

NAKKILAN KUNTA



TALOUSARVIO 2026 **TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028**

Valtuusto 15.12.2025

Sisällys

1. Kunnanjohtajan katsaus	2
1.1. Henkilöstö	4
2. Nakkilan kunnan strategia ja painopisteiden tavoitteet	5
3. Talousarvion valmistelu ja talouden tasapainottaminen	13
4. Talousarvion rakenne, sitova luonne ja seuranta	14
6. Rahoituslaskelma	17
7. Käyttötalous hallintokunnittain	18
7.1 Keskusvaalilautakunta	18
7.2 Tarkastuslautakunta	20
7.3 Kunnanhallitus	22
7.4 Sivistysvaliokunta	54
7.5 Tekninen valiokunta.....	94
8. Investointiohjelma vuosille 2026–2028.....	113
9. Kuntakonserni ja konsernitavoitteet	117
10. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2026–2028 (vakituinen henkilöstö)	122

1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2026 verotulojen ennustetaan kasvavat kuluvasta vuodesta virallisin luvuin 3,3 prosenttia, joka on rohkaiseva näkymä tilanteessa, jossa työllisyyden kehitys ei verotulojen kasvua edesauta. Verotulot ovat suuruudeltaan Nakkilassa jopa 95 % nettomenoihin verrattuna, joten niiden kehitys on isossa roolissa kunnan taloudessa.

Rohkaisevaa on myös se, että vuoden 2025 nettomenoista päästään alaspäin vuoteen 2026 kuusimukaisiin luvuihin. Perusopetusta koskeneet järjestelyt ovat tässä yksi asiaan merkittävästi vaikuttava tekijä. Voitaneen ajatella, että menokurin ja verotulojen kasvun yhdistelmä on kohtuullinen asento tulevaisuutta ajatellen.

Nakkila on ollut yksi suurimmista kärsijöistä sote-uudistuksen myötä syntyneeseen valtionosuusjakotilanteeseen; keskimääräinen valtionosuus tarkoittaisi euroina Nakkilassa jopa kahta miljoonaa euroa enemmän kuin ensi vuonna saadaan. Järjestelmä tiedetään vialliseksi ja sitä on pyritty korjaamaan, ensin vuodeksi 2026, sitten vuodeksi 2027. Nyt kuitenkin vaikuttaa, että tämä hallitus ei tehtävässä onnistu, vaan muutoksia voidaan odottaa aikaisintaan 2029. Entistä tärkeämmäksi kunnan kannalta muodostuu se, että saadaan uutta veropohjaa. Nykyiset satsaukset palveluihin näkyvät; Nakkilassa tehtiin loka-marraskuussa varhaiskasvatuksen asiakaskysely, joka osaltaan osoitti, että palvelujen taso on kova. Sellaisesta ei tietenkään haluttaisi säästettävän.

Satakunnan elinvoiman kannalta uhkina ovat edelleen hidastaviksi muodostuvat maankäyttöön liittyvät määräykset ja tavoitteenasettelut. Tämän asian eteen on tehty paljon työtä v. 2025 ja työtä täytynee jatkaa.

Satakunnan hyvinvointialueen tahtotilassa tapahtui v. 2025 muutosta ja vuoden 2025 aikana hyväksytty/hyväksyttävä yhteistyösopimus kuntien, hyvinvointialueen ja Satakuntaliiton strategisesta yhteistoiminnasta on hyvä asiakirja. Jos asiakirjaa toteutetaan, tulevaisuus näyttää menneisyyttä vähemmän synkältä.

Vuoden 2025 toteuman perusteella on vaikea arvioida työttömyyden maksuosuuksien kokonaiskuvaa vuonna 2026. Asiaan vaikuttaa luonnollisesti myös ensi vuoden työllisyyskehitys. Työ- ja elinkeinoministeriön ennusteessa 14.11.2025 odotetaan työllisyysasteen nousevan ensi vuoden aikana 72 % tuntumaan, kun se on heikommillaan ollut 71,4 % vuonna 2025. Vuosikeskiarvoisen työttömyysasteen arvioidaan laskevan 9,5 %:sta 9,3 %:iin. Kuitenkin vuoden 2022 73,8 %:n työllisyysasteeseen on vielä matkaa. Työllisyyden kustannukset ovat merkittävin epävarmuus talousarvion toteutumiselle.

Työllisyystilanteen lasku on vaikuttanut työperäiseen maahanmuuttoon, mutta edelleen työperäistä (ja opiskeluperäistä) maahanmuuttoa Suomeen on historiallisesti katsoen runsaasti. Satakuntaliiton selvityksen yhteydessä on arvioitu, että Satakuntaan saatetaan tarvita 2 000 työperäistä maahanmuuttajaa vuodessa pidemmällä aikavälillä. Nakkilan osalta työssäkäyntialueella on huomattava työpaikkakeskittymä Porin, Ulvilan ja Harjavallan alueet yhteen lukien. Toisin sanoen karkeasti ottaen puolet maakunnan työpaikoista olisi helposti saavutettavissa Nakkilasta ja näin ollen myös työperäisen maahanmuuton vaikutus väestökehitykseen voi olla merkittävä. As-

keleita asian osalta on syytä ottaa, jos halutaan väestönkehityksen olevan pitkällä aikavälillä nykyistä palvelutasoa kannattelevaa niin Nakkilassa kuin esimerkiksi Porin keskustaajaman alueellakin.

Pidemmälle tulevaisuuteen vaikuttavat myös kunnan rakennuskannan kohtalo. Hyvinvointialueen luopuminen käyttämistään tiloista on yksi pulma ja toinen se, mitä tehdään vanhoille koulu- rakennuksille. Vuonna 2025 aloittaneen tilatyöryhmän onnistuminen on tärkeää, koska tyhjien tilojen, rakennusten alaskirjausten ja mahdollisten purkukustannusten merkitys taloudenpidossa on melko suuri huolimatta siitä, että Nakkilassa on ”peruskunnan” osalta noudatettu kohtuullisen tiukkoja poistoaikoja eikä kunnan suoraan omistamissa rakennuksissa ole tasearvoista johtuvia merkittäviä riskejä.

Nakkilan kunnan henkilöstö on sitoutunutta ja osaavaa. Henkilöstön potentiaalia on pyritty hyödyntämään kehittämällä organisaatiota matalammaksi ja vastuuttamalla olemassa olevia viranhaltijoita ja työntekijöitä aiempaa enemmän, vuonna 2024 myös hallintosääntömuutoksin. Työtä jatketaan operatiivisemmin ja prosesseihin keskittyen edelleen vuonna 2026. Perustehtävien laatu paranee, kun tehtäviä suorittavilla ihmisillä on aiempaa vahvemmin myös kehittämisrooli.

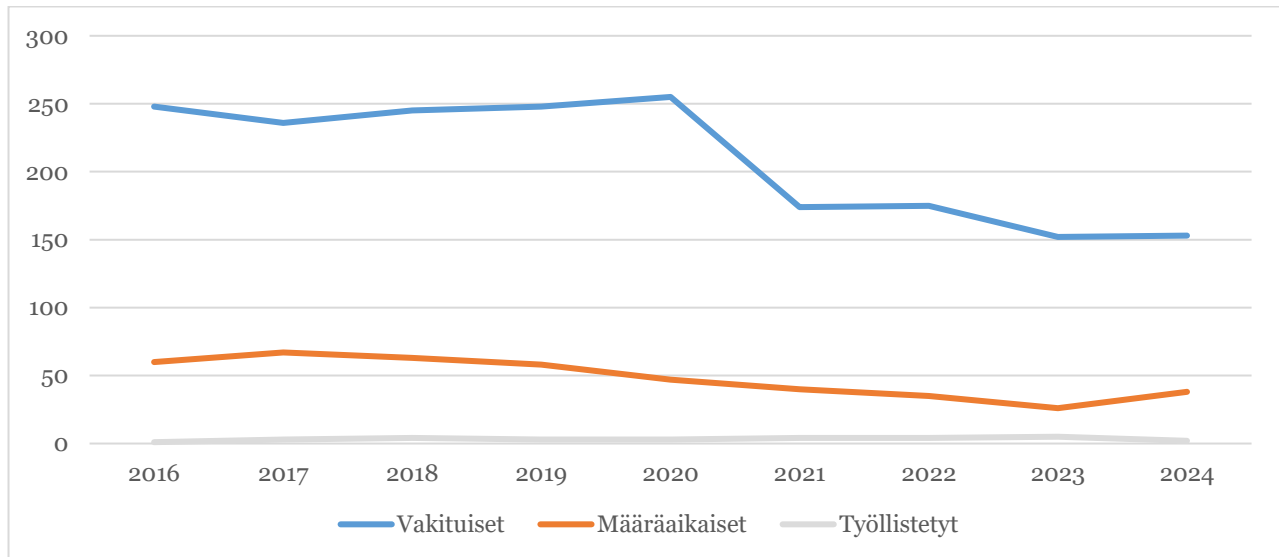
Kunnan strategian uudistus on käynnissä. Tähän mennessä käytyjen keskustelujen ja kuulemisten perusteella sujuvan arjen, hyvien harrastusmahdollisuuksien ja vapaa-ajan kohteiden kehittämisen osalta ollaan samoilla linjoilla. Moneenkin asiaan, erityisesti viestinnän ja markkinoinnin kehittämiseen, on otettu ”varaslähtö” jo v. 2025. Asumismahdollisuuksien tarjontaa pidetään paikoin suppeana ja ratkaisuja asian edistämiseksi on harkinnassa kuten tulevaisuuden joukko- liikennemuodot. Yksityisten terveyspalvelujen kehittämiseksi tehdään myös kokeiluja. Yritysten sijoittumisia ajatellen on otettu yhä pro-aktiivisempi ote.

1.1. Henkilöstö

Nakkilan kunnan palveluksessa oli vuoden 2024 lopussa yhteensä 193 henkilöä. Heistä 153 toimi vakinaisessa työ- tai virkasuhteessa, 38 määräaikaisessa työsuhteessa ja 2 henkilöä työllistettynä.

	2021		2022		2023		2024	
Työsuhde	Hlö-määrä	Hlötyö-vuodet	Hlö-määrä	Hlötyö-vuodet	Hlö-määrä	Hlötyö-vuodet	Hlö-määrä	Hlötyö-vuodet
Vakituinen	174	170,6	175	170,7	152	150,4	153	147,5
Määräaikainen	44	43	39	37,1	31	29,8	40	34,7
Yhteensä	218	213,6	214	207,8	183	180,2	193	182,2

Henkilötyövuosi kuvaa todellista työpanosta paremmin kuin pelkkä henkilöstömäärä, koska se ottaa huomioon osa-aikatyötä tekevien työntekijöiden todellisen työajan.



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 kohtauspaiikkana
- 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
Sivistyksen toimiala	• Sähköisten palvelujen kehittäminen ja tiedottamisen tehostaminen	Jatkuva
	• Digitaalisen palvelupolun yhtenäistäminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen hanketyön tulosten mukaan ja huomioiden uuden koulurakennuksen digiympäristö	2026–2030
	• Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	2026–2028

Tekninen toimiala	• Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina.	2026–2028
	• Osallistuminen paikalliseen, seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön.	2026–2028
	• TAPO-hankkeet	2026–2028
	• Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen.	2026–2028
	• Sujuva sähköinen rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maa-aines- ja ympäristölupavollisiin asiakaisiin.	2026–2028
Yleis- ja taloushallinto	• Ajantasainen kaavoitus • Joukkoliikenteen sujuvuus	Jatkuva Jatkuva

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
Sivistyksen toimiala	• Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kokonaisvaltainen kehittäminen kolmannen sektorin, yrittäjien ja toimialojen välillä.	Jatkuva
	• Kunnan omistamat tilat ja alueet tehokkaassa käytössä niin ohjatussa kuin omaehtoisessa harrastamisessa.	Jatkuva
	• Markkinoinnin tehostaminen ja kohdentaminen	Jatkuva
	• Harrastamisen suomen mallin –kerhotoiminta luonteva osa koulujen toimintaa	Jatkuva
Tekninen toimiala	• Kunnan kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta	2026–2028
		2026–2028

	• Parannetaan liikunta- ja kuntoilumahdollisuuksia määrärahojen puitteissa	
Yleis- ja talous-hallinto	• Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken. • Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet kuntoon – kaikkien yhteinen tehtävä	Jatkuva Jatkuva

Painopiste 3: Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtaustapaikkana

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
Sivistyksen toimiala	- Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen, Arantilan puiston ja jokiseudun mahdollisuuksien kartoittaminen - Palveluverkon uudistuksen eteenpäin vieminen ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen - Omaehtoisen harrastamisen tukeminen Arantilan puistossa	Jatkuva 2026–2028
Tekninen toimiala	Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito.	2026–2028
Yleis- ja taloushallinto	- Markkinoinnin viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä - Markkinointitoimet	2025–2027 2025–2027

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
Sivistyksen toimiala	• Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen	Jatkuva
	• Yhteinen harrastuslukupöytä – harrastukset yhdessä paikassa. Harrastamisesta on tehty helposti saavutettavaa kaikille kuntalaisille.	Jatkuva
	• Koulunuorisotyön jatkaminen	2026
	• yhteisöllisyyden ja osallisuuden rakenteiden kehittäminen	jatkuva
Tekninen toimiala	• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutu-liikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen	2026–2028
	• Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen.	2026–2028
		2026–2028

	Nakkilan ja Väyläviraston yhteishankkeet, tasoristeysten korvaaminen alikuluilla ja korvaavilla tieyhteyksillä (Kurittu – Ruhade / Tattara)	
Yleis- ja talous-hallinto	- Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutu-liikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistään - Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaor-ganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen - Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana	2023–2026 Jatkuva Jatkuva

3. Talousarvion valmistelu ja talouden tasapainottaminen

Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 4.8.2025 vuoden 2026 talousarviota ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelmaa koskevat laadintaohjeet toimialoille. Talousarvioraami muodostettiin vuoden 2025 muutetusta talousarviosta korottamalla muiden kuin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tulosalueiden palkkamäärärahoja 4,5 %:lla. Lisäksi poistettiin vuoden 2025 talousarviossa olevat kertaluonteiset paloaseman myyntitulo, aurinkovoimalahankkeista johtuva metsänmyyntitulo sekä varikkohallin purkuun varattu määräraha. Verotulot ja valtionosuudet muutettiin vastaamaan Kuntaliiton kevään 2025 ennusteita.

Raami oli tässä vaiheessa alijäämäinen 569 576 euroa. Päätöksessään kunnanhallitus ohjeisti toimialoja muodostamaan talousarvioehdotuksensa nykyisten määrärahojen rajoissa.

Sivistysvaliokunta hyväksyi oman toimialansa talousarvioesityksen kokouksessaan 21.10.2025 ja tekninen valiokunta kokouksessaan 23.10.2025. Valiokuntien käsittelyn jälkeen talousarvion alijäämä pieneni 14 738 €:lla, koska samalla myös verotulot ja valtionosuudet päivitettiin vastaamaan uudempia Kuntaliiton ennusteita. Sivistysvaliokunnan toimintakate oli 2 085 € vähemmän ja teknisen valiokunnan toimintakate 223 202 € enemmän kuin vuoden 2025 käyttösuunnitelma.

Kunnanhallitus käsitteli talousarviota kokouksissaan 10.11.2025 ja 1.12.2025. Kunnanvaltuuston ja viranhaltijoiden talousarvioseminaari järjestettiin 29.9.2025. Keskusteluasiana talousarvioteemat olivat esillä kunnanvaltuuston kokouksessa 3.11.2025 sekä kunnanhallituksissa syksyn 2025 aikana.

Suunnitelmakausi 2027–2028

Taloussuunnittelussa pyritään Nakkilan kunnassa pitkäjänteiseen suunnitteluun, jossa ei tarkastella vain yksittäistä vuotta. Keskeisin menokohde kunnassa on opetus, jonka rakenteita on pystyttävä sopeuttamaan palvelutarpeen vähenemiseen.

Nakkilan kunnan taseen ylijäämä on tällä hetkellä 6 697 502 euroa. Mikäli vuosi 2025 toteutuu muutetun talousarvion mukaisesti, kumulatiivinen ylijäämä laskee 5 660 567 euroon.

Kuntatalouden näkymät heikkenivät vuoden 2024 keväästä, mikä on johtanut kasvavaan epätasapainoon tulojen ja menojen välillä vuosille 2025–2027. Erityistekijöinä vaikuttavat TE-kustannusten epävarmuus, hyvinvointialueelle vuokrattavien tilojen käyttö, mahdolliset rakennusten purkukustannukset sekä positiivisena mahdollisuutena valtionosuusuudistuksen toteutuminen. On tärkeää suunnitelmallisesti pyrkiä pitämään menokehitys vähäisenä ja palvelutarpeen vähenemiseen reagoitava, jotta talous saadaan pysymään tasapainossa tulevinä vuosina. Verotulojen kehityksen ennakoidaan helpottavan tilannetta.

Vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan Nakkilan lainakanta ja vuokravastuut €/asukas oli 657 euroa, kun keskimääräinen laina ja vuokravastuut €/asukas vuonna 2024 5001–10000 asukkaan kunnissa oli keskimäärin 4 054 € ja kaikissa Suomen kunnissa keskimäärin 4 634 euroa. Talousarviovuonna 2025 ja suunnitelmavuosina 2026–2027 lainaa otetaan lisää 14,5 milj. euroa ja niitä vähennetään 3,4 milj. euroa.

4. Talousarvion rakenne, sitova luonne ja seuranta

Talousarvion rakenne

Talousarvio sisältää yleisen osan, käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoituslaskelmaosan, investointiosan, konserniosan sekä talousarviolaskelmat.

Yleisessä osassa on esitetty Nakkilan kunnan kuntastrategia, taloudelliset lähtökohdat, esitys talousarvion valmistelusta sekä talousarvion rakenteesta, sitovuudesta sekä seurannasta.

Käyttötalousosassa on esitetty valiokuntien toiminnalliset tavoitteet sekä niille tarvittavat määrärahat. Valtuusto päättää käyttötalousosan kokonaisuuksista, joille tavoitteita, määrärahoja ja tuloarvioita asetetaan. Kokonaisuuksia kutsutaan tulosalueiksi. Jokaisella tulosalueella on yksi hallintosäännön mukainen henkilö, jolla on kyseisestä tulosalueesta hallintosäännössä ja muissa määräyksissä määritellyt velvollisuudet ja toimivalta. Päivitetty hallintosääntö astui voimaan 1.7.2024.

Tuloslaskelmaosassa esitetään koko kunnan tasolla käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sekä verotulot, valtionosuudet, rahoituskulut ja –tuotot sekä poistot ja satunnaiset erät.

Rahoitusosassa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan vaikutus kunnan maksuvalmiuteen.

Investointiosassa varataan määrärahat investointihankkeille ja esitetään investointien sijoittuminen suunnitelmakaudelle.

Talousarvion sitovuus

Kunnanhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuuston nähden sitovia ovat ulkoiset erät. Toimialakohtaisten määrärahojen lisäksi sitovia ovat tulosalueiden määrärahat.

Talousarviosta päättäessään valtuusto määrittelee, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnalliset tavoitteet. Valtuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kunnan viranomaisia.

Kunnanhallitus ja valiokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa talousarviovuoden alussa.

Talousarvion seuranta

Taloudellisista ja toiminnallisista tavoitteista raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle sisäisen valvonnan ohjeiden mukaisesti. Taloudelliset tavoitteet raportoidaan huhtikuun sekä elokuun tilanteiden mukaan ja toiminnallisten tavoitteiden raportointi tapahtuu elokuun tilanteen mukaan. Joulukuun raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä, joka hyväksytään valtuustossa viimeistään tilinpäätösvuotta seuraavan vuoden kesäkuussa. Kunnanhallitukselle annetaan tuloslaskelmaraportti kuukausittain. Kuukausittaista tarkastelua kehitetään siten, että kunnanjohtaja, hallintojohtaja sekä henkilöstö- ja talousasiansihteeri käyvät toteuman läpi. Tämän lisäksi toteumaan pyydetään kommentit tulosaluejohtajilta.

Talousarviossa osoitettua sitovaa määrärahaa ei saa ylittää. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, tulee valiokunnan hakea talousarvion muutosta valtuustolta. Alle 5 000 euron ylitykseen ei haeta ylityslupaa. Vaikka ylitys olisi 5 000 euroa isompi, mutta jää alle 5 %:n tulosalueen määrärahasta, ylitykseen ei tarvitse hakea ylityslupaa, ellei asiaan liity olennaista toiminnallista muutosta. Yli 50 000 euron ylityksiin on kuitenkin aina haettava lupa. Lupaa ei tarvita myöskään, jos menot ja tulot muuttuvat niiden keskinäisen sidoksen vuoksi vaikuttamatta olennaisesti toimintakatteeseen. Menomäärärahan alitukseen tai tulomäärärahan ylitykseen ei tarvitse esittää muutoksia, ellei asiaan liity olennaista toiminnallista muutosta.

Investointiosan määrärahat ovat valtuuksia, joiden alittumista tai käyttämättä jättämisestä ei katsota talousarvion toteuttamatta jättämiseksi. Ylityksiin pätevät samat rajat kuin käyttötalouden määrärahoihin. Määrärahoja tarkastellaan ylityspyyntöjä ajatellen tulosaluekohtaisesti kuitenkin huomioiden se, että olennaiset toiminnalliset muutokset eli esimerkiksi jonkin määrärahan käyttämättä jättäminen tai alittuminen poikkeuksellisen suuresti eivät mahdollista sen määrärahan käyttöä toiseen tarkoitukseen.

5. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA VUOSILLE 2026-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
		Muut TA			
Toimintatuotot	2 883	2 692	2 723	2 777	2 833
Toimintakulut	-14 928	-15 823	-15 570	-15 881	-16 199
Toimintakate	-12 045	-13 131	-12 847	-13 104	-13 366
Verotulot	11 972	11 878	12 273	12 463	12 726
Valtionosuudet	786	1 214	1 264	1 264	1 264
Rahoitustuotot	201	203	97	70	70
Rahoituskulut	-26	-42	-41	-160	-140
Vuosikate	888	122	746	533	554
Poistot	- 1 228	-1 179	-1 216	-1 300	-1 400
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-341	-1 057	-470	-767	-846
Poistoeron lisäys/vähennys	20	20	20	20	20
Tilikauden yli-/alijäämä	-321	-1 037	-450	-747	-826
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	6 697	5 660	5 210	4 463	3 637

6. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2026-2028

	2024	2025	2026	2027	2028
		Muut TA			
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	888	122	746	533	554
Tulorahoituksen korjauserät	2	-25	-25	-25	-25
TOIMINNAN RAHAVIRTA	890	97	721	508	529
INVESTOINTIMENOT	-1 299	-3 641	-4 403	-3 543	-5 702
Rahoitusosuudet	0	407	110		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	5	25	25	25	25
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 294	-3 209	-4 268	-3 518	-5 677
RAHAVIRTA TOIMINTA/INVESTOINNIT	-404	-3 112	-3 547	-3 040	-5 148
Antolainojen lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainojen vähennykset	41	41	41	41	41
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	4 000	4 000	6 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-800	-700	-700	-1 100	-1 575
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-800	-700	3 300	2 900	4 925
Muut maksuvalmiuden muutokset	-61	-30	-30	-30	-30
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-820	-689	3 311	2 911	4 966
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 224	-3 801	-236	-99	-182
Kumulatiivinen lainamäärä	3 150	2 450	5 750	8 650	13 575
Lainamäärä €/asukas	778	501	1 175	1 767	2 773
Asukasmäärä	5 076	4 895	4 895	4 895	4 895

7. Käyttötalous hallintokunnittain

7.1 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: Tulosalueen johtaja:	Vaalit Hallintojohtaja					
Ulk.	TP 2024	Käyttö- TA 2025	LTK 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	29 151	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-30 889	-18 545	-19 013	-1 000	-1 020	-1 040
Palvelujen ostot	-3 416	-2 250	-2 250	0	0	0
Aineet, tarvikkeet	-645	-3 100	-3 100	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-34 950	-23 895	-24 363	-1 000	-1 000	-1 040
TOIMINTAKATE	-5 799	-23 895	-24 363	-1 000	-1 000	-1 040
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-5 799	-23 895	-24 363	-1 000	-1 000	-1 040
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-95,8 %		

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Vaalien järjestäminen oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Suunnittelukaudella järjestetään seuraavat vaalit:

- Ei säännönmukaisia vaaleja vuonna 2026
- Eduskuntavaalit vuonna 2027
- Ei säännönmukaisia vaaleja vuonna 2028

7.2 Tarkastuslautakunta

Tulosalue:	Tilintarkastus
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Tilintarkastus

	TP	Käyttös.	LTK	TA	TS	TS
Ulk.	2024	TA 2025	2026	2026	2027	2028

TOIMINTATUOTOT

Henkilöstökulut	-3 163	-3 759	-3 801	-3 801	-3 877	-3 955
Palvelujen ostot	-8 624	-13 691	-13 691	-9 691	-98 848	-100 825
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-11 787	-17 450	-17 492	-13 492	-13 762	-14 037

TOIMINTAKATE	-11 787	-17 450	-17 492	-13 492	-13 762	-14 037
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-11 787	-17 450	-17 492	-13 492	-13 762	-14 037
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026 0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026 -22,7 %

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

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.

Tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuksen yhteensovittamisesta.

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 tarkastuksen tulokset.

Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu valvoa sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

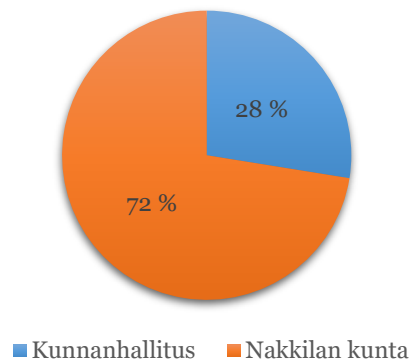
Painopisteet suunnittelukaudella:

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

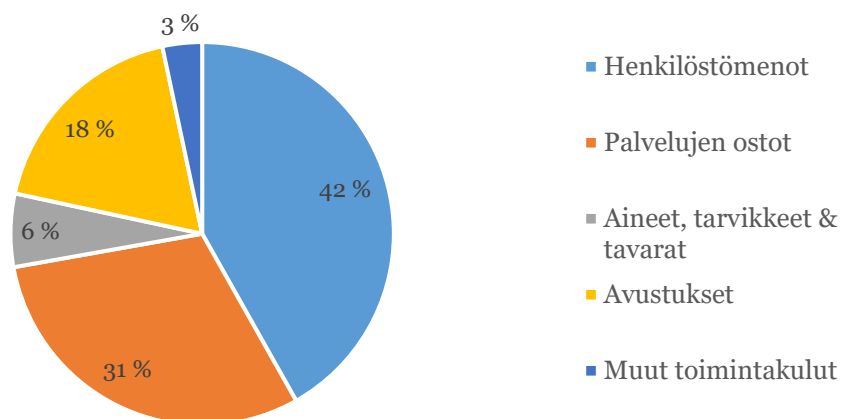
7.3 Kunnanhallitus

- Henkilöstöpalvelut
- Työ- ja elinkeinotoimi
- Tietojenkäsittely
- Ympäristöterveydenhuolto
- Yleishallinto
- Ruokapalvelu
- Kiinteistötoimi

Ulkoisten toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



Ulkoiset toimintamenot lajeittain



KUNNANHALLITUS

Ulk	TP 2024	Käyttös. TA 2025	Raami TA 2026	TA 2026	Muu- tos 25/26, %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	65 925	38 668	38 668	45 968	18,9
Maksutuotot	10 000	11 050	11 050	11 050	0,0
Tuet ja avustukset	139 567	228 249	228 249	84 195	-63,1
Muut toimintatuotot	121 006	549 588	147 588	112 732	-79,5
TOIMINTATUOTOT	336 498	827 555	425 555	253 945	-69,3
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 281 552	-1 350 217	-1 408 450	-1 332 597	-1,3
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-495 634	-453 473	-449 282	-432 614	-4,6
Muut henkilöstösivukulut	-31 535	-36 659	-49 294	-46 017	25,5
Henkilöstösivukulut	-527 168	-490 132	-498 576	-478 631	-2,3
Henkilöstökulut	-1 783 402	-1 831 389	-1 898 066	-1 803 258	-1,5
Palvelujen ostot	-1 046 053	-1 417 627	-1 397 627	-1 308 471	-7,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-253 871	-264 949	-264 949	-266 349	0,5
Avustukset	-346 595	-787 866	-787 866	-787 866	
Muut toimintakulut	-201 433	-103 874	-103 874	-143 874	38,5
TOIMINTAKULUT	-3 631 355	-4 405 705	-4 452 382	-4 309 818	-2,2
TOIMINTAKATE	-3 294 856	-3 578 150	-4 026 827	-4 055 873	13,4
SUUNNITELMAPOISTOT JA	-161 439	-173 350	-173 350	-177 350	2,3
ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-3 456 296	-3 751 500	-4 200 177	-4 233 223	12,8

Tulosalue:	Henkilöstöpalvelut
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	10 320	17 500	8 500	8 670	8 843
Henkilöstökulut	-307 601	-311 760	-273 783	-279 259	-284 844
Palvelujen ostot	-58 869	-67 903	-47 903	-48 861	-49 838
Aineet, tarvikkeet	-5 126	-2 407	-2 407	-2 455	-2 504
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-198	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-371 794	-382 070	-324 093	-330 575	-337 186
TOIMINTAKATE	-361 474	-364 570	-315 593	-321 905	-328 343
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-774	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-362 248	-364 570	-315 593	-321 905	-328 343
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-51,4 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-15,2 %	

Olennaiset muutokset:

Tasopalkkajärjestelmän käyttöönottoon liittyvien palkkojen harmonisointi jatkuu koko sopimuskauden 2025–2028.

Toiminta-ajatus:

Nakkilan kunnan henkilöstöpolitiikan tavoitteena on turvata henkilöstön työhyvinvointi ja osaaminen.

Painopisteet suunnittelukaudella:

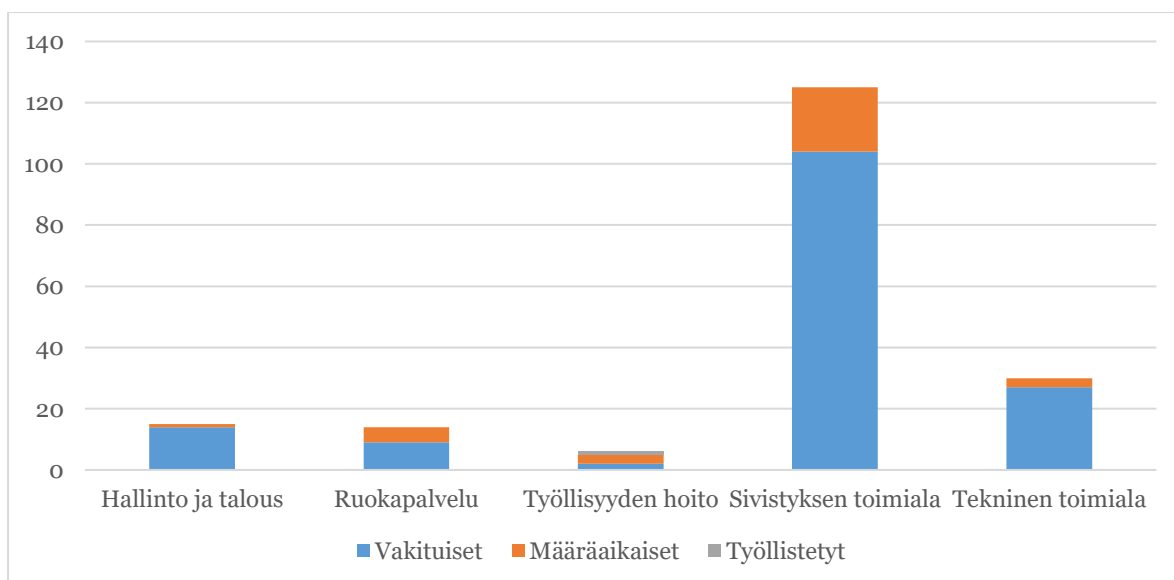
Työhyvinvointisuunnitelman ja työsuojelun toimintaohjelman päivittäminen sekä työhyvinvointikyselyn toteutus.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Työkykyjohtamisen prosessikuvaus osana esihenkilötyötä	Työkykyjohtamisen prosessikuvauksen käyttöönotto ja seuranta.	Seuraavassa työhyvinvointikyselyssä henkilöstö tietää saavansa tukea työnantajalta ja henkilöstö on tietoinen toimintatavasta, jonka mukaan toimitaan, kun työntekijän työkyky on uhatuna.	Hallintojohtaja
Tasopalkkajärjestelmään käyttöönottoon liittyvien palkkojen harmonisointi jatkuu vuonna 2026.	Tasopalkkatyöryhmä	Paikallisneuvottelut ja seuraava palkkojen harmonisointi jatkuu 1.10.2026	Hallintojohtaja
Työsuojelun toimintaohjelman päivittäminen kaudelle 2026–2029	Henkilöstötoimikunta	Työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty	Hallintojohtaja
Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Henkilöstötoimikunta ja työhyvinvointityöryhmä	Työhyvinvointikysely toteutetaan keväällä 2026	Hallintojohtaja
Työhyvinvointisuunnitelman päivitys	Työhyvinvointityöryhmä	Työhyvinvointisuunnitelma on päivitetty.	Hallintojohtaja
Työhyvinvoinnin johtaminen esihenkilötyössä	Esihenkilötiimi	Toteutetaan Kevan tarjoamalla työkalulla Pulssi työhyvinvointikysely yksiköissä syksyllä 2026.	Hallintojohtaja

Tunnusluvut

Henkilöstön määrä 31.8.2025:

Toimiala	Vakinaiset		Määräaikaiset		Henkilöstömäärä yht.	
	Hlö-määrä	Hlötyövuodet	Hlö-määrä	Hlötyövuodet	Hlö-määrä	Hlötyövuodet
Hallinto ja talous	14	13,2	1	0,5	15	13,7
Ruokapalvelu	9	7,5	5	5	14	12,5
Työllisyyden hoito	2	2	4	4	6	6
Sivistystoimi	104	101,9	21	20,1	125	122
Tekninen toimi	27	24,6	3	3	30	27,6
Koko kunta yht.	156	149,2	34	32,6	190	181,8



Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Työllisyyden hoito

Tulosyksikön johtaja: Työllisyyspäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	168 957	250 365	104 515	106 605	108 737
Henkilöstökulut	-323 094	-339 502	-207 550	-211 701	-215 935
Palvelujen ostot	-19 837	-455 307	-453 818	-462 894	-472 152
Aineet, tarvikkeet	-9 306	-6 446	-7 446	-7 595	-7 747
Avustukset	-276 766	-706 268	-706 268	-720 393	-734 801
Muut toimintakulut	-42 275	-42 209	-42 209	-43 053	-43 914
TOIMINTAKULUT	-671 278	-1 549 732	-1 417 291	-1 445 637	-1 474 550
TOIMINTAKATE	-502 321	-1 299 367	-1 312 776	-1 339 032	-1 365 812
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-14	-23 746	-4 518	-4 608	-4 701
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-502 335	-1 323 113	-1 317 294	-1 343 640	-1 370 513
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-58,3 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-9,6 %	

Olennaiset muutokset:

1.1.2025 TE-palveluiden järjestäminen siirtyi kuntien vastuulle ja valtuusto on 25.9.2023 /30§ hyväksynyt Satakunnan työllisyysalueen perustamissopimuksen, suunnitelman palveluiden järjestämisestä, sekä sopimuksen yhteisestä toimielimestä. Satakunnan työllisyysalueeseen kuuluvat Pori, Harjavalta, Jämijärvi, Kankaanpää, Karvia, Kokemäki, Merikarvia, Nakkila, Pomarkku, Siikainen ja Ulvila.

Satakunnan työllisyysalue, vastuukuntana Porin kaupunki on esittänyt lakisääteisten palveluiden kustannuksien pysyvän samalla tasolla vuonna 2026 kuin vuonna 2025. Nakkilan kunnan lakisääteisten palveluiden kustannusosuus on 428 564 €.

Vuoden 2024 loppuun työmarkkinatuen kustannuksiin ja rahoitusvastuuseen on vaikuttanut asiakkaiden aktivoiminen palveluihin, joka on poistanut ja hillinnyt työttömyyden kustannuksia kunnassa. TE-uudistuksen myötä työttömyyden kustannuksia on voitu hillitä käytännössä vain työllistymisen kautta.

Toiminta-ajatus:

Työllisyydenhoito vastaa kunnassa työllisyydenhoidon vapaaehtoisten työllisyyspalveluiden toteuttamisesta ja kehittämisestä, palvelemalla alueen työnhakijoita sekä työnantajia. Työllisyydenhoidon arvoina ovat asiakaslähtöisyys, tavoitteellisuus ja kokonaisvaltaisuus. Työllisyydenhoito tekee tiivistä sidosryhmäyhteistyötä mm. hyvinvointialueen, alueen oppilaitosten, etsivän nuorisotyön sekä työvoimaviranomaisen kanssa.

Painopisteet suunnittelukaudella:

- Lakisääteisten ja vapaaehtoisten työllisyyspalveluiden vaikuttavuus sekä kustannustehokkuus.
- Työpajatoiminnan aseman vahvistaminen ja työpajapalveluiden säilyminen kunnassa muutosvaiheessa.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Nuorisotyöttömyyden vähentyminen ja nuorten työllistymisasetelien käyttöönotto.	Työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään.	Nuoret 15 henkilöä	Työllisyyspäällikkö ja nuoris- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija
Pitkäaikaistyöttömyyden ehkäisy ja vähentäminen	Työpajalta ohjautuminen palveluihin.	Asiakkaat 30 henkilöä	Työllisyyspäällikkö
Työttömyyden etuuskustannuksiin vaikuttaminen.	Kunnan osuus työttömyyden etuuskustannuksista € / vuosi	Pysyy vuoden 2025 tasolla	Työllisyyspäällikkö
Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti	Yhteistyösopimuksen raportointi	Raportointi 2 krt/vuosi	Työllisyyspäällikkö

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Palveluiden muutoksiin valmistautuminen hankeratkaisujen kautta	Työpajan ohjausryhmä	2 aktiivista hanketta	Työllisyyspäällikkö

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden määrä	131	108	135	135
Kunnan osuus työmarkkinatuesta	324 509	270 692	699 469	699 469
Nuorten työllistämistuella palkattujen määrä	8	5	7	4
Työpajan valmentautujien määrä	96	108	120	120

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Työllisyysenhoidon koordinaattori	1	1	0	0
Työllisyyspäällikkö	0	0	0,2	0,2
Nuoriso- ja vapaa-aikapalv. suunnittelija	0	0,5	0,5	0,6
Työllisyysasiantuntija	0	1	1,5	1
Yksilövalmentaja	0,5	0,5	0	0
Työpajaohjaaja	3	2,5	1,5	1,5
Ateriapalvelukuljettaja	0	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	4,5	6	4,2	3,8

Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Elinkeinotoimi

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-24 322	-25 657	-26 170	-26 694
Palvelujen ostot	-86 991	-71 330	-71 330	-72 757	-74 212
Aineet, tarvikkeet	0	-179	-179	-183	-186
Avustukset	0	-833	-833	-850	-867
Muut toimintakulut	0	-1 664	-1 664	-1 697	-1 731
TOIMINTAKULUT	-86 991	-98 328	-99 663	-101 656	-103 689
TOIMINTAKATE	-86 991	-98 328	-99 663	-101 656	-103 689
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-86 991	-98 328	-99 663	-101 656	-103 689
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				1,4 %	

Toiminta-ajatus:

Nakkilan kunnan ja Prizztech Oy:n välinen ostopalvelusopimus on laadittu ajalle 1.1.2024–31.12.2026. Sopimuskauden ajan Prizztech Oy toteuttaa elinkeinopalveluita Nakkilan kunnassa. Palveluihin kuuluvat kokonaisasiakkaiden palvelut, joita ovat yrittäjyyden edistäminen, aloittavien yrittäjien neuvontapalvelut, yritysten kasvu- ja kehittämispalvelut, kuntakohtaisten kasvualojen, yritysverkostojen ja klustereiden kehittäminen, omistajanvaihdospalvelut, kunnan tukeminen kuntamarkkinoinnissa ja sijoittumispalveluissa, äkillisissä muutostilanteissa tukeminen, kuntayhteyshenkilön valitseminen sekä muutoin tiivis yhteistyö kunnan kanssa.

Elinkeinopalveluiden painopisteet 2026:

- Elinkeinopalvelut huomioidaan osana uudistettavaa kuntastrategiaa
- Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua.

- Kunta saa tukea Prizztechiltä sijoitusmarkkinoinnissa ja yritysten sijoittumista-pausten hoitamisessa.
- Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi sovitaan yhdessä Prizz-techn kanssa.

Toiminta-ajatus:

Laadukkaiden palveluiden kustannustehokas tarjoaminen yrityksille ja hyvä yhteistyö yritysten, palveluntuottajien sekä eri toimijoiden kanssa.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua	Seurataan määrällisesti.	Hyvä osallistumisen taso yritysneuvontaan. Yritysten osallistuminen hankkeisiin. Yrityskäyntejä yli 10.	Kunnanjohtaja
Sijoitusmarkkinointi ja yritysten sijoittumistapaukset	Seurataan määrällisesti.	Toteutetaan sijoitusmarkkinoinnin täsmätoimia.	Kunnanjohtaja
Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi	Seurataan määrällisesti.	Elinvoimaa tukevien hankkeiden aktivointi vuoden aikana	Kunnanjohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	*TP 23 0	*TP 24 0	*TA 25 0	*TA 26 0
Yhteensä	0	0	0	0

*Kunnanjohtajan työpanosta ohjautuu elinkeinotoimeen.

Tulosalue:	Tietojenkäsittely
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttö- TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	-26 512	-27 042	-27 583
Palvelujen ostot	-426 940	-312 800	-312 800	-319 056	-325 437
Aineet, tarvikkeet	-1 460	-2 020	-2 020	-2 060	-2 102
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-6 548	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-434 948	-314 820	-341 332	-348 159	-355 122
TOIMINTAKATE	-434 948	-314 820	-341 332	-348 159	-355 122
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-434 948	-314 820	-341 332	-348 159	-355 122
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				8,4 %	

Olennaiset muutokset:

Olennaisena muutoksena on huomioitava, että hankintalain uudistuksen on esitetty tulevan voimaan 1.1.2026. Uudistukseen sisältyvä Inhouse-yhtiöiden vähintään 10 % omistusvaatimuksen on tarkoitus astua voimaan 1.7.2027. Nakkilan kunnalla on voimassa oleva ICT-palvelusopimus Kuntien Tiera Oy:n kanssa toukokuuhun 2028 asti ja Nakkilan kunnan omistusosuus Tierasta on alle 10 %.

Hallintosihteerin työpanosta ohjataan jatkossa tietojenkäsittelyn tukipalveluihin.

Toiminta-ajatus:

ICT- palveluiden tehtävänä on mahdollistaa toimivat, turvalliset ja kustannustehokkaat ohjelmistokokonaisuudet, jotka tukevat mahdollisimman hyvin perustehtävää ja tiedolla johtamista.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Palveluiden sujuvuuden, taloudellisen tehokkuuden ja laadun näkökulmasta selvitetään palveluiden järjestämistä omana palvelutuotantona ja yhteistyössä muiden kuntien kanssa.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Tietohallinnon tukipalveluiden jatkuvan palvelutuotannon ylläpitäminen Nakkilan kunnan tarpeita vastaavaksi	Operatiivinen ohjausryhmä	Käyttäjätyytyväisyys hyvä ja palvelupyynn- töjen vasteaika pieni.	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja
Tekoälyn hyödyntäminen tietotyössä	Valittu pilottiryhmä	Tekoäly toimii apuna päätöksenteossa ja tiedon analysoin- nissa. Järjestetään tekoälyn käyttöä koskeva kou- lutus.	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
henkilöstö- ja talousasiainsihteer	0,08	0	0	0
hallintosihteer	0	0	0	0,5
Yhteensä	0,08	0	0	0,5

Tulosalue: Ympäristöterveydenhuolto

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-81 321	-103 154	-105 887	-108 005	-110 165
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-81 321	-103 154	-105 887	-108 005	-110 165
TOIMINTAKATE	-81 321	-103 154	-105 887	-108 005	-110 165
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-81 321	-103 154	-105 887	-108 005	-110 165
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				2,6 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Ympäristöterveydenhuolto on toimintaa, jonka avulla kunta pyrkii turvaamaan asukkailleen terveellisen elinympäristön. Terveystoimintolain mukaan ympäristöterveydenhuoltoon kuuluu terveydensuojelu- ja tupakkalain lisäksi elintarvikevalvonta ja eläinlääkintähuolto.

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.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Keskushallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	10 346	402 240	240	245	250
Henkilöstökulut	-169 066	-150 966	-162 864	-166 121	-169 444
Palvelujen ostot	-83 149	-88 541	-58 541	-59 712	-60 906
Aineet, tarvikkeet	-6 027	-3 808	-3 808	-3 884	-3 962
Avustukset	-890	-6 481	-6 481	-6 611	-6 743
Muut toimintakulut	-88 914	-31 991	-31 991	-32 631	-33 283
TOIMINTAKULUT	-348 046	-281 787	-263 685	-268 959	-274 338
TOIMINTAKATE	-337 700	120 453	-263 445	-268 714	-274 088
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-1 120	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-338 820	120 453	-263 445	-268 714	-274 088
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-99,9 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-6,4 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Valtuusto asettaa kunnan kehittämisen pitkän aikavälin tavoitteet sekä vuosittaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja seuraa niiden toteutumista yhdessä tarkastuslautakunnan kanssa.

Kunnanhallitus huolehtii hallinnon järjestämisestä sekä kunnan toimintojen ja niiden valvonnan organisoimisesta siten, että käytettävissä olevilla resursseilla saavutetaan mahdollisimman hyvät tulokset.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Nakkilan strategian mukaisesti painopisteet ovat seuraavat:

- Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten kehittäminen ja tukeminen
- Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö
- Asumisen ja liikkumisen helppous
- Matkailustrategian ja markkinointiohjelman hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä

TUNNUSLUVUT

<i>Asioiden käsittely</i>	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Valtuuston pykälät	50	61	65	65
Kunnanhallituksen pykälät	215	224	250	250

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
kunnanjohtaja	1	1	0,9	1
hallintojohtaja	1	0,8	0,8	0,8
Yhteensä	2	1,8	1,7	1,8

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

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	6 125	5 528	5 528	5 639	5 751
Henkilöstökulut	-620 184	-618 282	-646 676	-659 610	-672 802
Palvelujen ostot	-52 797	-48 035	-38 035	-38 796	-39 572
Aineet, tarvikkeet	-9 357	-4 982	-4 982	-5 082	-5 183
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-4 457	-3 879	-3 879	-3 957	-4 036
TOIMINTAKULUT	-686 795	-675 178	-693 572	-707 443	-721 592
TOIMINTAKATE	-680 670	-669 650	-688 044	-701 805	-715 841
Sisäiset					
Toimintatuotot	362 333	284 132	284 175	289 859	295 656
Toimintakulut	-62 471	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-380 808	-385 518	-403 869	-411 946	-420 185
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				2,7 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Hallinto- ja talousosaston tarkoituksena on kunnan keskushallinnon sisäisten ja ulkoisten asiakaspalvelutehtävien sekä hallinnon järjestäminen ja kehittäminen.

Hallinto- ja talousosasto huolehtii valtuuston ja kunnanhallituksen asian- ja kokoushallinnasta sekä ylläpitää asiadiaaria ja arkistotoimea. Hallinto- ja talousosasto huolehtii myös talousarvion valmistelusta, kirjanpidosta ja palkkalaskennasta sekä tuottaa kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen toimintakertomuksineen.

Hallinto- ja talousosaston tehtävänä on lisäksi huolehtia kunta- ja tonttimarkkinoinnista, kiinteistökauppojen valmistelusta, työllisyysasioista ja maankäytön suunnitteluun liittyvistä valmistelutehtävistä.

Hallinto- ja talousosaston hallintopalvelut tarjoavat kaikkien toimialojen hallinnon palvelut.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Toimialojen tyytyväisyys hallintopalveluihin ja hallintopalveluiden resurssointi toimialoilla	Arvioidaan hallintopalveluiden nykytilaa sekä arvioidaan kehittämistarpeita.	Nykytilan arvioinnissa tavoitellaan arvosanaa 3–4. Kehittämistarpeet tunnistetaan kaikissa osaluissa, joissa arvosana jää alle 3–4.	Hallintojohtaja

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Viraston diarioidut asiat	297	265	200	300
Kirjaamoon saapuneet tietopyynnot	11	15	20	20
Kirjanpidon tositemäärät	16 690	14 393	13 000	14 000
Vientien määrä	146 219	128 829	120 000	125 000
Laskettuja palkkoja	3 633	3 520	3 750	3 750

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 2023	TP2024	TA 2025	TA 2026
Hallintosihteeri	5	5	5	7
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Koulusihteeri	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,6	0,6	0,6	0
Suunnittelija	1	1	1	1
Yhteensä	10,6	10,6	10,6	12,0

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Muu yleishallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	11 828	8 300	10 500	10 710	10 924
Henkilöstökulut	-1 593	-1 012	-957	-976	-996
Palvelujen ostot	-134 635	-146 089	-131 089	-133 711	-136 385
Aineet, tarvikkeet	-28	-7 172	-7 172	-7 315	-7 462
Avustukset	-68 940	-74 284	-74 284	-75 770	-77 285
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-205 196	-228 557	-213 502	-217 772	-222 127
TOIMINTAKATE	-193 368	-220 257	-203 002	-207 062	-211 203

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-647	0	-3 228	-3 293	-3 358

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-194 015	-220 257	-206 230	-210 355	-214 562
---------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

26,5 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

-5,2 %

Olennaiset muutokset:**Toiminta-ajatus:**

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

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Maataloustoimi
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-23 887	-22 321	-23 321	-23 787	-24 263
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-23 887	-22 321	-23 321	-23 787	-24 263
TOIMINTAKATE	-23 887	-22 321	-23 321	-23 787	-24 263
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-23 887	-22 321	-23 321	-23 787	-24 263
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				4,5 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Euran ja Nakkilan kuntien hyväksymän sopimuksen mukaisesti Nakkilan kunnan maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa annetun lain (210/2010) mukaiset maaseutuviranomaispalvelut on siirretty Euran kunnan hoidettavaksi 1.1.2012 lukien. Tähän Rauman seudun maaseutuhallinnon yhteistyöalueeseen kuuluvat seuraavat kunnat: Eura, Eurajoki, Harjavalta, Kokemäki, Nakkila ja Rauma. Euran kunnan palvelukseen siirtyneellä maataloussihteeri Marjatta Kivelällä on Nakkilassa oma viikoittainen toimisto- ja vastaanottopäivä.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Maatalouden palvelujen toiminnan jatkuvuus aiemmalla tasolla.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Projektit
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

PROJEKTIT

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-13 134	-14 200	-14 200	-14 484	-14 774
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 134	-14 200	-14 200	-14 484	-14 774
TOIMINTAKATE	-13 134	-14 200	-14 200	-14 484	-14 774

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-13 134	-14 200	-14 200	-14 484	-14 774
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Olennaiset muutokset:**Toiminta-ajatus:**

Projektien tarkoituksena on alueellisen kehittämisen lisäksi asetettujen kehittämistavoitteiden tukeminen sekä ulkopuolisen rahoituksen hankkiminen kehittämishankkeisiin.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Mahdollisimman laaja projektirahoituksen tunnistaminen ja hyödyntäminen.

Karhuseutu Ry on hakenut ”Muuta sun seutu” – Älykäs kylä hanketta, jonka tavoitteena on toimia pilottina ja luoda malli, joka lisää alueelle muuttoa ja sitouttaa uusia asukkaita luomalla näkyvä, yhtenäinen ja vetovoimainen kuva alueesta. Hanke toteutetaan vuosina 2026–2028 ja hankerahoitusta on haettu ELY-keskukselta.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Asioiden käsittely</i>				
Projektien määrä Karhuseutu ry:n lisäksi	1	0	1	1
Menot, €	0	0	1 066	1 066

HENKILÖSTÖBUDJETTI

	*TP 23	*TP 24	*TA 25	*TA 26
Henkilötyövuosien määrä				
	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

*Projektit-tulosyksikölle ei kirjata henkilöstökuluja.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosityksikkö:	Kaavoitus
Tulosityksikön johtaja:	Hallintojohtaja

KAAVOITUS

Ulk.	TP 2024	Käyttö- TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	19 030	18 000	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-11 661	0	0	0
Palvelujen ostot	-30 465	-20 200	0	0	0
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-30 465	-31 861	0	0	0
TOIMINTAKATE	-11 435	-13 861	0	0	0
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-11 435	-13 861	0	0	0
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-100,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-100,0 %	

Olennaiset muutokset:

Kaavoituksessa keskitytään elinvoimahankkeiden tarpeista lähteviin kaavoitustoimiin.

Toiminta-ajatus:

Kunnan toiminnallisen, sosiaalisen ja kulttuurisen ympäristön parantaminen sekä asumisen ja yritystoiminnan edellytysten turvaaminen.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Elinvoimahankkeiden tarpeista lähtevien kaavoitustoimien tehokas toteuttaminen.

Sitovat tavoitteet 2026

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tarjonta	Kunnanjohtaja
Elinvoimahankkeiden tukeminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys	Kunnanjohtaja

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Hyväksytyt asemakaavat	0	2	3	0

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Markkinointi ja viestintä

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

KAAVOITUS

Ulk.	TP 2024	Käytös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT			0	0	0
Henkilöstökulut			-52 438	-53 487	-54 556
Palvelujen ostot			-13 800	-14 076	-14 358
Aineet, tarvikkeet			-400	-408	-416
Avustukset			0	0	0
Muut toimintakulut			0	0	0
TOIMINTAKULUT			-66 638	-67 971	-69 330
TOIMINTAKATE			-66 638	-67 971	-69 330
Sisäiset					
Toimintatuotot			0	0	0
Toimintakulut			0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate		0	-66 638	-67 971	-69 330
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				100,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				100,0 %	

Olennaiset muutokset:

Viestintäasiantuntija aloitti tehtävässään syksyllä 2025, mikä vahvistaa organisaation sisäistä ja ulkoista viestintää, tapahtumatuotantoa sekä vahvistaa kunnan elinvoimaa ja näkyvyyttä.

Toiminta-ajatus:

Viestinnän kautta tavoitellaan läpinäkyvyyttä ja avoimuutta tiedottamalla mm. kunnan päätöksenteosta, palveluista ja kunnan kehittämisestä. Viestinnässä painotetaan yhteistyötä ja verkostojen hyödyntämistä. Viestinnässä noudatetaan tietosuojalainsäädäntöä ja -ohjeita.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Kuntastrategian jalkauttaminen viestinnän avulla. Viestinnässä tunnistetaan kohderyhmät ja viestintäkanavat (sisäiset ja ulkoiset) sekä kehitetään niitä.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Tuotetaan positiivisia uutisia kunnan vahvuuksista ja julkaistaan ne	Seurataan määrällisesti	Rakennetaan positiivista kuvaa kunnasta	Hallintojohtaja
Tapahtumien yhteydessä mitataan viestinnän onnistumista	Isommissa tapahtumista sähköiset kävijäkyselyt Sähköinen palaute	Tapahtumia satakuntalaisille, näkyvyys kuntarajojen ulkopuolelle	Hallintojohtaja
Sisäisen viestinnän parantaminen, intra, tiedotteet/uutiskirje	Henkilöstökyselyt	Parantaa sisäistä tiedottamista, helpottaa työntekijöiden omatoimista viestintää ja antaa työkalut sen toteuttamiseen	Hallintojohtaja

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Some-kanavien seuraajat	2 090	2279	2500	2700
Verkkosivujen kävijämäärät	Vanhalla sivustolla ei kävijälaskuria			14 500
Medianäkyvyys uutissivustot ja printti				30 uutisjuttua vuoden aikana, jutut lähtöisin kunnan viestinnästä

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 2023	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Viestintäasiantuntija	0	0	0	1

Tulosalue:	Ruokapalvelu
Tulosalueen johtaja:	Ruokapalvelupäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	8 497	4 340	3 380	3 448	3 517
Henkilöstökulut	-361 864	-373 884	-406 821	-414 957	-423 257
Palvelujen ostot	-30 588	-44 875	-34 875	-35 573	-36 284
Aineet, tarvikkeet	-221 285	-235 915	-235 915	-240 633	-245 446
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-9 857	-8 981	-8 981	-9 161	-9 344
TOIMINTAKULUT	-623 594	-663 655	-686 592	-700 324	-714 330
TOIMINTAKATE	-615 097	-659 315	-683 212	-696 876	-710 814
Sisäiset					
Toimintatuotot	720 009	723 610	743 212	758 076	773 238
Toimintakulut	-12 000	-12 000	-12 000	-12 240	-12 485
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	92 912	52 295	48 000	48 960	49 939
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				2,6 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				3,4 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

Ruokapalveluyksikön toiminta-ajatuksena on tuottaa ravitsemussuositukset huomioon ottaen ravitsevaa, monipuolista sekä tasalaatuista ateriapalvelua koulujen ja päiväkotikäikäisten lasten ja nuorten tarpeisiin huomioiden asiakaslähtöisen ajattelun taloudellisesti ja tehokkaasti.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Ruoan valmistuksessa ja ruokalistasuunnittelussa huomioidaan ruokakasvatuksen merkitys, eri vuodenaikojen muutokset ja uusimpien ravitsemussuositusten mukainen toiminta-ajatus.

Pyritään vakauttamaan toimintaa kouluverkon muutoksen kautta tulleet muutokset huomioiden. Arjen toimintojen kehittäminen ja palvelun laadun takaaminen tasalaatuiseksi kaikille asiakkaille.

Pyritään tehostamaan ja kehittämään ruoan valmistamisen eri prosesseja huomioiden tulevaisuudessa valmistus-, palvelu- ja jakelukeitteiden erilaiset tarpeet kuten mm. investoinnit- ja henkilöstöresurssit.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)	Palveluorganisaation kehittäminen Sisäisten toimintatapojen kehittäminen Laadullisesti hyvätasoinen ruokapalvelu	Ruokatuotanto-ohjelman käyttöön kehittäminen: * Ohjelmistoa käytettäessä saatujen tärkeiden kokemusten kautta tehtävät muutokset eri ruokatuotanto prosesseihin. *Nopea reagointi asiakkaiden tilausohjelman ongelmiiin ja saavutettavuus	Ruokapalvelupäällikkö
Palvelun laatu /asiakastytyväisyys	Asiakastytyväisyyskysely ja yhteistyö eri asiakasryhmien kanssa. Asiakkaiden kanssa yhdessä tehtyjen suunnitelmien kautta ruokakasvatuksen lisääminen.	Kaksi kyselyä (sama kysely puolivuosittain). Siitä vertailtava data. Vuorovaikutteisen jatkaminen koulujen oppilaskuntien kanssa vuoden aikana. Ruokapalvelujen osalta ruokakasvatukseen osallistuminen kouluissa. Päiväkodissa Saperen toiminnan aloitus.	Ruokapalvelupäällikkö

Tuottavuus /taloudellisuus	Toimintamenot € kaikki/ kokonaissuorite määrällä= Aterian todellinen hinta €/hlö (aikui- nen=yläkoulu ikäinen oppilas)	Lounaan todelli- nen hinta 6,28 €/hlö.	Ruokapalvelupääl- likkö
	Elintarvikemenot €/ kokonais- suoritemäärä = yhden hlön ate- rian elintarvikehintaa € (aikui- nen=yläkoulu ikäinen oppilas) Vertailua pystytään tekemään näin kuukausitasolla. Mitä on kulutettu €/myydyillä suorit- teilla. Talouden tasapainon las- keminen selkeämpää näin. Sa- moin elintarvikerahan kulu- mista pystytään vertaamaan myös kuukausitasolla jälkikä- teen.	Yhden aterian elintarvikehintaa 1,69 €/hlö	
Henkilöstönäkökulma /aikaansaantikyky	Työhyvinvoinnin ja työer- gonomian huomioiminen työtavoissa. Voimavarojen ohjaus oikeisiin kohteisiin.	Henkilöstön pereh- dyttäminen ruoka- palvelun toiminnan muuttuviin tilantei- siin Henkilöstön oman osaamisen parempi tunnistaminen ja voimavarojen huo- mioiminen Työhyvinvoinnin huomioiminen yk- sikön arjessa sekä koko yksikön kanssa Työergonomia työ- vaiheiden eri pro- sessissa	Ruokapalvelupääl- likkö

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
ruokapalvelupäällikkö	0	1	1	1
ruokapalveluyksikön esimies	1	0	0	0
vastaava kokki	1	1	1	1
dieetikokki	1	1	1	1
kokki	1	1	2	2
ruokapalveluvastaava	2	2	2	2
koulupalveluvastaava	2	1,5	1	1
ravitsemistyöntekijä	2	3	1	1
Yhteensä	10	10,5	9	9

Tulosalue:	Kiinteistötoimi				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
	TP	Käyttös.	TA	TS	TS
Ulk.	2024	TA 2025	2026	2027	2028
TOIMINTATUOTOT	100 484	121 282	121 282	123 708	126 182
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-3 440	-22 659	-2 872	-2 929	-2 988
Aineet, tarvikkeet	-1281	-2 020	-2 020	-2 060	-2 102
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-49 185	-15 150	-55 150	-56 253	-57 378
TOIMINTAKULUT	-53 906	-39 829	-60 042	-61 243	-62 468
TOIMINTAKATE	46 578	81 453	61 240	62 465	63 714
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-178 482	-202 164	-173 182	-176 646	-180 179
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	-131 904	-120 711	-111 942	-114 181	-116 464
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-3,6 %	

Olennaiset muutokset:

Pakkala-kiinteistön vuokramenot siirtyvät sivistyksen toimialalta tälle tulosalueelle.

Toiminta-ajatus:

Tulosalue vastaa teollisuus- ja maatalousmaan vuokraamisesta ja myyntitoimista sekä kiinteistöjen ja tonttien muodostamisesta. Tulosalue vastaa kiinteistöistä, jotka eivät ole selkeästi jonkin tietyn tulosalueen käytössä, esimerkiksi vanhat koulurakennukset. Hyvinvointialueelle vuokratut rakennukset ovat kuitenkin myös v. 2026 tilapalveluyksikön vastuulla.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Rakennusten tilanteen ratkaiseminen parhaalla mahdollisella tavoin (uusiokäyttö, myyminen, purku).

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	*TP 23	*TP 24	*TA 25	*TA 26
Yhteensä	0	0	0	0

*Kiinteistötoimi-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

7.4 Sivistysvaliokunta

- **Perusopetus**

Peruskoulut

Esiopetus

- **Lukio**

- **Muu koulutus**

- **Muu sivistystoimi**

- **Varhaiskasvatus**

- **Ap-/ip -toiminta**

- **Kirjastotoimi**

- **Hyvinvointipalvelut**

Kulttuuripalvelut

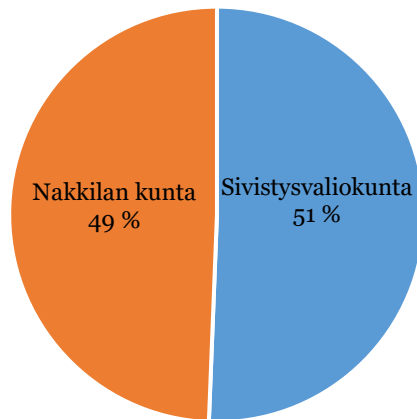
Liikuntatoimi

Nuorisotoimi

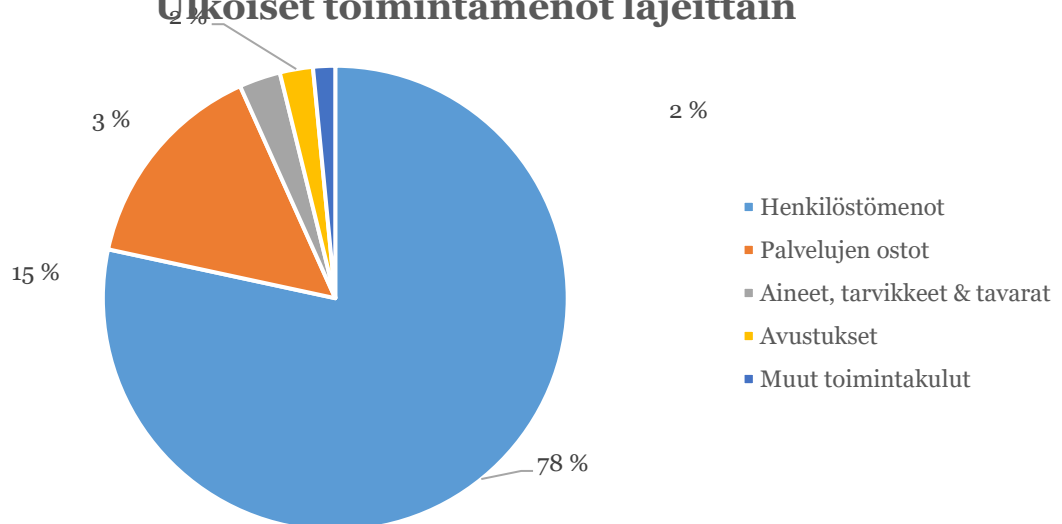
Muut hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalveluiden projektit

Ulkoisten toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



Ulkoiset toimintamenot lajeittain



SIVISTYSVALIOKUNTA

Ulk	TP 2024	Käyttös. TA 2025	Raami TA 2026	TA Muutos 2026 25/26, %	
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	273 040	258 600	258 600	233 400	-9,7
Maksutuotot	113 648	116 955	116 955	125 526	7,3
Tuet ja avustukset	213 814	227 406	227 406	96 720	-57,5
Muut toimintatuotot	19 799	12 100	12 100	12 000	-0,8
TOIMINTATUOTOT	620 301	615 061	615 061	615 061	-24,0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 238 455	-5 126 392	-5 167 193	-5 191 477	1,3
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-888 077	-856 666	-886 310	-889 625	3,8
Muut henkilöstösivukulut	-134 694	-139 901	-182 194	-183 123	30,9
Henkilöstösivukulut	-1 022 770	-996 567	-1 068 504	-1 072 748	7,8
Henkilöstökorvaukset	68 209	78 645	78 645	56 182	-28,6
Henkilöstökulut	-6 193 016	-6 044 314	-6 157 052	-6 208 043	2,7
Palvelujen ostot	-1 176 880	-1 374 623	-1 374 624	-1 181 043	-14,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-261 429	-270 189	-270 189	-227 733	-15,7
Avustukset	-183 647	-180 983	-180 983	-182 610	0,9
Muut toimintakulut	-274 286	-207 192	-207 192	-121 516	-41,4
TOIMINTAKULUT	-8 089 258	-8 077 301	-8 190 040	-7 920 945	-1,9
TOIMINTAKATE	-7 091 602	-7 470 119	-7 574 979	-7 453 299	-0,1
SUUNNITELMAPOISTOT	-528 922	-524 250	-524 250	-475 250	-9,3
ARVONALENTUMISET					
TILIKAUDEN TULOS	-7 620 525	-7 994 369	-8 099 229	-7 928 549	-0,7

Tulosalue: Perusopetus

Tulosyksikkö: Peruskoulut

Tulosyksikön johtaja: Rehtorit

PERUSKOULUT

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	238 905	209 300	187 200	187 200	190 944	194 763
Henkilöstökulut	-3 124 665	-3 045 321	-3 074 593	-3 069 392	-3 130 780	-3 193 395
Palvelujen ostot	-665 194	-650 793	-669 995	-669 995	-683 395	-697 063
Aineet, tarvikkeet	-143 560	-154 259	-124 960	-124 960	-127 459	-130 008
Avustukset	-2 532	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-122 344	-98 800	-30 730	-30 730	-31 345	-31 971
TOIMINTAKULUT	-4 058 295	-3 949 173	-3 900 278	-3 895 077	-3 972 979	-4 052 438
TOIMINTAKATE	-3 819 390	-3 739 873	-3 713 078	-3 707 877	-3 782 035	-3 857 675
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-1 109 817	-1 113 095	0	-1 123 094	-1 145 556	-1 168 467
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-4 929 207	-4 852 968	-3 713 078	-4 830 971	-4 927 590	-5 026 142
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-10,6 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-0,9 %		

Toiminta-ajatus:

Perusopetuksen tarkoituksena on ensisijaisesti ohjata oppilaita ihmisyyteen ja eettisyyteen perustuvaan vastuulliseen kansalaisuuteen, samalla kun heille tarjotaan elintärkeitä tietoja ja taitoja. Lisäksi opetuksen velvollisuutena on lisätä yleissivistystä ja tasa-arvoisuutta sekä varmistaa oppilaiden valmiudet jatko-opintoihin osallistumiseen ja itsensä kehittämiseen läpi elämän, herättäen samalla innon jatkuvaan oppimiseen.

On kuitenkin ehdottoman tärkeää, että lakisääteinen perusopetus toteutetaan taloudellisesti järkevästi ja varmistamalla, että käytettävissä olevat varat ja muut resurssit kohdistetaan mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Oppimisen tuen uudistus
 - Tuen rakenteiden ja toimintatapojen yhdenmukaistaminen.
 - Henkilöstön osaamisen vahvistaminen.
- Osaaminen ja työhyvinvointi
 - Henkilöstön jatkuva oppiminen ja Osaava Satakunta -koulutusten hyödyntäminen.
 - Työhyvinvoinnin tukeminen ja oman työn kehittäminen.
- Oppilaiden osallisuus ja toimijuus
 - Osallistumisen, vaikuttamisen ja yhteisöllisyyden tukeminen.
- Strateginen kehittäminen ja hanketoiminta
 - Hankkeiden kohdentaminen strategisten tavoitteiden tueksi.
- Elinkeinoelämä- ja kansainvälisyysyhteistyö
 - Yhteistyön vahvistaminen työelämän ja kansainvälisten verkostojen kanssa.

Sitovat tavoitteet 2026

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Oppimisen tuen uudistus Toteutetaan oppimisen tuen uudistus yhtenäisesti kaikissa kouluissa.	Oppimisen tuen rakenteet ja toimintamallit ovat käytössä kaikissa yksiköissä. Henkilöstö on perehdytetty uusiin käytäntöihin.	Oppimisen tuen uudistuksen rakenteet ja toimintamallit on otettu käyttöön kaikissa kouluissa, ja henkilöstö hallitsee uuden tuen mallin mukaiset käytännöt.	Rehtorien vuosiraportit, siivistystoimen seuranta.
Osaaminen ja työhyvinvointi Tuetaan henkilöstön osaamista ja hyvinvointia.	Henkilöstö osallistuu esim. Osaava Satakunta -koulutuksiin säännöllisesti. Työhyvinvoinnin indeksissäilyy tai paranee.	Koulutuksiin osallistumisen seuranta, työhyvinvointikysely.	Rehtorit

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Oppilaiden osallisuus ja toimijuus Vahvistetaan oppilaiden osallistumista ja vaikuttamista.	Oppilaskuntatoiminta tai muu osallistava rakenne kaikissa kouluissa. Oppilaiden kokemus osallisuudesta parane.	Oppilaskuntien raportit, osallisuuskyseily.	Rehtorit, oppilaskuntien ohjaajat
Strateginen kehittäminen ja hanketoiminta Suunnataan hankkeet tukemaan kunnan strategisia tavoitteita.	Hankkeiden tulokset tukevat sivistystoimen strategisia painopisteitä. Vähintään yksi pysyvä käytäntö juurrutettu.	Hankeraportit, arviointikeskustelut.	Sivistysjohtaja, hankevas- taava.
Elinkeinoelämä- ja kansainvälisyysyhteistyö Vahvistetaan yhteistyötä elinkeinoelämän ja kansainvälisten verkostojen kanssa.	Toteutettu vähintään yksi yhteistyöhanke paikallisen yrityselämän tai kansainvälisen kumppanin kanssa.	Raportoidut yhteistyöprojektit, osallistujamäärät. aikana.	Rehtorit

TUNNUSLUVUT

(ulk. + sis.)

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Suoritteet				
Peruskoulut yhteensä				
Oppilaita	530	496,5	498	435
Nettomenot/oppilas	9 278	9 861	8 109	11 106

Koulukohtaiset suoritteet:**Kirkonseutu**

Oppilaita	226	219	219,5	197
Nettomenot/oppilas	6 764	7 059	6 904	7 471

Viikkalan toimipiste
(toiminta alkoi 1.8.2025)

Oppilaita				63
Nettomenot/oppilas				8 493

Tattara

Oppilaita	47	37,5	30*)	
Nettomenot/oppilas	7 983	9 131	7 823	

Viikkala

Oppilaita	47	39,5	33**)	
Nettomenot/oppilas	9 234	10 289	12 249	

Erityisluokat

Oppilaita	22,5	23	22	18,5
Nettomenot/oppilas	15 082	13 886	14 353	13 414

Eha-ryhmä

Oppilaita	9	8,5	9	7
Nettomenot/oppilas	18 813	16 630	19 559	25 118

Yhteiskoulu

Oppilaita	171,5	170,5	170,5	174,5
Nettomenot/oppilas	8 850	9 091	9 238	10 028

Kirkonseudun koululla, mukaan lukien Viikkalan toimipiste, on 3 erityisluokkaa. Yhteiskoululla on 2 erityisluokkaa. Lisäksi on Eri-

tyisopettajan antamaa erityisopetusta molemmissa peruskouluissa. Erityisluokat ja EHA-ryhmä toimivat Kirkonseudun koululla, ryhmien oppilaat sisältyvät Kirkonseudun koulu oppilasmääriin.

*) Toiminnassa 31.7.2025 asti

**) Toiminnassa 31.7.2025 asti

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Rehtori	1,5	1,25	1,3	1,3
Luokanopettaja	19	19	18,5	15
Erityisluokanopettaja	8	8	7	8
Lehtori/aineenopettaja	15	16	11	11
Tuntiopettaja	0,5	0,5	0,25	1
Oppilaitossihteeri	1	0	0	0
Koulunkäynninohjaaja	16,5	16,5	16	15,7
Yhteensä	61,5	61,25	54,05	52,0

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosityksikkö:	Esiopetus
Tulosityksikön johtaja:	Rehtori

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	1 709	0	5 200	5 200	5 304	5 410
Henkilöstökulut	-211 319	-169 490	-216 942	-215 495	-219 805	-224 201
Palvelujen ostot	-18 259	-16 716	-20 450	-20 450	-20 859	-21 276
Aineet, tarvikkeet	-4 519	-1 965	-5 200	-5 200	-5 304	-5 410
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-26 495	-19 964	-2 020	-2 020	-2 060	-2 102
TOIMINTAKULUT	-260 592	-208 135	-244 612	-243 165	-248 028	-252 989
TOIMINTAKATE	-258 883	-208 135	-239 412	-237 965	-242 724	-247 579
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-59 048	-51 608	0	-83 191	-84 855	-86 552
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-317 931	-259 743	-239 412	-321 156	-327 579	-334 131
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					100,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					25,6 %	

Toiminta-ajatus:

Esiopetus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimaan oppimisen taitoja yksilöllisesti. Opetus on eheytettyä, leikkiin ja ilmiöihin perustuvaa kokonaisuuksina oppimista

Esiopetuksessa edistetään lasten laaja-alaista osaamista seuraavilla osa-alueilla:

- Ajattelu ja oppiminen
- Kulttuurinen osaaminen, vuorovaikutus ja ilmaisu
- Itsestä huolehtiminen ja arjen taidot
- Monilukutaito
- Tieto- ja viestintäteknologinen osaaminen
- Osallistuminen ja vaikuttaminen

Esiopetuksen opetuksen tavoitteet on määritelty viitenä kokonaisuutena:

- Ilmaisun monet muodot

- Kielen rikas maailma
- Minä ja meidän yhteisömme
- Tutkin ja toimin ympäristössäni
- Kasvan ja kehityn

Arviointi on jatkuvaa ja se painottaa lapsen kasvun ja oppimisen prosessin edistymistä tiiviissä yhteistyössä huoltajien kanssa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Viikkalan koulun uusien/yhteisten tilojen pedagoginen hyödyntäminen laadukkaan esiopetuksen ja oppimisympäristön toteuttamiseksi.
- Esi- ja alkuopetuksen välisen nivelvaiheen toimintamallien kehittäminen, joka takaa lapsen yksilöllisen tuen ja sujuvan siirtymisen perusopetukseen.
- Yhteisopettajuuden ja henkilöstön välisen yhteistyön syventäminen sekä moniammatillisen tukiverkoston tiivistäminen lasten varhaisen tuen varmistamiseksi.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Varmistaa uusien tilojen pedagoginen toimivuus ja henkilöstön valmius niiden hyödyntämiseen.	Henkilöstön arvio uuden oppimisympäristön pedagogisesta toimivuudesta (kysely 1-5).	Keskiarvo vähintään 4.0 kyselyssä. Koulutukseen osallistuu 100 % henkilöstöstä.	Esiopetuksen vastaava opettaja/Rehtori
Luoda ja ottaa käyttöön kirjallinen, yhteinen toimintamalli esi- ja alkuopetuksen nivelvaiheeseen (lapsen tuen ja siirtymisen dokumentointi).	Toimintamallin kirjallinen hyväksyntä sekä huoltajien ja henkilöstön tyytyväisyys nivelvaiheen sujuvuuteen (kysely).	Toimintamalli hyväksytty 1.8.2026 päivämäärään mennessä. Huoltajien tyytyväisyys (asteikko 1-5) vähintään 4.5.	Esiopetuksen vastaava opettaja/Rehtori

TUNNUSLUVUT

	TP 22	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Esiopetus</i>				
Oppilaita	36	27,5	34	35
Nettomenot/oppilas	12 237	11 049	8 265	9 176

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
--	--------------	--------------	--------------	--------------

HENKILÖSTÖBUDJETTI**Henkilötyövuosien määrä*****Esiopetus***

Esiopettajat	3	3	3	2,5
Koulunkäynninohjaajat				

Koulunkäynninohjaajien tiedot
löytyvät perusopetuksen osiosta.
(Työskentelevät myös ap-/ip-hoi-
dossa, ap-/ip-toiminnassa ja esi-
opetuksessa)

YHTEENSÄ	3	3	3	2,5
-----------------	----------	----------	----------	------------

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosyksikkö:	Perusopetuksen projektit
Tulosyksikön johtaja:	Rehtorit

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	15 624	0	7 900	7 900	8 058	8 219
Henkilöstökulut	-32 894	0	-13 040	-13 037	-13 298	-13 564
Palvelujen ostot	-3 067	0	-2 000	-2 000	-2 040	-2 081
Aineet, tarvikkeet	0	0	-1 000	-1 000	-1 020	-1 040
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-35 961	0	-16 040	-16 037	-16 358	-16 685
TOIMINTAKATE	-20 337	0	-8 140	-8 137	-8 300	-8 466
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-16	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-20 353	0	-8 140	-8 137	-8 300	-8 466
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				100,0 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				100,0 %		

Toiminta-ajatus:

Sivistystoimialan kehittämistyön lähtökohtina ovat Nakkilan kuntastrategia ja valtakunnalliset linjaukset kuten hallitusohjelma. Kehittämistyön tavoitteena on edistää kuntastrategian ja valtakunnallisten linjausten tavoitteiden toteutumista. Hanketyö toimii perustoiminnan tukena niin taloudellisesti kuin toiminnallisten kehittämistavoitteiden toteuttamisessa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Vuoden 2026 aikana kehittämistyön painopistealueina ovat sivistyksen toimialaa hyödyntävät hankkeet. Hanketyöllä pidetään yllä Nakkilan harrastamisen mallia. Haettavien hankkeiden määrä on laskenut aikaisemmista vuosista ja tuon vuoksi olemassa olevien hankkeiden määrä on laskenut viime vuonna.

Varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa ja lukiossa oppilaiden ja opiskelijoiden sekä muiden kuntalaisten hyvinvointia edistetään seuraavien hankkeiden avulla:

- Harrastamisen Nakkilan malli (harrastustoiminnan kehittäminen koulupäivien yhteyteen) (2025–2026)
- Hankeavustus esi- ja perusopetuksen tuen uudistuksen edellyttämän tiedonhallinnan kehittämiseen vuosille (2025–2026)
- Tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen esi- ja alkuopetuksessa. (2024–2027)

TUNNUSLUVUT

<i>Hankkeiden määrä</i>	TP 2023	TP2024	TA2025	TA2026
Myönnetyt avustukset	8	8	3	3
Haetut avustukset	10	10	3	*3
Toteutuneet avustukset	19	19	3	3

*Lisäksi haettu lukion kanssa yhdessä toteutettava hanke.

Toteutuneisiin hankkeisiin on laskettu kaikki hankkeet, joita vuoden aikana on toteutettu joko vuoden ajan tai osan vuodesta. Vuonna 2025–2026 toteutettu hanke ilmoitetaan siis kumpanakin vuonna toteutuneena hankkeena.

Hankkeiden toteutuminen tarkentuu tilinpäätöksen valmistumisen yhteydessä.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

Projektit-tulosalueelle ei erikseen budjetoida henkilöstökuluja.

Toteutuessaan hankkeet sisältävät henkilöstökuluja, jotka kirjataan hankkeen menoiksi.

Tulosalue: Lukio
Tulosalueen johtaja: Rehtori

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	35 436	1 500	100	100	102	104
Henkilöstökulut	-646 810	-624 231	-640 317	-640 172	-652 975	-666 035
Palvelujen ostot	-21 421	-27 725	-54 840	-54 840	-55 937	-57 056
Aineet, tarvikkeet	-40 519	-59 691	-61 950	-61 950	-63 189	-64 453
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-6 998	-6 666	-6 600	-6 600	-6 732	-6 867
TOIMINTAKULUT	-715 747	-718 313	-763 707	-763 562	-778 833	-794 410
TOIMINTAKATE	-680 312	-716 813	-763 607	-763 462	-778 731	-794 306
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-205 159	-226 342	0	-218 094	-222 456	-226 905
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-885 471	-943 155	-763 607	-981 556	-1 001 187	-1 021 211
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-93,3 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					3,9 %	

Toiminta-ajatus:

Lukiolain mukaan lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyviksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi ja yhteiskunnan jäseniksi sekä antaa opiskelijoille jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja ja taitoja.

Lisäksi koulutuksen tulee tukea opiskelijoiden edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen elämänsä aikana. Nakkilan lukion tavoitteena on antaa hyvät valmiudet jatkaa opiskelua yliopistossa, ammattikorkeakoulussa ja lukion oppimäärään perustuvassa ammatillisessa koulutuksessa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Lukiolaisten oikeutta tukiopetukseen ja muihin oppimisen tukiin vahvistetaan. Tavoitteena on varmistaa, että jokainen opiskelija saa tarvitsemansa tuen opintojen sujuvuuden varmistamiseksi.
- Opinto-ohjauksen roolia korostetaan entisestään, jotta opiskelijat voivat rakentaa henkilökohtaisemman ja motivoivamman opintopolun. Myös moniammatillisella

tuella (esim. kuraattori- ja psykologipalvelut) pyritään parantamaan jaksamista ja vähentämään opintojen keskeyttämisriskiä.

- Pyrkimys vahvistaa opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lukioissa.
- Laaja-alaisen osaamisen alueiden, kuten kriittisen ajattelun, digitaitojen, vuoro-vaikutustaitojen ja oppimaan oppimisen taitojen toteutuminen ja arviointi jokaisessa oppiaineessa ja opintojaksossa.
- Yhteyksien tiivistäminen korkeakouluihin on keskeinen tavoite. Tämä tarkoittaa käytännössä syventävien kurssien, lukiodiplomien ja muiden yhteistyömuotojen lisäämistä, mikä helpottaa siirtymistä toiselta asteelta korkeammalle.
- Opetuksen kehittäminen yhä enemmän oppiainerajat ylittäviin kokonaisuuksiin ja ilmiöpohjaisiin lähestymistapoihin, mikä edistää luovaa ongelmanratkaisua.
- Ylikunnallisen yhteistyön kehittäminen ja järjestäminen lukioden välillä.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Opiskelijan oikeus tukiopeutukseen ja ohjaukseen toteutuu kattavasti ja ennakoivasti (mm. tukiopeutussuunnitelma)	Tukiopeutustuntien kokonaismäärä opiskelijaa kohden. Opiskelijoiden arvio opinto-ohjauksen riittävydestä (kysely 1-5)	Tukiopeutustunnit: Vähintään 0,4 h/opiskelija/lukuvuosi. Ohjauksen tyytyväisyys: Keskiarvo vähintään 4.	Rehtori/apulaisrehtori
Luoda ja juurruttaa toimintamalleja, jotka lisäävät opiskelijoiden vaikutusmahdollisuuksia ja yhteisöllisyyttä (esim. opiskelijatiimi, teemapäivien järjestäminen).	Opiskelijoiden kokemus yhteisöllisyydestä ja osallisuudesta (mitataan esim. Kouluterveyskyselyllä tai vastaavalla paikallisella kyselyllä). 2. Opiskelijakunnassa tai uusissa malleissa aktiivisesti mukana olevien opiskelijoiden määrä	Yhteisöllisyyden ja osallisuuden kokemus nousee edellisestä mittauksesta Opiskelijoista osallistuu aktiivisesti yhteisölliseen toimintaan.	Rehtori/opiskelijakuntaa ohjaava opettaja
Yhteistyön lisääminen lähilukioiden kanssa	Toteutunut yhteistyö	Vähintään yksi yhteistyön muoto -yhteinen opettaja -yhteinen opintojakso -muu yhteistyö	Rehtorit/sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT
 (ulk. + sis.)

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Lukio</i>				
oppilaita	83,5	81	81,5	81,5
nettomenot/oppilas	10 231	11 071	8 740	12 044

HENKILÖSTÖBUDJETTI
Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Rehtori	0,5	0,5	0,3	0,3
Lehtori	6	6	6	5
Tuntiopettaja	0,5	0,5	0	0
Yhteensä	7	7	6,3	5,3

Tulosalue:	Muu koulutus
Tulosalueen johtaja:	Sivistysjohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-34	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-18 421	-20 200	-20 200	-20 200	-20 604	-21 016
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-18 455	-20 200	-20 200	-20 200	-20 604	-21 016
TOIMINTAKATE	-18 455	-20 200	-20 200	-20 200	-20 604	-21 016
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-18 455	-20 200	-20 200	-20 200	-20 604	-21 016
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %		

Toiminta-ajatus:

Musiikkiopiston tehtävänä on tukea lasten ja nuorten säännöllistä harrastustoimintaa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Nakkilan kunta on varannut Palmgren-konservatoriosta yhteensä 22 oppilaspaikkaa ja Huittisten musiikkiopistosta yhteensä 12 paikkaa.

Toimintakaudella tarjotaan nakkilaisilla nuorilla mahdollisuus laadukkaaseen opiskeluun musiikin parissa.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Musiikkiharrastusmahdollisuuden tarjoaminen nakkilalaisille lapsille.	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Ammattitaitoinen opetus	Palvelutarjoajan itsearviointi		Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Talousarvion toteutuminen	Raportointi vuoden lopussa	Ei talousarviolityksiä	Sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT

Oppilaiden määrä ja menot

Palmgren-konservatorio

Oppilaita

Nettomenot

TP 23 TP 24 TA 25 TA 26

8 8 8 8

4 059 4 304 8 000 8 000

Huittisten musiikkiopisto

Oppilaita

Nettomenot

13 11,5 12 12

13 652 14 151 10 800 10 800

Tulosalue:
Tulosalueen joh-
taja:

Muu sivistystoimi
Sivistysjohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-15 190	-13 200	-13 200	-13 200	-13 464	-13 733
Aineet, tarvikkeet	-702	-1 010	-1 000	-1 000	-1 020	-1 040
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1 900	-4 040	-2 500	-2 500	-2 550	-2 601
TOIMINTAKULUT	-17 792	-18 250	-16 700	-16 700	-17 034	-17 375
TOIMINTAKATE	-17 792	-18 250	-16 700	-16 700	-17 034	-17 375
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-17 792	-18 250	-16 700	-16 700	-17 034	-17 375
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				0,0 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-8,5 %		

Toiminta-ajatus:

Kansalaisopisto tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiselle, omaehtoiselle oppimiselle. Lasten ja nuorten kuvataideopiskelulla täydennetään koulujen kulttuurikasvatusta ja lisätään edellytyksiä lasten ja nuorten taide- ja kulttuurikasvatuspalveluiden saatavuudelle. Nakkilan kunnalla on palvelusopimus Otsolan opiston kanssa, joka tuottaa kansalaisopistopalvelua Nakkilassa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Otsolan kansalaisopiston tavoitteena on edistää sivistyksellistä tasa-arvoa luomalla opiskelu- ja osallistumismahdollisuuksia, jotka ovat kaikkien saavutettavissa lähellä ja edullisesti.
- Otsolan opisto tuottaa eri ikäisille kuntalaisille monipuolisia kansalaisopistokursseja.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Saavutettavuus ja sivistyksellinen tasa-arvo	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Otsola rehtori ja Sivistysjohtaja
Monipuolinen tarjonta ja osaavat kurssivetoajat	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Otsola rehtori ja Sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT

Suoritteet

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Opetustunnit	1 411	1 198	2 022	2 022
Verkko-Otsola	446	409		
Nettomenot	16 511	17 792	18 382	16 700

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue: Varhaiskasvatus						
Tulosalueen johtaja: Varhaiskasvatuspäällikkö						
Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	175 194	247 741	122 306	122 306	124 752	127 247
Henkilöstökulut	-1 790 566	-1 709 592	-1 806 154	-1 806 135	-1 842 258	-1 879 103
Palvelujen ostot	-134 605	-286 206	-110 008	-110 008	-112 208	-114 452
Aineet, tarvikkeet	-45 354	-22 557	-11 005	-11 005	-11 225	-11 450
Avustukset	-140 746	-142 410	-142 410	-142 410	-145 258	-148 163
Muut toimintakulut	-48 586	-28 884	-28 884	-28 884	-29 462	-30 051
TOIMINTAKULUT	-2 159 857	-2 189 649	-2 098 461	-2 098 442	-2 140 411	-2 183 219
TOIMINTAKATE	-1 984 662	-1 941 908	-1 976 155	-1 976 136	-2 015 659	-2 055 972
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-440 046	-388 838	0	-419 630	-428 023	-436 583
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-2 424 708	-2 330 746	-1 976 155	-2 395 766	-2 443 681	-2 492 555
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-50,6 %		
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026				-2,3 %		

Hankkeiden kustannukset siirretty niiden tulosalueiden alle, mitä hanke koskee.

Toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on

- Edistää jokaisen lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia.
- Tukea lapsen oppimisen edellytyksiä ja edistää elinikäistä oppimista ja koulutuksellisen tasa-arvon toteuttamista.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Laadun ylläpitäminen
- Uuden varhaiskasvatussuunnitelman sisältöjen käyttöön ottaminen
- Liikkuva varhaiskasvatus; mahdollisuus liikkumiseen ja liikunnan iloon
- Lapsen tuentarpeeseen vastaaminen
- Arviointi pysyvänä osana varhaiskasvatusta, Valssi-arviointi

- Nakkila mukana varhaiskasvatuksen LOISTO kehittämisverkostossa ja alueellisessa sekä seudullisessa verkostossa
- Huoltajien ja lasten osallisuus toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa
- Varhaiskasvatuksen ympäristön turvallisuus

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Oikea-aikaiset ja määräiset palvelut	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi.	Jokaiselle perheelle pystytään osoittamaan varhaiskasvatuspaikka lain määrittämissä aikarajoissa.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely kerran vuodessa.	Jokaiselle lapselle taataan laadukas varhaiskasvatusaika kasvatusyhteistyössä huoltajien kanssa.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikysely ja –toiminta.	Säilytetään ryhmäkohtaisesti neljäs työntekijä (päiväryhmät) työkuorman jakamiseksi.	Varhaiskasvatuspäällikkö

TUNNUSLUVUT (sis. ja ulk.)

	TP23	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Perhepäivähoito</i>				
Hoitolapsia	39	26	28	20
Hoitopäivät	3 276	2 689	3 715	2 660
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	71	112	84	121
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	67	107	82	117
<i>Päiväkoti</i>				
Hoitolapsia	167	152	108	108
Hoitopäivät	17 210	17 005	19 094	19 094
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	97	109	91	94
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	92	104	87	89
<i>Täydentävä varhaiskasvatus</i>				
Hoitolapsia	62	22	40	40
Hoitopäivät	4 626	5 640	3 491	3 491
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	33	28	49	72
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	30	27	45	67
<i>Yhteensä</i>				
Hoitolapsia	268	200	176	168
Hoitopäivät	25 112	25 334	26 300	25 245
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	82	91	91	93
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	77	87	82	89

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Varhaiskasvatuspäällikkö	0	1	1	1
Päiväkodin johtaja	1	0	0	0
Varhaiskasvatuksen opettaja	6	7	7	8
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0,5	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	13,5	19	19	19
Varhaiskasvatuksen sosionomi	0	0	0	2
Apulaisjohtaja/resurssiopettaja	0	1	1	1
<i>Perhepäivähoito</i>				
Perhepäivähoitaja	8	7	7	5
<i>Täydentävä varhaiskasvatus</i>				
Koulunkäynninohjaaja	*	*	*	*
(* 3 henkilöä osa-aikaisesti, työskentelevät myös esiopetuksessa sekä ap-/ip-toiminnassa, henkilöstö laskettu perusopetuksen lukuihin)				
<i>Yhteensä</i>	29	36	36	34

Tulosalue: Ap- /ip-toiminta

Tulosalueen johtaja: Rehtori

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	20 720	19 000	19 000	19 000	19 380	19 768
Henkilöstökulut	-89 008	-106 277	-101 857	-101 857	-103 894	-105 972
Palvelujen ostot	-336	-1 010	-1 010	-1 010	-1 030	-1 051
Aineet, tarvikkeet	-1 381	-1 515	-1 515	-1 515	-1 545	-1 576
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-32 905	-12 120	-12 120	-12 120	-12 362	-12 610
TOIMINTAKULUT	-123 630	-120 922	-116 502	-116 502	-118 832	-121 209
TOIMINTAKATE	-102 910	-101 922	-97 502	-97 502	-99 452	-101 441
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-14 791	-14 919	0	-13 464	-13 733	-14 008
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-117 701	-116 841	-97 502	-110 966	-113 185	-115 449
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-4,3 %	

Toiminta-ajatus:

Aamu- ja iltapäivätoiminnan toiminta-ajatuksena on tarjota lapsille monipuoliset mahdollisuudet osallistua ohjattuun toimintaan koulupäivän ulkopuolella ammattitaitoisen ja tehtävään soveltuvan henkilön valvonnassa. Lisäksi tuetaan kodin ja koulun kasvatustyötä. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään Kirkonseudun koulun Viikkalan toimipisteen tiloissa. Henkilöstön yhteiskäyttö on kustannustehokasta niin esiopetuksen kuin perusopetuksen osalta.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Yhteisöllisyyden, kaveritaitojen ja sosiaalisten taitojen vahvistaminen.
- Toimintaa toteutetaan monipuolisesti: leikki, liikunta, luovuus ja luonto-ympäristöt.
- Toiminta tukee lasten hyvinvointia ja turvallista kasvua koulupäivän aikana.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Toiminta tukee lasten kokonaisvaltaista hyvinvointia tarjoamalla monipuolisia mahdollisuuksia leikkiin, luovuuteen, liikuntaan ja luontokokemuksiin.	Toiminnan sisältöjen ja viikko-ohjelmien seuranta, ohjaajien itsearviointi, lasten ja huoltajien palaute.	Jokaisessa toimipisteessä toteutuu viikoittain vähintään yksi ohjattu liikunta-hetki, yksi luova tai kädentaidollinen tuokio sekä mahdollisuus ulko- ja luontotoimintaan.	Rehtori
Lapset osallistuvat toiminnan suunnitteluun ja arviointiin, ja toiminta tukee myönteistä vuorovaikutusta ja kaveritaitojen kehittymistä.	Lasten ja huoltajien palautekyselyt, henkilöstön havainnointi ja keskustelut, yhteiset suunnitteluhetket lasten kanssa.	Jokaisessa ryhmässä toteutetaan vähintään kerran lukukaudessa lasten ideointiin perustuva teema tai projekti. Lasten osallisuuden arviointi sisällytetään toiminnan vuosiarviointiin.	Rehtori
Koulupäivän kokonaisuus on lapselle eheä ja turvallinen, ja yhteistyö koulun, huoltajien ja muiden toimijoiden kanssa on suunnitelmallista.	Yhteistyön arviointi lukuvuoden lopussa: yhteiset palaverit, tiedonkulun seuranta, huoltajapalaute.	Jokaisessa yksikössä pidetään vähintään kaksi yhteistä suunnittelu- tai arviointitapaamista koulun henkilöstön kanssa lukuvuoden aikana. Yhteistyöstä sovitaan kirjallisesti toimintasuunnitelmaan.	Rehtori

TUNNUSLUVUT

	TP23	TP24	TA 25	TA 26
<i>Suoritteet</i>				
Oppilaita	37	67	33	33
Ohjaustunnit	1 333	1 309	1 302	1 302

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Koulunkäyntiavustajat/-ohjaajat

Koulunkäyntiavustajat sijoitettu perusopetuksen tietoihin
(Työskentelevät myös ap-/ip-toiminnassa ja esiopetuksessa)

Tulosalue: Kirjastotoimi**Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja**

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-205 277	-224 522	-204 522	-204 522	-208 612	-212 785
Aineet, tarvikkeet	-3 971	-5 050	-5 050	-5 050	-5 151	-5 254
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-24 422	-32 825	-32 825	-32 825	-33 482	-34 151
TOIMINTAKULUT	-233 671	-262 397	-242 397	-242 397	-247 245	-252 190
TOIMINTAKATE	-233 671	-262 397	-242 397	-242 397	-247 245	-252 190
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-17 395	-22 070	0	-21 033	-21 454	-21 883
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-251 066	-284 467	-242 397	-263 430	-268 699	-274 073
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-7,4 %	

Toiminta-ajatus:

Kirjastolain 5§ mukaan kunnan tehtävänä on yleisen kirjaston toiminnan järjestäminen. Kunta voi järjestää yleisen kirjaston toiminnan itse taikka yhteistyössä toisten kuntien kanssa tai muulla tavoin. 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 ostaa kirjasto- ja tietopalveluja Satakunnan seutukirjastolta. Sopimus astui voimaan 1.1.2017 alkaen ja päivitetty sopimus vuoden 2026 alusta alkaen.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Kirjasto tarjoaa varhaiskasvatuksen piirissä oleville lapsille toiminnallisia satutunteja
- Tapahtumia järjestetään eri ikäisille käyttäjille
- Kirjasto tukee koulujen toimintaa
- Mediakasvatusta pyritään tarjoamaan eri ikäisille

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Lukemisen ja kielen kehityksen tukeminen varhaislapsuudessa sekä myönteisen kirjastosuhteen vahvistaminen	Satutuntien määrä ja osallistujamäärät, varhaiskasvatuksen henkilöstön palaute.	Järjestetään toiminnallisia satutunteja vähintään kerran kuukaudessa kaikille varhaiskasvatusyksikölle. Osallistujamäärät kasvavat tai säilyvät edellisvuoden tasolla.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Tuetaan koulun lukutaitotyötä ja oppimista tarjoamalla kirjavinkkausta, tiedonhaun opetusta ja muuta yhteistyötä.	Koulujen palautekyselyt, yhteistyökertojen ja osallistujien määrä.	Jokaisen koulun kanssa toteutetaan vähintään yksi yhteistyömuoto lukuvuodessa (esim. kirjavinkkaus, kirjastokäynti tai tiedonhaun opetus).	Koulujen rehtorit
Vahvistetaan lasten ja nuorten medialukutaitoa, vastuullista verkon käyttöä ja kriittistä tiedon arviointia.	Toteutuneiden mediakasvatustuntien ja osallistujamäärien seuranta, palautteet.	Mediakasvatusta järjestetään vähintään kahdelle eri ikäryhmälle vuosittain. Tavoitteena on kasvattaa osallistujamäärää edellisvuoteen verrattuna.	Koulujen rehtorit, varhaiskasvatuspäällikkö

Kirjastotoimen kustannukset olivat vuonna 2024 yht. 233 679 euroa ja vuonna 2025 262 396 euroa. Vuoden 2026 talousarviossa kirjastotoimen menoihin (ulk.) on varattu 242 397 euron määräraha.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Kirjastotoimi</i>				
Lainausten määrä	66 913	65 508	70 000	70 000
Lainat/asukas	13	13	12	14
Kirjastokäyntien määrä (fyysiset käynnit + verkkokäynnit)	47 642	47 382	35 000	35 000
Toimintakulut €/asukas	52,49	50,35	48,80	49,52

Aiempiin talousarvioihin ei ole asetettu tavoitteita

HENKILÖSTÖBUDJETTI**Henkilötyövuosien määrä**

Henkilöstö toimii Porin kaupungin palveluksessa.

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Kulttuuripalvelut
Tulosyksikön johtaja:	Hyvinvointipäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttö- TA 2025	VA- LIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	3 974	2 200	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-20 988	-23 774	-24 860	-24 860	-25 357	-25 864
Palvelujen ostot	-15 963	-25 065	-21 313	-21 313	-21 739	-22 174
Aineet, tarvikkeet	-1 507	-3 107	-2 602	-2 602	-2 654	-2 707
Avustukset	-9 800	-7 373	-11 000	-11 000	-11 220	-11 444
Muut toimintakulut	-398	-1 000	-1 000	-1 000	-1 020	-1 040
TOIMINTAKULUT	-48 656	-60 319	-60 775	-60 775	-61 991	-63 230
TOIMINTAKATE	-44 681	-58 119	-60 775	-60 775	-61 991	-63 230
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-107	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-44 788	-58 119	-60 775	-60 775	-61 991	-63 230
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-100,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,8 %	

Toiminta-ajatus:

Kulttuurin järjestäminen on kunnan lakisääteinen tehtävä, joka kattaa taiteen harrastamisen, ammatillisen taidetoiminnan, kulttuuripalvelut, kirjastotoiminnan sekä kulttuuriperinnön edistämisen. Kunnat edistävät kulttuurin yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä, luovat edellytyksiä taiteelliselle toiminnalle ja tukevat kansalaistoimintaa. Nakkilan kunta järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä järjestöjen, yhdistysten ja yrittäjien kanssa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Kulttuuritapahtumia järjestetään yhdessä yhdistysten ja yrittäjien kanssa Paikallisten ja alueellisten kulttuurikohteiden ja -tapahtumien tunnettavuuden lisääminen. Kevään museopäivän toteuttaminen.

Nakkilan kunnan kulttuurikasvatussuunnitelman jalkauttaminen kouluihin. Suunnitelman avulla taataan lapsille laadukas ja tasa-arvoinen kulttuurikasvatus.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Monipuolisten kulttuuritapahtumien järjestäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa	Tapahtumien määrä ja tapahtumissa kävijöiden seuranta	Kaikille ikäryhmille tarjontaa.	Hyvinvointipäällikkö
Tapahtumien saavutettavuus, markkinointi ja viestintä	Kävijämäärät	Tapahtumat esillä monikanavaisesti erilaiset ihmisryhmät huomioiden	Hyvinvointipäällikkö, markkinointiasiantuntija
Kulttuurikasvatussuunnitelman vieminen koulujen toimintaan	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö, rehtorit

TUNNUSLUVUT

Suoritteet

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Kulttuuritapahtumat	10	10	10	10
Kävijämäärät tapahtumissa				5000
Avustetut yhdistykset, ryhmät	14	16	12	12

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Hyvinvointipäällikkö	0	0,3	0,3	0,3
Yhteensä	0	0	0,3	0,3

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Liikuntatoimi
Tulosyksikön johtaja:	Hyvinvointipäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	57 512	59 220	59 220	59 220	60 404	61 612
Henkilöstökulut	-87 002	-93 522	-100 026	-100 026	-102 027	-104 067
Palvelujen ostot	-23 641	-33 932	-33 892	-33 892	-34 570	-35 261
Aineet, tarvikkeet	-6 395	-5 590	-5 590	-5 590	-5 702	-5 816
Avustukset	-24 369	-26 150	-24 150	-24 150	-24 633	-25 126
Muut toimintakulut	-3 091	-1 814	-1 814	-1 814	-1 850	-1 887
TOIMINTAKULUT	-144 498	-161 008	-165 472	-165 472	-168 781	-172 157
TOIMINTAKATE	-86 986	-101 788	-106 252	-106 252	-108 377	-110 545
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-357 452	-334 111	0	-357 059	-364 200	-371 484
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-444 438	-435 899	-106 252	-463 311	-472 577	-482 029

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

5,5 %

Toiminta-ajatus:

Liikuntalain mukaan kunnan tehtävä on luoda yleiset edellytykset paikalliselle liikunnalle. Tämä tapahtuu järjestämällä liikuntapalveluja ja terveyttä edistävää liikuntaa eri kohderyhmille, tukemalla kansalaistoimintaa (kuten urheiluseuroja) sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja. (liikuntalaki).

Kunnan liikuntapalvelut tulee suunnitella siten, että yhdessä urheiluseurojen, liikuntayritysten ja muiden toimijoiden tarjotaan kuntalaisille erilaisia tapoja liikkua. Olemme mukana Satakunnan Rajattomasti liikunta –verkostossa ja toimitaan myös alueellisesti yhteistyössä. Liikuntaneuvonta on vakiintunut osa Nakkilan kunnan liikuntapalveluita. Liikunnanohjaaja huolehtii osaltaan myös perusopetuksen uimaopetuksesta sekä liikuntakasvatuksesta.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Liikuntaneuvonnan kohdistaminen erityisesti lapsiperheisiin ja perheliikunnan edistämiseen
- Liikuntavälinelainaamon ja ulkoliikuntapaikkojen ja –mahdollisuuksien markkinointi ja kävijämäärien/asiakasmäärien pysyminen ennallaan/kasvattaminen.
- Nakkilan kunnan liikuntastrategian päivitys vuonna 2025 koko kunnan yhteisenä asiana. Nakkilan oman liikuntaohjelman toimenpiteiden suunnittelu ja toteutus 2025–2027
- Ympärivuotisen työmatka- ja koulumatkaliikunnan edistäminen

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Nakkilalaisten lapsiperheiden tavoittaminen liikunnan ja liikkumisen näkökulmasta	Onko suunniteltu toiminta toteutettu Lapsiperheiden kontaktien määrä?	Suunnitellut toimenpiteet tehdään Liikuntaneuvonnan asiakkaaksi 5 perhettä	Liikunnanohjaaja Hyvinvointipäällikkö Markkinointiasiantuntija
Nakkilan oman liikuntastrategien/liikuntaohjelman saaminen valmiiksi vuonna 2026	Valmis tuotos	Valmis tuotos	Hyvinvointipäällikkö Liikunnanohjaaja Palveluvastaava
Liikuntavälinelainaamo aktiiviseen käyttöön	Saatavuus Käyttäjämäärät	Liikuntavälinelainaamon tunnetuksi tekeminen	Palveluvastaava Liikunnanohjaaja Hyvinvointipäällikkö

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
<i>Suoritteet</i>				
Kuntosalin kausikortin ostaneet	1 037	1 037	500	500
Avustetut urheiluseurat	11	11	13	13
Terveysliikuntaryhmät	10	11	9	9
Ryhmiin osallistuneiden määrä hlöä/vko				120
liikuntaneuvonnan asiakkuudet				30
 HENKILÖSTÖBUDJETTI	 TP 23	 TP 24	 TA 25	 TA 26
Henkilötyövuosien määrä				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,4
Liikuntakeskuksen palveluvas- taava	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja	1	1*	1	1
*Liikunnanohjaaja sijaistanut liikunnanopettajaa				
 Yhteensä	 2,3	 2,3	 2,3	 2,3

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Nuorisotoimi

Tulosityksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	27 701	29 900	28 900	28 900	29 478	30 068
Henkilöstökulut	-112 871	-124 825	-152 100	-152 058	-155 099	-158 201
Palvelujen ostot	-12 124	-19 881	-19 881	-19 881	-20 279	-20 684
Aineet, tarvikkeet	-5 744	-5 339	-5 339	-5 339	-5 446	-5 555
Avustukset	-6 200	-5 050	-5 050	-5 050	-5 151	-5 254
Muut toimintakulut	-3 075	-3 023	-3 023	-3 023	-3 083	-3 145
TOIMINTAKULUT	-140 013	-158 118	-185 393	-185 351	-189 058	-192 839
TOIMINTAKATE	-112 312	-128 218	-156 493	-156 451	-159 580	-162 772
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-8 265	-6 851	0	-7 576	-7 728	-7 882
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-120 577	-135 069	-156 493	-164 027	-167 308	-170 654
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-3,3 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					16,9 %	

Toiminta-ajatus:

Kunnan nuorisopalveluiden ensisijaisena tehtävänä on edellytysten luominen erimuotoiselle nuorisotoiminnalle, nuorten harrastuksille ja vapaalle kansalaistoiminnalle (nuorisolaki). Kunnan nuorisotyöhön kuuluvat nuorisotilatyön lisäksi myös nuorten tieto- ja neuvontapalvelut, verkko- ja diginuorisotyö, varhaisnuorisotyö, etsivä nuorisotyö ja koulunuorisotyö. Nuorisopalvelut tuottavat monipuolisesti palveluita ja toimintoja alakouluikäisistä alle 29-vuotiaisiin nuoriin.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Koulunuorisotyön kehittäminen pysyväksi toimintamalliksi ja kiinteäksi osaksi koulujen oppilashuoltoa. OKM on myöntänyt hankeavustuksen 60 000 € koulunuorisotyön käynnistämishankkeelle ajalle 1.9 2024–31.8 2026. Toiminnalle haetaan jatkorahoitusta kehittämishankkeena.
- Nuorten osallisuutta tuetaan nuorilta nuorille periaatteella ja vaikuttamismahdollisuuksia edistetään nuorisovaltuuston lisäksi järjestämällä vaikuttajailtoja ja perustetaan nuorisotilalle tilatoimikunta.
- Etsivässä nuorisotyössä painopisteenä on nivelvaiheessa olevien nuorten tukeminen ja NEET-nuorten tavoittaminen. OKM rahoittaa etsivää nuorisotyötä n. 25 000 €/vuosi.
- Pienryhmä- ja kerhotoiminnan aloittaminen tukea tarvitseville nuorille
- Nuorten yhteisöllisen kesätyötoiminnan käynnistäminen

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Koulunuorisotyön kehittäminen pysyväksi toimintamalliksi	Toimintaa toteutettu hankeavustuksen mukaisesti NuoDo Kyselyt	Kehittämishankeavustus hyväksytty Toiminta kirjattu opetussuunnitelmaan	Esihenkilö Hanketyöntekijä Hyvinvointipäällikkö
Nuorten osallisuutta tuetaan laajasti	Osallistujamäärät Tapahtumien määrä (NuoDo)	Mahdollisimman moni nuori kokee voivansa vaikuttaa ja olla osallisena tuotetuissa palveluissa	Nuorisopalveluiden koko henkilöstö
NEET-nuorten tavoittaminen etsivässä nuorisotyössä	NEET-nuorten määrä	NEET-nuorten määrä laskee	Etsivä nuorisotyöntekijä Esihenkilö
Pienryhmä- ja kerhotoiminnan käynnistäminen tukea tarvitseville nuorille	Toteutunut/ ei toteutunut	Vailla harrastusta ja tukea tarvitsevilla nuorilla olisi mahdollisuus osallistua pienryhmätoimintaan	Nuorisotyöntekijät Esihenkilö Hyvinvointipäällikkö
Nuorten yhteisöllisen kesätyötoiminnan käynnistäminen	Toteutunut/ei toteutunut Osallistujamäärä	Nuorten työllistämisen kesäaikana	Etsivä nuorisotyöntekijä Koulunuorisotyöntekijä Esihenkilö

TUNNUSLUVUT

Suoritteet

Avustetut yhdistykset, ryhmät

TP 23 TP 24 TA 25 TA 26

9 6 9 9

Nuorisotilan viikkotunnit	18	19	19	19
Kävijät keskimäärin/ilta	20–50	15–30	20–40	20–40
Toiminnot (kaikki)		229	250	600
Osallistuneet nuoret		3 560	3 000	4500
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	37	34	30	30

HENKILÖSTÖBUDJETTI**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0	0	0
Nuoriso- ja työllisyysenhoidon esihenkilö	0	0,5	0,5	0,4
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Vapaa-aikaohjaaja	0	0	0	0
Nuorisotyöntekijä	1	1,5	1,5	1,5
Koulunuorisotyöntekijä		1	1	1

Yhteensä	2,3	4	4	3,9
-----------------	------------	----------	----------	------------

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Muut hyvinvointipalvelut
Tulosyksikön johtaja:	Hyvinvointipäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-14 235	-17 499	-20 745	-20 745	-21 160	-21 583
Palvelujen ostot	-16 974	-21 715	-8 715	-8 715	-8 889	-9 067
Aineet, tarvikkeet	-624	-505	-505	-505	-515	-525
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-60	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-31 892	-39 719	-29 965	-29 965	-30 564	-31 176
TOIMINTAKATE	-31 892	-39 719	-29 965	-29 965	-30 564	-31 176
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-31 892	-39 719	-29 965	-29 965	-30 564	-31 176
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-24,6 %	

Toiminta-ajatus:

Kuntalaki (2015/410) määrittelee kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä huolehtimisen keskeiseksi kunnan perustehtäväksi. Terveystenhuoltolain (2010/1326) mukaan kunnan on seurattava asukkaittensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin.

Kunnan tehtävänä on lisätä kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja toimintakykyä, ehkäistä sairauksia ja syrjäytymistä sekä vahvistaa osallisuutta. Hyvinvointia ja terveyttä edistetään kaikissa kunnan eri toiminnoissa. Kunnan jokainen päätös on hyvinvointipäätös.

Nakkilan kunnassa seurataan kuntalaisten hyvinvointia ja näistä kootaan laaja hyvinvointikertomus valtuustokausittain. Saatavilla olevan tiedon ja tarpeen perusteella laaditaan kunnan hyvinvointisuunnitelma. Hyvinvointisuunnitelmassa huomioidaan kunnan strategia ja kestävä kehityksen periaatteet. Kunnan jokainen tulosityksikkö osallistuu hyvinvointisuunnitelman tekemiseen ja on sitoutunut hyvinvointisuunnitelman toimenpiteisiin ja tavoitteisiin.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 valmistuminen ja toimenpiteiden toteuttaminen yhteistyössä kunnan toimialueiden kanssa.
- Alueellisen yhteistyön vahvistaminen muiden kuntien ja kaupunkien sekä muiden toimijoiden kanssa.
- Liittyminen Terve Kunta -verkostoon

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Hyvinvointisuunnitelman valmistuminen yhteistyössä muiden toimialojen kanssa	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö
Hyte-kertoimen pysyminen vähintään samalla tasolla	Hyte-kerroin	Sama taso tai parempi	Hyvinvointipäällikkö
Terve kunta verkostoon liittyminen	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosityksikkö:	Hyvinvointipalveluiden projektit
Tulosityksikön johtaja:	Hyvinvointipäällikkö

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	43 525	46 200	37 820	37 820	38 576	39 348
Henkilöstökulut	-50 398	-52 335	-64 266	-64 266	-65 551	-66 862
Palvelujen ostot	-15 601	-7 585	-1 017	-1 017	-1 037	-1 058
Aineet, tarvikkeet	-2 247	-1 925	-2 017	-2 017	-2 057	-2 098
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-4 012	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-72 259	-61 845	-67 300	-67 300	-68 646	-70 019
TOIMINTAKATE	-28 734	-15 645	-29 480	-29 480	-30 070	-30 671
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-28 734	-15 645	-29 480	-29 480	-30 070	-30 671
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-18,1 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					8,8 %	

Toiminta-ajatus:

Hyvinvointipalveluiden hankkeilla täydennetään ja toteutetaan hyvinvointisuunnitelmaa sekä kuntastrategiaa. Hankkeita haetaan tarvelähtöisesti.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Hyvinvointisuunnitelman ja kunnan strategian toteuttaminen

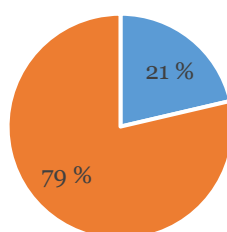
- Harrastamisen suomen –malli, Jokaisella harrastus – eniten harrastustoimintaa Suomessa
- Yhdessä Enemmän - koulunuorisotyön kehittämishankkeen toteuttaminen ja jatko-hankkeen hakeminen

7.5 Tekninen valiokunta

- Tekninen toimi
- Kiinteistötoimi, metsätilat

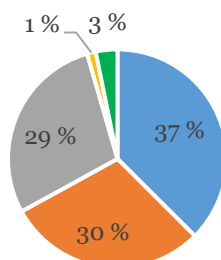
- Tilapalveluyksikkö, kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut
- Vesihuoltolaitos, vesilaitos ja viemärilaitos
- Jätehuolto
- Rakennustarkastus
- Ympäristönsuojelu

Ulkoisten toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



■ Tekninen toimiala ■ Nakkilan kunta

Ulkoisten toimintamenojen jakautuminen



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

**TEKNISEN VALIOKUNNAN
TOIMIALA**

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	Raami TA 2026	TA 2026	Muu- tos 25/26 %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 002 900	1 015 000	975 000	1 015 000	0,0
Maksutuotot	18 737	16 000	16 000	16 000	0,0
Tuet ja avustukset	7 025	6 948	6 948	6 948	0,0
Muut toimintatuotot	868 690	834 158	834 158	963 409	15,5
TOIMINTATUOTOT	1 897 353	1 872 106	1 832 106	2 001 357	6,9
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-994 827	-995 867	-1 040 410	-1 034 458	3,9
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-150 770	-159 553	-177 699	-176 371	10,5
Muut henkilöstösivukulut	-23 212	-26 224	-36 622	-36 196	38,0
Henkilöstösivukulut	-173 981	-185 777	-214 321	-212 567	14,4
Henkilöstökorvaukset	20 177	990	990	990	
Henkilöstökulut	-1 148 631	-1 180 654	-1 253 741	-1 246 035	5,5
Palvelujen ostot	-1 038 993	-1 018 423	-1 023 423	-981 387	-3,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-912 543	-1 016 896	-1 016 896	-948 386	-6,7
Avustukset	-39 183	-42 476	-42 476	-42 476	0,0
Muut toimintakulut	-21 208	-13 944	-53	-106	661,7
			944	216	
TOIMINTAKULUT	-3 160 558	-3 272 393	-3 390 480	-3 324 500	1,6
TOIMINTAKATE	-1 263 206	-1 400 287	-1 558 374	-1 323 143	-5,5
SUUNNITELMAPOISTOT	-543 449	-481 700	-481 700	-563 350	17,0
ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-1806 655	-1 881 987	-2 040 074	-1 886 493	0,2

Tulosalue:	Tekninen toimi					
Tulosalueen johtaja:	Tekninen johtaja					
Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	371	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-224 628	-232 915	-249 499	-249 499	-254 489	-259 579
Palvelujen ostot	-216 609	-226 739	-226 739	-216 739	-221 074	-225 495
Aineet, tarvikkeet	-154 850	-179 551	-179 551	-164 551	-167 842	-171 199
Avustukset	-39 183	-42 476	-42 476	-42 476	-43 326	-44 192
Muut toimintakulut	-4 393	-2 390	-2 390	-2 390	-2 438	-2 487
TOIMINTAKULUT	-639 663	-684 071	-700 655	-675 655	-689 168	-702 951
TOIMINTAKATE	-639 292	-684 071	-700 655	-675 655	-689 168	-702 951
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-71 858	-73 898	0	-62 142	-63 385	-64 653
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	-71 150	-757 969	-700 655	-737 797	-752 553	-767 604
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-2,7 %	

Toiminta-ajatus:

Tekninen toimiala palvelee kaikkia kuntalaisia tuottamalla toimivat ja viihtyisät kunnan edellyttämät tekniset palvelut suunnitelmallisesti ja taloudellisesti. Teknisen toimialan perustehtävänä on toteuttaa ja tukea sisäistä ja ulkoista palvelutuotantoa ja vastata oman hallintokunnan hallinnosta, yhdyskuntateknisten palveluiden, metsätilojen, tilapalveluyksikön, vesihuoltolaitoksen, jätehuollon, rakennustarkastuksen ja ympäristönsuojelun toiminnasta. Kunta on viihtyisä, turvallinen ja terveellinen toimintaympäristö kuntalaisille ja kunnan tilojen käyttäjille. Laadukkaat palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Teknisen toimialan toteutusvastuussa jatkuvat korostuneena rakennus- ja infrastruktuuri-investointien laadukas ja taloudellinen läpivieminen. Hallintoa hoidetaan taloudellisesti ja tehokkaasti eri tulosalueiden toimintaa tasapuolisesti tukien. Teknisen toimen hallinto toimii tiiviissä yhteistyössä muiden toimialojen kanssa. Yhtenä suurena hankkeena on tasoristeysten poistamiseen liittyvän Masian alikulun toteutus Väyläviraston kanssa. Seutukunnallisen jätehuoltoyhtiön toiminta on saatu aluilleen ja sen toiminnan kehittäminen jatkuu edelleen. Vedenhankinnan turvaaminen tulevaisuuteen kuntalaisille ja teollisuudelle tapahtuu tutkimalla edelleen uuden tekopohjavesilaitoksen rakentamisedellytyksiä Järilänvuorelle maa-kuntarajat ylittävästi sekä mahdollisen tukkuvesiyhtiön perustamisedellytykset tutkitaan toiminnan toteuttamiseksi. Tie ja rautatieliikennöinnin edellytyksiä pyritään parantamaan.

Kunnan liikenneturvallisuustyöryhmän toiminta on saatu jatkumaan ja ryhmän kehitystyö jatkuu edelleen. Porin seudun liikennejärjestelmäsuunnitelma on päivitetty kuntakohtaisin osioin ja suunnitelman toteutus käynnistyy talousarviovuoden aikana. Hyvinvointialueelta tarpeettomaksi jäävien kunnan omistamien kiinteistöjen jatkokäyttömahdollisuuksia tutkitaan ja selvitetään perustetun työryhmän toimesta. Paloasemakiinteistö yhtiöitetään ja rakennukseen toteutetaan perusparannusinvestointi, joka valmistuu keväällä 2026. Rakennusvalvonnan osalta on siirrytty sähköiseen rakennuslupamenettelyyn.

Sitovat tavoitteet 2026			
Teknisen toimen hallinto			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Teknisen toimialan toiminta on suunnitelmallista, asiantuntevaa ja hyvin johdettua.	Työtehtävien oikea-aikainen ja asiantunteva hoitaminen	Sujuva ja nopea sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Asiakaspalautteet on käsitelty ja niihin on vastattu.	Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet 2026			
Mittaustoimi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kunnallistekniikan kohteista	Tarvittavien mittaus-ten suorittaminen rakennetusta kunnallistekniikasta	Dokumentoidut mit-taustiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto verkostokarttoihin	Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet 2026**Liikenneväylät**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Nakkilan kunnan ja Väyläviraston yhteishanke, Kurittu – Ruhade / Tattara tasoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeiden edistämisen kunnan osalta aikataulun mukaisesti	Hankkeet etenevät aikataulun mukaisesti ja Masian alikulku valmistuu 2027	Tekninen johtaja
Routa kunnossapidon ja raportointiohjelman käyttöönotto	Ohjelma käyttöön otettu	Ohjelma käytössä 2026	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2026**Puistot ja muut yleiset alueet**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Leikkipuistojen pitämisen turvallisessa kunnossa	Vakavat loukkaantumiset	Ei vakavia loukkaantumisia	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2026**Hulevesi**

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Verkon toimintavarmuuden ylläpitäminen	Avo-ojien perkaaminen	Perataan avo-ojia vähintään 150 m	Tekninen työnjohtaja

Suoritteet	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Kaavatie, km	38,5	38,75	38,75	40,45	39,69
kunnossapitokustannukset/euro/km	8 794	12 617	8 563	9476	8707
yksityistiet, km	114,5	114,5	114,5	114,5	114,5
yksityistieavustukset, euroa	43 199	40 684	39 183	42 476	42476

Suoritteet	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
puistoja, ha	34	34	34	34	34
kunnossapitomenot/euro/ha	4 977	4 973	4 379	4 866	4 642

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
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						
Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	138 647	100 000	100 000	100 000	102 000	104 040
Henkilöstökulut	0	-3 224	-3 400	-3 400	-3 458	-3 527
Palvelujen ostot	-14 143	-12 774	-25 029	-25 029	-25 454	-25 964
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-189	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-14 332	-15 998	-28 429	-28 429	-28 912	-29 491
TOIMINTAKATE	124 315	84 002	71 571	71 571	73 088	74 549
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	124 315	84 002	71 571	71 571	73 088	74 549
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					77,7 %	

Toiminta-ajatus:

Kunnan omistamien metsäalueiden suunnitelmallinen, metsänhoidollisesti oikea ja taloudellisesti kannattava hoito. Mahdollisuuksien mukaan pyritään erityiskohteissa huomioidaan myös kuntalaisten kannalta ulkoilu- ja viihtyvyystekijät.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Normaalia laajempien uudistus- ja harvennushakkuiden suorittaminen kunnan talouden tasapainottamiseksi.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Suoritetaan uudistus-, ja harvennushakkuita metsäsuunnitelmaan pohjautuen, mutta normaalia enemmän (talouden tasapainotus)	Puunmyyntitulot	n. 100 000 €	Rakennusmestari
Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden.	Suoritettu määrä	5 hehtaaria	Rakennusmestari

Tulosalue:	Tilapalveluyksikkö
Tulosityksikkö:	Kiinteistönhoito ja puhtaanapito palvelut
Tulosityksikön johtaja:	Rakennusmestari ja siivoustyönjohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	886 276	852 158	714 744	981 409	1 001 037	1 021 058
Henkilöstökulut	-683 596	-687 771	-718 623	-720 033	-734 434	-749 122
Palvelujen ostot	-414 876	-392 331	-356 995	-353 040	-360 101	-367 303
Aineet, tarvikkeet	-557 036	-642 495	-595 121	-588 985	-600 765	-612 780
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-10 196	-5 252	-97 524	-97 524	-99 474	-101 464
TOIMINTAKULUT	-1 665 704	-1 727 849	-1 768 263	-1 759 582	-1 794 774	-1 830 669
TOIMINTAKATE	-779 428	-875 691	-1 053 519	-778 173	-793 736	-809 611
Sisäiset						
Toimintatuotot	1 415 423	1 462 762	0	1 512 108	1 542 350	1 573 197
Toimintakulut	-27 834	-27 816	0	-23 005	-23 465	-23 934
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	608 161	559 255	-1 053 519	710 930	725 149	739 652
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					7,7 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					1,5 %	

KIINTEISTÖNHOITO

Toiminta-ajatus:

Kiinteistönpidon tavoitteena on ylläpitää kiinteistöissä olosuhteita, joissa on turvallista ja miellyttävää työskennellä sekä ylläpitää kiinteistöt elinkaaritaloudellisesti käyttö- ja toimintakunnossa.

Tulosityksikkö käsittää seuraavat palvelut:

- Kiinteistöjen ylläpitopalvelut
- Kiinteistöjen hallinnolliset tehtävät
- Kiinteistöhuolto
- Kunnossapito eli vuosikorjaukset
- Ulkoliikunta-alueiden hoito

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Laadukas ja ennakoiva kiinteistönhoito, nopealla palveluvasteella.
- Paloaseman muutos- ja korjaushankkeen rakennuttamis- ja valvontatehtävät

- Nakkilan kouluverkkoratkaisun uudelleenarviointiin osallistuminen tarvittavissa määrin.

Sitovat tavoitteet 2026			
Kiinteistönhoito			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuu-taho
Palvelukeskus Hyppinkin kiinteistönhoitotehtävien uudelleenarviointi sote-toiminnan mahdollisen alasajon vuoksi.	Muutoksien valmistelu.	Kiinteistönhoitotehtävien uusi järjestelytapa selvillä.	Rakennusmestari
Sähköisien palvelupyyntöjen vasteaika	Tilattujen töiden valmistumisen vasteaika	Sähköiset työtilaukset hoidettu valmiiksi keskimäärin kahden viikon kuluessa palvelupyynnön jättämisestä.	Rakennusmestari

PUHTAANAPITOPALVELUT

Toiminta-ajatus:

Puhtaanapitoyksikkö huolehtii tilapalveluyksikön alaisuudessa, kunnan strategian mukaisesti, kiinteistöjen puhtaanapidosta ja sen kehittämisestä.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Luoda terveelliset ja turvalliset toimintaympäristöt.

Sitovat tavoitteet 2026			
Puhtaanapitopalvelut			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuu-taho
Viikkalan koulun siivoustyön kehittäminen	Siivoustyönmitoitus ja laatukansion laadinta	Puhtaanapidon asiakirjat laadittu. Siivoustyö on resursoitu oikein.	Siivoustyönjohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Rakennusmestari	1	1	1	1
Tuntityöntekijät (kiinteistönhoito ja ulkoliikunta-alueet v. 2020)	4	4	4	4
Siivoustyönjohtaja	1	1	1	1
Puhtaushuoltajat	12,5	12,5	12,5	11,5
Yhteensä	23,5	18,5	18,5	17,5

Tulosalue: Vesihuoltolaitos
Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	852 681	903 708	903 708	903 708	921 782	940 218
Henkilöstökulut	-178 623	-183 028	-195 342	-195 342	-199 249	-203 234
Palvelujen ostot	-339 204	-328 202	-328 202	-328 202	-333 781	-339 456
Aineet, tarvikkeet	-200 407	-191 416	-191 416	-191 416	-194 670	-197 979
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 485	-1 323	-1 323	-1 323	-1 345	-1 368
TOIMINTAKULUT	-723 719	-703 969	-716 283	-716 283	-729 046	-742 037
TOIMINTAKATE	128 962	199 739	187 425	187 425	192 736	198 180
Sisäiset						
Toimintatuotot	26 767	27 923	0	23 005	23 465	23 934
Toimintakulut	-20 291	-24 842	0	-41 284	-42 110	-42 952
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	135 438	202 820	187 425	169 146	174 092	179 163
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					-0,5 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026					3,9 %	

Toiminta-ajatus:

Talousveden toimittaminen taloudellisesti ja toimintavarmasti vesilaitoksen toiminta-alueelle. Toimintavarmuuden ylläpito ja jatkuva kehittäminen.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Kunnan strategian mukaisesti Nakkilan vesilaitos panostaa antamaan joustavasti perheille ja työyhteisöille vesilaitoksen tuottamia palveluita, esimerkiksi neuvontaa ja opastusta vesiverkostoon liittyessä.

Sitovat tavoitteet 2026
Vesilaitos

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön	Osallistuminen selvitystyöhön	Tekninen työnjohtaja
Vedenottamon häiriötön toiminta	Lukumäärä kpl/v	Merkittävät häiriöt alle 3 kpl/v	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2026
Viemärlaitos

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Verkoston toimintavarmuuden parantaminen	Häiriöiden lukumäärä kpl / v	Merkittäviä häiriöitä alle 5kpl / v	Tekninen työnjohtaja

Suoritteet (ulk. + sis.) vesilaitos	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m ³	583 512	558 785	623 813	570 000	570 000
Kustannukset, €/ m ³	0,54	0,53	0,59	0,59	0,59
Asiakkaille myyty vesimäärä, m ³	481 041	435 749	493 635	510 000	510 000
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 855	1 859	1 863	1 863	1869
Kustannukset €/kiinteistö	169	159	198	182	180
Vesimaksutulot, €	489 129	455 180	515 078	563 778	555 120

Myyty vesimäärä = pumpattu vesimäärä – vuoto-/huuhteluvedet

Kustannukset, €/m³ = toimintakulut: verkostoon pumpattu vesimäärä

Suoritteet (ulk. + sis.) viemärilaitos	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Vastaanotettu jätevesi, m ³	255 363	331 042	330 537	330 000	330 000
Kustannukset, €/m ³	1,05	1,03	1,13	1,18	1,15
Laskutettu jätevesi, m ³	145 956	140 148	135 527	150 000	150 000
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 149	1 152	1 155	1 158	1161
Kustannukset, €/kiinteistö	233	295	325	337	328
Jätevesimaksutulot, €	365 242	351 567	361 969	367 145	348 300

Laskutettu jätevesi = vastaanotettu jätevesi – vuoto-/hulevedet

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Tekninen työnjohtaja	0,45	0,45	0,48	0,48
Tuntipalkkaiset	2,50	2,50	2,50	2,50
Yhteensä	2,95	2,95	2,98	2,98

Tulosalue:	Jätehuolto
Tulosalueen johtaja:	Tekninen työnjohtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-2 532	-3 816	-4 026	-4 026	-4 107	-4 189
Palvelujen ostot	-3 750	-707	-707	-707	-721	-736
Aineet, tarvikkeet	-250	-1 038	-1 038	-1 038	-1 059	-1 080
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-242	-242	-242	-247	-252
TOIMINTAKULUT	-6 532	-5 803	-6 013	-6 013	-6 133	-6 256
TOIMINTAKATE	-6 532	-5 803	-6 013	-6 013	-6 133	-6 256

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-6 532	-5 803	-6 013	-6 013	-6 133	-6 256
---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

3,6 %

Toiminta-ajatus:

Seutukunnallinen jätehuoltoyhtiö on aloittanut toimintansa 1.4.2023. Toimintansa aloittanut jätehuoltoyhtiö hoitaa ekomaksulaskutuksen, jätehuoltorekisterin ylläpidon, jäteneuvoannon, vaarallisten ja lajiteltujen jätteiden keräyksen, sekä kunnassa olevien ekopisteiden puhtaanapidon ja hoidon.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Yhteisen jätehuoltoyhtiön toiminta ja sen kehittäminen on alkanut. Kuntastrategian mukaisesti pyritään palvelua kehittämään joustavaksi ja arjen sujuvuutta parantavaksi.

HENKILÖSTÖBUDJETTI**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Tekninen työnjohtaja	0,05	0,02	0,02	0,02
Tuntityöntekijä	0,25	0,25	0,25	0,25
Yhteensä	0,30	0,27	0,27	0,27

Tulosalue:	Rakennustarkastus					
Tulosalueen johtaja:	Rakennustarkastaja					

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	14 208	11 240	11 240	11 240	11 465	11 694
Henkilöstökulut	-59 253	-69 900	-73 735	-73 735	-75 210	-76 714
Palvelujen ostot	-16 895	-18 877	-18 877	-18 877	-19 255	-19 640
Aineet, tarvikkeet	0	-1 715	-1 715	-1 715	-1 749	-1 784
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-1 707	-1 707	-1 707	-1 741	-1 776
TOIMINTAKULUT	-76 148	-92 199	-96 034	-96 034	-97 955	-99 914
TOIMINTAKATE	-61 940	-80 959	-84 794	-84 794	-86 490	-88 220

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-61 940	-80 959	-84 794	-84 794	-86 490	-88 220
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

4,2 %

Toiminta-ajatus:

Vuoden 2025 alusta voimaan astuneen rakentamislain mukaisten rakentamis-, sekä poikkeamislupien myöntäminen ja vastaavien työnjohtajien hyväksyntä. Sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaisten rakennus-, toimenpide-, purkamis-, maisematyö- ja poikkeamislupien sekä suunnittelutarveratkaisujen myöntämien, ennen vuotta 2025 vireille tulleiden hankkeiden osalta. Rakennustöiden viranomaisvalvonnan hoitaminen.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Ketterä rakentaminen eli sujuva lupakäytäntö. Trimble Locus Cloudin käyttö sekä sähköisten rakennuslupien vastaanotto Lupapistein kautta. Uuden rakennusjärjestyksen sekä rakennusvalvontataksan tekeminen.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Sujuva lupakäytäntö	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Rakennustarkastaja

Suoritteet	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Katselmukset	79	52	35	50	40
Luvat ja ilmoitukset	40	39	27	40	30
-joista pientaloja/asuntoja	2/2	0/0	3/3	2/2	4/4
Rak.luvat, tilavuus m ³	5 695	703	20 676	4 000	4 000
Rak.luvat, kerrosala m ²	1 141	368	3 299	1 000	1 000
Rak.tark. päätöspykälää	55	46	37	50	40
Nettomenot, €/as	12,43	14,86	15,66	18,54	19,45

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
Yhteensä	1	1	1	1

Tulosalue:	Ympäristönsuojelu
Tulosalueen johtaja:	Tekninen johtaja

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	VALIOK. 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	5 170	5 000	5 000	5 000	5 100	5 202
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-33 266	-38 793	-38 793	-38 793	-39 569	-40 360
Aineet, tarvikkeet	0	-681	-681	-681	-695	-709
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-38	-3 030	-3 030	-3 030	-3 091	-3 152
TOIMINTAKULUT	-33 304	-42 504	-42 504	-42 504	-43 354	-44 221
TOIMINTAKATE	-28 134	-37 504	-37 504	-37 504	-38 254	-39 019

Sisäiset

Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0

Ulkoiset ja sisäiset

Toimintakate	-28 134	-37 504	-37 504	-37 504	-38 254	-39 019
---------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2025 / TA 2026

0,0 %

Toiminta-ajatus:

Nakkilan ympäristönsuojelu palvelee ympäristöasioissa kuntalaisia, yrityksiä, kunnan sidosryhmiä ja kuntaorganisaatiota.

Ympäristönsuojelu tuottaa kunnan ympäristö- ja maa-aineslainsäädännön mukaiset lupa- ja valvontapalvelut sekä osallistuu kaavoitukseen. Lakisääteiset viranhaltijatehtävät ostetaan Porin kaupungilta. Nakkilan osalta käytettävissä oleva henkilötyömäärä on 2 päivää viikossa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Nakkilan valtuuston vuonna 2012 hyväksymien ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen. Valvottavien kohteiden sähköisen raportoinnin kehittäminen ja toiminnanharjoittajien neuvonta.

Maa-ainestaksan ja ympäristönsuojeluviranomaisen taksan päivittäminen selkeämmäksi ja ajantasaiseksi, niin että taksa palvelee paremmin asiakkaita.

Lakisääteisten tehtävien asiantunteva ja sujuva suorittaminen. Yhteistyö eri viranomaistahojen kanssa.

Sitovat tavoitteet 2026			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Ilmastotavoitteiden kehittäminen yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa	Ympäristötarkastaja
Sähköisten palveluiden kehittäminen	Valvottavien kohteiden vuosiraportoinnin siirtäminen sähköiseksi sekä neuvonta	Valvottaville kohteille neuvottu järjestelmän käyttö ja raportointi siirretty täysin sähköiseksi	Ympäristötarkastaja

Suoritteet	TP2022	TP2023	TP2024	TA2025	TA2026
Ympäristö- ja maa-ainesluvut sekä viranhaltijapäätökset	19	5	5	10	10
Ympäristönsuojelun valvontatarkastukset ja neuvottelut (vuodesta 2021 alkaen) (ei löydy TP2022)	25			25	25
Lausunnot ja valmistelut tekniselle toimelle ja kunnanhallitukselle (ei löydy TP2022)	15			7	7

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TA 26
Nakkila	0	0	0	0
Kokemäki	0	0	0	0
Nakkila (ostopalvelu Porista)	0,4	0,4	0,4	0,4
Yhteensä	0,4	0,4	0,4	0,4

NAKKILAN KUNTA

8. Investointiohjelma vuosille 2026–2028

	Hankkeen kokonais- kustan- nukset			
		2026	2027	2028
Erittelemättömät kohteet		50	50	50
Maa-alueiden ostot		300	100	100
IT-palveluiden uudistaminen			30	30
YHTEENSÄ		350	180	180
TALONRAKENNUS/Tilapalveluyksikkö				
Erittelemättömät kohteet		30	30	30
Koulujen pienet korjaustyöt		20	20	20
Kesäteatterin vesikatteen uusiminen		30		
Kunnanviraston korjaustoimenpiteitä		60	30	30
Viikkalan koulun perusparannuksen suunnittelu ja toteutus	1536			110
Palvelukeskus Hyppinkin kehittämiseen liittyvät korjaus/muutostyöt		20	30	
Päiväkotikiinteistö Kuperkeikan vanhan osan vesikatteen uusiminen		130		
Kiinteistöjen kuntotutkimukset ja korjausselvitykset		15	15	15
Kouluverkon uudistaminen	18792	100	1500	4323
Kirkonseudun koulun liikuntasalin lattian hionta, lakkaus ja viivamaalaukset		12		
Kirkonseudun koulun luokkatilojen jäähdytysjärjestelmän esisuunnittelu		20		
Huoltotilojen ja hiekkavaraston rakentaminen tekniselle varikolle (vesihuoltolaitos)		100		
Teknisen varikon pihan asfaltointi		20		
Paloaseman muutos- ja korjaushanke		800		
Paloaseman muutos- ja korjaushankkeen hanketulot (palosuojelurahaston avustus)		-110		
		2026	2027	2028
Lohirannan kehittäminen		20	20	20
Laiturin rakentaminen Lohirantaan		30		
Kiinteistöjen valaisimien uusintaa led-valaisimiksi			20	
Ruokapalveluyksikkö				
Kirkonseudun koulun kylmiöiden uusiminen		30		
Vapaa-aikatoimi / Liikuntapalvelut				
Liikuntakeskuksen kuntosalilaitteiden uusimista		12	20	12

Kohde	Hankkeen kokonaiskustannukset			
		2026	2027	2028
Vapaa-aikatoimi/nuorisotoimi				
Hengailupaikka		15		
TALONRAKENNUS/TILAPALVELUYKSIKKÖ YHTEENSÄ		1354	1655	4560
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS				
Teiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		30	30	30
Rakennuskaavateiden perusparannus		30	30	30
Peltokuja			16	
Masian tasoristeysten poistot / alikulkujen rakentaminen, kunnan osuus		213	213	
Suutarinmäen tasoristeysten poistot / alikulkujen rakentaminen, kunnan osuus			250	250
Viikkala - Antikartano MT2440 kevyenliikenteen väylän rakentaminen, kunnan osuus			211	
Viikkala Anttilantie			11	50
Tervasmäen kaavakatuja rakentaminen		900		
Satakunnantien ja Soinilan Mäkitien jatkeiden rakentaminen			300	
YHTEENSÄ		1173	1061	360
Teiden päällystäminen				
Erittelemättömät kohteet		30	30	30
Päällysteiden peruskorjaukset		30	30	30
YHTEENSÄ		60	60	60
Teiden valaistus				
Erittelemättömät kohteet		20	20	20
Satakunnantien jatkeen valaistus			65	
Tervasmäen kaavakatuja valaistuksen rakentaminen		100		
Harjavallantien valaistus Koivarontieltä Hakanpääntielle				70
Katuvalaistuksen uusiminen EU-säädösten mukaiseksi	900	50	50	50
Energiatien katuvalaistus			15	
Viikkalan koulun liikenneväylien turvallisuuden parantaminen		12		
YHTEENSÄ		182	150	140

Kohde	Hankkeen kokonaiskustannukset			
		2026	2027	2028
Puistot, erittelemättömät kohteet		11	11	11
Arantilanpuisto		20	20	20
Koirapuiston parannus toimenpiteet		20		
Luontoreitit		50		
Torin kivetyksien korjaustyöt		20		
YHTEENSÄ		121	31	31
Hulevesiviemäreiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		20	20	20
Asunto- ja teoll alueiden sisäiset sadevesiviemärit		30	30	30
Satakunnantien hulevesilinja			15	
Tervasmäen alue, sadevesiviemäröinnin rakentaminen		200		
Sadevesiviemärisaneerauksien toteutus		40	40	40
Arantilan alueen hulevesijärjestelmän parantaminen		15		
YHTEENSÄ		305	105	90
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTENSÄ		1841	1407	681
VESIHUOLTOLAITOS				
Vesijohtojen rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		30	30	30
Asunto- ja teoll alueiden sisäiset vesijohdot		30	30	30
Vesijohtosaneeraukset / erittelemättömät kohteet		50	50	50
Vesitornin katon sadevesijärjestelmän parannussuunnitelman laatiminen				20
Vesitornin katon sadevesijärjestelmän parannuksien toteuttaminen				
Tervasmäen alue, vesijohtojen rakentaminen		150		
YHTEENSÄ		260	110	130
Jätevesiviemäreiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		30	30	30
Asunto- ja teoll alueiden sisäiset viemärit		20	20	20
Tervasmäen alue, viemäröinnin rakentaminen		200		
Viemärisaneeraukset		11	11	11
Pumppaamosaneeraukset		50	50	50
Puhdistamon purkaminen			40	
YHTEENSÄ		311	151	111
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ		571	261	241
IRTAIN OMAISUUS				
Irtaimiston hankinta				
Tilapalveluyksikkö (sisäilmapuhdistimien hankinta)			20	20
Vesi- ja viemärilaitos		20	20	20
Lohirannan kalusteiden uusinta		12		
Viikkalan koulun keittiölaitteiden hankintaa		20		
Wille ympäristökoneen hankinta		100		
Liikuntakeskuksen siivousrobotin uusiminen		25		
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ		177	40	40
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		4293	3543	5702

Investointiosan yhteenveto

Vuoden 2026 investointimenot ovat yhteensä 4 403 000 € ja investointeihin kohdistuu tuloa 110 000 €.

Suunnittelukaudelle 2026–2029 ohjelmoitujen nettoinvestointien yhteissumma on 13,5 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuvat paloaseman peruskorjaukseen ja Tervasmäen alueen kehittämiseen.

9. Kuntakonserni ja konsernitavoitteet

Valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeen 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.2.2024 lukien. Ohjeessa on määräykset edustajien valitsemisesta ja edustajien toiminnasta kunnan tytär- ja osakkuusyhteisöissä. Ohjeessa on myös tytäryhteisöjen tiedotus-, raportointi- ja neuvotteluelvoite konsernijohtolle.

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.

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

	kunnan	konsernin
	omistusosuus	omistusosuus
Tytäryhteisöt		
Villilä Studiot Oy	71,43 %	74,29 %
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 %	51,95 %
Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy	100,00 %	100,00 %

Nakkilan kunnan toiminta-ajatus:

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

Nakkilan uudessa strategiassa #Nakkilastoorissa Nakkilan kunnan strategia on tiivistetty neljään eri painopisteeseen, jotka ovat:

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

Kunnan yleiset konsernitavoitteet:

Konserniyhteisöjen tulee tukea kuntastrategian toteutumista.

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.

Toimiva ja tulokellinen omistajaohjaus edellyttää, että konsernijohto seuraa ja valvoo yhteisölle asetettujen tavoitteiden ja omistajapoliittisten linjausten toteutumista. Tähän tulee varata voimavaroja ja laatia toimintamalli raportointiin. Kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden yhtiöjärjestyksiin tulee sisällyttää määräykset, jotka varmistavat kunnan omistajaohjauksen toteutumisen tytäryhtiössä.

Taloussuunnitelmakauden tavoitteena on, että tytäryhtiöiden ja emokunnan välisten työs-kentelytapojen ja raportoinnin uudistamista kehitetään.

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 Penttalankoto on yht. 25 asuntoa. Valtuusto on hyväksynyt vuonna 2003 vuokratiloyhtiöiden 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 vuonna 2015 ja vuokrahuoneistoja poistui 27. Taiansato-kiinteistö purettiin suunnitellusti vuonna 2018 ja vuokrahuoneistoja poistui 15 kpl, sekä Salkkari Viinikantie 6 on myyty vuonna 2023 ja vuokrahuoneistoja poistui 38 kpl.

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 ovat seuraavat:

1. Vuokra-asuntojen määrän pitäminen nykytarpeita vastaavina. Etusijalla asuntojen tarjonnassa pidetään kunnan haja-asutusalueelta keskustan palvelujen piiriin muuttavaa ikääntyvää väestöä.
2. Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen talous; Nykyisten vuokrakiinteistöjen peruskorjausajataulutuksia rahoitussuunnitelmiseen ja vuokra-asuntojen uustuotannon tarvetta arvioidaan.
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.
4. Muut tavoitteet; Kiinteistöyhtiön tyhjillään olevien asuntojen määrää (yli 2 kk) seurataan ja hallituksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin, jos tyhjien asuntojen määrä ylittää pidemmällä aikavälillä 8 asuntoa. Kohteiden käyttöastetta seurataan ja hyvä käyttöastetavoite on yli 92 %. Vuokrarästien määrässä tulee pyrkiä alle 3 %:n. Kiinteistöyhtiön käyttöaste on ollut v. 2025 noin 87 % luokassa. Keskustan alueen kiinteistöt eivät täytä esteettömyysvaatimuksia ikääntyvien asunnonhakijoiden tarpeisiin ja asunnot vaativat peruskorjausta.
5. Asuntojen ja kiinteistöjen hoidollista laatua seurataan ja tarvittaessa ryhdytään toimiin laadun parantamiseksi mahdollisuuksien mukaan.

Kiinteistöjen iän takia rakenteet, asunnot ja eri järjestelmät vaativat lähivuosien aikana peruskunnostustoimenpiteitä.

Markkinatilanne on haastava, kiinteistöyhtiön nykyisellä vuokratasolla ei kyetä kattamaan korjausten rahoituskustannuksia vaan se vaatii lainoitusta ja pääomitusta. Kustannusten

nousun vaikutus neliövuokraan sekä asumistukiuudistus on tuonut haasteita käyttöasteen tavoitteiden saavuttamisessa.

Kiinteistöstrategiassa tulee huomioida erityisesti kunnan tarve vuokra-asunnoille kokonaisuutena lähitulevaisuudessa, ennen kuin kiinteistökohtaisesti ryhdytään suunnittelemaan esim. laajempia peruskorjaushankkeita tai uudistustoantoa. Myös nykyisen kiinteistökannan määrän suhteuttamista tulee tulevaisuudessa arvioida kysyntää vastaavaksi.

Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy:

Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän Nakkilan terveyskeskus aloitti toimintansa tiloissa vuoden 2020 helmikuussa. Kiinteistönvuokrasopimus siirtyi sote-uudistuksessa Satakunnan hyvinvointialueelle.

Konsernitavoitteita: Kiinteistönpidollisesti hyvien tilojen ja olosuhteiden tarjoaminen Satakunnan hyvinvointialueen käyttöön.

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

Koulutoiminta kiinteistössä on päättynyt kuluvan vuoden aikana. Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2026 on kiinteistön ylläpito sekä sen tulevan käyttötarkoituksen karjoittaminen ja määrittäminen.

Kiinteistö Oy Nakkilan 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 2026 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 toteutumisen mittaus ja raportointi

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

NAKKILAN KUNTA

10. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2026–2028 (vakituinen henkilöstö)

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TA 2028
KUNNANHALLITUS				
Yleishallinto				
Kunnanjohtaja	1	1	1	1
Hallintojohtaja	0,8	0,8	0,8	0,8
Hallintosihteeri	5	7	7	7
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Suunnittelija	1	1	1	1
Koulusihteeri	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,6	0	0	0
Viestintäasiantuntija	0	1	1	1
yht.	12,4	14,8	14,8	14,8
Henkilöstöhallinto				
Työllisyydenhoito				
Työllisyyspäällikkö	0,2	0,2	0,2	0,2
Nuoriso- ja vapaa-aikapalv. suunnittelija	0,5	0,6	0,6	0,6
Työllisyysasiantuntija	1	2	2	1
Starttivalmentaja	1	0	0	0
Työpajaohjaaja	1,5	1	1	1,5
yht.	4,2	3,8	3,8	3,3
Ruokapalvelu				
Ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	1	1	1	1
Vastaava kokki	1	1	1	1
Dieetikokki	1	1	1	1
Kokki	2	2	2	2
Koulupalveluvastaava	1	1	1	1
Ruokapalveluvastaava	2	2	2	2
yht.	9	9	9	9
SIVISTYSVALIOKUNTA				
Sivistystoimen hallinto				
Sivistysjohtaja	0,4	0,4	0,4	0,4
yht.	0,4	0,4	0,4	0,4
Kulttuuritoimi				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
yht.	0,3	0,3	0,3	0,3

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TA 2028
Nuorisotoimi				
Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunn.	0,5	0,4	0,4	0,4
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijä		1	1	1
Nuorisotyöntekijä/vapaa-aikaohjaaja	0,5	0,5	0,5	0,5
yht.	2,0	2,9	2,9	2,9
Liikuntatoimi				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,4	0,4	0,4
Liikunnanohjaaja	1	1	1	1
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
yht.	2,3	2,4	2,4	2,4
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
yht.	0,3	0,3	0,3	0,3
Markkinointi				
Hyvinvointipäällikkö	0,1	0	0	0
yht.	0,1	0,0	0,0	0,0
Varhaiskasvatus				
<u>Päivähoito</u>				
Päiväkoti				
Varhaiskasvatuspäällikkö	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	6	7	7	7
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	15	19	19	19
Varhaiskasvatuksen sosionomi	0	2	2	2
Apulaisjohtaja/resurssiopettaja	1	1	1	1
Perhepäivähoito				
Perhepäivähoitaja	4	5	5	5
Täydentävä varhaiskasvatus				
Kasvatusammattilainen (osa-aikainen)	3	3	3	3
yht.	31,0	39,0	39,0	39,0
<u>Esiopetus</u>				
Tuntiopettaja	3	3	2	2
Ohjaaja (osa-aikaisesti)	2	2	2	2
yht:	5	5	4	4
<u>Aamu- ja iltapäivätoiminta</u>				
Ohjaaja (osa-aikainen)	3	3	3	3
yht.	3	3	3	3

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TA 2028
Peruskoulu				
Rehtori	1,3	1,3	1,3	1,3
Luokanopettaja	19	17	16	15
Erityisluokanopettaja	7	8	8	8
Erityisopettaja	1	0	0	0
Lehtori	15	11	11	11
Tuntiopettaja	0,5	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	15,7	15,7	15,7	15,7
yht.	59,5	54	53	52
Lukio				
Rehtori	0,3	0,3	0,3	0,3
Tuntiopettaja	0	0	0	0
Lehtorit	6	5	5	5
yht.	6,3	5,3	5,3	5,3
TEKNINEN VALIOKUNTA				
Tekninen toimi				
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Tekninen työnjohtaja	0,5	0,5	0,5	0,5
Tuntipalkkaiset työntekijät	3,25	3,25	3,25	3,25
yht.	4,75	4,75	4,75	4,75
Tilapalveluyksikkö				
Kiinteistönhoito				
Rakennusmestari	1	1	1	1
Tuntipalkkaiset työntekijät	2	2	2	2
Talonmies	1	1	1	1
Liikunta-alueiden hoitaja	1	1	1	1
Puhtaushuolto				
Siivoustyön johtaja	1	1	1	1
Puhtaushuoltaja	12,5	11,5	11,5	11,5
yht.	18,5	17,5	17,5	17,5
Liikelaitokset				
Vesihuoltolaitos				
Tekninen työnjohtaja	0,48	0,48	0,48	0,48
Tuntipalkkaiset työntekijät	2,5	2,5	2,5	2,5
yht.	2,98	2,98	2,98	2,98
Jätehuolto				
Tekninen työnjohtaja	0,02	0,02	0,02	0,02
Tuntipalkkaiset työntekijät	0,25	0,25	0,25	0,25
yht.	0,27	0,27	0,27	0,27

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Rakennustarkastus				
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
yht.	1	1	1	1
Ympäristönsuojelu				
Ympäristöasiantuntija	0,4	0,4	0,4	0,4
(ostopalvelu Pori 40 %) yht.	0,4	0,4	0,4	0,4
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	163,7	167,1	165,1	163,6

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
3000 TULOSLASKELMA						
3009						
3010 TOIMINTATUOTOT/TULOT						
3310 MYYNTITUOTOT	1.341.866	1.312.268	864.669	1.287.068	1.294.368	-1,4
3320 MAKSUTUOTOT	142.385	144.084	109.778	152.576	152.576	5,9
3330 TUET JA AVUSTUKSET	379.831	242.243	202.267	331.917	187.863	-22,4
3350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1.019.221	1.395.846	829.095	856.332	1.088.141	-22,0
3010 TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.883.302	3.094.441	2.005.809	2.627.893	2.722.948	-12,0
3500 TOIMINTAKULUT/MENOT						
3501 HENKILÖSTÖKULUT						
3502 PALKAT JA PALKKIOT	-7.545.204	-7.486.452	-6.378.796	-7.658.433	-7.563.128	1,0
3510 HENKILÖSIVUKULUT						
3512 ELÄKEKULUT	-1.537.697	-1.469.860	-1.240.441	-1.518.638	-1.498.719	2,0
3513 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-189.905	-203.039	-190.916	-269.466	-265.432	30,7
3510 HENKILÖSIVUKULUT	-1.727.601	-1.672.899	-1.431.357	-1.788.104	-1.764.151	5,5
3520 HENKILÖSTÖKORVAUKSET	113.704	88.595	124.658	66.132	65.142	-26,5
3501 HENKILÖSTÖKULUT	-9.159.101	-9.070.756	-7.685.495	-9.380.405	-9.262.137	2,1
3530 PALVELUJEN OSTOT						
3531 ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-226.096	-459.250	-231.090	-459.024	-459.024	
3540 MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.047.871	-3.361.875	-2.623.140	-3.130.929	-3.021.568	-10,1
3530 PALVELUJEN OSTOT	-3.273.967	-3.821.125	-2.854.229	-3.589.953	-3.480.592	-8,9
3550 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA						
3551 OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.428.487	-1.555.134	-1.048.310	-1.465.304	-1.442.468	-7,2
3550 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-1.428.487	-1.555.134	-1.048.310	-1.465.304	-1.442.468	-7,2
3585 AVUSTUKSET						
3586 AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-140.746	-142.410	-122.143	-142.410	-142.410	
3587 AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-428.679	-868.915	-657.503	-870.542	-870.542	0,2
3585 AVUSTUKSET	-569.426	-1.011.325	-779.645	-1.012.952	-1.012.952	0,2
3595 MUUT TOIMINTAKULUT	-496.927	-365.010	-355.474	-331.606	-371.606	1,8
3500 TOIMINTAKULUT/MENOT	-14.927.908	-15.823.350	-12.723.155	-15.780.220	-15.569.755	-1,6
3600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.044.606	-12.728.909	-10.717.346	-13.152.327	-12.846.807	0,9
3601 VEROTULOT	11.971.748	11.878.000	10.053.453	12.273.000	12.273.000	3,3
3610 VALTIONOSUUDET	786.214	1.214.413	1.010.124	1.263.828	1.263.828	4,1
3621 RAH.TUOTOT JA KULUT						
3632 KORKOTUOTOT	141.289	114.000	18.987	114.000	35.000	-69,3
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	58.896	88.500	59.633	88.500	62.100	-29,8
3640 KORKOKULUT	-24.662	-40.000	-12.661	-40.000	-40.000	
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-1.105	-1.600	-1.546	-1.600	-1.600	
3621 RAH.TUOTOT JA KULUT	174.418	160.900	64.414	160.900	55.500	-65,5
3650 VUOSIKATE	887.774	524.404	410.645	545.401	745.521	42,2
3652 SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO	-1.228.241	-1.179.300	-891.784	-1.120.200	-1.215.950	3,1
3680 TILIKAUDEN TULOS	-340.467	-654.896	-481.139	-574.799	-470.429	-28,2
3681 POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.415	19.961	183	19.961	19.961	
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-321.051	-634.935	-480.956	-554.838	-450.468	-29,1

Talousarvio vuodelle 2026

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
6300 RAHOITUSLASKELMA						
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOI						
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA						
6320 VUOSIKATE	887.774	524.404	410.645	545.401	745.521	42,2
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄ	2.007	-427.000	-13.273	-25.000	-25.000	-94,1
6315 TOIMINNAN RAHAVIRTA	889.781	97.404	397.372	520.401	720.521	639,7
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
6355 INVESTOINTIMENOT	-1.298.889	-3.641.000	-1.338.330	-3.641.000	-4.403.000	20,9
6360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIM		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTIT						
6366 PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.MY	6.535		3.142			
6370 PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTU	-2.007	427.000	13.273	25.000	25.000	-94,1
6365 PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTIT	4.528	427.000	16.416	25.000	25.000	-94,1
6350 INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1.294.361	-2.807.000	-1.211.914	-3.209.000	-4.268.000	52,0
6310 RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOI	-404.579	-2.709.596	-814.542	-2.688.599	-3.547.479	30,9
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
6411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET			-67			
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	41.286	41.286	67		41.286	
6410 ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	41.286	41.286			41.286	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET						
6461 PITKÄAikaisten Lainojen Lisä					4.000.000	100,0
6465 PITKÄAikaisten Lainojen Vähe	-800.000	-700.000	-600.000		-700.000	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-800.000	-700.000	-600.000		3.300.000	-571,4
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
6481 TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA P	-3.577		-1.587			
6485 SAAMISTEN MUUTOS	-35.656	-30.000	59.663			-100,0
6486 KOROTT.PITKÄ-JA LYHYTAI.VELK	-21.569		-318.810			
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-60.803	-30.000	-260.735			-100,0
6400 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-819.517	-688.714	-860.735		3.341.286	-585,1
6490 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1.224.096	-3.398.310	-1.675.277	-2.688.599	-206.193	-93,9
6500 RAHAVARAT KAUDEN LOPUSSA	4.154.037		2.478.761			
6501 RAHAVARAT 1.1.	5.378.133		4.154.037			
6502 RAHAVAROJEN MUUTOS	-1.224.096	0	-1.675.277	0	0	

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26

00001100 Vaalit

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TUET JA AVUSTUKSET	19.426					
MUUT TOIMINTATUOTOT	9.725					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	29.150					
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-27.340	-17.000	-15.758	-17.316	-982	-94,2
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-3.095	-1.179	-1.746	-1.257		-100,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-454	-366	-288	-440	-18	-95,1
HENKILÖSTÖKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-3.549	-1.545	-2.034	-1.697	-18	-98,8
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-30.889	-18.545	-17.792	-19.013	-1.000	-94,6
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.417	-2.250	-6.187	-2.250		-100,0
PALVELUJEN OSTOT	-3.417	-2.250	-6.187	-2.250		-100,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3.417	-2.250	-6.187	-2.250		-100,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-645	-3.100	-622	-3.100		-100,0
TOIMINTAKULUT/MENOT	-34.950	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.799	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8
LASKENNALLISET ERÄT	-2.531					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8.330	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8

00001000 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TUET JA AVUSTUKSET	19.426					
MUUT TOIMINTATUOTOT	9.725					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	29.150					
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-27.340	-17.000	-15.758	-17.316	-982	-94,2
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-3.095	-1.179	-1.746	-1.257		-100,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-454	-366	-288	-440	-18	-95,1

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
HENKILÖSIVUKULUT	-3.549	-1.545	-2.034	-1.697	-18	-98,8
HENKILÖSTÖKULUT	-30.869	-18.545	-17.792	-19.013	-1.000	-94,6
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.417	-2.250	-6.187	-2.250		-100,0
PALVELUJEN OSTOT	-3.417	-2.250	-6.187	-2.250		-100,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-645	-3.100	-622	-3.100		-100,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-645	-3.100	-622	-3.100		-100,0
TOIMINTAKULUT/MENOT	-34.950	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.799	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8
LASKENNALLISET ERÄT	-2.531					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8.330	-23.895	-24.601	-24.363	-1.000	-95,8
00001502 Tilintarkastus						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-3.030	-3.587	-1.680	-3.614	-3.614	0,8
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-122	-102	-68	-109	-109	6,9
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11	-70	-7	-78	-78	11,4
HENKILÖSIVUKULUT	-133	-172	-75	-187	-187	8,7
HENKILÖSTÖKULUT	-3.163	-3.759	-1.755	-3.801	-3.801	1,1
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-8.667	-13.691	-9.442	-13.691	-9.691	-29,2
PALVELUJEN OSTOT	-8.667	-13.691	-9.442	-13.691	-9.691	-29,2
TOIMINTAKULUT/MENOT	-11.830	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.830	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
LASKENNALLISET ERÄT	-880					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-12.710	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
00001501 TARKASTUSLAUTAKUNTA						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-3.030	-3.587	-1.680	-3.614	-3.614	0,8
HENKILÖSIVUKULUT						

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
ELÄKEKULUT	-122	-102	-68	-109	-109	6,9
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-11	-70	-7	-78	-78	11,4
HENKILÖSIVUKULUT	-133	-172	-75	-187	-187	8,7
HENKILÖSTÖKULUT	-3.163	-3.759	-1.755	-3.801	-3.801	1,1
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-8.667	-13.691	-9.442	-13.691	-9.691	-29,2
PALVELUJEN OSTOT	-8.667	-13.691	-9.442	-13.691	-9.691	-29,2
TOIMINTAKULUT/MENOT	-11.830	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.830	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
LASKENNALLISET ERÄT	-880					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-12.710	-17.450	-11.198	-17.492	-13.492	-22,7
00002031 Henkilöstöpalvelut						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYINTITUOTOT	5.906	6.000	4.517	6.000	6.000	
TUET JA AVUSTUKSET	2.075		1.263	9.000		
MUUT TOIMINTATUOTOT	2.339	2.500		2.500	2.500	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10.321	8.500	5.780	17.500	8.500	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-15.976	-63.594	-19.065	-66.456	-49.456	-22,2
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-291.262	-246.322	-187.984	-228.380	-222.634	-9,6
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-363	-1.844	-549	-2.874	-1.693	-8,2
HENKILÖSIVUKULUT	-291.625	-248.166	-188.533	-231.254	-224.327	-9,6
HENKILÖSTÖKULUT	-307.601	-311.760	-207.598	-297.710	-273.783	-12,2
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-7.349	-7.664	-6.329	-7.664	-7.664	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-52.295	-51.238	-44.223	-60.239	-40.239	-21,5
PALVELUJEN OSTOT	-59.643	-58.902	-50.552	-67.903	-47.903	-18,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-5.126	-2.407	-9.304	-2.407	-2.407	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5.126	-2.407	-9.304	-2.407	-2.407	
MUUT TOIMINTAKULUT	-198		-3.217			
TOIMINTAKULUT/MENOT	-372.568	-373.069	-270.670	-368.020	-324.093	-13,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-362.248	-364.569	-264.890	-350.520	-315.593	-13,4
LASKENNALLISET ERÄT	319.795					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-42.453	-364.569	-264.890	-350.520	-315.593	-13,4

00002032 Työ ja elinkeinotoimi

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot.31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	38.592	32.000	39.514	32.000	39.300	22,8
TUET JA AVUSTUKSET	113.508	101.509	84.604	201.509	65.215	-35,8
MUUT TOIMINTATUOTOT	16.856	16.856	12.779	16.856		-100,0
TOIMINTATUOTOT/TULOT	168.957	150.365	136.897	250.365	104.515	-30,5
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-273.285	-298.455	-219.445	-318.795	-195.469	-34,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-44.638	-50.300	-36.050	-54.770	-31.933	-36,5
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6.890	-8.154	-6.576	-11.252	-6.795	-16,7
HENKILÖSIVUKULUT	-51.528	-58.454	-42.627	-66.022	-38.728	-33,7
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	1.719	990	335	990	990	
HENKILÖSTÖKULUT	-323.094	-355.919	-261.737	-383.827	-233.207	-34,5
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-2.556	-6.065		-6.065	-6.065	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-104.272	-542.829	-466.386	-520.572	-523.601	-3,5
PALVELUJEN OSTOT	-106.828	-548.894	-466.386	-526.637	-529.666	-3,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-9.319	-6.625	-5.954	-6.625	-7.625	15,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9.319	-6.625	-5.954	-6.625	-7.625	15,1
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-276.766	-707.101	-524.322	-707.101	-707.101	
AVUSTUKSET	-276.766	-707.101	-524.322	-707.101	-707.101	
MUUT TOIMINTAKULUT	-42.275	-43.873	-36.215	-43.873	-43.873	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-758.283	-1.662.412	-1.294.613	-1.668.063	-1.521.472	-8,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-589.326	-1.512.047	-1.157.717	-1.417.698	-1.416.957	-6,3
LASKENNALLISET ERÄT	-23.760					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-613.086	-1.512.047	-1.157.717	-1.417.698	-1.416.957	-6,3

00002033 Tietojenkäsittely

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTAKULUT/MENOT

HENKILÖSTÖKULUT

PALKAT JA PALKKIOT

-7.128

-21.963

100,0

HENKILÖSIVUKULUT

ELÄKEKULUT

-1.228

-3.773

100,0

MUUT HENKILÖSIVUKULUT

-219

-776

100,0

NAKKILAN KUNTA

Sivu132

26.11.2025

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
HENKILÖSIVUKULUT			-1.447		-4.549	100,0
HENKILÖSTÖKULUT			-8.575		-26.512	100,0
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-426.940	-312.800	-243.175	-312.800	-312.800	
PALVELUJEN OSTOT	-426.940	-312.800	-243.175	-312.800	-312.800	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.460	-2.020	-1.041	-2.020	-2.020	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.460	-2.020	-1.041	-2.020	-2.020	
MUUT TOIMINTAKULUT	-6.548		-5.781			
TOIMINTAKULUT/MENOT	-434.948	-314.820	-258.571	-314.820	-341.332	8,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-434.948	-314.820	-258.571	-314.820	-341.332	8,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3.441		-5.318		-4.000	100,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3.441		-5.318		-4.000	100,0
LASKENNALLISET ERÄT	402.927					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-35.462	-314.820	-263.889	-314.820	-345.332	9,7
00002037 Ympäristöterveydenhuolto 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT/MENOT						
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-81.321	-103.154	-77.366	-103.154	-105.887	2,6
PALVELUJEN OSTOT	-81.321	-103.154	-77.366	-103.154	-105.887	2,6
TOIMINTAKULUT/MENOT	-81.321	-103.154	-77.366	-103.154	-105.887	2,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-81.321	-103.154	-77.366	-103.154	-105.887	2,6
LASKENNALLISET ERÄT	-5.942					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-87.263	-103.154	-77.366	-103.154	-105.887	2,6
00002302 Yleishallinto 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	381.402	284.800	226.134	668	284.843	
MAKSUTUOTOT			8			
TUET JA AVUSTUKSET	17.845	13.400	359	13.400	15.600	16,4
MUUT TOIMINTATUOTOT	10.415	420.000	9	18.000		-100,0
TOIMINTATUOTOT/TULOT	409.662	718.200	226.510	32.068	300.443	-58,2

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-681.864	-662.228	-526.682	-689.501	-722.904	9,2
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-108.103	-101.996	-86.496	-108.803	-115.381	13,1
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-16.367	-17.697	-15.479	-23.390	-24.650	39,3
HENKILÖSIVUKULUT	-124.470	-119.693	-101.976	-132.193	-140.031	17,0
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	15.492		5.603			
HENKILÖSTÖKULUT	-790.843	-781.921	-623.054	-821.694	-862.935	10,4
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-495					
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-399.561	-339.386	-304.727	-339.386	-282.214	-16,8
PALVELUJEN OSTOT	-400.056	-339.386	-304.727	-339.386	-282.214	-16,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-17.661	-15.962	-17.748	-15.962	-16.362	2,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-17.661	-15.962	-17.748	-15.962	-16.362	2,5
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-69.830	-80.765	-49.369	-80.765	-80.765	
AVUSTUKSET	-69.830	-80.765	-49.369	-80.765	-80.765	
MUUT TOIMINTAKULUT	-93.371	-35.870	-44.567	-35.870	-35.870	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-1.371.761	-1.253.904	-1.039.464	-1.293.677	-1.278.146	1,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-962.099	-535.704	-812.954	-1.261.609	-977.703	82,5
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-795	-150	-591	-150	-150	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-795	-150	-591	-150	-150	
LASKENNALLISET ERÄT	239.293					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-723.602	-535.854	-813.545	-1.261.759	-977.853	82,5
00002750 Ruokapalvelu						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	722.368	723.610	630.928		743.212	2,7
TUET JA AVUSTUKSET	6.138	4.340		4.340	3.380	-22,1
MUUT TOIMINTATUOTOT			143			
TOIMINTATUOTOT/TULOT	728.506	727.950	631.070	4.340	746.592	2,6
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-310.427	-319.329	-274.033	-333.698	-342.805	7,4
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-51.630	-53.742	-45.808	-57.329	-58.893	9,6
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-7.915	-8.783	-8.108	-11.778	-12.103	37,8
HENKILÖSIVUKULUT	-59.545	-62.525	-53.916	-69.107	-70.996	13,5
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	8.107	7.970	16.068	7.970	6.980	-12,4
HENKILÖSTÖKULUT	-361.864	-373.884	-311.881	-394.835	-406.821	8,8

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-30.588	-44.875	-31.187	-44.875	-34.875	-22,3
PALVELUJEN OSTOT	-30.588	-44.875	-31.187	-44.875	-34.875	-22,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-221.285	-235.915	-186.155	-235.915	-235.915	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-221.285	-235.915	-186.155	-235.915	-235.915	
MUUT TOIMINTAKULUT	-21.857	-20.981	-17.445	-8.981	-20.981	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-635.594	-675.655	-546.668	-684.606	-698.592	3,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	92.912	52.295	84.402	-680.266	48.000	-8,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-45.309	-48.000	-29.065	-48.000	-48.000	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-45.309	-48.000	-29.065	-48.000	-48.000	
LASKENNALLISET ERÄT	-50.855					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3.252	4.295	55.337	-728.266	0	-100,0

00002855 Kiinteistötoimi 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MAKSUTUOTOT	10.000	11.050		11.050	11.050	
MUUT TOIMINTATUOTOT	91.396	110.232	91.558	110.232	110.232	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	101.396	121.282	91.558	121.282	121.282	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.440	-22.872	-10.830	-2.872	-2.872	-87,4
PALVELUJEN OSTOT	-3.440	-22.872	-10.830	-2.872	-2.872	-87,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.281	-2.020		-2.020	-2.020	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.281	-2.020		-2.020	-2.020	
MUUT TOIMINTAKULUT	-227.667	-217.314	-149.180	-15.150	-228.332	5,1
TOIMINTAKULUT/MENOT	-232.387	-242.206	-160.009	-20.042	-233.224	-3,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-130.992	-120.924	-68.452	101.240	-111.942	-7,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-111.894	-125.200	-63.903	-125.200	-125.200	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-111.894	-125.200	-63.903	-125.200	-125.200	
LASKENNALLISET ERÄT	-3.631					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-246.517	-246.124	-132.355	-23.960	-237.142	-3,6

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNITITUOTOT	1.148.267	1.046.410	901.094	38.668	1.073.355	2,6
MAKSUTUOTOT	10.000	11.050	8	11.050	11.050	
TUET JA AVUSTUKSET	139.567	119.249	86.225	228.249	84.195	-29,4
MUUT TOIMINTATUOTOT	121.006	549.588	104.488	147.588	112.732	-79,5
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1.418.841	1.726.297	1.091.815	425.555	1.281.332	-25,8
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-1.281.552	-1.343.606	-1.046.353	-1.408.450	-1.332.597	-0,8
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-495.634	-452.360	-357.566	-449.282	-432.614	-4,4
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-31.535	-36.478	-30.932	-49.294	-46.017	26,2
HENKILÖSIVUKULUT	-527.168	-488.838	-388.498	-498.576	-478.631	-2,1
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	25.318	8.960	22.005	8.960	7.970	-11,0
HENKILÖSTÖKULUT	-1.783.402	-1.823.484	-1.412.845	-1.898.066	-1.803.258	-1,1
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-10.400	-13.729	-6.329	-13.729	-13.729	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1.098.417	-1.417.154	-1.177.892	-1.383.898	-1.302.488	-8,1
PALVELUJEN OSTOT	-1.108.817	-1.430.883	-1.184.221	-1.397.627	-1.316.217	-8,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-256.133	-264.949	-220.202	-264.949	-266.349	0,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-256.133	-264.949	-220.202	-264.949	-266.349	0,5
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-346.595	-787.866	-573.692	-787.866	-787.866	
AVUSTUKSET	-346.595	-787.866	-573.692	-787.866	-787.866	
MUUT TOIMINTAKULUT	-391.915	-318.038	-256.403	-103.874	-329.056	3,5
TOIMINTAKULUT/MENOT	-3.886.862	-4.625.220	-3.647.363	-4.452.382	-4.502.746	-2,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.468.022	-2.898.923	-2.555.548	-4.026.827	-3.221.414	11,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-161.439	-173.350	-98.877	-173.350	-177.350	2,3
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-161.439	-173.350	-98.877	-173.350	-177.350	2,3
LASKENNALLISET ERÄT	877.827					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1.751.634	-3.072.273	-2.654.425	-4.200.177	-3.398.764	10,6

00006206 Perusopetus 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	218.663	195.000	134.880	173.000	173.000	-11,3
MAKSUTUOTOT	244					
TUET JA AVUSTUKSET	27.705	4.200	3.175	17.300	17.300	311,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	9.625	10.100	7.227	10.000	10.000	-1,0

NAKKILAN KUNTA

Sivu136

26.11.2025

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
TOIMINTATUOTOT/TULOT	256.238	209.300	145.283	200.300	200.300	-4,3
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-2.851.068	-2.763.632	-2.411.433	-2.748.576	-2.748.576	-0,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-484.057	-460.380	-402.193	-476.223	-470.496	2,2
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-73.256	-74.950	-72.855	-97.853	-96.929	29,3
HENKILÖSIVUKULUT	-557.313	-535.330	-475.048	-574.076	-567.425	6,0
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	39.502	19.467	64.580	18.077	18.077	-7,1
HENKILÖSTÖKULUT	-3.368.878	-3.279.495	-2.821.901	-3.304.575	-3.297.924	0,6
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-160.680	-176.346	-181.136	-176.350	-176.350	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1.103.967	-1.069.977	-835.544	-516.095	-1.081.066	1,0
PALVELUJEN OSTOT	-1.264.647	-1.246.323	-1.016.680	-692.445	-1.257.416	0,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-148.554	-160.604	-120.540	-131.160	-131.160	-18,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-148.554	-160.604	-120.540	-131.160	-131.160	-18,3
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-2.532					
AVUSTUKSET	-2.532					
MUUT TOIMINTAKULUT	-691.883	-724.926	-577.055	-32.750	-674.064	-7,0
TOIMINTAKULUT/MENOT	-5.476.495	-5.411.348	-4.536.176	-4.160.930	-5.360.564	-0,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.220.257	-5.202.048	-4.390.894	-3.960.630	-5.160.264	-0,8
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-154.484	-183.000	-97.435	-152.000	-115.000	-37,2
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-154.484	-183.000	-97.435	-152.000	-115.000	-37,2
LASKENNALLISET ERÄT	-323.958					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-5.698.699	-5.385.048	-4.488.329	-4.112.630	-5.275.264	-2,0

00006207 Lukio 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MAKSUTUOTOT	7.546	1.500	114	100	100	-93,3
TUET JA AVUSTUKSET	23.367					
MUUT TOIMINTATUOTOT	4.523					
TOIMINTATUOTOT/TULOT	35.436	1.500	114	100	100	-93,3
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-540.567	-524.409	-475.794	-531.692	-531.692	1,4
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-92.599	-87.382	-81.659	-91.345	-91.212	4,4
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-14.040	-14.420	-14.672	-18.780	-18.768	30,2
HENKILÖSIVUKULUT	-106.638	-101.802	-96.331	-110.125	-109.980	8,0

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	395	1.980	2.292	1.500	1.500	-24,2
HENKILÖSTÖKULUT	-646.810	-624.231	-569.832	-640.317	-640.172	2,6
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT				-30.000	-30.000	100,0
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-125.761	-140.019	-98.927	-24.840	-121.680	-13,1
PALVELUJEN OSTOT	-125.761	-140.019	-98.927	-54.840	-151.680	8,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-40.994	-59.691	-23.235	-61.950	-61.950	3,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-40.994	-59.691	-23.235	-61.950	-61.950	3,8
MUUT TOIMINTAKULUT	-118.618	-131.831	-96.507	-6.600	-127.854	-3,0
TOIMINTAKULUT/MENOT	-932.183	-955.772	-788.502	-763.707	-981.656	2,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-896.747	-954.272	-788.388	-763.607	-981.556	2,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.891	-2.000	-789	-2.000	-2.000	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.891	-2.000	-789	-2.000	-2.000	
LASKENNALLISET ERÄT	-52.810					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-951.448	-956.272	-789.176	-765.607	-983.556	2,9

00006208 Muu koulutus 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTAKULUT/MENOT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	-29				
HENKILÖSIVUKULUT					
ELÄKEKULUT	-5				
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1				
HENKILÖSIVUKULUT	-5				
HENKILÖSTÖKULUT	-34				
PALVELUJEN OSTOT					
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-18.421	-20.200	-16.395	-20.200	-20.200
PALVELUJEN OSTOT	-18.421	-20.200	-16.395	-20.200	-20.200
TOIMINTAKULUT/MENOT	-18.455	-20.200	-16.395	-20.200	-20.200
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18.455	-20.200	-16.395	-20.200	-20.200
LASKENNALLISET ERÄT	-1.320				
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-19.775	-20.200	-16.395	-20.200	-20.200

00006209 Muu sivistystoimi 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-15.190	-13.130	-11.352	-13.000	-13.000	-1,0
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT		-202		-200	-200	-1,0
PALVELUJEN OSTOT	-15.190	-13.332	-11.352	-13.200	-13.200	-1,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-702	-1.010	-641	-1.000	-1.000	-1,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-702	-1.010	-641	-1.000	-1.000	-1,0
MUUT TOIMINTAKULUT	-1.900	-4.040	-1.900	-2.500	-2.500	-38,1
TOIMINTAKULUT/MENOT	-17.792	-18.382	-13.893	-16.700	-16.700	-9,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-17.792	-18.382	-13.893	-16.700	-16.700	-9,2
LASKENNALLISET ERÄT	-1.320					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-19.112	-18.382	-13.893	-16.700	-16.700	-9,2
00006230 Varhaiskasvatus 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MAKSUTUOTOT	82.264	86.534	72.946	106.426	106.426	23,0
TUET JA AVUSTUKSET	92.931	23.546	14.742	15.880	15.880	-32,6
TOIMINTATUOTOT/TULOT	175.194	110.080	87.688	122.306	122.306	11,1
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-1.522.197	-1.453.683	-1.326.287	-1.519.995	-1.519.995	4,6
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-256.628	-244.566	-225.680	-261.136	-261.118	6,8
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-39.181	-39.978	-40.983	-53.658	-53.657	34,2
HENKILÖSIVUKULUT	-295.810	-284.544	-266.663	-314.794	-314.775	10,6
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	27.441	28.635	22.601	28.635	28.635	
HENKILÖSTÖKULUT	-1.790.566	-1.709.592	-1.570.349	-1.806.154	-1.806.135	5,6
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-37.509	-18.685	-28.815	-18.685	-18.685	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-321.799	-454.871	-291.660	-91.323	-331.409	-27,1
PALVELUJEN OSTOT	-359.308	-473.556	-320.475	-110.008	-350.094	-26,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-46.497	-22.557	-16.968	-11.005	-11.005	-51,2
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-46.497	-22.557	-16.968	-11.005	-11.005	-51,2
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-140.746	-142.410	-122.143	-142.410	-142.410	
AVUSTUKSET	-140.746	-142.410	-122.143	-142.410	-142.410	
MUUT TOIMINTAKULUT	-212.631	-186.391	-159.816	-28.884	-208.428	11,8
TOIMINTAKULUT/MENOT	-2.549.748	-2.534.506	-2.189.750	-2.098.461	-2.518.072	-0,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.374.553	-2.424.426	-2.102.062	-1.976.155	-2.395.766	-1,2

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-100.234	-90.050	-86.172	-90.050	-100.050	11,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-100.234	-90.050	-86.172	-90.050	-100.050	11,1
LASKENNALLISET ERÄT	-176.437					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2.651.224	-2.514.476	-2.188.235	-2.066.205	-2.495.816	-0,7
00006251 Ap/ip toiminta 2023-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MAKSUTUOTOT	20.720	19.000	7.720	19.000	19.000	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	20.720	19.000	7.720	19.000	19.000	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-74.842	-93.056	-66.708	-88.524	-88.524	-4,9
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-12.829	-15.662	-11.584	-15.208	-15.208	-2,9
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1.990	-2.559	-2.050	-3.125	-3.125	22,1
HENKILÖSIVUKULUT	-14.819	-18.221	-13.634	-18.333	-18.333	0,6
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	653	5.000	1.191	5.000	5.000	
HENKILÖSTÖKULUT	-89.008	-106.277	-79.151	-101.857	-101.857	-4,2
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-10.022	-11.098	-6.794	-1.010	-14.474	30,4
PALVELUJEN OSTOT	-10.022	-11.098	-6.794	-1.010	-14.474	30,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.381	-1.515		-1.515	-1.515	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.381	-1.515		-1.515	-1.515	
MUUT TOIMINTAKULUT	-36.317	-23.210	-21.601	-12.120	-12.120	-47,8
TOIMINTAKULUT/MENOT	-136.728	-142.100	-107.547	-116.502	-129.966	-8,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-116.008	-123.100	-99.827	-97.502	-110.966	-9,9
LASKENNALLISET ERÄT	-10.072					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-126.080	-123.100	-99.827	-97.502	-110.966	-9,9
00006730 Kirjastotoimi						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT/MENOT						
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-2.317	-224.118	-3.457	-204.118	-204.118	-8,9

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-202.960	-404	-156.979	-404	-404	
PALVELUJEN OSTOT	-205.277	-224.522	-160.436	-204.522	-204.522	-8,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-3.971	-5.050	-2.950	-5.050	-5.050	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3.971	-5.050	-2.950	-5.050	-5.050	
MUUT TOIMINTAKULUT	-39.275	-54.860	-37.916	-32.825	-53.858	-1,8
TOIMINTAKULUT/MENOT	-248.524	-284.432	-201.301	-242.397	-263.430	-7,4
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-248.524	-284.432	-201.301	-242.397	-263.430	-7,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-9		-5			
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-9		-5			
LASKENNALLISET ERÄT	-17.276					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-265.809	-284.432	-201.307	-242.397	-263.430	-7,4

00006745 Hyvinvointipalvelut 2024-

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	54.377	63.600	45.843	60.400	60.400	-5,0
MAKSUTUOTOT	2.875					
TUET JA AVUSTUKSET	69.811	88.300	98.125	63.540	63.540	-28,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	5.651	2.000	7.664	2.000	2.000	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	132.713	153.900	151.632	125.940	125.940	-18,2
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-249.753	-291.612	-232.906	-302.690	-302.690	3,8
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-41.959	-48.676	-39.287	-51.591	-51.591	6,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6.226	-7.994	-6.893	-10.686	-10.644	33,1
HENKILÖSIVUKULUT	-48.185	-56.670	-46.180	-62.277	-62.235	9,8
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	217	23.563	4.735	2.970	2.970	-87,4
HENKILÖSTÖKULUT	-297.721	-324.719	-274.351	-361.997	-361.955	11,5
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-11.110		-1.010	-1.010	-90,9
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-178.221	-213.460	-148.025	-83.808	-175.105	-18,0
PALVELUJEN OSTOT	-178.221	-224.570	-148.025	-84.818	-176.115	-21,6
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-21.424	-19.762	-23.347	-16.053	-16.053	-18,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-21.424	-19.762	-23.347	-16.053	-16.053	-18,8
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-40.369	-38.573	-41.820	-40.200	-40.200	4,2
AVUSTUKSET	-40.369	-38.573	-41.820	-40.200	-40.200	4,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-320.598	-281.898	-207.006	-5.837	-279.175	-1,0
TOIMINTAKULUT/MENOT	-858.333	-889.522	-694.550	-508.905	-873.498	-1,8

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-725.620	-735.622	-542.918	-382.965	-747.558	1,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-266.735	-249.200	-204.707	-249.200	-258.200	3,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-266.735	-249.200	-204.707	-249.200	-258.200	3,6
LASKENNALLISET ERÄT	-42.942					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1.035.297	-984.822	-747.625	-632.165	-1.005.758	2,1
00006030 SIVISTYSVALIOKUNTA 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNITITUOTOT	273.040	258.600	180.723	233.400	233.400	-9,7
MAKSUTUOTOT	113.648	107.034	80.780	125.526	125.526	17,3
TUET JA AVUSTUKSET	213.814	116.046	116.042	96.720	96.720	-16,7
MUUT TOIMINTATUOTOT	19.799	12.100	14.891	12.000	12.000	-0,8
TOIMINTATUOTOT/TULOT	620.301	493.780	392.436	467.646	467.646	-5,3
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-5.238.455	-5.126.392	-4.513.127	-5.191.477	-5.191.477	1,3
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-888.077	-856.666	-760.403	-895.503	-889.625	3,8
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-134.694	-139.901	-137.453	-184.102	-183.123	30,9
HENKILÖSIVUKULUT	-1.022.770	-996.567	-897.856	-1.079.605	-1.072.748	7,6
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	68.209	78.645	95.398	56.182	56.182	-28,6
HENKILÖSTÖKULUT	-6.193.016	-6.044.314	-5.315.585	-6.214.900	-6.208.043	2,7
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-215.696	-443.389	-224.761	-443.163	-443.163	-0,1
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1.961.151	-1.910.231	-1.554.324	-737.880	-1.744.538	-8,7
PALVELUJEN OSTOT	-2.176.848	-2.353.620	-1.779.085	-1.181.043	-2.187.701	-7,0
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-263.523	-270.189	-187.681	-227.733	-227.733	-15,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-263.523	-270.189	-187.681	-227.733	-227.733	-15,7
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-140.746	-142.410	-122.143	-142.410	-142.410	
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-42.901	-38.573	-41.820	-40.200	-40.200	4,2
AVUSTUKSET	-183.647	-180.983	-163.963	-182.610	-182.610	0,9
MUUT TOIMINTAKULUT	-1.421.223	-1.407.156	-1.101.801	-121.516	-1.357.999	-3,5
TOIMINTAKULUT/MENOT	-10.238.257	-10.256.262	-8.548.114	-7.927.802	-10.164.086	-0,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9.617.956	-9.762.482	-8.155.678	-7.460.156	-9.696.440	-0,7
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-523.352	-524.250	-389.108	-493.250	-475.250	-9,3
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-523.352	-524.250	-389.108	-493.250	-475.250	-9,3
LASKENNALLISET ERÄT	-626.136					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-10.767.445	-10.286.732	-8.544.786	-7.953.406	-10.171.690	-1,1

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26

00007501 Tekninen toimi

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT

TUET JA AVUSTUKSET 371

TOIMINTATUOTOT/TULOT 371

TOIMINTAKULUT/MENOT

HENKILÖSTÖKULUT

PALKAT JA PALKKIOT -193.670 -198.957 -149.433 -207.639 -207.639 4,4

HENKILÖSIVUKULUT

ELÄKEKULUT -26.844 -29.102 -20.033 -34.632 -34.632 19,0

MUUT HENKILÖSIVUKULUT -4.115 -4.856 -3.723 -7.228 -7.228 48,8

HENKILÖSIVUKULUT -30.959 -33.958 -23.756 -41.860 -41.860 23,3

HENKILÖSTÖKULUT -224.628 -232.915 -173.189 -249.499 -249.499 7,1

PALVELUJEN OSTOT

MUIDEN PALVELUJEN OSTOT -288.370 -300.530 -192.437 -226.739 -278.881 -7,2

PALVELUJEN OSTOT -288.370 -300.530 -192.437 -226.739 -278.881 -7,2

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT

OSTOT TILIKAUDEN AIKANA -154.946 -179.658 -114.581 -179.551 -164.551 -8,4

AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT -154.946 -179.658 -114.581 -179.551 -164.551 -8,4

AVUSTUKSET

AVUSTUKSET YHTEISÖILLE -39.183 -42.476 -41.991 -42.476 -42.476

AVUSTUKSET -39.183 -42.476 -41.991 -42.476 -42.476

MUUT TOIMINTAKULUT -4.393 -2.390 -3.037 -2.390 -2.390

TOIMINTAKULUT/MENOT -711.521 -757.969 -525.234 -700.655 -737.797 -2,7

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ -711.150 -757.969 -525.234 -700.655 -737.797 -2,7

POISTOT JA ARVONALENTUMISET

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT -286.238 -228.300 -216.576 -228.300 -290.800 27,4

POISTOT JA ARVONALENTUMISET -286.238 -228.300 -216.576 -228.300 -290.800 27,4

LASKENNALLISET ERÄT 88.748

TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ -908.641 -986.269 -741.811 -928.955 -1.028.597 4,3

00007502 Kiinteistötoimi

KÄYTTÖTALOUS

TALOUS

TOIMINTATUOTOT/TULOT

MYYNTITUOTOT 138.647 100.000 4.755 100.000 100.000

TOIMINTATUOTOT/TULOT 138.647 100.000 4.755 100.000 100.000

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT		-2.695		-2.816	-2.816	4,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT		-454		-484	-484	6,6
MUUT HENKILÖSIVUKULUT		-75		-100	-100	33,3
HENKILÖSIVUKULUT		-529		-584	-584	10,4
HENKILÖSTÖKULUT		-3.224		-3.400	-3.400	5,5
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-14.143	-12.774	-5.122	-25.029	-25.029	95,9
PALVELUJEN OSTOT	-14.143	-12.774	-5.122	-25.029	-25.029	95,9
MUUT TOIMINTAKULUT	-189					
TOIMINTAKULUT/MENOT	-14.331	-15.998	-5.122	-28.429	-28.429	77,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	124.316	84.002	-367	71.571	71.571	-14,8
LASKENNALLISET ERÄT	-1.888					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	122.428	84.002	-367	71.571	71.571	-14,8
00007504 Vesihuoltolaitos						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	877.056	930.923	617.601	903.000	926.005	-0,5
MAKSUTUOTOT			1.219			
TUET JA AVUSTUKSET	636	708		708	708	
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.756		1.771			
TOIMINTATUOTOT/TULOT	879.448	931.631	620.591	903.708	926.713	-0,5
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-154.948	-154.860	-114.044	-161.829	-161.829	4,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-20.460	-24.204	-14.933	-27.801	-27.801	14,9
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-3.215	-3.964	-2.793	-5.712	-5.712	44,1
HENKILÖSIVUKULUT	-23.675	-28.168	-17.726	-33.513	-33.513	19,0
HENKILÖSTÖKULUT	-178.623	-183.028	-131.770	-195.342	-195.342	6,7
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-2.132		-2.132	-2.132	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-359.243	-350.912	-252.851	-326.070	-367.354	4,7
PALVELUJEN OSTOT	-359.243	-353.044	-252.851	-328.202	-369.486	4,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-200.659	-191.416	-112.804	-191.416	-191.416	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-200.659	-191.416	-112.804	-191.416	-191.416	
MUUT TOIMINTAKULUT	-5.485	-1.323	-411	-1.323	-1.323	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-744.010	-728.811	-497.836	-716.283	-757.567	3,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	135.438	202.820	122.755	187.425	169.146	-16,6

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-187.345	-183.000	-134.851	-183.000	-183.000	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-187.345	-183.000	-134.851	-183.000	-183.000	
LASKENNALLISET ERÄT	-94.261					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-146.168	19.820	-12.096	4.425	-13.854	-169,9
00007505 Jätehuolto						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-2.173	-3.191	-2.255	-3.335	-3.335	4,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-312	-537	-315	-573	-573	6,7
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-47	-88	-56	-118	-118	34,1
HENKILÖSIVUKULUT	-359	-625	-371	-691	-691	10,6
HENKILÖSTÖKULUT	-2.532	-3.816	-2.626	-4.026	-4.026	5,5
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.750	-707	-1.769	-707	-707	
PALVELUJEN OSTOT	-3.750	-707	-1.769	-707	-707	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-250	-1.038	-58	-1.038	-1.038	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-250	-1.038	-58	-1.038	-1.038	
MUUT TOIMINTAKULUT		-242		-242	-242	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-6.532	-5.803	-4.453	-6.013	-6.013	3,6
TOIMINTARATE/JÄÄMÄ	-6.532	-5.803	-4.453	-6.013	-6.013	3,6
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-151	-1.000	-90	-1.000	-1.000	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-151	-1.000	-90	-1.000	-1.000	
LASKENNALLISET ERÄT	-792					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7.475	-6.803	-4.543	-7.013	-7.013	3,1
00007506 Tilapalveluyksikkö 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	105.946	105.633	81.536	12.000	101.743	-3,7
MAKSUTUOTOT			110			
TUET JA AVUSTUKSET	5.377	6.000		6.000	6.000	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2.190.376	2.248.287	1.743.846	696.744	2.385.774	6,1

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.301.699	2.359.920	1.825.492	714.744	2.493.517	5,7
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-591.974	-577.709	-496.952	-600.872	-597.754	3,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-94.367	-95.418	-78.584	-98.503	-102.387	7,3
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-14.525	-15.634	-14.460	-20.238	-20.882	33,6
HENKILÖSIVUKULUT	-108.892	-111.052	-93.044	-118.741	-123.269	11,0
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	17.271	990	7.254	990	990	
HENKILÖSTÖKULUT	-683.596	-687.771	-582.742	-718.623	-720.033	4,7
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-441.448	-416.176	-299.550	-356.995	-353.040	-15,2
PALVELUJEN OSTOT	-441.448	-416.176	-299.550	-356.995	-353.040	-15,2
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-558.297	-651.466	-412.321	-595.121	-611.990	-6,1
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-558.297	-651.466	-412.321	-595.121	-611.990	-6,1
MUUT TOIMINTAKULUT	-10.196	-45.252	-30.261	-97.524	-97.524	115,5
TOIMINTAKULUT/MENOT	-1.693.538	-1.800.665	-1.324.873	-1.768.263	-1.782.587	-1,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	608.161	559.255	500.619	-1.053.519	710.930	27,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-69.716	-68.100	-52.281	-40.000	-87.250	28,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-69.716	-68.100	-52.281	-40.000	-87.250	28,1
LASKENNALLISET ERÄT	-222.826					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	315.619	491.155	448.338	-1.093.519	623.680	27,0
00007600 Rakennustarkastus						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT			1.458			
MAKSUTUOTOT	13.567	11.000	15.691	11.000	11.000	
TUET JA AVUSTUKSET	641	240		240	240	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	14.208	11.240	17.149	11.240	11.240	
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-52.062	-58.455	-39.195	-61.085	-61.085	4,5
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-8.788	-9.838	-6.795	-10.494	-10.494	6,7
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1.310	-1.607	-1.203	-2.156	-2.156	34,2
HENKILÖSIVUKULUT	-10.097	-11.445	-7.998	-12.650	-12.650	10,5
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	2.907					
HENKILÖSTÖKULUT	-59.253	-69.900	-47.192	-73.735	-73.735	5,5
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-17.146	-18.877	-19.304	-18.877	-18.877	
PALVELUJEN OSTOT	-17.146	-18.877	-19.304	-18.877	-18.877	

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

EUR

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA		-1.715	-68	-1.715	-1.715	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-1.715	-68	-1.715	-1.715	
MUUT TOIMINTAKULUT	-907	-1.707	-1.551	-1.707	-1.707	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-77.305	-92.199	-68.115	-96.034	-96.034	4,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-63.097	-80.959	-50.967	-84.794	-84.794	4,7
LASKENNALLISET ERÄT	-10.373					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-73.470	-80.959	-50.967	-84.794	-84.794	4,7
00007700 Ympäristönsuojelu						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MAKSUTUOTOT	5.170	15.000	13.860	5.000	5.000	-66,7
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5.170	15.000	13.860	5.000	5.000	-66,7
TOIMINTAKULUT/MENOT						
PALVELUJEN OSTOT						
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-33.266	-38.793	-25.654	-38.793	-38.793	
PALVELUJEN OSTOT	-33.266	-38.793	-25.654	-38.793	-38.793	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA		-681		-681	-681	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-681		-681	-681	
MUUT TOIMINTAKULUT	-38	-3.030		-3.030	-3.030	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-33.304	-42.504	-25.654	-42.504	-42.504	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-28.134	-27.504	-11.794	-37.504	-37.504	36,4
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-1.300		-1.300	-1.300	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-1.300		-1.300	-1.300	
LASKENNALLISET ERÄT	-6.888					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-35.022	-28.804	-11.794	-38.804	-38.804	34,7
00007020 TEKNINEN VALIOKUNTA 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	1.121.649	1.136.556	705.350	1.015.000	1.127.748	-0,8
MAKSUTUOTOT	18.737	26.000	30.879	16.000	16.000	-38,5

EUR

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALI muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
TUET JA AVUSTUKSET	7.025	6.948		6.948	6.948	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2.192.132	2.248.287	1.745.617	696.744	2.385.774	6,1
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3.339.543	3.417.791	2.481.846	1.734.692	3.536.470	3,5
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-994.827	-995.867	-801.878	-1.037.576	-1.034.458	3,9
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-150.770	-159.553	-120.658	-172.487	-176.371	10,5
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-23.212	-26.224	-22.236	-35.552	-36.196	38,0
HENKILÖSIVUKULUT	-173.981	-185.777	-142.894	-208.039	-212.567	14,4
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	20.177	990	7.254	990	990	
HENKILÖSTÖKULUT	-1.148.631	-1.180.654	-937.518	-1.244.625	-1.246.035	5,5
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT		-2.132		-2.132	-2.132	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-1.157.366	-1.138.769	-796.687	-993.210	-1.082.681	-4,9
PALVELUJEN OSTOT	-1.157.366	-1.140.901	-796.687	-995.342	-1.084.813	-4,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-914.152	-1.025.974	-639.831	-969.522	-971.391	-5,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-914.152	-1.025.974	-639.831	-969.522	-971.391	-5,3
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-39.183	-42.476	-41.991	-42.476	-42.476	
AVUSTUKSET	-39.183	-42.476	-41.991	-42.476	-42.476	
MUUT TOIMINTAKULUT	-21.208	-53.944	-35.260	-106.216	-106.216	96,9
TOIMINTAKULUT/MENOT	-3.280.541	-3.443.949	-2.451.287	-3.358.181	-3.450.931	0,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	59.002	-26.158	30.559	-1.623.489	85.539	-427,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-543.449	-481.700	-403.799	-453.600	-563.350	17,0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-543.449	-481.700	-403.799	-453.600	-563.350	17,0
LASKENNALLISET ERÄT	-248.280					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-732.728	-507.858	-373.240	-2.077.089	-477.811	-5,9
00000006 NAKKILAN KUNTA 2024-						
KÄYTTÖTALOUS						
TALOUS						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	2.542.957	2.441.566	1.787.166	1.287.068	2.434.503	-0,3
MAKSUTUOTOT	142.385	144.084	111.667	152.576	152.576	5,9
TUET JA AVUSTUKSET	379.831	242.243	202.267	331.917	187.863	-22,4
MUUT TOIMINTATUOTOT	2.342.662	2.809.975	1.864.996	856.332	2.510.506	-10,7
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5.407.835	5.637.868	3.966.097	2.627.893	5.285.448	-6,3
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILÖSTÖKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-7.545.204	-7.486.452	-6.378.796	-7.658.433	-7.563.128	1,0
HENKILÖSIVUKULUT						

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
ELÄKEKULUT	-1.537.697	-1.469.860	-1.240.441	-1.518.638	-1.498.719	2,0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-189.905	-203.039	-190.916	-269.466	-265.432	30,7
HENKILÖSIVUKULUT	-1.727.601	-1.672.899	-1.431.357	-1.788.104	-1.764.151	5,5
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	113.704	88.595	124.658	66.132	65.142	-26,5
HENKILÖSTÖKULUT	-9.159.101	-9.070.756	-7.685.495	-9.380.405	-9.262.137	2,1
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-226.096	-459.250	-231.090	-459.024	-459.024	
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-4.229.019	-4.482.095	-3.544.532	-3.130.929	-4.139.398	-7,6
PALVELUJEN OSTOT	-4.455.115	-4.941.345	-3.775.622	-3.589.953	-4.598.422	-6,9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.434.453	-1.564.212	-1.048.336	-1.465.304	-1.465.473	-6,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.434.453	-1.564.212	-1.048.336	-1.465.304	-1.465.473	-6,3
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-140.746	-142.410	-122.143	-142.410	-142.410	
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-428.679	-868.915	-657.503	-870.542	-870.542	0,2
AVUSTUKSET	-569.426	-1.011.325	-779.645	-1.012.952	-1.012.952	0,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-1.834.347	-1.779.138	-1.393.464	-331.606	-1.793.271	0,8
TOIMINTAKULUT/MENOT	-17.452.441	-18.366.776	-14.682.563	-15.780.220	-18.132.255	-1,3
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.044.606	-12.728.908	-10.716.466	-13.152.327	-12.846.807	0,9
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.228.241	-1.179.300	-891.784	-1.120.200	-1.215.950	3,1
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1.228.241	-1.179.300	-891.784	-1.120.200	-1.215.950	3,1
LASKENNALLISET ERÄT						
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-13.272.847	-13.908.208	-11.608.250	-14.272.527	-14.062.757	1,1

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALI muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
00921000 Kiinteä omaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-242.000	-300.000	-58.000	-300.000	-300.000	
7010 INVESTOINTIMENOT	-242.000	-300.000	-58.000	-300.000	-300.000	
7020 INVESTOINTITULOT						
7021 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI	6.535		3.142			
7020 INVESTOINTITULOT	6.535		3.142			
7030 NETTOMENO	-235.465	-300.000	-54.858	-300.000	-300.000	
00924000 Yleishallinnon irtain omaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-36.092	-30.000		-30.000	-12.000	-60,0
7010 INVESTOINTIMENOT	-36.092	-30.000		-30.000	-12.000	-60,0
7030 NETTOMENO	-36.092	-30.000	0	-30.000	-12.000	-60,0
00925000 Aineeton käyttöomaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT		-50.000		-70.000	-50.000	
7010 INVESTOINTIMENOT		-50.000		-70.000	-50.000	
7030 NETTOMENO	0	-50.000	0	-70.000	-50.000	
00926000 Muut investointimenot						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN			-9.999			
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT		-30.000		-30.000		-100,0
7010 INVESTOINTIMENOT		-30.000	-9.999	-30.000		-100,0
7030 NETTOMENO	0	-30.000	-9.999	-30.000	0	-100,0
00927000 Ruokahuollon irtain omaisuus						

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT					-20.000	100,0
7010 INVESTOINTIMENOT					-20.000	100,0
7030 NETTOMENO	0	0	0	0	-20.000	100,0
00920000 KUNNANHALLITUS						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN			-9.999			
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-278.092	-410.000	-58.000	-430.000	-382.000	-6,8
7010 INVESTOINTIMENOT	-278.092	-410.000	-67.999	-430.000	-382.000	-6,8
7020 INVESTOINTITULOT						
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	6.535		3.142			
7020 INVESTOINTITULOT	6.535		3.142			
7030 NETTOMENO	-271.557	-410.000	-64.857	-430.000	-382.000	-6,8
00962000 Sivistystoimen talonrakennus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT					-15.000	100,0
7010 INVESTOINTIMENOT					-15.000	100,0
7030 NETTOMENO	0	0	0	0	-15.000	100,0
00964000 Sivistystoimen irtain omaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-64.722	-20.000	-9.360			-100,0
7010 INVESTOINTIMENOT	-64.722	-20.000	-9.360			-100,0
7030 NETTOMENO	-64.722	-20.000	-9.360	0	0	-100,0
00960000 SIVISTYSVALIOKUNTA						
7000 INVESTOINNIT						

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
7010 INVESTOINTIMENOT						
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-64.722	-20.000	-9.360		-15.000	-25,0
7010 INVESTOINTIMENOT	-64.722	-20.000	-9.360		-15.000	-25,0
7030 NETTOMENO	-64.722	-20.000	-9.360	0	-15.000	-25,0
00972001 Tilapalveluyksikkö						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-194.056	-115.000	-232.668	-115.000	-110.000	-4,3
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-192.550	-1.978.000	-472.714	-1.978.000	-1.339.000	-32,3
7010 INVESTOINTIMENOT	-386.606	-2.093.000	-705.382	-2.093.000	-1.449.000	-30,8
7020 INVESTOINTITULOT						
7033 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIH		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
7020 INVESTOINTITULOT		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
7030 NETTOMENO	-386.606	-1.686.000	-595.382	-1.686.000	-1.339.000	-20,6
00973000 Julkinen käyttöomaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-92.941		-67.873			
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-255.793	-743.000	-337.862	-743.000	-1.841.000	147,8
7010 INVESTOINTIMENOT	-348.733	-743.000	-405.735	-743.000	-1.841.000	147,8
7030 NETTOMENO	-348.733	-743.000	-405.735	-743.000	-1.841.000	147,8
00974000 Teknisen toimen irtain omaisuus						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-20.000					
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-12.400	-105.000	-15.675	-105.000	-145.000	38,1
7010 INVESTOINTIMENOT	-32.400	-105.000	-15.675	-105.000	-145.000	38,1
7030 NETTOMENO	-32.400	-105.000	-15.675	-105.000	-145.000	38,1
00975000 Vesihuoltolaitos						

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-81.304	-155.000	-84.639	-155.000	-201.000	29,7
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-107.031	-115.000	-49.539	-115.000	-370.000	221,7
7010 INVESTOINTIMENOT	-188.335	-270.000	-134.178	-270.000	-571.000	111,5
7030 NETTOMENO	-188.335	-270.000	-134.178	-270.000	-571.000	111,5
00970000 TEKINEN LAUTAKUNTA						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-388.301	-270.000	-385.180	-270.000	-311.000	15,2
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-567.774	-2.941.000	-875.790	-2.941.000	-3.695.000	25,6
7010 INVESTOINTIMENOT	-956.075	-3.211.000	-1.260.971	-3.211.000	-4.006.000	24,8
7020 INVESTOINTITULOT						
7033 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIH		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
7020 INVESTOINTITULOT		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
7030 NETTOMENO	-956.075	-2.804.000	-1.150.971	-2.804.000	-3.896.000	38,9
00009000 INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
7000 INVESTOINNIT						
7010 INVESTOINTIMENOT						
7011 OMA RAKENTAMINEN	-388.301	-270.000	-395.179	-270.000	-311.000	15,2
7012 MUUT INVESTOINTIMENOT	-910.588	-3.371.000	-943.150	-3.371.000	-4.092.000	21,4
7010 INVESTOINTIMENOT	-1.298.889	-3.641.000	-1.338.330	-3.641.000	-4.403.000	20,9
7020 INVESTOINTITULOT						
7021 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI	6.535		3.142			
7033 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIH		407.000	110.000	407.000	110.000	-73,0
7020 INVESTOINTITULOT	6.535	407.000	113.142	407.000	110.000	-73,0
7030 NETTOMENO	-1.292.353	-3.234.000	-1.225.188	-3.234.000	-4.293.000	32,7

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP	Muut. TA	Tot. 31.10	LAUTAK.	KHALL muutos-%	
	2024	2025	2025	2026	2026	5/26
007311 Vesilaitos						
TULOSLASKELMA						
Liikevaihto	515.614	564.198	357.702	555.120	562.788	-0,2
Liiketoiminnan muut tuotot	1.756		1.771			
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174.027	-149.903	-93.959	-149.903	-149.903	
Palvelujen ostot	-70.441	-68.002	-61.519	-55.581	-76.223	12,1
Materiaalit ja palvelut	-244.468	-217.905	-155.478	-205.484	-226.126	3,8
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-103.537	-102.894	-75.819	-107.525	-107.525	4,5
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-13.382	-15.458	-9.646	-18.472	-18.472	19,5
Muut henkilösivukulut	-2.109	-2.535	-1.806	-3.796	-3.796	49,7
Henkilösivukulut	-15.491	-17.993	-11.452	-22.268	-22.268	23,8
Henkilöstökulut	-119.028	-120.887	-87.271	-129.793	-129.793	7,4
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-115.412	-103.000	-81.247	-103.000	-103.000	
Poistot ja arvonalentumiset	-115.412	-103.000	-81.247	-103.000	-103.000	
Liiketoiminnan muut kulut	-5.480	-333	-359	-333	-333	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	32.982	122.073	35.118	116.510	103.536	-15,2
Rahoitustuotot ja kulut						
Korvaus peruspääomasta	-12.203	-12.203			-12.203	
Rahoitustuotot ja kulut	-12.203	-12.203			-12.203	
Ylijäämä(alij.) ennen satunnaisia	20.780	109.870	35.118	116.510	91.333	-16,9
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	20.780	109.870	35.118	116.510	91.333	-16,9
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	20.780	109.870	35.118	116.510	91.333	-16,9
007312 Viemärlaitos						
TULOSLASKELMA						
Liikevaihto	362.078	367.433	261.118	348.588	363.925	-1,0
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26.632	-41.513	-18.845	-41.513	-41.513	
Palvelujen ostot	-288.802	-285.042	-191.332	-272.621	-293.263	2,9
Materiaalit ja palvelut	-315.434	-326.555	-210.177	-314.134	-334.776	2,5
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-51.411	-51.966	-38.224	-54.304	-54.304	4,5
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-7.077	-8.746	-5.287	-9.329	-9.329	6,7
Muut henkilösivukulut	-1.107	-1.429	-987	-1.916	-1.916	34,1
Henkilösivukulut	-8.184	-10.175	-6.274	-11.245	-11.245	10,5
Henkilöstökulut	-59.595	-62.141	-44.499	-65.549	-65.549	5,5
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-71.933	-80.000	-53.604	-80.000	-80.000	
Poistot ja arvonalentumiset	-71.933	-80.000	-53.604	-80.000	-80.000	
Liiketoiminnan muut kulut	-5	-990	-53	-990	-990	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-84.889	-102.253	-47.214	-112.085	-117.390	14,8
Rahoitustuotot ja kulut						
Korvaus peruspääomasta	-8.135	-8.135			-8.135	
Rahoitustuotot ja kulut	-8.135	-8.135			-8.135	
Ylijäämä(alij.) ennen satunnaisia	-93.024	-110.388	-47.214	-112.085	-125.525	13,7
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	-93.024	-110.388	-47.214	-112.085	-125.525	13,7
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-93.024	-110.388	-47.214	-112.085	-125.525	13,7

Talousarvio vuodelle 2026

Virallinen TA

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2026 - 31.12.2026

	TP 2024	Muut. TA 2025	Tot. 31.10 2025	LAUTAK. 2026	KHALL muutos-% 2026 5/26	
Yhteensä						
TULOSLASKELMA						
Liikevaihto	877.692	931.631	618.820	903.708	926.713	-0,5
Liiketoiminnan muut tuotot	1.756		1.771			
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-200.659	-191.416	-112.804	-191.416	-191.416	
Palvelujen ostot	-359.243	-353.044	-252.851	-328.202	-369.486	4,7
Materiaalit ja palvelut	-559.902	-544.460	-365.655	-519.618	-560.902	3,0
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-154.948	-154.860	-114.044	-161.829	-161.829	4,5
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-20.460	-24.204	-14.933	-27.801	-27.801	14,9
Muut henkilösivukulut	-3.215	-3.964	-2.793	-5.712	-5.712	44,1
Henkilösivukulut	-23.675	-28.168	-17.726	-33.513	-33.513	19,0
Henkilöstökulut	-178.623	-183.028	-131.770	-195.342	-195.342	6,7
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-187.345	-183.000	-134.851	-183.000	-183.000	
Poistot ja arvonalentumiset	-187.345	-183.000	-134.851	-183.000	-183.000	
Liiketoiminnan muut kulut	-5.485	-1.323	-411	-1.323	-1.323	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-51.906	19.820	-12.096	4.425	-13.854	-169,9
Rahoitustuotot ja kulut						
Korvaus peruspääomasta	-20.338	-20.338			-20.338	
Rahoitustuotot ja kulut	-20.338	-20.338			-20.338	
Ylijäämä(alij.) ennen satunnaisia	-72.244	-518	-12.096	4.425	-34.192	6500,8
Ylijäämä (alij.) ennen varauksia	-72.244	-518	-12.096	4.425	-34.192	6500,8
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-72.244	-518	-12.096	4.425	-34.192	6500,8

TALOUSARVIOKAAVA Käyttötalous

Toimielin	Tulosalue	Tulosityksikkö
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	Vaalit
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	Tilintarkastus
Kunnanhallitus	Henkilöstöpalvelut	Henkilöstöpalvelut
	Työ- ja elinkeinotoimi	Työllisyyden hoito Elinkeinotoimi
	Tietojenkäsittely	Tietojenkäsittely
	Ympäristöterveydenhuolto	Ympäristöterveydenhuolto
	Yleishallinto	Keskushallinto Hallinto- ja talousosasto Muu yleishallinto Maataloustoimi Projektit Kaavoitus Viestintä ja markkinointi
	Ruokapalvelu	Ruokapalvelu
	Kiinteistötoimi	Rakennukset Rakennusten ja huoneistojen vuokraus Maa-alueiden vuokraus Muu kiinteistötoimi

Toimielin	Tulosalue	Tulosyksikkö
Sivistysvaliokunta	Perusopetus	Peruskoulut
		Esiopetus
		Perusopetuksen projektit
	Lukio	Lukio
		Lukion projektit
	Muu koulutus	Muu koulutus
	Muu sivistystoimi	Muu sivistystoimi
	Varhaiskasvatus	Muu varhaiskasvatus
		Varhaiskasvatus
		Varhaiskasvatuksen projektit
	Ap/ip-toiminta	Ap/ip-toiminta
	Kirjastotoimi	Kirjastotoimi
	Hyvinvointipalvelut	Kulttuuripalvelut
		Liikuntatoimi
		Nuorisotoimi
		Muut hyvinvointipalvelut
		Projektit/hyvinvointipalvelut

Toimielin	Tulosalue	Tulosyksikkö
Tekninen valiokunta	Tekninen toimi	Teknisen toimen hallinto
		Mittaustoimi
		Liikenneväylät
		Puistot ja yleiset alueet
		Hulevesi
	Kiinteistötoimi	Metsätilat
		Muu kiinteistötoimi
	Vesihuoltolaitos	Vesilaitos
		Viemärlaitos
	Jätehuolto	Jätehuolto
	Tilapalveluyksikkö	Kiinteistönhoito
		Puhtaanapito
	Rakennustarkastus	Rakennustarkastus
	Ympäristönsuojelu	Ympäristönsuojelu

TALOUSARVIOKAAVA**Investointiosa**

Toimielin	Tulosalue	Tulosityksikkö
Kunnanhallitus	Kiinteä omaisuus	Kiinteä omaisuus
	Yleishallinnon talonrakennus	Yleishallinnon talonrakennus
	Yleishallinnon irtain omaisuus	Yleishallinnon irtain omaisuus
	Aineeton käyttöomaisuus	Aineeton käyttöomaisuus
	Muut investointimenot	Muut investointimenot
	Ruokahuollon irtain omaisuus	Ruokahuollon irtain omaisuus
Sivistysvaliokunta	Koulutoimen kiinteä omaisuus	Koulujen piha-alueet
	Koulutoimen talonrakennus	Koulujen korjaustyöt
		Koulujen peruskorjaukset
		Sivistystoimen uudisrakennukset
		Nuorisotoimen rakentaminen
	Sivistystoimen irtain omaisuus	Siv.toimen hallinnon irtain omaisuus
		Peruskoulujen irtain omaisuus
		Lukion irtain omaisuus
		Varhaiskasvatuksen irtain omaisuus
		Kirjastotoimen irtain omaisuus
Vapaa-aikatoimen irtain omaisuus	Liikuntatoimen irtain omaisuus	
	Nuorisotoimen irtain omaisuus	
Tekninen valiokunta	Tilapalveluyksikkö	Kiinteä omaisuus
		Palotoimen talonrakennus
		Ruokapalvelun kiinteä kalustaminen
		Sivistystoimen talonrakennus

Toimielin	Tulosalue	Tulosityksikkö
		Kirjastotoimen talonrakennus
		Vapaa-aikatoimen talonrakennus
		Teknisen valiokunnan talonrakennus
	Julkinen käyttöomaisuus	Rakennuskaavatiet
		Puistot ja leikkikentät
		Torialueet
		Muut yleiset alueet
		Hulevesi
	Teknisen toimen irtain omaisuus	Rakennusosaston irtain omaisuus
		Liikenneväylien irtain omaisuus
		Puistojen ja leikkikenttien irtain omaisuus
		Kiinteistötoimen irtain omaisuus
		Vesihuoltolaitoksen irtain omaisuus
	Vesihuoltolaitos	Vesilaitos
		Viemärlaitos
		Viemäreiden rakentaminen
		Pumppaamoiden rakentaminen
		Sadevesiviemäreiden rakentaminen
	Jätehuolto	Jätehuolto