate	-708 035	26 000	-682 035	-589 326	92 709	86,4
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-708 035	26 000	-682 035	-589 326	92 709	86,4
Tietojenkäsittely						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-282 000	-80 000	-362 000	-434 948	-72 948	120,2
Toimintakate	-282 000	-80 000	-362 000	-434 948	-72 948	120,2
Suunnitelman mukaiset poistot				-3 441	-3 441	100,0
Tilikauden tulos	-282 000		-362 000	-438 389	-76 389	121,1
Ympäristöterveydenhuolto						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-80 421		-80 421	-81 321	-900	101,1
Toimintakate	-80 421		-80 421	-81 321	-900	101,1
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-80 421		-80 421	-81 321	-900	101,1

SIVISTYSVALIOKUNTA						
Toimintatuotot	604 646	-59 251	545 395	620 301	74 906	113,7
Toimintamenot	-10 232 599	-56 773	-10 289 372	-10 238 257	51 115	99,5
Toimintakate	-9 627 953	-116 024	-9 743 977	-9 617 956	126 021	98,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-524 250		-524 250	-523 352	898	99,8
Tilikauden tulos	-10 152 203	-116 024	-10 268 227	-10 141 313	126 914	98,8
Perusopetus						
Toimintatuotot	149 300	70 700	220 000	256 238	36 238	116,5
Toimintamenot	-5 538 972	-20 000	-5 558 972	-5 476 495	82 477	98,5
Toimintakate	-5 389 672	50 700	-5 338 972	-5 220 257	118 715	97,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-183 000		-183 000	-154 484	28 516	84,4
Tilikauden tulos	-5 572 672	50 700	-5 521 972	-5 374 741	147 231	97,3
Lukio						
Toimintatuotot	21 660	6 945	28 605	35 436	6 831	123,9
Toimintamenot	-922 850		-922 850	-932 183	-9 333	101,0
Toimintakate	-901 190	6 945	-894 245	-896 747	-2 502	100,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000		-2 000	-1 891	109	94,5
Tilikauden tulos	-903 190	6 945	-896 245	-898 638	-2 393	100,3
Muu koulutus						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-20 000		-20 000	-18 421	1 545	92,3
Toimintakate	-20 000		-20 000	-18 421	1 545	92,3
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-20 000		-20 000	-18 421	1 545	92,3
Muu sivistystoimi						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-18 200		-18 200	-17 792	408	97,8
Toimintakate	-18 200		-18 200	-17 792	408	97,8
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-18 200		-18 200	-17 792	408	97,8
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	299 986	-136 896	163 090	175 194	12 104	107,4
Toimintamenot	-2 504 946	-36 773	-2 541 719	-2 549 748	-8 029	100,3
Toimintakate	-2 204 960	-173 669	-2 378 629	-2 374 554	4 076	99,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-90 050		-90 050	-100 234	-10 184	111,3
Tilikauden tulos	-2 295 010	-173 669	-2 468 679	-2 474 792	-6 113	100,2
Ap-/ip-toiminta						
Toimintatuotot	19 000		19 000	20 720	1 720	109,1
Toimintamenot	-134 506		-134 506	-136 728	-2 222	101,7
Toimintakate	-115 506		-115 506	-116 008	-502	100,4
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-115 506		-115 506	-116 008	-502	100,4
Kirjastotoimi						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-281 868		-281 868	-248 524	33 344	88,2
Toimintakate	-281 868		-281 868	-248 524	33 344	88,2
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-281 868		-281 868	-248 524	33 344	88,2
Hyvinvointipalvelut						
Toimintatuotot	114 700		114 700	132 713	18 013	115,7
Toimintamenot	-811 257		-811 257	-858 333	-47 076	105,8
Toimintakate	-696 557		-696 557	-725 620	-29 063	104,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-249 200		-249 200	-266 735	-17 535	107,0
Tilikauden tulos	-945 757		-945 757	-992 355	-46 598	104,9
TEKNINEN VALIOKUNTA						
Toimintatuotot	3 287 120		3 287 120	3 339 543	52 423	101,6

Toimintamenot	-3 367 114		-3 367 114	-3 280 541	86 573	97,4
Toimintakate	-79 994		-79 994	59 002	138 996	-73,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-481 700		-481 700	-543 449	-61 749	112,8
Tilikauden tulos	-582 032		-582 032	-504 785	77 247	86,7
Tekninen toimi						
Toimintatuotot	1 640		1 640	371	-1 269	22,6
Toimintamenot	-741 918		-741 918	-711 521	30 397	95,9
Toimintakate	-740 278		-740 278	-711 150	29 128	96,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-228 300		-228 300	-286 238	-57 938	125,4
Tilikauden tulos	-968 578		-968 578	-997 388	-28 811	103,0
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot	122 427		122 427	138 647	16 220	113,2
Toimintamenot	-15 835		-15 835	-14 331	1 504	90,5
Toimintakate	106 592		106 592	124 316	17 724	116,6
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	106 592		106 592	124 316	17 724	116,6
Tilapalveluyksikkö						
Toimintatuotot	2 345 744		2 345 744	2 301 699	-44 045	98,1
Toimintamenot	-1 762 800		-1 762 800	-1 693 538	69 262	96,1
Toimintakate	582 944		582 944	608 161	25 217	104,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-68 100		-68 100	-69 716	-1 616	102,4
Tilikauden tulos	514 844		514 844	538 446	23 601	104,6
Vesihuoltolaitos						
Toimintatuotot	803 000		803 000	879 448	76 448	109,5
Toimintamenot	-718 940		-718 940	-744 010	-25 070	103,5
Toimintakate	84 060		84 060	135 438	51 378	161,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-183 000		-183 000	-187 345	-4 345	102,4
Tilikauden tulos	-119 278		-119 278	-72 224	47 034	60,6
Jätehuolto						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-5 744		-5 744	-6 532	-788	113,7
Toimintakate	-5 744		-5 744	-6 532	-788	113,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 000		-1 000	-151	849	15,1
Tilikauden tulos	-6 744		-6 744	-6 683	61	99,1
Rakennustarkastus						
Toimintatuotot	11 240		11 240	14 208	2 968	126,4
Toimintamenot	-79 793		-79 793	-77 305	2 488	96,9
Toimintakate	-68 553		-68 553	-63 097	5 456	92,0
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-68 553		-68 553	-63 097	5 456	92,0
Ympäristönsuojelu						
Toimintatuotot	3 069		3 069	5 170	2 101	168,5
Toimintamenot	-42 084		-42 084	-33 304	8 780	79,1
Toimintakate	-39 015		-39 015	-28 134	10 881	72,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 300		-1 300	0	1 300	0,0
Tilikauden tulos	-40 315		-40 315	-28 134	12 181	69,8
NAKKILAN KUNTA						
Toimintatuotot	5 355 327	-126 740	5 228 587	5 407 835	179 248	101,0
Toimintamenot	-17 537 294	-128 247	-17 665 541	-17 452 441	213 100	99,5
Toimintakate	-12 181 967	-254 987	-12 436 954	-12 044 606	392 348	98,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 179 300		-1 179 300	-1 228 241	-48 941	104,1
Tilikauden tulos	-13 361 267	-254 987	-13 616 254	-13 272 847	343 407	97,5

17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2024

NAKKILAN KUNTA

TULOSLASKELMA	Muutettu TA 2024	Toteutuma 2024	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 245 687	1 341 865,54	-96 178,54	107,7
Maksutuotot	114 025	142 384,82	-28 359,82	124,9
Tuet ja avustukset	359 953	379 831,22	-19 878,22	105,5
Muut toimintatuotot	1 008 552	1 019 220,51	-10 668,51	101,1
TOIMINTATUOTOT	2 728 217	2 883 302,09	-155 085,09	105,7
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-9 225 436	-9 159 101,13	-66 334,87	99,3
Palkat ja palkkiot	-7 523 667	-7 545 204,14	21 537,14	100,3
Henkilöstösivukulut	-1 790 364	-1 727 601,46	-62 762,54	96,5
Eläkekulut	-1 531 637	-1 537 696,95	6 059,95	100,4
Muut henkilöstökulut	-258 727	-189 904,51	-68 822,49	73,4
Henkilöstökorvaukset	88 595	113 704,47	-25 109,47	128,3
Palvelujen ostot	-3 336 975	-3 273 966,85	-63 008,15	98,1
Aineet ja tarvikkeet	-1 593 315	-1 428 487,39	-164 827,61	89,7
Avustukset	-585 769	-569 425,50	-16 343,50	97,2
Muut toimintakulut	-423 677	-496 927,08	73 250,08	117,3
TOIMINTAKULUT	-15 165 172	-14 927 907,95	-237 264,05	98,4
TOIMINTAKATE	-12 436 955,12	-12 044 605,86	-392 349,14	96,8
Verotulot	11 769 000	11 971 748,26	-202 748,26	101,7
Valtionosuudet	819 708	786 214,00	33 494,00	95,9
Rahoitustuotot ja -kulut	160 900	174 417,75	-13 517,75	108,4
Korkotuotot	114 000	141 289,06	-27 289,06	123,9
Muut rahoitustuotot	88 500	58 895,51	29 604,49	66,5
Korkokulut	-40 000	-24 661,98	-15 338,02	61,7
Muut rahoituskulut	-1 600	-1 104,84	-495,16	69,1
VUOSIKATE	312 653	887 774,15	-575 121,15	283,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 179 300	-1 228 240,84	48 940,84	104,1
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-866 647	-340 466,69	-526 180,31	39,3
Poistoeron vähennys	19 961	19 415,25	545,75	97,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-846 686	-321 051,44	-525 634,56	37,9

17.3 Investointien toteutuminen

Kohde	TA 2024 1000 €	TA muu- tokset	Muutettu TA 2024	Käytetty 31.12.2024	Jäljellä €	Tot %
Pohjakartan päivittäminen	70		70 000,00	0,00	70 000,00	0,0
Maa-alueiden ostot	300		300 000,00	235 464,81	64 535,19	78,5
ATK-laitehankinnat / -käyttöönottoprojekti		36	36 092,00	36 091,85	0,15	100,0
Osakkeet	15		15 000,00	0,00	15 000,00	0,0
Kasvurahastot	80		80 000,00	0,00	80 000,00	0,0
TALONRAKENNUS/Tilapalveluyksikkö						
Erittelemättömät kohteet	30		30 000,00	32 003,73	-2 003,73	106,7
Koulujen pienet korjaustyöt	20		20 000,00	19 171,39	828,61	95,9
Kunnanviraston päärakennuksen korjaustoimenpiteitä	15		15 000,00	17 578,86	-2 578,86	117,2
Yleisurheilukentän kuulutusjärjestelmän uusiminen	12		12 000,00	13 463,06	-1 463,06	112,2
Kiinteistöjen kuntotutkimukset ja korjausselvitykset	11		11 000,00	11 000,00	0,00	100,0
Paloaseman peruskorjauksen suunnittelu ja toteutus	50		50 000,00	59 673,11	-9 673,11	119,3
Liikuntakeskuksen kuntoratojen valaisimien ja pylväiden uusiminen sekä maakaapelointi	35		35 000,00	38 721,79	-3 721,79	110,6
Liikuntakeskuksen jääkiekkokaukalon laitojen vanerien uusiminen yms.	15		15 000,00	14 858,73	141,27	99,1
Liikuntakeskuksen kuntosalin ja ryhmäliikuntatilan jäähdytyslaitteiston tehostaminen	15		15 000,00	16 016,01	-1 016,01	106,8
Lohiranta kiinteistön korjaustyöt	20	20	40 000,00	30 932,93	9 067,07	77,3

Kiinteistöjen valaisimien uusintaa led-valaisimiksi	20		20 000,00	0,00	20 000,00	0,0
Aurinkopaneelien hankinta Päiväkotiki Kuperkeikkaan	35		35 000,00	19 105,20	15 894,80	54,6
Aurinkopaneelien hankinta Viikkalan koululle	35		35 000,00	13 615,53	21 384,47	38,9
Sähköautojen latauspisteet kunnan kiinteistöjen pysäköintialueille (lain edellyttämät)	50		50 000,00	42 909,03	7 090,97	85,8
Päiväkotiki Kuperkeikkaan keittiöön padan ja induktiolieden hankinta	35		35 000,00	32 984,80	2 015,20	94,2
Viikkalan koulun astianpesukoneen uusiminen	11		11 000,00	0,00	11 000,00	0,0
Kouluverkko rakennussuunnittelu	0		0	13 278,94	13 278,94	100,0
Liikuntakeskuksen kuntosalilaitteiden uusimista	12		12 000,00	11 293,00	707,00	94,1
TILAPALVELU YHTEENSÄ	421	20	441 000,00	386 606,11	54 393,89	87,7
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS						
Teiden rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	30		30 000,00	29 560,00	440,00	98,5
Rakennuskaavateiden perusparannus	20		20 000,00	16 522,46	3 477,54	82,6
Tervasmäen kaavakatuojen suunnittelu/rakentaminen	30		30 000,00	16 250,00	13 750,00	54,2
Varikkotie suunnittelu ja rakentaminen	25		25 000,00	22 971,11	2 028,89	91,9
Suutarinmäen ja Masian tasoristeysten poistot / alikulkujen rakentaminen, kunnan osuus	532		532 000,00	3 505,08	528 494,92	0,7
YHTEENSÄ	637	0	637 000,00	88 808,65	548 191,35	13,9

Teiden päällystäminen						
Päällysteiden peruskorjaukset	30		30 000,00	30 469,41	-469,41	101,6
Erittelemättömät kohteet	30		30 000,00	31 544,08	-1 544,08	105,1
YHTEENSÄ	60	0	60 000,00	62 013,49	-2 013,49	103,4
Teiden valaistus						
Erittelemättömät kohteet	20		20 000,00	20 000,00	0,00	100,0
Katuvalaistuksen uusiminen EU-säädösten mukaiseksi	50		50 000,00	68 612,74	-18 612,74	137,2
YHTEENSÄ	70	0	70 000,00	88 612,74	-18 612,74	126,6
Puistot, leikkikentät ym. yleiset alueet						
Arantilanpuisto	20		20 000,00	28 778,88	-8 778,88	143,9
Puistot, erittelemättömät kohteet/käyttöomaisuuden osto	11		11 000,00	0,00	11 000,00	0,0
YHTEENSÄ	31	0	31 000,00	28 778,88	2 221,12	92,8
Hulevesi						
Erittelemättömät kohteet	20		20 000,00	15 164,00	4 836,00	75,8
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset sadevesiviemärit	30		30 000,00	0,00	30 000,00	0,0
Sadevesiviemärisaneerauksien toteutus	40		40 000,00	31 266,69	8 733,31	78,2
Tervasmäen alue, sadevesiviemäröinnin suunnittelu/rakentaminen	11		11 000,00	0,00	11 000,00	0,0
Keskustan sadevesipumppaamon saneeraus	60		60 000,00	34 089,00	25 911,00	56,8
YHTEENSÄ	161	0,00	161 000,00	80 519,69	80 480,31	50,0
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTEENSÄ	959	0,00	959 000,00	348 733,45	610 266,55	36,4

VESIHUOLTOLAITOS						
Vesijohtojen rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	30		30 000,00	15 246,02	14 753,98	50,8
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset vesijohdot	30		30 000,00	0,00	30 000,00	0,0
Tervasmäen alue, vesijohtojen suunnittelu/rakentaminen	20		20 000,00	16 250,00	3 750,00	81,3
Vesijohtosaneeraukset/erittelemättömät kohteet	50		50 000,00	65 053,66	-15 053,66	130,1
YHTEENSÄ	130	0	130 000,00	96 549,68	33 450,32	74,3
Jätevesiviemäreiden rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	20		20 000,00	20 000,00	0,00	100,0
Tervasmäen alue, viemäröinnin suunnittelu/rakentaminen	11		11 000,00	0,00	11 000,00	0,0
Viemärisaneeraukset	20		20 000,00	0,00	20 000,00	0,0
Pumppaamosaneeraukset	50		50 000,00	54 994,00	-4 994,00	110,0
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset viemärit	20		20 000,00	16 791,40	3 208,60	84,0
YHTEENSÄ	121	0	121 000,00	91785,40	29 214,60	75,9
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	251	0	251 000,00	188 335,08	62 664,92	75,0
IRTAIN OMAISUUS						
Irtaimiston hankinta						
Tilapalveluyksikkö	20		20 000,00	12 400,00	7 600,00	62,0
Puistot ja yleiset alueet	20		20 000,00	20 000,00	0,00	100,0
Vesi- ja viemärilaitos	20		20 000,00	0,00	20 000,00	0,0
IRTAINOIMAIKUUS YHTEENSÄ	60		60 000,00	32 400,00	27 600,00	54,0
TEKNINEN TOIMIALA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	1 691	20	1 711 000	956 074,64	754 925	55,9
NAKKILAN KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ	2 156 000	120 819	2 276 819	1 298 888,58	977 930,42	60,2

17.4 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus 2024

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 riskienkartoitussuunnitelman ja suunnitelma on hyväksytty teknisen valiokunnan kokouksessa 14.12.2017/TeknValS § 2. Ajantasainen valvontatutkimusohjelma laadittiin vesilaitokselle vuonna 2022 ja se on voimassa 2022–2026. Vesilaitoksella on myös monia toimintasuunnitelmia käytössään, jotka liittyvät valmiuteen, varautumiseen sekä vesilaitoksen häiriötilanteisiin.

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 Rantasen äitiysloman sijainen Jenika Lanki. 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 siirtoviemäriin 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 korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja poisjohdettavan jäteveden määrän perusteella. Käyttömaksu vuonna 2024 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 2024 yhteensä 1862 kiinteistöön ja asiakkaille myyty vesimäärä oli 493 635 m³. Verkostoon pumpattu vesimäärä oli 628 162 m³, josta Harjavallasta toimitetun veden osuus oli 539 462 m³ ja 78 125 m³ tuli omalta vedenottamolta Viikkalasta. Myydyn ja pumpatun vesimäärän erotus johtuu laitteiden ja putkistojen huuhteluista sekä vesijohtovuodoista. Vuotovesiprosentti oli vuonna 2024 n. 20,00 %. Talousveden myyntitulot perusmaksuineen vuonna 2024 olivat 515 087 € sekä muut tulot olivat 2 283 €. Uusia vesiliittymissopimuksia tehtiin 4 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään).

Vuonna 2024 jätevettä johdettiin Nakkilan osalta puhdistettavaksi 330 537 m³ sisältäen viemäreihin tulleet vuoto-/hulevedet. Asiakkailta laskutettiin 134 527 m³. Viemäriverkostoon on liittynyt 1153 kiinteistöä ja uusia viemäri liittymissopimuksia tehtiin 1 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään). Jäteveden myyntitulot perusmaksuineen olivat 361 969 € sekä muut myyntitulot 109 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Vesihuoltolaitoksen investointien nettomenot vuonna 2024 olivat 188 335 €. Vesijohtoa uusittiin Arantilantien ja Yhdystien vesijohtosaneerauksessa yhteensä noin 200m.

Kunnossapito

Vesihuoltolaitoksen kunnossapidosta vastaa 2,5 työntekijää, tarvittaessa apunaan muiden tulosalueiden työntekijöitä. Varallaolo hoidettiin viiden henkilön voimin. Laitosmies Esa Kivelä jäi eläkkeelle heinäkuussa ja tilalle palkattiin Jyri Kuula, joka aloitti tehtävässään toukokuun alussa. 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 / Lining-kaukovalvontaohjelmistolla. Paineenkorotusasema sijaitsee Huopilassa ja vesitorni Vappulan alueella Präskintien varrella.

TALOUS

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitoksen liikevaihto vuonna 2024 oli 877 056 € sekä muut liiketoiminnan tuotot 1 756 €. Vesihuoltolaitoksen tilikauden tulos on suunnitelman mukaisten poistojen (187 345 €) ja liiketoiminnan muiden kulujen (5 485 €) jälkeen -51 906 €. Vesihuoltolaitoksen kirjanpidossa on huomioitu korvaus jäännöspääomasta eli korkoa kunnan sijoittamalle peruspääomalle 20 338 €, jolloin tilikauden alijäämä on 72 244 €.

VUODEN 2024 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistyötä jatkettiin ylikunnallisesti. Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnittelu kilpailutettiin ja suunnittelusta vastasi Sweco Oy. Esisuunnittelutyö valmistui 29.2.2024 ja esisuunnitelma Nakkilan osalta hyväksyttiin teknisen valiokunnan kokouksessa 15.8.2024. Myös muut asetetut tavoitteet toteutuivat.

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 menettelynä

Aluehallintoviraston 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 uusittiin varashälytinjärjestelmä ja kaivopumppu.

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	2024	2023
Liikevaihto	877 691,96	806 907,78
Liiketoiminnan muut tuotot	1 756,30	2 490,85
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	200 659,22	182 067,99
Palvelujen ostot	359 243,06	291 841,99
Materiaalit ja palvelut	599 902,28	473 909,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	154 947,96	134 586,33
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	20 459,63	17 382,77
Muut henkilösivukulut	3 215,12	3 964,02
Henkilösivukulut	23 674,75	21 346,79
Henkilöstökorvaukset		
Henkilöstökulut	178 622,71	155 933,12
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	187 344,53	181 352,11
Liiketoiminnan muut kulut	5 485,10	5 252,99
Liikelylijäämä	-51 906,36	-7 049,57
Rahoitustuotot ja kulut		
Korvaus peruspääomasta	20 337,94	20 337,94
Ylijäämä	-72 244,30	-27 387,51

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-51 906,36	-7 049,57
Poistot	187 344,53	181 352,11
Rahoitustuotot- ja kulut	-20 337,94	-20 337,94
	115 100,23	153 964,60
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-188 335,08	-188 971,38
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-73 234,85	-35 006,78
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	-41 219,34	-134 856,27
Korottomien velkojen muutos kunnalta		
Korottomien velkojen muutos muilta	-45 164,52	127 291,03
Rahoituksen rahavirta	-86 383,86	-7 565,24
Rahavarojen muutos	-159 618,71	-42 572,02

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE**VASTAAVAA**

	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	1 578 316,71	1 577 326,16
Rakennukset		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Johtoverkostot ja laitteet	1 531 972,37	1 513 780,69
Koneet ja Kalusto		
Kuljetusvälineet	0	0
Muut laitteet ja kalusteet	46 344,34	63 545,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	2 179 740,73	2 298 140,10
Lyhytaikaiset saamiset	2 179 740,73	2 298 140,10
Myyntisaamiset	328 098,95	286 879,61
Yhdystilisaatava	1 851 641,78	2 011 260,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 758 057,44	3 875 466,26

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	2 033 793,95	2 033 793,95
Edell.tilikausien ylijäämä	657 715,33	685 102,84
Tilikauden ylijäämä	-72 244,30	-27 387,51
VIERAS PÄÄOMA	1 138 792,46	1 183 956,98
Pitkäaikainen	1 010 170,43	999 264,58
Liittymismaksut ja muut velat	1 010 170,43	999 264,58
Lyhytaikainen	128 622,03	184 692,40
Ostovelat	95 746,75	121 431,05
Alv-velka	24 482,01	54 868,08
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	8 393,27	8 393,27
VASTATTAVAA	3 758 057,44	3 875 466,26

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		Muut laitteet ja kalusteet	Yhteensä
	Johtoverkostot ja laitteet	Kuljetusvälineet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 513 780,69	0,00	63 545,47	1 577 326,16
Lisäykset tilikauden aikana	188 335,08	0,00	0,00	188 335,08
Rahoitusosuudet tilikaudella				0
Vähennykset tilikauden aikana				0
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	170 143,40	0	17 201,13	187 344,53
Poistamaton hank.meno 31.12.	1 531 972,37	0	46 344,34	1 578 316,71
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	1 531 972,37	0	46 344,34	1 578 316,71

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oman pääoman erittely**

	2024	2023
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	657 715,33	658 102,84
Tiikauden ylijäämä	-72 244,30	-27 397,51
Oma pääoma yhteensä	2 619 264,98	2 691 509,28

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	178 622,71	155 933,12
Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	19 380,59	1 355,41
Henkilöstökulut yhteensä	198 003,30	157 288,53

TUOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Muut. TA 2024	Toteut. 2024 01-12	Poikkeama	Käyttö %
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT/TULOT				
MYYNITITUOTOT	1 245 687	1 341 865,54	-96 178,54	107,7
MAKSUTUOTOT	114 025	142 384,82	-28 359,82	124,9
TUET JA AVUSTUKSET	359 953	379 831,22	-19 878,22	105,5
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 008 552	1 019 220,51	-10 668,51	101,1
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 728 217	2 883 302,09	-155 085,09	105,7
TOIMINTAKULUT/MENOT				
HENKILÖSTÖKULUT				
PALKAT JA PALKKIOT	-7 523 667	-7 545 204,14	21 537,14	100,3
HENKILÖSIVUKULUT				
ELÄKEKULUT	-1 531 637	-1 537 696,95	6 059,95	100,4
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-258 727	-189 904,51	-68 822,49	73,4
HENKILÖSIVUKULUT	-1 790 364	-1 727 601,46	-62 762,54	96,5
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	88 595	113 704,47	-25 109,47	128,3
HENKILÖSTÖKULUT	-9 225 436	-9 159 101,13	-66 334,87	99,3
PALVELUJEN OSTOT				
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-449 752	-226 096,06	-223 655,94	50,3
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2 887 223	-3 047 870,79	160 647,79	105,6
PALVELUJEN OSTOT	-3 336 975	-3 273 966,85	-63 008,15	98,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT				
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 593 315	-1 428 487,39	-164 827,61	89,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 593 315	-1 428 487,39	-164 827,61	89,7
AVUSTUKSET				
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-141 000	-140 746,40	-253,60	99,8
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-444 769	-428 679,10	-16 089,90	96,4
AVUSTUKSET	-585 769	-569 425,50	-16 343,50	97,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-423 677	-496 927,08	73 250,08	117,3
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15 165 172	-14 927 907,95	-237 264,05	98,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 436 955	-12 044 605,86	-392 349,14	96,8
VEROTULOT				
VALTIONOSUUDET	11 769 000	11 971 748,26	-202 748,26	101,7
RAH.TUOTOT JA KULUT	819 708	786 214,00	33 494,00	95,9
KORKOTUOTOT	114 000	141 289,06	-27 289,06	123,9
MUUT RAHOITUSTUOTOT	88 500	58 895,51	29 604,49	66,5
KORKOKULUT	-40 000	-24 661,98	-15 338,02	61,7
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 600	-1 104,84	-495,16	69,1
RAH.TUOTOT JA KULUT	160 900	174 417,75	-13 517,75	108,4
VUOSIKATE	312 653	887 774,15	-575 121,15	283,9
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 179 300	-1 228 240,84	48 940,84	104,1
TILIKAUDEN TULOS	-866 647	-340 466,69	-526 180,31	39,3
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19 961	19 415,25	545,75	97,3
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-846 686	-321 051,44	-525 634,56	37,9

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Käyttös. 2024	TA-muutos 2024	Muut. TA 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama	Tot. % Ks/tot.
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYNTITUOTOT	1.194.987	50.700	1.245.687	1.341.865,54	-96.178,54	112,3
MAKSUTUOTOT	168.319	-54.294	114.025	142.384,82	-28.359,82	84,6
TUET JA AVUSTUKSET	464.133	-104.180	359.953	379.831,22	-19.878,22	81,8
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.027.518	-18.966	1.008.552	1.019.220,51	-10.668,51	99,2
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.854.957	-126.740	2.728.217	2.883.302,09	-155.085,09	101,0
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-7.440.198	-83.469	-7.523.667	-7.545.204,14	21.537,14	101,4
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-1.518.603	-13.034	-1.531.637	-1.537.696,95	6.059,95	101,3
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-256.457	-2.270	-258.727	-189.904,51	-68.822,49	74,0
HENKILÖSIVUKULUT	-1.775.060	-15.304	-1.790.364	-1.727.601,46	-62.762,54	97,3
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	88.595		88.595	113.704,47	-25.109,47	128,3
HENKILÖSTÖKULUT	-9.126.663	-98.773	-9.225.436	-9.159.101,13	-66.334,87	100,4
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-449.752		-449.752	-226.096,06	-223.655,94	50,3
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-2.849.223	-38.000	-2.887.223	-3.047.870,79	160.647,79	107,0
PALVELUJEN OSTOT	-3.298.975	-38.000	-3.336.975	-3.273.966,85	-63.008,15	99,2
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.593.315		-1.593.315	-1.428.487,39	-164.827,61	89,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.593.315		-1.593.315	-1.428.487,39	-164.827,61	89,7
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-141.000		-141.000	-140.746,40	-253,60	99,8
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-504.769	60.000	-444.769	-428.679,10	-16.089,90	84,9
AVUSTUKSET	-645.769	60.000	-585.769	-569.425,50	-16.343,50	88,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-372.203	-51.474	-423.677	-496.927,08	73.250,08	133,5
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15.036.925	-128.247	-15.165.172	-14.927.907,95	-237.264,05	99,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.181.968	-254.987	-12.436.955	-12.044.605,86	-392.349,14	98,9
VEROTULOT	11.295.000	474.000	11.769.000	11.971.748,26	-202.748,26	106,0
VALTIONOSUUKSET	960.763	-141.055	819.708	786.214,00	33.494,00	81,8
RAH.TUOTOT JA KULUT						
KORKOTUOTOT	114.000		114.000	141.289,06	-27.289,06	123,9
MUUT RAHOITUSTUOTOT	88.500		88.500	58.895,51	29.604,49	66,5
KORKOKULUT	-40.000		-40.000	-24.661,98	-15.338,02	61,7
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.600		-1.600	-1.104,84	-495,16	69,1
RAH.TUOTOT JA KULUT	160.900		160.900	174.417,75	-13.517,75	108,4
VUOSIKATE	234.695	77.958	312.653	887.774,15	-575.121,15	378,3
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.179.300		-1.179.300	-1.228.240,84	48.940,84	104,1
TILIKAUDEN TULOS	-944.605	77.958	-866.647	-340.466,69	-526.180,31	36,0
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.961		19.961	19.415,25	545,75	97,3
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-924.644	77.958	-846.686	-321.051,44	-525.634,56	34,7

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

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

TULOSLASKELMA

TOIMINTATUOTOT/TULOT

	Toteutuma 2024 01-12	Toteutuma 2023 01-12	Muut.-%
MYYNTITUOTOT	1.341.865,54	1.123.676,40	19,4
MAKSUTUOTOT	142.384,82	174.053,35	-18,2
TUET JA AVUSTUKSET	379.831,22	604.358,93	-37,2
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.019.220,51	1.111.900,03	-8,3

TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.883.302,09	3.013.988,71	-4,3
----------------------	--------------	--------------	------

TOIMINTAKULUT/MENOT

HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT	-7.545.204,14	-7.478.981,37	0,9
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT	-1.537.696,95	-1.523.001,43	1,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-189.904,51	-272.756,02	-30,4
HENKILÖSIVUKULUT	-1.727.601,46	-1.795.757,45	-3,8
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	113.704,47	104.022,55	9,3
HENKILÖSTÖKULUT	-9.159.101,13	-9.170.716,27	-0,1
PALVELUJEN OSTOT			
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-226.096,06	-196.504,78	15,1
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.047.870,79	-2.523.048,35	20,8
PALVELUJEN OSTOT	-3.273.966,85	-2.719.553,13	20,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.428.487,39	-1.645.583,72	-13,2
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.428.487,39	-1.645.583,72	-13,2
AVUSTUKSET			
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-140.746,40	-145.857,55	-3,5
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-428.679,10	-492.071,41	-12,9
AVUSTUKSET	-569.425,50	-637.928,96	-10,7
MUUT TOIMINTAKULUT	-496.927,08	-476.537,52	4,3

TOIMINTAKULUT/MENOT	-14.927.907,95	-14.650.319,60	1,9
---------------------	----------------	----------------	-----

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.044.605,86	-11.636.330,89	3,5
--------------------	----------------	----------------	-----

VEROTULOT	11.971.748,26	12.298.662,64	-2,7
VALTIONOSUUED	786.214,00	2.098.887,00	-62,5
RAH.TUOTOT JA KULUT			
KORKOTUOTOT	141.289,06	176.244,40	-19,8
MUUT RAHOITUSTUOTOT	58.895,51	129.835,70	-54,6
KORKOKULUT	-24.661,98	-72.938,06	-66,2
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.104,84	-5.494,21	-79,9
RAH.TUOTOT JA KULUT	174.417,75	227.647,83	-23,4

VUOSIKATE	887.774,15	2.988.866,58	-70,3
-----------	------------	--------------	-------

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.228.240,84	-1.181.493,29	4,0
-------------------------------	---------------	---------------	-----

TILIKAUDEN TULOS	-340.466,69	1.807.373,29	-118,8
------------------	-------------	--------------	--------

POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.415,25	19.491,35	-0,4
----------------------------	-----------	-----------	------

TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-321.051,44	1.826.864,64	-117,6
-------------------------	-------------	--------------	--------

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Muut. 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama	Käyttö %
6300 RAHOITUSLASKELMA				
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTO				
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA				
6320 VUOSIKATE	312.653	887.774,15	-575.121,15	283,9
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄ	-25.000	2.007,19	-27.007,19	-8,0
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	287.653	889.781,34	-602.128,34	309,3
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
6355 INVESTOINTIMENOT	-2.276.819	-1.298.888,58	-977.930,42	57,0
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI				
6366 PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.M		6.535,19	-6.535,19	-100,0
6370 PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUT	25.000	-2.007,19	27.007,19	-8,0
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTI	25.000	4.528,00	20.472,00	18,1
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2.251.819	-1.294.360,58	-957.458,42	57,5
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTO	-1.964.166	-404.579,24	-1.559.586,76	20,6
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	41.286	41.286,00		100,0
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	41.286	41.286,00		100,0
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET				
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-800.000	-800.000,00		100,0
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-800.000	-800.000,00		100,0
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE				
6481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA		-3.576,83	3.576,83	-100,0
6485 SAAMISTEN MUUTOS		-35.656,43	35.656,43	-100,0
6486 KOROTT.PITKÄ-JA LYHYTAI.VEL		-21.569,26	21.569,26	-100,0
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		-60.802,52	60.802,52	-100,0
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-758.714	-819.516,52	60.802,52	108,0
6490 RAHAVAROJEN MUUTOS	-2.722.880	-1.224.095,76	-1.498.784,24	45,0
6500 RAHAVARAT KAUDEN LOPUSSA		4.154.037,39	-4.154.037,39	-100,0
6501 RAHAVARAT 1.1.		5.378.133,15	-5.378.133,15	-100,0
6502 RAHAVAROJEN MUUTOS		0-1.224.095,76	1.224.095,76	-100,0

T A S E

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
TASE			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	54.248,73	40.310,12	34,6
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	54.248,73	40.310,12	34,6
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
MAA-JA VESIALUEET	3.449.930,49	3.214.465,68	7,3
RAKENNUKSET	8.353.347,66	8.907.865,41	-6,2
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.604.088,69	3.435.249,47	4,9
KONEET JA KALUSTO	216.010,17	166.016,30	30,1
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKIN	427.882,33	277.488,54	54,2
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16.051.259,34	16.001.085,40	0,3
SIJOITUKSET			
OSAKKEET JA OSUDET	2.178.216,49	2.178.216,49	
MUUT LAINASAAMISET	663.193,39	704.479,39	-5,9
MUUT SAAMISET	73.060,10	73.060,10	
SIJOITUKSET	2.914.469,98	2.955.755,98	-1,4
PYSYVÄT VASTAAVAT	19.019.978,05	18.997.151,50	0,1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	227.032,37	227.074,90	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	227.032,37	227.074,90	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
SAAMISET			
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
MYyntISAAMISET	467.426,75	432.810,10	8,0
MUUT SAAMISET	56.598,49	70.063,52	-19,2
SIIRTOSAAMISET	89.130,12	74.625,31	19,4
LYHYTAIKAISET SAAMISET	613.155,36	577.498,93	6,2
SAAMISET	613.155,36	577.498,93	6,2
RAHOITUSARVOPAPERIT			
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET	1.040.400,00	2.508.712,00	-58,5
RAHOITUSARVOPAPERIT	1.040.400,00	2.508.712,00	-58,5
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3.113.637,39	2.869.421,15	8,5
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4.767.192,75	5.955.632,08	-20,0
VASTAAVAA	24.014.203,17	25.179.858,48	-4,6

T A S E

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	10.409.889,50	10.409.889,50	
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24	
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	7.018.553,40	5.191.688,76	35,2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-321.051,44	1.826.864,64	-117,6
OMA PÄÄOMA	17.107.602,70	17.428.654,14	-1,8
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET			
POISTOERO	74.475,93	93.891,18	-20,7
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	74.475,93	93.891,18	-20,7
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	92.807,79	92.850,32	
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	234.867,43	238.444,26	-1,5
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	327.675,22	331.294,58	-1,1
VIERAS PÄÄOMA			
PITKÄAIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	2.450.000,00	3.150.000,00	-22,2
MUUT VELAT	1.010.170,43	999.264,58	1,1
PITKÄAIKAINEN	3.460.170,43	4.149.264,58	-16,6
LYHYTAIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	700.000,00	800.000,00	-12,5
SAADUT ENNAKOT	108.168,62	128.506,62	-15,8
OSTOVELAT	805.469,09	975.024,80	-17,4
MUUT VELAT	156.618,20	165.688,97	-5,5
SIIRTOVELAT	1.274.022,98	1.107.533,61	15,0
LYHYTAIKAINEN	3.044.278,89	3.176.754,00	-4,2
VIERAS PÄÄOMA	6.504.449,32	7.326.018,58	-11,2
VASTATTAVAA	24.014.203,17	25.179.858,48	-4,6

Konsernituloslaskelma

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT	5 073 319,52	4 814 341,94
TOIMINTAKULUT	-19 351 185,07	-18 698 416,29
OSUUS OSAKKUUSYHT. VOITOSTA (TAPPIOSTA)	-669,87	
TOIMINTAKATE	-14 278 535,42	-13 884 074,35
VEROTULOT	11 971 748,26	12 298 662,64
VALTIONOSUUDET	3 494 474,45	4 758 817,17
RAH.TUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	131 319,33	160 011,28
MUUT RAHOITUSTUOTOT	60 788,62	136 791,57
KORKOKULUT	-106 170,22	-152 552,05
MUUT RAHOITUSKULUT	-6 609,80	-10 709,07
RAH.TUOTOT JA KULUT	79 327,93	133 541,73
VUOSIKATE	1 267 015,22	3 306 947,19
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 636 898,98	-1 709 562,24
ARVONALENTUMISET		-65 095,68
OMISTUKSEN ELIMINOINTIERO	-25 872,01	-21 668,40
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 662 770,99	-1 796 326,32
TILIKAUDEN TULOS	-395 755,77	1 510 620,87
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	20 019,99	
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-490,75	2 876,55
TILIKAUDEN VEROT	1 860,92	-12 237,02
LASKENNALLISET VEROT	-6 789,14	10 607,79
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-381 154,75	1 511 868,19

Konsernitase

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	27 383,77	8 057,44
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	54 875,42	40 936,81
ENNAKKOMAKSTU		6 669,75
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	82 259,19	55 664,00
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA-JA VESIALUEET	3 786 093,12	3 550 628,31
RAKENNUKSET	11 184 872,29	11 328 400,03
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3 610 463,05	3 438 774,45
KONEET JA KALUSTO	557 912,29	496 544,64
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	325 824,93	300 762,88
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT	440 714,02	466 117,76
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 905 879,70	19 581 228,07
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	516 484,80	514 243,99
OSAKKUUSYHEISÖOSUUDET	56 790,85	77 686,57
MUUT LAINASAAMISET	-0,38	-0,38
MUUT SAAMISET	138 568,63	143 162,82
SIJOITUKSET	711 843,90	735 093,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	20 699 982,79	20 371 985,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOIT	78 136,86	83 422,01
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATE	227 032,37	227 074,90
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 837,47	1 832,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	307 006,70	312 329,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	112 664,19	130 743,79
ENNAKKOMAKSUT		2 901,73
VAIHTO-OMAISUUS	112 664,19	133 645,52
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LAINASAAMISET	18 538,83	
PITKÄAIKAISET SAAMISET	18 538,83	
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYNTISAAMISET	567 821,86	580 805,27
LAINASAAMISET		18 538,83
MUUT SAAMISET	147 274,78	126 276,13
SIIRTOSAAMISET	115 938,95	91 826,43
LYHYTAIKAISET SAAMISET	831 035,59	817 446,66
SAAMISET	849 574,42	817 446,66
RAHOITUSARVOPAPERIT		
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET.	1 517 877,00	3 159 844,44
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 517 877,00	3 159 844,44
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 725 302,75	3 669 391,88
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 205 418,36	7 780 328,50
VASTAAVAA	27 212 407,85	28 464 642,58

Konsernitase

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10 427 492,47	10 409 889,50
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24
MUUT RAHASTOT	739 966,49	642 420,57
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 521 432,59	4 841 841,51
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-381 154,75	1 511 868,19
OMA PÄÄOMA	17 307 948,04	17 406 231,01
VÄHEMMISTÖOSUUDET	117 912,84	121 660,96
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	93 385,05	96 169,53
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	75 984,60	75 984,60
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	239 220,47	242 791,93
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	408 590,12	414 946,06
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	3 973 809,88	4 869 416,62
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
MUUT VELAT	1 373 340,63	1 366 375,45
PITKÄAIKAINEN	5 347 150,51	6 235 792,07
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	903 996,34	993 282,99
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	177 559,85	256 512,13
OSTOVELAT	1 068 165,87	1 330 363,39
MUUT VELAT	215 308,68	221 388,20
SIIRTOVELAT	1 519 463,25	1 340 938,57
LASKENNALLISET VEROVELAT	146 312,35	143 527,20
LYHYTAIKAINEN	4 030 806,34	4 286 012,48
VIERAS PÄÄOMA	9 377 956,85	10 521 804,55
VASTATTAVAA	27 212 407,85	28 464 642,58

**KONSERNIN
RAHOITUSLASKELMA**

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 267 685,09	3 306 947,19
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	1 860,92	-12 237,02
Tulorahoituksen korjauserät	2 007,19	118 256,95
	1 271 553,20	3 412 967,12
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 709 001,99	-1 390 533,00
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	22 500,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 528,00	1 308 859,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	-432 920,78	3 353 793,24
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lain.lis. +	0	0
Pitkäaik.lain. väh. -	-996 857,99	-2 877 431,06
Lyhytaik. lainojen muutos	8 389,60	0
	-988 468,39	-1 342 392,50
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-918,03	-4 399,39
Vaihto-omaisuuden muutos, väh + lis -	17 089,59	-19 828,79
Saamisten muutos, lis - väh +	9 050,90	804 644,13
Korottomien velkojen muutos, lis + väh.-	-191 935,40	-2 596 565,06
	-165 722,94	149,11
Rahoituksen rahavirta	-1 154 191,33	-4 693 580,17
Rahavarojen muutos	-1 587 112,11	-1 339 786,93
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 243 120,49	6 829 179,67
Rahavarat 1.1	6 830 232,51	8 168 966,60
	-1 587 112,02	-1 339 786,94

18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa 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 hankintamenoa.

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
5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut
Ei ole.

6.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariavomenetelmällä.

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.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulk.)				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Keskusvaalilautakunta	29 150,00	11 412	29 150	9 883
Tarkastuslautakunta	0	0	0	0
Kunnanhallitus	707 157,02	879 784,28	336 498	476 998
Sivistysvaliokunta	620 300,00	858 433,00	620 300	858 433
Tekninen valiokunta	1 819 359,50	1 668 675,00	1 897 353	1 668 675
Tytäryhteisöjen toimintatuotot	1 819 359,50	1 397 566,66		
Toimintatuotot yhteensä	5 073 319,52	4 814 341,94	2 883 302	3 013 989

7.

Verotulojen erittely	2024	2023
Kunnan tulovero	9 604 809	9 937 737
Osuus yhteisöveron tuotosta	667 960	701 796
Kiinteistövero	1 698 979	1 659 129
Verotulot yhteensä	11 971 748	12 298 623

8.

Valtionosuuksien erittely	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-1 968 606	-991 117
Siitä: Verotuloihin perustuva vos tasaus	2 197 488	2 428 372
Siitä: Harkinnanvarainen vos korotus		
Opetus-ja kultt.toimen rahoituslain muk. vos	-321 794	-232 876
Verotulomenetysten kompensatio	879 126	894 508
Valtionosuudet yhteensä	786 214	2 098 887

9.

Palvelujen ostojen erittely	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	226 096	196 505
Muiden palvelujen ostot	3 047 871	2 523 048
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	3 273 967	2 719 553

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.

Arvioidut 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 %
Johtoverkostot 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	
	2024	2023	2024	2023
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	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus 31.12.	0	0	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

13.

Pysyvien vastaavien hyödykkeidenluovutusvoitot ja – tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	0	0	0	0
Rakennusten myyntivoitot	0	0	0	0
Muut luovutusvoitot	0	0	0	0
Luovutusvoitot yhteensä	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden luovutustappiot	2 007,19	64 327,85	2 007,19	64 327,85
Myyntitappiot yhteensä	2 007,19	64 327,85	2 007,19	64 327,85

14.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
Konserni			Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0

15.

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	47 285,91	121 745,23
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 468,66	5 468,66
Yhteensä	52 754,57	127 213,89

16.

Erittely poistoeron muutoksesta	2024	2023
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 arvonmääritysmenetelmät

Ei ole

Pysyvät vastaavat										
	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat	Muut pitkä-	Yhteensä		Maa-	Raken-	Kiinteät	Koneet ja	Keskener.	Yhteensä
	oikeudet	vaikutteiset			alueet	nukset	rakenteet	kalusto	hankinnat	
		menot					ja laitteet			
Poistamaton hankintameno 1.1.24	19 444,44	20 865,68	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
Lisäykset tilikauden aikana	32 226,51		32 226,51		242 000,00	85 486,99	664 251,55	124 529,74	150 393,79	1 266 662,07
Rahoitusosuudet tilikaudella										0,00
Vähennykset tilikauden aikana					6 535,19					6 535,19
Siirrot erien välillä										0,00
Tilikauden poisto	11 142,62	7 145,28	18 287,90			640 004,74	495 412,33	74 535,87		1 209 952,94
Arvonlennukset										
Poistamaton hank.meno 31.12.24	40 528,33	13 720,40	54 248,73		3 449 930,49	8 353 347,66	3 604 088,69	216 010,17	427 882,33	16 051 259,34
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	40 528,33	13 720,40	54 248,73		3 449 930,49	8 353 347,66	3 604 088,69	216 010,17	427 882,33	16 051 259,34
	Sijoitukset									
	Osakkuus-	Kunta-	Osakkeet	Muut		Lainasaamiset		Muut	Yhteensä	
	yhtiö-	yhtymä	tytär-	osakkeet ja		tytäryhteisöt		saamiset		
	osuudet	osuudet	yhteisöt	osuudet						
Hankintameno 1.1.24	75 684,57	1 101 214,50	706 553,91	294 763,51	2 178 216,49	704 479,39		73 060,10	777 539,49	2 955 755,98
Lisäykset									0,00	0,00
Vähennykset						41 286,00			41 286,00	41 286,00
Siirrot erien välillä										0,00
Arvonlennukset										0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	75 684,57	1 101 214,50	706 553,91	294 763,51	2 178 216,49	663 193,39		73 060,10	736 253,49	2 914 469,98
Pysyvät vastaavat yhteensä										

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 %	325	13	-10
Nakkilan Kotiteollisuuskoulu Koy		100,00 %	44	47	-73
Nakkilan vuokra-asunnot Koy		100,00 %	-525	731	51
As. Oy Nakkilan Tarhakoto		100,00 %	-273	239	2
As. Oy Nakkilan Penttalankoto		100,00 %	-288	299	-11
Nakkilan Kunnanahde Koy		51,89 %	-26	2	-3
Jokilaakson terveyskeskuskiinteistöt Oy		100 %	-86	692	-6
Nakkilan Lämpö Oy		51,95 %	75	446	1
Villilä Studiot Oy		74,29 %	-30	1	-28
Kuntayhtymät					
Satakunnan koulutuskuntayhtymä		10,01 %	886	442	34
Satakuntaliitto		2,33 %	22	13	0
Osakkuusyhteisöt					
Nakkilan Keskuskortteli KOY	Nakkila	50,00 %	-22	0	-2

23.

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	11 435	0	17 619
Lainasaamiset	0		0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	11 435	0	17 619
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	1 770
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	1 770
Saamiset yhteensä	0	11 435	0	19 389

24.

Siirtosaamisten olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan tuki työterveyshuoltoon	50 576	0	50 576	0
Joukkoliikenteen valtionapu	21 622	0	21 622	0
Työllistämistuet	9 730	0	9 730	0
	0	0	0	0
Muut tulojäämät	34 011	74 625	7 202	74 625
Yhteensä	115 939	74 625	89 130	74 625

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25.

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma	10 409 889	10 409 889
Muu oma pääoma	0	0
Arvonkorotusrahasto	211	211
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 018 553	5 191 689
Tilikauden yli-/alijäämä	-321 051	1 826 864
Oma pääoma yhteensä	17 107 603	17 428 654

26.

Erittely poistoerosta	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	74 476	93 891
EVL –poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	74 476	93 891

27.

Pitkäaikaiset velat (erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua)	2024	2023
Rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	400 000	600 000

28. Erittely liikkeelle lasketuista joukkovelkakirjalainoista
Ei ole

29.

Pakolliset varaukset				
Konserni		Kunta		
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

30.

Erittely veloista kuntakonsernin yhteisöille			
	2024		2023
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen
Velat tytäryhteisöille			
Saadut ennakot	0	0	0
Ostovelat	0	45 116	63 504
Muut velat	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0
Yhteensä	0	45 116	63 504
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä			
Saadut ennakot	0	0	0
Ostovelat	0	1	0
Muut velat	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0
Yhteensä	0	0	0
Velat osakkuusyhteisöille	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	45 117	63 504

31.

Shekkilimiitti	2024	2023
Luotollinen shekkitilin shekkilimiitti	100 000	100 000

32.

Muiden velkojen erittely			
Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024
Muut velat yhteensä			2023
Liittymismaksut	1 024 927	1 017 962	1 010 170,43
Muut velat	348 414	348 414	0
Muut velat yhteensä	1 373 341	1 366 375	1 010 170,43

33.

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Konserni			Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 205 276	1 037 322	1 205 277	1 037 323
Tuloennakot		0	0	0
Korkojaksotukset	4361	5 572	4 360	5 572
				0
Muut siirtovelat	309 826	298 043,80	64 386	64 639
Siirtovelat yhteensä	1 519 463	1 340 938,57	1 274 023	1 107 534

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia 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	
	2024	2023	2024	2023
	Vuokravastuut yhteensä	0	0	0
	-seuraavalla tilikaudella maksettavat	0	0	0
	Leasingvastuiden yhteismäärä	126 420	179 214	95 183
	-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	72595	97 114	56 656
	Yhteensä	126 420	179 214	95 183

39.

Vastuusitoumukset				
Konserni			Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	3 720 000	3 720 000
Jäljellä oleva pääoma	0	0	1 795 893	1 902 439
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 753 985	1 753 985	1 753 985	1 753 985
Jäljellä oleva pääoma	173 351	259 542	173 351	259 542

40.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	42 918 737	42 076 446
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	46 056	33 494

41. Muut taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu v. 2024 914 133,93, 2023 1 118 184,27

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2024

(vakinaiset, sijaiset, määräaikaiset ja työllistetyt)	2024	2023
Yleishallinto ja ruokapalvelu	38	32
Sivistystoimi	123	122
Tekninen toimi	32	29
Yhteensä	193	183

43.

Henkilöstökulut	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 159 101,13	9 170 716,27
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	48 395,92	21 824,34
Henkilöstökulut yhteensä	9 207 497,05	9 192 540,61

44.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Suomen Keskusta	1 431,00	1 453,83
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	1 278,50	1 485,80
Kansallinen Kokoomus	458,30	540,83
Vasemmistoliitto	1 637,40	1 899,00
Perussuomalaiset	1 704,60	1989,00
Yhteensä	6 509,80	7 508,16

45.

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 752	7 035
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 465	2 211
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	8 217	9 246

46. Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Konsernin lähipiiriin / intressipiiriin 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	005000–005486
03	Palkat	007500–007552
05	Yleislaskutus sivistystoimi	006801–006963
07	Yleislaskutus yleishallinto	002500–002581
08	Yleislaskutus tekninen toimi	008000–008109
10	Tiliotetositteet	009001–009856
100	Yleislaskutus ruokahuolto	002001–002083
14	Ostoreskontra, suoritukset	033001–033267
15	Myyntireskontra, suoritukset	038001–038589
210	Varhaiskasvatuslaskutus	035001–035573
500	Vesilaskutus	065001–070449
60	Käyttöomaisuus	080000–080030
614	Yleislaskutus varhaiskasvatus	008601–008601
95	Ostolaskut, sähköiset	095001–100115
96	Ostolaskut, sähköiset vesilaitos	121000–121396
70	Avaava tase	081002–081000
LT	Liitetietositteet	

20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Nakkilassa 24.03.2025

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Nakkilassa 6. päivänä toukokuuta 2025

BDO Audiator Oy

Aino Lepistö

JHT