Osavuosikatsaus 1–8/2026

Kunnanhallitus 2.11.2026

Sisällysluettelo

1. Katsaus alkuvuoteen....4
2. Vuoden 2026 tavoitteet....9
3. Nakkilan kunnan menot ja tulot....14
3.1 Menojen muodostuminen....14
3.2 Tulojen muodostuminen....15
4. Tuloslaskelma ja toteutumavertailu....18
4.1 Tuloslaskelma....18
4.2 Käyttötalouden toteutuminen....19
5. Investointien toteutuminen....21
6. Käyttötalous....22
6.1 Keskusvaalilautakunta....22
6.2 Tarkastuslautakunta....23
6.3 Kunnanhallitus....24
6.4 Sivistysvaliokunta....51
6.5 Tekninen valiokunta....78
7 Konsernin toteutuminen....93

1. Katsaus alkuvuoteen

Tammikuu

Varikkotien uudet tontit (7 kpl) tulivat myyntiin.

Työhyvinvointikysely toteutettiin ja sen tulosten perusteella päivitettiin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma kevään aikana.

Laadittiin lausunto työllisyysalueen työllistämistuista.

Nuorisotoimen lomatoiminta: yönuokkari

Villilä Vibes -musiikkitapahtuman suunnittelu alkoi nuorten projektiryhmän kanssa.

Nuorten kesätyöt 2026-haku alkoi.

Ruokakasvatustapahtuma yhteiskoululla

Yhdistysilta/yhdistysfoorumi, kutsuttuina kaikki Nakkilan yhdistykset ja seurat

Liikuntakeskuksen liikuntasalin lattiapinnoituksen uusiminen toteutettiin.

Kilpailutettiin vuosisopimukset putki- ja sähkötöille vuosille 2026–2028.

Huopilan asuntoalueen puistoalueiden harvennushakkuut käynnistyivät.

Tekninen valiokunta päätti myydä Tattaran koulukiinteistön.

Helmikuu

Uudet työsuojeluvaltuutetut aloittivat toimikautensa ja työsuojelun toimintasuunnitelma päivitettiin vuosille 2026–2029.

Nakkilan nettisivujen uudistus toteutui.

Karhuseutu ry:n kehittämishanketta haettiin.

Tutustuminen Tampereen Sarkaan (yhteiskunnallinen yritys) yhdessä työllisyysalueen kanssa.

Kuntien yhteispalaveri kuntouttavan työtoiminnan päättymisen osalta Satakunnan työllisyysalueella.

Nuorisotutkimusseuran tutkimushankkeen haastattelut päättäjille, viranhaltijoille ja nuorille

Rasisminvastaiset kasvatustunnit yläkoulussa

Ystävänpäivätapahtuma

Hiihtoloman ohjelmaa: kauppakeskusretki, K 18 nuokkari-ilta ja elokuvailta

Kesätyö- ja cv-klinikat

Meidän yhteiskoulu -ilta, 7–9 luokkalaisten ja huoltajien ilta kouluterveyskyselyn tulosten pohjalta, hyvinvointipalvelut vastasivat järjestelyistä

Satakunnan Urheilugaala 7.2., palkittiin vuoden seuratyöntekijänä Henri Mikkilä. Vuoden 2025 Satakuntalaiseksi urheilukulttuurin edistäjäksi palkittiin Nakkilan Viren tiistailenkki.

Liikuntamaa 8.2. liikuntakeskuksella

Talviloman leiri yhteistyössä 4H-yhdistyksen kanssa 16.–20.2.

Kirkonseudun koulun liikuntasalin puulattian hionta- ja lakkausurakka kilpailutettiin.

Kilpailutettiin seuraavien hankkeiden suunnittelutehtävät: Hengailukatos, teknisen varikon muutostyöt, Päiväkoti Kuperkeikan vanhan osan vesikaton uusiminen.

Maaliskuu

Valtuusto hyväksyi Nakkilan kuntastrategian vuosille 2026–2030.

Valtuusto hyväksyi Nakkilan kunnan laajan hyvinvointikertomuksen vuosilta 2021–2025.

Kunnan henkilövakuutukset kilpailutettiin.

Työkuvakartoitukset ja perehdytyssuunnitelmat olivat keskeinen osa ennakoivaa henkilöstöresurssien hallintaa kevään aikana.

Koulunuorisotyön valtionavustushakemus ja ohjausryhmä

Satakunnan nuorisovaltuustojen verkostopäivä sekä lasten ja nuorten ohjaus- ja palveluverkosto

Naistenpäivän konsertti liikuntakeskuksella 8.3., yhteistyössä LC Emmat

Liikuntamaa liikuntakeskuksella 12.3.

4H yrittäjäkurssi 21.3., mukana 15 nuorta

Lempeän liikkeen lauantai liikuntakeskuksella 28.3.

Kirkonseudun koulun keittiön kylmäsäilytystilojen uusimisurakka ja Nakkilan kesäteatterin vesikaton uusimisurakka kilpailutettiin.

Huhtikuu

Sähköisen tiedoksiannon ensisijaisuus voimaan ja Suomi.fi -viestit -integraatio hankittiin asianhallintajärjestelmään.

Irtisanottiin työpajatoiminnan nykyiset tilat ja vuokrattiin toiminnalle soveltuvammat tilat.

Etsivän nuorisotyön ja nuorten työpajan ohjausryhmän kokous

Hyvinvointipalveluiden työpaikkaselvitys

Mikä vituttaa -ilta, 45 osallistujaa

Nuori26-tapahtumaan osallistuminen (työntekijät)

Nuorisotilan audiointi (Satakunnan nuorisotyön verkosto)

Lentopallon SM-kisat liikuntakeskuksella 25.–26.4.

Päiväkodin vesikaton uusimisurakka kilpailutettiin.

Tilattiin Juhlatalo Lohirantaan uudet kalusteet.

Toukokuu

Nakkila & Harjavalta – yhteistyöllä kasvua palveluista -hanke alkoi 1.5.

Kouluhankkeen markkinavuoropuhelu 4.5.

Harrastamisen malli- hankkeen teatterikerhon näytös 5.5.

Villilä Vibes nuorten musiikkitapahtuma järjestettiin.

Rollaattorimarssi järjestettiin 8.5.

Yhteiskoulun harrastuspäivä 15.5.

Museopäivä 17.5.

Kesän liikuntaryhmät 18.5.–14.7.

Riemuylioppilaat yhteiskoululla 30.5.

Nuorisotutkimusseuran tutkimushankkeen nuorten ja päättäjien keskustelutilaisuus järjestettiin.

Saatiin myönteiset valtionavustuspäätökset koulunuorisotyöhön, etsivään nuorisotyöhön ja nuorten työpajaan.

Osallistuttiin nuorten kanssa THL:n lasten ja nuorten valtakunnalliseen digisuositusten laadintaan.

Tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitettiin.

Hallinto- ja talousosaston viikkopalavereissa käsiteltiin mm. henkilöstöjärjestelyjä ja tehtäväkuvia.

Paloaseman muutos- ja korjaushanke valmistui ja vastaanotettiin 5.5.

Yleisurheilukentän ratapintojen koneellinen syväpuhdistus toteutettiin.

Päiväkoti Kuperkeikan vesikattourakan ja teknisen varikon hiekkavaraston rakentamisurakka kilpailutettiin ja urakoitsijat valittiin.

Vesijohtosaneeraus aloitettiin.

Hulevesiviemäreiden saneeraus aloitettiin.

Päiväkodin jv-pumppaamosaneeraus aloitettiin.

Masian alikulun konkreettiset rakennustyöt käynnissä korvaavien tieyhteyksien rakentamisella.

Siivousrobotti saapui liikuntakeskukselle.

Perustettiin auringonkukkapelto.

Kesäkuu

Uimakoulut järjestettiin 1.–5.6.

Taidepainotteinen leiri järjestettiin 1.–5.6. (21 osallistujaa)

Kouluhankkeen markkinavuoropuhelu 8.6.

Liikuntapainotteinen kesäleiri järjestettiin 8.–12.6. (30 osallistujaa)

Työministeri Matias Marttinen vierailulla Nakkilassa 15.6.

Komediashow Verstaalla 16.6.

Maksuttomat salivuorot liikuntakeskuksella 22.–23.6.

Kävelytesti järjestettiin 24.6.

Yhteislaulut järjestettiin 24.6., 13.7. ja 3.8.

Tietoturvan nykytilan arviointi suoritettiin.

Nuorten kesätyöpaikkatukea myönnettiin 14 yritykselle tai yhteisölle.

Kunta palkkasi nuoria kesätyöntekijöitä yhteisöllisiin kesätyöryhmiin 16 nuorta ja kesätyöviikoille 20 nuorta. Lisäksi tekninen toimi palkkasi 9 kesätyöntekijää.

Aikuisten työpajan toiminta päättyi ja toimitilojen vuokrasopimus irtisanottiin.

Kirkonseudun koulun kylmäsäilytystilojen uusimisurakka valmistui ja vastaanotettiin 19.6.

Vuoden 2026 metsähakkuut kilpailutettiin.

Viikkalan koulun keittiön astianpesukoneen hankinta kilpailutettiin.

Lohirannan kilpailutetut uudet kalusteet toimitettiin kohteeseen.

Laaja-alainen valokuituverkon rakentaminen alkoi Nakkilassa Valoon toimesta.

Tervasmäen asemakaava-alueen katujen ja tekniikan rakentaminen alkoi.

Katuvalosaneeraus urakka valmistui.

Kesäkukat istutettu.

Heinäkuu

Valtakunnallinen Pop-jazz-leiri pidettiin Nakkilassa 8.–16.7.

Pop-jazz-leirin päätöskonsertti pidettiin 16.7.

Päiväkoti Kuperkeikan vanhan osan vesikaton uusimisurakka käynnistyi.

Teknisen varikon pihaan rakennettavan hiekkavaraston rakentamisurakka käynnistyi.

Nakkilan uuden yhtenäiskoulun hankesuunnitelman päivitysprosessi käynnistettiin.

Paloaseman korjausinvestoinnin johdosta paloaseman kiinteistövuokraa korotettiin hva:n ja kunnan välisen sopimuksen mukaisesti.

Huopilan asuntoalueella suoritettiin avo-ojien perkaus.

Lohirannassa suoritettiin päärakennuksen julkisivun huoltomaalaus.

Päällystystyöt aloitettiin.

Elokuu

Seurojen turvallisuuskävely liikuntakeskuksella 24.8.

Vanhusneuvostojen yhteistapaaminen 25.8.

Varautumiskeskustelu kuntalaisille 31.8.

Päihteettömän työyhteisön toimintamalli päivitettiin.

Nuorten työpajan siirto uusiin tiloihin ja nuorten Messin avajaiset.

Järjestettiin 7-luokkalaisille ja lukion aloittaville ryhmäytymispäivä.

Postin muutto uusiin tiloihin.

Nakkilan kesäteatterin vesikaton uusimisurakka käynnistyi.

Kunnanviraston teknisen toimiston yläpihan pintaremontti käynnistyi.

Liikuntakeskuksen pihassa toteutettiin liikenneturvallisuuden parantamistoimenpiteitä.

Ruskilan koulun piha-alueella käynnistettiin piha-aitojen rakentamisprojekti laajentuneen päiväkotitoiminnon takia.

Kukkaiskosken luontopolkuhankkeelle toteutettiin luontoarvioselvitys.

Kirkonseudun koulun saattoliikenneväylän ja suojatien valaistusta parannettiin.

Taajamatraktorin hankinnan kilpailutus suoritettiin.

Siltatien ja Anolantien risteysalueella parannettiin suojateiden huomiovalaistusta kevyenliikeväylien kohdilla liikenneturvallisuuden parantamiseksi Viikkalan koulun oppilaille.

2. Vuoden 2026 tavoitteet

Nakkilan kunnan uusi strategia hyväksyttiin valtuustossa 16.3.2026. Vuoden 2026 talousarvio on kuitenkin laadittu vanhan strategian pohjalta. Sen neljä painopistealuetta ovat:

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



Talousarviossa 2026 asetettiin jokaiselle painopisteelle toimialoittain tehtävät painopistealueiden toteutumista varten.

Painopiste 1: Ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous
Tavoite: Yritysten ja perheiden muuttovoitto

Toimiala	Tehtävä	Toteutuminen 31.8.2026
Sivistyksen toimiala	• Sähköisten palvelujen kehittäminen ja tiedottamisen tehostaminen	• Toteutuksessa
	• Digitaalisen palvelupolun yhtenäistäminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen hanketyön tulosten mukaan ja huomioiden uuden koulurakennuksen digiympäristö	• Toteutunut hanketyön huomioiden. Digitalisaation hyödyntämisen lisäys sivistystoimessa on jatkuvaa.
	• Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	• Laadun kehittäminen ja arviointi on jatkuvan työn alla.
Tekninen toimiala	• Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina.	• Toteutunut
	• Osallistuminen paikalliseen, seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön.	• Toteutunut
	• TAPO-hankkeet	• Masian alikulun rakentaminen käynnissä
	• Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen.	• Väyliä hoidettu ohjeistuksen mukaisesti. Uusia katuja ja teitä rakenteilla Masiassa ja Tervasmäessä
	• Sujuva sähköinen rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maa-aines- ja ympäristölupavelvollisiin asiakkaisiin.	• Toteutunut

Yleis- ja taloushallinto	• Ajantasainen kaavoitus • Joukkoliikenteen sujuvuus	• Toteutunut. Kaavoitusta on edistetty suunnitellusti tarpeiden mukaan ja tonttitarjontaa ylläpidetty. • Joukkoliikenteen sujuvuuden edellytykset ovat säilyneet ennallaan ja joukkoliikenteestä kertyneet tulot ovat toteutuneet arvioitua suurempina.

Painopiste 2: Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen ja kehittäminen
Tavoite: Jokaisella harrastus, eniten harrastustoimintaa Suomessa

Toimiala	**Tehtävä**	**Toteutuminen 31.8.2026**
Sivistyksen toimiala	• Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kokonaisvaltainen kehittäminen kolmannen sektorin, yrittäjien ja toimialojen välillä. • Kunnan omistamat tilat ja alueet tehokkaassa käytössä niin ohjatussa kuin omaehtoisessa harrastamisessa. • Markkinoinnin tehostaminen ja kohdentaminen • Harrastamisen suomen mallin – kerhotoiminta luonteva osa koulujen toimintaa	• Toteutunut Harrastamisen Nakkilan malli jatkuu • Järjestetty Nakkila Harrastaa -päivä 5.9.2026 • Kunnan liikunta ja kokoustilojen käyttö aste on korkea (Hyvinvointipalvelut) • Toteutunut – markkinointi on monikanavaista. Otettu käyttöön diginäytöt. • Toteutunut
Tekninen toimiala	• Kunnan kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta • Parannetaan liikunta- ja kuntoilumahdollisuuksia määrärahojen puitteissa	• Toteutunut; Kunnan kiinteistöihin ja infraan toteutettu korjaushankkeita talousarvion investointiohjelman mukaisesti. • Toteutunut; Laadukkaalla liikuntapaikkojen ylläpidolla varmistettu liikunta- ja kuntoiluolosuhteiden tasokkuus. Yleisurheilukentälle toteutettu perusteellinen kenttäpintojen puhdistustyö. Kukkaskosken luontopolkuhankkeen luvitusta ja suunnittelua edistetty.
Yleis- ja taloushallinto	• Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken	• Toteutunut

	• Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet kuntoon – kaikkien yhteinen tehtävä	• Hyvinvointisuunnitelma 2026–2029 on laadittu, ja kuntastrategian tavoitteet viedään käytäntöön määrittelemällä niille konkreettiset toimenpiteet, mittarit ja vastuutahot osana kunnan toimintaa ja talousarviota.

Painopiste 3: Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtauspaikkana
Tavoite: Tunnettu matkailukohde Satakunnassa

Toimiala	**Tehtävä**	**Toteutuminen 31.8.2026**
Sivistyksen toimiala	• Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen • Arantilan puiston ja jokiseudun mahdollisuuksien kartoittaminen • Palveluverkon uudistuksen eteenpäin vieminen ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen • Omaehtoisen harrastamisen tukeminen Arantilan puistossa	• Alueen kehittäminen on jatkuvaa. Esteettömyyskartoituksia on tehty 07/2026 liikuntakeskus, kuntosali ja yleisurheilukenttä
Tekninen toimiala	• Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito	• Toteutunut; Kukkaskosken luontopolkuhankkeen luvitusta ja suunnittelua edistetty. Olemassa olevien puistoalueiden laadukas ylläpito.
Yleis- ja taloushallinto	• Markkinoinnin viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä • Markkinointitoimet	• Toteutunut. Kunnan palveluja, tonttitarjontaa ja tapahtumia on markkinoitu aktiivisesti eri viestintäkanavissa vuoden aikana.

Painopiste 4: Perheiden ja työyhteisöjen hyvinvointi sekä yhteistyö
Tavoite: Yhteisöllisyys ja yhteistyö yli rajojen

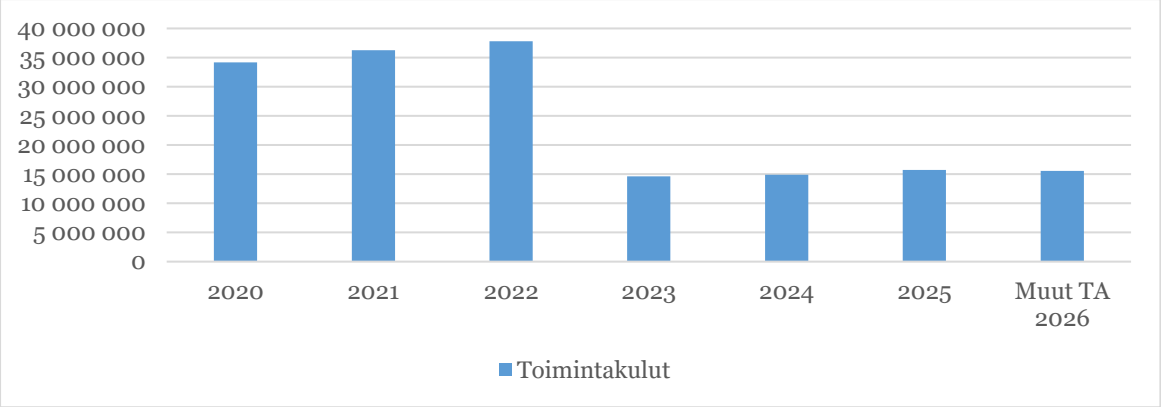
Toimiala	**Tehtävä**	**Toteutuminen 31.8.2026**
Sivistyksen toimiala	• Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen • Yhteinen harrastuslukujärjestys – harrastukset yhdessä	• Toteutunut • Nakkila harrastaa –lehti tehty ja lähetetty Nakkilan kotitalouksiin

	paikassa. Harrastamisesta on tehty helposti saavutettavaa kaikille kuntalaisille. • Koulunuorisotyön jatkaminen • Yhteisöllisyyden ja osallisuuden rakenteiden kehittäminen	 • Yhdessä enemmän -hanke on päättynyt 1.8.2026. Saatu jatkohanke. koulunuorisotyön jatkokehittämiselle - aloitetaan 01/2027. • Osallistavaa työotetta jalkautettu esihenkilöille (Osallisuutta Karhuseudulla)
Tekninen toimiala	• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen • Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen • Nakkilan ja Väylän yhteishanke, tasoristeysten korvaaminen alikululla (Kurittu – Ruhade/Tattara)	• Toteutunut • Toteutunut • Masian alikulun rakentaminen käynnissä korvaavine tieyhteyksineen. Olemassa olevia tasoristeyksiä poistettu.
Yleis- ja taloushallinto	• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön • Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaorganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen • Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana	• Kunnasta on osallistuttu aktiivisesti Satakunnan kuntien väliseen yhteistyöhön. • Organisaatiossa on kehitetty mm. työkykyjohtamista ja tiedolla johtamista. Lisäksi tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty. • Yhteistyötä alueen kuntien kanssa on toteutettu osallistumalla seudulliseen valmisteluun sekä kehittämällä kuntien välisiä yhteistyömalleja palvelujen järjestämisessä.

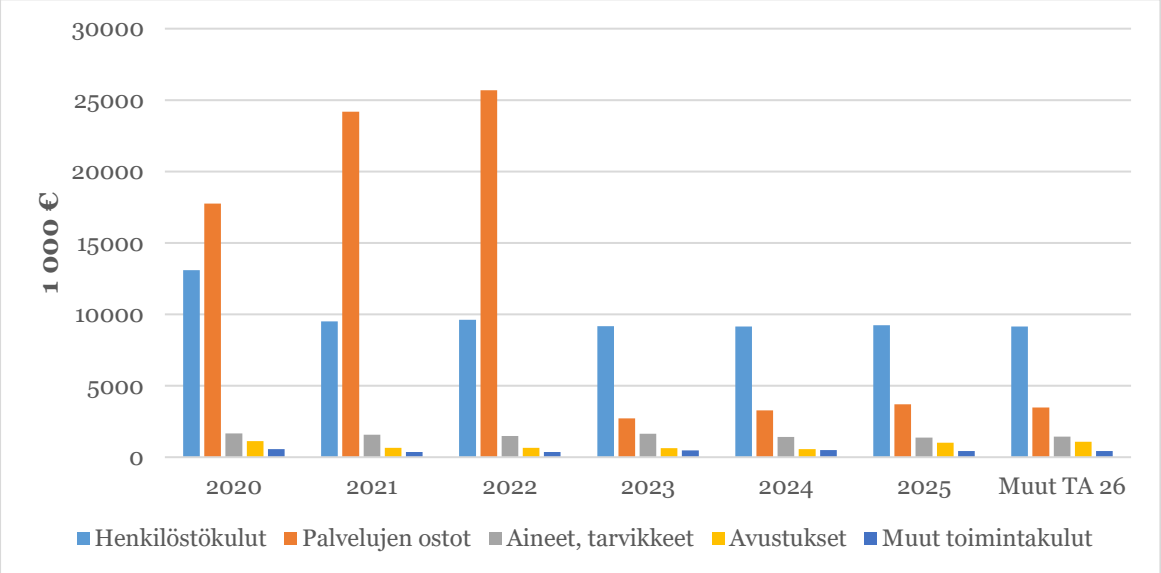
3. Nakkilan kunnan menot ja tulot

3.1 Menojen muodostuminen

Kunnan menot muodostuvat kunnan omista menoista sekä palvelujen ostoista. Vuoden 2026 muutetussa talousarviossa ulkoiset menot ovat 1,3 % pienemmät kuin vuoden 2025 käyttösuunnitelmassa, ja 1,5 % pienemmät kuin vuoden 2025 muutetussa talousarviossa. Vuoden 2025 toteutumaan verrattuna vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelman menojen lasku on 1,1 %.



Taulukko 1. Nakkilan kunnan ulkoiset toimintakulut vuosina 2020–2026.

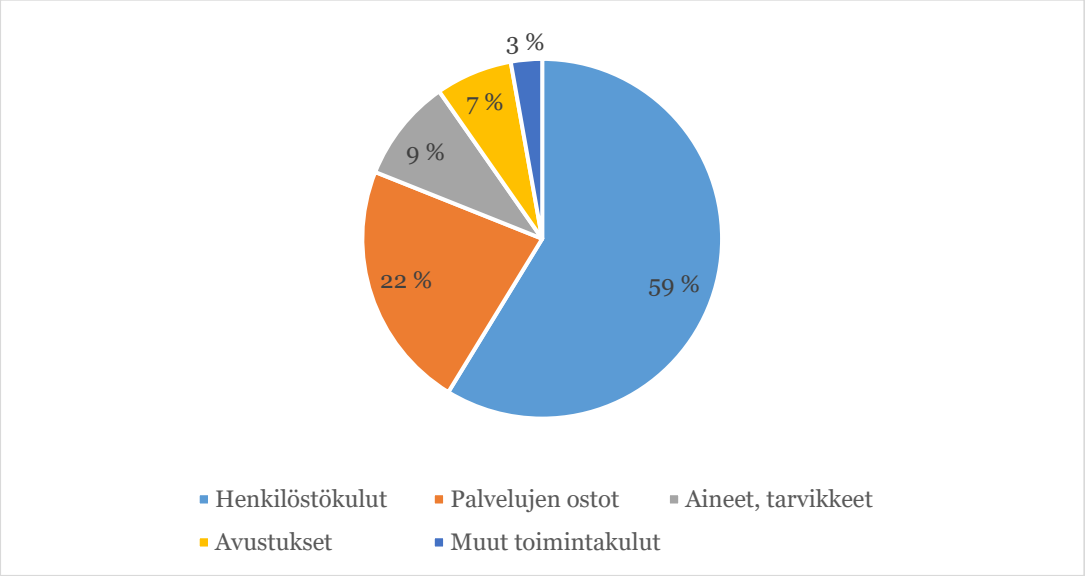


Taulukko 2. Nakkilan kunnan menot lajeittain vuosina 2020–2026.

Palvelujen ostot ovat Nakkilan kunnassa olleet merkittävä osuus toimintakuluista vuoteen 2023 saakka, jolloin sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät hyvinvointialueelle.

Palvelujen ostot sekä avustukset nousivat vuodesta 2025 alkaen, jolloin TE-uudistus siirsi työllisyyden hoidon tehtävät valtiolta kunnille. Vuoden 2026 muutetussa talousarviossa

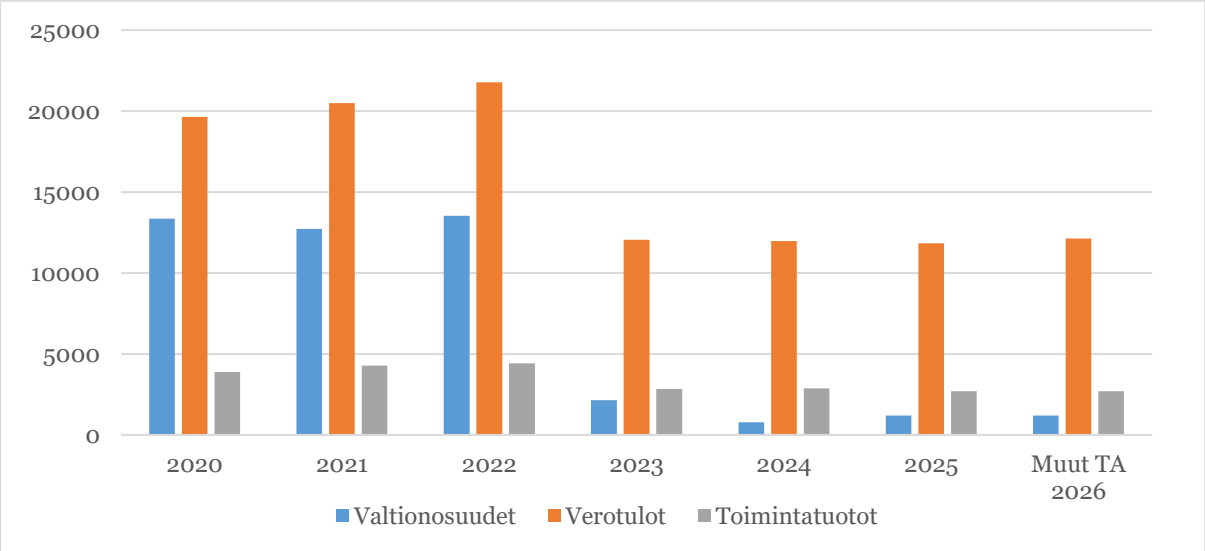
palvelujen ostojen osuus on 22,3 % koko talousarviosta henkilöstökulujen osuuden ollessa 58,7 %. Palvelujen ostoista 12,4 % koostuu TE-palveluiden yhteistoimintaosuuksista ja avustuksista 70,9 % koostuu yleistuen kuntaosuudesta.



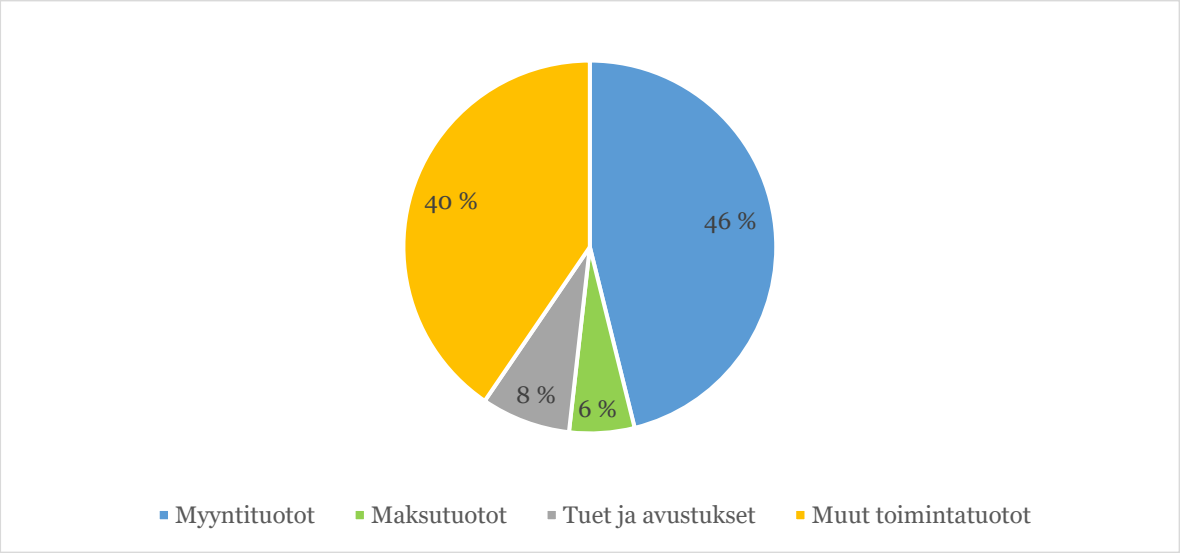
Taulukko 3. Nakkilan kunnan menojen rakenne vuoden 2026 muutetussa talousarviossa.

3.2 Tulojen muodostuminen

Kunnan tulot muodostuvat toimintatuloista, verotuloista sekä valtionosuuksista. Tulot ovat kasvaneet vuoden 2025 toteutumasta verrattuna vuoden 2026 muutettuun talousarvioon 1,8 %:lla. Kaikki muut tulot ovat laskeneet, mutta muut toimintatulot ovat nousseet 7,3 % johtuen vuokratulojen noususta.



Taulukko 4. Nakkilan kunnan tulot eriteltynä vuosina 2020–2026.



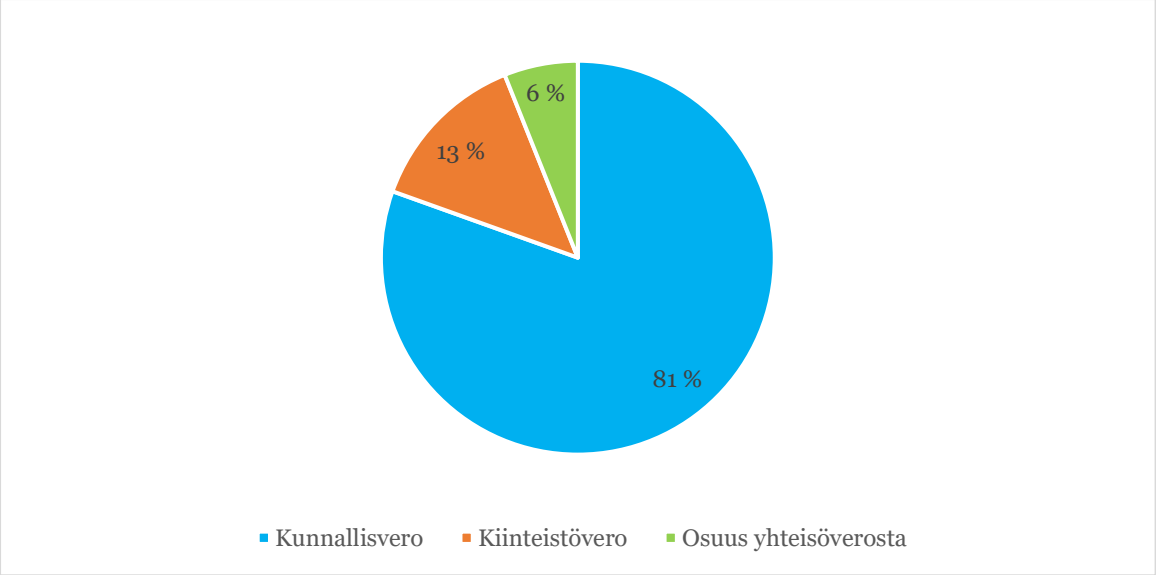
Taulukko 5. Nakkilan kunnan tulojen rakenne vuoden 2026 muutetussa talousarviossa.

Kunnalle on tärkeää verotulojen hyvä toteutuminen, koska vuoden 2026 muutetussa talousarviossa kaikista tuloista jo 75,7 % muodostuu verotuloista. Vuoden 2025 toteutumassa vastaava prosentti oli 75,3 %. Kuntaliiton syyskuussa 2026 julkaistun verokehikon mukaan Nakkilan vuoden 2026 verotuloennuste laskee 362 000 € alkuperäiseen talousarvioon verrattuna johtuen pääosin työllisyyden odotettua huonommasta kehityksestä kuluvana vuonna.

Kuntaliitto ennustaa, että verotulot tulevat kasvamaan vuodesta 2027 alkaen johtuen työllisyyden parantumisesta, palkkatulojen kasvusta ja yleensäkin talouden elpymisestä. Positiivista on se, että yhteisövero toteutunee jo tänä vuonna odotettua paremmin.

Toukokuun ennusteen mukaisesti huhtikuun muutoksissa vähennettiin verotulojen määrärahaa 145 000 €. Elokuun muutoksissa tullaan verotuloja vähentämään vielä 217 000 € johtuen tuloveron ennakoitua pienemmästä kertymäennusteesta. Yhteisöveron ennustetaan kasvavan 106 000 € alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Nyt 31.8. tilanteessa verotulot ovat toteutuneet 67,6 %:sesti eli ne ovat ylittyneet 117 676 €.



Taulukko 6. Verotulot verolajeittain muutetussa talousarviossa vuonna 2026.

Valtionosuudet koostuvat

- verotulomenetysten kompensaatiosta

- peruspalvelujen valtionosuudesta (vähentävä)

- verotuloihin perustuvasta tasauksesta ja

- opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta (vähentävä)

Valtionosuuksien osuus koko tulokertymästä on vuoden 2026 talousarviossa 7,4 %, kun vuoden 2025 toteutumassa niiden osuus oli 7,6 %. Valtionosuudet sisältävät myös TE-palveluiden valtionosuuden.

Elokuussa 2026 päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Nakkilan kunnan valtionosuudet laskevat 64 709 € verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Nyt 31.8.2026 tilanteessa valtionosuudet ovat toteutuneet 66,8 %:sesti ylityksen ollessa 1 880 €.

4. Tuloslaskelma ja toteutumavertailu

4.1 Tuloslaskelma

	Muut. talousarvio	**Toteuma 01–08**	**Erotus**	**Käyttö %**
Toimintatuotot	2 697 324	1 801 811	895 513	66,8
Toimintakulut	-15 586 805	-10 612 432	-4 974 373	68,1
Toimintakate	-12 889 481	-8 810 621	-4 078 860	68,4
Verotulot	12 128 000	8 203 414	3 924 586	67,6
Valtionosuudet	1 189 438	794 878	394 560	66,8
Rah.tuotot ja kulut	55 500	43 863	11 637	79,0
Vuosikate	**483 457**	**231 534**	**251 923**	**47,9**
Suun. mukaiset poistot	-1 215 950	-791 874	-424 076	65,1
Tilikauden tulos	-732 493	-560 339	-172 154	76,5
Poistoerän lisäys/vähennys	19 961	130	19 831	0,7
Tilikauden yli/alij.	**-712 532**	**-560 210**	**-152 322**	**78,6**

4.2 Käyttötalouden toteutuminen

TOTEUTUMISVERTAILU TOIMIELIMITTÄIN JA TULOSALUEITTAIN Tilanne 22.9.2026

VUOSI 2026 **Tavoite 66,67 %** **Ulkoiset + sisäiset**
Tammi-elokuu

	TULOT				MENOT			
Toimielin / tulosalue	**Muut TA 2026**	**Käyttö 31.8.**	**Käyttö-%**	**Alitus Ylitys**	**Muut TA 2026**	**Käyttö 31.8.**	**Käyttö-%**	**Ylitys Alitus**
Keskusvaalilautakunta					**1 000**	**0**	**0,0**	**667**
Vaalit					1 000	0	0,0	**667**
Tarkastuslautakunta					**13 492**	**6 527**	**48,4**	**2 468**
Tilintarkastus					13 492	6 527	48,4	**2 468**
Kunnanhallitus	**1 302 408**	**879 799**	**67,6**	**11 484**	**4 599 281**	**3 211 330**	**69,8**	**144 990**
Henkilöstöpalvelut	8 500	6 405	75,4	**738**	318 193	213 236	67,0	**1 097**
Työ- ja elinkeinotoimi	104 515	103 818	99,3	**34 138**	1 545 894	1 106 797	71,6	**76 149**
Tietojenkäsittely				**0**	341 332	229 772	67,3	**2 206**
Ympäristöterveydenhuolto				**0**	105 887	79 415	75,0	**8 820**
Yleishallinto	321 519	231 632	72,0	**17 275**	1 280 700	900 459	70,3	**46 616**
Ruokapalvelu	746 592	453 993	60,8	**43 760**	698 592	437 640	62,6	**28 112**
Kiinteistötoimi	121 282	83 952	69,2	**3 093**	308 683	244 012	79,0	**38 213**

	TULOT				MENOT			
Toimielin / tulosalue	**Muut TA 2026**	**Käyttö 31.8.**	**Käyttö-%**	**Alitus Ylitys**	**Muut TA 2026**	**Käyttö 31.8.**	**Käyttö-%**	**Ylitys Alitus**
Sivistysvaliokunta	**467 646**	**360 698**	**77,1**	**48 918**	**10 100 086**	**6 851 240**	**67,8**	**117 512**
Perusopetus	200 300	130 089	64,9	**3 451**	5 330 564	3 650 093	68,5	**96 206**
Lukio	100	697	697,0	**630**	967 656	553 316	57,2	**91 820**
Muu koulutus					20 200	8 777	43,5	**4 690**
Muu sivistystoimi					16 700	8 105	48,5	**3 029**
Varhaiskasvatus	122 306	83 915	68,6	**2 373**	2 498 072	1 823 893	73	**158 428**
Ap/ip-toiminta	19 000	3 590	18,9	**9 077**	129 966	60 497	46,5	**26 151**
Kirjastotoimi					263 430	156 857	59,5	**18 772**
Hyvinvointipalvelut	125 940	142 407	113,1	**58 443**	873 498	589 702	67,5	**7 341**
Tekninen valiokunta	**3 489 770**	**2 165 179**	**62,0**	**161 451**	**3 435 446**	**2 147 200**	**62,5**	**143 212**
Tekninen toimi		120	100,0	**120**	737 797	424 982	57,6	**66 908**
Kiinteistötoimi	120 000	48 695	40,6	**31 309**	28 429	8 688	30,6	**10 266**
Vesihuoltolaitos	856 713	489 585	57,1	**81 586**	757 567	507 284	67,0	**2 215**
Jätehuolto					6 013	3 450	57,4	**559**
Tilapalveluyksikkö	2 496 817	1 604 472	64,3	**60 156**	1 767 102	1 124 377	63,6	**53 750**
Rakennustarkastus	11 240	13 797	122,7	**6 303**	96 034	59 919	62,4	**4 107**
Ympäristönsuojelu	5 000	8 511	170,2	**5 178**	42 504	18 500	43,5	**9 838**
NAKKILAN KUNTA YHT.	**5 259 824**	**3 405 676**	**64,7**	**101 049**	**18 149 305**	**12 216 297**	**67,3**	**116 155**

5. Investointien toteutuminen

VUOSI 2026
Tammi - elokuu

Toimielin / tulosalue	TULOT Muut TA 2026	TULOT Käyttö 31.8.	TULOT Käyttö-%	MENOT Muut TA 2026	MENOT Käyttö 31.8.	MENOT Käyttö-%
Kunnanhallitus		**13 024**	**100,0**	**382 000**	**181 011**	**47,4**
Kiinteä omaisuus		13 024	100,0	300 000	129 700	43,2
Yleishallinnon irtain omaisuus				12 000	130	1,1
Aineeton käyttöomaisuus				50 000	45 771	91,5
Ruokahuollon irtain omaisuus				20 000	5 410	27,0
Sivistysvaliokunta		**25 746**	**100,0**	**15 000**	**835**	**5,6**
Sivistystoimen talonrakennus		25 746	100,0	15 000	835	5,6
Sivistystoimen irtain omaisuus						
Vapaa-aikatoimen irtain omaisuus						
Tekninen valiokunta	**110 000**	**57 044**	**51,9**	**4 006 000**	**2 046 236**	**51,1**
Tilapalveluyksikkö	110 000	56 050	51,0	1 449 000	950 541	65,6
Julkinen käyttöomaisuus		993	100,0	1 841 000	757 808	41,2
Teknisen toimen irtain omaisuus				145 000	19 377	13,4
Vesihuoltolaitos				571 000	318 510	55,8
NAKKILAN KUNTA YHT.	**110 000**	**95 813**	**87,1**	**4 403 000**	**2 228 082**	**50,6**

6. Käyttötalous

6.1 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: Vaalit

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
1 000	0,00	0	1 000	-

Perustelu poikkeamasta:

Seuraavan vuoden vaaleihin liittyen keskusvaalilautakunta tulee kokoontumaan vielä loppuvuodesta.

6.2 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: Tilintarkastus

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
13 492	6 527	48,4	13 492	-

Perustelu poikkeamasta:

6.3 Kunnanhallitus

Tulosalue: Henkilöstöpalvelut

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
8 500	6 405	75,4	8 500	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
318 193	213 236	67,0	318 193	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Henkilöstöpalvelut

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri /mittari**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
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 uhattuna.	Työkykyjohtamisen toimintamallia on vahvistettu. Vuoden 2026 työhyvinvointikyselyn mukaan 66,4 % henkilöstöstä tunsi organisaation toimintatavan työkyvyn uhan tilanteissa.
Tasopalkkajärjestelmään käyttöönottoon liittyvien palkkojen harmonisointi jatkuu vuonna 2026	Tasopalkkatyöryhmä	Paikallisneuvottelut ja seuraava palkkojen harmonisointi jatkuu 1.10.2026.	Harmonisointi saadaan KVTES:n osalta suoritettua loppuun 1.10. voimaan tulevien järjestelyerien kautta.
Työsuojelun toimintaohjelman päivittäminen kaudelle 2026–2029	Henkilöstötoimikunta	Työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty.	Työsuojelun toimintaohjelma on päivitetty keväällä 2026.
Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen	Henkilöstötoimikunta ja työhyvinvointityöryhmä	Työhyvinvointikysely toteutetaan keväällä 2026.	Työhyvinvointikysely toteutettu 2.2-6.3.2026 välisenä aikana.
Työhyvinvointisuunnitelman päivitys	Työhyvinvointityöryhmä	Työhyvinvointisuunnitelma on päivitetty.	Työhyvinvointisuunnitelman päivitys on vielä kesken.

Työhyvinvoinnin johtaminen esihenkilötyössä	Esihenkilötiimi	Toteutetaan Kevan tarjoamalla työkalulla Pulssi työhyvinvointikysely yksiköissä syksyllä 2026.	Kevan pulssikysely aktivoidaan vastattavaksi yksiköihin, jotka haluavat sen ottaa käyttöön syksyn 2026 aikana.

Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Työllisyydenhoito

Tulosyksikön johtaja: Työllisyyspäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
104 515	103 818	99,3	104 515	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
1 446 231	1 033 762	71,5	1 446 231	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Työllisyydenhoito

Tulosyksikön johtaja: Työllisyyspäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikri-teeri/mittari**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Nuorisotyöttömyyden vähentyminen ja nuorten työllistymissetelin käyttöönotto	Työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään	Nuoret 15 henkilöä	Nuorten työpajalta on ohjautunut koulutukseen 8 nuorta ja työelämään 12 nuorta.
Pitkäaikaistyöttömyyden ehkäisy ja vähentäminen	Työpajalta ohjautuminen palveluihin	Asiakkaat 30 henkilöä	Aikuisten työpajatoiminta päättyi keväällä 2026. Toiminnan päättymisen jälkeen asiakkaiden ohjautumista palveluihin ei ole seurattu, joten tavoitteen toteutumista ei voida arvioida.
Työttömyyden etuuskustannuksiin vaikuttaminen	Kunnan osuus työttömyyden etuuskustannuk-sista € / vuosi	Pysyy vuoden 2025 tasolla	Työttömyyden etuuskustannukset ovat toteumatietojen perusteella tammi–elokuussa noin 17 % korkeammat kuin vastaavana aikana vuonna 2025, joten tavoite kustannusten säilymisestä vuoden 2025 tasolla ei ole toteutunut.

Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti	Yhteistyösopimuksen raportointi	Raportointi 2 krt/vuosi	Yhteistyösopimus on päivitetty syksyn aikana ja se on toteutunut tavoitteiden mukaisesti.
Palveluiden muutoksiin valmistautuminen hankeratkaisujen kautta	Työpajan ohjausryhmä	2 aktiivista hanketta	Käynnissä on yksi aktiivinen hanke.

Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Elinkeinotoimi

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
99 663	73 034	73,3	99 663	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Työ- ja elinkeinotoimi

Tulosyksikkö: Elinkeinotoimi

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/ mittari**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua	Seurataan määrällisesti	Hyvä osallistumisen taso yritysneuvontaan. Yritysten osallistuminen hankkeisiin. Yrityskäyntejä yli 10.	31.8. mennessä aloittavan yrittäjän neuvonnassa 14 asiakasta. Perustettuja yrityksiä 14, joista neuvonnan kautta perustettu 4. Yrityskäyntejä on suoritettu yli kymmenen ja toimintaa jatketaan loppuvuonna. Yrityskäyntejä on tehty työllisyysalueen ja Nakkilan yrittäjien kanssa sekä pelkästään kunnan toimesta.
Sijoitusmarkkinointi ja yritysten sijoittumistapaukset	Seurataan määrällisesti	Toteutetaan sijoitusmarkkinoinnin täsmätoimia	Normaalisti poikkeavan paljon eli kymmeniä suhteellisen aktiivisia sijoittumistapauksia, joista useat jatkuvat loppuvuoteen.
Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi	Seurataan määrällisesti	Elinvoimaa tukevien hankkeiden aktivointi vuoden aikana	15 nakkilalaista yritystä mukana kehityshankkeissa tai pyydetty mukaan hankkeisiin.

Tulosalue: Tietojenkäsittely

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
341 332	229 772	67,3	341 332	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Tietojenkäsittely

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/ mittari**	**Tavoitetaso**	**Toteutuma 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Tietohallinnon tukipalveluiden jatkuvan palvelutuotannon ylläpitäminen Nakkilan kunnan tarpeita vastaavaksi	Operatiivinen ohjausryhmä	Käyttäjätyytyväisyys hyvä ja palvelupyyntöjen vasteaika pieni	Tietohallinnon palvelut toimivat vaihtelevasti. Tulostamisen ja skannauksen kanssa on ollut toistamiseen haasteita, joita ei ole saatu kohtuullisessa ajassa ratkaistua.
Tekoälyn hyödyntäminen tietotyössä	Valittu pilottiryhmä	Tekoäly toimii apuna päätöksenteossa ja tiedon analysoinnissa Järjestetään tekoälyn käyttöä koskeva koulutus	Tekoälyn käyttö toimii osana asiakirjavalmiste-lua, tiedon analysointia ja viestintää. Tekoälyn käyttöä on vahvistettu tekoälyn käytön sparrauksella.

Tulosalue: Ympäristöterveydenhuolto

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
105 887	79 415	75,0	105 887	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Keskushallinto

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
240	1 408	586,7	5 240	5 000

Perustelu poikkeamasta: Tuloutunut suunnitteluvaraus, jota ei ole budjetoitu.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
263 685	200 582	76,1	291 928	28 243

Perustelu poikkeamasta: Ennalta arvaamattomia menoja: Osallistavan budjetoinnin menot, joiden määräraha ollut vuoden 2025 budjetissa (9 032 €), henkilövakuutusten kilpailutus (5 290 €), avustus Ukrainalle (Kh 9.2.2026 21§) (2 450 €), Suomi.fi -integraatio ja käyttöoikeudet (1 695 €), hautauslain mukaiset tehtävät (1 826 €), Dynasty-asiakirjahallinta päivitys (7 950 €).

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Hallinto- ja talousosasto

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
289 703	201 024	69,4	289 703	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
679 950	490 909	72,2	695 268	15 318

Perustelu poikkeamasta: Henkilöstöjärjestelyt talous- ja hallinto-osastolla.

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Hallinto- ja talousosasto

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/ mittari**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Toimialojen tyytyväisyys hallintopalveluihin ja hallintopalveluiden resurssointi toimialoilla	Arvioidaan hallintopalveluiden nykytilaa sekä arvioidaan kehittämistarpeita	Nykytilan arvioinnissa tavoitellaan arvosanaa 3–4. Kehittämistarpeet tunnistetaan kaikissa osa-alueissa, joissa arvosana jää alle 3–4.	Arviointi siirretään tarkoituksen-mukaisempaan ajankohtaan, jotta henkilöstö- ja tehtäväjärjestely-jen vaikutuksia voidaan tarkastella riittävän pitkän toteutumisjakson perusteella.

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Muu yleishallinto

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
10 500	23 157	220,5	33 800	23 300

Perustelu poikkeamasta: Joukkoliikenteen valtion korvaukset ylittäneet arvioidun.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
216 730	138 282	63,8	216 730	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Maataloustoimi

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
23 321	12 787	54,8	23 321	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Projektit

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
21 076	0,00	0,0	21 076	-

Perustelu poikkeamasta: Yhteistyöllä kasvua palveluista -hankkeen hanketulo toteutuu loppuvuodesta.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
35 276	7 173	20,3	35 276	-

Perustelu poikkeamasta: Karhuseutu ry:n yhteistoimintaosuus laskutetaan vasta loppuvuodesta.

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Kaavoitus

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
0,0	6 042	100,0	6 042	6 042

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
0	10 311	100,00	10 311	10 311

Perustelu poikkeamasta: Kunta ei kuluvana vuonna kaavoita oma-aloitteisesti. Kaavoituksen menot ja tulot ovat yritysten toimintaan liittyvien kaavoitushankkeiden tuloja ja menoja.

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Kaavoitus

Tulosyksikön johtaja: hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tarjonta	Tervasmäen alueen tonteista osa valmistuu vuoden aikana.
Elinvoimahankkeiden tukeminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys	Vuoden aikana on edistetty kahta aurinkovoima-kaavaa yhteisymmärryksessä yritysten kanssa. Kaavoituksen käynnistämisestä on keskusteltu lukuisten yritysten kanssa.

Tulosalue: Yleishallinto

Tulosyksikkö: Markkinointi ja viestintä

Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
61 738	40 414	65,5	61 738	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Yleishallinto
Tulosyksikkö: Markkinointi ja viestintä
Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Tuotetaan positiivisia uutisia kunnan vahvuuksista ja julkaistaan ne	Seurataan määrällisesti	Rakennetaan positiivista kuvaa kunnasta	Kunnan vahvuuksia, tapahtumia, harrastusmahdollisuuksia ja paikallisia palveluja on tuotu esiin säännöllisesti kunnan kanavissa. Kunnan sisältöjen näyttökertoja kertyi tammi–elokuussa yhteensä 1,22 miljoonaa, mikä on 3 % enemmän kuin vertailujaksolla. Kesäkuussa toteutettu *Satunnainen seikkailija* -videokampanja esitteli Avec Marjan, Lohijoen sekä Salomonkallion ja Nakkila Golfin toimintaa ja tavoitti yleisöä myös kunnan ulkopuolelta. Kunnan kanavissa nostettiin esiin myös Nakkilan Verstas, Villilän hotelli ja Hotelli Pato yhteistyössä yrittäjän kanssa. Lisäksi käyttöön otettiin kaksi iDiD-infonäyttöä, joista saatu palaute on ollut myönteistä. Positiivisten sisältöjen julkaisemista jatketaan loppuvuonna.

Tapahtumien yhteydessä mitataan viestinnän onnistumista	Isommissa tapahtumista sähköiset kävijäkyselyt Sähköinen palaute	Tapahtumia satakuntalaisille, näkyvyys kuntarajojen ulkopuolelle	Museopäivästä toteutettiin sähköinen kävijäkysely. Sen tuloksia voidaan hyödyntää vuoden 2027 tapahtuman suunnittelussa. Samoin Nakkila harrastaa päivästä. Muista tapahtumista palautetta on saatu pääasiassa kasvokkain ja sosiaalisen median kautta. Loppuvuonna sähköisten kyselyjen käyttöä voidaan jatkaa suuremmissa tapahtumissa, jotta palautetta kertyy myös vertailukelpoisessa muodossa. Tarkoituksena on toteuttaa kuntalaiskysely 19.9. järjestetyistä Nahkiaismarkkinoista.
Sisäisen viestinnän parantaminen, intra, tiedotteet/uutiskirje	Henkilöstökyselyt	Parantaa sisäistä tiedottamista, helpottaa työtekijöiden omatoimista viestintää ja antaa työkalut sen toteuttamiseen	Sisäisen viestinnän kehittämistä on jatkettu verkkosivu-uudistuksen yhteydessä. Intran suunnittelu on käynnissä, mutta ICT-palveluiden muutos vaikuttaa sen tekniseen toteutukseen. Toteutustavan arvioidaan selviävän syksyllä 2026. Tiedonkulkua ja henkilöstön omatoimista viestintää on pyritty tukemaan ohjeistuksella. Intran valmistumista tai sisäisen viestinnän vaikutuksia ei voida vielä arvioida valmiina tuloksina; kehittämistyö jatkuu loppuvuonna.

Tulosalue: Ruokapalvelu

Tulosalueen johtaja: Ruokapalvelupäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
746 592	453 993	60,8	746 592	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
698 592	437 640	62,6	698 592	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Ruokapalvelu

Vastuutaho: Ruokapalvelupäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
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 ongelmiin ja saavutettavuus	Ruokaohjelman käytön kehittäminen on jatkunut käyttäjäkokemuksen kautta. Tuotantoprosessin eri vaiheissa on havaittu ongelmakohtia ja niitä pyritään ratkomaan vielä kuluvan vuoden aikana. Asiakkaan tilausohjelmassa havaittu ongelmatilanteita käyttäjälähtöisesti, näitä ratkottu yhdessä päiväkodin henkilökunnan kanssa. Syksyyn uutena tulee nopealla syklillä reagoitavaksi koko ruokapalvelun omavalvonnan uudelleen luonti ohjelmiston

			tuottajan vaihtuessa. Käyttäjäkoulutukset ja ohjelman sisällön luontivastuu ruokapalvelupäälliköllä.
Palvelun laatu/asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyyskysely 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 Sapere toiminnan aloitus.	Keväällä on tehty kouluille kysely ja siihen on syksyllä tulossa jatko. Toiveissa saada vertailtavaa tietoa sitä kautta. Keväällä on osallistuttu koulujen oppilaskuntien kokoukseen ja suunniteltu yhdessä erilaisia ruokailuun liittyviä asioita Yhteiskoululla oli ruokakasvatukseen liittyvä tapahtuma, jonka jälkeen on toteutettu pieniä muutoksia saatujen asiakaskokemuksien perusteella. Välipalamyyntikokeilu yhteiskoululla ei ollut kannattava, koska asiakasmäärät vähäisiä. Päiväkodilla on aloitettu Sapere-toiminta eri päiväkotiosastoja tukevalla toiminnalla.

Tuottavuus/taloudellisuus	Toimintamenot € kaikki/ kokonaissuorite määrällä= Aterian todellinen hinta €/hlö (aikuinen=yläkoulu ikäinen oppilas) Elintarvikemenot €/ kokonaissuoritemäärä = yhden hlön aterian elintarvikehinta € (aikuinen=yläkoulu ikäinen oppilas) Vertailua pystytään tekemään näin kuukausitasolla. Mitä on kulutettu €/myydyillä suoritteilla. Talouden tasapainon laskeminen selkeämpää näin. Samoin elintarvikerahan kulumista pystytään vertaamaan myös kuukausitasolla jälkikäteen.	Lounaan todellinen hinta 6,28 €/hlö. Yhden aterian elintarvikehinta 1,69 €/hlö	Lounaan todellinen hinta tässä kohtaa vuotta on 6,08 €/hlö Yhden aterian elintarvikekustannus tässä kohtaa vuotta 1,70 €/hlö (elintarvikkeisiin on tullut isoja hinnankorotuksia)
Henkilöstönäkökulma/ **aikaansaantikyky**	Työhyvinvoinnin ja työergonomian huomioiminen työtavoissa. Voimavarojen ohjaus oikeisiin kohteisiin.	Henkilöstön perehdyttäminen ruokapalvelun toiminnan muuttuviin tilanteisiin Henkilöstön oman osaamisen parempi tunnistaminen ja voimavarojen huomioiminen Työhyvinvoinnin huomioiminen yksikön arjessa sekä koko yksikön kanssa Työergonomia työvaiheiden eri prosessissa	Toiminnallisia muutoksia ollut vuoden aikana paljon poissaoloista johtuen. Muutoksista johtuen on onnistuttu tunnistamaan henkilöstön voimavaroja paremmin ja niitä on tarpeen mukaan pystytty tukemaan ja hyödyntämään oikein.

Tulosalue: Kiinteistötoimi

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
121 282	83 952	69,2	121 282	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
308 683	244 012	79,0	346 381	37 698

Perustelu poikkeamasta: Osakehuoneistojen tyhjilläänolovuokrat ja käyttötalouden myyntitappiot ovat ylittäneet arvioidun.

6.4 Sivistysvaliokunta

Tulosalue: Perusopetus
Tulosyksikkö: Peruskoulut
Tulosyksikön johtaja: Rehtorit

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
187 200	117 027	62,5	187 200	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
4 972 717	3 387 340	68,1	4 962 293	-10 424

Perustelu poikkeamasta: Yhteiskoulun sisäiset vuokramenot eivät toteudu suunnitellusti tilapalveluyksikön säästötoimenpiteiden vuoksi.

Tulosalue: Perusopetus

Tulosyksikkö: Peruskoulut

Tulosyksikön johtaja: Rehtorit

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
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	Oppimisen tuen uudistusta ja toimintamalleja on otettu käyttöön ja malleja kehitetään jatkuvasti eteenpäin. KS: Toteutunut
Osaaminen ja työhyvinvointi Tuetaan henkilöstön osaamista ja hyvinvointia	Henkilöstö osallistuu esim. Osaava Satakunta -koulutuksiin säännöllisesti. Työhyvinvoinnin indeksi säilyy tai paranee.	Koulutuksiin osallistumisen seuranta, työhyvinvointikysely.	Osaava Satakunnan koulutuksiin on osallistuttu KS: Toteutunut
Oppilaiden osallisuus ja toimijuus Vahvistetaan oppilaiden osallistumista ja vaikuttamista.	Oppilaskuntatoiminta tai muu osallistava rakenne kaikissa kouluissa. Oppilaiden kokema osallisuus paranee.	Oppilaskuntien raportit, osallisuuskysely	KS: Toteutunut YK: Toteutumassa
Strateginen kehittäminen ja hanketoiminta Suunnataan hankkeet tukemaan kunnan strategisia tavoitteita	Hankkeiden tulokset tukevat sivistystoimen strategisia painopisteitä. Vähintään yksi pysyvä käytäntö juurrutettu.	Hankeraportit, arviointikeskustelut	Oppimisen tukeen liittyvä hanke raportti valmistuu marraskuun aikana KS: Toteutunut

Elinkeinoelämä- ja kansainvälisyysyhteis-työ Vahvistetaan yhteistyötä elinkeinoelämän ja kansainvälisten verkostojen kanssa	Toteutettu vähintään yksi yhteistyöhanke paikallisen yrityselämän tai kansainvälisen kumppanin kanssa	Raportoidut yhteistyöprojektit, osallistujamäärät aikana	KS: Toteutunut YK toteutunut 9 luokat tutustuneet elokuussa J.W.Suomisen yritykseen

Tulosalue: Perusopetus

Tulosyksikkö: Esiopetus

Tulosyksikön johtaja: Rehtori

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
5 200	5 162	99,3	5 200	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
341 810	252 766	73,9	341 810	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Perusopetus

Tulosyksikkö: Esiopetus

Tulosyksikön johtaja: Rehtori

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
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.	Toteutunut
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.	Toimintamalli toteutettu määräaikaan mennessä. Huoltajien arvio 4,4.

Tulosalue: Perusopetus
Tulosyksikkö: Perusopetuksen projektit
Tulosyksikön johtaja: Rehtori

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
7 900	7 900	100	7 900	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
16 037	9 987	62,3	16 037	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Lukio

Tulosalueen johtaja: Rehtori

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
100	697	697	697	597

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
967 656	553 316	57,2	967 656	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Lukio

Tulosalueen johtaja: Rehtori

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Opiskelijan oikeus tukiopetukseen ja ohjaukseen toteutuu kattavasti ja ennakoivasti (mm. tukiopetussuunnitelma)	Tukiopetustuntien kokonaismäärä opiskelijaa kohden. Opiskelijoiden arvio opinto-ohjauksen riittävyydestä (kysely 1–5)	Tukiopetustunnit: Vähintään 0,4 h /opiskelija/lukuvuosi Ohjauksen tyytyväisyys: Keskiarvo vähintään 4.	Toteutumassa
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). Opiskelijakunnassa tai uusissa malleissa aktiivisesti mukana olevien opiskelijoiden määrä	Yhteisöllisyyden ja osallisuuden kokemus nousee edellisestä mittauksesta Opiskelijoista osallistuu aktiivisesti yhteisölliseen toimintaan.	Toteutumassa Toteutumassa
Yhteistyön lisääminen lähilukioiden kanssa	Toteutunut yhteistyö	Vähintään yksi yhteistyön muoto: -yhteinen opettaja -yhteinen opintojakso -muu yhteistyö	Yhteistyö on toteutunut

Tulosalue: Muu koulutus

Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2025	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
20 200	8 777	43,5	20 200	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Muu koulutus

Tulosalueen johtaja: sivistysjohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Musiikkiharrastus-mahdollisuuden tarjoaminen nakkilalaisille lapsille	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Toteutunut
Ammattitaitoinen opetus	Palvelutarjoajan itsearviointi		Toteutunut
Talousarvion toteutuminen	Raportointi vuoden lopussa	Ei talousarvioylityksiä	Toteutunut

Tulosalue: Muu sivistystoimi

Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
16 700	8 105	48,5	16 700	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Muu sivistystoimi

Tulosalueen johtaja: sivistysjohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Saavutettavuus ja sivistyksellinen tasa-arvo	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Toteutumassa
Monipuolinen tarjonta ja osaavat kurssivetäjät	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Toteutumassa

Tulosalue: Varhaiskasvatus

Tulosalueen johtaja: Varhaiskasvatuspäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
122 306	83 915	68,6	122 306	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
2 498 072	1 823 893	73,0	2 510 072	12 000

Perustelu poikkeamasta: Lasten kotihoidontuen kustannukset ovat olleet alkuvuodesta arvioitua suuremmat.

Tulosalue: Varhaiskasvatus

Tulosalueen johtaja: Varhaiskasvatuspäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Oikea-aikaiset ja määräiset palvelut	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi.	Jokaiselle perheelle pystytään osoittamaan varhaiskasvatuspaikka lain määrittämissä aikarajoissa.	Toteutunut
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely kerran vuodessa.	Jokaiselle lapselle taataan laadukas varhaiskasvatusaika kasvatusyhteistyössä huoltajien kanssa.	Toteutunut
Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikysely ja –toiminta.	Säilytetään ryhmäkohtaisesti neljäs työntekijä (päiväryhmät) työkuorman jakamiseksi.	Toteutunut

Tulosalue: Ap/ip -toiminta

Tulosalueen johtaja: Rehtori

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
19 000	3 590	18,9	10 940	- 8 060

Perustelu poikkeamasta: Palvelua käyttävien lasten määrä on laskenut odotettua enemmän lukuvuoden loppua kohden, jolloin keväällä laskutuksen piirissä olevia lapsia on ollut vähemmän.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
129 966	60 497	46,5	99 234	-30 732

Perustelut poikkeamasta: Palvelua käyttävien lasten määrä on laskenut odotettua enemmän lukuvuoden loppua kohden, jolloin palvelun tuottamisen kustannukset myös laskevat.

Tulosalue: Ap/ip -toiminta

Tulosalueen johtaja: Rehtori

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
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 liikuntahetki, yksi luova tai kädentaidollinen tuokio sekä mahdollisuus ulko- ja luontotoimintaan.	Toteutunut
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.	Toteutunut
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	Toteutunut

Tulosalue: Kirjastotoimi

Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
-	-	-	-	-

Perustelut poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
263 430	156 857	59,5	263 430	-

Perustelut poikkeamasta:

Tulosalue: Kirjastotoimi

Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Lukemisen ja kielen kehityksen tukeminen varhaislapsuudessa sekä myönteisen kirjastosuhteen vahvistaminen	Satutuntien määrä ja osallistujamäärät, varhaiskasvatuksen henkilöstön palaute.	Järjestetään toiminnallisia satutunteja vähintään kerran kuukaudessa kaikille varhaiskasvatusyksiköille. Osallistujamäärät kasvavat tai säilyvät edellisvuoden tasolla.	Toteutumassa
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).	Toteutunut
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.	Toteutumassa

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Kulttuuri- ja matkailupalvelut

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
60 775	36 404	59,9	60 775	-

Perustelut poikkeamasta:

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Kulttuuri- ja matkailupalvelut

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointikriteeri/mittari	Tavoitetaso/-tunnusluku	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Monipuolisten kulttuuritapahtumien järjestäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa	Tapahtumien määrä ja tapahtumissa kävijöiden seuranta	Kaikille ikäryhmille tarjontaa	Toteutunut suunnitelman mukaan
Tapahtumien saavutettavuus, markkinointi ja viestintä	Kävijämäärät	Tapahtumat esillä monikanavaisesti erilaiset ihmisryhmät huomioiden	Toteutunut suunnitelman mukaan
Kulttuurikasvatus-suunnitelman vieminen koulujen toimintaan	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Toteutunut suunnitelman mukaan

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Liikuntatoimi

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
59 220	38 938	65,8	59 220	-

Perustelut poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
522 531	336 306	64,4	517 470	-5 061

Perustelut poikkeamasta: Sisäiset vuokramenot eivät toteudu suunnitellusti tilapalveluyksikön säästötoimenpiteiden vuoksi.

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Liikuntatoimi

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Nakkilalaisten lapsiperheiden tavoittaminen liikunnan ja liikkumisen näkökulmasta	Onko suunniteltu toiminta toteutettu Lapsiperheiden kontaktien määrä?	Suunnitellut toimenpiteet tehdään Liikuntaneuvonnan asiakkaaksi 5 perhettä	Toiminta on suunniteltu Ei vielä toteutunut
Nakkilan oman liikuntastrategien/liikuntaohjelman saaminen valmiiksi vuonna 2026	Valmis tuotos	Valmis tuotos	Ei vielä toteutunut
Liikuntavälinelainaamo aktiiviseen käyttöön	Saatavuus Käyttäjämäärät	Liikuntavälinelainaamon tunnetuksi tekeminen	Ei vielä toteutunut

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Nuorisotoimi

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
28 900	38 951	134,8	38951	10 051

Perustelu poikkeamasta:
Hankimme ahkerasti sponsoreita Villilä Vibes tapahtumaan.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %		Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
192 927	124 611	64,6		192 927	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Nuorisotoimi

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Koulunuorisotyön kehittäminen pysyväksi toimintamalliksi	Toimintaa toteutettu hankeavustuksen mukaisesti NuoDo Kyselyt	Kehittämishankeavustus hyväksytty Toiminta kirjattu opetussuunnitelmaan	Toteutunut, saatu yksivuotinen jatkohanke (aloitetaan 2027)
Nuorten osallisuutta tuetaan laajasti	Osallistujamäärät Tapahtumien määrä (NuoDo)	Mahdollisimman moni nuori kokee voivansa vaikuttaa ja olla osallisena tuotetuissa palveluissa	Nuoret ovat osallistuneet tapahtumien suunnitteluun ja toteutukseen (esim. Villilä Vibes)
NEET-nuorten tavoittaminen etsivässä nuorisotyössä	NEET-nuorten määrä	NEET-nuorten määrä laskee	n. 33–55 (min-max) 15–28 -vuotiaat
Pienryhmä- ja kerhotoiminnan käynnistäminen tukea tarvitseville nuorille	Toteutunut/ ei toteutunut	Vailla harrastusta ja tukea tarvitsevilla nuorilla olisi mahdollisuus osallistua pienryhmätoimintaan	Olkkaritoiminta Messissä (uusi tila, nuorten työpaja)
Nuorten yhteisöllisen kesätyötoiminnan käynnistäminen	Toteutunut/ei toteutunut Osallistujamäärä	Nuorten työllistäminen kesäaikana	Toteutui 7. -8 lk oli yht. 16 hlöä kunnan ja Nakkila-seuralla

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Muut hyvinvointipalvelut

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelut poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
29 965	20 203	67,4	29 965	-

Perustelut poikkeamasta:

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Muut hyvinvointipalvelut

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	**Arviointikriteeri/mittari**	**Tavoitetaso/-tunnusluku**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Hyvinvointisuunnitelman valmistuminen yhteistyössä muiden toimialojen kanssa	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Toteutunut hyväksytty 06/2026
Hyte-kertoimen pysyminen vähintään samalla tasolla	Hyte-kerroin	Sama taso tai parempi	Ei vielä valmis vuodelta 2026
Terve kunta verkostoon liittyminen	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hakemus on lähetetty, valintakokous on 10/2026

Tulosalue: Hyvinvointipalvelut

Tulosyksikkö: Hyvinvointipalveluiden projektit

Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
37 820	64 518	170,6	37820	26 698

Perustelu poikkeamasta: Hankkeita ei huomioitu TA 2026, koska tulevan vuoden hankemahdollisuuksia ei tuolloin vielä tiedetä.

Keväällä 2026 haettu ja saatu:

- Harrastamisen Nakkilan malli 2026–2027 alk. 1.8.2026
- Liikkuva koulu ja Move! -hanke alk. 1.8.2026

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
67 300	66 626	99,0	67 300	-

Perustelu poikkeamasta**:**

6.5 Tekninen valiokunta

Tulosalue: Tekninen toimi

Tulosalueen johtaja: Tekninen johtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	120	-	120	120

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
737 797	424 982	57,6	737 797	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Tekninen toimi

Tulosalueen johtaja: tekninen johtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Teknisen toimen hallinto

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
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.	Toteutunut

Mittaustoimi

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kunnallistekniikan kohteista	Tarvittavien mittausten suorittaminen rakennetusta kunnallistekniikasta	Dokumentoidut mittaustiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto verkostokarttoihin	Ei vielä tehty, mutta toteutuu loppuvuoden aikana.

Liikenneväylät

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Nakkilan kunnan ja Väyläviraston yhteishanke, Kurittu – Ruhade / Tattara tasoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeiden edistäminen kunnan osalta aikataulun mukaisesti	Hankkeet etenevät aikataulun mukaisesti ja Masian alikulku valmistuu 2027	Masian alikulku rakenteilla. Valmistuu elokuussa 2027.
Routa kunnossapidon ja raportointiohjelman käyttöönottaminen	Ohjelma käyttöön-otettu	Ohjelma käytössä 2026	Toteutunut

Puistot ja muut yleiset alueet			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Leikkipuistojen pitäminen turvallisessa kunnossa	Vakavat loukkaantumiset	Ei vakavia loukkaantumisia	Todennäköisesti toteutuu

Hulevesi			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Verkoston toimintavarmuuden ylläpitäminen	Avo-ojien perkaaminen	Perataan avo-ojia vähintään 150 m	Toteutunut, perattu 375 m

Tulosalue: Kiinteistötoimi, metsätilat

Tulosalueen johtaja: Rakennusmestari

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
120 000	48 695	40,6	120 000	Toteutunee

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
28 429	8 688	30,6	28 429	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Kiinteistötoimi, metsätilat

Tulosalueen johtaja: rakennusmestari

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Suoritetaan uudistus-, ja harvennushakkuita metsäsuunnitelmaan pohjautuen, mutta normaalia enemmän (talouden tasapainotus)	Puunmyyntitulot	n. 100 000 €	Vuoden 2026 puunmyyntitulot ovat tällä hetkellä noin 49 000 euroa. Pyrkimyksenä on saavuttaa tavoitetaso vuoden loppuun mennessä.
Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden.	Suoritettu määrä	5 hehtaaria	Taimikonhoitotöitä ja varhaisperkausta ei ole vielä suoritettu, mutta asia toteutunee loppuvuoden aikana.

Tulosalue: Tilapalveluyksikkö

Tulosyksikkö: Kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut

Tulosyksikön johtaja: Rakennusmestari ja siivoustyönjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
2 496 817	1 604 472	64,3	2 481 332	-15 485

Perustelu poikkeamasta: Talousarviomuutosten yhteydessä jouduttiin pohtimaan lisäsäästökohteita, jonka vuoksi vähennettiin puhtaanapidon henkilöstökuluja ja henkilöstöresursseja. Epähuomiossa vastaavan suuruista vähennystä ei huomattu tuolloin tehdä tulopuolelle. Tilapalveluyksikössä tulot ja menot ovat aina yhtä suuret ja näin ollen, kun menoja karsittiin, niin myös laskutettavien sisäisien vuokrien määrä pieneni. Kyseinen alitus siis johtuu pääasiassa kunnan sisäisien vuokralaskutuksien pienentymisestä.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
1 767 102	1 124 377	63,6	1 767 102	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Tilapalveluyksikkö

Tulosyksikkö: Kiinteistönhoito

Tulosyksikön johtaja: rakennusmestari

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Kiinteistönhoito			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Palvelukeskus Hyppinkin kiinteistönhoitotehtä-vien uudelleen-arviointi sote-toiminnan mahdollisen alasajon vuoksi.	Muutoksien valmistelu.	Kiinteistönhoitotehtävien uusi järjestelytapa selvillä.	Tavoite ei ole toteutunut. Hva perusti vuoden alussa Hyppinkille kehitysvammaisten toimintayksikön, jonka vuoksi kiinteistönhoitotehtä_ vien muutostarpeiden arviointi siirretään tuleville vuosille. Myös vanhusten palveluasuminen jatkuu kiinteistössä edelleen.
Sähköisien palvelupyyntöjen vasteaika	Tilattujen töiden valmistumisen vasteaika	Sähköiset työtilaukset hoidettu valmiiksi keskimäärin kahden viikon kuluessa palvelupyynnön jättämisestä.	Toteutunut

Tulosalue: Tilapalveluyksikkö

Tulosyksikkö: Puhtaanapitopalvelut

Tulosyksikön johtaja: Siivoustyön johtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Puhtaanapitopalvelut			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Viikkalan koulun siivoustyön kehittäminen	Siivoustyön-mitoitus ja laatukansion laadinta	Puhtaanapidon asiakirjat laadittu. Siivoustyö on resursoitu oikein.	Toteutunut

Tulosalue: Vesihuoltolaitos

Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
856 713	489 585	57,1	856 713	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Menoarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
757 567	507 284	67,0	757 567	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Vesihuoltolaitos

Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Vesilaitos			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön	Osallistuminen selvitystyöhön	Toteutunut. Mukana ollaan.
Vedenottamon häiriötön toiminta	Lukumäärä kpl/v	Merkittävät häiriöt alle 3 kpl/v	Toteutunee

Viemärilaitos			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta**
Verkoston toimintavarmuuden parantaminen	Häiriöiden lukumäärä kpl / v	Merkittäviä häiriöitä alle 5kpl / v	Toteutunee

Tulosalue: Jätehuolto

Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
6 013	3 450	57,4	6 013	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Rakennustarkastus

Tulosalueen johtaja: Rakennustarkastaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
11 240	13 797	122,7	13 797	2 557

Perustelu poikkeamasta: Rakennusvalvonnan maksutulot vaihtelevat vuosittain. Vuonna 2026 on ollut yksi suurempi rakentamislupa, jonka laskutus oli n. 33 % koko vuoden tuloarviosta.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
96 034	59 919	62,4	96 034	-

Perustelu poikkeamasta:

Tulosalue: Rakennustarkastus

Tulosalueen johtaja: Rakennustarkastaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Sujuva lupakäytäntö	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Pääosin toteutunut, 4kpl ylityksiä. Keskimääräinen käsittelyaika 14 päivää. Loppuvuoden arvion mukaan tavoitteeseen päästään.

Tulosalue: Ympäristönsuojelu

Tulosalueen johtaja: Tekninen johtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

T u l o t

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
5 000	8 511	170,2	8 511	3 511

Perustelut poikkeamasta:

Ympäristönsuojelun maksutulot vaihtelevat vuosittain vireille tulevien lupa-, ilmoitus- ja muiden maksullisten valvonta-asioiden määrän ja laadun mukaan. Vuonna 2026 maksullisia asioita on käsitelty ennakoitua enemmän, minkä vuoksi tulot ylittävät talousarviossa arvioidun tason.

M e n o t

Määräraha TA 2026	Toteutuma 31.8. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
42 504	18 500	43,5	42 504	-

Perustelut poikkeamasta:

Tulosalue: Ympäristönsuojelu

Tulosalueen johtaja: Tekninen johtaja

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.8.2026 ja arvio loppuvuoden toteutumisesta
Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Ilmastotavoitteiden kehittäminen yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa	Ilmastotavoitteiden edistämistä on tehty mahdollisuuksien mukaan muun viranomaistyön ohessa. Työtä jatketaan käytettävissä olevien resurssien puitteissa.
Sähköisten palveluiden kehittäminen	Valvottavien kohteiden vuosiraportoinnin siirtäminen sähköiseksi sekä neuvonta	Valvottaville kohteille neuvottu järjestelmän käyttö ja raportointi siirretty täysin sähköiseksi	Sähköisen vuosiraportoinnin käyttöönottoa ei ole vielä toteutettu suunnitellussa laajuudessa. Järjestelmän käytön edistämistä ja valvottavien kohteiden neuvontaa jatketaan resurssien ja työtilanteen mahdollistamassa laajuudessa.

7 Konsernin toteutuminen

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhtiöt:

	kunnan omistusosuus	konsernin 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 %

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 tuloksellinen 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 työskentelytapojen 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 vuokrataloyhtiöiden strategiasuunnitelman ja sitä on päivitetty vuonna 2013. Tavoitteena on pitää vuokra-asuntojen tarjonta kysyntää vastaavalla tasolla.

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

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 ja niiden toteutuma:

1. Vuokra-asuntojen määrän pitäminen nykytarpeita vastaavina. Etusijalla asuntojen tarjonnassa pidetään kunnan haja-asutusalueelta keskustan palvelujen piiriin muuttavaa ikääntyvää väestöä.

   Toteutuma:
   On toteutunut.

2. Kiinteistö Oy Nakkilan vuokra-asuntojen talous; Nykyisten vuokrakiinteistöjen peruskorjausaikataulutuksia rahoitussuunnitelmineen ja vuokra-asuntojen uustuotannon tarvetta arvioidaan.

   Toteutuma:
   On toteutunut. Vuosikorjauksia on suoritettu talousarvion puitteissa.

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

   Toteutuma:
   On toteutunut pitkälti tavoitteen mukaisesti. Käyttöaste on ollut noin 44 % luokassa. Suurilla asunnoilla on ollut vähemmän kysyntää. Öljyn kohonnut hinta tulee tuomaan haasteita tulevalle tilikaudelle.

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.

Toteutuma:
On toteutunut osittain. Käyttöasteessa on ollut vaihtelua ja tällä hetkellä se on noin 83 %:n luokassa.

5. Asuntojen ja kiinteistöjen hoidollista laatua seurataan ja tarvittaessa ryhdytään toimiin laadun parantamiseksi mahdollisuuksien mukaan.

Toteutuma:
Tavoite on toteutunut talousarvion mukaisesti. Korjauksia on tehty suunnitellussa laajuudessa. Kiinteistöjen iän vuoksi rakennusten rakenteet, asunnot ja tekniset järjestelmät tarvitsevat kuitenkin lähivuosina merkittäviä perusparannus- ja korjaustoimenpiteitä. Nykyisessä markkinatilanteessa vuokrataso ei riitä kattamaan näiden investointien rahoituskustannuksia, minkä vuoksi hankkeiden toteuttaminen edellyttää lainarahoitusta tai omistajan pääomitusta.

Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy:

Keski-Satakunnan terveydenhuollon kuntayhtymän Nakkilan terveyskeskus aloitti toimintansa tiloissa vuoden 2010 helmikuussa. Kiinteistönvuokrasopimus siirtyi sote-uudistuksessa Satakunnan hyvinvointialueelle.

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

Toteutuma:
On toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

Koulutoiminta kiinteistössä on päättynyt. Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2026 on kiinteistön ylläpito.

Tuleva käyttötarkoitus on todennäköisesti purku, josta lupa on jo olemassa.

Toteutuma:
On toteutunut suunnitelman mukaisesti.

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 Nakkilan Storage Oy (Verstas Juhlat) ja Villilän Studio 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 yhtiö rahoituskustannukset pysyvät kohtuullisina.

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

Toteutuma:
On toteutunut suunnitelman mukaisesti. Kunnossapito on toteutunut suunnitelman mukaisesti ja talousarvion puitteissa. Tilikauden aikana toteutettiin kartanon rakennuksen ulkoseinien maalaus.