



NAKKILAN KUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2025

Valtuusto 15.6.2026

SISÄLLYSLUETTELO

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
2 NAKKILAN KUNNAN STRATEGIA JA PAINOPISTEIDEN TAVOITTEET	3
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA	9
4 KUNNAN HALLINTO	13
5 KUNNAN HENKILÖSTÖ	15
6 KUNNAN HENKILÖSTÖ YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	18
7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	20
7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla	20
7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla	22
7.3 Olennaiset muutokset hallinnon ja talouden toimialalla	23
8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	24
9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUS-TEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ	24
10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN-HALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	25
11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	28
12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	30
12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	33
12.2 Toiminnan rahoitus	41
12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset	44
13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2025	48
14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	50
14.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt	50
14.2 Kunnan yleiset konsernitavoitteet	51
14.3 Kunnan erityiset konsernitavoitteet	51
14.4 Tavoitteiden toteutumisen mittaus ja raportointi	54
15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN	62
16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	63
16.1 Keskusvaalilautakunta	63
16.2 Tarkastuslautakunta	64
16.3 Kunnanhallitus	65
16.4 Sivistysvaliokunta	94
16.5 Tekninen valiokunta	136
17 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2025	153
17.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN (ulk. ja sis.) TOTEUTUMINEN 2025	153
17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2025	157
17.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	158
17.4 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus 2025	163
18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	180
18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	180
19 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA	194
20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	195

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2025 haasteina oli siirtyminen keskuskoulun sekä Tattaran ja Viikkalan yhdysluokkakoulujen muodostamasta järjestelystä yhden koulun järjestelyyn, jossa Viikkalan yksikössä opetetaan 0–2. -luokkalaisia. Huolimatta tiukasta aikataulusta siirtymä onnistui.

Vuoden 2025 toimintakate jäi arviota hieman pienemmäksi eli menot pysyivät kurissa. Vuoden aikana seurattiin erityisesti tulosta varhaiskasvatuksen, työttömyysetuuksien maksuosuuksien ja perusopetuksen osalta. Näistä jälkimmäisin ylittyi olennaisesti tilinpäätöksessä ja työttömyysetuuksien maksuosuudet hieman. Taustalla on mm. muualla Nakkilan kunnan puolesta koulutettavien erilaiset kustannukset. Tekninen toimiala alitti menomäärärahansa yli 200 000 eurolla.

Vuoden aikana rahoitustuotot laskivat aiemmasta mm. korkotason alennettua.

Nakkilan tilannetta heikentävät merkittävästi n. -2 milj. euron sote-erät valtionosuuksista. Vuoden aikana Orpon hallitus luopui valtionosuusjärjestelmän oikaisusta, joten Nakkilassakin sen osalta toiveet asetetaan nyt vuoteen 2029.

Vuoden 2025 verotulot olivat kohtuulliset, vaikka niihin pitikin tehdä aiempien vuosien tilityksiä oikaiseva korjaus, kuten yleisesti valtakunnassa. Kasvu kuitenkin heikkeni, kuten myös kuluvana vuonna, työttömyyden kasvun vaikutuksesta.

Kuntien 2025 tilinpäätösten ennakkotietojen valossa Nakkilan asukaslukukohtainen nettomeno asukasta kohden oli 2 620 euroa. Valtakunnallinen keskiarvo oli 2 770 euroa ja Nakkilan kokoluokassa jopa 3 000 euroa asukasta kohden. Ennakkotietojen valossa Satakunnassa pienimmät menot olivat Porissa. Seuraavaksi järjestyksessä Säkyliä, Kokemäki, Rauma ja Nakkila.

Vuoden 2025 loppupuolta leimasi mm. kuntastrategian valmistelu. Strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 16.3.2026.

Tilinpäätöksen loppusummaan vaikutti paloasemarakennuksen yhtiöittämisestä luopuminen/siirtyminen myöhempään ajankohtaan. Yhtiöittäminen olisi tarkoittanut kokonaisvaltaisessa ja pitkäaikaisessa tarkastelussa kuitenkin kuntakonsernille heikompaa tulosta kuin yhtiöittämättä jättäminen. Kunnan suoraan omistamien kiinteistöjen tasearvot ovat kohtuullisen matalia, joten yhtiöittäminen tarkoittaa myyntivoittoa. Yhtiöittäminen johtaa kuitenkin myös verotuksellisiin seuraamuksiin.

Nopeistakin muutoksista huolimatta vuosi 2025 oli onnistunut erityisesti toiminnallisesti ja menokehityksen näkökulmasta. Tästä on kiittäminen Nakkilan kunnan sitoutunutta, määrätietoista, osaavaa ja yhteistyökykyistä henkilökuntaa.

2 NAKKILAN KUNNAN STRATEGIA JA PAINOPISTEIDEN TAVOITTEET

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

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

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

KETTERÄ RAKENTAMINEN SEKÄ ASUMISEN JA LIIKKUMISEN HELPPOUS
Yritysten ja perheiden muuttovoitto

Keskeiset teemat:

- Maankäytön hyvä ja luova suunnittelu
- Sujuva ja helppo lupakäsittely
- Sujuvat sisäiset ja ulkoiset liikenneyhteydet, esim. raiteliikenteen seisake ja Valtatie 2:n nelikaistainen eritasoliittymineen välillä Uuhla -Harjavalta.

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

Keskeiset teemat:

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

ARANTILAN PUISTO JA SEN JOKISEUTU KOHTAUSPAIKKANA
Tunnettu matkailukohte Satakunnassa

Keskeiset teemat:

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

PERHEIDEN JA TYÖYHTEISÖJEN HYVINVOINTI SEKÄ YHTEISTYÖ
Yhteisöllisyys ja yhteistyö yli rajojen

Keskeiset teemat:

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

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

Painopiste 1: Ketterä rakentaminen sekä asumisen ja liikkumisen helppous

Tavoite: Yritysten ja perheiden muuttovoitto

Teemat:

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

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Sähköisten palvelujen kehittäminen ja tiedottamisen tehostaminen • Digitalisen palvelupolun yhtenäistäminen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen hanketyön tulosten mukaan ja huomioiden uuden koulurakennuksen digiympäristö • Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle 	2024–2027	Toteutunut
		2024–2027	Toteutunut, hankkeet on viety loppuun. Uuden koulurakennuksen digiympäristöä ei ole voitu kehittää rakennustyön keskeytyksen johdosta.
		2024–2027	Toteutunut
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina • Osallistuminen paikalliseen, seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön • TAPO-hankkeet 	2025–2027	Toteutunut
		2025–2027	Toteutunut
		2025–2027	Masian alikulun rakentamisurakka kilpailutettu ja urakoitsija valittu. Toteutus 2026–2027.
	<ul style="list-style-type: none"> • Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen • Sujuva ja helppo rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maa-aines- ja ympäristölupavelvollisiin asiakkaisiin 	2025–2027 2025–2027	Toteutunut kunnan osalta. Toteutunut

Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Ajantasainen kaavoitus • Joukkoliikenteen sujuvuus 	Jatkuva Jatkuva	Toteutunut ja kaavahankkeet ovat edenneet tarvittavissa aikatauluissa.
--------------------------------	---	--------------------	--

Painopiste 2: Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen & kehittäminen

Tavoite: Jokaisella harrastus, eniten harrastustoimintaa Suomessa

Teemat: Koordinointi, yhteistyö, osaamisen lisääminen ja tapaamiset

- Seudun harrastusmahdollisuudet tunnetuksi
- Tilojen ja infran mahdollistaminen
- Yritysten ja järjestöjen yhteistyö

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kokonaisvaltainen kehittäminen kolmannen sektorin, yrittäjien ja toimialojen välillä. Kunnan omistamat tilat ja alueet tehokkaassa käytössä niin ohjatussa kuin omaehtoisessa harrastamisessa 	Jatkuva	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Markkinoinnin tehostaminen ja kohdentaminen • Harrastamisen suomen mallin -kerhotoiminta luonteva osa koulujen toimintaa 	Jatkuva Jatkuva	Toteutunut Toteutunut osittain
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta 	2025–2027	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Parannetaan liikunta- ja kuntoilu-mahdollisuuksia määrärahojen puitteissa 	2025–2027	Toteutunut
Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken 	Jatkuva	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet kuntoon – kaikkien yhteinen tehtävä • Toteutetaan osallistavan budjetoinnin hanke tai vastaava 	Jatkuva 2025	Toteutunut osittain Toteutunut

Painopiste 3: Arantilan puisto ja sen jokiseutu kohtaustaikkana

Tavoite: Tunnettu matkailukohde Satakunnassa

Teemat:

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

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen, Arantilanpuiston ja jokiseudun mahdollisuuksien kartoittaminen • Palveluverkon uudistus ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen • Omaehtoisen harrastamisen tukeminen Arantilan puistossa 	2024–2026	Toteutunut osittain
		2024–2026	Toteutunut
		2024–2026	Toteutunut
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito. 	2025–2027	Toteutunut. Aluetta kehitetty määrärahojen puitteissa.
Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Matkailustrategian ja viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä • Markkinointitoimet • Selvitetään laiturirakentamisen tai uimarantakäytön mahdollisuuksia 	2025–2027	Toteutunut osittain, ei olemassa olevaa matkailustrategiaa. Toteutunut osittain.
		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	Toteutumistilanne
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen 	2024–2026	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Yhteinen harrastuslukujärjestys – harrastukset yhdessä paikassa. Harrastamisesta on tehty helposti saavutettavaa kaikille kuntalaisille 	2024–2026	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Koulunuorisotyön kehittäminen 	2024–2026	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Ennaltaehkäisevä työ MT-työ, yhteisöllisyyden ja osallisuuden rakenteiden kehittäminen 	2024–2026	Toteutunut
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> • Avoimet kohtaamispaikat kaikille ikäryhmille 	2024–2026	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen 	2025–2027	Toteutunut
	<ul style="list-style-type: none"> • Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen • Nakkilan ja Väylän yhteishanke, tasoristeysten korvaaminen alikuluilla (Kurittu – Ruhade / Tattara) 	2025–2027 2025–2027	Toteutunut Masian alikulun toteutus 2026–2027 Suutarinmäen toteutus 2027–2028

Hallinnon ja talouden toimiala	<ul style="list-style-type: none">• Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen• Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaorganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen• Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana	2023–2026 Jatkuva Jatkuva	Toteutunut
--------------------------------	---	---------------------------------	------------

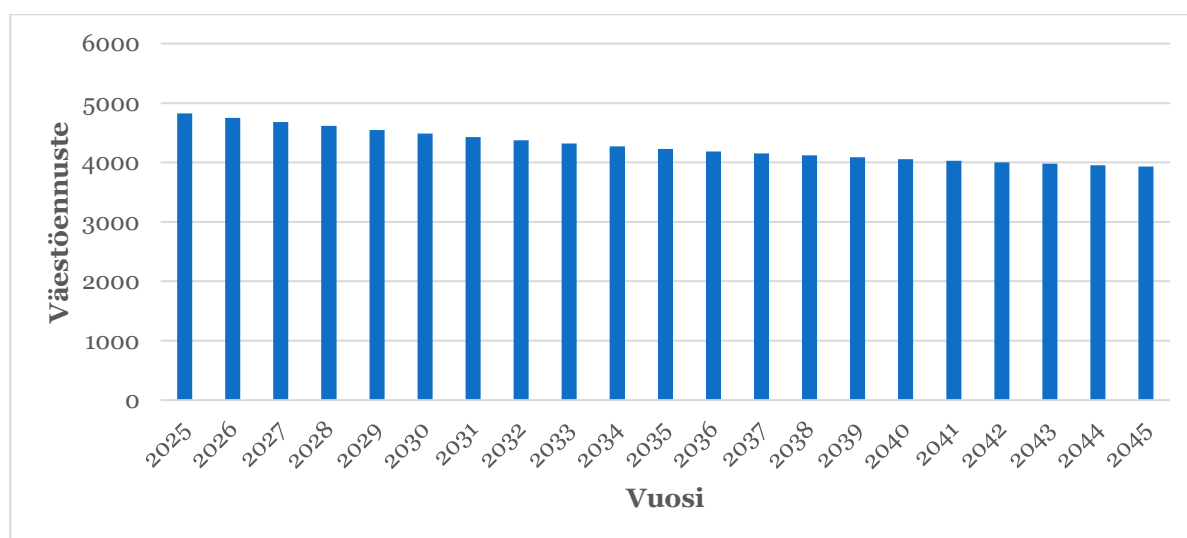
3 YLEISET TIEDOT KUNNASTA

Hallinnollinen alue

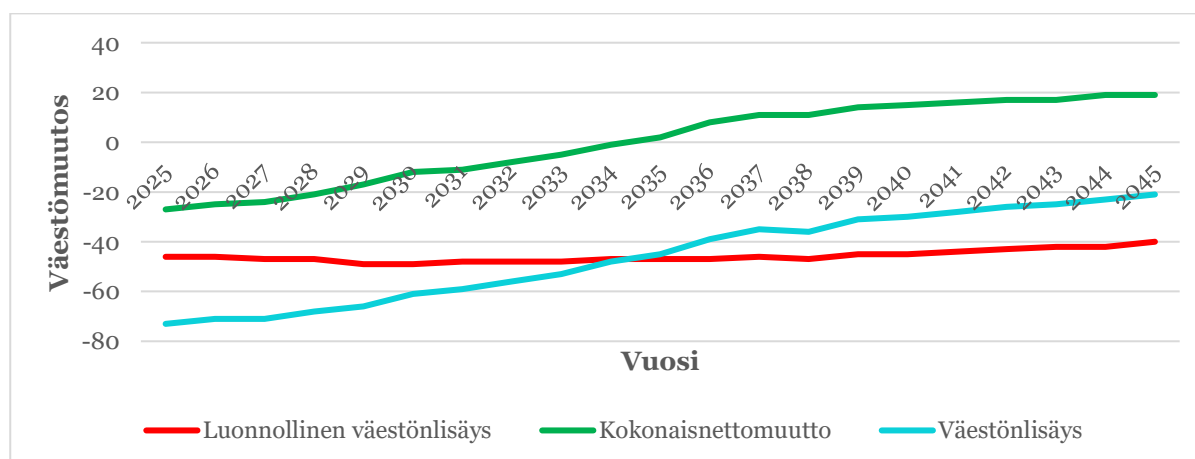
Nakkila kunta sijaitsee Satakunnan maakunnassa, rajanaapureita ovat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Pori ja Ulvila. Nakkilan pinta-ala on 184 km², joista vesistöjä on 1,97 km².

Väestö ja väestönkehitys

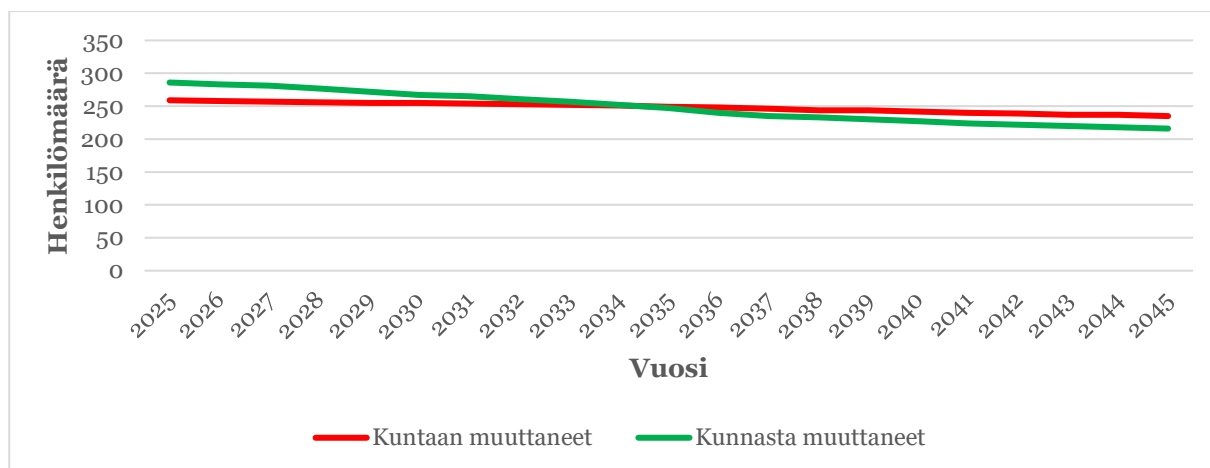
Nakkilan asukasluku 31.12.2025 oli ennakkotiedon mukaan 4 888. Vuoteen 2024 verrattuna väkiluku on laskenut 51 asukkaalla. Väkiluvun kehitys on aleneva. Väkiluku vähenee jatkossa arviolta keskimäärin n. 45 hengellä vuosittain.



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

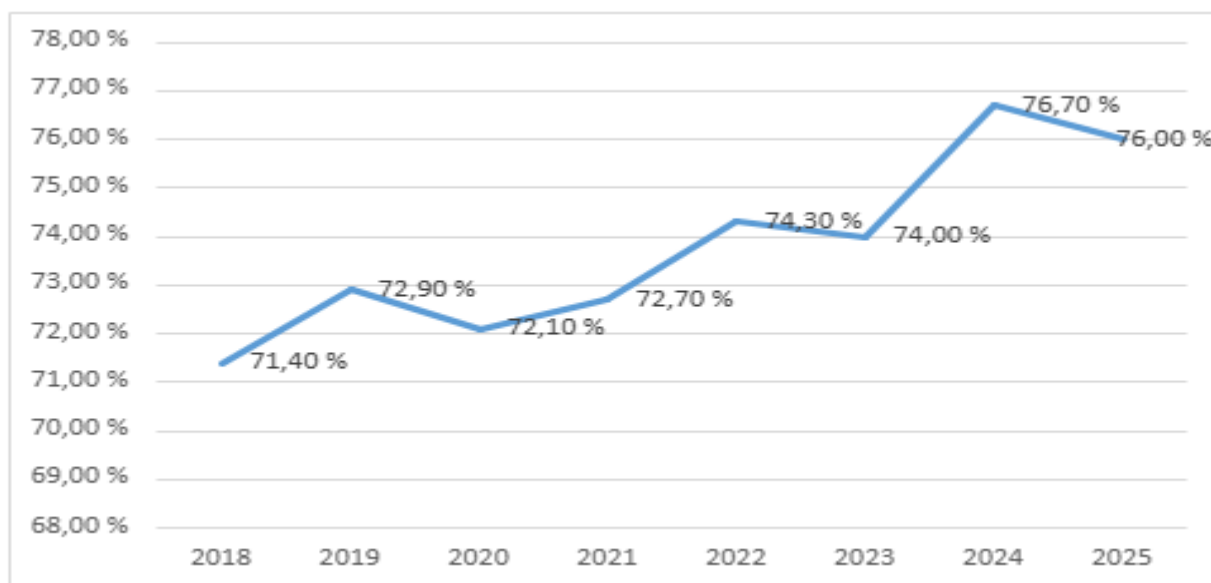


Kuvio 2. Väestömuutosennuste vuosina 2025–2045 (lähde: Tilastokeskus)

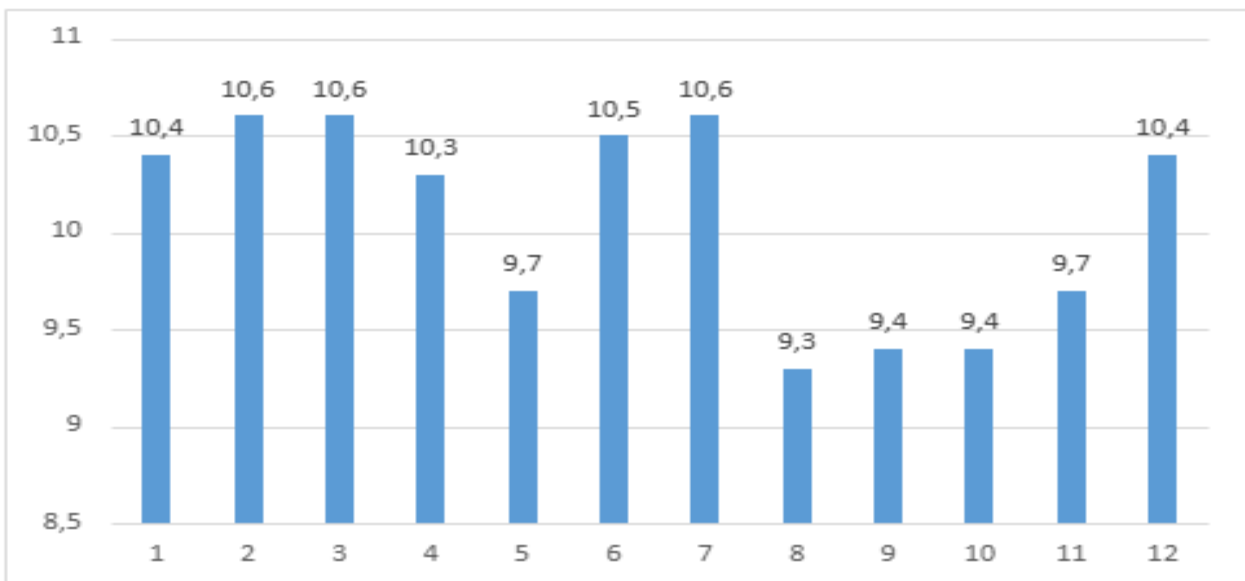


Kuvio 3. Nakkilan muuttoliike-ennuste vuosina 2025–2045 (lähde: Tilastokeskus)

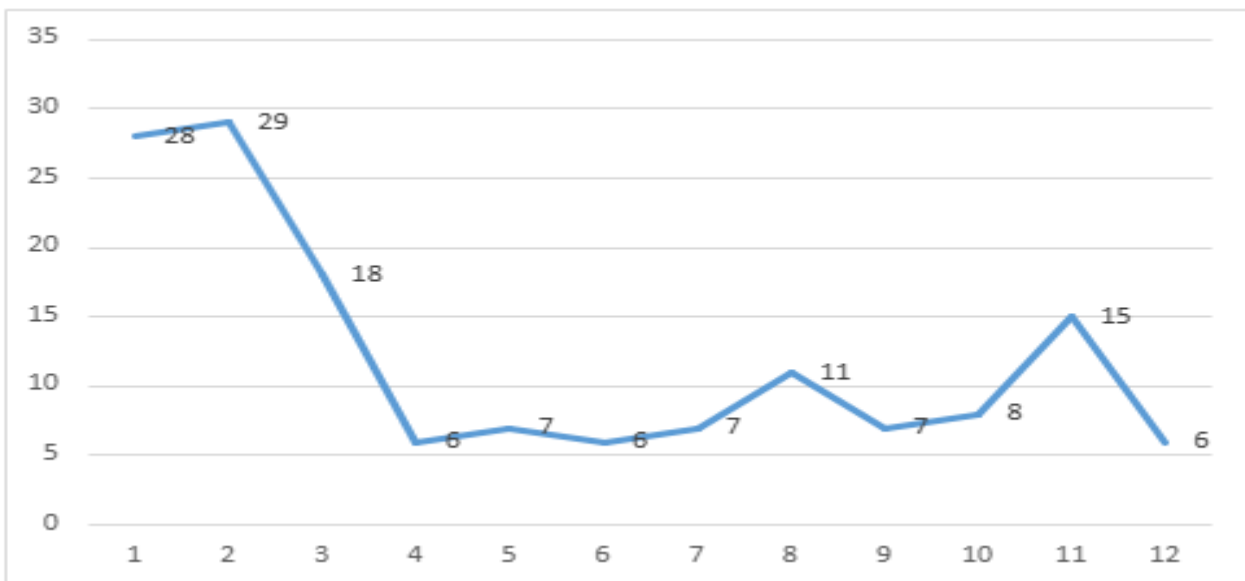
Työllisyys



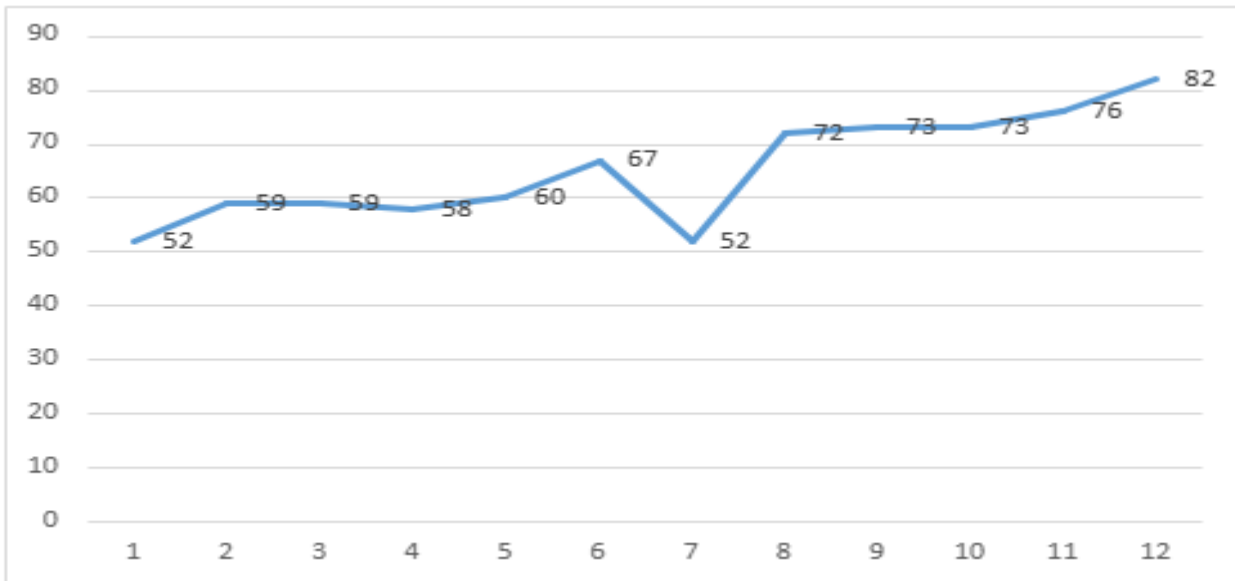
Kuvio 4. Työllisyysaste Suomessa vuosina 2018–2025 (lähde: Tilastokeskus)



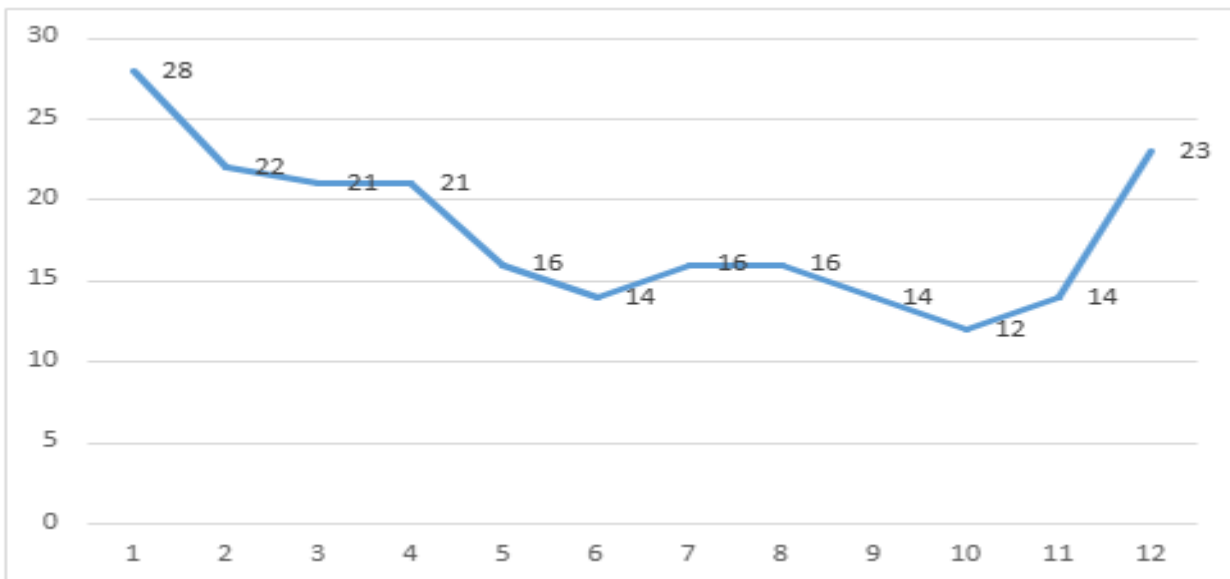
Kuvio 5. Nakkilan työttömyysaste 2025 / % (lähde: Lounais-Suomen Elinvoimakeskus)



Kuvio 6. Avoimien työpaikkojen määrä vuonna 2025 Nakkilassa (lähde: Lounais-Suomen Elinvoimakeskus)



Kuvio 7. Pitkäaikaistyöttömien määrä vuonna 2025 Nakkilassa (lähde: Lounais-Suomen Elinvoimakeskus)



Kuvio 8. Lomautettujen henkilöiden määrä Nakkilassa vuonna 2025 (lähde: Lounais-Suomen Elinvoimakeskus)

4 KUNNAN HALLINTO

Nakkilassa on käytössä valiokuntamalli, joka otettiin käyttöön vuonna 2016.



Kuvio 9.Toimielinorganisaatio

Valtuustokausilla 2021–2025 ja 2025–2029 Nakkilassa oli ja on 29 valtuutettua. Valtuuston puheenjohtajana toimi aiemmin Ilmo Myllymaa (KESK) ja I varapuheenjohtajana Jarno Aho (PS), II varapuheenjohtajana Erik Sallinen (SDP) ja III varapuheenjohtajana Leena Reikko (VAS). Kelpo Ahola toimi III varapuheenjohtajana kauden 1.6.2023–31.5.2025. V. 2025 alkaneella valtuustokaudella puheenjohtajana on toiminut Heli Lukka (SDP), I varapuheenjohtajana Ilmo Myllymaa (KESK), II varapuheenjohtajana Jari Myllykoski (VAS) sekä III varapuheenjohtajana Mervi Naski (KOK).

Valtuustokaudella 2021–2025 kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi 31.5.2023 saakka Harri Aalto (KOK) ja 1.6.2023 alkaen toimii Heli Lukka (SDP). Varapuheenjohtajana kaudella 1.8.2021–31.5.2025 toimi Vilho Hakala (KESK). Kunnanhallituksessa on 7 jäsentä, joista jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Kunnanhallituksen kokouksiin osallistuu myös valtuuston puheenjohtajisto. Kunnanhallituksen jäsenet olivat valtuustokaudella 2021–2025 Harri Aalto (KOK), Heli Lukka (SDP), Vilho Hakala (KESK), Eetu Bragge (SDP), Satu Lankinen (KESK), Eero Rantala (VAS) ja Sari Kalliokorpi (PS).

Vuonna 2025 valitussa kunnanhallituksessa toimivat Harri Aalto (KOK), varapuheenjohtajana Eetu Bragge (SDP), puheenjohtajana Vilho Hakala (KESK), Milja Karjalainen (SDP), Satu Lankinen (KESK), Niina Mansikkamäki (KESK) ja Eero Rantala (VAS).

Valtuuston poliittiset voimasuhteet valtuustokaudella 2021–2025:

Puolue	Valtuutettujen määrä
Suomen Keskustan ja Kristillisdemokraattien vaaliliitto	8
Kansallinen Kokoomus	5
Vasemmistoliitto	5
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	6
Perussuomalaiset	5

Valtuuston poliittiset voimasuhteet valtuustokaudella 2025–2029:

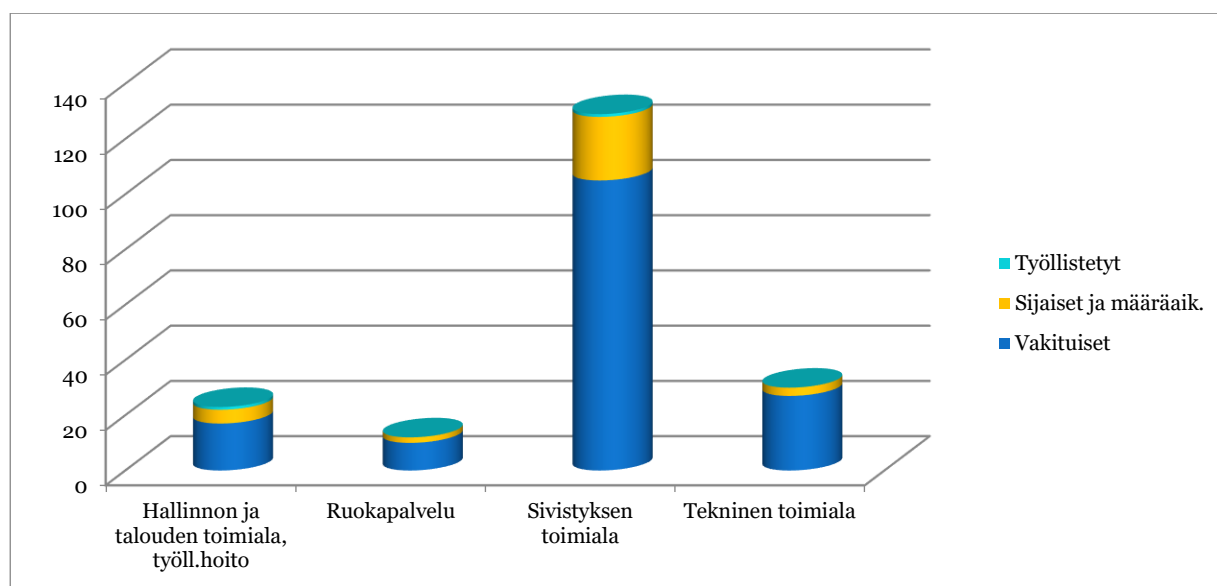
Puolue	Valtuutettujen määrä
Suomen Keskustan ja Kristillisdemokraattien vaaliliitto	9
Kansallinen Kokoomus	5
Vasemmistoliitto	6
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	7
Perussuomalaiset	2

5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Nakkilan kunta laatii erillisen henkilöstöraportin vuosittain. Tässä esitetyt luvut ovat vuoden viimeisen päivän mukaan, joten sijaisuuksien ja muiden lyhytaikaisten työsuhteiden ajoittumisella voi olla suurtakin vaikutusta vertailtavuuteen.

Alla olevassa taulukossa on esitelty henkilöstön lukumäärän lisäksi myös palkkojen ja palkkioiden määrä. Henkilöstön määrä sisältää sekä väliaikaisesti poissaolevat työntekijät että heidän sijaisensa.

	Vuosi 2023	Vuosi 2024	Vuosi 2025
Palkat ja palkkiot €	7 478 981	7 545 204	7 676 469
<i>Muutos edell. vuoteen</i>	-4,5 %	0,9 %	1,7 %
Henkilöstömäärä	183	193	194
<i>Muutos edell. vuoteen</i>	-15,0 %	5,5 %	0,5 %
- josta vakituisia	152	153	159
- josta määräaikaista	27	38	33
- josta työllistettyjä	4	2	2



Kuvio 10. Henkilöstön jakautuminen toimialoittain 31.12.2025

Nakkilan kunnan henkilöstöön noudatetaan seuraavia työehtosopimuksia: Kunta-alan yleinen virka – ja työehtosopimus KVTES, Kunta-alan opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimus OVTES, Kunta-alan teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimus TS ja Kunta-alan tuntipalkkaisen henkilöstön työehtosopimus TTES. Vuonna 2025 jaettiin sopimuskorotuksia seuraavasti:

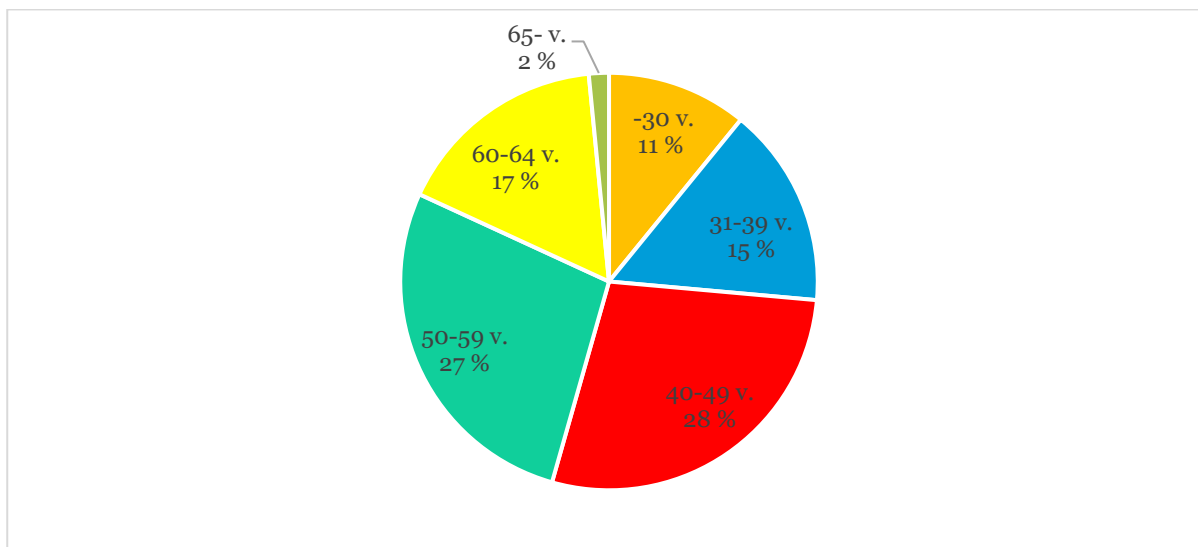
	KVTES	OVTES pl. osio G	OVTES osio G	TS	TTES
1.2.2025	0,35 %				
1.6.2025	0,45 %	0,40 %	0,25 %	0,5 + 0,15 %	0,40 %
1.6.2025				0,15 %	0,40 %
1.10.2025	2,5 % / 53 €	2,50 %	2,50 %	2,5 % / 53 €	2,50 %

KVTES:n alaisilla 1.2. ja 1.6.2025 voimaan tulleet järjestelyerät käytettiin kaikki 1.10.2025 voimaan tulleeseen tasopalkkajärjestelmän harmonisointiin.

Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä oli vuonna 2025 46,9 vuotta (vuonna 2024 vastaavasti 47,1 vuotta). Keskimäärin Suomessa kunta-alan keski-ikä on noin 46,2 vuotta, joten Nakkilan kunnan henkilöstön keski-ikä on hieman kunta-alan keskiarvoa korkeampi, vaikka keski-ikä onkin laskemaan päin. Kunta-alan henkilöstön ikärakenne on muuttunut 2000-luvulla ja yli 55-vuotiaiden ikäryhmä onkin valtakunnallisesti ollut suurin jo vuodesta 2018 lähtien. Yli 60-vuotiaiden osuus on kasvanut, ja heitä on sekä valtakunnallisesti että myös Nakkilassa n. joka kuudes henkilöstöstä.

Valtakunnallisesti teknisten ja tuntipalkkaisten sopimusaloilla työskentelevä henkilöstö on hieman vanhempaa ja niin Nakkilassakin, sillä teknisten toimialan keski-ikä on 52,6 vuotta. Nuorin henkilöstö oli sivistyksen toimialalla, jossa keski-ikä oli 45,6 vuotta. Kunnanhallituksen toimialan keski-ikä oli 46,5 vuotta.

Vuonna 2025 jäi vanhuus- tai työkyvyttömyyseläkkeelle yhteensä 7 henkilöä.



Kuvio 11. Henkilöstön ikäjakauma 31.12.2025

Sairauslomia pidettiin vuonna 2025 yhteensä 3 825 päivää, edellisvuoteen verrattuna sairauslomien määrä kasvoi 0,9 %:lla. Keskimäärin vuonna 2025 sairauslomia pidettiin 19,7 päivää/työntekijä eli keskimäärin saman verran kuin vuonna 2024. Suomen kuntatyöntekijät olivat vuonna 2024 sairauslomalla keskimäärin 12,9 päivää/työntekijä.

Eniten sairauslomia pidettiin määrällisesti sivistyksen toimialalla, jossa on myös eniten henkilöstöä. Työntekijää kohti sairauslomia pidettiin eniten ruokapalvelussa, 46,7 päivää/työntekijä.

Työtapaturmia sattui vuonna 2025 yhteensä 23 kappaletta kun vuonna 2024 niitä oli 9 kappaletta. Työtapaturmien vuoksi oltiin sairauslomalla yhteensä 131 päivää (vuonna 2024 23 päivää), ja nämä päivät sisältyvät em. sairauslomapäiviin.

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

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

Vuonna 2023 perustettu työhyvinvointityöryhmä kokoontui vuonna 2025 neljä kertaa pohtimaan henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämistä. Ryhmässä käytiin läpi myös henkilöstön palautekanavaan tulleita ehdotuksia työhyvinvoinnin parantamiseksi. Työryhmä aloitti vuonna 2025 työhyvinvointisuunnitelman päivityksen. Päivityksessä on osallistettu myös henkilöstöä työpajojen muodossa.

Esihenkilöitä ohjeistetaan pitämään omalle henkilöstölleen noin kerran vuodessa kehityskeskustelut. Nakkilan kunnalla on monipuolisia henkilöstöetuja työntekijöilleen, mm. vapaa liikuntakeskuksen kuntosalin käyttö. Tällä tuetaan työntekijöiden työkykyä ja hyvinvointia. ePassin arvo oli vuonna 2025 150 €/vuosi.

6 KUNNAN HENKILÖSTÖ YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloudellinen kehitys

Kuntatalouden tila heikkeni odotetusti vuodesta 2024. Toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna kuntataloudessa oli yli 800 miljoonan euron alijäämä vuonna 2025, sillä kuntien kustannukset kasvoivat muun muassa TE-uudistuksen myötä reippaasti. Talouden tilan heikkenemistä selittävät myös verotulojen aleneminen sekä valtionosuuksien leikkaukset. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa vuonna 2025 arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä.

Kuntien kulut kasvoivat vuonna 2025 lähes pelkästään työttömyyden aiheuttamien lisäkulojen vuoksi. Muissa tehtävissä, kuten esimerkiksi opetuksessa sekä yhdyskunta- ja ympäristöpalveluissa, kulutaso pysyi ennallaan. Kuntaliiton toimitusjohtaja Minna Karhunen arvioi, että kunnat ylsivät torjuntavoittoon eli rahoittivat heikosta työllisyydestä johtuvia lisäkustannuksia muita tehtäviä sopeuttamalla. Kuntaliiton toimitusjohtajan mukaan valtion kompensatio vuoden alussa tapahtuneeseen TE-palveluiden siirtoon oli täysin riittämätön. TE-uudistus lisäsi kuntien kuluja noin miljardilla eurolla. Tästä summasta kunnat joutuivat rahoittamaan arviolta yli 200 miljoonaa euroa.

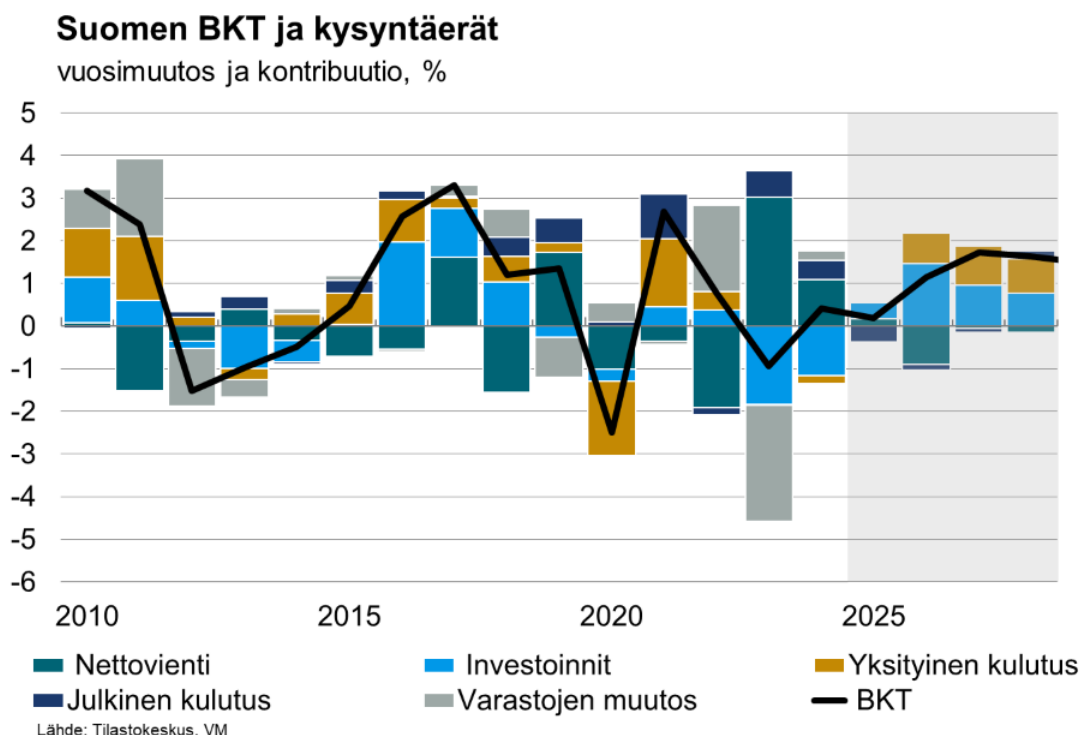
Kuntaliiton mukaan vuoden 2025 verotulot olivat ennustettua heikommat. Työllisyyden kehitys ei ole saavuttanut hallituksen asettamia tavoitteita. Työttömyys on sitä vastoin kasvanut ja tämä näkyi heikkoina kunnallisveron kertyminä myös viime vuoden lopulla. Tilastokeskuksen mukaan 15–74-vuotiaiden työttömyysaste oli 9,7 % viime vuonna, mikä oli 1,3 prosenttiyksikköä suurempi kuin vuonna 2024. Kuluvana vuonna työttömyyden arvioidaan pienentyvän hyvin maltillisesti.

Kunnallisveron ennustettua heikompaa kehitystä selitti osin myös kunnallisverokertymien jakotustekijät. Joulukuussa 2024 oikaistiin silloin arvioitua verovuoden 2024 kunnallisveron ryhmäosuutta positiivisesti noin 150 miljoonalla eurolla. Kun viime keväänä saatiin ensimmäisiä ennakkotietoa nyt valmistuneesta verovuodesta 2024 huomattiin, että kyseinen oikaisu oli perusteeton. Verovuoden 2024 kunnallisveroa oikaistiin negatiivisesti lopulta yli 150 miljoonan euron edestä viime vuoden aikana.

Yhteisöveron noin 30 miljoonaa euroa ennustettua heikompi toteuma selittyi pääosin verovuoden 2024 ennustettua heikommalla kehityksellä ja siten odotettua matalammilla lisäennakoilla alkuvuonna 2025. Kuntaliitto arvioi, että yhteisöverokertymä pieninisi myös kuluvana vuonna, mutta kasvavan kuusi prosentti vuonna 2027.

Valtiovarainministeriön taloudellisessa katsauksessa 18.12.2025 todettiin Suomen kansantalouden kasvaneen vuonna 2025 vain 0,2 prosenttia. Kasvua on VM:n mukaan jarruttanut kotimaisen kysynnän heikkous. Kotitalouksien kulutuksen odotettiin kuitenkin vauhdittuvan, sillä ostovoima on kasvussa ja kasvu nopeutuu ensi vuonna. Lisäksi rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat puolestaan kasvattavat investointeja. BKT kasvaa 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,6 prosentista 8,5 prosenttiin vuonna 2028. Uutta taloudellista katsausta odoteltaessa vaikuttaa siltä, että toiveikkuus on voinut olla ennen aikaista. Energiasiirtymän investointeja vaikeuttavat selvitystarve, kannattavuusrajoilla oleminen sekä valtion toimenpiteet siirtymän vaikeuttamiseksi. 28.2.2026 käynnistyneet sotatoimet Lähi-idässä ovat nostaneet öljyn hintaa ja aiheuttaneet koronnousupaineita, joilla molemmilla on ollut aiemminkin merkittävästi ostovoimaa heikentävää ja sekä yritysten että julkisen sektorin kustannuksia lisäävää vaikutusta. Öljyn hinnan ja korkojen nousu lisäävät myös hintojen nousupaineita. Ohjaukorkoja nostettaessa pitäisi miettiä, lisääkö se hintojen nousupainetta

enemmän kuin se vähentää inflaatiopainetta, kun on kyse yksittäisen tuotteen hinnan noususta, joka aiheutuu korkotasosta riippumattomasta häiriöstä.



Ko. VM:n katsauksen yhteydessä esitetty tilasto (yllä) kertoo, että yksityisen kulutuksen rooli taloustilanteen taustalla ei ole lainkaan ainoa tekijä. Investointikehitys näyttää olevan jopa isommassa roolissa. Investointien kehitys vuosina 2023–2024 näyttää olleen heikkoa. Yksityisen kulutuksen lisäksi kohtuullinen kansantalouden kehitys edellyttää myös investointitason suotuisaa kehitystä. Edellisen kasvu saattaa myös osin edellyttää jälkimmäistä.

Oman kunnan kehitys

Nakkilan kunnan talous muodostui 1 137 103 euroa alijäämäiseksi. Osan alijäämästä selittää kunnan päätös luopua tai siirtää myöhemmäksi paloasemarakennuksen omistuksen siirtoa konserniyhtiölle. Siitä riippumatta kunnan taloudellinen tilanne on jossain määrin haasteellinen. Haasteiden taustalla on noin kahden miljoonan euron negatiiviset sote-erät valtionosuuksissa. Näiden varsin osittainen oikaistuminen tapahtunee aikaisintaan v. 2029. Yleinen talouden kehitys, joka alkoi v. 2025 ja jatkuu vuonna 2026, ei edesauta sote-erien muodostaman vajeen paikkaamista toivottuun tapaan. Tämän vuoksi vuoden 2026 aikana ja vuoden 2027 talousarviossa olisi tärkeää, että kunnan toimintaa taloudellisesti tehostetaan. Sopeuttamistarve on suuruusluokaltaan hallittavissa oleva n. puolen miljoonan euron kokonaisuus.

7 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Julkiset työvoimapalvelut siirtyivät kuntien vastuulle 2025 vuoden alussa. Palveluiden siirtynyt kokonaisuus voidaan jakaa kahteen osaan: siirtyviin palveluihin sekä kasvaviin työttömyyden kustannuksiin. Työttömyyden kustannukset korvataan palveluista poiketen siten, että lisäkulut korvataan kiinteällä valtionosuuden lisäyksellä. Lisääntynyt valtionosuusrahoitus ei ole korvamerkittävä, eli kunta päättää rahoituksen käytöstä, joskin välillisesti. Nakkilan osalta Porin kaupunki hoitaa työvoimapalveluja isäntäkuntana. Muutos ei näkynyt merkittävästi vuonna 2025, kun työttömyyden kasvusta huolimatta varattu määräraha ylittyi vain 3 %:lla. Työvoimahallinnon kustannukset alittivat budjetoidun. Vuoden 2026 osalta arvioidaan, että talousarviomuutoksia tarvitaan työttömyyden maksuosuuksien osalta. Työvoimahallinnon toiminnallinen tehokkuus pitkäaikaistyöttömyyden osalta on tärkeässä roolissa, samoin kuin kohtuullinen hallinnon kustannusten menokehitys.

7.1 Olennaiset muutokset sivistystoimen toimialalla

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimialan hallinnossa tapahtui vuoden 2025 aikana pieniä henkilöstömuutoksia. Kouluverkkojen edistäminen oli vuonna 2025 vähäistä, mutta syksyllä uuden koulun suunnittelua on tehty pääosin opettajista koostuneessa työryhmässä.

Nakkilan uudistettu hallintosääntö on ollut voimassa 1.7.2024 alkaen. Sivistysjohtajan vastuulla on Nakkilan opetustoimi, joka kattaa opetuksen esiopetuksesta lukioon asti. Vapaa-ajan palveluista vastaa hyvinvointipäällikkö ja varhaiskasvatuksesta varhaiskasvatuspäällikkö.

Kesän 2025 jälkeen Pakkalan koulurakennuksessa ei ole enää järjestetty opetusta. Esiopetus sekä 1.–2.-luokkien opetus siirtyivät syksyllä 2025 Viikkalan toimipisteeseen. Viikkalan toimipiste toimii hallinnollisesti Kirkonseudun koulun alaisuudessa. Kirkonseudun koulussa (keltainen koulurakennus) opiskelevat luokkien 3–6 oppilaat.

Aiemmin saatuja hankkeita saatettiin päätökseen vuoden 2025 aikana, ja uusia hankkeita on haettu kuluneen vuoden aikana niiden hyödyllisyyteen perustuen. Hankkeita ei ole ollut tarjolla samassa määrin kuin aiempina vuosina, minkä vuoksi niiden vaikutus sivistystoimen talouteen ei ole ollut yhtä merkittävä kuin aikaisemmin. Hankkeita on haettu yhteistyössä muiden lukiokoulutuksen järjestäjien kanssa.

Varhaiskasvatus

Lapsimäärien väheneminen jatkuu edelleen. Suurin osa alle kouluikäisistä lapsista osallistuu varhaiskasvatukseen ja tulee hoidon piiriin jo hyvin pieninä. Vuoden 2025 kevätkauden aikana erillistöila on tarvittu edelleen niin päiväkodin naapurirakennuksesta kuin Ruskilan vanhalta koulultakin, syyskaudella vain Ruskilasta.

Vuorohoidon tarve lisääntyy koko ajan.

Lasten tuen tarpeen täyttäminen on näkynyt vuoden talousluvuissa.

Esiopetus

Esiopetusta toteutetaan sivistystoimialan alaisuudessa Kirkonseudun koulun tiloissa. Syksystä lähtien esiopetus järjestettiin Viikkalan toimipisteessä, mikä hallinnollisesti kuuluu Kirkonseudun kouluun. Joustavan esi- ja alkuopetuksen mukaisen toiminnan kehittämistä jatkettiin hyvien käytäntöjen mukaisesti.

Peruskoulut

Vähenevä oppilasmäärä tulevat vaikuttamaan palveluverkkoon sekä opettajakuntaan. Suunniteltu palveluverkkomuutokset uuden koulun muodossa ovat tällä hetkellä pysähdyksissä. Keväällä tehty päätös siitä, että Tattaran koulun toiminta päättyy kesällä 2025 ja Viikkalan koulun siirtäminen hallinnollisesti Kirkonseudun koulun alaisuuteen mahdollisti saman ikäisten oppilaiden opiskelevan samassa koulurakennuksessa. Erityisluokka, missä opiskelevat 7–9 luokan oppilaat, siirtyivät Nakkilan yhteiskouluun syksystä 2025 lähtien. Pätevien sijaisten saaminen pitkiin sijaisuuksiin on tuottanut hankaluuksia.

Lukio

Lukion opiskelijamäärät ovat pysyneet melko muuttumattomina. Laajennettu oppivelvollisuus toi järjestely- sekä talouskysymyksiä lukiolle. Yhteistyö lähilukioiden kanssa on lisääntynyt yhteisten hankkeiden myötä. Lukion erityisopetusta on kehitetty yhteistyössä satalukioiden kanssa ja syksystä 2025 lähtien on ollut yhteinen erityisopettaja Kokemäen lukion kanssa. Ensi askelia kansainvälisten opiskelijoiden saamiseksi Nakkilan lukioon on otettu.

Muu koulutus ja sivistystoimi

Laajennettu oppivelvollisuus on tuonut koulutuksen järjestäjälle lisää työvelvoitteita viimeisen vuoden aikana. Kansalaisopistojen kurssit ovat toteutuneet lähes suunnitellusti. Muutamia kursseja on vähäisen osanottajamäärän takia peruttu. Nakkilalaisia nuoria on opiskellut musiikkiopistoissa. Harrastustoiminta on tarkemmin kuvattuna vapaa-aikatoimen osiossa.

Hyvinvointipalvelut

Nakkilan kulttuuripalvelut perustui vuonna 2025 vakiintuneisiin tapahtumiin ja toimiin, joita toteutettiin yhteistyössä paikallisten yhdistysten ja yrittäjien kanssa. Esimerkiksi valtakunnallisena museopäivänä 11 paikallista kohdetta avasi ovensa, mikä toi tapahtumaan noin 800 kävijää. Kunta tuki paikallista kulttuuritoimintaa kasvattamalla kulttuuriavustussummia sekä tarjoamalla toimijoille markkinointiapua ja vuokrahuojennuksia. Nakkilan Verstas ja järjestöt ovat olleet näkyviä toimijoita Nakkilan kulttuurikentällä vuonna 2025.

Liikuntapalveluissa painotettiin erityisesti liikuntapalveluiden saavutettavuutta vuonna 2025. Kunta tarjoaa seuroille ilmaisia liikuntatiloja, ja liikuntakeskuksen käyttöaste pysyikin edelleen sesonkiaikoina korkeana. Liikkumisen edistämiseksi järjestettiin mm. yksilöllistä liikuntaneuvontaa sekä ohjattuja ryhmiä, kuten uutena kuntonyrkkeilyryhmä ja kuntotestauspäiviä. Satakunnan Liiku ry palkitsi Nakkilan vuoden 2024 Satakunnan liikuttajakuntana Satakunnan urheilugaalassa helmikuussa 2025.

Nuorisopalveluissa oli vuonna 2025 hyvä resurssi ja henkilömuutoksista huolimatta saimme toteutettua nuorisotyötä suunnitelman mukaisesti ja myös kehitettyä toimintaa. Esimerkiksi lisäsimme varhaisnuorisotyötä tarpeen ilmetessä. Nuorisopalveluissa toiminta on nuorilähtöistä ja osallistavaa. Nuoret osallistuivatkin esimerkiksi Villilä Vibes -musiikkitapahtuman järjestelyihin varainkeruusta loppusiivouksiin. Koulunuorisotyö tavoitti oppilaita alakoulun ylimmiltä luokilta lukioon saakka, ja etsivä nuorisotyö tuki vuoden aikana 58 nuorta arjen hallinnassa ja palveluihin ohjauksessa.

Kunta vahvisti viestintäänsä palkkaamalla vakituisen viestintäasiantuntijan lokakuusta alkaen. Kesäkuukausina kesäsomettaja onnistui samaan näkyvyyttä sometileillä ja tuotti materiaalia myös YouTubeen.

Hyvinvointisuunnitelman mukaisesti toteutettiin mm. turvallisuuskampanjoita, jotka olivat heijastin- ja pyöräilykypäräkampanja sekä kaatumisen ehkäisyyn liittyvä liukuestekampanja. Lisäksi kuntalaisille tarjottiin säännöllisesti terveyden edistämisen luentoja ja OnniTV. Liikuntavälineistöä päivitettiin liikuntakeskukselle ja kouluille.

7.2 Olennaiset muutokset teknisellä toimialalla

Tilapalveluyksikössä suurimmat muutokset aiheutuivat kouluverkossa tapahtuneista muutoksista. Erittäin nopealla aikataululla tullut Viikkalan modulikoulun hankinta ja rakentaminen toteutettiin kokonaisuudessaan n. 4 kk. aikana. Viikkalan modulikoulun rakentaminen, Tattaran koulutoiminnan loppuminen ja muut kouluverkossa tapahtuneet muutokset aiheuttivat mm. sen, että puhtaanapalvelujen henkilöstön sijoittelu ja resurssien mitoitus jouduttiin tarkastamaan uutta tilannetta vastaavaksi. Investointipuolella suurimpana yksittäisenä hankkeena oli paloaseman muutos- ja korjaushankkeen käynnistyminen. Lisäksi investointeja kohdistettiin mm. Lohirannan kehittämiseen, jossa jatkui 2-vuotinen Eu-hanke alueen kehittämisestä. Paloaseman yhtiöittämisestä päädyttiin kunnassa suoritettun tarveharkinnan perusteella toistaiseksi pidättäytyä.

Julkisen käyttöomaisuuden tulosalueella päällystettiin kaavakatuja ja kevyenliikenteen väyliä kuten vuonna 2024. Katuvalaistuksen uusimista jatkettiin EU-säädösten mukaisiksi. Lisäksi saneerattiin sadevesikaivoja ja hulevesiviemäreitä Viikkalan alueella. Jokelan jätevesipumppaamo saneerattiin. Varikkotie ja kunnallistekniikka rakennettiin Arantilaan. Tervasmäen asemakaava-alueen katu- ja kunnallistekniikan suunnitelmat valmistuivat alkuvuodesta. Tasoristeysten poistoon liittyvät suunnitelmat valmistuivat lopullisesti. Porin seudun liikenneturvallisuussuunnitelman päivitys saatiin valmiiksi.

Vesihuoltolaitoksen tulosalueella uusittiin valurautaisia vesijohtoputkistoja Hohtarin alueella. Varavoimakoneita testataan kuukausittain. Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan selvitystyötä jatkettiin Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnittelulla ylikunnallisesti.

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

Rakennusvalvonnassa sähköinen lupien käsittely aloitettiin vuoden 2025 alusta, kun Lupapiste-palvelu otettiin kunnassa käyttöön. Pitkään rakennustarkastajan virkaa hoitanut Seppo Saarimaa eläköityi vuoden lopulla ja virka avattiin täytettäväksi marraskuussa. Määräaikaisena viransijaisena on toiminut elokuun alusta Janelle Santala. Rakennustarkastuksessa vuonna 2025 myönnettiin yhteensä MRL:n sekä rakentamislain mukaisia lupia 24 kpl.

Nakkilan kunta on ostanut 1.2.2023 alkaen ympäristönsuojelun viranhaltijapalveluita Porin kaupungilta. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Palvelua ostetaan kaksi työpäivää viikossa. Ympäristönsuojelun suoritteiden osalta vuosi 2025 on jonkin verran poikennut aikaisemmista vuosista. Alkuvuodesta 2025 on saatu päätökseen yksi poikkeuksellisen vaativa ja työläs maa-aineslupa-asia. Vuonna 2025 Nakkilan kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on myöntänyt yhteensä kaksi maa-aines- ja ympäristölupaa. Muita lupia ja päätöksiä on tehty yhteensä viisi kappaletta ja lausuntoja neljä kappaletta. Valvontaohjelman mukaisia määräaikaistarkastuksia on suoritettu kahdeksan kappaletta. Lisäksi työn alla on ollut muutamia ympäristöhaitta-asioita. (roskaantumiset, savuhaitta, melu).

Nakkilassa sijaitsevat 8 tasoristeystä poistetaan ja ne korvataan kahdella alikululla ja niihin liittyvillä tie- ja katujärjestelyillä. Toteutussuunnitelmat ovat valmiit ja Masian alikulun rakentaminen kilpailutuksessa. Suutarinmäentien alikulkuun on vaadittu työnaikaiselle pohjaveden alentamiselle vesilupa, joka on saatu. Toteutussopimukset hankkeista ovat myös päivitetty. Aikataulun mukaisesti hankkeet ovat tarkoitus toteuttaa vuosina 2026–2028. Porin seudun kuntien jätehuoltoyhtiön Keräämö Oy:n toimintaa jatkettiin ja kehitettiin yhtiön hallituksen toimesta. Alueellinen biojätteen keräys aloitettiin. Huopilankadun hyötyjätteen keräyspiste uusittiin yhtiön toimesta.

Kevyenliikenteen väylän Viikkala – Antinkartano suunnitelmat Traficom on hyväksynyt, mutta hanke ei kuitenkaan vielä ole edennyt toteutukseen. Pääpyöräilyreittien opasteet saatiin asennettua. Uusien voimalinjojen suunnitelmista ja niiden rakentamisesta on käyty viranomaisneuvotteluja 2024. Rakentaminen aloitetaan 2026. Lisäksi tekninen johtaja edusti Nakkilan kuntaa useassa ylikunnallisessa/maakunnallisessa ryhmissä eri asioissa sekä toimi Nakkilan Lämpö Oy:n hallituksen puheenjohtajana, Jokilaakson Ympäristö Oy:n hallituksen varapuheenjohtajana sekä Keräämö Oy:n hallituksen jäsenenä.

7.3 Olennaiset muutokset hallinnon ja talouden toimialalla

Nakkilassa käynnistettiin vuoden 2025 aikana uuden kuntastrategian valmistelu. Kuntastrategia on kunnan tärkein ohjausväline, joka vaikuttaa kunnan hallintoon, päätöksentekoon ja ohjauksrakenteisiin. Vuoden 2025 aikana vahvistettiin kuntalaisten ja henkilöstön osallisuutta valmisteluun mm. strategian luomisessa ja osallistavassa budjetoinnissa.

Henkilöstöhallinnossa otettiin käyttöön uusi palkkausjärjestelmä KVTES:ssä ja OVTES osio G:ssä. Palkkausjärjestelmän muutos edellytti tehtäväkohtaisten työnkuvien ja palkkatasojen uudelleenmäärittelyä henkilöstöhallinnossa. Uudet työ- ja virkaehtosopimukset astuivat voimaan vuoden 2025 aikana, jolloin hallinnosta edunvalvonnan rakenteita muutettiin vastaamaan uusia sopimusmääräyksiä.

Nakkilan kunnassa otettiin käyttöön sähköinen arkistointi osassa toiminnoista ja käyttöönotto sekä kehittämistyö etenee vaiheittain ja toimialoittein. Viestinnän rakenteita vahvistettiin vuoden 2025 aikana palkkaamalla Nakkilan kuntaa oma viestintäasiantuntija. Vuoden 2025 aikana kunnan palvelurakennetta vahvistettiin ottamalla postipalvelut järjestettäväksi kunnan omana palveluna. Muutos edellytti kunnan hallinnolta joidenkin talousprosessien uudelleenjärjestelyä sekä sopimushallintaa.

Vuoden 2025 aikana hallinnon henkilöstön työnjakoa on pohdittu työnkuvakartoitusten kautta. Useammalle työntekijälle on rakennettu itsensä johtamisen tueksi hallinnon ja taloushallinnon vuosikellot.

8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

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

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

Yleinen talouskehityksen tilanne oli vuonna 2025 varsin heikko.

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

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

Valtionosuudet ylipäättään ovat Nakkilan kunnassa erittäin matalalla tasolla vielä useamman vuoden ja mahdollisesti pidempäänkin. Sopeutumistoimin on mahdollista, että 2027 ja siitä eteenpäin talousarviot ja tilinpäätökset ovat tasapainoisia.

9 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ, EPÄVARMUUS-TEKIJÖISTÄ JA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ

Kunnan toiminnoissa riittäviin varahenkilöratkaisuihin tulee kiinnittää huomiota henkilöriskien minimoimiseksi, vaikka henkilöstön pysyvyys onkin ollut v. 2025 aikana varsin hyvä. Yhden henkilön sairastuminenkin voi olla ongelmatekijä, johon tulee varautua. Liian vahvasti yhden henkilön takana olevia asioita pitää välttää.

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

Mikäli palvelutarve kunnan keskeisissä toiminnoissa muuttuu ennakoimattomalla tavoin eli että tulevaisuudessa olisi aiemmasta kehityksestä poikkeava kouluikäisten määrän kehitys tai aiempaa nopeammin kasvava tuen tarve opetuksessa, voivat ne vaikuttaa merkittävästi määrärahatarpeeseen. Mikäli kunta lähtee laajaan uudisrakentamiseen, asiaan liittyy riski siitä, että ennakoidussa kustannustasossa ei pysyttäisi. Myös korkokehitys voi muodostaa riskin uudisrakentamisen tuodessa laajasti uutta lainakantaa.

TE-uudistus aiheuttaa riskin kunnalle, koska vaikutusmahdollisuuksia työttömyyden kustannusten korvauksien kehitykseen ei juurikaan ole. Samoin vastuukuntamallilla järjestetty TE-palvelujen organisointi voi aiheuttaa yllättävien lisälaskujen riskin.

Toimialakohtaiset riskit

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

Riskin toiminnan järjestämiselle muodostaa korjausvelkainen oppimisympäristö ja fyysiset tilat. Uuden koulun rakentamisen keskeyttäneen päätöksen johdosta edellä mainitut riskit eivät ole poistumassa vaan kasvamassa. Tiettyjen oppilasohjelmien ylläpito on lähes kokonaan vain yhden henkilön varassa.

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

Hallinto ja talous: Digitalisaatioon ja tietoturvaan liittyvät riskit ovat kasvava huolen aihe. Erityisesti kyberhyökkäysten ja muiden tietoturvaloukkausten lisääntyminen on huomioitava kunnan toiminnassa. Samoin myös se, että palvelutuotannon riippuvuus digitaalisista järjestelmistä altistaa toiminnan häiriöille ja keskeytyksille.

10 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN- HALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Nakkilan kunnan hallintosääntö hyväksyttiin valtuustossa 24.4.2017/ 18 § ja se astui voimaan 1.6.2017 lukien. Voimaan astuneessa hallintosäännössä on aiempaa hallintosääntöä tarkemmin määritelty sisäinen valvonta ja riskienhallinta ja siihen liittyvät eri tehtävät ja vastuut. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat määräykset ovat hallintosäännön luvussa 10.

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

- hyvän hallinnon ohje
- konserniohje

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

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

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

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

Delegoidun päätösvallan osalta toimielin voi käyttää tarvittaessa otto-oikeutta ja päättää asiasta uudelleen.

Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

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

Toimialat toimittavat raportit talousarviovuoden taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle 30.4, 31.8. ja 31.12. tilanteista. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta hallintokunnat toimittavat kunnanhallitukselle raportit 31.8. ja 31.12. tilanteista. Kunnanhallitus toimittaa kyseiset raportit valtuustolle tiedoksi.

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

Riskienhallinnan järjestäminen

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

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

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

Riskienhallinta on osa kunnan johtamisjärjestelmää, sisäistä valvontaa sekä osa päivittäistä toimintaa työpisteissä. Riskienhallinta kattaa toiminnan, talouden, henkilöstön sekä sopimukset.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta perustuu mm. hallintosääntöön ja kunnanhallituksen ohjeeseen ostolaskujen käsittelyjärjestyksestä ja maksumääräysten antajista, irtaimen omaisuuden luettelointi ja poisto-ohjeiden, saatavien laskutus ja perintäohjeiden sekä tilanhankkeiden ja toiminnallisten hankkeiden yleissuunnitteluohjeen määräyksiin. Valtionosuutta saavissa hankkeissa noudatetaan avustuspäätöksissä määrättyjä ehtoja. Sellaisia käsittelyn puutteita, jotka olisivat johtaneet taloudellisiin menetyksiin vuonna 2025, ei ole havaittu.

Sopimustoiminta

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

Muuta olennaista

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

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

Valtionosuuksien määräytymisen kannalta järjestelmä on selkeä. Oppilastiedot siirtyvät KOSKI-järjestelmään suoraan Primuksesta. Primus on koulujen oppilashallinto-ohjelma. Koulut huolehtivat

siitä, että Primuksen oppilastiedot pysyvät ajan tasalla. Oppilastiedot toimivat valtionosuuslaskennan pohjana. Tilastoluettelot ja oppilasluettelot tarkistetaan vastuuhenkilöiden toimesta ja niistä ilmenee myös tilastointipäivä. Vastaavasti toimitaan myös aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaustuntien tilastoinnin kanssa. Perusopetuksessa ja toisella asteella oppilaiden sekä huoltajien tiedot päivittyvät suoraan VTJ:n järjestelmästä.

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

11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

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

Nakkilan kunnassa on ilmasto-ohjelma, jonka valtuusto on hyväksynyt vuonna 2012. Ohjelmassa on määritelty ilmastotavoitteita kunnan toiminnalle.

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

Vuonna 2025 merkittävimmät ympäristönäkökohdista tehdyt kiinteistöpuolen asiat liittyivät paloaseman muutos- ja korjaushankkeeseen. Hankkeen yhteydessä paloasemarakennus varustetaan mm. aurinkopaneelin. Vuoden 2025 aikana on edelleen toteutettu vanhentuneen valaistustekniikan korvaamista energiätehokkaalla led-tekniikalla. Myös katu- ja tievalaistusta on korvattu aktiivisesti energiätehokkaalla led-tekniikalla.

Nakkilassa ilmastotavoitteita on edistetty arjen kaavoitustyössä ohjaamalla uudet asuin- ja työpaikka-alueet olemassa olevan taajamarakenteen ja kunnallistekniikan yhteyteen, suosimalla täydennysrakentamista ja sijoittamalla uudet alueet lähelle palveluja ja joukkoliikennettä. Kaavoitusratkaisut ovat perustuneet tarvittaessa kattaviin luonto- ja liikenneselvityksiin sekä vaikutusarvioihin, jotka tukevat yhdyskuntarakenteen eheytymistä ja vähentävät kunnan pitkän aikavälin infra- ja ympäristökustannuksia

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

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

Nakkilan kunta on mukana Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen hankekehityksessä ja suunnittelua viedään eteenpäin. Nakkilan kunnan osalta vesimäärävaraus on (kulutusennuste 2035–2040) 1700 m³/d. Järilänvuoren tekopohjavesilaitoksen esisuunnitelma on hyväksytty elokuussa 2024.

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

Nakkilan kunnan ympäristönsuojelu on vuoden 2025 aikana osallistunut erilaisiin sidosryhmätilaisuuksiin ja pyrkinyt vahvistamaan yhteistyötä eri tahojen kanssa sekä tarjoamaan kuntalaisille mahdollisimman hyvää palvelua ympäristöasioissa. Ympäristönsuojelu on osallistunut Nakkilan vesilaitoksen riskienhallintasuunnitelman tekoon (WSP).

Nakkilan kunnan ympäristönsuojeluviranomainen on vuoden 2025 aikana myöntänyt maa-aines- ja ympäristölupia yhteensä kaksi kappaletta. Muita lupia ja päätöksiä on tehty yhteensä kahdeksan kappaletta. Lisäksi on suoritettu kaikki valvontaohjelman mukaiset määräaikaistarkastukset.

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

12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

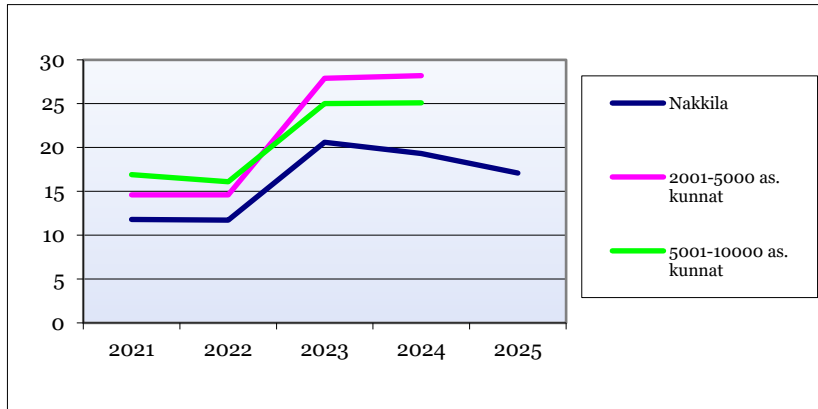
TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

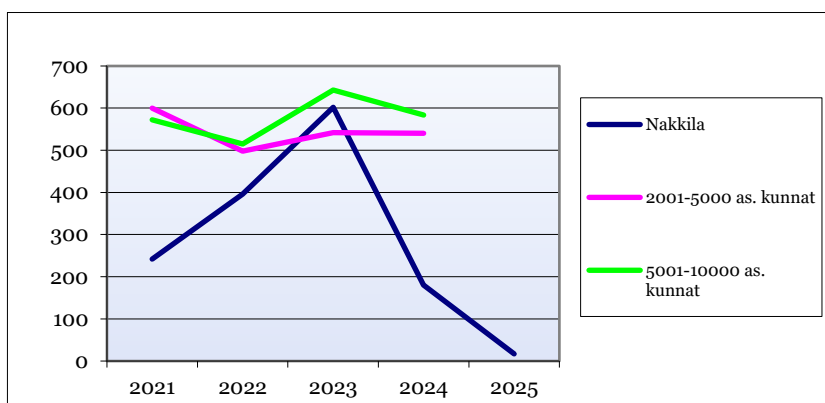
	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 692	2 883
Toimintakulut	-15 747	-14 928
Toimintakate	-13 054	-12 045
Verotulot	11 829	11 972
Valtionosuudet	1 198	786
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	65	141
Muut rahoitustuotot	65	59
Korkokulut	-18	-25
Muut rahoituskulut	-2	-1
Vuosikate	83	888
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 239	-1 228
Tilikauden tulos	-1 156	-340
Poistoerän vähennys	19	20
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 137	-321
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / toimintakulut, %	17,10 %	19,31 %
Vuosikate / poistot, %	6,68 %	72,28 %
Vuosikate, €/asukas	17 €	180 €
Asukasmäärä	4888	4936

Toimintatuotot/toimintakulut, %

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	11,8	11,7	20,6	19,3	17,10
2001–5000 as. kunnat	14,6	14,6	27,9	28,2	
5001–10000 as. kunnat	16,9	16,1	25	25,1	

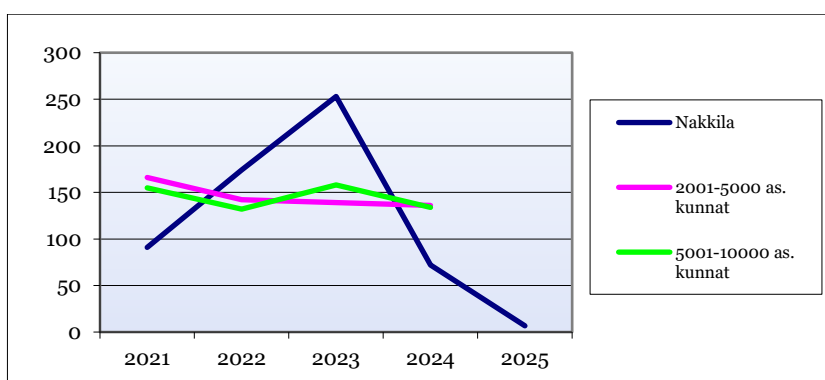
**Vuosikate, €/asukas**

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	242	396	602	180	17
2001–5000 as. kunnat	600	498	542	540	
5001–10000 as. kunnat	572	515	643	584	

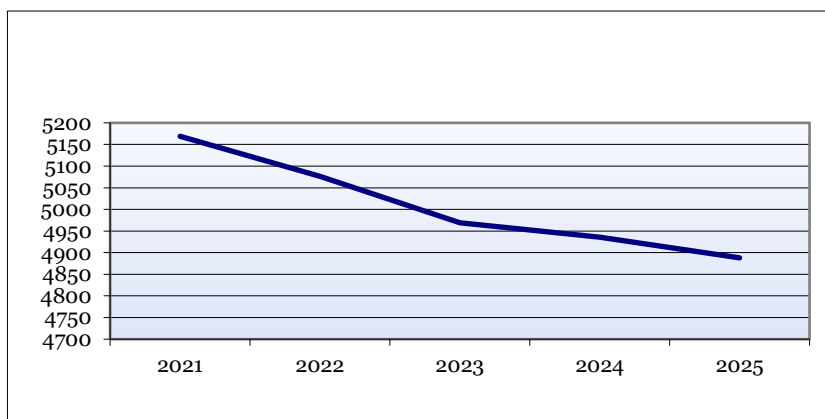


Vuosikate / poistot, %

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	91	174	253	72	6,7
2001–5000 as. kunnat	166	142	139	136	
5001–10000 as. kunnat	155	132	158	134	

**Asukasmäärä**

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	5169	5076	4969	4936	4888



Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2025 ja 2024 tilinpäätösten osalta.

- Toimintatuotot/toimintakulut, %
= $100 \cdot \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut}$
- Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan toimintatuotoilla. Vuonna 2025 verotuloilla ja valtionosuuksilla katetaan 82,7 % toimintakuluista. Toimintatuotoilla katetaan toimintakuluja 17,1 %.
- Vuosikate/poistot, %
= $100 \cdot \text{vuosikate} / \text{poistot}$
Tunnusluku kertoo tulo-rahoituksen määrän, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on poistoja alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, kunnan tulo-rahoitus on heikko. Vuoden 2025 vuosikate on 16,95 €/asukas.

12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla
- Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.

Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Toimintatuotot

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero %
Toimintatuotot	2 883 302	3 314 722	2 692 441	2 692 472	-18,8 %

Vuonna 2025 ulkoisia toimintatuottoja kertyi yhteensä 2,7 milj. €, mikä on 190 830 € vähemmän kuin vuonna 2024.

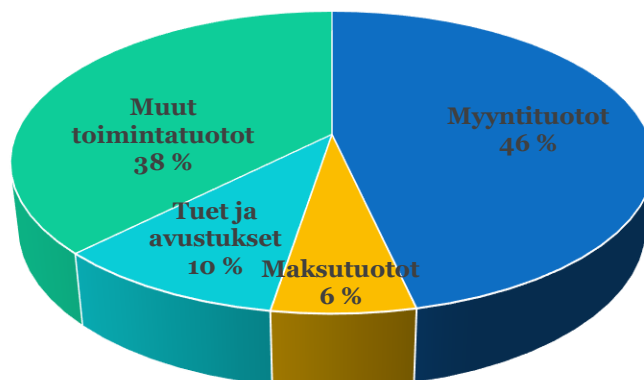
Myyntituotot laskivat vuoteen 2024 verrattuna 90 202 €. Vesi- ja jätevesitulot laskivat 51 956 € ja puun myyntitulot 31 468 €. Samoin perusopetuksen kotikuntakorvaukset laskivat 26 469 €.

Maksutuotot nousivat vuoteen 2024 verrattuna 20 723 €. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksutulo nousi 27 462 €.

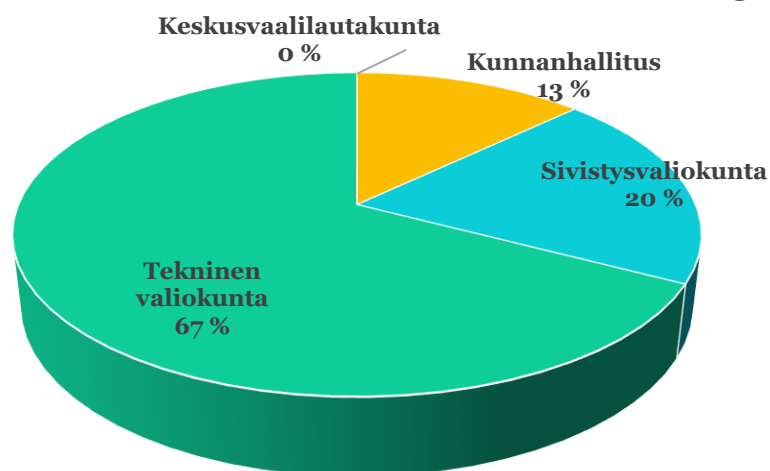
Tuet ja avustukset laskivat vuoteen 2024 verrattuna 113 448 €. Työllisyyden hoidon siirrettyä kunnille työllistämistuet alittuivat 45 834 €. Varhaiskasvatuksessa oli hankkeita vuoteen 2024 verrattuna vähemmän, joten hanketulot vähenivät 64 389 €.

Muut toimintatuotot laskivat vuoteen 2024 verrattuna 7 904 €. Rakennusten vuokratulot vähenivät 16 776 €, mutta käyttömaisuuden myyntivoittoja tuloutettiin vuonna 2025 13 273 € edellisvuotta enemmän.

Toimintatuotot (ulk.) tulolajeittain 2025



Toimintatuotot (ulk.) toimialoittain 2025

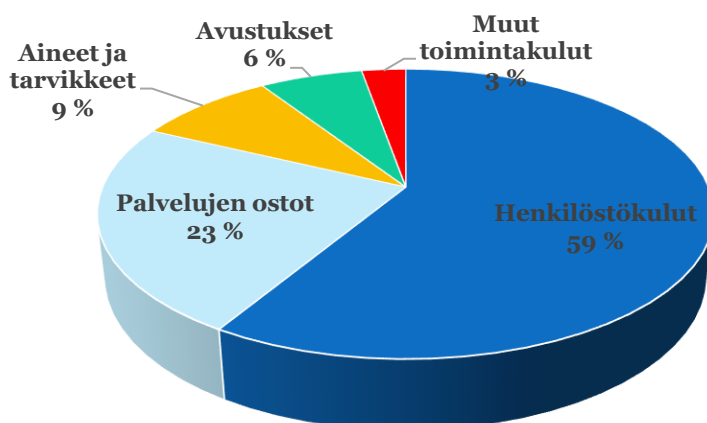


Toimintakulut

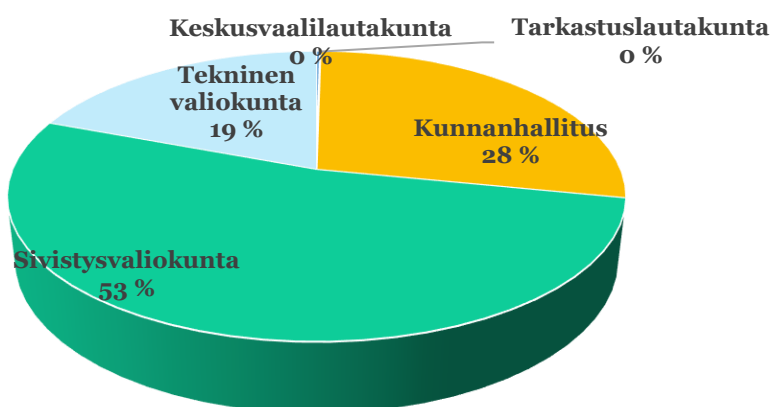
	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero %
Toimintakulut	-14 927 908	-15 796 745	-15 823 350	-15 746 605	0,3 %

Vuoden 2025 toimintamenot olivat 15,7 milj. €, mikä on 818 697 € enemmän kuin vuonna 2024. Toimintakulut alittivat alkuperäisen talousarvion 50 140 €:lla ja muutetun talousarvion 76 745 €:lla.

Toimintakulut (ulk.) menolajeittain 2025



Toimintakulut (ulk.) toimialoittain 2025

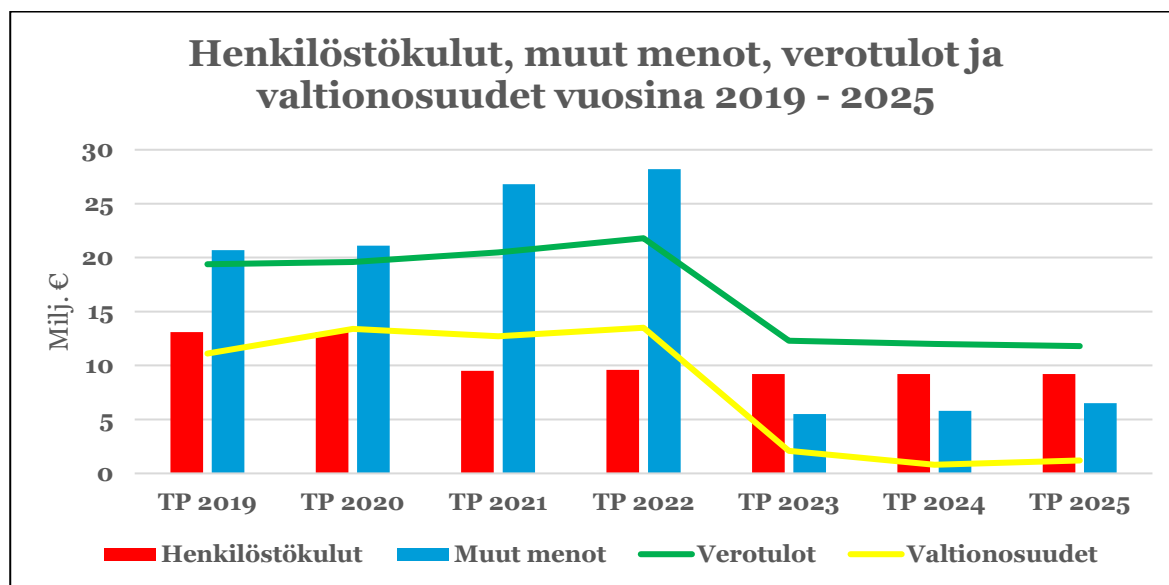


Henkilöstökulut

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA 2025/TP2025 ero, %
Palkat ja palkkiot	-7 545 204	-7 493 063	-7 486 452	-7 676 469	-2,4 %
Eläkekulut	-1 537 697	-1 470 973	-1 469 860	-1 490 100	-1,3 %
Muut henkilöstösivukulut	-189 905	-203 220	-203 039	-228 628	-12,5 %
Henkilöstökorvaukset	113 704	88 595	88 595	157 363	77,6 %
Henkilöstökulut yht.	-9 159 101	-9 078 661	-9 070 756	-9 237 834	-1,8 %

Henkilöstökulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 159 173 €:lla ja ne olivat 78 733 € enemmän kuin vuonna 2024. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ylittyivät 155 019 € ja perusopetuksen 89 798 €.

Vuonna 2025 otettiin käyttöön tasopalkkajärjestelmä KVTES:n alaisella henkilöstöllä.



Palvelujen ostot

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero, %
Asiakaspalvelujen ostot	-226 096	-459 250	-459 250	-274 865	40,1 %
Muiden palvelujen ostot	-3 047 871	-3 367 365	-3 361 875	-3 418 435	-1,5 %
Palvelujen ostot yht.	-3 273 967	-3 826 615	-3 821 125	-3 693 300	3,5 %

Palvelujen ostoja oli 419 333 € enemmän kuin vuonna 2024 johtuen pääosin TE-palveluiden siirrosta kuntiin. Palvelujen ostot alittivat vuonna 2025 alkuperäisen talousarvion 133 315 €:lla ja muutetun talousarvion 127 825 €:lla. Alitus johtui mm. varhaiskasvatuksen toteutumattomista hankkeista (alitus 169 292 €) ja teknisen toimialan liikenneväylien ja vesihuoltolaitoksen puhtauspalveluiden 85 116 €:n alituksesta.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero, %
Ostot tilikauden aikana yht.	-1 428 487	-1 555 134	-1 555 134	-1 365 393	12,2 %

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot alittivat sekä alkuperäisen että muutetun talousarvion 189 741 €:lla, ja ne olivat 63 094 € pienemmät kuin vuonna 2024. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot alittuivat jokaisella toimialalla, ja teknisellä toimialalla, johon kohdistuvat aineiden,

tarvikkeiden ja tavaroiden määrärahat suurimmaksi osaksi, alitus oli 159 008 €. Eniten alittuivat sähkökulut, 83 232 €.

Avustukset

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero, %
Avustukset kotitalouksille	-140 746	-142 410	-142 410	-149 605	-5,1 %
Avustukset yhteisöille	-428 679	-868 915	-868 915	-865 310	0,4 %
Avustukset yht.	-569 426	-1 011 325	-1 011 325	-1 014 915	-0,4 %

Avustukset ylittivät sekä alkuperäisen että muutetun talousarvion 3 590 €:lla, vaikka työmarkkinatuen kuntaosuus ylittyi 20 876 €:lla. Avustukset olivat 445 489 € suuremmat johtuen suurimmaksi osaksi TE-palveluiden siirrosta kuntiin. Työmarkkinatuen kuntaosuuden määräraha kasvoi vuodesta 2024 vuoteen 2025 428 778 €.

Muut toimintakulut

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero, %
Vuokramenot	-399 618	-314 274	-354 274	-389 301	-23,9 %
Muut toimintakulut	-97 309	-10 736	-10 736	-45 862	-327,2 %
Muut toimintakulut yht.	-496 927	-325 010	-365 010	-435 163	-33,9 %

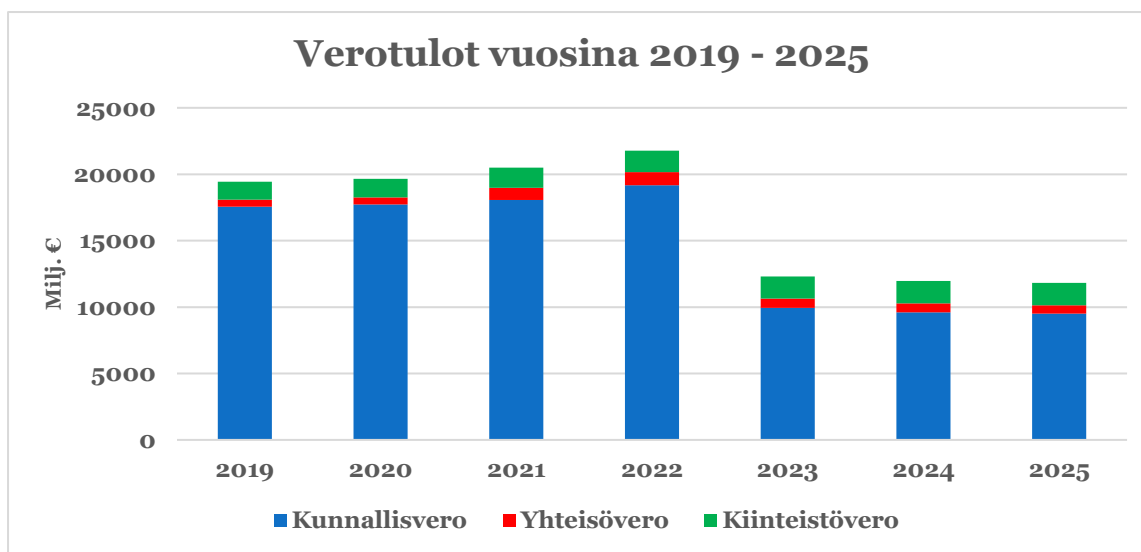
Muut toimintakulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 110 153 €:lla ja muutetun talousarvion 70 153 €:lla. Ne olivat 61 764 € pienemmät kuin vuonna 2024. Huoneistojen vuokramenot ylittyivät 36 218 € ja tästä osakehuoneistojen tyhjilläänolovuokrien ylitys oli 20 876 €. Muut kulut ylittyivät 12 483 € ja myyntisaamisten luottotappiot 17 618 €.

Verotulot

Vuonna 2025 kunnan verotulot jakautuvat seuraavasti:

- kunnallisvero 80,3 %
- kiinteistövero 14,3 %
- osuus yhteisöverosta 5,4 %

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025, ero, %
Kunnallisvero	9 604 809	9 621 000	9 621 000	9 499 581	-1,3 %
Kiinteistövero	1 698 979	1 692 000	1 692 000	1 696 086	0,2 %
Yhteisövero	667 960	667 000	565 000	632 939	-5,1 %
Verotulot yht.	11 971 748	11 980 000	11 878 000	11 828 606	-1,3 %



Verotulot asukasta kohden olivat vuonna 2025 2 420 € kun ne vuonna 2024 olivat 2 409 €/asukas. Verotulot alittivat alkuperäisen talousarvion 151 394 €:lla ja muutetun talousarvion 49 394 €:lla. Verotulot vähenivät vuodesta 2024 143 142 €.

Tilinpäätöksessä vuoden 2025 tulot olivat yhteensä 15 718 867 €, josta verotulojen osuus oli 75,3 %, valtionosuuksien 7,6 % ja toimintatuottojen 17,1 %. Verotulojen ja valtionosuuksien maltillisen kehityksen vuoksi toimintatuottojen merkitys kasvaa. Vuonna 2024 toimintatuottojen osuus kaikista tuloista oli 7,4 % kun niiden osuus nyt vuonna 2025 oli jo 17,1 %. Nakkilan kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosentit:

	2023	2024	2025
Tulovero	9,11	9,10	9,10
Kiinteistövero			
yleinen kiinteistövero	1,05	1,05	1,05
vakituinen asunto	0,50	0,50	0,50
muut kuin vakituiset asunnot	1,03	1,03	1,03

Valtionosuudet

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA 2025/TP 2025 ero, %
Valtionosuudet yht.	786 214	1 264 401	1 214 413	1 197 789	-5,3 %

Valtionosuudet alittivat alkuperäisen talousarvion 66 612 € ja muutetun talousarvion 16 624 €.

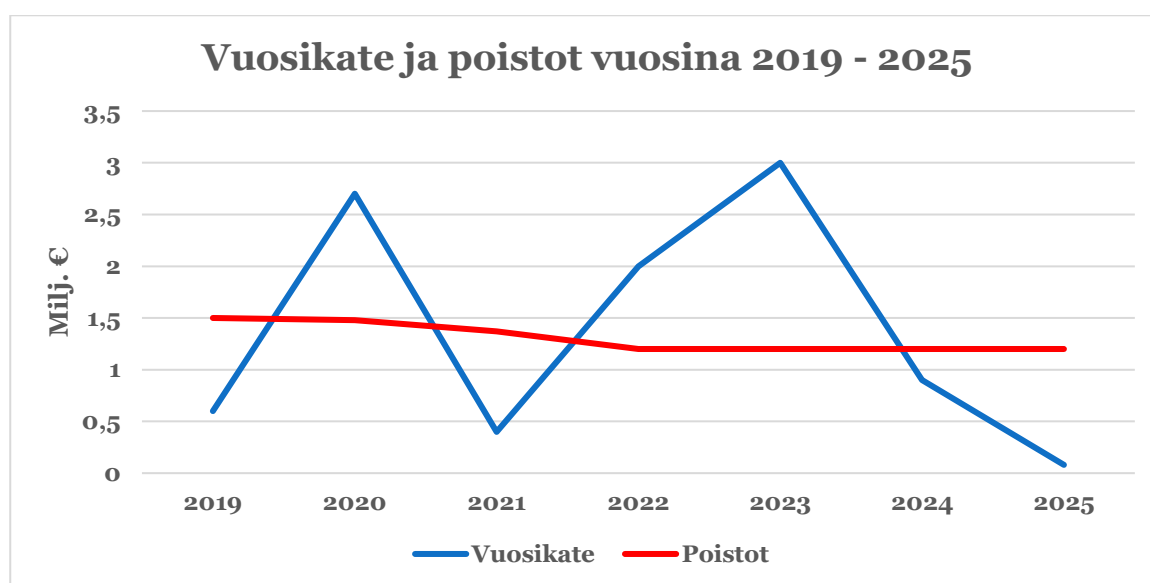
Vuoteen 2024 verrattuna valtionosuuksia tuloutui 411 575 € enemmän. TE-palvelut siirtyivät kunnille 1.1.2025 alkaen ja vuoden 2025 valtionosuuksista oli TE-uudistuksen

valtion rahoituksen osuutta 867 996 €. Ilman TE-uudistusrahoitusta valtionosuudet olisivat laskeneet vuodesta 2024 vuoteen 2025 58,1 %.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen aloitettiin syksyllä 2023 ja sen tarkoituksena on uudistaa valtionosuusjärjestelmä vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä aikaa. Viimeisimmän tiedon mukaan uusi rahoitusjärjestelmä astuu voimaan 1.1.2027 alkaen.

Vuosikate

Vuosikate vuoden 2025 tilinpäätöksessä on 82 834 €, joka on 804 940 € pienempi kuin vuonna 2024. Vuosikate kattaa poistot osittain (6,7 %). Vuosikate on vuonna 2025 16,9 €/asukas, kun se vuonna 2024 oli 179 €/asukas.



Rahoitustuotot ja -kulut

	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA2025/TP2025 ero, %
Korkotuotot	141 289	114 000	114 000	65 241	-42,8 %
Muut rahoitustuotot	58 896	88 500	88 500	65 348	-26,2 %
Korkokulut	-24 662	-40 000	-40 000	-18 264	54,3 %
Muut rahoituskulut	-1 105	-1 600	-1 600	-1 752	-9,5 %
Rahoitustuotot ja kulut yht.	174 418	160 900	160 900	110 573	-31,3 %

Osinkotuotot olivat ennakoitua pienemmät.

Vuonna 2025 ei otettu uutta lainaa.

Suunnitelman mukaiset poistot

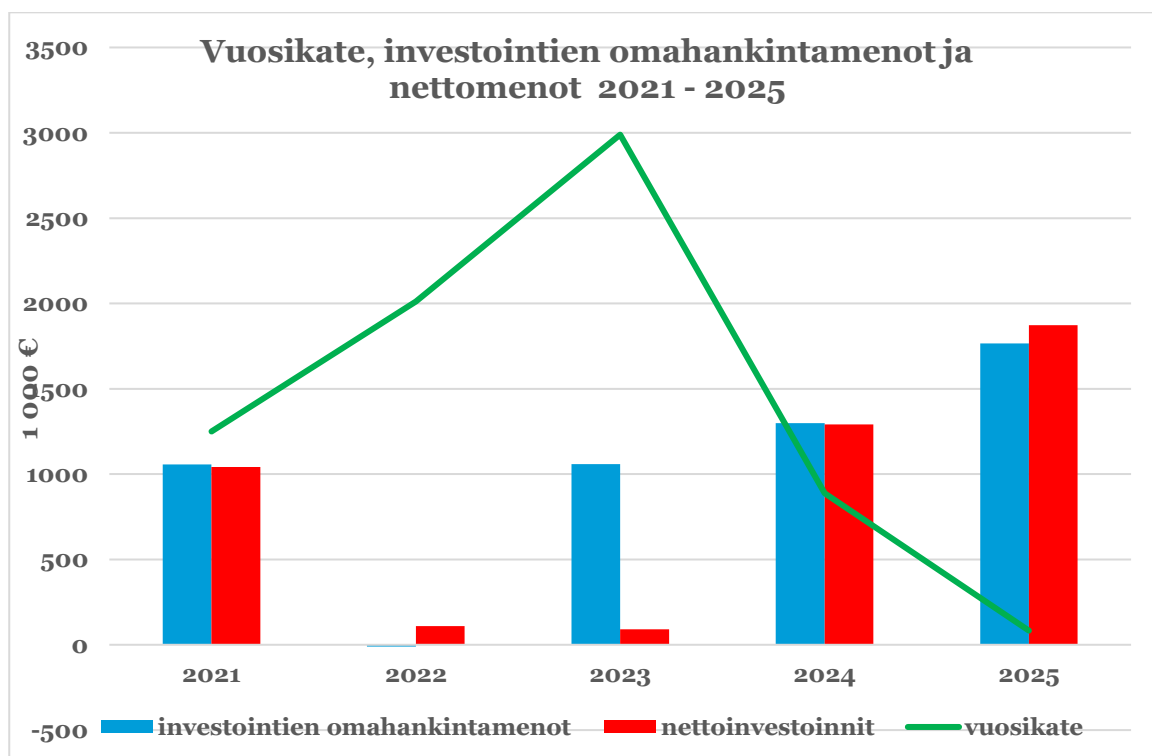
	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Muut TA 2025 /TP2025 ero, %
Poistot	-1 228 241	-1 179 300	-1 179 300	-1 239 292	-5,1 %

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

Vuonna 2025 suunnitelman mukaiset poistot olivat 1,24 milj. €, mikä on 11 051 € enemmän kuin vuonna 2024. Poistot ylittivät sekä alkuperäisen että muutetun talousarvion 59 992 €:lla johtuen mm. liikenneväylien ennakoitua suuremmista poistoista.

Tilikauden tulos

Tilikauden 2025 alijäämä on 1 137 103,31 €. Tilikauden tulos huononi 816 052 € vuoteen 2024 verrattuna. Kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä laskee 5 560 398,65 €:oon.



12.2 Toiminnan rahoitus
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

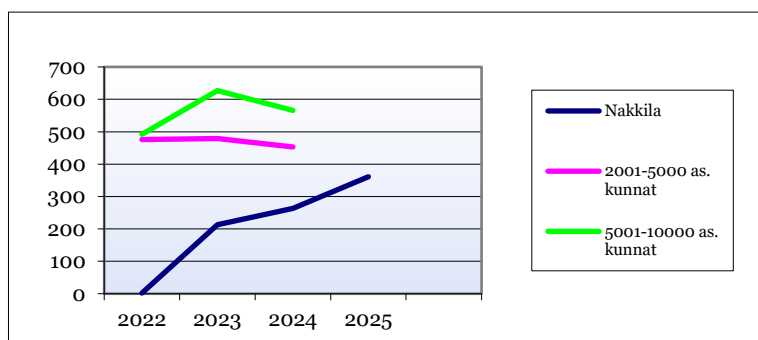
	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	83	888
Tulorahoituksen korjaukset	-13	2
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 876	-1 299
Rahoitusosuudet investointeihin	110	0
Pysyvien vastaavien myynti	16	5
	<hr/>	<hr/>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 680	-405
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	41	41
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-700	-800
Muut maksuvalmiuden muutokset	374	-96
	<hr/>	<hr/>
Rahoituksen rahavirta	-285	-820
Rahavarojen muutos	-1 965	-1 224
Rahavarat 31.12.	2 189	4 154
Rahavarat 1.1.	4 154	5 378
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	2631	6416
Investointien tulorahoitus, %	4,69	68,35
Investointien omahankintameno €/asukas	361	263
Lainanhoitokate	0,14	1,11
Kassan riittävyys, pv	45	89
Asukasmäärä	4888	4936

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien omahankintamenot, €/asukas

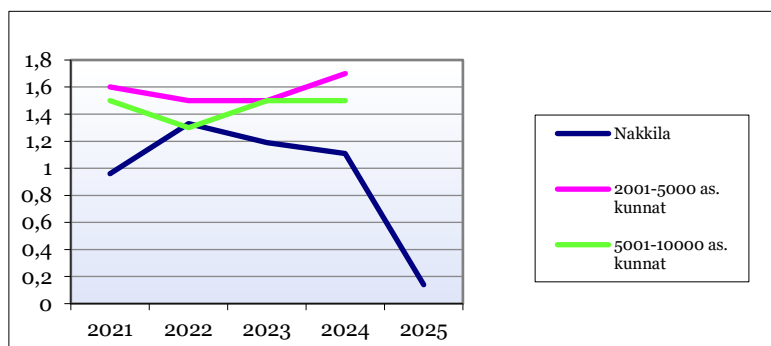
	*)2022	2023	2024	2025
Nakkila	2	213	263	361
2001–5000 as. kunnat	476	479	453	
5001–10000 as. kunnat	492	627	566	

*) vuoden 2021 tietoja kuntakokotilastosta ei ole saatavissa



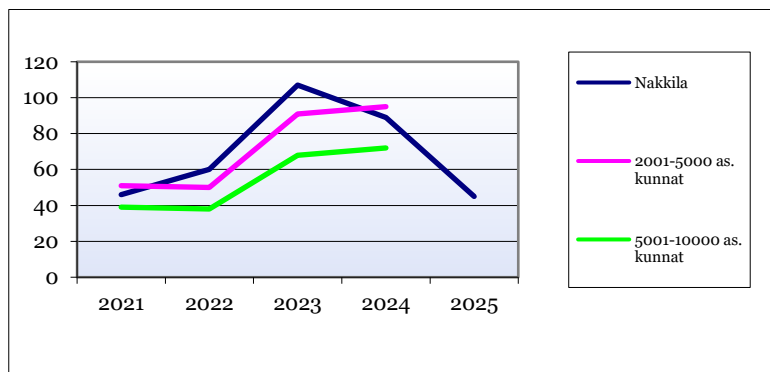
Lainanhoitokate

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	0,96	1,33	1,19	1,11	0,14
2001–5000 as. kunnat	1,6	1,5	1,5	1,7	
5001–10000 as. kunnat	1,5	1,3	1,5	1,5	



Kassan riittävyys, päiviä

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	46	60	107	89	45
2001–5000 as. kunnat	51	50	91	95	
5001–10000 as. kunnat	39	38	68	72	



Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä
- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää lainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.
- Lainanhoitokate
= (Vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)
- Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kassan riittävyys
= 365 pv * rahavarat 31.12. /kassasta maksut varainhoitovuonna

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

Toiminnan rahavirta

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

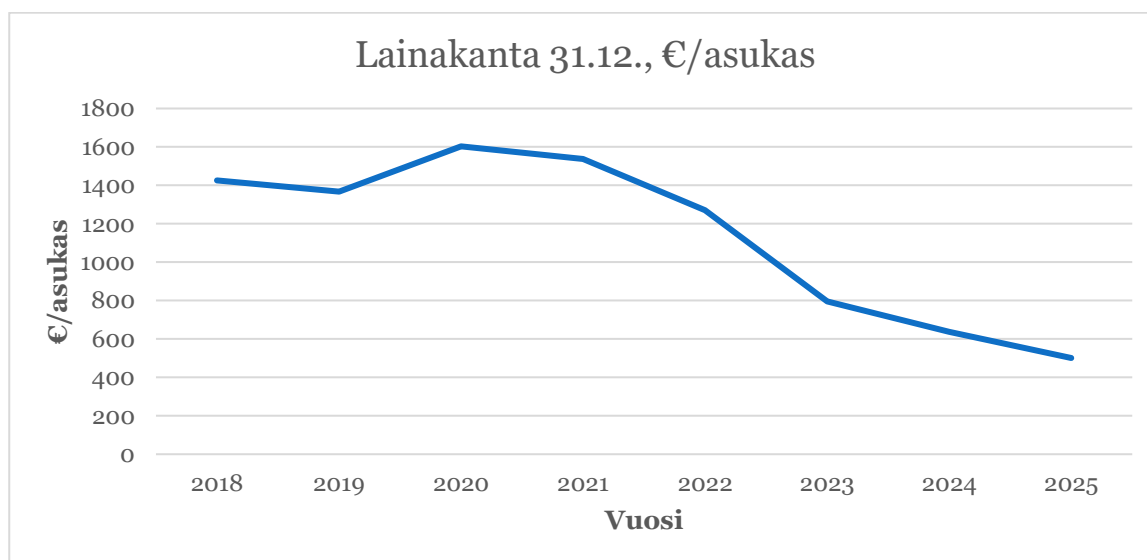
Investointien rahavirta

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

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on 1 680 169,39 € negatiivinen. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 404 579,24 € myös negatiivinen. Jos toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen, se tarkoittaa, ettei tulo-rahoituksella pystytä kokonaan maksamaan investointeja eikä lyhentämään lainoja. Vuosikatteen tulisi sen jälkeen, kun toiminnasta saatavat tulot ja aiheutuva menot, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja –kulut on otettu huomioon, riittää sekä nettoinvestointien rahoitukseen että lainanlyhennyksiin. Vuoden 2025 vuosikate on 118 149,99 €. Tulorahoituksen oikaisuerinä kirjataan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja –tappiot. Myyntivoittoa tuloutui vuonna 2025 13 273,10 €.

Kunnan investointimenot olivat vuonna 2025 1 876 146 €.



12.3 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset Tase ja sen tunnusluvut

Tase

Vastaavaa

Taseen loppusumma 31.12.2025 oli 22,4 milj. €, mikä on 1,59 milj. € vähemmän kuin vuonna 2024.

Taseen pysyvät vastaavat olivat 19,5 milj. €. Näistä aineettomia hyödykkeitä oli 32 899 €, aineellisia hyödykkeitä 16,6 milj. € ja sijoituksia 2,9 milj. €. Toimeksiantojen varat olivat 226 992 €, ja ne muodostuivat lahjoitusrahastojen varoista.

Saamisia oli 504 764 € ja kassa ja pankkisaamiset olivat 2,2 milj. €. Taseen vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 2,7 milj. €.

Vastattavaa

Taseen vastattavissa oma pääoma oli 16,0 milj. € muodostuen 10,4 milj. € peruspääomasta, aiempien tilikausien 6,7 milj. €:n kertyneestä ylijäämästä sekä tilikauden 1,1 milj. €:n alijäämästä. Kertynyttä edellisten tilikausien ylijäämää 31.12.2025 oli 6 697 502 €. Oman pääoman osuus koko taseen loppusummasta on 71,22 %.

Kunnan pitkäaikainen vieras pääoma muodostuu 1,8 milj. €:n talousarviolainasta sekä 1,0 milj. €:n liittymismaksuista. Vuoden 2026 lainojen lyhennykset 700 000 € on siirretty kirjanpitolain mukaisesti lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Kunnalla oli tilikauden päättyessä yht. 2,45 milj. € lainaa, mikä on 0,7 milj. € vähemmän kuin vuonna 2024. Lainaa asukasta kohden 31.12.2025 oli 501 €, kun vastaava luku oli vuotta aiemmin 638 €.

Kunnan omavaraisuusaste laski 71,87 %:stä 71,70 %:iin. Kuntataloudessa tulee pyrkiä 70 prosentin omavaraisuusasteeseen. 50 prosenttia tai alle merkitsee merkittävää velkataakkaa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuusaste, joka osoittaa, kuinka suuri osa kunnan käyttötuotoista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, on laskenut 40,89 %:sta 38,19 %:iin.

Lyhytaikainen vieras pääoma oli 3,3 milj. €, mikä on 268 767 € enemmän kuin edellisvuonna. Vaihtuvat vastaavat, 3,3 milj. €, ovat 619 109 € vähemmän kuin lyhytaikainen vieras pääoma, mikä kuvaa kunnan maksuvalmiutta ja tulevaa rahoitustarvetta.

TASE

VASTAAVAA	2025	2024	VASTATTAVAA	2025	2024
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 502	19 020	OMA PÄÄOMA	15 970	17 143
Aineettomat hyödykkeet	33	54	Peruspääoma	10 410	10 410
Aineettomat hyödykkeet	23	40	Arvonkorotusrahasto		
Muut pitkävaikutteiset menot	10	14	Muut omat rahastot		
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli/alij.	6 698	7 019
			Tilikauden yli/alij.	-1 137	-321
Aineelliset hyödykkeet	16 596	16 001	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.	55	74
Maa-alueet	3 505	3 450	Poistoero	55	74
Rakennukset	7 835	8 353	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	322	328
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 8397	3 607	Lahjoitusrahastojen pääomat	90	93
Koneet ja kalusto	235	216	Muut toimeksiantojen pääomat	232	235
Muut aineelliset hyödykkeet					
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	1 183	428	VIERAS PÄÄOMA	6 076	6 469
			Pitkäaikainen	1 750	3 460
Sijoitukset	2 873	2 914	Lainat rahoitus ja vak. laitoksilta	1 750	2 450
Osakkeet ja osuudet	2 178	2 178	Muut velat	1 010	1 010
Muut lainasaamiset	622	663			
Muut saamiset	73	73	Lyhytaikainen	3 313	3 009
			Lainat kuntarahoitukselta	700	700
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	227	227	Saadut ennakot	73	108
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	1 079	805
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	227	Muut velat	155	157
			Siirtovelat	1 306	1 274

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Saamiset	505	613	VASTATTAVAA	24 014	24 014
Pitkäaikaiset saamiset					
Lainasaamiset					
Lyhyaikaiset saamiset	613	613			
Myyntisaamiset	357	467			
Muut saamiset	74	57			
Siirtosaamiset	74	89			
Rahoitusarvopaperit		1 040			
Sijoitukset rahamarkk. instrument.		1 040			
Rahat ja pankkisaamiset	2 189	3 114			
VASTAAVAA	22 423	24 014			

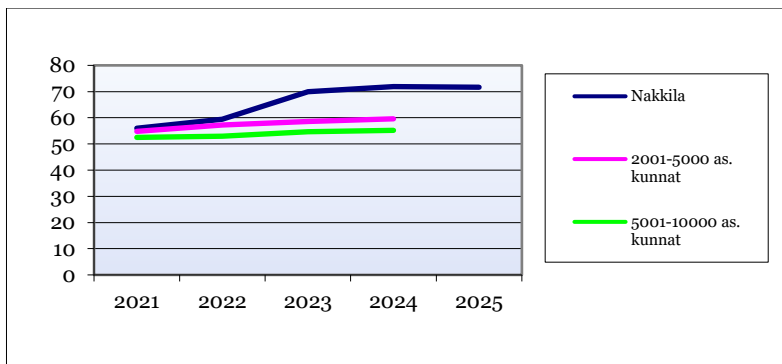
TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	71,70	71,87
Rahoitusvarallisuus, €/asukas	-677	-330,04
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,19	40,89
Lainakanta 31.12., 1 000 €	2 450	3 150
Lainat, €/asukas	501,23	638,17
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	622	663

TASEEN TUNNUSLUVUT

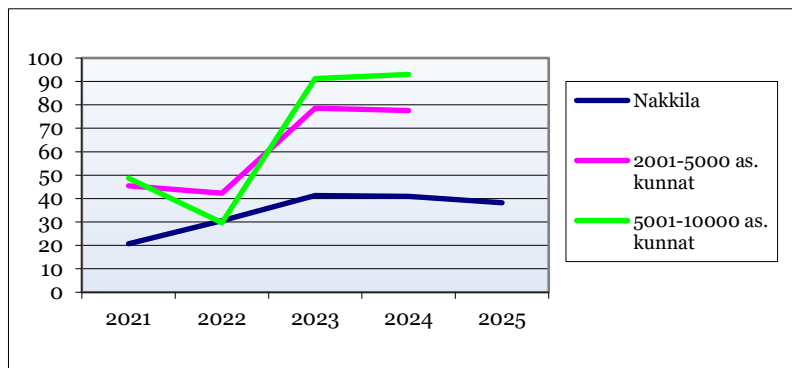
Omavaraisuusaste, %

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	56	59,4	69,95	71,9	71,7
2001–5000 as. kunnat	54,8	57,2	58,6	59,6	
5001–10000 as. kunnat	52,5	53	54,7	55,2	

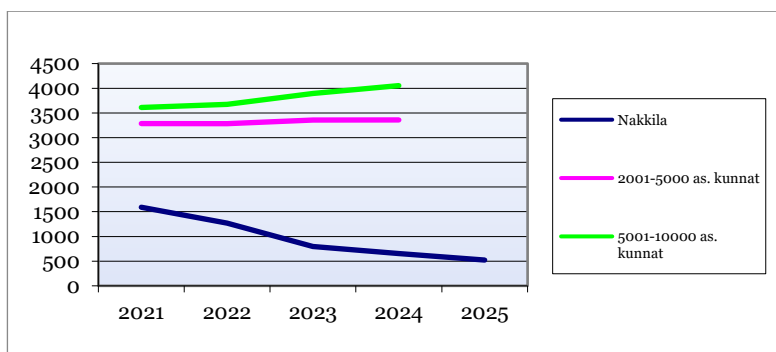


Suhteellinen velkaantuneisuus, %

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	20,7	30,5	41,3	40,9	38,2
2001–5000 as. kunnat	45,4	42,3	78,6	77,6	
5001–10000 as. kunnat	48,7	29,7	91,2	93	

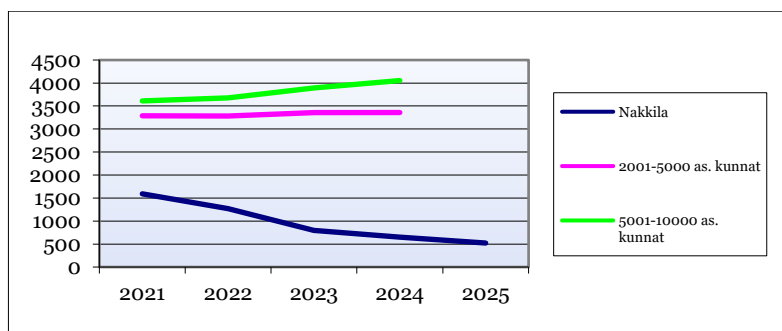
**Kertynyt ylijäämä, €/asukas**

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	842	1024	1413	1357	1138
2001–5000 as. kunnat	1573	1761	1911	2056	
5001–10000 as. kunnat	1289	1430	1632	1792	



Lainakanta + leasingvastuut, €/asukas

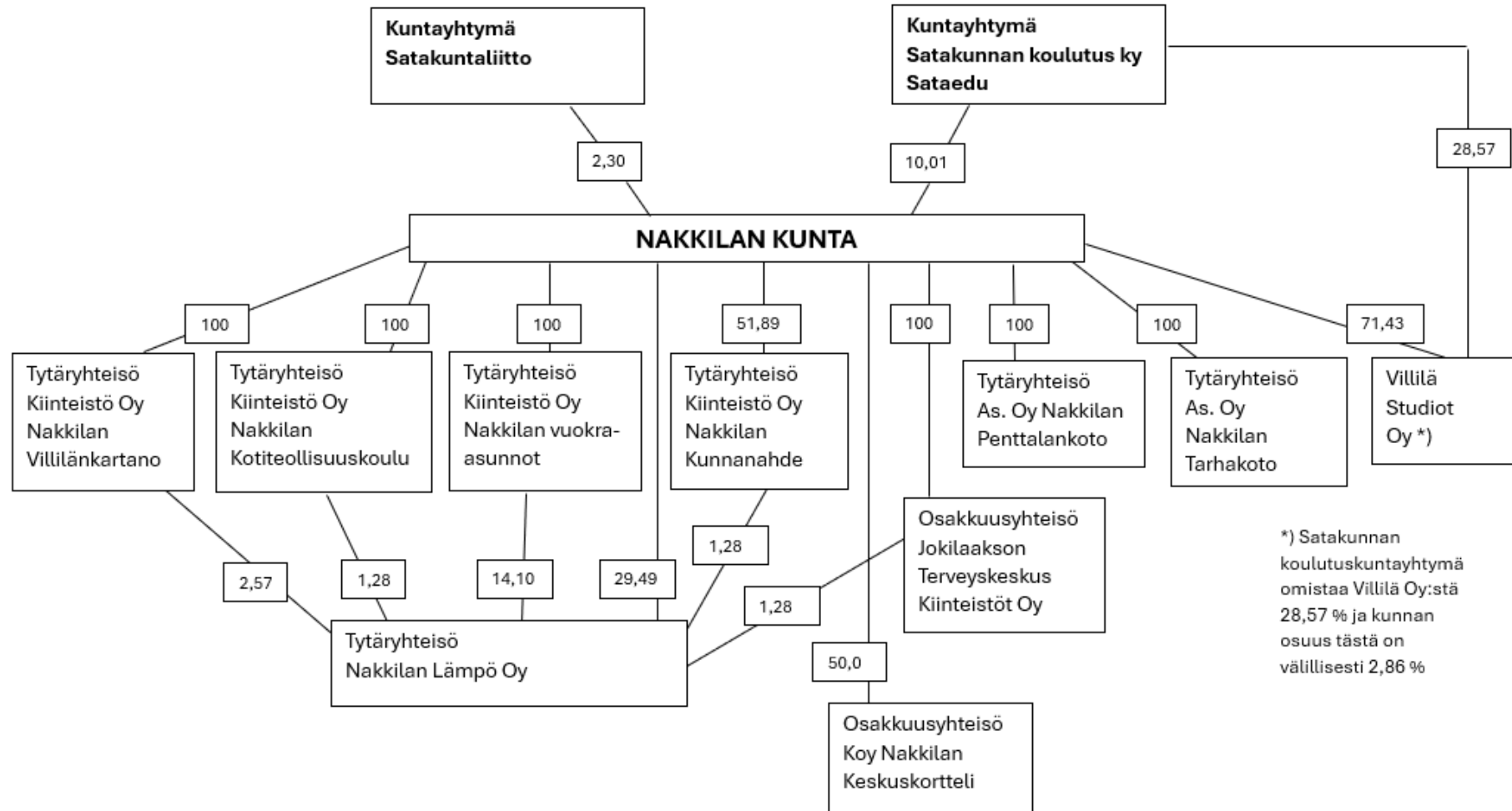
	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	1591	1271	795	653	522
2001–5000 as. kunnat	3287	3283	3355	3359	
5001–10000 as. kunnat	3611	3675	3894	4054	

**13 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT 2025**

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	2 692	Toimintakulut	15 711
Verotulot	11 829	Korkokulut	18
Valtionosuudet	1198	Muut rahoituskulut	2
Korkotuotot	65	Satunnaiset kulut	0
Muut rahoitustuotot	65	Tulorahoituksen korjauserät	0
Satunnaiset tuotot		Pakollisten varausten lis (+), väh. (-)	
Tulorahoituksen korjauserät		Pysyvien vastaavien	
-Pysyvien vastaavien		hyödykkeiden luovutustappio	
hyödykkeiden luovutusvoitot	-13		
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	110 000	Investointimenot	1 876
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	16		0
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset	41	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	700
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	16 003	Kokonaismenot yhteensä	18 307

Nakkilan kuntakonsernin rakenne

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



14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Valtuusto on hyväksynyt kunnan konserniohjeen 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.1.2024 lukien. Ohjeessa on määräykset edustajien valitsemisesta ja edustajien toiminnasta kunnan tytär- ja osakkuusyhteisöissä. Ohjeessa on myös tytäryhteisöjen tiedotus-, raportointi- ja neuvotteluelvoite konsernijohtolle. Konsernijohtoon muodostavat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja toimialajohtajat. Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Mitä kuntalaissa säädetään kunnan tytäryhteisöstä, sovelletaan myös kunnan määräysvaltaan kuuluvaan säätiöön. Kunnan toiminta käsittää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan lisäksi osallistumisen kuntien yhteistoimintaan sekä muun omistukseen, sopimukseen ja rahoittamiseen perustuvan toiminnan. Kuntalain 47 §:n mukaan mm. omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

14.1 Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt

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

14.2 Kunnan yleiset konsernitavoitteet

Nakkilan kunnan toiminta-ajatus:

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

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

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

Kunnan yleiset konsernitavoitteet:

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

14.3 Kunnan erityiset konsernitavoitteet

Kiinteistö Oy Nakkilan Vuokra-asunnot ja erilliset asuntoyhtiöt:

Kiinteistöyhtiö omistaa tällä hetkellä suoraan 79 vuokra-asuntoa ja As Oy Nakkilan Taijantie 7-9 yhtiössä ja As Oy Nakkilan Ällänkatu 6 yhtiössä yht. 5 asuntoa. Erillisissä kunnan omistamissa asuntoyhtiöissä As Oy Nakkilan Tarhakoto ja As Oy 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 2025 olivat seuraavat:

1. Vuokra-asuntojen määrän pitäminen nykytarpeita vastaavina; Yhtiöitettyjen As Oy Nakkilan Ällänkatu 6:n ja As Oy Nakkilan Taijantie 7–9:n huoneistoja myydään 1-2 kpl ja tavoitteena on tukea kunnan sisäistä muuttoliikettä ja yhtiöiden monipuolista asukasrakennetta. Etusijalla asuntojen tarjonnassa pidetään kunnan haja-asutusalueelta keskustan palvelujen piiriin muuttavaa ikääntyvää väestöä. Artessa kunnalla vuokralla olleiden alakerran tilojen vuokrasopimus päättyi 31.7.2020. Arten kiinteistön myyntiä ja alakerran tilojen vuokrausta on kartoitettu ja tiloja tarjottu ns. erityisryhmien toimintakäyttöön, mutta toistaiseksi tiloille ei ole löydetty uutta käyttäjätahoa. Arten lainaan on tehty uudelleenjärjestelyjä tasapainottamaan pääomakulurakennetta (Arte ei ole mukana pääomamenojen vuokratasauksessa.).

Tavoitteiden toteutuminen:

Käyttöasteessa on ollut vaihtelua vuokratyösköittäin ja kokonaisuutena se on laskenut edellisvuodesta. Erityisesti Ruskilankodin huoneistot ovat olleet vaikeampia vuokrattavia niiden sijainnin vuoksi.

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuosikorjauksia on toteutettu talousarvion puitteissa, mutta korjauskustannukset ovat ylittäneet budjetin noin 20 %. Ylitys johtuu erityisesti LVI-korjausten ja huoneistokorjausten suuremmasta määrästä kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

3. Erilliset asuntoyhtiöt; Asunto Oy Penttalankoto ja Asunto Oy Nakkilan Tarhakoto ovat rivitaloja Penttalassa. V. 2015 lopulla valmistuneen korjaustarveselvityksen ja PTS-suunnitelmien mukaisesti on toteutettu vuosittaisia korjaustarpeita. Yhtiöiden pääomamenorakennetta on kevennetty konvertoimalla valtion lainat pankkilainoiksi. Lisäksi Penttalankodolla on kunnalta 100.000 € tertiäärilaina. Tavoite on saada käyttöaste yhtiöissä pidettyä yli 95 %:n niin, että omistajan juurikaan ei tarvitsisi vuosittain tukea yhtiöiden taloutta. Tarvittaessa tehdään esitys yhtiöiden oman pääoman lisäämisestä. Tarhakodossa käyttövesiputkiston peruskunnostus on edessä.

Tavoitteiden toteutuminen

Toteutunut pitkälti tavoitteen mukaisesti. Käyttöaste ollut luokassa 88 %.

4. Muut tavoitteet; Kiinteistöyhtiön tyhjiällä olevien asuntojen määrää (yli 2 kk) seurataan ja hallituksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin, jos tyhjien asuntojen määrä ylittää pidemmällä aikavälillä 8 asuntoa. Kohteiden käyttöastetta seurataan ja hyvä käyttöastetavoite on yli 95 %. Vuokratästen määrässä tulee pyrkiä alle 3 %:n. Kiinteistöyhtiön käyttöaste on v. 2023 aikana kohentunut. Keskustan alueen kiinteistöt eivät täytä esteettömyysvaatimuksia ikääntyvien asunnonhakijoiden tarpeisiin ja asunnot vaativat peruskorjausta.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistöyhtiöiden vuokratästit ovat olleet luokassa 2,8 % ja Koy Nakkilan Vuokra-asunnot -yhtiön käyttöaste on ollut n. 84 %.

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Korjauksia on pystytty tekemään pääosin talousarvion puitteissa. Kiinteistöjen iän vuoksi rakenteet, asunnot ja eri järjestelmät edellyttävät kuitenkin tulevaisuudessa suurempia peruskunnostustoimenpiteitä. Markkinatilanne on haastava, ja kiinteistöyhtiön nykyinen vuokrataso ei riitä kattamaan laajempien peruskorjausten kustannuksia. Näiden toteuttaminen edellyttää joko lainoitusta tai pääomistusta.

Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy:

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

Konsernitavoitteita:

Kiinteistönpidollisesti hyvien tilojen ja olosuhteiden tarjoaminen terveyskeskuskäyttöön.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistön toiminta on toteutunut asetettujen tavoitteiden mukaisena teknisesti ja taloudellisesti.

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2025 on tarjota Nakkilan kunnalle ja sen toiminnalle soveltuvat koulutus-, esiopetus- ja päiväkotitilat. Kiinteistöyhtiön tavoitteena on pitää kiinteistö teknisesti hyvässä kunnossa sekä ylläpitää ja tarvittaessa parantaa tilojen toimivuutta kunnan tarpeet ja toiveet huomioiden. Lisäksi tavoitteena on parantaa yhtiön taloudellista tilannetta ja panna toimeen mahdolliset kunnanhallituksen yhtiön toimintamuotoa koskevat päätökset. Koulutoiminta kiinteistössä on päätynyt toisella vuosineljänneksellä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kiinteistö on tällä hetkellä tyhjänä. Tavoitteena vuokrata kiinteistö pienvarastoiksi.

Kiinteistö Oy Villilän Kartano:

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

Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2025 on vuokrausasteen pitäminen nykyisellä tasolla ja tarjota vuokralaisilleen hyvät, toimintaan soveltuvat tilat.

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

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

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

14.4 Tavoitteiden toteutumisen mittaaminen ja raportointi

Konserniyhtiöt raportoivat kunnanhallitukselle tavoitteiden toteutumisesta 30.4., 31.8. ja 31.12. tilanteista. Tavoitteiden toteutumistilanne kirjataan erikseen mm. kunnan tilinpäätöksen yhteydessä. Tarkastuslautakunta arvioi osaltaan konsernin tavoitteita ja niiden toteutumista.

14.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

1) Toimivallan- ja vastuunjako konsernin ohjauksessa

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

Valtuusto on hyväksynyt Nakkilan kunnan konserniohjeen 6.11.2023 § 39 ja se on tullut voimaan 1.1.2024 lukien. Konserniohjeella on annettu toimintaohjeet ja periaatteet Nakkilan kunnan tytäryhteisölle ja määritelty kunnan ja kunnanhallituksen asema konsernijohtajana.

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

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle, toimialamäärittelylle, hyvälle johtamis- ja hallintotavalle, hyvälle henkilöstöjohtamiselle ja raportoinnille kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen, liikelaitosten ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

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

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

2) Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

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

Kunnanhallitus on päättänyt edustajistaan tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa ja antanut tarvittaessa ohjeensa hallitusten jäsenistä. Kunnanhallituksen kokouksessa käsitellään tarpeen mukaan yhtiökokousedustajille ja hallituksen jäsenille annettavat ohjeet.

3) Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Tavoitteet perustuvat valtuuston hyväksymään ja kunnanhallituksen 4.2.2013/54 § tarkistamaan kunnan vuokra-asuntopoliittiseen strategiaan. Tavoitteena on, että konserniyhtiöt toimivat kannattavasti niin, että kunnan ei ole tarpeen tukea niiden toimintaa taloudellisesti.

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

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta perustuu pääosin konsernitilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäviin tilinpäätösraportteihin. Kunnan tilinpäätöksessä esitetään erikseen konsernitaseen tunnusluvut konserniomavaraisuusaste sekä konsernilainat asukasta kohti ja konsernilainakanta. Konsernilainakannat asukasta kohti esitetään erikseen myös 2001–5000 asukkaan kunnissa ja 5001–10000 asukkaan kunnissa.

5) Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

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

6) Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Nakkilan kunnassa ei ole käytössä konsernipalvelujen yhteiskäyttöä.

7) Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

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

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

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	4 426	5 073
Toimintakulut	-19 603	-19 351
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta		
Toimintakate	-15 177	-14 279
Verotulot	11 829	11 972
Valtionosuudet	3 921	3 494
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	57	131
Muut rahoitustuotot	72	61
Korkokulut	-74	-106
Muut rahoituskulut	-9	-7
Vuosikate	617	1 267
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 689	-1 637
Omistuksen eliminointierot	-26	-22
Arvonalentumiset	-55	0
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	-1 176	396
Tilinpäätössiirrot	20	20
Tilikauden verot	-17	-2
Laskennalliset verot	2	-8
Vähemmistöosuudet	-4	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 175	-381

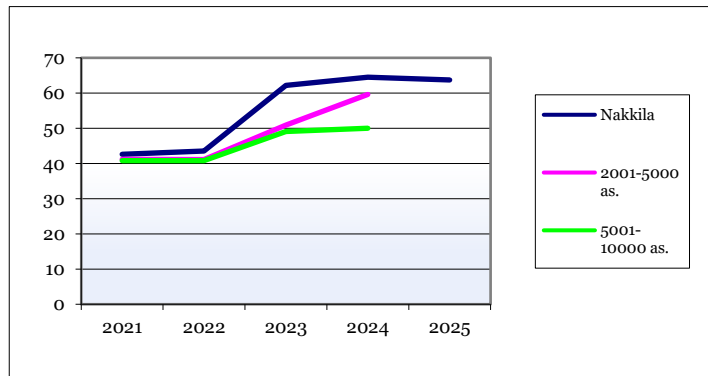
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23	26
Vuosikate/Poistot, %	37	77
Vuosikate, euroa/asukas	126	257
Asukasmäärä	4888	4936

KONSERNIN TUNNUSLUVUT

Konsernin omavaraisuus, %

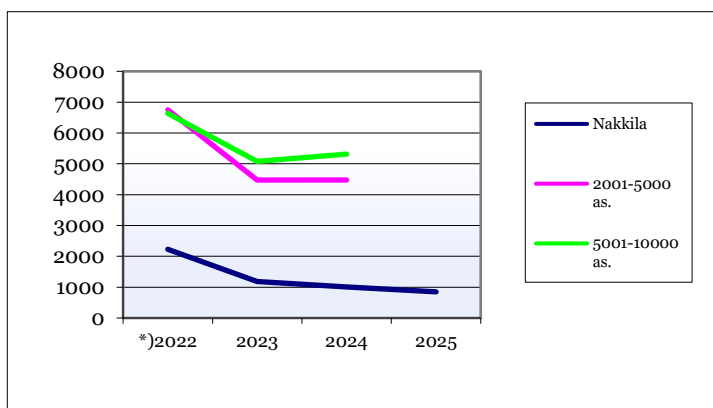
	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	42,6	43,5	62,2	64,5	63,7
2001–5000 as.	41,2	41,1	50,9	59,6	
5001–10000 as.	40,8	40,8	49,1	50	



Konsernin lainat ja vastuut, €/asukas

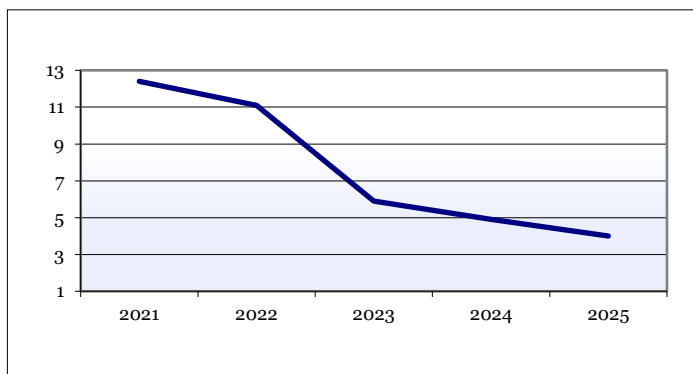
	*)2022	2023	2024	2025
Nakkila	2228	1180	1007	848
2001–5000 as.	6752	4479	4476	
5001–10000 as.	6636	5079	5314	

*) Vuoden 2021 kuntavertailutietoa ei ole saatavissa

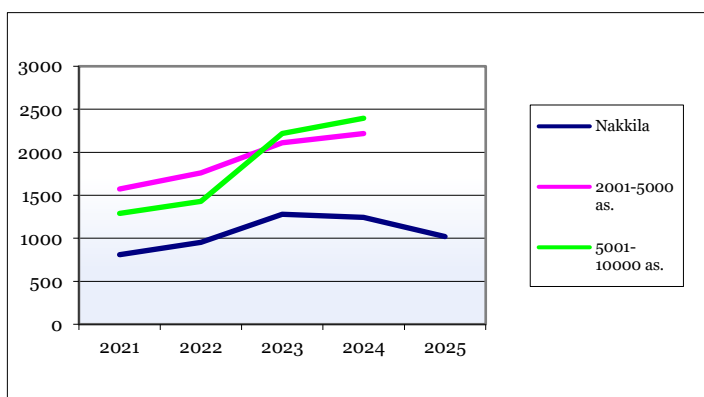


Konsernin lainakanta, milj. €

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	12,4	11,1	5,9	4,9	4,0

**Kertynyt ylijäämä, €/asukas**

	2021	2022	2023	2024	2025
Nakkila	809	952	1279	1244	1018
2001–5000 as.	1573	1761	2112	2218	
5001–10000 as.	1289	1430	2219	2396	



KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2025	2024	VASTATTAVAA	2025	2024
	1 000 €	1 000 €			
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	55	82	Peruspääoma	10 427	10 427
Aineettomat hyödykkeet	21	27	Arvonkorotusrahassto		
Muut pitkävaikutteiset menot	34	55	Muut omat rahastot	739	740
Ennakkomaksut			Edellisten tilikausien yli/alij.	6 150	6 521
			Tilikauden yli/alij.	-1 175	-381
Aineelliset hyödykkeet	20 294	19 906			
Maa-alueet	3 841	3 786	VÄHEMMISTÖSUUDET	122	118
Rakennukset	10 382	11 185			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 844	3 610			
Koneet ja kalusto	553	558	Eläkevaraukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	474	326	Muut pakolliset varaukset	0	0
Ennakkomaksut ja keskener.hank.	1 200	441			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	419	409
Sijoitukset	681	712			
Osakkeet ja osuudet	532	573	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset			Pitkäaikainen korollinen vieras po	3 264	3 974
Muut saamiset	149	139	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 374	1 373
			Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	927	904
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	324	307	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 371	3 127
Valtion toimeksiannot	95	78		8 936	9 378
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	227	227	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 619	27 212
Muut toimeksiantojen varat	2	2			
			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus	98	113	Omavaraisuusaste, %	63,7	64,5
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	43,8	44,8
Saamiset	767	849	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	4 975	6 140
Pitkäaikaiset saamiset	19	19	Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 018	1 244
Lyhytaikaiset saamiset	748	831	Konsernin lainat, €/asukas	818	988
Rahoitusarvopaperit	447	1 518	Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	4 002	4 877
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	2 953	3 725	Kunnan asukasmäärä	4 888	4 936
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 619	27 212	Lainat ja vastuut, 1000 €	4 143	6 479
			Lainat ja vastuut €/as	847	1 014

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	617	1 268
Tilikauden verot	-17	2
Satunnaiset erät	16	0
Tulorahoituksen korjaukset	-13	2
	603	1 272
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 213	-1 709
Rahoitussuodattimet investointimenoihin	110	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	16	6
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 484	-433
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset		0
Antolainasaamisten vähennykset	-12	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-899	-997
Lyhytaikaisten lainojen muutos	19	8
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6	-1
Vaihto-omaisuuden muutos	14	18
Saamisten muutokset	101	9
Korottomien velkojen muutokset	423	-192
Muut maksuvalmiuden muutokset	532	-166
Rahoituksen rahavirta	-360	-1155
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3401	5243
Rahavarat 1.1	5244	6830
Rahavarojen muutos	-1843	-1587
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	2764	6416
Investointien tulorahoitus, %	29,32	74
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,2
Kassan riittävyys	57	86

15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Tilikauden 2025 tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on -1 156 457,68 €.

Poistoeron muutos ja varauksen lisäys ovat seuraavat:

- tehtyjä poistoeroja tuloutetaan suunnitelman mukaan 19 354,37 €.

Edellä mainittujen muutosten jälkeen tilikauden alijäämä on -1 137 103,31 €, joka esitetään kirjattavaksi taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämään. Vuoden 2025 alijäämän kirjaamisen jälkeen taseen ylijäämä on 5 560 398,65 €.

16 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

16.1 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue:	Vaalit				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	9 883	29 150	0	0	0
Henkilöstökulut	-11 548	-30 888	-18 545	-18 545	-18 021
Palvelujen ostot	-1 637	-3 417	-2 250	-2 250	-6 216
Aineet, tarvikkeet	-293	-644	-3 100	-3 100	-622
Avustukset					
Muut toimintakulut	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	-13 478	-34 949	-23 895	-23 895	-24 859
TOIMINTAKATE	-3 595	-5 799	-23 895	-23 895	-24 859

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Vaalitelineiden kunnostukseen ei ollut varauduttu.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Keväällä 2025 järjestettiin alue- ja kuntavaalit.

16.2 Tarkastuslautakunta

Tulosalue:	Tilintarkastus				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-3 742	-3 163	-3 759	-3 759	-3 776
Palvelujen ostot	-11 057	-8 667	-13 691	-13 691	-10 800
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-14 799	-11 830	-17 450	-17 450	-14 576
TOIMINTAKATE	-14 799	-11 830	-17 450	-17 450	-14 576

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

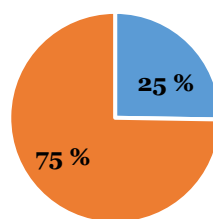
Tarkastuslautakunnan tavoitteena on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kunnan ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsemat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Arvioinnista annetaan tilikausittain valtuustolle erillinen arviointikertomus. Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastukset tulokset. Valtuusto valitsi 20.3.2023 (§ 3) tilintarkastajaksi toimikaudelle 2023–2026, sekä optioksi vuosille 2027–2028, tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n. Tarkastuslautakunta on päättänyt kokouksessaan 25.2.2026 (§ 5) esittää valtuustolle, että aiemmin hyväksytty tilintarkastussopimus BDO Audiator Oy:n kanssa merkitään tiedoksi ja että valtuusto päättää käyttää sopimuksen optiovuodet 2027–2028. Valtuusto käsittelee asiaa kokouksessaan 16.03.2026.

16.3 Kunnanhallitus

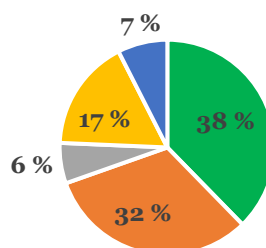
- Henkilöstöpalvelut
- Työ- ja elinkeinotoimi
 - Työllisyyden hoito
 - Elinkeinotoimi
- Tietojenkäsittely
- Ympäristöterveydenhuolto
- Yleishallinto
 - Keskushallinto
 - Hallinto- ja talousosasto
 - Muu yleishallinto
 - Maataloustoimi
 - Projektit
 - Kaavoitus
- Ruokapalvelu
- Kiinteistötoimi

Toimintamenojen (ulk ja sis.) osuus koko kunnan budjetista



■ Kunnanhallitus ■ Nakkilan kunta

Toimintamenot (ulk. ja sis.) menolajeittain



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

KUNNANHALLITUS

Ulk. ja sis.	TP 2024	Alkuper. TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Tot. Muut TA/TP 25
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 148 267	1 046 410	1 046 410	1 153 914	110,3
Maksutuotot	10 000	11 050	11 050	10 008	90,6
Tuet ja avustukset	139 567	228 249	119 249	116 504	97,7
Muut toimintatuotot	121 006	549 588	147 588	146 405	99,2
TOIMINTATUOTOT	1 418 840	1 835 297	1 324 297	1 426 831	107,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 281 551	-1 350 217	-1 343 606	-1 290 900	96,1
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-495 633	-453 473	-452 360	-432 242	95,6
Muut henkilöstösivukulut	-31 535	-36 659	-36 478	-37 576	103,0
Henkilöstösivukulut	-527 168	-490 132	-488 838	-469 818	96,1
Henkilöstökorvaukset	25 317	8 960	8 960	22 349	249,4
Henkilöstökulut	-1 783 402	-1 831 389	-1 823 484	-1 738 369	95,3
Palvelujen ostot	-1 108 817	-1 441 373	-1 430 883	-1 471 479	102,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-256 133	-264 949	-264 949	-280 370	105,8
Avustukset	-346 595	-787 866	-787 866	-776 214	98,5
Muut toimintakulut	-391 915	-318 038	-318 038	-345 344	108,6
TOIMINTAKULUT	-3 886 862	-4 643 615	-4 625 220	-4 611 776	99,7
TOIMINTAKATE	-2 468 022	-2 808 318	-3 300 923	-3 184 945	96,5
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-161 439	-173 350	-173 350	-129 187	74,5
TILIKAUDEN TULOS	-2 629 461	-2 981 668	-3 474 273	-3 314 132	95,4

Tulosalue: Henkilöstöpalvelut

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	7 382	10 321	17 500	8 500	7 186
Henkilöstökulut	-368 730	-307 601	-311 760	-311 760	-269 308
Palvelujen ostot	-32 582	-56 643	-67 903	-58 902	-69 122
Aineet, tarvikkeet	-2 610	-5 126	-2 407	-2 407	-15 849
Avustukset					
Muut toimintakulut	-107	-198	0	0	-20
TOIMINTAKULUT	-404 029	-369 568	-382 070	-373 069	-354 298
TOIMINTAKATE	-396 647	-359 247	-364 570	-364 569	-347 112

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Henkilöstöhallinnon yksikköön kirjataan kaikki työsuojelupäällikön, työsuojeluvaltuutettujen ja luottamusedustajien palkkiot, työsuojeluvaltuutettujen työsuojeluun ja luottamusedustajien luottamusedustukseen osoitetun työajan palkka sekä kulut työsuojelu – ja luottamusedustajakoulutuksista. Lisäksi henkilöstöpalveluihin kirjataan lomapalkkajaksotuksen muutos sekä koko henkilöstöä koskeva Kevan tasausmaksu, joka vuonna 2025 oli 221 780 €. Tasausmaksu perustuu lakiin Kevasta ja sillä katetaan niitä pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin palkkaperusteinen eläkemaksu ei riitä.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Työkykyjohtamisen kehittäminen	Työkykyjohtamisen prosessin mallinnus, käyttöönotto, arviointi ja seuranta.	Seuraavassa työhyvinvointikyseilyssä henkilöstö tietää saavansa tukea työnantajalta ja henkilöstö on tietoinen toimintatavasta, jonka mukaan toimitaan, kun työntekijän työkyky on uhattuna.	Työkykyjohtamisen kehittämisen opinnäytetyö toteutettiin vuoden 2025 aikana. Lopputuloksena syntyi työkykyjohtamisen tiekartta, joka tukee yhtenäisiä ja ennakoivia käytäntöjä koko organisaatiossa.
Kehityskeskustelumallin kehittäminen osana ennakoivaa työkykyjohtamista ja henkilöstön osaamisen kehittämistä	Toteutuneet kehityskeskustelut yksiköittäin. Kehityskeskustelumallin päivittäminen.	Toteutuneiden kehityskeskusteluiden määrä / yksikkö	Kehityskeskusteluita toteutettiin yksiköissä xxx määrä.
Työyhteisötaitojen kehittäminen yksiköissä	Työyhteisötaitojen nykytilan itsearviointi	3 työyhteisötaitojen kehittämiskohdetta / yksikkö	Työyhteisötaidot käytiin läpi esihenkilötiimissä, ja käytössä oli konkreettinen työkalu, jonka avulla kukin esihenkilö käsitteli aihetta edelleen omassa tiimissään tarpeen mukaan.
Työhyvinvointisuunnitelman laatiminen	Työhyvinvointityöryhmä	Vuosikello esihenkilöiden työhyvinvoinnin ja työkykyjohtamisen välineenä.	Työhyvinvointisuunnitelma päivitettiin vuoden 2025 aikana yksiköiden tiimeissä järjestetyissä työpajoissa. Työpajojen vetämisestä vastasi Leader Karhuseutu-Osallisuutta Karhuseudulla -hanke. Työpajojen tuotoksista koottiin yhteinen raportti, joka toimitettiin kuntaan. Tämän raportin pohjalta työhyvinvointisuunnitelman päivitystyö jatkuu edelleen vuoden 2026 aikana työhyvinvointityöryhmässä.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Palkkausjärjestelmän kehittäminen	Tasopalkkausjärjestelmä	Osaamisen ja vastuun (osva) tasopalkkausjärjestelmän perustana.	Tasopalkkajärjestelmä otettiin käyttöön KVTES:n ja OVTES G- osion alaisella henkilöstöllä 1.10.2025 alkaen.

Tulosalue:	Työ- ja elinkeinotoimi
Tulosyksikkö:	Työllisyyden hoito
Tulosyksikön johtaja:	Työllisyyspäällikkö

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	152 858	168 957	250 365	150 365	156 993
Henkilöstökulut	-235 627	-323 095	-339 502	-331 597	-291 677
Palvelujen ostot	-22 959	-19 837	-479 053	-477 564	-432 186
Aineet, tarvikkeet	-8 510	-9 319	-6 446	-6 446	-13 388
Avustukset	-332 756	-276 766	-706 268	-706 268	-726 845
Muut toimintakulut	-39 484	-42 275	-42 209	-42 209	-43 904
TOIMINTAKULUT	-639 336	-671 292	-1 573 478	-1 564 084	-1 508 000
TOIMINTAKATE	-486 478	-502 335	-1 323 113	-1 413 719	-1 351 007

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Vuoden 2025 alussa TE-palvelut siirtyivät valtiolta kuntien ja niiden muodostamien työllisyysalueiden vastuulle. Satakuntaan muodostettiin kaksi työllisyysaluetta: Satakunnan työllisyysalue ja Etelä-Satakunnan työllisyysalue. Satakunnan työllisyysalueeseen kuuluvat Harjavalta, Jämijärvi, Kankaanpää, Karvia, Kokemäki, Merikarvia, Nakkila, Pomarkku, Pori, Siikainen ja Ulvila.

Osana uudistusta kunnat rahoittavat työvoimapalveluja oman työllisyysalueensa kautta. Nakkilan rahoitusosuus TE-palveluista on 396 769 euroa vuonna 2025. Tämä rahoitus on osa kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmää, johon työvoimapalvelujen järjestämisen kustannukset siirrettiin TE-palvelu-uudistuksen yhteydessä. Rahoitus kohdentuu kunnittain työikäisen väestön, työttömyyden ja vieraskielisyyden perusteella.

Työttömyyden kustannuksiin ei ollut mahdollista enää vaikuttaa vuoden 2025 aikana asiakkaita palveluihin aktivoimalla. Samalla kunnan rahoitusvastuu TE-uudistuksessa laajeni työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaan ja ansiosidonnaiseen päivärahaan, mikä osaltaan lisäsi kustannuksia. Työllisyydenhoitoon pyrittiin hakemaan vuoden 2025 aikana erilaisia hankeratkaisuja toiminnan kehittämiseksi. Tässä ei kuitenkaan onnistuttu toivotulla tavalla, jolloin toimintatuottoja pienennettiin muutettuun talousarvioon.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Työllisyydenhoito vastaa kunnassa työllisyydenhoidon kehittämisestä ja toteuttamisesta palvelemalla alueen työnantajia sekä työnhakijoita. Hyvinvointialueuudistuksen sekä TE-palvelu-uudistuksen jälkeen kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien määrä on vähentynyt, joka näkyy myös työpajan asiakkaiden kokonaismäärässä. Vuodelle 2026 tehtävät lakimuutokset vähentävät edelleen asiakkaiden ohjautumista kuntouttavaan työtoimintaan, koska aktivointisuunnitelmia laaditaan jatkossa vain toimeentulotukea pääasiallisena tulonaan saaville. Tämä supistaa osallistujapohjaa ja alentaa jaksojen määrää.

Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) vastaa nuorten työpajatoiminnan valtakunnallisesta ohjauksesta, rahoituksesta ja valtionavustusten ehdoista. Työpajatoiminta on nuorisolain mukaista nuorten sosiaalista vahvistamista ja valmennusta, ei sosiaali- tai työvoimapalvelua. OKM määrittää avustuslinjauksissaan, että työpajat voivat käyttää valtionavustusta vain nuorisolaissa säädettyihin tehtäviin. Tämä rajaa pois hyvinvointialueiden ja TE-palveluiden vastuulle kuuluvat toiminnot.

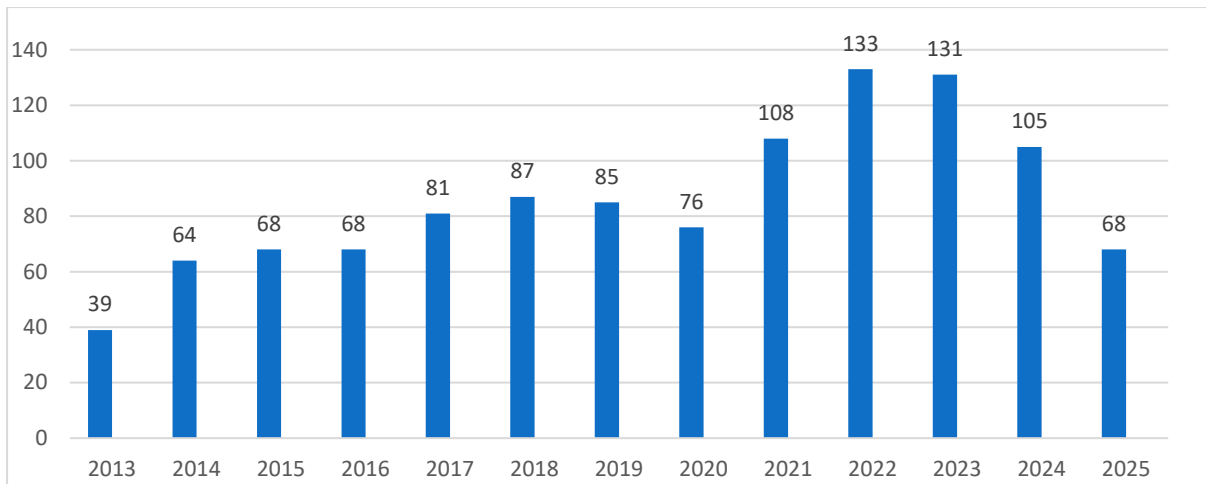
Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Nuorten työpajatoimintaan kehitettävän starttivalmennuksen kautta ohjautuminen työ- ja koulutuspoluille	Työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään	Nuoret 15 henkilöä	Nuorten työpajatoimintaan osallistui vuoden 2025 aikana 33 16–29-vuotiasta nuorta. Nuorista työelämään ohjautui 5 nuorta, koulutukseen 3 nuorta ja työkokeiluun 1 nuori. Työpajan kokonaisasiakasmäärä vuonna 2025 oli 68 henkilöä.
Laadukas palveluohjaus asiakkaiden työ- ja toimintakyvyn selvittämiseksi sekä yhteistyö mm. hyvinvointialueen sekä työvoimaviranomaisen kanssa	Työpajalta ohjautuminen palveluihin	Asiakkaat 30 henkilöä	Kokonaisuudessaan työpajalta ohjautui erilaisiin toimenpiteisiin yhteensä 43 henkilöä. Henkilöitä ohjautui mm. työelämään 8 henkilöä, koulutukseen 5 henkilöä, Kelan palveluihin 3 henkilöä, työmarkkinoiden ulkopuolelle 2 henkilöä ja työkokeiluun 4 henkilöä.
Työttömyyden etuuskustannuksiin vaikuttaminen	Kunnan osuus työttömyyden etuuskustannuksista € / vuosi	Pysyy samana tai laskee	Vuonna 2025 työttömyyden kustannuksiin budjetoitiin 699 469 euroa, ja toteutuneet kokonaiskustannukset olivat 720 345 euroa. Työttömyyden kustannuksiin ei ollut mahdollista enää vaikuttaa vuoden 2025 aikana asiakkaita palveluihin aktivoimalla. Samalla kunnan rahoitusvastuu TE-uudistuksessa laajeni työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaan ja ansiosidonnaiseen

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
			päivärahaan, mikä osaltaan lisäsi kustannuksia.
Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti	Yhteistyösopimuksen raportointi	Raportointi kunnanhallitus 2 krt/vuosi	Harjavallan kaupungin kanssa tehty työllisyyspalveluiden yhteistyösopimus toteutui suunnitellusti vuoden 2025 aikana.
Laadukkaat ja toimivat KOTO-palvelut sekä niistä aktiivinen markkinointi kunnassa	Palvelunkuvauksen toteutuminen hlö/vuosi	International House Porin verkostokokoukset 4krt/vuosi	International House Porin palveluissa on ollut Nakkilasta 13 asiointikertaa. Neuvonnan teemoina on ollut mm. opiskelu, oleskelulupa, asuminen, Kelan palvelut sekä työllisyyspalvelut.
Kunnan elinkeinopalvelut ja nuorisopalvelut lähemmäksi työllisyyspalveluita	Nuorten monialainen yhteispalvelupiste sekä työparkkitoiminta	Tarvittaessa	Nuorten monialainen yhteispalvelupiste – Nuorten Messi- aloitti toimintansa vuoden 2025 aikana. Nuorten Messi toimii palvelupisteenä ja kohtaamispaikkana, joka on tarkoitettu alle 30-vuotiaille nakkilalaisille nuorille. Messissä on tarjolla tietoa, neuvontaa, ohjausta ja ajatusten vaihtoa ammattilaisten tuella.

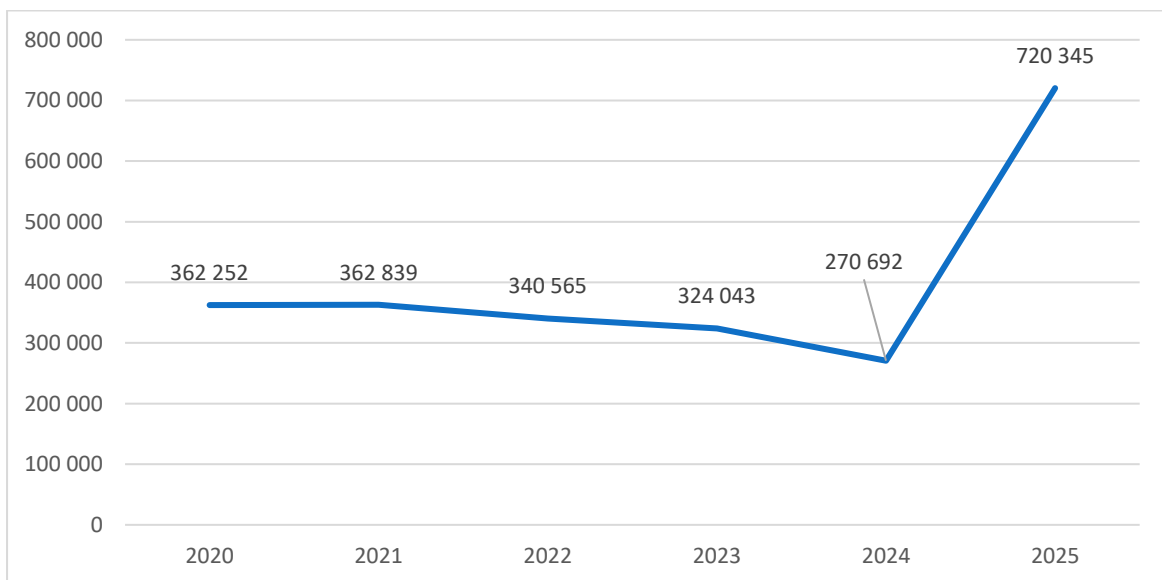
TUNNUSLUVUT	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Kuntouttavan työtoiminnan asiakkaiden määrä	131	108	135	66
Kunnan osuus työmarkkinatuesta, €	324 509	270 692	699 469	720 345
Työllistämistuella palkattujen määrä	5	5	7	5
Työpajalla valmentautujien määrä	111	108	120	68

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Työllisyshoidon koordinaattori	1	0	0	0
Työllisyyspäällikkö	0	0,2	0,2	0,2
Vastaava yksilövalmentaja	0	0	0	0
Työpajaohjaaja	3	2,5	1,5	2
Yksilövalmentaja	0,5	0,5	0	0
Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunnittelija	0	0,5	0,5	0,5
Hanketyöntekijä	0,5	0	0	0
Ateriapalvelukuljettaja	0	0,5	0	0,5
Työllisyysasiantuntija	0	0	0	1,5
Yhteensä	5	4,2	4,5	4,7



Kuvio 11. Nakkilan työllisyshoidon asiakasmäärät vuosina 2012–2025.



Kuvio 12. Nakkilan kunnan osuus työttömyyden kustannuksista 2020–2025.

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

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-9 331	0	-24 322	-24 322	-20 128
Palvelujen ostot	-32 653	-86 991	-71 330	-71 330	-85 881
Aineet, tarvikkeet	-1 548	0	-179	-179	-800
Avustukset	0	0	-833	-833	0
Muut toimintakulut	0	0	-1 664	-1 664	0
TOIMINTAKULUT	-43 532	-86 991	-98 328	-98 328	-106 809
TOIMINTAKATE	-43 532	-86 991	-98 328	-98 328	-106 809

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Elinkeinotoimen tulosityksikön osalta talousarvion budjetointi ei täysin kattanut toiminnan toteutuneita kustannuksia asiantuntijapalveluiden oston osalta. Kuitenkin tulosalueena työ- ja elinkeinotoimi pysyi kokonaisuudessaan talousarviossa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Yritystapaamiset toteutuivat suunnitellusti vuoden 2025 aikana. Yritystapaamisilla on ollut pääsääntöisesti mukana kunnanjohtaja, Prizztechin kuntayhteyshenkilö ja Nakkilan yrittäjäyhdistyksen puheenjohtaja. Yhteistyötä yritystapaamisten osalta on tehty myös Satakunnan työllisyysalueen kanssa.

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

Nakkilaan vuonna 2025 perustettuja yrityksiä oli kokonaisuudessaan 20 yritystä. Luvussa eivät ole mukana pelkän Y-tunnuksen ottaneet eikä kevytyrittäjät. Henkilöitä alkavan yrittäjän neuvonnassa on ollut kaiken kaikkiaan 20 henkilöä. Yleensä yhdellä henkilöllä on ollut 1–3 neuvontakäyntiä/tapahtumaa. Neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrä on 9 yritystä. Vuoden 2025 osalta Prizztechin kautta palvelutapahtumista on ollut mukana 50 nakkilalaista yritystä, joissa on yhteensä ollut 127 palvelutapahtumaa. Tilaisuuksia ollut yhteensä 4 kappaletta. Nakkilalaiset yritykset mukana hankkeissa, tai pyydetty osallistumaan hankkeisiin 43 kappaletta.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua	Kontaktoidaan aloittaneet ja sekä aiemmin toimineet yritykset. Tehdään kasvutarvekartoituksia sekä tarvittavia toimenpiteitä. Edistetään yrittäjyyttä tilojen sekä uusien innovaatioiden kautta.	Kasvukysely yrityksille sekä vapaiden toimitilojen kartoittaminen ja ilmoittaminen vapaat toimitilat palvelussa.	Kasvukysely tehtiin yrityksille vuonna 2024. Vapaat toimitilat palvelussa on ilmoitettuna 5 Nakkilassa vapaana sijaitsevaa toimitilaa.
Sijoitusmarkkinointi ja yritysten sijoittumistapaukset	Sijoittumismarkkinointikampanjat		Kunnan toimesta on vuoden 2025 aikana vastattu yritysten sijoittumistarpeisiin tarjoamalla laajasti erilaisia ratkaisu- ja vaihtoehtomalleja.
Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi		Kahden erillisen hankkeen aktivointi vuoden aikana	Toimialakohtaisina hankkeina edistettiin Villilän tapahtuma-alueen kehittämistä, Muuta Sun Seutu – Älykäs kylä -hanketta sekä Nakkilan kunta oli mukana Gravel-pyöräilyn kehittämishankkeen valmistelussa.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

Yhteensä

TP 23 TP 24 TA 25 *TP 25

0 0 0 0,1

*Kunnanjohtajan työpanosta ohjautuu elinkeinotoimeen.

Tulosalue:	Tietojenkäsittely
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	296
Henkilöstökulut	-4 236	0			-10 196
Palvelujen ostot	-210 593	-426 940	-312 800	-312 800	-304 116
Aineet, tarvikkeet	-1 933	-1 460	-2 020	-2 020	-1 096
Avustukset	0	0			
Muut toimintakulut	-6 734	-6 548			-5 781
TOIMINTAKULUT	-223 496	-434 948	-314 820	-314 820	-321 189
TOIMINTAKATE	-223 496	-434 948	-314 820	-314 820	-320 893

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Tietojenkäsittelyn kustannukset ylittyivät 6 073 € johtuen henkilöstökuluista, joita ei ollut budjetoitu.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuonna 2025:

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

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Tietohallinnon tukipalveluiden jatkuvan palvelutuotannon ylläpitäminen ja kehittäminen Nakkilan kunnan tarpeita vastaavaksi.	Operatiivinen ohjausryhmä	Operatiivinen seurantaryhmä 1 krt / kk Strateginen ohjausryhmä 2 krt/vuosi	Operatiivisessa seurantaryhmässä on seurattu säännöllisesti tikettien määrää ja niiden vasteaikoja sekä palautteita, että asiakastyytyväisyyttä.
Tekoälyn hyödyntäminen tietotyössä	Valittu pilottiryhmä	Tekoäly toimii apuna päätöksenteossa ja tiedon analysoinnissa	Tekoälyn käyttö tietotyössä on lisääntynyt mm. tietojen analysoinnin, hankehakujen sekä tekstien valmistelun osalta. Tekoälyn käytön koulutusta on mahdollistettu halukkaille.

HENKILÖSTÖ	TP 23	TP 24	TA 25	TP24
Henkilötyövuosien määrä				
henkilöstö- ja talousasiainsihteri	0,08	0	0	0
hallintosihteri	0	0	0	0,2
Yhteensä	0,08	0.0	0	0,2

Tulosalue:	Ympäristöterveydenhuolto				
Tulosalueen johtaja:	Hallintojohtaja				

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	-77 443	-81 321	-103 154	-103 154	-103 154
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-77 443	-81 321	-103 154	-103 154	-103 154
TOIMINTAKATE	-77 443	-81 321	-103 154	-103 154	-103 154

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ympäristöterveydenhuolto toteutui talousarvion mukaisesti.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuonna 2025:

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

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

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Keskushallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	180 061	10 346	402 240	240	1 398
Henkilöstökulut	-205 348	-169 066	-150 966	-150 966	-137 668
Palvelujen ostot	-113 113	-84 269	-88 541	-88 541	-131 663
Aineet, tarvikkeet	-2 599	-6 027	-3 808	-3 808	-10 628
Avustukset	-890	-890	-6 481	-6 481	-3 890
Muut toimintakulut	-104 526	-88 914	-31 991	-31 991	-44 188
TOIMINTAKULUT	-426 476	-349 166	-281 787	-281 787	-328 037
TOIMINTAKATE	-246 415	-338 820	120 453	-281 547	-326 639

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Asiantuntijapalveluiden ostot sekä ICT-palvelut ylittivät arvioidun.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Keskushallinnosta hoidettiin mm. kunnan valtuuston ja kunnanhallituksen kokousten valmistelu. Valtuuston kokouksissa käsiteltiin 74 pykälää ja kunnanhallituksen kokouksissa 234 pykälää.

TUNNUSLUVUT

<i>Asioiden käsittely</i>	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Valtuuston pykälät	50	61	65	74
Kunnanhallituksen pykälät	215	224	250	234

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Kunnanjohtaja	1	1	0,9	0,9
Hallintojohtaja	1	1	0,8	0,8
Yhteensä	2	2	1,7	1,7

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

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	343 301	368 459	289 660	289 660	320 688
Henkilöstökulut	-662 040	-620 184	-618 282	-618 282	-631 390
Palvelujen ostot	-70 269	-113 020	-48 035	-48 035	-46 079
Aineet, tarvikkeet	-19 533	-11 606	-4 982	-4 982	-9 571
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1 752	-4 457	-3 879	-3 879	-4 150
TOIMINTAKULUT	-753 594	-749 267	-675 178	-675 178	-691 190
TOIMINTAKATE	-410 293	-380 808	-385 518	-385 518	-370 502

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei ollut merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Tiimityötä on kehitetty selkeyttämällä vastuualueita (taloustiimi ja sivistystiimi) sekä työnkuvien tarkastelulla kunnan muuttuviin tarpeisiin.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Hallinto- ja talousosaston tiimityöskentelyn kehittäminen huomioiden kaikki toimialat	Tiimityöskentelyn vahvistuminen, vuorovaikutuksen lisääntyminen sekä tiedon jakaminen.	Kokonaisuudessaan hyvin toimiva tiimityö, jonka arvioitu keskiarvo on yli 8.	Tiimityötä on kehitetty tunnistamalla epäselvät vastualueet ja vastaamalla esiin nousseisiin kehittämistarpeisiin. Vuonna 2025 työkuvioiden tarkastelu on ollut keskeinen toimenpide. Muutosjohtamisen keinoin ja henkilöstöä osallistamalla on varauduttu henkilöstö-, lainsäädäntö- ja toiminnallisiin muutoksiin. Tiimityön arvioinnissa työntekijät arvioivat tiimityötä keskiarvolla 8.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Viraston diarioidut asiat	297	265	200	293
Kirjaamoon saapuneet tietopyynnöt	11	15	20	18
Kirjanpidon tositemäärä	15 445	14 393	13 000	16 341
Vientien määrä	146 219	128 829	120 000	142 067
Laskettuja palkkoja	3 633	3 520	3 750	3 646

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä				
Hallintosihteeri	5	6	5	7
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,6	0,6	0,6	0,6
Suunnittelija	1	1	1	0,2
Koulusihteeri	1	1	1	1
Yhteensä	10,6	11,6	10,6	11,8

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Muu yleishallinto
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	10 376	11 828	8 300	8 300	28 243
Henkilöstökulut	-11 702	-1 593	-1 012	-1 012	-1 800
Palvelujen ostot	-147 503	-135 281	-146 089	-146 089	-188 065
Aineet, tarvikkeet	-1 667	-29	-7 172	-7 172	-30
Avustukset	-75 053	-68 940	-74 284	-74 284	-45 479
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-235 925	-205 843	-228 557	-228 557	-235 374
TOIMINTAKATE	-225 549	-194 015	-220 257	-220 257	-207 131

Poikkeamat talousarvio 2025/ tilinpäätös 2025:

Kirjaustavan muutoksen takia menot joukkoliikenteen menot ylittyivät, mutta myös tulot ylittyivät. Joukkoliikenteen tulos oli 8 431 € parempi arvioidusta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

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

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Projektit
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	-210	0	0	0	-703
Palvelujen ostot	-13 166	-13 134	-14 200	-14 200	-13 134
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-13 376	-13 134	-14 200	-14 200	-13 837
TOIMINTAKATE	-13 376	-13 134	-14 200	-14 200	-13 837

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Vuonna 2025 osallistuttiin seudulliseen yhteistyöhön seuraavasti:

SEUTUYHTEISTYÖ	TA 2025 €	TP 2025 €
Muut projektit	1 066	703
Karhuseutu ry	13 134	13 134

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Projektien määrä				
Karhuseutu ry:n lisäksi	0	0	1	1
Menot, €	0	0	1 066	703

HENKILÖSTÖBUDJETTI

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

*Projektit-tulosyksikölle ei kohdisteta henkilöstöresurssia.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Kaavoitus
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	0	19 030	18 000	18 000	0
Henkilöstökulut			-11 661	-11 661	0
Palvelujen ostot	-13 943	-30 465	-20 200	-20 200	-20 153
Aineet, tarvikkeet					-74
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-13 943	-30 465	-31 861	-31 861	-20 227
TOIMINTAKATE	-13 943	-11 435	-13 861	-13 861	-20 227

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei merkittävää poikkeamaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Kaavoituskatsaus on maankäyttö- ja rakennuslain mukainen katsaus kunnassa ja maakunnan liitossa vireillä olevista ja lähiaikoina vireille tulevista kaava-asioista, jotka eivät ole merkitykseltään vähäisiä. Vuoden 2025 kaavoituskatsaus on käsitelty kunnanhallituksessa 2.3.2026 (§ 33). Kunnanhallitus hyväksyi vuoden 2025 kaavoituskatsauksen ja lähetti sen tiedoksi valtuustolle.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tonttitarjonta	Nakkilan kunnassa on myyntiin soveltuvia omakotitalotontteja 19 kappaletta. Varikkotien uudelle ja kehittyvälle asuntoalueelle vuonna 2025 lohkotut seitsemän tonttia ovat nyt myynnissä. Tervasmäen asemakaava on lainvoimainen ja katu- ja vesihuollon suunnitelmat ovat edenneet vuoden 2025 aikana. Nakkilan kunta myi vuonna 2025 kolme teollisuustonttia.
Aurinkovoimalahankkeiden kaavoituksen loppuun saattaminen		Aurinkovoimalahankkeiden kaavoitus loppuun saatettu	Aurinkovoimalahankkeiden kaavoitusta on aktiivisesti viety eteenpäin, erityisesti Pakkalassa, jossa kaavoituksen odotetaan valmistuvan vuoden 2026 aikana.
Pohjakartan päivitys		Valmis pohjakartta	Pohjakartan päivitys kilpailutettiin syksyllä 2025 ja pohjakartan päivitys hankitaan Fiel Finland Oy:lta. Pohjakartta valmistuu kevään 2026 aikana.
Tasoristeysten poistoon liittyvät toimenpiteet		Tasoristeysten poisto viimeistään vuonna 2026	Tasoristeysten poistot ovat edenneet Nakkilassa Väyläviraston Tampere–Pori-hankkeen aikataulussa.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
<i>Asioiden käsittely</i>				
Hyväksytyt asemakaavat	0	2	3	0

HENKILÖSTÖBUDJETTI

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

*Kaavoitus-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

Tulosalue:	Yleishallinto
Tulosyksikkö:	Maataloustoimi
Tulosyksikön johtaja:	Hallintojohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut					0
Palvelujen ostot	-18 885	-23 887	-22 321	-22 321	-23 080
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-18 885	-23 887	-22 321	-22 321	-23 080
TOIMINTAKATE	-18 885	-23 887	-22 321	-22 321	-23 080

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Palvelujen ostot ylittivät 759 € arvioidun.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Nakkilassa oli vuonna 2025 67 kpl maataloustukia hakevaa maatilaa, kun niitä vuonna 2024 oli 70 ja vuonna 2023 73 kappaletta. Tiloilta jätettiin yhteensä 403 erilaista hakemusta ja niiden perusteella myönnettiin 2,66 milj. euroa maataloustukia. Maataloushallinto Nakkilan kunnassa on järjestetty Rauman seudun yhteistoiminta-alueella, johon kuuluvat Eura, Eurajoki, Harjavalta, Kokemäki, Nakkila ja Rauma.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TP 25
Maataloustukihakemukset	419	415	403
Maksetut maataloustuet, 1 000 €	3 822	2 746	2 657

Tulosalue:	Ruokapalvelu				
Tulosalueen johtaja:	Ruokapalvelupäällikkö				
Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	728 367	728 506	727 950	727 950	775 329
Henkilöstökulut	-337 504	-361 864	-373 884	-373 884	-375 499
Palvelujen ostot	-37 619	-30 588	-44 875	-44 875	-41 755
Aineet, tarvikkeet	-212 413	-221 285	-235 915	-235 915	-227 033
Avustukset	0	0			
Muut toimintakulut	-18 087	-21 857	-20 981	-20 981	-21 268
TOIMINTAKULUT	-605 623	-635 594	-675 655	-675 655	-665 555
TOIMINTAKATE	122 744	92 912	52 295	52 295	109 774

Poikkeamat talousarvio 2025/ tilinpäätös 2025:

Tulot ylittyivät johtuen Ruskilan koulun tiloissa kevään 2025 ajan toimineesta päiväkodin lisäyksiköstä, jota ei oltu huomioitu budjetissa. Lisäksi erikoisruokavalioiden määrä oli ennakoitua suurempi.

Kustannuksiin vaikutti jonkin verran Pakkalan ja Tattaran koulujen sulkeminen. Viikkalan ja Kirkonseudun koulujen muutoksista tuli jonkin verran lisähankintakustannuksia, mutta ne saatiin katettua muista kuluista siirtämällä suunniteltuja hankintoja seuraavalle vuodelle.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Ruokapalveluyksikön toiminta-ajatuksena on tuottaa ravitsemussuositukset huomioon ottaen ravitsevaa, monipuolista sekä tasalaatuista ateriapalvelua koulujen ja päiväkotiki-ikäisten lasten ja nuorten tarpeisiin huomioiden taloudellisesti ja tehokkaasti asiakaslähtöinen toiminta-ajatus.

Asiakasta osallistamalla on haastettu ruokapalvelujen toimintaa ja kehitetty makuja maailmalta -viikot sekä lisätty kuoripäälliset perunat ruokailun yhdeksi suosituimmista kulmakivistä. On myös kehitetty eri kalenterivuoden juhlaruokia osallistamalla asiakkaita mukaan ruokalistan suunnitteluun.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Vaikuttavuus (palvelun riittävyys ja oikea kohdentuvuus)	Palveluorganisaation ja sisäisten toimintatapojen kehittäminen Laadullisesti hyvä-tasoinen ruokapalvelu.	Ruokatuotanto-ohjelman käyttöön vakiinnuttaminen toimintaan: Ohjelmistoa käytettäessä saatujen tärkeiden kokemusten kautta tehtävät muutokset eri ruokatuotantoprosesseihin Nopea reagointi asiakkaiden tilausohjelman ongelmiin	Tämä on toteutunut ja kehitys jatkuu osana perustyötä
Palvelun laatu/asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyyskysely ja yhteistyö eri asiakasryhmien kanssa Asiakkaiden kanssa yhdessä tehtyjen suunnitelmien kautta ruokakasvatuksen lisääminen	Kaksi kyselyä (sama kysely puolivuositain). Siitä vertailtava data. Vuorovaikutuksen jatkuminen koulujen oppilaskuntien kanssa vuoden aikana Ruokakasvatukseen osallistuminen kouluissa. Päiväkodissa Sapere-toiminnan aloitus.	Asiakastyytyväisyyskyselyjä on tehty. Kouluterveyskyselyjen kautta tuloksiin on saatu merkittävä muutos vuoden 2023 tuloksiin verrattuna. Nuorten osallistaminen on tuottanut paljon hyvää, joka näkyy mm. positiivisena ilmapiirinä nuorten kanssa toimimisessa. nuorten kanssa toimimisessa. Sapere-toiminta aloitettu.
Tuottavuus/taloudellisuus	Toimintamenot €/kokonaissuoritemäärä = Aterian todellinen hinta €/hlö (aikuinen = yläkouluikäinen oppilas) Elintarvikemenot €/kokonaissuoritemäärä = yhden hlön aterian elintarvikehinta € (aikuinen = yläkouluikäinen oppilas)	Lounaan todellinen hinta 5,73 €/hlö Yhden aterian elintarvikehinta 1,65 €/hlö	Lounaan todellinen hinta 5,23 €/hlö Yhden aterian elintarvikehinta 1,53 €/hlö

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
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 prosesseissa	Henkilön perehdytystä on laajennettu. Tarvittaessa on nimetty eri osakokonaisuuksille tietyt perehdyttäjät ja se on toiminut hyvin. Henkilöstön osaamisen tunnistaminen on onnistunut hyvin. Saatu innostettua henkilöstöä uudelleen kouluttautumaan uusiin tehtäviin. Työhyvinvointi on lisääntynyt työergonomian kautta.

TUNNUSLUVUT TP 23 TP 24 TP 25

Suoritteiden määrä 129 643 131 120 127 206

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
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	3	3	1	2
Ateriapalvelukuljettaja	0,5	0,5	0	0,5
Yhteensä	11,5	11	9	10,5

Tulosalue:		Kiinteistötoimi			
Tulosalueen johtaja:		Hallintojohtaja			
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	117 831	101 396	121 282	121 282	136 697
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-2 900	-3 440	-22 872	-22 872	-13 091
Aineet, tarvikkeet	-2 461	-1 281	-2 020	-2 020	-1 902
Avustukset					
Muut toimintakulut	-209 943	-227 667	-217 314	-217 314	-226 033
TOIMINTAKULUT	-215 304	-232 388	-242 206	-242 206	-241 026
TOIMINTAKATE	-97 473	-130 992	-120 924	-120 924	-104 329

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Toimintatuotoissa maa-alueen lunastuskorvausta 24 926 € ei ollut budjetoitu.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Vuoden 2025 aikana perustettiin tilatyöryhmä, jonka tarkoituksena on kartoittaa ja ideoida kunnan kiinteistöjen jatkokäyttöä. Tilatyöryhmän valmistelusta vastaa kunnanjohtaja ja kunnanhallitus on kokouksessaan 5.5.2025 § 76 nimennyt työryhmän jäseniksi Heli Perkkolan, Eero Rantalan, Mika Isoniemen, Tommi Dahlroosin ja Jarmo Virtasen. Tilatyöryhmä kokoontui vuoden 2025 aikana 3 kertaa. Tilatyöryhmä jatkaa toimintaansa vuoden 2026 aikana.

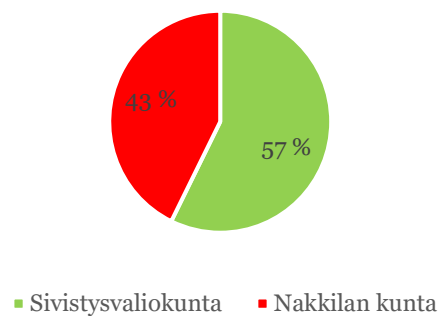
HENKILÖSTÖBUDJETTI	*TP 23	*TP 24	*TA 25	*TP 25
Henkilötyövuosien määrä				
Yhteensä	0	0	0	0

*Kiinteistötoimi-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

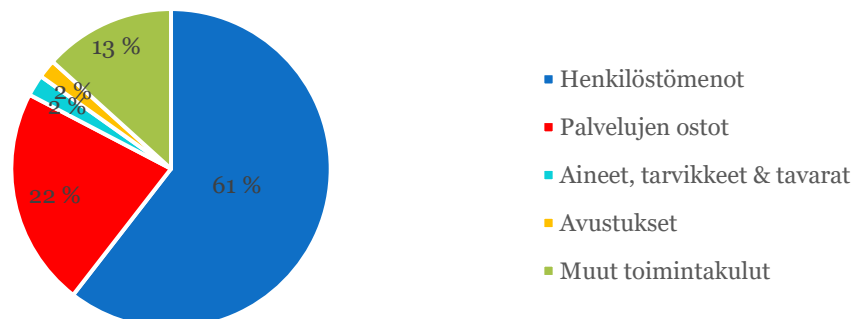
16.4 Sivistysvaliokunta

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

Toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



Toimintamenot menolajeittain



**SIVISTYSVALIOKUNNAN
TOIMIALA**

Ulk. ja sis.	TP 2024	Alkuper. TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Poikk. %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	273 040	258 600	258 600	252 656	97,7
Maksutuotot	113 648	116 955	107 034	119 000	111,2
Tuet ja avustukset	213 814	227 406	116 046	144 552	124,6
Muut toimintatuotot	19 799	12 100	12 100	16 514	136,5
TOIMINTATUOTOT	620 301	615 061	493 780	532 722	107,9
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 238 455	-5 126 392	-5 126 392	-5 392 125	105,2
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-888 077	-856 666	-856 666	-909 741	106,2
Muut henkilöstösivukulut	-134 694	-139 901	-139 901	-163 854	117,1
Henkilöstösivukulut	-1 022 771	-996 567	-996 567	-1 073 595	107,7
Henkilöstökorvaukset	68 209	78 645	78 645	125 457	159,5
Henkilöstökulut	-6 193 017	-6 044 314	-6 044 314	-6 340 263	104,9
Palvelujen ostot	-2 176 848	-2 353 620	-2 353 620	-2 323 071	97,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-263 523	-270 189	-270 189	-226 585	83,9
Avustukset	-183 647	-180 983	-180 983	-196 710	108,7
Muut toimintakulut	-1 421 223	-1 362 157	-1 407 156	-1 392 889	99,0
TOIMINTAKULUT	-10 238 258	-10 211 263	-10 256 262	-10 479 518	101,8
TOIMINTAKATE	-9 617 957	-9 596 202	-9 762 482	-9 946 796	101,5
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET					
	-523 352	-524 250	-524 250	-524 853	100,1
TILIKAUDEN TULOS	-10 141 309	-10 120 452	-10 286 732	-10 471 650	101,5

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Asioiden käsittely				
Sivistysvaliokunnan pykälät	103	81	100	73

Menot

Sivistysvaliokunnan menot yhteensä	-10 162 131	-10 238 257	-10 256 262	- 10 479 518
Kirjastotoimi	-258 191	-248 524	-284 432	-242 039
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	-44 357	-48 656	-60 319	-57 419
Liikuntapalvelut	-502 311	-526 157	-525 051	-478 895
Nuorisotoimi	-159 115	-150 400	-165 448	-170 197

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä				
sivistysjohtaja	1	0,25	0,25	0,33
Yhteensä	1	0,25	0,25	0,33

Tulosalue:	Perusopetus
Tuloyksikkö:	Peruskoulut
Tuloyksikön johtaja:	rehtorit

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	172 866	238 905	209 300	209 300	214 086
Henkilöstökulut	-3 146 643	-3 124 665	-3 045 321	-3 045 321	-3 128 284
Palvelujen ostot	-1 128 114	-1 211 157	-1 190 314	-1 190 314	-1 313 644
Aineet, tarvikkeet	-121 053	-144 035	-154 259	-154 259	-138 349
Avustukset	-2 460	-2 532	0	0	-4 884
Muut toimintakulut	-692 137	-652 593	-696 400	-696 400	-675 362
TOIMINTAKULUT	-5 090 407	-5 134 982	-5 086 294	-5 086 294	-5 260 524
TOIMINTAKATE	-4 917 541	-4 896 077	-4 876 994	-4 876 994	-5 046 438

Poikkeamat talousarvio 2025/ tilinpäätös 2025:

Peruskoulujen oppilaita on käynyt opintojaan sairaalakoulussa, osa erittäin pitkään. Näiden oppilaiden kuten myös muualle sijoitettujen oppilaiden tarvitsemat muut palvelut ovat ylittäneet arvioidun budjetin. Oppilaiden kuljetus muualle kuin omiin kouluihin näkyvät nousseina kuljetuskustannuksina. Vanhempainvapaista on muodostunut ennakoitua enemmän palkkauskustannuksia. Erityisopetuksen tarve on oppilaiden määrän laskusta huolimatta hieman noussut. Syksyllä luokkien 7-9 oppilaista muodostettiin kaksi eri ryhmää, koska heitä oli syksyllä koulun alkaessa 16 oppilasta ja erityisluokan oppilasmäärä on lailla rajattu 10 oppilaaseen. Tämän johdosta palkattiin lisää yksi määräaikainen erityisluokanopettaja.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

- Perusopetuksen osalta siirryttiin "yhden koulun malliin", joka muodostuu yhdestä alakoulusta ja yhdestä yläkoulusta.
- Henkilöstön osaamisen kehittäminen täydennyskoulutusten ja vertaisoppimisen avulla. Osaava Satakunnan ja muiden alueellisten koulutusten hyödyntämisen tehostaminen tiedottamisella ja kurssipaletin monipuolistamisella.
- Osaava Satakunnan etäkoulutukset mahdollistivat monipuolisen koulutautumisen.
- Koulunuorisotyö jatkui hankerahoituksen sekä oman panostuksen avulla.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Hyvin toimivat koulut Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Arviointisuunnitelma, laatuksikriteerit, oppilashuollon käsikirja, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Koulut arvioivat asettamiensa tavoitteiden saavuttamista lukuvuoden päätteeksi	Toteutunut.

				Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut.
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan parhaalla mahdollisella tavalla käytössä olevissa toimintaympäristöissä	Huoltajapalautteet, henkilöstökyselyt, laadunarviointi (fyysinen oppimisympäristö, osallisuus ja vaikuttaminen)	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit Hanketoiminnan arviointi toiminnan tukena	Työkalujen tuottamat tulokset ja niiden arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut. Hankkeita oli haettavana edellisiä vuosia vähemmän
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietoinen kehittäminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2025 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Itseohjautuvat tiimit, säännönmukaiset palaverit	Ei talousarviolytymiä Tavoitetaso 4	Ei toteutunut, perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa tuli talousarviolytymiä Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen Esihenkilöiden johtajuuskoulutukset	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Esihenkilöiden kurssimäärä ja järjestetyt tapahtumat Tavoitetaso 4	Kehityskeskustelut ovat toteutuneet osittain Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT**Suoritteet**

	TP 23	TP 24	TP 25
--	--------------	--------------	--------------

Oppilaita	530	496,5	462,5
-----------	-----	-------	-------

Nettomenot/oppilas	9278	9 861	11 676
--------------------	------	-------	--------

Koulukohtaiset suoritteet:**Kirkonseutu ja Viikkalan toimipiste**

oppilaita	226	219	237,5
-----------	-----	-----	-------

nettomenot/oppilas	6 764	7 059	7 246
--------------------	-------	-------	-------

Tattara*)

oppilaita	47	37,5	34*)
-----------	----	------	------

nettomenot/oppilas	7 382	9 131	5 817
--------------------	-------	-------	-------

Viikkala)**

oppilaita	47	39,5	35**)
-----------	----	------	-------

nettomenot/oppilas	9 234	10 289	7 375
--------------------	-------	--------	-------

Erityisopetus

oppilaita	22,5	23	23***)
-----------	------	----	--------

nettomenot/oppilas	15 082	13 886	12 840
--------------------	--------	--------	--------

Yhteiskoulu

oppilaita	171,5	170,5	174,5***)
-----------	-------	-------	-----------

nettomenot/oppilas	8 850	9 091	9 649
--------------------	-------	-------	-------

Eha-ryhmä

oppilaita	9	8,5	6***)
-----------	---	-----	-------

nettomenot/oppilas	18 813	16 630	24 242
--------------------	--------	--------	--------

Peruskoulu yhteensä

oppilaita	530	496,5	462,5
-----------	-----	-------	-------

nettomenot/oppilas	9 278	9 861	11 676
--------------------	-------	-------	--------

*) **Toiminta päättyi 31.7.2025****) **Vanhan Viikkalan koulun toiminta, joka päättyi tässä muodossa 31.7.2025*****) **Erityisluokan siirtyminen Kirkonseudun koulusta Yhteiskouluun on huomioitu**

**oppilasmäärissä kevään osalta
Kirkonseudun oppilasmäärissä ja
syksyn osalta yhteiskoulun
oppilasmäärissä**

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Rehtori	1,5	1,25	1,25	1,34
Luokanopettaja	19	19	18,5	18,5
Erityisopettaja	8	8	7	8
Lehtori	15	16	11	14
Tuntiopettaja	0,5	0,5	1	1
Koulunkäynninohjaaja	16,5	16,5	16	17,75
(Työskentelevät myös ap/ip-hoidossa, täydentävässä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa)				
Yhteensä	60,5	61,25	54,75	60,59

Tulosalue:	Perusopetus
Tuloyksikkö:	Esiopetus
Tuloyksikön johtaja:	rehtori

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	2 149	1 709	0	0	6 982
Henkilöstökulut	-237 709	-211 319	-234 174	-234 174	-238 622
Palvelujen ostot	-64 715	-50 423	-56 009	-56 009	-74 099
Aineet, tarvikkeet	-6 063	-4 519	-6 345	-6 345	-4 717
Avustukset					
Muut toimintakulut	-40 318	-39 291	-28 526	-28 526	-41 844
TOIMINTAKULUT	-348 805	-305 552	-325 054	-325 054	-359 282
TOIMINTAKATE	-346 656	-303 843	-325 054	-325 054	-352 300

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Talousarvioon arvioidut kulut ylittyneet oppilasmäärien noustua kevääseen verrattuna ja siirtyminen Kirkonseudun koulun Viikkalan toimipisteeseen lisäsi muita toimintakuluja.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

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

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Arviointisuunnitelma, laatukriteerit, oppilashuollon käsikirja, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Toteutunut
Palvelun laatu	Toimiva oppimisympäristö, sujuvat siirtymät nivelvaiheissa	Sähköinen kysely huoltajille ja henkilöstölle laadunarviointi	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit Hanketoiminnan arviointi	Tavoitetaso 3	Toteutunut Ei ollut käynnissä olevia hankkeita
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Jatkuva prosessien kehittäminen	Talousarvio 2025	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Säännönmukaiset palaverit	Ei talousarvioylytyksiä Tavoitetaso 4	Talousarvioon tuli ylitys Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja –toiminta, sairaspoissaolot	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT*Esiopetus*

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Oppilaita	36	27,5	34	34
Nettomenot/oppilas	9 629	11 049	8 265	10 568

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä***Esiopetus*

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Esiopettajat	3	3	3	3
Koulunkäynninohjaajat				

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

Yhteensä	3	3	3	3
-----------------	----------	----------	----------	----------

Tulosalue:	Perusopetus
Tulosyksikkö:	Perusopetuksen projektit
Tulosyksikön johtaja:	Sivistysjohtaja

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	139 556	15 624	0	0	2 500
Henkilöstökulut	-118 921	-32 894	0	0	-2 387
Palvelujen ostot	-29 565	-3 067	0	0	-168
Aineet, tarvikkeet	-17 714	0	0	0	-1 153
Avustukset		0			0
Muut toimintakulut	-10 280	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-176 480	-35 961	0	0	-3 708
TOIMINTAKATE	-36 924	-20 337	0	0	-1 208

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Haettu hankkeita, joista koetaan olevan hyötyä Nakkilan sivistystoimen alueella.

TUNNUSLUVUT

Hankkeiden määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Myönnetyt avustukset	8	4	3	4
Haetut avustukset	10	4	3	4
Toteutuneet hankkeet	19	7	3	4

Toteutuneisiin hankkeisiin on laskettu kaikki hankkeet, joita vuoden aikana on toteutettu joko vuoden ajan tai osan vuodesta. Hankkeiden toteutuminen tarkentuu tilinpäätöksen valmistumisen yhteydessä.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

Projektit-tulosalueelle ei erikseen budjetoida henkilöstökuluja. Toteutuessaan hankkeet sisältävät henkilöstökuluja, jotka kirjataan hankkeen menoiksi.

Yksikkö:	Lukio
Vastualueen johtaja:	Rehtori

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	9 804	35 436	1 500	1 500	3 446
Henkilöstökulut	-596 338	-646 810	-624 231	-624 231	-671 050
Palvelujen ostot	-109 114	-125 761	-140 019	-140 019	-140 343
Aineet, tarvikkeet	-32 347	-40 994	-59 691	-59 691	-23 968
Avustukset					
Muut toimintakulut	-126 332	-118 618	-131 831	-131 831	-122 217
TOIMINTAKULUT	-864 131	-932 183	-955 772	-955 772	-957 579
TOIMINTAKATE	-854 327	-896 747	-954 272	-954 272	-954 133

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Henkilöstökulut ylittyneet arvioidusta panostuksesta lukion erityisopetukseen. Laajennettu oppivelvollisuus toi mm. materiaali- ja tietokonekuluja, mutta oppikirjojen kierrätys on alentanut niihin käytettyjä resursseja vuonna 2025. Oppivelvollisuuslain myötä lukion ohjausvelvoite on lisääntynyt ja lukion lopettava ohjataan aina seuraavaan opiskelupaikkaan. Oppivelvollisuuskordinaattorina toimii lukion opinto-ohjaaja.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Lukuvuonna kehitettiin erityisopetusta yhteistyössä Satalukioiden kanssa. Yhteistyötä jatkettiin Kokemäen ja Nakkilan lukion kesken palkkaamalla lukiolle yhteinen erityisopettaja. Nakkilan, Kokemäen ja Harjavallan opiskelijakunnat järjestivät yhteisiä tapahtumia vuoroittain eri lukiolla kisailun ja verkostoitumisen merkeissä.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	YO-tulokset valtakunnallista keskiarvoa Verkostomainen palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Valtakunnalliset YO-keskiarvot Arviointisuunnitelma, laatuksiterit, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	YO-koetulokset keväällä ja syksyllä Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan parhaalla mahdollisella tavalla käytössä olevissa toimintaympäristöissä Oppilaskunnan vuositavoitteet	Palautekyselyt, henkilöstökyselyt, laadunarviointi (fyysinen oppimisympäristö, osallisuus ja vaikuttaminen) Oppilaskunnan vuositavoitteiden toteutuminen (kouluviihtyvyys)	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit Hanketoiminnan arviointi	Lukio arvioi asettamiensa tavoitteiden saavuttamista lukuvuoden päätteeksi Tavoitetaso 4	Toteutunut Hankkeita on toteutettu yhteistyössä Satalukioitten kanssa
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietoinen kehittäminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2025 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Itseohjautuvat tiimit, säännönmukaiset palaverit	Ei talousarviolytyksiä Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta Uusien palveluiden tuottaminen:	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutuneet osittain Toteutunut Toteutunut

	innovatiivinen hyödyntäminen	uudistukset ja innovaatiot			
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

Lukio	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
oppilaita	83,5	81	81,5	81
nettomenot/oppilas	10 231	11 071	8 740	11 779

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Rehtori	0,5	0,5	0,25	0,33
Lehtori	6	6	6	6
Tuntiopettaja	0,5	0,5	0	0

Yksikkö: Muu koulutus
Vastualueen johtaja: Sivistysjohtaja

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut		-34			
Palvelujen ostot	-18 178	-18 421	-20 200	-20 200	-19 337
Aineet, tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-18 178	-18 455	-20 200	-20 200	-19 337
TOIMINTAKATE	-18 178	-18 455	-20 200	-20 200	-19 337

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Oppilasmäärä on laskenut syksyllä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Yhteistyötä musiikkiopistojen kanssa jatkettiin normaalin tapaan.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Musiikkiharrastusmahdollisuuden tarjoaminen nakkilalaisille lapsille.	Musiikkiopistojen omat palaute- ja arviointityökalut	Asiakaskyselyt Tulokset toimitetaan kuntaan ennen vuoden loppua	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut
Palvelun laatu	Ammattitaitoinen opetus	Asiakastytyväisyysekseilyt	Palvelutarjoajan itsearviointi	Tavoitetaso 3	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio 2025	Raportointi vuoden lopussa	Ei talousarvioylytyksiä Tavoitetaso 4	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT**Oppilaiden määrä ja menot**

	TP 22	TP 24	TA 25	TP 25
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Palmgren-konservatorio

Oppilaita	8	8	8	6,5
Nettomenot	4 059	4 059	5 000	4 535

Huittisten musiikkiopisto

Oppilaita	13	13	12	11,5
Nettomenot	13 652	13 652	15 200	14 802

Rauman musiikkiopisto

Oppilaita	0	0	0	0
Nettomenot	167	0	0	0
	(v.22 lasku)			

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

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

Ei omaa henkilöstöä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:	Muu sivistystoimi				
Tulosalueen johtaja:	Sivistysjohtaja				
	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-16 520	-15 190	-13 332	-13 332	-11 352
Aineet, tarvikkeet	-804	-702	-1 010	-1 010	-641
Avustukset					
Muut toimintakulut	-1 900	-1 900	-4 040	-4 040	-1 900
TOIMINTAKULUT	-19 224	-17 792	-18 382	-18 382	-13 893
TOIMINTAKATE	-19 224	-17 792	-18 382	-18 382	-13 893

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Menot alittuneet palvelujen ostojen osalta, koska opetustuntien määrä on laskenut.

Aineet, tarvikkeet ja muut palvelut menot alittuneet.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Toimintaa on kehitetty yhteistyössä Otsolan kansalaisopiston kanssa.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Monipuolinen kansalaisopistokurssien tarjonta	Sisäiset raportit	Toimintakooste vuoden lopussa	Palvelun tarjoajan arviointi	Toteutunut
Palvelun laatu	Monipuolinen tarjonta ja osaavat kurssivetoajat Oppilashuollon lakisääteisyys toteutuminen	Palautekyselyt, oppilailta lukuvuosiarvioinnin yhteydessä	Säännöllinen raportointi kerran vuodessa	Otsola arvioi asettamiensa tavoitteiden saavuttamista oman asettamansa aikataulun mukaisesti Tavoitetaso 4	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2025 Moniammatilliset kehittämissalaverit	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi	Ei talousarvioyhtymiä Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Palveluntarjoajan seuraama Uusien palveluiden tuottaminen: uudistukset ja innovaatiot	Säännöllinen arviointi Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Tavoitteellinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 3	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
<i>Suoritteet</i>				
Opetustunnit	1 411	1 198	2 022	1 091
Verkko-Otsola		409		482
Nettomenot	16 511	17 792	18 382	13 393

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä				
Ei omaa henkilöstöä	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:		Varhaiskasvatus			
Tulosalueen johtaja:		varhaiskasvatuspäällikkö			
Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	113 502	175 194	247 741	110 080	138 269
Henkilöstökulut	-1 439 463	-1 790 566	-1 709 592	-1 709 592	-1 864 611
Palvelujen ostot	-344 418	-359 308	-473 556	-473 556	-385 651
Aineet, tarvikkeet	-16 516	-46 497	-22 557	-22 557	-21 787
Avustukset	-145 857	-140 746	-142 410	-142 410	-149 605
Muut toimintakulut	-255 733	-212 631	-186 391	-186 391	-209 116
TOIMINTAKULUT	-2 201 987	-2 549 748	-2 534 506	-2 534 506	-2 630 771
TOIMINTAKATE	-2 088 485	-2 374 554	-2 286 765	-2 424 426	-2 492 502

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja saatiin kerättyä odotettua enemmän tulorekisterin käyttöönoton jälkeen.

Alkuvuosi jatkettiin vuoden 2024 tapaan päiväkodissa neljän määräaikaisen työntekijän ja perhepäivähoidossa kahden määräaikaisen työntekijän voimin lasten tuen tarpeen varmistamiseksi. Uuden toimintakauden alusta, eli 1.8.2025 alkaen voitiin vähentää yksi määräaikainen työntekijä sekä päiväkodista että perhepäivähoidosta lasten määrän vähentyessä. Henkilöstön edelleen jatkuneet pitkäaikaiset sairauslomat ovat vaikuttaneet henkilöstökulujen reiluun ylittymiseen.

Ruskilan vanhalla koululla toiminut perhepäivähoitoyksikkö muutettiin päiväkodin erillisyyksiköksi vuoden alusta.

Palvelujen ostoista ja muista toimintakuluista saatiin säästettyä hankkimalla vain välttämätön.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Lasten haasteisiin on käytetty kevään aikana resursseja edelleen entistä enemmän. Tätä varten on ollut palkattuna edelleen määräaikaista henkilökuntaa, mikä on helpottanut lasten jakamista pienempiin ryhmiin. Samalla on helpotettu myös henkilökunnan jaksamista.

Vuoden aikana on keskitytty toiminnan kehittämiseen omin voimin ilman ulkopuolelta ostettuja palveluita.

Täydentävä varhaiskasvatus on siirretty perusopetuksen alle.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Oikea-aikaiset ja -määräiset palvelut Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen	Varhaiskasvatussuunnitelma, laatutyö, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan ja varhaiskasvatuksen omien mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Palvelut on toteutettu tarpeen mukaan ja tavoitteen mukaisesti. Arviointi 4
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan laadukkaasti käytössä olevissa toimintaympäristöissä	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kerran vuodessa	Tavoitetaso 3	Palvelu on toteutettu laadukkaasti, tavoitteen mukaisesti. Arviointi 3
Tuottavuus ja taloudellisuus Jatkuva prosessien kehittäminen, työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Tulevaisuustietojen kehittäminen	Talousarvio 2025 Kehittämispalaverit hallintokuntien kesken	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi Säännönmukaiset palaverit	Ei talousarvioylityksiä Tavoitetaso 4	Lainmukaiset palvelut on tuotettu. Tulevaisuustietojen kehittäminen on jatkunut aktiivisesti läpi vuoden. Arviointi 4
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta	Säännöllinen arviointi: kehityskeskustelut ja työhyvinvointikyselyt kerran vuodessa	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Säännölliset palaverit Tavoitetaso 4	Pitkiin sijaisuuksiin ja määräaikaisiin tehtäviin on saatu pätevää henkilökuntaa. Kehityskeskusteluiden myötä on saatu tietoa suorituskyvystä ja palaverikäytännöistä on pidetty kiinni. Arviointi 4
Yritysvaikutust arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Yhteistyösuunnitelmia ei ole Arviointia ei tehty

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT*Perhepäivähoito*

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 2025
Hoitolapsia	39	26	28	26
Hoitopäivät	3 276	2 689	3 715	1 762
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	70	112	84	112
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	67	107	82	107
<i>Päiväkoti</i>				
Hoitolapsia	167	152	108	105
Hoitopäivät	17 210	17 005	19 094	17 708
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	97	109	91	113
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	92	104	87	107
<i>Täydentävä varhaiskasvatus</i>				
Hoitolapsia	62	22	40	29,5
Hoitopäivät	4 626	5 640	3 491	2 681
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	33	28	49	77
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	30	27	45	70
<i>Yhteensä</i>				
Hoitolapsia	268	200	176	160,5
Hoitopäivät	25 112	25 334	26 300	22 151
Hoitopäivän hinta brutto €/lapsi	67	91	91	111
Hoitopäivän hinta netto €/lapsi	63	87	82	105

HENKILÖSTÖ	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Henkilötyövuosien määrä				
<i>Päivähoito</i>				
<i>Päiväkodit</i>				
Päiväkodin johtaja	1	0	0	0
Varhaiskasvatuspäällikkö		1	1	1
Päiväkodin apulaisjohtaja 1.8.24 alkaen		1	1	0,5
Varhaiskasvatuksen opettaja	6	7	7	7,5
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	0,5	1	1	1
Varhaiskasvatuksen sosionomi	0	0	2	2
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	13,5	19	19	19
<i>Perhepäivähoito</i>				
Perhepäivähoitaja	8	7	7	6
<i>Aamupäivä- ja iltapäivähoito</i>				
Koulunkäynninohjaaja (*3 henkilöä osa-aikaisesti, työskentelevät myös esiopetuksessa, sekä ap/ip- toiminnassa, henkilöstö laskettu perusopetuksen lukuihin)	*	*	*	*
Yhteensä	29	36	38	37

Tulosalue: Aamu- ja iltapäivätoiminta

Tulosalueen johtaja: rehtori

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	20 093	20 720	19 000	19 000	9 160
Henkilöstökulut	-99 998	-89 008	-106 277	-106 277	-92 429
Palvelujen ostot	-11 136	-10 022	-11 098	-11 098	-7 697
Aineet, tarvikkeet	-1 285	-1 381	-1 515	-1 515	-1 329
Avustukset					
Muut toimintakulut	-23 893	-36 317	-23 210	-23 210	-28 864
TOIMINTAKULUT	-136 312	-136 728	-142 100	-142 100	-130 319
TOIMINTAKATE	-116 219	-116 008	-123 100	-123 100	-121 159

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Maksutuotot alittivat budjetoidun, palvelun käyttäjiä oli arvioitua vähemmän. Henkilöstömenot alittuivat suhteessa talousarvioon. Kokonaisuutena Ap/ip- toiminta alitti talousarvion.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Aamu- ja iltapäivätoiminta siirtyi syksystä lähtien Kirkonseudun koulun Viikkalan toimipisteeseen. Toimintaa jatketaan, jos tulevat muutokset kouluverkkoon eivät sitä tule estämään. Yhteistyö lisääntyi varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen henkilöstön kesken.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Palveluiden ja yhteistyön kehittäminen ja tehostaminen tarjotaan kaikille tarvitsijoille	Arviointisuunnitelma, laatukriteerit, palautekyselyt	Asiakaskyselyt ja henkilöstökyselyt vuosittain sivistystoimialan mittareiden mukaisesti	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi Tavoitetaso 3	Toteutunut
Palvelun laatu	Palvelut toteutetaan parhaalla mahdollisella tavalla käytössä olevissa toimintaympäristöissä	Asiakastytyväisyyškyselyt, henkilöstökyselyt	Tulosalueiden tavoitteiden mukaan säännölliset arvioinnit	Tavoitetaso 3	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Työn suunnitelmallisuus ja yhteiset tavoitteet	Talousarvio 2025	Jatkuva seuranta, säännöllinen raportointi	Ei talousarvioilytyksiä Tavoitetaso 3	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Elinikäinen oppiminen, tulevaisuustietoisuus, kokeilukulttuuri Osaamispääoman innovatiivinen hyödyntäminen	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa Uusien toimintamallien arviointi	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut Toteutunut
Yritysvaikutusten arviointi	Elinkeinoelämän ja julkisen sektorin suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 3	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT
Suoritteet

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Oppilaita	37	67	33	21
Ohjaustunnit	1 333	1 309	1 302	1 323

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä
Koulunkäyntiohjaajat
Koulunkäyntiohjaajat löytyvät
perusopetuksen tiedoista.
(Työskentelevät myös
esiopetuksessa)

TP 23 **TP 24** **TA 25** **TP 25**

Yksikkö: Kirjastotoimi
Tulosalueen johtaja: Sivistysjohtaja

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT					
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-208 460	-205 277	-224 522	-224 522	-195 381
Aineet, tarvikkeet	-6 094	-3 971	-5 050	-5 050	-3 730
Avustukset					
Muut toimintakulut	-46 293	-39 275	-54 860	-54 860	-42 922
TOIMINTAKULUT	-260 847	-248 523	-284 432	-284 432	-242 032
TOIMINTAKATE	-260 847	-248 523	-284 432	-284 432	-242 032

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Porin kaupunki laskuttaa sopimuksen mukaisesti.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Kirjastotoiminnan järjestämisessä tehtiin loppuvuodesta uusi sopimus, jonka tavoitteena on hillitä kustannusten nousua. Sopimuksen myötä kirjaston aukioloaikoihin tulee muutoksia vuonna 2026.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Monipuoliset kirjasto- ja tietopalvelut	Kirjaston omat työkalut	Raportti vuoden lopussa	Suosittelun mukainen laatutaso	Toteutunut
Palvelun laatu	Ammattitaitoinen, palveleva henkilöstö	Palautekyseilyt, Opetus- ja kulttuuriministeriön Yleisten kirjastojen laatusuositus (2010:20)	Säännöllinen raportointi kerran vuodessa	Kirjaston suositusten mukainen laatutaso	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Nettokustannukset €/asukas	Nettokustannukset €/asukas	Säännöllinen raportointi	Enintään valtakunnallinen keskiarvo	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö Henkilöstön tuloksellisuus	Lainausten määrä Uusien palveluiden tuottaminen	Säännöllinen tilastojen seuranta	Lainausten määrä asukasta kohti Lainausten määrä henkilötyövuotta kohti	Toteutunut

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

Sopimus on tullut voimaan 1.1.2017 alkaen.

Seutukirjastosopimus on uusittu vuoden 2025 aikana. Vuoden 2025 talousarviossa oli varattu kirjastotoimen kustannuksiin 284 432 euroa ja tilinpäätöksessä kustannukset olivat 242 032 euroa.

TUNNUSLUVUT

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Lainausten määrä	66 913	65 508	70 000	64 480
Lainat/asukas	13	13	12	13
Kirjastokäyntien määrä (fyysiset käynnit + verkkokäynnit)	47 642	47 382	35 000	50 774
Toimintakulut €/asukas	52,49	50,35	48,80	49,52

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Henkilöstö toimii Porin kaupungin palveluksessa.	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Kulttuuri- ja matkailupalvelut
Tulosyksikön johtaja:	hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	3 253	3 974	2 200	2 200	1 119
Henkilöstökulut	-18 785	-20 988	-23 774	-23 774	-27 643
Palvelujen ostot	-11 565	-15 963	-25 065	-25 065	-11 344
Aineet, tarvikkeet	-2 827	-1 507	-3 107	-3 107	-4 157
Avustukset	-10 470	-9 800	-7 373	-7 373	-12 970
Muut toimintakulut	-710	-398	-1 000	-1 000	-1 305
TOIMINTAKULUT	-44 357	-48 656	-60 319	-60 319	-57 419
TOIMINTAKATE	-41 104	-44 682	-58 119	-58 119	-56 300

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Kulttuuripalveluissa toimintakulut toteutuivat budjetin mukaisesti. Kulttuuripalveluiden toimintatuotot eivät toteutuneet, kun popjazz-leirille päätettiin antaa tilat toimintatilat ilmaiseksi kesällä 2025. Matkailupalveluiden kulut alittuivat.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Nakkilan kunnan kulttuuritarjonta rakentuu vahvasti vakiintuneiden perinteiden varaan. Vuoden kiertoon kuuluvat erottamattomasti kesän yhteislautilaisuudet, pop-jazz-leiri päätöskonsertteineen, markkinat sekä kansallisen veteraanipäivän ja itsenäisyyspäivän juhlatilaisuudet.

Vuoden 2025 keskeisenä tavoitteena oli yhteistyön tiivistäminen yhdistysten, yrittäjien ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa, missä onnistuttiin erinomaisesti. Valtakunnallista museopäivää vietettiin teemalla ”Siin Nakkila Kirko vaiheill”, jolloin peräti 11 paikallista museokohdetta avasi ovensa yleisölle. Tapahtuma houkutteli paikalle noin 800 kävijää ja se toteutettiin laajassa yhteistyössä kunnan, yhdistysten ja yrittäjien kesken.

Yhteistyö Nakkilan seurakunnan kanssa oli vuoden aikana tiivistä. Kunta oli mukana järjestämässä Turun hiippakunnan piispanvierailun ohjelmaa, ja Nakkilan Verstaalla toteutettiin suosittu ”Elämäni biisi” -hyväntekeväisyysilta. Tapahtuman tuotto ohjattiin seurakunnan diakoniatyöhön.

Nuorille suunnattu toiminta painottui osallisuuteen ja tekemiseen. Toukokuussa järjestetty Villilä Vibes -musiikitapahtuma toteutettiin nuorilähtöisesti, eli nuoret vastasivat järjestelyistä alusta loppuun. Tapahtuma keräsi Villilän studioille noin 250 nuorta ja sen mahdollistivat Holmi Cares Oy sekä noin 20 muuta yritystä ja yksityistä tukijaa.

Harrastamisen mallin kerhovalikoimassa tarjottiin monipuolista kulttuuritoimintaa, kuten näytelmä-, historia-, kädentaito- ja ukulelekerhoja. Loma-aikoina lapsille ja nuorille järjestettiin suosittuja elokuvailtoja.

Nahkiaismarkkinat järjestettiin edellisvuoden tapaan Villilän kartanon alueella. Uutena yhteistyökumppanina markkinajärjestelyissä oli mukana Sataedu. Loppuvuoden tunnelmasta vastasi Holmi Caresin mahdollistama ”Joulun syliin” -hyväntekeväisyyskonsertti, jossa esiintyivät Pasi Flodström, Miina Mikkonen ja Emilia Koskinen. Konsertilla kerättiin varoja nuorten tapahtumalle 2026. Kulttuurivuoden arvokkaana päätöksenä kuultiin Elorannan sisarusten esittämä itsenäisyyspäivän konsertti.

Vuoden 2025 aikana yhdessä tekemisen kulttuuri vahvistui entisestään ja yhteistyölle löytyi uusia, luontevia muotoja. Kunnan myöntämien kulttuuriavustusten kokonaissumma kasvoi edellisvuodesta. Kunta tuki aktiivisesti paikallisia toimijoita, kuten Harmonikkaviikkojen järjestäjiä ja muita yhdistyksiä tarjoamalla työpanosta, vuokrahuojennuksia tai vastaamalla osasta tapahtumien kustannuksista. Nakkilan Verstas, Nakkilan Kesäteatteri, LC Emmat, Nakkilan Kosket ry, Teatteri Vallattomat, Kujateatteri, Nakkila-Seura, Hormiston kyläyhdistys sekä eläkeläisjärjestöt ovat olleet näkyviä toimijoita Nakkilan kulttuurikentällä vuonna 2025.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Yhteiset tapahtumat, paikallisten yhteistyömuotojen vakiinnuttaminen	Yhteisten tapahtumien järjestäminen	Tavoitetaso 2	Toteutunut
		Kulttuurikasvatussuunnitelma	Valmis suunnitelma vuoden 2025 aikana	Tavoitetaso 2	Toteutunut
Palvelun laatu	Toimiva yhteistyö paikallisesti yhdistysten ja yrittäjien kanssa.		Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 2	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Kulttuuripalveluiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille. Paikallisten kulttuuripalveluiden tarjonnan esille tuominen Jatkuva yhteistyön kehittäminen	Talousarvio 2025	Vuosittainen arviointi	Ei talousarvioylityksiä	Toteutunut
				Tavoitetaso 3	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Kulttuuritoimen henkilöstömäärä säilytetään ennallaan. Kulttuuritoimen osuus hyvinvointikoordinaattorin työstä on 1/3. Yhteistyön ja tiedotuksen parantaminen.		Vuosittainen arviointi	Yhteistyöverkoston toimivuus, aikaansaanti Tavoitetaso 2	Toteutunut osittain
Yritysvaikutusten arviointi	Paikallisten yrittäjien kanssa suunnitelmallinen yhteistyö	Yhteistyösuunnitelma,	Vuosittainen arviointi	Tavoitetaso 2	Toteutunut

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

<i>Suoritteet</i>	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Kulttuuritapahtumat	10	12	10	10
Avustetut yhdistykset, ryhmät	13	16	12	16

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

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

Tulosyksikkö: Liikuntapalvelut
Tulosyksikön johtaja: hyvinvointipäällikkö

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	65 989	57 512	56 500	59 220	59 318
Henkilöstökulut	-77 504	-87 002	-93 522	-93 522	-77 940
Palvelujen ostot	-112 864	-103 232	-129 244	-129 244	-108 796
Aineet, tarvikkeet	-14 617	-6 395	-5 590	-5 590	-10 264
Avustukset	-24 258	-24 369	-26 150	-26 150	-22 200
Muut toimintakulut	-273 068	-305 159	-270 545	-270 545	-259 695
TOIMINTAKULUT	-502 311	-526 157	-525 051	-525 051	-478 895
TOIMINTAKATE	-436 322	-468 645	-468 551	-465 831	-419 576

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Henkilöstökulut alittuivat budjetoiduista, koska liikunnanohjaaja teki 80% työaikaan (1.1.-31.12.2025). Henkilöstössä oli muutoksia, koska kunnan vakituinen liikunnanohjaaja siirtyi yhteiskouluun liikunnanopettajan viransijaiseksi. Liikunnanohjaajan paikka täytettiin määräaikaikaisena.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Nakkilan kunnan liikuntapalvelut on suunniteltu kaikille helposti saavutettaviksi, edullisiksi ja laadukkaiksi. Kunnan tavoitteena on, että sekä ohjattu että omaehtoinen liikkuminen on asukkaille vaivatonta. Tunnustuksena pitkäjänteisestä työstä Satakunnan Liikunta ry palkitsi Nakkilan vuoden 2024 Satakunnan liikuttajakuntana helmikuussa 2025.

Kunta tukee paikallista kansalaistoimintaa tarjoamalla seuroille ja yhdistyksille ilmaisia liikuntatiloja sekä ulkoliikuntapaikkoja. Tämän lisäksi liikuntaseurojen toimintaedellytyksiä vahvistetaan vuosittaisilla seuratuksiavustuksilla. Tiivis yhteistyö näkyy myös markkinoinnissa ja tapahtumien järjestämisessä, mikä on auttanut kaikkia osapuolia optimoimaan kustannuksiaan. Kaikki kunnan liikuntapaikat on koottu sähköiseen ASIO-tilanvarauspalveluun, mikä sujuvoittaa varaustilanteen seuranta ja varausten tekemistä. Erityisesti seuraavien kohteiden käyttöasteet ovat säilyneet erittäin korkeina: Liikuntakeskuksen alalin käyttöaste sesonkina 92 % (klo 8–22). Touko-elokuussa käyttöaste on huomattavasti pienempi. Seuratukea saaneiden yhdistysten (ml kulttuuri ja nuorisjärjestöt) jäsenmäärä oli 4126 hlöä.

Terveysliikuntaryhmien toiminta on vakiintunut osaksi liikuntakeskuksen arkea. Vuoden 2025 aikana toiminnassa oli yhteensä 11 ryhmää, ja syksyllä valikoima laajeni suosituilla kuntonyrkkeilyryhmällä. Terveysliikuntaryhmissä kävi viikkotasolla keskimäärin 170 hlöä. Koko syyskaudella osallistujia oli kaikkiaan 2713.

Liikunnan palveluketjua on kehitetty edelleen yhteistyössä Satakunnan hyvinvointialueen (SATA) kanssa. Liikunnanohjaajan vetämät liikunnan starttiryhmit jatkuivat koko vuoden. Lisäksi lomaaikoina liikuntakeskuksen salivuoroja on tarjottu kuntalaisille maksutta. Nämä perhevuorot ovat olleet erittäin suosittuja, ja ne ovat mahdollistaneet matalan kynnyksen tutustumisen liikuntatiloihin ja välineistöön.

Matalan kynnyksen liikuntaneuvonta on keskeinen osa kuntalaisten liikkumisen edistämistä. Vuoden aikana liikunnaohjaajalla oli 43 asiakasta tai asiakasryhmää, ja prosessit sisälsivät useita ohjaus- ja seurantakäyntejä. Tyypillinen asiakas oli keski-ikäinen nainen, kun taas ryhmäneuvonta painottui ikääntyvien palveluihin. Myös lapsiperheet hyödynsivät neuvontapalveluita.

Maksutonta harrastustoimintaa on toteutettu Harrastamisen Suomen mallin kautta. Vuonna 2025 tarjolla oli monipuolisesti liikunnallisia kerhoja: nuorten kuntosaliryhmä, höntsävuoro, parkour, nyrkkeily, puuhis- ja liikkakerhot.

Kesäkaudella 2025 järjestettiin liikuntapainotteinen kesäleiri, kesäjumppia sekä testauspäiviä. Uimakouluja tarjottiin kattavasti kaikkina loma-aikoina. Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapito on säilynyt erinomaisella tasolla. Positiivisena nostona Nakkilan Viren ja Nakkilan kunnan yhteistyönä toteutettu Viren 2000. tiistailenkki -tapahtuma, joka keräsi heinäkuisena tiistaina 150 kuntalaista lenkille ja lenkkikahville.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Toiminnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja niitä arvioidaan	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Kevät/syyskausi	Tavoitetaso 4	Toteutunut
Palvelun laatu	Ammattitaitoiset ohjaajat Kohdennetut liikuntaryhmät	Asiakastyytyväisyyskysely Toiminnallinen tehokkuusmittari	Kevät/syyskausi	Tavoitetaso 4 Tavoitetaso 1	Toteutunut
Tuottavuus ja taloudellisuus	Lainmukaisten palveluiden tuottaminen Liikunnallisen elämäntavan olosuhteiden mahdollistaminen kaikille ikäryhmille.	Talousarvio 2025	Jatkuva seuranta	Ei talousarvioylyityksiä Tavoitetaso 4	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Pätevä ja osaava henkilöstö. Kunnalla oma liikunnaohjaaja	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja -toiminta, kouluttaminen	Säännöllinen arviointi ja kyselyt kerran vuodessa	Vuosittaiset kehityskeskustelut Vuosittainen arviointi Tavoitetaso 4	Toteutunut Toteutunut Toteutunut

Yritysvaikutusten arviointi	Ostopalvelut paikallisilta ammattilaisilta tarvittaessa	Yhteistyöso- pimukset	Vuosittainen arviointi	Kiinteä osa arjen toimintaa Tavoitetaso 4	Toteutunut
------------------------------------	---	--------------------------	------------------------	--	------------

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

Suoritteet	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Kuntosalin kausikortin ostaneet	1 037	1037	500	975
Avustetut urheiluseurat	11	11	13	9
Terveysliikuntaryhmät	10	11	9	11

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
Vapaa-aikasihteeri (täyttämättä)	0	0	0	0
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja	1	1	1	0,8
Huom! Liikunnanohjaaja sijaistanut liikunnanopettajaa				
Yhteensä	2,3	2,3	2,3	2,1

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Nuorisotoimi
Tulosyksikön johtaja:	hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	30 661	27 701	29 900	29 900	38 889
Henkilöstökulut	-130 287	-112 871	-124 825	-124 825	-124 584
Palvelujen ostot	-9 957	-14 615	-19 881	-19 881	-22 803
Aineet, tarvikkeet	-4 277	-5 744	-5 339	-5 339	-6 133
Avustukset	-5 500	-6 200	-5 050	-5 050	-7 050
Muut toimintakulut	-9 094	-10 970	-10 353	-10 353	-9 627
TOIMINTAKULUT	-159 115	-150 400	-165 448	-165 448	-170 197
TOIMINTAKATE	-128 454	-122 699	-135 548	-135 548	-131 308

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Toimintakauden aikana henkilöstö vaihtui etsivässä nuorisotyössä ja koulunuorisotyössä, mutta muutoksella ei ollut taloudellisia vaikutuksia.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Henkilöstöressurin lisäämisen (koulunuorisotyöntekijä) johdosta pystyttiin kasvattamaan merkittävästi tavoitettujen nuorten määrää sekä lisäämään erilaisia toimintoja ja tapahtumia.

Villilä Vibes- musiikkitapahtuma järjestettiin ensimmäisen kerran tavoittaen lähes 250 nuorta. Tapahtuma järjestettiin yhdessä nuorten kanssa sponsorivaroin.

Nuorten osallisuus- ja vaikuttamistyötä tehtiin säännöllisesti ja osana arjen toimintaa.

Nuoria osallistettiin erilaisilla somealustoilla tehdyillä kyselyillä ja nuoria otettiin mukaan toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen. Nuorisovaltuusto kokousti toimintakaudella 7krt.

Nuorisotila oli avoinna 4krt/vko. Avoimien nuorisotilailtojen lisäksi nepsy-nuokkari aloitti toiminnan Samdy ry tuottamana. Varhaisnuorisotyön tekemiseen tarve kasvoi ja sen takia kohdennettiin resursseja pitämällä kaksi avoimet ovet -periaatteella toimivaa nuorisotilailtaa viikossa 3–6-luokkalaisille, päiväleiri järjestettiin kesällä ja erilaista lomatoimintaa ja tapahtumia muina loma-aikoina. Suosittuja yönuokkareita järjestettiin ala -ja yläkoululaisille. Nuorisotilassa järjestettiin myös erilaista ryhmätoimintaa kaikille ikäryhmille yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa.

OKM:n myöntämä koulunuorisotyön hankeavustus on saatu ajalle 1.9.2024–31.8.2026. Koulunuorisotyöstä on tullut jo ensimmäisen toimintakauden aikana tarpeellinen työmuoto koulujen arkeen täydentäen koulun kasvatustyötä. Koulunuorisotyöntekijä on tarjonnut 99 oppilaalle yksilökohtaista ohjausta –ja neuvontaa ja palveluun on ollut helppo ja nopea päästä. Koulunuorisotyöntekijä lisäsi koulujen yhteisöllisyyttä järjestäen hyvinvointipäiviä, teematunteja ja ryhmäytymispäiviä sekä osallistui huoltajailtoihin ala- ja yläkouluilla. Koulunuorisotyöntekijä oli osa kiva koulu- tiimiä ja oppilashuoltoa. Koulunuorisotyöntekijä tavoitti laajan joukon oppilaita ja

oppilaiden palautteiden mukaan työmuoto on tykätty ja helposti saatavilla. Koulunuorisotyötä tehtiin alakoulussa 5–6-luokilla, yhteiskoululla ja lukiossa.

Etsivä nuorisotyö tavoitti 58 nuorta toimintakauden aikana. Suurin osa tavoitetuista nuorista olivat 18–25-vuotiaita. Nuorille tarjottiin luottamuksellista tukea arjen hallintaan sekä ohjausta koulutus-, työllisyys- ja hyvinvointipalveluihin. Lisäksi etsivä nuorisotyöntekijä järjesti ryhmätoimintaa ja jalkautui lukiolaisten pariin kerran viikossa. Tiivistä yhteistyötä tehtiin oppilaitosten, sosiaali- ja terveyspalveluiden kanssa. Erityinen painopiste oli varusmiespalveluksessa ja aikalisätoiminnassa. Etsivän nuorisotyöntekijä koulututtui aikalisäohjaajaksi OKM:n vaatimusten mukaisesti. Toimintakauden aikana käynnistettiin myös nuoria tukeva palvelupiste Messi ja Nuorten Nurkka kohtaamispaikkatoiminta.

Sitovat tavoitteet 2025					
Strateginen painopiste	Tavoite	Työkalu	Aikataulu	Arviointi	Toteutumisen 31.12.
Vaikuttavuus	Nuorten palveluiden riittävyys ja kohdentaminen yhdenvertaisuus huomioiden (7–29 v)	Erilaisten nuorisotyön menetelmien käyttäminen monipuolisesti	Tyytyväisyyskysely syksy/kevät Henkilöstön itsearviointi	Nuodo Hankeraportointi, sovari Tavoitetaso 4	Toteutunut
Palvelun laatu	Ammattitaitoinen ja motivoitunut henkilöstö nuorten tarpeisiin ripeästi reagoivat palvelut	Sovari Palautekyselyt Ohjausryhmät Etsivän työn kriteeristön hyödyntäminen	Hankkeen arviointi/raportointi aikataulujen mukaisesti Yksikön toimintasuunnitelma, itsearviointi	Tavoitetaso 4	Toteutunut Sovarin tulos 4,8/5
Tuottavuus ja taloudellisuus	Palveluiden monipuolistaminen ja taloudellinen tuki hankeavustusten avulla	Hankeavustukset Talousarvio 2025	Säännöllinen seuranta (nuoDo, TA)	ei ylityksiä Tavoitetaso 3	Toteutunut
Henkilöstön suorituskyky	Työstä innostunut ja motivoitunut henkilöstö	Kehityskeskustelut, työnohjaus ja koulutukset Työhyvinvoinnin motivaation ja ammatillisen kehittymisen tukena Tyhytoiminta	Säännöllinen arviointi kaksi kertaa vuodessa Työhyvinvointikysely kerran vuodessa	Tavoitetaso 4	Toteutunut

Yritysvaikutusten arviointi	Yhteistyö yrittäjien ja yhteisöjen kanssa	Nuorten kesätyöllistämisen	Arviointi kerran vuodessa	Tavoitetaso 3	Toteutunut
------------------------------------	---	----------------------------	---------------------------	---------------	------------

Tavoitetaso: Asteikko 1–5 tai sanallinen arvio

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

TUNNUSLUVUT

<i>Suoritteet</i>	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Avustetut yhdistykset, ryhmät	9	6	9	6
Nuorisotilan viikkotunnit	18	19	19	15
Kävijät keskimäärin/ilta	20–40	20–40	15–40	15–45
Osallistuneet nuoret		3 560	4 000	6 121
Toiminnat (kaikki)		229	250	670
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	37	34	30	58

HENKILÖSTÖ

Hyvinvointipäällikkö	0,30	0,30		
Nuorisopalveluiden esihenkilö	0,50	0,50	0,40	0,40
Vapaa-aikaohjaaja	0	0	0	0*
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Nuoriso-ohjaaja	1	1	1,5	1,5
Koulunuorisotyöntekijä				1

*vapaa-aikaohjaaja on ollut täyttämättä elokuuhun 2022 asti

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tuloyksikkö:	Markkinointi
Tuloyksikön johtaja:	hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-12 227	-12 764	-12 764	-26 381
Palvelujen ostot	0	-10 987	-21 080	-21 080	-9 737
Aineet, tarvikkeet	0	-4 907	-3 296	-3 296	-3 984
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-28 121	-37 140	-37 140	-40 101
TOIMINTAKATE	0	-28 121	-37 140	-37 140	-40 101

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Merkittävä muutos on ollut viestintäasiantuntijan palkkaus 10/2025 alkaen. Tämä on vaikuttanut myös tulosalueen talousarvion ylitykseen.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

- Nakkila.fi verkkosivujen uudistus
- Kesäsomettaja 07-08/2025, uusi kokeilu oli YouTube materiaalin tuottaminen
- Vakituinen viestinnänasiantuntija palkattu 10/2025
- Lehtimainontaa ja tienvarsimainontaa (banderollit), paikallinen tiedotuslehti, Satakunnanviikko ja LC:n Joululehti
- Markkinoinnin suunnittelun ja graafisentyön ostopalvelut: Sanomapaja
- Muuta: Canva pro, AV-välineistöä tapahtumiin

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Markkinointi- ja viestintäsuunnitelman jalkauttaminen	Markkinoinnin ja viestinnän parantaminen	Saavutettu alueellinen huomio	Toteutunut osittain: Positiivisia juttuja paikallislehdissä mm. Kesäsomettajan työ on ollut vaikuttava: keloja ja julkaisuja Katselukertoja oli kesä/heinäkuussa 120- 140 t (+451 %)
	Viestintäsuunnitelma osaksi perehdyttämisohjelmaa	Sisäisen tiedonkulun parantaminen	On osa perehdytysohjelmaa

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä				
Hyvinvointikoordinaattori	0,1	0	0	0
Hyvinvointipäällikkö		0,1	0,1	0,1
Viestintäasiantuntija				0,25
Kesäsomettaja				0,2
Yhteensä	0,1	0,1	0,1	0,55

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tuloyksikkö:	Muut hyvinvointipalvelut
Tuloyksikön johtaja:	hyvinvointipäällikkö

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	3 000
Henkilöstökulut	0	-14 235	-17 499	-17 499	-21 840
Palvelujen ostot	0	-17 822	-21 715	-21 715	-7 075
Aineet, tarvikkeet	0	-624	-505	-505	-5 051
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-60	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-32 741	-39 719	-39 719	-33 965
TOIMINTAKATE	0	-32 741	-39 719	-39 719	-30 965

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Tulosalueella alitusta, suunnitellut mielenterveyden koulutuskokonaisuudet (Mieli Ry) eivät toteutuneet ajanpuutteen vuoksi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Muut hyvinvointipalvelut sisältävät kohdennetun hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen toimet hyvinvointisuunnitelman mukaisesti:

- Alueellisen yhteistyön lujittaminen, Satakunnan hytekoordinaattoreiden verkostotyö ja yhteisten tavoitteiden edistäminen (alueellinen hyvinvointikysely, ravitsemustyöryhmä).
- Rajattomasti liikuntaa ohjausryhmään osallistuminen. Mukana SAMK:n esteettömyyshankkeessa (esteettömyyssovellus). Osallisuutta Karhuseudulla –hankkeen kuntakoordinointi.
- Muut yhteistyöryhmät: SATA alueen verkostot lasten ja nuorten verkosto, kohtaamispaikkaverkosto, Satakunnan kulttuuriverkosto, Satakunnan matkailuverkosto, ehkäisevän päihdetyön verkosto, ikääntyvien verkosto, hytetoiminkunta, Satakunnan yhteisökeskuksen verkosto, liikenneturvallisuustyöryhmä, voimaa vanhuuteen –verkosto, Kulttuuripankki -verkosto.
- Kunnan sisäiset verkostot: yhteisölliset opiskeluhoitoryhmät, lanu-verkosto, liikunnan poikkihallinnollinen ryhmä, liikuntaseurojen verkosto, seuraparlamentti, vammais- ja vanhusneuvosto.
- Hyvinvointikertomustyö ja siihen liittyvän kuntalaiskyselyn toteutus
- Kouluterveyskyselyn 2025 tulosten raportointi ja tulkinta (huoltajat, opetushenkilökunta, nuoret)
- Kotiintuloaikasuositusten laatimisen koordinointi yhteistyössä kunnan muiden toimijoiden kanssa
- Liikenneturvallisuustyö: mm. heijastinkampanja ja pyöräilykypäräkampanja
- Kaatumisten ehkäisy: Apteekin kanssa toteutettu liukuestekampanja
- Kulttuurihyvinvoinnin edistäminen ja yhdistysten toimintaedellytysten parantaminen: Av-välineiden hankintaa tapahtumia varten
- Yhdistysten toimintaedellytysten parantaminen: Nakkila harrastaa -lehti ja Asio-palvelut, yhteiset
- Liikkumisen edistäminen: Välinehankintoja kouluille ja liikuntakeskukselle, Liikemestarivalmennus alakoulujen opetushenkilökunnalle (koko lukukauden 2024–2025), matalan kynnyksen HNM-ryhmät, uusia liikuntaryhmiä liikuntakeskuksella mm. Asta Ry ja eläkeläisjärjestöjen kuntosali ja boccia.
- Turvallisuuskoulutuksia: yhteiskoulu, seurojen EA-koulutukset, sähköinen oviohjaus liikuntakeskuksella (turvallisuusasia)
- OnniTV:n näkyvyys (kuntoutus, liikunta, mielenhyvinvointi, muistintuki, virkistys)

- Terveyden edistämisen luennot 1 krt/kk, vuonna 2025 5 luentoa

Tulosalue:	Hyvinvointipalvelut
Tulosyksikkö:	Hyvinvointipalveluiden projektit
Tulosyksikön johtaja:	hyvinvointipäällikkö

	TP	TP	TA	Muut TA	TP
Ulk. ja sis.	2023	2024	2025	2025	2025
TOIMINTATUOTOT	0	43 525	62 580	62 580	55 952
Henkilöstökulut	0	-50 398	-52 335	-52 335	-64 500
Palvelujen ostot	0	-15 601	-7 585	-7 585	-15 642
Aineet, tarvikkeet	0	-2 247	-1 925	-1 925	-1 323
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-4 012	0	0	-39
TOIMINTAKULUT	0	-72 258	-61 845	-61 845	-81 505
TOIMINTAKATE	0	-28 733	735	735	-25 553

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Tulojen alitus johtuu Harrastamisen mallin avustuksen siirrosta vuodelle 2026, kun osa yhteiskoululle suunnitelluista kerhoista ei toteutunut. Toimintakate on hankkeiden omavastuuosuus (OKM koulunuorisotyön - hanke sekä Harrastamisen Nakkilan malli 2024–2025 ja 2025–2026).

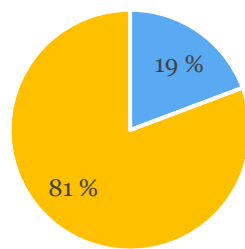
Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Strategian ja tarpeen mukainen hanketyö.

16.5 Tekninen valiokunta

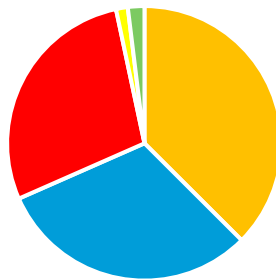
- Tekninen toimi
- Kiinteistötoimi, metsätilat
- Tilapalveluyksikkö, kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut
- Vesihuoltolaitos, vesilaitos ja viemärlaitos
- Jätehuolto
- Rakennustarkastus
- Ympäristönsuojelu

Toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista



■ Tekninen toimiala ■ Nakkilan kunta

Toimintamenot menolajeittain



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

TEKNISEN VALIOKUNNAN TOIMIALA

Ulk. ja sis.	TP 2024	Alkuper. TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025	Tot. Muut TA/TP 25
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 121 649	1 136 556	1 136 556	1 031 173	91 %
Maksutuotot	18 737	16 000	26 000	35 989	138 %
Tuet ja avustukset	7 025	6 948	6 948	5 328	77 %
Muut toimintatuotot	2 192 132	2 203 287	2 248 287	2 209 002	98 %
TOIMINTATUOTOT	3 339 543	3 362 791	3 417 791	3 281 492	96 %
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-994 827	-948 428	-995 867	-973 833	98 %
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-115 770	-158 571	-159 553	-146 235	92 %
Muut henkilöstösivukulut	-23 212	-26 045	-26 224	-26 894	103 %
Henkilöstösivukulut	-173 981	-184 616	-185 777	-173 129	93 %
Henkilöstökorvaukset	20 177	990	990	9 557	965 %
Henkilöstökulut	-1 148 631	-1 132 054	-1 180 654	-1 137 404	96 %
Palvelujen ostot	-1 157 366	-1 135 901	-1 140 901	-1 068 018	94 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-914 152	-1 074 574	-1 025 974	-857 903	84 %
Avustukset	-39 183	-42 476	-42 476	-41 991	99 %
Muut toimintakulut	-21 208	-13 944	-53 944	-59 132	110 %
TOIMINTAKULUT	-3 280 540	-3 398 949	-3 443 949	-3 164 449	92 %
TOIMINTAKATE	59 003	-36 158	-26 158	117 043	-447 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
	-543 449	-481 700	-481 700	-585 250	121 %
TILIKAUDEN TULOS	-484 446	-517 858	-507 858	-468 207	92 %

Tulosalue:	Tekninen toimi				
Tulosalueen johtaja:	Tekninen johtaja				

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	241	371	0	0	1 791
Henkilöstökulut	-229 070	-224 628	-212 915	-232 915	-215 838
Palvelujen ostot	-312 708	-288 370	-302 530	-300 530	-285 703
Aineet, tarvikkeet	-251 356	-154 946	-197 658	-179 658	-154 301
Avustukset	-40 684	-39 183	-42 476	-42 476	-41 991
Muut toimintakulut	-5 322	-4 393	-2 390	-2 390	-3 137
TOIMINTAKULUT	-839 140	-711 520	-757 969	-757 969	-700 971
TOIMINTAKATE	-838 899	-711 149	-757 969	-757 969	-699 180

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

-

Toiminta- ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

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

Mittaustoimen osalta kartoitettiin rakennettua ja perusparannettua infraa. Liikenneväylien osalta hoidettiin kunnan omaa katuverkostoa kunnossapitostandardien mukaisesti. Pääliikenneverkon ja raideliikenteen kehittäminen jatkui yhdessä ELY:n ja Väyläviraston kanssa. Tasoristeysten poistoon liittyvä suunnittelu saatiin valmiiksi Väyläviraston vetämänä Suutarinmäentien sekä Masian alikulkujen osalta. Suunnitelmat ovat hyväksytyt ja rakentaminen alkaa Masian hankkeen osalta keväällä 2026. Tasoristeyskiä poistettiin syksyllä 2025 muutaman yksityistien osalta.

Hulevesilinjastoja saneerattiin Hohtarin alueella ja avo-ojia perattiin hulevesiriskien vähentämiseksi Arantilan alueella. Jokelan jv-pumppaamo saneerattiin.

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

Sitovat tavoitteet 2025			
Teknisen toimen hallinto			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Hyvän työympäristön ylläpito ammattitaitoisella ja motivoituneella henkilökunnalla	Työtehtävien oikea-aikainen ja asiantunteva hoitaminen	Sujuva ja nopea sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Kirjallisia negatiivisia palautteita < 4kpl/vuosi	Toteutunut. Ei suoranaisia kirjallisia valituksia

Sitovat tavoitteet 2025			
Mittaustoimi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kunnallistekniikan kohteista	Tarvittavien mittausten suorittaminen rakennetusta kunnallistekniikasta	Dokumentoidut mittaustiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto verkostokarttoihin	Toteutunut. Tarkemittaukset suoritettu.

Sitovat tavoitteet 2025			
Liikenneväylät			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Nakkilan ja Väylän yhteishanke, Kurittu – Ruhade / Tattara taseoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeen edistäminen kunnan osalta ja aikataulun mukaisesti	Hanke etenee aikataulun mukaisesti	Toteutunut. Masian hanke (Kurittu-Ruhade) edennyt urakkakilpailutukseen joulukuussa. Työt alkavat keväällä 2026. Suutarinmäentien hanke urakkakilpailutukseen ilmeisesti loppuvuodesta 2026.
Kuntalaisten antamien kirjallisten valitusten määrä alle 10 kpl	Kirjallisten valitusten määrä	Kirjallisia valituksia alle 10 kpl	Tavoite toteutunut. Valituksia tuli alle 10kpl.

Sitovat tavoitteet 2025			
Puistot ja muut yleiset alueet			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Yleisten alueiden pitäminen siistinä	Kuntalaisten palautteet	Kirjallisia palautteita alle 10 kpl	Tavoite toteutunut. Palautteita tullut alle 10kpl.

Sitovat tavoitteet 2025			
Hulevesi			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Verkoston toimintavarmuuden ylläpitäminen	Hulevesikaivojen sakkapesien tyhjennykset	Tyhjennetään kaivojen sakkapesiä >10 kpl/v	Tavoite toteutunut. Sakkapesiä tyhjennettiin yli 10kpl vuoden aikana.

Suoritteet	2021	2022	2023	2024	2025
Kaavatie, km	38,5	38,5	38,5	38,75	38,87
kunnossapitokustannukset/euro/km	6 770	6 794	12 617	8 563	8 840
Yksityistiet, km	114,5	114,5	114,5	114,5	114,5
yksityistieavustukset, euroa	40 292	43 199	40 684	39 183	41 991

Suoritteet	2021	2022	2023	2024	2025
Puistoja, ha	34	34	34	34	34
kunnossapitomenot/euro/ha	5 390	4 977	4 973	4 379	4 461

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
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. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	58 306	138 647	100 000	100 000	107 179
Henkilöstökulut	-1 828	0	-3 224	-3 224	0
Palvelujen ostot	-11 219	-14 143	-12 774	-12 774	-11 667
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut		-189	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 047	-14 332	-15 998	-15 998	-11 667
TOIMINTAKATE	45 259	124 315	84 002	84 002	95 512

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Ei olennaisia poikkeamia. Metsätiloihin kohdistuneet toimet ja talous toteutui pääpiirteittäin talousarvion ja ennakkosuunnitelmien mukaisesti.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Vuoteen 2025 on kuulunut pääasiassa normaaleja, ennakkoon suunniteltuja metsänhoidollisia toimenpiteitä. Lisäksi on suoritettu talousarvioon asetettujen painopisteiden mukaisesti hieman normaalia suuremmat hakkuut, kunnan talouden tasapainottamiseksi.

Sitovat tavoitteet 2025			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Suoritetaan uudistus-, ja harvennushakkuita metsäsuunnitelmaan pohjautuen, mutta kuitenkin hieman normaalia enemmän (talouden tasapainotus)	Puunmyyntitulot	n. 100 000 €	Tavoite saavutettu, tulot 107 178,58 €
Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden.	Suoritettu määrä	8 hehtaaria	Tavoite saavutettu, taimikonhoitoa ja varhaisperkausta tehty yhteensä 11,1 ha.

Tulosalue:	Tilapalveluyksikkö
Tulosyksikkö:	Kiinteistöhoito ja puhtaanapitopalvelut
Tulosyksikön johtaja:	Rakennusmestari ja siivoustyönjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	2 288 275	2 301 699	2 314 920	2 359 920	2 305 476
Henkilöstökulut	-686 608	-683 596	-670 171	-687 771	-687 300
Palvelujen ostot	-346 036	-441 448	-409 176	-416 176	-402 036
Aineet, tarvikkeet	-728 974	-558 297	-671 066	-651 466	-551 011
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 878	-10 196	-5 252	-45 252	-47 203
TOIMINTAKULUT	-1 767 496	-1 693 538	-1 755 665	-1 800 665	-1 687 550
TOIMINTAKATE	520 779	608 161	559 255	559 255	617 926

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Tilapalveluyksikön menot alittuivat talousarvioon nähden noin 113 000 eurolla. Pääosin säästöt syntyivät energiakuluista (sähkö ja lämpö). Ilmatieteen laitoksen tilastojen mukaan vuosi 2025 oli Suomessa mittaushistorian toiseksi lämpimin. Lisäksi säästöjen syntymistä ovat edesauttaneet onnistuneet sähkön hintakiinnitykset. Säästöjä syntyi lisäksi myös mm. kalustohankinnoissa. Tilapalveluyksikön toimintatuotot sisäisien vuokratulojen oalta hieman alittuivat, koska menot niin ikään alittuivat. Sisäisiä vuokria peritään vain toteutuneiden menojen mukainen määrä. Ei muita merkittäviä poikkeamia.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Tilapalveluyksikön kiinteistöhoitopuolen toiminta on ollut vuonna 2025 normaalia laadukkaaseen ylläpito-, huolto- ja korjaustoimenpiteisiin keskittyvää. Kiinteistöhoitokunnalle saapui vuoden aikana kunnan toimipisteistä sähköisiä palvelupyynnöitä n. 477 kpl, jotka ratkaistiin ja hoidettiin kuntoon pääosin tavoiteajassa. Puhtaanapitopalveluissa suurimmat muutokset aiheuttivat kouluverkossa tapahtuneet muutokset. Tattaran koulutoiminnan loppuminen, Viikkalan modulikoulun rakentaminen ja muut kouluverkossa tapahtuneet muutokset aiheuttivat mm. sen, että puhtaanapitopalvelujen henkilöstön sijoittelu ja resurssien mitoitus jouduttiin tarkastelemaan uutta tilannetta vastaavaksi. Toimipisteiden puhtauden laatua seurattiin ottamalla apt-, TPC- ja kitkamittauksia sekä suorittamalla oma- ja silmämääräistä laadunvalvontaa. Investointihankkeita toteutettiin talousarvion mukaisesti. Suurimpana yksittäisenä hankkeena oli paloaseman muutos- ja korjaushankkeen käynnistyminen. Tilapalveluyksikön vuotta väritti myös erittäin nopealla aikataululla tullut Viikkalan modulikoulun hankinta ja rakentaminen, joka toteutettiin kokonaisuudessaan n. 4 kk. aikana. Lisäksi investointeja kohdistettiin mm. Lohirannan kehittämiseen, jossa jatkui 2-vuotinen Eu-hanke alueen kehittämiseksi. Paloaseman yhtiöittämisestä päädyttiin kunnassa suoritettun tarveharkinnan perusteella toistaiseksi pidättäytyä

Sitovat tavoitteet 2025			
Kiinteistöhoito			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Palvelukeskus Hyppinkin kiinteistöhoitotehtävien uudelleenarviointi sote-toiminnan mahdollisen alasajon vuoksi.	Tehtävälisat ja työnkuvan muutoksien valmistelu.	Talonmiehen tehtävälisat ja työnkuva on valmisteltu tulevaa tilannetta vastaavaksi.	Sotetoiminnan alasajo kiinteistössä on hyvinvointialueen toimesta viivästynyt. Toiminnan piti loppua 2025, mutta tämän hetken tiedon mukaan toiminta jatkuu ainakin kesään 2027. Lisäksi kiinteistöön perustettiin vuonna 2025 uusi kehitysvammaisten toimintayksikkö. Kiinteistöhoitotehtävien uudelleenarviointi siirretään tuleville vuosille.
Rakennuksien kulutustietojen integrointi käytössä olevaan kiinteistöjen toiminnanohjausjärjestelmään (Fatman)	Integroidut kulutustiedot	Kaikki teknisesti liitettävissä olevat kulutustiedot integroitu.	Integrointimahdollisuuksia selvitetty. Asian toteutukseen liittyy kuitenkin vielä haasteita, jotka odottavat kaukolämpöyhtiön kannanottoa. Kaukolämpöyhtiön kanssa on neuvoteltu mittareiden etälukumahdollisuuksista, mutta on vielä epäselvää toteuttaako kaukolämpöyhtiö etäluennan kehittämisen vai pitääkö kunnan toteuttaa asia itsenäisesti.
Nakkilan paloaseman lakisääteisen yhtiöittämisen edistäminen.	Yhtiöittämistoimenpiteiden edistäminen	Yhtiö perustettu tai kiinteistö liitetty johonkin olemassa olevaan kiinteistöyhtiöön.	Asiaa selvitetty, mutta kunnan sisäisissä neuvotteluissa on päädytty toistaiseksi pidättäytymään paloaseman yhtiöittämisestä.

Sitovat tavoitteet 2025			
Puhtaanapitopalvelut			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuminen 31.12.
Sairauspoissaolojen väheneminen / työhyvinvoinnin parantuminen	Siivoustyönjohtajan säännölliset työkohdekäynnit ja toimialapalaverit sekä työhyvinvoinnin parantaminen	Sairauspoissaolojen vähentyminen 5 %:lla Eduhouse, työhyvinvointikoulutukset	Tavoite ei toteutunut. Sairauspoissaolot olivat 12,34 %. Eduhousekoulutusalueen käyttöoikeus on päättynyt. Toimialapalaveria ja työkohdekäyntejä on toteutettu säännöllisesti
Tattaran koulun tyhjentäminen puhtaanapidon osalta	Tavoitteen mukaisten toimenpiteiden mukaisesti	Käyttökelpoisten koneiden ja välineiden hyötykäyttö	Tavoite toteutui. Käyttökelpoiset koneet ja välineet siirretty muihin kohteisiin.

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Rakennusmestari	1	1	1	1
Työntekijät kiinteistöhoito ja ulkoliikunta-alueet)	4	4	4	4
Siivoustyönjohtaja	1	1	1	1
Puhtausohjaajat (13 joista 2/50 %)	17,5	12,5	12,5	12
Yhteensä	23,5	18,5	18,5	18

Tulosalue: Vesihuoltolaitos
Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	809 399	879 448	931 631	931 631	830 857
Henkilöstökulut	-155 933	-178 623	-172 028	-183 028	-164 772
Palvelujen ostot	-291 842	-359 243	-353 044	-353 044	-307 740
Aineet, tarvikkeet	-182 068	-200 659	-202 416	-191 416	-150 860
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 253	-5 485	-1 323	-1 323	-6 921
TOIMINTAKULUT	-635 096	-744 010	-728 811	-728 811	-630 293
TOIMINTAKATE	174 303	135 438	202 820	202 820	200 564

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Vuonna 2025 ei ole ollut merkittäviä laiterikkoja, mutta 8 kpl pienempää kunnan runkoverkostossa ollutta vesijohtovuotoa. Viemäriverkostossa ei ole ollut merkittäviä ongelmia.

Vesihuoltolaitoksen tulot jäivät kuluvana vuonna pienemmäksi mitä talousarviossa arvioitiin. Toteuma oli noin 11 % talousarviota pienempi, mikä johtui erityisesti vedenkulutuksen vähenemisestä sekä muista veden käyttömäärien vaihteluihin liittyvistä tekijöistä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Nakkilan kunnan vesilaitos jatkoi edellisen vuoden tapaan Hohtarin alueella vesijohtoverkoston saneerausta. Vesijohtoverkostoa saneerattiin Arantilantien ja Yhdystien reunassa yhteensä noin 325 m.

Sitovat tavoitteet 2025			
Vesilaitos			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön	Osallistuminen selvitystyöhön	Tavoite toteutui. Selvitystyöhön osallistuttiin.
Vedenottamon häiriötön toiminta	Lukumäärä kpl/v	Merkittävät häiriöt alle 3 kpl/v	Tavoite toteutui. Merkittäviä häiriöitä oli alle 3kpl/v.

Sitovat tavoitteet 2025			
Viemärlaitos			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Verkoston toimintavarmuuden parantaminen	Häiriöiden lukumäärä kpl/v	Merkittäviä häiriöitä alle 5 kpl/v	Tavoite toteutui. Merkittäviä häiriöitä oli alle 5 kpl/v

Suoritteet, vesilaitos	2021	2022	2023	2024	2025
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m ³	664 740	583 512	558 785	623 813	488 001
Kustannukset, €/ m ³	0,53	0,54	0,53	0,59	0,66
Asiakkaalle myyty vesimäärä, m ³	561 116	481 041	435 749	493 635	387 066
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 853	1 855	1 859	1 863	1868
Kustannukset €/kiinteistö	190	169	159	198	172
Vesimaksutulot, €	566 876	489 129	455 180	515 087	463 552

Myyty vesimäärä = pumpattu vesimäärä – vuoto-/huuhteluviedet

Kustannukset, €/m³ = toimintakulut: verkostoon pumpattu vesimäärä

Suoritteet, viemärlaitos	2021	2022	2023	2024	2025
Vastaanotettu jätevesi, m ³	399 905	255 363	331 042	330 537	292 640
Kustannukset, €/m ³	0,99	1,05	1,03	1,13	1,05
Laskutettu jätevesi, m ³	154 124	145 956	140 148	134 527	134 463
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 147	1 149	1 152	1 155	1 157
Kustannukset, €/kiinteistö	257	233	295	325	267
Jätevesimaksutulot, €	386 169	365 242	351 567	361 969	364 208

Laskutettu jätevesi = vastaanotettu jätevesi – vuoto-/hulevedet

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
Tekninen työnjohtaja	0,45	0,45	0,45	0,45
Tuntipalkkaiset	2,5	2,50	2,50	2,50
Yhteensä	2,95	2,95	2,95	2,95

Tulosalue:	Jätehuolto
Tulosalueen johtaja:	Tekninen työnjohtaja

Ulk. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	6 933	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-6 907	-2 532	-3 816	-3 816	-2 961
Palvelujen ostot	-2 539	-3 750	-707	-707	-3 033
Aineet, tarvikkeet	-573	-250	-1 038	-1 038	-58
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	-242	-242	0
TOIMINTAKULUT	-10 019	-6 532	-5 803	-5 803	-6 052
TOIMINTAKATE	-3 086	-6 532	-5 803	-5 803	-6 052

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Huhtikuusta 2023 Keräämö Oy on hoitanut ekopisteiden kunnossapidon kokonaan.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025: aikana

Keräämön toiminta käynnistyi 1.4.2023. Keräämö järjesti kiertävän ongelmajäte keräytempauksen. Ekopisteiden huolto ja kunnossapito siirtyi kunnalta Keräämölle vuonna 2023. Hyötyjäte pisteitä on uusittu Keräämön toimesta 2 kpl.

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
HENKILÖSTÖ				
Henkilötyövuosien määrä				
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. ja sis.	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT	8 674	14 208	11 240	11 240	22 049
Henkilöstökulut	-65 014	-59 253	-69 900	-69 900	-66 533
Palvelujen ostot	-8 149	-17 146	-18 877	-18 877	-22 731
Aineet, tarvikkeet	-430	0	-1 715	-1 715	-1 532
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-244	-907	-1 707	-1 707	-1 871
TOIMINTAKULUT	-73 837	-77 306	-92 199	-92 199	-92 668
TOIMINTAKATE	-65 163	-63 098	-80 959	-80 959	-70 619

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Vuonna 2025 tuli tuloja hieman arvioitua enemmän, vaikka haettavassa lupamäärässä ei tapahtunut juurikaan muutosta. Syynä muutama isohko hanke, jotka nekin olivat vuoden 2024 aikana haettuja lupia.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

Aurinkovoimalaitosten poikkeavat lupaprosessit työllistivät runsaasti vuoden aikana. Jätettyjä avoimia lupia siirtyi myös seuraavalle vuodelle. Uusi rakentamislaki astui voimaan vuoden alusta. Lisäksi kunnassa otettiin käyttöön Lupapiste-palvelu, jolloin rakentamislupien hakeminen ja käsittely siirtyi sähköiseen muotoon.

Pitkäaikainen rakennustarkastaja eläköityi vuoden lopussa ja rinnalla tehtäviä on hoitanut määräaikainen vs rakennustarkastaja. Rakennustarkastajan virka avattiin hakuun marraskuussa.

Sitovat tavoitteet 2025			
Rakennustarkastus			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Sujuva lupakäytäntö	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Rakentamislupa (RakL 43 §) 16pv Poikkeamislupa (RakL 57 §) 16pv Maisematyölupa (RakL53 §) 9pv Jatkolupahakemus 4pv Maisematyölupa 43pv Rakennuslupa 20pv

Suoritteet	2022	2023	2024	2025
Katselmukset	79	52	35	31
Luvat	40	39	27	24
-joista pientaloja/asuntoja	2/2	0/0	3/3	1/2
Rakennusluvut, tilavuus m ³	5695	703	20676	8622
Rakennusluvut, kerrosala m ²	1141	368	3299	1961
Rakennustarkastajan päätöspykälää	55	46	37	41
Nettomenot, €/as	12,34	14,86	15,66	18,96

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien määrä

Rakennustarkastaja

Yhteensä

TP 23

TP 24

TA 25

TP 25

1

1

1

1,2

1

1

1

1,2

Tulosalue: Ympäristönsuojelu

Tulosalueen johtaja: Ympäristötarkastaja

	TP 2023	TP 2024	TA 2025	muut TA 2025	TP 2025
Ulk. ja sis.					
TOIMINTATUOTOT	13 073	5 170	5 000	15 000	14 140
Henkilöstökulut	-24 381	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-34 714	-33 266	-38 793	-38 793	-35 107
Aineet, tarvikkeet	-1 485	0	-681	-681	-141
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-57	-38	-3 030	-3 030	0
TOIMINTAKULUT	-60 637	-33 304	-42 504	-42 504	-35 248
TOIMINTAKATE	-47 564	-28 134	-37 504	-27 504	-21 109

Poikkeamat talousarvio 2025 / tilinpäätös 2025:

Lupamaksujen ja tarkastusmaksujen määrä vaihtelee vuosittain.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2025 aikana:

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

Sitovat tavoitteet 2025			
Ympäristönsuojelu			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	31.12. toteutuminen
Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Ilmastotavoitteiden kehittäminen yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa	Ilmastotavoitteiden kehittämiseen on osallistuttu tarpeen mukaan.
Sähköisten palveluiden kehittäminen	Valvottavien kohteiden vuosiraportoinnin siirtäminen sähköiseksi sekä neuvonta	Valvottaville kohteille neuvottu järjestelmän käyttö ja raportointi siirretty täysin sähköiseksi	Valvottavia kohteita on ohjeistettu esimerkiksi sähköistä raportointia koskeviin koulutuksiin osallistumisesta. Raportointi ei ole vielä täysin siirtynyt sähköiseksi kaikkien valvottavien toimijoiden osalta.

Suoritteet	2021	2022	2023	2024	2025
Ympäristönsuojeluviranomaisen päätökset (Maa-aines- ja ympäristöluvat)	17	19	5	5	2

HENKILÖSTÖ**Henkilötyövuosien määrä**

Ympäristötarkastaja

	TP 23	TP 24	TA 25	TP 25
- 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

17 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2025

17.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN (ulk. ja sis.) TOTEUTUMINEN 2025

	TA 2025	TA muutos	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Vaalit						
Toimintatulot						
Toimintamenot	-23 895		-23 895	-24 859	-964	104,0
Toimintakate	-23 895		-23 895	-24 859	-964	104,0
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-23 895		-23 895	-24 859	-964	104,0
TARKASTUSLAUTAKUNTA						
Tilintarkastus						
Toimintatulot						
Toimintamenot	-17 450		-17 450	-14 576	2 874	83,5
Toimintakate	-17 450		-17 450	-14 576	2 874	83,5
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-17 450		-17 450	-14 576	2 874	83,5
KUNNANHALLITUS						
Toimintatuotot	1 835 297	-511 000	1 324 297	1 426 831	102 534	107,7
Toimintamenot	-4 643 615	18 395	-4 625 220	-4 611 776	13 443	99,7
Toimintakate	-2 808 318	-492 605	-3 300 923	-3 184 945	115 977	96,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-173 350		-173 350	-129 188	44 163	74,5
Tilikauden tulos	-2 981 668	-492 605	-3 474 273	-3 314 133	160 140	95,4
Henkilöstöpalvelut						
Toimintatuotot	17 500	-9 000	8 500	7 186	-1 314	84,5
Toimintamenot	-382 070	9 001	-373 069	-354 298	18 770	95,0
Toimintakate	-364 570		-364 569	-347 112	17 456	95,2
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-364 570	0	-364 569	-347 112	17 456	95,2
Työ- ja elinkeinotoimi						
Toimintatuotot	250 365	-100 000	150 365	156 993	6 628	104,4
Toimintamenot	-1 671 806	9 394	-1 662 412	-1 614 808	47 604	97,1
Toimintakate	-1 421 441	-90 606	-1 512 047	-1 457 815	54 232	96,4
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-1 421 441	-90 606	-1 512 047	-1 457 815	54 232	96,4
Tietojenkäsittely						
Toimintatuotot				296	296	100,0
Toimintamenot	-314 820		-314 820	-321 189	-6 369	102,0
Toimintakate	-314 820		-314 820	-320 893	-6 073	101,9
Suunnitelman mukaiset poistot	0		0	-7 091	-7 091	100,0
Tilikauden tulos	-314 820		-314 820	-327 984	-13 164	104,2
Ympäristöterveydenhuolto						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-103 154		-103 154	-103 154	0	100,0
Toimintakate	-103 154		-103 154	-103 154	0	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-103 154		-103 154	-103 154	0	100,0

	TA 2025	TA muutos	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
Yleishallinto						
Toimintatuotot	718 200	-402 000	316 200	350 329	34 129	110,8
Toimintamenot	-1 253 904		-1 253 904	-1 311 746	-57 842	104,6
Toimintakate	-535 704	-402 000	-937 704	-961 417	-23 713	102,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-150		-150	-1 287	-1 138	858,4
Tilikauden tulos	-535 854	-402 000	-937 854	-962 704	-24 851	102,6
Ruokapalvelu						
Toimintatuotot	727 950		727 950	775 330	47 379	106,5
Toimintamenot	-675 655		-675 655	-665 556	10 099	98,5
Toimintakate	52 295		52 295	109 774	57 478	209,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 000		-48 000	-37 454	10 546	78,0
Tilikauden tulos	4 295		4 295	72 320	68 024	1 683,8
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot	121 282		121 282	136 697	15 415	112,7
Toimintamenot	-242 206		-242 206	-241 026	1 180	99,5
Toimintakate	-120 924		-120 924	-104 329	16 595	86,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-125 200		-125 200	-83 355	41 845	66,6
Tilikauden tulos	-246 124		-246 124	-187 684	58 440	76,3
SIVISTYSVALIOKUNTA						
Toimintatuotot	615 061	-121 281	493 780	532 722	38 942	107,9
Toimintamenot	-10 211 262	-45 000	-10 256 262	-10 479 518	-223 256	102,2
Toimintakate	-9 596 201	-166 281	-9 762 482	-9 946 796	-184 314	101,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-524 250		-524 250	-524 854	-604	100,1
Tilikauden tulos	-10 120 451	-166 281	-10 286 732	-10 471 650	-184 918	101,8
Perusopetus						
Toimintatuotot	209 300		209 300	223 568	14 268	106,8
Toimintamenot	-5 366 348	-45 000	-5 411 348	-5 623 513	-212 165	103,9
Toimintakate	-5 157 048	-45 000	-5 202 048	-5 399 945	-197 897	103,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-183 000		-183 000	-131 591	51 409	71,9
Tilikauden tulos	-5 340 048	-45 000	-5 385 048	-5 531 536	-146 488	102,7
Lukio						
Toimintatuotot	1 500		1 500	3 446	1 946	229,7
Toimintamenot	-955 772		-955 772	-957 579	-1 807	100,2
Toimintakate	-954 272		-954 272	-954 133	139	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 000		-2 000	-789	1 211	39,4
Tilikauden tulos	-956 272		-956 272	-954 922	1 350	99,9
Muu koulutus						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-20 200		-20 200	-19 337	863	95,7
Toimintakate	-20 200		-20 200	-19 337	863	95,7
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-20 200		-20 200	-19 337	863	95,7
Muu sivistystoimi						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-18 382		-18 382	-13 893	4 489	75,6
Toimintakate	-18 382		-18 382	-13 893	4 489	75,6
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-18 382		-18 382	-13 893	4 489	75,6

	TA 2025	TA muutos	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	247 741	-137 661	110 080	138 269	28 189	125,6
Toimintamenot	-2 534 506		-2 534 506	-2 630 771	-96 265	103,8
Toimintakate	-2 286 765	-137 661	-2 424 426	-2 492 502	-68 076	102,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-90 050		-90 050	-119 196	-29 146	132,4
Tilikauden tulos	-2 376 815	-137 661	-2 514 476	-2 611 698	-97 222	103,9
Ap-/ip-toiminta						
Toimintatuotot	19 000		19 000	9 160	-9 840	48,2
Toimintamenot	-142 100		-142 100	-130 310	11 790	91,7
Toimintakate	-123 100		-123 100	-121 150	1 950	98,4
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-123 100		-123 100	-121 150	1 950	98,4
Kirjastotoimi						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	284 432		284 432	-242 032	42 400	85,1
Toimintakate	284 432		284 432	-242 032	42 400	85,1
Suunnitelman mukaiset poistot				-7	-7	-100,0
Tilikauden tulos	284 432		284 432	-242 039	42 393	85,1
Hyvinvointipalvelut						
Toimintatuotot	137 520	16 380	153 900	158 279	4 379	102,8
Toimintamenot	-889 522		-889 522	-862 082	27 440	96,9
Toimintakate	-752 002	16 380	-735 622	-703 803	31 819	95,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-249 200		-249 200	-273 271	-24 071	109,7
Tilikauden tulos	-1 001 202	16 380	-984 822	-977 074	7 748	99,2
TEKNINEN VALIOKUNTA						
Toimintatuotot	3 362 791	55 000	3 417 791	3 281 492	-136 299	96,0
Toimintamenot	-3 398 949	-45 000	-3 443 949	-3 164 449	279 501	91,9
Toimintakate	-36 158	10 000	-26 158	117 043	143 202	447,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-481 700		-481 700	-585 251	-103 551	121,5
Tilikauden tulos	-517 858	10 000	-507 858	-468 207	39 651	92,2
Tekninen toimi						
Toimintatuotot	0		0	1 791	1 791	100,0
Toimintamenot	-757 969		-757 969	-700 971	56 998	92,5
Toimintakate	-757 969		-757 969	-699 180	58 789	92,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-228 300		-228 300	-332 207	-103 907	145,5
Tilikauden tulos	-986 269		-986 269	-1 031 387	-45 118	104,6
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot	100 000		100 000	107 179	7 179	107,2
Toimintamenot	-15 998		-15 998	-11 667	4 331	72,9
Toimintakate	84 002		84 002	95 512	11 510	113,7
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	84 002		84 002	95 512	11 510	113,7
Tilapalveluyksikkö						
Toimintatuotot	2 314 920	45 000	2 359 920	2 305 476	-54 444	97,7
Toimintamenot	-1 755 665	-45 000	-1 800 665	-1 687 550	113 115	93,7
Toimintakate	559 255	0	559 255	617 926	58 671	110,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-68 100		-68 100	-70 091	-1 991	102,9
Tilikauden tulos	491 155	0	491 155	547 835	56 680	111,5

	TA 2025	TA muutos	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama € muut TA/tot.	Käyttö %
Vesihuoltolaitos						
Toimintatuotot	931 631		931 631	830 858	-100 773	89,2
Toimintamenot	-728 811		-728 811	-630 293	98 518	86,5
Toimintakate	202 820		202 820	200 565	-2 255	98,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-183 000		-183 000	-182 833	167	99,9
Tilikauden tulos	19 820		19 820	17 732	-2 088	89,5
Jätehuolto						
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-5 803		-5 803	-6 052	-249	104,3
Toimintakate	-5 803		-5 803	-6 052	-249	104,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 000		-1 000	-120	879	12,1
Tilikauden tulos	-6 803		-6 803	-6 172	631	90,7
Rakennustarkastus						
Toimintatuotot	11 240		11 240	22 049	10 809	196,2
Toimintamenot	-92 199		-92 199	-92 668	-469	100,5
Toimintakate	-80 959		-80 959	-70 619	10 340	87,2
Suunnitelman mukaiset poistot						
Tilikauden tulos	-80 959		-80 959	-70 619	10 340	87,2
Ympäristönsuojelu						
Toimintatuotot	5 000	10 000	15 000	14 140	-861	94,3
Toimintamenot	-42 504		-42 504	-35 248	7 256	82,9
Toimintakate	-37 504	10 000	-27 504	-21 108	6 395	76,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 300		-1 300	0	1 300	0,0
Tilikauden tulos	-38 804	10 000	-28 804	-21 108	7 695	73,3
NAKKILAN KUNTA						
Toimintatuotot	5 813 149	-577 281	5 235 868	5 241 045	5 177	100,1
Toimintamenot	-18 295 171	-71 605	-18 366 776	-18 295 178	71 598	99,6
Toimintakate	-12 482 022	-648 886	-13 130 908	-13 054 133	76 775	99,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 179 300		-1 179 300	-1 239 292	-59 992	105,1
Tilikauden tulos	-13 661 322	-648 886	-14 310 208	-14 293 425	16 783	99,9

17.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2025

NAKKILAN KUNTA

TUOSLASKELMA	Muutettu TA 2025	Toteutuma 2025	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 312 068	1 251 663,84	60 604,16	95,4
Maksutuotot	144 084	163 107,81	-19 023,81	113,2
Tuet ja avustukset	242 243	266 383,11	-24 140,11	110,0
Muut toimintatuotot	993 846	1 011 317,43	-17 471,43	101,8
TOIMINTATUOTOT	2 692 441	2 692 572,19	-31 19	100,0
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-9 070 756	-9 237 833,69	167 077,69	101,8
Palkat ja palkkiot	-7 486 452	-7 676 468,62	190 016,62	102,5
Henkilöstösivukulut	-1 672 899	-1 718 728,12	45 829,12	102,7
Eläkekulut	-1 469 860	-1 490 099,96	20 239,96	101,4
Muut henkilöstökulut	-203 039	-228 628,16	25 589,16	112,6
Henkilöstökorvaukset	88 595	157 363,05	-68 768,05	177,6
Palvelujen ostot	-3 821 125	-3 693 300,13	-127 824,87	96,7
Aineet ja tarvikkeet	-1 555 134	-1 365 392,78	-189 741,22	87,8
Avustukset	-1 011 325	-1 014 915,14	3 590,14	100,4
Muut toimintakulut	-365 010	-435 163,54	70 153,54	119,2
TOIMINTAKULUT	-15 823 350	-15 746 605,28	-76 744,72	99,5
TOIMINTAKATE	-13 130 909	-13 054 113,09	-76 775,91	99,4
Verotulot				
Verotulot	11 878 000	11 828 605,88	49 394,12	99,6
Valtionosuudet				
Valtionosuudet	1 214 413	1 197 788,67	16 624,33	98,6
Rahoitustuotot ja -kulut				
Rahoitustuotot ja -kulut	160 900	110 572,53	50 327,47	68,7
Korkotuotot	114 000	65 240,78	48 759,22	57,2
Muut rahoitustuotot	88 500	65 347,73	23 152,27	73,8
Korkokulut	-40 000	-18 263,73	-21 736,27	45,7
Muut rahoituskulut	-1 600	-1 752,25	152,25	109,5
VUOSIKATE	122 404	82 833,99	39 570,01	67,7
Suunnitelman mukaiset poistot				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 179 300	-1 239 29,67	59 991,67	105,1
TILIKAUDEN TULOS	-1 056 896	-1 156 457,68	99 561,68	109,4
Poistoeron vähennys	19 961	19 354,37	606,63	97,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-1036 935	-	100 168,31	109,7

17.3 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

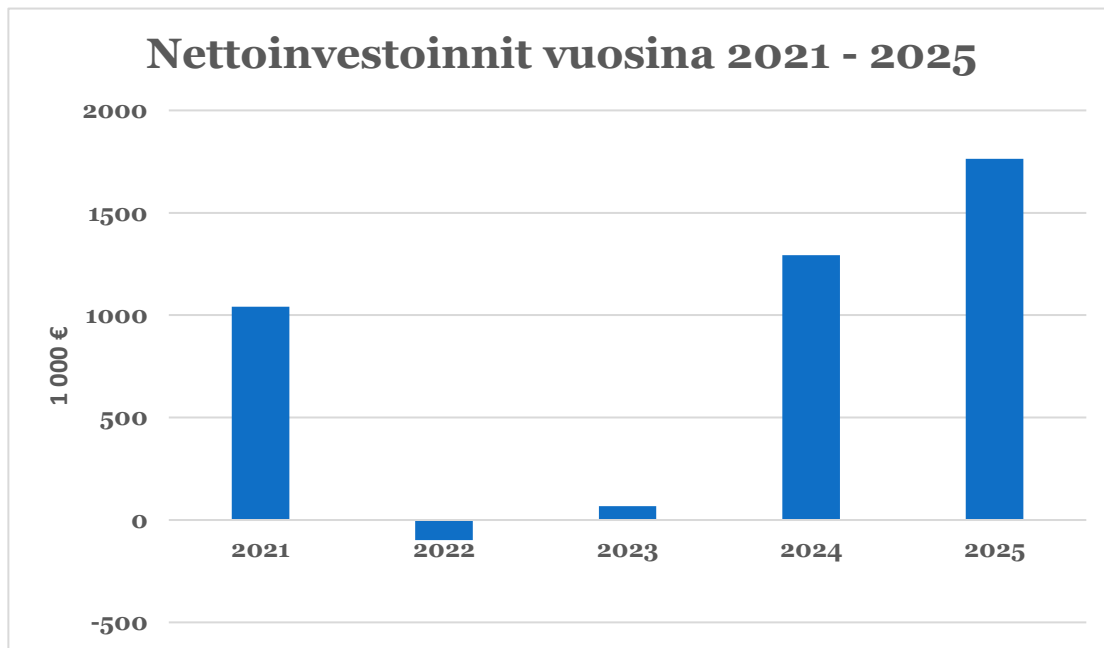
Kohde	TA 2025	TA muu- tokset	Muutettu TA 2025	Käytetty 31.12.2025	Poikkeama €	Tot %
KIINTEÄ OMAISUUS						
Maa- ja vesialueet	-300 000		-300 000	-58 000	242 000	19,3
YHTEENSÄ	-300 000		-300 000	-58 000	242 000	19,3
Maa- ja vesialueet, tulot	0		0	3 142	3 142	100,0
KIINTEÄ OMAISUUS, NETTOMENO	-300 000		-300 000	-54 858	245 142	18,3
YLEISHALLINNON IRTAIN OMAISUUS						
Kunnanhallituksen irtaimisto	-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
YHTEENSÄ	-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
AINEETON KÄYTTÖOMAISSUUS						
Pohjakartan päivittäminen	-50 000		-50 000	-4 466	45 534	8,9
YHTEENSÄ	-50 000		-50 000	-4 466	45 534	8,9
MUUT INVESTOINTIMENOT						
Muut investointimenot	-30 000		-30 000	-9 999	20 001	33,3
YHTEENSÄ	-30 000		-30 000	-9 999	20 001	33,3
SIVISTYSTOIMEN IRTAIN OMAISUUS						
Varhaiskasvatuksen vuodevaatteet	-20 000		-20 000	-9 360	10 640	46,8
YHTEENSÄ	-20 000		-20 000	-9 360	10 640	46,8
TALONRAKENNUS/Tilapalveluyksikkö						
Paloaseman peruskorjauksen suunnittelu ja toteutus	-1 681 000	46 800	-1 634 200	-745 106	889 094	45,6
Yhteiskoulun keittiö	-15 000		-15 000	-13 800	1 200	92,0
Kirkonseudun koulun keittiö	-15 000		-15 000	-10 311	4 689	68,7
Päiväkoti Kuperkeikka	-15 000		-15 000	0	15 000	0,0
Koulujen pienet korjaustyöt	-20 000		-20 000	-20 200	-200	101,0

Kohde	TA 2025	TA muu- tokset	Muutettu TA 2025	Käytetty 31.12.2025	Poikkeama €	Tot %
Kouluverkon uudistaminen	-120 000	-35 800	-155 800	-156 281	-481	100,3
Kuntoratojen valaisimien uusiminen	-45 000		-45 000	-47 055	-2 055	104,6
Liikuntakeskuksen kuntosalilaitteiden uusimista	-12 000		-12 000	-11 822	178	98,5
Huoltorakennus tekniselle varikolle	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Lohirannan kehittäminen	-50 000	-11 000	-61 000	-60 760	240	99,6
Erittelemättömät kohteet	-30 000		-30 000	-28 387	1 613	94,6
Kiinteistöjen kuntotutkimukset ja korjausselvitykset	-15 000		-15 000	0	15 000	0,0
Kiinteistöjen valaimien uusintaa led-valaisimiksi	-20 000		-20 000	-18 542	1 458	92,7
Teknisen varikon pihan asfaltointi	-35 000		-35 000	-24 046	10 954	68,7
YHTEENSÄ	-2 093 000	0	-2 093 000	-1 136 309	956 691	54,3
Investointitulot	407 000		407 000	110 000	-297 000	27,0
TILAPALVELU NETTOMENO	-1 686 000	0	-1 686 000	-1 026 309	659 691	60,9
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS						
Teiden rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	-35 000		-35 000	-44 348	-9 348	126,7
Rakennuskaavateiden perusparannus	-30 000		-30 000	-16 554	13 447	55,2
Varikkotien rakentaminen	-70 000		-70 000	-69 945	55	99,9
Viikkala-Antinkartano kevyenliikenteen väylän rakentaminen	-211 000		-211 000	0	211 000	0,0
Arontien kevyenliikenteen väylän perusparannus	-25 000		-25 000	-23 040	1 960	92,2
Yhteensä	-371 000		-371 000	-153 887	217 114	41,3
Teiden päällystäminen						
Päällysteiden peruskorjaukset	-50 000		-50 000	-49 902	98	99,8
Teiden päällysteet erittelemättömät kohteet	-55 000		-55 000	-5 000	50 000	9,1
Arontien kevyenliikenteen väylän päällystäminen	-11 000		-11 000	0	11 000	0,0
Yhteensä	-116 000		-116 000	-54 902	61 098	47,3

Kohde	TA 2025	TA muutokset	Muutettu TA 2025	Käytetty 31.12.2025	Poikkeama €	Tot %
Teiden valaistus						
Teiden valaistus, erittelemättömät kohteet	-20 000		-20 000	-13 739	6 261	68,7
Katuvalaistuksen uusiminen EU-säädösten mukaiseksi	-50 000		-50 000	-62 500	-12 500	125,0
Varikkotie	-15 000		-15 000	-15 110	-110	100,7
Yhteensä	-85 000		-85 000	-91 349	-6 349	107,5
Hulevesiviemäreiden rakentaminen						
Erittelemättömät kohteet	-20 000		-20 000	-2 062	17 939	10,3
Asuntojen ja teoll.alueiden sisäiset sadevesiviemärit	-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
Sadevesiviemäreiden saneeraukset	-40 000		-40 000	-60 551	-20 551	151,4
Varikkotie	-50 000		-50 000	-50 006	-6	100,0
Yhteensä	-140 000		-140 000	-112 619	27 382	141,0
Puistot, leikkikentät ym. yleiset alueet						
Puistot, erittelemättömät kohteet	-11 000		-11 000	0	11 000	0,0
Arantilanpuisto	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Yhteensä	-31 000		-31 000	0	31 000	0,0
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ	-743 000	0	-743 000	-412 755	330 245	55,6

Kohde	TA 2025	TA muu- tokset	Muutettu TA 2025	Käytetty 31.12.2025	Poikkeama €	Tot %
VESIHUOLTOLAITOS						
Vesilaitos						
Erittelemättömät kohteet	-20 000		-20 000	-19 040	960	95,2
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset vesijohdot	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Varikkotie	-15 000		-15 000	-10 865	4 135	72,4
Vesijohtosaneeraukset, erittelemättömät kohteet	-70 000		-70 000	-68 692	1 308	98,1
Yhteensä	-125 000	0	-125 000	-98 597	26 403	78,9
Viemärlaitos						
Erittelemättömät kohteet	-30 000		-30 000	0	30 000	0,0
Asunto- ja teoll.alueiden sisäiset viemärit	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Varikkotie	-25 000		-25 000	-21 140	3 860	84,6
Viemärisaneeraukset	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Pumppaamosaneeraukset	-50 000		-50 000	-60 859	-10 859	121,7
Yhteensä	-145 000	0	-145 000	-81 999	63 001	56,6
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ	-270 000	0	-270 000	-180 597	89 403	66,9
IRTAIN OMAISUUS						
Irtaimiston hankinta						
Liikenneväylät/uusi tielana kunnan ja yksityisteiden käyttöön	-15 000		-15 000	-15 675	-675	104,5
Puistot ja yleiset alueet	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
Tilapalveluyksikkö/sisäilmapuhdistimien hankinta	-50 000		-50 000	-48 985	1 015	98,0
Vesihuoltolaitos	-20 000		-20 000	0	20 000	0,0
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ	-105 000	0	-105 000	-64 660	40 340	61,6
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-3 641 000	0	-3 641 000	-1 876 146	1 764 854	51,5
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	407 000	0	407 000	113 142	-293 858	27,8
NETTOMENO YHTEENSÄ	-3 234 000	0	-3 234 000	-1 763 003	1 470 997	54,5

Vuoden 2025 investointimenot olivat yhteensä 1 876 146 € ja investointeihin kohdistui tuloa 113 142 €. Suurimmat yksittäiset investointikohteet olivat paloaseman peruskorjauksen suunnittelu ja toteutus (nettomeno 635 106 €) ja kouluverkkosuunnittelu (156 281 €). Molemmat hankkeet jatkuvat myös vuodelle 2026.



17.4 Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus 2025

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitos on vuoden 2015 alusta eriytetty kirjanpidolliseksi taseyksiköksi, joka vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä Nakkilan kunnassa omalla toiminta-alueella. Vuoden 2015 alusta hulevesiverkosto on eriytetty vesihuoltolaitokselta omaksi tulosyksiköksi teknisen toimen tulosalueen alle, maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti. Sweco Ympäristö Oy on laatinut vesihuoltolaitokselle riskienkartoitus suunnitelman ja suunnitelma on hyväksytty teknisen valiokunnan kokouksessa 14.12.2017/TeknValS § 2. Ajantasainen valvontatutkimusohjelma laadittiin vesilaitokselle vuonna 2022 ja se on voimassa 2022–2026. Uusi valvontatutkimusohjelma vuosille 2027–2032 laadittiin loppuvuodesta 2025. Vesilaitoksella on myös monia toimintasuunnitelmia käytössään, jotka liittyvät valmiuteen, varautumiseen sekä vesilaitoksen häiriötilanteisiin.

HALLINTO

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

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

VESIHUOLTOLAITOS

Talousvesi

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitoksen vedenhankinta perustuu Viikkala-Pirilän pohjavedenottamoon (n. 9,5 % kulutuksesta) sekä Harjavallasta ostettuun veteen (n. 90,5 % kulutuksesta). Vesiosuuskunnilla ovat omat vedenottamonsa erillisillä pohjavesialueilla. Kahden osuuskunnan verkostot ovat yhteydessä Nakkilan vesilaitoksen verkostoon.

Jätevesi

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

VEDEN KULUTUS JA MYYNTI

Vesihuoltolain mukaisesti vesihuollon ja viemäröinnin maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttämän veden ja poisjohdettavan jäteveden määrän perusteella. Vuonna 2025 vesilaitos korotti ja täsmensi taksojaan. Käyttömaksu vuonna 2025 oli talousvedellä 1,10 €/m³ (alv 0 %) ja jäteveden käyttömaksu oli 2,35

€/m³ (alv 0 %). Lisäksi peritään perusmaksua, jonka suuruus määräytyy vesimittarin koon mukaan.

Talousvettä toimitettiin vuonna 2025 yhteensä 1868 kiinteistöön ja asiakkaille myyty vesimäärä oli 387 066 m³. Verkostoon pumpattu vesimäärä oli 485 856 m³, josta Harjavallasta toimitetun veden osuus oli 443 803 m³ ja 42 053 m³ tuli omalta vedenottamolta Viikkalasta. Myydyn ja pumpatun vesimäärän erotus johtuu laitteiden ja putkistojen huuhteluista sekä vesijohtovuodoista. Vuotovesiprosentti oli vuonna 2025 n. 20,00 %. Talousveden myyntitulot perusmaksuineen vuonna 2025 olivat 463 552 € sekä muut tulot olivat 3 021 €. Uusia vesiliittymissopimuksia tehtiin 5 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään).

Vuonna 2025 jätevettä johdettiin Nakkilan osalta puhdistettavaksi 292 640 m³ sisältäen viemäreihin tulleet vuoto-/hulevedet. Asiakkailta laskutettiin 134 463 m³. Viemäriverkostoon on liittynyt 1157 kiinteistöä ja uusia viemäri liittymissopimuksia tehtiin 2 kappaletta (sisältyy kokonaismäärään). Jäteveden myyntitulot perusmaksuineen olivat 364 208 € sekä muut myyntitulot 78 €.

INVESTOINNIT JA KUNNOSSAPITO

Investoinnit

Vesihuoltolaitoksen investointien nettomenot vuonna 2025 olivat 180 597 €. Vesijohtoa uusittiin Arantilantien ja Yhdystien vesijohtosaneerauksessa yhteensä noin 325 m.

Kunnossapito

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

TALOUS

Nakkilan kunnan vesihuoltolaitoksen liikevaihto vuonna 2025 oli 827 759,40 € sekä muut liiketoiminnan tuotot 3 098,54 €. Vesihuoltolaitoksen tilikauden tulos on suunnitelman mukaisten poistojen (182 833 €) ja liiketoiminnan muiden kulujen (6 921 €) jälkeen 17 732 €. Vesihuoltolaitoksen kirjanpidossa on huomioitu korvaus jäännöspääomasta eli korkoa kunnan sijoittamalle peruspääomalle 20 338 €, jolloin tilikauden alijäämä on 2 606 €.

VUODEN 2025 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

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

VESIHUOLLON YHTEISTYÖ JA VIREILLÄ OLEVAT HANKKEET

Harjavallan kaupunki toimittaa sopimusperusteisesti talousvettä verkostonsa kautta yhdysvesijohdon välityksellä Nakkilan vesilaitoksen verkostoon. Vesi pumpataan Hiittenharjulla sijaitsevalta Santamaan vedenottamolta verkostoon. Nakkilan kunnalla

on vedenottolupa 3000 m³/d Hiittenharjun vedenottamolle. Viikkalan vedenottamolle samainen lupa on 1500 m³/d.

Jäteveden osalta Nakkilan kunnalla on yhteistyösopimus Jokilaakson Ympäristö Oy:n kanssa jätevesien johtamisesta ja käsittelystä Luotsinmäen keskuspuhdistamolla Porissa.

Nakkilan kunta osallistui kuntayhteistyönä toteutettuun, ELY-keskuksen koordinoimaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan alueellisen kehittämissuunnitelman laadintaan sekä jatkotoimenpiteenä laadittavaan Hiittenharjun tekopohjavesilaitoksen esiselvitykseen. Porin seudun kuntien pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivitys valmistui kesällä 2023.

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	2025	2024
Liikevaihto	829 087,20	877 691,96
Liiketoiminnan muut tuotot	1 770,74	1 756,30
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	150 860,34	200 659,22
Palvelujen ostot	307 740,01	359 243,06
Materiaalit ja palvelut	458 600,35	599 902,28
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	143 544,72	154 947,96
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	18 668,84	20 459,63
Muut henkilösivukulut	3 490,36	3 215,12
Henkilösivukulut	22 159,20	23 674,75
Henkilöstökorvaukset	-932,25	
Henkilöstökulut	164 771,67	178 622,71
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	182 832,71	187 344,53
Liiketoiminnan muut kulut	6 921,47	5 485,10
Liikelylijäämä	17 731,74	-51 906,36

		166
Rahoitustuotot ja kulut		
Korvaus peruspääomasta	20 337,94	20 337,94
Ylijäämä	-2 606,20	-72 244,30

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2025	2024
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	17 731,74	-51 906,36
Poistot	182 832,71	187 344,53
Rahoitustuotot- ja kulut	-20 337,94	-20 337,94
	180 226,51	115 100,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-180 596,85	-188 335,08
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-370,34	-73 234,85
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	76 346,02	-41 219,34
Korottomien velkojen muutos kunnalta		
Korottomien velkojen muutos muilta	38 587,11	-47 164,52
Rahoituksen rahavirta	114 933,13	-86 383,86
Rahavarojen muutos	114 562,79	-159 618,71

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE

VASTAAVAA

	2025	2024
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	1 576 080,85	1 578 316,71
Rakennukset		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Johtoverkostot ja laitteet	1 543 234,47	1 531 972,37
Koneet ja Kalusto		
Kuljetusvälineet	0	0
Muut laitteet ja kalusteet	32 846,38	46 344,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	2 217 957,50	2 179 740,73
Lyhytaikaiset saamiset	2 217 957,50	2 179 740,73
Myyntisaamiset	251 752,93	328 098,95
Yhdystilisaatava	1 966 204,57	1 851 641,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 794 038,35	3 758 057,44

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	2 033 793,95	2 033 793,95
Edell.tilikausien ylijäämä	585 471,03	657 715,33
Tilikauden ylijäämä	-2 606,20	-72 244,30
VIERAS PÄÄOMA	1 177 379,57	1 138 792,46
Pitkäaikainen	1 012 988,63	1 010 170,43
Liittymismaksut ja muut velat	1 012 988,63	1 010 170,43
Lyhytaikainen	164 390,94	128 622,03
Ostovelat	79 568,22	95 746,75
Alv-velka	76 429,45	24 482,01
Siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	8 393,27	8 393,27
VASTATTAVAA	3 794 038,35	3 758 057,44

Nakkilan kunta

Vesihuoltolaitos

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

AINEELLISET HYÖDYKKEET

Kiinteät rakenteet ja laitteet

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

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineelliset hyödykkeet	Pysyvät vastaavat			Yhteensä
	Johtoverkostot ja laitteet	Kuljetusvälineet	Muut laitteet ja kalusteet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 531 972,37	0,00	46 344,34	1 578 316,71
Lisäykset tilikauden aikana	180 596,85	0,00	0,00	180 596,85
Rahoitusosuudet tilikaudella				0
Vähennykset tilikauden aikana				0
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto	169 334,75	0	13 497,96	182 832,71
Poistamaton hank.meno 31.12.	1 543 234,47	0	32 846,38	1 576 080,85
Kirjanpitoarvo 31.12.2025	1 543 234,47	0	32 846,38	1 576 080,85

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oman pääoman erittely**

	2025	2024
Peruspääoma 1.1.2025	2 033 793,95	2 033 793,95
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.2025	2 033 793,95	2 033 793,95
Edellisten tilikausien alijäämä	585 471,02	657 715,33
Tiikauden ylijäämä	-2 606,20	-72 744,30
Oma pääoma yhteensä	2 616 658,78	2 691 264,98

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2025

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

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	164 771,67	178 622,71
Henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen	26 576,51	19 380,59
Henkilöstökulut yhteensä	191 348,18	198 003,30

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

	Muut TA 2025	TA	Toteut. 2025 01-12	Poikkeama	Käyttö %
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT/TULOT					
MYYNTITUOTOT	1 312 268		1 251 663,84	60 604,16	95,4
MAKSUTUOTOT	144 084		163 107,81	-19 023,81	113,2
TUET JA AVUSTUKSET	242 243		266 383,11	-24 140,11	110,0
MUUT TOIMINTATUOTOT	993 846	1 011	317,43	-17 471,43	101,8
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 692 441	2 692	472,19	-31,19	100,0
TOIMINTAKULUT/MENOT					
HENKILÖSTÖKULUT					
PALKAT JA PALKKIOT	-7 486 452	-7 676	468,62	190 016,62	102,5
HENKILÖSIVUKULUT					
ELÄKEKULUT	-1 469 860	-1 490	099,96	20 239,96	101,4
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-203 039	-228	628,16	25 589,16	112,6
HENKILÖSIVUKULUT	-1 672 899	-1 718	728,12	45 829,12	102,7
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	88 595	157	363,05	-68 768,05	177,6
HENKILÖSTÖKULUT	-9 070 756	-9 237	833,69	167 077,69	101,8
PALVELUJEN OSTOT					
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-459 250	-274	864,85	-184 385,15	59,9
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 361 875	-3 418	435,28	56 560,28	101,7
PALVELUJEN OSTOT	-3 821 125	-3 693	300,13	-127 824,87	96,7
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 555 134	-1 365	392,78	-189 741,22	87,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 555 134	-1 365	392,78	-189 741,22	87,8
AVUSTUKSET					
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-142 410	-149	605,42	7 195,42	105,1
AVUSTUKSET YHTEISÖLLE	-868 915	-865	309,72	-3 605,28	99,6
AVUSTUKSET	-1 011 325	-1 014	915,14	3 590,14	100,4
MUUT TOIMINTAKULUT	-365 010	-435	163,54	70 153,54	119,2
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15 823 350	-15 746	605,28	-76 744,72	99,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 130 909	-13 054	133,09	-76 775,91	99,4
VEROTULOT					
VALTIONOSUUDET	11 878 000	11 828	605,88	49 394,12	99,6
RAH.TUOTOT JA KULUT	1 214 413	1 197	788,67	16 624,33	98,6
KORKOTUOTOT					
MUUT RAHOITUSTUOTOT	114 000	65	240,78	48 759,22	57,2
KORKOKULUT	88 500	65	347,73	23 152,27	73,8
KORKOKULUT	-40 000	-18	263,73	-21 736,27	45,7
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 600	-1	752,25	152,25	109,5
RAH.TUOTOT JA KULUT	160 900	110	572,53	50 327,47	68,7
VUOSIKATE	122 404	82	833,99	39 570,01	67,7
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 179 300	-1 239	291,67	59 991,67	105,1
TILIKAUDEN TULOS	-1 056 896	-1 156	457,68	99 561,68	109,4
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19 961	19	354,37	606,63	97,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 036 935	-1 137	103,31	100 168,31	109,7

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

EUR

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

	Toteutuma 2025 01-12	Toteutuma 2024 01-12	Muut.-%
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT/TULOT			
MYYNTITUOTOT	1.251.663,84	1.341.865,54	-6,7
MAKSUTUOTOT	163.107,81	142.384,82	14,6
TUET JA AVUSTUKSET	266.383,11	379.831,22	-29,9
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.011.317,43	1.019.220,51	-0,8
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.692.472,19	2.883.302,09	-6,6
TOIMINTAKULUT/MENOT			
HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT	-7.676.468,62	-7.545.204,14	1,7
HENKILÖSIVUKULUT			
ELÄKEKULUT	-1.490.099,96	-1.537.696,95	-3,1
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-228.628,16	-189.904,51	20,4
HENKILÖSIVUKULUT	-1.718.728,12	-1.727.601,46	-0,5
HENKILÖSTÖKORVAUKSET	157.363,05	113.704,47	38,4
HENKILÖSTÖKULUT	-9.237.833,69	-9.159.101,13	0,9
PALVELUJEN OSTOT			
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-274.864,85	-226.096,06	21,6
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.418.435,28	-3.047.870,79	12,2
PALVELUJEN OSTOT	-3.693.300,13	-3.273.966,85	12,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.365.392,78	-1.428.487,39	-4,4
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.365.392,78	-1.428.487,39	-4,4
AVUSTUKSET			
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-149.605,42	-140.746,40	6,3
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE	-865.309,72	-428.679,10	101,9
AVUSTUKSET	-1.014.915,14	-569.425,50	78,2
MUUT TOIMINTAKULUT	-435.163,54	-496.927,08	-12,4
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15.746.605,28	-14.927.907,95	5,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13.054.133,09	-12.044.605,86	8,4
VEROTULOT	11.828.605,88	11.971.748,26	-1,2
VALTIONOSUUDET	1.197.788,67	786.214,00	52,3
RAH.TUOTOT JA KULUT			
KORKOTUOTOT	65.240,78	141.289,06	-53,8
MUUT RAHOITUSTUOTOT	65.347,73	58.895,51	11,0
KORKOKULUT	-18.263,73	-24.661,98	-25,9
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.752,25	-1.104,84	58,6
RAH.TUOTOT JA KULUT	110.572,53	174.417,75	-36,6
VUOSIKATE	82.833,99	887.774,15	-90,7
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.239.291,67	-1.228.240,84	0,9
TILIKAUDEN TULOS	-1.156.457,68	-340.466,69	239,7
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.354,37	19.415,25	-0,3
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1.137.103,31	-321.051,44	254,2

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

	Kayttös. 2025	TA-muutos 2025	Muut. TA 2025	Toteutuma 2025 01-12	Poikkeama	Tot. % Ks/tot.
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
MYYNTITUOTOT	1.312.268		1.312.268	1.251.663,84	60.604,16	95,4
MAKSUTUOTOT	144.005	79	144.084	163.107,81	-19.023,81	113,3
TUET JA AVUSTUKSET	462.603	-220.360	242.243	266.383,11	-24.140,11	57,6
MUUT TOIMINTATUOTOT	.395.846	-402.000	993.846	1.011.317,43	-17.471,43	72,5
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3.314.722	-622.281	2.692.441	2.692.472,19	-31,19	81,2
TOIMINTAKULUT/MENOT						
HENKILOSTOKULUT						
PALKAT JA PALKKIOT	-7.493.063	6.611	-7.486.452	-7.676.468,62	190.016,92	102,4
HENKILÖSIVUKULUT						
ELÄKEKULUT	-1.470.973	.113	-1.469.860	-1.490.099,96	20.239,66	101,3
MUUT HENKILOSIVUKULUT	-203.220	181	-203.039	-228.628,16	25.589,16	112,5
HENKILOSIVUKULUT	-1.674.193	1.294	-1.672.899	-1.718.728,12	45.828,82	102,7
HENKILOSTÖKORVAUKSET	88.595		88.595	157.363,05	-68.768,05	177,6
HENKILÖSTÖKULUT	-9.078.661	7.905	-9.070.756	-9.237.833,69	167.077,69	101,8
PALVELUJEN OSTOT						
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-459.250		-459.250	-274.864,85	-184.385,15	59,9
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3.367.365	5.490	-3.361.875	-3.418.435,28	56.560,28	101,5
PALVELUJEN OSTOT	-3.826.615	5.490	-3.821.125	-3.693.300,13	-127.824,87	96,5
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT						
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1.555.134		-1.555.134	-1.365.392,78	-189.741,22	87,8
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1.555.134		-1.555.134	-1.365.392,78	-189.741,22	87,8
AVUSTUKSET						
AVUSTUKSET KOTITALOUKSILLE	-142.410		-142.410	-149.605,42	7.195,42	105,1
AVUSTUKSET YHTEISÖLLE	-868.915		-868.915	-865.309,72	-3.605,28	99,6
AVUSTUKSET	-1.011.325		-1.011.325	-1.014.915,14	3.590,14	100,4
MUUT TOIMINTAKULUT	-325.010	-40.000	-365.010	-435.163,54	70.153,54	133,9
TOIMINTAKULUT/MENOT	-15.796.745	-26.605	-15.823.350	-15.746.605,28	-76.744,72	99,7
TOIMINTAKATE/JAAM.\),	-12,482.023	-648.886	-13.130.909	-13.054.133,09	-76.775,91	104,6
VEROTULOT	11.980.000	-102.000	11.878.000	11.828.605,88	49.394,12	98,7
VALTIONOSUUDET	1.264.401	-49.988	1.214.413	1.197.788,67	16.624,33	94,7
RAH, TUOTOT JA KULUT						
KORKOTUOTOT	114.000		114.000	65.240,78	48.759,22	57,2
MUUT RAHOITUSTUOTOT	88.500		88.500	65.347,73	23.152,27	73,8
KORKOKULUT	-40.000		-40.000	-18.263,73	-21.736,27	45,7
MUUT RAHOITUSKULUT	-1.600		-1.600	-1.752,25	152,25	109,5
RAH. TUOTOT JA KULUT	160.900		160.900	110.572,53	50.327,47	68,7
VUOSIKATE	923.278	-800.874	122.404	82.833,99	39.570,01	9,0
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1.179.300		-1.179.300	-1.239.291,67	59.991,67	105,1
TILIKAUDEN TULOS	-256.022	-800.874	-1.056.896	-1.156.457,68	99.561,68	451,7
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.961		19.961	19.354,37	606,63	97,0
TILIKAUDEN YLI/ALIJAAMA	-236.061	-800.874	-1.036.935	-1.137.103,31	100.168,31	481,7

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

EUR

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

	Khall. 2025	Toteutuma 2025 01-12	Poikkeama	Käyttö %
RAHOITUSLASKELMA				
RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT				
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	923.279	82.833,99	840.445,01	9,0
TULORAHOITUKSEN KORJAUZERÄ	-427.000	-13.273,10	-413.726,90	3,1
TOIMINNAN RAHAVIRTA	496.279	69.560,89	426.718,11	14,0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-3.641.000	-1.876.145,78	-1.764.854,22	51,5
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTIMENOI	407.000	110.000,00	297.000,00	27,0
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITULOT				
PYSYVIEN VASTAAVIEN VARS.MYYNTI		3.142,40	-3.142,40	-100,0
PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUSTUL	427.000	13.273,10	413.726,90	3,1
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITULOT	427.000	16.415,50	410.584,50	3,8
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2.807.000	-1.749.730,28	-1.057.269,72	62,3
RAHAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT	-2.310.721	-1.680.169,39	-630.551,61	72,7
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-67,34	67,34	-100,0
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	41.286	41.353,34	-67,34	100,2
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	41.286	41.286,00		100,0
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-700.000	-700.000,00		100,0
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-700.000	-700.000,00		100,0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM		-5.957,99	5.957,99	-100,0
SAAMISTEN MUUTOS	-30.000	108.390,92	-138.390,92	-361,3
KOROTT.PITKÄ-JA LYHYTAI.VELK.MUU		271.584,84	-271.584,84	-100,0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-30.000	374.017,77	-404.017,77	-1246,7
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-688.714	-284.696,23	-404.017,77	41,3
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2.999.435	-1.964.865,62	-1.034.569,38	65,5
RAHAVARAT KAUDEN LOPUSSA		2.189.171,77	-2.189.171,77	-100,0
RAHAVARAT 1.1.		4.154.037,39	-4.154.037,39	-100,0
RAHAVAROJEN MUUTOS		0-1.964.865,62	1.964.865,62	-100,0

T A S E

EUR

Ulkoinen 01.01.2025 - 31.12.2025

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed. v. al.	Muutos %
TASE			
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	32.888,70	54.248,73	-39,4
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	32.888,70	54.248,73	-39,4
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
MAA-JA VESIALUEET	3.504.788,09	3.449.930,49	1,6
RAKENNUKSET	7.834.808,10	8.353.347,66	-6,2
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	3.838.723,56	3.604.088,69	6,5
KONEET JA KALUSTO	235.271,15	216.010,17	8,9
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKIN	1.182.740,18	427.882,33	176,4
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16.596.331,08	16.051.259,34	3,4
SIJOITUKSET			
OSAKKEET JA OSUDET	2.178.216,49	2.178.216,49	
MUUT LAINASAAMISET	621.907,39	663.193,39	-6,2
MUUT SAAMISET	73.060,10	73.060,10	
SIJOITUKSET	2.873.183,98	2.914.469,98	-1,4
PYSYVÄT VASTAAVAT	19.502.403,76	19.019.978,05	2,5
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
LAHOITUSRAHASTOJEN VARAT	226.991,57	227.032,37	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	226.991,57	227.032,37	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
SANUSET			
LYHYTAIKAISET SAAMISET			
MYNTISAAMISET	357.268,56	467.426,75	-23,6
MUUT SAAMISET	74.022,15	56.598,49	30,8
SIIRTOSAAMISET	73.473,73	89.130,12	-17,6
LYHYTAIKAISET SAAMISET	504.764,44	613.155,36	-17,7
SAAMISET	504.764,44	613.155,36	-17,7
RAHOITUSARVOPAPERIT			
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET		1.040.400,00	-100,0
RAHOITUSARVOPAPERIT		1.040.400,00	-100,0
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2.189.171,77	3.113.637,39	-29,7
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.693.936,21	4.767.192,75	-43,5
VASTAAVAA	22.423.331,54	24.014.203,17	-6,6

T A S E

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

	Toteutuma/ v.al.	Toteutuma/ ed.v.al.	Muutos %
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
PERUSPÄÄOMA	10.409.889,50	10.409.889,50	
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24	
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	6.697.501,96	7.018.553,40	-4,6
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.137.103,31	-321.051,44	254,2
OMA PÄÄOMA	15.970.499,39	17.107.602,70	-6,6
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET			
POISTOERO	55.121,56	74.475,93	-26,0
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	55.121,56	74.475,93	-26,0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	90.239,61	92.807,79	-2,8
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	231.436,82	234.867,43	-1,5
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	321.676,43	327.675,22	-1,8
VIERAS PÄÄOMA			
PI TKÄÄIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	1.750.000,00	2.450.000,00	-28,6
MUUT VELAT	1.012.988,63	1.010.170,43	0,3
PITKÄÄIKAINEN	2.762.988,63	3.460.170,43	-20,1
LYHYTAIKAINEN			
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	700.000,00	700.000,00	
SAADUT ENNAKOT	72.753,32	108.168,62	-32,7
OSTOVELAT	1.079.381,76	805.469,09	34,0
MUUT VELAT	154.794,77	156.618,20	-1,2
SI IRTOVELAT	1.306.115,68	1.274.022,98	2,5
LYHYTAIKAINEN	3.313.045,53	3.044.278,89	8,8
VIERAS PÄÄOMA	6.076.034,16	6.504.449,32	-6,6
VASTATTAVAA	22.423.331,54	24.014.203,17	-6,6

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

EUR

TULOSLASKELMA

2025

2024

TOIMINTATUOTOT	4 426 091,91	5 073 319,52
TOIMINTAKULUT	-19 602 913,54	-19 351 185,07
OSUUS OSAKKUUSYHT. VOITOSTA (TAPPIOSTA)	-612,71	-669,87
TOIMINTAKATE	-15 177 434,34	-14 278 535,42
VEROTULOT	11 828 605,88	11 971 748,26
VALTIONOSUUDET	3 920 600,36	3 494 474,45
RAH.TUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	56 965,96	131 319,33
MUUT RAHOITUSTUOTOT	71 579,13	60 788,62
KORKOKULUT	-74 479,12	-106 170,22
MUUT RAHOITUSKULUT	-9 199,94	-6 609,80
RAH.TUOTOT JA KULUT	44 866,03	79 327,93
VUOSIKATE	616 637,93	1 267 015,22
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 688 838,35	-1 636 898,98
ARVONALENTUMISET	-54 147,16	
OMISTUKSEN ELIMINOINTIERO	-25 872,01	-25 872,01
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 768 857,52	-1 662 770,99
SATUNNAISET ERÄT	-24 236,02	
TILIKAUDEN TULOS	-1 176 455,61	-395 755,77
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	20 020,00	20 019,99
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-3 608,50	-490,75
TILIKAUDEN VEROT	-16 853,48	1 860,92
LASKENNALLISET VEROT	2 218,26	-6 789,14
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 174 679,33	-381 154,75

Konsernitase

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

2025

2024

TASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

AINEETTOMAT OIKEUDET

21 091,52

27 383,77

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

33 515,39

54 875,42

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

54 606,91

82 259,19

AINEELLISET HYÖDYKKEET

MAA-JA VESIALUEET

3 840 950,72

3 786 093,12

RAKENNUKSET

10 382 400,25

11 184 872,29

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

3 843 789,62

3 610 463,05

KONEET JA KALUSTO

552 537,95

557 912,29

MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

473 934,40

325 824,93

ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKINNAT

1 200 148,37

440 714,02

AINEELLISET HYÖDYKKEET

20 293 761,31

19 905 879,70

SIJOITUKSET

OSAKKEET JA OSUUDET

475 519,59

516 484,80

OSAKKUUSYHEISÖOSUUDET

56 178,14

56 790,85

MUUT LAINASAAMISET

-0,38

MUUT SAAMISET

149 500,37

138 568,63

SIJOITUKSET

681 198,10

711 843,90

PYSYVÄT VASTAAVAT

21 029 566,32

20 699 982,79

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

VALTION TOIMEKSIANNOT

94 768,43

78 136,86

LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYISKATE

226 991,57

227 032,37

MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT

1 891,07

1 837,47

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

323 651,07

307 006,70

VAIHTUVAT VASTAAVAT

VAIHTO-OMAISUUS

AINEET JA TARVIKKEET

98 326,59

112 664,19

VAIHTO-OMAISUUS

98 326,59

112 664,19

SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

LAINASAAMISET

18 538,83

18 538,83

PITKÄAIKAISET SAAMISET

18 538,83

18 538,83

LYHYTAIKAISET SAAMISET

MYYNTISAAMISET

469 806,58

567 821,86

MUUT SAAMISET

192 567,29

147 274,78

SIIRTOSAAMISET

85 657,42

115 938,95

LYHYTAIKAISET SAAMISET

748 031,29

831 035,59

SAAMISET

766 570,12

849 574,42

RAHOITUSARVOPAPERIT

SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUMET.

447 447,00

1 517 877,00

RAHOITUSARVOPAPERIT

447 447,00

1 517 877,00

RAHAT JA PANKKISAAMISET

2 953 434,11

3 725 302,75

VAIHTUVAT VASTAAVAT

4 265 777,82

6 205 418,36

VASTAAVAA

25 618 995,21

27 212 407,85

Konsernitase

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 31.12.2025

2025

2024

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	10 427 391,52	10 427 492,47
ARVONKOROTUSRAHASTO	211,24	211,24
MUUT RAHASTOT	738 675,50	739 966,49
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 150 373,85	6 521 432,59
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 174 679,33	-381 154,75
OMA PÄÄOMA	16 141 972,78	17 307 948,04
VÄHEMMISTÖOSUUDET	121 521,35	117 912,84
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	108 293,15	93 385,05
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	75 984,60	75 984,60
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	235 056,34	239 220,47
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	419 334,09	408 590,12
VIERAS P.ÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	3 074 628,14	3 973 809,88
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
MUUT VELAT	1 373 843,14	1 373 340,63
PITKÄAIKAINEN	4 448 471,28	5 347 150,51
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	927 071,85	903 996,34
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	95 131,37	177 559,85
OSTOVELAT	1 555 643,03	1 068 165,87
MUUT VELAT	216 778,59	215 308,68
SIIRTOVELAT	1 548 976,79	1 519 463,25
LASKENNALLISET VEROVELAT	144 094,08	146 312,35
LYHYTAIKAINEN	4 487 695,71	4 030 806,34
VIERAS PÄÄOMA	8 936 166,99	9 377 956,85
VASTATTAVAA	25 618 995,21	27 212 407,85

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2025	2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	616 637,93	1 267 685,09
Tilikauden verot	-24 236,02	1 860,92
Satunnaiset erät	-16 853,48	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-12 660,77	2 007,19
	562 887,66	1 271 553,20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 213 320,62	-1 709 001,99
Rahoitusosuudet investointimenoihin	110 000,00	0,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	56 522,99	4 528,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 483 909,97	-432 920,78
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	-12 194,40	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	67,34	0,00
Lainakannan muutokset	-12 127,06	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-899 181,74	-996 857,99
Lyhytaikaisten lainojen muutos	19 500,51	8 389,60
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	-879 681,23	-988 468,39
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 900,39	-918,03
Vaihto-omaisuuden muutos	14 337,60	18 079,59
Saamisten muutokset	100 764,18	9 050,90
Korottomien velkojen muutokset	423 303,36	-191 935,40
Muut maksuvalmiuden muutokset	532 504,75	-165 722,94
Rahoituksen rahavirta	-359 303,54	-1 154 191,33
Rahavarojen muutos	-1 843 213,51	-1 587 112,11
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 400 820,30	5 243 120,49
Rahavarat 1.1	5 244 033,82	6 830 232,51
	-1 843 213,52	-1 587 112,02

18 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

18.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Pysyvien vastaavien arvostus
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuuden arvostus nimellisarvoon

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

2. Tuloslaskelman esittämistavan muutos
Ei muutoksia.
3. Oikaisu edellisen tilikauden tietoihin
Ei tehty oikaisuja.
4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus
Tilikaudet ovat vertailukelpoisia.
5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut
Ei ole.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Kuntayhtymät

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.

Toimintatuotot				
tehtäväalueittain (u)	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Keskusvaalilautakunta	0	29 150	0	29 150
Kunnanhallitus	690 302	707 157	347 544	336 498
Sivistysvaliokunta	532 722	620 300	532 722	620 300
Tekninen valiokunta	1 812 207	1 897 353	1 812 207	1 897 353
Tytäryhteisöjen toimintatuotot	1 390 861	1 819 359		
Toimintatuotot yhteensä	4 426 092	5 073 319	2 692 472	2 883 301

* sisältää kunnan ja kuntayhtymät

7.

Verotulojen erittely	2025	2024
Kunnan tulovero	9 499 581	9 604 809
Osuus yhteisöveron tuotosta	632 939	667 960
Kiinteistövero	1 696 086	1 698 979
Verotulot yhteensä	11 828 606	11 971 748

8.

Valtionosuuksien erittely	2 025	2 024
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-1 064 675	-1 968 606
Siitä: Verotuloihin perustuva vos tasaus	2 094 287	2 197 488
Siitä:Harkinnanvarainen vos korotus		
Opetus- ja kultt.toimen rahoituslain muk. Vos	-322 322	-321 794
Verotulomenetyksen korvaus	490 499	879 126
Valtionosuudet yhteensä	1 197 789	786 214

9.

Palvelujen ostojen erittely	2 025	2 024
Asiakaspalvelujen ostot	21 259 568	14 734 646
Muiden palvelujen ostot	2 932 227	3 024 024
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	24 191 794	17 758 671

10. Valtuustoryhmille annetut tuet

Ei ole.

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista:

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

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

12.

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut varaukset 1.1	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Muut varaukset 31.12.	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus 31.12.	0	0	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

13.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden				
luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	13 273	0	13 273	0
Rakennusten myyntivoitot	0	0	0	0
Muut luovutusvoitot	0	0	0	0
Luovutusvoitot yhteensä	13 273	0	13 273	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden luovutustappiot	0	2 007	0	2 007
Myyntitappiot yhteensä	0	2 007	0	2 007

14.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen				
erittely	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0

15.

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2025	2024
Osinkotuotot muista yhteisöistä	54 161	47 286
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	54 161	47 286

16.

Erittely poistoeron muutoksesta	2025	2024
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos poistoeron muutos	19354	19415
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus -/+ ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus -/+		
Poistoeron muutokset yhteensä	19354	19415

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17.

Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ole.

18.

Arvonkulutusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Ei ole.

20.-22.

kuntakonsernin osuus 1000 €

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	Y-tunnus	kunnan omistus-osuus	konsernin omistus-osuus	omasta pääomas-ta	vieraasta pääomas-ta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytär yhteisöt						
Nakkilan Villilän Kartano Koy		100,00 %	100,00 %	325	40	7
Nakkilan Kotiteollisuuskoulu Koy		100,00 %	100,00 %	43	35	-37
Nakkilan vuokra-asunnot Koy		100,00 %	100,00 %	-647	645	10
As. Oy Nakkilan Tarhakoto		100,00 %	100,00 %	-274	212	-1
As. Oy Nakkilan Penttalankoto		100,00 %	100,00 %	-289	274	-13
Nakkilan Kunnanahde Koy		51,89 %	51,89 %	-227	4	0
Jokilaakson terveyskeskuskiinteistöt Oy		100 %	100 %	-85	631	17
Nakkilan Lämpö Oy		33,33 %	51,95 %	-20	673	5
Villilä Studiot Oy		71,43 %	74,29 %	-3	0	-27
Kuntayhtymät						
Satakunnan koulutuskuntayhtymä		10,01 %	10,01 %	552	375	23
Satakuntaliitto		2,36 %	2,36 %	24	11	0
Osakkuusyhteisöt						
Nakkilan Keskuskortteli KOY		50,00 %	50,00 %	-21	0	-1

23.

Saamisten erittely	2025		2024	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
	Saamiset tytäryhteisöiltä			
Myyntisaamiset	0	13 972	0	11 435
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	13 972	0	11 435
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0,00	0	0
Saamiset yhteensä	0	13 972	0	11 435

24.

Siirtosaamisten olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2 025	2 024
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset			
Tulojäämät				
Kelan tuki työterveyshuoltoon	53 397	50 576	53 397	50 576
Joukkoliikenteen valtionapu	9 666	21 622	9 666	21 622
Muut tulojäämät	22 594	43 741	10 411	16 932
Yhteensä	85 657	115 939	73 474	89 130

25.

Oman pääoman erittely	2025	2024
Peruspääoma	10 409 890	10 409 890
Muu oma pääoma	0	0
Arvonkorotusrahasto	211	211
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 697 502	7 018 553
Tilikauden yli-/alijäämä	- 1 137 103	-321 051
Oma pääoma yhteensä	15 970 499	17 107 603

26.

Erittely poistoerosta	2025	2024
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	55 122	74 476
EVL –poistoihin liittyvä poistoero		
Poistoero yhteensä	55 122	74 476

27.

	2025	2024
Pitkäaikaiset velat (erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua)		
rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	400 000

28. Erittely liikkeelle lasketuista joukkovelkakirjalainoista
Ei ole.

29.

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevaraukset	0	0	0	0
Potilasvahinkovaraus	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0	0	0	0

30.

Erittely veloista kuntakonsernin yhteisöille	2025		2024	
	Pitkä-	Lyhyt-	Pitkä-	Lyhyt-
	aikainen	aikainen	aikainen	aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	32 472	0	45 116
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	32 472	0	45 116
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	1 255	0	1 255
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	1 255	0	1 255
Velat osakkuusyhteisöille	0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	33 727	0	46 371

31.

Shekkilimiitti	2025	2024
Luotollinen shekkitilin shekkilimiitti	100 000	100 000

32.

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
	Muut velat yhteensä			
Liittymismaksut	1 025 429	1 024 927	1 012 989	1 010 170
Muut velat	348 414	348 414	0	0
Muut velat yhteensä	1 373 843	1 373 341	1 012 989	1 010 170

33.

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 254 885	1 205 277	1 254 885	1 205 277
Korkojaksotukset	3 030	4 360	3 030	4 360
Tuloennakot				
Muut siirtovelat	291 062	309 826	48 201	64 386
Siirtovelat yhteensä	1 548 977	1 519 463	1 306 116	1 274 023

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin.
Ei ole.

35. Omasta puolesta annetut vakuudet.
Ei ole.

36. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet.
Ei ole.

37. Muiden puolesta annetut vakuudet.
Ei ole.

38.

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Vuokravastuut yhteensä	0	0	0	0
-seuraavalla tilikaudella maksettava	0	0	0	0
Leasingvastuiden yhteismäärä	141 355	104 408	102 548	73 171
-seuraavalla tilikaudella maksettava	36 291	63 405	30 540	47 466
Yhteensä	141 355	104 408	102 548	73 171

39.

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	3 520 000	3 720 000
Jäljellä oleva pääoma	0	0	1 520 807	1 795 893
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	945 242	1 753 985	945 242	1 753 985
Jäljellä oleva pääoma	85 614	173 351	85 614	173 351

40.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2025	2024
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	45 877 430	42 918 737
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista tak.vastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	58 722	46 056

41.

Muut taloudelliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu v. 2025 724 043,16 € ja v. 2024 914 133,93 €.

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain 31.12.2025

(Vakinaiset, sijaiset, määräaikaiset ja työllistetyt)	2025	2024
Hallinto ja talous, ruokapalvelu ja työllisyyden hoito	35	38
Sivistystoimi	129	123
Tekninen toimi	30	32
Yhteensä	194	193

43.

Henkilöstökulut	2025	2024
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 237 834	9 159 101
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	96 156	48 396
Henkilöstökulut yhteensä	9 333 990	9 207 497

44.

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2025	2024
Suomen Keskusta	2 694	1 431
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1 330	1 279
Kansallinen Kokoomus	470	458
Vasemmistoliitto	1 603	1 637
Perussuomalaiset	1 008	1 705
Yhteensä	7 104	6 510

45.

Tilintarkastajan palkkiot	2025	2024
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 429	5 752
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 741	2 465
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	9 170	8 217

46. **Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista.**

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

NAKKILAN KUNTA

19 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA


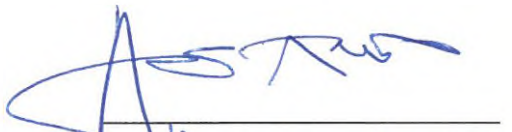



Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma
Tilinpäätöksen erittelyt

Käytetyt tositelajit:

		tositenumero
02	Muistiotositteet	005000–005355
03	Palkat	007500–007557
05	Yleislaskutus sivistystoimi	006801–006995
07	Yleislaskutus yleishallinto	002500–002584
08	Yleislaskutus tekninen toimi	008000–008105
10	Tiliotetositteet	009001–009874
100	Yleislaskutus ruokahuolto	002001–002057
14	Ostoreskontra, suoritukset	033001–033245
15	Myyntireskontra, suoritukset	038001–038615
210	Varhaiskasvatyslaskutus	035001–035597
500	Vesilaskutus	065001–072326
60	Käyttöomaisuus	080000–080027
614	Yleislaskutus varhaiskasvatus	008601–008601
95	Ostolaskut, sähköiset	095001–100384
96	Ostolaskut, sähköiset vesilaitos	121000–121428
70	Avaava tase	
LT	Liitetietotositteet	

20 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Nakkilassa 30.03.2026


VILHO HAKALA
MILJA KARJALAINEN
HARRI AHO
EETU BRAGGE
NIINA MANSIKKAMÄKI
EERO RANTALA
SATU LANKINEN
MARKUS OJAKKONEN

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Nakkilassa 20. päivänä toukokuuta 2026

BDO Audiator Oy

Aino Lepistö

JHT