NAKKILAN KUNTA



TALOUSARVIO 2027

TALOUSSUUNNITELMA 2028–2029

Valtuusto 14.12.2026

Sisällys

1. Kunnanjohtajan katsaus 2
1.1. Henkilöstö 4
2. Nakkilan kunnan strategia ja painopisteiden tavoitteet 5
3. Talousarvion valmistelu ja talouden tasapainottaminen 6
4. Talousarvion rakenne, sitova luonne ja seuranta 7
6. Rahoituslaskelma 10
7. Käyttötalous hallintokunnittain 11
7.1 Keskusvaalilautakunta 11
7.2 Tarkastuslautakunta 13
7.3 Kunnanhallitus 15
7.4 Sivistysvaliokunta 45
7.5 Tekninen valiokunta 87
8. Investointiohjelma vuosille 2026–2028 106
9. Kuntakonserni ja konsernitavoitteet 109
10. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2026–2028 (vakituinen henkilöstö) 114

1. Kunnanjohtajan katsaus

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

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

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

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

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

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

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

keleita asian osalta on syytä ottaa, jos halutaan väestönkehityksen olevan pitkällä aikavälillä nykyistä palvelutasoa kannattelevaa niin Nakkilassa kuin esimerkiksi Porin keskustaajaman alueellakin. Yhteistyön ensiaskelia tullaan ottamaan Pori-Kokemäki -välin kuntien yhteistä aluemarkkinointihanketta hyödyntäen.

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

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

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

1.1. Henkilöstö

Nakkilan kunnan palveluksessa oli vuoden 2025 lopussa yhteensä 194 henkilöä. Heistä 159 toimi vakinaisessa työ- tai virkasuhteessa, 33 määräaikaisessa työsuhteessa ja 2 henkilöä työllistettynä.

	2022		2023		2024		2025	
Työsuhde	**Hlö-määrä**	**Hlötyö-vuodet**	**Hlö-määrä**	**Hlötyö-vuodet**	**Hlö-määrä**	**Hlötyö-vuodet**	**Hlö-määrä**	**Hlötyö-vuodet**
Vakituinen	175	170,7	152	150,4	153	147,5	159	151,8
Määräaikainen	39	37,1	31	29,8	40	34,7	35	32,8
Yhteensä	**214**	**207,8**	**183**	**180,2**	**193**	**182,2**	**194**	**184,6**

Henkilötyövuosi kuvaa todellista työpanosta paremmin kuin pelkkä henkilöstömäärä, koska se ottaa huomioon osa-aikatyötä tekevien työntekijöiden todellisen työajan. Vuonna 2025 henkilötyövuosia oli yhteensä 184,6.

2. Nakkilan kunnan strategia

Valtuusto hyväksyi 16.3.2026 kokouksessaan Nakkilan kuntastrategian vuosille 2026–2030:



Toimialat määrittävät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa kuntastrategian mukaisesti. Sitovat toimialakohtaiset tavoitteet löytyvät talousarviokirjan luvusta 7.

3. Talousarvion valmistelu ja talouden tasapainottaminen

Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 15.6.2026 vuoden 2027 talousarviota ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaa koskevat laadintaohjeet toimialoille. Talousarvioraami muodostettiin vuoden 2026 käyttösuunnitelmasta korottamalla palkkamäärärahoja 2,8 %:lla. Lisäksi raamiin tehtiin kunnanhallituksen 1.6.2026 kokouksessaan päättämät 30.4.2026 talousarviomuutokset, jotka liittyivät säästötoimenpiteisiin. Tuloihin ja muihin menoihin ei tehty prosentuaalista korotusta. Verotulot ja valtionosuudet muutettiin vastaamaan Kuntaliiton kevään 2026 ennusteita.

Raami oli tässä vaiheessa alijäämäinen 581 259 €. Päätöksessään kunnanhallitus ohjeisti toimialoja muodostamaan talousarvioehdotuksensa raamin mukaisesti.

Sivistysvaliokunta hyväksyi oman toimialansa talousarvioesityksen kokouksessaan 27.10.2026 ja tekninen valiokunta kokouksessaan 29.10.2026. Valiokuntien käsittelyn jälkeen talousarvion alijäämä pieneni 70 101 €:lla johtuen teknisen valiokunnan toimintakatteen 85 313 € paranemisesta. Sivistysvaliokunnan toimintakate laski 9 014 €:lla. Sivistysvaliokunnan toimintakate on 187 073 € parempi ja teknisen valiokunnan toimintakate 8 932 € huonompi kuin vuoden 2025 toteutunut toimintakate.

Kunnanhallitus käsitteli talousarviota kokouksissaan 10.11.2025 ja 1.12.2025. Kunnanvaltuuston ja viranhaltijoiden talousarvioseminaari järjestettiin 15.10.2026. Keskusteluasiana talousarvioteemat olivat esillä kunnanvaltuuston kokouksessa 3.11.2025 sekä kunnanhallituksissa syksyn 2025 aikana.

Suunnitelmakausi 2028–2029

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

Nakkilan kunnan taseen ylijäämä on tällä hetkellä 5 560 399 euroa. Mikäli vuosi 2026 toteutuu muutetun talousarvion mukaisesti, kumulatiivinen ylijäämä laskee 4 590 898 euroon.

Työllisyystilanne on heikentynyt vuoden 2024 lopulta alkaen ja vaikuttaa verotulojen kasvua heikentävästi. Kuntaliiton ennusteiden mukaan kesällä 2026 alkanut talouden hento piristyminen heijastuu verotuloihin vasta viiveellä.

Vuoden 2027 valtionosuuksiin vaikuttaa heikentävästi indeksitarkistuksen jarrutus, prosenttileikkaus peruspalveluiden kunnan valtionosuudesta sekä toimeentulomenojen runsas kasvu. Toimeentulomenojen rahoituksesta puolet saadaan kunnilta. Työllisyyden paranemisesta aiheutunut toimeentulomenojen kasvun taittuminen vaikuttaa valtionosuuksiin myöskin viiveellä.

Erityistekijöinä vaikuttavat työttömyyden kustannusosuuksien epävarmuus sekä valtion TE-uudistuksen alimitoitettu kompensaatio, hyvinvointialueelle vuokrattuna olevien tilojen käyttö, mahdolliset rakennusten purkukustannukset sekä aiemmassa suunnittelussa esillä ollut valtionosuusuudistuksen toteutuminen ilman, että sen Nakkilaan kohdistuen positiivisen vaikutuksen varaan olisi laskettu. Uudistus siirtyy tämänhetkisen tiedon mukaan seuraavalle hallituskaudelle, eikä tarkkaa voimaanastumispäivää vielä ole julkaistu. On tärkeää suunnitelmallisesti pyrkiä pitämään menokehitys vähäisenä ja palvelutarpeen vähenemiseen reagoitava, jotta talous saadaan pysymään tasapainossa tulevina vuosina. Verotulojen kehityksen ennakoidaan aikaa myöden helpottavan tilannetta.

Vuoden 2025 tilinpäätöksen mukaan Nakkilan lainakanta ja vuokravastuut €/asukas oli 522 €, kun keskimääräinen laina ja vuokravastuut €/asukas vuonna 2025 5001–10000 asukkaan kunnissa oli keskimäärin 3 958 € ja kaikissa Suomen kunnissa keskimäärin 4 494 €. Talousarviovuonna 2027 ja suunnitelmavuosina 2028–2029 lainaa otetaan lisää 14,5 milj. € ja niitä vähennetään 3,4 milj. €. Suunnitelmakauden koulurakentamiseen liittyviä päätöksiä ei kuitenkaan muutoin kuin investointiosan eränä ole vielä olemassa.

4. Talousarvion rakenne, sitova luonne ja seuranta

Talousarvion rakenne

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

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

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

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

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

Investointiosassa varataan määrärahat investointihankkeille ja esitetään investointien sijoittuminen suunnitelmakaudelle.

Talousarvion sitovuus

Kunnanhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa.

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

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

Kunnanhallitus ja valiokunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa talousarviovuoden alussa.

Talousarvion seuranta

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

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

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

5. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA VUOSILLE 2027 - 2029

	TP 2025	Muut TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	2 692	2 718	2 928	2 411	2 429
Toimintakulut	-15 747	-15 659	-15 743	-15 765	-15 933
Toimintakate	**-13 055**	**-12 941**	**-12 815**	**-13 354**	**-13 504**
Verotulot	11 829	11 911	12 774	12 945	13 213
Valtionosuudet	1 198	1 199	1 105	1 000	950
Rahoitustuotot	131	97	82	80	80
Rahoituskulut	-20	-41	-52	-72	-72
Vuosikate	**83**	**225**	**1 094**	**599**	**667**
Poistot	-1 239	-1 216	-1 216	-1 216	-1 216
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot					
Tilikauden tulos	-1 156	-991	-122	-617	-549
Poistoeron lisäys/vähennys	19	20	20	20	20
Tilikauden yli-/alijäämä	**-1 137**	**-971**	**-102**	**-597**	**-529**
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	5 560	4 589	4 487	3 890	3 361

6. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA VUOSILLE 2027-2029

	2025	2026	2027	2028	2029
		Muut TA			
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
Vuosikate	**83**	**122**	**746**	**533**	**554**
Tulorahoituksen korjauserät	-13	-25	-25	-25	-25
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**70**	**97**	**721**	**508**	**529**
INVESTOINTIMENOT	**-1 876**	**-3 641**	**-4 403**	**-3 543**	**-5 702**
Rahoitusosuudet	110	407	110		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	16	25	25	25	25
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 750	-3 209	-4 268	-3518	-5 677
RAHAVIRTA TOIMINTA/INVES-	-1 680	-3 112	-3 547	-3 040	-5 148
TOINNIT					
Antolainojen lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainojen vähennykset	41	41	41	41	41
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	4 000	4 000	6 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-700	-700	-700	-1 100	-1 575
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-700	-700	3 300	2 900	4 925
Muut maksuvalmiuden muutokset	374	-30	-30	-30	-30
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-285	-689	3 311	2 911	4 966
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 965	-3 801	-236	-99	-182
Kumulatiivinen lainamäärä	**2 450**	**2 450**	**5 750**	**8 650**	**13 575**
Lainamäärä €/asukas	501	501	1 175	1 767	2 773
Asukasmäärä	4 888	4 895	4 895	4 895	4 895

7. Käyttötalous toimialoittain

7.1 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue:	**Vaalit**
Tulosalueen johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	LTK 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	9 000	9 000	0	18 000
Henkilöstökulut	-18 021	-1 000	-11 603	-11 603	-1 000	-20 000
Palvelujen ostot	-6 216	0	-2 150	-2 150	0	-4 000
Aineet, tarvikkeet	-622	0	-1 000	-1 000	0	-2 000
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-24 859	-1 000	-14 753	-14 753	-1 000	-26 000
TOIMINTAKATE	**-24 859**	**-1 000**	**-5 753**	**-5 753**	**-1 000**	**-8 000**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-24 859**	**-1 000**	**-5 753**	**-5 753**	**-1 000**	**-8 000**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	**100,0 %**
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	**1375,4 %**

Olennaiset muutokset:

Vaalitietojärjestelmän valtakunnallinen uudistushanke etenee, mutta vuoden 2027 vaalit toteutetaan nykyisellä järjestelmällä. Vaalien järjestämisessä varaudutaan kuitenkin valtakunnallisten järjestelmämuutosten mahdolliseen myöhempään käyttöönottoon.

Toiminta-ajatus:

Vaalien järjestäminen oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti.

Painopisteet suunnittelukaudella:

Suunnittelukaudella järjestetään seuraavat vaalit:

- Edunkuntavaalit 2027
- Ei säännönmukaisia vaaleja vuonna 2028
- Alue- ja kuntavaalit sekä europarlamenttivaalit vuonna 2029

7.2 Tarkastuslautakunta

Tulosalue:	**Tilintarkastus**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	LTK 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0		0	0	0
Henkilöstökulut	-3 776	-3 801	-3 800	-3 800	-3 800	-3 800
Palvelujen ostot	-10 721	-9 691	-11 134	-11 134	-11 134	-11 134
Aineet, tarvikkeet	0	0		0	0	0
Avustukset	0	0		0	0	0
Muut toimintakulut	0	0		0	0	0
TOIMINTAKULUT	-14 497	-13 492	-14 934	-14 934	-14 934	-14 934
TOIMINTAKATE	**-14 497**	**-13 492**	**-14 934**	**-14 934**	**-14 934**	**-14 934**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-78	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-14 575**	**-13 492**	**-14 934**	**-14 934**	**-14 934**	**-14 934**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	10,7 %

Olennaiset muutokset:

Tilintarkastuspalvelut jatkuvat valtuuston päätöksen mukaisesti sopimukseen sisältyvien optiovuosien ajan vuosina 2027–2028.

Toiminta-ajatus:

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.

Tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja sen tytäryhteisöjen tilintarkastuksen yhteensovittamisesta.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset.

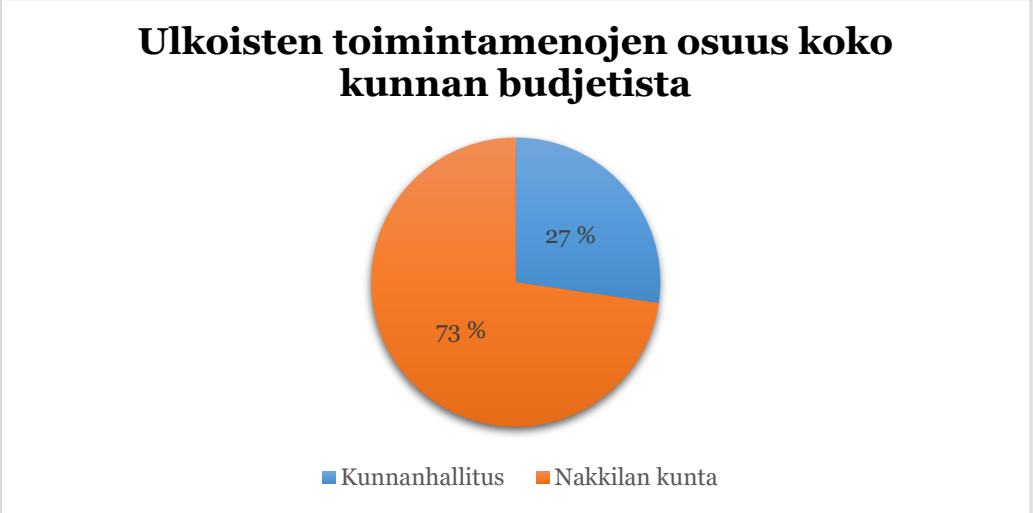
Kuntalain mukaan tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu valvoa sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

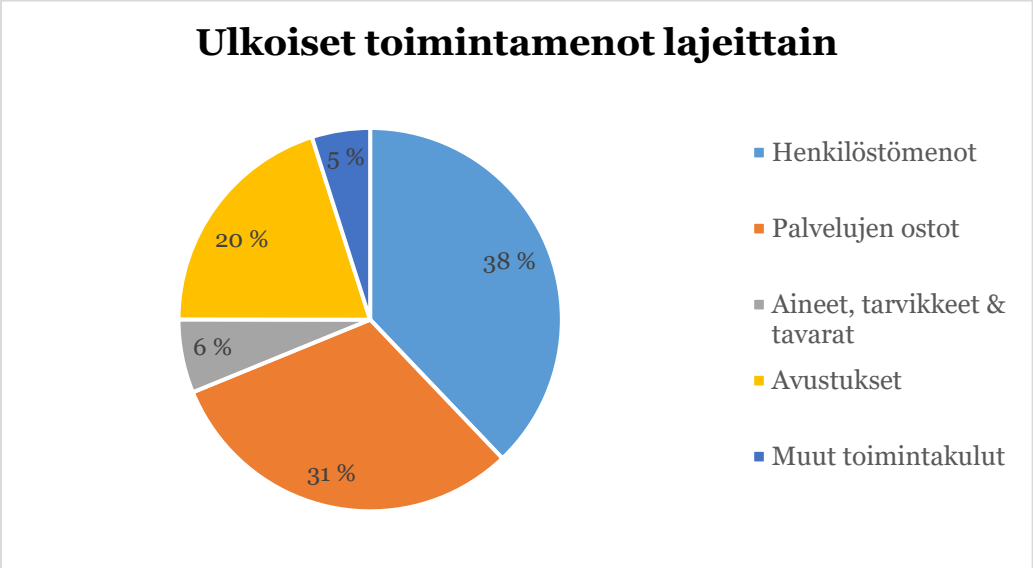
Painopisteet suunnittelukaudella:

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

7.3 Kunnanhallitus

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





KUNNANHALLITUS

Ulk	TP 2025	Käyttös. TA 2026	Raami TA 2027	TA 2027	Muutos 26/27 %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	74 627	45 968	34 168	53 201	15,7
Maksutuotot	10 008	11 050	11 050	11 050	0,0
Tuet ja avustukset	116 504	84 195	84 195	106 195	26,1
Muut toimintatuotot	146 405	112 732	112 732	112 732	0,0
TOIMINTATUOTOT	**347 544**	**253 945**	**242 145**	**283 178**	11,5
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 290 900	-1 332 597	-1 294 218	-1 265 622	-5,0
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-432 243	-432 614	-417 348	-318 828	-26,3
Muut henkilöstösivukulut	-37 576	-46 017	-43 110	-42 287	-8,1
Henkilöstösivukulut	-469 819	-478 631	-460 458	-361 115	-24,6
Henkilöstökorvaukset	22 349	7 970	6 980	6 980	-12,4
Henkilöstökulut	-1 738 370	-1 803 258	-1 747 696	-1 619 757	-10,2
Palvelujen ostot	-1 450 916	-1 308 471	-1 286 954	-1 322 793	1,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-280 313	-266 349	-263 180	-265 143	-0,5
Avustukset	-776 214	-787 866	-857 866	-857 866	8,9
Muut toimintakulut	-145 435	-143 874	-177 125	-210 415	46,2
TOIMINTAKULUT	**-4 391 248**	**-4 309 818**	**-4 332 821**	**-4 275 974**	-0,8
TOIMINTAKATE	**-4 043 704**	**-4 055 873**	**-4 090 676**	**-3 992 796**	-1,6
SUUNNITELMAPOISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-129 187**	**-177 350**	**-177 350**	**-177 350**	0,0
TILIKAUDEN TULOS	**-4 172 891**	**-4 233 223**	**-4 268 026**	**-4 170 146**	-1,5

Tulosalue:	**Henkilöstöpalvelut**
Tulosalueen johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	7 186	8 500	8 500	8 500	8 500
Henkilöstökulut	-269 308	-273 783	-172 362	-175 809	-179 325
Palvelujen ostot	-68 082	-47 903	-42 003	-42 003	-42 003
Aineet, tarvikkeet	-15 823	-2 407	-8 407	-8 407	-8 407
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-20	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-353 233	-324 093	-222 772	-226 219	-229 735
TOIMINTAKATE	**-346 047**	**-315 593**	**-214 272**	**-217 719**	**-221 235**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-1 066	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-347 113**	**-315 593**	**-214 272**	**-217 719**	**-221 235**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-31,3 %

Olennaiset muutokset:

Vuonna 2027 henkilöstöhallinnon keskeiset muutokset liittyvät palkka-avoimuusdirektiivin toimeenpanoon sekä TATES-sopimuksen käyttöönoton valmisteluun.

Toiminta-ajatus:

Nakkilan kunnan henkilöstöpolitiikan tavoitteena on turvata henkilöstön työhyvinvointi ja osaaminen.

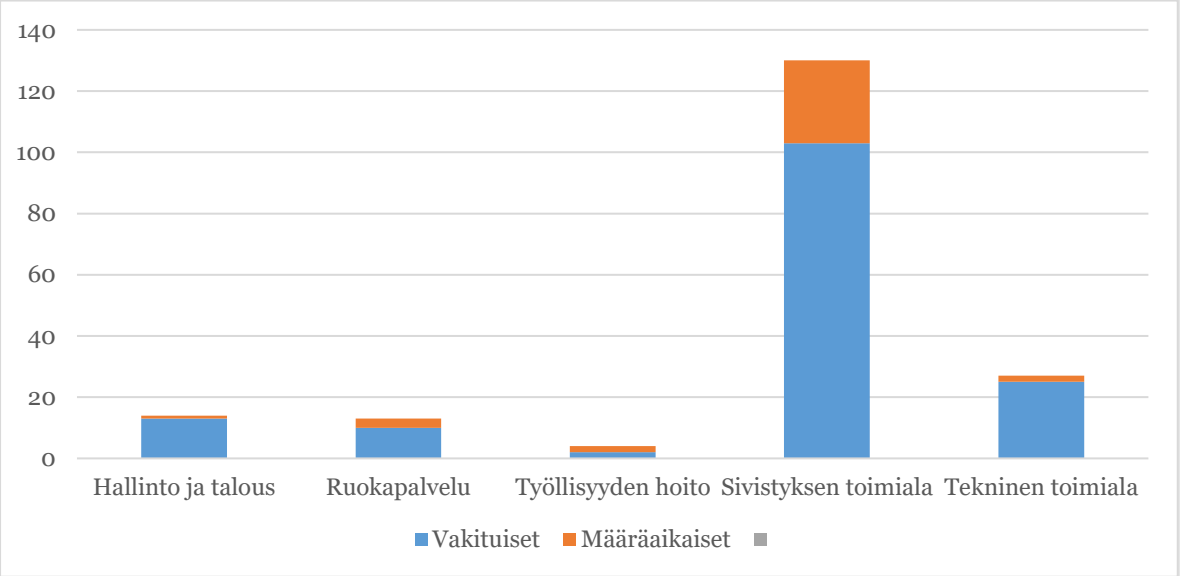
Painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Palkka-avoimuutta koskevan lainsäädännön toimeenpano	Palkkauksen, rekrytoinnin, tiedonsaannin ja raportoinnin käytäntöjen tarkistaminen	Tarvittavat ohjeet ja toimintatavat on päivitetty ja esihenkilöt perehdytetty	Hallintojohtaja
TATES-sopimuksen käyttöönottoon valmistautuminen	Sopimuksen edellyttämien palkkaus- ja henkilöstömuutosten valmistelu	Käyttöönotto alkuvuodesta 2028	34fHallintojohtaja
Arvioidaan oman työterveyshoitajapalvelun käyttöönoton mahdollisuudet henkilöstön työkyvyn tuen ja työterveyspalvelujen kehittämiseksi	Työterveyshoitajapalvelun järjestämisvaihtoehtojen ja kustannusvaikutusten arviointi	Järjestämisvaihtoehdot arvioitu ja jatkovalmistelun linjaukset määritelty	Hallintojohtaja

Tunnusluvut

Henkilöstön määrä 31.8.2026:

Toimiala	Vakinaiset		Määräaikaiset		Henkilöstömäärä yht.	
	Hlömäärä	Hlötyövuodet	Hlö-määrä	Hlötyövuodet	Hlö-määrä	Hlötyövuodet
Hallinto ja talous	13	13	1	0,5	14	13,5
Ruokapalvelu	10	9	3	3	13	12
Työllisyyden hoito	2	2	2	1,6	4	3,6
Sivistystoimi	103	99,9	27	24,4	130	124,3
Tekninen toimi	25	24,4	2	1,5	27	25,9
Koko kunta yht.	**153**	**148,3**	**35**	**31**	**188**	**179,3**


140
120
100
80
60
40
20
0
Hallinto ja talous
Ruokapalvelu
Työllisyyden hoito
Sivistyksen toimiala
Tekninen toimiala
Vakituiset
Määräaikaiset

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

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	156 993	104 515	106 748	106 748	106 748
				0	0
Henkilöstökulut	-291 677	-207 550	-202 914	-206 972	-211 112
Palvelujen ostot	-426 683	-453 818	-447 763	-447 763	-447 763
Aineet, tarvikkeet	-13 388	-7 446	-4 277	-4 277	-4 277
Avustukset	-726 845	-706 268	-776 268	-776 268	-776 268
Muut toimintakulut	-43 904	-42 209	-18 750	-18 750	-18 750
TOIMINTAKULUT	-1 502 497	-1 417 291	-1 449 972	-1 454 030	-1 458 170
TOIMINTAKATE	**-1 345 504**	**-1 312 776**	**-1 343 224**	**-1 347 282**	**-1 351 422**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-5 503	-4 518	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-1 351 007**	**-1 317 294**	**-1 343 224**	**-1 347 282**	**-1 351 422**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				2,1 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				2,3 %	

Olennaiset muutokset:

Työllisyyspalveluissa olennaisia muutoksia ovat aikuisten työpajatoiminnan päättyminen sekä kuntouttavaa työtoimintaa koskevan lainsäädännön muutos, joka on vaikuttanut palvelujen piirissä olevien asiakkaiden määrään ja aikuisten työpajan toimintaan.

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Nuorten työpajalla aloitetaan uravalmennus uutena valmennusmuotona ja koulupudokkaita tuetaan yhteistyössä oppivelvollisuuskoordinaattorin ja etsivän nuorisotyöntekijän kanssa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Nuorisotyöttömyyden vähentyminen	Nuorten työpajalta ohjautuminen koulutukseen ja työelämään	15 henkilöä	Työllisyyspäällikkö Työllisyydenhoidon esihenkilö Starttivalmentaja
Nuorten työllistymisen tukeminen	Kesätyöllistettyjen nuorten määrä ja myönnettyjen kesätyötukien määrä	Vähintään 40 nuorta työllistyy kunnan kesätyöviikkoihin ja vähintään 25 nuoren työllistymistä tuetaan yrityksille myönnettävällä kesätyötuella	Työllisyyspäällikkö Työllisyydenhoidon esihenkilö
Työttömyyden etuuskustannuksien aktiivinen seuranta	Kunnan osuus työttömyyden etuuskustannuksista € / vuosi	Kustannuskehitystä seurataan kuukausittain ja poikkeamiin reagoidaan	Työllisyyspäällikkö
Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti	Yhteistyösopimuksen raportointi	Raportointi 2 krt/vuosi	Työllisyyspäällikkö Työllisyydenhoidon esihenkilö
Käynnistetään yhteiskunnallisen yrityksen toiminta pitkäaikaistyöttömien työllistymismahdollisuuksien parantamiseksi	Yhteiskunnallisen yrityksen kautta työllistyneiden tai työpolulle ohjattujen henkilöiden määrä	Vähintään 1–5 pitkäaikaistyöttömälle on tarjottu työ- tai työkokeilupaikka yhteiskunnallisen yrityksen toiminnan kautta	Työllisyyspäällikkö

TUNNUSLUVUT	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Kunnan osuus työttömyyden kustannuksiin	270 692	699 469	762 416	769 469
Nuorten työpajan valmentautujien määrä	36	26	40	40

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Työllisyydenhoidon koordinaattori	1	0	0	0
Työllisyyspäällikkö	0	0,2	0,2	0,2
Työllisyyspalveluiden esihenkilö	0,5	0,5	0,6	0,6
Työllisyysasiantuntija	1	1,5	1	0
Starttivalmentaja	0	0	0	1
Yksilövalmentaja	0,5	0	0	0
Työpajaohjaaja	2,5	2	1,5	0,5
Ateriapalvelukuljettaja	0,5	0,5	0,5	0,5
Postityöntekijä	0	0	0	1
Yhteensä	**6**	**4,7**	**3,8**	**3,8**

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

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-20 128	-25 657	0	0	0
Palvelujen ostot	-85 881	-71 330	-71 330	-71 330	-71 330
Aineet, tarvikkeet	-800	-179	-179	-179	-179
Avustukset	0	-833	-833	-833	-833
Muut toimintakulut	0	-1 664	-1 664	-1 664	-1 664
TOIMINTAKULUT	-106 809	-99 663	-74 006	-74 006	-74 006
TOIMINTAKATE	**-106 809**	**-99 663**	**-74 006**	**-74 006**	**-74 006**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-106 809**	**-99 663**	**-74 006**	**-74 006**	**-74 006**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				-25,7 %	

Toiminta-ajatus:

Nakkilan kunta edistää elinvoimaa ja yritysten toimintaedellytyksiä yhteistyössä Prizztech Oy:n kanssa. Elinkeinopalveluilla tuetaan yrittäjyyttä, yritysten kasvua, omistajanvaihdoksia, sijoittumista sekä kunnan vetovoiman kehittämistä.

Elinkeinopalveluiden painopisteet 2027:

- Elinkeinopalvelut huomioidaan osana uudistettavaa kuntastrategiaa
- Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua.
- Kunta saa tukea Prizztechiltä sijoitusmarkkinoinnissa ja yritysten sijoittumistapausten hoitamisessa.
- Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi sovitaan yhdessä Prizztechin kanssa.

Toiminta-ajatus:

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

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Edistetään yrittäjyyttä, tuetaan yrittäjäksi aikovia ja perustettujen yritysten kasvua	Seurataan määrällisesti.	Hyvä osallistumisen taso yritysneuvontaan. Yritysten osallistuminen hankkeisiin. Yrityskäyntejä yli 10.	Kunnanjohtaja
Sijoitusmarkkinointi ja yritysten sijoittumistapaukset	Seurataan määrällisesti.	Toteutetaan sijoitusmarkkinoinnin täsmätoimia.	Kunnanjohtaja
Toimiala- tai teemakohtaisten hankkeiden aktivointi	Seurataan määrällisesti.	Elinvoimaa tukevien hankkeiden aktivointi vuoden aikana	Kunnanjohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	***TP 24**	***TP 25**	***TA 26**	***TA 27**
	0	0	0	0
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**0**

*Kunnanjohtajan työpanosta ohjautuu elinkeinotoimeen.

Tulosalue:	**Tietojenkäsittely**
Tulosalueen johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	296	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-10 196	-26 512	-16 387	-16 715	-17 049
Palvelujen ostot	-304 116	-312 800	-312 800	-212 800	-212 800
Aineet, tarvikkeet	-1 096	-2 020	-2 020	-2 060	-2 060
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 781	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-321 189	-341 332	-331 207	-231 575	-231 909
TOIMINTAKATE	**-320 893**	**-341 332**	**-331 207**	**-231 575**	**-231 909**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-320 893**	**-341 332**	**-331 207**	**-231 575**	**-231 909**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-3,0 %

Olennaiset muutokset:

Nakkilan ja Harjavallan yhteinen tietohallinnon kehittämisprojekti on käynnistynyt syksyllä 2026. Tavoitteena on kehittää kuntien omaa tietohallintoa, vahvistaa osaamista sekä arvioida tulevaisuuden toimintamalleja ja yhteistyöratkaisuja.

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Suunnittelukauden painopisteenä on yhteisen tietohallinnon valmistelu yhteistyössä Harjavallan kaupungin kanssa. Samalla kartoitetaan muita yhteistyöstä kiinnostuneita kuntia tarkoituksenmukaisen ja kustannustehokkaan toimintamallin muodostamiseksi. Lisäksi painopisteenä ovat ICT-ympäristön kokonaiskartoitus, tietoturvan ja digiturvallisuuden vahvistaminen sekä hallitun siirtymän edellyttämien toimenpiteiden valmistelu.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Yhteisen tietohallinnon valmistelu suunnitelmallisesti kohti vuotta 2028	Ohjausryhmä	Ohjausryhmä kokoontuu sovitusti ja vuoden 2027 valmistelulle asetetut välitavoitteet toteutuvat suunnitellusti	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja
ICT-ympäristön nykytilan ja siirtymätarpeiden kartoittaminen	Ohjausryhmä	Keskeiset järjestelmät, sopimukset, lisenssit, laitteet ja palvelut on kartoitettu sekä siirtymätarpeet määritelty vuoden 2027 aikana	Projektipäällikkö
Tietoturvan ja digiturvallisuuden vahvistaminen sekä ICT-ympäristön hallittu kehittäminen	Ohjausryhmä	Määritellyt tietoturva- ja digiturvallisuustoimenpiteet toteutetaan suunnitellusti	Projektipäällikkö

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
hallintosihteeri	0	0	0,5	1*
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**1***

*Hallintosihteeri 0,5 htv työpanos 31.7. saakka, 1 htv työpanos 1.8. alkaen

Tulosalue:	**Ympäristöterveydenhuolto**
Tulosalueen johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2024	Käyttös. TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-103 154	-105 887	-105 887	-105 887	-105 887
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-103 154	-105 887	-105 887	-105 887	-105 887
TOIMINTAKATE	**-103 154**	**-105 887**	**-105 887**	**-105 887**	**-105 887**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-103 154**	**-105 887**	**-105 887**	**-105 887**	**-105 887**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %

Toiminta-ajatus:

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

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

Nakkilan kunta on tehnyt sopimuksen ympäristöterveydenhuollon järjestämisestä Porin kaupungin kanssa.

Tulosalue:	**Yleishallinto**
Tulosyksikkö:	**Keskushallinto**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	1 398	240	240	245	250
Henkilöstökulut	-137 668	-162 864	-190 337	-194 144	-198 027
Palvelujen ostot	-131 052	-58 541	-55 507	-55 507	-55 507
Aineet, tarvikkeet	-10 628	-3 808	-3 808	-3 808	-3 808
Avustukset	-3 890	-6 481	-6 481	-6 481	-6 481
Muut toimintakulut	-44 188	-31 991	-31 991	-31 991	-31 991
TOIMINTAKULUT	-327 426	-263 685	-288 124	-291 931	-295 814
TOIMINTAKATE	**-326 028**	**-263 445**	**-287 884**	**-291 686**	**-295 564**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-303	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-326 331**	**-263 445**	**-287 884**	**-291 686**	**-295 564**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				9,3 %	

Olennaiset muutokset:

Valtuusto hyväksyi Nakkilan kunnan strategian 2026–2030 kokouksessaan 16.3.2026.

Toiminta-ajatus:

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

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Nakkilan strategian mukaisesti painopisteet ovat seuraavat:

Asukkaiden hyvinvointi ja palvelut
- Sujuva arki jokaiselle
- Turvataan opetus, varhaiskasvatus ja infra

- Ratkaistaan opetustilojen tulevaisuus
- Kehitetään julkisia liikenneyhteyksiä
- Vahvistetaan liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalveluja
- Tuetaan järjestötoimintaa ja tapahtumia

Elinvoima ja kehittyvä alue
- Aktiivinen tontti- ja kuntamarkkinointi
- Yrittäjäyhteistyö keskiössä
- Proaktiivinen sijoittumispolitiikka
- Vihreän siirtymän mahdollisuudet (energia, vety, kaasu)

Osallisuus ja demokratia
- Kuulemistilaisuudet ja sähköiset kyselyt
- Lapsivaikutusten arvioinnit
- Seuraparlamentti ja yrittäjäyhteistyö
- Avoin viestintä

Kestävä talous
- Strategia sidotaan vuosittaiseen talousarvioon
- Seuranta tilinpäätösten yhteydessä
- Hyvinvointisuunnitelma toimeenpanon työkaluna
- Onnistumisen mittari: ennusteita parempi väestönkehitys

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Valtuuston pykälät	61	74	65	65
Kunnanhallituksen pykälät	224	234	250	245

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 23**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
kunnanjohtaja	1	0,9	1	1
hallintojohtaja	0,8	0,8	0,8	0,8
Yhteensä	**1,8**	**1,7**	**1,8**	**1,8**

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

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	7 031	5 528	7 528	7 528	7 528
Henkilöstökulut	-631 390	-646 676	-559 494	-570 684	-582 098
Palvelujen ostot	-37 488	-38 035	-70 346	-70 346	-70 346
Aineet, tarvikkeet	-9 540	-4 982	-3 945	-3 945	-3 945
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-4 150	-3 879	-3 879	-3 879	-3 879
TOIMINTAKULUT	-682 568	-693 572	-637 664	-648 854	-660 268
TOIMINTAKATE	**-675 537**	**-688 044**	**-630 136**	**-641 326**	**-652 740**
Sisäiset					
Toimintatuotot	313 657	284 175	206 810	210 946	215 165
Toimintakulut	-8 622	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-370 502**	**-403 869**	**-423 326**	**-430 380**	**-437 574**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-25,1 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-6,4 %

Olennaiset muutokset:

Henkilöstömuutosten yhteydessä on uudistettu tehtäväjärjestelyjä ja toimintatapoja tavoitteena toiminnan tehokkuuden, palvelujen jatkuvuuden ja osaamisen hyödyntämisen vahvistaminen.

Toiminta-ajatus:

Hallinto- ja talousosasto vastaa kunnan hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluista sekä tukee kaikkien toimialojen toimintaa tuottamalla keskitetyt hallinto- ja tukipalvelut. Osasto huolehtii päätöksenteon, talouden, asiakirjahallinnon ja kehittämisen sujuvasta toteutumisesta.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) päivittäminen	Päivitetyn tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen ja hyväksyminen	Tiedonohjaussuunnitelma päivitetty ja otettu käyttöön vuoden aikana	Hallintojohtaja
Varautumisen kehittäminen	Johtoryhmä	Päivitetty varautumissuunnitelma	Kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Viraston diarioidut asiat	265	293	300	300
Kirjaamoon saapuneet tietopyynnöt	15	18	20	20
Kirjanpidon tositemäärät	14 393	16 341	14 000	15 000
Vientien määrä	128 829	142 067	125 000	130 000
Laskettuja palkkoja	3 520	3 646	3 750	3 700

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Hallintosihteeri	5	5	7	*6,6
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	0
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Koulusihteeri	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,6	0,6	0	0
Suunnittelija	1	0,2	1	0
Yhteensä	**10,6**	**9,8**	**12**	**9,6**

*Hallintosihteeri siirtyy IT-palveluihin 1.8. alkaen

Tulosalue:	**Yleishallinto**
Tulosyksikkö:	**Muu yleishallinto**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	28 244	10 500	35 500	35 500	35 500
Henkilöstökulut	-1 800	-957	-957	-976	-996
Palvelujen ostot	-183 246	-131 089	-131 089	-131 089	-131 089
Aineet, tarvikkeet	-30	-7 172	-4 172	-4 172	-4 172
Avustukset	-45 479	-74 284	-74 284	-74 284	-74 284
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-230 555	-213 502	-210 502	-210 521	-210 541
TOIMINTAKATE	**-202 311**	**-203 002**	**-175 002**	**-175 021**	**-175 041**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-4 819	-3 228	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	**-207 130**	**-206 230**	**-175 002**	**-175 021**	**-175 041**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				238,1 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				-1,4 %	

Toiminta-ajatus:

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

Tulosalue:	**Yleishallinto**
Tulosyksikkö:	**Maataloustoimi**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-23 080	-23 321	-23 321	-23 321	-23 321
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-23 080	-23 321	-23 321	-23 321	-23 321
TOIMINTAKATE	**-23 080**	**-23 321**	**-23 321**	**-23 321**	**-23 321**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-23 080**	**-23 321**	**-23 321**	**-23 321**	**-23 321**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %

Olennaiset muutokset:

Toimintaympäristön merkittävin muutos vuonna 2027 on avainhenkilön vaihtuminen, johon varaudutaan suunnitelmallisella perehdyttämisellä, tiedon siirrolla ja tehtäväkokonaisuuksien tarkastelulla.

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Maatalouden palvelujen toiminnan jatkuvuus aiemmalla tasolla.

Tulosalue:	**Yleishallinto**
Tulosyksikkö:	**Projektit**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

PROJEKTIT

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-703	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-13 134	-14 200	-14 200	-14 200	-14 200
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-13 837	-14 200	-14 200	-14 200	-14 200
TOIMINTAKATE	**-13 837**	**-14 200**	**-14 200**	**-14 200**	**-14 200**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-13 837**	**-14 200**	**-14 200**	**-14 200**	**-14 200**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Mahdollisimman laaja projektirahoituksen tunnistaminen ja hyödyntäminen.

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

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Projektien määrä Karhuseutu ry:n lisäksi	0	1	1	1
Menot, €	0	1 066	1 066	1 066

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
	0	0	0	0
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**0**

* Projektit-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja

Tulosalue:	**Yleishallinto**
Tulosyksikkö:	**Kaavoitus**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-20 153	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet	-74	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-20 227	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	**-20 227**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	**-20 227**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	

Olennaiset muutokset:

Kaavoituksessa keskitytään elinvoimahankkeiden tarpeista lähteviin kaavoitustoimiin.

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Elinvoimahankkeiden tarpeista lähtevien kaavoitustoimien tehokas toteuttaminen.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Kunnan asukkaiden ja yritysten tarpeisiin vastaava kaavoitus	Monipuolinen tonttitarjonta	Kysyntää vastaava tarjonta	Kunnanjohtaja
Elinvoimahankkeiden tukeminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys	Kunnanjohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
	0	0	0,1	0

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

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	-52 438	-59 036	-60 217	-61 421
Palvelujen ostot	0	-13 800	-10 800	-10 800	-10 800
Aineet, tarvikkeet	0	-400	-400	-400	-400
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	0	-66 638	-70 236	-71 417	-72 621
TOIMINTAKATE	**0**	**-66 638**	**-70 236**	**-71 417**	**-72 621**
Sisäiset					
Toimintatuotot			0	0	0
Toimintakulut			0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	**0**	**-66 638**	**-70 236**	**-71 417**	**-72 621**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				0,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				5,4 %	

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Sisäinen viestintä ja sen kehittäminen, yhtenäinen linja viestinnässä. Pyritään löytämään myös keinot, jotka vähentävät ”hiljaista viestintää”.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Tuotetaan positiivisia uutisia kunnan vahvuuksista ja julkaistaan ne	Seurataan määrällisesti	Rakennetaan positiivista kuvaa kunnasta	Viestintäasiantuntija ja hallintojohtaja
Tapahtumien yhteydessä mitataan viestinnän onnistumista	Isommissa tapahtumista sähköiset kävijäkyselyt Sähköinen palaute	Tapahtumia satakuntalaisille, näkyvyys kuntarajojen ulkopuolelle	Viestintäasiantuntija ja hallintojohtaja
Sisäisen viestinnän parantaminen, intra, tiedotteet/uutiskirje	Henkilöstökyselyt	Parantaa sisäistä tiedottamista, helpottaa työtekijöiden omatoimista viestintää ja antaa työkalut sen toteuttamiseen	Viestintäasiantuntija ja hallintojohtaja

TUNNUSLUVUT

Asioiden käsittely	**TP 2024**	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Some-kanavien seuraajat	2 279	2 500	2 700	3 000
Verkkosivujen kävijämäärät			14 500	10 000
Medianäkyvyys uutissivustot ja printti			30 uutisjuttua vuoden aikana kunnan viestinnästä	20 uutisjuttua vuoden aikana kunnan viestinnästä. Somenäkyvyys päivityksillä 5 000–10 000 katsojaa.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Viestintäasiantuntija	0	0	1	1

Tulosalue:	**Ruokapalvelu**
Tulosalueen johtaja:	**Ruokapalvelupäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	9 699	3 380	3 380	3 380	3 380
Henkilöstökulut	-375 499	-406 821	-418 270	-426 635	-435 168
Palvelujen ostot	-41 755	-34 875	-34 875	-34 875	-34 875
Aineet, tarvikkeet	-227 033	-235 915	-235 915	-235 915	-235 915
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-9 268	-8 981	-8 981	-8 981	-8 981
TOIMINTAKULUT	-653 555	-686 592	-698 041	-706 406	-714 939
TOIMINTAKATE	**-643 856**	**-683 212**	**-694 661**	**-703 026**	**-711 559**
Sisäiset					
Toimintatuotot	765 630	743 212	757 282	757 282	757 282
Toimintakulut	-12 000	-12 000	-12 088	-12 088	-12 088
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	**109 774**	**48 000**	**50 533**	**42 168**	**33 635**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				1,9 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027				1,7 %	

Olennaiset muutokset:

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

Ruoan valmistuksessa ja ruokalistasuunnittelussa huomioidaan ruokakasvatuksen merkitys, eri vuodenaikojen muutokset ja uusimpien ravitsemussuositusten mukainen toiminta-ajatus.
Pyritään tehostamaan ja kehittämään ruoan valmistamisen eri prosesseja huomioiden tulevaisuudessa valmistus-, palvelu- ja jakelukeittiöiden erilaiset tarpeet kuten mm. investoinnit- ja henkilöstöresurssit.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Hävikin hallinnan parempi tunnistaminen ja seuraaminen	Arvioidaan kohdat, missä hävikkiä syntyy. Hävikin määrä/kg	Tavoitteena pyritään tunnistamaan eri vaiheissa syntyvää hävikkiä. Hävikin kirjauksella saadaan vertailudataa ruokailulistan suunnittelun tueksi.	Ruokapalvelupäällikkö Ruokapalvelupäällikkö
Laadullisesti hyvätasoinen ruokapalvelu	Asiakastyytyväisyyskysely ja yhteistyö eri asiakasryhmien kanssa Asiakkaiden kanssa yhdessä tehtyjen suunnitelmien kautta ruokakasvatuksen lisääminen	Kaksi kyselyä (sama puolivuosittain). Siitä vertailtava data. Oppilaskuntien kanssa yhteistyö	Ruokapalvelupäällikkö Ruokapalvelupäällikkö
Ruokapalvelun taloudellinen toiminta	Toimintamenot € kaikki/kokonaissuoritemäärällä = aterian todellinen hinta €/hlö (aikuinen = yläkoulu-ikäinen oppilas) Elintarvikemenot €/kokonaissuoritemäärä = yhden hlön aterian elintarvikehinta € (aikuinen = yläkouluikäinen oppilas)	Lounaan todellinen hinta 6,65 €/hlö Yhden aterian elintarvikehinta 1,78 €/hlö	Ruokapalvelupäällikkö
Kokonaissuorite määrä 113966 vuodelle 2027	Verrataan toteutuneita suoritemääriä	Kokonaissuoritemäärän täyttyessä saadaan kokonaiskustannukset toteutumaan	Ruokapalvelupäällikkö

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1
Vastaava kokki	1	1	1	1
Dieettikokki	1	1	1	1
Kokki	1	2	2	2
Ruokapalveluvastaava	2	2	2	2
Koulupalveluvastaava	1,5	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	3	2	1	1
Ateriapalvelukuljettaja	0	0,5	0	0,5
Yhteensä	**10,5**	**10,5**	**9**	**9,5**

Tulosalue:	**Kiinteistötoimi**
Tulosyksikön johtaja:	**Hallintojohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	136 697	121 282	121 282	121 282	121 282
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-13 092	-2 872	-2 872	-2 872	-2 872
Aineet, tarvikkeet	-1 902	-2 020	-2 020	-2 020	-2 020
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-38 124	-55 150	-145 150	-145 150	-145 150
TOIMINTAKULUT	-53 118	-60 042	-150 042	-150 042	-150 042
TOIMINTAKATE	**83 579**	**61 240**	**-28 760**	**-28 760**	**-28 760**
Sisäiset					
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-187 908	-173 182	-178 005	-178 005	-178 005
Ulkoiset ja sisäiset					
Toimintakate	**-104 329**	**-111 942**	**-206 765**	**-206 765**	**-206 765**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	11,4 %

Olennaiset muutokset:

Pakkala-kiinteistön vuokramenot siirtyvät sivistyksen toimialalta tälle tulosalueelle.

Toiminta-ajatus:

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

Painopisteet suunnittelukaudella:

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

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	***TP 24**	***TP 25**	***TA 26**	***TA 27**
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**0**

*Kiinteistötoimi-tulosalueelle ei kirjata henkilöstökuluja.

7.4 Sivistysvaliokunta

- **Perusopetus**

  Peruskoulut
  Esiopetus

- **Lukio**
- **Muu koulutus**
- **Muu sivistystoimi**
- **Varhaiskasvatus**
- **Täydentävä varhaiskasvatus**
- **Ap-/ip -toiminta**
- **Kirjastotoimi**
- **Hyvinvointipalvelut**

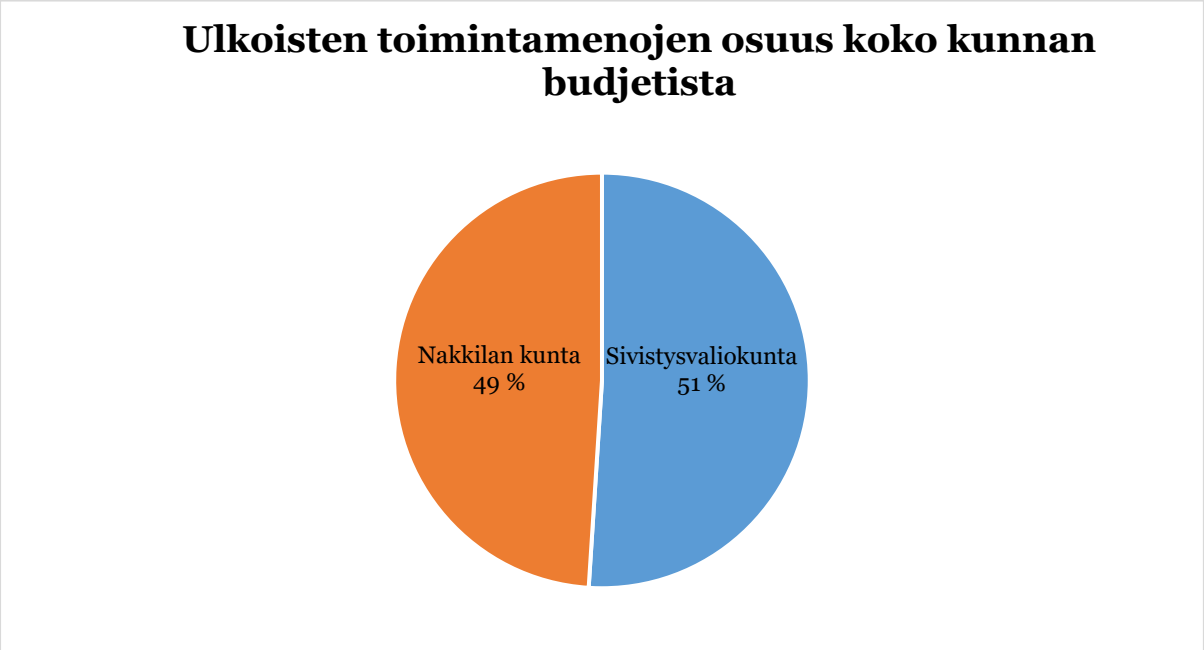
  Kulttuuripalvelut

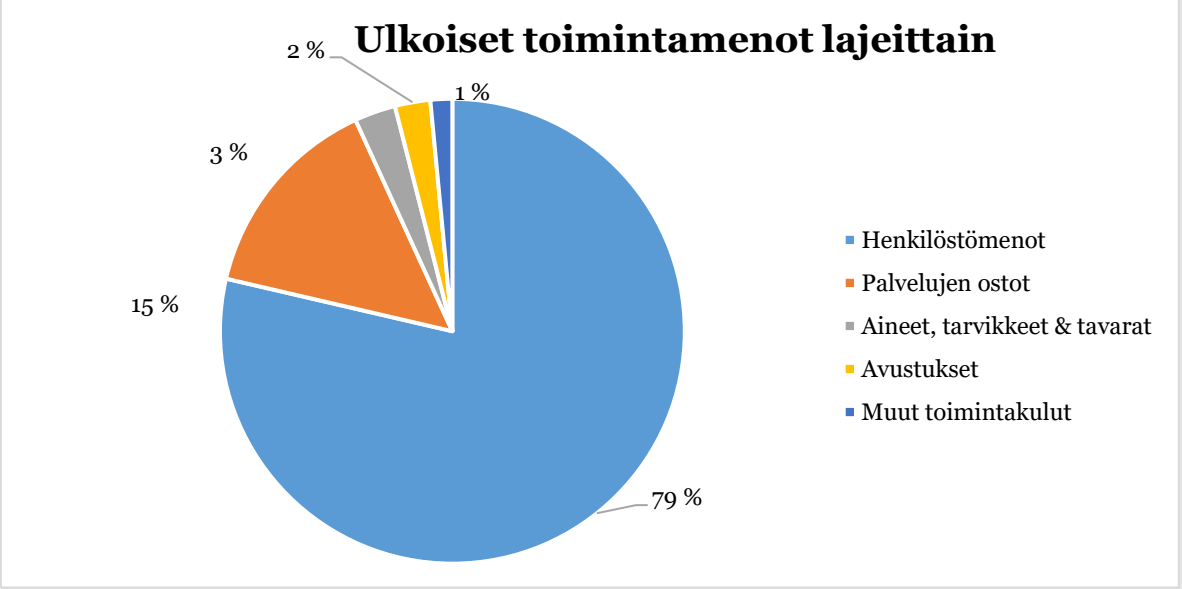
  Liikuntatoimi

  Nuorisotoimi

  Muut hyvinvointipalvelut

  Hyvinvointipalveluiden projektit


Ulkoisten toimintamenojen osuus koko kunnan budjetista
Nakkilan kunta
49 %
Sivistysvaliokunta
51 %


Ulkoiset toimintamenot lajeittain
2 %
1 %
3 %
15 %
79 %
Henkilöstömenot
Palvelujen ostot
Aineet, tarvikkeet & tavarat
Avustukset
Muut toimintakulut

SIVISTYSVALIOKUNTA

Ulk	TP 2025	Käyttös. TA 2026	Raami TA 2027	TA 2027	Muutos 26/27 %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	252 656	233 400	233 400	233 400	0,0
Maksutuotot	119 000	125 526	125 526	116 100	-7,5
Tuet ja avustukset	144 552	96 720	96 720	109 430	13,1
Muut toimintatuotot	16 514	12 000	12 000	12 000	0,0
TOIMINTATUOTOT	**532 722**	**467 646**	**467 646**	**455 930**	-2,5
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-5 392 125	-5 191 477	-5 281 954	-5 111 086	-1,5
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-909 741	-889 625	-904 450	-872 456	-1,9
Muut henkilöstösivukulut	-163 854	-183 123	-176 830	-170 767	-6,7
Henkilöstösivukulut	-1 073 595	-1 072 748	-1 081 280	-1 043 223	-2,8
Henkilöstökorvaukset	125 457	56 182	56 182	52 222	-7,0
Henkilöstökulut	-6 340 263	-6 208 043	-6 307 052	-6 102 087	-1,7
Palvelujen ostot	-1 286 979	-1 181 043	-1 181 043	-1 166 159	-1,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-226 570	-227 733	-227 733	-228 626	0,4
Avustukset	-196 710	-182 610	-182 610	-197 610	8,2
Muut toimintakulut	-230 596	-121 516	-121 516	-100 330	-17,4
TOIMINTAKULUT	**-8 281 118**	**-7 920 945**	**-8 019 954**	**-7 794 812**	-1,6
TOIMINTAKATE	**-7 748 396**	**-7 453 299**	**-7 552 308**	**-7 338 882**	**-1,5**
SUUNNITELMAPOISTOT	**-524 853**	**-475 250**	**-475 250**	**-475 250**	0,0
ARVONALENTUMISET	**-524 853**	**-475 250**	**-475 250**	**-475 250**	0,0
TILIKAUDEN TULOS	**-8 273 249**	**-7 928 549**	**-8 027 558**	**-8 036 574**	1,4

Tulosalue:	**Perusopetus**
Tulosyksikkö:	**Peruskoulut**
Tulosyksikön johtaja:	**Rehtorit**

PERUSKOULUT

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	214 086	187 200	187 200	187 200	187 200	187 200
Henkilöstökulut	-3 128 284	-3 069 392	-3 144 242	-3 144 242	-3 144 242	-3 144 242
Palvelujen ostot	-769 361	-669 995	-674 895	-674 895	-674 895	-674 895
Aineet, tarvikkeet	-138 333	-124 960	-124 960	-124 960	-124 960	-124 960
Avustukset	-4 884	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-95 150	-30 730	-30 730	-30 730	-30 730	-30 730
TOIMINTAKULUT	-4 136 012	-3 895 077	-3 974 827	-3 974 827	-3 974 827	-3 974 827
TOIMINTAKATE	**-3 921 926**	**-3 707 877**	**-3 787 627**	**-3 787 627**	**-3 787 627**	**-3 787 627**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-1 109 817	-1 113 095	0	-1 155 203	-1 155 203	-1 155 203
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-5 031 743**	**-4 820 972**	**-3 787 627**	**-4 942 830**	**-4 942 830**	**-4 942 830**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	2,4 %

Toiminta-ajatus:

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

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Oppimisen tuen uudistus Toteutetaan oppimisen tuen uudistus yhtenäisesti kaikissa kouluissa.	Oppimisen tuen rakenteet ja toimintamallit ovat käytössä kaikissa yksiköissä. Henkilöstö on perehdytetty uusiin käytäntöihin.	Oppimisen tuen uudistuksen rakenteet ja toimintamallit on otettu käyttöön kaikissa kouluissa, ja henkilöstö hallitsee uuden tuen mallin mukaiset käytännöt.	Rehtorien vuosiraportit, sivistystoimen seuranta.
Osaaminen ja työhyvinvointi Tuetaan henkilöstön osaamista ja hyvinvointia.	Henkilöstö osallistuu esim. Osaava Satakunta -koulutuksiin säännöllisesti. Työhyvinvoinnin indeksi säilyy tai paranee.	Koulutuksiin osallistumisen seuranta, työhyvinvointikysely.	Rehtorit
Oppilaiden osallisuus ja toimijuus Vahvistetaan oppilaiden osallistumista ja vaikuttamista.	Oppilaskuntatoiminta tai muu osallistava rakenne kaikissa kouluissa. Oppilaiden kokema osallisuus paranee.	Oppilaskuntien raportit, osallisuuskysely.	Rehtorit, oppilaskuntien ohjaajat

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Strateginen kehittäminen ja hanketoiminta Suunnataan hankkeet tukemaan kunnan strategisia tavoitteita.	Hankkeiden tulokset tukevat sivistystoimen strategisia painopisteitä. Vähintään yksi pysyvä käytäntö juurrutettu.	Hankeraportit, arviointikeskustelut.	Sivistysjohtaja, hankevastaava.
Elinkeinoelämä- ja kansainvälisyysyhteistyö Vahvistetaan yhteistyötä elinkeinoelämän ja kansainvälisten verkostojen kanssa.	Toteutettu vähintään yksi yhteistyöhanke paikallisen yrityselämän tai kansainvälisen kumppanin kanssa.	Raportoidut yhteistyöprojektit, osallistujamäärät. aikana.	Rehtorit

TUNNUSLUVUT

	TP 24	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Suoritteet (ulk.+sis.)				
Peruskoulut yhteensä				
Oppilaita	497	463	435	405
Nettomenot/oppilas	9 861	11 676	11 106	12 010
Koulukohtaiset suoritteet:				
Kirkonseutu ja Viikalan toimipiste				
Oppilaita	219	238	260	221
Nettomenot/oppilas	7 059	7 246	7 719	9 129
Tattara				
Oppilaita	38	34*)	0	0
Nettomenot/oppilas	9 131	5 817	0	0
Viikkala				
Oppilaita	40	35**)	0	0
Nettomenot/oppilas	10 289	7 375	0	0

Erityisopetus				
Oppilaita	23	23***)	19	19
Nettomenot/oppilas	13 886	12 840	13 414	22 523
Yhteiskoulu				
Oppilaita	171	174,5***)	175	165
Nettomenot/oppilas	9 091	9 649	10 028	11 317
Eha-ryhmä				
Oppilaita	9	6***)	7	0
Nettomenot/oppilas	16 630	24 242	25 118	0

***) Toiminta päättyi 31.7.2025**

****) Vanhan Viikkalan koulun toiminta, joka päättyi tässä muodossa 31.7.2025**

*****) Erityisluokan siirtyminen Kirkonseudun koulusta Yhteiskouluun on huomioitu**

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Rehtori	1,25	1,34	1,3	1,3
Luokanopettaja	19	18,5	18	17,5
Erityisluokanopettaja	8	8	8	8
Lehtori/aineenopettaja	16	14	11	11
Tuntiopettaja	0,5	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	16,5	17,75	15,7	15,7
Yhteensä	**61,25**	**60,59**	**55,00**	**54,5**

Tulosalue:	**Perusopetus**
Tulosyksikkö:	**Esiopetus**
Tulosyksikön johtaja:	**Rehtori**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	6 982	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200
Henkilöstökulut	-238 622	-215 495	-221 273	-221 273	-225 698	-230 212
Palvelujen ostot	-25 396	-20 450	-20 450	-20 450	-20 450	-20 450
Aineet, tarvikkeet	-4 717	-5 200	-5 200	-5 200	-5 200	-5 200
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-23 991	-2 020	-2 020	-2 020	-2 020	-2 020
TOIMINTAKULUT	-292 726	-243 165	-248 943	-248 943	-253 368	-257 882
TOIMINTAKATE	**-285 744**	**-237 965**	**-243 743**	**-243 743**	**-248 168**	**-252 682**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-59 048	-51 608	0	-78 924	-78 924	-78 924
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-344 792**	**-289 573**	**-243 743**	**-322 667**	**-327 092**	**-331 606**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	34,8 %

Toiminta-ajatus:

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

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

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

Esiopetuksen opetuksen tavoitteet on määritelty viitenä kokonaisuutena:

- Ilmaisun monet muodot
- Kielen rikas maailma
- Minä ja meidän yhteisömme
- Tutkin ja toimin ympäristössäni

- Kasvan ja kehityn

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuen kehittäminen.
- Uuden esi- ja alkuopetuksen välisen nivelvaiheen toimintamallien käyttöön ottaminen.
- Oppilaiden osallisuuden ja omatoimisuuden kehittäminen.
- Oppilaiden liikunnallisen elämäntavan edistäminen.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuen kehittäminen.	Kysely henkilöstölle ja huoltajille (arvio 1-5)	Keskiarvo vähintään 3.5.	Rehtori
Oppilaiden osallisuuden ja omatoimisuuden kehittäminen	Oppilaiden ja huoltajien tyytyväisyys osallisuuden ja omatoimisuuden kehittämistyöstä.	Huoltajien tyytyväisyys (asteikko 1-5) vähintään 3.5.	Rehtori

TUNNUSLUVUT

(ulk.+sis.)	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Esiopetus				
Oppilaita	27,5	34	35	31
Nettomenot/oppilas	11 049	10 568	9 176	10 409

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Esiopetus				
Esiopettajat	3	3	2,5	2
Koulunkäynninohjaajat				
Koulunkäynninohjaajien tiedot löytyvät perusopetuksen osiosta.				
(Työskentelevät myös ap-/ip-hoidossa, ap-/ip-toiminnassa ja esiopetuksessa)				
YHTEENSÄ	**3**	**3**	**2,5**	**2**

Tulosalue:	**Perusopetus**
Tulosyksikkö:	**Perusopetuksen projektit**
Tulosyksikön johtaja:	**Rehtorit**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	2 500	7 900	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-2 387	-13 037	0	0	-2 500	-2 500
Palvelujen ostot	-168	-2 000	0	0	-2 500	-2 500
Aineet, tarvikkeet	-1 153	-1 000	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-3 708	-16 037	0	0	-5 000	-5 000
TOIMINTAKATE	**-1 208**	**-8 137**	**0**	**0**	**-5 000**	**-5 000**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-16	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-1 224**	**-8 137**	**0**	**0**	**-5 000**	**-5 000**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-100,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-100,0 %

Toiminta-ajatus:

Sivistystoimialan kehittämistyön lähtökohtina ovat Nakkilan kuntastrategia ja valtakunnalliset linjaukset kuten hallitusohjelma. Kehittämistyön tavoitteena on edistää kuntastrategian ja valtakunnallisten linjausten tavoitteiden toteutumista. Hanketyö toimii perustoiminnan tukena niin taloudellisesti kuin toiminnallisten kehittämistavoitteiden toteuttamisessa. Yhteishankkeet muiden kuntien kanssa ovat tärkeitä opetuksen kehittämisen kannalta laskevan oppilasmäärän aikana.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Vuoden 2027 aikana kehittämistyön painopistealueina ovat sivistyksen toimialaa hyödyntävät hankkeet. Hanketyöllä pidetään yllä Nakkilan harrastamisen mallia. Haettavien hankkeiden määrä on laskenut aikaisemmista vuosista ja tuon vuoksi olemassa olevien hankkeiden määrä on laskenut viime vuonna.

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

- Harrastamisen Nakkilan malli (harrastustoiminnan kehittäminen koulupäivien yhteyteen) (2026–2027). Toteutus tapahtuu hyvinvointipalveluiden tulosalueella.
- Tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen esi- ja alkuopetuksessa. (2024–2027) Toteutus tapahtuu varhaiskasvatuksen tulosalueella.
- Kuntien välisen yhteistyön vahvistaminen perusopetuksen järjestämisessä (2026–2028) *

TUNNUSLUVUT				
Hankkeiden määrä	**TP 2024**	**TP2025**	**TA2026**	**TA2027**
Myönnetyt avustukset	4	4	3	*1
Haetut avustukset	4	4	*3	*1
Toteutuneet avustukset	7	4	3	*1

*Satakunnan kaikki kunnat ovat hakeneet yhdessä kuntien välisen yhteistyön vahvistaminen perusopetuksen järjestämisessä hanketta. Vetovastuu hankkeesta on Porilla.

Toteutuneisiin hankkeisiin on laskettu kaikki hankkeet, joita vuoden aikana on toteutettu joko vuoden ajan tai osan vuodesta. Vuonna 2026–2027 toteutettu hanke ilmoitetaan siis kumpanakin vuonna toteutuneena hankkeena. Hankkeiden toteutuminen tarkentuu tilinpäätöksen valmistumisen yhteydessä.

Vuodelle 2027 perusopetukseen ei ole tiedossa hankkeita, jonka takia niille ei ole erikseen varattu määrärahaa. Perusopetuksessa on menossa kaksivuotinen yhteishanke, josta vastaa Porin sivistystoimi. Vuodelle 2028 on odotettavissa perusopetuksen OPS uudistukseen liittyen hanke, johon varaudutaan 5 000 € määrärahalla.

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

Projektit-tulosalueelle ei erikseen budjetoida henkilöstökuluja.

Toteutuessaan hankkeet sisältävät henkilöstökuluja, jotka kirjataan hankkeen menoiksi.

Tulosalue:	**Lukio**
Tulosalueen johtaja:	**Rehtori**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	3 446	100	100	100	100	100
Henkilöstökulut	-671 050	-640 172	-642 627	-642 627	-655 480	-668 589
Palvelujen ostot	-38 405	-54 840	-54 840	-54 840	-54 840	-54 840
Aineet, tarvikkeet	-23 968	-61 950	-61 950	-61 950	-61 950	-61 950
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-5 127	-6 600	-6 600	-6 600	-6 600	-6 600
TOIMINTAKULUT	-738 550	-763 562	-766 017	-766 017	-778 870	-791 979
TOIMINTAKATE	**-735 104**	**-763 462**	**-765 917**	**-765 917**	**-778 770**	**-791 879**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-205 159	-226 342	0	-209 367	-209 367	-209 367
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-940 263**	**-989 804**	**-765 917**	**-975 284**	**-988 137**	**-1 001 246**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-1,5 %

Toiminta-ajatus:

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

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

tuella (esim. kuraattori- ja psykologipalvelut) pyritään parantamaan jaksamista ja vähentämään opintojen keskeyttämisriskiä.
- Pyrkimys vahvistaa opiskelijoiden osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lukioissa.
- Laaja-alaisen osaamisen alueiden, kuten kriittisen ajattelun, digitaitojen, vuorovaikutustaitojen ja oppimaan oppimisen taitojen toteutuminen ja arviointi jokaisessa oppiaineessa ja opintojaksossa.
- Yhteyksien tiivistäminen korkeakouluihin on keskeinen tavoite. Tämä tarkoittaa käytännössä syventävien kurssien, lukiodiplomien ja muiden yhteistyömuotojen lisäämistä, mikä helpottaa siirtymistä toiselta asteelta korkeammalle.
- Opetuksen kehittäminen yhä enemmän oppiainerajat ylittäviin kokonaisuuksiin ja ilmiöpohjaisiin lähestymistapoihin, mikä edistää luovaa ongelmanratkaisua.
- Ylikunnallisen yhteistyön kehittäminen ja järjestäminen lukioiden välillä.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Opiskelijan oikeus tukiopetukseen ja ohjaukseen toteutuu kattavasti ja ennakoivasti (mm. tukiopetussuunnitelma	Tukiopetustuntien kokonaismäärä opiskelijaa kohden. Opiskelijoiden arvio opinto-ohjauksen riittävyydestä (kysely 1-5)	Tukiopetustunnit: Vähintään 0,4 h/opiskelija/lukuvuosi. Ohjauksen tyytyväisyys: Keskiarvo vähintään 4.	Rehtori/apulaisrehtori
Luoda ja juurruttaa toimintamalleja, jotka lisäävät opiskelijoiden vaikutusmahdollisuuksia ja yhteisöllisyyttä (esim. opiskelijatiimi, teemapäivien järjestäminen).	Opiskelijoiden kokemus yhteisöllisyydestä ja osallisuudesta (mitataan esim. Kouluterveyskyselyllä tai vastaavalla paikallisella kyselyllä). 2. Opiskelijakunnassa tai uusissa malleissa aktiivisesti mukana olevien opiskelijoiden määrä	Yhteisöllisyyden ja osallisuuden kokemus nousee edellisestä mittauksesta Opiskelijoista osallistuu aktiivisesti yhteisölliseen toimintaan.	Rehtori/opiskelijakuntaa ohjaava opettaja
Yhteistyön lisääminen lähilukioiden kanssa	Toteutunut yhteistyö	Vähintään yksi yhteistyön muoto -yhteinen opettaja -yhteinen opintojakso -muu yhteistyö	Rehtori/sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT
(sis. + ulk.)

	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Lukio				
Oppilaita	81	81	81,5	75
Nettomenot/oppilas	11 071	11 779	8 740	13 004

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Esiopetus				
Rehtori	0,5	0,33	0,3	0,3
Lehtori	6	6	5	5
Tuntiopettaja	0,5	0	0	0
YHTEENSÄ	**7**	**6,33**	**5,3**	**5,3**

Tulosalue:	**Muu koulutus**
Tulosalueen johtaja:	**Sivistysjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-19 337	-20 200	-20 200	-20 200	-20 200	-20 200
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-19 337	-20 200	-20 200	-20 200	-20 200	-20 200
TOIMINTAKATE	**-19 337**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-19 337**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**	**-20 200**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %

Toiminta-ajatus:

Musiikkiopiston tehtävänä on tukea lasten ja nuorten säännöllistä harrastustoimintaa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

Toimintakaudella tarjotaan nakkilaisilla nuorilla mahdollisuus laadukkaaseen opiskeluun musiikin parissa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Musiikkiharrastusmahdollisuuden tarjoaminen nakkilalaisille lapsille.	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi	Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Ammattitaitoinen opetus	Palvelutarjoajan itsearviointi		Sivistysjohtaja, musiikkiopistojen rehtorit
Talousarvion toteutuminen	Raportointi vuoden lopussa	Ei talousarvioylityksiä	Sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT

	TP 24	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Oppilaiden määrä ja menot				
Palmgren-konservatorio				
Oppilaita	8	6,5	8	8
Nettomenot	4 304	4 535	9 176	8 080
Huittisten musiikkiopisto				
Oppilaita	12	11,5	12	12
Nettomenot	14 151	14 802	10 800	12 120

Tulosalue:	**Muu sivistystoimi**
Tulosalueen johtaja:	**Sivistysjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-11 352	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200
Aineet, tarvikkeet	-641	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-1 900	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
TOIMINTAKULUT	-13 893	-16 700	-16 700	-16 700	-16 700	-16 700
TOIMINTAKATE	**-13 893**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-13 893**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**	**-16 700**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Saavutettavuus ja sivistyksellinen tasa-arvo	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Otsola rehtori ja Sivistysjohtaja
Monipuolinen tarjonta ja osaavat kurssivetäjät	Palvelun tarjoajan arviointi	Suunnitellut kurssit toteutuvat	Otsola rehtori ja Sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT

Oppilaiden määrä ja menot	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Oppitunnit	1198	1091	2022	1 100
Verkko-Otsola	409	482	0	0
Nettomenot	17 792	13 393	16 700	16 700

Tulosalue: **Varhaiskasvatus**

Tulosalueen johtaja: **Varhaiskasvatuspäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	119 458	107 306	97 880	97 880	97 880	97 880
Henkilöstökulut	-1 697 311	-1 597 905	-1 621 623	-1 621 623	-1 654 055	-1 687 137
Palvelujen ostot	-128 511	-109 508	-109 508	-109 508	-109 508	-109 508
Aineet, tarvikkeet	-19 817	-9 355	-9 355	-9 355	-9 355	-9 355
Avustukset	-149 605	-142 410	-157 410	-157 410	-157 410	-157 410
Muut toimintakulut	-22 329	-7 373	-7 373	-7 373	-7 373	-7 373
TOIMINTAKULUT	-2 017 573	-1 866 551	-1 905 269	-1 905 269	-1 937 701	-1 970 783
TOIMINTAKATE	**-1 898 115**	**-1 759 245**	**-1 807 389**	**-1 807 389**	**-1 839 821**	**-1 872 903**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-440 046	-388 838	0	-452 828	-452 828	-452 828
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-2 338 161**	**-2 148 083**	**-1 807 389**	**-2 260 217**	**-2 292 649**	**-2 325 731**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-8,8 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	4,6 %

Toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman noudattaminen
- Liikkuva varhaiskasvatus; mahdollisuus liikkumiseen ja liikunnan iloon
- Lapsen tuentarpeeseen vastaaminen
- Arviointi pysyvänä osana varhaiskasvatusta, Valssi-arviointi
- Laadun ylläpitäminen
- Nakkila mukana varhaiskasvatuksen LOISTO kehittämisverkostossa ja alueellisessa sekä seudullisessa verkostossa
- Huoltajien ja lasten osallisuus toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa
- Varhaiskasvatuksen ympäristön turvallisuus

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Oikea-aikaiset ja määräiset palvelut	Tulosalueiden arvioinnit, talousarvion taloudellisten ja toiminnallisten suunnitelmien arviointi.	Jokaiselle perheelle pystytään osoittamaan varhaiskasvatuspaikka lain määrittämissä aikarajoissa.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely ja Valssi-arviointi	Jokaiselle lapselle taataan laadukas varhaiskasvatusaika kasvatusyhteistyössä huoltajien kanssa.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikysely ja –toiminta.	Säilytetään ryhmäkohtaisesti neljäs työntekijä toukokuun loppuun asti (päiväryhmät) työkuorman jakamiseksi.	Varhaiskasvatuspäällikkö

TUNNUSLUVUT ***(sis. + ulk.)***	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Perhepäivähoito				
Hoitolapsia	26	26	20	8
Hoitopäivät	2 689	1 762	2 660	1 064
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	112	112	121	118
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	107	107	117	110
Päiväkoti				
Hoitolapsia	152	105	108	105
Hoitopäivät	17 005	17 708	19 094	18 585
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	109	113	94	110
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	104	107	89	106
Yhteensä				
Hoitolapsia	178	131	128	113
Hoitopäivät	19 694	19 470	21 754	19 649
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	91	111	93	111
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	87	105	89	106

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Varhaiskasvatuspäällikkö	1	1	1	1
Päiväkodin apulaisjohtaja/ resurssiopettaja	1	0,5	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	7	7,5	8	6
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen sosionomi	0	2	2	2
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	19	19	19	20
Perhepäivähoito				
Perhepäivähoitaja	7	6	5	2
Yhteensä	**36**	**37**	**37**	**33**

Tulosalue:	**Täydentävä varhaiskasvatus**
Tulosalueen johtaja:	**Kirkonseudun koulun rehtori**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	18 811	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Henkilöstökulut	-167 300	-208 230	-213 780	-213 780	-218 056	-222 417
Palvelujen ostot	-4 487	-500	-500	-500	-500	-500
Aineet, tarvikkeet	-1 970	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-18 239	-21 511	-21 511	-21 511	-21 511	-21 511
TOIMINTAKULUT	-191 996	-231 891	-237 441	-237 441	-241 717	-246 078
TOIMINTAKATE	**-173 185**	**-216 891**	**-222 441**	**-222 441**	**-226 717**	**-231 078**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-15 785	-18 188	0	-18 579	-18 579	-18 579
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-188 970**	**-235 079**	**-222 441**	**-241 020**	**-245 296**	**-249 657**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	2,4 %

Toiminta-ajatus:

Täydentävän varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, hyvinvointia ja oppimista yksilölliset tarpeet huomioiden. Toiminta muodostaa yhdessä esiopetuksen kanssa lapselle turvallisen, yhtenäisen ja johdonmukaisen päivän. Toiminta perustuu leikkiin, liikkumiseen, tutkimiseen, luovaan ilmaisuun ja yhdessä tekemiseen. Keskeistä on lapsen osallisuuden, vuorovaikutustaitojen, omatoimisuuden ja arjen taitojen vahvistaminen sekä myönteisten oppimiskokemusten mahdollistaminen.

Täydentävässä varhaiskasvatuksessa toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman mukaisia oppimisen alueita:

- Kielten rikas maailma
- Ilmaisun monet muodot
- Minä ja meidän yhteisömme
- Tutkin ja toimin ympäristössäni
- Kasvan, liikun ja kehityn

Toiminnassa huomioidaan lasten kiinnostuksen kohteet, yksilölliset tarpeet sekä mahdollisuus leikkiin, lepoon ja omaehtoiseen toimintaan. Lasten kasvua, kehitystä ja hyvin-

vointia tuetaan jatkuvan havainnoinnin ja pedagogisen toiminnan arvioinnin avulla tiiviissä yhteistyössä huoltajien ja esiopetuksen henkilöstön kanssa.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Täydentävän varhaiskasvatuksen toiminnan painopisteinä ovat lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin, kasvun ja kehityksen tukeminen sekä turvallisen ja yhtenäisen päivän rakentaminen yhdessä esiopetuksen kanssa.
Toiminnassa painotetaan erityisesti seuraavia osa-alueita:

- Leikki ja osallisuus: Vahvistetaan lasten mahdollisuuksia osallistua toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen sekä tuetaan leikin kautta tapahtuvaa oppimista ja vuorovaikutusta.
- Hyvinvointi ja arjen taidot: Tuetaan lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja, omatoimisuutta sekä terveellisiä elämäntapoja.
- Liikunta ja luova toiminta: Mahdollistetaan monipuolinen liikkuminen, ulkoilu, tutkiminen ja luova ilmaisu osana päivittäistä toimintaa.
- Yksilöllinen kasvu ja kehitys: Huomioidaan lasten yksilölliset tarpeet, vahvuudet ja kiinnostuksen kohteet sekä vahvistetaan myönteistä minäkuvaa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Oikea-aikaiset ja tarpeenmukaiset palvelut	Palvelutarpeen ja toimintaan osallistuvien lasten määrän seuranta	Täydentävää varhaiskasvatusta järjestetään esiopetukseen osallistuville lapsille heidän tarpeidensa ja lainsäädännön mukaisesti	Kirkonseudun koulun rehtori
Laadukas ja turvallinen täydentävä varhaiskasvatus	Huoltajapalaute, toiminnan arviointi ja lasten hyvinvoinnin havainnointi.	Jokaiselle lapselle tarjotaan turvallista, monipuolista ja lapsen kasvua sekä kehitystä tukevaa toimintaa yhteistyössä huoltajien kanssa.	Kirkonseudun koulun rehtori
Pätevä ja osaava, sekä työssään jaksava henkilöstö	Kehityskeskustelut, työhyvinvointikyselyt ja koulutuksiin osallistumisen seuranta.	Henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia ylläpidetään ja kehitetään. Henkilöstömitoitus ja kelpoisuusvaatimukset toteutuvat lainsäädännön mukaisesti.	Kirkonseudun koulun rehtori

TUNNUSLUVUT

(sis. + ulk.)	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Täydentävä varhaiskasvatus				
Hoitolapsia	22	30	40	35
Hoitopäivät	5 640	2 681	3 491	3037
Hoitopäivän hinta € brutto/lapsi	28	77	72	84
Hoitopäivän hinta € netto/lapsi	27	70	67	79

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Koulunkäynninohjaaja-lastenhoitaja	_	_	_	_

Koulunkäynninohjaajat-lastenhoitajat sijoitettu perusopetuksen tietoihin (Työskentelevät myös täydentävässä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa)

Tulosalue:	**Ap- /ip-toiminta**
Tulosalueen johtaja:	**Kirkonseudun koulun rehtori**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	9 160	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
Henkilöstökulut	-92 420	-101 857	-104 649	-104 649	-106 742	-108 877
Palvelujen ostot	-166	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010	-1 010
Aineet, tarvikkeet	-1 329	-1 515	-1 515	-1 515	-1 515	-1 515
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-27 786	-12 120	-12 120	-12 120	-12 120	-12 120
TOIMINTAKULUT	-121 701	-116 502	-119 294	-119 294	-121 387	-123 522
TOIMINTAKATE	**-112 541**	**-97 502**	**-100 294**	**-100 294**	**-102 387**	**-104 522**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-14 791	-14 919	0	-9 601	-9 601	-9 601
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-127 332**	**-112 421**	**-100 294**	**-109 895**	**-111 988**	**-114 123**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-1,9 %

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Yhteisöllisyyden, kaveritaitojen ja sosiaalisten taitojen vahvistaminen.
- Liikunnalliseen elämäntapaan kannustaminen. Toiminta tukee lasten hyvinvointia ja turvallista kasvua koulupäivän aikana.
- Lasten osallistaminen toiminnan suunnitteluun.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Toiminta kannustaa lasta liikunnalliseen elämäntapaan.	Toiminnan sisältöjen ja viikko-ohjelmien seuranta, ohjaajien itsearviointi, lasten ja huoltajien palaute.	Huoltajien ja henkilökunnan avrio (1-5) vähintään 3,5.	Rehtori
Lapset ja huoltajat osallistuvat aktiivisesti toiminnan suunnitteluun ja arviointiin.	Huoltajien palautekyselyt syys- ja kevätlukukaudella, henkilöstön havainnointi ja keskustelut, yhteiset säännölliset suunnitteluhetket lasten kanssa.	Huoltajien ja henkilökunnan arvio (1-5) vähintään 3,5.	Rehtori

TUNNUSLUVUT

	TP 24	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Suoritteet				
Oppilaita	67	21	33	20
Ohjaustunnit	1309	1323	1302	1323

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Koulunkäynninohjaaja	_	_	_	_

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

Tulosalue:	**Kirjastotoimi**
Tulosalueen johtaja:	**Sivistysjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-195 381	-204 522	-184 806	-184 806	-184 806	-184 806
Aineet, tarvikkeet	-3 730	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-28 233	-32 825	-32 825	-32 825	-32 825	-32 825
TOIMINTAKULUT	-227 344	-242 397	-222 681	-222 681	-222 681	-222 681
TOIMINTAKATE	**-227 344**	**-242 397**	**-222 681**	**-222 681**	**-222 681**	**-222 681**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-17 395	-22 070	0	-20 899	-21 317	-21 743
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-244 739**	**-264 467**	**-222 681**	**-243 580**	**-243 998**	**-244 424**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-7,9 %

Toiminta-ajatus:

Kirjastolain 5§ mukaan kunnan tehtävänä on yleisen kirjaston toiminnan järjestäminen. Kunta voi järjestää yleisen kirjaston toiminnan itse taikka yhteistyössä toisten kuntien kanssa tai muulla tavoin. Nakkilan kunta ja Porin kaupunki ovat sopineet kuntien järjestettäväksi säädettyjen lakisääteisten (kirjastolaki 904 / 1998) sekä sopijakuntien yhteisesti päättämien muiden kirjasto- ja tietopalvelujen järjestämisestä yhteistoimintasopimuksella, jolla Nakkilan kunta ostaa kirjasto- ja tietopalveluja Satakunnan seutukirjastolta. Sopimus astui voimaan 1.1.2017 alkaen ja päivitetty sopimus vuoden 2026 alusta alkaen.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Lukemisen ja kielen kehityksen tukeminen varhaislapsuudessa sekä myönteisen kirjastosuhteen vahvistaminen	Satutuntien määrä ja osallistujamäärät, varhaiskasvatuksen henkilöstön palaute.	Järjestetään toiminnallisia satutunteja vähintään kerran kuukaudessa kaikille varhaiskasvatusyksikölle. Osallistujamäärät kasvavat tai säilyvät edellisvuoden tasolla.	Varhaiskasvatuspäällikkö
Tuetaan koulun lukutaitotyötä ja oppimista tarjoamalla kirjavinkkausta, tiedonhaun opetusta ja muuta yhteistyötä.	Koulujen palautekyselyt, yhteistyökertojen ja osallistujien määrä.	Jokaisen koulun kanssa toteutetaan vähintään yksi yhteistyömuoto lukuvuodessa (esim. kirjavinkkaus, kirjastokäynti tai tiedonhaun opetus).	Koulujen rehtorit
Vahvistetaan lasten ja nuorten medialukutaitoa, vastuullista verkon käyttöä ja kriittistä tiedon arviointia.	Toteutuneiden mediakasvatustuntien ja osallistujamäärien seuranta, palautteet.	Mediakasvatusta järjestetään vähintään kahdelle eri ikäryhmälle vuosittain. Tavoitteena on kasvattaa osallistujamäärää edellisvuoteen verrattuna.	Koulujen rehtorit, varhaiskasvatuspäällikkö

TUNNUSLUVUT

	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Lainausten määrä	65 508	64 480	70 000	65 000
Lainat/asukas	13	13	14	13
Kirjastokäyntien määrä (fyysiset käynnit + verkkokäynnit)	47 382	50 774	35 000	40 000
Toimintakulut €/asukas	50,35	49,52	49,52	45,76

HENKILÖSTÖBUDJETTI	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Henkilötyövuosien määrä				
Henkilöstö toimii Porin kaupungin palveluksessa.	0	0	0	0
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**0**

Tulosalue:	**Hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikkö:	**Kulttuuripalvelut**
Tulosyksikön johtaja:	**Hyvinvointipäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	1 119	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-27 643	-24 860	-26 751	-26 751	-27 286	-27 832
Palvelujen ostot	-11 344	-21 313	-21 313	-21 313	-21 313	-21 313
Aineet, tarvikkeet	-4 157	-2 602	-2 602	-2 602	-2 602	-2 602
Avustukset	-12 970	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Muut toimintakulut	-1 305	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKULUT	-57 419	-60 775	-62 666	-62 666	-63 201	-63 747
TOIMINTAKATE	**-56 300**	**-60 775**	**-62 666**	**-62 666**	**-63 201**	**-63 747**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-107	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-56 407**	**-60 775**	**-62 666**	**-62 666**	**-63 201**	**-63 747**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	3,1 %

Toiminta-ajatus:

Nakkilan kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla kulttuuripalveluita sekä tukemalla taiteen, kulttuurin ja kulttuuriperinnön toimintaa. Kulttuuripalveluita toteutetaan yhteistyössä yhdistysten, järjestöjen, yhteisöjen ja yritysten kanssa, jotta kulttuuri olisi mahdollisimman saavutettavaa ja kaikkien kuntalaisten ulottuvilla.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Kulttuuri vahvistaa Nakkilan vetovoimaa ja näkyvyyttä. Järjestetään ja ollaan mukana Nakkilan yhteisissä tapahtumissa. Nahkiaismarkkinoiden järjestämisen vahvistaminen tärkeä tavoite.
- Järjestetään saavutettavia kulttuuripalveluita: Jokaisella kuntalaisella on mahdollisuus osallistua kulttuuriin (esteettömyys ja maksuttomuus /edullisuus)
- Paikallinen identiteetti ja kulttuuriperinnön nostaminen esim. markkinoinnin keinoin ja tapahtumin. Toteutetaan virtuaalisia kohdeopastuksia (opastauluja,

joissa QR koodista kunnan nettisivujen kohdetietoihin).
- Selvitetään kumppanuussopimusten mahdollisuutta kulttuuripalveluita järjestävien yhdistysten kanssa: Kulttuuritoimintaa kehitetään yhdessä kuntalaisten ja yhteistyöverkostojen kanssa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Monipuolisten kulttuuritapahtumien järjestäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa, isompiin tapahtumiin keskittyminen	Tapahtumien onnistuminen, palautekyselyt	Palautteet kerätty ja tehty niiden pohjalta tarvittavia toimenpiteitä.	Hyvinvointipäällikkö, viestintäasiantuntija
Kulttuurikohteiden markkinointi ja esille tuominen Paikallisen kulttuuriperinnön esilletuominen: tehdään virtuaalisia kohdeopastuksia	Toteutunut/ei toteutunut	Opastukset valmiit	Hyvinvointipäällikkö, viestintäasiantuntija
Kumppanuussopimusten mahdollisuuden selvittäminen paikallisten kulttuuriyhdistysten kanssa	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö

TUNNUSLUVUT

	TP24	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Suoritteet				
Kulttuuritapahtumat	10	10	10	10
Kävijämäärät tapahtumissa			5000	5000
Avustetut yhdistykset, ryhmät	16	16	12	10

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
YHTEENSÄ	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**

Tulosalue:	**Hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikkö:	**Liikuntatoimi**
Tulosyksikön johtaja:	**Hyvinvointipäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	59 318	59 220	59 220	59 220	59 220	59 220
Henkilöstökulut	-77 940	-100 026	-107 260	-107 260	-109 405	-111 593
Palvelujen ostot	-29 040	-33 892	-33 892	-33 892	-33 892	-33 892
Aineet, tarvikkeet	-10 264	-5 590	-4 334	-4 334	-4 334	-4 334
Avustukset	-22 200	-24 150	-24 150	-24 150	-24 150	-24 150
Muut toimintakulut	-3 873	-1 814	-1 814	-1 814	-1 814	-1 814
TOIMINTAKULUT	-143 317	-165 472	-171 450	-171 450	-173 595	-175 783
TOIMINTAKATE	**-83 999**	**-106 252**	**-112 230**	**-112 230**	**-114 375**	**-116 563**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-357 452	-334 111	0	-365 416	-365 416	-365 416
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-441 451**	**-440 363**	**-112 230**	**-477 646**	**-479 791**	**-481 979**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	7,5 %

Toiminta-ajatus:

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

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Liikuntaneuvonnan kohdistaminen erityisesti perusopetusikäisiin, lapsiperheisiin ja perheliikunnan edistämiseen
- Move! -polun ja –prosessin vahvistaminen yhdessä perusopetuksen henkilöstön kanssa.
- Liikuntavälinelainaamon (kirjastossa) toiminnan tutuksi tekeminen.
- Liikuntapaikkojen kävijämäärien seurantalaitteiden hankinnan selvittäminen ja mahdollinen kokeilu
- Nakkilan kunnan liikuntaohjelman toimet koko kunnan yhteisenä asiana.
- Ympärivuotisen työmatka- ja koulumatkaliikunnan edistäminen

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Nakkilalaisten nuorten ja lapsiperheiden tavoittaminen liikunnan ja liikkumisen näkökulmasta	Onko suunniteltu toiminta toteutettu Lapsiperheiden kontaktien määrä	Suunnitellut toimenpiteet tehdään Liikuntaneuvonnan asiakkaaksi vähintään 5 nuorta ja 4 perhettä	Liikunnanohjaaja, hyvinvointipäällikkö, viestintäasiantuntija
Ympärivuotisen työmatka- ja koulumatkaliikunnan edistäminen	Tehdyt toimenpiteet	Mahdollisuuksien tunnistaminen	Liikunnanohjaaja, hyvinvointipäällikkö
Move! -prosessin kehittäminen ja vastuutahot määritelty	Tehty/ei tehty	Tehty	Liikunnanohjaaja, hyvinvointipäällikkö, rehtorit
Liikuntavälinelainaamo kuntalaisten tietoisuuteen	Saatavuus Käyttäjämäärät	Liikuntavälinelainaamon tunnetuksi tekeminen	Liikunnanohjaaja, hyvinvointipäällikkö, kirjasto

TUNNUSLUVUT

	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Suoritteet				
Kuntosalin kausikortin ostaneet	1037	975	500	900
Avustetut urheiluseurat	11	9	13	10
Terveysliikuntaryhmät	11	11	9	11
Ryhmiin osallistuneiden määrä hlö/vko			120	120
Liikuntaneuvonnan asiakkuudet			30	30

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja	1	0,8	1	1
YHTEENSÄ	**2,3**	**2,1**	**2,3**	**2,3**

Tulosalue:	**Hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikkö:	**Nuorisotoimi**
Tulosyksikön johtaja:	**Hyvinvointipäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	38 889	28 900	28 900	28 900	28 900	28 900
Henkilöstökulut	-124 584	-152 058	-145 123	-145 123	-148 025	-150 986
Palvelujen ostot	-21 578	-19 881	-19 881	-19 881	-19 881	-19 881
Aineet, tarvikkeet	-6 133	-5 339	-5 339	-5 339	-5 339	-5 339
Avustukset	-7 050	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050	-5 050
Muut toimintakulut	-2 600	-3 023	-3 023	-3 023	-3 023	-3 023
TOIMINTAKULUT	-161 945	-185 351	-178 416	-178 416	-181 318	-184 279
TOIMINTAKATE	**-123 056**	**-156 451**	**-149 516**	**-149 516**	**-152 418**	**-155 379**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-8 265	-6 851	0	-7 513	-7 663	-7 817
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-131 321**	**-163 302**	**-149 516**	**-157 029**	**-160 082**	**-163 195**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-3,3 %

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Koulunuorisotyö sidotaan pysyväksi toimintamalliksi ja integroidaan osaksi koulujen opiskeluhuoltoa ja kiva-koulu toimintamallia. OKM on myöntänyt koulunuorisotyön kehittämishankkeen vuodelle 2027 36 000 €.

- Nuorten ja päättäjien vuoropuhelua edistetään aloittamalla nuorisovaltuuston kummitoiminta ja järjestämällä nuorten ja päättäjien keskustelutilaisuus. Uusi nuorisovaltuusto aloittaa 2-vuotisen toimintakauden.

- Etsivässä nuorisotyössä painopisteenä on koulupudokkaiden tukeminen yhteistyössä oppivelvollisuuskoordinaattorin ja starttivalmennuksen kanssa. OKM rahoittaa etsivää nuorisotyötä 27 500 €/vuosi.

- Nuorten yhteisöllisen kesätyöryhmien toimintaa toteutetaan yhteistyössä yritysten ja yhdistysten kanssa.

- Siirretään työntekijäresursseja nuorisotilailtoihin nuorisotilan kasvavan kävijämäärän vuoksi. Lisäksi nuorisotilassa on lisääntynyt tarve nuorten kohtaavalle työlle, kun yhä useampi nuori tarvitsee henkilökohtaista tukea. Tilatyöskentelyssä painopisteenä on lasten ja nuorten yksinäisyyden torjuminen, elämänhallinnan tukeminen ja kiireetön kohtaaminen.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Koulunuorisotyön kehittäminen pysyväksi toimintamalliksi	Toimintaa toteutettu hankeavustuksen mukaisesti NuoDo-järjestelmä Kyselyt	Toiminta on kirjattu koulujen vuosisuunnitelmiin ja opiskeluhuollon suunnitelmaan	Esihenkilö, koulunuorisotyöntekijä, hyvinvointipäällikkö
Turvallisemman tilan periaatteen käyttöönotto nuorisotilassa	Toteutunut/ei toteutunut	Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuslain vaatimat kriteerit toteutuvat	Nuoriso-ohjaajat, esihenkilö
Koulupudokkaiden tukeminen etsivässä nuorisotyössä	Koulupudokkaiden määrä Valpas-järjestelmä	Koulupudokkaiden jatkopolutus toteutuu	Etsivä nuorisotyöntekijä, esihenkilö
Nuorten yhteisöllisen kesätyötoiminnan järjestäminen yhteistyössä yrittäjien ja yhdistysten kanssa	Toteutunut/ei toteutunut Yhteistyöyritysten määrä	7-8lk työllistäminen kesäaikana	Etsivä nuorisotyöntekijä, starttivalmentaja, koulunuorisotyöntekijä, esihenkilö

TUNNUSLUVUT

	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Suoritteet				
Avustetut yhdistykset, ryhmät	6	6	9	6
Nuorisotilan viikkotunnit	19	15	16	16
Kävijät keskimäärin/ilta	20–40	15–45	20–40	20–40
Toiminnat (kaikki)	229	670	600	600
Osallistuneet nuoret	3 560	6 121	4 500	6000
Etsivän nuorisotyön asiakkuudet	34	58	30	50

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Hyvinvointipäällikkö	0	0	0	0
Nuorisopalveluiden esihenkilö	0,5	0,4	0,4	0,4
Vapaa-aikaohjaaja	1	0	1	0
Etsivä nuorisotyöntekijä	0	1	0	1
Nuoriso-ohjaaja	1,5	1,5	1,5	1,5
Koulunuorisotyöntekijä	1	1	1	1
YHTEENSÄ	**4**	**3,9**	**3,9**	**3,9**

Tulosalue:	**Hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikkö:	**Muut hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikön johtaja:	**Hyvinvointipäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	3 000	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-21 840	-20 745	-21 287	-21 287	-21 713	-22 147
Palvelujen ostot	-7 075	-8 715	-8 715	-8 715	-8 715	-8 715
Aineet, tarvikkeet	-5 051	-505	-505	-505	-505	-505
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-33 966	-29 965	-30 507	-30 507	-30 933	-31 367
TOIMINTAKATE	**-30 966**	**-29 965**	**-30 507**	**-30 507**	**-30 933**	**-31 367**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-30 966**	**-29 965**	**-30 507**	**-30 507**	**-30 933**	**-31 367**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	1,8 %

Toiminta-ajatus:

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

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

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Hyvinvointisuunnitelman 2025–2028 toimenpiteiden toteuttaminen yhteistyössä kunnan toimialueiden kanssa.
- Alueellisen yhteistyön vahvistaminen muiden kuntien ja kaupunkien sekä muiden toimijoiden kanssa.
- Terve Kunta –verkoston toimintaan osallistuminen

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Hyvinvointisuunnitelman toteutuminen yhteistyössä muiden toimialojen kanssa	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö
Hyte-kertoimen pysyminen vähintään samalla tasolla	Hyte-kerroin	Sama taso tai parempi	Hyvinvointipäällikkö
Terve kunta –verkostossa toimiminen ja alueellinen yhteystyö	Toteutunut/ei toteutunut	Toteutunut	Hyvinvointipäällikkö

Tulosalue:	**Hyvinvointipalvelut**
Tulosyksikkö:	**Hyvinvointipalveluiden projektit**
Tulosyksikön johtaja:	**Hyvinvointipäällikkö**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VA-LIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	55 952	37 820	58 430	58 430	58 430	58 430
Henkilöstökulut	-64 500	-64 266	-67 253	-67 252	-68 597	-69 969
Palvelujen ostot	-15 642	-1 017	-3 450	-3 449	-3 449	-3 449
Aineet, tarvikkeet	-1 323	-2 017	-6 816	-6 816	-6 816	-6 816
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-39	0	-325	-325	-325	-325
TOIMINTAKULUT	-81 504	-67 300	-77 844	-77 842	-79 187	-80 559
TOIMINTAKATE	**-25 552**	**-29 480**	**-19 414**	**-19 412**	**-20 757**	**-22 129**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-25 552**	**-29 480**	**-19 414**	**-19 412**	**-20 757**	**-22 129**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	54,5 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	15,7 %

Toiminta-ajatus:

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

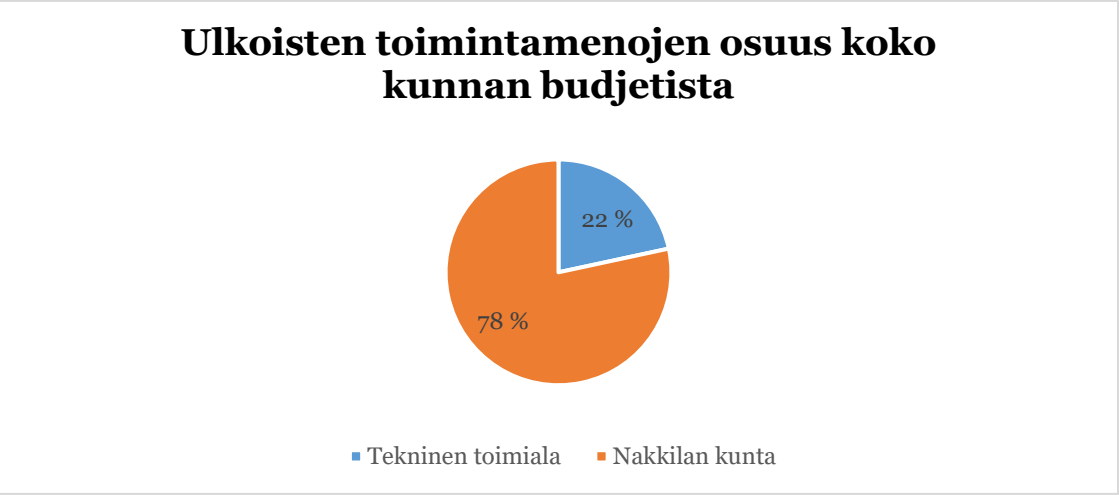
Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

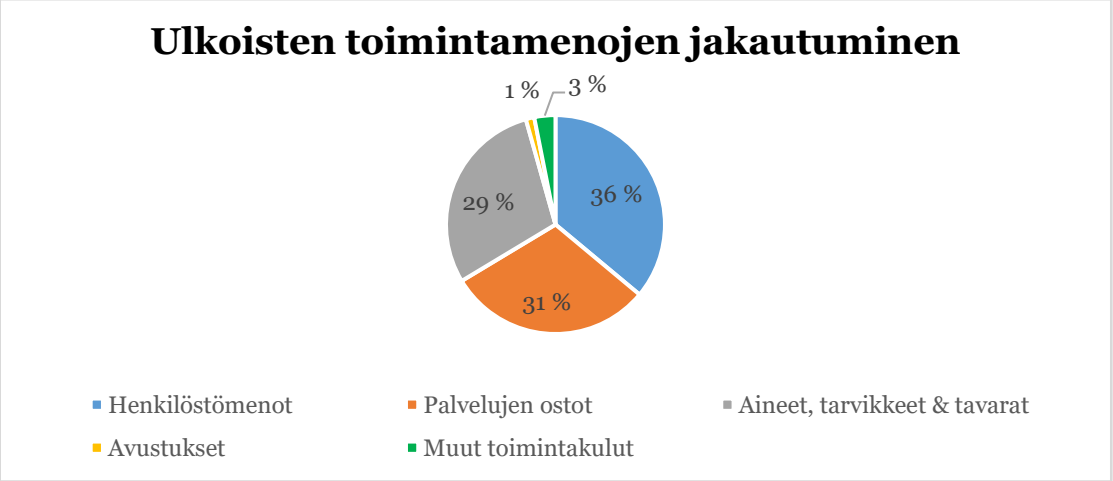
Hyvinvointisuunnitelman ja kunnan strategian toteuttaminen

- Harrastamisen suomen –malli, Jokaisella harrastus – eniten harrastustoimintaa Suomessa
- Liikkuva koulu ja Move! Hankkeen toiminta.
- Meidän koulu -yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia koulunuorisotyöllä - koulunuorisotyön jatkohankkeen toteuttaminen (2027)

7.5 Tekninen valiokunta

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





TEKNINENVALIOKUNTA

Ulk	TP 2025	Käyttös. TA 2026	Raami TA 2027	TA 2027	Muutos 26/27 %
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	924 381	1 015 000	1 035 000	966 000	-5,1
Maksutuotot	34 099	16 000	16 000	16 000	0,0
Tuet ja avustukset	5 328	6 948	6 948	8 763	20,7
Muut toimintatuotot	848 399	963 409	966 709	1 182 674	18,5
TOIMINTATUOTOT	**1 812 207**	**2 001 357**	**2 024 657**	**2 173 437**	8,6
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-973 833	-1 034 458	-1 050 012	-1 025 210	-0,9
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-146 235	-176 371	-179 036	-174 681	-1,0
Muut henkilöstösivukulut	-26 894	-36 196	-35 086	-34 257	-5,4
Henkilöstösivukulut	-173 129	-212 567	-214 122	-208 938	-1,7
Henkilöstökorvaukset	9 557	990	990	6 400	546,5
Henkilöstökulut	-1 137 405	-1 246 035	-1 263 144	-1 227 748	-1,5
Palvelujen ostot	-938 469	-981 387	-981 387	-1 032 632	5,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-857 888	-948 386	-948 386	-996 004	5,0
Avustukset	-41 991	-42 476	-42 476	-42 476	0,0
Muut toimintakulut	-59 132	-106 216	-106 216	-106 216	0,0
TOIMINTAKULUT	**-3 034 885**	**-3 324 500**	**-3 341 609**	**-3 405 076**	2,4
TOIMINTAKATE	**-1 222 678**	**-1 323 143**	**-1 316 952**	**-1 231 639**	-6,9
SUUNNITELMAPOISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-585 251**	**-563 350**	**-563 350**	**-563 350**	0,0
TILIKAUDEN TULOS	**-1 807 929**	**-1 886 493**	**-1 880 302**	**-1 800 173**	-4,8

Tulosalue:	**Tekninen toimi**
Tulosalueen johtaja:	**Tekninen johtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	1 791	0	1 197	1 197	1 197	1 197
Henkilöstökulut	-215 838	-249 499	-255 407	-255 407	-260 515	-265 725
Palvelujen ostot	-207 172	-216 739	-223 739	-223 739	-223 739	-223 739
Aineet, tarvikkeet	-154 301	-164 551	-172 551	-172 551	-172 551	-172 551
Avustukset	-41 991	-42 476	-42 476	-42 476	-42 476	-42 476
Muut toimintakulut	-3 137	-2 390	-2 390	-2 390	-2 390	-2 390
TOIMINTAKULUT	-622 439	-675 655	-696 563	-696 563	-701 671	-706 881
TOIMINTAKATE	**-620 648**	**-675 655**	**-695 366**	**-695 366**	**-700 474**	**-705 684**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-78 531	-62 142	0	-69 537	-69 537	-69 537
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-699 179**	**-737 797**	**-695 366**	**-764 903**	**-770 011**	**-775 221**
Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027					100,0 %	
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027					3,8 %	

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Teknisen toimialan toteutusvastuussa jatkuvat korostuneena rakennus- ja infrastruktuuri-investointien laadukas ja taloudellinen läpivieminen. Hallintoa hoidetaan taloudellisesti ja tehokkaasti eri tulosalueiden toimintaa tasapuolisesti tukien. Teknisen toimen hallinto toimii tiiviissä yhteistyössä muiden toimialojen kanssa. Yhtenä suurena hankkeena on tasoristeysten poistamiseen liittyvän Masian alikulun toteutus Väyläviraston kanssa. Hanke valmistuu elokuussa 2027. Suutarinmäentie alikulun rakentamisen aloittamista pyritään edistämään. Seutukunnallisen jätehuoltoyhtiön toiminta alkaa vakiintumaan mutta sen toimin-

nan kehittäminen jatkuu edelleen. Vedenhankinnan turvaaminen tulevaisuuteen kuntalaisille ja teollisuudelle tapahtuu tutkimalla edelleen uuden tekopohjavesilaitoksen rakentamisedellytyksiä Järilänvuorelle maakuntarajat ylittävästi sekä mahdollisen tukkuvesiyhtiön perustamisedellytykset tutkitaan toiminnan toteuttamiseksi. Tutkimussuunnitelma ja tarvittavat tutkimukset asian edistämiseksi on tarkoitus aloittaa vuoden 2027 alussa. Tie ja rautatieliikennöinnin edellytyksiä pyritään parantamaan. Kunnan liikenneturvallisuustyöryhmän toiminta jatkuu ja ryhmän kehitystyötä myös jatketaan. Porin seudun liikennejärjestelmäsuunnitelma on päivitetty kuntakohtaisin osioin ja suunnitelman toteutusta jatketaan talousarviovuoden aikana. Paloaseman perusparannusinvestointi valmistui toukokuussa 2026 ja pelastuslaitos ja vpk ottivat täysimääräisesti tilat käyttöönsä. Toiminta jatkuu nyt tältä pohjalta. Uuden kouluhankkeen eteenpäin viemistä edistetään. Rakennusvalvonnan osalta on siirrytty sähköiseen rakennuslupamenettelyyn ja sen käyttöä jatketaan uuden rakennustarkastajan toimesta. Uusittu rakennusjärjestys otetaan käyttöön vuoden 2027 alussa.

Sitovat tavoitteet 2027 **Teknisen toimen hallinto**			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Teknisen toimialan toiminta on suunnitelmallista, asiantuntevaa ja hyvin johdettua.	Työtehtävien oikea-aikainen ja asiantunteva hoitaminen	Sujuva ja nopea sisäinen ja ulkoinen asiakaspalvelu. Asiakaspalautteet on käsitelty ja niihin on vastattu määräajan puitteissa.	Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet 2027 **Mittaustoimi**			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Tarkemittausten suorittaminen toteutetuista kohteista	Tarvittavien mittausten suorittaminen rakennetusta toimintaympäristöstä	Dokumentoidut mittaustiedot toteutuneista kohteista ja tietojen siirto karttoihin	Tekninen johtaja

Sitovat tavoitteet 2027 Liikenneväylät			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Nakkilan kunnan ja Väyläviraston yhteishanke, Kurittu – Ruhade / Tattara tasoristeyksien korvaaminen alikuluilla	Hankkeiden edistäminen kunnan osalta aikataulun mukaisesti	Hankkeet etenevät aikataulun mukaisesti ja Masian alikulku valmistuu 2027. Tattaran tasoristeyksen rakentamisen aloittamista edistetään.	Tekninen johtaja
Poistetaan katualueiden näkymäalueilta pensaita ja puita	Ilmoituksia näkymä alueella olevista pensaista ja puista	Ilmoituksia >5kpl	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2027 Puistot ja muut yleiset alueet			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Leikkipuistojen siisteydestä huolehtiminen	Ilmoitukset roskaantumisesta	Ilmoituksia alle 5kpl	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2027 Hulevesi			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Verkoston toimintavarmuuden ylläpitäminen	Rumpuputkien ja hulevesikaivojen sakkapesien peseminen ja tyhjentäminen	Pestään ja tyhjennetään rumpuja ja hulevesikaivojen sakkapesiä 30 kpl	Tekninen työnjohtaja

Suoritteet	TP2023	TP2024	TP2025	TA2026	TA2027
Kaavakatu, km	38,75	38,75	38,75	39,69	42,22
Kevyenliikenteenväylät (kunnan), km					12,24
Kunnan hoidossa olevat yksityistiet, km					1,89
kunnossapitokustannukset/euro/km	12 617	8 563	8 840	8 707	5 945
yksityistiet, km	114,5	114,5	114,5	114,5	115,09
yksityistieavustukset, euroa	40 684	39 183	41 991	42 476	42 476

Suoritteet	TP2023	TP2024	TP2025	TA2026	TA2027
puistoja, ha	34	34	34	34	34
kunnossapitomenot/euro/ha	4 973	4 379	4 461	4 642	4 748

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä

	TP 24	TP 25	TA 26	TA 27
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Tekninen työnjohtaja	0,50	0,50	0,50	0,50
Tuntipalkkaiset	3,25	3,25	3,25	3,25
Yhteensä	**4,75**	**4,75**	**4,75**	**4,75**

Tulosalue:	**Kiinteistötoimi, metsätilat**
Tulosalueen johtaja:	**Rakennusmestari**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	107 179	100 000	120 000	120 000	70 000	70 000
Henkilöstökulut	0	-3 400	-3 488	-3 488	-3 558	-3 629
Palvelujen ostot	-11 667	-25 029	-25 029	-25 029	-25 029	-25 029
Aineet, tarvikkeet	0	0	0	0	0	0
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-11 667	-28 429	-28 517	-28 517	-28 587	-28 658
TOIMINTAKATE	**95 512**	**71 571**	**91 483**	**91 483**	**41 413**	**41 342**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**95 512**	**71 571**	**91 483**	**91 483**	**41 413**	**41 342**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	20,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,3 %

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Normaalia laajempien uudistus- ja harvennushakkuiden suorittaminen kunnan talouden tasapainottamiseksi.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Suoritetaan uudistus-, ja harvennushakkuita metsäsuunnitelmaan pohjautuen, mutta normaalia enemmän (talouden tasapainotus)	Puunmyyntitulot	n. 120 000 €	Rakennusmestari
Suoritetaan taimikonhoitoa ja varhaisperkausta, riistatiheiköt huomioiden.	Suoritettu määrä	5 hehtaaria	Rakennusmestari
Päivitetään kunnan metsäsuunnitelma	Suoritettu päivitystaso	Metsäsuunnitelma päivitetty kokonaisuudessaan seuraavan kymmenen vuoden ajalle.	Rakennusmestari

Tulosalue:	**Tilapalveluyksikkö**
Tulosyksikkö:	**Kiinteistönhoito ja puhtaanapitopalvelut**
Tulosyksikön johtaja:	**Rakennusmestari ja siivoustyönjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	865 107	981 409	1 202 424	1 202 424	726 424	726 424
Henkilöstökulut	-687 300	-720 033	-695 306	-695 306	-709 212	-723 396
Palvelujen ostot	-375 565	-353 040	-392 545	-392 545	-392 545	-392 545
Aineet, tarvikkeet	-551 011	-588 985	-628 603	-628 603	-628 603	-628 603
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-47 203	-97 524	-97 524	-97 524	-97 524	-97 524
TOIMINTAKULUT	-1 661 079	-1 759 582	-1 813 978	-1 813 978	-1 827 884	-1 842 068
TOIMINTAKATE	**-795 972**	**-778 173**	**-611 554**	**-611 554**	**-1 101 460**	**-1 115 644**
Sisäiset						
Toimintatuotot	1 440 369	1 512 108	0	1 531 008	1 531 008	1 531 008
Toimintakulut	-26 472	-23 005	0	-4 950	-4 950	-4 950
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**617 925**	**710 930**	**-611 554**	**914 504**	**424 598**	**410 414**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	9,6 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	2,0 %

KIINTEISTÖNHOITO

Toiminta-ajatus:

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

Tulosyksikkö käsittää seuraavat palvelut:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

- Laadukas ja ennakoiva kiinteistönhoito, nopealla palveluvasteella.
- Kiinteistöjen yleisen turvallisuuden parantaminen
- Uuden yhtenäiskoulun toteutussuunnittelun käynnistäminen

Sitovat tavoitteet 2027 Kiinteistönhoito			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Uuden yhtenäiskoulun toteutussuunnittelun käynnistyminen	Hankevaihe	Toteutussuunnittelu käynnistynyt	Rakennusmestari
Sähköisien palvelupyyntöjen vasteaika	Tilattujen töiden valmistumisen vasteaika	Sähköiset työtilaukset hoidettu valmiiksi keskimäärin kahden viikon kuluessa palvelupyynnön jättämisestä.	Rakennusmestari
Kiinteistöjen lukitusturvallisuuden parantaminen	uudistetut lukostot	Vähintään yhden kiinteistön lukosto nykyaikaistettu.	Rakennusmestari

PUHTAANAPITOPALVELUT

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Luoda terveelliset ja turvalliset toimintaympäristöt.

Sitovat tavoitteet 2027 Puhtaanapitopalvelut			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Tyytyväinen asiakas	Asiakaspalautteet ja asiakaskysely	Asiakaspalautteet on käsitelty ja niihin on vastattu.	Siivoustyönjohtaja
Robotiikan hyödyntämisen lisääminen	Hankittujen siivousrobottien määrä	Vähintään kaksi uutta siivousrobottia hankittu ja käyttöönotettu.	Siivoustyönjohtaja
Kengättömien toimintaympäristöjen edistäminen kunnan kiinteistöissä.	Kengättömien toimintaympäristöjen edesauttamiseksi suoritetut toimenpiteet.	Nakkilan yhteiskoulun osalta on selvitetty mahdollisuus toimintakulttuurin muutoksesta kengättömäksi kouluksi.	Siivoustyönjohtaja

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Rakennusmestari	1	1	1	1
Tuntipalkkaiset työntekijät	2	2	2	2
Kiinteistönhoitaja	1	1	1	1
Liikunta-alueiden hoitaja	1	1	1	1
Siivoustyönjohtaja	1	1	1	1
Puhtaushuoltajat	12,5	12	11,5	10,5
Yhteensä	**18,5**	**18**	**17,5**	**16,5**

Tulosalue: **Vesihuoltolaitos**

Tulosalueen johtaja: **Tekninen työnjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	805 288	903 708	833 744	833 744	833 744	833 744
Henkilöstökulut	-164 772	-195 342	-199 949	-199 949	-203 948	-208 027
Palvelujen ostot	-283 194	-328 202	-328 202	-328 202	-328 202	-328 202
Aineet, tarvikkeet	-150 845	-191 416	-191 416	-191 416	-191 416	-191 416
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-6 921	-1 323	-1 323	-1 323	-1 323	-1 323
TOIMINTAKULUT	-605 732	-716 283	-720 890	-720 890	-724 889	-728 968
TOIMINTAKATE	**199 556**	**187 425**	**112 854**	**112 854**	**108 855**	**104 776**
Sisäiset						
Toimintatuotot	25 570	23 005	0	27 050	27 050	27 050
Toimintakulut	-24 562	-41 284	0	-18 164	-18 164	-18 164
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**200 564**	**169 146**	**112 854**	**121 740**	**117 741**	**113 662**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-7,1 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-2,4 %

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat tavoitteet 2027 **Vesilaitos**			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Jatketaan Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämistä	Jatketaan selvitystyötä ELY-keskuksen ja yhteistyökuntien kanssa yhteisen tekopohjavesilaitoksen mahdollisuus, sekä mahdollisuus maakuntarajat ylittävään yhteistyöhön	Osallistuminen selvitystyöhön	Tekninen työnjohtaja
Vesilaitoksen hukkaveden vähentäminen	Suoritetaan verkoston painekokeita	Painekokeita suoritettu <5kpl	Tekninen työnjohtaja

Sitovat tavoitteet 2027 **Viemärilaitos**			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuttamisen seurannan vastuutaho
Jätevesipumppaamoiden toimintavarmuuden parantaminen	Tarkastetaan ja pestään jätevesipumppaamoja	Jätevesipumppaamoja tarkastettu ja pesty > 10 kpl	Tekninen työnjohtaja

Suoritteet (ulk. + sis.) vesilaitos	**TP2023**	**TP2024**	**TP2025**	**TA2026**	**TA2027**
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m³	558 785	623 813	488 001	570 000	431 271
Kustannukset, €/ m³	0,53	0,59	0,66	0,59	0,79
Asiakkaille myyty vesimäärä, m³	435 749	493 635	387 066	510 000	366 580
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 859	1 863	1 868	1 869	1 871
Kustannukset €/kiinteistö	159	198	172	180	181
Vesimaksutulot, €	455 180	515 078	463 553	555 120	485 141

Myyty vesimäärä = pumpattu vesimäärä – vuoto-/huuhteluvedet

Kustannukset, €/m³ = toimintakulut: verkostoon pumpattu vesimäärä

Suoritteet (ulk. + sis.) viemärilaitos	TP2023	TP2024	TP2025	TA2026	TA2027
Vastaanotettu jätevesi, m³	331 042	330 537	292 640	330 000	330 000
Kustannukset, €/m³	1,03	1,13	1,05	1,15	1,16
Laskutettu jätevesi, m³	140 148	135 527	134 463	150 000	140 000
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	1 152	1 155	1 157	1 161	1 164
Kustannukset, €/kiinteistö	295	325	267	328	329
Jätevesimaksutulot, €	351 567	361 969	364 208	348 300	348 603

Laskutettu jätevesi = vastaanotettu jätevesi – vuoto-/hulevedet

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Tekninen työnjohtaja	0,45	0,45	0,48	0,48
Tuntipalkkaiset	2,50	2,50	2,50	2,50
Yhteensä	**2,95**	**2,95**	**2,98**	**2,98**

Tulosalue:	**Jätehuolto**
Tulosalueen johtaja:	**Tekninen työnjohtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	-2 961	-4 026	-4 130	-4 130	-4 213	-4 297
Palvelujen ostot	-3 033	-707	-707	-707	-707	-707
Aineet, tarvikkeet	-58	-1 038	-1 038	-1 038	-1 038	-1 038
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-242	-242	-242	-242	-242
TOIMINTAKULUT	-6 052	-6 013	-6 117	-6 117	-6 200	-6 284
TOIMINTAKATE	**-6 052**	**-6 013**	**-6 117**	**-6 117**	**-6 200**	**-6 284**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-6 052**	**-6 013**	**-6 117**	**-6 117**	**-6 200**	**-6 284**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	1,7 %

Toiminta-ajatus:

Seutukunnallinen jätehuoltoyhtiö hoitaa ekomaksulaskutuksen, jätehuoltorekisterin ylläpidon, jäteneuvonnan, vaarallisten ja lajiteltujen jätteiden keräyksen, sekä kunnassa olevien ekopisteiden puhtaanapidon ja hoidon.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

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

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Tekninen työnjohtaja	0,02	0,02	0,02	0,02
Tuntityöntekijä	0,25	0,25	0,25	0,25
Yhteensä	**0,27**	**0,27**	**0,27**	**0,27**

Tulosalue:	**Rakennustarkastus**
Tulosalueen johtaja:	**Rakennustarkastaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VA-LIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	18 702	11 240	11 072	11 072	11 072	11 072
Henkilöstökulut	-66 533	-73 735	-69 468	-69 468	-70 857	-72 275
Palvelujen ostot	-22 585	-18 877	-23 617	-23 617	-23 617	-23 617
Aineet, tarvikkeet	-1 532	-1 715	-1 715	-1 715	-1 715	-1 715
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-822	-1 707	-1 707	-1 707	-1 707	-1 707
TOIMINTAKULUT	-91 472	-96 034	-96 507	-96 507	-97 896	-99 314
TOIMINTAKATE	**-72 770**	**-84 794**	**-85 435**	**-85 435**	**-86 824**	**-88 242**
Sisäiset						
Toimintatuotot	3 347	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset						
Toimintakate	**-69 423**	**-84 794**	**-85 435**	**-85 435**	**-86 824**	**-88 242**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	-1,5 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,5 %

Toiminta-ajatus:

Rakentamislain mukaisten rakentamis-, maisematyö- sekä poikkeamislupien myöntäminen ja vastaavien työnjohtajien hyväksyntä. Rakennustöiden viranomaisvalvonnan suorittaminen. Rakentamislaki on vapauttanut hankkeita lupahakemusten piiristä, tämän myötä myös neuvonnan rooli on kasvanut rakennusvalvonnassa hankkeiden osalta, jotka eivät muodostu lupahakemuksiksi.

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Ketterä rakentaminen eli sujuva lupakäytäntö. Trimble Locus Cloudin tai muun vastaavan järjestelmän käyttö, sekä sähköisten rakennuslupien ja vastaavien työnjohtajien hakemuksien tai ilmoituksien vastaanotto Lupapisteen kautta. Uuden rakennusjärjestyksen sekä rakennusvalvontataksan kehittäminen tarvittaessa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Sujuva lupakäytäntö	Lupahakemuksien käsittelyaika	Enintään 21 päivää	Rakennustarkastaja

Suoritteet	TP2023	TP2024	TP2025	TA2026	TA2027
Katselmukset	52	35	31	40	30
Luvat ja ilmoitukset	39	27	24	30	30
-joista pientaloja/asuntoja	0/0	3/3	1/2	4/4	2/2
Rak.luvat, tilavuus m³	703	20 676	8 622	4 000	4000
Rak.luvat, kerrosala m²	368	3 299	1 961	1 000	1 000
Rak.tark. päätöspykäliä	46	37	41	40	40
Nettomenot, €/as	14,86	15,66	18,96	19,45	20,05

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
Yhteensä	**1**	**1**	**1**	**1**

Tulosalue:	**Ympäristönsuojelu**
Tulosalueen johtaja:	**Tekninen johtaja**

Ulk.	TP 2025	Käyttös. TA 2026	VALIOK. 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
TOIMINTATUOTOT	14 140	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
					0	0
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-35 107	-38 793	-38 793	-38 793	-38 793	-38 793
Aineet, tarvikkeet	-141	-681	-681	-681	-681	-681
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	-3 030	-3 030	-3 030	-3 030	-3 030
TOIMINTAKULUT	-35 248	-42 504	-42 504	-42 504	-42 504	-42 504
TOIMINTAKATE	**-21 108**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**
Sisäiset						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Ulkoiset ja sisäiset Toimintakate	**-21 108**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**	**-37 504**

Toimintatuottojen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %
Toimintakulujen (ulk. + sis.) muutos TA 2026 / TA 2027	0,0 %

Toiminta-ajatus:

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

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

Toiminnan painopisteet suunnittelukaudella:

Nakkilan valtuuston vuonna 2012 hyväksymien ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen. Valvottavien kohteiden sähköisen raportoinnin kehittäminen ja toiminnanharjoittajien neuvonta.
Maa-ainestaksan ja ympäristönsuojeluviranomaisen taksan päivittäminen selkeämmäksi ja ajantasaiseksi, niin että taksa palvelee paremmin asiakkaita.
Lakisääteisten tehtävien asiantunteva ja sujuva suorittaminen. Yhteistyö eri viranomaistahojen kanssa.

Sitovat tavoitteet 2027			
Tavoite	**Arviointi**	**Tavoitetaso**	**Toteuttamisen seurannan vastuutaho**
Onnistuminen hankkeissa	Kunnan ilmastotavoitteiden seuranta ja kehittäminen	Ilmastotavoitteiden kehittäminen yhdessä kunnan muiden toimialojen kanssa	Ympäristötarkastaja
Sähköisten palveluiden kehittäminen	Valvottavien kohteiden vuosiraportoinnin siirtäminen sähköiseksi sekä neuvonta	Valvottaville kohteille neuvottu järjestelmän käyttö ja raportointi siirretty täysin sähköiseksi	Ympäristötarkastaja

Suoritteet	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Ympäristö- ja maa-aines-				
luvat sekä viranhaltijapäätökset	5	5	10	10
Ympäristönsuojelun valvontatar-				
kastukset ja neuvottelut	4	16	25	20
Lausunnot ja valmistelut tekniselle				
toimelle ja kunnanhallitukselle	1	3	7	5

HENKILÖSTÖBUDJETTI **Henkilötyövuosien määrä**	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
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

HENKILÖSTÖBUDJETTI **Henkilötyövuosien määrä**	**TP 24**	**TP 25**	**TA 26**	**TA 27**
Nakkila	0	0	0	0
Kokemäki	0	0	0	0
Nakkila (ostopalvelu Porista)	0,4	0,4	0,4	0,4
Yhteensä	0,4	0,4	0,4	0,4

NAKKILAN KUNTA

8. Investointiohjelma vuosille 2027–2029

	Hankkeen kokonais-kustannuk-set			
		2027	2028	2029
KUNNANHALLITUS / Hallinto				
Erittelemättömät kohteet		**50**	**50**	**50**
Maa-alueiden ostot		**100**	**100**	**100**
IT-palveluiden uudistaminen		**94**	**30**	
KUNNANHALLITUS / HALLINTO YHTEENSÄ		**244**	**180**	**150**
TALONRAKENNUS/Tilapalveluyksikkö				
Erittelemättömät kohteet		**50**	**50**	**50**
Koulujen pienet investointihankkeet		**20**	**20**	**20**
Paloaseman nosto-ovien uusiminen				
Kunnanviraston perusparannustoimenpiteitä		**30**	**30**	
Palvelukeskus Hyppingin kehittämiseen liittyvät pienet korjaus- ja muutostyöt		**30**		
Yhteiskoulun vesikaton maalaus		**40**	**40**	
Uuden yhtenäiskoulun rakentaminen	18 792	**300**	**3400**	**8707**
Teknisen varikon muutostyöt (huoltotilan rakentaminen)		**90**		
Liikuntakeskuksen pienet investointihankkeet		**30**		
Kiinteistöjen lukitusjärjestelmien uudistaminen		**15**	**15**	**15**
Kesäteatterirakennuksen parantamistoimenpiteet			**12**	
Lohirannan kehittämisinvestoinnit		**20**	**20**	**20**
Kiinteistöjen valaistusjärjestelmien perusparantaminen		**20**		
Kiinteistökehityshankkeet		**20**		
Ruokapalveluyksikkö				
Varautumiskaluston hankinta		**12**		
Vapaa-aikatoimi / Liikuntapalvelut				
Liikuntakeskuksen kuntosalilaitteiden hankinta		**20**	**12**	**12**
Vapaa-aikatoimi/nuorisotoimi				
Osallistavan budjetoinnin investointihanke (monitoimiareena yhteiskoulun pi-haan)		**35**		
Osallistavan budjetoinnin investointihankkeen tulot (perintörahat)		**-20**		
TALONRAKENNUS/TILAPALVELUYKSIKKÖ YHTEENSÄ		**712**	**3599**	**8824**

Kohde	Hankkeen kokonais-kustannuk-set	2027	2028	2029
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS				
Teiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		**60**	**60**	**60**
Peltokujan rakentaminen			**16**	
Masian tasoristeysten poistot / alikulkujen rakentaminen, kunnan osuus		**213**		
Suutarinmäen tasoristeysten poistot / alikulkujen rakentaminen, kunnan osuus			**250**	**250**
Viikkala - Antikartano MT2440 kevyenliikenteen väylän rakentaminen, kunnan osuus			**211**	
Viikkala, Anttilantien rakentaminen			**11**	**50**
Satakunnantien ja Soinilan Mäkitien jatkeiden rakentaminen			**300**	
YHTEENSÄ		**273**	**848**	**360**
Teiden päällystäminen				
Erittelemättömät kohteet		**30**	**30**	**30**
Päällysteiden perusparannusinvestoinnit		**30**	**30**	**30**
YHTEENSÄ		**60**	**60**	**60**
Teiden valaistus				
Erittelemättömät kohteet		**20**	**20**	**20**
Satakunnantien jatkeen valaistuksen rakentaminen			**65**	
Harjavallantien valaistuksen rakentaminen Koivarontieltä Hakanpääntielle			**70**	
Katuvalaistuksen uusimisinvestoinnit EU-säädösten mukaiseksi	900	**50**	**50**	**50**
Energiatien katuvalaistuksen rakentaminen			**15**	
Ruhadentien katuvalaistuksen rakentaminen, kaavakadun osuus		**15**		
YHTEENSÄ		**85**	**220**	**70**
Puistot, erittelemättömät kohteet		**30**	**30**	**30**
Kunnan metsäsuunnitelman laadinta		**20**		
Kukkaskosken luontoreitin rakentaminen		**50**		
YHTEENSÄ		**100**	**30**	**30**
Hulevesiviemäreiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		**50**	**50**	**50**
Satakunnantien hulevesilinjan rakentaminen			**15**	
Hohtarin- ja Arantilan alueen purkuviemärin perusparannusinvestointi		**20**		
Sadevesiviemäreiden korjausrakennusinvestoinnit		**40**	**40**	**40**
Tattaranjoen kunnostus, toimenpideinvestoinnit		**50**		
YHTEENSÄ		**160**	**105**	**90**
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHTENSÄ		**678**	**1263**	**610**

Kohde	Hankkeen kokonais-kustannuk-set	2027	2028	2029
VESIHUOLTOLAITOS				
Vesijohtojen rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		**60**	**60**	**60**
Vesijohtojen saneerausinvestoinnit		**70**	**50**	**50**
Mittakaivon uusiminen Järvikylän vesiosuuskunnan mittauspisteessä		**30**		
Vesitornin katon sadevesijärjestelmän parannussuunnitelman laatiminen ja rakennustöiden toteutus			**20**	**100**
YHTEENSÄ		**160**	**130**	**210**
Jätevesiviemäreiden rakentaminen				
Erittelemättömät kohteet		**31**	**50**	**50**
Viemärisaneerausinvestoinnit		**11**	**11**	**11**
Pumppaamosaneerausinvestoinnit		**70**	**70**	**70**
YHTEENSÄ		**112**	**131**	**131**
VESIHUOLTOLAITOS YHTEENSÄ		**272**	**261**	**341**
IRTAIN OMAISUUS				
Irtaimiston hankinta				
Tilapalveluyksikkö (robottiruohonleikkureiden ja siivousrobottien hankinta)		**50**	**20**	
Vesi- ja viemärilaitos		**20**	**20**	**20**
Taajamatraktorin lisävarusteet		**11**		
Päiväkoti Kuperkeikan kalustehankinnat		**23**		
IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ		**104**	**40**	**20**
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		**2010**	**5343**	**9945**

Investointiosan yhteenveto

Vuoden 2027 investointimenot ovat yhteensä 2 030 000 € ja investointeihin kohdistuu tuloa 20 000 €.

Suunnittelukaudelle 2027–2029 ohjelmoitujen nettoinvestointien yhteissumma on 17,3 milj. €. Suurimmat investoinnit kohdistuvat uuden yhtenäiskoulun rakentamiseen ja tasoristeysten poistoihin liittyvien alikulkujen rakentamiseen.

9. Kuntakonserni ja konsernitavoitteet

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

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 kokonaisetu. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

	kunnan	konsernin
	omistusosuus	omistusosuus
Tytäryhteisöt		
Villilä Studiot Oy	71,43 %	74,29 %
Nakkilan Villilän Kartano KOy	100,00 %	100,00 %
Nakkilan Kotiteollisuuskoulu KOy	100,00 %	100,00 %
Nakkilan Vuokra-asunnot KOy	100,00 %	100,00 %
As. Oy Nakkilan Tarhakoto	100,00 %	100,00 %
As. Oy Penttalankoto	100,00 %	100,00 %
Nakkilan Kunnanahde KOy	51,89 %	51,89 %
Nakkilan Lämpö Oy	33,33 %	51,95 %
Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy	100,00 %	100,00 %
Nackeby Oy	100,00 %	100,00 %

Nakkilan kunnan toiminta-ajatus:

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

Nakkilan kunnan uusi kuntastrategia hyväksyttiin valtuustossa 16.3.2026. Sen johtavat teemat ovat

- Asukkaiden hyvinvointi ja palvelut
- Elinvoima ja kehittyvä alue
- Osallisuus ja demokratia
- Kestävä talous mahdollistaa kaiken

Kunnan yleiset konsernitavoitteet:

Konserniyhteisöjen tulee tukea kuntastrategian toteutumista.

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

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

Taloussuunnitelmakauden tavoitteena on, että tytäryhtiöiden ja emokunnan välisten työskentelytapojen ja raportoinnin uudistamista kehitetään.

Kunnan erityiset konsernitavoitteet :

Kiinteistö Oy Nakkilan Vuokra-asunnot ja erilliset asuntoyhtiöt:

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

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

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 ovat seuraavat:

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

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

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

4. Muut tavoitteet; Kiinteistöyhtiön tyhjillään olevien asuntojen määrää (yli 2 kk) seurataan ja hallituksen tulee ryhtyä toimenpiteisiin, jos tyhjien asuntojen määrä ylittää pidemmällä aikavälillä 8 asuntoa. Kohteiden käyttöastetta seurataan ja hyvä käyttöastetavoite on yli 92 %. Vuokrarästien määrässä tulee pyrkiä alle 3 %:n. Kiinteistöyhtiön käyttöaste on ollut v. 2025 noin 87 % luokassa. Keskustan alueen kiinteistöt eivät täytä esteettömyysvaatimuksia ikääntyvien asunnonhakijoiden tarpeisiin ja asunnot vaativat peruskorjausta.

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

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

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

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

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

Jokilaakson Terveyskeskuskiinteistöt Oy:

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

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

Kiinteistö Oy Nakkilan Kotiteollisuuskoulu:

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

Kiinteistö Oy Nakkilan Villilän kartano:

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

Kiinteistöyhtiön konsernitavoitteena vuodelle 2026 on vuokrausasteen pitäminen nykyisellä tasolla ja tarjota vuokralaisilleen hyvät, toimintaan soveltuvat tilat.

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

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

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

Nackeby Oy
Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2027 ovat:

1. **Yhtiön toiminnan käynnistäminen ja vakiinnuttaminen**
   Käynnistetään toiminta suunnitelmallisesti ja luodaan toiminnalle kestävät taloudelliset ja toiminnalliset edellytykset.

2. **Kiertotalouden ja resurssiviisauden edistäminen**
   Käynnistetään kierrätyskeskustoiminta ja kehitetään toimintamalleja käytettyjen tavaroiden uudelleenkäyttöön.

3. **Työllisyyden ja osallisuuden edistäminen**
   Luodaan yhtiön toimintaan työllistämistä tukevia työtehtäviä ja mahdollisuuksia erilaisissa työmarkkinatilateissa oleville henkilöille.

4. **Yhtiön toimintaedellytysten ja omistuspohjan kehittäminen**
   Valmistellaan yhtiön toiminnan laajentamista ja omistuspohjan kehittämistä.

Tavoitteiden toteutumisen mittaus ja raportointi

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

NAKKILAN KUNTA

10. Henkilöstösuunnitelma vuosille 2027–2029 (vakituinen henkilöstö)

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TA 2029
KUNNANHALLITUS				
Yleishallinto				
Kunnanjohtaja	1	1	1	1
Hallintojohtaja	0,8	0,8	0,8	0,8
Hallintosihteeri	7	5	5	5
Talous- ja laskentasihteeri	1	1	1	1
Henkilöstö- ja talousasiainsihteeri	1	1	1	1
Maksuliikennesihteeri	1	1	1	1
Suunnittelija	1	1	1	1
Koulusihteeri	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,4	0	0	0
Viestintäasiantuntija	1	1	1	1
yht.	**15,2**	**12,8**	**12,8**	**12,8**
Henkilöstöhallinto				
Työllisyydenhoito				
Työllisyyspäällikkö	0,2	0,2	0,2	0,2
Työllisyydenhoidon esihenkilö	0,6	0,6	0,6	0,6
Työllisyysasiantuntija	0,5	0	0	0
Starttivalmentaja	1	1	1	1
Työpajaohjaaja	1,5	0	0	0
Ateriakuljettaja	0,4	0,4	0,4	0,4
Postin asiakaspalvelu	0,8	1	1	1
yht.	**5**	**3,2**	**3,2**	**3,2**
Ruokapalvelu				
Ruokapalvelupäällikkö	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	1	1	1	1
Vastaava kokki	1	1	1	1
Dieettikokki	1	1	1	1
Kokki	2	2	2	2
Koulupalveluvastaava	1	1	1	1
Ruokapalveluvastaava	2	2	2	2
	9	**9**	**9**	**9**

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TA 2029
SIVISTYSVALIOKUNTA				
Sivistystoimen hallinto				
Sivistysjohtaja	0,4	0,4	0,4	0,4
yht.	**0,4**	**0,4**	**0,4**	**0,4**
Kulttuuritoimi				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
yht.	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**
Nuorisotoimi				
Nuoriso- ja vapaa-aikapalveluiden suunn.	0,4	0,4	0,4	0,4
Etsivä nuorisotyötekijä	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijä	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijä/vapaa-aikaohjaaja	0,5	0,5	0,5	0,5
yht.	**2,9**	**2,9**	**2,9**	**2,9**
Liikuntatoimi				
Hyvinvointipäällikkö	0,4	0,4	0,4	0,4
Liikunnanohjaaja	1	1	1	1
Liikuntakeskuksen palveluvastaava	1	1	1	1
yht.	**2,4**	**2,4**	**2,4**	**2,4**
Hyvinvoinnin ja terveyden edistämi-nen				
Hyvinvointipäällikkö	0,3	0,3	0,3	0,3
yht.	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**0,3**
Markkinointi				
Hyvinvointipäällikkö	0	0	0	0
yht	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Varhaiskasvatus				
Päivähoito				
Päiväkoti				
Varhaiskasvatuspäällikkö	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	7	6	6	6
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	19	17,5	17,5	17,5
Varhaiskasvatuksen sosionomi	2	2	2	2
Apulaisjohtaja/resurssiopettaja	1	1	1	1
Perhepäivähoito				
Perhepäivähoitaja	5	2	2	2

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Täydentävä varhaiskasvatus				
Koulunkäynninohjaaja-lastenhoitaja				
(*osa-aikainen)	*5	*5	*5	*5
yht.	**36,0**	**30,5**	**30,5**	**30,5**
Esiopetus				
Tuntiopettaja	3	2	2	2
Ohjaaja (osa-aikaisesti)	2	2	2	2
yht:	**5**	**4**	**4**	**4**
Aamu- ja iltapäivätoiminta				
Ohjaaja (*osa-aikainen)	*3	*3	*3	*3
yht.	***3**	***3**	***3**	***3**
Peruskoulu				
Rehtori	1,3	1,3	1,3	1,3
Luokanopettaja	17	17	16	15
Erityisluokanopettaja	8	8	7	7
Erityisopettaja	0	0	0	0
Lehtori	11	11	11	10
Tuntiopettaja	1	1	1	1
Koulunkäynninohjaaja	15,7	15,7	15	15
yht.	**54**	**54**	**51,3**	**49,3**
Lukio				
Rehtori	0,3	0,3	0,3	0,3
Tuntiopettaja	0	0	0	0
Lehtorit	5	5	5	5
yht.	**5,3**	**5,3**	**5,3**	**5,3**
TEKNINEN VALIOKUNTA				
Tekninen toimi				
Tekninen johtaja	1	1	1	1
Tekninen työnjohtaja	0,5	0,5	0,5	0,5
Tuntipalkkaiset työntekijät	3,25	3,25	3,25	3,25
yht.	**4,75**	**4,75**	**4,75**	**4,75**
Tilapalveluyksikkö				
Kiinteistönhoito				
Rakennusmestari	1	1	1	1
Tuntipalkkaiset työntekijät	2	2	2	2
Talonmies	1	1	1	1
Liikunta-alueiden hoitaja	1	1	1	1
Puhtaushuolto				
Siivoustyön johtaja	1	1	1	1
Puhtaushuoltaja	11,5	10,5	10,5	10,5
yht.	**17,5**	**16,5**	**16,5**	**16,5**

HALLINTOKUNTA/TULOSALUE	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Liikelaitokset				
Vesihuoltolaitos				
Tekninen työnjohtaja	0,48	0,48	0,48	0,48
Tuntipalkkaiset työntekijät	2,5	2,5	2,5	2,5
yht.	**2,98**	**2,98**	**2,98**	**2,98**
Jätehuolto				
Tekninen työnjohtaja	0,02	0,02	0,02	0,02
Tuntipalkkaiset työntekijät	0,25	0,25	0,25	0,25
yht.	**0,27**	**0,27**	**0,27**	**0,27**
Rakennustarkastus				
Rakennustarkastaja	1	1	1	1
yht.	**1**	**1**	**1**	**1**
Ympäristönsuojelu				
Ympäristöasiantuntija	*0,4	*0,4	*0,4	*0,4
(*ostopalvelu Pori 40 %) **yht.**	***0,4**	***0,4**	***0,4**	***0,4**
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	**162,3**	**150,6**	**147,9**	**145,9**

TALOUSARVIOKAAVA **Käyttötalous**

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

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

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

TALOUSARVIOKAAVA **Investointiosa**

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

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