POMARKKU

Pomarkun kunnan

Talousarvio 2027
Taloussuunnitelma 2028–2029

Kunnanhallitus xx.xx.2026/ xxx §
Valtuusto xx.xx.2026/ xx §

Sisällys

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT 1
TULOSLASKELMA 2027 12
RAHOITUSLASKELMA 17
YHTEENVETO TOIMINTATUOTOISTA JA TOIMINTAMENOISTA TULOSALUETASOLLA 19
SITOVUUS 22
TALOUSARVIO TOIMIELIMET / TULOSALUEET 23
TOIMIELIN: KUNNANVALTUUSTO 25
TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS 26
TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA 14
TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA 26
TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA 37
INVESTOINNIT 2027-2029 60

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Suomen talous on vähitellen alkanut toipua pitkittyneestä heikosta suhdanteesta. Bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan vuonna 2026 1,6 prosenttia. Valtiovarainministeriön mukaan bruttokansantuotteen ennustetaan kasvavan 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Kasvua tukevat kotitalouksien ostovoiman vahvistuminen, kulutuksen lisääntyminen sekä investointien elpyminen. Puolustushankkeet, datakeskukset ja energiamurrokseen liittyvät investoinnit tukevat talouskasvua vuosina 2027–2029. Myös työllisyyden odotetaan kääntyvän kasvuun vuonna 2027.

Maailmantalouden epävarmuutta ylläpitävät geopoliittiset jännitteet ja kansainvälisen kaupan häiriöt. Inflaation hidastuminen ja korkotason tasaantuminen tukevat kuitenkin taloudellista toimintaa. Euroalueen talouden vähittäinen elpyminen ja kansainvälisen kysynnän vahvistuminen tukevat Suomen vientiä, vaikka maailmantalouden kehitykseen liittyy edelleen merkittäviä riskejä.

Suomen julkisen talouden alijäämän arvioidaan pysyvän suurena vuosina 2027–2029. Julkisyhteisöjen alijäämän ennustetaan olevan vuonna 2027 noin 4,5 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Alijäämää kasvattavat erityisesti puolustusmenot, korkomenot ja väestön ikääntymiseen liittyvät kustannukset. Talouskasvun vahvistuminen lisää verotuloja, mutta ei yksin riitä tasapainottamaan julkista taloutta. Julkisen velan suhteen bruttokansantuotteeseen arvioidaan nousevan vuonna 2027 91,2 prosenttiin.

Kuntahallinnon rahoitusasema pysyy alijäämäisenä vuosina 2027–2029. Vuonna 2027 kuntahallinnon alijäämän arvioidaan olevan noin 0,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Kuntien taloutta rasittavat erityisesti henkilöstökustannusten nousu, korkea työttömyys ja työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kasvu. Lisäksi valtionosuuksiin kohdistuvat vähennykset heikentävät kuntien tulopohjaa. Valtion kunnille osoittamien valtionapujen arvioidaan vähenevän vuonna 2027 noin kolme prosenttia edellisvuodesta.

Kulutusmenojen kasvu jatkuu erityisesti henkilöstökustannusten ja palveluiden yleisen kustannustason nousun seurauksena. Investointitarpeet pysyvät korkeina rakennuskannan ikääntymisen, väestön alueellisen keskittymisen ja infrastruktuurin kehittämistarpeiden vuoksi. Koulutus- ja sivistyssektorilla palvelutarve on kuitenkin monissa kunnissa laskussa syntyvyyden vähenemisen seurauksena. Kuntien väliset erot taloudellisessa kehityksessä ovat huomattavia: väestöään menettävissä kunnissa haasteita aiheuttavat heikkenevä veropohja ja palveluiden korkeat yksikkökustannukset.

Kuntatalouden tilanteen odotetaan vähitellen kohenevan vuosikymmenen loppua kohden. Kuntien verotulojen kehitystä tukevat talouden elpyminen ja työllisyyden vahvistuminen, mutta tulot eivät yksin riitä kattamaan kasvavia menoja ja investointitarpeita. Kuntien talouden tasapainottaminen edellyttää edelleen pitkäjänteisiä sopeutustoimia.

Pomarkun kunnan kehitys

Vuoden 2024 merkittävästi alijäämäisen tilikauden jälkeen kunnan talouden tasapaino on kehittynyt parempaan suuntaan. Vuoden 2025 tilikauden tulos oli noin 38 000 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2026 syyskuun muutetussa talousarviossa tilikauden tulos on noin 6 000 euroa ylijäämäinen. Tilikauden tulos tulee olemaan merkittävästi parempi. Talouden kehitykseen vaikuttavat tehtyjen tasapainotustoimien lisäksi tuloveroprosentin korotukset sekä poikkeukselliset kertaluonteiset erät, joita ilman sekä vuoden 2025 että 2026 talousluvut olisivat muodostuneet olennaisesti heikommiksi.

Vuoden 2025 tilinpäätöksessä kunnan taseessa oli puskurina kertynyttä ylijäämää noin 2 435 000 euroa ja koko kuntakonsernin taseessa noin 2 670 000 euroa. Vuoden 2026 tilinpäätös tulee vahvistamaa taseen ylijäämäpuskuria ja antaa lisäaikaa talouden rakenteellisille tasapainotustoimille tulevina vuosina.

1000 euroa	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**MTA 2026**
Toimintatuotot	2 120	2 223	2 007	1 946	2 437
Muutos	-5,17 %	4,84 %	-9,72 %	-3,03 %	25,25 %
Toimintamenot	17 304	7 861	7 862	7 906	8 262
Muutos	2,97 %	-54,57 %	0,01 %	0,56 %	4,51 %
Vuosikate	717	692	22	717	979
Poistot	-497	-582	-691	-680	-630
Tilikauden tulos	220	110	-670	38	348

Pomarkun työttömyysaste on 2010-luvun alkupuolella ollut selvästi koko maan keskimääräistä työttömyysastetta ja jonkin verran Satakunnan vastaavaa lukua korkeampi. Vuodesta 2017 lähtien Pomarkun työttömyysaste on ollut lähes samalla tasolla ja vuosina 2021–2023 jopa hieman alhaisempi kuin koko maassa ja Satakunnassa. Vuosien 2024–2025 aikana työllisyystilanne heikentyi selvästi edellisvuosiin nähden. Vuonna 2026 työllisyystilanne on taas kääntynyt parempaan suuntaan.

Pomarkun työttömyysaste syyskuun 2026 lopussa oli 10,4 % (9/2025; 11,7 %), kun vastaavana ajankohtana tilanne koko maassa oli 11,8 % ja Satakunnassa 11,3 %. Syyskuun 2026 lopussa Pomarkussa oli työttömänä yhteensä 82 henkilöä (9/2025; 87 henkilöä). Työttömien työnhakijoiden lukumäärä väheni Pomarkussa vuoden aikana 5 henkilöllä eli 6 %.

Satakunnan maakunnan väkiluku on pienentynyt koko 2000-luvun ajan negatiivisen muuttotaseen ja pienenevän syntyvyyden vuoksi. Vuodesta 2000 vuoden 2025 loppuun vähennys Satakunnassa on 22 457 henkilöä (9,7 %). Pomarkun asukasluku on pienentynyt vastaavana ajanjaksona 746 henkilöllä (28,3 %). Väestön ennakkotilaston mukaan Pomarkun asukasluku oli syyskuun 2026 lopussa 1 872, mikä on 21 asukasta vähemmän kuin vuoden 2027 lopussa. Vuoden 2026 kolmen ensimmäisen vuosineljänneksen aikana Pomarkussa luonnollinen väestömuutos (syntyneet – kuolleet) oli -14 ja muuttoliike -7.

Pomarkun väestörakenne on muuttunut merkittävästi 2000-luvulla. Vuodesta 2000 vuoteen 2025 sekä alle 15-vuotiaiden määrä että 15–64-vuotiaiden määrä on vähentynyt. Lasten määrän vähennys on 185 (42,7 %) ja 15–64-vuotiaiden määrän vähennys 679 (41,3 %). Vastaavasti 65–74-vuotiaiden määrä on lisääntynyt 22 henkilöllä eli 6,9 %. Yli 75-vuotiaiden määrän kasvu on ollut 96 henkilöä eli 39,32 %. Pomarkussa 65–74-vuotiaiden osuus 31.12.2025 väestöstä oli 18,0 %. Koko maassa 65–74-vuotiaiden osuus oli 11,9 %.

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Pomarkun väestörakenne muuttuu vuoteen 2040 asti seuraavasti:

Ikäluokat yhteensä	**2025** **1 883**	**%-osuus**	**2030** **1 755**	**%-osuus**	**2035** **1 659**	**%-osuus**	**2040** **1 597**	**%-osuus**
0 - 14	244	13,0 %	208	11,9 %	199	12,0 %	192	12,0 %
15 - 64	969	51,5 %	926	52,8 %	877	52,9 %	869	54,4 %
65 - 74	336	17,8 %	282	16,1 %	235	14,2 %	211	13,2 %
75 -	334	17,7 %	339	19,3 %	348	21,0 %	325	20,4 %

Väestörakenteen muutos vaikuttaa väestölliseen huoltosuhteeseen seuraavasti:

2025	**2030**	**2035**	**2040**
94,3	89,5	89,2	83,8

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

Väestörakenteen muutos vaikuttaa sekä palvelutarpeisiin että palveluiden rahoituspohjaan.

Pomarkun kunnan strategia ja talouden tasapainotusohjelma

Valtuuston hyväksymä Pomarkun vuosien 2026–2029 kuntastrategia ohjaa kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua. Strategian neljä pääteemaa ovat väestön viihtyvyys, työllisyys ja elinvoimaisuus, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö sekä tasapainoinen talous.

Strategian tavoitteissa korostuvat kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi, kunnallisveroprosentin alentamiseen tähtäävien toimenpiteiden jatkaminen taloutta tasapainottaen, paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen sekä henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen ja valmius vastata palvelutarpeiden muutoksiin.

Kaikkien strategian tavoitteiden taustalla on vastuullinen taloudenpito. Kunnan talous kehittyi suotuisasti vuosina 2019–2023 sekä vuonna 2025, mutta kehitykseen vaikuttivat olennaisesti koronatuet ja muut kertaluonteiset erät. Vuoden 2023 sote-uudistus heikensi oleellisesti talouden tasapainoa. Uudistuksen vaikutusten realisoituessa täysimääräisesti vuonna 2024 tilinpäätös painui peräti 670 000 euroa alijäämäiseksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 8.6.2023 / 26 § talouden tasapainotusohjelman vuosille 2023–2026. Valtuuston hyväksymää talouden tasapainotusohjelmaa on täydennetty vuoden 2024 yt-menettelyn pohjalta tehdyin henkilöstöjärjestelyin sekä keväällä 2026 päätetyillä sopeuttamistoimilla. Kunnallisveroprosenttia on korotettu prosenttiyksiköllä sekä vuonna 2023 että 2024

Tasapainotusohjelmassa asetettiin tavoitteeksi, että vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset vuoden 2026 tilinpäätöksessä. Kertaluontoisten erien ansiosta tavoite täyttyy vuosina 2025 ja 2026. Talouden rakenteelliset haasteet eivät kuitenkaan ole poistuneet. Keskeisiä paineita aiheuttavat valtionosuusrahoituksen muutokset, palkkaratkaisut sekä työllisyydenhoidon menot. Pysyvän tasapainon saavuttaminen edellyttää hyväksyttyjen tasapainotustoimien johdonmukaista toimeenpanoa sekä tulopohjan vahvistamista, toiminnan sopeuttamista ja investointien huolellista priorisointia tulevina vuosina.

Strategiassa asetettu tavoite asukasluvun säilyttämisestä ennallaan ei ole toistaiseksi toteutunut. Vuonna 2024 Pomarkku sai nettomuuttovoittoa 10 asukkaan verran, mutta luonnollinen väestönmuutos (syntyneet-kuolleet) on pitänyt asukasmäärän laskusuunnassa viime vuosina. Syyskuun 2026 väestötietojen perusteella asukasluku on laskussa myös kuluvana vuonna.

Palvelutasoa ja elinvoimaa koskevien tavoitteiden osalta tilanne on toistaiseksi kohtuullinen. Uusien avoimien työpaikkojen määrä maakunnassa on selvästi alentunut pariin edelliseen vuoteen verrattuna. Työllisyystilanne Pomarkussa kuten koko Satakunnassa on edelleen haasteellinen. Pomarkussa työllisyyden kehitys on ollut kesästä alkaen koko maakunnan kehitykseen nähden myönteisempi. Puolustusteollisuus, kaksikäyttötuotteiden valmistus sekä energia-alan investoinnit ovat kunnan sijainnin ja yritysprofiilin näkökulmasta potentiaalisia kasvumahdollisuuksia.

Talousarvion lähtökohdat

Vuoden 2026 syyskuun muutettu talousarvio on noin 6 000 euroa ylijäämäinen. Lokakuun toteutumatietojen ja marraskuussa valtuustolle esitettävien talousarviomuutosten perusteella tilikauden tulos on muodostumassa merkittävästi muutettua talousarviota paremmaksi.

Vuoden 2025 ylijäämäisen tilipäätöksen ja talouden kuluvan vuoden kehityssuunnan perusteella lähtökohdat talousarviovuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2029 ovat edelleen haastavat

mutta merkittävästi paremmat kuin vuosi sitten. Menopaineita aiheuttavat erityisesti työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset palkankorotukset ja työllisyydenhoidon kustannukset. Vuodelle 2027 ajoittuu myös talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden uudelleenjärjesteleminen, mikä lisää hallinnon kustannuksia merkittävästi tavanomaiseen tilikauteen nähden.

Kunnanhallituksen hyväksymien talousarvion laadintaohjeiden mukaan vuoden 2027 talousarvioesitys laaditaan siitä lähtökohdasta, että kunnan järjestämisvastuulle kuuluvien tehtävien nykyinen palvelutaso pystytään säilyttämään. Uusia menokehitystä lisääviä toimintoja ei voida käynnistää muutoin kuin pakottavista syistä. Laadintaohjeiden talousarviokehyksen mukaan vuoden 2027 talousarvio muodostuu 300 000 euroa alijäämäiseksi. Talousarviossa huomioidaan kunnanhallituksen hyväksymät talouden tasapainotustoimet.

Talouden tasapainotustarpeet vuosille 2027–2029

Lautakuntien esitysten perusteella vuoden 2027 talousarvion toimintajäämä on noin 6 530 000 euroa. Lautakuntavaiheen talousarvio 2027 on noin 246 000 euroa alijäämäinen.

Kunnanjohtajan talousarvioesitykseen on tehty tarkistuksia, jotka parantavat vuoden 2027 talousarvion toimintakatetta 95 000 eurolla. Valtionosuuksiin tehdyt tarkistukset huomioiden esityksen vuosikate on 175 000 euroa lautakuntavaiheen esitystä parempi. Vuosikate on 516 000 euroa positiivinen. Edellä esitetyillä muutoksilla vuoden 2027 talousarvio muodostuu poistojen jälkeen noin 88 000 euroa alijäämäiseksi.

Suunnitelmavuosina 2028 ja 2028 talouden tasapainotushaasteiden odotetaan pysyvän lähes vuoden 2027 tasolla. Verorahoituksen kasvu vahvistaa tulopohjaa, mutta palkkaratkaisut, työllisyydenhoidon menot ja muut kustannuspaineet edellyttävät menokehityksen hallintaa. Investoinnit on priorisoitava siten, että velkaantuminen pysyy hallittuna. Talouden toteutumista ja tasapainotustoimien vaikutuksia seurataan säännöllisesti, ja tarvittavista lisätoimista päätetään seurannan perusteella.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Pomarkun kuntakonserniin kuuluu neljä tytäryhteisöä. Kuntakonsernin näkökulmasta alueellisen vuokra-asuntokysynnän vähyys on riski, jossa on ollut heilahteluja. Heikosti kehittyvät vuokratulot eivät mahdollista merkittäviä vieraan pääoman lyhennyksiä ja paikoin huonokuntoisesta rakennuskannasta johtuvia välttämättömiä korjausinvestointeja.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 28.8.2025 / 52 § kiinteistöjen omistajapolitiikan perusteet, jotka ohjaavat kiinteistöomaisuuden taloudellista ja tarkoituksenmukaista käyttöä. Yksi keskeinen tavoite on luopua kiinteistöistä, jotka ovat taloudellisesti kannattamattomia tai eivät palvele kunnan toimintaa tai strategisia tavoitteita. Vuoden 2026 aikana kunnan enemmistöomisteisen Koskimarkku Oy:n toiminta on ajettu alas vapaaehtoisella selvitystilamenettelyllä.

Lautakuntien ehdotuksista poikkeavat muutokset vuoden 2027 talousarvioon

Talousarvioon on tehty toimialojen esitysten sekä viimeisempien verorahoitusta koskevien arvioiden perusteella seuraavat tulosvaikutteiset muutokset, jotka parantavat vuosikatetta yhteensä 170 000 eurolla.

- Korkotuotot:
- Tiet ja jätehuolto, palveluiden ostojen vähennys: 5 000 euroa
- Tilahallinto, palveluiden ostojen vähennys: 15 000 euroa
- Tilahallinto, aineet ja tarvikkeet, vähennys: 10 000 euroa
- Vesilaitos: palveluiden ostojen vähennys: 20 000 euroa
- Vesilaitos: aineet ja tarvikkeet, vähennys: 10 000 euroa
- Lämpölaitokset, aineet ja tarvikkeet, vähennys: 10 000 euroa
- Kirjasto, kalusto: 3 000 euroa
- Liikuntatoimi: palveluiden ostojen vähennys: 7 000 euroa
- Elinkeinoelämän kehittäminen, Leader-rahoitusosuus: 10 000 euroa
- Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien lisäys: 80 000 euroa
- Rahoitustuotot ja -kulut, korkotuotot: 5 000 euroa

Muutosten ja tarkistusten jälkeen talousarvio on 88 497 euroa alijäämäinen.

Henkilöstömenot

Nykyisiin työ- ja virkaehtosopimuksiin sisältyi merkittäviä korotuksia vuodelle 2025-2027, jotka lisäävät henkilöstömenoja tulevina vuosina.

Henkilöstömenot ovat vuoden 2027 talousarviossa noin 4 392 000 euroa. Menot kasvavat vuoden 2026 muutettuun talousarvioon nähden noin 1,81 %. Palkkoihin on varattu noin 3 585 000 euroa ja henkilöstösivukuluihin noin 806 000 euroa. Vuoden 2025 tilinpäätökseen nähden muutos on 3,13 %. Vuoden 2027 talousarviossa henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on 52,2 %.

1000 euroa	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**MTA 2026**	**TA 2027**
Palkat	3 648	3 622	3 510	3 487	3 519	3 585
Henkilöstösivukulut	999	851	808	799	795	806
Henkilöstömenojen korjauserät	-44	-62	-28	-27	0	0
Yhteensä	4 603	4 412	4 290	4 258	4 314	4 392
muutos	3,72%	-4,16 %	-2,76 %	-0,74 %	1,30 %	1,81 %

Verotulot

Tuloveroprosenttiin ja kiinteistöveroprosentteihin ei tehdä muutoksia vuodelle 2027.

Vuoden 2027 verotulotilitykset talousarviossa on arvioitu seuraavasti:

- kunnallisvero 4 050 000 euroa
- yhteisövero-osuus 550 000 euroa
- kiinteistövero 600 000 euroa

Vuoden 2027 kokonaisverotuloiksi arvioidaan 5 200 000 euroa. Kasvua vuoden 2026 muutettuun talousarvioon verrattuna on 235 000 euroa eli 4,73 %. Tuoreimpien arvioiden mukaan vuoden 2026 verotulot ovat toteutumassa hieman talousarviossa odotettua suurempina.

1000 euroa	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**MTA 2026**	**TA 2027**
Kunnallisvero	6 037	3 185	3 383	3 783	3 895	4 050
Kiinteistövero	563	547	605	624	610	600
Yhteisövero	926	539	403	429	460	550
Yhteensä	7 526	4 272	4 391	4 836	4 965	5 200
muutos	0,19 %	-43,24 %	2,79 %	10,13 %	2,66 %	4,73 %

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu peruspalvelujen valtionosuudesta sekä opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksen valtionosuudesta. Lisäksi kunnille maksetaan verotulomenetysten korvausta, jolla kompensoidaan veroperustemuutoksista aiheutuvia verotulomenetyksiä. Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus sisältyy peruspalvelujen valtionosuuteen.

Kuntien valtionosuusrahoituksen kehitys on vuonna 2027 vaimeaa. Peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotuksen rajoitus vähentää kuntien valtionosuuksia valtakunnallisesti noin 93 miljoonalla eurolla vuoden 2026 tasoon verrattuna. Lisäksi vuonna 2026 alkanut 75 miljoonan euron pysyvä valtionosuusvähennys jatkuu. Valtionosuuksia pienentää myös perustoimeentulotuen rahoitusosuuden kasvu. Vaikka valtionosuudet kasvavat koko maan tasolla nimellisesti hieman, kasvu jää kustannustason nousua pienemmäksi.

Pomarkun peruspalvelujen valtionosuuden arvioidaan alenevan noin 65 000 euroa, kun taas opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden ennakoidaan kasvavan noin 85 000 euroa vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Pomarkun vuoden 2027 valtionosuuksien kokonaismääräksi arvioidaan Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön ennakkolaskelmien perusteella 1,88 milj. euroa.

1000 euroa	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**MTA 2026**	**TA 2027**

Peruspalvelujen vos	4 338	430	-83	92	140	85
Verotulojen tasaus	1 832	911	903	1 005	970	935
Opetus- ja kulttuuritoimen vos	473	366	349	460	530	615
Verotulomenetysten kompensaatio	1 398	418	413	221	220	245
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus	360			193		
Yhteensä	8 401	2 125	1 583	1 971	1 860	1 880
muutos	15,16 %	-74,70 %	-25,50 %	24,50 %	-5,64 %	1,08 %

Maksut ja taksat

Talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti lähtökohta on, että kunnallisia taksoja ja maksuja tarkistetaan vähintään kustannustason nousun mukaisesti.

Vuosikate

Talousarvioehdotuksen mukaan Pomarkun vuosikate vuonna 2027 on 516 630 euroa. Vähimmäistason talouden tasapaino edellyttää, että vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot. Talousarvion vuosikate kattaa 85,4 % tilikauden poistoista.

Rahoitus

Talouden positiivisen kehityksen seurauksena lainakanta on kehittynyt talousarviossa odotettua myönteisemmin. Tilikaudelta maksettavat lyhennykset ovat yli 800 000 euroa maksusuunnitelmaa suuremmat. Pomarkun kunnan velkamäärä vuoden 2026 lopussa tulee lokakuun toteutuma-arvion perusteella olemaan noin 4 947 000 euroa. Määrä on 1 853 000 euroa pienempi kuin vuoden 2025 tilinpäätöksessä. Mahdollinen lisärahoitustarve järjestetään tarvittaessa lyhytaikaisen rahoituslimiitin muutoksella.

Vuodelle 2027 talousarvioon on merkitty lainanottoa 833 000 euroa. Lainanlyhennykset ovat 975 000 euroa, joten kokonaislainamäärä laskee ensi vuonna 142 000 euroa. Talousarvion mukaan kunnan lainamäärä vuoden 2027 lopussa on noin 4 805 000 euroa eli 2 529 €/asukas.

1000 euroa	**TP 2022**	**TP 2023**	**TP 2024**	**TP 2025**	**TP 2026**	**TA 2027**
					arvio	arvio
Lainat yhteensä (1000 euroa) 31.12.	5 433	6 664	7 085	6 799	4 947	4 805
Lainaa euroa/asukas	2 744	3 430	3 667	3 357	2 563	2 529

Kunta tukeutuu maksuvalmiuden ylläpidossa Kuntarahoituksen kuntatodistusohjelman 2,5 milj. euron limiittiin sekä luotolliseen käyttötiliin (luoton enimmäismäärä 3,5 milj. euroa).

Kuntatodistusohjelman rahoituskustannus määräytyy luoton nostoajankohdan mukaan. Käyttötilin luoton korko on euribor 3 kk+0,40 % (vähintään marginaali).

Korkokuluiksi on arvioitu 112 000 euroa. Tästä summasta pitkäaikaisten lainojen korot ovat noin 110 000 euroa ja tilapäisrahoituksen korot 2 000 euroa. Korkokulujen lisäksi rahoituskustannuksiin sisältyy limiittiprovisio 6 000 euroa.

Investointiohjelma

Vuoden 2027 investointiosan yhteissumma on 375 000 euroa. Merkittävimmät investointivaraukset talousarviossa ovat 70 000 euroa vesiverkoston ja 70 000 euroa viemäriverkoston korjauksiin. Vesilaitosinvestointien kokonaismäärä on 160 000 euroa. Talonrakennusinvestointeihin on varattu 105 000 euroa, tie- ja ympäristörakentamishankkeisiin 60 000 euroa sekä kalustohankintoihin 50 000 euroa.

Vuoden 2027 investointimenoihin on varattu yhteensä 375 000 euroa. Suunnitelmavuosille 2028 ja 2029 on varattu 160 000 euroa. Vuosien 2027–2029 investointimenot ovat investointiohjelman mukaan yhteensä 695 000 euroa.

Suunnitelmavuosien 2028 ja 2029 talous

Vuoden 2028 taloussuunnitelmassa verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ja kuntatalousohjelman ennusteiden mukaan. Vuoden 2028 tulos on arvioitu noin 153 000 euroa alijäämäiseksi.

Vuoden 2029 taloussuunnitelmassa verotulot ja valtionosuudet on arvioitu Kuntaliiton ja kuntatalousohjelman ennusteiden mukaan. Vuoden 2029 tulos on arvioitu noin 57 000 euroa alijäämäiseksi.

Taloussuunnitelma on laadittu vuoden 2026 veroprosenteilla. Valtuuston 23.4.2026 /12 §:n hyväksymässä kuntastrategiassa tavoitteeksi on asetettu kunnallisveroprosentin alentamiseen tähtäävien toimenpiteiden jatkaminen taloutta tasapainottaen.

Suunnitelmavuosien palkkoihin on laskettu työ- ja virkaehtosopimuksen mukaisten korotusten perusteella edellisvuoteen nähden 2,20 %:n korotus vuodelle 2028 ja 0,7 %:n korotus vuodelle 2029.

Kunnan ja hyvinvointialueen välisissä vuokrasopimusten tilanne on toistaiseksi ennallaan, eikä tiloista ole pitkäaikaisia määräaikaisia sopimuksia. Tästä syystä vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmassa ei ole huomioitu sote-tilojen mahdollisten yhtiöittämisten vaikutuksia. Tilavuokrat on arvioitu taloussuunnitelmavuosien tuloarviossa nykyisen vuokrausasteen mukaisesti.

Toimintaympäristön muutoksia lähitulevaisuudessa

Sote-uudistuksessa kuntien verorahoitukseen ja erityisesti valtionosuuksiin tehdyt muutokset ovat lisänneet kuntatalouden epävarmuutta. Valtionosuusjärjestelmän uudistus ei edennyt suunnitellusti, mutta tarve järjestelmän uudistamiselle ei ole poistunut. Pienissä kunnissa

valtionosuuksien merkitys tulopohjalle on suuri, minkä vuoksi rahoitusjärjestelmän muutokset voivat vaikuttaa nopeasti talouden tasapainoon ja palvelujen järjestämisedellytyksiin.

Hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne ja palveluverkon muutokset muodostavat edelleen merkittävän epävarmuustekijän kunnille. Erityisesti pienissä kunnissa riskinä on palvelujen keskittyminen suurempiin keskuksiin. Pomarkussa hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen tulevaisuuteen liittyvät ratkaisut ovat tämän vuoksi myös kunnan talouden ja kiinteistökannan hallinnan kannalta merkittäviä.

TE-palvelu-uudistus on siirtänyt kunnille uusia tehtäviä ja kustannusvastuita. Uudistuksen myötä työllisyyskehityksen vaikutus kuntatalouteen on aikaisempaa välittömämpi, mikä lisää kuntien talouden suhdanneherkkyyttä. Heikko työllisyyskehitys kasvattaa kunnan kustannuksia samalla, kun se voi heikentää verotulojen kehitystä. Riski korostuu pienissä kunnissa, joissa työmarkkinat ovat kapeat ja yksittäisten työnantajien sekä työttömyyden muutosten suhteellinen vaikutus voi olla suuri. Vastaavasti työllisyyden vahvistuminen parantaa kunnan taloutta sekä verotulojen että työllisyydenhoidon kustannusten kautta.

TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kuntien peruspalvelutuotannon keskeinen painopiste on edelleen lasten ja nuorten palveluissa. Syntyvyyden ja lasten määrän väheneminen pienentää kuitenkin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelutarvetta pitkällä aikavälillä. Palveluverkon ja henkilöstöresurssien sopeuttaminen vähenevään palvelutarpeeseen on yksi kuntatalouden keskeisistä kysymyksistä. Väestökehitys korostaa tätä tarvetta erityisesti Satakunnassa ja muilla pitkään väestöään menettäneillä alueilla. Palvelurakennetta on pystyttävä uudistamaan hallitusti siten, että palvelujen laatu ja saavutettavuus voidaan turvata muuttuvassa toimintaympäristössä.

Kuntatalouden näkymät lähivuosille ovat edelleen haastavat. Palkkaratkaisujen vaikutukset, työllisyydenhoidon menot, valtionrahoituksen muutokset sekä investointitarpeet vaikeuttavat kuntien talouden tasapainottamista. Samanaikaisesti väestökehitys edellyttää palveluverkon ja kustannusrakenteen jatkuvaa arviointia. Investointien osalta korostuvat nykyistä vahvemmin tarveharkinta, investointien ajoittaminen ja niiden vaikutus kunnan velkamäärään sekä käyttötalouteen.

Väestön väheneminen ja keskittyminen, kuntien eriytyminen sekä julkisen talouden sopeuttamistarpeet ovat nostaneet keskusteluun myös nykyisen kuntarakenteen kestävyyden. Tulevina vuosina epävarmuutta liittyy valtionosuusjärjestelmän lisäksi kuntien tehtäviin ja rahoitukseen sekä kunta- ja palvelurakenteiden kehitykseen. Keskustelu kuntarakenteesta ja kuntien määrän mahdollisesta vähenemisestä tulee todennäköisesti jatkumaan.

Vuoden 2027 eduskuntavaalit lisäävät osaltaan tulevien vuosien ennakoimattomuutta. Huhtikuun vaalien jälkeen muodostettavan hallituksen linjaukset määrittävät seuraavan hallituskauden kuntapolitiikan suuntaviivat. Erityisesti pienten kuntien näkökulmasta vaalien jälkeiseen aikaan liittyy epävarmuutta kuntien tehtävien, rahoituksen ja rakenteiden kehityksestä. Kuntien on siksi varauduttava nykyistä suurempiinkin toimintaympäristön ja rahoitusjärjestelmän muutoksiin.

Turvallisuusympäristön muutos ja puolustusteollisuuden kasvunäkymät avaavat samalla Satakunnalle uusia elinvoimamahdollisuuksia. Maakunnan teollinen rakenne, satamat ja logistiset yhteydet sekä puolustukseen liittyvä toiminta muodostavat pohjaa uusille investoinneille ja

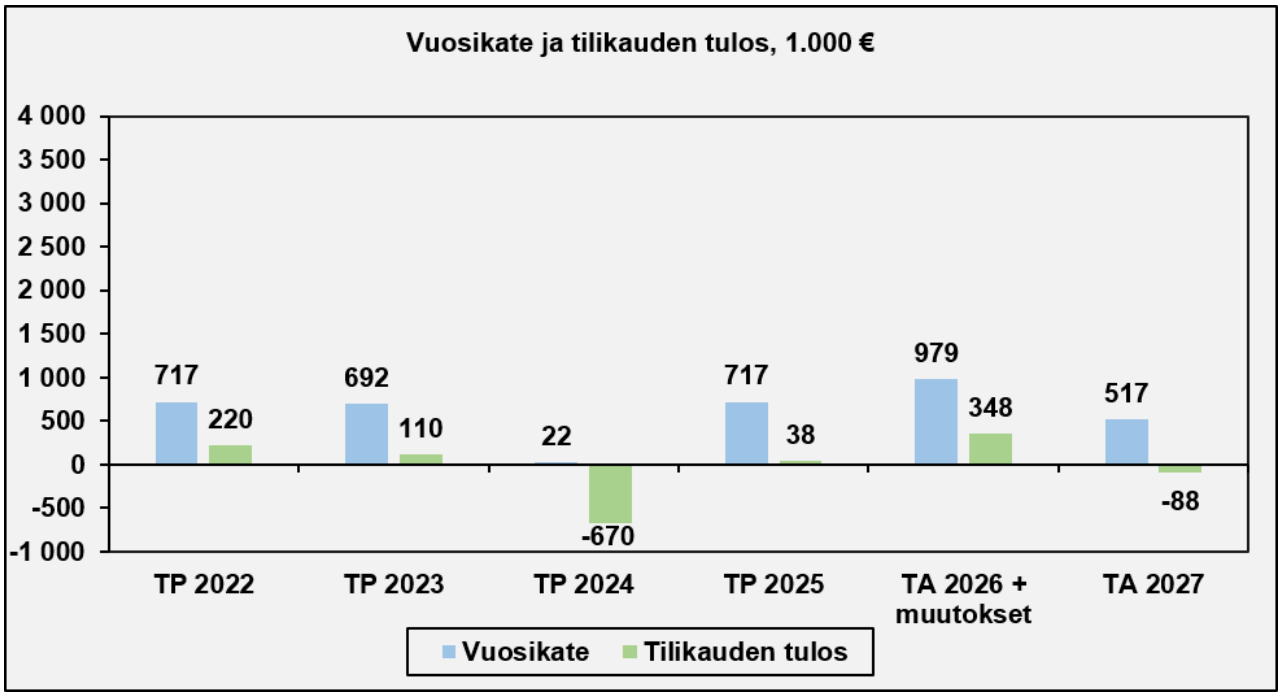
yritystoiminnalle. Noormarkkuun rakentuva TNT-tuotantolaitos ja Niinisalon varuskunnan läheisyys vahvistavat myös Pomarkun mahdollisuuksia hyötyä puolustus- ja turvallisuussektorin kasvusta. Pomarkun näkökulmasta mahdollisuudet liittyvät varsinaisen puolustusteollisuuden lisäksi alihankintaan, kaksikäyttötuotteisiin, logistiikkaan ja yritysten tarvitsemiin tukipalveluihin. Elinvoimapolitiikassa on perusteltua pyrkiä hyödyntämään tätä kehitystä aktiivisesti.

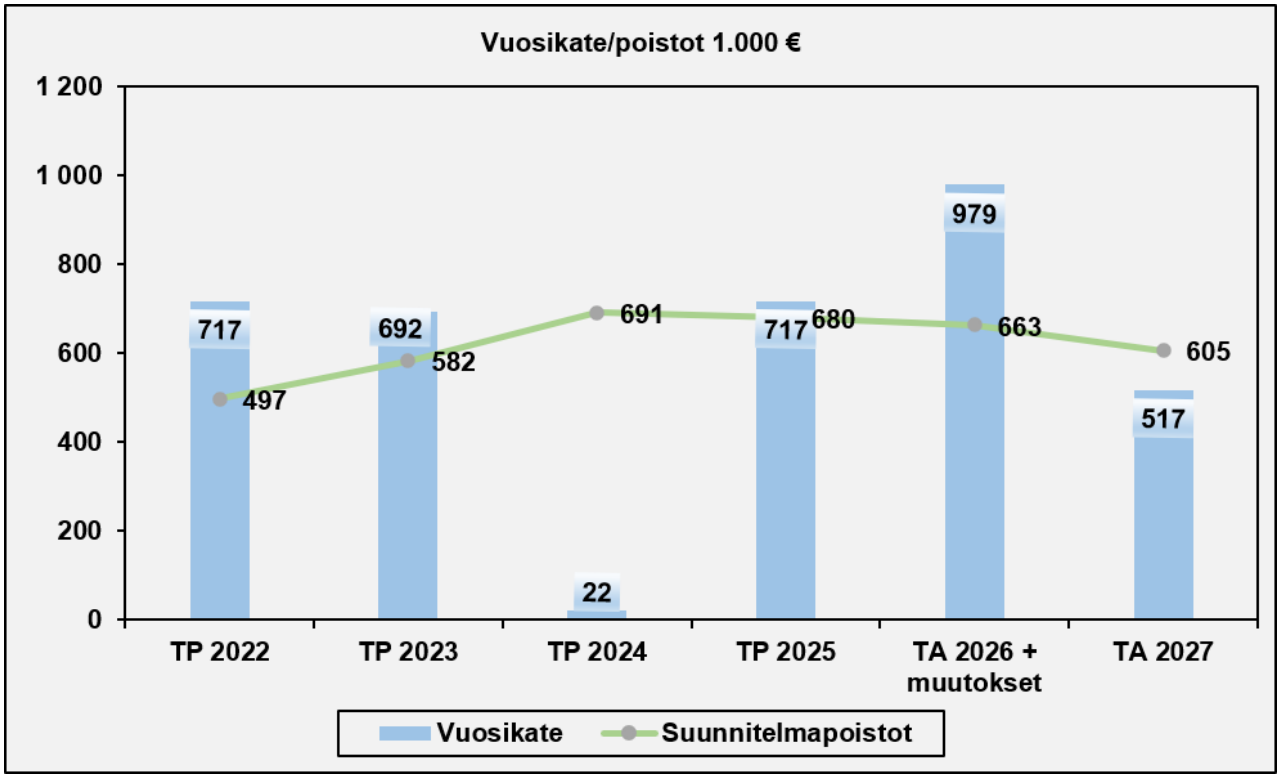
Pomarkun talouden näkymä on aiempaa kaksijakoisempi. Kunnan talouteen kohdistuu edelleen merkittäviä rakenteellisia paineita, mutta vuoden 2027 talousarvion lähtökohdat ovat kahden taloudellisesti onnistuneen vuoden jälkeen aiempaa vahvemmat. Velkamäärän alentuminen parantaa kunnan taloudellista liikkumavaraa, mutta investointien rahoitus ja korkokustannukset edellyttävät edelleen pitkäjänteistä suunnittelua ja investointien tarkkaa priorisointia.

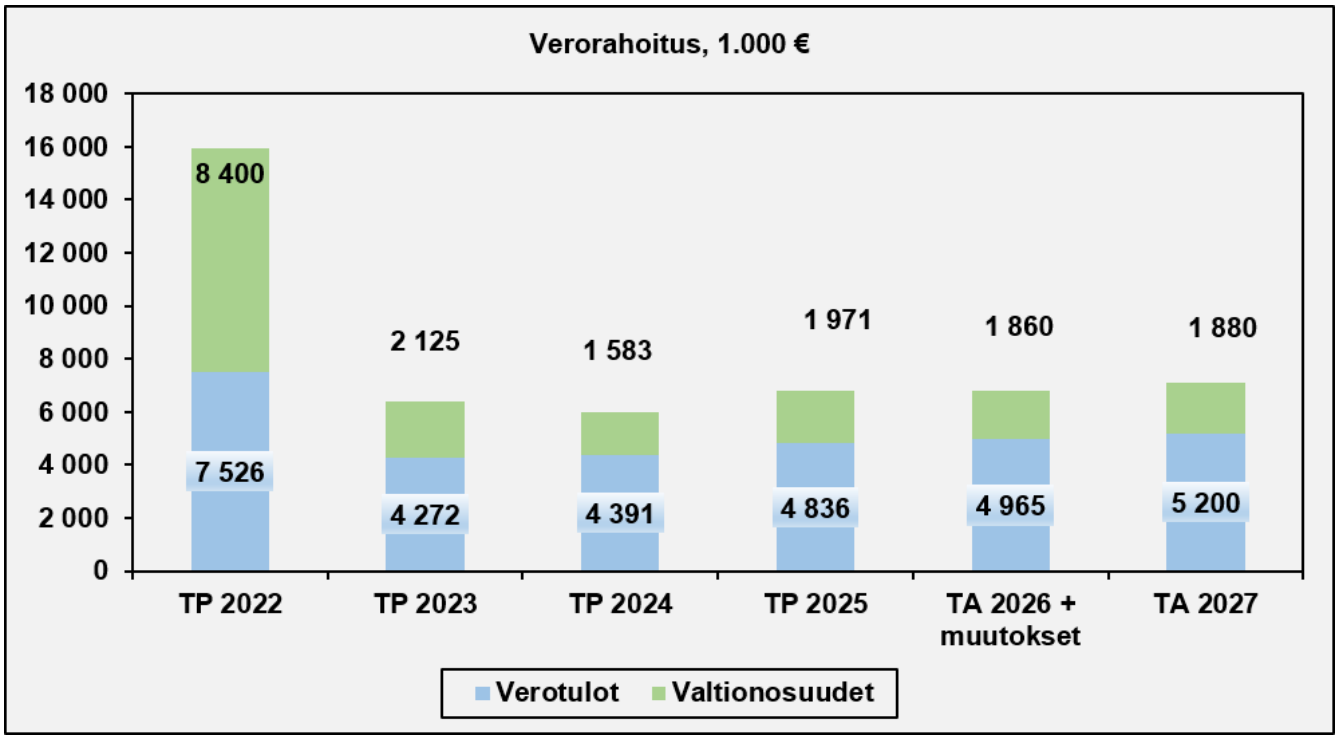
Pomarkun talouden kestävyyden vahvistaminen edellyttää edelleen sekä tulopohjan vahvistamista että toimintatapojen ja palvelurakenteen kehittämistä. Väestökehityksen vuoksi palvelujen mitoitusta on arvioitava suhteessa muuttuvaan palvelutarpeeseen, samalla kun verotulojen, yritystoiminnan ja työllisyyden vahvistamiseen on panostettava. Talouden tasapainottaminen ei siten voi perustua yksinomaan menojen vähentämiseen, vaan rinnalla tarvitaan aktiivista elinvoimapolitiikkaa ja uusia tulopohjaa vahvistavia ratkaisuja.

TULOSLASKELMA 2027

	TP 2025	Muutettu TA 2026	TA 2027	Muutos % 2027/muutettu TA 2026	Muutos % 2027/2025
Toimintatulot yhteensä	**1 945 794**	**2 437 160**	**1 969 311**	**-19,20 %**	**1,21 %**
Myyntituotot	1 331 095	1 466 260	1 372 053	-6,42 %	3,08 %
Maksutuotot	43 982	38 300	41 950	9,53 %	-4,62 %
Tuet ja avustukset	54 825	47 100	49 368	4,82 %	-9,95 %
Vuokratuotot	488 454	482 000	482 240	0,05 %	-1,27 %
Muut toimintatuotot	27 439	403 500	23 700	-94,13 %	-13,63 %
Toimintakulut yhteensä	**-7 906 100**	**-8 262 490**	**-8 426 881**	**1,99 %**	**6,59 %**
Henkilöstökulut	-4 257 915	-4 313 625	-4 391 707	1,81 %	3,14 %
Palkat ja palkkiot	-3 459 247	-3 518 593	-3 585 342	1,90 %	3,65 %
Henkilöstösivukulut	-798 668	-795 032	-806 365	1,43 %	0,96 %
Palvelujen ostot	-2 095 576	-2 347 045	-2 392 834	1,95 %	14,19 %
Asiakaspalvelujen ostot	-92 450	-142 457	-179 342	25,89 %	93,99 %
Muiden palvelujen ostot	-2 003 126	-2 204 588	-2 213 492	0,40 %	10,50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 146 098	-1 209 290	-1 229 170	1,64 %	7,25 %
Avustukset	-291 241	-353 060	-379 760	7,56 %	30,39 %
Vuokrat	-77 925	-20 900	-13 780	-34,07 %	-82,32 %
Muut kulut	-37 345	-18 570	-19 630	5,71 %	-47,44 %
TOIMINTAKATE	**-5 960 306**	**-5 825 330**	**-6 457 570**	**10,85 %**	**8,34 %**
Verotulot	4 836 388	4 965 000	5 200 000	4,73 %	7,52 %
Kunnallisvero	3 783 158	3 895 000	4 050 000	3,98 %	7,05 %
Kiinteistövero	623 867	610 000	600 000	-1,64 %	-3,83 %
Yhteisövero	429 363	460 000	550 000	19,57 %	28,10 %
Valtionosuudet	1 971 242	1 860 000	1 880 000	1,08 %	-4,63 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-129 865	-20 300	-105 800	421,18 %	-18,53 %
Korkotuotot	5 111	5 000	5 000	100,00 %	-2,17 %
Muut rahoitustuotot	42 105	137 578	37 578	-72,69 %	-10,75 %
Korkokulut	-123 211	-126 500	-112 000	-11,46 %	-9,10 %
Muut rahoituskulut	-53 870	-36 378	-36 378	0,00 %	-32,47 %
VUOSIKATE	**717 458**	**979 370**	**516 630**	**-47,25 %**	**-27,99 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-679 876	-630 988	-605 127	-4,10 %	-10,99 %
Tilikauden tulos	**37 583**	**348 383**	**-88 497**	**-125,40 %**	**-335,47 %**
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**37 583**	**348 383**	**-88 497**	**-125,40 %**	**-335,47 %**


Vuosikate ja tilikauden tulos, 1.000 €
4 000
3 500
3 000
2 500
2 000
1 500
1 000
500
0
-500
-1 000
717
220
692
110
22
-670
717
38
979
348
517
-88
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TP 2025
TA 2026 + muutokset
TA 2027
Vuosikate
Tilikauden tulos

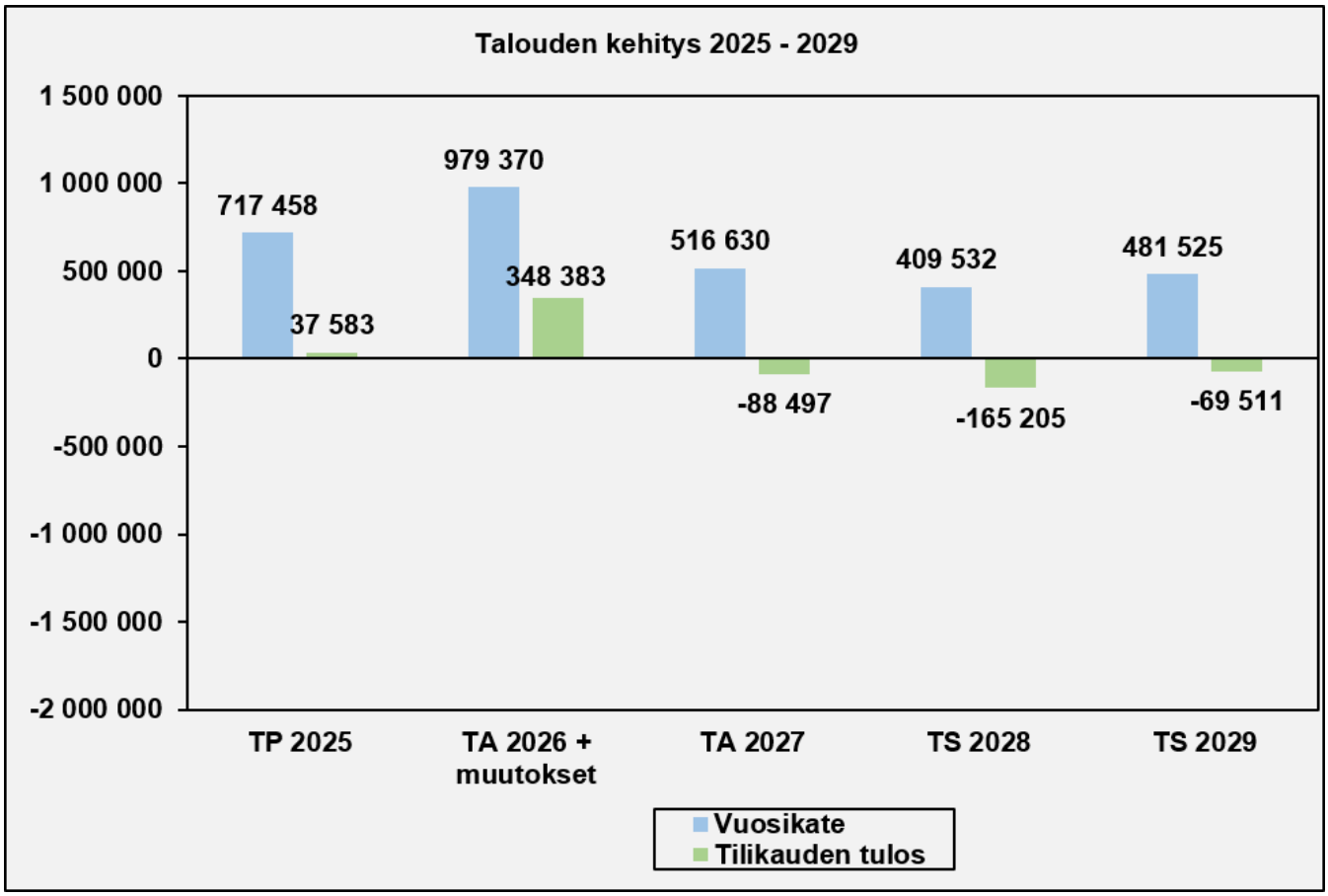

Vuosikate/poistot 1.000 €
1 200
1 000
800
600
400
200
0
717
497
692
582
691
22
717
680
979
663
517
605
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TP 2025
TA 2026 + muutokset
TA 2027
Vuosikate
Suunnitelmapoistot

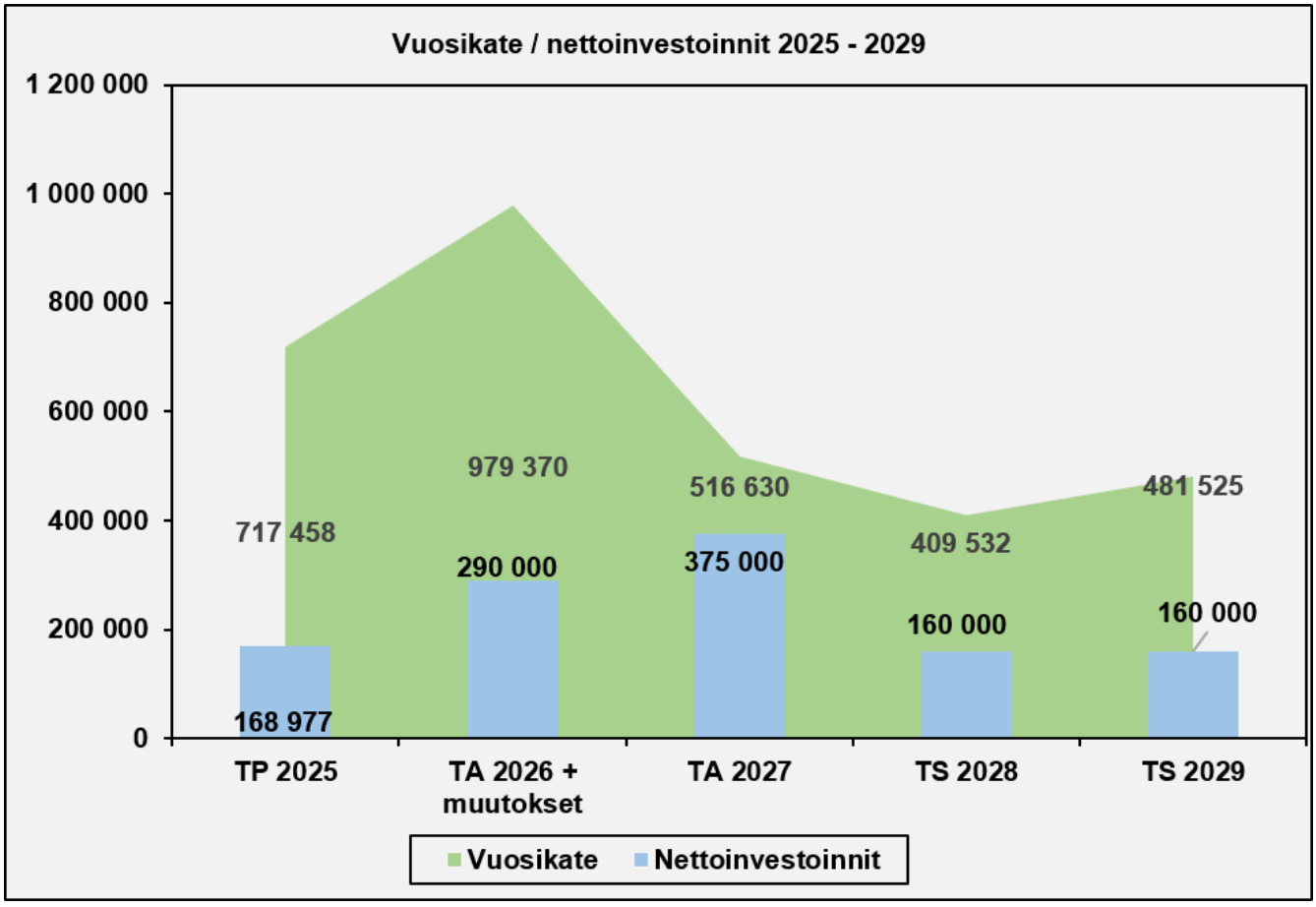

Verorahoitus, 1.000 €
18 000
16 000
14 000
12 000
10 000
8 000
6 000
4 000
2 000
0
8 400
7 526
2 125
4 272
1 583
4 391
1 971
4 836
1 860
4 965
1 880
5 200
TP 2022
TP 2023
TP 2024
TP 2025
TA 2026 + muutokset
TA 2027
Verotulot
Valtionosuudet

POMARKUN KUNTA

TALOUSARVIO 2027
(ulkoinen + sisäinen)

	TP 2025	TA 2026	MTA 2026	Tot.arvio 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Myyntituotot	1 331 095	1 319 260	1 466 260	1 500 000	1 372 053	1 394 174	1 416 874
Maksutuotot	43 982	38 300	38 300	38 300	41 950	41 950	41 950
Tuet ja avustukset	54 825	47 100	47 100	47 100	49 368	34 500	36 800
Vuokratuotot	488 454	482 000	482 000	482 000	482 240	482 240	482 240
Muut toimintatuotot	27 439	23 500	403 500	410 000	23 700	23 700	23 700
Toimintatuotot/Tulot	**1 945 794**	**1 910 160**	**2 437 160**	**2 477 400**	**1 969 311**	**1 976 564**	**2 001 564**
Palkat ja palkkiot	-3 459 247	-3 518 593	-3 518 593	-3 500 000	-3 585 342	-3 622 075	-3 646 811
Henkilöstösivukulut	-798 668	-795 032	-795 032	-800 000	-806 365	-814 017	-818 544
Henkilöstökulut	**-4 257 915**	**-4 313 625**	**-4 313 625**	**-4 300 000**	**-4 391 707**	**-4 436 092**	**-4 465 355**
Asiakaspalvelujen ostot	-92 450	-142 457	-142 457	-160 000	-179 342	-180 342	-181 342
Muiden palvelujen ostot	-2 003 126	-2 314 588	-2 204 588	-2 100 000	-2 213 492	-2 276 258	-2 318 802
Palvelujen ostot	**-2 095 576**	**-2 457 045**	**-2 347 045**	**-2 260 000**	**-2 392 834**	**-2 456 600**	**-2 500 144**
Ostot tilikauden aikana	-1 146 098	-1 239 290	-1 209 290	-1 200 000	-1 229 170	-1 262 970	-1 276 770
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-1 146 098**	**-1 239 290**	**-1 209 290**	**-1 200 000**	**-1 229 170**	**-1 262 970**	**-1 276 770**
Avustukset	**-291 241**	**-273 060**	**-353 060**	**-350 000**	**-379 760**	**-369 760**	**-364 760**
Muut toimintakulut	**-115 270**	**-39 470**	**-39 470**	**-39 000**	**-33 410**	**-34 810**	**-36 210**
Toimintakulut/Menot	**-7 906 100**	**-8 322 490**	**-8 262 490**	**-8 149 000**	**-8 426 881**	**-8 560 232**	**-8 643 239**
Toimintakate/Jäämä	**-5 960 306**	**-6 412 330**	**-5 825 330**	**-5 671 600**	**-6 457 570**	**-6 583 668**	**-6 641 675**
Kunnallisvero	3 783 158	3 870 000	3 895 000	3 900 000	4 050 000	4 100 000	4 180 000
Yhteisövero	623 867	435 000	460 000	460 000	600 000	580 000	610 000
Kiinteistövero	429 363	610 000	610 000	610 000	550 000	609 000	609 000
Verotulot	**4 836 388**	**4 915 000**	**4 965 000**	**4 970 000**	**5 200 000**	**5 289 000**	**5 399 000**
Valtionosuudet	**1 971 242**	**1 860 000**	**1 860 000**	**1 860 000**	**1 880 000**	**1 790 000**	**1 790 000**
Korkotuotot	5 111	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Muut rahoitustuotot	42 105	37 578	137 578	138 000	37 578	37 578	37 578
Korkokulut	-123 211	-141 500	-126 500	-120 000	-112 000	-92 000	-72 000
Muut rahoituskulut	-53 870	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378	-36 378
Rahoitustuotot ja kulut	**-129 865**	**-135 300**	**-20 300**	**-13 378**	**-105 800**	**-85 800**	**-65 800**
Vuosikate	**717 458**	**227 370**	**979 370**	**1 145 022**	**516 630**	**409 532**	**481 525**
Suunnitelmapoistot	**-679 876**	**-630 988**	**-630 988**	**-662 997**	**-605 127**	**-574 737**	**-551 037**
Arvonalentumiset		**0**	**0**	**0**			
Tilikauden tulos	**37 583**	**-403 618**	**348 383**	**482 025**	**-88 497**	**-165 205**	**-69 511**
Varausten ja rahastojen muutos							
Tilik.Yli/Alijäämä	**37 583**	**-403 618**	**348 383**	**482 025**	**-88 497**	**-165 205**	**-69 511**
Kumulat. Yli-/alijäämä	**2 434 865**	**2 031 247**	**2 783 248**	**2 916 890**	**2 828 393**	**2 663 188**	**2 593 677**
Nettoinvestoinnit	**168 977**	**290 000**	**290 000**	**200 000**	**375 000**	**160 000**	**160 000**

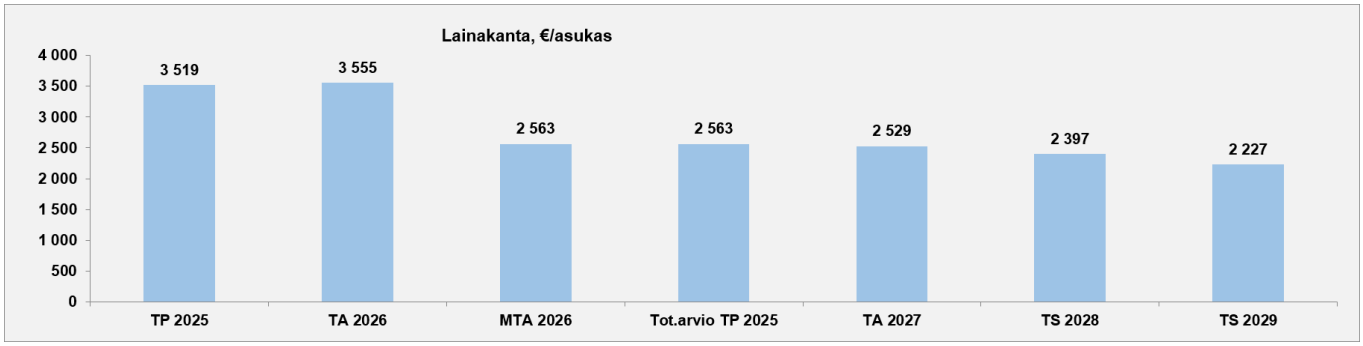

Talouden kehitys 2025 - 2029
1 500 000
1 000 000
500 000
0
-500 000
-1 000 000
-1 500 000
-2 000 000
717 458
37 583
979 370
348 383
516 630
-88 497
409 532
-165 205
481 525
-69 511
TP 2025
TA 2026 + muutokset
TA 2027
TS 2028
TS 2029
Vuosikate
Tilikauden tulos

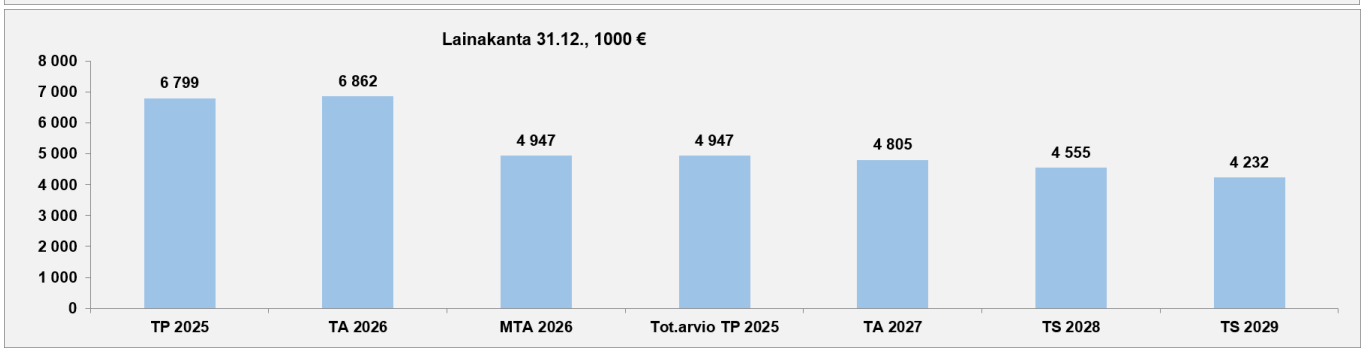

Vuosikate / nettoinvestoinnit 2025 - 2029
1 200 000
1 000 000
800 000
600 000
400 000
200 000
0
717 458
168 977
979 370
290 000
516 630
375 000
409 532
160 000
481 525
160 000
TP 2025
TA 2026 + muutokset
TA 2027
TS 2028
TS 2029
Vuosikate
Nettoinvestoinnit

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2025	TA 2026	MTA 2026	Tot.arvio TP 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	717	227	979	1 145	517	410	482
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	16	0	-320	-320	0	0	0
	733	227	659	825	517	410	482
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-170	-290	-290	-290	-375	-160	-160
Rahoitusosuudet investointeihin			0				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	850	850	0	0	0
	-170	-290	560	560	-375	-160	-160
Toiminnan ja investointien rahavirta	564	-63	1 219	1 385	142	250	322
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-4	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	20	20	0	0	0
	-4	0	20	20	0	0	0
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	700	1 075	0	0	833	725	652
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-986	-1 012	-1 852	-1 852	-975	-975	-975
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0	0
	-286	63	-1 852	-1 852	-142	-250	-323
Oman pääoman muutokset	0	0	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-201	0	0				
Rahoituksen rahavirta	-492	63	-1 832	-1 832	-142	-250	-323
Rahavarojen muutos	73	0	-613	-447	0	0	0
Rahavarat 31.12.	748	748	135	301	301	301	301

	TP 2025	TA 2026	MTA 2026	Tot.arvio TP 2025	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Lainakanta 31.12., 1000 €	6 799	6 862	4 947	4 947	4 805	4 555	4 232
lainakanta €/as.	3 519	3 555	2 563	2 563	2 529	2 397	2 227
asukasluku	1 932	1 930	1 930	1 930	1 900	1 900	1 900





MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT 2027

	menot	tulot	Valtuuston sitovuustaso
Käyttötalousosa			
Keskusvaalilautakunta	3 200	3 800	Brutto, tulosaluetasolla
Tarkastuslautakunta	16 200	0	Brutto, tulosaluetasolla
Kunnanhallitus	1 392 124	20 650	Brutto, tulosaluetasolla
Kasvatus- ja opetuslautakunta	4 006 123	90 834	Brutto, tulosaluetasolla
Hyvinvointilautakunta	402 506	59 168	Brutto, tulosaluetasolla
Tekninen lautakunta	2 606 728	1 794 859	Brutto, tulosaluetasolla
Yhteensä	**8 426 881**	**1 969 311**	
Investointiosa			
Talonrakennus	105 000	0	Hankekohtainen, netto
Tie- ja ympäristörakentaminen	60 000	0	Hankekohtainen, netto
Vesilaitos	160 000	0	Hankekohtainen, netto
Kunnanhallitus			Hankekohtainen, netto
kiinteistöt	0	0	Hankekohtainen, netto
osakkeet	0	0	Hankekohtainen, netto
irtaimistohankinnat	50 000	0	Hankekohtainen, netto
Yhteensä	**375 000**	**0**	
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot		5 200 000	Verot yhteensä
Valtionosuudet		1 880 000	Valtionosuudet yhteensä
Korkotuotot		5 000	
Muut rahoitustuotot		37 578	
Korkokulut	112 000		
Muut rahoituskulut	36 378		
Yhteensä	**148 378**	**7 122 578**	
Rahoitusosa			
Lainanannto			
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	975 000		
Lainanotto		833 370	Brutto
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Yhteensä	**975 000**	**833 370**	
Talousarvion tulot ja menot yhteensä	**9 925 259**	**9 925 259**	

YHTEENVETO TOIMINTATUOTOISTA JA TOIMINTAMENOISTA TULOSALUETASOLLA

TULOSALUETASO	TOIMINTATUOTOT		
Tulosalue	**TP 2025**	**MTA 2026**	**TA 2027**
1621000 Vaalit	2 254	0	3 800
1621100 Tilintarkastus	0	0	0
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	0	0	0
1621210 Kunnahallituksen hallinto	2 559	380 000	0
1621220 Hallintotoimi	4 022	1 500	1 650
1621230 Henkilöstötoimi	20 132	17 000	19 000
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	0	0	0
1621250 Yhteistoimintapalvelut	0	0	0
1621260 Työllisyysasiat	2 963	0	0
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0	0	0
1621280 Maatalous	0	0	0
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0	0	0
1624010 Varhaiskasvatus	23 596	19 400	50 000
1624020 Opetustoimi	56 890	42 570	38 434
1624030 Lukio-opetus	1 575	0	2 400
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	0	0	0
1624410 Nuorisotyö	2 500	0	0
1624420 Liikuntatoimi	63 539	58 100	42 100
1624430 Kulttuuritoimi	6 159	12 500	16 068
1624440 Kirjastotoimi	410	1 000	1 000
1625000 Teknisen toimen hallinto	0	0	0
1625010 Tiet ja jätehuolto	200	0	0
1625020 Tilahallinto	501 469	498 000	495 720
1625030 Maa- ja metsätilat	161 126	278 000	61 000
1625040 Vesihuoltolaitos	461 518	514 500	515 600
1625050 Lämpölaitokset	271 897	268 000	270 000
1625060 Rakennusvalvonta	3 973	4 000	6 000
1625070 Ympäristötoimi	1 300	1 000	1 000
1625080 Ravintopalvelut	357 716	341 590	445 539
YHTEENSÄ	**1 945 794**	**2 437 160**	**1 969 311**

Tulosalue	TP 2025	MTA 2026	TA 2027
1621000 Vaalit	-8 717	0	-3 200
1621100 Tilintarkastus	-12 601	-14 860	-16 200
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-17 878	-30 228	-29 199
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-313 418	-342 454	-328 695
1621220 Hallintotoimi	-387 009	-448 615	-420 107
1621230 Henkilöstötoimi	-51 304	-50 014	-55 530
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-17 054	-24 900	-12 000
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-63 842	-80 900	-78 000
1621260 Työllisyysasiat	-348 757	-439 604	-427 593
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-4 905	-10 000	-10 000
1621280 Maatalous	-24 461	-29 000	-31 000
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-133 076	-121 808	-102 845
1624010 Varhaiskasvatus	-1 058 305	-1 010 690	-1 050 829
1624020 Opetustoimi	-1 954 351	-2 079 774	-2 124 404
1624030 Lukio-opetus	-761 147	-737 982	-728 045
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-86 164	-82 471	-108 726
1624410 Nuorisotyö	-12 772	-12 150	-22 459
1624420 Liikuntatoimi	-91 211	-123 792	-106 638
1624430 Kulttuuritoimi	-35 746	-53 577	-54 846
1624440 Kirjastotoimi	-121 281	-109 556	-109 838
1625000 Teknisen toimen hallinto	-173 517	-104 254	-97 768
1625010 Tiet ja jätehuolto	-148 647	-153 966	-182 991
1625020 Tilahallinto	-883 654	-892 743	-930 460
1625030 Maa- ja metsätilat	-16 556	-26 865	-22 045
1625040 Vesihuoltolaitos	-397 189	-442 702	-524 343
1625050 Lämpölaitokset	-325 094	-324 175	-344 690
1625060 Rakennusvalvonta	-18 977	-63 503	-41 271
1625070 Ympäristötoimi	-12 612	-15 100	-15 600
1625080 Ravintopalvelut	-425 855	-436 807	-447 560
YHTEENSÄ	**-7 906 100**	**-8 262 490**	**-8 426 881**

TULOSALUETASO	NETTOMENOT		
Tulosalue	**TP 2025**	**MTA 2026**	**TA 2027**
1621000 Vaalit	-6 463	0	600
1621100 Tilintarkastus	-12 601	-14 860	-16 200
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-17 878	-30 228	-29 199
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-310 860	37 546	-328 695
1621220 Hallintotoimi	-382 987	-447 115	-418 457
1621230 Henkilöstötoimi	-31 173	-33 014	-36 530
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-17 054	-24 900	-12 000
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-63 842	-80 900	-78 000
1621260 Työllisyysasiat	-345 794	-439 604	-427 593
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-4 905	-10 000	-10 000
1621280 Maatalous	-24 461	-29 000	-31 000
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-133 076	-121 808	-102 845
1624010 Varhaiskasvatus	-1 034 709	-991 290	-1 000 829
1624020 Opetustoimi	-1 897 461	-2 037 204	-2 085 970
1624030 Lukio-opetus	-759 573	-737 982	-725 645
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-86 164	-82 471	-108 726
1624410 Nuorisotyö	-10 272	-12 150	-22 459
1624420 Liikuntatoimi	-27 672	-65 692	-64 538
1624430 Kulttuuritoimi	-29 587	-41 077	-38 778
1624440 Kirjastotoimi	-120 871	-108 556	-108 838
1625000 Teknisen toimen hallinto	-173 517	-104 254	-97 768
1625010 Tiet ja jätehuolto	-148 447	-153 966	-182 991
1625020 Tilahallinto	-382 185	-394 743	-434 740
1625030 Maa- ja metsätilat	144 570	251 135	38 955
1625040 Vesihuoltolaitos	64 329	71 798	-8 743
1625050 Lämpölaitokset	-53 197	-56 175	-74 690
1625060 Rakennusvalvonta	-15 003	-59 503	-35 271
1625070 Ympäristötoimi	-11 312	-14 100	-14 600
1625080 Ravintopalvelut	-68 139	-95 217	-2 021
YHTEENSÄ	**-5 960 306**	**-5 825 330**	**-6 457 570**

SITOVUUS

MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT 2027

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

Investointosan sitovuus Hankekohtainen, netto

TALOUSARVIO TOIMIELIMET / TULOSALUEET

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KESKUSVAALILAUTAKUNTA
TULOSALUE: Vaalit
TILIVELVOLLINEN: hallintopäällikkö
TOIMINTA-AJATUS:

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä. Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta sekä laitosäänestystä varten vaalitoimikunta. Eduskuntavaalit järjestetään keväällä 2027. Kotimaan ennakkoäänestys järjestetään 7.–13.4.2027 ja varsinainen vaalipäivän äänestys 18.4.2027.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
	Eduskuntavaalien järjestäminen	Vaalien toimeenpano.	Toteutuu vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön antamisen ohjeiden mukaisesti.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Vaalit	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**2 254**	**0**	**0**	**3 800**	**3800**	**0**	**2 300**
Myyntituotot	2 254						
Tuet ja avustukset		0	0	3 800	3800	0	2 300
Toimintakulut	**-8 717**	**0**	**0**	**-3 200**	**-3200**	**0**	**-4 300**
Henkilöstökulut	-7 866	0	0	-2 500	-2500	0	-2 600
Palvelujen ostot	-672	0	0	-300	-300	0	-700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-179			-400	-400	0	-1 000
Toimintakate	**-6 463**	**0**	**0**	**600**	**600**	**0**	**-2 000**
Vuosikate	**-6 463**	**0**	**0**	**600**	**600**	**0**	**-2 000**
Tilikauden tulos	**-6 463**	**0**	**0**	**600**	**600**	**0**	**-2 000**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-6 463**	**0**	**0**	**600**	**600**	**0**	**-2 000**
Vyörytyserät	**-460**						
Vyörytyskulut	-460						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-6 923**	**0**	**0**	**600**	**600**	**0**	**-2 000**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TARKASTUSLAUTAKUNTA
TULOSALUE: Tiintarkastus
TILIVELVOLLINEN: kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

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

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Tilintarkastuspalveluiden kilpailutus	ei toteudu/toteutuu	Tilintarkastuspalvelut kilpailutettu ja valintapäätös tehty viimeistään syksyllä 2027.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tarkastuslautakunta	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**
Henkilöstökulut	-1 533	-3 000	-3 000	-3 500	-3500	-3 500	-3 500
Palvelujen ostot	-10 710	-11 860	-11 860	-11 700	-11700	-10 100	-10 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-358			-1 000	-1000	0	0
Toimintakate	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**
Vuosikate	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**
Tilikauden tulos	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-12 601**	**-14 860**	**-14 860**	**-16 200**	**-16200**	**-13 600**	**-13 600**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANVALTUUSTO
TULOSALUE: **KUNNANVALTUUSTON HALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnanvaltuuston hallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-17 878**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**
Henkilöstökulut	-7 574	-13 628	-13 628	-11 799	-11799	-11 799	-11 799
Palvelujen ostot	-8 470	-13 300	-13 300	-13 100	-13100	-13 200	-13 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 834	-3 300	-3 300	-4 300	-4300	-4 300	-4 300
Muut toimintakulut							
Toimintakate	**-17 878**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**
Vuosikate	**-17 878**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**
Tilikauden tulos	**-17 878**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-17 878**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**
Vyörytyserät	**-10 540**						
Vyörytyskulut	-10 540						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-28 418**	**-30 228**	**-30 228**	**-29 199**	**-29199**	**-29 299**	**-29 399**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TOIMINTA-AJATUS:

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

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnanhallitus	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**29 675**	**18500**	**398 500**	**20 650**	**20650**	**20 650**	**20 650**
Myyntituotot	4 022	1500	1 500	1 650	1650	1 650	1 650
Tuet ja avustukset	25 653	17000	17 000	19 000	19000	19 000	19 000
Muut toimintatuotot	0		380 000				
Toimintakulut	**-1 228 629**	**-1385715**	**-1 455 715**	**-1 402 124**	**-1392124**	**-1 394 175**	**-1 394 624**
Henkilöstökulut	-325 500	-376515	-376 515	-387 274	-387274	-386 075	-387 274
Palvelujen ostot	-617 134	-781200	-771 200	-720 950	-710950	-724 700	-723 950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 386	-12600	-12 600	-11 100	-11100	-10 600	-10 600
Avustukset	-205 218	-192500	-272 500	-270 000	-270000	-260 000	-260 000
Muut toimintakulut	-72 391	-22900	-22 900	-12 800	-12800	-12 800	-12 800
Toimintakate	**-1 198 954**	**-1367215**	**-1 057 215**	**-1 381 474**	**-1371474**	**-1 373 525**	**-1 373 974**
Vuosikate	**-1 198 954**	**-1367215**	**-1 057 215**	**-1 381 474**	**-1371474**	**-1 373 525**	**-1 373 974**
Poistot ja arvonalentumiset	-20 994	-3396	-3 396	-3 396	-3396	-3 322	-3 122
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 994	-3396	-3 396	-3 396	-3396	-3 322	-3 122
Tilikauden tulos	**-1 219 948**	**-1370611**	**-1 060 611**	**-1 384 870**	**-1374870**	**-1 376 847**	**-1 377 096**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 219 948**	**-1370611**	**-1 060 611**	**-1 384 870**	**-1374870**	**-1 376 847**	**-1 377 096**
Vyörytyserät	**229 672**						
Vyörytystuotot	293 003						
Vyörytyskulut	-63 331						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-990 276**	**-1370611**	**-1 060 611**	**-1 384 870**	**-1374870**	**-1 376 847**	**-1 377 096**

TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET TALOUSARVIOVUONNA 2027

Kuvaus yhtiön tilanteesta	Vuoden 2027 tavoitteet	Vuoden 2027 keskeiset tapahtumat (investoinnit, lainakannan muutokset ym.
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot		
Yhtiön taloudellinen asema erittäin heikko	Tehdään vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainaa jäljellä 374 017,68 €
Asunnot heikkokuntoisia		
Vuokrausaste tyydyttävä		
Kiinteistö Oy Tornirinne		
Yhtiön taloudellinen asema tyydyttävä	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainaa jäljellä 123 000,00 €
Asunnot kohtuullisessa kunnossa	Tehdään lähtökohtaisesti vain välttämättömät huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainanlyhennys 2027 18 000 €
Vuokrausaste hyvä		
Kiinteistö Oy Kiviaita		
Yhtiön taloudellinen asema kohtuullinen	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Lainaa jäljellä 66 534,92 €
Asunnot kohtuullisessa kunnossa	Tehdään tavanomaiset huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Lainanlyhennys 2027 34 750,29 €
Vuokrausaste hyvä		Ilmanvaihdon nuohous
Kiinteistö Oy Tornirivi		
Yhtiön taloudellinen asema hyvä		Pääomalaina Pomarkun kunnalle 29 432,89
Asunnot heikkokuntoisia	Tehdään tavanomaisia huolto- ja korjaustoimenpiteitä.	Asuntoihin tehdään pintasaneerauksia mahdollisuuksien ja tarpeen mukaan.
Vuokrausaste hyvä		Kylpyhuoneiden saneeraukset tarpeen mukaan.

TYTÄRYHTIÖIDEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET SUUNNITELMAVUOSINA 2027-2028

Strategiset tavoitteet	Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 tavoitteet (tulostavoite ja toiminnalliset tavoitteet)	Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 keskeiset tapahtumat (investoinnit, lainakannan muutokset ym.
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot		
Lainan takaisinmaksukyvyn palauttaminen Taloudellisen aseman vakaannuttaminen	Vuokrausasteen ylläpitäminen, taloudellisen kannattavuuden varmistaminen.	Mahdollinen fuusioituminen KOy Kiviaidan kanssa 2028–2029.
Kiinteistö Oy Tornirinne		
Suunnitelmavuosien 2027 ja 2028 investointien rahoituksen selvittäminen.	Yhtiön toiminta tulee jatkumaan entisten vuosien tapaan.	Sokkelin kunnostus 26 000 € v.2029
	Lainanmaksukyvyn turvaaminen	Elementtisaumojen uusinta 15 000 € v.2028
Kiinteistö Oy Kiviaita		
Toiminnan jatkaminen, kiinteistön kehittäminen tarpeen mukaan.	Yhtiön toiminta tulee jatkumaan entisten vuosien tapaan.	Mahdollinen fuusioituminen KOy Pomarkun vuokratalojen kanssa 2028–2029.
		Lainan viimeinen maksuerä 31.8.2028
Kiinteistö Oy Tornirivi		
Toiminnan jatkaminen.	Asuntojen kuntotason parantaminen	

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **KUNNANHALLITUKSEN HALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Talouden tasapainotusohjelman toimenpiteiden järjestelmällinen toimeenpano ja talousvaikutusten seuranta.	Toimenpiteiden toteutumisaste; saavutettu vuotuinen talousvaikutus; talousarvion toimintakatteen toteutuminen.	Vuodelle 2027 päätetyt tasapainotustoimet toteutetaan. Niiden talousvaikutukset raportoidaan kunnanhallitukselle osavuosikatsausten yhteydessä.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Lisätään ja syvennetään yhteisten palvelujen ja viranhaltijaresurssien käyttöä lähikuntien kanssa.	Arvioitujen yhteisten palvelujen ja viranhaltijaratkaisujen määrä; päätöksentekoon ja toimeenpanoon edenneiden yhteistyöjärjestelyjen määrä.	Vähintään kolmen yhteisen palvelun tai viranhaltijaratkaisun toteuttamiskelpoisuus arvioidaan yhdessä kumppanikuntien kanssa. Vähintään yksi uusi yhteistyöjärjestely etenee valmistelusta päätöksentekoon tai toimeenpanoon vuoden 2027 aikana.
Aikuisväestön ja lapsiperheiden määrän lisääminen sekä väestökehityksen vakauttaminen	Tonttimarkkinoinnin tehostaminen	Markkinointikampanjoiden määrä	Toteutetaan vähintään viisi vuonna 2026 käynnistetyn tonttimarkkinointikampanjan mukaista some-markkinointikampanjaa
Kunnan yhteisöllisyyden kasvattaminen ja osallistumiskanavien parantaminen	Kuntamarkkinointitapahtuma-kokonaisuuden suunnittelu ja toteutus Pomarkku 160 vuotta-teemalla	Toteutuu/ Ei toteudu	Toteutetaan yhdistysten ja yritysten kanssa 3-4 yhteistä kuntamarkkinointitapahtumaa

Talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Kehitetään talouden ja toiminnan johtamisen tietopohjaa päätöksenteon tueksi.	Käyttöönotetut raportit ja mittarit; toimielimille tuotettujen raporttien määrä; raportoinnin hyödyntäminen talousarviovalmistelussa.	Kunnanhallitukselle ja lautakunnille tuotetaan säännöllisesti päätöksentekoa tukevaa tietoa palvelutuotannon kustannuksista ja kehityksestä.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Käyttöomaisuuden luovutusvoitot	- 381 000	0	0
MUUTOKSET YHTEENSÄ	- **381 000**	**0**	**0**

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Käyttötalouden toimintakulut/asukas	4176	4281	4435	4505	4549
Kuntien yhteisten palvelu- ja viranhaltijaprosessien määrä	5	6	7	8	10

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Määräaikainen henkilöstö	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1	1	1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kunnanhallituksen hallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**2 559**		**380 000**				
Tuet ja avustukset	2 559						
Muut toimintatuotot			380 000				
Toimintakulut	**-313 418**	**-342454**	**-342 454**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**
Henkilöstökulut	-145 151	-167304	-167 304	-172 695	-172695	-167 899	-169 098
Palvelujen ostot	-92 508	-143050	-143 050	-129 800	-129800	-131 850	-129 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 517	-7400	-7 400	-4 100	-4100	-3 600	-3 600
Avustukset		-2500	-2 500	-10 000	-10000	-10 000	-10 000
Muut toimintakulut	-72 242	-22200	-22 200	-12 100	-12100	-12 100	-12 100
Toimintakate	**-310 860**	**-342454**	**37 546**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**
Vuosikate	**-310 860**	**-342454**	**37 546**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**
Tilikauden tulos	**-310 860**	**-342454**	**37 546**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-310 860**	**-342454**	**37 546**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**
Vyörytyserät	**-20 858**						
Vyörytyskulut	-20 858						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-331 718**	**-342454**	**37 546**	**-328 695**	**-328695**	**-325 449**	**-324 698**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **HALLINTOTOIMI**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Talouden ja toiminnan säännöllinen seuranta ja raportointi kunnanhallitukselle ja valtuustolle.	Talousarvion seurantaraporttien määrä; tulosaluekohtaisten taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden raportointikertojen määrä.	Talousarvion toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle kuukausittain vähintään 11 kertaa. Tulosaluekohtaisten taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle kaksi kertaa vuodessa.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Talous- ja henkilöstöhallinnon järjestämistapaa koskevat ratkaisut ja uuden toimintamalli valmistelutoimet	Toteutuu/Ei toteudu	Prosessin suunnittelu ja läpivienti siten, että talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut voidaan käynnistää uudella järjestämistavalla 1.1.2028.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Sähköisen arkistoinnin käyttöönoton loppuunsaattaminen ja toimintatapojen vakiinnuttaminen.	Sähköiseen arkistoon siirretyt asiakirjakokonaisuudet; hyväksytty ohjeistus; henkilöstön perehdytys; järjestelmän käyttö hallintotoimen prosesseissa.	Vuoden 2027 aikana määritellyt asiakirjakokonaisuudet siirretään sähköiseen arkistoon. Arkistointia koskevat vastuut ja toimintatavat ohjeistetaan, keskeiset käyttäjät perehdytetään ja sähköinen arkistointi otetaan vakiintuneeseen käyttöön hallintotoimessa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	751	742	742	740	740
Palkkalaskelmat	1336	1212	1272	1250	1250
Ostolaskut	3071	3140	2928	2930	2930
Myyntilaskut	752	840	840	840	840
Matkalaskut	115	132	120	120	120

Suorite	Arvio vuoden 2027 suoritteista	Arvio kustannuksista 2027, €
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	742	68 274
Palkkalaskelmat	1272	18 754
Ostolaskut	2928	7 934
Myyntilaskut	840	1 373
Matkalaskut	120	502
Lisenssit (BI ja FPM)		39 733
YHTEENSÄ		136 569

Talousarvioesitys ei tässä vaiheessa sisällä talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden uudelleenjärjestelystä vuonna 2027 aiheutuvia kustannuksia, koska toteutustapa on vielä avoin. Tarvittava määräraha huomioidaan talousarviomuutoksessa, kun toteutustapa ja kustannukset tarkentuvat.

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	4	4	4
Määräaikainen henkilöstö	0	0	0
Työllistetyt	0	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**4**	**4**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	3,2	3,2	3,2

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Hallintotoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**4 022**	**1500**	**1 500**	**1 650**	**1650**	**1 650**	**1 650**
Myyntituotot	4 022	1500	1 500	1 650	1650	1 650	1 650
Toimintakulut	**-387 009**	**-448615**	**-448 615**	**-420 107**	**-420107**	**-423 805**	**-423 905**
Henkilöstökulut	-156 670	-181765	-181 765	-188 857	-188857	-192 455	-192 455
Palvelujen ostot	-227 735	-264450	-264 450	-228 350	-228350	-228 450	-228 550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 634	-1700	-1 700	-2 200	-2200	-2 200	-2 200
Muut toimintakulut	31	-700	-700	-700	-700	-700	-700
Toimintakate	**-382 987**	**-447115**	**-447 115**	**-418 457**	**-418457**	**-422 155**	**-422 255**
Vuosikate	**-382 987**	**-447115**	**-447 115**	**-418 457**	**-418457**	**-422 155**	**-422 255**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 396	-3396	-3 396	-3 396	-3396	-3 322	-3 122
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 396	-3396	-3 396	-3 396	-3396	-3 322	-3 122
Tilikauden tulos	**-386 383**	**-450511**	**-450 511**	**-421 854**	**-421854**	**-425 477**	**-425 377**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-386 383**	**-450511**	**-450 511**	**-421 854**	**-421854**	**-425 477**	**-425 377**
Vyörytyserät	**247 998**						
Vyörytystuotot	275 037						
Vyörytyskulut	-27 039						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-138 385**	**-450511**	**-450 511**	**-421 854**	**-421854**	**-425 477**	**-425 377**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen ja ajantasainen osaaminen sekä valmius vastata palvelutarpeiden muutoksiin	Esihenkilötyönkyselyn toteuttaminen	toteutuu/ei toteudu	Esihenkilötyötä koskeva kysely toteutettu.
Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen sekä työkyvyn ja henkilöstön pysyvyyden vahvistaminen	Varhaisentuenmallin päivittäminen	toteutuu/ei toteudu	Varhaisentuenmalli päivitetty yhdessä työterveyshuollon kanssa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Koulutuspäivät/henkilö	3	3	3	3	3
Koulutukseen osallistujat (lkm.)	65	65	65	65	65
Sairaspoissaolopäivät/henkilötyövuosi	10	11	10	10	10
Työterveyden kustannukset / henkilö	223	237	300	300	300

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Henkilöstötoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**20 132**	**17000**	**17 000**	**19 000**	**19000**	**19 000**	**19 000**
Tuet ja avustukset	20 132	17000	17 000	19 000	19000	19 000	19 000
Toimintakulut	**-51 304**	**-60014**	**-50 014**	**-55 530**	**-55530**	**-55 530**	**-55 530**
Henkilöstökulut	-3 720	-4214	-4 214	-4 330	-4330	-4 330	-4 330
Palvelujen ostot	-47 223	-55800	-45 800	-51 200	-51200	-51 200	-51 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-362						
Toimintakate	**-31 173**	**-43014**	**-33 014**	**-36 530**	**-36530**	**-36 530**	**-36 530**
Vuosikate	**-31 173**	**-43014**	**-33 014**	**-36 530**	**-36530**	**-36 530**	**-36 530**
Tilikauden tulos	**-31 173**	**-43014**	**-33 014**	**-36 530**	**-36530**	**-36 530**	**-36 530**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-31 173**	**-43014**	**-33 014**	**-36 530**	**-36530**	**-36 530**	**-36 530**
Vyörytyserät	**17 966**						
Vyörytystuotot	17 966						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-13 207**	**-43014**	**-33 014**	**-36 530**	**-36530**	**-36 530**	**-36 530**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen	Toteutetaan tonttimarkkinointikampanjan viimeinen kampanjavuosi ja kohdennetaan yrityshankintaa erityisesti puolustus-, turvallisuus- ja huoltovarmuusalojen sekä kaksikäyttötuotteiden toimijoihin.	Kohdennettujen yrityskontaktien ja tontinluovutusten määrä.	Vähintään 10 kohdennettua yrityskontaktia. Vähintään yksi yritystontti myydään tai vuokrataan. Kampanjan tulokset arvioidaan vuoden 2027 loppuun mennessä.
Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen	Toteutetaan elinvoimalupausta vahvistamalla kunnan ja yritysten vuoropuhelua sekä kehittämällä yrittäjämyönteisiä toimintatapoja.	Yrityskäyntien ja yrittäjätapaamisten määrä. Elinvoimalupauksen toteutumisen vuosittainen arviointi elinkeinotoimikunnassa.	Vähintään 15 yrityskäyntiä tai muuta yrityskohtaista tapaamista ja vähintään 3 yrittäjille suunnattua yhteistä tapaamista tai teematilaisuutta. Elinvoimalupauksen painopisteiden toteutuminen arvioidaan ja jatkotoimet sovitaan vuoden 2027 aikana.
Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen	Toteutetaan elinvoimaohjelman mukaisia toimenpiteitä yhdessä yritysten, yhdistysten, oppilaitosten ja muiden sidosryhmien kanssa sekä tehdään yritysten ja palveluiden monipuolisuutta näkyväksi.	Toteutuneiden yhteistoimien määrä. Elinvoimaohjelman mittareiden raportointi.	Järjestetään vähintään 3 yhteistä elinvoimaa, yrittäjyyttä tai yritysten näkyvyyttä edistävää toimenpidettä, joista yksi on Avoimet yritykset -tapahtuma. Elinvoimaohjelman mittarit raportoidaan kunnanhallitukselle.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Leader-rahoitusosuus	10 000	0	0
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**10 000**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Alkavien yritysten neuvonnan asiakasmäärä	6	8-10	8-10	8-10	8-10
Omistajanvaihdospalveluiden asiakkaat	3	3-5	3-5	3-5	3-5
Alueellisessa kehittämishankkeissa olevat yritykset	6		10	10	10

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Elinkeinoelämän kehittäminen	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**0**						
Muut toimintatuotot	0						
Toimintakulut	**-17 054**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**
Palvelujen ostot	-16 836	-24 700	-24 700	-21 500	-11500	-21 000	-21 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39	-200	-200	-500	-500	-500	-500
Muut toimintakulut	-179						
Toimintakate	**-17 054**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**
Vuosikate	**-17 054**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**
Poistot ja arvonalentumiset	-17 597						
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 597						
Tilikauden tulos	**-34 651**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-34 651**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-34 651**	**-24 900**	**-24 900**	**-22 000**	**-12000**	**-21 500**	**-21 500**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

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

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Yhteistoimintapalvelujen kustannukset €/asukas	34	42	41	41	41
Ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän kustannukset €/asukas	20	26	26	26	26

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Yhteistoiminapalvelut	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-63 842**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**
Henkilöstökulut	-1 359						
Palvelujen ostot	-62 483	-80 900	-80 900	-78 000	-78000	-77 000	-77 000
Toimintakate	**-63 842**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**
Vuosikate	**-63 842**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**
Tilikauden tulos	**-63 842**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-63 842**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**
Vyörytyserät	**-248**						
Vyörytyskulut	-248						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-64 090**	**-80 900**	**-80 900**	**-78 000**	**-78000**	**-77 000**	**-77 000**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **TYÖLLISYYSASIAT**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Työllisyyden vahvistaminen toimivan yhteistyöverkoston avulla	Kehitetään kunnan, Satakunnan työllisyysalueen, yritysten ja muiden yhteistyökumppaneiden yhteisiä toimintamalleja työnhakijoiden työllistymisen edistämiseksi.	Järjestettyjen yhteistyötapaamisten ja yhteisten työnhakija- tai työnantajatoimenpiteiden määrä.	Järjestetään vähintään kaksi työllisyydenhoidon yhteistyötapaamista ja toteutetaan vähintään yksi työnhakijoille tai työnantajille suunnattu yhteinen tilaisuus tai kampanja vuoden 2027 aikana.
Työllisyyden vahvistaminen toimivan yhteistyöverkoston avulla	Edistetään nuorten työllistymistä kesätyöllistämisen, työnantajayhteistyön ja muiden työllistymistä tukevien toimenpiteiden avulla.	Kunnan kesätyöllistämien nuorten määrä nuorille suunnattujen työllistymistä tai urasuunnittelua tukevien tilaisuuksien määrä.	Kunnan kesätyöpaikkojen lisääminen toimialoille. Järjestetään vähintään yksi nuorille suunnattu työllistymistä tai urasuunnittelua tukeva tapahtuma yhteistyössä työllisyysalueen ja muiden toimijoiden kanssa.
Työllisyyden vahvistaminen toimivan yhteistyöverkoston avulla.	Lisätään työnantajayhteistyötä ja parannetaan pomarkkulaisten yritysten mahdollisuuksia löytää osaavaa työvoimaa.	Työnantajakontaktien määrä; tunnistetut työvoima- ja osaamistarpeet; toteutetut yhteistyötoimenpiteet.	Toteutetaan yhteistyössä Satakunnan työllisyysalueen kanssa vähintään 10 työnantajakontaktia. Yritysten työvoima- ja osaamistarpeita tunnistetaan ja välitetään työllisyyspalvelujen käyttöön osana kunnan elinvoimatyötä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kunnan rahoitusosuus työmarkkinatuista, euroa	205 218	270 000	260 000	250 000	250 000
Työllistämisen kustannukset, euroa per asukas	184	228	225	221	221

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Työllisyysasiat	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**2 963**						
Tuet ja avustukset	2 963						
Toimintakulut	**-348 757**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**
Henkilöstökulut	-10 524	-9 604	-9 604	-9 593	-9593	-9 593	-9 593
Palvelujen ostot	-133 015	-160 000	-160 000	-158 000	-158000	-160 000	-160 000
Avustukset	-205 218	-190 000	-270 000	-260 000	-260000	-250 000	-250 000
Toimintakate	**-345 794**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**
Vuosikate	**-345 794**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**
Tilikauden tulos	**-345 794**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-345 794**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**
Vyörytyserät	**-2 729**						
Vyörytyskulut	-2 729						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-348 523**	**-359 604**	**-439 604**	**-427 593**	**-427593**	**-419 593**	**-419 593**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen	Kaavallisen valmiuden kehittäminen yritysten sijoittumista sekä puolustus-, turvallisuus- ja huoltovarmuusalojen tarpeita varten.	Kaavatarkastelun ja priorisoidun kaavoituksen toimenpideohjelman valmistuminen; vireille saatetut jatkotoimet.	Vuonna 2026 laaditun kaavatarkastelun pohjalta laaditaan priorisoitu toimenpideohjelma tarvittavista kaavamuutoksista ja muista maankäytöllisistä toimista. Vähintään yksi kiireelliseksi arvioitu jatkotoimi käynnistetään vuoden 2027 aikana.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Ylläpidetään monipuolista ja markkinointivalmista asuin- ja yritystonttitarjontaa sekä tuetaan tonttimarkkinointikampanjan toteutusta.	Markkinointivalmiiden tonttien määrä Myytyjen tai vuokrattujen tonttien määrä.	Tonttien tiedot, kaavatilanne ja kunnallistekninen valmius ajan tasalla ja helposti hyödynnettävissä markkinoinnissa. Vähintään yhden tontin myynti tai vuokraus vuoden 2027 aikana.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Maankäyttö- ja kaavoituspalveluiden sujuvuuden, ennakoitavuuden ja hinnoittelun vakiinnuttaminen.	Hyväksyttyjen toimintaohjeiden ja hinnaston käyttöönotto käsitellyt maankäyttö- ja kaavoitus-palvelupyynnöt; asiakaspalaute.	Vuonna 2026 valmistellut toimintaohjeet ja hinnasto otetaan käyttöön. Yritysten ja muiden asiakkaiden maankäyttö- ja kaavoitustarpeiden asiakaspalveluprosessin kehittäminen palautteen perusteella

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Yleiskaavat vireillä	0	1	1	1	1
Asemakaavat, vireillä olevat ja uudet	1	1	1	1	1
Tontit, myydyt/vuokratut	3	1	1	1	1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**
Palvelujen ostot	-4 905	-10 000	-10 000	-10 000	-10000	-10 000	-10 000
Toimintakate	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**
Vuosikate	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**
Tilikauden tulos	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-4 905**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10000**	**-10 000**	**-10 000**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS
TULOSALUE: **MAATALOUS**
TILIVELVOLLINEN: Kunnanjohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Turvataan maaseutuyrittäjien lakisääteiset palvelut sekä sujuva henkilökohtainen ja sähköinen asiointi maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueella.	Palvelun saatavuus; neuvontapyyntöihin vastaaminen; Pomarkussa järjestetyt lähipalvelupäivät; sähköisten palvelujen toimivuus.	Maaseutuhallinnon palvelut ovat saatavilla koko vuoden ilman palvelukatkoksia. Henkilökohtaista lähipalvelua järjestetään Pomarkussa tarpeen mukaan, ja puhelin- sekä sähköinen neuvonta ovat käytettävissä yhteistoiminta-alueen toimintamallin mukaisesti.
Kylien ja maaseutualueiden elinvoiman vahvistaminen ja luontoarvoja hyödyntävän toiminnan kehittäminen	Järjestetään maaseutuyrittäjille ajankohtaista neuvontaa ja koulutusta yhteistyössä maaseutuhallinnon, neuvontaorganisaatioiden ja muiden toimijoiden kanssa.	Koulutus- ja neuvontatilaisuuksien määrä; osallistujamäärä; käytetyt lähi- ja etäpalvelukanavat.	Maaseutuyrittäjille järjestetään vähintään kaksi ajankohtaista koulutus- tai neuvontatilaisuutta lähi- tai hybriditilaisuutena. Koulutustarjonnasta viestitään aktiivisesti.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maatalous	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-24 461**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**
Henkilöstökulut	-501						
Palvelujen ostot	-23 960	-29 000	-29 000	-31 000	-31000	-32 000	-33 000
Toimintakate	**-24 461**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**
Vuosikate	**-24 461**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**
Tilikauden tulos	**-24 461**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-24 461**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**
Vyörytyserät	**-1 917**						
Vyörytyskulut	-1 917						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-26 378**	**-29 000**	**-29 000**	**-31 000**	**-31000**	**-32 000**	**-33 000**

TA 2027 POMARKUN KUNTA

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
TOIMINTA-AJATUS:

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

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kasvatus- ja opetuslautakunta	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**82 061**	**61 970**	**61 970**	**90 834**	**90834**	**90 834**	**90 834**
Myyntituotot	36 430	26 670	26 670	45 134	45134	45 134	45 134
Maksutuotot	29 982	28 300	28 300	29 950	29950	29 950	29 950
Tuet ja avustukset	15 342	7 000	7 000	15 500	15500	15 500	15 500
Muut toimintatuotot	306			250	250	250	250
Toimintakulut	**-3 906 879**	**-3 950 254**	**-3 950 254**	**-4 006 123**	**-4006123**	**-4 068 223**	**-4 104 994**
Henkilöstökulut	-2 936 721	-2 966 816	-2 966 816	-2 892 634	-2892634	-2 933 388	-2 952 344
Palvelujen ostot	-786 153	-816 258	-816 258	-920 179	-920179	-941 925	-964 740
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91 864	-99 750	-99 750	-101 730	-101730	-101 330	-101 330
Avustukset	-70 122	-66 060	-66 060	-90 660	-90660	-90 660	-85 660
Muut toimintakulut	-22 020	-1 370	-1 370	-920	-920	-920	-920
Toimintakate	**-3 824 819**	**-3 888 284**	**-3 888 284**	**-3 915 289**	**-3915289**	**-3 977 389**	**-4 014 160**
Vuosikate	**-3 824 819**	**-3 888 284**	**-3 888 284**	**-3 915 289**	**-3915289**	**-3 977 389**	**-4 014 160**
Poistot ja arvonalentumiset	**-171 001**	**-167 315**	**-167 315**	**-169 849**	**-169849**	**-166 400**	**-166 300**
Suunnitelman mukaiset poistot	-171 001	-167 315	-167 315	-169 849	-169849	-166 400	-166 300
Tilikauden tulos	**-3 995 820**	**-4 055 600**	**-4 055 600**	**-4 085 138**	**-4085138**	**-4 143 789**	**-4 180 460**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-3 995 820**	**-4 055 600**	**-4 055 600**	**-4 085 138**	**-4085138**	**-4 143 789**	**-4 180 460**
Vyörytyserät	**-721 312**						
Vyörytyskulut	-721 312						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-4 717 132**	**-4 055 600**	**-4 055 600**	**-4 085 138**	**-4085138**	**-4 143 789**	**-4 180 460**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
TULOSALUE: **KASVATUS- JA OPETUSTOIMEN HALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Asiakastyytyväisyyden seurannan kehittäminen	Asiakastyytyväisyys (1–5), kyselyt kuten varhaiskasvatuksen asiakkaat, lukion ja yläkoulun oppilaskyselyt.	Kyselyiden tulos asteikolla on 4 tai 5.
Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen sekä työkyvyn ja henkilöstön pysyvyyden vahvistaminen	Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen	Sairauspoissaolojen määrä	Sairauspoissaolot enintään edellisen vuoden tasolla.
Kunnallisveroprosentin alentamiseen tähtäävien toimenpiteiden jatkaminen taloutta tasapainottaen	Palvelukohtaisten kustannusten seurannan kehittäminen ja tuottavuuden tehostaminen	Palvelukohtaisten kustannusten kehitys suhteessa lähikuntiin ja saman kokoisiin/tyylisiin kuntiin	Nettokustannusten vuosimuutos ei ylitä vertailukuntien keskimääräistä kustannuskehitystä, ja kustannustaso pysyy korkeintaan 5 % vertailukuntien keskiarvon yläpuolella.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Toimialajohtajan palkkaa hyvinvointilautakuntaan	- 21 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	- **21 000**		

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kasvatus- ja opetustoimen hallintokustannukset €/asukas	**70,30**	**63,11**	**54,13**	**55,20**	**55,53**

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	1,7	1,4	1,4
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,7	1,4	1,4

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kasvatus- opetustoimen hallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-133 076**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**
Henkilöstökulut	-131 951	-121 118	-121 118	-100 835	-100835	-102 862	-103 488
Palvelujen ostot	-962	-690	-690	-1 860	-1860	-1 860	-1 860
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-163			-150	-150	-150	-150
Toimintakate	**-133 076**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**
Vuosikate	**-133 076**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**
Tilikauden tulos	**-133 076**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-133 076**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**
Vyörytyserät	**-15 141**						
Vyörytyskulut	-15 141						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-148 216**	**-121 808**	**-121 808**	**-102 845**	**-102845**	**-104 872**	**-105 498**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
TULOSALUE: **VARHAISKASVATUS**
TILIVELVOLLINEN: Päiväkodin johtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö Henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen ja ajantasainen osaaminen, Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen	Henkilöstön ajantasaisen osaamisen varmistaminen ja työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen	Hyvinvoiva työyhteisö	Kehityskeskustelut on käyty jokaisen henkilökunnan jäsenen kanssa. Koko varhaiskasvatuksen henkilöstö on osallistunut täydennyskoulutukseen. Mietitty yhteisiä käytäntöjä työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden lisäämiseksi.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Lasten kielen kehityksen haasteisiin vastaaminen	Kielen kehityksen haasteisiin on vastattu jokaisella oppimisen osa-alueella (kielen rikas maailma, ilmaisun monet muodot, minä ja meidän yhteisömme, tutkin ja toimin ympäristössäni, kasvan, liikun ja kehityn). Lisäksi jokainen henkilökunnan jäsen on käyttänyt jotain itselleen uutta menetelmää lasten kielellisen kehityksen tukemiseksi ja lapsille luetaan paljon.	Kaikki ryhmät ovat käyttäneet monipuolisesti hyödykseen oppimisen eri osa-alueita kielen kehityksen vahvistamiseksi. Viikoittain jokaisessa ryhmässä on luettu lapsille kirjoja. Jokainen henkilökunnan jäsen on tietoisesti käyttänyt jotain työmenetelmää, mikä vahvistaa lasten kielen kehitystä.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
lastenhoitajan vakanssin muuttaminen varhaiskasvatuksen sosionomin vakanssiksi 1.3.2027 alkaen	4000		
lastenhoitajan vakanssin muuttaminen varhaiskasvatuksen opettajan vakanssiksi syksyllä 08/2027	2200		
sis. ravitsemispalveluiden kasvu	- 26 650		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	- **20 450**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**TS 2028**	**TS 2029**
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 1.4.	82	75	75	75	75
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 31.12.	74	75	75	75	75
Esiopetus kevät	18	13	12	15	14
Esiopetus syksy	13	12	15	14	14
Kotihoidontuki/lapsia/kk	10–16	10	10	10	10
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	10	6	2	2	2
Varhaiskasvatuksen nettokustannukset, €/lapsi	13 983	13 217	13 344	13 663	13 836

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	15	15	17
Määräaikainen henkilöstö	4	2	0
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**19**	**17**	**17**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	19	17	17

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Varhaiskasvatus	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**23 596**	**19 400**	**19 400**	**50 000**	**50000**	**50 000**	**50 000**
Myyntituotot	1 426			27 600	27600	27 600	27 600
Maksutuotot	21 170	19 400	19 400	22 400	22400	22 400	22 400
Tuet ja avustukset	1 000						
Toimintakulut	**-1 058 305**	**-1 010 690**	**-1 010 690**	**-1 050 829**	**-1050829**	**-1 074 743**	**-1 087 695**
Henkilöstökulut	-798 401	-754 500	-754 500	-776 609	-776609	-792 663	-797 615
Palvelujen ostot	-175 036	-176 470	-176 470	-199 000	-199000	-207 160	-215 160
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 589	-14 320	-14 320	-15 020	-15020	-14 720	-14 720
Avustukset	-69 893	-65 000	-65 000	-60 000	-60000	-60 000	-60 000
Muut toimintakulut	-5 387	-400	-400	-200	-200	-200	-200
Toimintakate	**-1 034 709**	**-991 290**	**-991 290**	**-1 000 829**	**-1000829**	**-1 024 743**	**-1 037 695**
Vuosikate	**-1 034 709**	**-991 290**	**-991 290**	**-1 000 829**	**-1000829**	**-1 024 743**	**-1 037 695**
Poistot ja arvonalentumiset	-103 396	-100 050	-100 050	-102 778	-102778	-101 300	-101 300
Suunnitelman mukaiset poistot	-103 396	-100 050	-100 050	-102 778	-102778	-101 300	-101 300
Tilikauden tulos	**-1 138 105**	**-1 091 339**	**-1 091 339**	**-1 103 607**	**-1103607**	**-1 126 043**	**-1 138 995**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 138 105**	**-1 091 339**	**-1 091 339**	**-1 103 607**	**-1103607**	**-1 126 043**	**-1 138 995**
Vyörytyserät	**-158 703**						
Vyörytyskulut	-158 703						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-1 296 808**	**-1 091 339**	**-1 091 339**	**-1 103 607**	**-1103607**	**-1 126 043**	**-1 138 995**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
TULOSALUE: **OPETUSTOIMI**
TILIVELVOLLINEN: Rehtorit
TOIMINTA-AJATUS:

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

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

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

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

YHTEISKOULU

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Välituntiliikunnan lisääminen (PO-lain / OPS:n muutos 1.8.2026)	Enemmän välitunteja, joilla liikutaan, enemmän liikkujia	Välituntiliikunta lisääntyy aiemmasta: kukaan ei ole liikkumatta koko päivää.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Uimapäiviin osallistuminen, uimataidon kasvu.	Osallistujien osuus kaikista oppilaista	Kaikki oppilaat tai ainakin aiempaa suurempi määrä osallistuu.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Matikka- ja kielikahvilat, osallistumisen kasvu.	Osallistujamäärä / kerta.	Osallistujamäärä kasvaa 10–20 %

KIRKONKYLÄN KOULU

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen sekä työkyvyn ja henkilöstön pysyvyyden vahvistaminen	Osallistutaan SAMK:in ELOVA-hankkeeseen ja sen kautta lisätään henkilöstön elintapaohjauksen osaamista.	Koulutukseen osallistuneiden opettajien/ohjaajien määrä Koulutustunnit	Lisääntynyt tietoisuus elintapaohjauksesta ja sen tuominen luokkahuoneisiin.
Kylien ja maaseutualueiden elinvoiman vahvistaminen ja luontoarvoja hyödyntävän toiminnan kehittäminen	Tutustutaan lähiluontoon retkillä ja oppitunneilla. Tehdään yhteistyötä eri organisaatioiden (esim MHY, Luonnonsuojeluliitto) kanssa.	Luonnossa pidettyjen tuntien määrä Some-postausten / videoiden määrä Yhteistyökumppanien kanssa aloitettu yhteistyö	Kaikille oppilaille myönteisiä elämyksiä lähiluonnosta.
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Materiaalien kierrätys ja säästökohteiden aktiivinen etsiminen	Kampanjoiden hyödyntäminen tilauksissa. Kopioinnin ja laminoinnin optimointi	Materiaali- ja kopiointikulujen pitäminen vähintään nykyisellä tasolla

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

SUORITETIEDOT

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
YK:n tuntikehyksen karsinta (m.l erityistehtävät)	7 000		
KKK:n tuntikehyksen karsinta (m.l. erityistehtävät)	6 500		
SIS Ravitsemispalvelujen kasvu	-41 053		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-27 553**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
YK Oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	53	53	51	53	55
YK Annettu opetus vuosiviikkotunteina, kevät-LK	140	140	135	135	135
KKK Oppilasmäärä	114	110	107	101	101
KKK Annettu opetus vuosiviikkotunteina	240	237	231	229	228
KKK Kuljetusoppilaita	33	30	35	32	30
oppilaita APIP-toiminnassa	16	13	14	16	16
Perusopetuksen nettokustannukset, €/oppilas	11 362	12 498	13 202	13 672	13 620

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2027/2026

Viran tai toimen nimike	Vak./määr.	Lukumäärä
KKK: määräaikainen erityisluokanopettaja toiminta-alueopetukseen	määr	-1
MUUTOS YHTEENSÄ		**-1**

Virkoja ja toimia koskevien muutosten perustelut ja niiden taloudellinen vaikutus

Kirkonkylän koulussa oppilas, joka etenee toiminta-alueittain, omilla tavoitteillaan, ja tarvitsee koko ajan oman aikuisen viereen.

Vakinainen henkilöstö	21	21	7 (YK)+13 (KKK)
Määräaikainen henkilöstö	2	2	1 (YK)+1(KKK)
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**23**	**23**	**8 (YK)+14 (KKK)**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	23	23	**8 (YK)+14 (KKK)**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Opetustoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**56 890**	**42 570**	**42 570**	**38 434**	**38434**	**38 434**	**38 434**
Myyntituotot	35 004	26 670	26 670	15 434	15434	15 434	15 434
Maksutuotot	7 330	8 900	8 900	7 500	7500	7 500	7 500
Tuet ja avustukset	14 342	7 000	7 000	15 500	15500	15 500	15 500
Muut toimintatuotot	214						
Toimintakulut	**-1 954 351**	**-2 079 774**	**-2 079 774**	**-2 124 404**	**-2124404**	**-2 143 970**	**-2 163 125**
Henkilöstökulut	-1 361 393	-1 463 148	-1 463 148	-1 456 781	-1456781	-1 467 575	-1 476 915
Palvelujen ostot	-527 133	-556 517	-556 517	-607 783	-607783	-616 655	-626 470
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 937	-58 880	-58 880	-58 760	-58760	-58 660	-58 660
Avustukset	-194	-660	-660	-660	-660	-660	-660
Muut toimintakulut	-11 695	-570	-570	-420	-420	-420	-420
Toimintakate	**-1 897 461**	**-2 037 204**	**-2 037 204**	**-2 085 970**	**-2085970**	**-2 105 536**	**-2 124 691**
Vuosikate	**-1 897 461**	**-2 037 204**	**-2 037 204**	**-2 085 970**	**-2085970**	**-2 105 536**	**-2 124 691**
Poistot ja arvonalentumiset	-49 135	-48 912	-48 912	-48 803	-48803	-47 720	-47 650
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 135	-48 912	-48 912	-48 803	-48803	-47 720	-47 650
Tilikauden tulos	**-1 946 596**	**-2 086 117**	**-2 086 117**	**-2 134 773**	**-2134773**	**-2 153 256**	**-2 172 341**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 946 596**	**-2 086 117**	**-2 086 117**	**-2 134 773**	**-2134773**	**-2 153 256**	**-2 172 341**
Vyörytyserät	**-371 270**						
Vyörytyskulut	-371 270						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-2 317 867**	**-2 086 117**	**-2 086 117**	**-2 134 773**	**-2134773**	**-2 153 256**	**-2 172 341**

TA 2027 POMARKUN KUNTA

TOIMIELIN: KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
TULOSALUE: LUKIO
TILIVELVOLLINEN: Rehtori
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Matikka- ja kielikahvilat, osallistumisen kasvu.	Osallistujamäärä / kerta.	Osallistujamäärä kasvaa 10–20 %
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Yhteisöllisyyttä ja viihtyvyyttä lisäävät toimenpiteet	Tapahtumien ja osallistujien määrä	Enemmän ja toistuvia tapahtumia lukuvuoden aikana
Lukion säilyttäminen	Lukion aloittajamäärä 25–30 oppilaan tasolla.	1-vuosikurssin opiskelijamäärä tilastointipäivänä 20.9.	25–30 aloittavaa oppilasta.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Lukion tuntikehyksen karsinta (verrattuna TA26)	7 000		
SIS Ravitsemispalvelujen kasvu	-29 346		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-22 346**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Opiskelijamäärä laskentapäivänä 20.9.	81	89+2	88	85	85
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, koko lukuvuosi	129,5	126,3	126,3	126,3	
Lukiokoulutuksen nettokustannukset €/opiskelija	9 377	8 292	8 246	8 732	8 780

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	7	8	7
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**7**	**8**	**7**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	7	8	7

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Lukiokoulutus	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 575**			**2 400**	**2400**	**2 400**	**2 400**
Myyntituotot				**2 100**	**2100**	**2 100**	**2 100**
Maksutuotot	1 482			50	50	50	50
Muut toimintatuotot	93			250	250	250	250
Toimintakulut	**-761 147**	**-737 982**	**-737 982**	**-728 045**	**-728045**	**-744 637**	**-748 676**
Henkilöstökulut	-644 977	-628 051	-628 051	-558 409	-558409	-570 287	-574 326
Palvelujen ostot	-83 023	-82 581	-82 581	-111 536	-111536	-116 250	-121 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 175	-26 550	-26 550	-27 800	-27800	-27 800	-27 800
Avustukset	-34	-400	-400	-30 000	-30000	-30 000	-25 000
Muut toimintakulut	-4 939	-400	-400	-300	-300	-300	-300
Toimintakate	**-759 573**	**-737 982**	**-737 982**	**-725 645**	**-725645**	**-742 237**	**-746 276**
Vuosikate	**-759 573**	**-737 982**	**-737 982**	**-725 645**	**-725645**	**-742 237**	**-746 276**
Poistot ja arvonalentumiset	-18 470	-18 353	-18 353	-18 269	-18269	-17 380	-17 350
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 470	-18 353	-18 353	-18 269	-18269	-17 380	-17 350
Tilikauden tulos	**-778 043**	**-756 336**	**-756 336**	**-743 914**	**-743914**	**-759 617**	**-763 626**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-778 043**	**-756 336**	**-756 336**	**-743 914**	**-743914**	**-759 617**	**-763 626**
Vyörytyserät	**-176 198**						
Vyörytyskulut	-176 198						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-954 241**	**-756 336**	**-756 336**	**-743 914**	**-743914**	**-759 617**	**-763 626**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS:

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

Hyvinvointilautakunta	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**72 607**	**71 600**	**71 600**	**59 168**	**59168**	**48 100**	**48 100**
Myyntituotot	5 326	1 500	1 500	2 000	2000	2 000	2 000
Maksutuotot	8 699	5 000	5 000	5 000	5000	5 000	5 000
Tuet ja avustukset	13 830	23 100	23 100	11 068	11068	0	0
Muut toimintatuotot	44 752	42 000	42 000	41 100	41100	41 100	41 100
Toimintakulut	**-347 173**	**-391 546**	**-381 546**	**-412 506**	**-402506**	**-403 835**	**-405 206**
Henkilöstökulut	-193 164	-194 439	-194 439	-237 466	-237466	-228 395	-229 867
Palvelujen ostot	-98 357	-137 517	-127 517	-112 940	-105940	-113 340	-113 239
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 520	-44 090	-44 090	-41 980	-38980	-41 980	-41 980
Avustukset	-15 902	-14 500	-14 500	-19 100	-19100	-19 100	-19 100
Muut toimintakulut	-1 229	-1 000	-1 000	-1 020	-1020	-1 020	-1 020
Toimintakate	**-274 566**	**-319 946**	**-309 946**	**-353 338**	**-343338**	**-355 735**	**-357 106**
Vuosikate	**-274 566**	**-319 946**	**-309 946**	**-353 338**	**-343338**	**-355 735**	**-357 106**
Poistot ja arvonalentumiset	-94 368	-93 647	-93 647	-93 031	-93031	-91 389	-90 789
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 368	-93 647	-93 647	-93 031	-93031	-91 389	-90 789
Tilikauden tulos	**-368 934**	**-413 593**	**-403 593**	**-446 369**	**-436369**	**-447 124**	**-447 894**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-368 934**	**-413 593**	**-403 593**	**-446 369**	**-436369**	**-447 124**	**-447 894**
Vyörytyserät	**-148 101**						
Vyörytyskulut	-148 101						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-517 035**	**-413 593**	**-403 593**	**-446 369**	**-436369**	**-447 124**	**-447 894**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN**:** HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TULOSALUE: **HYVINVOINTITOIMEN HALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Uuden hyvinvointisuunnitelman seuranta poikkihallinnollisesti ja raportointi	Valtuustolle annetaan hyvinvointiraportti.	Kesä 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Yhteistyön selkeyttäminen etenkin hyvinvointialueen kanssa.	Alueellisen HYTE-työn kehittämiseen osallistuminen. Yhteisten tapahtumien toteuttaminen.	Vähintään kaksi tapahtumaa.
Kunnan yhteisöllisyyden kasvattaminen ja osallistumiskanavien parantaminen	Kuntalaisten ja järjestöjen osallisuutta vahvistetaan.	Järjestetään kuntalais- ja järjestökuulemisia sekä huolehditaan, että vaikuttamis-toimielinten toiminta toteutuu suunnitelmien mukaisesti.	Vähintään 2 kuntalais-/järjestökuulemista vuodessa sekä vaikuttamistoimielinten toiminta toteutuu suunnitelmien mukaisesti.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Sivistys- ja hyvinvointijohtajan palkkaa jyvitetty myös hyvinvointitoimen hallintoon	-21 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-21 000**	**0**	**0**

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	1,6	1,7	1,7
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**3**	**4**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,6	1,7	1,7

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Hyvinvointitoimen hallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-86 164**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**
Henkilöstökulut	-81 967	-81 571	-81 571	-100 238	-100238	-102 316	-102 958
Palvelujen ostot	-4 087	-800	-800	-4 588	-4588	-4 688	-4 788
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64	-100	-100	-300	-300	-300	-300
Avustukset				-3 600	-3600	-3 600	-3 600
Muut toimintakulut	-46						
Toimintakate	**-86 164**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**
Vuosikate	**-86 164**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**
Tilikauden tulos	**-86 164**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-86 164**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**
Vyörytyserät	**-16 156**						
Vyörytyskulut	-16 156						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-102 320**	**-82 471**	**-82 471**	**-108 726**	**-108726**	**-110 904**	**-111 646**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TULOSALUE: **NUORISOTYÖ**
TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Kunnan yhteisöllisyyden kasvattaminen ja osallistumiskanavien parantaminen	Nuorten vaikutusmahdollisuuksia kunnan päätöksenteossa lisätään esimerkiksi tukemalla nuorisovaltuuston toimintaa.	Nuorisovaltuuston kokousten määrä. Toteutetaan nuorten kuulemistilaisuus tai kysely.	Nuorisovaltuuston kokousten määrä vähintään 4 krt/vuosi
Kunnan yhteisöllisyyden kasvattaminen ja osallistumiskanavien parantaminen	Tuetaan nuorten aktiivista harrastamista. Edistetään Harrastamisen Suomen mallin toteutumista nuorille.	Nuorisotilan käyntimäärä käyntiä/vuosi. Harrastusryhmiä nuorille ja niihin osallistuvien nuorten määrä.	Nuorisotilan käynnit 700/ vuosi.
Työllisyyden vahvistaminen toimivan yhteistyöverkoston avulla	Kohdennettu toiminta erityistä tukea tarvitseville nuorille. Etsivän nuorisotyön koordinointi.	Etsivän nuorisotyön tavoittamien nuorten määrä.	Vähintään 10 nuorta tavoitettu.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Hyvinvointiohjaajan työpanoksen jyvitys nuorisotyöhön	- 10 309		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-10 309**		

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Etsivässä nuorisotyössä tavoitetut nuoret	17	50	20	20	20
Nuorisotoimen avustuksiin varattu määräraha	4000	4000	4000	4000	4000
Nuorisotilan toimintapäivät	160	160	160	160	160
Nuorisotyön nettokustannukset €/asukas	5,43	6,30	11,82	11,94	11,98

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	0	0	1
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**0**	**0**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0	0	0,2

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Nuorisotyö	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**2 500**						
Maksutuotot	2 500						
Toimintakulut	**-12 772**	**-12 150**	**-12 150**	**-22 459**	**-22459**	**-22 688**	**-22 758**
Henkilöstökulut				-10 309	-10309	-10 538	-10 608
Palvelujen ostot	-6 363	-6 650	-6 650	-5 850	-5850	-5 850	-5 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 186	-1 400	-1 400	-1 200	-1200	-1 200	-1 200
Avustukset	-5 200	-4 000	-4 000	-5 000	-5000	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-23	-100	-100	-100	-100	-100	-100
Toimintakate	**-10 272**	**-12 150**	**-12 150**	**-22 459**	**-22459**	**-22 688**	**-22 758**
Vuosikate	**-10 272**	**-12 150**	**-12 150**	**-22 459**	**-22459**	**-22 688**	**-22 758**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2048	-2 000	-2 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 048	-2 048	-2 048	-2 048	-2048	-2 000	-2 000
Tilikauden tulos	**-12 320**	**-14 198**	**-14 198**	**-24 507**	**-24507**	**-24 688**	**-24 758**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-12 320**	**-14 198**	**-14 198**	**-24 507**	**-24507**	**-24 688**	**-24 758**
Vyörytyserät	**-5 380**						
Vyörytyskulut	-5 380						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-17 700**	**-14 198**	**-14 198**	**-24 507**	**-24507**	**-24 688**	**-24 758**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Tuetaan terveysliikuntaa ja liikuntaneuvontaa.	Kunnassa on liikuntaneuvontaa. Liikuntaryhmiin osallistuvien lukumäärä.	Saadaan liikuntaneuvonnan piiriin asiakkaita. Liikuntaryhmissä vähintään 20 osallistujaa.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Edistetään arkiliikkumista ja kohdennetaan toimintaa vähän liikkuville kuntalaisille.	Toteutetaan kuntalaisille suunnattuja hyvinvointi- tai liikuntakampanjoita	Toteutetaan vähintään yksi kuntalaisille suunnattu hyvinvointi- tai liikuntakampanja.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Ylläpidetään liikuntapaikat turvallisina ja hyväkuntoisina. Kehitetään ulkoilu- ja lähiliikuntapaikkoja käytettävissä olevien resurssien puitteissa.	Liikuntapaikoissa ei aiheudu käyttökatkoja puutteellisen kunnossapidon vuoksi. Palautekysely.	Palautekyselyssä hyvä tulos.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Avustuksiin varattu määräraha	8000	9000	9000	9000	9000
Aktiivisesti toimivat liikunta-/urheiluseurat	3	3	3	3	3
Liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä/vuosi	120	130	130	130	130
Liikuntapaikkojen ja alueiden määrä	19	18	18	18	18
Liikuntatoimen nettokustannukset €/asukas	14,62	39,22	37,65	38,06	38,24

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2027/2026

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö			
Määräaikainen henkilöstö			0,8
Työllistetyt	0,8	0,8	
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0,8	0,8	0,8

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Liikuntatoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**63 539**	**58 100**	**58 100**	**42 100**	**42100**	**42 100**	**42 100**
Myyntituotot	5 326	1 500	1 500	2 000	2000	2 000	2 000
Maksutuotot	40						
Tuet ja avustukset	13 830	15 600	15 600				
Muut toimintatuotot	44 343	41 000	41 000	40 100	40100	40 100	40 100
Toimintakulut	**-91 211**	**-133 792**	**-123 792**	**-113 638**	**-106638**	**-114 420**	**-114 760**
Henkilöstökulut	-27 998	-28 092	-28 092	-35 198	-35198	-35 980	-36 221
Palvelujen ostot	-46 651	-78 600	-68 600	-53 820	-46820	-53 820	-53 919
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 722	-16 700	-16 700	-14 200	-14200	-14 200	-14 200
Avustukset	-9 702	-9 500	-9 500	-9 500	-9500	-9 500	-9 500
Muut toimintakulut	-1 137	-900	-900	-920	-920	-920	-920
Toimintakate	**-27 672**	**-75 692**	**-65 692**	**-71 538**	**-64538**	**-72 320**	**-72 660**
Vuosikate	**-27 672**	**-75 692**	**-65 692**	**-71 538**	**-64538**	**-72 320**	**-72 660**
Poistot ja arvonalentumiset	-87 191	-86 486	-86 486	-85 854	-85854	-84 373	-83 773
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 191	-86 486	-86 486	-85 854	-85854	-84 373	-83 773
Tilikauden tulos	**-114 863**	**-162 178**	**-152 178**	**-157 392**	**-150392**	**-156 693**	**-156 433**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-114 863**	**-162 178**	**-152 178**	**-157 392**	**-150392**	**-156 693**	**-156 433**
Vyörytyserät	**-94 141**						
Vyörytyskulut	-94 141						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-209 004**	**-162 178**	**-152 178**	**-157 392**	**-150392**	**-156 693**	**-156 433**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TULOSALUE: **KULTTUURITOIMI**
TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen)	Monipuolisten ja saavutettavien kulttuuripalvelujen toteuttaminen.	Toteutuneiden kulttuuritapahtumien ja muiden kulttuuritoimintojen määrä, osallistujamäärät ja asiakaspalaute.	Vuoden aikana toteutetaan vähintään 10 kulttuuritapahtumaa tai muuta kulttuuritoimintoa. Osallistujamäärät tilastoidaan ja vähintään kahdesta toiminnosta kerätään palautetta.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Kotiseutumuseon toiminnan ja saavutettavuuden kehittäminen.	Museon aukioloaika, kävijämäärä ja järjestetty yleisötoiminta. Vanha Pomarkku -museokävelyhankkeen rahoituspäätös ja toteutuksen eteneminen.	Museo on avoinna kesällä vähintään kuukauden ja siellä järjestetään opastuksia, työpajoja tai muuta yleisötoimintaa. Vanha Pomarkku -museokävelyhanke käynnistetään, jos Museoviraston avustus myönnetään.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien tarjoaminen kaikenikäisille	Toteutuneiden kurssien ja kurssituntien sekä musiikkiopiskelijoiden määrä.	Kansalaisopiston kurssitarjonnassa on noin 10 kurssia lukukautta kohden ja yhteensä n. 700 kurssituntia vuodessa. Musiikkiopiskelijoiden tavoitemäärä on 11.

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Kunnan osuus hanketyöntekijän palkkakustannuksista (20 %), jos Museoviraston avustus myönnetään	-2767	0	0
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-2767**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kulttuuritoiminta, käyttökustannukset netto €/asukas	1,6	2,5	2,5	2,5	2,5
Tapahtumien määrä	15	10	10	10	10

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö			
Määräaikainen henkilöstö		1	1
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä		**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä		0,25	0,33

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kulttuuritoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**6 159**	**12 500**	**12 500**	**16 068**	**16068**	**5 000**	**5 000**
Maksutuotot	6 159	5 000	5 000	5 000	5000	5 000	5 000
Tuet ja avustukset		7 500	7 500	11 068	11068	0	0
Muut toimintatuotot							
Toimintakulut	**-35 746**	**-53 577**	**-53 577**	**-54 846**	**-54846**	**-41 012**	**-41 012**
Henkilöstökulut	-794	-10 620	-10 620	-14 434	-14434	-600	-600
Palvelujen ostot	-31 423	-40 367	-40 367	-37 832	-37832	-37 832	-37 832
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 507	-1 590	-1 590	-1 580	-1580	-1 580	-1 580
Avustukset	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1000	-1 000	-1 000
Muut toimintakulut	-22						
Toimintakate	**-29 587**	**-41 077**	**-41 077**	**-38 778**	**-38778**	**-36 012**	**-36 012**
Vuosikate	**-29 587**	**-41 077**	**-41 077**	**-38 778**	**-38778**	**-36 012**	**-36 012**
Poistot ja arvonalentumiset	-16			-16	-16	-16	-16
Suunnitelman mukaiset poistot	-16			-16	-16	-16	-16
Tilikauden tulos	**-29 603**	**-41 077**	**-41 077**	**-38 793**	**-38793**	**-36 027**	**-36 027**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-29 603**	**-41 077**	**-41 077**	**-38 793**	**-38793**	**-36 027**	**-36 027**
Vyörytyserät	**-2 828**						
Vyörytyskulut	-2 828						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-32 431**	**-41 077**	**-41 077**	**-38 793**	**-38793**	**-36 027**	**-36 027**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TULOSALUE: **KIRJASTO**
TILIVELVOLLINEN: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Lukutaitostrategian 2027–2030 ja lukutaitotyön toimenpideohjelman 2027–2028 toteutuksen käynnistäminen kirjaston osalta.	Käyttöön otettujen uusien tai olennaisesti kehitettyjen toimintatapojen määrä, toteutumisen arviointi ja palaute.	Vähintään yksi toimenpideohjelman mukainen uusi tai olennaisesti kehitetty toimintatapa on otettu käyttöön. Sen toteutuminen on arvioitu ja siitä on kerätty palautetta.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Käyttökustannukset, netto €/asukas	67,62	64,8	63,5	64,5	64,6
Kirjastoaineistokulut € /asukas	9,78	11,02	10,38	10,38	10,38
Käyttökustannukset (€) /käynti	10,1	9,02	9,3	9,45	9,47
Lainauksia / asukas	11,98	11,05	11,05	11,05	11,05
Näyttelyiden määrä	12	9	9	9	9

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2027/2025

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	1,5	1,5	1,5
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,5	1,5	1,5

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kirjastotoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**410**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1000**	**1 000**	**1 000**
Myyntituotot							
Muut toimintatuotot	410	1 000	1 000	1 000	1000	1 000	1 000
Toimintakulut	**-121 281**	**-109 556**	**-109 556**	**-112 838**	**-109838**	**-114 812**	**-115 029**
Henkilöstökulut	-82 405	-74 156	-74 156	-77 288	-77288	-78 962	-79 479
Palvelujen ostot	-9 834	-11 100	-11 100	-10 850	-10850	-11 150	-10 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 042	-24 300	-24 300	-24 700	-21700	-24 700	-24 700
Toimintakate	**-120 871**	**-108 556**	**-108 556**	**-111 838**	**-108838**	**-113 812**	**-114 029**
Vuosikate	**-120 871**	**-108 556**	**-108 556**	**-111 838**	**-108838**	**-113 812**	**-114 029**
Poistot ja arvonalentumiset	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5113	-5 000	-5 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 113	-5 113	-5 113	-5 113	-5113	-5 000	-5 000
Tilikauden tulos	**-125 984**	**-113 669**	**-113 669**	**-116 951**	**-113951**	**-118 812**	**-119 029**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-125 984**	**-113 669**	**-113 669**	**-116 951**	**-113951**	**-118 812**	**-119 029**
Vyörytyserät	**-29 595**						
Vyörytyskulut	-29 595						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-155 579**	**-113 669**	**-113 669**	**-116 951**	**-113951**	**-118 812**	**-119 029**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

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

Tekninen Lautakunta	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 759 198**	**1 758 090**	**1 905 090**	**1 794 859**	**1794859**	**1 816 980**	**1 839 680**
Myyntituotot	1 283 063	1 289 590	1 436 590	1 323 269	1323269	1 345 390	1 368 090
Maksutuotot	5 301	5 000	5 000	7 000	7000	7 000	7 000
Muut toimintatuotot	470 834	463 500	463 500	464 590	464590	464 590	464 590
Toimintakulut	**-2 402 100**	**-2 580 115**	**-2 460 115**	**-2 659 428**	**-2606728**	**-2 680 399**	**-2 720 516**
Henkilöstökulut	-793 131	-772 855	-772 855	-868 333	-868333	-884 734	-889 771
Palvelujen ostot	-582 549	-710 210	-620 210	-666 465	-643765	-666 535	-687 415
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 006 790	-1 082 850	-1 052 850	-1 105 960	-1075960	-1 109 060	-1 121 860
Muut toimintakulut	-19 630	-14 200	-14 200	-18 670	-18670	-20 070	-21 470
Toimintakate	**-642 902**	**-822 025**	**-555 025**	**-864 569**	**-811869**	**-863 419**	**-880 836**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-27 658	-29 078	-29 078	-29 078	-29078	-29 078	-29 078
Muut rahoitustuotot	2 682	1 000	1 000	1 000	1000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 340	-30 078	-30 078	-30 078	-30078	-30 078	-30 078
Vuosikate	**-670 561**	**-851 102**	**-584 102**	**-893 647**	**-840947**	**-892 497**	**-909 914**
Poistot ja arvonalentumiset	-393 513	-366 629	-366 629	-338 850	-338850	-313 626	-290 826
Suunnitelman mukaiset poistot	-393 513	-366 629	-366 629	-338 850	-338850	-313 626	-290 826
Tilikauden tulos	**-1 064 073**	**-1 217 731**	**-950 731**	**-1 232 497**	**-1179797**	**-1 206 123**	**-1 200 740**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-1 064 073**	**-1 217 731**	**-950 731**	**-1 232 497**	**-1179797**	**-1 206 123**	**-1 200 740**
Vyörytyserät	**640 202**						
Sisäiset vyörytystulot	906 622						
Sisäiset vyörytysmenot	-266 421						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-423 872**	**-1 217 731**	**-950 731**	**-1 232 497**	**-1179797**	**-1 206 123**	**-1 200 740**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **TEKNISEN TOIMEN HALLINTO**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Lautakuntatyöskentelyn toteuttaminen (tekninen lautakunta kokoontuu n. 10 kertaa vuodessa.) Sisäisen toiminnan johtaminen. Sidosryhmätyöskentelyn johtaminen / toteuttaminen. Talousseuranta ja –ohjaus. Osto- ja myyntireskontra. Yhdyskuntatekninen suunnittelu. Yhdyskuntatekninen ja talonrakentamisen suunnitteluttaminen ja rakennuttaminen. Yhdyskuntatekninen johtotieto- ja karttapalvelu. Yksityistieavustusten jakaminen. Metsätaloussuunnitelman toteuttaminen. Maa-alueiden ja tilojen vuokraus.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Toimiala pysyy talousarvion toimintakatteessa	Talousarviossa pysyminen.	Toimintakate talousarvion mukainen.
Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen sekä työkyvyn ja henkilöstön pysyvyyden vahvistaminen	Avoimuus ja aktiivisuus keskinäisessä viestinnässä. Ammattitaitoon panostaminen.	Avoimuus, hyvä yhteistyö ja osallistaminen.	Hyvinvointi, yhteinen tekeminen, kannustaminen ja hyvän huomaaminen.
Työhyvinvoinnin ja työviihtyvyyden edistäminen sekä työkyvyn ja henkilöstön pysyvyyden vahvistaminen	Avoimuus ja välitön yhteistyö yhdessä sovittujen tavoitteiden saavuttamiseksi.	Avoimuus ja hyvä yhteistyö.	Yhteisöllisyys; yhteinen tekeminen tavoitteiden saavuttamiseksi.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Kilpailutuksen edellyttämät hankinnat	4	4	4	4	4
Yksityistieavustukset, määräraha yht.€ (alv0%)	40500	40500	40500	40500	40500
Yksityistiet, tiekunnat kpl	52	52	52	52	52
Yksityisteiden pituus yht. metriä	150075	150075	150075	150075	150075
Hallinnon kustannukset, €/asukas	91,66	54,02	51,46	52,59	53,10

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,1	1,1	1,1

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Teknisen toimen hallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintakulut	**-173 517**	**-104 254**	**-104 254**	**-97 768**	**-97768**	**-99 916**	**-100 887**
Henkilöstökulut	-154 778	-84 454	-84 454	-86 308	-86308	-88 006	-88 527
Palvelujen ostot	-14 470	-19 050	-19 050	-8 000	-8000	-8 350	-8 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 086	-550	-550	-3 260	-3260	-3 360	-3 460
Muut toimintakulut	-183	-200	-200	-200	-200	-200	-200
Toimintakate	**-173 517**	**-104 254**	**-104 254**	**-97 768**	**-97768**	**-99 916**	**-100 887**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-263						
Muut rahoituskulut	-263						
Vuosikate	**-173 780**	**-104 254**	**-104 254**	**-97 768**	**-97768**	**-99 916**	**-100 887**
Poistot ja arvonalentumiset	-813	-756	-756	-703	-703	-600	-500
Suunnitelman mukaiset poistot	-813	-756	-756	-703	-703	-600	-500
Tilikauden tulos	**-174 593**	**-105 010**	**-105 010**	**-98 471**	**-98471**	**-100 516**	**-101 387**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-174 593**	**-105 010**	**-105 010**	**-98 471**	**-98471**	**-100 516**	**-101 387**
Vyörytyserät	**-15 844**						
Vyörytyskulut	-15 844						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-190 437**	**-105 010**	**-105 010**	**-98 471**	**-98471**	**-100 516**	**-101 387**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

Ajoneuvoliikenteen liikenneväylien, kevyenliikenteen väylien, jalkakäytävien ja niihin liittyvien rakenteiden sekä tievalaistuksen ylläpito ja rakentaminen. Yksityistieavustusten jakaminen. Kunnan puistojen, yleisten alueiden, istutusten ja leikkipuistojen ylläpito.

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Puistojen, leikkipaikkojen ja yleisten alueiden siisteys, toimivuus ja turvallisuus	Puistojen, leikkipaikkojen ja yleisten alueiden siisteys, toimivuus ja turvallisuus	Saatu/kerätty palaute	Riittävät kunnossapitotoimet; ei loukkaantumisia. Leikkipaikkojen määräaikaistarkastukset.
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Kunnossapitotoimet vuodenaikojen mukaan (mm. liukkaudentorjunta/hiekoitus)	Onnettomuudet, loukkaantumiset	Ei onnettomuuksia, liukastumisia tms. – turvalliset, hyvin hoidetut väylät
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Hoidettavien alueiden karsiminen, leikattavan nurmialan pienentäminen, hiekoituksen vähentäminen	Työajansäästö / ohjaaminen tärkeämpiin kohteisiin ja infraan, kuten kiinteistöille, lämpölaitoksille ja vesi- ja viemärilaitokselle	Vähemmän hoidettavia yleisiä alueita ja kiinteistöjen piha-alueita

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Asfaltointipaikkaukset m^2	0	340	300	300	300
Asfaltointipaikkaukset €/m^2 (alv. 0%)	0	50	55	55	60
Asfaltoitavat katualueet m^2 (~15 €/m^2, alv. 0%)	0	1500	0	0	0
Hoidettavat nurmialueet, ha	n. 7	n. 7	5	4	4
Aurauskustannukset, €/h (alv. 0%)	104,50	114,95	>115	>115	>115
Toimintakulut, kustannus €/asukas	78,52	79,78	96,31	100,98	102,80

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	3	3	3
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**3**	**3**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0,6	0,6	0,6

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tiet ja jätehuolto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**200**						
Myyntituotot	200						
Toimintakulut	**-148 647**	**-173 966**	**-153 966**	**-187 991**	**-182991**	**-191 866**	**-195 315**
Henkilöstökulut	-4 897	-25 286	-25 286	-31 311	-31311	-31 926	-32 115
Palvelujen ostot	-114 543	-120 580	-100 580	-118 930	-113930	-120 690	-122 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 103	-26 100	-26 100	-34 050	-34050	-35 050	-36 050
Muut toimintakulut	-3 104	-2 000	-2 000	-3 700	-3700	-4 200	-4 700
Toimintakate	**-148 447**	**-173 966**	**-153 966**	**-187 991**	**-182991**	**-191 866**	**-195 315**
Vuosikate	**-148 447**	**-173 966**	**-153 966**	**-187 991**	**-182991**	**-191 866**	**-195 315**
Poistot ja arvonalentumiset	-77 343	-66 396	-66 396	-57 126	-57126	-48 900	-42 400
Suunnitelman mukaiset poistot	-77 343	-66 396	-66 396	-57 126	-57126	-48 900	-42 400
Tilikauden tulos	**-225 790**	**-240 362**	**-220 362**	**-245 117**	**-240117**	**-240 766**	**-237 715**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-225 790**	**-240 362**	**-220 362**	**-245 117**	**-240117**	**-240 766**	**-237 715**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-225 790**	**-240 362**	**-220 362**	**-245 117**	**-240117**	**-240 766**	**-237 715**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

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

Kunnan omistamien rakennusten, talotekniikan ja piha-alueiden rakennuttaminen ja ylläpito & kunnan kiinteistökannasta huolehtiminen. Kunnan omistamien ja kunnan käytössä olevien kiinteistöjen puhtaanapito.

Satakunnan hyvinvointialue, Satakunnan pelastuslaitos ja muut hallintokunnat käyttävät pääasiassa kunnan kiinteistöjä.

Vuoden 2025 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala oli 17 500 m^2. Virkailijatalo (~820 m^2) tyhjeni vuokralaisista elokuun 2025 loppuun mennessä ja on nyt ”kylmillään”. Vanhan päiväkodin (472 m^2) myyntiä yritettiin; rakennus on ”jätetty kylmilleen” kustannussäästöjen takia. Myös hyvinvointitalon (405 m^2) kylmilleen jättäminen on suunnitteilla. Ko. rakennusten kylmilleen jättäminen tuo sekä kustannussäästöjä että vähentää Törmälän hakelaitoksen kuormitusta.

Kunnan kiinteistöistä lähes 100 % lämpenee hakkeella & lämmön myyntiä ulkopuolisille on pyritty / tulisi pyrkiä kasvattamaan tasaisesti. Sähkön hankinta on kilpailutettu, viimeisin toimittaja on ollut Turku Energia Oy. Vuonna 2026 toteutetun kilpailutuksen perusteella tuleva toimittaja on Imatran Seudun Sähkö Oy ajalle 1.1.2027 - 31.12.2030.

Sähkön ohella myös muita hankintoja (tavarat, palvelut) on kilpailutettu = hyvä ja kustannustehokas tapa pysyä talousarvion asettamissa raameissa.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Asiakaslähtöinen palveluiden kehittäminen	Saatu/kerätty palaute	Riittävien palveluiden järjestäminen, tuottaminen ja mahdollistaminen
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Hallitut ja riittävät kunnossapito- ja huoltotoimet	Suunnitelmallisuus ja kiinteistöstrategia ja PTS *(=Pitkän Tähtäimen Suunnitelma)*	Kunnan kiinteistökannan suunnitelmallinen ylläpito ja siitä huolehtiminen
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Rakennetun ympäristön toimivuus ja siisteys	Kunnossapitotoimet. Saatu/kerätty palaute.	Viihtyisä, turvallinen, siisti ja toimiva rakennettu ympäristö
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen	Kiinteistöomaisuuden taloudellinen ja tarkoituksenmukainen	Taloudellinen ja tarkoituksenmukainen käyttö vs. vuosittaiset	Kiinteistöomaisuuden kartoitus, strategia ja turhasta kiinteistömassasta

ennakointi	käyttö	ylläpitokustannukset	luopuminen (vanha päiväkoti ja hyvinvointitalo)
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Tilatietopalvelun ja sen raportointipalvelun käyttöönotto / hyödyntäminen	Lähtötietojen kerääminen, hyödyntäminen ja raporttien ulosotto	Raportointiaineistojen ulosotto ja edelleen tiedottaminen
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Selvyys sotetilojen jatkosta & tyhjien toimitilojen vuokraaminen	Selvyys sote-sopimusten jatkumisesta ja mahdollisten uusien solmiminen	Selvyys sote-sopimusten jatkumisesta ja tyhjien tilojen väheneminen

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Sote-kiinteistöjen vuokrat (ei vielä tiedossa=NA)			
Tyhjillään olevien tilojen vuokraaminen (terveyskeskus, virasto)	2500		
Yläasteen lämmityksen säätö ym. (öljyn kulutuksen väheneminen / kesäkuukaudet / 3 kk)	6000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**8500**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Ylläpidettävien rakennusten pinta-ala m^2	17500	16680	15800	15800	15800
Kiinteistöihin tehdyt IV-nuohoukset, kpl	1	1	0	1	0
Toteutetut kunnossapito- ja korjaustyöt	>10	>10	>10	>10	>10
SOTE vuokratut tilat, m^2	3002	2886	2886	2886	2886
Tilahallinnon kustannukset, €/m^2	21,84	23,67	27,52	30,22	31,05

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	9	9	9
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**9**	**9**	**9**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	7,9	7,85	7,85

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tilahallinto	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**501 469**	**498 000**	**498 000**	**495 720**	**495720**	**495 720**	**495 720**
Myyntituotot	35 208	37 000	37 000	34 130	34130	34 130	34 130
Muut toimintatuotot	466 260	461 000	461 000	461 590	461590	461 590	461 590
Toimintakulut	**-883 654**	**-912 743**	**-892 743**	**-938 160**	**-930460**	**-973 262**	**-986 354**
Henkilöstökulut	-359 029	-330 293	-330 293	-342 160	-342160	-349 102	-351 234
Palvelujen ostot	-152 992	-166 400	-156 400	-161 000	-163300	-183 060	-188 020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-362 604	-410 050	-400 050	-426 500	-416500	-431 800	-437 000
Muut toimintakulut	-9 029	-6 000	-6 000	-8 500	-8500	-9 300	-10 100
Toimintakate	**-382 185**	**-414 743**	**-394 743**	**-442 440**	**-434740**	**-477 542**	**-490 634**
Vuosikate	**-382 185**	**-414 743**	**-394 743**	**-442 440**	**-434740**	**-477 542**	**-490 634**
Poistot ja arvonalentumiset	-125 949	-122 667	-122 667	-115 904	-115904	-110 700	-103 700
Suunnitelman mukaiset poistot	-125 949	-122 667	-122 667	-115 904	-115904	-110 700	-103 700
Tilikauden tulos	**-508 134**	**-537 411**	**-517 411**	**-558 345**	**-550645**	**-588 242**	**-594 334**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-508 134**	**-537 411**	**-517 411**	**-558 345**	**-550645**	**-588 242**	**-594 334**
Vyörytyserät	**700 328**						
Vyörytystuotot	906 622						
Vyörytyskulut	-206 294						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**192 194**	**-537 411**	**-517 411**	**-558 345**	**-550645**	**-588 242**	**-594 334**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **MAA- JA METSÄTILAT**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

Kunnan omistamien maa- ja metsätilojen hallinnointi. Maa- ja metsäomaisuuden säilyttäminen ja siitä saavutettavan tuoton pitäminen kohtuullisella tasolla. Metsien hoitotoimenpiteillä on tavoitteeseen päästy. Vuotuiset puunmyyntitulot kattavat selvästi tulosalueen menot.

Kunnan omistamien metsäalueiden hoito metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Maa-alueiden vuokraus.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Suunnitelmallinen puukauppa	Saavutetaan talousarvion mukaiset tuotot	Metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Peltomaiden vuokraus	Vuokratulot maa-alueista	Maa-alueiden vuokratuotot vähintään edellisvuoden tasolla

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Metsänmyyntitulojen väheneminen	- 100 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	- **100 000**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Metsänmyyntituotot	100 000	170 000	60 000	60 000	60 000

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maa- ja metsätilat	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**161 126**	**131 000**	**278 000**	**61 000**	**61000**	**61 000**	**61 000**
Myyntituotot	158 947	130 000	277 000	60 000	60000	60 000	60 000
Muut toimintatuotot	2 179	1 000	1 000	1 000	1000	1 000	1 000
Toimintakulut	**-16 556**	**-26 865**	**-26 865**	**-22 045**	**-22045**	**-22 205**	**-22 365**
Palvelujen ostot	-15 146	-26 515	-26 515	-21 315	-21315	-21 415	-21 515
Muut toimintakulut	-1 410	-350	-350	-730	-730	-790	-850
Toimintakate	**144 570**	**104 135**	**251 135**	**38 955**	**38955**	**38 795**	**38 635**
Vuosikate	**144 570**	**104 135**	**251 135**	**38 955**	**38955**	**38 795**	**38 635**
Tilikauden tulos	**144 570**	**104 135**	**251 135**	**38 955**	**38955**	**38 795**	**38 635**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**144 570**	**104 135**	**251 135**	**38 955**	**38955**	**38 795**	**38 635**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**144 570**	**104 135**	**251 135**	**38 955**	**38955**	**38 795**	**38 635**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **VESIHUOLTOLAITOS**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

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

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

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

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Katkeamattoman vesihuollon varmistaminen koko toiminta-alueella ja jäteveden hallittu poisto mahdollisimman taloudellisesti	Katkeamattomuus, häiriötön sujuvuus ja palaute	Palveluiden sujuvuus ja katkeamattomuus
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi	Tuloksen parantaminen	Taloudellinen mittari	Tuloksen parantaminen
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Verkoston saneeraaminen ja vuotovesien vähentäminen	Verkostojen kunto ja vuotovesien määrä	Vuotovesien määrä edellisvuotta alhaisempi

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Taksan korotus; vesimittarin luentamaksu 40 kpl	3200		
Vuotovesien määrän alentaminen	3000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**6 200**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Ostettu talousvesi (m^3)	162678	~160000	~135000	~135000	~135000
Laskutettu talousvesi (m^3)	80051	~80000	~80000	~80000	~80000
Käsitelty talousvesi (m^3)	130868	~120000	~120000	~120000	~120000
Laskutettu jätevesi (m^3)	55503	~55000	~55000	~55000	~55000
Talousvesiverkoston pituus, m	158491	158491	158491	158491	158491
Jätevesiverkoston pituus, m	42959	42959	42959	42959	42959
Vedenottamoiden määrä, kpl (ei käytössä 25/2)	1	1	1	1	1
Toimintakulut, kustannus €/asukas	209,82	229,38	275,97	282,68	292,30

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	4	4	4
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**4**	**4**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	1,7	1,7	1,7

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Vesihuoltolaitos	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**461 518**	**514 500**	**514 500**	**515 600**	**515600**	**515 600**	**515 600**
Myyntituotot	459 123	513 000	513 000	513 600	513600	513 600	513 600
Muut toimintatuotot	2 395	1 500	1 500	2 000	2000	2 000	2 000
Toimintakulut	**-397 189**	**-522 702**	**-442 702**	**-554 343**	**-524343**	**-537 097**	**-555 370**
Henkilöstökulut	-49 669	-78 472	-78 472	-125 483	-125483	-127 347	-127 920
Palvelujen ostot	-226 210	-279 230	-219 230	-278 120	-258120	-252 370	-263 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-118 344	-163 850	-143 850	-149 600	-139600	-156 200	-162 600
Muut toimintakulut	-2 966	-1 150	-1 150	-1 140	-1140	-1 180	-1 220
Toimintakate	**64 329**	**-8 202**	**71 798**	**-38 743**	**-8743**	**-21 497**	**-39 770**
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-27 395	-29 078	-29 078	-29 078	-29078	-29 078	-29 078
Muut rahoitustuotot	2 682	1 000	1 000	1 000	1000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30078	-30 078	-30 078
Vuosikate	**36 933**	**-37 279**	**42 721**	**-67 821**	**-37821**	**-50 575**	**-68 848**
Poistot ja arvonalentumiset	-177 393	-165 177	-165 177	-153 827	-153827	-142 826	-133 826
Suunnitelman mukaiset poistot	-177 393	-165 177	-165 177	-153 827	-153827	-142 826	-133 826
Tilikauden tulos	**-140 459**	**-202 456**	**-122 456**	**-221 648**	**-191648**	**-193 401**	**-202 674**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-140 459**	**-202 456**	**-122 456**	**-221 648**	**-191648**	**-193 401**	**-202 674**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-140 459**	**-202 456**	**-122 456**	**-221 648**	**-191648**	**-193 401**	**-202 674**

Vesilaitoksen tuloslaskelma	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Liikevaihto	**459 123**	**513 000**	**513 600**	**513 600**	**513 600**
Myyntituotot	459 123	513 000	513 600	513 600	513 600
Liiketoiminnan muut tuotot	**2 395**	**1 500**	**2 000**	**2 000**	**2 000**
Muut toimintatuotot	2 395	1 500	2 000	2 000	2 000
Materiaalit ja palvelut	**-344 554**	**-443 080**	**-397 720**	**-408 570**	**-426 230**
Ostot tilikauden aikana	-118 344	-163 850	-139 600	-156 200	-162 600
Palvelujen ostot	-226 210	-279 230	-258 120	-252 370	-263 630
Henkilöstökulut	**-49 669**	**-78 472**	**-125 483**	**-127 347**	**-127 920**
Palkat ja palkkiot	-41 223	-65 366	-104 648	-106 202	-106 680
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-7 208	-10 655	-17 058	-17 311	-17 389
Muut henkilösivukulut	-1 238	-2 451	-3 778	-3 834	-3 851
Poistot ja arvonalentumiset	**-177 393**	**-165 177**	**-153 827**	**-142 826**	**-133 826**
Suunn. mukaiset poistot	-177 393	-165 177	-153 827	-142 826	-133 826
Liiketoiminnan muut kulut	**-2 966**	**-1 150**	**-1 140**	**-1 180**	**-1 220**
Vuokrat	0	0	0	0	0
Muut kulut	-2 966	-1 150	-1 140	-1 180	-1 220
LIIKEYLIJÄÄMÄ/-ALIJÄÄMÄ	**-113 064**	**-173 379**	**-162 570**	**-164 323**	**-173 596**
Rahoitustuotot ja -kulut	**-27 395**	**-29 078**	**-29 078**	**-29 078**	**-29 078**
Muut rahoitustuotot	2 682	1 000	1 000	1 000	1 000
Muut rahoituskulut	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-140 459**	**-202 456**	**-191 648**	**-193 401**	**-202 674**

VESILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toiminnan rahavirta					
Liikeyli-/alijäämä	-113 064	-173 379	-162 570	-164 323	-173 596
Poistot ja arvonalentumiset	177 393	165 177	153 827	142 826	133 826
Rahoitustuotot ja -kulut	-27 395	-29 078	-29 078	-29 078	-29 078
	36 933	**-37 280**	**-37 821**	**-50 575**	**-68 848**
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 191	-90 000	-160 000	-70 000	-70 000
Rahoitusosuudet investointeihin					
Pysyvien vastaavien luovutustulot					
	-2 191	**-90 000**	**-160 000**	**-70 000**	**-70 000**
Toiminnan ja investointien rahavirta	**34 742**	**-127 280**	**-197 821**	**-120 575**	**-138 848**
Antolainasaamisten lisäys					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos	-559				
Saamisten muutokset	26 800				
Yhdystilivelan muutos	25 832	127 280	197 821	120 575	138 848
Korottomien velkojen muutos muilta (liitt.maksut ym.)	-86 816				
	-34 742	**127 280**	**197 821**	**120 575**	**138 848**
Rahoituksen rahavirta	**-34 742**	**127 280**	**197 821**	**120 575**	**138 848**
Rahavarojen muutos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Yhdystili 31.12.	0				
Yhdystili 1.1.	0				
	0				

Vesilaitoksen investoinnit on esitetty koko kunnan investointisuunnitelmassa

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **LÄMPÖLAITOKSET**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

Ulkopuolisia asiakkaita on yhteensä kahdeksan (10 kiinteistöä).

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

Määräaikainen lämmöntuottosopimus on voimassa 30.6.2027 saakka. Ennen määräaikaisuuden päättymistä on hyvissä ajoin pohdittava lämmöntuoton järjestämisen mahdollisia muutoksia / muita vaihtoehtoja & suoritettava kilpailutus sekä hakkeen toimittamisesta että lämpölaitosten huollosta ja ylläpidosta. Vaihtoehdot on selvitettävä ja kartoitettava jo talouden tasapainottamisenkin kannalta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Laitosten yllä- ja kunnossapito ja varautuminen riittävin varaosin.	Katkosten määrä.	Ei katkoksia.
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi.	Hakelämmityksen hinnantarkistus / kilpailutus / vaihtoehtojen kartoittaminen 1.4.2027 mennessä.	Hakkeen hinta vs. öljyn hinta.	Hakelämmityksen alhaisempi hinta kuin edellisvuosina.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Tuotettu lämpö MWh	4175	~4200	~4200	~4200	~4200
Tuotantokustannukset €/MWh	77,8	80	80	>80	>80
Ulkopuoliset asiakkaat, kpl	8	8	8	8	8
Kaukolämpöverkoston pituus, km	1	1	1	1	1
Hakelämpölaitosten määrä, kpl	4	4	4	4	4
Toimintakulut, kustannus €/asukas	171,73	167,97	181,42	181,86	182,10

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	3	3	3
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**3**	**3**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0,45	0,45	0,45

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Lämpölaitokset	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**271 897**	**268 000**	**268 000**	**270 000**	**270000**	**270 000**	**270 000**
Myyntituotot	271 897	268 000	268 000	270 000	270000	270 000	270 000
Toimintakulut	**-325 094**	**-324 175**	**-324 175**	**-354 690**	**-344690**	**-345 543**	**-345 983**
Henkilöstökulut	-18 793	-21 925	-21 925	-40 840	-40840	-41 293	-41 433
Palvelujen ostot	-5 986	-17 000	-17 000	-18 950	-18950	-19 250	-19 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-297 377	-280 750	-280 750	-290 500	-280500	-280 600	-280 700
Muut toimintakulut	-2 938	-4 500	-4 500	-4 400	-4400	-4 400	-4 400
Toimintakate	**-53 197**	**-56 175**	**-56 175**	**-84 690**	**-74690**	**-75 543**	**-75 983**
Vuosikate	**-53 197**	**-56 175**	**-56 175**	**-84 690**	**-74690**	**-75 543**	**-75 983**
Poistot ja arvonalentumiset	-10 846	-10 638	-10 638	-10 445	-10445	-9 900	-9 800
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 846	-10 638	-10 638	-10 445	-10445	-9 900	-9 800
Tilikauden tulos	**-64 043**	**-66 813**	**-66 813**	**-95 135**	**-85135**	**-85 443**	**-85 783**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-64 043**	**-66 813**	**-66 813**	**-95 135**	**-85135**	**-85 443**	**-85 783**
Vyörytyserät	**-149**						
Vyörytyskulut	-149						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-64 192**	**-66 813**	**-66 813**	**-95 135**	**-85135**	**-85 443**	**-85 783**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **RAKENNUSVALVONTA**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

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

Rakennetun ympäristön mahdollisiin epäkohtiin puuttuminen tarvittavassa laajuudessa.

Aktiivinen osallistuminen kaavoitustyöhön.

Rakennusjärjestys ja Rakennusvalvonnan taksa päivitetty uutta lainsäädäntöä vastaavaksi. Sähköinen Lupapiste otettu käyttöön.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Hyvä asiakaspalvelu, lyhyet käsittelyajat, nopeahko tietopyyntöihin vastaaminen	Tyytyväinen asiakas / positiivinen palaute / lyhyet käsittelyajat	Hyvä asiakaspalvelu, lyhyet käsittelyajat, nopeahko tietopyyntöihin vastaaminen
Kylien ja maaseutualueiden elinvoiman vahvistaminen ja luontoarvoja hyödyntävän toiminnan kehittäminen	Siisti, toimiva ja turvallinen rakennettu ympäristö	Seuranta, saatu/kerätty palaute	Siisti, toimiva ja turvallinen ympäristö. Havaittuihin epäkohtiin puuttuminen
Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen	Asuin- ja yritysalueiden kehittäminen ja maaseudun ja kylien elinvoimaisuuden edistäminen	Kehittäminen ja edistäminen mm. palautteen perusteella ja sijoittumista ja kasvua tukevat toimenpiteet	Sijoittumista ja kasvua tukevat toimenpiteet ja hankkeiden mahdollistaminen lainsäädännön puitteissa

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Rakentamisluvat	9	7	7	7	7
Poikkeamisluvat		4	5	5	5
Asiakirja- ja tietopyynnöt		40-60	50	50	50
Ohjeistukset ja asiakasneuvonta		75-150	100	100	100
Kiinteistötiedot ja korjaukset tietojärjestelmiin	>50	n.50	40	30	25

VIRKOJEN JA TOIMIEN LISÄYKSET/VÄHENNYKSET 2026/2025

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	0,3	0,3	0,3

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Rakennusvalvonta	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**3 973**	**4 000**	**4 000**	**6 000**	**6000**	**6 000**	**6 000**
Maksutuotot	3 973	4 000	4 000	6 000	6000	6 000	6 000
Toimintakulut	**-18 977**	**-63 503**	**-63 503**	**-41 271**	**-41271**	**-42 845**	**-44 054**
Henkilöstökulut		-22 153	-22 153	-23 571	-23571	-24 095	-24 254
Palvelujen ostot	-18 877	-40 950	-40 950	-17 300	-17300	-18 350	-19 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Toimintakate	**-15 003**	**-59 503**	**-59 503**	**-35 271**	**-35271**	**-36 845**	**-38 054**
Vuosikate	**-15 003**	**-59 503**	**-59 503**	**-35 271**	**-35271**	**-36 845**	**-38 054**
Tilikauden tulos	**-15 003**	**-59 503**	**-59 503**	**-35 271**	**-35271**	**-36 845**	**-38 054**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-15 003**	**-59 503**	**-59 503**	**-35 271**	**-35271**	**-36 845**	**-38 054**
Vyörytyserät	**-9 481**						
Vyörytyskulut	-9 481						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-24 485**	**-59 503**	**-59 503**	**-35 271**	**-35271**	**-36 845**	**-38 054**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **YMPÄRISTÖTOIMI**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

Henkilöstö nolla / ostopalvelu Porista.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Osallistuminen alueelliseen ympäristönsuojelun yhteistyöhön	Yhteistyöprojektit	Aktiivinen osallistuminen yhteistyöhön
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen.	Valvontaohjelman toteuttaminen	Tarkastukset	Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset
Varmistaa kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakointi.	Korotetun taksan voimaansaattaminen	Korotettu taksa	Korotettu taksa voimassa

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Korotetut taksat (n. 10% korotus hintoihin)	100		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**100**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Määräaikaistarkastukset	0	2	1	5	3
Muut tarkastukset (katselmukset ym.)	22	15	20	20	20

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ympäristötoimi	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**1 300**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1000**	**1 000**	**1 000**
Maksutuotot	1 300	1 000	1 000	1 000	1000	1 000	1 000
Toimintakulut	**-12 612**	**-15 100**	**-15 100**	**-15 600**	**-15600**	**-15 600**	**-16 500**
Palvelujen ostot	-12 612	-15 100	-15 100	-15 600	-15600	-15 600	-16 500
Toimintakate	**-11 312**	**-14 100**	**-14 100**	**-14 600**	**-14600**	**-14 600**	**-15 500**
Vuosikate	**-11 312**	**-14 100**	**-14 100**	**-14 600**	**-14600**	**-14 600**	**-15 500**
Tilikauden tulos	**-11 312**	**-14 100**	**-14 100**	**-14 600**	**-14600**	**-14 600**	**-15 500**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-11 312**	**-14 100**	**-14 100**	**-14 600**	**-14600**	**-14 600**	**-15 500**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-11 312**	**-14 100**	**-14 100**	**-14 600**	**-14600**	**-14 600**	**-15 500**

TA 2027 **POMARKUN KUNTA**

TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA
TULOSALUE: **RAVINTOPALVELUT**
TILIVELVOLLINEN: Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS:

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMISTA KUVAAVAT MITTARIT VUODELLE 2027

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite 2027	Arviointikriteeri / mittari	Tavoitetaso 2027
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Korkean asiakastyytyväisyyden ylläpitäminen ja erityisruokavalioiden turvaaminen	Asiakastyytyväisyyskysely kouluissa ja varhaiskasvatuksessa	Tyytyväiset asiakkaat ja 100 % virheettömät erityisruokavaliot
Palveluiden saavutettavuuden varmistaminen ja laadun kehittäminen	Lähi- ja kotimaisen ruuan suosiminen hankinnoissa.	Kotimaisten elintarvikkeiden osuus tehdyistä hankinnoista	Kotimaisuusastetta korkeammaksi

TOIMINNALLISET MUUTOKSET JA TALOUDEN TASAPAINO TALOUSSUUNNITELMAKAUDELLA

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

	Arvioitu euromääräinen muutos verrattuna edelliseen vuoteen		
Toimenpide	**2027**	**2028**	**2029**
Elintarvikekustannukset	-20 000		
Sisäisen laskutuksen hinnoittelun tarkistus	90 000		
MUUTOKSET YHTEENSÄ	**-70 000**	**0**	**0**

SUORITETIEDOT

Suorite (hinta sis. *)	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Aamupala (15000 kpl), hinta €/kpl		2,94	2,94	3,02	3,12
Lounas (66400 kpl), hinta €/ateria		5,18	5,18	5,33	5,49
Tuorepala (15000 kpl), hinta €/kpl		0,99	0,99	1,02	1,05
Välipala (15000 kpl), hinta €/kpl		2,94	2,94	3,02	3,12

(sis. lähes kaiken; elintarvikkeet, hlöstökulut, ateriakuljetukset, työvaatteet, laitehuollot ym. Vuosille 2028 ja 2029 arvioitu sama ateriamäärä, mutta n. 3 %:n kustannusnousu.)*

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Vakinainen henkilöstö	5	5	5
Määräaikainen henkilöstö			
Työllistetyt			
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**5,0**	**5,0**	**5,0**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä	4,5	4,5	4,5

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ravintopalvelut	TP 2025	Alkuperäinen TA 2026	Muutettu TA 2026	Esitys LTK	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	**357 716**	**341 590**	**341 590**	**445 539**	**445539**	**467 660**	**490 360**
Myyntituotot	357 688	341 590	341 590	445 539	445539	467 660	490 360
Muut toimintatuotot	28						
Toimintakulut	**-425 855**	**-436 807**	**-436 807**	**-447 560**	**-447560**	**-452 066**	**-453 687**
Henkilöstökulut	-205 966	-210 272	-210 272	-218 660	-218660	-222 966	-224 287
Palvelujen ostot	-21 714	-25 385	-25 385	-27 250	-27250	-27 450	-27 750
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198 176	-201 150	-201 150	-201 650	-201650	-201 650	-201 650
Toimintakate	**-68 139**	**-95 217**	**-95 217**	**-2 021**	**-2021**	**15 594**	**36 673**
Vuosikate	**-68 139**	**-95 217**	**-95 217**	**-2 021**	**-2021**	**15 594**	**36 673**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 170	-994	-994	-845	-845	-700	-600
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 170	-994	-994	-845	-845	-700	-600
Tilikauden tulos	**-69 309**	**-96 211**	**-96 211**	**-2 866**	**-2866**	**14 894**	**36 073**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-69 309**	**-96 211**	**-96 211**	**-2 866**	**-2866**	**14 894**	**36 073**
Vyörytyserät	**-34 653**						
Vyörytyskulut	-34 653						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	**-103 961**	**-96 211**	**-96 211**	**-2 866**	**-2866**	**14 894**	**36 073**

INVESTOINNIT 2027-2029

Investointiosa 2027-2029

Investointiprojektin nimi	MTA 2026	Määräraha-ehdotus TA 2027	TS 2028	TS 2029
TALONRAKENNUS JA KIINTEISTÖT				
Kiinteistöstrategian mukaisia korjauksia, varaus	20 000		50 000	50 000
Kiinteistöstrategian mukaisia korjauksia, YA/Lukio /vesikate)		60 000		
Kiinteistöjen varavoimajärjestelyt	30 000	25 000		
Autojen latauspisteet:				
Monitoimihalli				
Kunnantalo (2026, muut 2027 ja 2028)	20 000	20 000	20 000	20 000
TIET JA KUNNALLISTEKNIIKKA				
Kaavateiden päällystys (Lammintie)	30 000			
Kaavateiden päällystys (paikkaukset)	20 000	20 000	20 000	20 000
Kylänlahden venelaituri	15 000	15 000		
Katajamäki valaisimet		25 000		
VESILAITOS				
Vesiverkosto	30 000	70 000	30 000	30 000
Viemäriverkosto	40 000	70 000	40 000	40 000
Keltonlähteen kunnostus	20 000	20 000		
KALUSTO				
Henkilönostin	15 000			
Aggregaatti	50 000	50 000		
Investointimenot yhteensä	**290 000**	**375 000**	**160 000**	**160 000**
Investointitulot				
Investointitulot yhteensä				
Investoinnit, netto	**290 000**	**375 000**	**160 000**	**160 000**