

# ·nakkila.

Osavuosisikatsaus 1–4/2026

Kunnanhallitus 15.6.2026





# Sisällysluettelo

1. Katsaus alkuvuoteen.....	4
2. Vuoden 2026 tavoitteet.....	7
3. Nakkilan kunnan kehitys .....	12
3.1. Talous.....	12
3.2 Väestö .....	15
4. Talouden toteutuminen ajalla 1.1. – 30.4.2026.....	19
4.1 Tulot.....	19
4.2 Menot .....	19
4.3 Rahoitus .....	20
5. Tuloslaskelma ja toteutumavertailu.....	22
5.1 Tuloslaskelma .....	22
5.2 Toteutumavertailu toimielimittäin ja tulosalueittain .....	23
6. Investointien toteutuminen .....	25
7. Käyttötalouden toteutuminen.....	26
7.1 Keskusvaalilautakunta .....	26
7.2 Tarkastuslautakunta.....	27
7.3 Kunnanhallitus .....	28
7.4 Sivistysvaliokunta.....	42
7.5 Tekninen valiokunta .....	56
8. Konsernin toteutuminen.....	63

# 1. Katsaus alkuvuoteen

## **Tammikuu**

Varikkotien uudet tontit (7 kpl) tulivat myyntiin.

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

Laadittiin lausunto työllisyysalueen työllistämistuista.

Nuorisotoimen lomatoiminta: yönuokkari

Villilä Vibes -musiikkitapahtuman suunnittelu alkoi nuorten projektiryhmän kanssa.

Nuorten kesätyöt 2026-haku alkoi.

Ruokakasvatustapahtuma yhteiskoululla

Yhdistysilta/yhdistysfoorumi, kutsuttuina kaikki Nakkilan yhdistykset ja seurat

Liikuntakeskuksen liikuntasalin lattiapinnoituksen uusiminen toteutettiin.

Kilpailutettiin vuosisopimukset putki- ja sähkötoille vuosille 2026–2028.

Huopilan asuntoalueen puistoalueiden harvennushakkuut käynnistyivät.

Tekninen valiokunta päätti myydä Tattaran koulukiinteistön.

## **Helmikuu**

Uudet työsuojausvaltuutetut aloittivat toimikautensa ja työsuojausvaltuutetun toimintasuunnitelma päivitettiin vuosille 2026–2029.

Nakkilan nettisivujen uudistus toteutui.

Karhuseutu ry:n kehittämishanketta haettiin.

Tutustuminen Tampereen Sarkaan (yhteiskunnallinen yritys) yhdessä työllisyysalueen kanssa.

Kuntien yhteispalaveri kuntouttavan työtoiminnan päättymisen osalta Satakunnan työllisyysalueella.

Nuorisotutkimusseuran tutkimushankkeen haastattelut päättäjille, viranhaltijoille ja nuorille

Rasisminvastaiset kasvatustunnit yläkoulussa

Ystävänäpäivä tapahtuma

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

Kesätyö- ja cv-klinikat

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

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

Liikuntamaa 8.2. liikuntakeskuksella

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

Kirkonseudun koulun liikuntasalin puulattian hionta- ja lakkausurakka kilpailutettiin.

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

## **Maaliskuu**

Valtuusto hyväksyi Nakkilan kuntastrategian vuosille 2026–2030.

Valtuusto hyväksyi Nakkilan kunnan laajan hyvinvointikertomuksen vuosilta 2021–2025.

Kunnan henkilövakuutukset kilpailutettiin.

Työkuvakartoitukset ja perehdytysuunnitelmat olivat keskeinen osa ennakoivaa henkilöstöressurssien hallintaa kevään aikana.

Koulunuorisotyön valtionavustushakemus ja ohjausryhmä

Satakunnan nuorisovaltuustojen verkostopäivä sekä lasten ja nuorten ohjaus- ja palveluverkosto

Naistenpäivän konsertti liikuntakeskuksella 8.3., yhteistyössä LC Emmat

Liikuntamaa liikuntakeskuksella 12.3.

4H yrittäjäkurssi 21.3., mukana 15 nuorta

Lempeän liikkeen lauantai liikuntakeskuksella 28.3.

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

## **Huhtikuu**

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

Irtisanottiin työpajatoiminnan nykyiset tilat ja vuokrattiin toiminnalle soveltuvammat tilat.

Etsivän nuorisotyön ja nuorten työpajan ohjausryhmän kokous

Hyvinvointipalveluiden työpaikkaselvitys

Mikä vituttaa -ilta, 45 osallistujaa

Nuori26-tapahtumaan osallistuminen (työntekijät)

Nuorisotilan audiointi (Satakunnan nuorisotyön verkosto)

Lentopallon SM-kisat liikuntakeskuksella 25.–26.4.

Päiväkodin vesikaton uusimisurakka kilpailutettiin.

Tilattiin Juhlatalo Lohirantaan uudet kalusteet.

## 2. Vuoden 2026 tavoitteet

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

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



Talousarviossa 2026 asetettiin jokaiselle painopisteelle toimialoittain tehtävät painopistealueiden toteutumista varten.

Strategiatyö jatkuu edelleen ja strategiaa pyritään jalostamaan konkreettisiksi toimintatavoiksi ja -malleiksi tukemaan henkilöstön päivittäistä työtä.

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

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sähköisten palvelujen kehittäminen ja tiedottamisen tehostaminen</li> <li>Digitaalisen palvelupolun yhtenäistämisen varhaiskasvatuksesta perusopetukseen hanketyön tulosten mukaan ja huomioiden uuden koulurakennuksen digiympäristö</li> <li>Toiminnan systemaattisen laadun kehittäminen ja arviointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle</li> </ul>	<p>Jatkuva</p> <p>2026–2030</p> <p>2026–2028</p>
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tekninen johtaja, rakennustarkastaja ja ympäristötarkastaja osallistuvat maankäytön suunnitteluun kunnan kaavatiimissä alojensa asiantuntijoina</li> <li>Osallistuminen paikalliseen, seudulliseen ja maakunnalliseen alue- ja liikennesuunnittelutyöhön</li> <li>TAPO-hankkeet</li> <li>Väylien hyvä ylläpito ja tarpeen mukainen lisärakentaminen</li> <li>Sujuva sähköinen rakennuslupamenettely sekä hyvä yhteydenpito maa-aines- ja ympäristölupavollisiin asiakkaisiin</li> </ul>	<p>2026–2028</p> <p>2026–2028</p> <p>2026–2028</p> <p>2026–2028</p> <p>2026–2028</p>
Yleis- ja taloushallinto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ajantasainen kaavoitus</li> <li>Joukkoliikenteen sujuvuus</li> </ul>	<p>Jatkuva</p> <p>Jatkuva</p>

## Painopiste 2: Järjestöjen ja yhdistysten toimintaedellytysten tukeminen ja kehittäminen

Tavoite: Jokaisella harrastus, eniten harrastustoimintaa Suomessa

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Harrastustoiminnan koordinointi ja yhteistyön kokonaisvaltainen kehittäminen kolmannen sektorin, yrittäjien ja toimialojen välillä.</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kunnan omistamat tilat ja alueet tehokkaassa käytössä niin ohjatussa kuin omaehtoisessa harrastamisessa.</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Markkinoinnin tehostaminen ja kohdentaminen</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Harrastamisen suomen mallin -kerhotoiminta luonteva osa koulun toimintaa</li> </ul>	Jatkuva
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kunnan kiinteistöjen ja infran korjausrakentamisella ja ylläpidolla tuetaan tätä tavoitetta</li> </ul>	2026–2028
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Parannetaan liikunta- ja kuntoilumahdollisuuksia määrärahojen puitteissa</li> </ul>	2026–2028
Yleis- ja taloushallinto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yhteistoiminta järjestöjen ja kunnan toimialojen kesken</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen rakenteet kuntoon – kaikkien yhteinen tehtävä</li> </ul>	Jatkuva

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

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Arantilan puiston ja jokiseudun mahdollisuuksien kartoittaminen</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Palveluverkon uudistuksen eteenpäin vieminen ja toimintakulttuurin yhtenäistäminen</li> </ul>	2026–2028
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Omaehtoisen harrastamisen tukeminen Arantilan puistossa</li> </ul>	2026–2028
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Arantilanpuiston alueen virkistysmahdollisuuksien rakentaminen ja ylläpito</li> </ul>	2026–2028
Yleis- ja taloushallinto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Markkinoinnin viestinnän hyödyntäminen alueen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä</li> </ul>	2025–2027
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Markkinointitoimet</li> </ul>	2025–2027

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

Toimiala	Tehtävä	Aikataulu
Sivistyksen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Poikkihallinnollisen yhteistyön tehostaminen</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yhteinen harrastuslukujärjestys – harrastukset yhdessä paikassa. Harrastamisesta on tehty helposti saavutettavaa kaikille kuntalaisille.</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Koulunuorisotyön jatkaminen</li> </ul>	2026
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yhteisöllisyyden ja osallisuuden rakenteiden kehittäminen</li> </ul>	Jatkuva
Tekninen toimiala	<ul style="list-style-type: none"> <li>Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen</li> </ul>	2026–2028
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Väylien hyvä ylläpito ja tarvittava lisärakentaminen</li> </ul>	2026–2028
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nakkilan ja Väylän yhteishanke, tasoristeysten korvaaminen alikuluilla (Kurittu – Ruhade / Tattara)</li> </ul>	2026–2028
Yleis- ja taloushallinto	<ul style="list-style-type: none"> <li>Osallistuminen maakunnalliseen suunnittelutyöhön ja seutuliikenneyhteistyöhön kuntastrategiaa edistäen</li> </ul>	2023–2026
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vastuullisen johtamisen ja toiminnan kehittäminen kuntaorganisaatiossa ja taloudellisten edellytysten parantaminen</li> </ul>	Jatkuva
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Yhteydenpito ja yhteistyö alueen muiden kuntien kanssa ja aktiivinen ote alueen toimijana</li> </ul>	Jatkuva

Valtuusto hyväksyi uuden strategian 16.3.2026 kokouksessaan, ja se on voimassa jo vuonna 2026. Vuoden 2026 talousarviossa toimialakohtaiset tavoitteet on asetettu kuitenkin vuoteen 2026 asti voimassa olleelle strategialle.

### 3. Nakkilan kunnan kehitys

#### 3.1. Talous

Suomen kuntatalous on viime vuosina ollut muutoksessa, ja sen tilanne on yleisesti ottaen heikentynyt, vaikka yksittäiset vuodet ovat sisältäneet myös myönteisiä poikkeuksia. Vuonna 2025 kuntien talous heikkeni odotetusti edellisvuodesta, ja kustannusten kasvu oli merkittävää erityisesti TE-uudistuksen myötä. Työllisyyden hoidon siirto kuntien vastuulle lisäsi kuntien menoja, eikä uudistus ollut täysimääräisesti kustannusneutraali kunnille.

Samaan aikaan monet kunnat onnistuivat kuitenkin sopeuttamaan toimintaansa. Tästä huolimatta velkaantuminen, erityisesti suurissa kaupungeissa, on jatkanut kasvuaan, ja talouden tasapaino on monin paikoin edelleen hauras.

Kuntatalouteen vaikuttaa keskeisesti yleinen taloustilanne. Suomen talous on kärsinyt heikosta kasvusta ja suhdannevaihteluista, mikä on heikentänyt verotulojen kertymää. Kunnat rahoittavat toimintaansa pääasiassa verotuloilla sekä valtionosuuksilla, ja veropohjan heikkous näkyy suoraan kuntien rahoitustilanteessa. Kustannuspaineita lisäävät muun muassa palkankorotukset, inflaatio, korkokulut sekä kasvava työttömyys. Näiden tekijöiden seurauksena kuntien menot kasvavat nopeammin kuin tulot, mikä aiheuttaa epätasapainoa kuntatalouteen.

Kuntatalouden keskeisiä haasteita ovat:

- **Menojen kasvu:** Henkilöstökulut, palvelutarpeen lisääntyminen ja investointitarpeet kasvattavat menoja.
- **Verotulojen epävarmuus:** Talouden hidas kasvu ja työllisyystilanne vaikuttavat negatiivisesti verokertymään.
- **Velkaantuminen:** Kuntien lainakanta on kasvanut pitkällä aikavälillä, erityisesti investointien seurauksena.
- **Alueelliset erot:** Kuntien taloudellinen tilanne vaihtelee merkittävästi – pienet kunnat ovat usein suurempia haasteita kohtaavia.

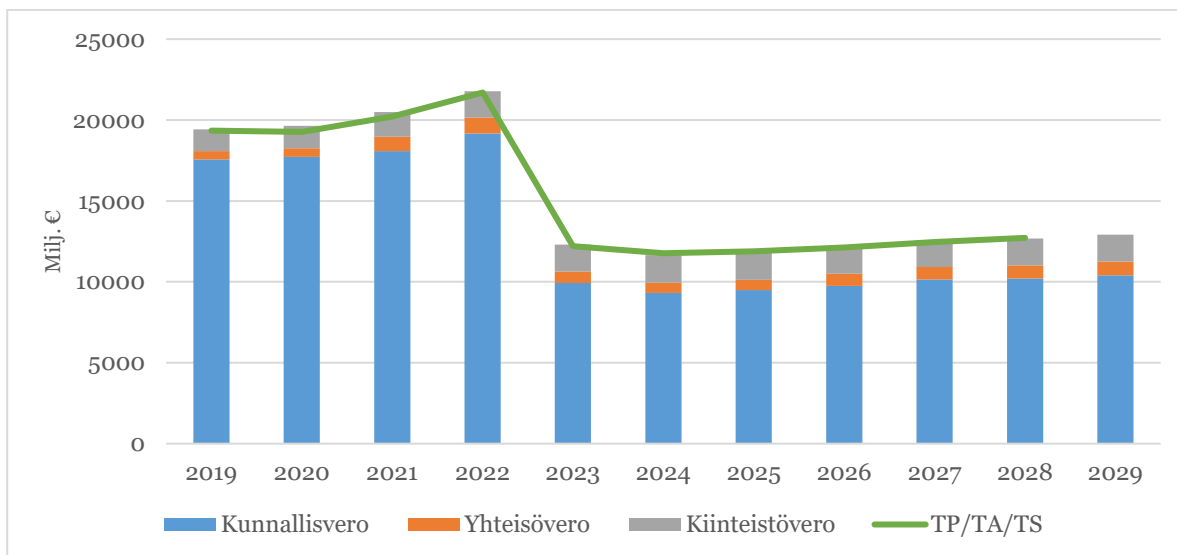
Lisäksi kuntatalous on eriytymässä: osa kunnista pärjää hyvin, kun taas erityisesti pienet ja väestöltään vähenevät kunnat kohtaavat kasvavia vaikeuksia rahoittaa palvelujaan.

Nakkilan kunnan vuoden 2026 talousarvio on 450 468 euroa alijäämäinen johtuen mm. sote-uudistuksen vaikutuksesta valtionosuuksiin sekä lisääntyneen työttömyyden vaikutuksesta verotuloihin ja työllisyyden hoidon menoihin. Taseessa menneiden vuosien suunnitelmallisen toiminnan ja talouskurin ansiosta ylijäämää on yhä 5 560 399 euroa. Menokehitystä on saatu jarrutettua mm. hallinnon uudistuksella, hallintosääntöön tehdyillä viranhaltijoiden toimivaltaan liittyvillä muutoksilla sekä kouluverkkoon liittyvillä päätöksillä.

30.4.2026 tilannetta tarkasteltaessa Nakkilan kunnan talous on toteutunut suurimmaksi osaksi suunnitellun mukaisesti muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta. Mm. verotulot ja valtionosuudet eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Toimintakate on toteutunut 34,1 %: sesti ylityksen ollessa 99 502 €. Talousarviomuutoksia pyydetään kunnan osuuteen yleistuen rahoituksesta, kunnanhallituksen kiinteistötoimeen sekä vesihuoltolaitoksen myyntitulojen määrärahan vähentämiseen. Talousarviomuutoksissa huomioidaan lisäksi toimialojen säästövelvoitteiden mukaiset säästötoimenpiteet, jotka ovat yhteensä 165 732 €.

Verotuloja on kertynyt ennakoitua vähemmän ja Kuntaliiton toukokuun 2026 ennusteen mukaan vuoden 2026 verokertymä on 145 000 € ennakoitua pienempi. Lisäksi Kuntaliiton ennusteen mukaan myös valtionosuudet tulevat olemaan 74 390 € ennakoitua pienemmät, joten nämä molemmat muutokset, yht. 219 390 €, anotaan 30.4. talousarviomuutoksina.



Taulukko 1. Verotulojen kehitys vuosina 2019–2029 (lähde: Kuntaliitto ja tilinpäätökset/talousarviot)

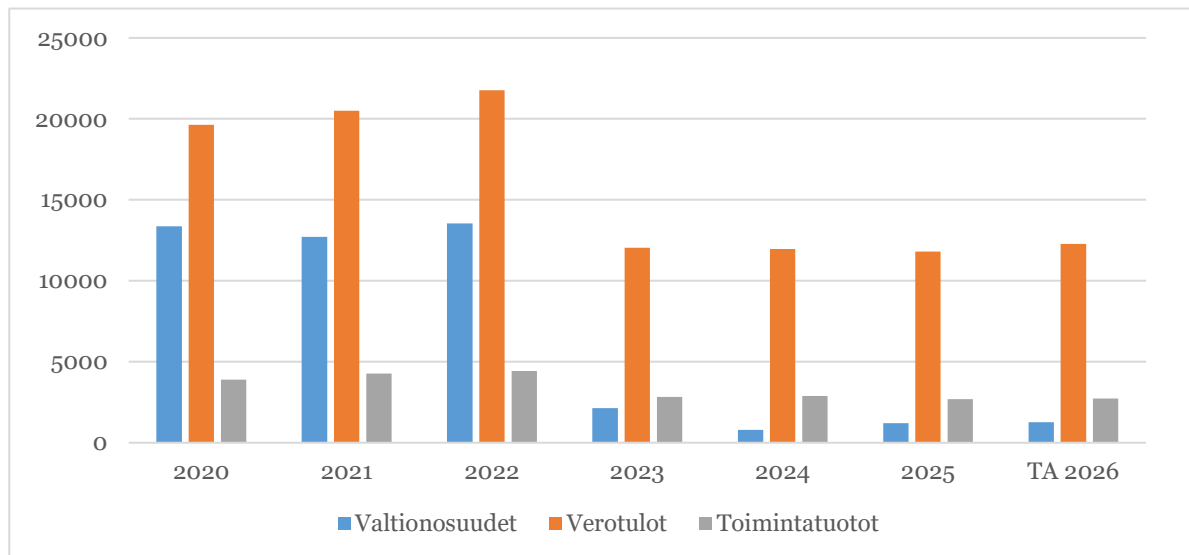
Taulukossa 1 on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2019–2029. Vuosien 2019–2025 tiedot ovat tilinpäätöksistä ja vuosien 2026–2029 tiedot ovat Kuntaliiton arvioita (toukokuu 2026). Vihreä viiva osoittaa kunnan tilinpäätösten ja tulevien vuosien talousarviossa ja -suunnitelmassa arvioidut kokonaisverotulojen arvot.

Vuoden 2023 alusta lukien sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueille. Tämän vuoksi myös kuntien verotuloja siirrettiin valtiolle hyvinvointialueiden rahoittamiseen. Vuonna 2023 veroprosentti oli 9,11 % ja vuodesta 2024 alkaen 9,10 %, kun se vuonna 2022 oli 21,75 %.

Taulukossa 2 on kuvattuna tulorakenne vuosina 2020–2026, vuosien 2020–2025 luvut ovat tilinpäätöksestä ja vuoden 2026 luvut ovat talousarviolukuja. Voidaan nähdä, että sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuun siirtyminen

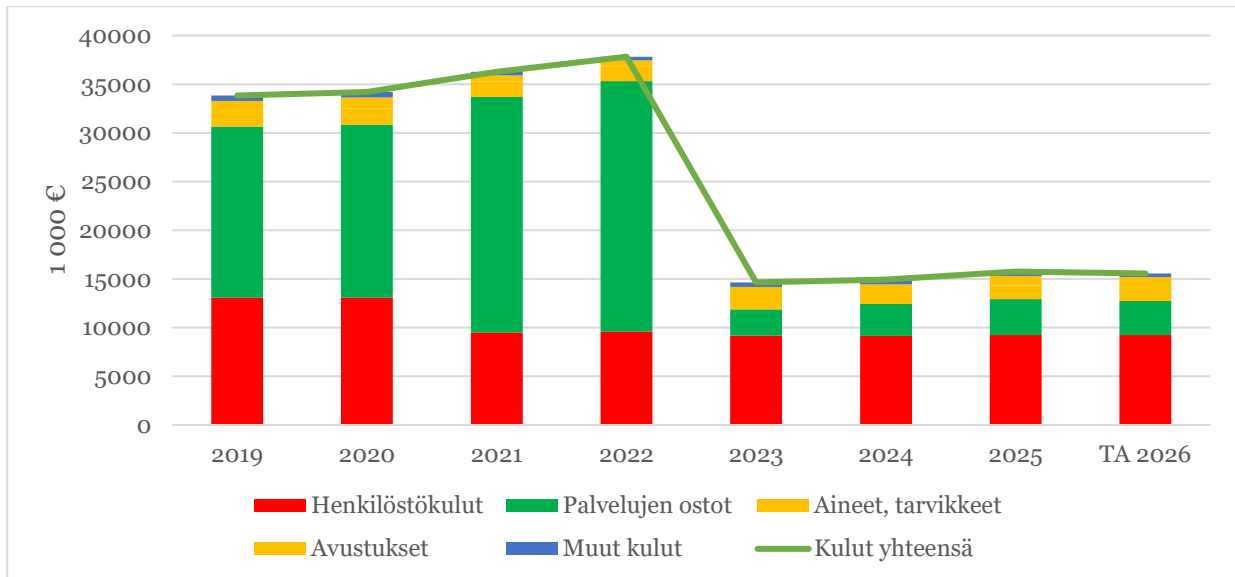
hyvinvointialueelle on laskenut verotulojen ohella myös valtionosuuksia sekä toimintatuottoja vuodesta 2023 alkaen. Sosiaali- ja terveyspalveluiden menneiden vuosien menoylitykset vaikuttavat yhä vuonna 2026 vähentävästi valtionosuuksiin.

Valtionosuuksiin on vaikuttanut myös vuodesta 2025 alkaen TE-palveluiden siirto kuntiin. Nakkilassa TE-uudistuksen valtionosuusrahoitus oli vuonna 2025 yhteensä 867 996 euroa, mutta vuoden 2026 TE-uudistukseen kohdistettu valtionosuus on sulautettu peruspalveluiden valtionosuuksiin, eikä se käy erikseen ilmi laskelmissa.



Taulukko 2. Tulorakenne vuosina 2020–2026

Taulukossa 3 on kuvattuna ulkoisten menojen rakenne vuosina 2019–2026, vuosien 2019–2025 ovat tilinpäätöksestä ja vuoden 2026 luvut ovat talousarviolukuja. Vuoden 2026 talousarvioon budjetoidut henkilöstökulut ovat vain 24 202 € suuremmat verrattuna vuoden 2025 toteutuneeseen. Ulkoisia menoja yhteensä on budjetoitu vuoden 2026 budjettiin 176 850 € vähemmän kuin vuonna 2025 toteutuneita ulkoisia menoja.



Taulukko 3. Menorakenne vuosina 2019–2026

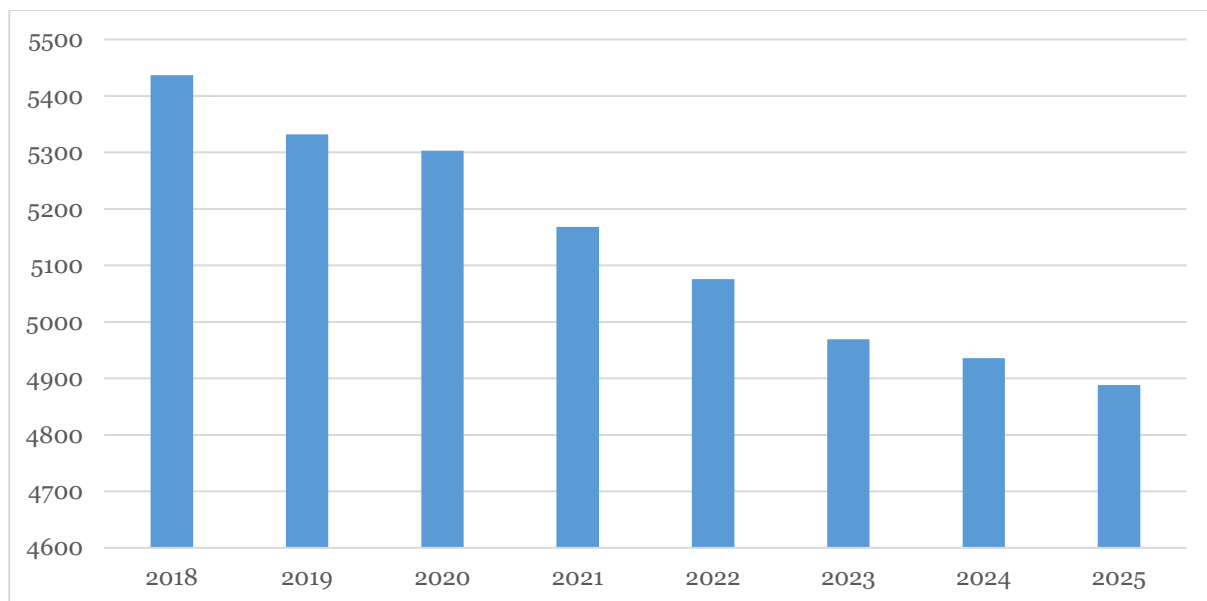
Kunnan omien toimintamenojen kasvu on ollut hallittua viime vuosina ja useimmat aiempien vuosien talousarviolitykset ovat liittyneet sosiaali- ja terveystoimen tehtäviin. Erytystä painetta kunnan talouteen tuo verotulojen ja valtionosuuksien väheneminen sekä TE-palveluiden kustannusten nousu. TE-palvelu-uudistuksessa siirrettiin työllisyshoidon järjestämisen vastuu kunnille. Kustannukset kompensoidaan valtiolta saatavilla valtionosuuksilla ja toiminnan edetessä on huomattu, etteivät valtionosuudet täysin korvaa työllisyyden kasvusta johtuvaa kustannusten nousua. Vuonna 2026 kunnan osuus yleistuen rahoitukseen tulee ylittymään budjetoidun.

Edellä mainittujen lisäksi painetta kunnan talouteen tuo myös Satakunnan hyvinvointialueen oman talouden tasapainottamisen vuoksi tehtävät alueelliset karsimiset, joiden lopullista vaikutusta ei vielä tiedetä.

### 3.2 Väestö

Nakkilan väestön kehitys on ollut jo useita vuosia negatiivinen. Väkiluku vuoden 2025 lopussa oli Tilastokeskuksen mukaan 4 888 asukasta ja se on 0,97 % edellisvuotta pienempi. Keskimäärin vuosina 2018–2025 Nakkilan väkiluku on laskenut 1,5 % vuosittain eli n. 78 asukkaalla/vuosi (vuosi sitten vastaavat luvut 1,6 % ja 84 asukkaan muutos).

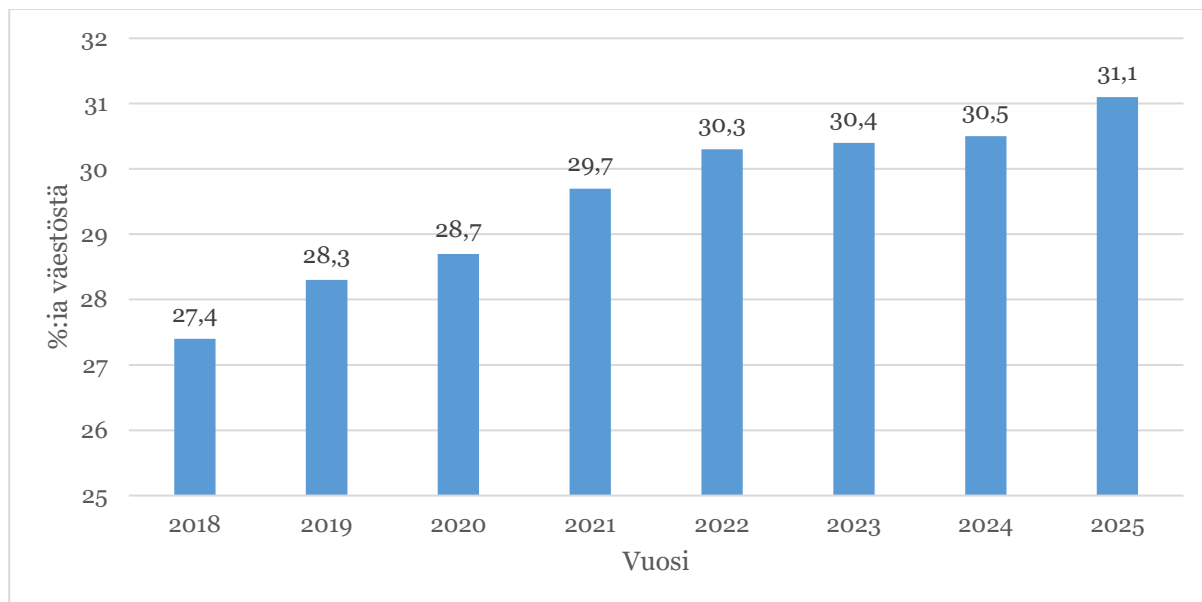
Vuonna 2025 Nakkilaan muutti 251 uutta kuntalaista ja 271 kuntalaista muutti pois, eli muuttotappio oli 20 henkilöä. Luvut sisältävät myös muuttoliikkeen ulkomaille/ulkomailta.



Taulukko 4. Nakkilan väestömäärä vuosina 2018–2025 (Lähde:Tilastokeskus)

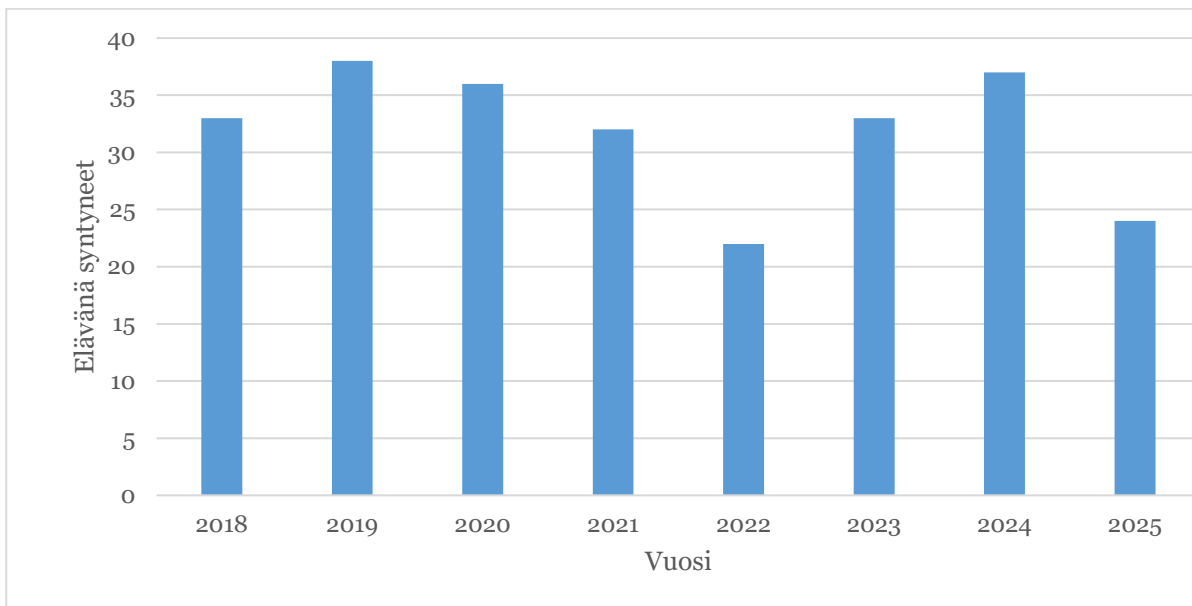
Taulukossa 5 on kuvattu 65 vuotta täyttäneiden osuus koko kunnan väestöstä vuosina 2018–2025. Väestönmuutos luo palvelutarpeen muutosta, johon on reagoitava palvelurakenteen muutoksella ja sitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä.

Vuonna 2025 31,1 % Nakkilan kunnan väestöstä oli 65 vuotta täyttäneitä (vuonna 2024 30,5 %).



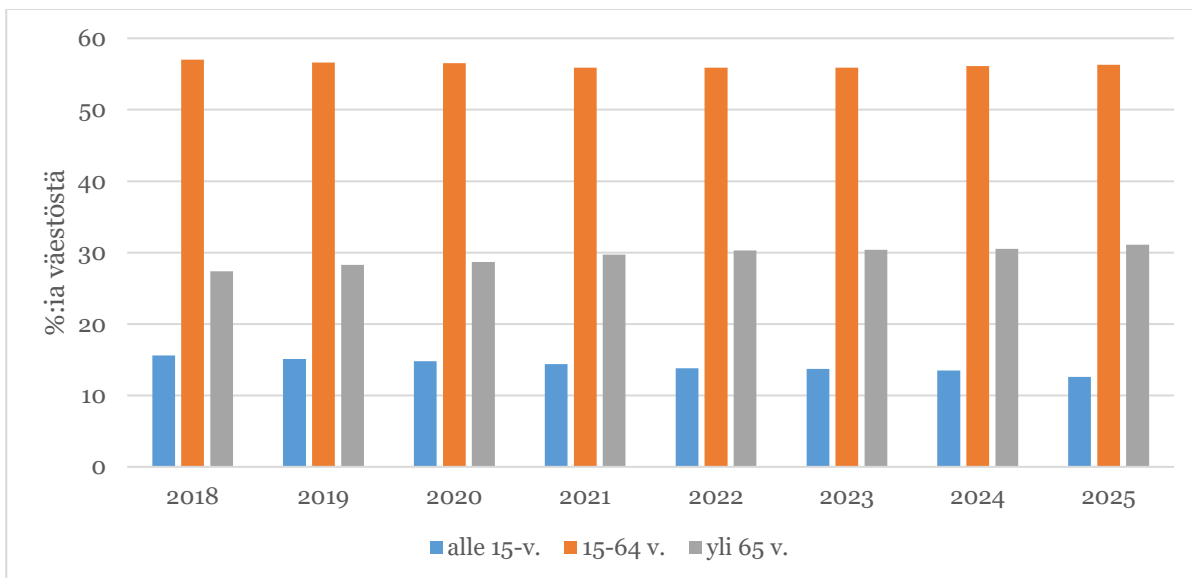
Taulukko 5. 65 vuotta täyttäneiden osuus Nakkilan kunnan väestöstä vuosina 2018–2025 (lähde: Tilastokeskus)

Syntyvyys on Nakkilassa ollut viimeisten vuosien aikana tasaista, keskimäärin 29 lasta vuodessa. Vuonna 2025 syntyi 24 uutta nakkilalaista (v. 2024 37 lasta).



Taulukko 6. Elävänä syntyneet Nakkilassa vuosina 2018–2025 (Lähde: Tilastokeskus)

Vuonna 2025 nakkilalaisista 12,6 %:ia oli alle 15-vuotiaita (v. 2024 13,5 %) ja 56,3 %:ia oli 15–64-vuotiaita (v. 2024 56,1 %).

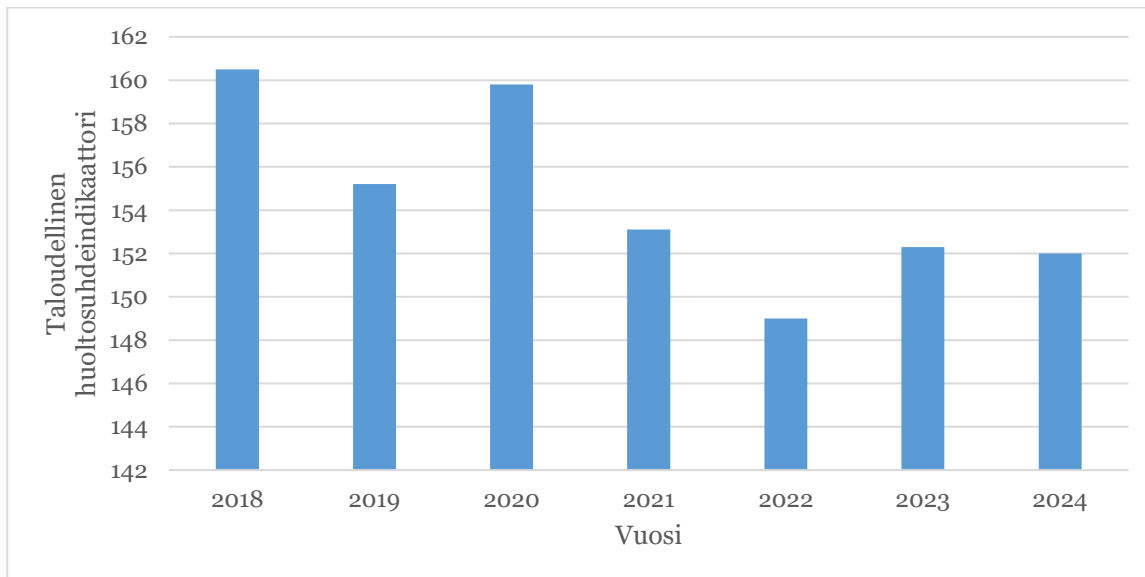


Taulukko 7. Nakkilan kunnan väestörakenne vuosina 2018–2025 (Lähde: Tilastokeskus)

Taloudellinen huoltosuhdeindikaattori kuvaa työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien yhteenlaskettua määrää suhteessa työllisten määrään. Nakkilan taloudellinen huoltosuhde oli vuonna 2024 152,0 ei-työllistä sataa työssäkäyvää kohtaan. Vuonna 2023 vastaava luku oli 152,3. Taloudellinen huoltosuhde on laskenut vuodessa 0,3

yksikköä. Tunnusluvussa näkyy talouden suhdannevaihtelut niin maanlaajuisesti kuin paikallisestikin.

Vuoden 2025 tunnuslukua ei ole vielä saatavilla.



Taulukko 8. Taloudellinen huoltosuhdeindeksi Nakkilan kunnassa 2018–2024. (Lähde: Tilastokeskus)

## 4. Talouden toteutuminen ajalla 1.1. – 30.4.2026

### 4.1 Tulot

Ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet 33,3 %:sesti eli talousarvion mukaisesti. Mikäli mukaan otetaan myös sisäiset toimintatuotot, tuotot ovat ylittyneet 35 293 € toteutumaprosentin ollessa 34,0 %.

#### *Myyntituotot*

Ulkoiset myyntituotot ovat alittuneet budjetoidusta 60 662 €. Vesi- ja jätevesimaksut ovat alittuneet 58 372 € ja tähän ollaan tekemässä talousarviomuutos. Metsänmyyntitulot eivät vielä ole tuloutuneet, niihin on vuoden 2026 talousarviossa varattu 100 000 €:n tulomääräraha.

#### *Maksutuotot*

Ulkoiset maksutuotot ovat ylittyneet 47 252 €. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksutulo on ylittynyt 11 531 €, mutta tulo tulee tasaantumaan kesän aikana. Viemärlaitoksen muihin maksuihin on kirjattu 13 950 €:n sopimussakko urakasta, jota ei ollut budjetoitu.

#### *Tuet ja avustukset*

Ulkoiset tuet ja avustukset ovat toteutuneet 44 788 € yli budjetoidun. Tukiin ja avustuksiin kirjataan mm. hankkeista saatavat tulot, jotka ovat koko vuoden ajalta.

#### *Muut toimintatuotot*

Muut toimintatuotot sisältävät erilaiset vuokratulot, käyttöomaisuuden myyntivoitot sekä muita toimintatuottoja. Ulkoiset muut toimintatuottojen toteutuma on 31 494 € alle budjetoidun. Tilapalveluyksikön muut toimintatuotot ovat alittuneet 33 434 € johtuen vuokratuotoista, mutta ne tulevat vuoden mittaan tasaantumaan.

### 4.2 Menot

#### *Henkilöstökulut*

Henkilöstökulut ovat alittaneet 104 776 € budjetoidun. Yleiskorotus astuu voimaan 1.8.2026. Luottamustoimipalkkiot maksetaan ensimmäisen kerran vasta kesäkuussa.

### *Palvelujen ostot*

Ulkoiset palvelujen ostot ovat ylittyneet 139 209 € ja ulkoiset sekä sisäiset palvelujen ostot ovat ylittyneet 170 156 €. Mm. asiantuntija-, ICT-palvelut ja vakuutukset ovat ylittyneet, mutta esim. vakuutusmaksut ovat pitkälti koko vuodelle. ICT-menot tulevat myös tasoittumaan vuoden kuluessa, koska osa vuotuisista ylläpitokustannuksista laskutetaan jo alkuvuodesta.

### *Aineet, tarvikkeet ja tavarat*

Ulkoiset ja sisäiset aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat ylittäneet 57 024 € budjetoidun. Mm. elintarvikkeet ovat ylittyneet johtuen ruoan hinnan noususta ja sähkö- ja lämmityskustannukset ovat ylittäneet budjetoidun johtuen kylmästä kevättalvesta.

### *Avustukset*

Avustusten määrärahat ovat alittuneet 45 033 €. Kunnan osuudesta yleistuen rahoitukseen puuttuu vielä huhtikuun osuus, kirjauksen jälkeen kunnan osuus yleistuen rahoituksesta on ylittynyt 30.4. tilanteessa jo 30 599 €.

### *Muut toimintakulut*

Muihin toimintakuluihin luetaan vuokramenot, välilliset verot, myyntisaamisten luottotappiot sekä muut kulut. Ulkoiset toimintakulut ovat ylittyneet 52 962 € johtuen mm. Tattaran koulun myynnistä aiheutuneista käyttöomaisuuden myyntitappiosta ja alv:n palautusvastuusta, joita ei ollut budjetoitu. Näihin anotaan talousarviomuutos.

## 4.3 Rahoitus

### *Verotulot*

Verotulot ovat alittuneet 97 744 €. Kiinteistöveroä ei juurikaan ole vielä tilitetty. Kuntaliiton toukokuun 2026 veroennusteen mukaan verotulot tulevat alittamaan budjetoidun ja niihin anotaankin 145 000 €:n muutos.

### *Valtionosuudet*

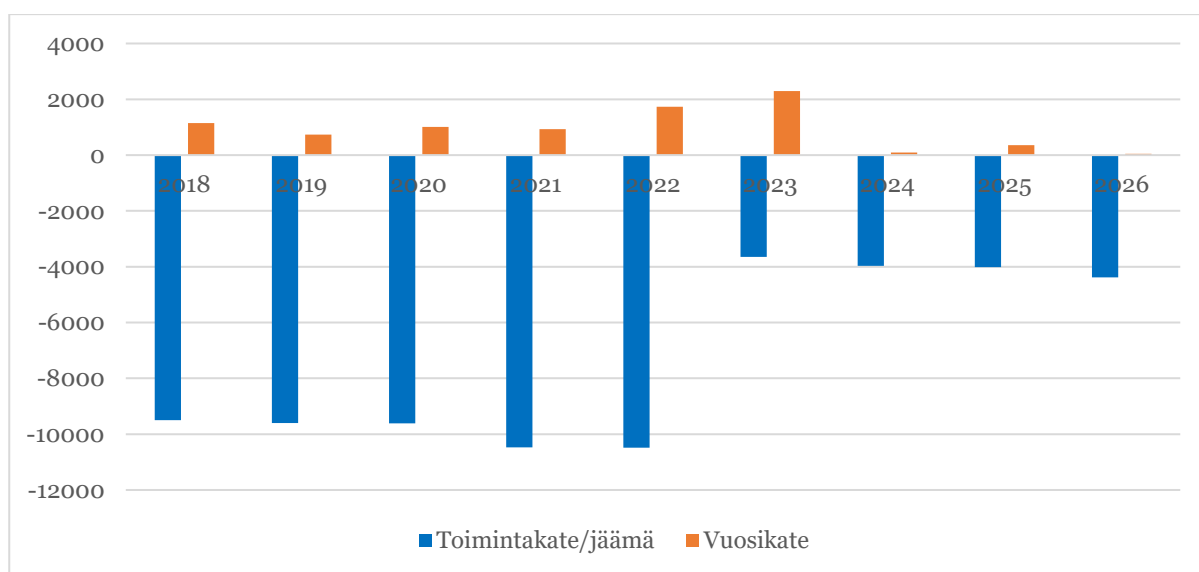
Valtionosuudet ovat alittuneet 24 769 €. Kuntaliiton arvion mukaan valtionosuudet tulevat alittumaan vuonna 2026 74 390 € budjetoidun, ja tähän tullaan anomaan talousarviomuutos.

### Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut ovat ylittyneet 25 959 € budjetoidun. Osinkoihin ja osuuspääoman korkoihin on kirjattu Finda Oy:n koko vuoden osingot.

### Suunnitelman mukaiset poistot

Suunnitelman mukaiset poistot ovat alittuneet 7 338 €.



Taulukko 9. Toimintakate/jäämä ja vuosikate tammi-huhtikuu vuosina 2018–2026

## 5. Tuloslaskelma ja toteutumavertailu

### 5.1 Tuloslaskelma

	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteuma 01–04</b>	<b>Erotus</b>	<b>Käyttö %</b>
Toimintatuotot	2 722 948	907 444	1 815 504	33,3
Toimintakulut	-15 569 755	-5 288 787	-10 280 968	34,0
Toimintakate	-12 846 807	-4 381 343	-8 465 464	34,1
Verotulot	12 273 000	3 992 847	8 280 153	32,5
Valtionosuudet	1 263 828	396 465	867 363	31,4
Rah.tuotot ja kulut	55 500	44 457	11 042	80,1
<b>Vuosikate</b>	<b>745 521</b>	<b>52 426</b>	<b>693 095</b>	<b>7,0</b>
Suunnitelman muk. poistot	-1 215 950	-397 938	-818 012	32,7
Tilikauden tulos	-470 429	-345 512	-124 917	-73,4
Poistoeron lis/väh	19 961	65	19 896	0,3
<b>Tilikauden yli/alij.</b>	<b>-450 468</b>	<b>-345 447</b>	<b>-105 021</b>	<b>76,7</b>

## 5.2 Toteutumavertailu toimielimittäin ja tulosalueittain

VUOSI 2026 **Tavoite 33,33 %** Ulkoiset + sisäiset  
 Tammi-huhtikuu

Toimielin / tulosalue	TULOT				MENOT			
	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Alitus Ylitys	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Ylitys Alitus
<b>Keskusvaalilautakunta</b>					<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>333</b>
Vaalit					1 000	0	0,0	333
<b>Tarkastuslautakunta</b>					<b>13 492</b>	<b>2 379</b>	17,6	<b>1 699</b>
Tilintarkastus					13 492	2 379	17,6	1 699
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>1 281 332</b>	<b>457 994</b>	<b>35,7</b>	<b>30 926</b>	<b>4 502 746</b>	<b>1 589 919</b>	<b>35,3</b>	<b>89 154</b>
Henkilöstöpalvelut	8 500	2 995	35,2	162	324 093	105 583	32,6	2 437
Työ- ja elinkeinotoimi	104 515	25 777	24,7	9 058	1 521 472	509 213	33,5	2 106
Tietojenkäsittely					341 332	129 320	37,9	15 554
Ympäristöterveydenhuolto					105 887	26 472	25,0	8 820
Yleishallinto	300 443	110 201	36,7	10 063	1 278 146	439 192	34,4	13 186
Ruokapalvelu	746 592	281 736	37,7	32 897	698 592	237 448	34,0	4 607
Kiinteistötoimi	121 282	37 285	30,7	3 138	233 224	142 691	61,2	64 957

Toimielin / tulosalue	TULOT				MENOT			
	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Alitus Ylitys	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Ylitys Alitus
<b>Sivistysvaliokunta</b>	<b>467 646</b>	<b>233 637</b>	<b>50,0</b>	<b>77 771</b>	<b>10 164 086</b>	<b>3 378 103</b>	<b>33,2</b>	<b>9 587</b>
Perusopetus	200 300	70 669	35,3	3 909	5 360 564	1 847 594	34,5	60 918
Lukio	100	0	0,0	33	981 656	268 106	27,3	59 080
Muu koulutus					20 200	5 270	26,1	1 463
Muu sivistystoimi					16 700	8 105	48,5	2 539
Varhaiskasvatus	122 306	62 048	50,7	21 283	2 518 072	861 023	34,2	21 750
Ap/ip-toiminta	19 000	2 440	12,8	3 893	129 966	31 113	23,9	12 205
Kirjastotoimi					263 430	88 878	33,7	1 077
Hyvinvointipalvelut	125 940	98 480	78,2	56 504	873 498	268 014	30,7	23 123
<b>Tekninen valiokunta</b>	<b>3 536 470</b>	<b>1 105 301</b>	<b>31,3</b>	<b>73 404</b>	<b>3 450 931</b>	<b>1 207 875</b>	<b>35,0</b>	<b>57 680</b>
Tekninen toimi					737 797	262 330	35,6	16 422
Kiinteistötoimi	100 000	6 074	6,1	27 256	28 429	5 148	18,1	4 327
Vesihuoltolaitos	926 713	258 324	27,9	50 549	757 567	292 596	38,6	40 099
Jätehuolto					6 013	1 777	29,6	227
Tilapalveluyksikkö	2 493 517	827 564	33,2	3 525	1 782 587	601 753	33,8	7 617
Rakennustarkastus	11 240	6 158	54,8	2 412	96 034	35 287	36,7	3 279
Ympäristönsuojelu	5 000	7 181	143,6	5 514	42 504	8 984	21,1	5 183
<b>NAKKILAN KUNTA YHT.</b>	<b>5 285 448</b>	<b>1 796 932</b>	<b>34,0</b>	<b>35 292</b>	<b>18 132 255</b>	<b>6 178 276</b>	<b>34,1</b>	<b>134 795</b>

## 6. Investointien toteutuminen

### TOTEUTUMISVERTAILU TOIMIELIMITTÄIN JA TULOSALUEITTAIN

VUOSI 2026

Tammi - huhtikuu

Toimielin / tulosalue	T U L O T				M E N O T			
	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Alitus Ylitys	Käyttös. 2026	Käyttö 30.4.	Käyttö- %	Ylitys Alitus
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>0</b>	<b>10 454</b>	<b>100,0</b>	<b>10 454</b>	<b>382 000</b>	<b>89 844</b>	<b>23,5</b>	<b>37 477</b>
Kiinteä omaisuus	0	10 454	100,0	10 454	300 000	72 500	24,2	27 490
Yleishallinnon irtain omaisuus					12 000	130	1,1	3 270
Aineeton käyttöomaisuus					50 000	17 214	34,4	549
Ruokahuollon irtain omaisuus					20 000	0	0,0	6 666
<b>Sivistysvaliokunta</b>	<b>0</b>	<b>25 746</b>	<b>100,0</b>	<b>25 746</b>	<b>15 000</b>	<b>835</b>	<b>5,6</b>	<b>4 165</b>
Sivistystoimen talonrakennus	0	25 746	100,0	25 746	15 000	835	5,6	4 165
Sivistystoimen irtain omaisuus								
Vapaa-aikatoimen irtain omaisuus								
<b>Tekninen valiokunta</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>36 663</b>	<b>4 006 000</b>	<b>637 169</b>	<b>15,9</b>	<b>698 031</b>
Tilapalveluyksikkö	110 000	0	0,0	36 663	1 449 000	387 964	26,8	94 988
Julkinen käyttöomaisuus					1 841 000	198 261	10,8	415 343
Teknisen toimen irtain omaisuus					145 000	19 377	13,4	28 952
Vesihuoltolaitos					571 000	31 567	5,5	158 747
<b>NAKKILAN KUNTA YHT.</b>	<b>110 000</b>	<b>36 200</b>	<b>32,9</b>	<b>463</b>	<b>4 403 000</b>	<b>727 848</b>	<b>16,5</b>	<b>739 692</b>

## 7. Käyttötalouden toteutuminen

### 7.1 Keskusvaalilautakunta

#### Tulosalue: Vaalit

#### Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

#### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

#### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
1 000	0	0,0	1 000	-

Perustelu poikkeamasta:

## 7.2 Tarkastuslautakunta

**Tulosalue: Tilintarkastus****Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
13 492	2 379	17,6	13 492	-

Perustelu poikkeamasta:

## 7.3 Kunnanhallitus

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
8 500	2 995	35,2	8 500	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
324 093	105 583	32,6	318 193	-5 900

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä palvelujen oston vähennys (tyhytilaisuus).

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
104 515	26 838	25,7	104 515	--

Perustelu poikkeamasta: Nuorten työpajan valtionavustus on vielä tuloutumatta.

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
1 421 809	530 372	37,3	1 397 387	24 422

Perustelu poikkeamasta: Kunnan osuus yleistuesta ylittää arvioidun 62 947 €. Säästötoimenpiteenä menomäärärahojen vähennys yht. 22 419 € (vuokrat, aineet ja tarvikkeet, ohjelman vaihto, työpajaohjaajan palkka 1.8.-31.12.2026) sekä työllisyyspäällikön henkilöstökulujen siirto hankkeelle 16 106 €.

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

#### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

#### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
99 663	49 378	49,5	99 663	-

Perustelu poikkeamasta:

## Tulosalue: Tietojenkäsittely

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
341 332	129 320	37,9	341 332	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
105 887	26 472	25,0	105 887	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

#### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
240	1 408	586,7	1 408	

Perustelu poikkeamasta:

#### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
263 685	88 315	33,5	263 685	-

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

#### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
289 703	94 952	32,8	289 703	-

Perustelu poikkeamasta:

#### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
693 572	217 569	31,4	679 950	-13 622

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä hallintosihteerin henkilöstökulujen vähennys aj. 5.8. – 31.12.2026 yht. 13 622 €.

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

#### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
10 500	7 799	74,3	10 500	-

Perustelu poikkeamasta:

#### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
216 730	77 738	35,9	216 730	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
23 321	12 709	54,5	23 321	-

Perustelu poikkeamasta: Kirjattu jo koko vuoden ennakkolasku, vain loppulasku tulossa enää.

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	21 076	21 076

Perustelu poikkeamasta: Uusi hanke Yhteistyöllä kasvua palveluista.

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
14 200	0	0,0	35 276	21 076

Perustelu poikkeamasta: Uusi hanke Yhteistyöllä kasvua palveluista.

**Tulosalue: Yleishallinto**

**Tulosyksikkö: Kaavoitus**

**Tulosyksikön johtaja: Hallintojohtaja**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
0	6 042	100,0	6 042	

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
0	7 157	100	7 157	

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
0				

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
66 638	18 491	27,7	61 738	-4 900

Perustelu poikkeamasta: Viestintäasiantuntijan henkilöstökulujen siirto Yhteistyöllä kasvua palveluista -hankkeelle.

## Tulosalue: Ruokapalvelu

Tulosalueen johtaja: Ruokapalvelupäällikkö

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
746 592	281 736	37,7	746 592	-

Perustelu poikkeamasta:

### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
698 592	237 448	34,0	698 592	-

Perustelu poikkeamasta:

## Tulosalue: Kiinteistötoimi

Tulosalueen johtaja: Hallintojohtaja

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

### Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
121 282	37 285	30,7	121 282	-

Perustelu poikkeamasta:

### Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
233 224	142 691	61,2	308 683	75 459

Perustelu poikkeamasta: Tattaran koulun myynnistä aiheutunut käyttöomaisuuden myyntitappio (13 646 €) ja alv:n palautusvastuu (3 813 €) sekä Pakkalan kiinteistön vuokra, johon budjetoitu vain 6 kk (58 000 €).

## 7.4 Sivistysvaliokunta

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

## Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
187 200	59 369	31,7	187 200	-

Perustelu poikkeamasta:

## Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
5 002 717	1 666 105	33,3	4 972 717	-30 000

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä henkilöstökulujen vähennys 30 000 €.

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
5 200	3 400	65,4	5 200	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
341 810	134 407	39,3	341 810	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
7 900	-	-	7 900	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
16 037	8 434	52,6	16 037	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
100	-	-	100	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
981 656	267 860	27,3	967 656	-14 000

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä henkilöstökulujen vähennys 14 000 €.

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
20 200	5 270	26,1	20 200	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
16 700	8 105	48,5	16 700	-

Perustelu poikkeamasta:

**Tulosalue: Varhaiskasvatus**
**Tulosalueen johtaja: Varhaiskasvatuspäällikkö**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
122 306	62 048	50,7	122 306	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
2 518 072	857 414	34,1	2 498 072	-20 000

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä henkilöstökulujen vähennys 20 000 €.

**Tulosalue: Ap/ip -toiminta****Tulosalueen johtaja: Rehtori**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
19 000	2 440	12,8	19 000	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
129 966	31 125	23,9	129 966	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
263 430	88 874	33,7	263 430	-

Perustelu poikkeamasta:

**Tulosalue: Hyvinvointipalvelut**  
**Tulosyksikkö: Kulttuuri- ja matkailupalvelut**  
**Tulosyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
60 775	10 208	16,8	60 775	-

Perustelu poikkeamasta:

**Tulosalue: Hyvinvointipalvelut****Tuloyksikkö: Liikuntatoimi****Tuloyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
59 220	19 718	33,3	59 220	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
522 531	173 748	33,3	522 531	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
28 900	34 315	118,7	34 315	

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
192 927	49 490	25,7	192 927	-

Perustelu poikkeamasta:

**Tulosalue: Hyvinvointipalvelut**  
**Tuloyksikkö: Muut hyvinvointipalvelut**  
**Tuloyksikön johtaja: Hyvinvointipäällikkö**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
29 965	8 752	29,2	29 965	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
37 820	44 448	117,5	44 448	

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12.€
67 300	22 735	33,8	67 300	-

Perustelu poikkeamasta:

## 7.5 Tekninen valiokunta

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

## Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

## Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
737 797	223 944	30,4	737 797	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
100 000	6 074	6,1	120 000	20 000

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä metsämyyntitulojen lisäys 20 000 €.

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
28 429	5 148	18,1	28 429	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**T u l o t**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
2 493 517	827 564	33,2	2 496 817	3 300

Perustelu poikkeamasta: Paloaseman vuokratulojen lisäys 3 300 €.

**M e n o t**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
1 782 587	601 639	33,8	1 767 102	-15 485

Perustelu poikkeamasta: Säästötoimenpiteenä puhtaushuollon henkilöstökulujen vähennys 15 485 €.

**Tulosalue: Vesihuoltolaitos****Tulosalueen johtaja: Tekninen työnjohtaja**

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
926 713	258 111	27,9	856 713	-70 000

Perustelu poikkeamasta: Suunniteltu vesihuoltolaitoksen tulokertymä ei tule toteutumaan, koska myyty vesimäärä on pienempi.

**Menot**

Menoarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
757 567	292 596	38,6	757 567	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
-	-	-	-	-

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
6 013	1 777	29,6	6 013	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

## Tulot

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
11 240	6 158	54,8	11 240	-

Perustelu poikkeamasta:

## Menot

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
96 034	35 287	36,7	96 034	-

Perustelu poikkeamasta:

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

Selvitys menojen ja tulojen toteutumisesta:

**Tulot**

Tuloarvio TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
5 000	7 181	143,6	7 181	

Perustelu poikkeamasta:

**Menot**

Määräraha TA 2026	Toteutuma 30.4. €	Tot. - %	Arvioitu toteutuma 31.12. €	Arvioitu poikkeama 31.12. €
42 504	8 984	21,1	42 504	-

Perustelu poikkeamasta:

## 8 Konsernin toteutuminen

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

	kunnan	konsernin
	omistusosuus	omistusosuus
<b>Tytäryhteisöt</b>		
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	100,00 %	100,00 %
Terveyskeskuskiinteistöt Oy		

Nakkilan kuntakonsernin yhtiöt ovat merkittävältä osin kiinteistöyhtiöitä. Konserniyhtiöistä saatujen toteumatietojen perusteella konserniyhtiöiden talous on toteutunut asetettujen konsernitavoitteiden mukaisesti 30.4.2026 tilanteessa ilman olennaisia poikkeamia suunnitelluista kuluista tai tuloista.

KOy Nakkilan vuokra-asuntojen vuokrausaste on kohentunut hieman edellisestä jaksosta, mikä on vahvistanut yhtiön vuokratuottoja ja pienentänyt tyhjäkäyttöriskiä.