POMARKKU

Pomarkun kunnan

Talousarvio 2026
Taloussuunnitelma 2027–2028

Kunnanhallitus 25.11.2025/ 235 §
Valtuusto 11.12.2025/ 71 §

Sisällys

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT 1
TULOSLASKELMA 2026 14
RAHOITUSLASKELMA 19
YHTEENVETO TOIMINTATUOTOISTA JA TOIMINTAMENOISTA TULOSALUETASOLLA 21
SITOVUUS 24
TALOUSARVIO TOIMIELIMET / TULOSALUEET 25
TOIMIELIN: KUNNANVALTUUSTO 27
TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS 28
TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA 46
TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA 59
TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA 70
INVESTOINNIT 2026-2028 91

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Suomen talous on hitaasti alkanut toipumaan. Merkkejä kasvun nopeutumisesta valtionvarainministeriön mukaan kuitenkin on. Vuoden 2025 aikana bruttokansantuote kasvanee 1,0 prosenttia. Inflaatio on selvästi alentunut ja korot laskeneet. Hintojen nousu on pysynyt hyvin maltillisena. Kotitalouksien lisätulot ovat kuitenkin enimmissä määrin keskittyneet säästämiseen, kuluttamisen sijaan. Puolustuksen ja energiamurrokset investoinnit ovat merkittäviä hankkeita kansantaloudessa vuosina 2025–2027. Bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan Suomessa 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia vuonna 2027.

Maailmantalouden epävarmuutta on kasvattanut geopoliittiset jännitteet ja tullit, jotka kuitenkin helpottuivat tullisopimusten myötä. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku ovat kasvattaneet taloutta monessa taloudessa maailmalla. Euroalueen talous elpyy, mutta hitaasti. Euroalueen talouden odotetaan kasvavan vuonna 2026 1,1 prosenttia, kun maailmantalouden odotetaan kasvavan 3 prosenttia vuonna 2026.

Suomen julkisen talouden alijäämän odotetaan kohenevan vuonna 2026 3,2 prosenttiin talouden elpymisen ja valtioneuvoston toimien myötävaikutuksella. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon merkittävät alijäämät, sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta.

Kuntahallinnon rahoitusasema pysynee vuonna 2025 edelleen alijäämäisenä, noin 1,2 miljardin euron tasolla. Rahoitusasemaan vaikuttivat erityisesti TE-palvelu-uudistuksen aiheuttamat menolisäykset sekä yleisen kustannustason nousu. Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kunnille lisäsi toimintamenoja, vaikka valtionosuuksia samalla kasvatettiin. Talouden hidas kasvu ja yritystoiminnan epävarmuus pitivät kuntien yhteisöverotulojen kasvun vaimeana.

Kulutusmenojen kasvu jatkui etenkin opetuksessa, ja investointipaineet pysyivät korkeina. Rakennuskannan ikääntyminen, väestön alueellinen keskittyminen ja vihreän siirtymän vaatimat energiaratkaisut ylläpitivät investointitarpeita monissa kunnissa. Koulutus- ja sivistyssektorilla kokonaispalvelutarve on toisaalta laskeva, johtuen laskevasta syntyvyydestä.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan vuonna 2026 olevan noin 0,6 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen, eli suurin piirtein edellisvuosien tasolla. Vuoden 2025 keväällä päättyneiden palkkasopimusten jälkeen solmitut uudet sopimukset ovat lisänneet kustannuspaineita. Vuonna 2025 kuntien kokonaisverotulot odotetaan kasvavan vuonna 2025 0,7 prosenttia. Kokonaisverotulojen kasvun odotetaan kuitenkin kasvavan 5,8 prosenttiin vuonna 2026 ja keskimäärin 3,8 prosenttia vuosina 2027–2029.

Pomarkun kunnan kehitys

Pomarkun kunnalla on takana ensimmäinen alijäämäinen tilikausi viiden ylijäämäisen tilikauden jälkeen. Talouden ylijäämäisyyden taustalla ovat olleet suurelta osin valtion koronatukitoimet sekä muut kertaluontoiset tekijät, joita ilman vuotta 2024 edeltävät tilinpäätökset olisivat muodostuneet merkittävästi heikommiksi. Talouden tila kääntyi odotetusti heikompaan suuntaan vuodesta 2024 lähtien tukitoimien päätyttyä. Vuoden 2025 muutettu talousarvio on lähes 0,8 milj. euroa alijäämäinen. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä kunnan taseessa oli puskurina kertynyttä ylijäämää noin 2 397 000 euroa ja koko kuntakonsernin taseessa noin 2 683 000 euroa.

1000 euroa	**TP 2021**	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**MTA 2025**
Toimintatuotot	2 235	2 120	2 223	2 007	1 847
Muutos	21,49 %	-5,17 %	4,84 %	-9,72 %	-7,95 %
Toimintamenot	16 804	17 304	7 861	7 862	8 308
Muutos	6,45 %	2,97 %	-54,57 %	0,01 %	5,68 %
Vuosikate	605	717	692	22	-136
Poistot	-540,724	-497	-582	-691	-663
Tilikauden tulos	64	220	110	-670	-799

Pomarkun työttömyysaste on 2010-luvun alkupuolella ollut selvästi koko maan keskimääräistä työttömyysastetta ja jonkin verran Satakunnan vastaavaa lukua korkeampi. Vuodesta 2017 lähtien Pomarkun työttömyysaste on ollut lähes samalla tasolla ja vuosina 2021–2023 jopa hieman alhaisempi kuin koko maassa ja Satakunnassa. Vuosien 2024–2025 aikana työllisyystilanne on heikentynyt selvästi edellisvuosiin nähden.

Pomarkun työttömyysaste syyskuun 2025 lopussa oli 11,7 % (9/2024; 9,1 %), kun vastaavana ajankohtana tilanne koko maassa oli 11,4 % ja Satakunnassa 10,6 %. Syyskuun 2025 lopussa Pomarkussa oli työttömänä yhteensä 87 henkilöä (9/2024; 74 henkilöä). Työttömien työnhakijoiden lukumäärä kasvoi Pomarkussa vuoden aikana 13 henkilöllä eli 18 %.

Satakunnan maakunnan väkiluku on pienentynyt koko 2000-luvun ajan negatiivisen muuttotaseen ja pienenevän syntyvyyden vuoksi. Vuodesta 2000 vuoden 2024 loppuun vähennys Satakunnassa on 21 308 henkilöä (9,2 %). Pomarkun asukasluku on pienentynyt vastaavana ajanjaksona 708 henkilöllä (26,8 %). Väestön ennakkotilaston mukaan Pomarkun asukasluku oli

syyskuun 2025 lopussa 1 914, mikä on 18 asukasta vähemmän kuin vuoden 2024 lopussa. Vuoden 2025 kolmen ensimmäisen vuosineljänneksen aikana Pomarkussa luonnollinen väestömuutos (syntyneet – kuolleet) oli -8 ja muuttoliike -9.

Pomarkun väestörakenne on muuttunut merkittävästi 2000-luvulla. Vuodesta 2000 vuoteen 2024 sekä alle 15-vuotiaiden määrä että 15–64-vuotiaiden määrä on vähentynyt. Lasten määrän vähennys on 180 (41,6 %) ja 15–64-vuotiaiden määrän vähennys 629 (38,3 %). Vastaavasti 65–74-vuotiaiden määrä on lisääntynyt 17 henkilöllä eli 5,3 %. Yli 75-vuotiaiden määrän kasvu on ollut 84 henkilöä eli 34,3 %. Pomarkussa 65–74-vuotiaiden osuus 31.12.2024 väestöstä oli 17,3 %. Koko maassa 65–74-vuotiaiden osuus oli 12,0 %.

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Pomarkun väestörakenne muuttuu vuoteen 2040 asti seuraavasti:

Ikäluokat yhteensä	**2025**		**2030**		**2035**		**2040**	
	1 923	**%-osuus**	**1 800**	**%-osuus**	**1 690**	**%-osuus**	**1 606**	**%-osuus**
0 - 14	264	13,7 %	213	11,8 %	197	11,7 %	184	11,5 %
15 - 64	985	51,2 %	929	51,6 %	848	50,2 %	814	50,7 %
65 - 74	330	17,2 %	289	16,1 %	255	15,1 %	232	14,4 %
75 -	344	17,9 %	369	20,5 %	390	23,1 %	376	23,4 %

Väestörakenteen muutos vaikuttaa väestölliseen huoltosuhteeseen seuraavasti:

2025	**2030**	**2035**	**2040**
95,2	93,8	99,3	97,3

Lapsia ja vanhuksia 100 työikäistä kohti: Väestöllinen huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden määrän suhde 15–64 -vuotiaiden määrään.

Väestörakenteen muutos vaikuttaa sekä palvelutarpeisiin että palveluiden rahoituspohjaan.

Pomarkun kunnan strategia ja talouden tasapainotusohjelma

Valtuuston hyväksymän Pomarkun vuosien 2023–2026 kuntastrategian pääajatus on: ”Satakunnan vetovoimaisin pikkukunta - huomiseen katsova ja kehittyvä Pomarkku”. Strategiaan sisältyy neljä pääteemaa, jotka ovat väestön viihtyvyys, työllisyys ja elinvoimaisuus, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö sekä tasapainoinen talous.

Strategian väestöä koskevia tavoitteita ovat mm. nykyisen asukasluvun ja palvelutason säilyttäminen sekä lasten ja työikäisten määrän lisääminen. Elinkeinopoliittisia tavoitteita ovat mm. olemassa olevien yritysalueiden kehittäminen, kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla ja aktiivisella maankäyttöpolitiikalla sekä elinvoimaisuutta ja positiivista kuntakuvaa vahvistavan viestinnän toteuttaminen. Tavoitteena on myös henkilöstön ammattitaidon ja ajantasaisen osaamisen ylläpitäminen kouluttautumisen ja työssäoppimisen kautta.

Kaikkien strategian toimenpidekokonaisuuksien ja tavoitteiden taustalla on vastuullinen taloudenpito. Tilinpäätöstietojen perustella kunnan talous on kehittynyt suotuisasti vuosina 2019–2023. Merkittävä vaikutus talouden tasapainon paranemisessa on ollut veroprosenttikorotuksilla, valtion poikkeuksilla koronatukitoimilla sekä kertaluontoisilla erillä. Tukitoimien vaikutus poissulkien kunnan talous ei ole ollut tosiasiallisesti tasapainossa.

Talouden tasapaino on heikentynyt merkittävästi vuodesta 2024 lähtien. Valtuusto on 8.6.2023 / 26 § hyväksynyt talouden tasapainotusohjelman vuosille 2023-2026. Ohjelmassa on asetettu tavoitteeksi, että vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset vuoden 2026 tilinpäätöksessä. Ohjelman mukaan tulovero- ja kiinteistöveroprosenttien korotustarve on arvioitava vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä ja että veroprosentteja on korotettava hyvissä ajoin, mikäli on ilmeistä, että taloutta ei muilla toimilla saada tasapainoon viimeistään vuoden 2026 loppuun mennessä.

Ohjelman hyväksymisen jälkeen kunnan talous on kehittynyt odotettua heikommin, joten ohjelmassa esitetyt toimenpiteet ovat riittämättömiä talouden tasapainottamiseksi. Keskeisin yksittäinen tekijä talouden tasapainon heikentymiseen on hyvinvointialueelle siirtyneiden sote-menojen vaikutus kuntien valtionosuusrahoitukseen. Kunnallisveroprosenttia on korotettu prosenttiyksiköllä sekä vuonna 2023 että 2024.

Osana talouden tasapainotustoimia kunnanhallitus päätti keväällä 2024 toiminnallisista järjestelyistä henkilöstömenojen vähentämiseksi. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion noin 159 000 eurolla. Tasapainotustoimista huolimatta vuoden 2024 tilinpäätös jäi noin 670 000 euroa alijäämäiseksi.

Talouden tasapainon vähimmäistason tavoitemittari on, että vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Talouden merkittävä epätasapaino huomioiden tavoitteen saavuttaminen ei ole mahdollista vuonna 2026. Tasapainon saavuttaminen tulevina vuosina edellyttää tulopohjan vahvistamista, merkittäviä toiminnallisia sopeutustoimia sekä todennäköisesti myös veroprosenttien maltillisia korotuksia. Kunnanhallitus on 17.6.2025 /166 § perustanut työryhmän, jonka tehtävänä on valmistella talouden tasapainotusohjelma tuleville vuosille. Työryhmän esitys valmistuu keväällä 2026.

Strategiassa asetettu tavoite asukasluvun säilyttämisestä ennallaan ei ole toistaiseksi toteutunut. Vuonna 2024 Pomarkku sai nettomuuttovoittoa 10 asukkaan verran, mutta luonnollinen väestönmuutos (syntyneet-kuolleet) käänsi asukasmäärän laskevaksi. Syyskuun väestötietojen perusteella asukasluku on laskussa kuluvana vuonna. Palvelutasoa ja elinvoimaa koskevien tavoitteiden osalta tilanne on toistaiseksi kohtuullinen. Uusien avoimien työpaikkojen määrä maakunnassa on selvästi alentunut pariin edelliseen vuoteen verrattuna. Pohjois-Satakunnassa alenema on merkittävästi muuta maakuntaa suurempi. Työllisyystilanne Pomarkussa kuten koko Satakunnassa on haasteellinen. Kunnan peruspalvelut on pystytty pitämään nykyisellä varsin hyvällä tasolla. Hyvinvointialueen palveluverkkouudistus tulee vähentämään Pomarkussa tarjolla olevia lähipalveluita, jotka on tarkoitus korvata osin liikkuvilla palveluilla ja digipalveluilla.

Talousarvion lähtökohdat

Vuoden 2025 muutettu talousarvio on noin 800 000 euroa alijäämäinen. Lokakuun alustavien toteutumatietojen perusteella koko vuoden tulos on muodostumassa muutettua talousarviota paremmaksi mutta edelleen selvästi alijäämäiseksi.

Vuoden 2024 tilipäätöksen ja talouden kuluvan vuoden kehityssuunnan perusteella lähtökohdat talousarviovuodelle 2026 ja suunnitelmavuosille 2027-2028 ovat edelleen erittäin haasteelliset mutta jonkin verran paremmat vuoden takaiseen tilanteeseen nähden. Vuoden 2025 alussa voimaan tullut TE-uudistus on lisännyt työllistämisen toimintamenoja ja työttömyysetukuluja. Nettomenojen kasvuun suunnitelmakaudella vaikuttavat lisäksi työ- ja virkaehtosopimuksen mukaiset palkankorotukset sekä hyvinvointialueen vuokraamien tilojen muutokset.

Kunnanhallituksen hyväksymien talousarvion laadintaohjeiden mukaan vuoden 2026 talousarvioesitys laaditaan siitä lähtökohdasta, että kunnan järjestämisvastuulle kuuluvien tehtävien nykyinen palvelutaso pystytään säilyttämään. Uusia menokehitystä lisääviä toimintoja ei voida käynnistää muutoin kuin pakottavista syistä. Laadintaohjeiden talousarviokehyksen mukaan vuoden 2026 talousarvio muodostuu 400 000 euroa alijäämäiseksi.

Talouden tasapainotustarpeet vuosille 2026–2028

Lautakuntien esitysten perusteella vuoden 2026 talousarvion toimintajäämä on noin 6,5 milj. euroa. Lautakuntavaiheen talousarvio 2026 on noin 487 000 euroa alijäämäinen.

Kunnanjohtajan talousarvioesitykseen on tehty sopeutustoimia ja tarkistuksia, jotka parantavat vuoden 2026 talousarvion toimintakatetta 43 000 eurolla. Valtionosuuksiin tehdyt tarkistukset huomioiden esityksen vuosikate on 83 000 euroa lautakuntavaiheen esitystä parempi.

Edellä esitetyillä muutoksilla vuoden 2026 talousarvio muodostuu poistojen jälkeen noin 404 000 euroa alijäämäiseksi. Vuosikate on 227 000 euroa positiivinen. Talouden tilanne edellyttää tulevina vuosina tulopohjan vahvistamista ja rakenteellisia muutoksia, jotka parantavat talouden tasapainoa pysyvästi.

Suunnitelmavuosina 2027 ja 2028 talouden tasapainotushaasteiden odotetaan pysyvän lähes vuoden 2026 tasolla. Ennusteiden mukaan verotilitysten kasvu on maltillista tulevina vuosina, eikä se riitä tasapainottamaan kunnan taloutta taloussuunnitelmakaudella, mikäli menojen kasvua ei saada pysäytettyä. Työ- ja virkaehtosopimuksen mukaiset palkkojen korotukset sekä kuntien vastuulle vuonna 2025 siirtyneet työvoimapalvelut lisäävät toimintamenoja sekä talousarvio- että suunnitelmavuosina. Taloudellinen tilanne edellyttää investointikohteiden huolellista priorisointia lähivuosien ajan, jotta kunnan velkamäärän kasvu saadaan pysäytettyä.

Taloussuunnitelmavuosien 2027-2028 luvut on esitetty talousarvioesityksessä nykyisen toimintalinjan mukaisina ilman talouden tasapainotustoimia. Kunnanhallituksen perustaman talouden tasapainotusryhmän tavoitteena on valmistella vuodesta 2027 alkaen toimenpideohjelma, jolla talous saadaan tasapaino viimeistään vuonna 2029.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Pomarkun kuntakonserniin kuuluu viisi tytäryhteisöä. Kuntakonsernin näkökulmasta alueellisen vuokra-asuntokysynnän vähyys on riski, jonka merkitys kasvaa tulevina vuosina. Heikosti kehittyvät vuokratulot eivät mahdollista maksuohjelmien mukaisia vieraan pääoman lyhennyksiä ja paikoin huonokuntoisesta rakennuskannasta johtuvia välttämättömiä korjausinvestointeja.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 28.8.2025 / 52 § kiinteistöjen omistajapolitiikan perusteet, jotka ohjaavat kiinteistöomaisuuden taloudellista ja tarkoituksenmukaista käyttöä. Yksi keskeinen tavoite on luopua kiinteistöistä, jotka ovat taloudellisesti kannattamattomia tai eivät palvele kunnan toimintaa tai strategisia tavoitteita. Vuoden 2025 aikana on tehty ratkaisut Pomarkun Vuokratalot Oy:n omistaman Virkailijatalon vuokraustoiminnan lopettamisesta sekä Koskimarkku Oy:n toiminnan alasajamisesta.

Lautakuntien ehdotuksista poikkeavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon

Talousarvioon on tehty toimialojen esitysten sekä viimeisempien verorahoitusta koskevien arvioiden perusteella seuraavat tulosvaikutteiset tarkistukset/muutokset, jotka parantavat vuosikatetta yhteensä 85 000 euron verran.

- Puunmyyntitulojen lisäys: 30 000 euroa
- Henkilöstömenojen lisäykset, tarkistukset ja sijaismäärärajojen vähennykset: 15 000 euroa
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien lisäys: 40 000 euroa
- Tilintarkastus, koulutus- ja palkkamenot 2 000 euroa

Muutosten ja tarkistusten jälkeen talousarvio on 403 618 euroa alijäämäinen.

Henkilöstömenot

Nykyisiin työ- ja virkaehtosopimuksiin sisältyi merkittäviä korotuksia vuodelle 2025 ja 2026, jotka lisäävät henkilöstömenoja tulevina vuosina.

Henkilöstömenot ovat vuoden 2026 talousarviossa noin 4 313 000 euroa. Henkilöstömenot nousevat 1,39 % vuoden 2025 talousarvioon nähden. Palkkasumman laskua selittää keskeisesti kevään yhteistoimintamenettelyn perusteella tehdyt henkilöstöjärjestelyt. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden muutos on 0,54 %. Vuoden 2026 talousarviossa henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on 51,8 %.

1000 euroa	**TP 2021**	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**MTA 2025**	**TA 2026**
Palkat	3 469	3 648	3 622	3 510	3 433	3 518
Henkilöstösivukulut	994	999	851	808	821	795
Henkilöstömenojen korjauserät	-25	-44	-62	-28	0	0
Yhteensä	4 438	4 603	4 412	4 290	4 254	4 313
muutos	8,56 %	3,72 %	-4,16 %	-2,76 %	-0,84 %	1,41 %

Verotulot

Tuloveroprosenttiin ja kiinteistöveroprosentteihin ei tehdä muutoksia vuodelle 2026.

Vuoden 2026 verotulotilitykset talousarviossa on arvioitu seuraavasti:

- kunnallisvero 3 870 000 euroa

- yhteisövero-osuus 435 000 euroa
- kiinteistövero 610 000 euroa

Vuodelle 2026 arvioitu kokonaisverotulo on 4 915 000 euroa. Verotulot kasvavat 205 000 euroa vuoden 2025 talousarvioon nähden. Tuoreimpien arvioiden mukaan vuoden 2025 verotulot ovat toteutumassa hieman talousarviossa odotettua suurempina.

1000 euroa	**TP 2021**	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**MTA 2025**	**TA 2026**
Kunnallisvero	6 042	6 037	3 185	3 383	3 730	3 870
Kiinteistövero	549	563	547	605	600	610
Yhteisövero	921	926	539	403	380	435
Yhteensä	7 512	7 526	4 272	4 391	4 710	4 915
muutos	9,44 %	0,19 %	-43,24 %	2,79 %	7,26 %	4,35 %

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu kahdesta osasta, jotka ovat peruspalvelujen valtionosuus ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen valtionosuus. Lisäksi kunnille maksetaan valtionosuuksina vuodesta 2020 alkaen peruspalvelujen valtionosuudesta eriytetty verotulomenetysten korvaus. Verotulomenetysten korvauksilla kompensoidaan nimensä mukaisesti kunnille veroperustemuutoksista johtuvia verotulovähennyksiä. Peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvät esi- ja perusopetus, kirjastot, yleinen kulttuuritoimi ja taiteen perusopetus. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus on osa peruspalvelujen valtionosuutta.

Valtionosuuksiin kohdistuu edelleen leikkauksia vuonna 2026 sote-uudistuksen liittyvien laskentaperusteiden pohjalta. Valtionosuuksien kasvua leikkaa myös hallituksen päättämä indeksijarru sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset. Peruspalveluiden valtionosuudet laskevat Pomarkussa arviolta noin 20 000 euroa vuonna 2026 kuluvaan vuoden talousarvioon nähden.

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiseen valtionosuuteen sisältyy mm. lukiokoulutuksen yksikköhintarahoitus ja perusopetuksen oppilaskohtainen lisärahoitus (esim. pidennetty oppivelvollisuus) ja muun opetus- ja kulttuuritoimen (mm. nuoriso, liikunta) laskennallinen valtionosuusrahoitus. Pomarkun kunnan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusrahoituksen ennakoidaan kasvavan noin 130 000 euroa vuonna 2026 vuoden 2025 talousarvioon nähden.

Pomarkun vuoden 2026 valtionosuuden kokonaismääräksi on arvioitu Kuntaliiton ja VM:n ennakkolaskelmien perusteella 1 860 000 euroa.

1000 euroa	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	MTA 2025	TA 2026
Peruspalvelujen vos	4 090	4 338	430	-83	80	140
Verotulojen tasaus	1 953	1 832	911	903	1 000	970
Opetus- ja kulttuuritoimen vos	407	473	366	349	400	530
Verotulomenetysten kompensaatio	1 223	1 398	418	413	270	220
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus		360				
Yhteensä	7 673	8 401	2 125	1 583	1 750	1 860
muutos	-0,86 %	9,48 %	-74,70 %	-25,50 %	10,53 %	6,29 %

Maksut ja taksat

Talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti lähtökohta on, että kunnallisia taksoja ja maksuja tarkistetaan vähintään kustannustason nousun mukaisesti. Vesilaitoksen talouden tasapainottamiseksi puhtaan veden ja jätevedenperus- ja käyttömaksuihin esitetään 10 %:n korotusta 1.1.2026 alkaen.

Vuosikate

Talousarvioehdotuksen mukaan Pomarkun vuosikate vuonna 2026 on 227 370 euroa. Vähimmäistason talouden tasapaino edellyttää, että vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot. Talousarvion vuosikate on 404 000 euroa vähimmäistavoitetta heikompi.

Rahoitus

Pomarkun kunnan velkamäärä vuoden 2025 lopussa tulee lokakuun toteutuma-arvion perusteella olemaan noin 6 799 000 euroa. Määrä on 286 000 euroa pienempi kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Vuoden 2025 toiminnan ja investointien rahoittamiseksi sekä pitkäaikaisten lainojen lyhennysten kattamiseksi nostetaan joulukuussa 700 000 euroa talousarviolainaa. Muu mahdollinen lisärahoitustarve järjestetään tarvittaessa lyhytaikaisen rahoituslimiitin muutoksella. Lainamäärä ei ole kasvanut talousarviossa odotetulla tavalla, sillä talous on kehittynyt vuosina 2024 ja 2025 talousarviossa odotettua myönteisemmin.

Vuodelle 2026 talousarvioon on merkitty lainanottoa 1 075 000 euroa. Lainanlyhennykset ovat 1 012 000 euroa, joten kokonaislainamäärä kasvaa ensi vuonna 63 000 euroa. Talousarvion mukaan kunnan lainamäärä vuoden 2026 lopussa on noin 6 862 000 euroa eli 3 555 €/asukas.

1000 euroa	**TP 2021**	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**TA 2026**
					arvio	arvio
Lainat yhteensä (1000 euroa) 31.12.	4 075	5 433	6 664	7 085	6 799	6 862
Lainaa euroa/asukas	2 033	2 744	3 430	3 667	3 578	3 555

Kunta tukeutuu maksuvalmiuden ylläpidossa Kuntarahoituksen kuntatodistusohjelman 2,5 milj. euron limiittiin sekä luotolliseen käyttötiliin (luoton enimmäismäärä 3,5 milj. euroa). Kuntatodistusohjelman rahoituskustannus määräytyy luoton nostoajankohdan mukaan. Käyttötilin luoton korko on euribor 3 kk+0,40 % (vähintään marginaali).

Korkokuluiksi on arvioitu 142 000 euroa. Tästä summasta pitkäaikaisten lainojen korot ovat noin 134 000 euroa ja tilapäisrahoituksen korot 8 000 euroa. Korkokulujen lisäksi rahoituskustannuksiin sisältyy limiittiprovisio 6 000 euroa.

Investointiohjelma

Vuoden 2026 investointiosan yhteissumma on 290 000 euroa. Merkittävin investointivaraus talousarviossa on 40 000 euron määräraha viemäriverkoston korjauksiin. Vesilaitosinvestointien kokonaismäärä on 90 000 euroa. Talonrakennusinvestointeihin on varattu 70 000 euroa, tie- ja ympäristörakentamishankkeisiin 65 000 euroa sekä kalustohankintoihin 65 000 euroa.

Vuoden 2027 investointimenoihin on varattu yhteensä 160 000 euroa ja vuodelle 2028 samoin yhteensä 160 000 euroa. Vuosien 2026–2028 investointimenot ovat investointiohjelman mukaan yhteensä 610 000 euroa.

Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 talous

Vuoden 2027 taloussuunnitelmassa verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ja kuntatalousohjelman ennusteiden mukaan. Taloussuunnitelma on laadittu vuoden 2026 veroprosenteilla. Vuoden 2027 tulos on arvioitu noin 492 000 euroa alijäämäiseksi.

Vuoden 2028 taloussuunnitelmassa verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ja kuntatalousohjelman ennusteiden mukaan. Taloussuunnitelma on laadittu vuoden 2026 veroprosenteilla. Vuoden 2028 tulos on arvioitu noin 415 000 euroa alijäämäiseksi. Suunnitelmavuosien palkkoihin on laskettu työ- ja virkaehtosopimuksen mukaisten korotusten perusteella edellisvuoteen nähden 3,90 %:n korotus vuodelle 2027 ja 1,3 %:n korotus vuodelle 2028.

Kunnan ja hyvinvointialueen välisissä vuokrasopimusten tilanne on toistaiseksi ennallaan, eikä tiloista ole pitkäaikaisia määräaikaisia sopimuksia. Tästä syystä vuosien 2027–2028 taloussuunnitelmassa ei ole huomioitu sote-tilojen mahdollisten yhtiöittämisten vaikutuksia. Vuokrattavissa tiloissa alustavasti tiedossa olevat muutokset on huomioitu taloussuunnitelmavuosien tuloarviossa.

Toimintaympäristön muutoksia lähitulevaisuudessa

Sote-uudistuksessa kuntien verorahoitukseen, erityisesti valtionosuuksiin, tehdyt leikkaukset ovat aiheuttaneet merkittäviä talouden tasapainotushaasteita kunnille. Valtionosuusjärjestelmän uudistus on parhaillaan käynnissä. Vaikka uudistuksen valmisteluun sisältyy ajatus sote-erien poistamisesta laskentatekijöistä, on toistaiseksi vaikea arvioida uudistuksen lopullista vaikutusta yksittäisten kuntien talouteen. Pienissä kunnissa valtionosuuksien merkitys on suuri, ja mahdolliset leikkaukset tai rahoitusmuutokset vaikuttavat nopeasti palvelutasoon ja talouden tasapainoon. Alustavien arvioiden perusteella uudistus ei merkittävästi vaikuta Pomarkun kunnan valtionosuuksiin.

Myös hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne on edelleen erittäin haastava, ja säästöpaineet heijastuvat voimakkaasti kuntiin. Erityisesti pienempien kuntien ilmeisenä riskinä on, että palvelut keskittyvät isompiin keskuksiin, jolloin kuntien vuokratuotot hyvinvointialueelle vuokratuista kiinteistöistä laskevat merkittävästi ja tilat jäävät ainakin osin tyhjiksi. Sote-käyttöön rakennetuille tiloille on haasteellista löytää uusia käyttäjiä keskustaajamien ulkopuolella.

TE-palvelu-uudistus on lisännyt merkittävästi kuntien menoja vuonna 2025. Uudistuksen jälkeen työllisyyskehityksellä on entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, joten kuntatalous on jatkossa aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Riskinä on, että talouden yleinen heikko tilanne heijastuu kuntatalouteen kasvavina työttömyysetuusmaksuina tulevina vuosina. Suhdanneriskit korostuvat pienissä kunnissa, joissa työmarkkinat ovat kapeat ja työttömyyden vaihtelut voivat aiheuttaa suuria taloudellisia heilahteluja.

TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kuntien peruspalvelutuotannon painopiste on edelleen lasten ja nuorten palveluissa. Varhaiskasvatuksen ja koulutuksen palvelutarve on laskeva pidemmällä aikavälillä syntyvyyden laskun vuoksi. Valmiudet palvelutuotannon riittävään nopeaan sopeuttamiseen vaihtelevat eri kunnissa palveluverkon laajuudesta ja rakenteesta riippuen. Pitkään muuttotappiota kärsineessä Satakunnassa tarve päiväkoti- ja kouluverkon merkittävälle sopeuttamiselle on ilmeinen lähivuosina.

Kuntatalouden näkymät tuleville vuosille ovat haastavat. Kuntatalouden tilanteeseen vaikuttaa merkittävästi kulutusmenojen kasvu sekä valtionapuihin tehtävät leikkaukset. Tulojen ja

menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkoja säästötoimia tulevina vuosina, sillä palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Investointipaineet pysyvät edelleen mittavina, mutta heikkenevä taloustilanne korostaa investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Pienet kunnat ovat erityisen haavoittuvia, koska niiden talous on usein jo valmiiksi tiukalla ja sopeutusmahdollisuudet ovat rajallisia.

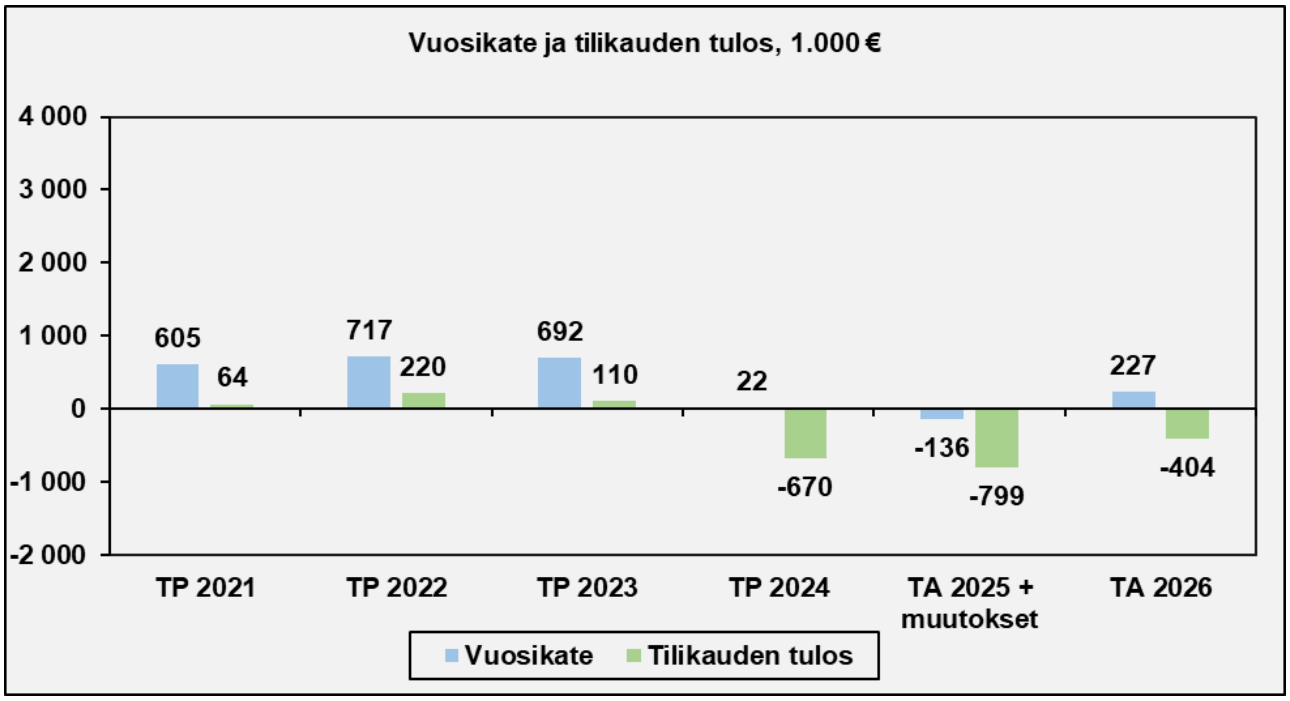
Puolustusteollisuuden arvioivaan kasvavan vahvasti Suomessa lähivuosien aikana. Satakunnan alueella sijaitsevat varuskunnat, teolliset keskittymät, satama sekä muut logistiset yhteydet luovat erinomaisen kasvualustan toimialan ja sen tarvitsemien tukipalveluiden kehittymiselle. Noormarkkuun suunnitteilla oleva TNT-räjähdetehdas sekä Niinisalon varuskunnan läheisyys huomioiden Pomarkun kunnan sijainti on erittäin hyvä puolustusteollisuuden ja siihen liittyvään kaksikäyttötuotteiden valmistuksen tarpeisiin.

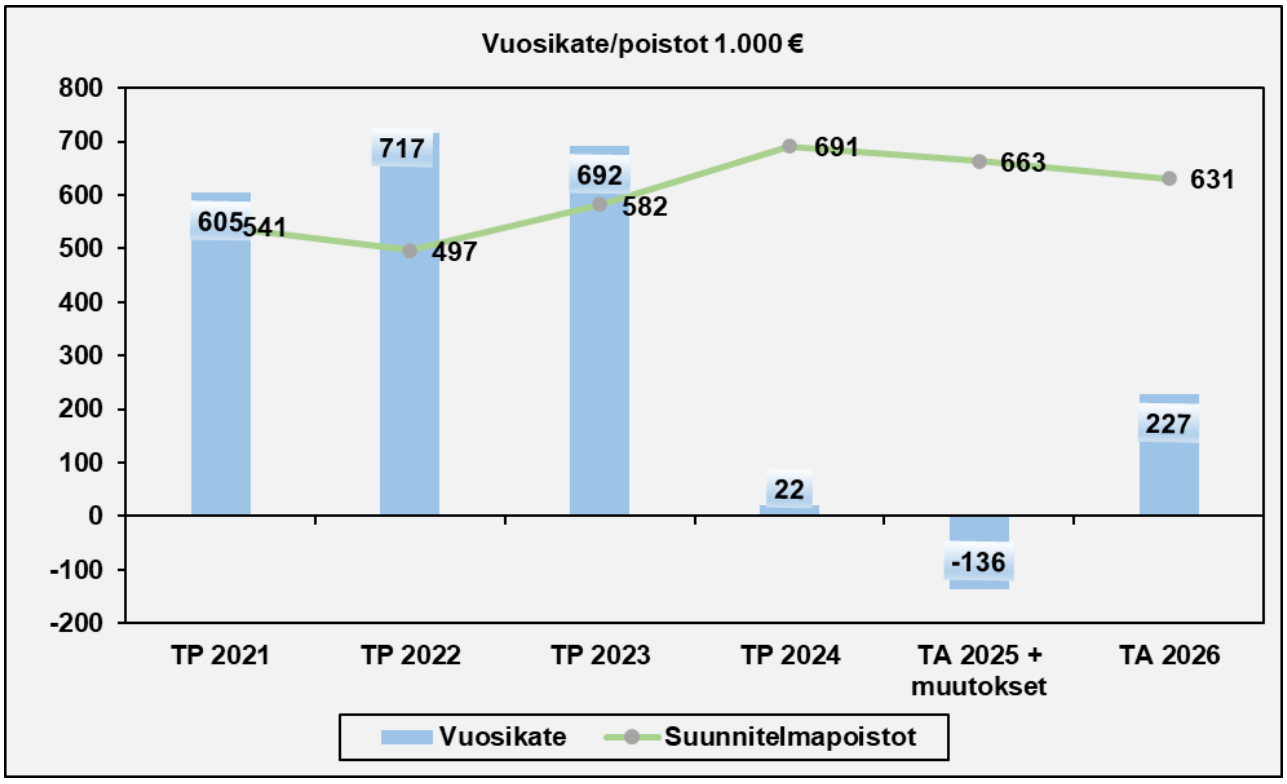
Pomarkun kunnan näkymät tuleville vuosille ovat varsin haasteelliset. Sote-uudistuksessa verorahoituspohjaan tehdyt muutokset ovat heikentäneet talouden tasapainoa oleellisesti. Verorahoituksen alenema lisää merkittävästi tarvetta sekä tulopohjan kasvattamiseksi että menokasvun hillitsemiseksi. Palveluiden määrää ja laatua on arvioitava kriittisesti sekä löydettävä nykyistä kustannustehokkaampia tapoja järjestää kunnan tuottamat palvelut. Velkaantumisen hillitsemiseksi tarvitaan investointien osalta huolellista harkintaa ja pitkän aikavälin suunnitelmiin perustuvia päätöksiä.

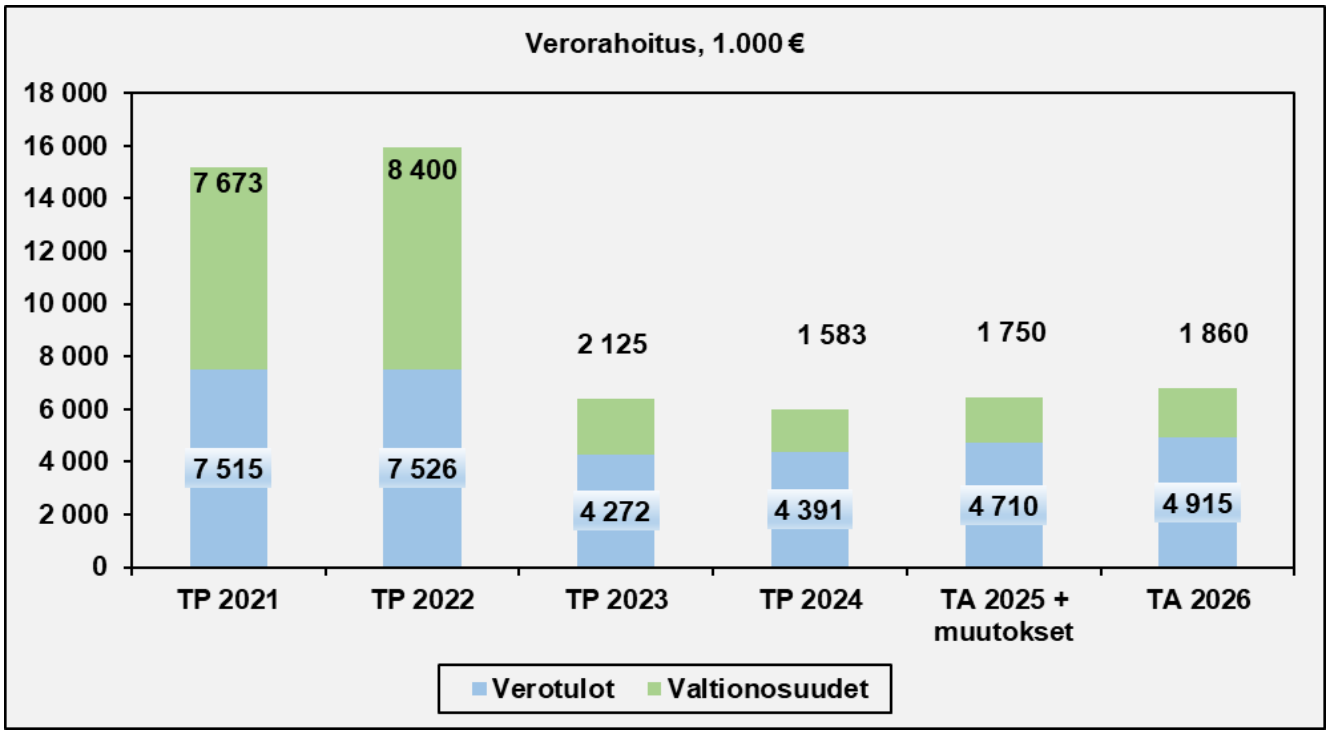
Pomarkun kunnan talousnäkymät sekä toimintaympäristön haasteet huomioiden on ilmeistä, että talouden tasapainon saavuttaminen ei ole mahdollista ilman tulopohjan vahvistamista sekä kuntaorganisaatiossa tehtäviä rakenteellisia muutoksia. Talouden haasteista huolimatta on tärkeää tehdä pitkäjänteistä työtä kunnan elinvoimaisuuden vahvistamiseksi käytettävissä olevat resurssit huomioiden.

TULOSLASKELMA 2026

	TP 2024	Muutettu TA 2025	TA 2026	Muutos % 2026/muutettu TA 2025	Muutos % 2026/2024
Toimintatulot yhteensä	**2 006 519**	**1 846 975**	**1 910 160**	**3,42 %**	**-4,80 %**
Myyntituotot	1 136 964	1 313 375	1 319 260	0,45 %	16,03 %
Maksutuotot	49 979	34 200	38 300	11,99 %	-23,37 %
Tuet ja avustukset	149 854	39 900	47 100	18,05 %	-68,57 %
Vuokratuotot	627 046	403 000	482 000	19,60 %	-23,13 %
Muut toimintatuotot	42 675	56 500	23 500	-58,41 %	-44,93 %
Toimintakulut yhteensä	**-7 861 906**	**-8 308 401**	**-8 322 490**	**0,17 %**	**5,86 %**
Henkilöstökulut	-4 290 040	-4 253 858	-4 313 625	1,41 %	0,55 %
Palkat ja palkkiot	-3 481 989	-3 433 351	-3 518 593	2,48 %	1,05 %
Henkilöstösivukulut	-808 052	-820 506	-795 032	-3,10 %	-1,61 %
Palvelujen ostot	-2 078 273	-2 364 424	-2 457 045	3,92 %	18,23 %
Asiakaspalvelujen ostot	-149 717	-191 022	-142 457	-25,42 %	-4,85 %
Muiden palvelujen ostot	-1 928 556	-2 173 402	-2 314 588	6,50 %	20,02 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 190 077	-1 332 420	-1 239 290	-6,99 %	4,14 %
Avustukset	-204 705	-266 310	-273 060	2,53 %	33,39 %
Vuokrat	-75 928	-77 000	-20 900	-72,86 %	-72,47 %
Muut kulut	-22 883	-14 390	-18 570	29,05 %	-18,85 %
TOIMINTAKATE	**-5 855 387**	**-6 461 427**	**-6 412 330**	**-0,76 %**	**9,51 %**
Verotulot	4 391 335	4 710 000	4 915 000	4,35 %	11,92 %
Kunnallisvero	3 383 329	3 730 000	3 870 000	3,75 %	14,38 %
Kiinteistövero	604 523	600 000	610 000	1,67 %	0,91 %
Yhteisövero	403 483	380 000	435 000	14,47 %	7,81 %
Valtionosuudet	1 583 328	1 750 000	1 860 000	6,29 %	17,47 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-97 754	-134 300	-135 300	0,74 %	38,41 %
Korkotuotot	6 773	0	5 000	100,00 %	-26,18 %
Muut rahoitustuotot	69 446	36 578	37 578	2,73 %	-45,89 %
Korkokulut	-137 499	-134 500	-141 500	5,20 %	2,91 %
Muut rahoituskulut	-36 474	-36 378	-36 378	0,00 %	-0,26 %
VUOSIKATE	**21 522**	**-135 726**	**227 370**	**-267,52 %**	**956,45 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-691 384	-662 997	-630 988	-4,83 %	-8,74 %
Tilikauden tulos	**-669 862**	**-798 724**	**-403 618**	**-49,47 %**	**-39,75 %**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-669 862**	**-798 724**	**-403 618**	**-49,47 %**	**-39,75 %**


Vuosikate ja tilikauden tulos, 1.000 €
4 000
3 000
2 000
1 000
0
-1 000
-2 000
605
64
717
220
692
110
22
-670
-136
-799
227
-404
TP 2021
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TA 2025 + muutokset
TA 2026
Vuosikate
Tilikauden tulos

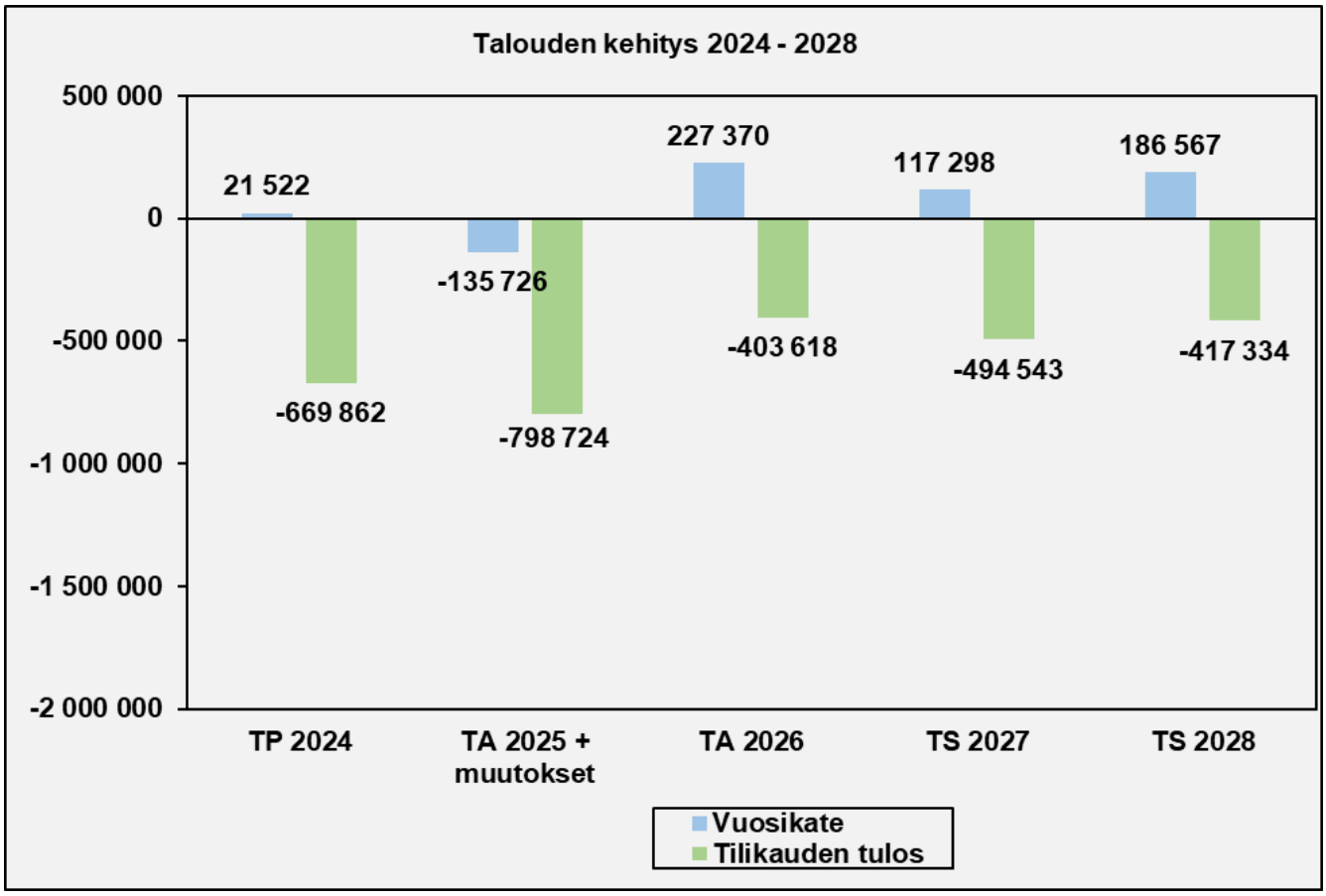

Vuosikate/poistot 1.000 €
800
700
600
500
400
300
200
100
0
-100
-200
605
541
717
497
692
582
691
663
631
22
-136
227
TP 2021
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TA 2025 + muutokset
TA 2026
Vuosikate
Suunnitelmapoistot

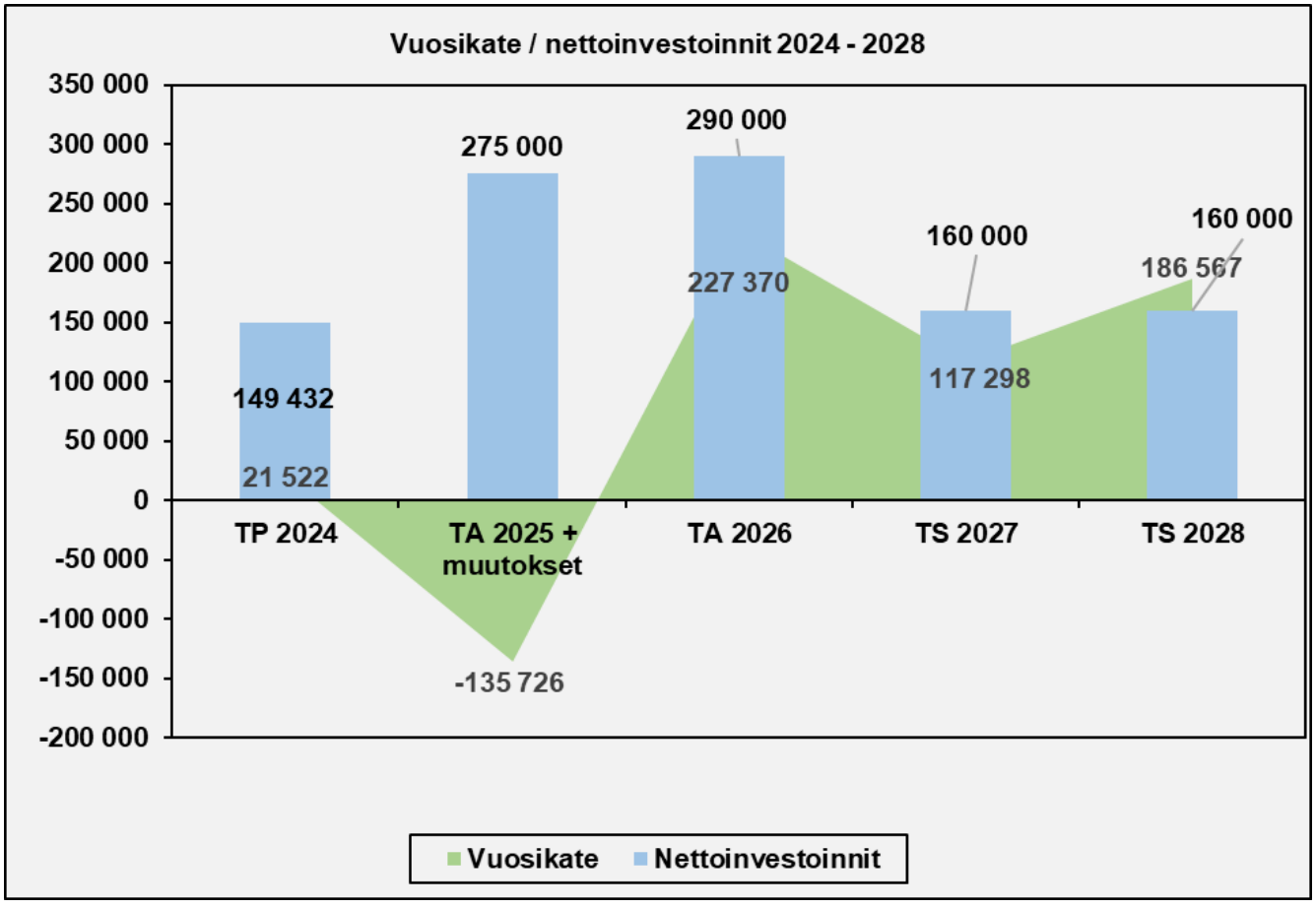

Verorahoitus, 1.000 €
18 000
16 000
14 000
12 000
10 000
8 000
6 000
4 000
2 000
0
7 673
8 400
2 125
1 583
1 750
1 860
7 515
7 526
4 272
4 391
4 710
4 915
TP 2021
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TA 2025 + muutokset
TA 2026
Verotulot
Valtionosuudet

POMARKUN KUNTA

TALOUSARVIO 2026
(ulkoinen + sisäinen)

	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	Tot.arvio 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Myyntituotot	1 136 964	1 313 375	1 313 375	1 300 000	1 319 260	1 291 070	1 296 870
Maksutuotot	49 979	34 200	34 200	34 200	38 300	38 300	37 300
Tuet ja avustukset	149 854	39 900	39 900	39 900	47 100	36 400	32 600
Vuokratuotot	627 046	403 000	403 000	403 000	482 000	450 000	426 000
Muut toimintatuotot	42 675	56 500	56 500	40 000	23 500	23 500	23 500
Toimintatuotot/Tulot	**2 006 519**	**1 846 975**	**1 846 975**	**1 817 100**	**1 910 160**	**1 839 270**	**1 816 270**
Palkat ja palkkiot	-3 481 989	-3 433 351	-3 433 351	-3 433 351	-3 518 593	-3 628 891	-3 670 782
Henkilösösivukulut	-808 052	-820 506	-820 506	-820 506	-795 032	-816 716	-825 446
Henkilöstökulut	**-4 290 041**	**-4 253 858**	**-4 253 857**	**-4 253 857**	**-4 313 625**	**-4 445 607**	**-4 496 228**
Asiakaspalvelujen ostot	-149 717	-191 022	-191 022	-160 000	-142 457	-146 457	-147 457
Muiden palvelujen ostot	-1 928 556	-2 158 402	-2 173 402	-2 000 000	-2 314 588	-2 247 138	-2 277 998
Palvelujen ostot	**-2 078 273**	**-2 349 424**	**-2 364 424**	**-2 160 000**	**-2 457 045**	**-2 393 595**	**-2 425 455**
Ostot tilikauden aikana	-1 190 077	-1 332 420	-1 332 420	-1 150 000	-1 239 290	-1 249 290	-1 253 540
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-1 190 077**	**-1 332 420**	**-1 332 420**	**-1 150 000**	**-1 239 290**	**-1 249 290**	**-1 253 540**
Avustukset	**-204 705**	**-266 310**	**-266 310**	**-266 310**	**-273 060**	**-297 660**	**-292 660**
Muut toimintakulut	**-98 811**	**-91 390**	**-91 390**	**-100 000**	**-39 470**	**-24 520**	**-24 520**
Toimintakulut/Menot	**-7 861 906**	**-8 293 401**	**-8 308 401**	**-7 930 167**	**-8 322 490**	**-8 410 672**	**-8 492 403**
Toimintakate/Jäämä	**-5 855 387**	**-6 446 426**	**-6 461 426**	**-6 113 067**	**-6 412 330**	**-6 571 402**	**-6 676 133**
Kunnallisvero	3 383 329	3 730 000	3 730 000	3 730 000	3 870 000	3 920 000	4 040 000
Yhteisövero	403 483	380 000	380 000	390 000	435 000	460 000	475 000
Kiinteistövero	604 523	600 000	600 000	610 000	610 000	610 000	610 000
Verotulot	**4 391 335**	**4 710 000**	**4 710 000**	**4 730 000**	**4 915 000**	**4 990 000**	**5 125 000**
Valtionosuudet	**1 583 328**	**1 750 000**	**1 750 000**	**1 750 000**	**1 860 000**	**1 815 000**	**1 840 000**
Korkotuotot	6 773	0	0	0	5 000	5 000	5 000
Muut rahoitustuotot	69 446	36 578	36 578	36 578	37 578	37 578	37 578
Korkokulut	-137 499	-134 500	-134 500	-134 500	-141 500	-122 500	-108 500
Muut rahoituskulut	-36 474	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378
Rahoitustuotot ja kulut	**-97 754**	**-134 300**	**-134 300**	**-134 300**	**-135 300**	**-116 300**	**-102 300**
Vuosikate	**21 522**	**-120 726**	**-135 726**	**232 633**	**227 370**	**117 298**	**186 567**
Suunnitelmapoistot	**-691 384**	**-662 997**	**-662 997**	**-662 997**	**-630 988**	**-611 841**	**-603 901**
Arvonalentumiset		**0**	**0**	**0**			
Tilikauden tulos	**-669 862**	**-783 724**	**-798 724**	**-430 364**	**-403 618**	**-494 543**	**-417 334**
Varausten ja rahastojen muutos							
Tilik.Yli/Alijäämä	**-669 862**	**-783 724**	**-798 724**	**-430 364**	**-403 618**	**-494 543**	**-417 334**
Kumulat. Yli-/alijäämä	**2 397 283**	**1 613 559**	**1 598 559**	**1 966 919**	**1 563 301**	**1 068 758**	**651 424**
Nettoinvestoinnit	**149 432**	**275 000**	**275 000**	**200 000**	**290 000**	**160 000**	**160 000**

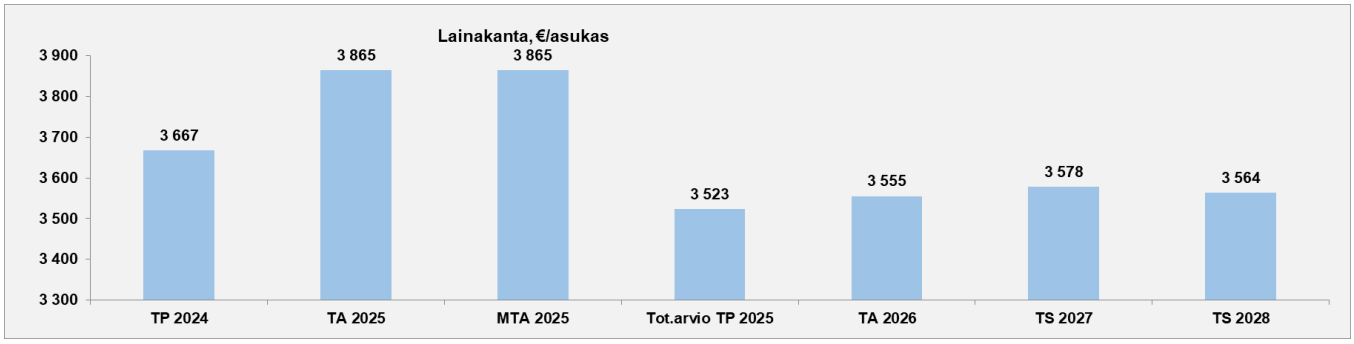

Talouden kehitys 2024 - 2028
500 000
0
-500 000
-1 000 000
-1 500 000
-2 000 000
21 522
-669 862
-135 726
-798 724
227 370
-403 618
117 298
-494 543
186 567
-417 334
TP 2024
TA 2025 + muutokset
TA 2026
TS 2027
TS 2028
Vuosikate
Tilikauden tulos

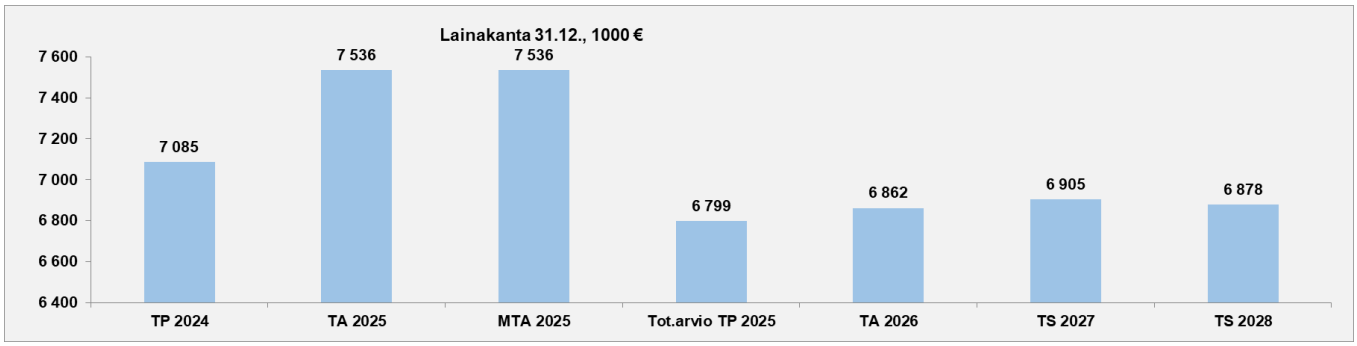

Vuosikate / nettoinvestoinnit 2024 - 2028
350 000
300 000
250 000
200 000
150 000
100 000
50 000
0
-50 000
-100 000
-150 000
-200 000
149 432
21 522
275 000
-135 726
290 000
227 370
160 000
117 298
160 000
186 567
TP 2024
TA 2025 + muutokset
TA 2026
TS 2027
TS 2028
Vuosikate
Nettoinvestoinnit

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	Tot.arvio TP 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	22	-121	-136	233	227	117	187
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	-2	0	0	0	0	0	0
	20	-121	-136	233	227	117	187
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-149	-275	-275	-200	-290	-160	-160
Rahoitusosuudet investointeihin			0				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31	0	0	0	0	0	0
	-118	-275	-275	-200	-290	-160	-160
Toiminnan ja investointien rahavirta	-99	-396	-411	33	-63	-43	27
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-4	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0	0	0
	-4	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	1 455	1 455	700	1 075	1 195	1 247
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 079	-1 059	-1 059	-986	-1 012	-1 152	-1 274
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0	0
	421	396	396	-286	63	43	-27
Oman pääoman muutokset	0	0	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-211	0	0				
Rahoituksen rahavirta	205	396	396	-286	63	43	-27
Rahavarojen muutos	106	0	-15	-253	0	0	0
Rahavarat 31.12.	675	569	554	422	422	422	422

	TP 2024	TA 2025	MTA 2025	Tot.arvio TP 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 085	7 536	7 536	6 799	6 862	6 905	6 878
lainakanta €/as.	3 667	3 865	3 865	3 523	3 555	3 578	3 564
asukasluku	1 932	1 950	1 950	1 930	1 930	1 930	1 930





MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT
2026

	menot	tulot	Valtuuston sitovuustaso
Käyttötalousosa			
Keskusvaalilautakunta	0	0	Brutto, tulosaluetasolla
Tarkastuslautakunta	14 860	0	Brutto, tulosaluetasolla
Kunnanhallitus	1 385 715	18 500	Brutto, tulosaluetasolla
Kasvatus- ja opetuslautakunta	3 950 254	61 970	Brutto, tulosaluetasolla
Hyvinvointilautakunta	391 546	71 600	Brutto, tulosaluetasolla
Tekninen lautakunta	2 580 115	1 758 090	Brutto, tulosaluetasolla
Yhteensä	**8 322 490**	**1 910 160**	
Investointiosa			
Talonrakennus	70 000	0	Hankekohtainen, netto
Tie- ja ympäristörakentaminen	65 000	0	Hankekohtainen, netto
Vesilaitos	90 000	0	Hankekohtainen, netto
Kunnanhallitus			Hankekohtainen, netto
kiinteistöt	0	0	Hankekohtainen, netto
osakkeet	0	0	Hankekohtainen, netto
irtaimistohankinnat	65 000	0	Hankekohtainen, netto
Yhteensä	**290 000**	**0**	
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot		4 915 000	Verot yhteensä
Valtionosuudet		1 860 000	Valtionosuudet yhteensä
Korkotuotot		5 000	
Muut rahoitustuotot		37 578	
Korkokulut	141 500		
Muut rahoituskulut	36 378		
Yhteensä	**177 878**	**6 817 578**	
Rahoitusosa			
Lainanannto			
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	1 012 000		
Lainanotto		1 074 630	Brutto
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Yhteensä	**1 012 000**	**1 074 630**	
Talousarvion tulot ja menot yhteensä	**9 802 368**	**9 802 368**	

YHTEENVETO TOIMINTATUOTOISTA JA TOIMINTAMENOISTA TULOSALUETASOLLA

TULOSALUETASO	TOIMINTATUOTOT		
Tulosalue	**TP 2024**	**MKS 2025**	**TA 2026**
1621000 Vaalit	11 417	2 300	0
1621100 Tilintarkastus	0	0	0
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	0	0	0
1621210 Kunnahallituksen hallinto	11 477	5 000	0
1621220 Hallintotoimi	1 282	4 200	1 500
1621230 Henkilöstötoimi	19 692	17 000	17 000
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	48	0	0
1621250 Yhteistoimintapalvelut	0	0	0
1621260 Työllisyysasiat	53 488	0	0
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0	0	0
1621280 Maatalous	0	0	0
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0	0	0
1624010 Varhaiskasvatus	27 793	18 600	19 400
1624020 Opetustoimi	117 739	48 605	42 570
1624030 Lukio-opetus	7 270	0	0
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	0	0	0
1624410 Nuorisotyö	14 854	0	0
1624420 Liikuntatoimi	51 782	66 400	58 100
1624430 Kulttuuritoimi	3 942	0	12 500
1624440 Kirjastotoimi	770	2 000	1 000
1625000 Teknisen toimen hallinto	0	50	0
1625010 Tiet ja jätehuolto	597	600	0
1625020 Tilahallinto	627 906	445 400	498 000
1625030 Maa- ja metsätilat	38 360	101 200	131 000
1625040 Vesihuoltolaitos	409 124	449 300	514 500
1625050 Lämpölaitokset	261 237	308 000	268 000
1625060 Rakennusvalvonta	11 694	5 000	4 000
1625070 Ympäristötoimi	1 000	1 000	1 000
1625080 Ravintopalvelut	335 048	372 320	341 590
YHTEENSÄ	**2 006 519**	**1 846 975**	**1 910 160**

TULOSALUETASO	TOIMINTAMENOT		
Tulosalue	**TP 2024**	**MKS 2025**	**TA 2026**
1621000 Vaalit	-4 644	-2 662	
1621100 Tilintarkastus	-12 422	-13 160	-14 860
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-19 367	-27 559	-30 228
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-342 285	-374 045	-342 454
1621220 Hallintotoimi	-396 721	-411 782	-448 615
1621230 Henkilöstötoimi	-61 852	-62 987	-60 014
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-18 160	-23 500	-24 900
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-63 951	-78 586	-80 900
1621260 Työllisyysasiat	-201 848	-361 963	-359 604
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-11 076	-16 000	-10 000
1621280 Maatalous	-24 139	-28 585	-29 000
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-90 702	-110 907	-121 808
1624010 Varhaiskasvatus	-988 737	-1 037 926	-1 010 690
1624020 Opetustoimi	-2 090 601	-2 030 876	-2 079 774
1624030 Lukio-opetus	-732 393	-783 442	-737 982
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-81 558	-80 033	-82 471
1624410 Nuorisotyö	-20 525	-22 470	-12 150
1624420 Liikuntatoimi	-128 683	-141 462	-133 792
1624430 Kulttuuritoimi	-41 695	-43 015	-53 577
1624440 Kirjastotoimi	-104 357	-111 796	-109 556
1625000 Teknisen toimen hallinto	-85 304	-113 880	-104 254
1625010 Tiet ja jätehuolto	-143 685	-162 957	-173 966
1625020 Tilahallinto	-950 505	-941 651	-912 743
1625030 Maa- ja metsätilat	-20 310	-12 770	-26 865
1625040 Vesihuoltolaitos	-467 799	-468 632	-522 702
1625050 Lämpölaitokset	-301 467	-370 524	-324 175
1625060 Rakennusvalvonta	-50 214	-57 320	-63 503
1625070 Ympäristötoimi	-14 015	-14 000	-15 100
1625080 Ravintopalvelut	-392 891	-403 912	-436 807
YHTEENSÄ	**-7 861 906**	**-8 308 401**	**-8 322 490**

TULOSALUETASO	NETTOMENOT		
Tulosalue	**TP 2024**	**MKS 2025**	**TA 2026**
1621000 Vaalit	6 773	-362	0
1621100 Tilintarkastus	-12 422	-13 160	-14 860
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-19 367	-27 559	-30 228
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-330 808	-369 045	-342 454
1621220 Hallintotoimi	-395 439	-407 582	-447 115
1621230 Henkilöstötoimi	-42 160	-45 987	-43 014
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-18 112	-23 500	-24 900
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-63 951	-78 586	-80 900
1621260 Työllisyysasiat	-148 360	-361 963	-359 604
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-11 076	-16 000	-10 000
1621280 Maatalous	-24 139	-28 585	-29 000
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-90 702	-110 907	-121 808
1624010 Varhaiskasvatus	-960 944	-1 019 326	-991 290
1624020 Opetustoimi	-1 972 862	-1 982 271	-2 037 204
1624030 Lukio-opetus	-725 123	-783 442	-737 982
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-81 558	-80 033	-82 471
1624410 Nuorisotyö	-5 671	-22 470	-12 150
1624420 Liikuntatoimi	-76 901	-75 062	-75 692
1624430 Kulttuuritoimi	-37 753	-43 015	-41 077
1624440 Kirjastotoimi	-103 587	-109 796	-108 556
1625000 Teknisen toimen hallinto	-85 304	-113 830	-104 254
1625010 Tiet ja jätehuolto	-143 088	-162 357	-173 966
1625020 Tilahallinto	-322 599	-496 251	-414 743
1625030 Maa- ja metsätilat	18 050	88 430	104 135
1625040 Vesihuoltolaitos	-58 675	-19 332	-8 202
1625050 Lämpölaitokset	-40 230	-62 524	-56 175
1625060 Rakennusvalvonta	-38 520	-52 320	-59 503
1625070 Ympäristötoimi	-13 015	-13 000	-14 100
1625080 Ravintopalvelut	-57 843	-31 592	-95 217
YHTEENSÄ	**-5 855 387**	**-6 461 426**	**-6 412 330**

SITOVUUS

MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT 2026

Toimielin	**Tulosalue**	**Tilivelvollinen**
Keskusvaalilautakunta	1621000 Vaalit	Hallintopäällikkö
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	Kunnanjohtaja
Kunnanhallitus	1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	Kunnanjohtaja
	1621210 Kunnahallituksen hallinto	Kunnanjohtaja
	1621220 Hallintotoimi	Kunnanjohtaja
	1621230 Henkilöstötoimi	Hallintopäällikkö
	1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	Kunnanjohtaja
	1621250 Yhteistoimintapalvelut	Kunnanjohtaja
	1621260 Työllisyysasiat	Kunnanjohtaja
	1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	Kunnanjohtaja
	1621280 Maatalous	Kunnanjohtaja
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Koulutuspalvelut, hallinto	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624010 Varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja
	1624020 Opetustoimi	Sivistys- ja hyvinvointjjohtaja/rehtorit
	1624030 Lukio	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja/yk-lukio rehtori
Hyvinvointilautakunta		
	1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624410 Nuorisotyö	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624420 Liikuntatoimi	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624430 Kulttuuritoimi	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	1624440 Kirjastotoimi	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
Tekninen lautakunta	1625000 Teknisen toimen hallinto	Tekninen johtaja
	1625010 Tiet ja jätehuolto	Tekninen johtaja
	1625020 Tilahallinto	Tekninen johtaja
	1625030 Maa- ja metsätilat	Tekninen johtaja
	1625040 Vesihuoltolaitos	Tekninen johtaja
	1625050 Lämpölaitokset	Tekninen johtaja
	1625060 Rakennusvalvonta	Tekninen johtaja
	1625070 Ympäristötoimi	Tekninen johtaja
	1625080 Ravintopalvelut	Tekninen johtaja

Investointosan sitovuus Hankekohtainen, netto

TALOUSARVIO TOIMIELIMET / TULOSALUEET

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TULOSALUE: Vaalit

TILIVELVOLLINEN: hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS:

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä. Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta sekä laitosäänestystä varten vaalitoimikunta. Vuoden 2026 aikana ei järjestetä vaaleja.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Vaalit	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	11 417	2 300	2 300	0		3 800	0
Myyntituotot							
Tuet ja avustukset	11 417	2 300	2 300	0		3 800	0
TOIMINTAKULUT	-4 644	-2 662	-2 662	0		-5 457	0
Henkilöstökulut	-2 828	-2 242	-2 242	0		-4 757	0
Palvelujen ostot	-884	-120	-120	0		-700	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-932	-300	-300				
TOIMINTAKATE	6 773	-362	-362	0		-1 657	0
VUOSIKATE	6 773	-362	-362	0		-1 657	0
TILIKAUDEN TULOS	6 773	-362	-362	0		-1 657	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	6 773	-362	-362	0		-1 657	0
VYÖRYTYSERÄT	-495						
Vyörytyskulut	-495						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	6 278	-362	-362	0		-1 657	0

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: TARKASTUSLAUTAKUNTA

TULOSALUE: Tiintarkastus

TILIVELVOLLINEN: kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kuntalain mukaisen tilintarkastuksen tehtävänä on ulkoisen valvonnan toteuttaminen sekä hallinnon ja taloudenhoidon luotettavuuden lisääminen.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja toimintojen järjestäminen toteutuneet tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä valvoo kunnan tilintarkastuksen suorittamista. Arvioista annetaan tilikausittain valtuustolle erillinen arviointikertomus. Sopimus tilintarkastuspalveluista on tehty BDO Audiator Oy:n sopimuskaudeksi 2022–2027.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tarkastuslautakunta	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860
Henkilöstökulut	-2 553	-2 500	-2 500	-2 500	-3 000	-3 000	-3 000
Palvelujen ostot	-9 869	-10 660	-10 660	-10 360	-11 860	-11 860	-11 860
TOIMINTAKATE	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860
VUOSIKATE	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860
TILIKAUDEN TULOS	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-12 422	-13 160	-13 160	-12 860	-14 860	-14 860	-14 860

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANVALTUUSTO

TULOSALUE: **KUNNANVALTUUSTON HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Valtuusto vastaa kunnan taloudesta ja toiminnasta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Se päättää, mitä toimielimiä kunnassa on ja miten toimivalta ja tehtävät jaetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kesken.
Valtuuston tehtävät on määritelty kuntalain 14 §:ssä. Näitä tehtäviä se ei voi siirtää muiden päätettäviksi.
Valtuusto päättää:
1) kuntastrategiasta;
2) hallintosäännöstä;
3) talousarviosta ja taloussuunnitelmasta;
4) omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta;
5) liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista;
6) varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista; (21.5.2021/419)
7) sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista;
8) palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista;
9) takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta;
10) jäsenten valitsemisesta toimielimiin, jollei jäljempänä toisin säädetä;

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnanvaltuuston hallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-19 367	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228
Henkilöstökulut	-11 261	-13 249	-13 249	-13 628	-13 628	-13 628	-13 628
Palvelujen ostot	-5 938	-12 010	-12 010	-13 300	-13 300	-13 300	-13 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-288	-2 300	-2 300	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
Muut toimintakulut	-1 880						
TOIMINTAKATE	-19 367	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228
VUOSIKATE	-19 367	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228
TILIKAUDEN TULOS	-19 367	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-19 367	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228
VYÖRYTYSERÄT	-12 100						
Vyörytyskulut	-12 100						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-31 467	-27 559	-27 559	-30 228	-30 228	-30 228	-30 228

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TOIMINTA-AJATUS:

Kunnanhallitus vastaa kunnan taloudesta ja hallinnosta sekä koko kuntakonsernin ohjauksesta kuntalain mukaisesti.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnanhallitus	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	85 987	26 200	26 200	18 500	18 500	18 500	18 500
Myyntituotot	1 282	4 200	4 200	1 500	1 500	1 500	1 500
Tuet ja avustukset	84 657	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Muut toimintatuotot	48	5 000	5 000				
TOIMINTAKULUT	-1 139 399	-1 375 007	-1 385 007	-1 385 715	-1 385 715	-1 303 666	-1 333 568
Henkilöstökulut	-408 907	-364 477	-364 477	-376 515	-376 515	-378 916	-383 718
Palvelujen ostot	-525 297	-720 630	-730 630	-751 200	-781 200	-712 250	-737 350
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 909	-17 000	-17 000	-12 600	-12 600	-12 100	-12 100
Avustukset	-128 501	-193 000	-193 000	-192 500	-192 500	-192 500	-192 500
Muut toimintakulut	-70 785	-79 900	-79 900	-52 900	-22 900	-7 900	-7 900
TOIMINTAKATE	-1 053 412	-1 348 807	-1 358 807	-1 367 215	-1 367 215	-1 285 166	-1 315 068
VUOSIKATE	-1 053 412	-1 348 807	-1 358 807	-1 367 215	-1 367 215	-1 285 166	-1 315 068
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 366	-20 994	-20 994	-3 396	-3 396	-3 320	-3 320
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 366	-20 994	-20 994	-3 396	-3 396	-3 320	-3 320
TILIKAUDEN TULOS	-1 072 778	-1 369 801	-1 379 801	-1 370 611	-1 370 611	-1 288 486	-1 318 388
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 072 778	-1 369 801	-1 379 801	-1 370 611	-1 370 611	-1 288 486	-1 318 388
VYÖRYTYSERÄT	248 238						
Vyörytystuotot	320 252						
Vyörytyskulut	-72 014						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-824 540	-1 369 801	-1 379 801	-1 370 611	-1 370 611	-1 288 486	-1 318 388

TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET TALOUSARVIOVUONNA 2026

Kuvaus yhtiön tilanteesta	Vuoden 2026 tavoitteet	Vuoden 2026 keskeiset tapahtumat (investoinnit, lainakannan muutokset ym.
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot		
Yhtiön taloudellinen asema erittäin heikko	Tehdään vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainaa jäljellä 15.10.2025 374 017,68 €
Asunnot heikkokuntoisia		
Vuokrausaste hyvä		
Kiinteistö Oy Tornirinne		
Yhtiön taloudellinen asema tyydyttävä	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainaa jäljellä 15.10.2025 141 000,00 €
Asunnot kohtuullisessa kunnossa	Tehdään lähtökohtaisesti vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainanlyhennys 2026 18 000 €
Vuokrausaste tyydyttävä		
Kiinteistö Oy Kiviaita		
Yhtiön taloudellinen asema kohtuullinen	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainaa jäljellä 15.10.2025 100 580,26 €
Asunnot kohtuullisessa kunnossa	Tehdään lähtökohtaisesti vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainanlyhennys 2025 32 000 €
Vuokrausaste hyvä		
Kiinteistö Oy Tornirivi		
Yhtiön taloudellinen asema tyydyttävä		Pääomalaina Pomarkun kunnalle 29 432,89
Asunnot heikkokuntoisia	Tehdään vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	
Vuokrausaste hyvä		
Koskimarkku Oy		
Kiinteä omaisuus myyty 2025	Toiminnan alas ajaminen.	

TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET SUUNNITELMAVUOSINA 2027-2028

Strategiset tavoitteet	Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 tavoitteet (tulostavoite ja toiminnalliset tavoitteet)	Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 keskeiset tapahtumat (investoinnit, lainakannan muutokset ym.
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot		
Lainan takaisinmaksukyvyn palauttaminen Taloudellisen aseman vakaannuttaminen	Vuokrausasteen ylläpitäminen, taloudellisen kannattavuuden varmistaminen	
Kiinteistö Oy Tornirinne		
Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 investointien rahoituksen selvittäminen	Yhtiön toiminta tulee jatkumaan entisten vuosien tapaan.	Sokkelin kunnostus 26 000 € v.2028
	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Elementtisaumojen uusinta 15 000 € v.2027
Kiinteistö Oy Kiviaita		
Suunnitelmavuosien 2026 ja 2027 investointien rahoituksen selvittäminen	Yhtiön toiminta tulee jatkumaan entisten vuosien tapaan.	
	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Katteen huolto 25 000 € v.2027
Kiinteistö Oy Tornirivi		
Päätös yhtiön/kiinteistön jatkosta	Toimenpiteet määräytyvät suunnitelmakaudella kiinteistöstrategian pohjalta tehtävillä päätöksillä	

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **KUNNANHALLITUKSEN HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kunnanhallitus johtaa kuntalain 38 §:n mukaisesti kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta sekä vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kunnan johtamisen tärkein ohjausväline on kuntastrategia, jossa on määritelty kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Vastuullinen taloudenpito/ Pidemmän aikavälin talousvaikutusten huomioiminen päätöksenteossa	Talouden sopeuttaminen palvelurakennetta uudistamalla	Toteutuu/Ei toteudu	Palvelurakenteen uudistamiseen perustuvan talouden tasapainotus-ohjelman laatiminen ja toimenpiteiden käynnistäminen Sopeuttamisohjelman tavoite: vuosikate kattaa poistot viimeistään vuonna 2029
Elävä ja viihtyisä Pomarkku/ Nykyisen asukasluvun ja palvelutason säilyttäminen	Kuntastrategia-asiakirjojen päivitys valtuustokaudelle 2025-2029	Toteutuu / Ei toteudu	Kuntastrategian tavoite- ja toimenpideosion päivittäminen
Väestön viihtyvyys / Kunnassa vähintään yksi iso (2000 vierasta) tapahtuma kerran kahdessa vuodessa	Kuntamarkkinointitapahtuma-kokonaisuuden suunnittelu ja toteutus	Toteutuu/Ei toteudu	Toteutetaan yhdistysten ja yritysten kanssa 3-4 yhteistä kuntamarkkinointitapahtumaa.
Vastuullinen taloudenpito. / Pidemmän aikavälin talousvaikutusten huomioiminen päätöksenteossa	Talousarvioprosessin kehittäminen.	Toteutuu / ei toteudu	Luottamushenkilöiden osallistaminen valmisteluprosessin aikana. Toiminnallisten tavoitteiden asettaminen vuoden 2027 laadintaohjeessa.

Vastuullinen taloudenpito. / Pidemmän aikavälin talousvaikutusten huomioiminen päätöksenteossa	Raportoinnin kehittäminen, palvelun tuotannon kustannusten seuranta.	Toteutuu / ei toteudu	Lautakunnat määrittelevät raportointitarpeen vuonna 2026.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Määräaikainen henkilöstö	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1	1	1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnahallituksen hallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	11 477	5 000	5 000				
Tuet ja avustukset	11 477						
Muut toimintatuotot		5 000	5 000				
TOIMINTAKULUT	-342 285	-374 045	-374 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753
Henkilöstökulut	-145 272	-152 045	-152 045	-167 304	-167 304	-163 702	-166 103
Palvelujen ostot	-104 485	-129 800	-129 800	-143 050	-143 050	-124 050	-140 050
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 580	-10 000	-10 000	-7 400	-7 400	-6 900	-6 900
Avustukset	-21 914	-3 000	-3 000	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Muut toimintakulut	-67 033	-79 200	-79 200	-52 200	-22 200	-7 200	-7 200
TOIMINTAKATE	-330 808	-369 045	-369 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753
VUOSIKATE	-330 808	-369 045	-369 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753
TILIKAUDEN TULOS	-330 808	-369 045	-369 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-330 808	-369 045	-369 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753
VYÖRYTYSERÄT	-24 156						
Vyörytyskulut	-24 156						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-354 965	-369 045	-369 045	-372 454	-342 454	-304 352	-322 753

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **HALLINTOTOIMI**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Hallintopalvelut vastaa kunnan sisäisen ja ulkoisen asiakaspalvelun järjestämisestä ja kehittämisestä. Hallintopalvelut avustaa valtuuston, kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan asioiden valmistelussa ja päätösten täytäntöönpanossa sekä huolehtii kunnan keskushallintoon kuuluvista tehtävistä, kuten arkistotoimesta, asiakirjatuotannosta ja keskitetyistä toimistopalveluista sekä työllistämisasioista, ja hoitaa osaltaan kunnan markkinointia ja tiedottamista.
Hallintopalvelujen tehtäviin kuuluvat talousarvion valmistelu, kirjanpito ja palkanlaskenta sekä kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatiminen yhteistyössä eri toimialojen ja Sarastia Oy:n kanssa.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Vastuullinen taloudenpito/talouden reunaehtojen huomioiminen	Talousarvion seurantaraportti hallitukselle ja valtuustolle	raporttien määrä	11
	Tulosaluekohtainen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden raportointi puolivuosittain valtuustolle	raporttien määrä	2
Elävä ja viihtyisä Pomarkku/ Nykyisen asukasluvun ja palvelutason säilyttäminen	Hankintalain edellyttämiin muutoksiin varautuminen talous- ja henkilöstöhallinnon palveluissa	Toteutuu/ Ei toteudu	Selvitetään palveluiden vaihtoehtoiset järjestämismahdollisuudet hankintalain siirtymäajan jälkeen
Elävä ja viihtyisä Pomarkku/ Nykyisen asukasluvun ja palvelutason säilyttäminen	Sähköisen arkistoinnin kehittäminen	Toteutuu/ Ei toteudu	Sähköisen arkistointijärjestelmän käyttöönotto
Elävä ja viihtyisä Pomarkku/ Nykyisen asukasluvun ja palvelutason säilyttäminen	Yleisohjeiden teko tekoälyn käyttöön työtehtävissä.	Toteutuu/ Ei toteudu	Tekoälyohjeistus käytössä toimialoilla.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	810	778	742	742	742
Palkkalaskelmat	1451	1 472	1 212	1 212	1 212
Ostolaskut	3317	3 420	3 140	3 140	3 140
Myyntilaskut	810	852	840	840	840
Matkalaskut	137	90	132	132	132

Suorite	Arvio vuoden 2026 suoritteista	Arvio kustannuksista 2026, €
Kirjanpito ja taloussuunnittelu/h	742	67 829
Palkkalaskelmat/kpl	1212	17 683
Ostolaskut/kpl	3 420	8 457
Myyntilaskut/kpl	840	1 817
Matkalaskut/kpl	132	525
Lisenssit (BI ja FPM)		38 394
YHTEENSÄ		134 705

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2026/2025

Virkoja ja toimia koskevien muutosten perustelut ja niiden taloudellinen vaikutus

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	3	4	4
Määräaikainen henkilöstö	1	0	0
Työllistetyt	0	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**3,2**	**3**	**3,2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	3,2	3,2	3,2

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Hallintotiimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	1 282	4 200	4 200	1 500	1 500	1 500	1 500
Myyntituotot	1 282	4 200	4 200	1 500	1 500	1 500	1 500
TOIMINTAKULUT	-396 721	-411 782	-411 782	-418 615	-448 615	-403 867	-410 268
Henkilöstökulut	-173 113	-177 482	-177 482	-181 765	-181 765	-187 767	-190 168
Palvelujen ostot	-220 699	-228 900	-228 900	-234 450	-264 450	-213 700	-217 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 304	-4 700	-4 700	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Muut toimintakulut	-1 605	-700	-700	-700	-700	-700	-700
TOIMINTAKATE	-395 439	-407 582	-407 582	-417 115	-447 115	-402 367	-408 768
VUOSIKATE	-395 439	-407 582	-407 582	-417 115	-447 115	-402 367	-408 768
POISTOT JA ARVONALENTUMISE	-1 768	-3 396	-3 396	-3 396	-3 396	-3 320	-3 320
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 768	-3 396	-3 396	-3 396	-3 396	-3 320	-3 320
TILIKAUDEN TULOS	-397 207	-410 979	-410 979	-420 511	-450 511	-405 687	-412 088
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-397 207	-410 979	-410 979	-420 511	-450 511	-405 687	-412 088
VYÖRYTYSERÄT	266 007						
Vyörytystuotot	296 007						
Vyörytyskulut	-30 000						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-131 200	-410 979	-410 979	-420 511	-450 511	-405 687	-412 088

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **HENKILÖSTÖTOIMI**
TILIVELVOLLINEN: Hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS:

Henkilöstötoimen toimialaan kuuluu henkilöstöhallinnon kehittämistehtävät. Pomarkun kunnan henkilöstöpolitiikan tavoitteena on turvata henkilöstön hyvinvointi ja pätevyys satsaamalla työssä tarvittavaan koulutukseen, terveydenhuoltoon ja kuntoutukseen.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Henkilöstön hyvinvoinnista ja motivaatiosta huolehtiminen osallistamisen ja työsuhde-etujen kautta	Tasopalkkajärjestelmän kehittäminen yhteistyössä luottamusedustajien kanssa.	Toteutuu/ei toteudu	Suunnitelma palkkojen jatkokehittämistä varten hyväksytty.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö/henkilöstön ajantasaisen osaamisen ylläpito ja riittävän henkilöstöresurssin varmistaminen.	Henkilöstöön kohdistuvien vaara- ja uhkatilanteiden ohjeistuksen päivittäminen.	Toteutuu/ei toteudu	Ohje vaara- ja uhkatilanteiden varalle valmistunut.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA2025	TA 2026	TS 2027	TS2028
Koulutuspäivä/henkilö	3	3	3	3	3
Koulutukseen osallistujat (lkm.)	44	65	65	65	65
Sairaspoissaolopäivät päivä/henkilötyövuosi	9	11	11	11	11

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Henkilöstötiimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	19 692	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Tuet ja avustukset	19 692	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
TOIMINTAKULUT	-61 852	-62 987	-62 987	-60 014	-60 014	-60 014	-60 014
Henkilöstökulut	-6 252	-7 587	-7 587	-4 214	-4 214	-4 214	-4 214
Palvelujen ostot	-54 956	-55 400	-55 400	-55 800	-55 800	-55 800	-55 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-556						
Muut toimintakulut	-88						
TOIMINTAKATE	-42 160	-45 987	-45 987	-43 014	-43 014	-43 014	-43 014
VUOSIKATE	-42 160	-45 987	-45 987	-43 014	-43 014	-43 014	-43 014
TILIKAUDEN TULOS	-42 160	-45 987	-45 987	-43 014	-43 014	-43 014	-43 014
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-42 160	-45 987	-45 987	-43 014	-43 014	-43 014	-43 014
VYÖRYTYSERÄT	24 245						
Vyörytystuotot	24 245						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-17 915	-45 987	-45 987	-43 014	-43 014	-43 014	-43 014

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Elinkeinoelämän kehittäminen -tulosalueen tehtävänä on tukea alueella toimiva yritysten mahdollisuuksia toiminnan kehittämiseksi ja työllisyyden edistämiseksi. Tulosalue vastaa kunta/yritys -yhteistyöstä ja yritysneuvontapalveluiden järjestämisestä. Aloittavien yritysten neuvonta sekä omistajanvaihdoksiin liittyvät neuvontapalvelut tuotetaan yhteistyössä Satakunnan Yrittäjät ry:n kanssa.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku/ Kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla ja aktiivisella maankäyttöpolitiikalla	Puolustusteollisuuteen liittyvien kehittämistoimenpiteiden aktivointi kunnan alueella	Toteutuu/Ei toteudu	Puolustusteollisuuden kehittymistä edistävän toimenpidesuunnitelman laatiminen ja toimenpiteiden käynnistäminen
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku/työllisyyden vahvistaminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Uuden elinvoimaohjelman toimeenpano yhdessä yrittäjäyhdistyksen ja muiden sidosryhmien kanssa	Toteutuu/Ei toteudu Yrityskäynnit ja tilaisuudet	Elinvoimaohjelman mukaisten toimenpiteiden käynnistäminen Aktiivinen toimivien yrittäjien kontaktointi
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku/ Elinvoimaisuutta ja positiivista kuntakuvaa vahvistavan viestinnän toteuttaminen	Kunnan ja yrittäjäyhdistyksen yhteisten markkinointitoimien tehostaminen	Toteutuu / Ei toteudu	Avoimet Yritykset-konseptin kehittäminen Kakskolmosen yritysalueen markkinoinnin kehittäminen yhdessä yrittäjäyhdistyksen kanssa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Alkavien yritysten neuvonnan asiakasmäärä	12	8-10	8-10	8-10	8-10
Omistajanvaihdospalveluiden asiakkaat	1	8-10	3-5	3-5	3-5

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Elinkeinoelämän kehittäminen	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	48						
Muut toimintatuotot	48						
TOIMINTAKULUT	-18 160	-23 500	-23 500	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700
Palvelujen ostot	-17 981	-23 500	-23 500	-24 700	-24 700	-24 500	-24 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-200	-200	-200	-200
Muut toimintakulut	-179						
TOIMINTAKATE	-18 112	-23 500	-23 500	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700
VUOSIKATE	-18 112	-23 500	-23 500	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 597	-17 597	-17 597				
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 597	-17 597	-17 597				
TILIKAUDEN TULOS	-35 709	-41 097	-41 097	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-35 709	-41 097	-41 097	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-35 709	-41 097	-41 097	-24 900	-24 900	-24 700	-24 700

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **YHTEISTOIMINTAPALVELUT**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Yhteistoimintapalveluiden tulosalue vastaa ympäristöterveydenhuollosta sekä hankintatoimen palveluista. Tulosalueen määrärahoihin kuuluu lisäksi kunnan osuus verotuskustannuksista.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Yhteistoimintapalvelut	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-63 951	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
Henkilöstökulut	-1 755	-1 586	-1 586				
Palvelujen ostot	-62 195	-77 000	-77 000	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
TOIMINTAKATE	-63 951	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
VUOSIKATE	-63 951	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
TILIKAUDEN TULOS	-63 951	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-63 951	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000
VYÖRYTYSERÄT	-334						
Vyörytyskulut	-334						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-64 285	-78 586	-78 586	-80 900	-80 900	-80 900	-80 000

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **TYÖLLISYYSASIAT**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Tulosalue vastaa Satakunnan työllisyysalueen järjestämien palveluiden koordinoinnista Pomarkussa kuntien yhteistoimintasopimuksen mukaisesti. Tavoitteena on edistää pomarkkulaisten työttömien työllistämistä yhdessä hyvinvointialueen ja muiden sidosryhmien kanssa. Tulosalueen talousarvioon sisältyy myös nuorten kesätyöllistämisen ja työmarkkinatukien kuntaosuuksien määrärahat.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Työllisyys ja elinvoimaisuus / Työllisyyden vahvistaminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa	Kunnan ja Satakunnan työllisyysalueen yhteisten toimintamallien kehittäminen	Toteutuu/Ei toteudu	Puolustusteollisuuden kasvua tukevien toimenpiteiden aktivointi yhdessä Satakunnan työllisyysalueen, elinkeinopalveluiden ja hanketoimijoiden kanssa
		Toteutuu/Ei toteudu	Yritys- ja työnantaja-asiakkuuksiin liittyvän asiakkuudenhallinta-järjestelmäyhteistyön (CRM) käynnistäminen
Työllisyys ja elinvoimaisuus / Työllisyyden vahvistaminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa	Nuorten työllisyyden edistäminen	Toteutuu/Ei toteudu	Pomarkun nuorille kohdennetun matalan kynnyksen PopUp-tilaisuuden järjestäminen kunnan ja työllisyysalueen yhteistyönä

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Työllisyysasiat	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	53 488						
Tuet ja avustukset	53 488						
TOIMINTAKULUT	-201 848	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604
Henkilöstökulut	-70 606	-11 943	-11 943	-9 604	-9 604	-9 604	-9 604
Palvelujen ostot	-24 474	-160 020	-160 020	-160 000	-160 000	-165 000	-170 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-181						
Avustukset	-106 587	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000
TOIMINTAKATE	-148 360	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604
VUOSIKATE	-148 360	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604
TILIKAUDEN TULOS	-148 360	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-148 360	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604
VYÖRYTYSERÄT	-3 205						
Vyörytyskulut	-3 205						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-151 564	-361 963	-361 963	-359 604	-359 604	-364 604	-369 604

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **MAANKÄYTÖN SUUNNITTELU**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Maankäytön suunnittelu luo tulevaisuuskuvaa, kehittää kuntaa vuorovaikutuksessa ja ylläpitää maapoliittista, kaavallista sekä karttateknistä toimintavalmiutta. Maankäytön suunnittelu markkinoi Pomarkkua ja myy tontteja.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku / kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla ja aktiivisella maankäyttöpolitiikalla	Mahdollistetaan monipuolinen, erilaisia asumismuotoja ja yritysten tarpeita tukeva tonttitarjonta	Toteutuu/Ei toteudu	Myytyjen/vuokrattujen tonttien määrän lisääminen
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku / kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla ja aktiivisella maankäyttöpolitiikalla	Kunnan alueen kaavojen arviointi kehittyvän puolustusteollisuuden tarpeiden näkökulmasta	Toteutuu/Ei toteudu	Suoritetaan kaavatarkastelu ja laaditaan sen perusteella suunnitelma puolustusteollisuuden ja siihen liittyvien toimintojen edellyttämistä kaavoitushankkeista
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku / kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla ja aktiivisella maankäyttöpolitiikalla	Maankäyttö- ja kaavoituspalveluiden tuotteistaminen ja hinnoittelu	Toteutuu/Ei toteudu	Laaditaan toimintaohjeet ja hinnasto kunnan maankäytön ja kaavoituksen palveluiden myynnistä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yleiskaavat vireillä	0	1	1	1	1
Asemakaavat, vireillä olevat ja uudet	2	1	1	-	-
Tontit, myydyt/vuokratut	2	1	1	1	1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
Palvelujen ostot	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
TOIMINTAKATE	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
VUOSIKATE	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
TILIKAUDEN TULOS	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-11 076	-6 000	-16 000	-10 000	-10 000	-6 000	-6 000

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TULOSALUE: **MAATALOUS**

TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Neuvontapalvelujen tuottaminen maaseutuyrittäjille. Pohjois-Satakunnan kunnat muodostavat maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen, joka toimii Kankaanpään kaupungin organisaatiossa. Pomarkku ostaa maaseutusihteerin työpanoksen Kankaanpään kaupungilta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku/ kunnan alueella toimivien yritysten menestyksen tukeminen tarvelähtöisillä elinkeinopalveluilla	Maaseutusihteerin työpanoksella 1/pv viikko pystytään hoitamaan lakisääteiset velvoitteet	Toteutuu/Ei toteudu	1 lähipäivä per vko ja /toimivien sähköisten palveluiden järjestäminen
Työllistävä, yrittäjähenkinen ja elinvoimainen Pomarkku/ maaseudun ja kylien elinvoimaisuuden edistäminen	Riittävän neuvonnan ja koulutuksen järjestäminen maaseutuyrittäjille kunnan alueella	Koulutusten määrä	Koulutusten ja neuvontatapahtumien määrä vähintään edellisvuoden tasolla

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maatalous	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-24 139	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
Henkilöstökulut	-647	-585	-585				
Palvelujen ostot	-23 492	-28 000	-28 000	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
TOIMINTAKATE	-24 139	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
VUOSIKATE	-24 139	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
TILIKAUDEN TULOS	-24 139	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-24 139	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000
VYÖRYTYSERÄT	-2 219						
Vyörytyskulut	-2 219						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-26 358	-28 585	-28 585	-29 000	-29 000	-29 000	-30 000

TA 2026 POMARKUN KUNTA

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS:

Kasvatus- ja opetuslautakunta vastaa sivistystoimen hallintoon, varhaiskasvatukseen, perusopetukseen, lukiokoulutukseen sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaan liittyvistä asioista. Kasvatus- ja opetuslautakunta tarjoaa laadukasta kasvatusta ja koulutusta, missä huomioidaan yksilön ja yhteiskunnan tarpeet. Kuntastrategian mukaisesti vahvuutemme pitovoimatekijänä ovat kehittyvät varhaiskasvatus- ja opetuspalvelut. Uutta teknologiaa hyödynnetään ja helppoa arkea tuetaan.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kasvatus- ja opetuslautakunta	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	152 802	67 205	67 205	61 970	61 970	54 970	53 970
Myyntituotot	75 654	35 005	35 005	26 670	26 670	26 670	26 670
Maksutuotot	32 143	27 200	27 200	28 300	28 300	28 300	27 300
Tuet ja avustukset	38 927	5 000	5 000	7 000	7 000	0	0
Muut toimintatuotot	6 079						
TOIMINTAKULUT	-3 902 433	-3 958 151	-3 963 151	-3 965 255	-3 950 254	-4 076 192	-4 110 506
Henkilöstökulut	-2 889 176	-2 931 966	-2 931 966	-2 981 816	-2 966 816	-3 067 814	-3 102 728
Palvelujen ostot	-828 142	-842 476	-847 476	-816 258	-816 258	-812 748	-818 198
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-122 536	-124 230	-124 230	-99 750	-99 750	-103 600	-102 550
Avustukset	-62 412	-56 310	-56 310	-66 060	-66 060	-90 660	-85 660
Muut toimintakulut	-166	-3 170	-3 170	-1 370	-1 370	-1 370	-1 370
TOIMINTAKATE	-3 749 631	-3 890 946	-3 895 946	-3 903 285	-3 888 284	-4 021 222	-4 056 536
VUOSIKATE	-3 749 631	-3 890 946	-3 895 946	-3 903 285	-3 888 284	-4 021 222	-4 056 536
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-170 376	-163 923	-163 923	-167 315	-167 315	-164 300	-162 750
Suunnitelman mukaiset poistot	-170 376	-163 923	-163 923	-167 315	-167 315	-164 300	-162 750
TILIKAUDEN TULOS	-3 920 007	-4 054 870	-4 059 870	-4 070 600	-4 055 600	-4 185 522	-4 219 286
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 920 007	-4 054 870	-4 059 870	-4 070 600	-4 055 600	-4 185 522	-4 219 286
VYÖRYTYSERÄT	-697 647						
Vyörytyskulut	-697 647						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-4 617 654	-4 054 870	-4 059 870	-4 070 600	-4 055 600	-4 185 522	-4 219 286

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TULOSALUE: **KASVATUS- JA OPETUSTOIMEN HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Hallinnon tehtävänä on kehittää varhaiskasvatusta, esi- ja perusopetusta sekä lukiokoulutusta yhdessä esihenkilöiden ja henkilökunnan kanssa. Hallinto vastaa asioiden valmistelusta päätöksentekoa varten yhteistyössä tulosalueiden kanssa. Lisäksi se vastaa talouden ja hallinnon kokonaisvaltaisesta koordinoinnista ja huolehtii tulosalueiden ohjauksesta ja neuvonnasta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Riittävän henkilöstöresurssin varmistaminen	Lapsi- ja oppilasmääräennusteita vastaavan palvelutason selvittäminen.	Selvitys tehty.	Tiedot käytettävissä maaliskuun 2026 loppuun mennessä.
Henkilöstön ammattitaidon ja ajantasaisen osaamisen ylläpitäminen kouluttautumisen ja työssäoppimisen kautta.	Tuen uudistukseen liittyvä koulutus henkilöstölle (oppimisen edellytyksiä tukevat opetusjärjestelyt, inkluusio, tavoiteperusteinen arviointiosaaminen)	Aihepiirin mukaisiin koulutuksiin osallistuneiden määrä.	Vähintään puolella henkilökunnasta ko. koulutusta lukuvuoden aikana.
Yrittäjyyskasvatuksen edistäminen	Tarjotaan yrittäjyyskasvatusta peruskoulussa ja lukiossa.	Osallistutaan Satakunnan Yrityskylä-konseptiin. Yritysvierailut.	Jokainen oppilas saanut yrittäjyyskasvatusta.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	**1,7**	**1,7**	**1,7**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-90 702	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755
Henkilöstökulut	-89 608	-109 707	-109 707	-121 118	-121 118	-125 472	-124 755
Palvelujen ostot	-601	-700	-700	-690	-690	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-493	-500	-500				
TOIMINTAKATE	-90 702	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755
VUOSIKATE	-90 702	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755
TILIKAUDEN TULOS	-90 702	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-90 702	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755
VYÖRYTYSERÄT	-16 818						
Vyörytyskulut	-16 818						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-107 520	-110 907	-110 907	-121 808	-121 808	-125 472	-124 755

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TULOSALUE: **VARHAISKASVATUS**

TILIVELVOLLINEN: Päiväkodin johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Pomarkun kunta järjestää luotettavaa, lasta tukevaa varhaiskasvatusta yhteistyössä huoltajien kanssa. Monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut huomioivat lasten yksilölliset tarpeet ja vastaavat perheiden tarpeisiin.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Viihtyisän ja turvallisen asumisen kunta Laadukkaat ja kehittyvät varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatuksen toiminnan arviointi	Varhaiskasvatuksen arvioinnin vuosikellon mukaiset arvioinnit tehty	Lapset ovat osallistuneet oppimisympäristöjen arviointiin. Toimintasuunnitelmat ja ryhmien toiminta arvioitu. Asiakastyytyväisyyskysely toteutettu. Valssia hyödynnetty arvioinnissa. Kehityskeskustelut käyty henkilöstön kanssa. Päivystysajoista kyselty palautetta.
Teemme Pomarkkua yhdessä, osallisuus Laadukkaat ja kehittyvät varhaiskasvatuspalvelut	Lasten kielen kehityksen haasteisiin vastaaminen	Lasten kielen kehittymistä on tuettu jokaisella oppimisen osa-alueella jokaisessa ryhmässä	Kielen kehityksen haasteisiin on vastattu jokaisella viidellä oppimisen osa-alueella: Kielten rikas maailma, ilmaisun monet muodot, minä ja meidän yhteisömme, tutkin ja toimin ympäristössäni, kasvan, liikun ja kehityn.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö Laadukkaat ja kehittyvät varhaiskasvatuspalvelut	Henkilökunnan hyvinvointi	Hyvinvoiva työyhteisö	Kehityskeskustelut käyty jokaisen työntekijän kanssa. Henkilökunta on osallistunut täydennyskoulutuksiin.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2026**	**2027**	**2028**
Kotihoidon tuki	10 000		
Sijaiskustannukset	7 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**17 000**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kunnan järjestämä päivähoito/ lapset 1.4.	68	81	75	75	
Kunnan järjestämä päivähoito/ lapset 31.12.	78	75	75	75	
Esiopetus kevät	10	18	13	11	
Esiopetus syksy	19	13	11	13	
Kotihoidontuki/lapsia/kk	13–20	10–15	10	10	
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	9	9	6	2	

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	15	15	15
Määräaikainen henkilöstö	4	4	2
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**19**	**19**	**17**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	19	19	16,4

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Varhaiskasvatus	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	27 793	18 600	18 600	19 400	19 400	19 400	18 400
Myyntituotot							
Maksutuotot	21 789	18 600	18 600	19 400	19 400	19 400	18 400
Tuet ja avustukset	6 004						
TOIMINTAKULUT	-803 418	-832 153	-832 153	-812 723	-812 723	-887 155	-910 866
Henkilöstökulut	-618 480	-647 353	-647 353	-612 683	-612 683	-692 215	-722 276
Palvelujen ostot	-115 378	-119 070	-119 070	-124 720	-124 720	-124 720	-124 720
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 944	-10 630	-10 630	-9 920	-9 920	-9 820	-8 470
Avustukset	-62 252	-55 000	-55 000	-65 000	-65 000	-60 000	-55 000
Muut toimintakulut	636	-100	-100	-400	-400	-400	-400
TOIMINTAKATE	-775 625	-813 553	-813 553	-793 323	-793 323	-867 755	-892 466
VUOSIKATE	-775 625	-813 553	-813 553	-793 323	-793 323	-867 755	-892 466
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-102 339	-96 319	-96 319	-100 050	-100 050	-99 000	-98 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-102 339	-96 319	-96 319	-100 050	-100 050	-99 000	-98 000
TILIKAUDEN TULOS	-877 964	-909 872	-909 872	-893 373	-893 373	-966 755	-990 466
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-877 964	-909 872	-909 872	-893 373	-893 373	-966 755	-990 466
VYÖRYTYSERÄT	-122 260						
Vyörytyskulut	-122 260						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-1 000 224	-909 872	-909 872	-893 373	-893 373	-966 755	-990 466

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TULOSALUE: **OPETUSTOIMI**

TILIVELVOLLINEN: Rehtorit

TOIMINTA-AJATUS:

Kirkonkylän koulu on yksisarjainen peruskoulu (luokat 1.–6.). Koulussamme toimii lisäksi kaksi pienryhmää, joissa annetaan opetusta pääsääntöisesti oppilaskohtaista tukea tarvitseville lapsille ja nuorille. Koulumme tavoitteena on järjestää perusopetuslain mukaista opetusta.

Alakoululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään osana Kirkonkylän koulun toimintaa. APIP-toimintaan voivat osallistua 1. ja 2. luokan oppilaat sekä sitä vanhemmat erityisen tuen piirissä olevat oppilaat.

Yhteiskoulu antaa oppilaille arki- sekä työelämässä tarvittavia valmiuksia ja valmistaa oppilaita siirtymään menestyksellisesti toisen asteen jatko-opintoihin.

Perusopetus antaa oppilaille perusteita ymmärtää tulevaisuuden haasteita ja vaatimuksia, kuten kestävää kehitystä, ihmisten erilaisuutta, ihmissuhdetaitoja sekä tietoyhteiskunnan jatkuvaa laajenemista.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026, YHTEISKOULU

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat ja kehittyvät opetus-palvelut. Henkilöstön osaaminen ja hyvin-vointi.	Koulun toimintasuunnitelmien (yhdenvertaisuus & tasa-arvo jne.) läpikäynti ja päivitys tarpeellisin osin.	Valmiit ajantasaiset suunnitelmat TA-vuoden aikana.	Suunnitelmat ajan tasalla ja järjestelmä ajantasaisuuden ylläpitämiseksi.
Hyvinvoivat ja elinvoimaiset kuntalaiset.	Oppilaiden liikunnallisuuden lisääminen ja liikuntaa tukevan ilmapiirin luominen (2026 on tulossa hallituksen ao. ohjelma).	8-luokan MoVe-mittaustulosten vuotuinen taso.	MoVe-tulokset edellistä vuotta paremmat (mittaa yleistä liikuntakulttuuria).
Hyvinvoivat ja elinvoimaiset kuntalaiset sekä laadukkaat ja kehittyvät opetuspalvelut.	Koko työpäivän puhelinkielto lisää kouluviihtyvyyttä sekä parantaa keskittymistä ja työrauhaa.	Joka vuotinen koulu-viihtyvyyskysely em. aiheiden osalta.	Positiivisten vastausten taso nousee em. mittarien osalla kyselyssä.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026, KIRKONKYLÄN KOULU

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Yhdistysten osallistaminen elinvoimaa lisääviin toimenpiteisiin.	Hyödyntää yhteistyömahdollisuuksia paikallisten toimijoiden kanssa ja siten rikastaa koulun toimintaa.	Tapahtumia järjestetty yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.	Vähintään yksi yhteistyötapahtuma per lukukausi.
Riittävän henkilöstöresurssin varmistaminen	Koulussamme on riittävästi tehtäviinsä pätevää ja haastavan oppilasaineksen mukaista henkilökuntaa.	Henkilökunnan määrä.	Henkilökunnan määrä pysyy hyvällä tasolla
Laadukkaat, aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut.	Koulun kerhotoiminnan kehittäminen Harrastamisen Suomen malli -hankkeen avulla.	Kerhojen määrä sekä osallistujien määrä kerhoissa.	Myös vuonna 2026 pomarkkulaisille lapsille ja nuorille tarjotaan koulupäivän välittömään yhteyteen monipuolisia harrastusmahdollisuuksia.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2026**	**2027**	**2028**
Koulusihteerin toimen täyttämättä jättäminen	-11 000	-2000	-500
KKK henkilökohtaisen ohjaajan tarve	23 350	910	309
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**12 350**	**-1090**	**-191**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
YK Oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	55	53	48	53	53
YK Annettu opetus vuosiviikkotunteina, kevät-LK	157,1	140	137,5	142	140
KKK Oppilasmäärä	114	110	107	101	101
KKK Annettu opetus vuosiviikkotunteina	240	237	231	229	228
KKK Kuljetusoppilaita	33	30	35	32	30
Oppilaita APIP-toiminnassa	16	13	14	16	16

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2026/2025

Viran tai toimen nimike	Vak./määr.	Lukumäärä
Koulusihteerin toimen täyttämättä jättäminen (perusopetus 0,7)		-1
KKK henkilökohtainen ohjaaja	määr	1
Muutos yhteensä		**0**

Virkoja ja toimia koskevien muutosten perustelut ja niiden taloudellinen vaikutus

Henkilökohtainen ohjaaja tarvitaan oppilaalle, joka etenee toiminta-alueittain, omilla tavoitteillaan.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	23	21	21
Määräaikainen henkilöstö	4	2	2
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**27**	**23**	**23**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	27	23	23

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Opetustoimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	117 739	48 605	48 605	42 570	42 570	35 570	35 570
Myyntituotot	75 654	35 005	35 005	26 670	26 670	26 670	26 670
Maksutuotot	8 950	8 600	8 600	8 900	8 900	8 900	8 900
Tuet ja avustukset	32 923	5 000	5 000	7 000	7 000	0	0
Muut toimintatuotot	212						
TOIMINTAKULUT	-2 090 601	-2 025 876	-2 030 876	-2 094 775	-2 079 774	-2 129 230	-2 150 529
Henkilöstökulut	-1 418 422	-1 357 692	-1 357 692	-1 478 148	-1 463 148	-1 509 842	-1 528 191
Palvelujen ostot	-596 765	-584 274	-589 274	-556 517	-556 517	-555 328	-557 978
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75 606	-81 150	-81 150	-58 880	-58 880	-62 830	-63 130
Avustukset	-160	-910	-910	-660	-660	-660	-660
Muut toimintakulut	353	-1 850	-1 850	-570	-570	-570	-570
TOIMINTAKATE	-1 972 863	-1 977 271	-1 982 271	-2 052 205	-2 037 204	-2 093 660	-2 114 959
VUOSIKATE	-1 972 863	-1 977 271	-1 982 271	-2 052 205	-2 037 204	-2 093 660	-2 114 959
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-49 417	-49 135	-49 135	-48 912	-48 912	-47 850	-47 850
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 417	-49 135	-49 135	-48 912	-48 912	-47 850	-47 850
TILIKAUDEN TULOS	-2 022 280	-2 026 406	-2 031 406	-2 101 117	-2 086 117	-2 141 510	-2 162 809
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 022 280	-2 026 406	-2 031 406	-2 101 117	-2 086 117	-2 141 510	-2 162 809
VYÖRYTYSERÄT	-377 021						
Vyörytyskulut	-377 021						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-2 399 301	-2 026 406	-2 031 406	-2 101 117	-2 086 117	-2 141 510	-2 162 809

TA 2026 POMARKUNKUNTA

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TULOSALUE: LUKIO

TILIVELVOLLINEN: Rehtori

TOIMINTA-AJATUS:

Lukio toimii korkea-asteen jatko-opintoihin valmentavana oppilaitoksena. Valmistuville opiskelijoille pyritään antamaan riittävät valmiudet päästä haluamiinsa realistisiin jatko-opintoihin sekä edetä niissä menestyksekkäästi. Lisäksi lukio antaa opiskelijoille eväitä ymmärtää yhteiskuntaa kestävän kehityksen, tietoyhteiskunnan ja moniarvoisuuden näkökulmasta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat ja kehittyvät opetus-palvelut. Henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi.	Koulun toimintasuunnitelmien (yhdenvertaisuus & tasa-arvo jne.) läpikäynti ja päivitys tarpeellisin osin.	Valmiit ajantasaiset suunnitelmat TA-vuoden aikana.	Suunnitelmat ajan tasalla ja järjestelmä ajantasaisuuden ylläpitämiseksi.
Elinvoimainen Pomarkku, lapsi-perheiden saaminen kuntaan ja laadukkaat ja kehittyvät opetus-palvelut.	Opiskelijoiden hyvinvointi ja kouluviihtyvyys	Kouluviihtyvyys-kyselyt (%-osuudet vastauksista).	Positiivista palautetta tulee lisää & negatiivinen vähenee.
Elinvoimainen Pomarkku sekä Laadukkaat ja kehittyvät opetus-palvelut.	Lukion aloittajamäärän pito 30 oppilaan tasolla.	1-vuosikurssin opiskelijamäärä tilastointipäivänä 20.9.	30 aloittavaa oppilasta.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen			
Toimenpide	**2026**	**2027**	**2028**
Koulusihteerin toimen täyttämättä jättäminen	6 000		
Säännöllisen erityisopetuksen laajennus lukioon	18 500		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**12 500**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Opiskelijamäärä laskentapäivänä 20.9.	73	68	81	80	80
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, koko lukuvuosi	124	125–128	129,5	129,5	129,5

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2026/2025

Viran tai toimen nimike	Vak./määr.	Lukumäärä
Koulusihteerin toimen täyttämättä jättäminen (-0,3)		-1
MUUTOS YHTEENSÄ		**-1**

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	7	8	7
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**7**	**8**	**7**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	7	8	7

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Lukiokoulutus	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	7 270						
Maksutuotot	1 404						
Muut toimintatuotot	5 866						
TOIMINTAKULUT	-732 393	-783 442	-783 442	-737 982	-737 982	-787 277	-796 862
Henkilöstökulut	-625 010	-669 290	-669 290	-628 051	-628 051	-650 527	-658 512
Palvelujen ostot	-72 679	-84 702	-84 702	-82 581	-82 581	-79 800	-81 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 538	-27 850	-27 850	-26 550	-26 550	-26 550	-26 550
Avustukset		-400	-400	-400	-400	-30 000	-30 000
Muut toimintakulut	-1 166	-1 200	-1 200	-400	-400	-400	-400
TOIMINTAKATE	-725 122	-783 442	-783 442	-737 982	-737 982	-787 277	-796 862
VUOSIKATE	-725 122	-783 442	-783 442	-737 982	-737 982	-787 277	-796 862
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18 620	-18 470	-18 470	-18 353	-18 353	-17 450	-16 900
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 620	-18 470	-18 470	-18 353	-18 353	-17 450	-16 900
TILIKAUDEN TULOS	-743 742	-801 912	-801 912	-756 336	-756 336	-804 727	-813 762
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-743 742	-801 912	-801 912	-756 336	-756 336	-804 727	-813 762
VYÖRYTYSERÄT	-155 738						
Vyörytyskulut	-155 738						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-899 481	-801 912	-801 912	-756 336	-756 336	-804 727	-813 762

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS:

Hyvinvointilautakunta vastaa kunnassa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä ja sen tehtäviin kuuluvat seuraavat osa-alueet: kirjasto ja kulttuuri, nuoriso-, liikunta- ja vapaa-aikatoimi.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Hyvinvointilautakunta	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	71 348	68 400	68 400	71 600	71 600	64 100	46 100
Myyntituotot	5 217	1 800	1 800	1 500	1 500	1 500	1 500
Maksutuotot	5 142	1 000	1 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Tuet ja avustukset	14 854	15 600	15 600	23 100	23 100	15 600	15 600
Muut toimintatuotot	46 135	50 000	50 000	42 000	42 000	42 000	24 000
TOIMINTAKULUT	-376 818	-398 776	-398 776	-391 546	-391 546	-396 194	-402 623
Henkilöstökulut	-163 075	-179 599	-179 599	-194 439	-194 439	-190 137	-196 266
Palvelujen ostot	-154 061	-154 237	-154 237	-137 517	-137 517	-144 217	-144 517
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 453	-50 790	-50 790	-44 090	-44 090	-46 340	-46 340
Avustukset	-13 820	-13 500	-13 500	-14 500	-14 500	-14 500	-14 500
Muut toimintakulut	-1 410	-650	-650	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
TOIMINTAKATE	-305 471	-330 376	-330 376	-319 946	-319 946	-332 094	-356 523
VUOSIKATE	-305 471	-330 376	-330 376	-319 946	-319 946	-332 094	-356 523
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-95 134	-94 368	-94 368	-93 647	-93 647	-93 181	-93 181
Suunnitelman mukaiset poistot	-95 134	-94 368	-94 368	-93 647	-93 647	-93 181	-93 181
TILIKAUDEN TULOS	-400 604	-424 744	-424 744	-413 593	-413 593	-425 275	-449 704
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-400 604	-424 744	-424 744	-413 593	-413 593	-425 275	-449 704
VYÖRYTYSERÄT	-135 493						
Vyörytyskulut	-135 493						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-536 097	-424 744	-424 744	-413 593	-413 593	-425 275	-449 704

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN**:** HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TULOSALUE: **HYVINVOINTITOIMEN HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Hallinnon tehtävänä on kehittää nuorisotyötä, liikuntatoimea, kulttuuritoimea sekä kirjaston toimintaa. Hallinto vastaa asioiden valmistelusta lautakunnalle, sekä seuraa rahoitusta ja hyvinvointitoimen tilastoinnista.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat, aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	Hyvinvointikertomustyön uudistaminen ja vaikuttavuuden vahvistaminen.	Hyvinvointisuunnitelma ja -kertomus tehty ja hyväksytty viimeistään kevät 2026.	Ko. asiakirjat käytössä talousarvion laadinnassa syksyllä 2026 ja muussa hyvinvointityössä.
Laadukkaat, aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	Tehdään liikuntapaikka-suunnitelma, jota päivitetään ja toteutetaan.	Liikuntapaikkojen ja -alueiden määrä.	Nykyinen taso pyritään säilyttämään.
Yhdistysten osallistaminen elinvoimaa lisääviin toimenpiteisiin	Tuetaan harrastamisen ja tekemisen mahdollisuuksia tarjoamalla tilat/alueet eri toimijoille tuottaa toimintaa, sekä avustamalla yhdistyksiä taloudellisesti.	Avustusten määrä.	Nykyinen taso.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	2	3	3
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**3**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,5	1,6	1,6

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Hyvinvointilautakunnan hallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTAKULUT	-81 558	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387
Henkilöstökulut	-80 363	-75 433	-75 433	-81 571	-81 571	-83 387	-84 587
Palvelujen ostot	-865	-3 800	-3 800	-800	-800	-800	-800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-340	-800	-800	-100	-100	0	0
Muut toimintakulut	10						
TOIMINTAKATE	-81 558	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387
VUOSIKATE	-81 558	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387
TILIKAUDEN TULOS	-81 558	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-81 558	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387
VYÖRYTYSERÄT	-18 990						
Vyörytyskulut	-18 990						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-100 548	-80 033	-80 033	-82 471	-82 471	-84 187	-85 387

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TULOSALUE: **NUORISOTYÖ**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Tavoitteena on luoda nuorille turvallinen kasvuympäristö sekä edistää nuorten hyvinvointia ja terveyttä. Lisäksi tavoitteena on saada nuoria osallistamalla heidän äänensä kuuluviin päätöksenteossa

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Rakennetun ympäristön toimivuus ja siisteys	Nuorisotalon viihtyvyyden parantaminen.	Käyttäjäkysely /-palaute.	Seinäpinnat ehostettu ja uusia kalusteita hankittu.
Yhteisöllisyyden vahvistaminen osallistamalla	Koulujen kanssa tehtävä yhteisöllinen työ lisääntyy ja on säännöllistä.	Koulunuorisotyöhön resurssia vähintään 1 krt/kk.	Koulunuorisotyö on säännöllistä.
Työllisyyden vahvistaminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa	Tuetaan nuoren arjessa selviämisen taitoja. Vahvistetaan nuorten positiivista minäkuvaa. Ohjataan nuoria oman hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä.	Seuranta Valpas-järjestelmän kautta. Kunta tarjoaa kesätyöpaikkoja nuorille.	Kaikilla perusopetuksen päättävillä nuorilla on jatko-opiskelupaikka ja niissä pysytään.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Avustuksiin varattu määräraha	7250	8000	9000	9000	9000
Aktiivisesti toimivat liikunta-/urheiluseurat	3	3	3	3	3
Liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä /vuosi	120	120	130	130	130
Liikuntapaikkojen ja -alueiden määrä	19	19	18	18	18

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Nuorisotyö	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	14 854						
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	14 854						
TOIMINTAKULUT	-20 525	-22 470	-22 470	-12 150	-12 150	-13 150	-13 150
Henkilöstökulut	-14 099						
Palvelujen ostot	-1 679	-17 070	-17 070	-6 650	-6 650	-7 650	-7 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-955	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Avustukset	-3 750	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Muut toimintakulut	-43			-100	-100	-100	-100
TOIMINTAKATE	-5 671	-22 470	-22 470	-12 150	-12 150	-13 150	-13 150
VUOSIKATE	-5 671	-22 470	-22 470	-12 150	-12 150	-13 150	-13 150
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048
TILIKAUDEN TULOS	-7 720	-24 518	-24 518	-14 198	-14 198	-15 198	-15 198
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 720	-24 518	-24 518	-14 198	-14 198	-15 198	-15 198
VYÖRYTYSERÄT	-5 206						
Vyörytyskulut	-5 206						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-12 925	-24 518	-24 518	-14 198	-14 198	-15 198	-15 198

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TULOSALUE: **LIIKUNTATOIMI**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Tavoitteena on edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia tarjoamalla laadukkaat olosuhteet ja palvelut monipuolisen terveysliikunnan harrastamiseen.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat, aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut	Tarjoamme eri-ikäryhmille tekemistä liikuntatiloissa ja -alueilla.	Liikuntaryhmiin osallistuminen määrä/kk	Nykyinen taso.
Yhdistysten osallistaminen elinvoimaa lisääviin toimenpiteisiin	Liikuntaseurojen ja -yhdistysten kanssa tehdään pitkäjänteistä yhteistyötä liikunnan eteen mm. yhdistysillat ja muut tapaamiset	Harrastajien ja yhdistysten tuottamien tapahtumien määrä.	Nykyinen taso.
Rakennetun ympäristön toimivuus ja siisteys	Liikuntapaikkojen kunnossapito ja yhden uuden lähiliikuntapaikan/-välineen hankinta.	Liikuntapaikat ehjät ja siistit.	Nykyinen taso.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TP 2025	TP 2026	TP 2027	TP 2028
Avustuksiin varattu määräraha	7250	8000	9000	9000	9000
Aktiivisesti toimivat liikunta-/urheiluseurat	3	3	3	3	3
Liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä/vuosi	120	120	130	130	130
Liikuntapaikkojen ja -alueiden määrä	19	19	18	18	18

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	0	0	0
Määräaikainen henkilöstö	0	0	0
Työllistetyt	0	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**0**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0	0,8	0,8

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Liikuntatoimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	51 782	66 400	66 400	58 100	58 100	58 100	40 100
Myyntituotot	5 217	1 800	1 800	1 500	1 500	1 500	1 500
Maksutuotot	1 200	1 000	1 000				
Tuet ja avustukset		15 600	15 600	15 600	15 600	15 600	15 600
Muut toimintatuotot	45 365	48 000	48 000	41 000	41 000	41 000	23 000
TOIMINTAKULUT	-128 683	-141 462	-141 462	-133 792	-133 792	-137 472	-138 913
Henkilöstökulut	-1 376	-28 062	-28 062	-28 092	-28 092	-29 172	-30 613
Palvelujen ostot	-104 968	-84 600	-84 600	-78 600	-78 600	-80 600	-80 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 979	-19 650	-19 650	-16 700	-16 700	-17 300	-17 300
Avustukset	-8 000	-8 500	-8 500	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
Muut toimintakulut	-1 360	-650	-650	-900	-900	-900	-900
TOIMINTAKATE	-76 901	-75 062	-75 062	-75 692	-75 692	-79 372	-98 813
VUOSIKATE	-76 901	-75 062	-75 062	-75 692	-75 692	-79 372	-98 813
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-87 957	-87 191	-87 191	-86 486	-86 486	-86 021	-86 021
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 957	-87 191	-87 191	-86 486	-86 486	-86 021	-86 021
TILIKAUDEN TULOS	-164 858	-162 253	-162 253	-162 178	-162 178	-165 393	-184 834
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-164 858	-162 253	-162 253	-162 178	-162 178	-165 393	-184 834
VYÖRYTYSERÄT	-86 267						
Vyörytyskulut	-86 267						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-251 125	-162 253	-162 253	-162 178	-162 178	-165 393	-184 834

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TULOSALUE: **KULTTUURITOIMI**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kulttuuritoimen tavoitteena on edistää kuntalaisten hyvinvointia, järjestää monipuolisia kulttuuripalveluita ja tapahtumia yhteistyössä kunnan muiden toimijoiden, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa, ylläpitää paikallista kulttuuriperintöä, sekä kehittää ja tukea paikallista kulttuuritoimintaa ja kansalaisaktiivisuutta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat ja aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut (kulttuuritoiminta)	Kulttuurikasvatussuunnitelman laatiminen	Suunnitelma laadittu ja hyväksytty	Suunnitelma valmis ja hyväksytty 31.12.2026 mennessä
Laadukkaat ja aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut (museo)	Kotiseutumuseon toiminnan kehittäminen	Hankkeen toteutus. Museon aukiolotuntien, työpajojen ja opastusten määrä.	Hankkeen toteuttaminen etenee suunnitellusti. Museon toiminta sisältää työpajojen ja opastusten järjestämistä. Museo on avoinna kesällä vähintään kuukauden.
Laadukkaat ja aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut (opistotoiminta)	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien tarjoaminen kaikenikäisille	Toteutuneiden kurssituntien, kurssien ja osallistujien määrä	Kansalaisopistossa järjestetään noin 15 erilaista kurssia lukukautta kohden, yhteensä 700 tuntia; musiikinopiskelijoiden määrä on 13

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen			
Toimenpide	**2026**	**2027**	**2028**
Kunnan osuus hanketyöntekijän palkkakustannuksista	2 519		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**2519**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Kulttuuritoiminta käyttökustannukset, netto €/asukas	3,47	2,4	2,5	2,5	2,5
Tapahtumien määrä	10	10	10	10	10

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö			
Määräaikainen henkilöstö			1
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä			**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			0,25

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kulttuuritoimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	**3 942**			**12 500**	**12 500**	**5 000**	**5 000**
Maksutuotot	**3 942**			**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
Tuet ja avustukset				**7 500**	**7 500**	**0**	**0**
TOIMINTAKULUT	**-41 695**	**-43 015**	**-43 015**	**-53 577**	**-53 577**	**-47 307**	**-47 307**
Henkilöstökulut	**-980**	**-3 138**	**-3 138**	**-10 620**	**-10 620**	**-600**	**-600**
Palvelujen ostot	**-37 150**	**-37 237**	**-37 237**	**-40 367**	**-40 367**	**-44 367**	**-44 367**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-1 478**	**-1 640**	**-1 640**	**-1 590**	**-1 590**	**-1 340**	**-1 340**
Avustukset	**-2 070**	**-1 000**	**-1 000**	**-1 000**	**-1 000**	**-1 000**	**-1 000**
Muut toimintakulut	**-17**						
TOIMINTAKATE	**-37 753**	**-43 015**	**-43 015**	**-41 077**	**-41 077**	**-42 307**	**-42 307**
VUOSIKATE	**-37 753**	**-43 015**	**-43 015**	**-41 077**	**-41 077**	**-42 307**	**-42 307**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	**-16**	**-16**	**-16**				
Suunnitelman mukaiset poistot	**-16**	**-16**	**-16**				
TILIKAUDEN TULOS	**-37 769**	**-43 031**	**-43 031**	**-41 077**	**-41 077**	**-42 307**	**-42 307**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**-37 769**	**-43 031**	**-43 031**	**-41 077**	**-41 077**	**-42 307**	**-42 307**
VYÖRYTYSERÄT	**-2 790**						
Vyörytyskulut	**-2 790**						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	**-40 558**	**-43 031**	**-43 031**	**-41 077**	**-41 077**	**-42 307**	**-42 307**

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TULOSALUE: **KIRJASTO**

TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kirjaston tavoitteena on edistää tasa-arvoisia mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastamiseen sekä tukea jatkuvaa tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämistä. Kirjasto kannustaa lukuharrastukseen, tarjoaa mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen ja vahvistaa kuntalaisten aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Laadukkaat, aktiivisesti käytössä olevat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut (kirjasto)	Pomarkun lukutaitostrategian ja -toimenpideohjelman laatiminen	Strategia ja ohjelma laadittu ja hyväksytty	Strategia ja ohjelma valmis ja hyväksytty 31.12.2026 mennessä

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Käyttökustannukset, netto €/asukas	61,34	64,5	64,8	64,8	64,8
Kirjastoaineistokulut, €/asukas	7,56	10,5	11,02	11,02	11,02
Käyttökustannukset (€) käyntiä kohti	8,59	8,98	9,02	9,02	9,02
Lainauksia asukasta kohti	11,05	11,05	11,05	11,05	11,05
Näyttelyiden lukumäärä	11	9	9	9	9

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,5	1,5	1,5

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kirjastotoimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	770	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut toimintatuotot	770	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTAKULUT	-104 357	-111 796	-111 796	-109 556	-109 556	-114 078	-117 866
Henkilöstökulut	-66 257	-72 966	-72 966	-74 156	-74 156	-76 978	-80 466
Palvelujen ostot	-9 398	-11 530	-11 530	-11 100	-11 100	-10 800	-11 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 702	-27 300	-27 300	-24 300	-24 300	-26 300	-26 300
TOIMINTAKATE	-103 587	-109 796	-109 796	-108 556	-108 556	-113 078	-116 866
VUOSIKATE	-103 587	-109 796	-109 796	-108 556	-108 556	-113 078	-116 866
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5 112	-5 112
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5 112	-5 112
TILIKAUDEN TULOS	-108 700	-114 909	-114 909	-113 669	-113 669	-118 190	-121 978
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-108 700	-114 909	-114 909	-113 669	-113 669	-118 190	-121 978
VYÖRYTYSERÄT	-22 241						
Vyörytyskulut	-22 241						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-130 941	-114 909	-114 909	-113 669	-113 669	-118 190	-121 978

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Teknisen lautakunnan tehtäviin kuuluvat seuraavat tehtäväalueet: tiet ja liikenneasiat, tilahallinto, ruokapalvelut, maa- ja metsätilat, vesihuoltolaitos ja kaukolämpö, yksityistiet ja yksityistielain mukaiset tieviranomaisen tehtävät, alueidenkäyttölaissa ja rakentamislaissa rakennusvalvontaviranomaiselle säädetyt tehtävät sekä luonnonsuojelulain mukaan kunnalle kuuluvat tehtävät ja kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle säädetyt tehtävät.

Tekninen lautakunta tehtävät, tehtävät rakennusvalvontaviranomaisena sekä tehtävät ympäristön suojeluviranomaisena tarkemmin: Pomarkun kunnan hallintosääntö 31 § (voimaantulo 1.6.2025)

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tekninen lautakunta	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	1 684 966	1 682 870	1 682 870	1 728 090	1 758 090	1 729 900	1 735 700
Myyntituotot	1 054 812	1 272 370	1 272 370	1 259 590	1 289 590	1 261 400	1 267 200
Maksutuotot	12 694	6 000	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Muut toimintatuotot	617 460	404 500	404 500	463 500	463 500	463 500	463 500
TOIMINTAKULUT	-2 426 189	-2 545 645	-2 545 645	-2 580 115	-2 580 115	-2 614 304	-2 630 846
Henkilöstökulut	-823 502	-773 074	-773 074	-772 855	-772 855	-800 984	-810 516
Palvelujen ostot	-560 020	-621 301	-621 301	-710 210	-710 210	-711 820	-713 530
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 016 246	-1 140 100	-1 140 100	-1 082 850	-1 082 850	-1 087 250	-1 092 550
Avustukset	29	-3 500	-3 500				
Muut toimintakulut	-26 450	-7 670	-7 670	-14 200	-14 200	-14 250	-14 250
TOIMINTAKATE	-741 223	-862 775	-862 775	-852 025	-822 025	-884 404	-895 146
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-29 216	-30 078	-30 078	-29 078	-29 078	-29 078	-29 078
Muut rahoitustuotot	867			1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 083	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078
VUOSIKATE	-770 439	-892 853	-892 853	-881 102	-851 102	-913 481	-924 223
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-406 509	-383 712	-383 712	-366 629	-366 629	-351 040	-344 650
Suunnitelman mukaiset poistot	-406 509	-383 712	-383 712	-366 629	-366 629	-351 040	-344 650
TILIKAUDEN TULOS	-1 176 948	-1 276 565	-1 276 565	-1 247 731	-1 217 731	-1 264 522	-1 268 873
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 176 948	-1 276 565	-1 276 565	-1 247 731	-1 217 731	-1 264 522	-1 268 873
VYÖRYTYSERÄT	585 397						
Vyörytystuotot	885 712						
Vyörytyskulut	-300 315						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-591 551	-1 276 565	-1 276 565	-1 247 731	-1 217 731	-1 264 522	-1 268 873

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **TEKNISEN TOIMEN HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Lautakuntatyöskentelyn toteuttaminen (tekninen lautakunta kokoontuu n. 10 kertaa vuodessa.) Sisäisen toiminnan johtaminen. Sidosryhmätyöskentelyn johtaminen / toteuttaminen. Talousseuranta ja –ohjaus. Osto- ja myyntireskontra. Yhdyskuntatekninen suunnittelu. Yhdyskuntatekninen ja talonrakentamisen suunnitteluttaminen ja rakennuttaminen. Yhdyskuntatekninen johtotieto- ja karttapalvelu. Yksityistieavustusten jakaminen. Metsätaloussuunnitelman toteuttaminen. Maa-alueiden ja tilojen vuokraus.
Henkilöstöä kaksi; tekninen johtaja ja toimistosihteeri; työpanos 0,65+0,45=yht. n. 1 hlötyövuosi.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Talouden tasapainottaminen	Toimiala pysyy talousarvion toimintakatteessa	Talousarviossa pysyminen	Toimintakate talousarvion mukainen
Osaava, hyvinvoiva ja motivoitunut henkilöstö. Riittävät henkilöstöresurssit.	Avoimuus & aktiivisuus keskinäisessä viestinnässä. Ammattitaitoon panostaminen.	Avoimuus / hyvä yhteistyö / osallistaminen.	Hyvinvointi, yhteinen tekeminen, kannustaminen ja hyvän huomaaminen.
Avoin kommunikointi, yhdessä tekeminen & yhdessä sovitut tavoitteet.	Avoimuus & välitön yhteistyö yhdessä sovittujen tavoitteiden saavuttamiseksi.	Avoimuus / hyvä yhteistyö	Yhteisöllisyys, yhteinen tekeminen tavoitteiden saavuttamiseksi

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	1	1	2
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1	1	1,1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Teknisen toimen hallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT		50	50				
Myyntituotot		50	50				
TOIMINTAKULUT	-85 304	-113 880	-113 880	-104 254	-104 254	-107 085	-108 044
Henkilöstökulut	-71 922	-79 230	-79 230	-84 454	-84 454	-87 285	-88 244
Palvelujen ostot	-10 105	-32 700	-32 700	-19 050	-19 050	-19 050	-19 050
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 584	-1 900	-1 900	-550	-550	-550	-550
Muut toimintakulut	-694	-50	-50	-200	-200	-200	-200
TOIMINTAKATE	-85 304	-113 830	-113 830	-104 254	-104 254	-107 085	-108 044
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-5						
Muut rahoituskulut	-5						
VUOSIKATE	-85 309	-113 830	-113 830	-104 254	-104 254	-107 085	-108 044
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-874	-813	-813	-756	-756	-700	-700
Suunnitelman mukaiset poistot	-874	-813	-813	-756	-756	-700	-700
TILIKAUDEN TULOS	-86 183	-114 642	-114 642	-105 010	-105 010	-107 785	-108 744
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-86 183	-114 642	-114 642	-105 010	-105 010	-107 785	-108 744
VYÖRYTYSERÄT	-17 768						
Vyörytyskulut	-17 768						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-103 952	-114 642	-114 642	-105 010	-105 010	-107 785	-108 744

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **TIET JA JÄTEHUOLTO**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Ylläpitää ja rakentaa ajoneuvoliikenteen liikenneväyliä, kevyen liikenteen väyliä, jalkakäytäviä ja niihin liittyviä rakenteita sekä tievalaistusta. Yksityistieavustusten jakaminen.
Ylläpitää kunnan puistoja, yleisiä alueita, istutuksia ja leikkipuistoja.
Kunnan vastuulla oleva jätehuolto siirtyi vuoden 2023 alusta perustettavalle yhteisyritykselle, jossa on mukana Pori ja ympäryskunnat.
Henkilöstö nolla: kiinteistönhoitajien jyvitetty työpanos 0,20+0,10+0,30=yht. n. 0,60 hlötyövuotta / Kaava-alueen tiet.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Puistojen, leikkipaikkojen ja yleisten alueiden toimivuus, siisteys ja turvallisuus	Kunnossapitotoimet	Saatu/kerätty palaute	Riittävät kunnossapitotoimet; ei loukkaantumisia. Määräaikaistarkastukset leikkipaikoilla pidetty.
Liikenne- ja kulkuväylien toimivuus ja turvallisuus.	Kunnossapitotoimet vuodenaikojen mukaan (mm. liukkaudentorjunta/hiekoitus)	Onnettomuudet, loukkaantumiset	Ei onnettomuuksia, liukastumisia tms. – turvalliset, hyvin hoidetut väylät.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö		0,2	3
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä		**0,2**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä		0,2	0,6

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tiet ja jätehuolto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	597	600	600				
Myyntituotot	597	600	600				
TOIMINTAKULUT	-143 685	-162 957	-162 957	-173 966	-173 966	-174 934	-175 263
Henkilöstökulut	-7 302	-9 057	-9 057	-25 286	-25 286	-26 254	-26 583
Palvelujen ostot	-97 319	-115 600	-115 600	-120 580	-120 580	-120 580	-120 580
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 868	-32 150	-32 150	-26 100	-26 100	-26 100	-26 100
Avustukset	29	-3 500	-3 500				
Muut toimintakulut	-6 225	-2 650	-2 650	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
TOIMINTAKATE	-143 087	-162 357	-162 357	-173 966	-173 966	-174 934	-175 263
VUOSIKATE	-143 087	-162 357	-162 357	-173 966	-173 966	-174 934	-175 263
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-84 272	-77 343	-77 343	-66 396	-66 396	-59 568	-56 568
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 272	-77 343	-77 343	-66 396	-66 396	-59 568	-56 568
TILIKAUDEN TULOS	-227 359	-239 700	-239 700	-240 362	-240 362	-234 502	-231 831
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-227 359	-239 700	-239 700	-240 362	-240 362	-234 502	-231 831
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-227 359	-239 700	-239 700	-240 362	-240 362	-234 502	-231 831

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **TILAHALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja
TOIMINTA-AJATUS:

Tilahallinto huolehtii kunnan omistamien rakennusten, talotekniikan ja piha-alueiden rakennuttamisesta ja ylläpidosta.

- Kunnan omistamien ja kunnan käytössä olevien kiinteistöjen puhtaanapito.
- Satakunnanhyvinvointialue, Satakunnan pelastuslaitos ja muut hallintokunnat käyttävät pääasiassa kunnan kiinteistöjä

Vuoden 2025 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala oli 17 500 m^2. Virkailijatalo tyhjeni vuokralaisista elokuun 2025 loppuun mennessä ja on nyt ”kylmillään”. Vanhan päiväkodin myyntiä ja/tai ”kylmilleen jättämistä” harkitaan kustannussäästöjen näkökulmasta.

Kunnan kiinteistöistä lähes 100 % lämpenee hakkeella & lämmön myynti ulkopuolisille on kasvanut tasaisesti. Sähkön osalta on hankinta kilpailutettu, nykyinen toimittaja on Turku Energia Oy. Myös muiden hankintojen osalta on pyritty kaikki tavarat ja palvelut kilpailuttamaan, mikä on osoittautunut hyväksi ja kustannustehokkaaksi tavaksi pysyä talousarvion asettamissa raameissa.

Henkilöstö vuoden 2025 lopussa: (6) laitoshuoltajaa ja neljä (4) kiinteistönhoitajaa.

Kolmen kiinteistönhoitajan jyvitetty työpanos tilahallintoon: 0,75+0,80 +0,30=yht. 1,85 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Palveluiden järjestäminen, tuottaminen ja mahdollistaminen.	Yhteisöllisyyden vahvistaminen osallistamalla.	Saatu/kerätty palaute.	Viihtyisä, turvallinen, siisti ja toimiva rakennettu ympäristö.
Suunnitelmallinen ja tehokas kiinteistöjen ylläpito & korjausvelan hallinta.	Hallitut ja riittävät kunnossapito- ja huoltotoimet.	Suunnitelmallisuus. Kiinteistöstrategia/ PTS *(=Pitkän Tähtäimen Suunnitelma)*	Kunnan kiinteistökannan suunnitelmallinen ylläpito ja siitä huolehtiminen.

Rakennetun ympäristön toimivuus ja siisteys.	Kunnossapitotoimet.	Kunnossapito-toimet. Saatu/kerätty palaute.	Viihtyisä, turvallinen, siisti ja toimiva rakennettu ympäristö.
Omistajapolitiikka	Kiinteistöomaisuuden taloudellinen ja tarkoituksenmukainen käyttö.	Taloudellinen ja tarkoituksenmukaisen käyttö / vuosittaiset ylläpitokustannukset.	Kiinteistöomaisuuden kartoitus/strategia. Turhasta kiinteistömassasta luopuminen.
Vastuullinen taloudenpito. / Korjausvelan hallinta.	Tilatietopalvelun käyttöönotto ja raportointi lautakunnalle.	Käyttöönotto valmis /ei valmis	2 valmistunutta raporttia lautakunnalle.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	10,5	9	9
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**10,5**	**9**	**9**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	10,5	9	7,85

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tilahallinto	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	627 906	445 400	445 400	498 000	498 000	494 500	494 500
Myyntituotot	21 815	43 400	43 400	37 000	37 000	33 500	33 500
Muut toimintatuotot	606 091	402 000	402 000	461 000	461 000	461 000	461 000
TOIMINTAKULUT	-950 505	-941 651	-941 651	-912 743	-912 743	-924 405	-928 358
Henkilöstökulut	-411 038	-349 171	-349 171	-330 293	-330 293	-341 955	-345 908
Palvelujen ostot	-151 385	-152 480	-152 480	-166 400	-166 400	-166 400	-166 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-378 461	-436 300	-436 300	-410 050	-410 050	-410 050	-410 050
Muut toimintakulut	-9 620	-3 700	-3 700	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
TOIMINTAKATE	-322 598	-496 251	-496 251	-414 743	-414 743	-429 905	-433 858
VUOSIKATE	-322 598	-496 251	-496 251	-414 743	-414 743	-429 905	-433 858
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-129 249	-125 949	-125 949	-122 667	-122 667	-120 792	-117 712
Suunnitelman mukaiset poistot	-129 249	-125 949	-125 949	-122 667	-122 667	-120 792	-117 712
TILIKAUDEN TULOS	-451 847	-622 200	-622 200	-537 411	-537 411	-550 697	-551 570
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-451 847	-622 200	-622 200	-537 411	-537 411	-550 697	-551 570
VYÖRYTYSERÄT	651 893						
Vyörytystuotot	885 712						
Vyörytyskulut	-233 819						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	200 046	-622 200	-622 200	-537 411	-537 411	-550 697	-551 570

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **MAA- JA METSÄTILAT**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Tulosalue vastaa kunnan omistamien maa- ja metsätilojen hallinnoinnista.

Tavoitteena on ollut maa- ja metsäomaisuuden säilyttäminen ja siitä saavutettavan tuoton pitäminen kohtuullisella tasolla. Metsien hoitotoimenpiteillä tähän tavoitteeseen on päästy ja vuotuiset puunmyyntitulot kattavat selvästi tulosalueen menot.

Kunnan omistamien metsäalueiden hoito toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti, johon tulee päivitys seuraaville vuosille.

Maa-alueiden vuokraus.

Henkilöstö nolla / ei jyvityksiä ⇨ 0 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Talouden tasapainottaminen	Aktiivinen/suunnitelmallinen puukauppa.	Saavutetaan talousarvion mukaiset tuotot.	Metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut tehty.
Kunnalle tuloja metsistä sekä maa-alueiden vuokraamisesta	Peltomaat saadaan vuokrattua.	Myyntitulot metsistä /vuokratulot maa-alueista/pelloista.	Metsäsuunnitelman tarkentaminen ja tätä kautta myyntitulojen lisääminen.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maa- ja metsätilat	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	38 360	101 200	101 200	101 000	131 000	101 000	101 000
Myyntituotot	28 281	100 200	100 200	100 000	130 000	100 000	100 000
Muut toimintatuotot	10 078	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTAKULUT	-20 310	-12 770	-12 770	-26 865	-26 865	-26 865	-26 865
Palvelujen ostot	-13 843	-12 300	-12 300	-26 515	-26 515	-26 515	-26 515
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-300	-300				
Muut toimintakulut	-6 466	-170	-170	-350	-350	-350	-350
TOIMINTAKATE	18 050	88 430	88 430	74 135	104 135	74 135	74 135
VUOSIKATE	18 050	88 430	88 430	74 135	104 135	74 135	74 135
TILIKAUDEN TULOS	18 050	88 430	88 430	74 135	104 135	74 135	74 135
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	18 050	88 430	88 430	74 135	104 135	74 135	74 135
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	18 050	88 430	88 430	74 135	104 135	74 135	74 135

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **VESIHUOLTOLAITOS**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Vesihuoltolaitoksen tavoitteena on toimittaa kuntalaisille mahdollisimman taloudellisesti palvelut, jotka käsittävät niin puhtaan veden toimitukset kiinteistöille kuin jätevesien hallitun poiskuljettamisen kiinteistöiltä. Toiminnan osalta tavoitteena on järjestää asiakkaille katkeamaton vesihuolto koko toiminta-alueelle.

Käyttövesi asiakkaille toimitetaan Kankaanpäästä (yli 160 000 kuutiota). Kelton vedenottamo toimi joskus varavetenä, mutta nyt varavesi saadaan Porista. Verkostoa on yli 143 kilometriä ja lisäksi varavesiyhteys n. 14 km.

Siirtoviemäri Poriin otettiin käyttöön vuoden 2022 lopussa. Vuotovedet aiheuttavat jatkossakin kustannuspaineita jätevesimaksun korottamiselle. Jäteveden pumppaamoita on käytössä kuusi ja siirtoviemärilinjassa niitä on kolme. Verkostoa on yli 24,5 kilometriä, tarkastuskaivoja n. 570 kpl, lisäksi siirtoviemäri n. 14 km. Betoniviemäreitä on verkostosta n. 7 km.

Tavoitteena on saattaa vesihuoltolaitoksen taloudellinen tulos tasapainoon. Tulosta rasittavat investoinneista johtuvat suuret poistot, joten kaikki uudet vesijohtohankkeet tulee tarkastella ehdottomasti taloudelliselta näkökulmalta.

Henkilöstö: kiinteistönhoitajien jyvitetty työpanos 0,80+0,30=1,1 & tekn. johtajan ja toimistosihteerin jyvitetty työpanos (hallinto) 0,10+0,50=0,60 hlötyövuotta ⇨ kaikki yht. 1,7 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Palveluiden – puhtaan veden jakelu sekä jäteveden hallittu poiskuljettaminen – järjestäminen ja tuottaminen.	Katkeamaton vesihuolto koko toiminta-alueella & jäteveden hallittu poisto mahdollisimman taloudellisesti.	Katkeamattomuus, häiriötön sujuvuus / palaute.	Palveluiden sujuvuus ja katkeamattomuus.

Taloudellisen tuloksen parantaminen / saattaminen tasapainoon	Tuloksen parantaminen.	Tulos.	Tuloksen parantaminen.
Verkoston saneeraus, vuotovesien vähentäminen.	Verkoston saneeraaminen, vuotovesien vähentäminen	Verkoston kunto, vuotovesien määrä	Vuotovesien määrä edellisvuotta alhaisempi.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

Toiminnalliset muutokset ja arvio niiden vaikutuksista Pomarkun kunnan talouden tasapainoon, säästöt ja lisätulot (+) menonlisäykset ja tulovähennykset (-)

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2026**	**2027**	**2028**
Vesihuoltolaitoksen taksan korottaminen 10 %	20 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**20 000**		

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	**TP 2024**	**TA 2025**	**TA 2026**
Vakinainen henkilöstö	1,5	1,5	1,7
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1,5**	**1,5**	**1,7**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,5	1,5	1,7

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Vesihuoltolaitos	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	409 124	449 300	449 300	514 500	514 500	514 500	514 500
Myyntituotot	407 834	447 800	447 800	513 000	513 000	513 000	513 000
Muut toimintatuotot	1 290	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
TOIMINTAKULUT	-467 799	-468 632	-468 632	-522 702	-522 702	-532 823	-540 768
Henkilöstökulut	-99 326	-102 042	-102 042	-78 472	-78 472	-81 533	-82 568
Palvelujen ostot	-218 791	-213 990	-213 990	-279 230	-279 230	-280 840	-282 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-148 483	-151 500	-151 500	-163 850	-163 850	-169 250	-174 550
Muut toimintakulut	-1 198	-1 100	-1 100	-1 150	-1 150	-1 200	-1 200
TOIMINTAKATE	-58 675	-19 332	-19 332	-8 202	-8 202	-18 323	-26 268
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-29 211	-30 078	-30 078	-29 078	-29 078	-29 078	-29 078
Muut rahoitustuotot	867			1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078
VUOSIKATE	-87 886	-49 410	-49 410	-37 279	-37 279	-47 401	-55 345
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-179 669	-167 592	-167 592	-165 177	-165 177	-158 780	-158 770
Suunnitelman mukaiset poistot	-179 669	-167 592	-167 592	-165 177	-165 177	-158 780	-158 770
TILIKAUDEN TULOS	-267 554	-217 002	-217 002	-202 456	-202 456	-206 181	-214 115
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-267 554	-217 002	-217 002	-202 456	-202 456	-206 181	-214 115
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-267 554	-217 002	-217 002	-202 456	-202 456	-206 181	-214 115

Vesilaitoksen tuloslaskelma	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	**407 834**	**447 800**	**513 000**	**513 000**	**513 000**
Myyntituotot	407 834	447 800	513 000	513 000	513 000
Liiketoiminnan muut tuotot	**1 290**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**
Muut toimintatuotot	1 290	1 500	1 500	1 500	1 500
Materiaalit ja palvelut	**-367 274**	**-365 490**	**-443 080**	**-450 090**	**-457 000**
Ostot tilikauden aikana	-148 483	-151 500	-163 850	-169 250	-174 550
Palvelujen ostot	-218 791	-213 990	-279 230	-280 840	-282 450
Henkilöstökulut	**-99 326**	**-102 042**	**-78 472**	**-81 533**	**-82 568**
Palkat ja palkkiot	-82 926	-84 500	-65 366	-67 916	-68 778
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-14 243	-14 627	-10 655	-11 070	-11 211
Muut henkilösivukulut	-2 157	-2 915	-2 451	-2 547	-2 579
Poistot ja arvonalentumiset	**-179 669**	**-167 592**	**-165 177**	**-158 780**	**-158 770**
Suunn. mukaiset poistot	-179 669	-167 592	-165 177	-158 780	-158 770
Liiketoiminnan muut kulut	**-1 198**	**-1 100**	**-1 150**	**-1 200**	**-1 200**
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut kulut	-1 198	-1 100	-1 150	-1 200	-1 200
LIIKEYLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ	**-238 343**	**-186 924**	**-173 379**	**-177 103**	**-185 038**
Rahoitustuotot ja -kulut	**-29 211**	**-30 078**	**-29 078**	**-29 078**	**-29 078**
Muut rahoitustuotot	867	0	1 000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-267 554**	**-217 002**	**-202 456**	**-206 181**	**-214 115**

VESILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta					
Liikeyli-/alijäämä	-238 343	-186 924	-173 379	-177 103	-185 038
Poistot ja arvonalentumiset	179 669	167 592	165 177	158 780	158 770
Rahoitustuotot ja -kulut	-29 211	-30 078	-29 078	-29 078	-29 078
	-87 886	**-49 410**	**-37 280**	**-47 401**	**-55 346**
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-140 008	-70 000	-90 000	-70 000	-70 000
Rahoitusosuudet investointeihin					
Pysyvien vastaavien luovutustulot					
	-140 008	**-70 000**	**-90 000**	**-70 000**	**-70 000**
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-227 894**	**-119 410**	**-127 280**	**-117 401**	**-125 346**
Antolainasaamisten lisäys					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutokset	319 899				
Yhdystilivelan muutos	-168 321	119 410	127 280	117 401	125 346
Korottomien velkojen muutos muilta (liitt.maksut ym.)	76 316				
	227 894	**119 410**	**127 280**	**117 401**	**125 346**
Rahoituksen rahavirta	**227 894**	**119 410**	**127 280**	**117 401**	**125 346**
Rahavarojen muutos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Yhdystili 31.12.	0				
Yhdystili 1.1.	0				
	0				

Vesilaitoksen investoinnit on esitetty koko kunnan investointisuunnitelmassa

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **LÄMPÖLAITOKSET**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kaukolämpölaitosten tavoitteena on toimittaa kunnan omille kiinteistöille sekä ulkopuolisille asiakkaille hakkeella tuotettua lämpöä.

Ulkopuolisia asiakkaita on yhteensä kahdeksan (10 kiinteistöä).

Pomarkun kaukolämmöllä on käytössä neljä hakelaitosta. Verkostoa on noin 1 kilometri. Vuotuinen lämpöenergia, joka tuotetaan kotimaisella polttoaineella, on noin 4 500 MWh.

Määräaikainen lämmöntuottosopimus on voimassa 30.6.2026 saakka. Tämän jälkeinen tilanne on epävarma; palataanko alkuperäisiin sopimusehtoihin, vai tuleeko lämmöntuoton järjestämiseen mahdollisesti muita muutoksia vuoden 2026 loppupuoliskolle (heinä-joulukuu 2026). Vaihtoehdot on selvitettävä jo talouden tasapainottamisenkin kannalta.

Henkilöstö nolla: kiinteistönhoitajien jyvitetty työpanos 0,25+0,10+0,10=yht. n. 0,45 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Katkeamattoman lämpöhuollon järjestäminen koko toiminta-alueella mahdollisimman taloudellisesti.	Laitosten yllä- ja kunnossapito. Varautuminen riittävin varaosin.	Katkosten määrä.	Katkoksia 0 kpl.
Lämpöenergian tuotto mahdollisimman taloudellisesti pääosin hakkeella.	Hakelämmityksen hinnantarkistus loppuvuodeksi 2026.	Hakkeen hinta / öljyn hinta.	Hakelämmityksen alhaisempi hinta kuin edellisvuosina.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö		0,3	3
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**0**	**0,3**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0	0,3	0,45

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Lämpölaitokset	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	261 237	308 000	308 000	268 000	268 000	268 000	268 000
Myyntituotot	261 237	308 000	308 000	268 000	268 000	268 000	268 000
TOIMINTAKULUT	-301 467	-370 524	-370 524	-324 175	-324 175	-324 919	-325 173
Henkilöstökulut	-9 316	-28 124	-28 124	-21 925	-21 925	-22 669	-22 923
Palvelujen ostot	-16 118	-16 200	-16 200	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-273 909	-326 200	-326 200	-280 750	-280 750	-280 750	-280 750
Muut toimintakulut	-2 124			-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
TOIMINTAKATE	-40 230	-62 524	-62 524	-56 175	-56 175	-56 919	-57 173
VUOSIKATE	-40 230	-62 524	-62 524	-56 175	-56 175	-56 919	-57 173
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 069	-10 846	-10 846	-10 638	-10 638	-10 400	-10 200
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 069	-10 846	-10 846	-10 638	-10 638	-10 400	-10 200
TILIKAUDEN TULOS	-51 299	-73 370	-73 370	-66 813	-66 813	-67 319	-67 373
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-51 299	-73 370	-73 370	-66 813	-66 813	-67 319	-67 373
VYÖRYTYSERÄT	-201						
Vyörytyskulut	-201						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-51 500	-73 370	-73 370	-66 813	-66 813	-67 319	-67 373

TA 2026 **POMARKUNKUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **RAKENNUSVALVONTA**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Rakennustoiminnan valvonta ja ohjaaminen lainsäädännön, kestävän kehityksen ja viihtyisän asuinympäristön tekijät huomioon ottaen.

Hyvän ja käyttäjien tarpeita palvelevan, turvallisen, terveellisen ja viihtyisän sekä sosiaalisesti toimivan ja esteettisesti tasapainoisen elinympäristön aikaansaaminen.

Yleistä rakennetun ympäristön tarkastuskierrosta ei järjestetä, mutta tarpeen mukaan epäkohtiin puututaan esim. virkamiesten ja puheenjohtajan yhteisillä tarkastuskäynneillä.

Aktiivinen osallistuminen kaavoitustyöhön.

Rakennusjärjestyksen päivittäminen uutta lainsäädäntöä – rakentamis- ja alueidenkäyttölaki – vastaavaksi.

Henkilöstö nolla; tekn. johtajan ja toimistosihteerin jyvitetty työpanos 0,25+0,05=yht. 0,3 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Hyvä asiakaspalvelu, lyhyet käsittelyajat.	Hyvä asiakaspalvelu, lyhyet käsittelyajat	Tyytyväinen asiakas / hyvä palaute. Käsittelyajat	Hyvä asiakaspalvelu, lyhyet käsittelyajat.
Rakennetun ympäristön toimivuus ja siisteys.	Siisti, toimiva ja turvallinen rakennettu ympäristö.	Seuranta, saatu/kerätty palaute.	Siisti, toimiva ja turvallinen rakennettu ympäristö. Havaittuihin epäkohtiin puuttuminen.
Olemassa olevien asuin- ja yritysalueiden kehittäminen. Maaseudun ja kylien elinvoimaisuuden edistäminen.	Asuin- ja yritysalueiden kehittäminen & maaseudun ja kylien elinvoimaisuuden edistäminen.	Kehittäminen ja edistäminen palautteen perusteella. Sijoittumista ja kasvua tukevat toimenpiteet.	Sijoittumista ja kasvua tukevat toimenpiteet & hankkeiden mahdollistaminen lainsäädännön puitteissa.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö			1
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä			**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0	0	0,3

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Rakennusvalvonta	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	11 694	5 000	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Maksutuotot	11 694	5 000	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
TOIMINTAKULUT	-50 214	-57 320	-57 320	-63 503	-63 503	-64 367	-64 759
Henkilöstökulut	-28 242	-19 470	-19 470	-22 153	-22 153	-23 017	-23 309
Palvelujen ostot	-21 972	-37 250	-37 250	-40 950	-40 950	-40 950	-41 050
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-600	-600	-400	-400	-400	-400
TOIMINTAKATE	-38 520	-52 320	-52 320	-59 503	-59 503	-60 367	-60 759
VUOSIKATE	-38 520	-52 320	-52 320	-59 503	-59 503	-60 367	-60 759
TILIKAUDEN TULOS	-38 520	-52 320	-52 320	-59 503	-59 503	-60 367	-60 759
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-38 520	-52 320	-52 320	-59 503	-59 503	-60 367	-60 759
VYÖRYTYSERÄT	-10 639						
Vyörytyskulut	-10 639						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-49 159	-52 320	-52 320	-59 503	-59 503	-60 367	-60 759

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **YMPÄRISTÖTOIMI**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Ympäristötoimi opastaa asiakkaitaan, käsittelee lain edellyttämät lupa- ja valvonta-asiat sekä edistää kuntalaisten asuin- ja elinympäristön terveellisyyttä, viihtyisyyttä ja monimuotoisuutta.

Henkilöstö nolla / ostopalvelu Porista.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Ympäristönsuojelun neuvonta-, valvonta- ja lupatehtävät Porin kaupungin kanssa solmitun ostosopimuksen mukaisesti	Osallistuminen alueelliseen ympäristönsuojelun yhteistyöhön	Yhteistyöprojektit	Alueelliseen yhteistyöhön osallistuminen / yhteistyöprojektit.
Ympäristönsuojelulain toteuttaminen teknisen lautakunnan hyväksymän valvontasuunnitelman ja -ohjelman mukaisesti	Valvontaohjelman toteuttaminen	Tarkastukset	Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ympäristötoimi	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Maksutuotot	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
TOIMINTAKULUT	-14 015	-14 000	-14 000	-15 100	-15 100	-15 100	-15 100
Palvelujen ostot	-14 015	-14 000	-14 000	-15 100	-15 100	-15 100	-15 100
TOIMINTAKATE	-13 015	-13 000	-13 000	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100
VUOSIKATE	-13 015	-13 000	-13 000	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100
TILIKAUDEN TULOS	-13 015	-13 000	-13 000	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 015	-13 000	-13 000	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-13 015	-13 000	-13 000	-14 100	-14 100	-14 100	-14 100

TA 2026 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

TULOSALUE: **RAVINTOPALVELUT**

TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Tuottaa kunnan varhaiskasvatukselle ja kouluille laadukasta ja monipuolista ruokaa kustannustehokkaasti & asiakkaiden yksilölliset tarpeet huomioiden.

Henkilöstö 4,5 hlötyövuotta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2026

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2026	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2026
Asiakassuhteet toimiviksi	Viestinnän & tilausjärjestelmän parantaminen eri yksiköiden välillä.	Luoda tilauskaavakkeet, joilla eväs- ym. tilaukset tehdään.	Toimiva yhteistyö ja selkeät tilaukset.
Uusien ravintosuositusten käyttöönotto.	Luoda uudet kiertävät ruokalistat uusien ravintosuositusten mukaisiksi.	Päivitetty kiertävä ruokalista.	Uudistetut ruokalistat.

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Vakinainen henkilöstö	5	5	5
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**5**	**5**	**5**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	4,5	4,5	4,5

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ravintopalvelut	TP 2024	Alkuperäinen TA 2025	Muutettu TA 2025	Esitys LTK	TA 2026	TS 2027	TS 2028
TOIMINTATUOTOT	335 048	372 320	372 320	341 590	341 590	346 900	352 700
Myyntituotot	335 048	372 320	372 320	341 590	341 590	346 900	352 700
TOIMINTAKULUT	-392 891	-403 912	-403 912	-436 807	-436 807	-443 806	-446 516
Henkilöstökulut	-196 355	-185 981	-185 981	-210 272	-210 272	-218 271	-220 981
Palvelujen ostot	-16 472	-26 781	-26 781	-25 385	-25 385	-25 385	-25 385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-179 942	-191 150	-191 150	-201 150	-201 150	-200 150	-200 150
Muut toimintakulut	-122						
TOIMINTAKATE	-57 843	-31 592	-31 592	-95 217	-95 217	-96 906	-93 816
VUOSIKATE	-57 843	-31 592	-31 592	-95 217	-95 217	-96 906	-93 816
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 376	-1 170	-1 170	-994	-994	-800	-700
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 376	-1 170	-1 170	-994	-994	-800	-700
TILIKAUDEN TULOS	-59 219	-32 762	-32 762	-96 211	-96 211	-97 706	-94 516
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-59 219	-32 762	-32 762	-96 211	-96 211	-97 706	-94 516
VYÖRYTYSERÄT	-37 889						
Vyörytyskulut	-37 889						
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ VYÖRYTYSERIEN JÄLKEEN	-97 108	-32 762	-32 762	-96 211	-96 211	-97 706	-94 516

INVESTOINNIT 2026-2028

Investointiosa 2026-2028

Investointiprojektin nimi	MTA 2025	Määräraha-ehdotus TA 2026	TS 2027	TS 2028
TALONRAKENNUS JA KIINTEISTÖT				
Kiinteistöstrategian mukaisia korjauksia, varaus		20 000	50 000	50 000
Kiinteistöjen varavoimajärjestelyt		30 000		
Autojen latauspisteet:				
Monitoimihalli	15 000			
Kunnantalo (2026, muut 2027 ja 2028)		20 000	20 000	20 000
TIET JA KUNNALLISTEKNIIKKA				
Kaavateiden päällystys (Lammintie)		30 000		
Kaavateiden päällystys (paikkaukset)		20 000	20 000	20 000
Koulutien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	170 000			
Kylänlahden venelaituri		15 000		
VESILAITOS				
Vesiverkosto	30 000	30 000	30 000	30 000
Viemäriverkosto	40 000	40 000	40 000	40 000
Keltonlähteen kunnostus	20 000	20 000		
KALUSTO				
Henkilönostin		15 000		
Aggregaatti		50 000		
Investointimenot yhteensä	**275 000**	**290 000**	**160 000**	**160 000**
Investointitulot				
Investointitulot yhteensä				
Investoinnit, netto	**275 000**	**290 000**	**160 000**	**160 000**