



POMARKKU

Pomarkun kunta

Tilinpäätös 2025

Kunnanhallitus 31.3.2026/ 42§

Kunnanvaltuusto 5.6.2026/ x §

Sisällys

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2025	1
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö	2
1.3. Ympäristöasiat	4
1.4 Yleinen taloudellinen kehitys	4
1.5 Oman talousalueen kehitys	5
1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys	5
1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen	5
1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä	8
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	10
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	11
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA	13
3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	13
3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut	15
3.3 Tase ja sen tunnusluvut	18
3.4 Kokonaistulot ja -menot	20
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	21
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	21
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	21
4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat	21
4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
4.5 Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	24
5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	24
5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	25
5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut	26
6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	28
7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	29
7.1 Käyttötalouden toteutuminen	29
7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain	33
8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	86
8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	86
8.2 Investointien toteutuminen	87
8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen	88
8.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	89

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	93
9.1 Tuloslaskelma	93
9.2 Rahoituslaskelma	94
9.3 Tase	95
10 KONSERNILASKELMAT	96
10.1 Konsernituloslaskelma	96
10.2 Konsernirahoituslaskelma	97
10.3 Konsernitase	98
11 LIITETIEDOT	100
11.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	100
11.1.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	100
11.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	100
11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	100
11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus	100
11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	100
11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	101
11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	102
11.3.1 Toimintatuotot	102
11.3.2 Verotulojen erittely	102
11.3.4 Palvelujen ostojen erittely	102
11.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	103
11.3.6 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista	104
11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä	104
11.4 Tasetta koskevat liitetiedot	105
11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	105
11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	108
11.4.3 Saamiset	108
11.4.4 Oma pääoma	109
11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma	110
11.4.7 Vieras pääoma	110
11.4.8 Muut velat	110
11.4.9 Siirtovelat	110
11.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	111
11.5.1 Kiinnitykset, vakuudet ja takaukset, Vuokra- ja leasingvastuut	111
11.5.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut	112
11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	112

11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	112
11.6.1 Henkilöstön lukumäärä.....	112
11.6.2 Henkilöstökulut	113
11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot	113
11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot	113
11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista	113
12 VESILAITOS.....	114
12.1 Vesilaitos tuloslaskelma	114
12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma	115
12.3 Vesilaitos tase	116
12.4 Vesilaitoksen toimintakertomus.....	117
13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT	121
13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä	121
14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	122
15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	122

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2025

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Huhtikuussa 2025 järjestettyjen kuntavaalien seurauksena kunnanvaltuuston kokoonpano uusiutui huomattavasti. Sekä kunnan hallintosääntö että palkkiosääntö päivitettiin keväällä ennen uuden valtuustokauden alkua. Tammikuussa voimaan tullut työvoimapalvelu-uudistus siirsi vastuun työvoimapalveluiden järjestämisestä kunnille. Uudistus toi mukanaan melkoisen haasteen, sillä lakimuutosten ja heikon työllisyystilanteen vuoksi kuntien työllistämismenot ovat olleet voimakkaassa kasvussa. Myös valtakunnallisen tasopalkkajärjestelmän käyttöönotto 1.2.2025 oli merkittävä muutos, joka työllisti henkilöstöhallintoa laajasti.

Vuodesta 2025 muodostui talouden tasapainotustarpeista huolimatta elinvoiman kehittämisen, aktiivisen viestinnän ja monien yhteisöllisten tapahtumien vuosi. Monitoimihallin 10-vuotisjuhlien, Avoimet ovet yrityksiin -tapahtuman sekä asumisen markkinointia tukeneiden asumisen teemapäivän ja asumiskokeiluvuorokauden lisäksi kunnan sekä yhdistysten ja yritysten voimin järjestettiin monia muita tapahtumia, joilla on saatu myönteistä näkyvyyttä. Syksyllä valmisteltiin Uusi Pihkassa Pomarkkuun -tapahtumakonsepti vuodelle 2026. Yksi vuoden onnistumisista oli jo toista vuotta peräkkäin ennätysellisen suuri lukio-opintonsa aloittaneiden määrä.

Vuoden 2025 alkuperäinen talousarvio oli lähes 0,8 milj. euroa alijäämäinen. Kovan työn, tiukan talouskurin ja useiden suotuisten tekijöiden summana vuoden 2025 tilinpäätös muodostui yli 0,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota paremmaksi ja kääntyi lopulta ylijäämäiseksi. Myös palveluiden järjestämisen näkökulmasta vuosi oli edellisvuosia helpompi, sillä organisaation avainhenkilöissä ei tapahtunut muutoksia. Nettomenot jäivät lopulta noin 331 000 euroa talousarviota pienemmiksi ja verotuloja ja valtionosuuksia kertyi yhteensä noin 348 000 euroa ennakoitua enemmän. Summaan sisältyy 193 000 euron harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus.

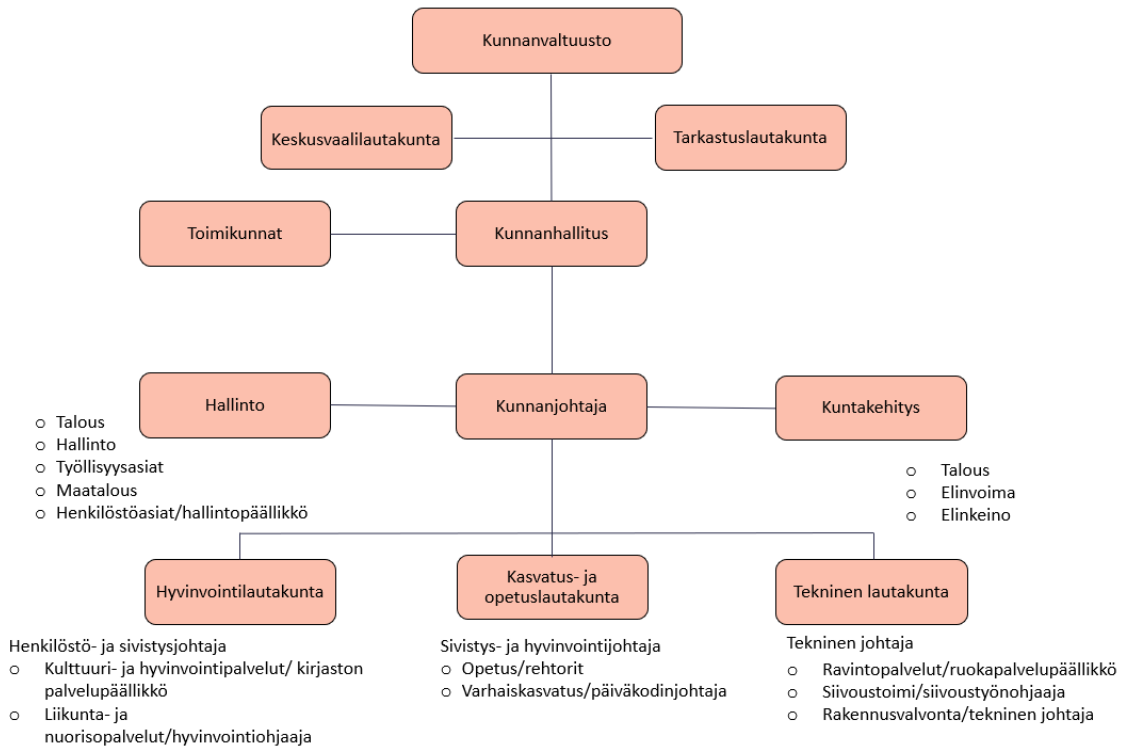
Vuoden 2025 investoinnit olivat edellisvuoden tapaan hyvin maltilliset. Investointeihin käytettiin noin 170 000 euroa, joista merkittävien hanke oli koulutien leventäminen ja turvallisuuden parantaminen. Lainakanta laski 286 000 euroa, mikä vastaa 83 euroa asukasta kohden. Tilinpäätöksessä kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 584 euroa. Tilinpäätöksen perusteella Pomarkun kunnan vuosi 2025 onnistui talouden näkökulmasta kokonaisuutena erinomaisesti.

Talouden tasapainottaminen edellyttää kuitenkin toimenpiteitä myös tulevina vuosina. Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n osakekauppa vahvistaa taloutta kertaluontoisesti kuluvana vuonna, mutta katse on syytä kohdistaa varsin pian jo pidemmälle eteenpäin.

Esitän lämpimät kiitokset kaikille Pomarkun kunnan työntekijöille, luottamushenkilöille, kuntalaisille, yrityksille ja yhdistyksille Pomarkun kunnan hyväksi tekemästänne työstä vuonna 2025.

1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö

Hallinnollinen organisaatio 31.12.2025



Valtuuston jäsenmäärä on 21. Vuonna 2025 järjestettiin kuntavaalit. Uusi kunnanvaltuusto aloitti toimintansa 1.6.2025. Valtuusto kokoontui 5 kertaa vuonna 2025. Valtuuston käsittelemien asioiden määrä oli 72. Valtuustossa on kuluvalle toimikaudella edustettuna seuraavat poliittiset puolueet:

1.1.2025-31.5.2025

Suomen Keskusta r.p. 7 valtuutettua
 Kansallinen Kokoomus 5 valtuutettua
 Perussuomalaiset r.p. 4 valtuutettua
 Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 3 valtuutettua
 Vasemmistoliitto r.p. 2 valtuutettua

1.6.-31.12.2025

Suomen Keskusta r.p. 11 valtuutettua
 Kansallinen Kokoomus 5 valtuutettua
 Perussuomalaiset r.p. 1 valtuutettua
 Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 1 valtuutettua
 Vasemmistoliitto r.p. 2 valtuutettua
 Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 1 valtuutettua

Kunnanhallituksen kokoonpano 1.1.2025-31.5.2025

pj	Janne Päiviälä (Jani Valli) KOK
I vpj	Kaarlo Peltomaa (Wiljam Timgren) KESK
II vpj	Tarmo Haapala (Jouni Erola) PS
jäsen	Miia Hietanen (Mari Mäensivu) KOK
jäsen	Jari Jokinen (Helin-Rauäng Susanna) SDP
jäsen	Heidi Kyrö-Anttila (Anna-Mari Kauppinen) PS
jäsen	Lehtolammi Jarkko (Jussi Leppäniemi) KESK
jäsen	Suvi Pakkala (Setälä-Hietanen Marjaana) KESK
jäsen	Aila Salmela (Päivi Haapala) VAS

Kunnanhallituksen kokoonpano 1.6.2025-31.12.2025

pj	Kaarlo Peltomaa (Jarmo Salmio) KESK
I vpj	Minna Grönman (Suvi Pakkala) KESK
II vpj	Markku Aromaa (Mikko Rosendahl) KOK
jäsen	Hanna Virtanen (Linda Asp) KESK
jäsen	Mikko Rajakangas (Esa Haavisto) KESK
jäsen	Kari Nenonen (Kari Haavisto) KESK
jäsen	Mari Mäensivu (Elii Liljakoski) KOK
jäsen	Jaana Kovanen (Aila Salmela) VAS
jäsen	Ari Passilahti (Artturi Passilahti) KD

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Mikko Airaksinen. Kunnanhallitus piti vuonna 2025 yhteensä 18 kokousta. Kunnanhallituksen käsittelemien asioiden määrä oli 258.

Pomarkun kunnan palveluksessa oli vuoden 2025 lopussa 74 henkilöä, joista 69 oli vakinaisessa ja 5 määräaikaisessa palvelussuhteessa. Kokonaismäärästä työllistämistuella palkattuja tilapäisiä työntekijöitä oli 1. Palveluksessa oli vuoden lopussa 5 henkilöä vähemmän kuin edellisen vuoden päättyessä. Vakinaisen henkilöstön määrä on säilynyt samana verrattuna vuoteen 2024. Kunnan palveluksesta erosi/erotettiin 4 vakinaista henkilöä ja täydelle eläkkeelle siirtyi 1 henkilö. Täyttä työaikaa tekevien osuus koko henkilöstöstä oli 83 %.

	2025	2024	2023
Henkilöstökulut	-4 257 916	-4 290 042	-4 411 750
Palkat ja palkkiot	-3 459 248	-3 481 990	-3 560 450
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 436 781	-3 552 426	-3 596 398
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-49 473	42 881	-25 894
Henkilöstökorvaukset	27 006	27 555	61 842
Henkilösivukulut	-798 668	-808 052	-851 300
Eläkekulut	-671 210	-720 440	-736 762
Muut henkilösivukulut	-127 458	-87 612	-114 538

Kunta laatii vuosittain henkilöstöraportin, joka käsitellään valtuustossa tilinpäätöskokouksessa.

1.3. Ympäristöasiat

Pomarkun kunnan ympäristöpalvelut hankitaan ostopalveluna Porin kaupungilta. Ympäristölupien mukaiset valvonnat on suoritettu vuonna 2025. Lisäksi on toteutettu vuoden 2025 valvontaohjelmaa, johon kuului mm. projektina tarkastaa Pomarkun hevostilat.

1.4 Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden 2025 alkupuolella Suomen talous alkoi vähitellen toipumaan taantumasta. Bruttokansantuote – Valtiovarainministeriön ja EU-komission ennusteiden mukaan – kasvaa vuonna 2025 noin 0,7 prosenttia edellisvuodesta. Vuonna 2026 kasvun ennustetaan kiihtyvän noin 1,1–1,5 prosenttiin. Suurimpana tuotannon heikentymiseen viime vuosina vaikuttaneena tekijänä voidaan mainita rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen vaimea kehitys. Euroalueen hidas talouskasvu jarruttaa edelleen viennin kasvua, erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkotason lasku tukevat kuitenkin kulutuksen ja investointien asteittaista elpymistä vuonna 2026.

Työ- ja elinkeinoministeriön ja EU-komission ennusteiden mukaan työttömyysaste on vuonna 2025 noin 9,5 prosenttia työvoimasta. Työllisyystilanne on heikentynyt edellisvuosien aikana, mutta vuosina 2026–2027 työttömyysasteen odotetaan kääntyvän hitaaseen laskuun talouskasvun vahvistuessa. Pitkäaikais-työttömyys on edelleen koholla verrattuna taantumaa edeltäneeseen aikaan.

Vuonna 2025 julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan noin 4,3–4,5 prosenttia bruttokansantuotteen verrattuna. Alijäämä pysyy selvästi EU:n vakaus- ja kasvusopimuksen 3 prosentin viitearvon yläpuolella myös vuonna 2026, vaikka sen ennakoitaan hieman supistuvan. Julkisen talouden heikko suhdanne-tilanne ja rakenteellisesti tuloja suuremmat menot kasvattavat velkasuhdetta. Velkasuhteen arvioidaan nousevan noin 88–90 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteen vuoteen 2026 mennessä. Väestön ikääntyminen ja vaimea verotulojen kasvu lisäävät menopaineita edelleen.

Kuluttajahintaindeksi nousi vuonna 2025 keskimäärin noin 1,9 prosenttia. Vuonna 2026 inflaation ennustetaan hidastuvan noin 1,6 prosenttiin, mikä on lähellä Euroopan keskuspankin tavoitetasoa. Korkotaso on laskenut vuoden 2024 huippulukemista, mikä on helpottanut kotitalouksien rahoitustilannetta ja tukenut investointeja.

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan kansantalouden työpäiväkorjatun kokonaispalkkasumman kasvu on vuonna 2025 maltillista, noin 3 prosentin tasolla. Yksityisen sektorin palkkasumman kasvu on hieman julkista sektoria vahvempaa. Veroaste (= verojen suhde bruttokansantuotteeseen) pysyy noin 42 prosentin tasolla. Verokertymän kasvua on hidastanut vaimea talouskehitys, mutta vuonna 2026 verotulojen odotetaan kasvavan maltillisesti talouskasvun vahvistuessa.

1.5 Oman talousalueen kehitys

Tilastokeskuksen väestötilastojen mukaan Satakunnan väkiluku on vähentynyt vuodesta 2015 vuoteen 2025 (ennakkotieto) 12 697 henkilöä eli 5,7 prosenttia. Väkiluku on laskenut kaikissa Satakunnan kunnissa.

Pomarkun asukasluku 31.12.2025 oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 1 897. Vuoteen 2015 verrattuna asukasluku on vähentynyt 343 asukkaalla eli 15,3 prosenttia. Vuoden 2025 aikana Pomarkun asukasluku väheni 34 henkilöllä. Väestönmuutosten ennakkotilaston mukaan Pomarkun luonnollinen väestönmuutos vuonna 2024 oli -9 ja nettomuutto -25.

Pomarkun väestöllinen huoltosuhde (ennuste) vuonna 2025 oli 94,3. Satakunnassa vastaava luku oli 73,2 ja koko maassa keskimäärin 61,3. Vuonna 2015 huoltosuhde (toteutunut) oli Pomarkussa 77,5, Satakunnassa 66,2, ja koko maassa keskimäärin 58,2.

Vuonna 2025 Satakunnan työllisyysaste oli 74,9 prosenttia ja koko maan 71,4 prosenttia. Vuodesta 2015 vuoteen 2025 työllisyysaste on kasvanut Satakunnassa 8,2 %-yksikköä ja koko maassa 43, %-yksikköä. Työllisyystilanne heikkeni koko maassa vuoden 2025 aikana. Työministeriön tilastojen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuoden 2025 joulukuussa koko maassa 13,0 prosenttia ja Satakunnassa 12,4 prosenttia. Pomarkussa työttömiä työnhakijoita joulukuussa 2025 oli 12,9 prosenttia työvoimasta, vuonna 2024 vastaava luku oli 12,8 prosenttia. Joulukuussa 2025 työttömiä työnhakijoita oli Pomarkussa 101, mikä on täsmälleen sama määrä kuin vuotta aiemmin.

Pomarkussa olevien yritysten määrä on lisääntynyt tasaisesti 2010-luvun aikana. Tilastokeskuksen mukaan yrityskanta vuoden 2024 lopussa oli 180 yritystä. Patentti- ja rekisterihallituksen (PRH) mukaan vuonna 2025 toimintansa Pomarkussa aloitti 13 uutta yritystä ja lopetti 4 yritystä, joten yrityskanta kasvoi 9 yrityksellä. Yrityskanta vuoden 2025 lopussa oli 189 yritystä.

Tilastokeskuksen Kuntienavainluvut-tietokannan mukaan Pomarkussa olevien työpaikkojen määrä vuonna 2023 oli yhteensä 504. Työpaikoista alkutuotannon osuus oli 11,7 %, jalostuksen 36,9 % ja palvelujen 49,8. Pomarkun työpaikkaomavaraisuus oli 71,7 % vuonna 2023. Sekä työpaikkojen määrä että työpaikkavaraisuus ovat olleet laskussa pidemmällä tarkastelujaksolla.

1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys

1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Kuntavaalit järjestettiin huhtikuussa 2025. Vaalien seurauksena kunnanvaltuuston kokoonpano vaihtui huomattavasti edellisestä vaalikaudesta Keskustapuolueen säilyttäessä kuitenkin paikkansa suurimpana puolueena. Sekä kunnan hallintosääntö että palkkiosääntö päivitettiin kevään aikana.

Talouden lähtökohdat vuodelle 2025 olivat edellisvuoden tapaan haasteelliset, sillä valtuuston hyväksymä talousarvio oli noin 784 000 euroa alijäämäinen. Tilinpäätös kääntyi tiukan talouskurin ja kertaluonteisten tekijöiden seurauksena lopulta jonkin verran ylijäämäiseksi. Talouden tasapainottamisessa riittää silti edelleen haasteita lähivuosille. Satakunnan Seutuverkko Oy:n osakkeiden myynti vahvistaa huomattavasti kunnan taloutta vuonna 2026, mutta suunnitelmavuosien 2027–2028 osalta tasapainotustarve on huomattava. Kunnanhallituksen elokuussa perustaman talouden tasapainotusryhmän työn tavoitteena on saada talous tasapainoon viimeistään vuonna 2029.

Työvoimapalvelujen järjestämisen rakenteet ja vastuut uudistuivat tammikuussa 2025, kun vastuu työvoima- ja kotoutumispalvelujen järjestämisestä siirtyi kunnille ja kuntien muodostamille työllisyysalueille. Tarve työllistämistä edistävien toimien tehostamiselle on lisääntynyt koko Satakunnassa, sillä työttömien määrä ja kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista ovat olleet reilussa kasvussa vuosina 2024 ja 2025. Työllisyystilanteen kehityksellä ja työvoimapalveluiden toimivuudella on merkittävä vaikutus kuntien talouden ja elinvoiman kehitykseen.

Kunnassa on tehty aktiivista markkinointityötä tilivuoden aikana. Syyskuussa toteutettiin ensimmäistä kertaa Avoimet ovet yrityksiin -päivä. Asumisen markkinointia vahvistettiin mm. Ihanakamalamaaseutu-teemaan liittyneellä asumiskokeiluviikolla sekä elokuisella asumisen teemapäivällä. Monitoimihallin 10-vuotista taivalta juhlittiin lokakuussa. Lisäksi valmisteltiin uusi Pihkassa Pomarkkuun -tapahtumakonsepti vuodelle 2026. Kunnassa toimivien yhdistysten sekä kuntalaisten oma rooli markkinoinnissa on ollut merkittävä.

Väkiluvun laskeva kehitys on iso haaste Pomarkussa ja koko Satakunnassa. Asukasmäärää ovat vähentäneet sekä luonnollinen väestönmuutos että muuttoliike. Vuonna 2025 Pomarkun väkiluku väheni 34 henkilöllä ja muuttoliike kääntyi tappiolliseksi. Edellisvuonna muuttovoittoa kertyi monen laskevan vuoden jälkeen 10 asukkaan verran. Syntyvyydessä ei ole tapahtunut merkittävää muutosta 15 vuoden tarkaste-lujaksolla. Syntyneiden määrä 2020-luvulla on ollut keskimäärin 14 lasta per vuosi. Pomarkulla on hyvän sijainnin lisäksi kokonsa nähden kattavat ja laadukkaat palvelut lapsiperheiden näkökulmasta.

Talouden näkökulmasta vuosi 2025 toteutui lopulta merkittävästi alkuperäisessä talousarviossa odotettua parempana. Tilikauden aikana tehdyt talousarviomuutokset paransivat tilikauden tulosenustetta 175 000 eurolla, joten muutettu talousarvio muodostui noin 609 000 euroa alijäämäiseksi. Maltillisen meno-kehityksen, talousarviossa odotettua vahvemman verotulokertymän sekä harkinnanvaraisen valtionosuu-den korotuksen myötä tilinpäätös muodostui lopulta noin 38 000 euroa ylijäämäiseksi.

Alla olevassa taulukossa on esitetty kunnan tuloslaskelman avainlukujen vertailu muutetun talousarvion ja vuoden 2025 tilinpäätöksen kesken.

1.000 euroa	MTA 2025	TP 2025	Poikkeama
Toimintakate	-6 291	-5 960	331
Verotulot	4 730	4 836	106
Valtionosuudet	1 750	1 971	221
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-134	-130	4
Vuosikate	54	717	663
Poistot	-663	-680	-17
Tilikauden tulos	-609	38	646

Vuoden 2025 tilinpäätöksessä toimintatuottojen kokonaismääräksi (sisäiset ja ulkoiset) muodostui lopulta noin 1 946 000 euroa, mikä on noin 49 000 euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa, talousarvion toteutumisprosentti 102,6 %. Myyntituotot jäivät noin 32 000 euroa alle talousarvion (toteutumisprosentti 97,6 %). Maksutuotot (toteutumisprosentti 128,6 %), tuet ja avustukset (toteutumisprosentti 137,41 %) sekä muut toimintatuotot (toteutumisprosentti 112,3 %) toteutuivat talousarviota suurempina. Vuoden 2024 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot laskivat kokonaisuutena 3,0 % eli noin 61 000 euroa. Muutosta selittää erityisesti vuokratuottojen (-139 000 euroa) sekä tukien ja avustusten (-95 000 euroa) lasku. Tulojen laskua tasapainotti metsänmyyntitulojen kasvu noin 131 000 eurolla.

Toimintakulujen kokonaismäärä (sisäiset ja ulkoiset) oli 7 906 000 euroa ja toteutumisprosentti muutettuun talousarvioon verrattuna 96,6 %. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 282 000 eurolla ja alkuperäisen talousarvion 387 000 eurolla. Henkilöstökulut alittuivat noin 16 000 euroa (toteutumisprosentti 99,6 %), palveluiden ostot noin 224 000 euroa (toteutumisprosentti 90,4 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat noin 76 000 euroa, (toteutumisprosentti 93,8 %). Avustukset ylittivät noin 10 000 euroa (toteutumisprosentti 103,5 %) ja muut toimintakulut noin 24 000 euroa toteutumisprosentti 126,1 %). Toimintakulut kasvoivat kokonaisuutena noin 44 000 euroa edellisvuodesta. Huomioiden sen, että yksistään työllisyyden hoidon menot kasvoivat 147 000 euroa edellisvuodesta, on menoja muilta osin saatu sopeutettua merkittävästi läpi organisaation.

Pomarkun palkkasumma vuonna 2025 oli noin 3 459 000 euroa, (toteutumisaste 100,3 %). Palkkamenot laskivat edellisvuodesta noin 23 000 euroa. Kokonaishenkilöstömenot (palkat sivukuluineen) olivat yhteensä 4 258 000 euroa. Palkkojen sopimuskorotuksista huolimatta henkilöstömenot laskivat kokonaisuutena noin 32 000 euroa edellisvuoteen nähden.

Vuonna 2025 käyttötalouden toimintatuottojen ja toimintamenojen erotuksena muodostuva toimintajäämä oli noin 5 960 000 euroa, mikä on noin 105 000 euroa ja 1,8 % enemmän kuin edellisvuonna. Toimintajäämä toteutui noin 486 000 euroa alkuperäistä ja noin 331 000 euroa muutettua talousarviota pienempänä, muutetun talousarvion toteutumisprosentti 94,7 %.

Valtiokonttorin keräämien ennakkotietojen perusteella Kuntaliitto on laskenut, että kuntien ja kuntayhtymien toimintatuotot kasvoivat 0,5 % toimintakulut vastaavasti 5,3 % vuonna 2025. Toimintakate heikkeni edellisvuodesta 7,8 %. Koko kuntajoukossa työllisyydenhoito kasvatti eniten kuluja vuonna 2025. Kuntien omat sopeuttamisohjelmat hillitsivät kulukasvua muilla palvelualueilla.

Pomarkun verotulojen kokonaismäärä vuonna 2025 oli noin 4 836 000 euroa. Verotulot ylittivät talousarvion noin 106 000 eurolla (toteutumisprosentti 102,3 %). Verotulokertymä kasvoi 10,1 % eli noin 445 000 euroa edellisvuodesta.

Kunnallisverotilitykset, 3 783 000 euroa, toteutuivat noin 53 000 euroa talousarviota suurempina, toteutumisprosentti 101,4 %. Tilitykset kasvoivat noin 400 000 euroa (11,8 %) edellisvuoteen nähden. Tuloveroprosenttia korotettiin vuodelle 2025 yhdellä prosenttiyksiköllä. Yhteisövero- ja kiinteistöverotilitykset toteutuivat hieman odotettua suurempina. Yhteisöveron kertymä 429 000 euroa on noin 29 000 euroa talousarviota suurempi, toteutumisprosentti 107,3 %. Kiinteistöverotuloja kertyi noin 624 000 euroa. Kertymä on noin 24 000 euroa talousarviota suurempi, toteutumisprosentti 104,0 %.

Käyttötalouden valtionosuuksien kokonaismäärä vuonna 2025 oli 1 971 000 euroa. Valtionosuudet toteutuivat noin 221 000 euroa talousarviota suurempina. Talousarvion toteutumisprosentti oli 112,6 %. Valtionosuuksiin sisältyy VM:n erillisellä päätöksellä joulukuussa myönnetty harkinnanvaraisen valtionosuiden korotus 193 000 euroa. Ilman korotusta valtionosuudet olisivat toteutuneet lähes talousarvion mukaisina. Valtionosuudet kasvoivat kokonaisuutena 388 000 euroa (24,5 %) vuodesta 2024.

Valtiokonttorin ja Kuntaliiton ennakkotietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien valtionosuudet kasvoivat keskimäärin 19 % ja verotulot puolestaan pysyivät lähes ennallaan vuonna 2025. Kuntien ja kuntien tulos heikkeni edellisvuodesta, mutta jäi edelleen ylijäämäiseksi. Yli sadalla kunnalla talous oli viime vuonna alijäämäinen tilikauden tuloksella mitattuna. Yksittäisten kuntien tulosta parantavat merkittävästi omaisuuden järjestelyistä ja myynnistä kertyneet tulot. Kuntien asukaskohtaiset tulokset vaihtelivat ra-justi vuonna 2025. Vaihteluväli tilikauden tulos per asukas mitattuna oli 463 euron alijäämästä noin 4 324 euron ylijäämään.

Pomarkun kunnan verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) toteutui kokonaisuutena 13,9 % eli 833 000 euroa edellisvuotta suurempana. Kun huomioidaan käyttötalouden nettomenojen kasvu 105 000 euroa sekä rahoitustuottojen ja -kulujen negatiivinen muutos noin 32 000 euroa, parani vuosikate lopulta noin 696 000 euroa edellisvuodesta. Vuosikatteen muodostui lopulta 717 000 euroa kattava 105,5 % tilikau- den poistoista. Vuosikate on 663 000 euroa parempi muutettuun talousarvioon nähden.

Käyttöomaisuudesta tehtiin suunnitelman mukaisia poistoja noin 680 000 euroa, talousarvion toteutumis- prosentti 102,6 %. Poistojen jälkeen Pomarkun kunnan tilinpäätös on 38 000 euroa ylijäämäinen. Tulos on noin 821 000 euroa alkuperäistä talousarviota ja 646 000 euroa muutettua talousarviota parempi. Tulos parani edellisvuodesta 780 000 euroa.

Investointimenot vuonna 2025 olivat nettona (tulot+menot) yhteensä noin 169 000 euroa. Toteutumis- aste muutettuun talousarvioon nähden oli 80,5 %. Vesi- ja viemäriverkoston korjausinvestointeihin varat- tua määrärahaa kului tilikaudella selvästi arvioitua vähemmän, mikä selittää keskeisiltä osin investointi- menojen alittumista talousarvioon nähden. Merkittävin hanke oli koulutien leventäminen ja turvallisuus- den parantaminen, jonka osuus kaikista investointimenoista oli 98,7 %.

Vuonna 2025 nostettiin uusia talousarviolainoja 700 000 euroa ja lyhennettiin pitkäaikaisia talousarviolai- noja 986 000 euroa, joten kunnan lainakanta pieneni tilikauden aikana 286 000 euroa. Rahavarat kasvoi- vat edellisvuoteen nähden noin 73 000 eurolla.

Vuoden 2025 lopussa korollisten lainojen määrä oli 6 799 000 euroa, josta pitkäaikaisia lainoja oli 5 824 000 euroa lyhytaikaisia 975 000 euroa. Kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 584 euroa. Vuonna 2024 lainamäärä asukasta kohden oli 3 667 euroa, joten lainakanta per asukas laski tilikaudella 83 eurolla. Valtiokonttorin ennakkotiedon mukaan asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta vuonna 2025 (Man- ner-Suomi) oli 3 547 euroa. Edellisen vuoden (2024) tilinpäätöstietojen mukaan keskimääräinen laina- kanta asukasta kohden oli 3 490 euroa.

Kunnan korkomenot vuonna 2025 olivat 123 211 euroa. Lainamäärän laskun seurauksena korkomenot laskivat edellisvuodesta noin 14 000 euroa (10,4 %) ja toteutuivat lopulta noin 11 000 euroa talousarviossa odotettua pienempinä. Korkoriskin merkitys kunnan talouden osalta kasvoi vuosien 2022–2023 mittavien investointien vuoksi lisääntyneen lainamäärän seurauksena. Korkomarkkinoiden epävarmuustekijöistä ai- heutuvien riskien vähentämiseksi vuonna 2025 nostetusta lainamäärästä 500 000 euroa sidottiin kiinte- ään ja 200 000 euroa vaihtuvaan korkoon.

1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä

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

Vuosi 2025 oli elinvoiman kannalta myönteinen ja kuntastrategian tavoitteita noudattava. Yritysyhteistyö tiivistyi muun muassa yritysvierailujen, elinvoimaohjelman laatimisen sekä Avoimet ovet yrityksiin -tapahtuman kautta. Asumisen markkinointia vahvistettiin useilla kampanjoilla. Kaavoituksessa merkittävä edistysaskel oli VT23-risteysalueen kaavan hyväksyminen. Myös tonttikauppa vilkastui hieman edellisvuodesta. TE-palvelu-uudistus lisäsi kunnan vastuuta työllisyyspalveluissa ja kasvatti työllistämismenoja, mutta yhteistyö työllisyysalueen kanssa käynnistyi hyvin.

Kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalveluissa toiminta oli aktiivista: kulttuuritoimi järjesti useita tapahtumia, nuorisotyön ja liikuntapalveluiden taso säilyi vakaana. Yhteisöllisyyttä lisättiin useilla kunnan, yhdistysten ja yritysten yhteistapahtumilla. Varhaiskasvatuksessa panostettiin lasten liikkumiseen, tunnetaitoihin ja turvallisiin oppimisympäristöihin. Perusopetuksessa vahvistettiin yhteisöllisyyttä ja oppilaiden osallistumista. Lukio-opintojen aloittaneiden määrä oli jo toista vuotta peräkkäin erittäin korkea, mikä vahvisti Pomarkun vetovoimaa koulutuspaikkakuntana.

Taloudellisesti vuosi toteutui selvästi ennakoitua paremmin. Menokuri, verotulojen kasvu sekä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus paransivat tulosta merkittävästi talousarvioon nähden. Vuosikate vahvistui ja lainakanta pieneni investointitason pysyessä maltillisena.

Teknisen toimen kustannuksia onnistuttiin hallitsemaan ja vesihuoltolaitoksen taloudellinen tulos parani, vaikka verkoston saneeraustarpeet säilyvät merkittävänä haasteena. Talouden tasapainotusryhmän työ käynnistettiin, ja sen valmistelulla tavoitellaan pitkän aikavälin talouden tasapainoa.

Omistajapolitiikan toimeenpanoa jatkettiin kiinteistöjen salkutuksen käynnistämällä ja konsernirakennetta selkeyttämällä toimenpiteinä mm: Virkailijatalon vuokraustoiminnan lopettaminen, sote-kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys, Koskimarkku Oy:n kiinteistön myynti sekä Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n osakekaupan valmistelu.

Vuoden 2025 tilinpäätös muodostui lopulta noin 38 000 euroa ylijäämäiseksi eli 646 000 euroa muutettua talousarviota paremmaksi. Talouden tasapaino on parantunut, mutta ei riittävässä määrin, kun huomioidaan tulokseen vaikuttaneet kertaluontoiset tekijät. Sote-uudistuksen rahoitusmekanismista aiheutunut valtionosuusrahoituksen pysyvä lasku on merkittävä pysyvä haaste kunnan taloudelle. Rahoitusvajetta on jouduttu kattamaan henkilöstömenosäästöillä sekä tuloveroprosenttia korottamalla.

Velkaantumisasaste Pomarkussa kasvoi vuosien 2022–2023 mittavien investointien jälkeen, mutta vuonna 2025 lainakanta kääntyi laskuun. Lainamäärä per asukas oli tilinpäätöksessä noin 37 euroa suurempi verrattuna Manner-Suomen kuntien vuoden 2025 ennakkollisten tilinpäätöstietojen perusteella laskettuun asukaskohtaiseen lainakantaan. Alkuvuodesta toteutunut Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n osakauppa parantaa merkittävästi mutta kertaluontoisesti talouden tilaa vuonna 2026. Kunnalle maksettava kauppahinta vähentää myös oleellisesti vieraanpääoman tarvetta vuonna 2026, joten lainakannan oletetaan olevan edelleen laskusuunnassa. Talouden tasapaino huomioiden lainakannan vähentäminen muuttuu huomattavasti haasteellisemmaksi vuodesta 2027 alkaen.

Viime vuoden joulukuussa hyväksytty vuoden 2026 talousarvio on noin 434 000 euroa alijäämäinen. Pohjois-Satakunnan seutuverkon osakekaupan jälkeen alijäämäodottama supistuu noin 100 000 euroon, mikäli verorahoitusta koskevat arviot toteutuvat suunnitellusti ja toimielimet ja tulosalueet pysyvät niille osoitettujen määrärahojen puitteissa. Erityisesti töllisyysmenojen kasvuun liittyy edelleen varsin huomattava riski, sillä toistaiseksi taloudessa ei ole ollut nähtävissä oleellista piristymistä.

Taloussuunnitelmassa vuoden 2027 tulos on arvioitu noin 495 000 euroa alijäämäiseksi ja vuosi 2028 edelleen 417 000 euroa alijäämäiseksi. Ennusteiden mukaan verotilitysten kasvu on maltillista suunnitelma vuosina, joten verotulokehityksellä ei arvioida olevan oleellista vaikutusta talouden tasapainoon vuosina

2026–2028. Taloussuunnitelmavuosien lukuihin ei sisälly suunnitteilla olevia talouden tasapainotustou-
mia. Kunnanhallituksen perustaman talouden tasapainotusryhmän tehtävänä on laatia kevään 2026 ai-
kana toimenpideohjelma, jolla talous saadaan tasapaino viimeistään vuonna 2029.

Yhteenvedona vuoden 2025 tilinpäätöksestä voidaan todeta sen antavan huomattavasti alkuperäistä ta-
lousarviota paremmat mutta edelleen haasteelliset lähtökohdat vuodelle 2026. Tilikauden ylijäämä huo-
mioiden taseessa on 2,43 milj. euron ylijäämäpuskuri, mikä antaa osaltaan lisääikaa sopeuttaa toimintaa
ja taloutta kestäväälle tasolle lähivuosina.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Hyvinvointialueen säästöpainet ovat heijastuneet voimakkaasti kuntiin erityisesti tilojen käytön osalta.
Sote-tiloista saadut vuokratuotot ovat merkittävä osa kunnan toimintatuotoista. Toistaiseksi kokonais-
kuva on vielä epäselvä ja useat uusista palveluista ovat vasta suunnitteilla tai pilotointivaiheessa. Tämän-
hetkisten vuokrasopimusten perusteella on mahdotonta suunnitella sote-kiinteistöjen tulevaisuutta pit-
käjänteisesti. Kunnan elinvoimaisuuden ja talouden kannalta on keskeistä, mihin suuntaan hyvinvointi-
alueen tuleva palveluverkko kehittyä muutaman seuraavan vuoden aikana.

Vuoden 2025 alusta voimaan tullut TE-palvelu-uudistus on lisännyt merkittävästi kuntien työllistämisme-
noja. Uudistus laajensi kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista, joten työllisyyskehityksellä on en-
tistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Vuonna 2025 Pomarkun kunnan työllistämismenot olivat noin
147 000 euroa eli lähes 73 % suuremmat kuin edellisvuonna. Nykyisen rahoitusmallin seurauksena kunta-
talous on jatkossa aiempaa herkempi suhdannevaihteluille.

Joulukuun 2025 Hannes-myrsky osoitti, että varautumisen kehittämiseen on tarve kohdentaa lisäpanoksia
koko maakunnassa. Sähkön, lämmön ja muiden yhteiskunnan toimivuuden kannalta kriittisten ydinpalve-
luiden ohella varautumistarvetta lisäävät myös maailmanpolitiikassa vaikuttavat jännitteet.

Myös kuntakonsernin kehitykseen liittyy epävarmuutta. Kunnan vuokrataloyhtiön tilanne on haastava ja
edellyttää mittavia sopeutustoimia ja velkaohjelman uudelleen järjestelyä. Myös muiden tytäryhtiöiden
osalta on tarve tehostaa ja järjestellä toimintoja. Toimintaympäristössä ja talouden yleisessä tilassa ta-
pahtuneet muutokset ovat lisänneet ja pääomittamistarpeisiin liittyviä riskejä.

Vuoden 2026 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2027–2028 ennusteiden perusteella Pomarkun kunnan
talouden liikkumavara on edelleen erittäin niukka. Uusia menosäästöjä tarvitaan, mutta niiden löytämi-
nen suhteellisen pienestä organisaatiosta on haasteellista jo tehdyt säästötoimet huomioiden. Tulorahoi-
tus ei riitä kattamaan kunnan kiinteistöihin ja vesiverkostoon kertynyttä korjausvelkaa, joten välttämät-
tömät investoinnit on tehtävä pääosin lainarahoituksella. Velkaantumisen hallintaan tulee kiinnittää eri-
tyistä huomiota tulevina vuosina. Talouden niukan liikkumavaran vuoksi riskienhallinnan merkitys koros-
tuu entisestään talouden suunnittelussa.

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta

Kuntalakiin on vuoden 2014 alussa lisätty määräykset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan johdon ja henkilöstön toimenpiteitä, joilla hallitaan riskejä ja lisätään päämäärien ja tavoitteiden saavuttamisen todennäköisyyttä. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa asetettujen tavoitteiden saavuttaminen, toiminnan tehokkuus ja taloudellisuus sekä riskien riittävä hallinta. Sisäisellä valvonnalla myös varmistetaan, että raportointijärjestelmät tuottavat oikeata ja luotettavaa tietoa ja että toiminta on lakien, säännösten ja muiden normien mukaista.

Kuntalain 39 §:n mukaan kunnanhallituksen tulee huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnan järjestämisestä. Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen tulee toimintakertomuksessa antaa tiedot sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Pomarkun kunnanvaltuusto on 12.2.2015 päättänyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanhallitus on hyväksynyt 26.3.2019 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet.

Pomarkun kunnan hallintosäännön 87 §:ssä on määräykset kunnanhallituksen tehtävistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisessä. Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat, valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti sekä antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on ohjeistettu lautakuntia ja toimialoja vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyvästä raportoinnista on ohjeistettu tilinpäätöksen laadintaohjeiden yhteydessä.

Lautakunnat ovat antaneet kunnanhallitukselle ohjeiden mukaisesti raportin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta vuonna 2025.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Pomarkun kunnan kohdalla sisäinen valvonta on järjestetty sisäisen tarkkailun pohjalle, jota toteuttavat erityisesti kunnanjohtaja ja toimialajohtajat. Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa työvaiheiden ja varojen käytön valvontaa. Sisäisen tarkkailun lisäksi luottamuselinten toimesta tapahtuvalla seurannalla on tärkeä merkityksensä. Luottamuselinten valvontavastuuseen kuuluu, että jokainen luottamushenkilö on henkilökohdaisesti vastuussa tekemistään päätöksistä. Lautakuntien jäsenet, sekä kunnanhallituksen edustajina lautakunnissa olevat, ovat vastuussa riittävän tiedon välittymisestä kunnanhallitukselle ja päinvastoin kunnanhallitukselta lautakunnille. Keskeistä on raportointivelvollisuuden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta, ja tehtyjen päätösten sekä raporteissa kuvattujen tulosten vertailu.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen valvonta kuuluu tilivelvollisten toimielinten ja viranhaltijoiden tehtäviin. Lautakuntia on ohjeistettu siitä, että ne seuraavat talousarvion toteutumista toimialansa osalta omalla raportoinnillaan. Kunnanhallitus seuraa koko kunnan talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle neljännesvuosittain. Valtuustolle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten

tavoitteiden toteutumistilannetta puolivuotisraportilla tilivuoden aikana. Koska kunnanhallituksen esityslistat lähetetään valtuutetuille, saavat he ajantasaista tietoa kunnan taloudellisesta tilanteesta.

Vuoden 2025 tilinpäätös toteutui koko käyttötalouden osalta lopulta 331 000 euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteutuma-aste muutettuun talousarvioon oli 102,6 %, toimintakulujen osalta 96,6 % ja toimintakatteen osalta 94,7 %. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna nettomenot (toimintakate) toteutuivat 486 000 euroa pienempinä, toteutumisprosentti 92,5 %.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kunta ei ole laatinut erillistä kattavaa riskienkartoitusta, mutta suppeampia riskiarvioita on tehty joka toinen vuosi osana varautumissuunnittelua. Lisäksi riskeistä on keskusteltu vuosittain vakuutusyhtiön ja nykyään vakuutusmeklarin kanssa. Esille nousseiden tarpeiden pohjalta laaditaan vakuutusmeklarin johdolla tarvittaessa tarkempia selvityksiä. Vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2025. Kunnan vakuutusturvaa voidaan pitää kattavana. Kunta on vakuuttanut kaikki henkilöstöä, toimintaa ja kiinteistöjä koskevat riskit siinä laajuudessa, kuin se on katsottu järkeväksi.

Toiminnan sellaisista riskeistä, joihin vakuutusten kautta on vaikea varautua, keskustellaan kunnan johtoryhmässä.

Voimassa olevat takaukset (31.12.2025):

- Kiinteistö Oy Tornirinne Oy, peruskorjauslaina 141 000 euroa.
- Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy, laajakaistaverkon rakentaminen. Kunnan takausvastuu yhtiön lainoista on 15,6 % eli 1 757 652 euroa.

Kunnan takausriskit vähenevät merkittävästi vuonna 2026, kun kunta vapautuu Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n lainojen takausvastuusta.

Tietosuoja

Kunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty vuonna 2018. Asiakirjassa on kuvattu tietosuojan sekä henkilötietojen käsittelyn perusperiaatteet sekä määritelty toimintatavat, joita noudatetaan kunnan toiminnassa. Tietosuojan toteutumista seuraa kunnan tietosuojavastaava. Tietosuojavastaavalle ei ole ilmoitettu vuoden 2025 aikana yhtään tietoturvaloukkausta. Pienempiä tietoturvaan ja tietosuojaan liittyviä poikkeamia ja riskejä on minimoitu sisäisillä neuvoilla ja ohjeilla sekä toimintatapojen päivittämisellä.

Sopimustoiminta

Kunnan asianhallintajärjestelmä (Dynasty) kattaa myös sopimushallinnan. Järjestelmä antaa teknisesti hyvät edellytykset sopimusten seurantaan. Järjestelmä päivitettiin vuonna 2025. Sopimusten hallintaa tulee prosessina edelleen kehittää.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Toimialoja on kehoitettu vuosittain sisällyttämään käyttösuunnitelmiin sisäisen valvonnan painopistealueet ja raporttoimaan niiden toteutumisesta muun raportoinnin yhteydessä. Toimialajohtajat ovat antaneet tilinpäätöksen yhteydessä selvityksensä vuoden aikana suoritetuista sisäisen valvonnan toimenpiteistä ja niiden tuloksista.

Riskien osalta on jo aiemmin tunnistettu haasteeksi veden jakelun varmistaminen mahdollisten normaalisti poikkeavien järjestelyiden aikana. Riskin minimoimiseksi vesijohtoverkoston venttiilit sekä

Pomarkunjoen alittava yhteysjohto uusittiin vuonna 2024. Tehdyt muutokset ovat helpottaneet verkoston korjaustöitä vuonna 2025. Joulukuisen myrskyn kokemusten perusteella varautumisyhteistyötä tulee tiivistää pelastuslaitoksen kanssa sekä varmistua sähkön saatavuudesta kunnan toiminnan kannalta kriittisissä kohteissa myös pidempien sähkökatkosten aikana. Saadun selvityksen perusteella taloudelliselta tai toiminnalliselta vaikutukseltaan merkittäviä riskejä ei ole toteutunut vuonna 2025.

Asianhallintajärjestelmän vuoden 2025 versiopäivitys auttaa tehostamaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa organisaation eri osa-alueilla. Riskien hallinnassa korostuvat varautumiseen liittyvät seikat turvallisyympäristössä tapahtuneiden muutosten ja tästä välillisesti muiden aiheutuvien negatiivisten vaikutusten minimoimiseksi. Muilta osin sisäisen valvonnan kehittämistoimet kohdistuvat olemassa olevien prosessien tehostamiseen.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA

3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tuloslaskelma vuodelta 2025. Tuloslaskelmalla selvitetään tilikaudelle jaksoitettujen tulojen ja menojen määrää sekä kunnan tulorahoituksen riittävyyttä. Tuloslaskelma, toimintakate, vuosikate ja tilikauden tulos kuvaavat tulorahoituksen riittävyyttä, kun eri kulueriä vähennetään kunnan tuloista määrätyn etuoikeusjärjestyksen mukaisesti.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate eli kunnan rahoitustulos ilmoittaa, riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden poistot.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksoitettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Ylijäämäinen tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää edellisvuosilta kertyneeseen yli- ja alijäämään. Alijäämäistä tilikauden tulosta voidaan vastaavasti kattaa varauksista tai rahastoista tehtävillä siirroilla tuloslaskelmaan.

TULOSLASKELMA

Pomarkun kunta

Ulkoiset erät

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	1 352	1 474
Toimintakulut	-7 312	-7 330
Toimintakate	-5 960	-5 855
Verotulot	4 836	4 391
Valtionosuudet	1 971	1 583
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	5	7
Muut rahoitustulot	12	39
Korkokulut	-123	-137
Muut rahoituskulut	-24	-6
Vuosikate	717	22
Poistot ja arvonalentumiset	-680	-691
Tilikauden tulos	38	-670
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38	-670

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	18,5	20,1
Vuosikate/Poistot, %	106	3
Vuosikate, euroa/asukas	378	11
Asukasmäärä	1 897	1 932

3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tilinpäätöksen mukainen rahoituslaskelma vuodelta 2025.

	2025	2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	717	22
Tulorahoituksen korjauserät	16	-2
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-170	-149
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	31
Toiminnan ja investointien rahavirta	564	-99
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-4	-4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700	1 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-986	-1 079
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-201	-211
Rahoituksen rahavirta	-490	205
Rahavarojen muutos	73	106
Rahavarat 31.12.	748	675
Rahavarat 1.1.	675	569

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-1 714	- 1 883
Investointien tulorahoitus, %	421,83	14,40
Laskennallinen lainanhoitokate	0,86	0,16
Lainanhoitokate	0,76	0,13
Kassan riittävyys, pv	31,7	28,3
Asukasmäärä	1 897	1 932

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikaudella.

Investointien tulorahoitus -tunnusluku osoittaa, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Vuonna 2025 tulorahoitus riitti kattamaan investointien omahankintamenoista 421,83 %. Edellisvuonna tulorahoituksen tunnusluku oli 14,40 %.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta kuvaa rahoituksen riittävyyttä viiden viimeimmän vuoden toimintakuluista ja investoinneista aiheutuneisiin maksuihin. Toiminnan ja investointien rahavirran kumulatiivinen kertymä vuosilta 2021–2025 on 1,714 milj. euroa negatiivinen, joka tarkoittaa sitä,

että vastaava osa viiden viimeisimmän tilikauden investoinneista on jouduttu kattamaan velkarahoituksella ja kassavaroin. Tunnuslukua heikentää erityisesti vuosien 2022 ja 2023 mittavat investoinnit. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä viiden vuoden kumulatiivinen kertymä oli 1,883 milj. euroa negatiivinen.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten mak-suun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Pomarkun vuoden 2025 tunnusluku on 0,76 joten tulorahoitus ei riittänyt vieraan pää-oman lyhennyksiin ja korkomenoihin. Vuonna 2024 vastaava luku oli 0,13. Edellisvuoden tilinpäätökseen ver-rattuna vieras korollinen pääoma väheni 0,286 milj. euroa.

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Pomarkun tunnusluku vuonna 2025 oli 0,86. Kassan riittävyttä kuvaava laskennallinen tunnusluku osoittaa, että kunnan kassavarat riittivät vuonna 2025 kattamaan keskimäärin alle yhden päivän kassasta maksut.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset). Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Laskennallinen lainanhoitokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$$

Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella. Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilivuonna on positiivinen.

3.3 Tase ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tase tilanteessa 31.12.2025. Taseen perusteella laadituilla tunnusluvuilla kuvataan kunnan rahoitusrakennetta

VASTAAVAA	2025 (1000 €)	2024 (1000 €)	VASTATTAVAA	2025 (1000 €)	2024 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	13 853	14 375	A Oma pääoma	6 993	6 956
I Aineettomat hyödykkeet	14	36	I Peruspääoma	4 558	4 558
2. Muut pitkävaikutteiset menot	14	36	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 397	3 067
II Aineelliset hyödykkeet	12 522	13 011	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38	-670
1. Maa- ja vesialueet	1 108	1 109	D Toimeksiantojen pääomat	70	70
2. Rakennukset	8 219	8 574	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	59	59
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 960	3 241	3. Muut toimeksiantojen pääomat	11	11
4. Koneet ja kalusto	55	77	E Vieras pääoma	8 120	8 558
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	180	9	I Pitkäaikainen	6 152	6 423
III Sijoitukset	1 317	1 329	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 824	6 099
1. Osakkeet ja osuudet	864	864	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	329	324
3. Muut lainasaamiset	403	415	II Lyhytaikainen	1 968	2 134
4. Muut saamiset	51	51	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	975	986
B Toimeksiantojen varat	66	65	5. Saadut ennakot	36	25
2. Lahjoitusrahastojen varat	55	56	6. Ostovelat	353	443
3. Muut toimeksiantojen varat	10	10	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	94	106
C Vaihtuvat vastaavat	1 265	1 142	8. Siirtovelat	510	575
I Vaihto-omaisuus	1	0	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 184	15 583
1. Aineet ja tarvikkeet	1	0			
II Saamiset	516	468			
Pitkäaikaiset saamiset	35	35			
4. Siirtosaamiset	35	35			
Lyhytaikaiset saamiset	481	432			
1. Myyntisaamiset	243	326			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2025	2024
Omavaraisuusaste, %	46,2	44,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	99,1	114,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 435	2 397
Kertynyt yli-alijäämä, €/asukas	1 284	1 241
Lainakanta 31.12., 1 000 €	6 799	7 085
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 584	3 667
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €		
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas		
Lainasaamiset, 1 000 €	403	415
Asukasmäärä	1 897	1 932

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää Kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Velat & vastuut % käyttötuloista

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa, paljonko liikelaitoksella on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa/ asukas

Asukaskohtainen kertynyt ylijäämä (alijäämä) lasketaan jakamalla edellä mainittu kertynyt ylijäämä (alijäämä) tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainakanta 31.12.

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoina sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma + Vuokravastuut. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3.4 Kokonaistulot ja -menot

Pomarkun kunnan kokonaistulot- ja menot vuonna 2025 on esitetty seuraavassa laskelmassa. Laskelma on tehty tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

TULOT	2025 1000 €	MENOT	2025 1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 352	Toimintakulut	7 312
Verotulot	4 836	Korkokulut	123
Valtionosuudet	1 971	Muut rahoituskulut	24
Korkotuotot	5		
Muut rahoitustuotot	12		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
- Arvon alentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista (pl. toimialasijoittamisen osakkeet ja -osuudet)	15	Pakollisten varausten muutos	
		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-1
		Investoinnit	
Investoinnit		Investointimenot	170
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	4
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	986
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	8 891	Kokonaismenot yhteensä	8 618

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 8 891 - 8 618 = 274

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 73 - (-201) = 274

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt	
Kiinteistöyhtiöt	4
Muut yhtiöt	1
Kuntayhtymät	4
Osakkuusyhteisöt	1
Yhdistelemättömät omistusyhteisyydet	0
Yhteensä	10

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toiminnan ohjaus on järjestetty valtuuston 18.12.2018 /31 § hyväksymän konserniohjeen perusteella.

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kunnalle vuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoiva viipymättä kunnanhallitukselle.

4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalojen taloustilanne on edelleen erittäin haastava. Yhtiö ei ole pystynyt lyhentämään Pomarkun kunnalta saamaansa lainaa maksuohjelman mukaisesti. Yhtiön hallitus aloitti yhtiön talouden tervehdyttämistoimenpiteet joulukuussa 2024. Yhtiö lopetti selvästi kannattamattoman Virkailijatalon vuokraustoiminnan kesällä 2025. Kettumäen kiinteistössä toteutettiin energiatehokkuuden parantamiseen tukijärjestelmän hankinta. Yhtiön taloudellinen asema parani vuoden 2025 aikana.

Koskimarkku Oy:n taloudellinen tilanne kehittyi heikompaan suuntaan. Yhtiö ei saanut vuokrattua omistamaansa kiinteistöä vuosina 2024–2025 ollenkaan. Yhtiö päätti huutokaupata omistamansa kiinteistön. Kiinteistöstä saatiin huutokaupassa yksi tarjous, jonka yhtiö hyväksyi. Yhtiö möi kaiken kiinteän omaisuutensa lokakuussa 2025, ja yhtiö hakeutui selvitystilaan 30.12.2025.

Tytäryhtiöt tekevät käyttöomaisuuden poistoja vain tilikauden tuloksen rajoissa. Konsernitilinpäätöstä varten yhtiöt ilmoittavat kunnalle suunnitelman mukaiset poistot.

4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöyhtiöt Kiviaita ja Tornirinne voidaan luokitella kunnoltaan hyväkuntoisiksi, sekä Tornirivi vähintään tyydyttäväksi. Edellä mainitut yhtiöt pysyvät todennäköisesti jatkossakin kunnan omistuksessa ja käytössä. Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalojen tilanne on erittäin haasteellinen. Miesionrinteen kiinteistössä on paljon korjausvelkaa, mikä on merkittävä haaste yhtiön jo ennestään heikolle taloudelle. Toiminnan tervehdyttämiseksi yhtiö on aloittanut käytännön toimenpiteet taloudellisen aseman parantamiseksi. Toimenpiteiden vaikutukset näyttäytyvät lyhyellä tarkastelujaksolla positiivisilta.

Koskimarkku Oy on selvitystilassa, ja yhtiön toiminta ajetaan alas vuonna 2026.

Talousalueen kysyntä vuokra-asunnoissa vastaa kuntakonsernin tarjontaan suhteellisen hyvin. Vuokrausasteen odotetaan pysyvän 85–95 % välillä. Kiinteistöjen tekninen kunto ja hoitokatteiden matala taso aiheuttavat epävarmuutta.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä että lainsäädännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Konsernin toiminnan ohjaus on määritelty Pomarkun kunnan konserniohjeissa, jotka valtuusto on hyväksynyt 8.10.2018. Konsernijohto, konsernijohtoon tehtävät sekä toimivalta on määritelty Pomarkun kunnan hallintosäännön 4. luvussa. Kuntakonsernissa hyväksytyt konserniohjeita noudatetaan tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta pakottavasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, sopimuksista tai säännöistä muuta johdu.

Konserniohjeen mukaan valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kuntakonsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kunnalle vuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoiva viipymättä kunnanhallitukselle. Kunnan palveluksessa oleva taloussuunnittelijaisännöitsijä toimii vuokratilayhtiöiden toimitusjohtajana ja koordinoi kiinteistö- ja asunto-osaakeyhtiöiden toimintaa.

Tytäryhteisöjen toiminnan seuranta on tehty tilikauden aikana tarpeen mukaan yhtiötasolla sekä kokonaisuutena tilinpäätösvaiheessa koko vuoden osalta. Raportointi ei ole aiemmin perustunut riittävässä määrin tunnuslukuihin ja niiden pohjalta tehtyyn analyysiin, mutta raportointia on pyritty lisäämään ja kehittämään vuonna 2024. Riskien arvioinnin tehostamiseksi raportointia tulisi edelleen kehittää siten, että konsernijohto saa nykyistä paremman kokonaiskuvan kannattavuudesta ja maksuvalmiudesta sekä yhtiöittäin että koko kuntakonsernin tasolla.

Konsernin hankinnat

Konserniohjeessa on ohjeistettu konsernin hankinnoista. Rahoitustarpeista on neuvoteltu kunnan edustajien kanssa.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Konserniohjeessa on ohjeistettu tytäryhteisöjen riskienhallintamenettelyistä. Kunnan hallintosäännön 10 luvun määräyksiä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sovelletaan koko

kuntakonserniin, tytäryhteisöissä soveltuvin osin. Taloudellisiin riskeihin varautumiseksi ohjeissa on edellytetty, että tytäryhteisön tulee etukäteen saada kunnanhallituksen kirjallinen kanta taloudellisesti merkittäviin toimiin. Tytäryhtiöt ovat informoineet kunnanhallitusta riskeistä ja niiden vaikutuksista vuoden 2025 toimintaan ja taloutteen tilikauden aikana tapauskohtaisesti.

5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Toimintatuotot	1 707	1 836
Toimintakulut	-8 168	-8 234
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-1	2
TOIMINTAKATE	-6 462	-6 396
Verotulot	4 825	4 380
Valtionosuudet	2 584	2 193
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	2
Muut rahoitustuotot	17	42
Korkokulut	-130	-147
Muut rahoituskulut	-11	-8
Rahoitustuotot ja -kulut	-124	-110
VUOSIKATE	824	67
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-767	-778
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-68	0
Poistot ja arvonalentumiset	-835	-778
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-11	-711
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	-1	-2
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-1	3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13	-710

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,9	22,3	18,5	20,1
Vuosikate/Poistot, %	98,7	8,6	105,5	3,1
Vuosikate, euroa/asukas	434	35	378	11
Asukasmäärä	1 897	1 932	1 897	1 932

Kuntakonsernin tuloslaskelma on 13 005 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelmassa vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lananlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Konsernin tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate kattaa poistot. Pomarkussa vuosikate kattoi tilikaudella 98,7 % poistoista.

5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	824	67
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-12	-4
	811	63
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-203	-233
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	43	36
	-159	-196
Toiminnan ja investointien rahavirta	652	-133
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
	-2	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700	1 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 038	-1 132
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10	3
	-348	371
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	1
Vaihto-omaisuuden muutos	3	4
Saamisten muutos	-35	-65
Korottomien velkojen muutos	-173	-191
	-205	-251
Rahoituksen rahavirta	-555	120
Rahavarojen muutos	97	-14
Rahavarat 31.12.	1 075	978
Rahavarat 1.1.	978	992
Rahavarojen muutos	97	-14

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-2 376	-2 436	-1 730	-1 842
Investointien tulorahoitus, %	406,3	28,8	421,8	14,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,2	0,9	0,2
Lainanhoitokate	0,8	0,2	0,8	0,1
Kassan riittävyys, pv	41	37	32	28

5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2025	31.12.2024	VASTATTAVAA	31.12.2025	31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	4 558	4 558
Aineettomat oikeudet	5	6	Muut omat rahastot	71	71
Muut pitkävaikutteiset menot	14	36	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 683	3 393
Aineettomat hyödykkeet	18	42	Tilikauden yli-/alijäämä	-13	-710
			OMA PÄÄOMA	7 299	7 312
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUUDET	23	23
Maa- ja vesialueet	1 141	1 145	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Rakennukset	9 176	9 671	Valtion toimeksiannot	32	27
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 962	3 243	Lahjoitusrahastojen pääomat	59	59
Koneet ja kalusto	125	154	Muut toimeksiantojen pääomat	12	11
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	103	97
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	183	12			
Aineelliset hyödykkeet	13 588	14 227	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset			Pitkäaikainen vieras pääoma		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	4	5	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 013	6 341
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeet	631	631	Muut velat	313	305
Muut saamiset	56	54	Pitkäaikainen vieras pääoma	6 326	6 646
Sijoitukset	691	690			
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 298	14 958	Lyhytaikainen vieras pääoma		
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 028	1 038
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat muilta luotonantajilta	16	25
Valtion toimeksiannot	33	0	Saadut ennakot	42	40
Lahjoitusrahastojen varat	55	56	Ostovelat	383	479
Muut toimeksiantojen varat	10	37	Muut velat	111	129
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	99	93	Siirtovelat	562	630
			Laskennalliset verovelat	83	82
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen vieras pääoma	2 224	2 423
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA	8 550	9 069
Aineet ja tarvikkeet	21	24	VASTATTAVAA	15 976	16 501
Vaihto-omaisuus	21	24			
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	222	318			
Muut saamiset	217	86			
Siirtosaamiset	45	44			
Lyhytaikaiset saamiset	484	448			
Saamiset	484	448			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	0	0			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteilla	101	108			
Rahoitusarvopaperit	101	108			
Rahat ja pankkisaamiset	974	871			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 580	1 451			
VASTAAVAA	15 976	16 501			

Taseen tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Omavaraisuusaste, %	46,0	44,6	46,2	44,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	93,3	107,4	99,1	114,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 670	2 683	2 435	2 397
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 407	1 388	1 284	1 241
Lainakanta 31.12., 1 000 €	7 057	7 405	6 799	7 085
Lainakanta 31.12./asukas	3 720	3 833	3 584	3 667
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	7 101	7 431	6 814	7 085
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	3 743	3 846	3 592	3 667
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0	403	415

Tunnuslukuista omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selvitä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden minimitaloitetasona pidetään 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Konsernin omavaraisuusaste 46,0 % on alle tavoitetason. Lainakanta laski 0,348 milj. euroa. Lainakanta asukasta kohden 31.12.2025 oli 3 720 euroa ja lainakanta ja vuokravastuut 3 743 euroa per asukas. Kertynyttä ylijäämää konsernin taseessa on 1 407 euroa asukasta kohden.

6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tulos on 37 582,75 euroa.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 37 582,75 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Taseen ylijäämä 31.12.2025 on 2 434 865,61 euroa.

7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

7.1 Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion toteutuminen 2024
(ilman suunnitelmapoistoja)
sisäiset+ulkoiset

Käyttötalous

TUOTOT	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos % 2024>2025
Keskusvaalilautakunta	2 300	0	2 300	2 254	98,0 %	-46	11 417	-80,3 %
Tarkastuslautakunta	0	0	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Hallinto	26 200	0	26 200	29 675	113,3 %	3 475	85 987	-65,5 %
Kasvatus- ja opetuslautakunta	67 205	0	67 205	82 061	122,1 %	14 856	152 802	-46,3 %
Hyvinvointilautakunta	68 400	0	68 400	72 607	106,2 %	4 207	71 348	1,8 %
Tekninen lautakunta	1 682 870	50 000	1 732 870	1 759 198	101,5 %	26 328	1 684 966	4,4 %
Toimintatuotot yhteensä	1 846 975	50 000	1 896 975	1 945 794	102,6 %	48 819	2 006 519	-3,0 %

MENOT	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos % 2024>2025
Keskusvaalilautakunta	-2 662		-2 662	-8 717	327,5 %	6 056	-4 644	87,70 %
Tarkastuslautakunta	-13 160		-13 160	-12 601	95,8 %	-559	-12 422	1,4 %
Hallinto	-1 375 007	0	-1 375 007	-1 228 629	89,4 %	-146 378	-1 139 399	7,8 %
Kasvatus- ja opetustoimi	-3 958 151	-15 000	-3 973 151	-3 906 879	98,3 %	-66 272	-3 902 433	0,1 %
Hyvinvointitoimi	-398 776	0	-398 776	-347 173	87,1 %	-51 603	-376 818	-7,9 %
Tekninen toimi	-2 545 645	120 000	-2 425 645	-2 402 100	99,0 %	-23 545	-2 426 189	-1,0 %
Toimintamenot yhteensä	-8 293 401	105 000	-8 188 401	-7 906 100	96,6 %	-282 301	-7 861 906	0,6 %

NETTOMENOT	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos % 2024>2025
Keskusvaalilautakunta	-362	0	-362	-6 463	1787,8 %	6 102	6 773	-195,4 %
Tarkastuslautakunta	-13 160	0	-13 160	-12 601	95,8 %	-559	-12 422	1,4 %
Hallinto	-1 348 807	0	-1 348 807	-1 198 954	88,9 %	-149 853	-1 053 412	13,8 %
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-3 890 946	-15 000	-3 905 946	-3 824 819	97,9 %	-81 128	-3 749 631	2,0 %
Hyvinvointilautakunta	-330 376	0	-330 376	-274 566	83,1 %	-55 810	-305 471	-10,1 %
Tekninen lautakunta	-862 775	170 000	-692 775	-642 902	92,8 %	-49 873	-741 223	-13,3 %
Nettomenot yhteensä	-6 446 426	155 000	-6 291 426	-5 960 306	94,7 %	-331 120	-5 855 387	1,8 %

Tulosaluetaso

Toimintatuotot

	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos% 2024>2025
Tulosalue								
1621000 Vaalit	2 300	0	2 300	2 254	98,00 %	-46	11 417	-80,3 %
1621100 Tilintarkastus	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto		0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	5 000	0	5 000	2 559	51,17 %	-2 441	11 477	-77,7 %
1621220 Hallintotoimi	4 200	0	4 200	4 022	95,75 %	-178	1 282	213,7 %
1621230 Henkilöstötoimi	17 000	0	17 000	20 132	118,42 %	3 132	19 692	2,2 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	0	0	0	0	0,00 %	0	48	-99,6 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621260 Työllisyysasiat	0	0	0	2 963	0,00 %	2 963	53 488	-94,5 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621280 Maatalous	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624010 Varhaiskasvatus	18 600	0	18 600	23 596	126,86 %	4 996	27 793	-15,1 %
1624020 Opetustoimi	48 605	0	48 605	56 890	117,05 %	8 285	117 739	-51,7 %
1624030 Lukiokoulutus	0	0	0	1 575	0,00 %	1 575	7 270	-78,3 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624410 Nuorisotyö	0	0	0	2 500	0,00 %	2 500	14 854	-83,2 %
1624420 Liikuntatoimi	66 400	0	66 400	63 539	95,69 %	-2 861	51 782	22,7 %
1624430 Kulttuuritoimi	0	0	0	6 159	0,00 %	6 159	3 942	56,2 %
1624440 Kirjastotoimi	2 000	0	2 000	410	20,48 %	-1 590	770	-46,8 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	50	0	50	0	0,00 %	-50	0	507,2 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	600	0	600	200	33,33 %	-400	597	-66,5 %
1625020 Tilahallinto	445 400	0	445 400	501 469	112,59 %	56 069	627 906	-20,1 %
1625030 Maa- ja metsätilat	101 200	60 000	161 200	161 126	99,95 %	-74	38 360	320,0 %
1625040 Vesihuoltolaitos	449 300	0	449 300	461 518	102,72 %	12 218	409 124	12,8 %
1625050 Lämpölaitokset	308 000	-10000	298 000	271 897	91,24 %	-26 103	261 237	4,1 %
1625060 Rakennusvalvonta	5 000	0	5 000	3 973	79,46 %	-1 027	11 694	-66,0 %
1625070 Ympäristötoimi	1 000	0	1 000	1 300	130,00 %	300	1 000	30,0 %
1625080 Ravintopalvelut	372 320	0	372 320	357 716	96,08 %	-14 604	335 048	6,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 846 975	50 000	1 896 975	1 945 794	102,6 %	48 819	2 006 519	-3,0 %

Toimintamenot

	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos % 2024>2025
Tulosalue								
1621000 Vaalit	-2 662	0	-2 662	-8 717	327,53 %	6 056	-4 644	87,7 %
1621100 Tilintarkastus	-13 160	0	-13 160	-12 601	95,75 %	-559	-12 422	1,4 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-27 559	0	-27 559	-17 878	64,87 %	-9 680	-19 367	-7,7 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-374 045	0	-374 045	-313 418	83,79 %	-60 627	-342 285	-8,4 %
1621220 Hallintotoimi	-411 782	0	-411 782	-387 009	93,98 %	-24 774	-396 721	-2,4 %
1621230 Henkilöstötoimi	-62 987	0	-62 987	-51 304	81,45 %	-11 683	-61 852	-17,1 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500	0	-23 500	-17 054	72,57 %	-6 446	-18 160	-6,1 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-78 586	0	-78 586	-63 842	81,24 %	-14 744	-63 951	-0,2 %
1621260 Työllisyysasiat	-361 963	0	-361 963	-348 757	96,35 %	-13 206	-201 848	72,8 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000	0	-6 000	-4 905	81,75 %	-1 095	-11 076	-55,7 %
1621280 Maatalous	-28 585	0	-28 585	-24 461	85,57 %	-4 124	-24 139	1,3 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110,06 %	12 168	-90 702	46,7 %
1624010 Varhaiskasvatus	-1 037 926	-35 000	-1 072 926	-1 058 305	98,64 %	-14 621	-988 737	7,0 %
1624020 Opetustoimi	-2 025 876	30 000	-1 995 876	-1 954 351	97,92 %	-41 525	-2 090 601	-6,5 %
1624030 Lukiokoulutus	-783 442	0	-783 442	-761 147	97,15 %	-22 295	-732 393	3,9 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-80 033	0	-80 033	-86 164	107,66 %	6 131	-81 558	5,6 %
1624410 Nuorisotyö	-22 470	0	-22 470	-12 772	56,84 %	-9 698	-20 525	-37,8 %
1624420 Liikuntatoimi	-141 462	0	-141 462	-91 211	64,48 %	-50 251	-128 683	-29,1 %
1624430 Kulttuuritoimi	-43 015	0	-43 015	-35 746	83,10 %	-7 270	-41 695	-14,3 %
1624440 Kirjastotoimi	-111 796	0	-111 796	-121 281	108,48 %	9 485	-104 357	16,2 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-113 880	0	-113 880	-173 517	152,37 %	59 638	-85 304	103,4 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-162 957	0	-162 957	-148 647	91,22 %	-14 310	-143 685	3,5 %
1625020 Tilahallinto	-941 651	60 000	-881 651	-883 654	100,23 %	2 003	-950 505	-7,0 %
1625030 Maa- ja metsätilat	-12 770	0	-12 770	-16 556	129,65 %	3 786	-20 310	-18,5 %
1625040 Vesihuoltolaitos	-468 632	20 000	-448 632	-397 189	88,53 %	-51 443	-467 799	-15,1 %
1625050 Lämpölaitokset	-370 524	40 000	-330 524	-325 094	98,36 %	-5 430	-301 467	7,8 %
1625060 Rakennusvalvonta	-57 320	0	-57 320	-18 977	33,11 %	-38 343	-50 214	-62,2 %
1625070 Ympäristötoimi	-14 000	0	-14 000	-12 612	90,09 %	-1 388	-14 015	-10,0 %
1625080 Ravintopalvelut	-403 912	0	-403 912	-425 855	105,43 %	21 943	-392 891	8,4 %
YHTEENSÄ	-8 293 401	105 000	-8 188 401	-7 906 100	96,6 %	-282 301	-7 861 905	0,6 %

Nettomenot

	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	TP 2025	Tot %	Poikkeama	TP 2024	Muutos % 2024>2025
Tulosalue								
1621000 Vaalit	-362	0	-362	-6 463	1787,78 %	6 102	6 773	-195,4 %
1621100 Tilintarkastus	-13 160	0	-13 160	-12 601	95,75 %	-559	-12 422	1,4 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-27 559	0	-27 559	-17 878	64,87 %	-9 680	-19 367	-7,7 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-369 045	0	-369 045	-310 860	84,23 %	-58 186	-330 808	-6,0 %
1621220 Hallintotoimi	-407 582	0	-407 582	-382 987	93,97 %	-24 595	-395 439	-3,1 %
1621230 Henkilöstötoimi	-45 987	0	-45 987	-31 173	67,79 %	-14 815	-42 160	-26,1 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500	0	-23 500	-17 054	72,57 %	-6 446	-18 112	-5,8 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-78 586	0	-78 586	-63 842	81,24 %	-14 744	-63 951	-0,2 %
1621260 Työllisyysasiat	-361 963	0	-361 963	-345 794	95,53 %	-16 169	-148 360	133,1 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000	0	-6 000	-4 905	81,75 %	-1 095	-11 076	-55,7 %
1621280 Maatalous	-28 585	0	-28 585	-24 461	85,57 %	-4 124	-24 139	1,3 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110,06 %	12 168	-90 702	46,7 %
1624010 Varhaiskasvatus	-1 019 326	-35 000	-1 054 326	-1 034 709	98,14 %	-19 617	-960 944	7,7 %
1624020 Opetustoimi	-1 977 271	30 000	-1 947 271	-1 897 461	97,44 %	-49 810	-1 972 863	-3,8 %
1624030 Lukiokoulutus	-783 442	0	-783 442	-759 573	96,95 %	-23 869	-725 122	4,8 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-80 033	0	-80 033	-86 164	107,66 %	6 131	-81 558	5,6 %
1624410 Nuorisotyö	-22 470	0	-22 470	-10 272	45,71 %	-12 198	-5 671	81,1 %
1624420 Liikuntatoimi	-75 062	0	-75 062	-27 672	36,87 %	-47 390	-76 901	-64,0 %
1624430 Kulttuuritoimi	-43 015	0	-43 015	-29 587	68,78 %	-13 428	-37 753	-21,6 %
1624440 Kirjastotoimi	-109 796	0	-109 796	-120 871	110,09 %	11 075	-103 587	16,7 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-113 830	0	-113 830	-173 517	152,44 %	59 688	-85 304	103,4 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-162 357	0	-162 357	-148 447	91,43 %	-13 910	-143 087	3,7 %
1625020 Tilahallinto	-496 251	60 000	-436 251	-382 185	87,61 %	-54 066	-322 598	18,5 %
1625030 Maa- ja metsätilat	88 430	60 000	148 430	144 570	97,40 %	3 860	18 050	701,0 %
1625040 Vesihuoltolaitos	-19 332	20 000	668	64 329	9632,94 %	-63 661	-58 675	-209,6 %
1625050 Lämpölaitokset	-62 524	30 000	-32 524	-53 197	163,56 %	20 673	-40 230	32,2 %
1625060 Rakennusvalvonta	-52 320	0	-52 320	-15 003	28,68 %	-37 316	-38 520	-61,1 %
1625070 Ympäristötoimi	-13 000	0	-13 000	-11 312	87,02 %	-1 688	-13 015	-13,1 %
1625080 Ravintopalvelut	-31 592	0	-31 592	-68 139	215,68 %	36 547	-57 843	17,8 %
NETTOMENOT YHTEENSÄ	-6 446 426	155 000	-6 291 426	-5 960 306	94,7 %	-331 120	-5 855 387	1,8 %

7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

Käyttötalouden toteutuma on esitetty tulosaluetasoisesti. Tulosalueittain on esitetty tulosalueen toiminta-ajatus, toiminnan painopistealueet suunnittelukaudella, sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä tavoitteiden toteutuminen.

TULOSALUE: **VAALIT**

TILIVELVOLLINEN **Hallintopäällikkö**

TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä. Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta sekä laitosäänestystä varten vaalitoimikunta. Vuonna 2025 järjestetään aluevaalit sekä kuntavaalit. Molempien vaalien vaalipäivä on 13.4.2025.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Kuntavaalien järjestäminen.	Toteutettu vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön antamisen ohjeiden mukaisesti.
Aluevaalien järjestäminen.	Toteutettu vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön antamisen ohjeiden mukaisesti.

SUORITETIEDOT

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	0	1
joista määräaikaaisia	1	0	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vaalit	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	2 300	0	2 300	2 254	98 %	-46	11 417
Myyntituotot				2 254		2 254	
Tuet ja avustukset	2 300	0	2 300			-2 300	11 417
Toimintakulut	-2 662	0	-2 662	-8 717	328 %	-6 056	-4 644
Henkilöstökulut	-2 242	0	-2 242	-7 866	351 %	-5 624	-2 828
Palvelujen ostot	-120	0	-120	-672	560 %	-552	-884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	0	-300	-179	60 %	121	-932
Toimintakate	-362	0	-362	-6 463	1788 %	-6 102	6 773
Vuosikate	-362	0	-362	-6 463	1788 %	-6 102	6 773
Tilikauden tulos	-362	0	-362	-6 463	1788 %	-6 102	6 773
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-362	0	-362	-6 463	1788 %	-6 102	6 773
Vyörytyserät				-460		-460	-495
Sisäiset vyörytysmenot				-460		-460	-495
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-362	0	-362	-6 923	1915 %	-6 561	6 278

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Henkilöstökulut toteutuivat budjetoitua suurempina sekä palkkiota kirjautui väärälle vuodelle.

TULOSALUE: **TILINTARKASTUS**

TILIVELVOLLINEN **Kunnanjohtaja**

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
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 Auditor Oy:n sopimuskaudeksi 2022–2027.	Tarkastuslautakunnan työ eteni tarkastussuunnitelman mukaisesti. Varsinainen tilintarkastus on JHTTtilintarkastajan tehtävänä. Tilintarkastusyhtiönä vuoden 2025 tilinpäätöksen osalta toimii BDO Auditor Oy tilintarkastajana JHTT Vesa Keso.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilintarkastus	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-13 160	0	-13 160	-12 601	96 %	559	-12 422
Henkilöstökulut	-2 500	0	-2 500	-1 533	61 %	967	-2 553
Palvelujen ostot	-10 660	0	-10 660	-10 710	100 %	-50	-9 869
Toimintakate				-358		-358	
Vuosikate	-13 160	0	-13 160	-12 601	96 %	559	-12 422
Tilikauden tulos	-13 160	0	-13 160	-12 601	96 %	559	-12 422
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 160	0	-13 160	-12 601	96 %	559	-12 422
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-13 160	0	-13 160	-12 601	96 %	559	-12 422

TOIMIELIN:

KUNNANHALLITUS

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallitus	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	26 200	0	26 200	29 675	113 %	3 475	85 987
Myyntituotot	4 200	0	4 200	4 022	96 %	-178	1 282
Tuet ja avustukset	17 000	0	17 000	25 653	151 %	8 653	84 657
Muut toimintatuotot	5 000	0	5 000	0	0 %	-5 000	48
Toimintakulut	-1 375 007	0	-1 375 007	-1 228 629	89 %	146 378	-1 139 399
Henkilöstökulut	-364 477	0	-364 477	-325 500	89 %	38 977	-408 907
Palvelujen ostot	-720 630	0	-720 630	-617 134	86 %	103 496	-525 297
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 000	0	-17 000	-8 386	49 %	8 614	-5 909
Avustukset	-193 000	0	-193 000	-205 218	106 %	-12 218	-128 501
Muut toimintakulut	-79 900	0	-79 900	-72 391	91 %	7 509	-70 785
Toimintakate	-1 348 807	0	-1 348 807	-1 198 954	89 %	149 853	-1 053 412
Vuosikate	-1 348 807	0	-1 348 807	-1 198 954	89 %	149 853	-1 053 412
Poistot ja arvonalentumiset	-20 994	0	-20 994	-20 994	100 %	0	-19 366
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 994	0	-20 994	-20 994	100 %	0	-19 366
Tilikauden tulos	-1 369 801	0	-1 369 801	-1 219 948	89 %	149 853	-1 072 778
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 369 801	0	-1 369 801	-1 219 948	89 %	149 853	-1 072 778
Vyörytyserät				229 672		229 672	248 238
Sisäiset vyörytystulot				293 003		293 003	320 252
Sisäiset vyörytysmenot				-63 331		-63 331	-72 014
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 369 801	0	-1 369 801	-990 276	72 %	379 525	-824 540

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;

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanvaltuuston hallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-27 559	0	-27 559	-17 878	65 %	9 680	-19 367
Henkilöstökulut	-13 249	0	-13 249	-7 574	57 %	5 674	-11 261
Palvelujen ostot	-12 010	0	-12 010	-8 470	71 %	3 540	-5 938
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 300	0	-2 300	-1 834	80 %	466	-288
Muut toimintakulut							-1 880
Toimintakate	-27 559	0	-27 559	-17 878	65 %	9 680	-19 367
Vuosikate	-27 559	0	-27 559	-17 878	65 %	9 680	-19 367
Tilikauden tulos	-27 559	0	-27 559	-17 878	65 %	9 680	-19 367
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 559	0	-27 559	-17 878	65 %	9 680	-19 367
Vyörytyserät				-10 540		-10 540	-12 100
Sisäiset vyörytysmenot				-10 540		-10 540	-12 100
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-27 559	0	-27 559	-28 418	103 %	-860	-31 467

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Henkilöstökulut alittivat talousarvion 5 000 eurolla, kun valtuuston kokousmäärä jäi edellisvuotta pienemmäksi. Palveluiden ostot alittuivat noin 4 000 euroa, sillä uuden valtuuston koulutukset saatiin toteutettua budjetoitua edullisemmin.

Tytärtyhtiöiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2025

Kuvaus yhtiön tilanteesta	Vuoden 2025 tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 31.12.2025
Pomarkun Vuokratalot		
Yhtiön taloudellinen asema huono	Tehdään vain pakolliset huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Toteutettiin välttämättömiä korjaustoimenpiteitä.
Huonokuntoiset asunnot		
Vuokrausaste hyvä Virkailijatalon sulkemisen myötä.		
Tornirinne		
Yhtiön taloudellinen asema vaarantunut	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainanmaksukyvyyssä ei muutoksia. Kohonnut vuokrausaste parantanut taloudellista asemaa.
Kohtuullisen kuntoiset asunnot	Tehdään lähtökohtaisesti vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet IV-kanavien nuohous	Tehty vain välttämättömiä ja tavanomaisia korjaus- ja huoltotoimenpiteitä. Nuohous ei toteutunut.
Vuokrausaste ollut pääsääntöisesti hyvä		
Kiviaita		
Yhtiön taloudellinen asema hyvä ja vakaa	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainanmaksukyky hyvä. Maksuvalmius hyvä.
Kohtuullisen kuntoiset asunnot	Tehdään lähtökohtaisesti vain välttämättömiä huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Toteutettu tavanomaisia huoltotoimenpiteitä. Kiinteistöissä saneerattiin rännit ja otsalaudat.
Vuokrausaste ollut hyvä		
Tornirivi		
Yhtiön taloudellinen asema kohtuullinen	Ainoastaan pakolliset korjaukset	Tavanomaisia ja pakollisia korjaus- ja huoltotoimenpiteitä.
Asunnot heikkokuntoisia		
Vuokrausaste ollut kuitenkin hyvä		

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Määritellään periaatteet, missä yhtiöissä kunnan on pitkällä tähtäimellä perusteltua toimia omistajana ja mitä kunta omistajuudella tavoittelee.	Kunnan kiinteistöjen omistajapolitiikan perusteet hyväksytty valtuustossa 28.8.2025/ 52§.
Määritellään omistajapolitiikan pohjalta kunnan omistamien kiinteistöjen käyttötarve jatkossa.	Kiinteistöjen salkutustyö käynnistetty syksyllä valtuuston hyväksymien kiinteistöjen omistajapolitiikan perusteiden pohjalta.
Palvelurakenteen kehittämissuunnitelman ja siihen liittyvän talouden tasapainotusohjelman laatiminen	Talouden tasapainotustyöryhmän työ on käynnissä. Loppuraportti valmistuu maaliskuun 2026 loppuun mennessä.
Palvelurakenteen kehittämiseen ja elinvoiman edistämiseen liittyvien kehittämishankkeiden ja aktivointi.	Lopetettu Virkailijatalon toiminta osana kunnan asunto-kiinteistökannan järjestelyitä. Toteutettu sote-kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys. Myyty Koskimarkku Oy:n kiinteistö. Myyty Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n osakekanta yhdessä muiden omistajakuntien kanssa.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	1	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallituksen hallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	5 000	0	5 000	2 559	51 %	-2 441	11 477
Tuet ja avustukset				2 559		2 559	11 477
Muut toimintatuotot	5 000	0	5 000			-5 000	
Toimintakulut	-374 045	0	-374 045	-313 418	84 %	60 627	-342 285
Henkilöstökulut	-152 045	0	-152 045	-145 151	95 %	6 894	-145 272
Palvelujen ostot	-129 800	0	-129 800	-92 508	71 %	37 292	-104 485
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 000	0	-10 000	-3 517	35 %	6 483	-3 580
Avustukset	-3 000	0	-3 000			3 000	-21 914
Muut toimintakulut	-79 200	0	-79 200	-72 242	91 %	6 958	-67 033
Toimintakate	-369 045	0	-369 045	-310 860	84 %	58 186	-330 808
Vuosikate	-369 045	0	-369 045	-310 860	84 %	58 186	-330 808
Tilikauden tulos	-369 045	0	-369 045	-310 860	84 %	58 186	-330 808
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-369 045	0	-369 045	-310 860	84 %	58 186	-330 808
Vyörytyserät				-20 858		-20 858	-24 156
Sisäiset vyörytysmenot				-20 858		-20 858	-24 156
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-369 045	0	-369 045	-331 718	90 %	37 327	-354 965

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintamenot alittuivat kokonaisuutena noin 61 000 euroa, joista palveluiden ostojen osuus oli noin 37 000 euroa. Asiantuntijapalveluihin varattua määrärahaa (15 000 euroa) ei käytetty talouden tasapainotusohjelman valmistelussa. Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n takausvastuiden ja muiden jäsenyyksien toimintakuluihin varatut määrärahat alittuivat noin 8 000 euroa, poikkeusolo-toimintaan ja joukkoliikenteeseen varatut määrärajat molempien toimintojen osalta noin 5 000 euroa. Muilta osin säästöä on syntynyt tasaisesti läpi tulosalueen.

TULOSALUE: HALLINTOTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Hallintopalvelut vastaa kunnan sisäisen ja ulkoisen asiakaspalvelun järjestämisestä ja kehittamisestä. Hallintopalvelut avustaa valtuuston, kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan asioiden valmistelussa ja päätösten täytäntöönpanossa sekä huolehtii kunnan keskushallintoon kuuluvista tehtävistä, kuten arkistotoimesta, asiakirjatuotannosta ja keskitetyistä toimistopalveluista sekä työllistämisasiasta, 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 Numera Oy:n kanssa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Talousarvion seurantaraportti hallitukselle ja valtuustolle Tulosaluekohtainen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden raportointi puolivuositain valtuustolle	Raportointi toteutunut suunnitellusti.
Dynastyn versiopäivitys.	Päivitys toteutettu suunnitelman mukaan joulukuussa 2025.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	650	810	778	751
Palkkalaskelmat	1614	1451	1472	1336
Ostolaskut	3514	3317	3420	3071
Myyntilaskut	845	810	852	752
Matkalaskut	123	137	90	115

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	3,2	3,2	3,2
joista määräaikaaisia	1	1	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hallintotoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	4 200	0	4 200	4 022	96 %	-178	1 282
Myyntituotot	4 200	0	4 200	4 022	96 %	-178	1 282
Toimintakulut	-411 782	0	-411 782	-387 009	94 %	24 774	-396 721
Henkilöstökulut	-177 482	0	-177 482	-156 670	88 %	20 812	-173 113
Palvelujen ostot	-228 900	0	-228 900	-227 735	99 %	1 165	-220 699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 700	0	-4 700	-2 634	56 %	2 066	-1 304
Muut toimintakulut	-700	0	-700	31	-4 %	731	-1 605
Toimintakate	-407 582	0	-407 582	-382 987	94 %	24 595	-395 439
Vuosikate	-407 582	0	-407 582	-382 987	94 %	24 595	-395 439
Poistot ja arvonalentumiset	-3 396	0	-3 396	-3 396	100 %	0	-1 768
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 396	0	-3 396	-3 396	100 %	0	-1 768
Tilikauden tulos	-410 979	0	-410 979	-386 383	94 %	24 595	-397 207
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-410 979	0	-410 979	-386 383	94 %	24 595	-397 207
Vyörytyserät				247 998		247 998	266 007
Sisäiset vyörytystulot				275 037		275 037	296 007
Sisäiset vyörytysmenot				-27 039		-27 039	-30 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-410 979	0	-410 979	-138 385	34 %	272 593	-131 200

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintamenot alittuivat kokonaisuutena noin 25 000 euroa, josta henkilöstökulujen osuus oli noin 21 000 euroa. Alitus selittyy pääosin lomapalkkavaruksen muutoksella ja pieneltä osin budjetoitua pienemmillä sijaiskustannuksilla.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Henkilöstön anonymi sähköinen palautekanava.	Palautekanava intranetissä otettu käyttöön.
Kunnan yleisen perehdytysoppaan teko ja jalkauttaminen henkilöstölle. Perehdytykseen liittyen koeajan loputtua anonymikysely perehdytyksen onnistumisesta.	Perehdytysopas ja perehdytystä koskeva kysely valmiit ja julkaistu intranettiin koko henkilöstön käyttöön.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Koulutuspäivä/henkilö	3	2,5	3	3
Koulutukseen osallistujat (lkm.)	60	51	65	65
Sairaspoissaolopäivät päivä/hlö	12	9	11	10

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Henkilöstötoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	17 000	0	17 000	20 132	118 %	3 132	19 692
Tuet ja avustukset	17 000	0	17 000	20 132	118 %	3 132	19 692
Toimintakulut	-62 987	0	-62 987	-51 304	81 %	11 683	-61 852
Henkilöstökulut	-7 587	0	-7 587	-3 720	49 %	3 867	-6 252
Palvelujen ostot	-55 400	0	-55 400	-47 223	85 %	8 177	-54 956
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-362		-362	-556
Muut toimintakulut							-88
Toimintakate	-45 987	0	-45 987	-31 173	68 %	14 815	-42 160
Vuosikate	-45 987	0	-45 987	-31 173	68 %	14 815	-42 160
Tilikauden tulos	-45 987	0	-45 987	-31 173	68 %	14 815	-42 160
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-45 987	0	-45 987	-31 173	68 %	14 815	-42 160
Vyörytyserät				17 966		17 966	24 245
Sisäiset vyörytystulot				17 966		17 966	24 245
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-45 987	0	-45 987	-13 207	29 %	32 780	-17 915

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Työterveyshuollon toimintakulut alittuivat noin 8000€. Vuoteen 2024 verrattuna sairaanhoito ja muut terveydenhuolto (korvausluokka II) kustannukset ovat laskeneet huomattavasti. Henkilöstömenot ovat alittuneet budjetoidusta, sillä osa kuluista on kirjautunut toiselle kustannuspaikalle.

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 omistajanvaihdoiksi liittyvät neuvontapalvelut tuotetaan yhteistyössä Satakunnan Yrittäjät ry:n kanssa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Työnhakijoiden palveluiden ja elinkeinopalveluiden yhteensovittaminen 1.1.2025 voimaan tulevan TE-uudistuksen jälkeen.	Yhteistyö kunnan ja työllisyysalueen yrityspalveluiden välillä käynnistynyt hyvin. Työllisyysalue aktiivisesti mukana mm. yrityskäynneillä ja -tilaisuuksissa.
Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteistyön tiivistäminen	Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteinen elinvoimaohjelma hyväksytty kunnanhallituksessa 14.10.2025 /193§. Raportointijaksolla toteutunut viisi yritystilaisuutta ja 17 yritysvierailua.
Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteisen markkinointitapah-tuman suunnittelu ja toteutus	Avoimet ovet yrityksiin-tapahtuma toteutettiin 6.9.2025. Tapahtumassa oli mukana 19 paikallista yritystä.
Kakskolmosen yritysalueen markkinoinnin tehostaminen	Toteutettu tonttimarkkinointikampanja huhtikuusta vuoden loppuun. Toteutettu tonttimarkkinointikampanjan pohjalta some-kampanjat omakotitonteista ja yritystonteista.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Alkavien yritysten neuvonnan asiakas-määrä	10	12	8-10	xx
Omistajanvaihdospalveluiden asiakkaat	0	1	8-10	3
Kehittämishankkeissa olevien yritysten määrä	1	5	5	6

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Elinkeinoelämän kehittäminen	Alkup.TA 2025	TA-Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot				0		0	48
Muut toimintatuotot				0		0	48
Toimintakulut	-23 500	0	-23 500	-17 054	73 %	6 446	-18 160
Palvelujen ostot	-23 500	0	-23 500	-16 836	72 %	6 664	-17 981
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-39		-39	
Muut toimintakulut				-179		-179	-179
Toimintakate	-23 500	0	-23 500	-17 054	73 %	6 446	-18 112
Vuosikate	-23 500	0	-23 500	-17 054	73 %	6 446	-18 112
Poistot ja arvonalentumiset	-17 597	0	-17 597	-17 597	100 %	0	-17 597
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 597	0	-17 597	-17 597	100 %	0	-17 597
Tilikauden tulos	-41 097	0	-41 097	-34 651	84 %	6 446	-35 709
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 097	0	-41 097	-34 651	84 %	6 446	-35 709
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-41 097	0	-41 097	-34 651	84 %	6 446	-35 709

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palveluiden ostot alittuivat noin 6 000 euroa, sillä elinvoimaohjelma laadittiin kokonaan omana työnä.

TULOSALUE: YHTEISTOIMINTAPALVELUT**TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja****TOIMINTA-AJATUS**

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yhteistoiminapalvelut	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-78 586	0	-78 586	-63 842	81 %	14 744	-63 951
Henkilöstökulut	-1 586	0	-1 586	-1 359	86 %	227	-1 755
Palvelujen ostot	-77 000	0	-77 000	-62 483	81 %	14 517	-62 195
Toimintakate	-78 586	0	-78 586	-63 842	81 %	14 744	-63 951
Vuosikate	-78 586	0	-78 586	-63 842	81 %	14 744	-63 951
Tilikauden tulos	-78 586	0	-78 586	-63 842	81 %	14 744	-63 951
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-78 586	0	-78 586	-63 842	81 %	14 744	-63 951
Vyörytyserät				-248		-248	-334
Sisäiset vyörytysmenot				-248		-248	-334
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-78 586	0	-78 586	-64 090	82 %	14 496	-64 285

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kankaanpään kaupungilta ostetut terveysvalvonnan ja eläinlääkinnän palvelut toteutuivat noin 13 000 euroa ja yhteishankintapalvelut noin 2 000 euroa talousarviota pienempinä.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Työnhakijoiden palveluiden ja elinkeinopalveluiden yhteensovittaminen 1.1.2025 voimaan tulevan TE-uudistuksen jälkeen	TE-palveluiden uuden toimintamallin käyttöönotto yhdessä Satakunnan työllisyysalueen ja elinkeinopalveluiden kanssa toteutunut hyvin. Työllisyyspalvelun työnhakijapalvelut palvelevat asiakkaita Pomarkussa ajanvarauksella joka toinen keskiviikko. Toteutettu työllisyysalueen kanssa yhteisiä yrityskäyntejä, järjestetty kaksi infotilaisuutta työllisyysalueen palveluista pomarkkulaisille yrityksille sekä tehty yhteismarkkinointia SuomiAreena-tapahtumassa ja somessa.
Työpajatoiminnan ja aktivointitoimien kehittäminen yhteistyössä kunnan toimialojen kanssa.	Hyvinvointialueen kautta ei ole ohjautunut kuntaan työpajatoiminnan asiakkaita. Käynnistetty toimenpiteet yhteistyön tehostamisesta hyvinvointialueen ja työllisyysalueen kanssa. Hoidettavien alueiden kunnossapito pysynyt vähintään vuoden 2024 tasolla ellei parantunut. Vakituisen resurssin lisäksi hyvinvointitoimella käytössä noin 1 htv:n palkkatukiresurssi.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1		
joista määräaikaaisia	1		

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Työmarkkinatukiosuus t€	77	107	190	205

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Työllisyysasiat	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot				2 963		2 963	53 488
Tuet ja avustukset				2 963		2 963	53 488
Toimintakulut	-361 963	0	-361 963	-348 757	96 %	13 206	-201 848
Henkilöstökulut	-11 943	0	-11 943	-10 524	88 %	1 419	-70 606
Palvelujen ostot	-160 020	0	-160 020	-133 015	83 %	27 005	-24 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							-181
Avustukset	-190 000	0	-190 000	-205 218	108 %	-15 218	-106 587
Muut toimintakulut				0		0	
Toimintakate	-361 963	0	-361 963	-345 794	96 %	16 169	-148 360
Vuosikate	-361 963	0	-361 963	-345 794	96 %	16 169	-148 360
Tilikauden tulos	-361 963	0	-361 963	-345 794	96 %	16 169	-148 360
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-361 963	0	-361 963	-345 794	96 %	16 169	-148 360
Vyörytyserät				-2 729		-2 729	-3 205
Sisäiset vyörytysmenot				-2 729		-2 729	-3 205
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-361 963	0	-361 963	-348 523	96 %	13 440	-151 564

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintakulut alittuivat kokonaisuutena noin 13 000 euroa. Palveluiden ostojen alittumista selittää Satakunnan työllisyysalueen kustannusten toteutuminen noin 27 000 euroa talousarviossa odotettua pienempinä. Avustusten ylittyminen noin 15 000 eurolla johtuu työttömyystukien kuntaosuiden kasvusta. Kasvua aiheuttaa työttömyyden lisääntymisen ohella kunnan korvausvastuun laajeneminen vuoden 2025 alusta. Tulojen ja menojen yhteisvaikutus huomioiden talousarvion nettomenot alittuivat noin 16 000 euroa.

TULOSALUE: MAANKÄYTÖN SUUNNITTELU**TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja****TOIMINTA-AJATUS**

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Mahdollistetaan monipuolinen, erilaisia asumismuotoja ja yritysten tarpeita tukeva tonttitarjonta, myytyjen/vuokratujen tonttien määrän lisääminen VT 23-risteysalueen kaavaprosessin loppuun saattaminen	Vuoden 2025 aikana myytiin kaksi tonttia Kettumäen alueelta yhtenä määräalana sekä yksi tontti Purolehdon asunto-alueelta. Kunnanvaltuusto hyväksyi VT 23-risteysalueen kaavaehdotuksen 5.6.2025 / 39 §.
Kakskolmosen yritysalueen yleisilmeen parantaminen	Kohteen siistimiseen ei ole ollut käytössä resurssia työpaljalta. Valmisteltu tiealueen reunan harvennusta ja yritysalueen opastetaulun uusimista.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Yleiskaavat vireillä	0	0	1	0
Asemakaavat, vireillä olevat ja uudet	1	2	1	1
Tontit, myytyt/vuokratut	1	2	1	3

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	Alkup.TA 2025	TA-Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Palvelujen ostot	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Toimintakate	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Vuosikate	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Tilikauden tulos	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-6 000	0	-6 000	-4 905	82 %	1 095	-11 076

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Maaseutusihteerin työpanoksella 1/pv viikko pystytään hoitamaan lakisääteiset velvoitteet	Asiakastiloja Pomarkussa oli vuonna 2025 yhteensä 55 kappaletta. Palvelu on hoidettu pääasiassa puhelimitse sekä sähköpostin avulla. Kasvokkain tapahtuvaa asiakaspalvelua Pomarkussa on tarvittu vain 2 kertaa vuoden aikana. Palvelutarpeeseen on pystytty vastaamaan hyvin ja kustannustehokkaasti.
Riittävän neuvonnan ja koulutuksen järjestäminen maaseutuyrittäjille kunnan alueella	Koulutusta eläin- että peltotuista on järjestetty etäkoulutuksena. Tukihakuun liittyen on järjestetty kaksi lähikoulutusta, joista toinen toteutettiin Pomarkun Tuunajärvellä. Osa koulutuksista on myös verkkotallenteina, jolloin ne ovat katsottavissa ajasta ja paikasta riippumatta. Yleisneuvontaa ovat antaneet kaikki neljä viranhaltijaa, millä on varmistettu neuvontapalveluiden jatkuva saatavuus vuoden aikana.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maatalous	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-28 585	0	-28 585	-24 461	86 %	4 124	-24 139
Henkilöstökulut	-585	0	-585	-501	86 %	84	-647
Palvelujen ostot	-28 000	0	-28 000	-23 960	86 %	4 040	-23 492
Toimintakate	-28 585	0	-28 585	-24 461	86 %	4 124	-24 139
Vuosikate	-28 585	0	-28 585	-24 461	86 %	4 124	-24 139
Tilikauden tulos	-28 585	0	-28 585	-24 461	86 %	4 124	-24 139
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 585	0	-28 585	-24 461	86 %	4 124	-24 139
Vyörytyserät				-1 917		-1 917	-2 219
Sisäiset vyörytysmenot				-1 917		-1 917	-2 219
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-28 585	0	-28 585	-26 378	92 %	2 207	-26 358

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Maaseututoimen ostopalvelut toteutuivat noin 4 000 euroa talousarviota pienempinä.

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.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetuslautakunta	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	67 205	0	67 205	82 061	122 %	14 856	152 802
Myyntituotot	35 005	0	35 005	36 430	104 %	1 425	75 654
Maksutuotot	27 200	0	27 200	29 982	110 %	2 782	32 143
Tuet ja avustukset	5 000	0	5 000	15 342	307 %	10 342	38 927
Muut toimintatuotot				306		306	6 079
Toimintakulut	-3 958 151	-15 000	-3 973 151	-3 906 879	98 %	66 272	-3 902 433
Henkilöstökulut	-2 931 966	-20 000	-2 951 966	-2 936 721	99 %	15 245	-2 889 176
Palvelujen ostot	-842 476	0	-842 476	-786 153	93 %	56 323	-828 142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-124 230	20 000	-104 230	-91 864	88 %	12 366	-122 536
Avustukset	-56 310	-15 000	-71 310	-70 122	98 %	1 188	-62 412
Muut toimintakulut	-3 170	0	-3 170	-22 020	695 %	-18 850	-166
Toimintakate	-3 890 946	-15 000	-3 905 946	-3 824 819	98 %	81 128	-3 749 631
Vuosikate	-3 890 946	-15 000	-3 905 946	-3 824 819	98 %	81 128	-3 749 631
Poistot ja arvonalentumiset	-163 923	0	-163 923	-171 001	104 %	-7 078	-170 376
Suunnitelman mukaiset poistot	-163 923	0	-163 923	-171 001	104 %	-7 078	-170 376
Tilikauden tulos	-4 054 870	-15 000	-4 069 870	-3 995 820	98 %	74 050	-3 920 007
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 054 870	-15 000	-4 069 870	-3 995 820	98 %	74 050	-3 920 007
Vyörytyserät				-721 312		-721 312	-697 647
Sisäiset vyörytysmenot				-721 312		-721 312	-697 647
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-4 054 870	-15 000	-4 069 870	-4 717 132	116 %	-647 262	-4 617 654

TULOSALUE: KASVATUS- JA OPETUSTOIMEN HALLINTO**TILIVELVOLLINEN Sivistys- ja hyvinvointijohtaja****TOIMINTA-AJATUS**

Hallinnon tehtävänä on kehittää varhaiskasvatusta, esi- ja perusopetusta sekä lukiokoulutusta yhdessä esi-henkilöiden 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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Talouden johtamisen kehittämisen jatkuminen erityisesti tiedolla johtamisen näkökulmasta.	Toteutunut. Kunnalla on hyviä työkaluja tiedolla johtamiseen, ja niitä käytetään. Koulutuksen kautta voisi saada lisää hyötyä. Myös julkisia tilasto- ja esitysmateriaaleja käytetään.
Työhyvinvoinnin sekä motivoivan ja kannustavan työilma- piirin edistäminen.	Toteutunut. E-passi työhyvinvoinnin tukena. Koulutusta tarjotaan. Olemme esimerkiksi mukana maakunnallisessa Osaava Satakunta verkostossa, joka tarjoaa monipuolista täydennyskoulutusta.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	2	1,7	1,7
joista määräaikaista	1		

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- opetustoimen hallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110 %	-12 168	-90 702
Henkilöstökulut	-109 707	-10 000	-119 707	-131 951	110 %	-12 243	-89 608
Palvelujen ostot	-700	0	-700	-962	137 %	-262	-601
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-500	0	-500	-163	33 %	337	-493
Muut toimintakulut							0
Toimintakate	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110 %	-12 168	-90 702
Vuosikate	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110 %	-12 168	-90 702
Tilikauden tulos	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110 %	-12 168	-90 702
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	110 %	-12 168	-90 702
Vyörytyserät				-15 141		-15 141	-16 818
Sisäiset vyörytysmenot				-15 141		-15 141	-16 818
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-110 907	-10 000	-120 907	-148 216	123 %	-27 309	-107 520

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palkkakulut ylittyivät 10 %, koska lomapalkkavaraukset kasvoivat.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Lasten pihaliikunnan ja liikkumisen lisääminen	Pienet lapset ovat hyödyntäneet lähiympäristöä liikkumiseen: on käyty metsässä, leikkipuistossa, koulun salissa jumpalla. Lisäksi arkiliikuntaa päiväkodin pihalla säästä riippumatta. Liikuntaa on tietoisesti lisätty arjen eri kohtiin esim. siirtymätilanteet ja toiminnallisuutta lisätty arkeen, esim. eskareiden jänisjumpa päivittäin, ohjatut pihaleikit säännöllisesti. Myös erilaiset liikuntavälineet ovat lasten saatavilla.
Tunne- ja kaveritaidot	Lasten kanssa harjoiteltu ja sanoitettu sosiaalisia- ja tunnetaitoja arjen tilanteissa eri materiaaleja käyttäen. Erilaisia toimintatapoja on käytetty monipuolisesti sekä taitoja on tietoisesti ja tavoitteellisesti harjoiteltu arjen eri tilanteissa. Päivittäisissä dialogeissa on keskusteltu tunnetaidoista. Pienten lasten kanssa on sanoitettu tunnetaitoja korteista ja mm. kaveritaitokortit ovat olleet käytössä.
Turvallisuus	Pyritty luomaan lapsille turvallinen psyykinen, fyysinen ja sosiaalinen toimintaympäristö. Toimintaympäristöä muokattu tarpeen mukaan, huomattuja epäkohtia on korjattu: esim. huonokuntoisten puiden kaato pihalta, ns ”tuuletustelineen” yläosan poistaminen, etteivät lapset pääse kiipeämään varaston katolle, tukirakenteiden lisääminen pienten lasten kiipeilytelineeseen pihalle putoamisriskin pienentämiseksi. Pihäsääntöjä on tarkasteltu tarvittaessa ja lasten kanssa keskusteltu ryhmän turvallisuudesta. Aikuinen on lähellä lasten leikeissä luomassa turvallisuutta. Turvaliivit ryhmien käytössä päiväkodin pihalta poistuttaessa sekä pihalla käytössä (tarralla kiinnitettävät). Varsinkin isojen pihan puolella aikuiset ovat tietoisesti sijoittuneet niin ulkoilun aikana, että näkevät kaikki lapset.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 1.4.	55(+16pph)	57(+11pph)	83	82
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 31.12.	56(+11pph)	66(+12pph)	83	74
Esiopetus kevät	28(sisältää 2 ikäluokkaa kaksivuotisen esiopetuskokeilun vuoksi)	10	19	18
Esiopetus syksy	11	19	14	13
Kotihoidontuki/lapsia/kk	13–20	13–20	10–18	10–16
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	6	9	8	10

Vuodesta 2025 alkaen huomioitu luvuissa myös perhepäivähoidossa olevat lapset.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	15	15	16
joista määräaikaista	5	4	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Varhaiskasvatus	Alkup.TA 2025	TA-Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	18 600	0	18 600	23 596	127 %	4 996	27 793
Myyntituotot				1 426		1 426	
Maksutuotot	18 600	0	18 600	21 170	114 %	2 570	21 789
Tuet ja avustukset				1 000		1 000	6 004
Toimintakulut	-1 037 926	-35 000	-1 072 926	-1 058 305	99 %	14 621	-988 737
Henkilöstökulut	-795 276	-20 000	-815 276	-798 401	98 %	16 875	-756 136
Palvelujen ostot	-172 800	0	-172 800	-175 036	101 %	-2 236	-158 097
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 730	0	-14 730	-9 589	65 %	5 141	-12 898
Avustukset	-55 000	-15 000	-70 000	-69 893	100 %	107	-62 252
Muut toimintakulut	-120	0	-120	-5 387	4489 %	-5 267	647
Toimintakate	-1 019 326	-35 000	-1 054 326	-1 034 709	98 %	19 617	-960 944
Vuosikate	-1 019 326	-35 000	-1 054 326	-1 034 709	98 %	19 617	-960 944
Poistot ja arvonalentumiset	-96 319	0	-96 319	-103 396	107 %	-7 078	-102 339
Suunnitelman mukaiset poistot	-96 319	0	-96 319	-103 396	107 %	-7 078	-102 339
Tilikauden tulos	-1 115 645	-35 000	-1 150 645	-1 138 105	99 %	12 540	-1 063 283
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 115 645	-35 000	-1 150 645	-1 138 105	99 %	12 540	-1 063 283
Vyörytyserät				-158 703		-158 703	-148 069
Sisäiset vyörytysmenot				-158 703		-158 703	-148 069
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 115 645	-35 000	-1 150 645	-1 296 808	113 %	-146 164	-1 211 352

TULOSALUE:**OPETUSTOIMI****TILIVELVOLLINEN****Rehtorit****TOIMINTA-AJATUS**

Kirkonkylän koulu on yksisarjainen peruskoulu (luokat 1–6). Koulussamme toimii lisäksi kaksi pienryhmää, joissa annetaan opetusta pääsääntöisesti erityisen tuen piirissä oleville 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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, KIRKONKYLÄN KOULU

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Oppilaskunnan toiminnan kehittäminen, oppilaiden osallistamisen lisääminen, kummitoiminta	Oppilaskunnan toiminnan käytännöt ovat vakiintuneet ja oppilaskunta on järjestänyt kuukausittain aktiviteetteja koulupäivien piristykseksi. Lasten oikeuden päivänä tehtiin osallistamisesta Oma huuto -kisan avulla. Kummitoimintaa on järjestetty 1&5 ja 2&6-luokkien välillä aktiivisesti.
Henkilökunnan osallistuminen laajalla rintamalla täydennyskoulutukseen. Omien hyvien käytäntöjen jakaminen muille ja ajan löytäminen sille.	Kaikki henkilökunnasta ovat osallistuneet täydennyskoulutukseen. Yhteensä koulutuspäiviä 63 päivää. Henkilökuntakokouksissa on järjestetty aikaa koulutuskoolle.
Koulun arjen ja juhlan välittäminen somekanavien kautta	Somekanavilla uutta sisältöä viikoittain. Seuraajien määrä on kasvanut vuoden aikana yli 300:n.
Luonnon tuominen osaksi opetusta. Tutustuminen metsään ja metsäelinkeinoon sekä luonnonsuojeluun. Hyödynnetään myös soijensuojelualueen läheisyyttä oppimisympäristönä.	Pienimuotoisia metsäretkiä on tehty pitkin vuotta. Touko-kuussa järjestettiin yhteistyötahojen kanssa yhteinen metsäpäivä. Retki suolle jäi toteutumatta, mutta suoaluetta on käsitelty opetuksessa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	122	110	108	107
Kustannukset/oppilas	9349	9798	8404	8873
Kuljetusoppilaita	35	33	30	33
Kuljetuskustannukset/oppilas	3812	5388	5669	5101
Oppilaita APIP-toiminnassa	20	16	13	12
APIP-kustannukset/oppilas	1756	1834	1189	2349

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	15	14	14
joista määräaikaaisia	1	1	1

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, YHTEISKOULU

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Poissaolojen vähentäminen, painopisteenä erityisesti epätyypilliset ja luvattomat poissaolot.	Poissaoloissa ei ole havaittavissa muutosta. Opetusviranomaisten määräykset – kuten poissaolorajat, vanhempaintapaamiset ja lastensuojeluilmoituksiin liittyvät käytännöt – ovat aktiivisesti käytössä. Siitä huolimatta osalla oppilaista poissaolojen määrä on edelleen liian korkea, eikä kehitystä ole saatu toivotulla tavalla katkaistua. Tilanteet, joissa oppilas ei suorita vuosiluokkaansa hyväksytysti, ovat edelleen hyvin harvinaisia. Sen sijaan osalla oppilaista oppimisen taso jää huolestuttavan matalaksi, mikä on tullut esiin myös saadussa palautteessa.
Kouluviihtyvyys	Kuluvan lukuvuoden koulun oma viihtyvyyskysely tehdään keväällä. Viimeisen kouluterveyskyselyn perusteella koulunkäynnistä pitävien oppilaiden osuus jää alle valtakunnan tason, kuten myös kokemukset työrauhasta. Toisaalta yhteiskoululla aikuisilla on oppilaille hyvin aikaa, ja esimerkiksi kouluruokailu sai täällä muuta maata paremmat arvostukset, pois lukien ruokailuaika, joka on hiukan liian aikaisin. Toteuttamiskelpoisia ehdotuksia viihtyvyyden parantamiseksi ei ole saatu.
Oppilaiden liikunnallisuuden ja liikkumisen lisääminen	Valtuuston erillismäärärahalla on saatu pihalle syksyllä pingispöydän ja frisbeekoreja, mutta ennen talvea ei suurta muutosta liikunnallisuudessa vielä havaittu. Kevät näyttää, miten välineet lisäävät liikunnallisuutta. Puhelinkiellon vaikutusta liikuntavälineiden käyttöön täytyy selvittää, mutta välituntiliikunta tuntuu keskittyvän pojille. Tyttöjen aktivoimisessa välituntiliikkuamiseen on kehittämistä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	63	53	53	48
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, kevät-lk	166	157,1	140	142,8*

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	8	9	9*
joista määräaikaaisia	2	1	2

* Koulusihteeri on merkitty yhteiskoulun alaisuuteen, mutta työpanos jakaantui kolmen koulun välille.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Opetustoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	48 605	0	48 605	56 890	117 %	8 285	117 739
Myyntituotot	35 005	0	35 005	35 004	100 %	-1	75 654
Maksutuotot	8 600	0	8 600	7 330	85 %	-1 270	8 950
Tuet ja avustukset	5 000	0	5 000	14 342	287 %	9 342	32 923
Muut toimintatuotot				214		214	212
Toimintakulut	-2 025 876	30 000	-1 995 876	-1 954 351	98 %	41 525	-2 090 601
Henkilöstökulut	-1 357 692	10 000	-1 347 692	-1 361 393	101 %	-13 701	-1 418 422
Palvelujen ostot	-584 274	0	-584 274	-527 133	90 %	57 141	-596 765
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 150	20 000	-61 150	-53 937	88 %	7 213	-75 606
Avustukset	-910	0	-910	-194	21 %	716	-160
Muut toimintakulut	-1 850	0	-1 850	-11 695	632 %	-9 845	353
Toimintakate	-1 977 271	30 000	-1 947 271	-1 897 461	97 %	49 810	-1 972 863
Vuosikate	-1 977 271	30 000	-1 947 271	-1 897 461	97 %	49 810	-1 972 863
Poistot ja arvonalentumiset	-49 135	0	-49 135	-49 135	100 %	0	-49 417
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 135	0	-49 135	-49 135	100 %	0	-49 417
Tilikauden tulos	-2 026 406	30 000	-1 996 406	-1 946 596	98 %	49 810	-2 022 280
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 026 406	30 000	-1 996 406	-1 946 596	98 %	49 810	-2 022 280
Vyörytyserät				-371 270		-371 270	-377 021
Sisäiset vyörytysmenot				-371 270		-371 270	-377 021
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-2 026 406	30 000	-1 996 406	-2 317 867	116 %	-321 461	-2 399 301

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

APIP-toiminnassa palkkakulut ylittyivät ja talousarvion toteutuma oli 117 %. Tämä johtui ohjaajien palkkojen tiliöinnin muutoksesta. Vastaavasti pienryhmäopetuksen ja Kirkonkylän koulun osalta ohjaajien palkkoihin varattua rahaa jäi käyttämättä.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Lukion aloittajamäärän pito 25 oppilaan tasolla.	Tavoite ylitettiin laskentavasta riippuen jopa 6 oppilaalla.
Opiskelijoiden hyvinvointi ja kouluviihtyvyys	Viimeisen kouluviihtyvyysskyselyn perusteella opiskelijat ovat viihtyneet koulussa. Erikseen on toivottu lyhyempiä ja vaihtelevampia päiviä, mutta jaksoluku ja valinnanvapauden ylläpito eivät juuri salli muutoksia toivottuun suuntaan.
Keskeyttämisten minimoiminen lukiossa	Keskeyttäneitä oli kalenterivuonna harvinaisen paljon, eli tavoite ei toteutunut. Koulun maine ”pienenä ja yhteisöllisenä” tuo myös opiskelijoita, joilla on valitettavan heikot edellytykset selvitä lukiossa. Tilanne konkretisoituu yleensä ensimmäisen vuoden aikana, ja edessä on vaihto ammatilliselle puolelle.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Opiskelijamäärä laskentapäivänä 20.9.	67	73	75	81
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, koko lukuvuosi	132	124	125	126.1

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	7	7	7*
joista määräaikaaisia	-	-	-

* Rehtori on merkitty lukion alaisuuteen (lukion virka), mutta työpanos jakaantui kahden koulun välille.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lukiokoulutus	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot				1 575		1 575	7 270
Maksutuotot				1 482		1 482	1 404
Muut toimintatuotot				93		93	5 866
Toimintakulut	-783 442	0	-783 442	-761 147	97 %	22 295	-732 393
Henkilöstökulut	-669 290	0	-669 290	-644 977	96 %	24 313	-625 010
Palvelujen ostot	-84 702	0	-84 702	-83 023	98 %	1 679	-72 679
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 850	0	-27 850	-28 175	101 %	-325	-33 538
Avustukset	-400	0	-400	-34	9 %	366	
Muut toimintakulut	-1 200	0	-1 200	-4 939	412 %	-3 739	-1 166
Toimintakate	-783 442	0	-783 442	-759 573	97 %	23 869	-725 122
Vuosikate	-783 442	0	-783 442	-759 573	97 %	23 869	-725 122
Poistot ja arvonalentumiset	-18 470	0	-18 470	-18 470	100 %	0	-18 620
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 470	0	-18 470	-18 470	100 %	0	-18 620
Tilikauden tulos	-801 912	0	-801 912	-778 043	97 %	23 869	-743 742
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-801 912	0	-801 912	-778 043	97 %	23 869	-743 742
Vyörytyserät				-176 198		-176 198	-155 738
Sisäiset vyörytysmenot				-176 198		-176 198	-155 738
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-801 912	0	-801 912	-954 241	119 %	-152 329	-899 481

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.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointilautakunta	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	68 400	0	68 400	72 607	106 %	4 207	71 348
Myyntituotot	1 800	0	1 800	5 326	296 %	3 526	5 217
Maksutuotot	1 000	0	1 000	8 699	870 %	7 699	5 142
Tuet ja avustukset	15 600	0	15 600	13 830	89 %	-1 770	14 854
Muut toimintatuotot	50 000	0	50 000	44 752	90 %	-5 248	46 135
Toimintakulut	-398 776	0	-398 776	-347 173	87 %	51 603	-376 818
Henkilöstökulut	-179 599	0	-179 599	-193 164	108 %	-13 565	-163 075
Palvelujen ostot	-154 237	0	-154 237	-98 357	64 %	55 880	-154 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 790	0	-50 790	-38 520	76 %	12 270	-44 453
Avustukset	-13 500	0	-13 500	-15 902	118 %	-2 402	-13 820
Muut toimintakulut	-650	0	-650	-1 229	189 %	-579	-1 410
Toimintakate	-330 376	0	-330 376	-274 566	83 %	55 810	-305 471
Vuosikate	-330 376	0	-330 376	-274 566	83 %	55 810	-305 471
Poistot ja arvonalentumiset	-94 368	0	-94 368	-94 368	100 %	0	-95 134
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 368	0	-94 368	-94 368	100 %	0	-95 134
Tilikauden tulos	-424 744	0	-424 744	-368 934	87 %	55 810	-400 604
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-424 744	0	-424 744	-368 934	87 %	55 810	-400 604
Vyörytyserät				-148 101		-148 101	-135 493
Sisäiset vyörytysmenot				-148 101		-148 101	-135 493
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-424 744	0	-424 744	-517 035	122 %	-92 291	-536 097

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Tarjoamme laadukkaat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut ylläpitämällä ja kehittämällä kohteitamme sekä palvelujamme.	Toteutunut. Hyvinvointi- ja vapaa-aikapaikkojen ylläpito sekä palveluiden taso on säilynyt vähintään vuoden 2024 tasolla.
Aktivoidaan kuntalaisia kehittämään palveluita osallistamalla (hyvinvointiraha, vanhusneuvosto, nuorisovaltuusto)	Toteutunut. Hyvinvointirahaeitoja on muutama per kevät ja syksy. Ideoiden määrässä on hienoista laskua. Olisiko tavoitetta muutettava niin, että joka toinen vuosi olisi ideointi ja joka toinen vuosi toteutus: näin käytettävää rahamäärää ja sitä kautta hankkeiden suuruusluokkaa voitaisiin kasvattaa.
Yhteistyön jatkuva kehitys hallintokuntien kesken, joka takaa laadukkaat palvelut kuntalaisille.	Toteutunut. Kalustoa lisätty loppuvuodesta: pump track rata lainattavat scootit 2x plus kypäriä.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1,6	1,6	1,6
joista määräaikaaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointitoimen hallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintakulut	-80 033	0	-80 033	-86 164	108 %	-6 131	-81 558
Henkilöstökulut	-75 433	0	-75 433	-81 967	109 %	-6 534	-80 363
Palvelujen ostot	-3 800	0	-3 800	-4 087	108 %	-287	-865
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-800	0	-800	-64	8 %	736	-340
Muut toimintakulut				-46		-46	10
Toimintakate	-80 033	0	-80 033	-86 164	108 %	-6 131	-81 558
Vuosikate	-80 033	0	-80 033	-86 164	108 %	-6 131	-81 558
Tilikauden tulos	-80 033	0	-80 033	-86 164	108 %	-6 131	-81 558
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-80 033	0	-80 033	-86 164	108 %	-6 131	-81 558
Vyörytyserät				-16 156		-16 156	-18 990
Sisäiset vyörytysmenot				-16 156		-16 156	-18 990
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-80 033	0	-80 033	-102 320	128 %	-22 287	-100 548

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palkkakulut ylittyivät 6 000 euroa lomapalkkavarauksen vuoksi.

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 päätöksentekossa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Nuorisovaltuuston toiminnan jatkaminen sekä kehittämisen	Toteutunut. Nuorisovaltuuston toiminta on ollut säännöllistä (5 kokousta 2025).
Pomarkun nuorisotyömallin kehitystyö sekä organisointi (hyvinvointiohjaaja)	Toteutunut. Nuorisotalo on auki hyvinvointiohjaajan vetämänä maanantaisin ja keskiviikkoisin. Lisäksi tiistaisin ja torstaisin alakouluikäisille koulunkäynninohjaajan vetämänä.
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen aktivoimalla nuoria mukaan harrastustoimintaan yhteistyössä seurojen ja yhdistyksien kanssa.	Toteutunut. Pomarkun Ura on saanut jalkapalloharrastuksen kasvuun. Harrastamisen Suomen malli toimii Kirkonkylän koululla.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	1	0
joista määräaikaaisia	1	1	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Nuorisotyö	Alkup.TA 2025	TA-Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot				2 500		2 500	14 854
Myyntituotot				2 500		2 500	
Tuet ja avustukset							14 854
Toimintakulut	-22 470	0	-22 470	-12 772	57 %	9 698	-20 525
Henkilöstökulut							-14 099
Palvelujen ostot	-17 070	0	-17 070	-6 363	37 %	10 707	-1 679
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 400	0	-1 400	-1 186	85 %	214	-955
Avustukset	-4 000	0	-4 000	-5 200	130 %	-1 200	-3 750
Muut toimintakulut				-23		-23	-43
Toimintakate	-22 470	0	-22 470	-10 272	46 %	12 198	-5 671
Vuosikate	-22 470	0	-22 470	-10 272	46 %	12 198	-5 671
Poistot ja arvonalentumiset	-2 048	0	-2 048	-2 048	100 %	0	-2 048
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 048	0	-2 048	-2 048	100 %	0	-2 048
Tilikauden tulos	-24 518	0	-24 518	-12 320	50 %	12 198	-7 720
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 518	0	-24 518	-12 320	50 %	12 198	-7 720
Vyörytyserät				-5 380		-5 380	-5 206
Sisäiset vyörytysmenot				-5 380		-5 380	-5 206
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-24 518	0	-24 518	-17 700	72 %	6 818	-12 925

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Nuorisotyössä menot alittuivat 12 000 euroa, koska talousarviossa oli arvioitu enemmän määrärahaa palveluiden ostoon nuorisotilojen ohjauksessa.

TULOSALUE: LIIKUNTATOIMI**TILIVELVOLLINEN Sivistys- ja hyvinvointijohtaja****TOIMINTA-AJATUS**

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Terveysliikunnan edistäminen yhteistyössä seurojen sekä yhdistysten kanssa.	Toteutunut. Palvelut ovat säilyneet aiemmalla tasolla.
Liikunta- ja vapaa-ajan alueiden kunnossapito ja kehittämisen yhteistyössä eri hallintokuntien sekä ostopalveluiden kanssa	Toteutunut. Liikuntapaikkojen taso/kunto on pidetty edellisvuosien tasolla. Kunnossapito on pääosin hoidettu oman osa-aikaisen työntekijän kautta. Ostopalvelusopimus on voimassa latujen hoidon osalta kevään 2026.
Matalan kynnyksen liikuntapalveluiden kehittäminen yhdessä paikallisten seurojen sekä yhdistysten kanssa.	Toteutunut. Palvelut ovat säilyneet aiemmalla tasolla.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	1	0,8
joista määräaikaaisia	1	1	0,8

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikuntatoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	66 400	0	66 400	63 539	96 %	-2 861	51 782
Myyntituotot	1 800	0	1 800	5 326	296 %	3 526	5 217
Maksutuotot	1 000	0	1 000	40	4 %	-960	1 200
Tuet ja avustukset	15 600	0	15 600	13 830	89 %	-1 770	
Muut toimintatuotot	48 000	0	48 000	44 343	92 %	-3 657	45 365
Toimintakulut	-141 462	0	-141 462	-91 211	64 %	50 251	-128 683
Henkilöstökulut	-28 062	0	-28 062	-27 998	100 %	64	-1 376
Palvelujen ostot	-84 600	0	-84 600	-46 651	55 %	37 949	-104 968
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 650	0	-19 650	-5 722	29 %	13 928	-12 979
Avustukset	-8 500	0	-8 500	-9 702	114 %	-1 202	-8 000
Muut toimintakulut	-650	0	-650	-1 137	175 %	-487	-1 360
Toimintakate	-75 062	0	-75 062	-27 672	37 %	47 390	-76 901
Vuosikate	-75 062	0	-75 062	-27 672	37 %	47 390	-76 901
Poistot ja arvonalentumiset	-87 191	0	-87 191	-87 191	100 %	0	-87 957
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 191	0	-87 191	-87 191	100 %	0	-87 957
Tilikauden tulos	-162 253	0	-162 253	-114 863	71 %	47 390	-164 858
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-162 253	0	-162 253	-114 863	71 %	47 390	-164 858
Vyörytyserät				-94 141		-94 141	-86 267
Sisäiset vyörytysmenot				-94 141		-94 141	-86 267
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-162 253	0	-162 253	-209 004	129 %	-46 751	-251 125

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Liikuntatoimen menot alittuivat noin 47 000 euroa, koska liikunta-alueiden hoidosta on säästynyt epävakaan talven ansiosta esimerkiksi latujen hoidosta.

TULOSALUE:**KULTTUURITOIMI****TILIVELVOLLINEN****Kirjaston palvelupäällikkö****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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Kulttuuritoiminnan aktivoiminen, tukeminen ja yhteistyön vahvistaminen kunnan toimijoiden kanssa	Vuonna 2025 järjestettiin 15 tapahtumaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Tapahtumiin kuului konsertteja, teatteriesitys, teemaluentoja, työpaja sekä viisi kulttuurimatkaa.
Kotiseutumuseon toiminnan kehittäminen	Museo-opetus järjestettiin kuudelle ryhmälle: 2 eskariryhmälle sekä 4 ryhmälle 3. ja 6. luokilta. Museo oli avoinna heinäkuussa arkisin klo 12–17 sekä 13.9. Päivittäisiä opastuskierroksia järjestettiin aukioloaikoina sekä 15.2. ja 15.10. Vuoden aikana museossa vieraili yhteensä 213 kävijää. Kesäkuussa Museovirasto myönsi hankeavustuksen hankkeelle Pomarkun kotiseutumuseon kokoelmien avaaminen Finnaan. Hankkeen toteutus tapahtuu v. 2026
Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien tarjoaminen kaikenikäisille	Petäjä-opisto järjesti vuoden aikana 17 kurssia, joiden toteutunut tuntimäärä oli 496. Kevätkaudella musiikkiopistoissa opiskeli 11 pomarkkulaista lasta, ja syyskaudella opiskelijoiden määrä oli 10.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Käyttökustannukset, netto €/asukas	3,26	3,6	2,4	1,6
Tapahtumien määrä	15	10	10	15

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	0,4	0	0
joista määräaikaisia	0,4	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuritoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot				6 159		6 159	3 942
Maksutuotot				6 159		6 159	3 942
Toimintakulut	-43 015	0	-43 015	-35 746	83 %	7 270	-41 695
Henkilöstökulut	-3 138	0	-3 138	-794	25 %	2 344	-980
Palvelujen ostot	-37 237	0	-37 237	-31 423	84 %	5 814	-37 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 640	0	-1 640	-2 507	153 %	-867	-1 478
Avustukset	-1 000	0	-1 000	-1 000	100 %	0	-2 070
Muut toimintakulut				-22		-22	-17
Toimintakate	-43 015	0	-43 015	-29 587	69 %	13 428	-37 753
Vuosikate	-43 015	0	-43 015	-29 587	69 %	13 428	-37 753
Poistot ja arvonalentumiset	-16	0	-16	-16	100 %	0	-16
Suunnitelman mukaiset poistot	-16	0	-16	-16	100 %	0	-16
Tilikauden tulos	-43 031	0	-43 031	-29 603	69 %	13 428	-37 769
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 031	0	-43 031	-29 603	69 %	13 428	-37 769
Vyörytyserät				-2 828		-2 828	-2 790
Sisäiset vyörytysmenot				-2 828		-2 828	-2 790
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-43 031	0	-43 031	-32 431	75 %	10 600	-40 558

TULOSALUE:**KIRJASTOTOIMI****TILIVELVOLLINEN****Kirjaston palvelupäällikkö****TOIMINTA-AJATUS**

Kirjaston toiminnan tavoitteena on tukea ja edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastamiseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen. Kirjasto tukee lukuharrastusta ja tarjoaa mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen, sekä edistää kuntalaisten aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Lasten ja nuorten lukemisharrastuksen vahvistaminen	Vuoden aikana järjestettiin kirjavinkkauksia kaikille koulu- luokille (1.–9. lk) ja lukion 1. vsk:lle (yht. 8). Lisäksi toteu- tettiin 4 kirjailijavierailua (Kirkonkylän koulu 2, yhteiskoulu 2). Lastenkirjaan pohjautuva teatteriesitys järjestettiin päi- väkotiin, alakoululle ja avoimena esityksenä kuntalaisille. Kirjastossa oli tarjolla satutunti joka toinen pe. Koululuo- kat ja päiväkotiryhmät vierailivat kirjastossa suunnitel- miensa mukaan. Lasten- ja nuortenkirjojen lainausmäärä kasvoi 26,7 % vuoden 2024 tasosta.
Pomarkun kirjaston kestävyyslupausten ja tiekartan laati- minen	Kestävyyslupaukset ja tiekartta on laadittu ja ne sisältävät konkreettiset toimenpiteet kestävän kehityksen edistä- miseksi. Osa toimenpiteistä on jo käynnistetty.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Tavoite 2025	Toteuma 2025
Käyttökustannukset, netto €/asukas	66,06	61,34	64,5	67,59
Kirjastoaineistokulut, €/asukas	9,03	7,56	10,05	9,78
Käyttökustannukset (€) käyntiä kohti	9,86	8,59	8,98	10,1
Lainauksia asukasta kohti	10,67	11,05	11,05	11,97
Näyttelyiden lukumäärä	11	11	9	12

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	2	1,5	1,5
joista määräaikaaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kirjastotoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	2 000	0	2 000	410	20 %	-1 590	770
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	410	20 %	-1 590	770
Toimintakulut	-111 796	0	-111 796	-121 281	108 %	-9 485	-104 357
Henkilöstökulut	-72 966	0	-72 966	-82 405	113 %	-9 439	-66 257
Palvelujen ostot	-11 530	0	-11 530	-9 834	85 %	1 696	-9 398
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 300	0	-27 300	-29 042	106 %	-1 742	-28 702
Toimintakate	-109 796	0	-109 796	-120 871	110 %	-11 075	-103 587
Vuosikate	-109 796	0	-109 796	-120 871	110 %	-11 075	-103 587
Poistot ja arvonalentumiset	-5 113	0	-5 113	-5 113	100 %	0	-5 113
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 113	0	-5 113	-5 113	100 %	0	-5 113
Tilikauden tulos	-114 909	0	-114 909	-125 984	110 %	-11 075	-108 700
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-114 909	0	-114 909	-125 984	110 %	-11 075	-108 700
Vyörytyserät				-29 595		-29 595	-22 241
Sisäiset vyörytysmenot				-29 595		-29 595	-22 241
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-114 909	0	-114 909	-155 579	135 %	-40 670	-130 941

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Henkilöstökulujen ylittyivät, koska lomapalkkavaraus kasvoi.

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 rakentamislaisissa rakennusvalvontaviranomaiselle säädettyt tehtävät sekä luonnonsuojelulain mukaan kunnalle kuuluvat tehtävät ja kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle säädettyt tehtävät.

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

Teknisellä lautakunnalla on suuri merkitys kunnan toiminnassa. Tekninen lautakunta toteuttaa ja ylläpitää tekniset toimintamahdollisuudet (toimitilat, infra, vesihuolto, kaukolämpö yms.) kunnan omalle organisaatiolle sekä omalta osaltaan kunnan asukkaille sekä yrityksille.

Tekninen lautakunta vastaa kunnan kiinteistöjen sekä rakennetun ympäristön; julkiset toimitilat sekä niiden pihat, kadut, puistot, yleiset alueet, pellot, metsät, vesihuolto, kaukolämpö ylläpidosta ja rakentamisesta.

Tekninen lautakunta vastaa kunnan toimitilojen puhtaanapidosta sekä ateriapalveluista.

Tekninen lautakunta vastaa omalta osaltaan seudullisesta yhteistyöstä ja yhteistyöstä valtion virastojen kanssa.

Vakituinen henkilöstömäärä vuoden 2025 lopussa yhteensä 16,5 henkilöä.

TALOUELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tekninen Lautakunta	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	1 682 870	50 000	1 732 870	1 759 198	102 %	26 328	1 684 966
Myyntituotot	1 272 370	50 000	1 322 370	1 283 063	97 %	-39 307	1 054 812
Maksutuotot	6 000	0	6 000	5 301	88 %	-699	12 694
Muut toimintatuotot	404 500	0	404 500	470 834	116 %	66 334	617 460
Toimintakulut	-2 545 645	120 000	-2 425 645	-2 402 100	99 %	23 545	-2 426 189
Henkilöstökulut	-773 074	0	-773 074	-793 131	103 %	-20 057	-823 502
Palvelujen ostot	-621 301	30 000	-591 301	-582 549	99 %	8 752	-560 020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 140 100	90 000	-1 050 100	-1 006 790	96 %	43 310	-1 016 246
Avustukset	-3 500	0	-3 500			3 500	29
Muut toimintakulut	-7 670	0	-7 670	-19 630	256 %	-11 960	-26 450
Toimintakate	-862 775	170 000	-692 775	-642 902	93 %	49 873	-741 223
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 078	0	-30 078	-27 658	92 %	2 419	-29 216
Muut rahoitustuotot				2 682		2 682	867
Muut rahoituskulut	-30 078	0	-30 078	-30 340	101 %	-263	-30 083
Vuosikate	-892 853	170 000	-722 853	-670 561	93 %	52 292	-770 439
Poistot ja arvonalentumiset	-383 712	0	-383 712	-393 513	103 %	-9 801	-406 509
Suunnitelman mukaiset poistot	-383 712	0	-383 712	-393 513	103 %	-9 801	-406 509
Tilikauden tulos	-1 276 565	170 000	-1 106 565	-1 064 073	96 %	42 492	-1 176 948
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 276 565	170 000	-1 106 565	-1 064 073	96 %	42 492	-1 176 948
Vyörytyserät				640 202		640 202	585 397
Sisäiset vyörytystulot				906 622		906 622	885 712
Sisäiset vyörytysmenot				-266 421		-266 421	-300 315
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 276 565	170 000	-1 106 565	-423 872	38 %	682 693	-591 551

SELVITYS TOIMIELIMEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Ei olennaisia poikkeamia.

Toimintatuottoja hieman enemmän / toimintakuluja (mm. palvelujen ostot; aineet, tarvikkeet ja tavarat) vähemmän.

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=1,1 hlötyövuosi.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Toimiala pysyy talousarvion toimintakatteessa.	Toimintakate pääsääntöisesti talousarvion mukainen. <i>(On-gelmana virheelliset henkilöstömenokirjaukset.)</i>
Sote- ja pela-kiinteistöjen omistusjärjestelyiden muutokset omistajapolitiikan ja hyvinvointialueen vuokraamien tilojen mukaisesti.	Ei toistaiseksi yhtiöitetä. / Sopimusneuvottelut jatkosta / tulevaisuudesta kesken.
Avoimuus & aktiivisuus keskinäisessä viestinnässä; henkilöstölle kerrotaan avoimesti toimialan/ kunnan asioista. Ammattitaitoon panostaminen.	Tiedottamista ja kommunikointia lisätty. Teknisen säännölliset tiimipalaverit. Palaverit myös ravintopalveluiden ja laitoshuoltajien kanssa suunnitteilla.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	1	1,1
joista määräaikaaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Teknisen toimen hallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	50	0	50			-50	
Myyntituotot	50	0	50			-50	
Toimintakulut	-113 880	0	-113 880	-173 517	152 %	-59 638	-85 304
Henkilöstökulut	-79 230	0	-79 230	-154 778	195 %	-75 548	-71 922
Palvelujen ostot	-32 700	0	-32 700	-14 470	44 %	18 230	-10 105
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 900	0	-1 900	-4 086	215 %	-2 186	-2 584
Muut toimintakulut	-50	0	-50	-183	366 %	-133	-694
Toimintakate	-113 830	0	-113 830	-173 517	152 %	-59 688	-85 304
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				-263		-263	-5
Muut rahoituskulut				-263		-263	-5
Vuosikate	-113 830	0	-113 830	-173 780	153 %	-59 950	-85 309
Poistot ja arvonalentumiset	-813	0	-813	-813	100 %	0	-874
Suunnitelman mukaiset poistot	-813	0	-813	-813	100 %	0	-874
Tilikauden tulos	-114 642	0	-114 642	-174 593	152 %	-59 950	-86 183
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-114 642	0	-114 642	-174 593	152 %	-59 950	-86 183
Vyörytyserät				-15 844		-15 844	-17 768
Sisäiset vyörytysmenot				-15 844		-15 844	-17 768
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-114 642	0	-114 642	-190 437	166 %	-75 794	-103 952

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Henkilöstökulut ylittyneet; puutteellinen/virheellinen teknisen johtajan & teknisen toimistosihteerin työpanosten jyvitys eri tulosalueille; vuonna 2025 kokonaan teknisen toimen hallinnon alla.

TULOSALUE: TIET JA JÄTEHUOLTO**TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja****TOIMINTA-AJATUS**

Ylläpitää ja rakentaa ajoneuvoliikenteen liikenneväyliä, kevyen liikenteen väyliä, jalkakäytäviä ja niihin liittyviä rakenteita sekä tievalaistusta. Ylläpitää kunnan puistoja, yleisiä alueita, istutuksia ja leikkipuistoja. Yksityistieavustusten jakaminen.

Kunnan vastuulla oleva jätehuolto siirtyi vuoden 2023 alusta perustettavalle yhteisyritykselle, jossa on mukana Pori ja ympäryskunnat.

Henkilöstö nolla: kiinteistönhoitajien jyvitetty työpanos $0,10+0,30 = 0,40$ hlötyövuotta / Kaava-alueen tiet.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Käyttöikänsä päässä olevia/ vaurioituneita rakenteita ja päällysteitä korjataan.	Kriittisiä korjauksia tehty. Korjaustarpeen kartoitus & priorisointi työn alla.
Katujen ja kevyen liikenteen väylien hiekoituksella torjutaan liukastumisvahinkoja.	Liukastumisonnettomuuksia ei tiedossa.
Puistoalueiden ja leikkipaikkojen turvallisuudesta ja yleisilmeestä huolehditaan.	Ilmoitettuihin turvallisuusriskeihin puututtu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	0	0	0,4
joista määräaikaia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tiet ja jätehuolto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	600	0	600	200	33 %	-400	597
Myyntituotot	600	0	600	200	33 %	-400	597
Toimintakulut	-162 957	0	-162 957	-148 647	91 %	14 310	-143 685
Henkilöstökulut	-9 057	0	-9 057	-4 897	54 %	4 160	-7 302
Palvelujen ostot	-115 600	0	-115 600	-114 543	99 %	1 057	-97 319
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 150	0	-32 150	-26 103	81 %	6 047	-32 868
Avustukset	-3 500	0	-3 500			3 500	29
Muut toimintakulut	-2 650	0	-2 650	-3 104	117 %	-454	-6 225
Toimintakate	-162 357	0	-162 357	-148 447	91 %	13 910	-143 087
Vuosikate	-162 357	0	-162 357	-148 447	91 %	13 910	-143 087
Poistot ja arvonalentumiset	-77 343	0	-77 343	-77 343	100 %	0	-84 272
Suunnitelman mukaiset poistot	-77 343	0	-77 343	-77 343	100 %	0	-84 272
Tilikauden tulos	-239 700	0	-239 700	-225 790	94 %	13 910	-227 359
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-239 700	0	-239 700	-225 790	94 %	13 910	-227 359
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-239 700	0	-239 700	-225 790	94 %	13 910	-227 359

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Ei olennaisia poikkeamia.

Toimintakulut (*so. henkilöstökulut, palvelujen ostot; aineet, tarvikkeet ja tavarat*) hieman alittuneet.

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 m². Virkailijatalo tyhjjeni 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 3 kiinteistönhoitajaa.

Kolmen kiinteistönhoitajan jyvitetty työpanos tilahallintoon: 0,9+0,7 +0,30=1,9 hlötyövuotta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Talousarvion asettamien raamien puitteissa pyritään pitämään olemassa oleva kiinteistökanta tyydyttävässä kunnossa.	Välttämättömiä korjauksia tehty. Kiinteistöjen kunnossapitotietojen kerääminen ja kirjaaminen sekä kiinteistöstrategian tekeminen aloitettu.
Valmistellaan liikuntatoimen ulkoalueiden hoidon tehtävien siirto teknisen toimialan alaisuuteen vuodesta 2026 alkaen.	Valmistelu / vaihtoehtojen kartoitus aloitettu.
Valtuuston hyväksymän investointiohjelman töiden toteuttaminen.	Äkilliset korjaukset tehty. Ennakoivia korjauksia suunnitteilla. Osa investointiohjelman töistä tehty, osa suunnitteilla.
Tiloja huolletaan päivittäin mitoituksien mukaisesti.	Merkittäviä negatiivisia palautteita ei ole saatu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	9,5	10,5	7,9
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilahallinto	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	445 400	0	445 400	501 469	113 %	56 069	627 906
Myyntituotot	43 400	0	43 400	35 208	81 %	-8 192	21 815
Muut toimintatuotot	402 000	0	402 000	466 260	116 %	64 260	606 091
Toimintakulut	-941 651	60 000	-881 651	-883 654	100 %	-2 003	-950 505
Henkilöstökulut	-349 171	0	-349 171	-359 029	103 %	-9 858	-411 038
Palvelujen ostot	-152 480	10 000	-142 480	-152 992	107 %	-10 512	-151 385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-436 300	50 000	-386 300	-362 604	94 %	23 696	-378 461
Muut toimintakulut	-3 700	0	-3 700	-9 029	244 %	-5 329	-9 620
Toimintakate	-496 251	60 000	-436 251	-382 185	88 %	54 066	-322 598
Vuosikate	-496 251	60 000	-436 251	-382 185	88 %	54 066	-322 598
Poistot ja arvonalentumiset	-125 949	0	-125 949	-125 949	100 %	0	-129 249
Suunnitelman mukaiset poistot	-125 949	0	-125 949	-125 949	100 %	0	-129 249
Tilikauden tulos	-622 200	60 000	-562 200	-508 134	90 %	54 066	-451 847
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-622 200	60 000	-562 200	-508 134	90 %	54 066	-451 847
Vyörytyserät				700 328		700 328	651 893
Sisäiset vyörytystulot				906 622		906 622	885 712
Sisäiset vyörytysmenot				-206 294		-206 294	-233 819
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-622 200	60 000	-562 200	192 194	-34 %	754 394	200 046

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuottoja enemmän / aineet, tarvikkeet ja tavarat -ostoja vähemmän.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Puukauppaa toteutetaan aktiivisesti.	Puukauppa toteutunut suunnitelmien mukaisesti.
Peltomaat saadaan vuokrattua.	Peltomaa ollut vuokralla.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maa- ja metsätilat	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	101 200	60 000	161 200	161 126	100 %	-74	38 360
Myyntituotot	100 200	60 000	160 200	158 947	99 %	-1 253	28 281
Muut toimintatuotot	1 000	0	1 000	2 179	218 %	1 179	10 078
Toimintakulut	-12 770	0	-12 770	-16 556	130 %	-3 786	-20 310
Palvelujen ostot	-12 300	0	-12 300	-15 146	123 %	-2 846	-13 843
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	0	-300			300	
Muut toimintakulut	-170	0	-170	-1 410	829 %	-1 240	-6 466
Toimintakate	88 430	60 000	148 430	144 570	97 %	-3 860	18 050
Vuosikate	88 430	60 000	148 430	144 570	97 %	-3 860	18 050
Tilikauden tulos	88 430	60 000	148 430	144 570	97 %	-3 860	18 050
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	88 430	60 000	148 430	144 570	97 %	-3 860	18 050
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	88 430	60 000	148 430	144 570	97 %	-3 860	18 050

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 toimii joskus varavetenä, mutta nyt varavesi saadaan Porista. Kelton käyttöönotto on työn alla. 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 siirtoviemäriin jassa 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 $1+0,3=1,3$ & tekn. johtajan ja toimistosihteerin jyvitetty työpanos (hallinto) $0,10+0,50=0,60$ hlötyövuotta $\Rightarrow$ kaikki yht. 1,9 hlötyövuotta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Vesilaitoksen tulos paranee edellisvuodesta.	Tuloksen suunta parantunut.
Verkostojen uusiminen etenee kartoituksen mukaisesti.	Verkostokorjauksia tehty, vuotovesimääriä saatu vähennettyä. Verkoston korjaustarpeen kartoitustyötä jatkettu.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Toteuma 2025
Ostettu talousvesi (m ³)	196 475	194 906	162 672
Laskutettu talousveden määrä (m ³)	78 737	76 041	80 051
Käsitelty jäteveden määrä (m ³)	174 862	164 270	130 868
Laskutettu jäteveden määrä (m ³)	53 332	50 516	55 533
Talousvesiverkoston pituus metreinä	158 491	158 491	158 491
Jätevesiverkoston pituus metreinä	42 959	42 959	42 959
Vedenottamoiden määrä	1	1	0
Jätevedenpumppaamoiden määrä	9	9	9

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1,5	1,5	1,9
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitos	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	449 300	0	449 300	461 518	103 %	12 218	409 124
Myyntituotot	447 800	0	447 800	459 123	103 %	11 323	407 834
Muut toimintatuotot	1 500	0	1 500	2 395	160 %	895	1 290
Toimintakulut	-468 632	20 000	-448 632	-397 189	89 %	51 443	-467 799
Henkilöstökulut	-102 042	0	-102 042	-49 669	49 %	52 373	-99 326
Palvelujen ostot	-213 990	20 000	-193 990	-226 210	117 %	-32 220	-218 791
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-151 500	0	-151 500	-118 344	78 %	33 156	-148 483
Muut toimintakulut	-1 100	0	-1 100	-2 966	270 %	-1 866	-1 198
Toimintakate	-19 332	20 000	668	64 329	9633 %	63 661	-58 675
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 078	0	-30 078	-27 395	91 %	2 682	-29 211
Muut rahoitustuotot				2 682		2 682	867
Muut rahoituskulut	-30 078	0	-30 078	-30 078	100 %	0	-30 078
Vuosikate	-49 410	20 000	-29 410	36 933	-126 %	66 343	-87 886
Poistot ja arvonalentumiset	-167 592	0	-167 592	-177 393	106 %	-9 801	-179 669
Suunnitelman mukaiset poistot	-167 592	0	-167 592	-177 393	106 %	-9 801	-179 669
Tilikauden tulos	-217 002	20 000	-197 002	-140 459	71 %	56 543	-267 554
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-217 002	20 000	-197 002	-140 459	71 %	56 543	-267 554
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-217 002	20 000	-197 002	-140 459	71 %	56 543	-267 554

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kokonaisuutena ei oleennaisia poikkeamia; toimintatuottoja hieman enemmän, mutta myös toimintakuluja vähemmän.

Toimintakuluissa poikkeamana henkilöstökulut (vain 49 %) ⇒ *virheelliset henkilöstöjyvitykset; palvelujen ostot hieman ylittyneet, mutta vastaavasti tarvikkehankinnat alittuneet.*

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: kiinteistöhoitajien jyvitetty työpanos $0,3+0,10=0,40$ hlötyövuotta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Lämpöenergiasta mahdollisimman pieni osa tuotettaisiin öljyllä.	Mm. Törmälänmäen öljysäiliö täytetty ennakoidusti talven varalle, kun öljyn hinta oli alhaalla.
Laitokset pidetään toimintakuntoisina. Varaudutaan riittävästi varaosilla.	Laitokset pidetty toimintakuntoisina. Varaosia hankittu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	0	0	0,4
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lämpölaitokset	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	308 000	-10 000	298 000	271 897	91 %	-26 103	261 237
Myyntituotot	308 000	-10 000	298 000	271 897	91 %	-26 103	261 237
Toimintakulut	-370 524	40 000	-330 524	-325 094	98 %	5 430	-301 467
Henkilöstökulut	-28 124	0	-28 124	-18 793	67 %	9 331	-9 316
Palvelujen ostot	-16 200	0	-16 200	-5 986	37 %	10 214	-16 118
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-326 200	40 000	-286 200	-297 377	104 %	-11 177	-273 909
Muut toimintakulut				-2 938		-2 938	-2 124
Toimintakate	-62 524	30 000	-32 524	-53 197	164 %	-20 673	-40 230
Vuosikate	-62 524	30 000	-32 524	-53 197	164 %	-20 673	-40 230
Poistot ja arvonalentumiset	-10 846	0	-10 846	-10 846	100 %	0	-11 069
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 846	0	-10 846	-10 846	100 %	0	-11 069
Tilikauden tulos	-73 370	30 000	-43 370	-64 043	148 %	-20 673	-51 299
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-73 370	30 000	-43 370	-64 043	148 %	-20 673	-51 299
Vyörytyserät				-149		-149	-201
Sisäiset vyörytysmenot				-149		-149	-201
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-73 370	30 000	-43 370	-64 192	148 %	-20 822	-51 500

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuottoja sekä toimintakuluja hieman vähemmän, olennaisin syy lämmin talvi/syksy.

TULOSALUE: RAKENNUSVALVONTA**TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja****TOIMINTA-AJATUS**

Rakennustoiminnan valvonta ja ohjaaminen lainsäädännön, kestävän kehityksen ja viihtyisän asuin- ympäristön 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 $0,25+0,05=0,3$ hlötyövuotta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Mahdollisimman lyhyet käsittelyajat rakennusluvuissa. Sujuva asiakaspalvelu.	Luvat käsitelty ajantasaisina. Asiakaspalvelu sujuvaa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2023	TP 2024	Toteuma 2025
Myönnettyjä lupia	28	37	9
Rakennusluvut (2023/2024) / rakentamisluvat (v. 2025 alk.), joista	13	22	9
- asuinrakennuksia	-	2	-
- vapaa-ajan asuinrakennuksia	-	2	1
Lupien jatkoajat	3	2	-
Toimenpideluvat (ei vuoden 2025 alusta)	5	11	<i>lupatyypin poistunut</i>
Purkamisluvat ja -ilmoitukset	5	2	-
Maisematyöluvut	2	-	-
Poikkeamisluvat	-	1	-

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	1	0	0,3
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakennusvalvonta	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	5 000	0	5 000	3 973	79 %	-1 027	11 694
Maksutuotot	5 000	0	5 000	3 973	79 %	-1 027	11 694
Toimintakulut	-57 320	0	-57 320	-18 977	33 %	38 343	-50 214
Henkilöstökulut	-19 470	0	-19 470			19 470	-28 242
Palvelujen ostot	-37 250	0	-37 250	-18 877	51 %	18 373	-21 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-600	0	-600	-100	17 %	500	
Toimintakate	-52 320	0	-52 320	-15 003	29 %	37 316	-38 520
Vuosikate	-52 320	0	-52 320	-15 003	29 %	37 316	-38 520
Tilikauden tulos	-52 320	0	-52 320	-15 003	29 %	37 316	-38 520
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 320	0	-52 320	-15 003	29 %	37 316	-38 520
Vyörytyserät				-9 481		-9 481	-10 639
Sisäiset vyörytysmenot				-9 481		-9 481	-10 639
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-52 320	0	-52 320	-24 485	47 %	27 835	-49 159

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuottoja vähemmän rakentamislupien määrän vähenemisen myötä (lakimuutos).

Myös toimintakuluja selvästi vähemmän; ei lainkaan henkilöstökuluja / virheelliset jyvitykset.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Ympäristötoimi osallistuu alueelliseen ympäristönsuojelun yhteistyöhön.	Yhteistyöhön osallistuttu.
Valvontaohjelman toteuttaminen.	Valvontaohjelmaa toteutettu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristötoimi	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	1 000	0	1 000	1 300	130 %	300	1 000
Maksutuotot	1 000	0	1 000	1 300	130 %	300	1 000
Toimintakulut	-14 000	0	-14 000	-12 612	90 %	1 388	-14 015
Palvelujen ostot	-14 000	0	-14 000	-12 612	90 %	1 388	-14 015
Toimintakate	-13 000	0	-13 000	-11 312	87 %	1 688	-13 015
Vuosikate	-13 000	0	-13 000	-11 312	87 %	1 688	-13 015
Tilikauden tulos	-13 000	0	-13 000	-11 312	87 %	1 688	-13 015
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 000	0	-13 000	-11 312	87 %	1 688	-13 015
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-13 000	0	-13 000	-11 312	87 %	1 688	-13 015

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2025 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2025
Koulutuspäivien lisääminen. Henkilöstöpalaverit.	Osallistuttu erilaisiin webinaareihin. Viikoittaisia henkilöstöpalavereja pidetty.
Tyytyväinen asiakas.	Asiakastyytyväisyyskysely tehty keväällä 2025.

henkilöstön määrä (31.12.)	2023	2024	2025
yhteensä	4,5	4,5	4,5
joista määräaikaaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ravintopalvelut	Alkup.TA 2025	TA- Muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2024
Toimintatuotot	372 320	0	372 320	357 716	96 %	-14 604	335 048
Myyntituotot	372 320	0	372 320	357 688	96 %	-14 632	335 048
Muut toimintatuotot				28		28	
Toimintakulut	-403 912	0	-403 912	-425 855	105 %	-21 943	-392 891
Henkilöstökulut	-185 981	0	-185 981	-205 966	111 %	-19 985	-196 355
Palvelujen ostot	-26 781	0	-26 781	-21 714	81 %	5 067	-16 472
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-191 150	0	-191 150	-198 176	104 %	-7 026	-179 942
Muut toimintakulut							-122
Toimintakate	-31 592	0	-31 592	-68 139	216 %	-36 547	-57 843
Vuosikate	-31 592	0	-31 592	-68 139	216 %	-36 547	-57 843
Poistot ja arvonalentumiset	-1 170	0	-1 170	-1 170	100 %	0	-1 376
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 170	0	-1 170	-1 170	100 %	0	-1 376
Tilikauden tulos	-32 762	0	-32 762	-69 309	212 %	-36 547	-59 219
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 762	0	-32 762	-69 309	212 %	-36 547	-59 219
Vyörytyserät				-34 653		-34 653	-37 889
Sisäiset vyörytysmenot				-34 653		-34 653	-37 889
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-32 762	0	-32 762	-103 961	317 %	-71 200	-97 108

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toiminta (myynti) tuottoja hieman vähemmän; sis. ateriahinnat virheelliset / hintojentarkistus.

Toimintakuluja hieman enemmän; henkilöstökulut & tarvikeostot hieman ylittyneet / palvelujen ostot alittuneet.

8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Nimi	Alkuperäinen TA 2025	TA-muutokset	Muutettu TA 2025	2025	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	1 846 975,00	50 000,00	1 896 975,00	1 945 794,32	48 819,32	2,57%
Myyntitulot	1 313 375,00	50 000,00	1 363 375,00	1 331 094,83	-32 280,17	-2,37%
Maksutulot	34 200,00	0,00	34 200,00	43 981,67	9 781,67	28,60%
Tuet ja avustukset	39 900,00	0,00	39 900,00	54 824,99	14 924,99	37,41%
Muut toimintatulot	459 500,00	0,00	459 500,00	515 892,83	56 392,83	12,27%
Toimintamenot	-8 293 401,35	105 000,09	-8 188 401,26	-7 906 100,23	282 301,03	-3,45%
Henkilöstömenot	-4 253 857,50	-19 999,91	-4 273 857,41	-4 257 915,12	15 942,29	-0,37%
Palvelujen ostot	-2 349 423,85	30 000,00	-2 319 423,85	-2 095 575,37	223 848,48	-9,65%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 332 420,00	110 000,00	-1 222 420,00	-1 146 097,96	76 322,04	-6,24%
Avustukset	-266 310,00	-15 000,00	-281 310,00	-291 241,28	-9 931,28	3,53%
Muut toimintamenot	-91 390,00	0,00	-91 390,00	-115 270,50	-23 880,50	26,13%
Toimintakate	-6 446 426,35	155 000,09	-6 291 426,26	-5 960 305,91	331 120,35	-5,26%
Verotulot	4 710 000,00	20 000,00	4 730 000,00	4 836 387,62	106 387,62	2,25%
Valtionosuudet	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00	1 971 242,00	221 242,00	12,64%
Rahoitustulot ja menot	-134 300,00	0,00	-134 300,00	-129 865,38	4 434,62	-3,30%
Korkotulot		0,00		5 111,02	5 111,02	
Muut rahoitustulot	36 577,50	0,00	36 577,50	42 104,89	5 527,39	15,11%
Korkomenot	-134 500,00	0,00	-134 500,00	-123 211,46	11 288,54	-8,39%
Muut rahoitusmenot	-36 377,50	0,00	-36 377,50	-53 869,83	-17 492,33	48,09%
Vuosikate	-120 726,35	175 000,09	54 273,74	717 458,33	663 184,59	1221,93%
Poistot ja arvonalentumiset	-662 997,48	0,00	-662 997,48	-679 875,58	-16 878,10	2,55%
Suunnitelman mukaiset poistot	-662 997,48	0,00	-662 997,48	-679 875,58	-16 878,10	2,55%
Tilikauden tulos	-783 723,83	175 000,09	-608 723,74	37 582,75	646 306,49	-106,17%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-783 723,83	175 000,09	-608 723,74	37 582,75	646 306,49	-106,17%

8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen erittely					
	Alkup TA 2025	TA muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama
Verotulot	4 710 000	20 000	4 730 000	4 836 388	106 388
Kunnan tulovero	3 730 000	0	3 730 000	3 783 158	53 158
Osuus yhteisöveron tuotosta	380 000	20 000	400 000	429 363	29 363
Kiinteistövero	600 000	0	600 000	623 867	23 867
Valtionosuuksien erittely					
	Alkup TA 2025	TA muutokset	Muutettu TA 2025	TP 2025	Poikkeama
Valtionosuudet	1 480 000	0	1 480 000	1 749 806	269 806
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. Tasaukset	1 080 000	0	1 080 000	1 290 127	210 127
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	400 000	0	400 000	459 679	59 679
Verotulomenetysten korvaus	270 000	0	270 000	221 436	-48 564
Yhteensä	1 750 000	0	1 750 000	1 971 242	221 242

8.2 Investointien toteutuminen

Investointikohde	TA 2025	TA muutokset	MTA 2025	Toteuma	Poikkeama	Tot%
Kiinteistöstrategian mukaisia korjauksia,	-15 000		-15 000	0	15 000	0,0
Koulutien turvallisesti saattaminen/leventäminen	-170 000		-170 000	-167 889	2 111	98,8
Vesiverkosto	-30 000	30 000	0	0	0	0,0
Keltonlähteen kunnostaminen	-20 000		-20 000	-2 191	17 809	11,0
Viemäriverkosto	-40 000		-40 000	0	40 000	0,0
Maa-alueiden myynti (sis. voitot/tappiot)			0	1 103	1 103	0,0
Toimintatuotot	0	0	0	1 103	1 103	0,0
Toimintakulut	-240 000	30 000	-210 000	-170 080	39 920	81,0
Nettomenot	-240 000	30 000	-210 000	-168 977	41 023	80,5

Investointitulot ylittivät talousarvion 1 103 eurolla.

Investointimenot toteutuivat 39 920 euroa muutettua talousarviota pienempinä.

Investointimenojen merkittävimmät poikkeamat:

Kiinteistöstrategian mukaiset korjaukset ja Keltonlähteen kunnostus toteutuvat vuonna 2026. Viemäriverkoston investoinnit eivät toteutuneet, ei tarvetta määrärahavaraukselle vuonna 2025.

8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2025	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-7 109 423,83	155 000,09	-6 954 423,74	-6 640 181,49	314 242,25	-4,52%
Poistot ja arvonalentumiset	662 997,48	0,00	662 997,48	679 875,58	16 878,10	2,55%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-134 300,00	0,00	-134 300,00	-129 865,38	4 434,62	-3,30%
Tulorahoituksen korjauserät	-5 000,00	0,00	-5 000,00	16 282,45	21 282,45	-425,65%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-275 000,00	70 000,00	-205 000,00	-170 080,46	34 919,54	-17,03%
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 000,00	0,00	5 000,00	1,00	-4 999,00	-99,98%
Toiminta ja investoinnit, netto	-6 855 726,35	225 000,09	-6 630 726,26	-6 243 968,30	386 757,96	-5,83%
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		0,00		-3 600,00	-3 600,00	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		0,00		700 000,00	700 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muille		0,00		-986 084,00	-986 084,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,00	0,00	0,00	-200 558,20	-200 558,20	

8.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Määrärahat 2025

	Alkuperäinen talousarvio	TA:n muutokset	TA muut. Jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Keskusvaalilautakunta	-2 662		-2 662	-8 717	-6 056
Tarkastuslautakunta	-13 160		-13 160	-12 601	559
Kunnanhallitus	-1 375 007	0	-1 375 007	-1 228 629	146 378
Kunnanvaltuuston hallinto	-27 559		-27 559	-17 878	9 680
Kunnahallituksen hallinto	-374 045		-374 045	-313 418	60 627
Hallintotoimi	-411 782		-411 782	-387 009	24 774
Henkilöstötoimi	-62 987		-62 987	-51 304	11 683
Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500		-23 500	-17 054	6 446
Yhteistoimintapalvelut	-78 586		-78 586	-63 842	14 744
Työllisyysasiat	-361 963		-361 963	-348 757	13 206
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000		-6 000	-4 905	1 095
Maatalous	-28 585		-28 585	-24 461	4 124
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-3 958 151	-15 000	-3 973 151	-3 906 879	66 272
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-110 907	-10 000	-120 907	-133 076	-12 168
Varhaiskasvatus	-1 037 926	-35 000	-1 072 926	-1 058 305	14 621
Opetustoimi	-2 025 876	30 000	-1 995 876	-1 954 351	41 525
Lukiokoulutus	-783 442		-783 442	-761 147	22 295
Hyvinvointilautakunta	-398 776	0	-398 776	-347 173	51 603
Hyvinvointilautakunnan hallinto	-80 033		-80 033	-86 164	-6 131
Nuorisotyö	-22 470		-22 470	-12 772	9 698
Liikuntatoimi	-141 462		-141 462	-91 211	50 251
Kulttuuritoimi	-43 015		-43 015	-35 746	7 270
Kirjastotoimi	-111 796		-111 796	-121 281	-9 485
Tekninen lautakunta	-2 545 645	120 000	-2 425 645	-2 402 100	23 545
Teknisen toimen hallinto	-113 880	0	-113 880	-173 517	-59 638
Tiet ja jätehuolto	-162 957	0	-162 957	-148 647	14 310
Tilahallinto	-941 651	60 000	-881 651	-883 654	-2 003
Maa- ja metsätilat	-12 770	0	-12 770	-16 556	-3 786
Vesihuoltolaitos	-468 632	20 000	-448 632	-397 189	51 443
Lämpölaitokset	-370 524	40 000	-330 524	-325 094	5 430
Rakennusvalvonta	-57 320	0	-57 320	-18 977	38 343
Ympäristötoimi	-14 000	0	-14 000	-12 612	1 388
Ravintopalvelut	-403 912	0	-403 912	-425 855	-21 943
KÄYTTÖTALOUS YHT.	-8 293 401	105 000	-8 188 401	-7 906 100	282 301

INVESTOINTIOSA					
Kiinteistöstrategian mukaisia korjauksia,	-15 000	-	-15 000	0	15 000
Koulutien turvallisesti saattaminen/leventäminen	-170 000	0	-170 000	-167 889	2 111
Vesiverkosto	-30 000	30 000	0	0	0
Keltonlähteen kunnostaminen	-20 000	0	-20 000	-2 191	17 809
Viemäriverkosto	-40 000	0	-40 000	0	40 000
INVESTOINNIT YHT.	-260 000	30 000	-230 000	-170 080	59 920
TULOSLASKELMAOSA					
Korkomenot	-134 500	0	-134 500	-123 211	-11 289
Muut rahoitusmenot	-36 378	0	-36 378	-53 870	17 492
Tuloslaskelmaosa yht.	-170 878	0	-170 878	-177 081	6 203
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys				-4 000	-4 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-986 084	-986 084
Oman pääoman muutokset				0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				-990 084	-990 084
Satunnaiset tulot / menot	0	-	0	0	0
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ	-8 724 279	135 000	-8 589 279	-9 243 345	-641 660

Tuloarviot 2025

	Alkuperäinen talousarvio	TA:n muutokset	TA muut. Jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Keskusvaalilautakunta	2 300		2 300	2 254	-46
Tarkastuslautakunta	0		0	0	0
Kunnanhallitus	26 200	0	26 200	29 675	3 475
Kunnanvaltuuston hallinto			0	0	0
Kunnahallituksen hallinto	5 000		5 000	2 559	-2 441
Hallintotoimi	4 200		4 200	4 022	-178
Henkilöstötoimi	17 000		17 000	20 132	3 132
Elinkeinoelämän kehittäminen	0		0	0	0
Yhteistointapalvelut	0		0	0	0
Työllisyysasiat	0	0	0	2 963	2 963
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0		0	0	0
Maatalous	0		0	0	0
Kasvatus- ja opetuslautakunta	67 205	0	67 205	82 061	14 856
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0		0	0	0
Varhaiskasvatus	18 600		18 600	23 596	4 996
Opetustoimi	48 605		48 605	56 890	8 285
Lukiokoulutus	0		0	1 575	1 575
Hyvinvointilautakunta	68 400	0	68 400	72 607	4 207
Hyvinvointilautakunnan hallinto	0		0	0	0
Nuorisotyö	0		0	2 500	2 500
Liikuntatoimi	66 400		66 400	63 539	-2 861
Kulttuuritoimi	0		0	6 159	6 159
Kirjastotoimi	2 000		2 000	410	-1 590
Tekninen lautakunta	1 682 870	50 000	1 732 870	1 759 198	26 328
Teknisen toimen hallinto	50	0	50	0	-50
Tiet ja jätehuolto	600	0	600	200	-400
Tilahallinto	445 400	0	445 400	501 469	56 069
Maa- ja metsätilat	101 200	60 000	161 200	161 126	-74
Vesihuoltolaitos	449 300	0	449 300	461 518	12 218
Lämpölaitokset	308 000	-10000	298 000	271 897	-26 103
Rakennusvalvonta	5 000	0	5 000	3 973	-1 027
Ympäristötoimi	1 000	0	1 000	1 300	300
Ravintopalvelut	372 320	0	372 320	357 716	-14 604
KÄYTTÖTALOUS YHT.	1 846 975	50 000	1 896 975	1 945 794	48 819

INVESTOINTIOSA					
Kiinteä omaisuus					
Maa-alueiden myynti				1 103	-1 103
INVESTOINNIT YHT.	0	0	0	1 103	-1 103
TULOSLASKELMAOSA					
Verotulot	4 710 000		4 730 000	4 836 388	106 388
Valtionosuudet	1 750 000		1 520 000	1 971 242	451 242
Korkotulot	0		0	5 111	5 111
Muut rahoitustulot	36 578		36 578	42 105	5 527
Tuloslaskelmaosa yht.	6 496 578	0	6 286 578	6 854 846	568 268
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys				0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				700 000	-700 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				700 000	-700 000
Satunnaiset tulot / menot	0	0	0	0	0
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/					
TULOARVIOT YHTEENSÄ	8 343 553	0	8 343 553	9 501 743	-1 158 190

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

Pomarkun kunta	Ulkoiset erät			
	1-12/2025		1-12/2024	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	736 842,90		604 665,99	
Maksutuotot	43 981,67		49 979,26	
Tuet ja avustukset	54 824,99		149 854,25	
Muut toimintatuotot	515 892,83	1 351 542,39	669 721,61	1 474 221,11
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-3 459 246,87		-3 481 988,82	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-671 210,09		-720 440,06	
Muut henkilösivukulut	-127 458,16		-87 611,60	
Palvelujen ostot	-1 711 104,12		-1 734 134,39	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-936 317,28		-1 001 917,69	
Avustukset	-291 241,28		-204 704,62	
Muut toimintakulut	-115 270,50	-7 311 848,30	-98 810,67	-7 329 607,85
Toimintakate		-5 960 305,91		-5 855 386,74
Verotulot		4 836 387,62		4 391 335,13
Valtionosuudet		1 971 242,00		1 583 328,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	5 111,02		6 772,84	
Muut rahoitustuotot	12 027,39		39 368,07	
Korkokulut	-123 211,46		-137 498,72	
Muut rahoituskulut	-23 792,33	-129 865,38	-6 396,69	-97 754,50
Vuosikate		717 458,33		21 521,89
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-679 875,58	-679 875,58	-691 384,12	-691 384,12
Tilikauden tulos		37 582,75		-669 862,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		37 582,75		-669 862,23

9.2 Rahoituslaskelma

	1-12/2025		1-12/2024	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	717 458,33		21 521,89	
Tulorahoituksen korjauserät	16 282,45	733 740,78	-2 229,55	19 292,34
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-170 080,46		-149 431,85	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1,00	-170 079,46	30 659,93	-118 771,92
Toiminnan ja investointien rahavirta		563 661,32		-99 479,58
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-3 600,00	-3 600,00	-4 000,00	-4 000,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700 000,00		1 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-986 084,00		-1 079 324,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-286 084,00	0,00	420 676,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	-599,65		0,00	
Saamisten muutos	-48 587,50		-58 319,19	
Korottomien velkojen muutos	-151 371,05	-200 558,20	-152 873,42	-211 192,61
Rahoituksen rahavirta		-490 242,20		205 483,39
Rahavarojen muutos		73 419,12		106 003,81
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	748 074,39		674 655,27	
Rahavarat 1.1.	674 655,27	73 419,12	568 651,46	106 003,81

9.3 Tase

Pomarkun kunta			Ulkoiset erät		
VASTAAVAA	1-12/2025	1-12/2024	VASTATTAVAA	1-12/2025	1-12/2024
A Pysyvät vastaavat	13 852 990,32	14 375 468,89	A Oma pääoma	6 993 227,07	6 955 644,32
I Aineettomat hyödykkeet	13 584,29	35 709,65	I Peruspääoma	4 558 361,46	4 558 361,46
2. Muut pitkävaikutteiset menot	13 584,29	35 709,65	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 397 282,86	3 067 145,09
II Aineelliset hyödykkeet	12 521 935,00	13 010 708,05	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	37 582,75	-669 862,23
1. Maa- ja vesialueet	1 107 742,83	1 108 846,12	D Toimeksiantojen pääomat	70 219,41	69 674,52
2. Rakennukset	8 219 375,71	8 574 375,47	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	58 945,57	59 042,77
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 959 854,97	3 240 952,00	3. Muut toimeksiantojen pääomat	11 273,84	10 631,75
4. Koneet ja kalusto	55 457,13	77 110,56	E Vieras pääoma	8 120 213,79	8 557 668,84
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	179 504,36	9 423,90	I Pitkäaikainen	6 152 428,04	6 423 177,24
III Sijoitukset	1 317 471,03	1 329 051,19	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 823 750,00	6 098 750,00
1. Osakkeet ja osuudet	863 792,79	863 792,79	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	328 678,04	324 427,24
3. Muut lainasaamiset	403 156,88	414 737,04	II Lyhytaikainen	1 967 785,75	2 134 491,60
4. Muut saamiset	50 521,36	50 521,36	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	975 000,00	986 084,00
B Toimeksiantojen varat	65 870,41	65 325,52	5. Saadut ennakot	36 022,32	25 303,38
2. Lahjoitusrahastojen varat	55 445,57	55 542,77	6. Ostovelat	353 183,37	442 569,36
3. Muut toimeksiantojen varat	10 424,84	9 782,75	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	93 627,39	105 949,71
C Vaihtuvat vastaavat	1 264 799,54	1 142 193,27	8. Siirtovelat	509 952,67	574 585,15
I Vaihto-omaisuus	599,65	0,00	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 183 660,27	15 582 987,68
1. Aineet ja tarvikkeet	599,65	0,00			
II Saamiset	516 125,50	467 538,00			
Pitkäaikaiset saamiset	35 139,36	35 139,36			
4. Siirtosaamiset	35 139,36	35 139,36			
Lyhytaikaiset saamiset	480 986,14	432 398,64			
1. Myyntisaamiset	243 201,76	326 228,93			
3. Muut saamiset	199 588,03	69 470,73			
4. Siirtosaamiset	38 196,35	36 698,98			
IV Rahat ja pankkisaamiset	748 074,39	674 655,27			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 183 660,27	15 582 987,68			

10 KONSERNILASKELMAT

10.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Toimintatuotot	1 707 342,83	1 835 873,15
Toimintakulut	-8 168 459,52	-8 233 627,51
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-686,21	1 664,36
TOIMINTAKATE	-6 461 802,90	-6 396 090,00
Verotulot	4 825 461,40	4 380 288,63
Valtionosuudet	2 584 473,05	2 193 281,82
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	68,47	2 088,02
Muut rahoitustuotot	16 707,10	42 498,30
Korkokulut	-130 175,09	-146 681,84
Muut rahoituskulut	-10 988,19	-8 323,74
Rahoitustuotot ja -kulut	-124 387,72	-110 419,27
VUOSIKATE	823 743,83	67 061,19
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-767 371,60	-778 194,89
Omistuksen eliminointierot	176,28	0,00
Arvonalentumiset	-67 633,62	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-834 828,95	-778 194,89
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-11 085,12	-711 133,70
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Laskennalliset verot	-1 205,00	-2 067,00
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-714,83	2 715,70
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 004,95	-710 485,00

10.2 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	823 743,83	67 061,19
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-12 432,06	-3 828,84
	811 311,77	63 232,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-202 763,42	-232 820,06
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	43 411,78	36 474,14
	-159 351,64	-196 345,92
Toiminnan ja investointien rahavirta	651 960,13	-133 113,57
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 462,04	-160,34
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
	-2 462,04	-160,34
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700 000,00	1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 037 722,24	-1 132 230,79
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 922,38	3 000,00
	-347 644,62	370 769,21
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	12,97	918,58
Vaihto-omaisuuden muutos	3 185,62	4 071,88
Saamisten muutos	-35 484,90	-65 257,33
Korottomien velkojen muutos	-172 647,38	-190 810,57
	-204 933,68	-251 077,44
Rahoituksen rahavirta	-555 040,34	119 531,43
Rahavarojen muutos	96 919,78	-13 582,14
Rahavarat 31.12.	1 075 028,01	978 108,23
Rahavarat 1.1.	978 108,23	991 690,37
Rahavarojen muutos	96 919,78	-13 582,14

10.3 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2025	31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	4 750,23	6 167,37
Muut pitkävaikutteiset menot	13 584,29	35 709,65
Aineettomat hyödykkeet	18 334,52	41 877,02
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 140 777,31	1 144 874,35
Rakennukset	9 176 349,98	9 671 307,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 962 136,53	3 243 473,69
Koneet ja kalusto	125 405,56	154 460,66
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	134,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	183 425,03	12 313,85
Aineelliset hyödykkeet	13 588 094,41	14 226 564,24
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	4 202,16	4 888,37
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden saamiset	630 581,94	630 876,45
Muut saamiset	56 356,05	53 894,00
Sijoitukset	691 140,15	689 658,82
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 297 569,08	14 958 100,07
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	32 854,86	413,83
Lahjoitusrahastojen varat	55 445,57	55 542,77
Muut toimeksiantojen varat	10 424,84	36 777,92
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	98 725,27	92 734,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	21 047,61	24 233,23
Vaihto-omaisuus	21 047,61	24 233,23
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	221 650,30	317 990,14
Muut saamiset	217 215,22	86 353,68
Siirtosaamiset	44 864,85	43 880,77
Lyhytaikaiset saamiset	483 730,37	448 224,59
Saamiset	483 730,37	448 224,59
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	20,81	20,47
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	100 773,92	107 537,27
Rahoitusarvopaperit	100 794,72	107 557,74
Rahat ja pankkisaamiset	974 233,29	870 550,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 579 805,99	1 450 566,05
VASTAAVAA	15 976 100,34	16 501 400,65

VASTATTAVAA

	31.12.2025	31.12.2024
--	------------	------------

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	4 558 361,47	4 558 361,47
Muut omat rahastot	71 112,20	71 112,20
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 682 516,31	3 393 001,31
Tilikauden yli-/alijäämä	-13 004,95	-710 485,00

OMA PÄÄOMA	7 298 985,03	7 311 989,98
-------------------	---------------------	---------------------

VÄHEMMISTÖOSUUDET	23 457,17	22 742,34
--------------------------	------------------	------------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	32 428,95	26 995,17
Lahjoitusrahastojen pääomat	58 945,57	59 042,77
Muut toimeksiantojen pääomat	11 924,55	11 257,42

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	103 299,08	97 295,35
--------------------------------	-------------------	------------------

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 013 293,08	6 341 006,60
Muut velat	312 651,13	305 449,08

Pitkäaikainen vieras pääoma	6 325 944,21	6 646 455,68
------------------------------------	---------------------	---------------------

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 027 713,52	1 038 398,58
Lainat muilta luotonantajilta	15 853,96	25 100,00
Saadut ennakot	41 736,25	40 044,24
Ostovelat	383 229,55	479 068,57
Muut velat	110 692,27	128 877,30
Siirtovelat	562 150,71	629 595,01
Laskennalliset verovelat	83 038,60	81 833,60

Lyhytaikainen vieras pääoma	2 224 414,85	2 422 917,30
------------------------------------	---------------------	---------------------

VIERAS PÄÄOMA	8 550 359,06	9 069 372,98
----------------------	---------------------	---------------------

VASTATTAVAA	15 976 100,34	16 501 400,65
--------------------	----------------------	----------------------

11 LIITETIEDOT

11.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien tytäryhtiöosakkeet on merkitty taseeseen todennäköiseen luovutushintaan. Arvostuksen perusteena on ollut osakkeiden arvioitu markkinahinta.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa.

11.1.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

11.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia

11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kunnan tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon eliminoinnissa, vähemmistö-osuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhtiöiden tekemät poistot on kirjattu konsernitilinpäätöksessä kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi kirjaamalla tilikaudella syntynyt poistoero konsernituloslaskelmassa suunnitelmapoistojen liisäykseksi ja edellisiltä tilikausilta muodostunut poistoero konsernitaseessa poistamattoman hankintamenon vähennykseksi.

Koskimarkku Oy on yhtiökokouksessa 2.12.2025 päättänyt asettaa yhtiön vapaaehtoiseen selvitystilaan. Yhtiön pysyvät vastaavat on myyty vuoden 2025 aikana. Konsernissa tehty poisto-oikaisu 26 429,24 euroa on purettu rakennuksista ja esitetty osana käyttöomaisuuden myyntivoittoa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty osakkuusyhtiö As Oy Pitkäkuja.

11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

Konsernirakenteen muutokset tilikaudella

Satakuntaliiton omistusprosentti nousi 0,795 prosentista 0,808 prosenttiin.

11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

11.3.1 Toimintatuotot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Yleishallinto	55 108,08	119 772,84	31 929,04	97 404,03
Sosiaali- ja terveystuotot	72 606,74	71 347,80	72 606,74	71 347,80
Opetus- ja kulttuuripalvelut	144 185,41	221 880,67	82 060,66	152 802,05
Yhdyskuntapalvelut	1 407 649,80	1 422 871,84	1 164 945,95	1 152 667,23
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>1 679 550,02</i>	<i>1 835 873,15</i>	<i>1 351 542,39</i>	<i>1 474 221,11</i>

11.3.2 Verotulojen erittely

7. Verotulojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Kunnan tulovero	3 783 157,81	3 383 329,15	3 783 157,81	3 383 329,15
Osuus yhteisöveron tuotosta	429 363,17	403 482,57	429 363,17	403 482,57
Kiinteistövero	612 940,42	593 476,91	623 866,64	604 523,41
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>4 825 461,40</i>	<i>4 380 288,63</i>	<i>4 836 387,62</i>	<i>4 391 335,13</i>

11.3.3 Valtionosuuksien erittely

8. Valtionosuuksien erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 097 127,00	820 593,00	1 097 127,00	820 593,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)</i>	<i>1 005 331,00</i>	<i>903 361,00</i>	<i>1 005 331,00</i>	<i>903 361,00</i>
Järjestelmämuutoksen taseus	193 000,00	0,00	193 000,00	0,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	613 231,05	609 953,82	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	459 679,00	349 455,00	459 679,00	349 455,00
Verotulomenetysten kompensatio	221 436,00	413 280,00	221 436,00	413 280,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>2 584 473,05</i>	<i>2 193 281,82</i>	<i>1 971 242,00</i>	<i>1 583 328,00</i>

11.3.4 Palvelujen ostojen erittely

9. Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2025	2024
Asiakaspalvelujen ostot	92 449,58	149 716,94
Muiden palvelujen ostot	1 618 654,54	1 584 417,45
<i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>1 711 104,12</i>	<i>1 734 134,39</i>

11.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT 1.1.2016

POMARKUN KUNTA

hyväksytty Pomarkun kunnanvaltuutossa 9.5.2016

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohje:			Pomarkku	
PYSYVÄT VASTAAVAT	Tasapoisto	Menojäännös-poisto	Käytössä oleva	Uusi poisto-suunnitelma
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	2-5 vuotta *	ei suositella	5 v	2 v
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta *	ei suositella	5 v	5 v
Liikearvo	2-5 vuotta *	ei suositella	5 v	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot				
Atk-ohjelmistot	2-5 vuotta *	ei suositella	5 v	5 v
Muut	2-5 vuotta *	ei suositella	5 v	5 v
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat				
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-50 vuotta	5 % - 10 %	50 v	40 v
Koulurakennukset, kivi	25-35 vuotta		ei määritely erikseen	30 v
Koulurakennukset, puu	20-30 vuotta		ei määritely erikseen	25 v
Päiväkodit, kivi	25-35 vuotta		ei määritely erikseen	30 v
Päiväkodit, puu	20-25 vuotta		ei määritely erikseen	25 v
Tehdas- ja ruuantorakennukset	20-30 vuotta	10 % - 15 %		25 v
Talousrakennukset	10-20 vuotta	15 % - 20 %	30 v	10 v
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta	10 % - 15 %	20 v	20 v
Liikuntahallit	25-35 vuotta		30 v	35 v
Asuinrakennukset	30-50 vuotta	5 % - 10 %	ei määritely erikseen 50 v	40 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, tie, torit ja puistot	15-20 vuotta	15 % - 20 %	15 %	15 %
Sillat, laiturit ja uimalat	10-30 vuotta	10 % - 25 %	10 %	10 %
Muut maa- ja vesirakenteet	15-30 vuotta	10 % - 20 %	10 %	10 %
Vedenjakeluverkosto	30-40 vuotta	7 % - 10 %	7 %	7 %
Viemäriverkosto	30-40 vuotta	7 % - 10 %	7 %	7 %
Kaukolämpöverkko	20-30 vuotta	10 % - 15 %	7 %	10 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15-20 vuotta	15 % - 20 %	ei määritely erikseen 15 %	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15-20 vuotta	15 % - 20 %	15 %	15 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10-20 vuotta	15 % - 25 %	15 %	15 %
Liikenteen ohjauslaitteet	10-15 vuotta	20 % - 25 %	20 %	20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-15 vuotta	20 % - 25 %	20 %	20 %
Koneet ja kalusto				
Muut kuljetusvälineet	4-7 vuotta	25 % - 30 %	10 v	7 v
Muut liikkuvat ryökoneet	5-10 vuotta	25 % - 30 %	10 v	10 v
Muut raskaat koneet	10-15 vuotta	20 % - 25 %	15 v	10 v
Muut kevyet koneet	5-10 vuotta	25 % - 30 %	10 v	10 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5-15 vuotta	25 % - 30 %	25 %	10 v
Atk-laitteet	3-5 vuotta	20 % - 30 %	ei määritely erikseen	10 v
Muut laitteet ja kalusteet	3-5 vuotta	30 % - 40 %	5 v	5 v
Muut aineelliset hyödykkeet				
Luonnonvarat	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei määritely erikseen	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei määritely erikseen	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		ei määritely erikseen	ei poistoaikaa
*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta				
Poistolaskennan pohjana käytettävä pienhankintaraja on 10.000 euroa				

Käytettynä hankittujen hyödykkeiden poistoaika määritellään tapauskohtaisesti. Peruseräparannusmenojen poistoaika määritellään tapauskohtaisesti.

Ulkopuolisella rahoituksella toimivien projektien osalta noudatetaan rahoittajan antamien ehtojen mukaista pienhankintarajaa sekä poistoaikojen, mikäli ne poikkeavat tästä poistosuunnitelmasta

11.3.6 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot sekä satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	8 402,28	0,00	8 402,28
Rakennusten luovutusvoitot	14 220,56	0,00	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>14 220,56</i>	<i>8 402,28</i>	<i>0,00</i>	<i>8 402,28</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	1 102,29	6 172,73	1 102,29	6 172,73
Muut luovutustappiot	0,00	65,07	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>1 102,29</i>	<i>6 237,80</i>	<i>1 102,29</i>	<i>6 172,73</i>

11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä

14. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	Kunta	
	2025	2024
Osinkotuotot muista yhteisöistä	7 273,10	34 880,18
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	1 231,55	1 231,55
<i>Yhteensä</i>	<i>8 504,65</i>	<i>36 111,73</i>

11.4 Tasetta koskevat liitetiedot

11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet			
Konserni			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikuttei- set menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 167,37	35 709,65	41 877,02
Lisäykset tilikauden aikana	2 765,48	0,00	2 765,48
Vähennykset tilikauden aikana	-2 310,78	0,00	-2 310,78
Tilikauden poisto	-1 871,84	-22 125,36	-23 997,20
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 750,23	13 584,29	18 334,52
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 750,23	13 584,29	18 334,52
Olennaiset lisäpoistot			0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista			
Kunta			
	Muut pitkävaikuttei- set menot	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	35 709,65	35 709,65	
Tilikauden poisto	-22 125,36	-22 125,36	
Poistamaton hankintameno 31.12.	13 584,29	13 584,29	
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 584,29	13 584,29	
Olennaiset lisäpoistot			
Erittely olennaisista lisäpoistoista		0,00	

Aineelliset hyödykkeet							
Konserni							Yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 144 874,35	9 671 307,56	3 243 473,69	154 460,66	134,13	12 313,85	14 226 564,24
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	11 344,91	0,00	14 849,45	0,00	174 001,13	200 195,48
Vähennykset tilikauden aikana	-4 097,04	-22 132,46	0,00	-1 653,23	0,00	0,00	-27 882,73
Siirrot erien välillä	0,00	2 889,95	0,00	0,00	0,00	-2 889,95	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-419 785,93	-281 337,16	-42 251,31	0,00	0,00	-743 374,40
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	-67 274,04	0,00	0,00	-134,13	0,00	-67 408,18
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 140 777,31	9 176 349,98	2 962 136,53	125 405,56	0,00	183 425,03	13 588 094,41
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 140 777,31	9 176 349,98	2 962 136,53	125 405,56	0,00	183 425,03	13 588 094,41
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Kunta							Yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 108 846,12	8 574 375,47	3 240 952,00	77 110,56	9 423,90	13 010 708,05	
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	170 080,46	170 080,46	
Vähennykset tilikauden aikana	-1 103,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 103,29	
Tilikauden poisto	0,00	-354 999,76	-281 097,03	-21 653,43	0,00	-657 750,22	
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 107 742,83	8 219 375,71	2 959 854,97	55 457,13	179 504,36	12 521 935,00	
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 107 742,83	8 219 375,71	2 959 854,97	55 457,13	179 504,36	12 521 935,00	
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	910,49	2 222,36	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	1 139 866,82	1 142 651,99	1 107 742,83	1 108 846,12
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 140 777,31	1 144 874,35	1 107 742,83	1 108 846,12

Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet					
Konserni					
	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä		
Hankintameno 1.1.	4 888,37	630 876,45	635 764,82		
Vähennykset	0,00	-100,00	-100,00		
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	-686,21	0,00	-686,21		
Hankintameno 31.12.	4 202,16	630 776,45	634 978,61		
Arvonlennukset	0,00	-225,45	-225,45		
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 202,16	630 551,00	634 753,16		
Kunta					
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	61 125,16	9 259,75	244 432,46	548 975,42	863 792,79
Hankintameno 31.12.	61 125,16	9 259,75	244 432,46	548 975,42	863 792,79
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 125,16	9 259,75	244 432,46	548 975,42	863 792,79

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			
Konserni			
	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.	53 894,00	53 894,00	
Lisäykset	2 462,04	2 462,04	
Hankintameno 31.12.	56 356,04	56 356,04	
Kirjanpitoarvo 31.12.	56 356,04	56 356,04	
Kunta			
	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	414 737,03	50 521,37	465 258,40
Lisäykset	3 600,00	0,00	3 600,00
Hankintameno 31.12.	418 337,03	50 521,37	468 858,40
Arvonlennukset	-15 180,16	0,00	-15 180,16
Kirjanpitoarvo 31.12.	403 156,87	50 521,37	453 678,24

11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

19.-21. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Tornirinne	0136606-3	75,00	75,00	23 155,66	115 319,40	2 541,56
Kiinteistö Oy Kiviaita	0276584-0	100,00	100,00	40 660,20	122 635,23	0,74
Kiinteistö Oy Tornirivi	0462557-7	99,00	99,00	-38 541,78	39 254,24	0,34
Koskimarkku Oy	1525693-0	57,14	57,14	3 244,12	20 604,40	6 265,34
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot	2630886-3	100	100	-131 740,77	420 322,14	-78 538,45
Kuntayhtymät						
Satakuntaliitto	0830322-5	0,81	0,81	11 329,27	3 923,20	340,58
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	0203929-1	2,25	2,25	429 874,71	84 445,75	1 525,85
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Pitkäkuja	0224954-7	20,79	20,79	0,00	0,00	0,00

11.4.3 Saamiset

22. Saamisten erittely				
	Kunta			
	2025		2024	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	45 339,64	0,00	47 281,92
Siirtosaamiset	35 139,36	0,00	35 139,36	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>35 139,36</i>	<i>45 339,64</i>	<i>35 139,36</i>	<i>47 281,92</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	8 112,13	0,00	8 112,13
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>8 112,13</i>	<i>0,00</i>	<i>8 112,13</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>35 139,36</i>	<i>53 451,77</i>	<i>35 139,36</i>	<i>55 394,05</i>
<i>*Korjattu vertailuvuoden tietoja</i>				

23. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Siirtyvät korot	0,00	0,00	35 139,36	35 139,36
Kelan korvaus työterveyshuollosta	19 040,38	20 039,73	19 000,00	20 000,00
Ennakkomenot	4 415,20	5 995,15	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	2 581,52	2 581,52	2 581,52	2 581,52
Muut tuet ja avustukset	1 280,18	10 171,89	1 280,18	10 171,89
Hankeavustussaamiset	0,00	1 034,59	0,00	0,00
Korkojaksotukset	0,00	534,41	0,00	534,41
Muut siirtosaamiset	15 334,65	3 523,48	15 334,65	3 411,16
<i>Yhteensä</i>	<i>42 651,93</i>	<i>43 880,77</i>	<i>73 335,71</i>	<i>71 838,34</i>

11.4.4 Oma pääoma

24. Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Peruspääoma 1.1.	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46
Peruspääoma 31.12.	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46
Muu oma rahasto 5 1.1.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Muu oma rahasto 5 31.12.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	2 682 516,31	3 393 001,31	2 397 282,86	3 067 145,09
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	2 682 516,31	3 393 001,31	2 397 282,86	3 067 145,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-13 004,95	-710 485,00	37 582,75	-669 862,23
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>7 298 985,02</i>	<i>7 311 989,98</i>	<i>6 993 227,07</i>	<i>6 955 644,32</i>
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät				
	Kunta			
	2025	2024		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	2 397 282,86	3 067 145,09		
Tilikauden yli-/alijäämä	37 582,75	-669 862,23		
Kertynyt poistoero 31.12.	0,00	0,00		
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	0,00	0,00		
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>2 434 865,61</i>	<i>2 397 282,86</i>		

25. Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin		
	Konserni	
	2025	2024
Laskennallisten verovelkojen muutos	-1 205,00	-2 067,00
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-881,03	-881,03
Varausten lisäys (-)	11 620,00	20 384,00
Varausten vähennys (+)	-5 595,00	-10 049,00
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	1 092,42	1 967,52
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	319 967,54	310 613,05
Vähemmistöosuus 1.1.	25 409,35	27 376,87
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-1 092,42	-1 967,52
Poistoero	-12 652,56	-13 533,59
Vapaaehtoiset varaukset	-419 701,90	-413 676,90
Laskennallinen verovelka, 1.1.	81 833,60	79 766,60
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	1 205,00	2 067,00

11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma

26. Pitkäaikaiset velat				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 124 750,00	2 547 750,00	2 073 750,00	2 478 750,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>2 124 750,00</i>	<i>2 547 750,00</i>	<i>2 073 750,00</i>	<i>2 478 750,00</i>

11.4.7 Vieras pääoma

29. Vieras pääoma				
	Kunta			
	2025		2024	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	1 330,00	0,00	0,00
Muut velat	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>20 000,00</i>	<i>1 330,00</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	265,01	0,00	598,13
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>265,01</i>	<i>0,00</i>	<i>598,13</i>

11.4.8 Muut velat

30. Sekkitililimiitti		
	Kunta	
	2025	2024
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	3 500 000,00	3 500 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	3 500 000,00	3 500 000,00

31. Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut velat				
Liittymismaksut	308 678,04	304 427,24	328 678,04	324 427,24
Muut velat	3 973,09	1 021,84	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>312 651,13</i>	<i>305 449,08</i>	<i>328 678,04</i>	<i>324 427,24</i>

11.4.9 Siirtovelat

32. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Jaksotetut henkilöstökulut	506 497,20	442 887,64	457 397,97	458 534,34
Korkojaksotukset	14 110,34	19 878,30	11 291,65	15 780,10
Tuloennakot	280,11	1 170,56	0,00	0,00
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	0,00	96 105,00	0,00	96 105,00
Muut siirtovelat	41 263,05	69 553,51	41 263,05	4 165,71
<i>Yhteensä</i>	<i>562 150,71</i>	<i>629 595,01</i>	<i>509 952,67</i>	<i>574 585,15</i>

11.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

11.5.1 Kiinnitykset, vakuudet ja takaukset, Vuokra- ja leasingvastuut

33. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet		
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin		
	Konserni	
	2025	2024
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	100 580,26	134 218,50
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 019 190,62	1 019 190,62
Lainat julkisyhteisöiltä	374 017,68	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	500 000,00	0,00
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>1 519 190,62</i>	<i>1 019 190,62</i>

34.-36. Vakuudet ja takaukset		
	Konserni	
	2025	2024
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Kiinteistökiinnitykset	378,75	59 244,55
<i>Yhteensä</i>	<i>378,75</i>	<i>59 244,55</i>
<i>*Korjattu vertailuvuoden tietoja</i>		

37. Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Toimitilojen vuokravastuut	19 841,80	19 805,22	0,00	0,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	23 881,09	7 035,30	15 140,86	0,00
Vuokravastuut yhteensä	43 722,88	26 840,53	15 140,86	0,00
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuu:	24 043,86	23 395,02	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>43 722,88</i>	<i>26 840,53</i>	<i>15 140,86</i>	<i>0,00</i>

38.-39. Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			420 000,00	420 000,00
Jäljellä oleva pääoma			141 000,00	159 000,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	1 757 652,00	1 851 252,00	1 757 652,00	1 851 252,00

11.5.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	Kunta	
	2025	2024
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	17 936 691,00	16 792 410,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	22 959,00	18 020,00

11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

40. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Arvonlisäveron palautusvastuu	29 722,19	30 012,31	0,00	0,00

11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

11.6.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
	2025	2024	2023
Kunnanhallitus	1	1	1
Hallintotoimi	3	4	4
Sivistystoimi	49	53	57
Hyvinvointitoimi	4	3	3
Tekninen toimi	17	18	20
Yhteensä	74	79	85

11.6.2 Henkilöstökulut

42. Henkilöstökulut		
	Kunta	
	2025	2024
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 257 915,12	4 290 040,48
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>4 257 915,12</i>	<i>4 290 040,48</i>

11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot

43. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	Kunta	
	2025	2024
Pomarkun Kokoomus r.y.	1 925,34	2 252,30
Noormarkun-Pomarkun Perussuomalaiset ry	314,71	725,55
Pomarkun Työväenyhdistys ry	83,38	286,90
Keskustan Pomarkun kunnallisjärjestö ry	1 781,31	1 400,05
Pomarkun Vasemmistoliitto ry	273,70	480,20
....		
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>4 378,44</i>	<i>5 145,00</i>

11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot

44. Tilintarkastajan palkkiot		
	Kunta	
	2025	2024
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastus	5 298,88	5 666,54
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	4 138,02	3 773,44
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>9 436,90</i>	<i>9 439,98</i>

11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaiset Pomarkun kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuudet on luettavissa kunnan verkkosivuilla:

www.pomarkku.fi

Intressitahoja ovat lisäksi kunnan määräysvallassa olevat konserniyhtiöt, joissa kaupunki käyttää määräysvaltaa. Kunnan ja sen tytäryhtiöiden välillä on myös liiketoimia ja lainajärjestelyjä, jotka ovat toteutettu tavanomaisin ehdoin.

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa.

12 VESILAITOS

12.1 Vesilaitos tuloslaskelma

	1-12/2025		1-12/2024	
Liikevaihto		459 122,58		407 833,68
Liiketoiminnan muut tuotot		2 395,00		1 290,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-118 343,98		-148 483,02	
Palvelujen ostot	-226 209,84	-344 553,82	-218 791,31	-367 274,33
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-41 223,43		-82 926,01	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 207,94		-14 242,65	
Muut henkilösivukulut	-1 237,73	-49 669,10	-2 157,48	-99 326,14
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 392,52	-177 392,52	-179 668,52	-179 668,52
Liiketoiminnan muut kulut		-2 965,90		-1 198,15
Liiketylijäämä (-alijäämä)		-113 063,76		-238 343,46
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	2 682,12		866,89	
Muut rahoituskulut	-30 077,50	-27 395,38	-30 077,50	-29 210,61
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-140 459,14		-267 554,07
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-140 459,14		-267 554,07
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-140 459,14		-267 554,07
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2025	2024		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-45,21	-51,99		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-45,21	-51,99		
Voitto, %	-30,59	-65,60		

12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma

	1-12/2025		1-12/2024	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-113 063,76		-238 343,46	
Poistot ja arvonalentumiset	177 392,52		179 668,52	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-27 395,38		-29 210,61	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	36 933,38	0,00	-87 885,55
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 191,16	-2 191,16	-140 007,95	-140 007,95
Toiminnan ja investointien rahavirta		34 742,22		-227 893,50
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	-558,85		0,00	
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0,00		0,00	
Saamisten muutos	26 800,03		319 898,89	
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	25 832,13		-168 321,18	
Korottomien velkojen muutos	-86 815,53	-34 742,22	76 315,79	227 893,50
Rahoituksen rahavirta		-34 742,22		227 893,50
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.				
Rahavarat 1.1.		0,00		0,00

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2025	2024
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		
Investointien tulorahoitus, %	1 685,56	-62,77
Laskennallinen lainanhoitokate	∞	-∞
Lainanhoitokate	∞	-∞
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,08	0,09
Current ratio	0,08	0,09

12.3 Vesilaitos tase

VASTAAVAA	1-12/2025	1-12/2024	VASTATTAVAA	1-12/2025	1-12/2024
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 384 956,85	2 560 158,21	A OMA PÄÄOMA	240 435,23	380 894,37
II Aineelliset hyödykkeet	2 374 061,85	2 549 263,21	I Peruspääoma	1 002 583,21	1 002 583,21
1. Maa- ja vesialueet	15 449,74	15 449,74	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-621 688,84	-354 134,77
2. Rakennukset	80 893,98	85 930,38	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-140 459,14	-267 554,07
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 275 526,97	2 447 883,09	E VIERAS PÄÄOMA	2 307 692,19	2 368 675,59
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 191,16	0,00	I Pitkäaikainen	283 361,30	283 361,30
III Sijoitukset	10 895,00	10 895,00	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	18 718,06	18 718,06
4. Muut saamiset	10 895,00	10 895,00	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	264 643,24	264 643,24
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	163 170,57	189 411,75	II Lyhytaikainen	2 024 330,89	2 085 314,29
I Vaihto-omaisuus	558,85	0,00	7. Ostovelat	93 824,59	184 453,79
1. Aineet ja tarvikkeet	558,85	0,00	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 915 157,42	1 889 325,29
II Saamiset	162 611,72	189 411,75	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	6 947,24	1 837,17
Lyhytaikaiset saamiset	162 611,72	189 411,75	10. Siirtovelat	8 401,64	9 698,04
1. Myyntisaamiset	162 611,72	181 236,96	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>2 548 127,42</u>	<u>2 749 569,96</u>
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00			
4. Muut saamiset	0,00	8 174,79			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>2 548 127,42</u>	<u>2 749 569,96</u>			
			LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2025	2024
			Omavaraisuusaste, %	9,44	13,85
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	500,02	578,96
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-762	-622
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	0
			Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €		
			Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

Pomarkun kunta

Tekninen toimi

VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKERTOMUS 2025

1 Yleistä

Tehtävä

Pomarkun kunnan vesihuoltolaitoksen tehtävä on vastata vesihuollon palveluiden järjestämisestä ja toimittamisesta toiminta-alueellaan.

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kuluttajille mahdollisimman häiriöttömästi talousveden laatuvaatimukset ja -suositukset täyttävää talousvettä. Lisäksi tehtävään kuuluu jäteveden vastaanotto ja puhdistus ympäristöhaitat minimoiden.

Toimielimet

Vesihuoltolaitosta johtaa ja valvoo tekninen lautakunta. Vesihuoltolaitoksen taksoista vastaa hallintosäännön mukaan Pomarkun kunnanvaltuusto.

Riskit ja vastuut

Viemäriverkoston suurimmat riskit poistuivat siirtoviemärin valmistuttua. Siirtoviemärissä oleviin häiriöihin on varauduttu varapumpuilla. Sähkökatkon aikana pumppaamoissa on mahdollista käyttää varavoimaa. Vesihuollon puolella suurin yksittäinen riski on tällä hetkellä, että veden tulo Kankaanpään suunnasta keskeytyy. Keltton vedenottamolta saadaan vain noin 10 % päivittäisestä vedentarpeesta. Keväällä 2023 käyttöön otettu varavesijohto Porista parantaa huomattavasti vesikatkoihin varautumista.

2 Organisaatio ja henkilöstö

Vesihuoltolaitos toimii teknisen osaston tulosalueena. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon vaatimasta hallinnosta n. 10 % työpanoksella. Operatiivinen organisaatio käsittää yhden laitostmiehen, joka vastaa vedenottamon ja jätevedenpumppaamoiden, jätevedenpuhdistamon sekä vesijohtojen ja viemäreiden käyttö- ja kunnossapidosta, sekä osapäiväisen (50 %) toimistosihteerin, joka vastaa laskutuksesta ja asiakaspalvelusta. Organisaatioltaan Pomarkun kunnan vesihuoltolaitos on erittäin ohut. Vesihuoltolaitoksella ei ole ympärivuorokautista päivystystä. Viikonloppuisin neljän laitostmiehen toimesta on järjestetty jätevedenpuhdistamon ja Kelton vedenottamon ns. viikonlopputarkkailu.

Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue on kirkonkylän kaava-alueella ja noudattaa osin kaava-alueita. Muilta osin toiminta-alue on runkolinjat. Kunnan alueella on myös useita vesiyhtymiä ja yksi osuuskunta, jotka osaltaan vastaavat alueensa vesihuollosta.

3 Puhdasvesilaitos

Pääosan vedestä vesihuoltolaitos ostaa Kankaanpäästä. Pomarkun kunnalla ja Kankaanpään kaupungilla on sopimus veden toimittamisesta Kankaanpäästä Pomarkkuun. Sopimus on voimassa vuodelta 1997 ja se kattaa 650 m³ vettä vuorokaudessa. Tällä hetkellä normaalioloissa vettä käytetään 400–500 m³ vuorokaudessa. Pomarkun vesihuoltolaitoksella on yksi vedenottamo (Kelto), joka toimii lähinnä varavedenottamona. Kelton osuus on tarvittaessa n. 50 m³ vuorokaudessa. Kelton käyttöönottoa varsinaiseksi vedenottamoksi alettiin valmistella loppuvuodesta 2025.

Vesi on molemmissa (Kelto ja Kankaanpää) laadultaan hyvää raakapohjavettä. Verkostoveden PH vaihtelee 6,5 ja 7,5 välillä. Vesinäytteitä otettiin verkosto- ja raakavedestä yhteensä 3 kertaa vuoden 2025 aikana (5 kertaa vuonna 2024). Tulokset ovat nähtävillä Pomarkun kunnan verkkosivuilla osoitteessa www.pomarkku.fi - Asuminen ja ympäristö - Tekniset palvelut - Vesihuoltolaitos.

Vettä ostettiin Kankaanpäästä 162 672 m³ (vuonna 2024 194 906 m³), Porista 6 m³ (vuonna 2024 918 m³) ja pumpattiin Kelton lähteestä 0 m³ (0 m³). Asiakkailta laskutettiin 80 051 m³ (vuonna 2024 76 041 m³). Laskuttamaton vesi koostuu mm. matonpesupaikan vedenkulutuksesta sekä luistelukenttien jäädyttämisestä. Myös mahdolliset putkivuodot kasvattavat laskuttamattoman veden määrää. Laskuttamattoman veden osuutta on kuitenkin saatu pienennettyä parin viime vuoden aikana.

Vesijohtoverkoston pituus on 143 991 metriä. Tämä sisältää vesiyhtymien putket, mutta ei Valkjärven vesiosuuskunnan putkia. Lisäksi vuonna 2022 on rakennettu varavesiyhteyttä Porista 14 500 m. Paineenkorotusasemia on yksi varavesiyhteydessä ja verkostossa on kolme paineenalennuskaivoa, joista yksi ei ole käytössä. Pomarkun kunnan kylistä ainoastaan

Ruokejärven alue on vesittämättä, muut kylät ja taajama ovat vesijohtoverkoston piirissä. Asiakkaita puhdasvesilaitoksella on 966 kpl. Näistä yksi on Valkjärven vesiosuuskunta.

Kevään aikana saneerattiin vesijohtoverkosta Jaakolantiellä ja Tehtaantiellä isohkon vuodon vuoksi. Muita isompia vuotoja ei vuoden aikana havaittu.

Vuotovesiä on jatkossa pyrittävä merkittävästi vähentämään. Vuotovesiselvitys on tehty vuoden 2020 lopulla ja sen mukaan vuotavia kaivoja on korjattu. Vuotovesien määrä ei vähentynyt edellisvuoteen verrattuna. Verkoston osalta betoniset putket ovat ensisijalla saneerausta harkittaessa

Keväällä 2023 käyttöön otetulla varavesiyhteydellä Noormarkkuun turvataan vesihuolto poikkeusoloissa. Vesijohtoverkosto on suhteellisen nuori, noin kaksi kolmasosaa on rakennettu vuoden 2000 jälkeen. Vanhemman verkoston osan toimintaa häiritsee 1–3 isoa vesivuotoa vuodessa.

Veden käyttömaksu vuonna 2025 (1.4.2025 alkaen) oli 2,27 €/m³ (alv 25,5 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 68,96 €/vuosi (alv 25,5 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 763 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 624,46 € (alv 25,5 %). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi – Asuminen ja ympäristö – Tekniset palvelut – Vesihuoltolaitos.

4 Viemärlaitos

Pomarkun kunnan jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Poriin. Aikaisemmin käytössä olleella puhdistamolla oli ympäristölupa ja se on rautettu. Jätevesiä johdettiin siirtoviemäriin 130 868 m³ (154 637 m³ vuonna 2024). Asiakkailta laskutettiin 55 533 m³ (53 375 m³ vuonna 2024). Laskuttamaton jätevesi koostuu mm. viemäriverkostoon johtuvasta sadevedestä sekä matonpesuvedestä. Siirtoviemäriin otetaan vastaan myös pomarkkulaisilta kotitalouksilta tuleva sako- ja umpikaivoliete.

Verkosta on 29 189 metriä, josta betonista on 7 410 metriä ja muovista 21 779 metriä. Lisäksi vuonna 2022 rakennettu siirtoviemäri Poriin 14 500 m. Verkosta pääosa on rakennettu ennen vuotta 2000. Jäteveden pumppaamoja on yhdeksän kappaletta (Kettumäki, Mikkolanmäki, Saarenmäki, Korkeamäentie, Purolehto, VT23-teollisuusalue sekä siirtoviemärin pumppaamot 3 kpl).

Jäteveden käyttömaksu oli vuonna 2025 (1.4.2025 alkaen) 3,51 €/m³ (alv 25,5 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 87,76 €/vuosi (alv 25,5 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 971 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 624,46 € (alv 25,5 %). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi – Asuminen ja ympäristö – Tekniset palvelut – Vesihuoltolaitos.

Määrälliset tunnusluvut 2025 ja 2024

	2025	2024
Pumpattu talousveden määrä	0 m ³	0 m ³
Ostettu talousveden määrä	162 678 m ³	194 906 m ³
Laskutettu talousveden määrä	80 051 m ³	76 041 m ³
Siirtoviemäriin johdettu jäteveden määrä	130 868 m ³	154 637 m ³
Laskutettu jäteveden määrä	55 533 m ³	53 375 m ³
Talousvesiverkoston pituus	158 491 m	158 491 m
Jätevesiverkoston pituus	42 959 m	42 959 m
Vedenottamoiden lukumäärä	1 kpl	1 kpl
Jätevedenpumppaamoiden lukumäärä	9 kpl	9 kpl

	2025	2024
Vuosikate (Tulos ennen poistoja)	36 0933 €	-87 886 €
Tulos (yli-/alijäämä)	-140 459 €	-267 554 €
Kertyneet yli-/alijäämät	-762 148 €	-621 689 €
Taseen loppusumma	2 548 127 €	2 747 570 €

Pomarkussa 20.2.2026

Mari Vallimäki

tekninen johtaja

13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT

13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä

Eriyttämisperiaate

Koko vesilaitoksen toiminta eriytetty kirjanpidollisesti kaupungin muusta toiminnasta.

Pysyvät vastaavat

Koko vesilaitoksen pysyvien vastaavien hyödykkeet on kohdennettu eriytetylle taseyksikölle avaavan taseen perusteella. Avaavan taseen hyödykkeet sekä tilikauden lisäykset on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Koko vesilaitoksen vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihinnan mukaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Pomarkussa 31.3.2026

15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pomarkussa ____/____ 2026

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Vesa Keso JHT