



POMARKKU

Silta kotiin

Pomarkun kunta

Tilinpäätös 2023

Kunnanhallitus 27.3.2024/ 48 §

Kunnanvaltuusto 6.6.2024/ 16 §

Sisällys

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023.....	1
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö	2
1.3. Ympäristöasiat	4
1.4 Yleinen taloudellinen kehitys	4
1.5 Oman talousalueen kehitys	5
1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys	6
1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen.....	6
1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä.....	9
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	9
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	11
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA	13
3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	13
3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut	15
3.3 Tase ja sen tunnusluvut	18
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	21
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	21
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	21
4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat	21
4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
4.5 Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	23
5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	23
5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	24
5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut	25
6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	27
7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	28
7.1 Käyttötalouden toteutuminen	28
7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain	32
8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	88
8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	88
8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen	90
8.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	91
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	95
9.1 Tuloslaskelma	95

9.2 Rahoituslaskelma	96
9.3 Tase	97
10 KONSERNILASKELMAT	98
10.1 Konsernituloslaskelma	98
10.2 Konsernirahoituslaskelma	99
10.3 Konsernitase	100
11 LIITETIEDOT.....	101
11.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	101
11.1.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	101
11.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus.....	101
11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	101
11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus.....	102
11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	102
11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus.....	103
11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	103
11.3.1 Toimintatuotot	103
11.3.2 Verotulojen erittely	103
11.3.3 Valtionosuuksien erittely.....	104
11.3.4 Palvelujen ostojen erittely.....	104
11.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	105
11.3.6 Selvitys pakollisten varausten muutoksista.....	106
11.3.7 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista	106
11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä	106
11.4 Tasetta koskevat liitetiedot	107
11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	107
11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt.....	109
11.4.3 Saamiset	109
11.4.4 Oma pääoma	110
11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma	112
11.4.6 Pakolliset varaukset.....	112
11.4.7 Vieras pääoma	112
11.4.8 Muut velat	113
11.4.9 Siirtovelat.....	113
11.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	113
11.5.1 Kiinnitykset, vakuudet ja takaukset, Vuokra- ja leasingvastuut	113
11.5.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut.....	114

11.5.3 Vastuut muista takauksista.....	114
11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	114
11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	115
11.6.1 Henkilöstön lukumäärä.....	115
11.6.2 Henkilöstökulut	115
11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot.....	115
11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot	116
11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista	116
12 VESILAITOS.....	117
12.1 Vesilaitos tuloslaskelma	117
12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma.....	118
12.3 Vesilaitos tase	119
12.4 Vesilaitoksen toimintakertomus	120
13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT	124
13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä.....	124
14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	125
15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	125

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuonna 2023 nähtiin kuntasektorin kiistatta suurin muutos vuosikymmeniin, kun sosiaali- ja terveyspalvelut, erikoissairaanhoido, palo- ja pelastustoiminta ja samalla myös yli puolet kuntien menoista siirrettiin hyvinvointialueille. Satakunnanhyvinvointialueen palveluverkkoselvitys herätti vuoden mittaan paljon huolta ja keskustelua. Pomarkussa tehdään aktiivisesti töitä, jotta palveluverkkoselvityksen lopputulos tulee olemaan olosuhteisiin nähden paras mahdollinen kuntalaisten sote-palveluiden sekä kunnan elinvoiman ja talouden kannalta.

Tulevan työllisyysuudistuksen valmistelu jäi vuonna 2023 sote-keskustelun varjoon, vaikka kyse on kuntien näkökulmasta todella tärkeästä asiasta. Valtuusto hyväksyi syksyllä Satakunnan työllisyysalueen perustamista koskevan yhteistoimintasopimuksen. Työllisyyspalvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta kuntien järjestämisvastuulle.

Kunnan itse tuottamiin palveluihin liittyen vuoden merkittävin tapahtuma oli pitkään odotetun uuden päiväkodin valmistuminen. Kivisillan päiväkodin toiminta käynnistyi lokakuussa. Vuoden lopussa uusissa tiloissa oli päivähoidossa 56 lasta. Myös vesilaitoksen mittavat investoinnit saatiin päätökseen siirtoviemärin ja varavesiyhteyden lopputöiden jälkeen.

Vuoden aikana Pomarkussa järjestettiin kunnan sekä paikallisten yhdistysten ja yritysten voimin aktiivisesti erilaisia tapahtumia, joista on saatu paljon myönteistä näkyvyyttä. Myös hiihtolatujen kunnosta ja muista ulkoliikuntamahdollisuuksista on tullut paljon kiitosta kunnan ulkopuolelta. Toimivat palvelut ovat parasta mahdollista kuntamarkkinointia.

Vuoden 2023 talousarvio ennakoi noin 167 000 euron alijäämää. Tulot toteutuivat lopulta lähes 140 000 euroa alkuperäistä talousarviota suurempina ja menot lähes alkuperäisen talousarvion mukaisesti. Verotuloja kertyi noin 170 000 alunperin odotettua enemmän. Näillä perustein Pomarkun kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 muodostui lopulta 109 994 euroa ylijäämäiseksi.

Vuoden 2023 investoinnit 1 713 000 euroa olivat tavanomaista mittavammat jo toista vuotta peräkkäin. Investointien rahoittamiseksi nostettiin 2 100 000 euroa lainaa. Tilikauden lyhennykset huomioiden kunnan lainakanta kasvoi 1 231 000 euroa vuoden 2023 aikana. Tilinpäätöksessä kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 430 euroa.

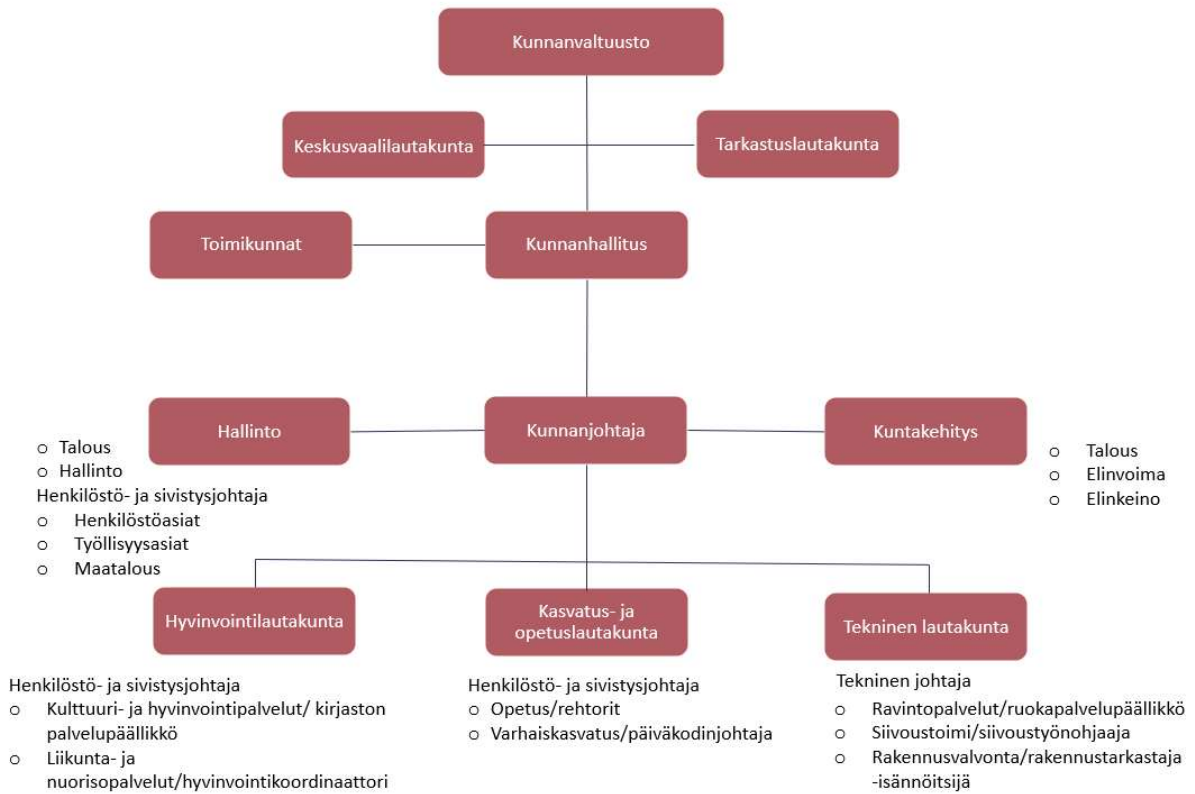
Talouden haasteelliset näkymät realisoituivat kaikille viimeistään syksyn talousarvioprosessin yhteydessä. Tuloveroprosentin korotuksesta ja tasapainotustoimista huolimatta vuoden 2024 talousarvo jäi yli miljoona euroa alijäämäiseksi. Vastuullinen taloudenpito edellyttää tulevina vuosina harkittuja ja varmasti myös kipeitä päätöksiä, jotta niukat resurssit saadaan hyödynnettyä tehokkaasti kunnan elinvoimaisuudesta tinkimättä.

Tarve yhteisen suunnan ja tahtotilan löytämiseksi korostuu hankalina aikoina. Pomarkun kuntastrategiassa ydintavoitteeksi on kirjattu Satakunnan vetovoimaisin pikkukunta - huomiseen katsova ja kehittyvä Pomarkku. Tässä on vankka perusta päätöksille, joilla rakennetaan kunnan tulevaisuutta. Tavoitteen mukaan Pomarkussa tulevaisuutta ei odoteta, vaan se tehdään!

Esitän lämpimät kiitokset kaikille Pomarkun kunnan työntekijöille, luottamushenkilöille, kuntalaisille, yrityksille ja yhdistyksille Pomarkun kunnan eteen tekemästänne työstä vuonna 2023.

1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö

Hallinnollinen organisaatio 31.12.2023



Valtuuston jäsenmäärä on 21. Vuosi 2023 oli vuoden 2021 kuntavaaleissa valitun valtuuston ensimmäinen täysi toimintavuosi. Valtuusto kokoontui 6 kertaa vuonna 2023. Valtuuston käsittelemien asioiden määrä oli 63. Valtuustossa on kuluvalle toimikaudella edustettuna seuraavat poliittiset puolueet:

Keskusta 7 valtuutettua
 Kokoomus 5 valtuutettua
 Perussuomalaiset 4 valtuutettua
 SDP 3 valtuutettua
 Vasemmistoliitto 2 valtuutettua

Kunnanhallituksen kokoonpano 31.5.2023 asti:

pj	Janne Päiviälä (Jani Valli) KOK
I vpj	Kaarlo Peltomaa (Wiljam Timgren) KESK
II vpj	Jouni Erola (Tarmo Haapala) PS
jäsen	Miia Hietanen (Mari Mäensivu) KOK

jäsen	Jari Jokinen (Helin-Rauäng Susanna) SDP
jäsen	Heidi Kyrö-Anttila (Anna-Mari Kauppinen) PS
jäsen	Jussi Leppäniemi (Lehtolammi Jarkko) KESK
jäsen	Suvi Pakkala (Anna-Kristiina Rosendahl) KESK
jäsen	Aila Salmela (Päivi Haapala) VAS

Kunnanhallituksen kokoonpano alkaen 1.6.2023:

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

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Mikko Airaksinen. (1.1–18.2.). Kunnanhallitus piti vuonna 2023 yhteensä 16 kokousta. Kunnanhallituksen käsittelemien asioiden määrä oli 238.

Pomarkun kunnan palveluksessa oli vuoden 2023 lopussa 85 henkilöä, joista 71 oli vakinaisessa ja 13 määräaikaisessa palvelussuhteessa. Kokonaismäärästä työllistämistuella palkattuja tilapäisiä työntekijöitä oli 1. Palveluksessa oli vuoden lopussa 4 henkilöä vähemmän kuin edellisen vuoden päättyessä. Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt tilastollisesti kahdella henkilöllä vuodesta 2022, mutta tämä selittyy avonaisella taloussuunnittelijan paikalla sekä opintovapaalla olevan henkilöstö- ja sivustajohtajan paikalla, joka on tällä hetkellä täytetty määräaikaisesti. Kunnan palveluksesta erosi 4 vakinaista henkilöä ja täydelle eläkkeelle siirtyi 1 henkilö. Täyttä työaika tekevien osuus koko henkilöstöstä oli 85 %. Työllistämistuella palkattuja henkilöitä oli vuoden aikana yhteensä 3.

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	-4 411 751	-4 603 455	-4 438 461
Palkat ja palkkiot	-3 560 450	-3 604 665	-3 444 584
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 596 398	-3 631 802	-3 437 639
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-25 894	-16 497	-31 624
Henkilöstökorvaukset	61 842	43 634	24 680
Henkilösivukulut	-851 301	-998 790	-993 877
Eläkekulut	-736 762	-900 485	-881 849
Muut henkilösivukulut	-114 538	-98 305	-112 028

Kunta laatii vuosittain henkilöstöraportin, joka käsitellään valtuustossa tilinpäätöskokouksessa.

1.3. Ympäristöasiat

Pomarkun kunnan ympäristöpalvelut hankitaan ostopalveluna Porin kaupungilta. Ympäristölupien mukaiset valvonnat on suoritettu vuonna 2023. Pohjavesialueiden suojelusuunnitelman päivitys ympäryskuntien kanssa tehty. Bioindikaattoritutkimus on ympäristökuntien kanssa tehty.

Vuonna 2022 on valmistunut jäteveden siirtoviemäriyhteys Poriin. Siirtoviemäriin käyttöönoton jälkeen kunnan oma jätevesipuhdistamo on poistunut käytöstä ja ympäristölupa on rautettu.

1.4 Yleinen taloudellinen kehitys

Vuonna 2022 odotettiin BKT:n supistuvan Suomessa 0,2 prosenttia vuoden 2023 aikana. Vuoden aikana palkat nousivat ja inflaatio hidastui nopeasti, vaikutti kuitenkin korkojen nousu voimakkaasti kulutukseen ja investointeihin. Valtiovarainministeriön ennakoarvion mukaan Suomen bruttokansantuote supistuu 0,5 % vuonna 2023. Vuoden alussa odotettiin Suomen talouden ajautuvan taantumaa ja vuoden loppua kohden mentäessä odotukset toteutuivat. Suomi on näin ollen taantumassa.

Vuonna 2024 BKT:n odotetaan kasvavan 0,7 %. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun, sekä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehitys lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. Kulutus sekä investoinnit voimistuvat vuonna 2025 kasvattaen taloutta 2,0 prosenttia. Vuonna 2026 BKT:n odotetaan kasvavan 1,6 prosenttia. Venäjän hyökkäys Ukrainaan, Covid-19 pandemian vaikutukset, hintojen, kustannusten ja korkojen nousu sekä taantuma kuitenkin hidastavat Suomen talouden positiivista kehitystä merkittävästi.

Vuoden 2023 aikana työllisyys laski vuoden 2022 huipputasoilta. Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisemien työllisyystilastojen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta joulukuussa 2023 oli 11,2 prosenttia, joka on 1,3 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Vuosikeskiarvona työttömyysaste vuonna 2023 oli 7,2 % (vuonna 2022 vastaavasti 6,8 %). Pitkäaikaistyöttömien (=yli vuoden työttöminä olleet) määrä kasvoi edellisestä vuodesta 4.400 henkilöllä eli noin 5 %. VM:n arvion mukaan työllisten määrä laskee noin 0,2 % vuonna 2024, ja työttömyyteen arvioidaan nousevan 7,5 prosenttiin.

Julkinen talous oli vuonna 2023 alijäämäinen. Talouskasvu kääntyi laskuun ja vuonna 2024 kasvu on heikkoa. Menojen kasvu inflaation vuoksi, heikentää julkisen talouden rahoitusasemaa. Alijäämän odotetaan heikkenevän yli 3 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuonna 2024. Julkisia menoja kasvattavat useiden aikaisemmin päätettyjen toimien lisäksi ennen kaikkea korkomenojen kasvut sekä suuret puolustushankinnat. Väestö ikääntyy ja verotulojen kasvu nähdään heikkona. Julkisen talouden menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat.

Kuluttajahintaindeksi nousi 3,6 prosenttia vuonna 2023. Myös vuonna 2022 alkanut korkojen nousu jatkui vuonna 2023. Vuoden 2023 alussa 3 kk:n Euribor – korko oli 2,162 % ja vuoden lopussa 3,909 %. 12 kk:n Euribor oli vastaavasti vuoden alussa 3,316 % ja vuoden lopussa 3,513 %, käyden korkeimmillaan 29.9.2023 4,228 prosentissa.

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan kansantalouden kokonaispalkkasumman kasvu joulukuussa 2023 oli 1,5 prosenttia edellisvuoteen nähden. Yksityisen sektorin palkkasumma kasvoi 0,6 prosenttia ja julkisen sektorin palkkasumma 2,6 prosenttia edellisvuodesta. Edellisvuonna 2021

kokonaispalkkasumman kasvu oli 3,9 %. Verojen ja pakollisten sosiaaliturvamaksujen kertymä kasvoi 0,7 prosenttia vuonna 2023 ja oli yhteensä 116,4 miljardia euroa. Veroaste (=verojen suhde bruttokansantuotteeseen) oli 41,9 %. Vuoteen 2022 verrattuna veroaste laski 1,3 prosenttiyksikköä. Vuonna 2023 kotitalouksilta kertyi tuloveroja 34,7 miljardia euroa eli tuloveron kertymä kasvoi 0,4 % vuoteen 2022 nähden. Valtion verokertymä oli vuonna 2023 kokonaisuudessaan 69,4 miljardia euroa, kasvua edellisestä vuodesta 23,0 %. Kuntien verokertymä oli 13,1 miljardia euroa, mikä on 50,9 prosenttia kuin vuotta aiemmin. Kuntien verokertymän laskun selittää verotuksen painopisteen siirtymisen valtiolle, johtuen hyvinvointialueiden perustamisesta.

1.5 Oman talousalueen kehitys

Tilastokeskuksen väestötilastojen mukaan Satakunnan väkiluku on vähentynyt vuodesta 2013 vuoteen 2023 (ennakkotieto) 12 801 henkilöä eli 5,7 prosenttia. Väkiluku on laskenut kaikissa Satakunnan kunnissa.

Pomarkun asukasluvu 31.12.2023 oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 1 943. Vuoteen 2013 verrattuna asukasluvu on vähentynyt 397 asukkaalla eli 17,0 prosenttia. Vuoden 2023 aikana Pomarkun asukasluvu väheni 37 henkilöllä. Väestömuutosten ennakkotilaston mukaan Pomarkun luonnollinen väestömuutos vuonna 2023 oli -27 ja nettomuutto -10.

Pomarkun väestöllinen huoltosuhde vuonna 2022 oli 89,8. Satakunnassa vastaava luku oli 73,5 ja koko maassa keskimäärin 62,3. Vuonna 2012 huoltosuhde oli Pomarkussa 72,5, Satakunnassa 60,8, ja koko maassa keskimäärin 54,3.

Vuonna 2023 Satakunnan työllisyysaste oli 74,1 prosenttia ja koko maan 73,6 prosenttia. Vuodesta 2013 vuoteen 2023 työllisyysaste on kasvanut Satakunnassa 5,9 %-yksikköä ja koko maassa 6,6 %-yksikköä. Työministeriön tilastojen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuoden 2023 joulukuussa koko maassa 11,2 prosenttia ja Satakunnassa 10,7 prosenttia. Pomarkussa työttömiä työnhakijoita joulukuussa 2023 oli 9,3 prosenttia työvoimasta, vuonna 2022 vastaava luku oli 7,6 prosenttia.

Pomarkussa olevien yritysten määrä on lisääntynyt tasaisesti 2010-luvun aikana. Tilastokeskuksen mukaan vuonna 2022 Pomarkussa aloitti 11 uutta yritystä ja lopetti 8 yritystä eli yrityskanta kasvoi edellisvuodesta kolmella yrityksellä. Yrityskanta vuoden 2022 lopussa oli 185 yritystä.

Tilastokeskuksen Kuntienavainluvut-tietokannan mukaan Pomarkussa olevien työpaikkojen määrä vuonna 2021 oli yhteensä 547. Työpaikoista alkutuotannon osuus oli 11,2 %, jalostuksen 34,7 % ja palvelujen 51,2. Pomarkun työpaikkaomavaraisuus oli 74,5 % vuonna 2021. Sekä työpaikkojen määrä että työpaikkavaraisuus ovat olleet hienoisessa laskussa viime vuosina.

1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys

1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Sosiaali- ja terveyspalveluiden, erikoissairaanhoidon sekä palo- ja pelastustoiminnan järjestämisvastuu siirtyi Satakunnan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Uudistuksen vaikutus kunnan talouteen oli poikkeuksellisen suuri, sillä palveluiden mukana siirtyi reilusti yli puolet kunnan menoista. Uudistuksen vaikutukset Pomarkun kunnan organisaatioon ja henkilöstöön olivat kuitenkin varsin vähäiset, sillä siirtyvät palvelut tuotettiin jo aiemmin kuntien yhteistoimintana ja/tai kuntayhtymien kautta. Aiemmin sote-palvelut tuottaneen Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän (Posa) purkamisen saatiin päätökseen ja kuntayhtymän loppuselvitys käsiteltiin valtuustossa joulukuussa.

Vuonna 2023 valmisteltiin kuntayhteistyönä työllisyyspalveluiden uudistusta, jossa TE-palvelut siirretään valtiolta kunnille tai useammasta kunnasta muodostuville työllisyysalueille 1.1.2025 alkaen. Kunnanvaltuusto hyväksyi syyskuussa Satakunnan työllisyysalueen perustamista koskevan yhteistoimintasopimuksen. Satakunnan työllisyysalueeseen kuuluvat vastuukunta Porin ohella Harjavalta, Jämijärvi, Kankaanpää, Karvia, Kokemäki, Merikarvia, Nakkila, Pomarkku ja Siikainen.

Kunnan itse tuottamiin palveluihin liittyen vuoden merkittävin tapahtuma oli pitkään odotetun uuden päiväkodin valmistuminen. Kivisillan päiväkodin toiminta käynnistyi lokakuussa. Vuoden lopussa uusissa tiloissa oli päivähoidossa 56 lasta.

Talouden lähtökohdat vuodelle 2023 olivat haasteelliset. Valtuusto hyväksyi kesäkuussa talouden tasapainotusohjelman vuosille 2023–2026. Ohjelmalla arvioidaan saatavan vuonna 2026 noin 0,2 milj. euron säästövaikutus vuoden 2023 lähtötilanteeseen nähden. Osana ohjelman täytäntöönpanoa käynnistettiin kiinteistöverotusselvitys toteuttamalla kunnan alueella olevien kiinteistöjen rekisterianalyysi.

Marraskuun 2023 valtionosuuslaskelmat ja -ennusteet huomioiden kesäkuussa 2023 hyväksytyyn talouden tasapainotusohjelman toimenpiteillä ei pystytä tasapainottamaan taloutta riittävässä määrin. Kunnanhallitus nimesi tammikuussa 2024 kuntatalouden sopeuttamisryhmän pohtimaan uusia talouden sopeuttamiskeinoja.

Vuoden 2023 alkuperäinen talousarvio oli noin 167 000 alijäämäinen. Tilikauden aikana tehdyt talousarviomuutokset heikensivät tilikauden tulosenustetta 24 000 eurolla, joten muutettu talousarvio muodostui noin 191 000 euroa alijäämäiseksi. Maltillisen menokehityksen ja talousarviossa odotettua vahvemman verotulokertymän myötä tilinpäätös muodostui lopulta noin 110 000 euroa yli-jäämäiseksi. Alla olevassa taulukossa on esitetty kunnan tuloslaskelman avainlukujen vertailu muutetun talousarvion ja vuoden 2023 tilinpäätöksen kesken.

<i>1.000 euroa</i>	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama
Toimintakate	-5 867	-5 639	229
Verotulot	4 200	4 272	72
Valtionosuudet	2 150	2 125	-25
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-75	-66	8
Vuosikate	408	692	284
Poistot	-599	-582	17
Tilikauden tulos	-191	110	301

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä toimintatuottojen kokonaismääräksi (sisäiset ja ulkoiset) muodostui lopulta noin 2 223 000 euroa, mikä on noin 76 000 euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa,

talousarvion toteutumisprosentti 103,5 %. Myyntuotot sekä tuet ja avustukset toteutuivat talousarviota suurempina. Muut toimintatuotot ja maksutuotot jäivät alle talousarvion. Vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot kasvoivat kokonaisuutena 4,8 % eli noin 103 000 euroa. Muutosta selittää erityisesti hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen vuokrien tarkistaminen ja tästä seurannut vuokratulojen kasvu.

Toimintakulujen kokonaismäärä (sisäiset ja ulkoiset) oli 7 861 000 euroa ja toteutumisprosentti muutettuun talousarvioon verrattuna 98,1 %. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 153 000 eurolla. Henkilöstökulut, palveluiden ostot ja avustukset toteutuivat talousarviota pienempinä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät noin 95 000 euroa, toteutumisprosentti 109,4 %. Muut toimintakulut ylittivät noin 11 000 euroa, toteutumisprosentti 137,5 %. Toimintakulut laskivat noin 9 443 000 euroa eli 54,6 % edelliseen vuoteen verrattuna. Muutos selittyy olennaisilta osin hyvinvointialueelle siirtyneiden kustannusten osuudella.

Pomarkun palkkasumma vuonna 2023 oli noin 3 560 000 euroa, (toteutumisaste 95,8 %). Palkkamenot laskivat edellisvuodesta noin 44 000 euroa. Kokonaishenkilöstömenot (palkat sivukuluineen) olivat 4 412 000 euroa. Henkilöstömenot toteutuivat kokonaisuutena noin 94 000 euroa alkuperäistä talousarviota pienempinä. Muutettu talousarvio alittui noin 184 000 eurolla, toteutumisaste 96,0 %.

Vuonna 2023 käyttötalouden toimintatuottojen ja toimintamenojen erotuksena muodostuva toimintajäämä oli noin 5 639 000 euroa, mikä on noin 9 545 000 euroa ja 62,9 % vähemmän kuin edellisvuonna. Toimintajäämä toteutui noin 135 000 euroa alkuperäistä ja noin 229 000 euroa muutettua talousarviota pienempänä, toteutumisprosentti 96,1 %. Valtiokonttorin keräämien ennakkotietojen perusteella Kuntaliitto on laskenut, että kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut laskivat vuonna 2023 soten ja pelastustoimen siirtyessä hyvinvointialueille 52 %. Kuntien ja kuntayhtymien toimintatuotot laskivat 28 % ja toimintakate pieneni edellisvuodesta 59 %.

Pomarkun verotulojen kokonaismäärä vuonna 2023 oli noin 4 272 000 euroa. Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 172 000 eurolla ja muutetun talousarvion noin 72 000 eurolla (toteutumisprosentti 101,7 %). Verotulokertymä laski sote-uudistuksessa kuntien veroprosentteihin tehtyjen leikkausten perusteella 43,2 % eli noin 3 254 000 euroa edellisvuodesta.

Kunnallisverotilitykset, 3 185 000 euroa, toteutuivat noin 185 000 euroa alkuperäistä ja noin 85 000 euroa muutettua talousarviota suurempina, muutetun talousarvion toteutumisprosentti 102,8 %. Tilitykset laskivat noin 2 852 000 euroa (47,2 %) edellisvuoteen nähden. Yhteisöverotilitykset toteutuivat hieman odotettua pienempinä. Kertymä 539 000 euroa on noin 36 000 euroa talousarviota pienempi, toteutumisprosentti 93,8 %. Yhteisöverotilitykset laskivat noin 386 000 (41,7 %) edellisvuoteen nähden. Kiinteistöverotuloja kertyi noin 547 000 euroa. Kertymä on noin 22 000 euroa talousarviota suurempi, toteutumisprosentti 104,3 %. Kiinteistöverotuloja kertyi noin 16 000 euroa (2,8 %) edellisvuotta vähemmän.

Käyttötalouden valtionosuuksien kokonaismäärä vuonna 2023 oli 2 125 000 euroa. Valtionosuudet toteutuivat noin 25 000 euroa talousarviota pienempinä. Talousarvion toteutumisprosentti oli 98,9 %. Valtionosuudet laskivat kokonaisuutena 6 276 000 euroa (74,7 %) vuodesta 2022, pääosin sote-uudistuksessa kuntien valtionosuuksiin tehtyjen leikkausten seurauksena.

Valtiokonttorin ja Kuntaliiton ennakkotietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien valtionosuudet laskivat keskimäärin 6,6 % ja verotulot vastaavasti 46 % vuonna 2023. Vuosikate vahvistui kuitenkin 22,6 % edellisestä vuodesta ja kuntien yhteenlaskettu tulos muodostui positiiviseksi. Vuoden 2023 tilinpäätösluvut antavat todellisuutta paremman kuvan kuntien taloudesta, sillä ilman kertaeriä (verohännät ja takaisinperittävät valtionosuudet) kuntatalous olisi jäänyt merkittävästi alijäämäiseksi.

Pomarkun kunnan verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) toteutui kokonaisuutena 59,9 % eli 9 530 000 euroa edellisvuotta pienempänä. Verorahoituksen muutos vastaa käytännössä käyttötalouden menoissa tapahtunutta muutosta, sillä verorahoituksen vähenemä on vain noin 16 000 euroa tilikauden nettomenojen (toimintakate) muutosta pienempi. Huomioiden korkomenojen kasvusta aiheutunut rahoitustuottojen ja -kulujen negatiivinen muutos noin 40 000 euroa, heikkeni vuosikate noin 25 000 euroa edellisvuodesta. Vuosikatteeksi muodostui lopulta 692 000 euroa, mikä on noin 284 000 euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa. Vuosikate kattoi 118,9 % tilikauden poistoista.

Käyttöomaisuudesta tehtiin suunnitelman mukaisia poistoja noin 582 000 euroa, talousarvion toteutumisprosentti 97,2 %. Käyttöomaisuudesta tehtyjen poistojen jälkeen Pomarkun kunnan tilinpäätös on 110 000 euroa ylijäämäinen. Tulos on noin 277 000 euroa alkuperäisessä talousarviossa asetettua tavoitetta parempi. Muutetun talousarvion tulostavoite ylittyi noin 301 000 eurolla. Tulos heikkeni edellisvuodesta noin 110 000 euroa.

Tilikauden ylijäämäisestä tuloksesta huolimatta talous ei ole aidosti tasapainossa. Ilman vuoden 2023 verorahoituksen kertaeriä (verohännät ja takaisinperittävät valtionosuudet tilinpäätös olisi muodostunut alijäämäiseksi.

Investointimenot vuonna 2023 olivat nettona (tulot+menot) yhteensä noin 1 713 000 euroa. Toteutumisaste muutettuun talousarvioon verrattuna oli 79,6 %. Euromääräisesti suurin investointi vuonna 2023 oli uuden päiväkodin rakennushanke, johon käytettiin tilikaudella 1 663 465 euroa.

Muut merkittävimmät yksittäiset investointikohteet vuonna 2023 olivat:

- Vesilaitos / Siirtoviemäri Poriin, 169 796 euroa
- Tiet ja ympäristö / Kaavateiden päällystys, 40 000 euroa

Osakkeiden myyntituloja kertyi Pohjois- Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän (PoSa) purkamisesta 325 203 euroa, maa-alueiden myynnistä 12 646 euroa sekä koneista ja kalustosta 26 2028 euroa.

Vuonna 2023 nostettiin uusia talousarviolainoja 2 100 000 euroa ja lyhennettiin pitkäaikaisia talousarviolainoja 869 000 euroa, joten kunnan lainakanta kasvoi 1 231 000 euroa tilikauden aikana. Rahavarat kasvoivat edellisvuoteen nähden noin 529 000 eurolla.

Vuoden 2023 lopussa korollisten lainojen määrä oli 6 664 000 euroa, josta pitkäaikaisia lainoja oli 5 585 000 euroa lyhytaikaisia 1 079 000 euroa. Kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 430 euroa. Vuonna 2022 lainamäärä asukasta kohden oli 2 744 euroa, joten lainakanta per asukas kasvoi tilikaudella 686 euroa. Valtiokonttorin ennakkotiedon mukaan asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta vuonna 2023 (Manner-Suomi) oli 3 329 euroa. Edellisen vuoden (2022) tilinpäätöstietojen mukaan keskimääräinen lainakanta asukasta kohden oli 3 371 euroa. Konsernitasolla velkamäärä kasvoi 0,273 milj. euroa. Vuonna 2023 konsernivelkaa asukasta kohden oli 3 620 euroa, vuonna 2022 vastaavasti 3 415 euroa.

Kunnan korkomenot vuonna 2023 olivat 78 283 euroa. Lainamäärän kasvun ja korkotason nousun seurauksena korkomenot kasvoivat edellisvuodesta noin 29 000 euroa (59,1 %) ja toteutuivat lopulta noin 2.000 euroa talousarviossa odotettua suurempina. Korkoriskin merkitys kunnan talouden osalta on kasvanut vuosien 2022–2023 mittavien investointien vuoksi lisääntyneen lainamäärän seurauksena. Ennen vuotta 2023 kertynyt lainakanta on sidottu pääosin kiinteään korkoon.

Korkomarkkinoilla tapahtuneiden muutosten perusteella vuonna 2023 nostetut lainat päädyttiin nostamaan vaihtuvakorkoisina.

1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä

Vuoden 2023 tilinpäätös muodostui lopulta noin 110 000 euroa ylijäämäiseksi ja noin 301 000 euroa muutettua talousarviota paremmaksi. Tulorahoituksen taso ei kuitenkaan ollut riittävä poikkeuksellisen suuret investoinnit huomioiden, joten rahoitustarve jouduttiin kattamaan pääosin velkarahoituksella. Velkaantumisasaste Pomarkussa on kasvanut viime vuosina. Lainamäärä per asukas oli tilinpäätöksessä noin 60 euroa suurempi verrattuna Manner-Suomen kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella laskettuun asukaskohtaiseen lainakantaan. Talouden tasapaino huomioiden lainakannan vähentäminen on haasteellista tulevina vuosina.

Viime vuoden joulukuussa hyväksytty vuoden 2024 talousarvio on noin 1 114 000 euroa alijäämäinen huolimatta siitä, että kunnallisveroprosenttia korotettiin 1,04 prosenttiyksiköllä. Keskeisin yksittäinen tekijä talouden tasapainon merkittävään heikentymiseen on hyvinvointialueelle siirtyneiden sote-menojen vaikutus kuntien valtionosuuksiin. Sote-siirtolaskelmien perusteella Pomarkun kunnan valtionosuuksista leikkautuva osuus vuonna 2024 on lähes puoli miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2023.

Talousarvioon sisältyy henkilöstömenojen 122 000 euron säästötavoite. Kunnanhallitus on tammikuussa 2024 perustanut kuntatalouden sopeuttamistyöryhmän sekä käynnistänyt koko henkilöstöä koskevan yhteistoimintamenettelyn talousarviossa asetetun henkilöstömenojen säästötavoitteen ja muiden välttämättömien rakenteellisten säästöjen aikaansaamiseksi. Talouden toteutuminen vähintään asetetun alijäämäisen tulostavoitteen mukaisena edellyttää verorahoitusta koskevien arvioiden toteutumista sekä erityisesti sitä, että toimielimet/tulosalueet pysyvät niille osoitettujen määrärahojen puitteissa. Menopainetta talousarvioon nähden lisäävät osaltaan erityisesti työ- ja virkaehtosopimuksen sopimuskorotukset.

Taloussuunnitelmassa vuosien 2025 ja 2026 tulokset on arvioitu noin miljoonan euroa alijäämiseksi. Kunnanhallituksen asettaman kuntatalouden sopeuttamistyöryhmän tavoitteena on esittää kunnanhallitukselle ehdotus toimenpiteistä, joilla saavutetaan vaikuttavuudeltaan 300 000 euron säästövaikutus vuonna 2025. Vaikka valtion tukitoimien ja muiden kertaluontoisten erien mahdollistamat ylijäämäiset tulokset ovat viime vuosina helpottaneet hetkellisesti kunnan talouden tilannetta, ei talouden tasapainottaminen pysyvästi ylijäämäiseksi ole mahdollista ilman rakenteellisia, tuottavuutta nostavia toimenpiteitä.

Yhteenvetona vuoden 2023 tilinpäätöksestä voidaan todeta sen antavan alkuperäistä talousarviota paremmat mutta poikkeuksellisen haasteelliset lähtökohdat vuodelle 2024. Tilikauden ylijäämä huomioiden taseessa on 3,07 milj. euron ylijäämäpuskuri, mikä antaa osaltaan lisää aikaa sopeuttamaan toimintaa ja taloutta kestäväälle tasolle lähivuosina. Ilman talouden sopeutustoimia ylijäämä on käytetty vuoden 2026 loppuun mennessä.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa alijäämäisinä ja tarve palveluiden järjestämiseen nykyistä kustannustehokkaammin on suuri. Palveluverkkoa ollaan Satakunnassa keskittämässä isompiin kaupunkeihin ja merkittävä osa Pomarkussa nyt saatavista lähipalveluista on esitetty

toteutettavaksi tulevaisuudessa digi- tai liikkuvana palveluna. Kunnan elinvoimaisuuden kannalta on keskeistä, millaiseksi hyvinvointialueen tuleva palveluverkko ja -konsepti lopulta muotoutuvat. Palveluverkon keskittyessä on ilmeistä, että osa kuntien hyvinvointialueelle vuokraamista tiloista jää vaille käyttöä tulevaisuudessa. Riskinä on, että vuokratuotot menetetään, eikä tiloille löydy korvaavaa käyttöä.

Valtakunnallinen TE-uudistus siirtää työvoimapalvelut kuntien järjestämisvastuulle 1.1.2025. Pomarkun kunta on yhteistoimintasopimuksella liittynyt Satakunnan työllisyysalueeseen, jonka vas-tuukuntana toimii Porin kaupunki. Työllisyysalueen yksityiskohtaisempi palvelusuunnittelu on parhaillaan käynnissä eri työryhmissä. Toiminnan edellyttämät talouden ja henkilöstön resurssit ja niistä aiheutuvat kustannukset tarkentuvat vuoden 2024 aikana. Työllisyydenhoidon tuleva rahoitusmalli edellyttää kunnilta jatkossa nykyistä vaikuttavampia toimia kustannusten kasvupaineiden hillitsemiseksi.

Toimintaympäristössä ja talouden yleisessä tilassa tapahtuneet muutokset lisäävät takausvastuisiin ja pääomittamistarpeisiin liittyviä riskejä. Kunnan vuokratalogyhtiön tilanne on haastava ja edellyttää sopeutustoimia. Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n toiminnan järjestelyt edellyttävät omistajilta lisärahoitusta jo vuodesta 2024 lähtien.

Tulopohjan supistuminen aiheuttaa kunnille merkittäviä talouden tasapainotushaasteita tulevina vuosina. Koronaepidemian seurauksena kuntiin kohdentuneet valtion tukitoimet ovat käytännössä päättyneet. Sote-uudistuksen seurauksena kuntien verotulot ovat lähes puolittuneet ja tulopohjaa supistaa lisäksi valtionosuuksien tuntuva leikkaus vuosina 2024–2027 sote-siirtolaskelmien tarkentumisen seurauksena.

Vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2025–2026 ennusteiden perusteella Pomarkun kunnan talouden liikkumavara on erittäin niukka. Käyttötalous edellyttää merkittäviä tasapainotustoimia. Tulorahoitus ei riitä kattamaan kunnan kiinteistöihin ja vesiverkostoon kertynyttä korjausvelkaa, joten välttämättömät investoinnit on tehtävä lainarahoituksella. Lainakannan kasvu lisää korkomarkkinoiden muutoksista aiheutuvaa korkoriskiä, joten velkaantumismuutosten hillitsemiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota tulevina vuosina. Verorahoitus pohjassa tapahtuneet muutokset korostavat riskienhallinnan merkitystä talouden suunnittelussa.

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on ohjeistettu lautakuntia ja toimialoja vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyvästä raportoinnista on ohjeistettu tilinpäätöksen laadintaohjeiden yhteydessä.

Lautakunnat ovat antaneet kunnanhallitukselle ohjeiden mukaisesti raportin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta vuonna 2023.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

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

Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen valvonta kuuluu tilivelvollisten toimielinten ja viranhaltijoiden tehtäviin. Lautakuntia on ohjeistettu siitä, että ne seuraavat talousarvion toteutumista toimialansa osalta omalla raportoinnillaan. Kunnanhallitus seuraa koko kunnan talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle neljännesvuosittain. Valtuustolle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumistilannetta puolivuotisraportilla tilivuoden aikana. Koska kunnanhallituksen esityslistat lähetetään valtuutetuille, saavat he ajantasaista tietoa kunnan taloudellisesta tilanteesta.

Vuoden 2023 tilinpäätös toteutui koko käyttötalouden osalta lopulta 229 000 euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteutuma-aste muutettuun talousarvioon oli 103,5 %, toimintakulujen osalta 98,1 % ja toimintakatteen osalta 96,1 %. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna nettomenot (toimintakate) toteutuivat 135 000 euroa pienempinä, toteutumisprosentti 97,7 %.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kunta ei ole tehnyt erillistä riskienkartoitusta, vaan riskeistä keskustellaan vuosittain vakuutusyhtiön edustajan kanssa. Kunnan vakuutusturvaa voidaan pitää kattavana. Kunta on vakuuttanut kaikki henkilöstöä, toimintaa ja kiinteistöjä koskevat riskit siinä laajuudessa, kuin se on katsottu järkeväksi.

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

Voimassa olevat takaukset (31.12.2023):

- Kiinteistö Oy Tornirinne Oy, peruskorjauslaina 177 000 euroa.
- Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy, laajakaistaverkon rakentaminen. Kunnan takausvastuu yhtiön lainoista on 15,6 % eli 1 944 652 euroa.

Tietosuoja

Kunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty vuonna 2018. Asiakirjassa on kuvattu tietosuojan sekä henkilötietojen käsittelyn peruseriaatteet sekä määritelty toimintatavat, joita noudatetaan kunnan toiminnassa. Tietosuojan toteutumista seuraa kunnan tietosuojavastaava. Tietosuojavastavalle ei ole ilmoitettu vuoden 2023 aikana yhtään tietoturvaloukkausta. Pienempiä tietoturvaan ja tietosuojaan liittyviä poikkeamia ja riskejä on minimoitu sisäisillä neuvoilla ja ohjeilla sekä toimintatapojen päivittämisellä.

Sopimustoiminta

Kunnan asianhallintajärjestelmä (Dynasty) kattaa myös sopimushallinnan. Dynasty 10.3-järjestelmä antaa teknisesti hyvät edellytykset sopimusten seurantaan. Sopimusten hallintaa tulee prosessina edelleen kehittää.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Toimialoja on kehoitettu vuosittain sisällyttämään käyttösuunnitelmiin sisäisen valvonnan painopistealueet ja raportoimaan niiden toteutumisesta muun raportoinnin yhteydessä. Toimialajohtajat

ovat antaneet tilinpäätöksen yhteydessä selvityksensä vuoden aikana suoritetuista sisäisen valvonnan toimenpiteistä ja niiden tuloksista. Riskien osalta haasteeksi on tunnistettu veden jakelun varmistaminen vuotokorjausten ja muiden mahdollisten normaalista poikkeavien järjestelyiden aikana. Riskin minimoimiseksi on käynnistetty tarvittavat toimenpiteet. Lisäksi on tunnistettu erityisesti henkilöstöresurssin niukkuuden ja henkilövaihdosten seurauksena aiheutuneita, pääosin vähämerkityksisiä virheitä ja epäkohtia mm. päätösten toimeenpanon seurannassa ja laskujen tiliöinnissä. Saadun selvityksen perusteella muita taloudelliselta tai toiminnalliselta vaikutukseltaan merkittäviä riskejä ei ole toteutunut vuonna 2023.

Edellisen tilikauden (2022) aikana uusittu tiedonhallintasuunnitelma ja siihen liittyen tehty asianhallintajärjestelmän versiopäivitys tehostavat sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa laajasti organisaation eri osa-alueilla. Muilta osin sisäisen valvonnan kehittämistoimet kohdistuvat olemassa olevien prosessien tehostamiseen. Riskien hallinnassa korostuvat varautumiseen liittyvät seikat turvallisuusympäristössä tapahtuneiden muutosten ja tästä välillisesti muiden aiheutuvien negatiivisten vaikutusten minimoimiseksi. Kunnan yleinen varautumissuunnitelma ja toimialakohtaiset suunnitelmat päivitettiin vuoden 2023 aikana.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA

3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tuloslaskelma vuodelta 2023. Tuloslaskelmalla selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen määrää sekä kunnan tulorahoituksen riittävyttä. Tuloslaskelma, toimintakate, vuosikate ja tilikauden tulos kuvaavat tulorahoituksen riittävyttä, kun eri kuluja vähennetään kunnan tuloista määrätyn etuoikeusjärjestyksen mukaisesti.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

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

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

TULOSLASKELMA

Pomarkun kunta

Ulkoiset erät

	2023	2022
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	1 677	1 667
Toimintakulut	-7 316	-16 851
Toimintakate	-5 639	-15 184
Verotulot	4 272	7 526
Valtionosuudet	2 125	8 401
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	7	7
Muut rahoitustulot	11	22
Korkokulut	-78	-49
Muut rahoituskulut	-6	-6
Vuosikate	692	717
Poistot ja arvonalentumiset	-582	-497
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	110	220
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	110	220

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	22,9	9,9
Vuosikate/Poistot, %	119	144
Vuosikate, euroa/asukas	356	362
Asukasmäärä	1 943	1 980

3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tilinpäätöksen mukainen rahoituslaskelma vuodelta 2023.

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	692	717
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	12	-14
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 077	-2 294
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	364	331
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 010	-1 244
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-17	-27
Antolainasaamisten vähennys	3	3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100	3 950
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-869	-771
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-1 821
Oman pääoman muutokset	0	-23
Muut maksuvalmiuden muutokset	322	-27
Rahoituksen rahavirta	1 539	1 284
Rahavarojen muutos	529	40
Rahavarat 31.12.	569	40
Rahavarat 1.1.	40	0

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Investointien tulorahoitus, %	33,31	31,46
Laskennallinen lainanhoitokate	0,85	1,05
Lainanhoitokate	0,81	0,93
Kassan riittävyys, pv	20,0	0,7
Asukasmäärä	1 943	1 980

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku osoittaa, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Vuonna 2023 tulorahoitus riitti kattamaan investointien omahankintamenoista 33,31 %. Edellisvuonna tulorahoituksen tunnusluku oli 31,46 %.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta kuvaa rahoituksen riittävyyttä viiden viimeisimmän vuoden toimintakuluista ja investoinneista aiheutuneisiin maksuihin. Toiminnan ja investointien rahavirran kumulatiivinen kertymä vuosilta 2019–2023 on 1,853 milj. euroa negatiivinen, joka tarkoittaa sitä, että vastaava osa viiden viimeisimmän tilikauden investoinneista on jouduttu kattamaan velkarahoituksella ja kassavaroin. Tunnuslukua heikentää erityisesti vuosien 2022 ja 2023 mittavat investoinnit. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä viiden vuoden kumulatiivinen kertymä oli 1,17 milj. euroa negatiivinen.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Pomarkun vuoden 2023 tunnusluku on 0,81 joten tulorahoitus ei riittänyt vieraan pääoman lyhennyksiin ja korkomenoihin. Vuonna 2022 vastaava luku oli 0,93. Edellisvuoden tilinpäätökseen verrattuna vieras korollinen pääoma lisääntyi 1,23 milj. euroa.

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Pomarkun tunnusluku vuonna 2023 oli 0,85. Kassan riittävyyttä kuvaava laskennallinen tunnusluku osoittaa, että kunnan kassavarat riittivät vuonna 2023 kattamaan keskimäärin alle yhden päivän kassasta maksut.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys (pv)

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

Toiminnan ja investointien rahavirta

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

3.3 Tase ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tase tilanteessa 31.12.2023. Taseen perusteella laadituilla tunnusluvuilla kuvataan kunnan rahoitusrakennetta

VASTAAVAA	2023 (1000 €)	2022 (1000 €)	VASTATTAVAA	2023 (1000 €)	2022 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	14 942	14 565	A Oma pääoma	7 626	8 262
I Aineettomat hyödykkeet	58	80	I Peruspääoma	4 558	5 305
2. Muut pitkävaikuttiset menot	58	80	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 957	2 737
II Aineelliset hyödykkeet	13 537	12 059	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	110	220
1. Maa- ja vesialueet	1 115	1 125	D Toimeksiantojen pääomat	70	65
2. Rakennukset	8 929	6 664	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	59	57
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 335	1 659	3. Muut toimeksiantojen pääomat	10	8
4. Koneet ja kalusto	64	39	E Vieras pääoma	8 290	7 572
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	93	2 572	I Pitkäaikainen	5 908	5 183
III Sijoitukset	1 347	2 426	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 585	4 860
1. Osakkeet ja osuudet	886	1 979	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	323	323
3. Muut lainasaamiset	411	414	II Lyhytaikainen	2 382	2 389
4. Muut saamiset	51	33	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 079	573
B Toimeksiantojen varat	65	61	5. Saadut ennakot	100	287
2. Lahjoitusrahastojen varat	56	53	6. Ostovelat	460	765
3. Muut toimeksiantojen varat	10	7	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	123	94
C Vaihtuvat vastaavat	978	1 273	8. Siirtovelat	620	670
II Saamiset	409	1 233	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 985	15 899
Pitkäaikaiset saamiset	35	35			
4. Siirtosaamiset	35	35			
Lyhytaikaiset saamiset	374	1 198			
1. Myyntisaamiset	263	256			
3. Muut saamiset	85	458			
4. Siirtosaamiset	27	485			
IV Rahat ja pankkisaamiset	569	40			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 985	15 899			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	48,0	52,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	101,4	41,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 067	2 957
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 579	1 494
Lainakanta 31.12., 1 000 €	6 664	5 433
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 430	2 744
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	6 664	5 433
Lainat ja vastuut, €/asukas	3 430	2 744
Lainasaamiset, 1 000 €	411	414
Asukasmäärä	1 943	1 980

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

Velat & vastuut % käyttötuloista

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa/ asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainat euroa/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainasaamiset 31.12.

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

3.4 Kokonaistulot ja -menot

Pomarkun kunnan kokonaistulot- ja menot vuonna 2023 on esitetty seuraavassa laskelmassa. Laskelma on tehty tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

	2023		2023
TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 677	Toimintakulut	7 316
Verotulot	4 272	Korkokulut	78
Valtionosuudet	2 125	Muut rahoituskulut	6
Korkotuotot	7		
Muut rahoitustuotot	11		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-14	Pakollisten varausten muutos	-25
		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	25
Investoinnit		Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	364	Investointimenot	2 077
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	3	Antolainasaamisten lisäykset	17
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	869
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	10 546	Kokonaismenot yhteensä	10 339

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 10 546 - 10 339 = 207

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 529-(322) = 207

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

Tytäryhteisöt	
Kiinteistöyhtiöt	4
Muut yhtiöt	1
Kuntayhtymät	4
Osakkuusyhteisöt	1
Yhdistelemättömät omistusyhteisyhteisöt	1
Yhteensä	11

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat

Konserniyhtiöiden toiminnassa ei tapahtunut olennaisia muutoksia tilikaudella. Kunnanhallituksen nimeämä kiinteistöyöryhmä on tilikauden aikana valmistellut esitystä kunnan ja kuntakonsernin omistamien kiinteistöjen ja rakennusten tulevasta käytöstä. Työn pohjalla on ollut vuonna 2022 valmistunut ulkopuolinen asiantuntijaselvitys.

Pomarkun Vuokratalot Oy:n taloustilanne on edelleen erittäin haastava. Yhtiö ei ole pystynyt lyhentämään Pomarkun kunnalta saamaansa lainaa maksuohjelman mukaisesti.

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

4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöyhtiöt Kiviaita ja Tornirinne voidaan luokitella kunnoltaan hyväkuntoisiksi sekä Tornirivi vähintään tyydyttäväksi. Näiden yhtiöt pysyvät todennäköisesti jatkossakin kunnan omistuksessa ja käytössä. Pomarkun Vuokratalot Oy:n tilanne on erittäin haasteellinen. Useissa kiinteistöissä on paljon korjausvelkaa, mikä on merkittävä haaste yhtiön jo ennestään heikolle taloudelle. Toiminnan tervehdyttäminen edellyttäisi kokonaisvaltaista talouden tasapainotusohjelmaa. Konsernin omien kiinteistöjen kehitysnäkymiin vaikuttaa välillisesti myös Pomarkun Vanhustentalosäätiön tilanne.

Talousalueella on ylitarjontaa vuokra-asunnoista, joten vuokrausasteen nostaminen on haasteellista. Vuokra-asuntokapasiteetin vähentämiseksi on jatkossa tarpeen selvittää myös mahdollisuuksia muuttaa tilojen käyttötarkoitusta tietyin osin asuinkäytöstä muuhun toimintaan. On todennäköistä, että konsernin kiinteistömässä pyritään vähentämään tulevaisuudessa myös myymällä tai

purkamalla kunnan näkökulmasta tarpeetonta rakennuskantaa. Suunnitelmat konkretisoituvat kiinteistöstrategian käsittelyn edetessä.

4.5 Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

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

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

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

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

Konsernin hankinnat

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

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Konserniohjeessa on ohjeistettu tytäryhteisöjen riskienhallintamenettelyistä. Kunnan hallintosäännön 10 luvun määräyksiä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sovelletaan koko kuntakonserniin, tytäryhteisöissä soveltuvin osin. Taloudellisiin riskeihin varautumiseksi ohjeissa on edellytetty, että tytäryhteisön tulee etukäteen saada kunnanhallituksen kirjallinen kanta taloudellisesti merkittäviin toimiin. Tytäryhtiöt ovat informoineet kunnanhallitusta riskeistä ja niiden vaikutuksista vuoden 2023 toimintaan ja talouteen tilikauden aikana tapauskohtaisesti.

5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	2 045	12 293
Toimintakulut	-8 188	-27 779
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-20	0
TOIMINTAKATE	-6 163	-15 486
Verotulot	4 261	7 516
Valtionosuudet	2 724	8 950
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1	2
Muut rahoitustuotot	17	20
Korkokulut	-86	-56
Muut rahoituskulut	-8	-12
Rahoitustuotot ja -kulut	-77	-46
VUOSIKATE	746	934
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-694	-719
Arvonalentumiset	-15	0
Poistot ja arvonalentumiset	-708	-719
TILIKAUDEN TULOS	37	214
Tilikauden verot	0	-1
Laskennalliset verot	2	-7
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	0	1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	40	208

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25,0	44,3	22,9	9,9
Vuosikate/Poistot, %	105	130	119	144
Vuosikate, euroa/asukas	384	471	356	362
Asukasmäärä	1 943	1 980	1 943	1 980

Kuntakonsernin tuloslaskelma on 40 234 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelmassa vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lananlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Konsernin tulorahoitus on riittävä, jos vuosikate kattaa poistot. Pomarkussa vuosikate kattoi tilikaudella 105,3 % poistoista.

5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	746	934
Tilikauden verot	0	-1
Tulorahoituksen korjauserät	-25	-22
	721	910
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 144	-2 721
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	19
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	70	120
	-2 074	-2 582
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 353	-1 672
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-17	0
Antolainasaamisten vähennykset	3	4
	-14	4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100	4 187
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-923	-902
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4	-1 815
	1 174	1 469
Oman pääoman muutokset	0	-23
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	5
Vaihto-omaisuuden muutos	-4	9
Saamisten muutos	1 213	-323
Korottomien velkojen muutos	-1 106	215
	102	-94
Rahoituksen rahavirta	1 262	1 355
Rahavarojen muutos	-92	-316
Rahavarat 31.12.	992	1 254
Rahavarat 1.1.	1 083	1 570
Rahavarojen muutos	-92	-316
<i>HVA muutos rahavarat 1.1. saldossa</i>		
<i>Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>	-170	

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-2 437	-1 485	-1 853	-1 170
Investointien tulorahoitus, %	34,8	34,5	33,3	31,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1,1	0,8	1,1
Lainanhoitokate	0,8	1,0	0,8	0,9
Kassan riittävyys, pv	32	15	20,0	0,7

5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA		VASTATTAVAA	
	31.12.2023	31.12.2022	
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma
Aineettomat oikeudet	2	14	Muut omat rahastot
Muut pitkävaikutteiset menot	58	81	Edellisten tilikausien yli-/alijääm
Aineettomat hyödykkeet	60	94	Tilikauden yli-/alijäämä
			OMA PÄÄOMA
Aineelliset hyödykkeet			8 022
Maa- ja vesialueet	1 151	1 281	VÄHEMMISTÖOSUUDET
Rakennukset	10 006	9 156	25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 338	1 730	PAKOLLISET VARAUKSET
Koneet ja kalusto	139	233	Muut pakolliset varaukset
Muut aineelliset hyödykkeet	0	4	PAKOLLISET VARAUKSET
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	132	3 061	0
Aineelliset hyödykkeet	14 767	15 466	0
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	24	35	Valtion toimeksiannot
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeet	632	658	Lahjoitusrahastojen pääomat
Muut lainasaamiset	0	3	Muut toimeksiantojen pääomat
Muut saamiset	54	37	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT
Sijoitukset	710	733	100
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 536	16 293	VIERAS PÄÄOMA
			Pitkäaikainen vieras pääoma
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok
Valtion toimeksiannot	0	1	Lainat julkisyhteisöiltä
Lahjoitusrahastojen varat	56	53	Muut velat
Muut toimeksiantojen varat	40	31	Pitkäaikainen vieras pääoma
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	96	85	6 184
			Lyhytaikainen vieras pääoma
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok
Vaihto-omaisuus	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä
Aineet ja tarvikkeet	28	117	Lainat muilta luotonantajilta
Vaihto-omaisuus	28	117	Saadut ennakot
			Ostovelat
Saamiset			Muut velat
Lyhytaikaiset saamiset			Siirtovelat
Myyntisaamiset	251	1 006	Laskennalliset verovelat
Muut saamiset	97	359	Lyhytaikainen vieras pääoma
Siirtosaamiset	36	708	VIERAS PÄÄOMA
Lyhytaikaiset saamiset	383	2 073	8 887
Saamiset	383	2 073	VASTATTAVAA
			17 035
Rahoitusarvopaperit			19 821
Osakkeet ja osuudet	0	0	
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentte	147	114	
Muut arvopaperit	0	0	
Rahoitusarvopaperit	147	114	
Rahat ja pankkisaamiset	845	1 140	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 403	3 443	
VASTAAVAA	17 035	19 821	

Taseen tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	47,6	44,7	48,0	52,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	97,0	36,7	101,4	41,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 393	3 315	3 067	2 957
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 746	1 674	1 579	1 494
Lainakanta 31.12., 1 000 €	7 034	6 761	6 664	5 433
Lainakanta 31.12./asukas	3 620	3 415	3 430	2 744
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	7 035	8 039	6 664	5 433
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	3 621	4 060	3 430	2 744
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	3	411	414
Asukasmäärä	1 943	1 980	1 943	1 980

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

Konsernin omavaraisuusaste 47,6 % on alle tavoitetason. Lainakanta kasvoi 0,273 milj. euroa. Lainakanta asukasta kohden 31.12.2023 oli 3 620 euroa ja lainakanta ja vuokravastuut 3 621 euroa per asukas. Kertynyttä ylijäämää konsernin taseessa on 1 746 euroa asukasta kohden. Ylijäämäisen tuloksen seurauksena konserniylijäämä kasvoi edellisestä tilinpäätöksestä 72 euroa asukasta kohden.

6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tulos on 109 993,94 euroa.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 109 993,94 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Taseen ylijäämä 31.12.2023 on 3 067 145,09 euroa.

7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

7.1 Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion toteutuminen 2023
(ilman suunnitelmapoistoja)
sisäiset+ulkoiset

Käyttötalous

TUOTOT	TA 2023	TA muutokset	MTA 2023	TP 2023	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022 > 2023
Keskusvaalilautakunta	4 000		4 000	3 866	96,66 %	-134	4 525	-14,6 %
Tarkastuslautakunta	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
Hallinto	55 770	0	55 770	77 630	139,20 %	21 860	50 956	52,3 %
Kasvatus- ja opetuslautakun	366 601	29 000	395 601	354 287	89,56 %	-41 314	301 493	17,5 %
Hyvinvointilautakunta	72 100	10 000	82 100	84 184	102,54 %	2 084	77 439	8,7 %
Tekninen lautakunta	1 586 480	23 000	1 609 480	1 702 564	105,78 %	93 084	1 685 427	1,0 %
Toimintatuotot yhteensä	2 084 951	62 000	2 146 951	2 222 532	103,5 %	75 581	2 119 840	4,8 %

MENOT	TA 2023	TA muutokset	MTA 2023	TP 2023	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022 > 2022
Keskusvaalilautakunta	-5 913		-5 913	-6 388	108,03 %	-475	-5 161	23,77 %
Tarkastuslautakunta	-11 844		-11 844	-16 200	136,78 %	-4 356	-8 586	88,7 %
Hallinto	-1 160 147	-13 000	-1 173 147	-1 023 020	87,20 %	150 127	-10 726 950	-90,5 %
Kasvatus- ja opetustoimi	-4 054 191	-55 000	-4 109 191	-3 976 111	96,76 %	133 080	-3 786 529	5,0 %
Hyvinvointitoimi	-363 631	-22 000	-385 631	-377 888	97,99 %	7 743	-373 580	1,2 %
Tekninen toimi	-2 262 669	-66 000	-2 328 670	-2 461 799	105,72 %	-133 129	-2 403 263	2,4 %
Toimintamenot yhteensä	-7 858 395	-156 000	-8 014 396	-7 861 406	98,1 %	152 989	-17 304 069	-54,6 %

NETTOMENOT	TA 2023	TA- muutokset	MTA 2023	Toimintakate	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos% 2022 > 2023
Keskusvaalilautakunta	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	-609	-636	296,5 %
Tarkastuslautakunta	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	-4 356	-8 586	88,7 %
Hallinto	-1 104 377	-13 000	-1 117 377	-945 390	84,61 %	171 987	-10 675 994	-91,1 %
Kasvatus- ja opetuslautaku	-3 687 590	-26 000	-3 713 590	-3 621 823	97,53 %	91 766	-3 485 036	3,9 %
Hyvinvointilautakunta	-291 531	-12 000	-303 531	-293 704	96,76 %	9 827	-296 141	-0,8 %
Tekninen lautakunta	-676 190	-43 000	-719 190	-759 235	105,57 %	-40 045	-717 836	5,8 %
Nettomenot yhteensä	-5 773 445	-94 000	-5 867 445	-5 638 874	96,1 %	228 570	-15 184 229	-62,9 %

Tulosaluetaso

Toimintatuotot

Tulosalue	TA 2023	TA muutokset	MTA 2023	TP 2023	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022>2023
1621000 Vaalit	4 000		4 000	3 866	96,66 %	-134	4 525	-14,6 %
1621100 Tilintarkastus	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	12 500		12 500	32 195	257,56 %	19 695	2 496	1189,9 %
1621220 Hallintotoimi	4 520		4 520	2 326	51,46 %	-2 194	4 468	-47,9 %
1621230 Henkilöstötoimi	17 000		17 000	20 411	120,06 %	3 411	16 623	22,8 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	0		0	26	0,00 %	26	1 310	-98,0 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	0		0	0	0,00 %	0		0,0 %
1621260 Työllisyysasiat	21 750	0	21 750	22 672	104,24 %	922	26 059	-13,0 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621280 Maatalous	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1623000 Vanhuspalvelut	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1623010 Sosiaalipalvelut	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1623020 Terveystoimi	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1623030 Erikoissairaanhoito	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0		0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624010 Varhaiskasvatus	177 734		177 734	181 959	102,38 %	4 225	128 706	41,4 %
1624020 Opetustoimi	188 867	29 000	217 867	172 328	79,10 %	-45 539	172 787	-0,3 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	0		0		0,00 %	0	11	0,0 %
1624410 Nuorisotyö	20 000	10 000	30 000	31 234	104,11 %	1 234	21 169	47,5 %
1624420 Liikuntatoimi	50 100	0	50 100	44 093	88,01 %	-6 007	44 568	-1,1 %
1624430 Kulttuuritoimi	0		0	7 070	0,00 %	7 070	5 432	30,2 %
1624440 Kirjastotoimi	2 000		2 000	1 787	89,34 %	-213	6 259	-71,5 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	0		0	100	0,00 %	100	16	507,2 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	1 000		1 000	3 397	339,74 %	2 397	36 469	-90,7 %
1625020 Tilahallinto	602 450		602 450	601 560	99,85 %	-890	465 602	29,2 %
1625030 Maa- ja metsätalouden palvelut	52 000	48 000	100 000	108 523	108,52 %	8 523	13 830	684,7 %
1625040 Vesihuoltolaitos	396 400	-20 000	376 400	372 967	99,09 %	-3 433	367 462	1,5 %
1625050 Lämpölaitokset	218 000	0	218 000	254 182	116,60 %	36 182	227 392	11,8 %
1625060 Rakennusvalvonta	15 000	-5000	10 000	8 675	86,75 %	-1 325	9 026	-3,9 %
1625070 Ympäristötoimi	1 800		1 800	-550	-30,56 %	-2 350	3 100	-117,7 %
1625080 Ravintopalvelut	299 830	0	299 830	353 708	117,97 %	53 878	562 530	-37,1 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 084 951	62 000	2 146 951	2 222 532	103,5 %	75 581	2 119 840	4,8 %

Toimintamenot

Tulosalue	TA 2023	TA muutokset	MTA 2023	TP 2023	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022>2023
1621000 Vaalit	-5 913		-5 913	-6 388	108,03 %	-475	-5 161	23,8 %
1621100 Tilintarkastus	-11 844		-11 844	-16 200	136,78 %	-4 356	-8 586	88,7 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-30 400		-30 400	-21 404	70,41 %	8 997	-22 566	-5,2 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-336 177	0	-336 177	-287 951	85,65 %	48 226	-332 666	-13,4 %
1621220 Hallintotoimi	-380 029	-8 000	-388 029	-349 218	90,00 %	38 811	-418 746	-16,6 %
1621230 Henkilöstötoimi	-59 831		-59 831	-54 589	91,24 %	5 242	-54 862	-0,5 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-28 500		-28 500	-18 147	63,67 %	10 353	-22 410	-19,0 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-79 765		-79 765	-73 785	92,50 %	5 980	-366 307	-79,9 %
1621260 Työllisyysasiat	-198 793	-5 000	-203 793	-181 111	88,87 %	22 682	-171 597	5,5 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaav	-20 000		-20 000	-12 730	63,65 %	7 270	-6 493	96,1 %
1621280 Maatalous	-26 651		-26 651	-24 085	90,37 %	2 566	-30 327	-20,6 %
1623000 Vanhuspalvelut							-2 103 510	
1623010 Sosiaalipalvelut							-2 034 546	
1623020 Terveystoiminta							-1 792 538	
1623030 Erikoissairaanhoidon palvelut							-3 370 382	
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	2 699	-99 735	0,1 %
1624010 Varhaiskasvatus	-1 044 835	3 000	-1 041 835	-1 024 739	98,36 %	17 096	-983 759	4,2 %
1624020 Opetustoimi	-2 923 865	-41 000	-2 964 865	-2 851 580	96,18 %	113 285	-2 703 035	5,5 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	3 020	-90 397	-1,4 %
1624410 Nuorisotyö	-32 277	-15 000	-47 277	-42 687	90,29 %	4 590	-31 712	34,6 %
1624420 Liikuntatoimi	-87 507	-7 000	-94 507	-78 016	82,55 %	16 491	-106 368	-26,7 %
1624430 Kulttuuritoimi	-45 914		-45 914	-56 535	123,13 %	-10 622	-42 380	33,4 %
1624440 Kirjastotoimi	-105 779		-105 779	-111 515	105,42 %	-5 736	-102 723	8,6 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-90 313	-9 000	-99 313	-105 356	106,08 %	-6 043	-85 823	22,8 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-147 072	-9 000	-156 072	-176 185	112,89 %	-20 113	-132 549	32,9 %
1625020 Tilahallinto	-876 324		-876 324	-937 961	107,03 %	-61 637	-875 541	7,1 %
1625030 Maa- ja metsätalouden palvelut	-5 200		-5 200	-4 120	79,23 %	1 080	-7 346	-43,9 %
1625040 Vesihuoltolaitos	-385 965	-45 000	-430 965	-479 943	111,36 %	-48 977	-337 932	42,0 %
1625050 Lämpölaitokset	-267 374		-267 374	-297 733	111,35 %	-30 359	-241 802	23,1 %
1625060 Rakennusvalvonta	-40 634	-40 000	-80 634	-58 643	72,73 %	21 991	-48 284	21,5 %
1625070 Ympäristötoimi	-12 900		-12 900	-15 380	119,23 %	-2 480	-13 722	12,1 %
1625080 Ravintopalvelut	-436 887	37 000	-399 887	-386 478	96,65 %	13 409	-660 264	-41,5 %
YHTEENSÄ	-7 858 396	-156 000	-8 014 396	-7 861 406	98,1 %	152 990	-17 304 068	-54,6 %

Nettomenot

Tulosalue	TA 2023	TA- muutokset	MTA 2023	Toimintakate	Tot %	Poikkeama	TP 2022	Muutos % 2022>2023
1621000 Vaalit	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	-609	-636	296,5 %
1621100 Tilintarkastus	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	-4 356	-8 586	88,7 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-30 400	0	-30 400	-21 404	70,41 %	8 997	-22 566	-5,2 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-323 677	0	-323 677	-255 756	79,02 %	67 921	-330 170	-22,5 %
1621220 Hallintotoimi	-375 509	-8 000	-383 509	-346 891	90,45 %	36 618	-414 278	-16,3 %
1621230 Henkilöstötoimi	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	8 653	-38 239	-10,6 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-28 500	0	-28 500	-18 120	63,58 %	10 380	-21 100	-14,1 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	5 980	-366 307	-79,9 %
1621260 Työllisyysasiat	-177 043	-5 000	-182 043	-158 439	87,03 %	23 604	-145 538	8,9 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja ka	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	7 270	-6 493	96,1 %
1621280 Maatalous	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	2 566	-30 327	-20,6 %
1623000 Vanhuspalvelut	0	0	0	0	0,00 %	0	-2 103 510	-100,0 %
1623010 Sosiaalipalvelut	0	0	0	0	0,00 %	0	-2 034 546	-100,0 %
1623020 Terveystoimet	0	0	0	0	0,00 %	0	-1 792 538	-100,0 %
1623030 Erikoissairaanhoidot	0	0	0	0	0,00 %	0	-3 370 382	-100,0 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen ha	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	2 699	-99 735	0,1 %
1624010 Varhaiskasvatus	-867 101	3 000	-864 101	-842 780	97,53 %	21 321	-855 053	-1,4 %
1624020 Opetustoimi	-2 734 998	-12 000	-2 746 998	-2 679 252	97,53 %	67 746	-2 530 248	5,9 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallin	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	3 020	-90 386	-1,4 %
1624410 Nuorisotyö	-12 277	-5 000	-17 277	-11 453	66,29 %	5 824	-10 543	8,6 %
1624420 Liikuntatoimi	-37 407	-7 000	-44 407	-33 923	76,39 %	10 484	-61 800	-45,1 %
1624430 Kulttuuritoimi	-45 914	0	-45 914	-49 465	107,74 %	-3 552	-36 948	33,9 %
1624440 Kirjastotoimi	-103 779	0	-103 779	-109 728	105,73 %	-5 949	-96 464	13,8 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-90 313	-9 000	-99 313	-105 256	105,98 %	-5 943	-85 807	22,7 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-146 072	-9 000	-155 072	-172 787	111,42 %	-17 715	-96 080	79,8 %
1625020 Tilahallinto	-273 874	0	-273 874	-336 401	122,83 %	-62 527	-409 939	-17,9 %
1625030 Maa- ja metsätilat	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	9 604	6 484	1510,2 %
1625040 Vesihuoltolaitos	10 435	-65 000	-54 565	-106 975	196,05 %	-52 410	29 530	-462,3 %
1625050 Lämpölaitokset	-49 374	0	-49 374	-43 551	88,21 %	5 824	-14 410	202,2 %
1625060 Rakennusvalvonta	-25 634	-45 000	-70 634	-49 968	70,74 %	20 666	-39 258	27,3 %
1625070 Ympäristötoimi	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	-4 830	-10 622	50,0 %
1625080 Ravintopalvelut	-137 057	37 000	-100 057	-32 771	32,75 %	67 287	-97 734	-66,5 %
NETTOMENOT YHTEENSÄ	-5 773 445	-94 000	-5 867 445	-5 638 874	96,1 %	228 570	-15 184 228	-62,9 %

7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

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

TULOSALUE: VAALIT

TILIVELVOLLINEN hallintosihteeri

TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä.
Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta sekä laitosäänestystä varten vaalitoimikunta. Pomarkussa on 1 äänestysalue.
Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit. Eduskuntavaalien vaalipäivä oli 2.4.2023.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Eduskuntavaalien järjestäminen	Eduskuntavaalit järjestettiin vaalilainsäädännön sekä oikeusministeriön antamien ohjeiden mukaisesti.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vaalit	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	4 000	0	4 000	3 866	96,66 %	134	4 525
Myyntituotot	4 000	0	4 000			4 000	
Tuet ja avustukset				3 866		-3 866	4 525
Toimintakulut	-5 913	0	-5 913	-6 388	108,03 %	475	-5 161
Henkilöstökulut	-4 613	0	-4 613	-5 816	126,08 %	1 203	-4 608
Palvelujen ostot	-1 000	0	-1 000	-371	37,09 %	-629	-408
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	0	-300	-201	67,05 %	-99	-109
Muut toimintakulut							-36
Toimintakate	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	609	-636
Vuosikate	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	609	-636
Tilikauden tulos	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	609	-636
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 913	0	-1 913	-2 522	131,81 %	609	-636
Vyörytyserät				-443		443	-460
Sisäiset vyörytysmenot				-443		443	-460
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-1 913	0	-1 913	-2 965	154,98 %	1 052	-1 096

TULOSALUE: **TILINTARKASTUS**
TILIVELVOLLINEN **Kunnanjohtaja**

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnallisten 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.	Tarkastuslautakunnan työ eteni tarkastussuunnitelman mukaisesti. Varsinainen tilintarkastus on JHTT-tilintarkastajan tehtävänä. Tilintarkastusyhtiönä vuoden 2023 tilinpäätöksen osalta toimii BDO Audiator Oy tilintarkastajana JHTT Vesa Keso.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilintarkastus	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintakulut	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Henkilöstökulut	-2 144	0	-2 144	-2 986	139,29 %	842	
Palvelujen ostot	-9 700	0	-9 700	-13 214	136,23 %	3 514	-8 586
Toimintakate	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Vuosikate	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Tilikauden tulos	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586
Vyörytyserien jälkeen	-11 844	0	-11 844	-16 200	136,78 %	4 356	-8 586

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallitus	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	55 770	0	55 770	77 630	139,20 %	-21 860	50 955
Myyntituotot	4 520	0	4 520	2 326	51,46 %	2 194	5 760
Tuet ja avustukset	51 250	0	51 250	55 578	108,44 %	-4 328	45 063
Muut toimintatuotot				19 726		-19 726	132
Toimintakulut	-1 160 147	-13 000	-1 173 147	-1 023 020	87,20 %	-150 127	-10 726 951
Henkilöstökulut	-476 751	-8 000	-484 751	-402 613	83,06 %	-82 138	-591 429
Palvelujen ostot	-576 216	0	-576 216	-500 498	86,86 %	-75 718	-10 024 209
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 790	0	-18 790	-10 976	58,41 %	-7 814	-34 241
Avustukset	-78 500	-5 000	-83 500	-79 921	95,71 %	-3 579	-60 670
Muut toimintakulut	-9 890	0	-9 890	-29 013	293,35 %	19 123	-16 401
Toimintakate	-1 104 377	-13 000	-1 117 377	-945 390	84,61 %	-171 987	-10 675 996
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				2		-2	918
Korkotuotot				2		-2	1 100
Muut rahoitustuotot							-60
Muut rahoituskulut							-123
Vuosikate	-1 104 377	-13 000	-1 117 377	-945 388	84,61 %	-171 989	-10 675 078
Poistot ja arvonalentumiset	-17 719	0	-17 719	-17 719	100,00 %	0	-17 719
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 719	0	-17 719	-17 719	100,00 %	0	-17 719
Satunnaiset erät + (-)							0
Satunnaiset kulut							0
Tilikauden tulos	-1 122 097	-13 000	-1 135 096	-963 107	84,85 %	-171 989	-10 692 797
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 122 097	-13 000	-1 135 096	-963 107	84,85 %	-171 989	-10 692 797
Vyörytyserät				206 290		-206 290	259 944
Sisäiset vyörytystulot				265 136		-265 136	331 259
Sisäiset vyörytysmenot				-58 846		58 846	-71 315
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-1 122 097	-13 000	-1 135 096	-756 817	66,67 %	-378 279	-10 432 853

Tytärtyöiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2023

Kuvaus yhtiön tilanteesta	Vuoden 2023 tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 31.12.2023
Pomarkun Vuokratalot		
Yhtiön taloudellinen asema huono	Tehdään vain pakolliset huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Ei korjauksia.
Huonokuntoiset asunnot		
Vuokraus asteessa kiinteistökohtaisia eroja.		
Tornirinne		
Yhtiön taloudellinen asema kohtuullinen	IV- kanavien nuohous	Ei toteutunut
Kohtuullisen kuntoiset asunnot		
Vuokrausaste ollut pääsääntöisesti hyvä		
Kiviaita		
Yhtiön taloudellinen asema vakaa	Saunaosaston remontti	Kiviaidassa tehtiin asuntojen vuokrauksen kannalta välttämättömiä korjaustöitä kolmessa asunnossa. Korjauksiin kului 27 000 euroa. Saunalla ei ole kovin iso käyttöaste. Saunaosaston korjaus jäi vähemmän kiireellisenä toteuttamatta.
Kohtuullisen kuntoiset asunnot		
Vuokrausaste ollut hyvä		
Tornirivi		
Yhtiön taloudellinen asema huono	Ainoastaan pakolliset korjaukset	Ei mainittavia korjauksia.
Asunnot heikkokuntoisia		
Vuokrausaste ollut kuitenkin pääsääntöisesti kohtuullinen		

TULOSALUE: KUNNANHALLITUKSEN HALLINTO

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Talouden tasapainon ylläpito sote-uudistuksen vaikutuksen huomioiden	Talouden tasapainotusohjelma hyväksytty valtuustossa 8.6.2023. Toteutettu kiinteistöveroselvityksen 1. vaihe ja päivitetty kiinteistötiedot verohallinnolle.
Uuden kuntastrategian täytäntöönpano	Esimieskoulutus pidetty. Vuoden 2024 talousarvio sekä kunnan viestinnällinen ilme laadittu uuden strategian mukaisesti.
Talouden tasapainotusohjelman päivittäminen	Talouden tasapainotusohjelma päivitetty ja ohjelman mukaiset toimenpiteet käynnistetty.
Kunnan verkkosivuston päivittäminen	Verkkosivuston yleisilme ja rakenne valmis 31.12.2023 mennessä. Sivut valmistuvat keväällä 2024.
Tonttimarkkinoinnin ja yleisen näkyvyyden tehostaminen.	Laadittu VT 23-yritysalueen uusi markkinointiesite ja toteutettu sen pohjalta kaksi yrityksille suunnattua somemarkkinointikampanjaa. Markkinoitu yritystontteja Satakunnan yhteisosastolla valtakunnallisilla yrittäjäpäivillä. Uudistettu kunnan viestinnällinen ilme ja laadittu brändikäsikirja viestinnän tueksi.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallituksen hallinto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	12 500	0	12 500	32 195	257,56 %	-19 695	2 496
Myyntituotot				0		0	15
Tuet ja avustukset	12 500	0	12 500	13 195	105,56 %	-695	2 482
Muut toimintatuotot				19 000		-19 000	
Toimintakulut	-336 177	0	-336 177	-287 951	85,65 %	-48 226	-332 666
Henkilöstökulut	-177 947	0	-177 947	-155 432	87,35 %	-22 515	-214 591
Palvelujen ostot	-136 490	0	-136 490	-100 312	73,49 %	-36 178	-84 909
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 100	0	-10 100	-3 469	34,35 %	-6 631	-16 874
Avustukset	-3 500	0	-3 500	-494	14,13 %	-3 006	-2 117
Muut toimintakulut	-8 140	0	-8 140	-28 244	346,97 %	20 104	-14 176
Toimintakate	-323 677	0	-323 677	-255 756	79,02 %	-67 921	-330 170
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				2		-2	1 040
Korkotuotot				2		-2	1 100
Muut rahoitustuotot							-36
Muut rahoituskulut							-25
Vuosikate	-323 677	0	-323 677	-255 754	79,02 %	-67 923	-329 130
Satunnaiset erät + (-)							0
Satunnaiset kulut							0
Tilikauden tulos	-323 677	0	-323 677	-255 754	79,02 %	-67 923	-329 130
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-323 677	0	-323 677	-255 754	79,02 %	-67 923	-329 130
Vyörytyserät				-19 492		19 492	-22 044
Sisäiset vyörytysmenot				-19 492		19 492	-22 044
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-323 677	0	-323 677	-275 247	85,04 %	-48 431	-351 174

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuotot ylittivät noin 19 000 rakentamattomien tonttien viivästysmaksutuotoista. Toimintamenot alittuivat noin 48 000 euroa, josta noin 10 000 euron verran toimenpiteitä siirtyy vuodelle 2024.

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 työllistämisasiosta, ja hoitaa osaltaan kunnan markkinointia ja tiedottamista. Hallintopalvelujen tehtäviin kuuluvat talousarvion valmistelu, kirjanpito ja palkanlaskenta sekä kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatiminen yhteistyössä eri toimialojen ja Sarastia Oy:n kanssa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Viestinnällisen ilmeen uudistaminen	Viestinnällinen ilme uudistettu ja sen mukainen brändikäsikirja laadittu
Talouden tasapainottaminen	Talouden tasapainotusohjelma päivitetty ja ohjelman mukaiset toimenpiteet käynnistetty
Toimielinten talousraportoinnin kehittäminen	Valmis. Toimielimillä käytössä uusi ohjeistus talouden raportointiin.
Pienhankintoja koskevan ohjeistuksen päivittäminen	Kunnanhallitus hyväksyi pienhankintaohjeen 28.2.2023. Pienhankintaohje käytössä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	385	517	667	650
Palkkalaskelmat, lkm	1 900	1 714	1 630	1 614
Ostolaskut, lkm	3 500	3 778	3 650	3 514
Myyntilaskut, lkm	3 400	2 808	3 700	845
Matkalaskut, lkm	200	115	90	123

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	3	2,4	3,2
joista määräaikaisia	0	0	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hallintotoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	4 520	0	4 520	2 326	51,46 %	2 194	4 468
Myyntituotot	4 520	0	4 520	2 326	51,46 %	2 194	4 468
Toimintakulut	-380 029	-8 000	-388 029	-349 218	90,00 %	-38 811	-418 746
Henkilöstökulut	-154 663	-8 000	-162 663	-127 857	78,60 %	-34 806	-155 075
Palvelujen ostot	-219 516	0	-219 516	-215 436	98,14 %	-4 080	-248 825
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 150	0	-4 150	-5 746	138,46 %	1 596	-14 135
Muut toimintakulut	-1 700	0	-1 700	-179	10,53 %	-1 521	-711
Toimintakate	-375 509	-8 000	-383 509	-346 891	90,45 %	-36 618	-414 278
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-122
Muut rahoitustuotot							-24
Muut rahoituskulut							-98
Vuosikate	-375 509	-8 000	-383 509	-346 891	90,45 %	-36 618	-414 400
Poistot ja arvonalentumiset	-122	0	-122	-122	100,00 %	0	-122
Suunnitelman mukaiset poistot	-122	0	-122	-122	100,00 %	0	-122
Tilikauden tulos	-375 631	-8 000	-383 631	-347 013	90,46 %	-36 618	-414 522
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-375 631	-8 000	-383 631	-347 013	90,46 %	-36 618	-414 522
Vyörytyserät				240 286		-240 286	298 390
Sisäiset vyörytystulot				265 136		-265 136	331 259
Sisäiset vyörytysmenot				-24 850		24 850	-32 869
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-375 631	-8 000	-383 631	-106 728	27,82 %	-276 903	-116 132
Vyörytyserien jälkeen							

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintamenot alittuivat noin 39 000 euroa, josta henkilöstökulujen osuus on 35 000 euroa. Talousarvion henkilöstömenoihin on budjetoitu osa henkilöstö- ja sivistysjohtajan palkasta, mutta vs. sivistysjohtajan palkkamenot on kirjattu kokonaan kasvatus- ja opetustoimen hallintoon. Henkilöstömenoja pienentää myös taloussihteerin paikan avoimena olosta kertynyt 2 kk:n säästö sekä määräaikaisen toimistosihteerin tehtävän täyttäminen talousarviossa suunniteltua myöhemmin.

TULOSALUE: HENKILÖSTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Henkilöstö- ja sivistysjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Uusi kuntastrategia otetaan käyttöön kaikissa työpis-teissä ja henkilöstö osallistuu strategianmukaiseen toiminnan suunnitteluun	Strategian mukaista toiminnan suunnittelua toteutettu sivistystoimessa sekä hallintopalveluissa.
Riittävän henkilöstöressurssin selvittäminen kaikkien toimialojen hallinnon asiantuntijatehtävissä	Uusi työajanseuranta käytössä kunnanviraston henkilös-töllä. Hallinnon asiantuntijatehtävien tehtäväkuvat on päivitetty vuoden 2023 aikana. Henkilöstöressurssi ko- tehtävien hoitamiseen on tasapainoissa työmäärän kanssa syksystä 2023 alkaen.
Henkilöstön ammattitaidon ja osaamisen ylläpitämi-nen. Koulutussuunnitelman valmistelu osaksi kehitys-keskustelua.	Vuoden aikana koulutuksiin osallistuneiden lukumäärä on kasvanut olleen vuonna 2023 77. Koulutussuunnitel-man kehittäminen jäänyt toteuttamatta. Kehityskeskusteluita käyty 84 %.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Koulutuspäivä/henkilö	2,6	2,7	3	2,6
Koulutukseen osallistujat (lkm.)	52	70	60	77
Sairaspoissaolopäivät päivä/henkilötyövuosi	13,8	15,13	13	11,65

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	86	89	85
joista määräaikaisia	14	15	13

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Henkilöstötoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	17 000	0	17 000	20 411	120,06 %	-3 411	16 623
Tuet ja avustukset	17 000	0	17 000	19 711	115,95 %	-2 711	16 523
Muut toimintatuotot				700		-700	100
Toimintakulut	-59 831	0	-59 831	-54 589	91,24 %	-5 242	-54 862
Henkilöstökulut	-7 231	0	-7 231	-7 427	102,70 %	195	-5 466
Palvelujen ostot	-52 600	0	-52 600	-46 026	87,50 %	-6 574	-47 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-579		579	-1 304
Muut toimintakulut				-558		558	-329
Toimintakate	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240
Vuosikate	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240
Tilikauden tulos	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240
Vyörytyserien jälkeen	-42 831	0	-42 831	-34 178	79,80 %	-8 653	-38 240

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 yritys-neuvontapalveluiden järjestämisestä. Aloittavien yritysten neuvonta sekä omistajanvaihdoksiin liittyvät neuvontapalvelut tuotetaan yhteistyössä Satakunnan Yrittäjät ry:n kanssa.

Keskeisin paikallinen yhteistyökumppani elinvoiman edistämisessä on Pomarkun Yrittäjät ry. Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteistyön painopisteet on määritelty yhteisessä, vuonna 2022 allekirjoitetussa, elinvoimalupauksessa. Käytännön tasolla työtä ohjaa sekä kuntastrategian mukaisen elinkeinopolitiikantoteutumista seuraa kunnan ja yrittäjien edustajista koottu elinkeinotoimikunta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteistyön tiivistäminen	Säännöllinen ja tiivis yhteydenpito yhdistyksen kanssa. Järjestetty yhteinen tilaisuus vapaa-ajanasukaiden ja yrittäjähdistyksen kanssa uusien liiketointimahdollisuuksien tunnistamiseksi. Yrittäjät mukana valtakunnallisilla yrittäjäpäivillä markkinoimassa kuntaa. Elinkeinotiimin kokoonpano päivitetty ja vahvistettu yrittäjähdistyksen edustusta tiimissä.
Kunnan ja paikallisten yritysten yhteistyön lisääminen hankintojen osalta	Järjestetty helmikuussa kunnan ja yritysten yhteinen hankintailta. Laadittu kunnan pienhankintaohje. Tehostettu pienhankinnoista tiedottamista kunnan verkkosivuilla.
Tonttimarkkinoinnin ja yleisen näkyvyyden tehostaminen	Laadittu VT 23-yritysalueen uusi markkinointiesite ja toteutettu sen pohjalta kaksi yrityksille suunnattu somemarkkinointikampanjaa. Toteutettu Pomarkun kesälehti. Uudistettu kunnan visuaalinen ilme. Toteutettu esittelyvideo yritysmarkkinointikäyttöön.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Alkavien yritysten neuvonnan asiakasmäärä	8	10	8-10	10
Omistajanvaihdospalveluiden asiakkaat	5	0	8-10	0
Kehittämishankkeissa olevien yritysten määrä	5	3	3	4

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Elinkeinoelämän kehittäminen	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot				26		-26	1 310
Myyntituotot							1 277
Muut toimintatuotot				26		-26	32
Toimintakulut	-28 500	0	-28 500	-18 147	63,67 %	-10 353	-22 410
Palvelujen ostot	-28 500	0	-28 500	-18 061	63,37 %	-10 439	-20 555
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-86		86	-471
Avustukset							-200
Muut toimintakulut							-1 185
Toimintakate	-28 500	0	-28 500	-18 120	63,58 %	-10 380	-21 100
Vuosikate	-28 500	0	-28 500	-18 120	63,58 %	-10 380	-21 100
Poistot ja arvonalentumiset	-17 597	0	-17 597	-17 597	100,00 %	0	-17 597
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 597	0	-17 597	-17 597	100,00 %	0	-17 597
Tilikauden tulos	-46 097	0	-46 097	-35 718	77,48 %	-10 380	-38 697
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 097	0	-46 097	-35 718	77,48 %	-10 380	-38 697
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-46 097	0	-46 097	-35 718	77,48 %	-10 380	-38 697

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palveluiden ostot alittuivat noin 10 000 euroa, sillä tilikauden aikana laadittu yritysmarkkinointimateriaali on hankittu Leader-hankkeen rahoituksella.

TULOSALUE: YHTEISTOIMINTAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Yhteistoimintapalveluiden tulosalue vastaa ympäristöterveydenhuollosta sekä hankintatoimenpalveluista. Tulosalueen määrärahoihin kuuluu lisäksi kunnan osuus verotuskustannuksista. Aiemmin tulosalueelle kuulunut palo- ja pelastustoimi siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yhteistoimintapalvelut	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintakulut	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Henkilöstökulut	-1 765	0	-1 765	-1 845	104,53 %	80	-2 475
Palvelujen ostot	-78 000	0	-78 000	-71 940	92,23 %	-6 060	-363 832
Toimintakate	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Vuosikate	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Tilikauden tulos	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307
Vyörytyserien jälkeen	-79 765	0	-79 765	-73 785	92,50 %	-5 980	-366 307

TULOSALUE: TYÖLLISYYSASIAT

TILIVELVOLLINEN hyvinvointikoordinaattori

TOIMINTA-AJATUS

Tulosalueen tavoitteena on valtiolta saatavaa palkkatukea hyödyntäen edistää Pomarkkulaisten pitkäaikaisyöttömien työllistymistä yhteistyössä hyvinvointialueen, työvoimahallinnon, muiden virastojen ja järjestöjen kanssa. Tulosalueella ovat lisäksi Nuorten työpaja, nuorten kesätyöllistäminen ja sakkomaksuista koostuva työmarkkinatukiosuus.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Työttömien nuorten ja pitkäaikaistyöttömien aktiivointi. Saumattoman yhteistyön säilyttäminen hyvinvointialueelle siirryttäessä	Aktiivointitoimenpiteet vuoden 2023 alusta ovat olleet hyvin vähäistä hyvinvointialueen henkilöstön puutteen vuoksi. Vuoden mittaan on löytynyt vastinpareja toimintaan ja yhteistyö sekä aktiivoinnit parantuneet.
Työpajatoiminnan kehittäminen yhdessä liikunta- ja teknisen toimen kunnossapidon kanssa.	Työpajalla on ollut tärkeä rooli liikunta- ja vapaa-ajan alueiden hoidossa. Lisäksi useat avustavat tehtävät ovat keventäneet teknisen toimen henkilöstön työkuormaa. Työpaja on toiminut apuna kaikissa hallintokunnissa vuoden 2023 aikana.
Nuorten työpajatoiminnan jatkaminen hankerahoituksella. Kaikki kunnan omat aktiivointitoimet tehdään työpajan kautta.	Aluehallintovirasto ei myöntänyt työpajatoiminnalle valtionavustusta johtuen nuorten asiakkaiden pienestä määrästä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Palkkatuki t€	20	35	51	25
Työpaja t€	15	46	42	48
Nuorten kesätyöllistäminen t€	9	8	9	9
Työmarkkinatukiosuus t€	65	56	75	77

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaaisia	1	1	1

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palkkatuen työllistämispalkat olivat noin 35.000 euroa talousarviota pienemmät.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Työllisyysasiat	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	21 750	0	21 750	22 672	104,24 %	-922	26 059
Tuet ja avustukset	21 750	0	21 750	22 672	104,24 %	-922	26 059
Toimintakulut	-198 793	-5 000	-203 793	-181 111	88,87 %	-22 682	-171 597
Henkilöstökulut	-121 253	0	-121 253	-98 018	80,84 %	-23 235	-110 764
Palvelujen ostot	-1 450	0	-1 450	-3 393	234,02 %	1 943	-3 937
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 040	0	-1 040	-241	23,16 %	-799	-544
Avustukset	-75 000	-5 000	-80 000	-79 427	99,28 %	-573	-56 352
Muut toimintakulut	-50	0	-50	-32	64,52 %	-18	
Toimintakate	-177 043	-5 000	-182 043	-158 439	87,03 %	-23 604	-145 539
Vuosikate	-177 043	-5 000	-182 043	-158 439	87,03 %	-23 604	-145 539
Tilikauden tulos	-177 043	-5 000	-182 043	-158 439	87,03 %	-23 604	-145 539
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-177 043	-5 000	-182 043	-158 439	87,03 %	-23 604	-145 539
Vyörytyserät				-2 335		2 335	-2 640
Sisäiset vyörytysmenot				-2 335		2 335	-2 640
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-177 043	-5 000	-182 043	-160 774	88,32 %	-21 269	-148 179
Vyörytyserien jälkeen							

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Palkkatuen osuuksien nousu on johtunut velvoitetyöllistettävien määrästä. Työpajan osuuden kasvu on johtunut siitä, ettei toimintaan saatu hankeavustusta.

TULOSALUE: MAANKÄYTÖN SUUNNITTELU

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Myytyjen/vuokrattujen tonttien määrän lisääminen	Tilikauden aikana toteutui yksi tonttikauppa Purolehdon asuntoalueelle ja toinen omakotitontin kauppa Uudenkylän alueelta valmisteltiin toteutettavaksi vuoden 2024 alussa.
VT 23-yritysalueen markkinointisuunnitelman päivittämiseen ja markkinointitoimenpiteisiin osallistuminen.	Laadittu VT 23-yritysalueen uusi markkinointiesite ja toteutettu sen pohjalta kaksi yrityksille suunnattua somemarkkinointikampanja. Laadittu paikallisille yrityksille toimitilarveyskysely
Maankäytön suunnitelmallisuuden ja vuorovaikutuksen lisääminen	Vuonna 2022 vireillä olevien kaavat saatettu valmiiksi. VT 23-risteysalueen kaavaluonnosta valmisteltu päätöksentekoon kunnanhallituksen evästyksen pohjalta. Kaavoituksen kehittämiskeskustelu toteutui jo marraskuussa 2022. Seuraavan kaavoituskatsaus laaditaan vuonna 2024.
Maankäyttö- ja rakennuslain sekä muun kiinteistöjä koskevan lainsäädännön tuntemuksen lisääminen	Hallinnon ja teknisen toimialan avainhenkilöiden koulutus kaavoitusprosessin ja sitä koskevan lainsäädännön osalta järjestettiin lokakuussa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Yleiskaavat vireillä	0	0	1	0
Asemakaavat, vireillä olevat ja uudet	0	1	1	1
Tontit, myytyt/vuokratut	0	1	-	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintakulut	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Palvelujen ostot	-20 000	0	-20 000	-12 722	63,61 %	-7 278	-6 493
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-8		8	
Toimintakate	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Vuosikate	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Tilikauden tulos	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493
Vyörytyserien jälkeen	-20 000	0	-20 000	-12 730	63,65 %	-7 270	-6 493

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kaavoituksen ostopalvelut toteutuivat talousarviossa odotettua pienempinä.

TULOSALUE: MAATALOUS

TILIVELVOLLINEN Henkilöstö- ja sivistysjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Maaseutusihteen työnpanoksella 1/pv viikko pystytään hoitamaan lakisäätteiset velvoitteet	Tavoite toteutunut. Sähköinen asiointi on vähentänyt lähipalvelun tarvetta. Porin YT-alueen kanssa tehdyn sopimuksen ansiosta myös häiriötilanteiden hoito on helpompaa kuin ennen.
Riittävän neuvonnan ja koulutuksen järjestäminen maaseutuyrittäjille kunnan alueella	Koulutusta on järjestetty sekä etä- että lähikoulutuksina. Koulutukset viljelijöille järjestetään tallenteina, jolloin ne ovat ajasta ja paikasta riippumatta katseltavissa

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maatalous	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintakulut	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	-2 566	-30 327
Henkilöstökulut	-651	0	-651	-686	105,40 %	35	-5 288
Palvelujen ostot	-26 000	0	-26 000	-23 399	90,00 %	-2 601	-23 039
Avustukset							-2 000
Toimintakate	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	-2 566	-30 327
Vuosikate	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	-2 566	-30 327
Tilikauden tulos	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	-2 566	-30 327
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 651	0	-26 651	-24 085	90,37 %	-2 566	-30 327
Vyörytyserät				-1 797		1 797	-2 032
Sisäiset vyörytysmenot				-1 797		1 797	-2 032
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-26 651	0	-26 651	-25 882	97,11 %	-769	-32 359

TOIMIELIN:

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetuslautakunta	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	366 601	29 000	395 601	354 287	89,56 %	41 314	301 493
Myyntituotot	94 452	0	94 452	82 438	87,28 %	12 014	63 134
Maksutuotot	51 200	0	51 200	38 032	74,28 %	13 168	63 004
Tuet ja avustukset	86 565	29 000	115 565	232 809	201,45 %	-117 244	175 491
Muut toimintatuotot	134 384	0	134 384	1 009	0,75 %	133 375	-137
Toimintakulut	-4 054 191	-55 000	-4 109 191	-3 976 111	96,76 %	-133 080	-3 786 529
Henkilöstökulut	-3 023 846	-55 000	-3 078 846	-2 973 450	96,58 %	-105 396	-2 823 434
Palvelujen ostot	-816 775	0	-816 775	-813 038	99,54 %	-3 737	-757 368
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-148 935	0	-148 935	-127 564	85,65 %	-21 371	-142 263
Avustukset	-57 735	0	-57 735	-60 665	105,07 %	2 930	-51 617
Muut toimintakulut	-6 900	0	-6 900	-1 394	20,20 %	-5 506	-11 848
Toimintakate	-3 687 590	-26 000	-3 713 590	-3 621 823	97,53 %	-91 766	-3 485 036
Vuosikate	-3 687 590	-26 000	-3 713 590	-3 621 823	97,53 %	-91 766	-3 485 036
Poistot ja arvonalentumiset	-77 961	0	-77 961	-83 943	107,67 %	5 982	-82 602
Suunnitelman mukaiset poistot	-77 961	0	-77 961	-83 943	107,67 %	5 982	-82 602
Tilikauden tulos	-3 765 551	-26 000	-3 791 551	-3 705 767	97,74 %	-85 784	-3 567 638
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 765 551	-26 000	-3 791 551	-3 705 767	97,74 %	-85 784	-3 567 638
Vyörytyserät				-670 405		670 405	-587 897
Sisäiset vyörytystulot							12 000
Sisäiset vyörytysmenot				-670 405		670 405	-599 897
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 765 551	-26 000	-3 791 551	-4 376 171	115,42 %	584 621	-4 155 535
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: KASVATUS- JA OPETUSTOIMEN HALLINTO

TILIVELVOLLINEN Henkilöstö- ja sivistysjohtaja/Vs. sivistysjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Hallinnon tehtävänä on kehittää varhaiskasvatusta ja esi- ja perusopetusta sekä lukiota yhdessä esimiesten ja henkilökunnan kanssa. Hallinto vastaa asioiden valmistelusta lautakunnalle, sekä seuraa rahoitusta ja vastaa sivistystoimen tilastoinnista.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Talouden johtamisen kehittäminen jatkuu, tiedolla johtaminen. Muuttuvien tietojen ajantasainen päivitys.	Talouden raportointiohjelman käyttöä osana talouden johtamisen kehittämistä on vahvistettu. Jatkossa tiedolla johtamista sekä tiedon tuottamisen ja tiedon hyödyntämisen tasapainoa tulee edelleen lisätä.
Varhaisen tuen koulutus ja kokemus otetaan käyttöön. Laajennetaan kaikille kouluasteille.	Varhaista tukea ja yhteisöllistä opiskeluhoitoa osana lasten ja nuorten hyvinvointia on kehitetty yhteisöllisen opiskeluhoitoon kehittämishankkeen myötä. Tunne- ja kaveritaitoja on harjoiteltu ja kouluissa poissaolojen puuttumisen malleja on täsmennetty. Tukimuotojen ajantasaiseen tietokantaan kirjaamiseen on kiinnitetty huomiota.
Mahdollisuus koulutuksiin. Säännölliset henkilöstökokoukset.	Koko henkilökunnalle on tarjottu sekä lyhyt- että pidempikestoisia täydennyskoulutuksia, ja niihin on osallistuttu. Osaava Satakunta -koulutuksiin osallistumisista kerätään säännöllisesti tilastotietoa. Henkilöstökokouksia on pidetty säännöllisesti.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	2	3	3
joista määräaikaisia	-	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot				0		0	
Myyntituotot				0		0	
Toimintakulut	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	-2 699	-99 735
Henkilöstökulut	-82 265	-17 000	-99 265	-98 828	99,56 %	-436	-97 525
Palvelujen ostot	-2 926	0	-2 926	-813	27,78 %	-2 113	-902
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300	0	-300	-149	49,52 %	-151	-1 307
Muut toimintakulut				-2		2	0
Toimintakate	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	-2 699	-99 735
Vuosikate	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	-2 699	-99 735
Tilikauden tulos	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	-2 699	-99 735
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	97,37 %	-2 699	-99 735
Vyörytyserät				-14 457		14 457	-15 068
Sisäiset vyörytysmenot				-14 457		14 457	-15 068
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-85 491	-17 000	-102 491	-114 248	111,47 %	11 758	-114 802
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: VARHAISKASVATUS

TILIVELVOLLINEN Päiväkodin johtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Tunnetaidot. Tunnetaitoihin kuuluu tunteiden tunnistaminen itsessä ja muissa, tunteiden nimeäminen ja sanoittaminen sekä tunteiden ilmaiseminen ja niiden voimakkuuden tunnistaminen ja säätely.	Tunnetaitoja harjoiteltu ahkerasti jokaisessa ryhmässä erilaisin menetelmin. Keväällä ja alkusyksystä varhaiskasvatuksen erityisopettaja on pitänyt viikoittain pienryhmiä osalle lapsista, jossa harjoiteltu tunne- ja kaveritaitoja. Koulun laaja-alainen erityisopettaja pitänyt eskareille tunnetaitoihin liittyviä tunteja, samoin hanketyöntekijä syksyllä. Tunnetaitojen harjoittelu jatkuu edelleen.
Leikin kehittäminen. Mahdollistetaan pidempiaikaiset leikit, työntekijät tarvittaessa mukana leikissä ja leikkejä kehittämässä. Annetaan aikaa leikeille. Leikkiessään lapsi harjoittelee sosiaalisia- ja vuorovaikutustaitoja.	Leikin kehittämiseen on tietoisesti kiinnitetty huomiota. Pyritty takaamaan lapsille leikkirauha ja leikkiä on rikastettu tarvittaessa ja kiinnitetty huomioita selkeään ja innostavaan leikkiympäristöön. Uusiin tiloihin muuttamisen myötä leikkejä ja leikkiympäristöjä kehitetään edelleen lasta innostavaksi.
Monialaisen ja huoltajien kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen.	Yhteistyön kehittäminen moniammatillisesti jatkuu edelleen. Myönteisiä kokemuksia hankerahoituksella palkatun varhaiskasvatuksen sosionomin kehittävästä työstä nimenomaan monialaisen yhteistyön kehittämiseksi.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Kunnan järjestämä päivähoito / lapset 1.4.	83	72	76	72
Kunnan järjestämä päivähoito / lapset 31.12.	71	67	69	67
Esiopetus kevät	20	26	19	19
Esiopetus syksy	17	19	10	10
Kotihoidontuki / lapsia / kk		13–20	13–20	
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	5	6	6	6

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	22	22	20
joista määräaikaaisia	5	6	5

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Varhaiskasvatus	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	177 734	0	177 734	181 959	102,38 %	-4 225	128 706
Myyntituotot	750	0	750	730	97,33 %	20	490
Maksutuotot	41 200	0	41 200	26 432	64,16 %	14 768	42 156
Tuet ja avustukset	33 000	0	33 000	154 797	469,08 %	-121 797	86 060
Muut toimintatuotot	102 784	0	102 784			102 784	
Toimintakulut	-1 044 835	3 000	-1 041 835	-1 024 739	98,36 %	-17 096	-983 759
Henkilöstökulut	-841 034	3 000	-838 034	-802 548	95,77 %	-35 486	-783 889
Palvelujen ostot	-130 566	0	-130 566	-148 654	113,85 %	18 088	-131 438
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 235	0	-17 235	-14 422	83,68 %	-2 814	-16 464
Avustukset	-56 000	0	-56 000	-60 005	107,15 %	4 005	-50 332
Muut toimintakulut				889		-889	-1 636
Toimintakate	-867 101	3 000	-864 101	-842 780	97,53 %	-21 321	-855 053
Vuosikate	-867 101	3 000	-864 101	-842 780	97,53 %	-21 321	-855 053
Poistot ja arvonalentumiset	-10 191	0	-10 191	-15 366	150,78 %	5 175	-14 156
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 191	0	-10 191	-15 366	150,78 %	5 175	-14 156
Tilikauden tulos	-877 292	3 000	-874 292	-858 146	98,15 %	-16 146	-869 210
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-877 292	3 000	-874 292	-858 146	98,15 %	-16 146	-869 210
Vyörytyserät				-136 966		136 966	-130 168
Sisäiset vyörytysmenot				-136 966		136 966	-130 168
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-877 292	3 000	-874 292	-995 112	113,82 %	120 821	-999 378
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: **OPETUSTOIMI**

TILIVELVOLLINEN **rehtorit**

TOIMINTA-AJATUS

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

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

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

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

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 kestävä kehityksen, tietoyhteiskunnan ja moniarvoisuuden näkökulmasta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, KIRKONKYLÄN KOULU

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Lukutaidon parantaminen ja lukemiseen innostaminen.	Vuoden aikana on lukemiseen kannustettu monin tavoin. Keväällä aiheesta järjestettiin monialainen oppimiskokonaisuus, oli lukuvälitunteja, kerättiin luettuja kirjoja seinälle jne. Oppilaille hankittiin Lukulumo-palvelu, jonka avulla saatavilla olevine kirjojen määrä moninkertaistui. Syksyllä lukemiseen kannustettiin kirjastoauton vierailuilla ja kirjavinkkauksilla.
Kaveruuden vahvistaminen ja yksinäisyyden / erimielisyyksien vähentäminen.	Kaveritaitojen kehittämiseen on panostettu. Ristiriitatilanteet on selvitetty nopeasti. Kummitoimintaa 1+5 ja 2+6 on lisätty. Syksyllä myös oppilashuollon projektissa aloittanut hyvinvointityöntekijä on auttanut tilanteiden selvittelyssä.
Liikunnallisuuden tuominen luonnollisemmaksi osaksi oppilaiden elämää.	Koulussamme on päivittäin liikuntavälitunti, jolloin liikkumiseen tarjotaan sekä aikaa että välineitä. Erityisesti keskiviikkojen liikuntavälitunteihin on panostettu erityisten tempausten muodossa. Koululla on ollut talvella yhteinen liikuntapäivä hiihtäen ja syksyllä yleisurheilun ja pelien merkeissä.

Terveellisen ruuan merkityksen korostaminen.	Ruuan merkityksestä on puhuttu luokissa. Ruoka-Tutka-palvelun oppitunnit lisäsivät tietoisuutta ruuasta. Hävikkiviikoilla (joita pidettiin 3) kisailtiin hävikkiruuan vähäisyydessä ja päästiin syksyllä jo hyviin tuloksiin.
--	---

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	121	121	122	122
kustannukset / oppilas (yleis- + pienryhmät)		8928	9349	
kuljetusoppilaita		30	35	35
kuljetuskustannukset / oppilas		3166	3812	
oppilaita APIP-toiminnassa	24	21	20	18
APIP-kustannukset / oppilas		1909	1756	

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	15	15	16
joista määräaikaisia	1	1	1

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, YHTEISKOULU

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Oppilashuollon riittävyys.	Oppilashuolto on riittänyt minimitasolla, mutta varsinkin psykologipalvelu on riittämätön. Loppuvuodesta koululle saatiin lisäresurssina psykiatrisen sairaanhoitajan palvelua ½ päivää / viikko.
Perusopetuksen jälkeiset jatko-opinnot kaikille.	Kaikki keväällä 2023 perusopetuksen päättäneet pormarkkulaiset nuoret jatkoivat opintojaan toisella asteella.
Henkilökunnan ammattitaito.	Täydennyskoulutuksiin on osallistuttu suunnitelmien mukaan, joskin yksilötasolla vaihtelevasti. Syksyllä oli yhteinen turvallisuuskoulutus. Uusin teema on tekniikan hyödyntäminen opetuksessa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Oppilasmäärä tilastointipäivänä 20.9.	78	75	63	62
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, koko lukuvuosi	168	168	166	166

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	10	10	10
joista määräaikaisia	3	2	2

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, LUKIO

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Lukion aloittava ikäluokka on suurempi kuin vuonna 2022 (30).	Syksyllä 2023 Pomarkun lukion aloitti 19 opiskelijaa, eli tavoitetasoa ei saavutettu. Kaikki opiskelupaikan saaneet ottivat paikan vastaan.
Opiskelijoiden hyvinvointitaso nousee edellisen vuoden tasosta.	Kevätlukukaudella tehty kouluterveyskysely ei tuonut esille hälyttäviä havaintoja. Syyslukukaudella on tehostettu mm. systemaattista opiskelijapalautteen keräämistä, jotta vertailutiedon kerääminen jatkossa onnistuu.
Keskeneräisten suoritusten vähentäminen.	Keskeneräiset suoritukset ovat tehostetun ohjauksen myötä vähentyneet selvästi, ja työtä jatketaan edelleen.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	7	7	7
joista määräaikaaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Opetustoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	188 867	29 000	217 867	172 328	79,10 %	45 539	172 787
Myyntituotot	93 702	0	93 702	81 708	87,20 %	11 994	62 644
Maksutuotot	10 000	0	10 000	11 600	116,00 %	-1 600	20 848
Tuet ja avustukset	53 565	29 000	82 565	78 012	94,49 %	4 553	89 431
Muut toimintatuotot	31 600	0	31 600	1 009	3,19 %	30 591	-137
Toimintakulut	-2 923 865	-41 000	-2 964 865	-2 851 580	96,18 %	-113 285	-2 703 035
Henkilöstökulut	-2 100 548	-41 000	-2 141 548	-2 072 074	96,76 %	-69 474	-1 942 019
Palvelujen ostot	-683 283	0	-683 283	-663 571	97,12 %	-19 712	-625 028
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-131 400	0	-131 400	-112 994	85,99 %	-18 406	-124 492
Avustukset	-1 735	0	-1 735	-660	38,04 %	-1 075	-1 285
Muut toimintakulut	-6 900	0	-6 900	-2 281	33,06 %	-4 619	-10 212
Toimintakate	-2 734 998	-12 000	-2 746 998	-2 679 252	97,53 %	-67 746	-2 530 248
Vuosikate	-2 734 998	-12 000	-2 746 998	-2 679 252	97,53 %	-67 746	-2 530 248
Poistot ja arvonalentumiset	-67 770	0	-67 770	-68 577	101,19 %	807	-68 446
Suunnitelman mukaiset poistot	-67 770	0	-67 770	-68 577	101,19 %	807	-68 446
Tilikauden tulos	-2 802 768	-12 000	-2 814 768	-2 747 829	97,62 %	-66 939	-2 598 694
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 802 768	-12 000	-2 814 768	-2 747 829	97,62 %	-66 939	-2 598 694
Vyörytyserät				-518 982		518 982	-442 661
Sisäiset vyörytystulot							12 000
Sisäiset vyörytysmenot				-518 982		518 982	-454 661
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 802 768	-12 000	-2 814 768	-3 266 811	116,06 %	452 042	-3 041 355
Vyörytyserien jälkeen							

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointilautakunta	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	72 100	10 000	82 100	84 184	102,54 %	-2 084	77 439
Myyntituotot	4 600	0	4 600	1 877	40,80 %	2 723	7 140
Maksutuotot	200	0	200	100	50,00 %	100	68
Tuet ja avustukset		10 000	10 000	39 120	391,20 %	-29 120	34 193
Muut toimintatuotot	67 300	0	67 300	43 087	64,02 %	24 213	36 038
Toimintakulut	-363 631	-22 000	-385 631	-377 888	97,99 %	-7 743	-373 579
Henkilöstökulut	-176 985	-15 000	-191 985	-205 747	107,17 %	13 762	-182 642
Palvelujen ostot	-117 316	-7 000	-124 316	-105 865	85,16 %	-18 451	-122 086
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-48 980	0	-48 980	-49 909	101,90 %	929	-53 097
Avustukset	-17 950	0	-17 950	-15 704	87,49 %	-2 246	-15 060
Muut toimintakulut	-2 400	0	-2 400	-663	27,62 %	-1 737	-694
Toimintakate	-291 531	-12 000	-303 531	-293 704	96,76 %	-9 827	-296 140
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-13
Muut rahoitustuotot							-13
Vuosikate	-291 531	-12 000	-303 531	-293 704	96,76 %	-9 827	-296 153
Poistot ja arvonalentumiset	-91 561	0	-91 561	-96 000	104,85 %	4 439	-93 224
Suunnitelman mukaiset poistot	-91 561	0	-91 561	-96 000	104,85 %	4 439	-93 224
Tilikauden tulos	-383 092	-12 000	-395 092	-389 704	98,64 %	-5 388	-389 378
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-383 092	-12 000	-395 092	-389 704	98,64 %	-5 388	-389 378
Vyörytyserät				-134 458		134 458	-102 401
Sisäiset vyörytysmenot				-134 458		134 458	-102 401
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-383 092	-12 000	-395 092	-524 162	132,67 %	129 070	-491 779
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: HYVINVOINTITOIMEN HALLINTO

TILIVELVOLLINEN Hyvinvointikoordinaattori

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Matalan kynnyksen toiminnan järjestäminen kaikille ikäryhmille yhteistyössä seurojen ja yhdistysten kanssa.	Yhteistyö ja vuoropuhelu seurojen kanssa lisääntynyt. Matalan kynnyksen toiminnat jatkuneet ja uusia ryhmiä on kokeiltu.
Kuntalaiset osallistuvat hyvinvoinnin kehittämistyöhön. Rahoitus tähän otetaan siirtämällä osa toimintavastuksista kuntalaisten ideoimiin hyvinvointimalleihin.	Osallistava budjetointi on jatkunut, sitä jaetaan edelleen kahdesti vuodessa.
Hyte-kertoimen mukaisten toimien toteuttaminen.	Toimia on toteutettu liikuntatoimen osalta. Lausuntojen käsittely toimielimissä sekä uuden ryhmän perustaminen.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Hyvinvointiraha	1000	1000	1000	1000
Tea-viisarin tulokset	0	0	1000	300

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1,3	1,6	1,6
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointitoimen hallinto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot				0		0	11
Myyntituotot				0		0	9
Muut toimintatuotot							2
Toimintakulut	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	-3 020	-90 397
Henkilöstökulut	-84 287	0	-84 287	-86 448	102,56 %	2 161	-85 603
Palvelujen ostot	-5 388	0	-5 388	-2 334	43,32 %	-3 054	-3 657
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 680	0	-1 680	-365	21,74 %	-1 315	-1 137
Avustukset	-800	0	-800			-800	
Muut toimintakulut				13		-13	
Toimintakate	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	-3 020	-90 386
Vuosikate	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	-3 020	-90 386
Tilikauden tulos	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	-3 020	-90 386
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 155	0	-92 155	-89 134	96,72 %	-3 020	-90 386
Vyörytyserät				-15 760		15 760	-16 081
Sisäiset vyörytysmenot				-15 760		15 760	-16 081
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92 155	0	-92 155	-104 894	113,82 %	12 739	-106 467
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: NUORISOTYÖ

TILIVELVOLLINEN Hyvinvointikoordinaattori

TOIMINTA-AJATUS

Tavoitteena on yhteistyössä paikallisten nuorisotyötä tekevien yhdistysten kanssa luoda nuorille turvallinen kasvuympäristö aikuisuuteen ja saada nuorten ääni kuuluviin päätöksenteossa heitä koskevissa asioissa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Nuorisovaltuuston toiminnan kehittäminen sekä paikallisesti että alueellisesti.	Nuorisovaltuusto kokoontunut vuoden aikana 5 kertaa paikallisesti, alueelliseen toimintaan osallistuminen vähäistä.
Nuorten Pomarkku toiminnan jatkaminen ja kehittäminen.	Toiminta jatkuu vahvasti nuoria osallistamalla ja kuulemalla.
Päihdevalistusmallin kehittäminen yhdessä oppilaiden kanssa.	Kouluissa lakisääteinen päihdevalistus, koulujen henkilökunnan kanssa sovittu tarvittavasta yhteistyöstä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Kävijöiden määrä tapahtumissa	0	0	250	500

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1,3	1,6	1
joista määräaikaisia	1,3	1,6	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Nuorisotyö	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	20 000	10 000	30 000	31 234	104,11 %	-1 234	21 169
Myyntituotot				0		0	694
Tuot ja avustukset		10 000	10 000	31 226	312,26 %	-21 226	20 475
Muut toimintatuotot	20 000	0	20 000	8	0,04 %	19 992	
Toimintakulut	-32 277	-15 000	-47 277	-42 687	90,29 %	-4 590	-31 712
Henkilöstökulut	-20 489	-15 000	-35 489	-36 233	102,10 %	744	-23 313
Palvelujen ostot	-4 888	0	-4 888	-2 157	44,12 %	-2 731	-2 287
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 300	0	-1 300	-906	69,72 %	-394	-2 309
Avustukset	-4 600	0	-4 600	-3 400	73,91 %	-1 200	-3 800
Muut toimintakulut	-1 000	0	-1 000	8	-0,84 %	-1 008	-2
Toimintakate	-12 277	-5 000	-17 277	-11 453	66,29 %	-5 824	-10 543
Vuosikate	-12 277	-5 000	-17 277	-11 453	66,29 %	-5 824	-10 543
Poistot ja arvonalentumiset	-2 048	0	-2 048	-2 048	100,00 %	0	-2 048
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 048	0	-2 048	-2 048	100,00 %	0	-2 048
Tilikauden tulos	-14 325	-5 000	-19 325	-13 501	69,86 %	-5 824	-12 591
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 325	-5 000	-19 325	-13 501	69,86 %	-5 824	-12 591
Vyörytyserät				-6 301		6 301	-4 804
Sisäiset vyörytysmenot				-6 301		6 301	-4 804
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-14 325	-5 000	-19 325	-19 802	102,47 %	477	-17 395

TULOSALUE: **LIIKUNTATOIMI**

TILIVELVOLLINEN **Hyvinvointikoordinaattori**

TOIMINTA-AJATUS

Tavoitteena on paikallisten urheiluseurojen toimintaedellytysten ylläpitäminen sekä kehittäminen. Lisätä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveysliikunnan määrää tarjoamalla matalan kynnyksen liikuntapalveluja sekä kehittämällä liikunta-alueita.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Matalan kynnyksen liikuntaryhmien lisääminen yhteistyössä urheiluseurojen, yhdistysten ja oman hanketoiminnan avulla.	Nuorten matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksia tarjottu paljon. Ikäihmisille tarjottu mm. kylmän veden uintitapahtumia.
Liikunta- ja vapaa-aika-alueiden kehittäminen ja kunnossapito yhteistyössä työpajan ja ostopalvelusopimusten avulla.	Hiihtoladut tasoltaan alueen kärkeä. Muut liikunta-alueet ovat pääsääntöisesti olleet hyvässä kunnossa. Ilkivalta on ollut ongelma.
Monitoimihallin markkinoinnin kehittäminen.	Hallia markkinoitu lähialueen seuroille, lisäksi hallia markkinoitu enemmän myös juhlatilana. SM-kisoilla hyvä näkyvyys.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Monitoimihallin käyttöaste	0	0	10 %	25 %
Matalan kynnyksen liikuntaryhmien liisäys	0	0	2	1, lisäksi epäsäännöllisiä useita

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	1	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikuntatoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	50 100	0	50 100	44 093	88,01 %	6 007	44 568
Myyntituotot	4 600	0	4 600	1 876	40,78 %	2 724	2 048
Tuet ja avustukset							10 612
Muut toimintatuotot	45 500	0	45 500	42 218	92,79 %	3 282	31 908
Toimintakulut	-87 507	-7 000	-94 507	-78 016	82,55 %	-16 491	-106 368
Henkilöstökulut	-857	0	-857	-1 235	144,16 %	378	-5 856
Palvelujen ostot	-59 050	-7 000	-66 050	-51 575	78,08 %	-14 475	-71 793
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 350	0	-18 350	-15 618	85,11 %	-2 732	-20 142
Avustukset	-9 050	0	-9 050	-8 929	98,66 %	-121	-7 900
Muut toimintakulut	-200	0	-200	-659	329,49 %	459	-676
Toimintakate	-37 407	-7 000	-44 407	-33 923	76,39 %	-10 484	-61 800
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-13
Muut rahoitustuotot							-13
Vuosikate	-37 407	-7 000	-44 407	-33 923	76,39 %	-10 484	-61 813
Poistot ja arvonalentumiset	-88 824	0	-88 824	-88 824	100,00 %	0	-90 297
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 824	0	-88 824	-88 824	100,00 %	0	-90 297
Tilikauden tulos	-126 231	-7 000	-133 231	-122 746	92,13 %	-10 485	-152 110
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-126 231	-7 000	-133 231	-122 746	92,13 %	-10 485	-152 110
Vyörytyserät				-81 361		81 361	-63 174
Sisäiset vyörytysmenot				-81 361		81 361	-63 174
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-126 231	-7 000	-133 231	-204 107	153,20 %	70 876	-215 284
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: KULTTUURITOIMI

TILIVELVOLLINEN Kirjaston palvelupäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Kulttuuritoiminnan aktivointi ja tukeminen sekä yhteistyö kunnan toimijoiden kanssa.	Vuonna 2023 järjestettiin 15 tapahtumaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa, sisältäen konsertteja, teemaluentoja ja kolme loppuunmyytyä kulttuurimatkaa. Osallistujamäärät vaihtelivat 3–188 henkilön välillä, mikä osoittaa kulttuuritoiminnan kiinnostuksen ja saavutettavuuden.
Kotiseutumuseon toiminnan kehittäminen.	Keväällä 2023 järjestettiin 5 museokierrosta ja työpaikkaa 3. ja 6. luokille sekä eskarilaisten ryhmille. Heinäkuussa museo oli avoinna kello 12–17 viitenä päivänä viikossa. Opastuskierros tarjottiin päivittäin aukioloaikana. Vuoden aikana museossa vieraili 203 kävijää. Digihankkeen aikana 7.8.–24.11. hanketyöntekijä kehitti digitaalisia sisältöjä perusnäyttelyn teemojen pohjalta aikuisille ja koululaisille, toteuttaen ääniopastuksen aikuisille ja uuden mobiiliopastuksen lapsille sekä testasi opastuksia erilaisten ryhmien kanssa. Hankkeen tulokset ovat nähtävissä eMuseon sivustolta: https://emuseo.fi/pomarkunkotiseutumuseo/pas/fi .
Harrastusmahdollisuuksia kaikenikäisille. Laaja kurssi- ja valikoima.	Vuoden aikana Petäjä-opisto järjesti yhteensä 23 kurssia, joiden toteutunut tuntimäärä oli 676. Sekä syys- että kevätkaudella musiikkiopistoilla opiskeli yhteensä 12 pomarkkulaista lasta.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Käyttökustannukset, netto €/asukas	3,94	3,74	3,68	3,26
Tapahtumien määrä	4	10	10	15

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	0	1
joista määräaikaaisia	3kk	0	4kk

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuritoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot				7 070		-7 070	5 432
Myyntituotot							4 369
Maksutuotot				70		-70	68
Tuet ja avustukset				7 000		-7 000	
Muut toimintatuotot							995
Toimintakulut	-45 914	0	-45 914	-56 535	123,13 %	10 622	-42 380
Henkilöstökulut	-2 794	0	-2 794	-10 923	390,99 %	8 130	-43
Palvelujen ostot	-36 570	0	-36 570	-40 455	110,62 %	3 885	-38 162
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 850	0	-1 850	-1 784	96,43 %	-66	-798
Avustukset	-3 500	0	-3 500	-3 360	96,00 %	-140	-3 360
Muut toimintakulut	-1 200	0	-1 200	-13	1,08 %	-1 187	-16
Toimintakate	-45 914	0	-45 914	-49 465	107,74 %	3 552	-36 948
Vuosikate	-45 914	0	-45 914	-49 465	107,74 %	3 552	-36 948
Poistot ja arvonalentumiset	-16	0	-16	-16	100,00 %	0	-16
Suunnitelman mukaiset poistot	-16	0	-16	-16	100,00 %	0	-16
Tilikauden tulos	-45 929	0	-45 929	-49 481	107,73 %	3 552	-36 964
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-45 929	0	-45 929	-49 481	107,73 %	3 552	-36 964
Vyörytyserät				-4 350		4 350	-2 402
Sisäiset vyörytysmenot				-4 350		4 350	-2 402
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-45 929	0	-45 929	-53 831	117,20 %	7 901	-39 366
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: KIRJASTOTOIMI

TILIVELVOLLINEN Kirjaston palvelupäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Omatoimikirjaston toimivuus ja käytettävyys.	Omatoimikirjaston käyttöönotto alkoi 22.5.2023. Viime vuoden aikana omatoimikirjastoon onnistuneita kirjautumisia oli yhteensä 681 kertaa. Omatoimiaikana kirjastossa ei kohdattu ongelmatilanteita. Asiakkaat ovat antaneet omatoimipalvelulle positiivista palautetta, erityisesti kiitellen pidennettyjä aukioloaikoja, viikonloppujen aukioloa sekä omatoimiajan opiskelumahdollisuuksia. Kirjaston tilan ja koelman tehokkaampi käyttö sekä laajennetut aukioloajat ovat palvelleet kuntalaisia paremmin. Asiakaskysely toteutetaan keväällä 2024.
Kirjaston somenäkyvyys ja someviestinnän kehittäminen.	Kirjaston arki ja tapahtumat olivat vuoden aikana esillä Pomarkun kunnan somekanavissa sekä Pomarkun FB-tapahtumaryhmissä. Tiedottaminen tapahtui myös kuntatiedotteiden, kesälehdien ja ilmoitustaulujen kautta. Kirjaston omaa somekanavaa ei ole vielä perustettu.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Käyttökustannukset, netto €/asukas	53,77	51,29	54,56	66,06
Kirjastoaineistokulut, €/asukas	9,77	10,32	11,05	9,03
Käyttökustannukset (€) käyntiä kohti	9,36	8,93	9,5	9,86
Lainauksia asukasta kohti	9,32	9,32	9,32	10,67
Näyttelyiden lukumäärä	10	9	9	11

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	2	2	2
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kirjastotoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	2 000	0	2 000	1 787	89,34 %	213	6 259
Myyntituotot				1		-1	20
Maksutuotot	200	0	200	30	15,00 %	170	
Tuet ja avustukset				894		-894	3 106
Muut toimintatuotot	1 800	0	1 800	862	47,88 %	938	3 133
Toimintakulut	-105 779	0	-105 779	-111 515	105,42 %	5 736	-102 723
Henkilöstökulut	-68 559	0	-68 559	-70 907	103,42 %	2 348	-67 827
Palvelujen ostot	-11 420	0	-11 420	-9 345	81,83 %	-2 075	-6 186
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 800	0	-25 800	-31 236	121,07 %	5 436	-28 710
Avustukset				-15		15	
Muut toimintakulut				-12		12	
Toimintakate	-103 779	0	-103 779	-109 728	105,73 %	5 949	-96 464
Vuosikate	-103 779	0	-103 779	-109 728	105,73 %	5 949	-96 464
Poistot ja arvonalentumiset	-673	0	-673	-5 113	759,99 %	4 440	-863
Suunnitelman mukaiset poistot	-673	0	-673	-5 113	759,99 %	4 440	-863
Tilikauden tulos	-104 452	0	-104 452	-114 841	109,95 %	10 389	-97 327
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-104 452	0	-104 452	-114 841	109,95 %	10 389	-97 327
Vyörytyserät				-26 687		26 687	-15 940
Sisäiset vyörytysmenot				-26 687		26 687	-15 940
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-104 452	0	-104 452	-141 528	135,50 %	37 076	-113 267

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TILIVELVOLLINEN **Tekninen johtaja**

TOIMINTA-AJATUS

”Teknisen lautakunnan tehtäviin kuuluvat seuraavat tehtäväalueet: tiet ja liikenneasiat, jätehuolto, maa- ja metsätilat, vesihuoltolaitos ja kaukolämpö, maankäyttö- ja rakennuslaissa rakennusviranomaiselle säädetyt tehtävät sekä luonnonsuojelulain mukaan kunnalle kuuluvat tehtävät ja kunnan ympäristösuojeluviranomaiselle säädetyt tehtävät” –Pomarkun kunnan hallintosääntö 11.11.2021 §31

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

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

Tekninen lautakunta vastaa kunnan toimitilojen puhtaanapidosta sekä vuodesta 2021 alkaen kunnan toimintojen ja PoSan Pomarkun alueen ateriapalveluista. Vuoden 2023 alusta Posan ateriapalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle.

Teknisen lautakunnan vastuualueeseen kuuluu myös maankäyttö- ja rakennuslaissa rakennusviranomaiselle säädetyt tehtävät, luonnonsuojelulain mukaan kunnalle kuuluvat tehtävät sekä kunnan ympäristösuojeluviranomaiselle säädetyt tehtävät. Vuodesta 2021 alkaen vastuualueeseen kuuluu myös kaavoitus.

Tekninen lautakunta vastaa omalta osaltaan seudullisesta yhteistyöstä ja yhteistyöstä valtion virastojen kanssa. Teknisen lautakunnan toiminta tielautakuntana lakkasi vuoden 2020 alussa.

Vakituinen henkilöstömäärä vuoden 2022 lopussa yhteensä 21 henkilöä.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tekninen lautakunta	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	1 586 480	23 000	1 609 480	1 702 564	105,78 %	-93 084	1 685 428
Myyntituotot	999 480	28 000	1 027 480	1 114 049	108,43 %	-86 569	1 239 639
Maksutuotot	16 500	-5 000	11 500	8 125	70,65 %	3 375	12 121
Muut toimintatuotot	570 500	0	570 500	580 389	101,73 %	-9 889	433 668
Toimintakulut	-2 262 669	-66 001	-2 328 670	-2 461 799	105,72 %	133 129	-2 403 263
Henkilöstökulut	-820 929	-12 001	-832 930	-821 139	98,58 %	-11 791	-1 001 342
Palvelujen ostot	-612 470	-79 000	-691 470	-714 977	103,40 %	23 507	-349 326
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-815 220	25 000	-790 220	-913 437	115,59 %	123 217	-987 347
Avustukset	-3 500	0	-3 500	-2 432	69,48 %	-1 068	-2 377
Muut toimintakulut	-10 550	0	-10 550	-9 813	93,02 %	-737	-62 871
Toimintakate	-676 189	-43 001	-719 190	-759 235	105,57 %	40 045	-717 835
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 078	0	-30 078	-29 065	96,63 %	-1 012	-29 450
Muut rahoitustuotot				1 073		-1 073	756
Muut rahoituskulut	-30 078	0	-30 078	-30 138	100,20 %	61	-30 206
Vuosikate	-706 267	-43 001	-749 268	-788 300	105,21 %	39 033	-747 284
Poistot ja arvonalentumiset	-411 920	0	-411 920	-384 405	93,32 %	-27 516	-303 228
Suunnitelman mukaiset poistot	-411 920	0	-411 920	-384 405	93,32 %	-27 516	-303 228
Tilikauden tulos	-1 118 187	-43 001	-1 161 188	-1 172 705	100,99 %	11 517	-1 050 512
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 118 187	-43 001	-1 161 188	-1 172 705	100,99 %	11 517	-1 050 512
Vyörytyserät				599 016		-599 016	430 814
Sisäiset vyörytystulot				927 441		-927 441	760 850
Sisäiset vyörytysmenot				-328 425		328 425	-330 036
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-1 118 187	-43 001	-1 161 188	-573 689	49,41 %	-587 499	-619 699

TULOSALUE: **TEKNISEN TOIMEN HALLINTO**

TILIVELVOLLINEN **Tekninen johtaja**

TOIMINTA-AJATUS

<p>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</p> <p>Henkilöstöä on kolme tekninen johtaja, rakennustarkastaja/isännöitsijä/työnjohtaja sekä toimistos sihteeri. (työpanos yht. n. 1 henkilötyövuosi)</p>

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Toimiala pysyy talousarvion 2023 toimintakatteessa	Toimintakate talousarvion mukainen.
Henkilöstölle kerrotaan avoimesti toimialan/ kunnan asioista.	Toimialan asioita esitelty henkilöstölle ja työyksiköiden kokouksia pidetty.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Teknisen toimen hallinto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot				100		-100	16
Myyntituotot				100		-100	16
Toimintakulut	-90 313	-9 000	-99 313	-105 356	106,08 %	6 043	-85 823
Henkilöstökulut	-75 403	-9 000	-84 403	-91 784	108,74 %	7 381	-76 276
Palvelujen ostot	-12 590	0	-12 590	-12 773	101,46 %	183	-6 930
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 270	0	-2 270	-775	34,12 %	-1 495	-2 617
Muut toimintakulut	-50	0	-50	-24	48,00 %	-26	
Toimintakate	-90 313	-9 000	-99 313	-105 256	105,98 %	5 943	-85 807
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)				-61		61	-27
Muut rahoituskulut				-61		61	-27
Vuosikate	-90 313	-9 000	-99 313	-105 317	106,05 %	6 004	-85 834
Poistot ja arvonalentumiset	-940	0	-940	-940	100,00 %	0	-1 011
Suunnitelman mukaiset poistot	-940	0	-940	-940	100,00 %	0	-1 011
Tilikauden tulos	-91 253	-9 000	-100 253	-106 257	105,99 %	6 004	-86 844
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-91 253	-9 000	-100 253	-106 257	105,99 %	6 004	-86 844
Vyörytyserät				-14 715		14 715	-16 464
Sisäiset vyörytysmenot				-14 715		14 715	-16 464
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-91 253	-9 000	-100 253	-120 972	120,67 %	20 719	-103 308
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: TIET JA JÄTEHUOLTO

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Ylläpitää ja rakentaa ajoneuvoliikenteen liikenneväyliä, kevyen liikenteen väyliä, jalkakäytäviä ja niihin liittyviä rakenteita sekä tievalaistusta. Yksityistieavustusten jakaminen.

Ylläpitää kunnan puistoja, yleisiä alueita, istutuksia ja leikkipuistoja.

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Käyttöikänsä päässä olevia/ vaurioituneita rakenteita ja päällysteitä korjataan.	Välttämättömiä korjauksia tehty yhden kadun uusin lisäksi.
Katujen ja kevyen liikenteen väylien hiekoituksella torjutaan liukastumisvahinkoja.	Korvattavia liukastumisonnettomuuksia ei ole ollut.
Elohopealamppujen korvaamisella LED-valaisimilla saadaan energiankulutusta pienennettyä ja valaistustehoa parannettua.	Honkakoskella, Opintiellä ja Lammintien osalla valaistus vaihdettu ledeihin.
Puistoalueiden ja leikkipaikkojen turvallisuudesta ja yleisilmeestä huolehditaan.	Leikkipaikoilla ei ole tapahtunut loukkaantumisia. Määräaikaistarkastukset suoritettu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaisia			

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintakulut ylittyivät n. 20 000 €, johtui lisääntyneet auraukset, teiden kunnostus ja ongelma jätteiden loppusiivous.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tiet ja jätehuolto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	1 000	0	1 000	3 397	339,74 %	-2 397	36 469
Myyntituotot	650	0	650	3 397	522,67 %	-2 747	36 469
Muut toimintatuotot	350	0	350			350	
Toimintakulut	-147 072	-9 000	-156 072	-176 185	112,89 %	20 113	-132 549
Henkilöstökulut	-5 062	0	-5 062	-6 827	134,88 %	1 765	-4 615
Palvelujen ostot	-81 060	-9 000	-90 060	-111 699	124,03 %	21 639	-83 802
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 850	0	-54 850	-52 024	94,85 %	-2 826	-37 863
Avustukset	-3 500	0	-3 500	-2 432	69,48 %	-1 068	-2 377
Muut toimintakulut	-2 600	0	-2 600	-3 203	123,20 %	603	-3 893
Toimintakate	-146 072	-9 000	-155 072	-172 787	111,42 %	17 715	-96 081
Vuosikate	-146 072	-9 000	-155 072	-172 787	111,42 %	17 715	-96 081
Poistot ja arvonalentumiset	-86 835	0	-86 835	-86 427	99,53 %	-408	-99 556
Suunnitelman mukaiset poistot	-86 835	0	-86 835	-86 427	99,53 %	-408	-99 556
Tilikauden tulos	-232 907	-9 000	-241 907	-259 215	107,15 %	17 307	-195 637
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-232 907	-9 000	-241 907	-259 215	107,15 %	17 307	-195 637
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-232 907	-9 000	-241 907	-259 215	107,15 %	17 307	-195 637
Vyörytyserien jälkeen							

TULOSALUE: TILAHALLINTO

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

<p>Kunnan omistamien rakennusten, talotekniikan ja piha-alueiden rakennuttaminen ja ylläpito. Kiinteistöjen käyttäjinä toimivat pääasiassa muut hallintokunnat, myös PoSa ja Satakunnan pelastuslaitos.</p> <p>Kunnan omistamien ja kunnan käytössä olevien kiinteistöjen puhtaanapito. Kunnan omistamien vuokratyöyhtiöiden isännöinti.</p> <p>Vuoden 2022 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 17 500 m² Nykyisin kunnan kiinteistöistä lähes 100 % lämpenee hakkeella, ja myös lämmön myynti ulkopuolisille on kasvanut tasaisesti. Sähkön osalta on hankinta kilpailutettu ja nykyinen toimittaja on Turku Energia Oy. Myös muiden hankintojen osalta on pyritty kaikki tavarat ja palvelut kilpailuttamaan, mikä on osoittautunut hyväksi ja kustannustehokkaaksi tavaksi pysyä talousarvion asettamissa raameissa.</p> <p>Henkilöstö jakautuu vuoden 2022 lopussa henkilötyövuosien mukaan seuraavasti 7 laitoshuoltajaa, 2 laitosmiestä ja 0,5 isännöitsijä.</p> <p>Hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrat markkinahintaan.</p>

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Talousarvion asettamien raamien mukaan pyrkiä pitämään olemassa oleva kiinteistökanta tyydyttävässä kunnossa.	Kiinteistöt pidetään tyydyttävässä kunnossa, mutta säästö-paineissa korjausvelka kasvaa.
Valtuuston hyväksymän investointiohjelman töiden toteuttaminen.	Säästöistä johtuen investointien mukaisia töitä siirretty tuleville vuosille
Tasapainoinen talous ja toiminta.	Hyvinvointialueelle vuokratuotot toteutuu, mutta muissa tuotoissa jäätin vähän. Kulupuolella palvelujen ostot ja aineet tarvikkeet ja tavarat kulut ylittyivät vähän.

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Talousarvion asettamien raamien mukaan pyrkiä pitämään olemassa oleva kiinteistökanta tyydyttävässä kunnossa.	Kiinteistöt pidetään tyydyttävässä kunnossa, mutta säästö-paineissa korjausvelka kasvaa.
Valtuuston hyväksymän investointiohjelman töiden toteuttaminen.	Säästöistä johtuen investointien mukaisia töitä siirretty tuleville vuosille
Tasapainoinen talous ja toiminta.	Hyvinvointialueelle vuokratuotot toteutuu, mutta muissa tuotoissa jäätin vähän. Kulupuolella palvelujen ostot ja aineet tarvikkeet ja tavarat kulut ylittyivät vähän.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	9,5	9,5	9,5
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilahlallinto	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	602 450	0	602 450	601 560	99,85 %	890	465 602
Myyntituotot	35 400	0	35 400	37 800	106,78 %	-2 400	35 857
Muut toimintatuotot	567 050	0	567 050	563 760	99,42 %	3 290	429 745
Toimintakulut	-876 324	0	-876 324	-937 961	107,03 %	61 637	-875 541
Henkilöstökulut	-372 714	0	-372 714	-370 329	99,36 %	-2 385	-387 142
Palvelujen ostot	-280 610	0	-280 610	-302 384	107,76 %	21 774	-109 440
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-218 450	0	-218 450	-261 791	119,84 %	43 341	-322 454
Muut toimintakulut	-4 550	0	-4 550	-3 457	75,97 %	-1 093	-56 504
Toimintakate	-273 874	0	-273 874	-336 401	122,83 %	62 527	-409 938
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-5
Muut rahoituskulut							-5
Vuosikate	-273 874	0	-273 874	-336 401	122,83 %	62 527	-409 943
Poistot ja arvonalentumiset	-135 990	0	-135 990	-130 857	96,23 %	-5 133	-137 574
Suunnitelman mukaiset poistot	-135 990	0	-135 990	-130 857	96,23 %	-5 133	-137 574
Tilikauden tulos	-409 864	0	-409 864	-467 258	114,00 %	57 394	-547 517
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-409 864	0	-409 864	-467 258	114,00 %	57 394	-547 517
Vyörytyserät				638 770		-638 770	507 517
Sisäiset vyörytystulot				927 441		-927 441	760 850
Sisäiset vyörytysmenot				-288 671		288 671	-253 332
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-409 864	0	-409 864	171 513	-41,85 %	-581 377	-40 000
Vyörytyserien jälkeen							

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintakuluissa ylitystä n. 60 000€, suurimmat ylitykset oli lämmitys ja sähkösäilytyksissä.

TULOSALUE: MAA- JA METSÄTILAT

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Tulosalue vastaa kunnan omistamien maa- ja metsätilojen hallinnoinnista.

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

Kunnan omistamien metsäalueiden hoito toteutetaan vuonna 2013 valmistuneen metsänhoito- suunnitelman mukaisesti.

Maa-alueiden vuokraus.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Puukauppaa toteutetaan aktiivisesti.	Puukauppaa tehty vähän yli tavoitteen.
Peltomaat saadaan vuokrattua.	Peltomaat vuokrattu.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Metsänhoito	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	52 000	48 000	100 000	108 523	108,52 %	-8 523	13 830
Myyntituotot	50 500	48 000	98 500	104 661	106,26 %	-6 161	11 849
Muut toimintatuotot	1 500	0	1 500	3 862	257,47 %	-2 362	1 981
Toimintakulut	-5 200	0	-5 200	-4 120	79,23 %	-1 080	-7 346
Palvelujen ostot	-4 800	0	-4 800	-2 921	60,84 %	-1 880	-7 346
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-250	0	-250	-908	363,14 %	658	
Muut toimintakulut	-150	0	-150	-292	194,42 %	142	
Toimintakate	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484
Vuosikate	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484
Tilikauden tulos	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484
Vyörytyserien jälkeen	46 800	48 000	94 800	104 404	110,13 %	-9 604	6 484

TULOSALUE: **VESIHUOLTOLAITOS**

TILIVELVOLLINEN **Tekninen johtaja**

TOIMINTA-AJATUS

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

Käyttövesi asiakkaille toimitetaan pääosin Kankaanpäästä (yli 160 000 kuutiota). Kelton vedenottamon osuus kokonaisvesimäärästä on noin 20 %. Verkostoa on yli 143 kilometriä.

Pomarkun vesihuoltolaitoksella on käytössä oma jätevedenpuhdistamo sekä pienpuhdistamo Honkakoskella. Jätevedenpuhdistamo on oireillut viime vuosina ja vuonna 2021 käynnistettiin siirtoviemärin rakentaminen Poriin. Siirtoviemäri otetaan käyttöön vuoden 2022 aikana. Vuotovedet aiheuttavat jatkossakin kustannuspaineita jätevesimaksun korottamiselle. Jäteveden pumppaamoita on käytössä kuusi. Verkostoa on yli 24,5 kilometriä, tarkastuskaivoja n. 570 kpl.

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Vesilaitoksen tulos pysyy positiivisena.	Tulos painui negatiiviseksi, johtuen arviota suuremmista jätevesimääristä mitkä johtuivat vuotovesistä.
Verkostojen uusiminen etenee kartoituksen mukaisesti.	Verkoston korjauksien suunnitteluun haettiin Elyltä avustusta, mutta sitä ei saatu, joten suunnitelman teko jäi seuraavalle vuodelle. Korjauksia on tehty lähinnä kaivojen osalta.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Ostettu talousvesi (m ³) (Kankaanpäästä)	175 181	186 276		196 475
Laskutettu talousveden määrä (m ³)	89 768	85 712		78 737
Käsitelty jäteveden määrä (m ³)	132 216	126 202		0
Siirtoviemäri / jätevesi (m ³) (Porin vesi)		24 948		174 862
Laskutettu jäteveden määrä (m ³)	62 317	58 047		53 332
Talousvesiverkoston pituus metreinä	143 991	158 491		158 491
Jätevesiverkoston pituus metreinä	29 189	42 959		42 959
Vedenottamoiden lukumäärä	1	1		1
Jätevedenpumppaamoiden lukumäärä	6	9		9

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1,5	1,5	1,5
joista määräaikaisia	-	-	-

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitos	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	396 400	-20 000	376 400	372 967	99,09 %	3 433	367 462
Myyntituotot	395 000	-20 000	375 000	371 267	99,00 %	3 733	365 707
Muut toimintatuotot	1 400	0	1 400	1 700	121,43 %	-300	1 755
Toimintakulut	-385 965	-45 000	-430 965	-479 943	111,36 %	48 977	-337 932
Henkilöstökulut	-94 305	0	-94 305	-107 393	113,88 %	13 087	-105 367
Palvelujen ostot	-163 810	-30 000	-193 810	-216 516	111,72 %	22 706	-86 098
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 450	-15 000	-141 450	-154 960	109,55 %	13 510	-145 398
Muut toimintakulut	-1 400	0	-1 400	-1 074	76,74 %	-326	-1 069
Toimintakate	10 435	-65 000	-54 565	-106 975	196,05 %	52 410	29 531
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 078	0	-30 078	-29 004	96,43 %	-1 073	-29 336
Muut rahoitustuotot				1 073		-1 073	756
Muut rahoituskulut	-30 078	0	-30 078	-30 078	100,00 %	0	-30 093
Vuosikate	-19 643	-65 000	-84 643	-135 980	160,65 %	51 337	194
Poistot ja arvonalentumiset	-175 226	0	-175 226	-153 252	87,46 %	-21 974	-51 615
Suunnitelman mukaiset poistot	-175 226	0	-175 226	-153 252	87,46 %	-21 974	-51 615
Tilikauden tulos	-194 869	-65 000	-259 869	-289 232	111,30 %	29 362	-51 421
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-194 869	-65 000	-259 869	-289 232	111,30 %	29 362	-51 421
Vyörytyserät				0		0	0
Sisäiset vyörytysmenot				0		0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-194 869	-65 000	-259 869	-289 232	111,30 %	29 362	-51 421

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintakuluissa ylitystä n. 49 000 €, suurimmat ylitykset tuli vuotovesistä ja siitä seurasi myös sähkön kulutuksen kasvu n. 17 000 €.

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:

- Kiinteistö Oy Tornirivi (1 kiinteistö)
- Kiinteistö Oy Tornirinne (1 kiinteistö)
- Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot (2 kiinteistöä)
- Pomarkun vanhustentalosäätiö (1 kiinteistö)
- As. Oy Uusivainio (1 kiinteistö)
- As. Oy Pomarkun rivi (1 kiinteistö)
- seurakunta (2 kiinteistöä)
- yksityinen henkilö (1 kiinteistö)

Pomarkun kaukolämmöllä on käytössä neljä hakelaitosta. Verkostoa on noin 1 kilometri. Vuotuinen lämpöenergia, joka tuotetaan kotimaisella polttoaineella, on noin 3 400 MWh.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Lämpöenergiasta mahdollisimman pieni osa tuotettiin öljyllä.	Öljyä kulunut lähinnä kovilla pakkasilla hakkeen lisäksi.
Laitokset pidetään toimintakuntoisina. Varaudutaan riittäväillä varaosilla.	Kesän aikana jonkin verran varauduttu mahdollisiin korjauksiin. Kuluvia osia uusittu ennakoon.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lämpölaitokset	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	218 000	0	218 000	254 182	116,60 %	-36 182	227 392
Myyntituotot	218 000	0	218 000	254 182	116,60 %	-36 182	227 392
Toimintakulut	-267 374	0	-267 374	-297 733	111,35 %	30 359	-241 802
Henkilöstökulut	-36 544	0	-36 544	-28 566	78,17 %	-7 978	-25 884
Palvelujen ostot	-15 080	0	-15 080	-10 996	72,92 %	-4 084	-11 051
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-213 950	0	-213 950	-256 628	119,95 %	42 678	-203 463
Muut toimintakulut	-1 800	0	-1 800	-1 543	85,70 %	-257	-1 405
Toimintakate	-49 374	0	-49 374	-43 551	88,21 %	-5 824	-14 410
Vuosikate	-49 374	0	-49 374	-43 551	88,21 %	-5 824	-14 410
Poistot ja arvonalentumiset	-11 309	0	-11 309	-11 309	100,00 %	0	-11 567
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 309	0	-11 309	-11 309	100,00 %	0	-11 567
Tilikauden tulos	-60 684	0	-60 684	-54 860	90,40 %	-5 824	-25 977
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-60 684	0	-60 684	-54 860	90,40 %	-5 824	-25 977
Vyörytyserät				0		0	0
Sisäiset vyörytystulot				0		0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-60 684	0	-60 684	-54 860	90,40 %	-5 824	-25 977

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuottoja tuli n. 36 000 euroa enemmän ja toimintakulut ylittyivät n. 30 000 euroa.

TULOSALUE: RAKENNUSVALVONTA

TILIVELVOLLINEN Rakennustarkastaja

TOIMINTA-AJATUS

<p>Taata kuntalaisille hyviä ja edullisia rakennusvalvonnan palveluja lyhyellä odotusajalla, asiakaspalvelun tärkeyttä noudattaen.</p> <p>Rakennustoiminnan valvonta ja ohjaaminen lainsäädännön, kestävän kehityksen ja viihtyisän asuin ympäristön tekijät huomioon ottaen.</p> <p>Hyvän ja käyttäjien tarpeita palvelevan, turvallisen, terveellisen ja viihtyisän sekä sosiaalisesti toimivan ja esteettisesti tasapainoisen elinympäristön aikaansaaminen.</p> <p>Yleistä rakennetun ympäristön tarkastuskierrosta ei järjestetä, mutta tarpeen mukaan epäkohtiin puututaan esim. virkamiesten ja puheenjohtajan yhteisillä tarkastuskäynneillä.</p> <p>Pyritään osallistumaan entistä aktiivisemmin asemakaavojen valmistelutyöhön.</p> <p>Rakennusjärjestys päivittäminen vastaamaan nykyistä ja tulevaa tarvetta rakentamisen määrän suhteen.</p>

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Mahdollisimman lyhyet käsittelyajat rakennusluvissa.	Käsittelyajat lyhyet.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2021	TP 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Myönnettyjä lupia yhteensä	40	28		28
Rakennusluvut	29	14		13
joista asuinrakennuksia	2	1		
vapaa-ajan asuinrakennuksia	3	1		
Rakennusluvan jatkoluvat	2	0		3
Toimenpideluvat	6	10		5
Purkamisluvat ja -ilmoitukset	2	3		5
Maisematyöluvut	1	1		2

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakennusvalvonta	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	15 000	-5 000	10 000	8 675	86,75 %	1 325	9 026
Myyntituotot				0		0	5
Maksutuotot	15 000	-5 000	10 000	8 675	86,75 %	1 325	9 021
Toimintakulut	-40 634	-40 000	-80 634	-58 643	72,73 %	-21 991	-48 284
Henkilöstökulut	-33 264	0	-33 264	-37 416	112,48 %	4 152	-42 725
Palvelujen ostot	-6 570	-40 000	-46 570	-21 146	45,41 %	-25 424	-5 375
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-800	0	-800	-81	10,08 %	-719	-184
Toimintakate	-25 634	-45 000	-70 634	-49 968	70,74 %	-20 666	-39 258
Vuosikate	-25 634	-45 000	-70 634	-49 968	70,74 %	-20 666	-39 258
Tilikauden tulos	-25 634	-45 000	-70 634	-49 968	70,74 %	-20 666	-39 258
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 634	-45 000	-70 634	-49 968	70,74 %	-20 666	-39 258
Vyörytyserät				-9 261		9 261	-9 831
Sisäiset vyörytysmenot				-9 261		9 261	-9 831
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-25 634	-45 000	-70 634	-59 229	83,85 %	-11 405	-49 089

Toimintatuotot jäivät lähes puoleen arvioidusta ja toimintakuluihin lisättiin 40 000 euroa kiinteistöveroselvitykseen johon kului noin 14 000 euroa.

TULOSALUE: YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Ympäristötoimi osallistuu alueelliseen ympäristön-suojelun yhteistyöhön.	Uusia ympäristörikkkeitä ei ole tullut.
Valvontaohjelman toteuttaminen	Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset suoritettu.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristötoimi	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	1 800	0	1 800	-550	-30,56 %	2 350	3 100
Myyntituotot	300	0	300			300	
Maksutuotot	1 500	0	1 500	-550	-36,67 %	2 050	3 100
Toimintakulut	-12 900	0	-12 900	-15 380	119,23 %	2 480	-13 722
Palvelujen ostot	-12 800	0	-12 800	-15 380	120,16 %	2 580	-13 722
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100	0	-100			-100	
Toimintakate	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622
Vuosikate	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622
Tilikauden tulos	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622
Vyörytyserien jälkeen	-11 100	0	-11 100	-15 930	143,51 %	4 830	-10 622

TULOSALUE: RAVINTOPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Ravintopalvelupäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Koulujen ja varhaiskasvatuksen ruokapalvelujen tuottaminen laadukkaasti ja kustannustehokkaasti. Vanhus-
tenhuolto siirtyy hyvinvointialueelle.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2023 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2023
Selvittää maksullisten ohjelmien tarpeellisuus jatkossa.	Joitain ohjelma lisensoijia lopetettu.
Vähentää kertakäyttöisen pakkausmateriaalin määrää.	Ruokailijoiden vähentyessä myös kertakäyttöisten pakkausmateriaalien määrä vähentynyt.
Vähentää hävikkiruoan määrää.	Hävikkiruoan määrä vähentynyt hieman.
Valita ja kouluttaa uusi ruokapalvelupäällikön sijainen. Nykyinen sijainen jää näillä näkymin eläkkeelle keväällä 2023.	Sijainen koulutettu.

henkilöstön määrä (31.12.)	2021	2022	2023
yhteensä	8	8	4,5
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ravintopalvelut	Alkup.TA 2023	TA- Muutokset	Muutettu TA	TP 2023	Tot.-%	Poikkeama, TP 2022 euroa	
Toimintatuotot	299 830	0	299 830	353 708	117,97 %	-53 878	562 530
Myyntituotot	299 630	0	299 630	342 641	114,35 %	-43 011	562 343
Muut toimintatuotot	200	0	200	11 067	5533,50 %	-10 867	187
Toimintakulut	-436 887	37 000	-399 887	-386 478	96,65 %	-13 409	-660 264
Henkilöstökulut	-203 637	-3 000	-206 637	-178 824	86,54 %	-27 813	-359 333
Palvelujen ostot	-35 150	0	-35 150	-21 162	60,21 %	-13 988	-25 563
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198 100	40 000	-158 100	-186 271	117,82 %	28 171	-275 367
Muut toimintakulut				-221		221	
Toimintakate	-137 057	37 000	-100 057	-32 771	32,75 %	-67 287	-97 734
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-82
Muut rahoituskulut							-82
Vuosikate	-137 057	37 000	-100 057	-32 771	32,75 %	-67 287	-97 815
Poistot ja arvonalentumiset	-1 619	0	-1 619	-1 619	100,00 %	0	-1 905
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 619	0	-1 619	-1 619	100,00 %	0	-1 905
Tilikauden tulos	-138 676	37 000	-101 676	-34 390	33,82 %	-67 287	-99 720
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-138 676	37 000	-101 676	-34 390	33,82 %	-67 287	-99 720
Vyörytyserät				-15 778		15 778	-50 409
Sisäiset vyörytysmenot				-15 778		15 778	-50 409
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-138 676	37 000	-101 676	-50 168	49,34 %	-51 509	-150 129
Vyörytyserien jälkeen							

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuotot ylittyivät yli 50 000 euroa, (sisäistä tuottoa).

Toimintakulut alittuivat n. 50 000 euroa alkuperäisestä arviosta, suurimpina oli elintarvikkeet ja kuljetuspalvelut.

8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Nimi	Alkuperäinen TA 2023	TA-muutokset	Muutettu TA 2023	2023	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	2 084 951,00	62 000,00	2 146 951,00	2 222 531,89	75 580,89	3,52%
Myyntitulot	1 107 052,00	28 000,00	1 135 052,00	1 200 689,98	65 637,98	5,78%
Maksutulot	67 900,00	-5 000,00	62 900,00	46 256,84	-16 643,16	-26,46%
Tuet ja avustukset	137 815,00	39 000,00	176 815,00	331 373,59	154 558,59	87,41%
Muut toimintatulot	772 184,00	0,00	772 184,00	644 211,48	-127 972,52	-16,57%
Toimintamenot	-7 858 395,72	-155 999,82	-8 014 395,54	-7 861 406,18	152 989,36	-1,91%
Henkilöstömenot	-4 505 269,09	-89 999,82	-4 595 268,91	-4 411 750,82	183 518,09	-3,99%
Palvelujen ostot	-2 133 476,63	-86 000,00	-2 219 476,63	-2 147 963,21	71 513,42	-3,22%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 032 225,00	25 000,00	-1 007 225,00	-1 102 087,68	-94 862,68	9,42%
Avustukset	-157 685,00	-5 000,00	-162 685,00	-158 722,02	3 962,98	-2,44%
Muut toimintamenot	-29 740,00	0,00	-29 740,00	-40 882,45	-11 142,45	37,47%
Toimintakate	-5 773 444,72	-93 999,82	-5 867 444,54	-5 638 874,29	228 570,25	-3,90%
Verotulot	4 100 000,00	100 000,00	4 200 000,00	4 272 055,29	72 055,29	1,72%
Valtionosuudet	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	2 125 290,00	-24 710,00	-1,15%
Rahoitustulot ja menot	-44 600,00	-30 000,00	-74 600,00	-66 409,90	8 190,10	-10,98%
Korkotulot	5 000,00	0,00	5 000,00	6 750,57	1 750,57	35,01%
Muut rahoitustulot	31 477,50	0,00	31 477,50	41 542,31	10 064,81	31,97%
Korkomenot	-46 000,00	-30 000,00	-76 000,00	-78 282,71	-2 282,71	3,00%
Muut rahoitusmenot	-35 077,50	0,00	-35 077,50	-36 420,07	-1 342,57	3,83%
Vuosikate	431 955,28	-23 999,82	407 955,46	692 061,10	284 105,64	69,64%
Poistot ja arvonalentumiset	-599 161,44	0,00	-599 161,44	-582 067,16	17 094,28	-2,85%
Suunnitelman mukaiset poistot	-599 161,44	0,00	-599 161,44	-582 067,16	17 094,28	-2,85%
Satunnaiset erät		0,00			0,00	
Satunnaiset menot		0,00			0,00	
Tilikauden tulos	-167 206,16	-23 999,82	-191 205,98	109 993,94	301 199,92	-157,53%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-167 206,16	-23 999,82	-191 205,98	109 993,94	301 199,92	-157,53%

8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen erittely					
	Alkup TA 2023	TA muutokset	Muutettu TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Verotulot	4 100 000	100 000	4 200 000	4 272 055	72 055
Kunnan tulovero	3 000 000	100 000	3 100 000	3 185 481	85 481
Osuus yhteisöveron tuotosta	575 000	0	575 000	539 155	-35 845
Kiinteistövero	525 000	0	525 000	547 420	22 420
Valtionosuuksien erittely					
	Alkup TA 2023	TA muutokset	Muutettu TA 2023	TP 2023	Poikkeama
Valtionosuudet	1 730 000	0	1 730 000	1 706 900	-23 100
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. Tasaukset	1 280 000	0	1 280 000	1 340 811	60 811
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	450 000	0	450 000	366 089	-83 911
Verotulomenetysten korvaus	420 000	0	420 000	418 390	-1 610
Yhteensä	2 150 000	0	2 150 000	2 125 290	-24 710

8.2 Investointien toteutuminen

Investointikohde	TA 2023	TA muutokset	MTA 2023	Toteuma	Poikkeama	Tot%
Uusi päiväkotikoti	-2 000 000	300 000	-1 700 000	-1 663 465	36 535	97,9
Uuden päiväkodin irtaimisto	-20 000	-7 000	-27 000	-28 433	-1 433	105,3
ICT, päiväkodin dataverkon laitteet	-15 000	0	-15 000	-14 955	45	99,7
ICT, kytkimet ja palomuurit	-15 000	0	-15 000	-16 372,37	-1 372	109,1
Kunnan kiinteistöjen kameravalvonta 2023	0	-29 000	-29 000	-19 960	9 040	68,8
Kaavateiden päällystys	-20 000	-20 000	-40 000	-40 000	0	100,0
Honkakosken katuvalaistuksen uusiminen	-18 500	-2 500	-21 000	-20 850	150	99,3
Opintien katuvalaistuksen uusiminen	-8 500	2 500	-6 000	-6 060	-60	101,0
Koulutien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	-80 000	60 000	-20 000	0	20 000	0,0
Lammintien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	-40 000	0	-40 000	-34 930	5 070	87,3
Vesiverkosto	-30 000		-30 000	-17 413	12 587	58,0
Yhdysvesijohto Poriin	0	-18 000	-18 000	-14 372	3 628	79,8
Viemäriverkosto	-40 000		-40 000	-11 617	28 383	29,0
Jätevedenpuhdistamo siirtoviemäri Poriin	0	-178 000	-178 000	-169 796	8 204	95,4
Puhdistamon alueen aitaaminen	0	-10 000	-10 000	-4 795	5 205	48,0
Osakkeiden ostot			0	-14 398	-14 398	0,0
Osakkeiden myynti			0	350 608	350 608	0,0
Maa-alueiden myynti (sis. voitot/tappiot)				9 830	9 830	0,0
Kaluston myynti				15 141	15 141	0,0
Toimintatuotot	0	0	0	375 579	375 579	0,0
Toimintakulut	-2 287 000	98 000	-2 189 000	-2 077 415	111 585	94,9
Nettomenot	-2 287 000	98 000	-2 189 000	-1 701 836	487 164	77,7

Investointitulot ylittivät talousarvion osakkeiden myyntinä esitetyn Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän purkamisen, maa-alueiden myynnin ja kaluston myynnin seurauksena.

Investointimenot toteutuivat noin 85 500 euroa muutettua talousarviota pienempänä.

Investointimenojen merkittävimmät poikkeamat:

Talonrakennus: Päiväkodin rakentaminen 36 500 euron alitus. Koulutien turvalliseksi saattaminen/leventäminen 20 000 euron alitus - investointi ei toteutunut.

Vesilaitos: Vesiverkoston investoinnit alittuivat 12 500 euroa ja viemäriverkoston investoinnit 28 300 euroa.

8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2023	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	431 955,28	-23 999,82	407 955,46	692 061,10	284 105,64	69,64%
Satunnaiset erät		0,00			0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,00	11 522,51	11 522,51	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 287 000,00	98 000,00	-2 189 000,00	-2 077 415,47	111 584,53	-5,10%
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	364 056,57	364 056,57	
Toiminta ja investoinnit, netto	-1 855 044,72	74 000,18	-1 781 044,54	-1 009 775,29	771 269,25	-43,30%
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys		0,00		-17 045,00	17 045,00	
Antolainasaamisten vähennys		0,00		3 363,75	-3 363,75	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00	0,00	-869 324,00	-869 324,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,00	0,00	0,00	326 132,94	326 132,94	

Vaikutus maksuvalmiuteen -erään sisältyy: toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

8.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Määrärahat

	Alkuperäinen talousarvio	TA:n muutokset	TA muut. Jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Keskusvaalilautakunta	-5 913		-5 913	-6 388	-475
Tarkastuslautakunta	-11 844		-11 844	-16 200	-4 356
Kunnanhallitus	-1 160 147	-13 000	-1 173 147	-1 023 020	150 127
Kunnanvaltuuston hallinto	-30 400		-30 400	-21 404	8 997
Kunnahallituksen hallinto	-336 177	0	-336 177	-287 951	48 226
Hallintotoimi	-380 029	-8 000	-388 029	-349 218	38 811
Henkilöstötoimi	-59 831		-59 831	-54 589	5 242
Elinkeinoelämän kehittäminen	-28 500		-28 500	-18 147	10 353
Yhteistoimintapalvelut	-79 765		-79 765	-73 785	5 980
Työllisyysasiat	-198 793	-5 000	-203 793	-181 111	22 682
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-20 000		-20 000	-12 730	7 270
Maatalous	-26 651		-26 651	-24 085	2 566
Vanhuspalvelut					0
Sosiaalipalvelut					0
Terveystieteiden tutkimuskeskus					0
Erikoissairaanhoidon tutkimuskeskus					0
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-4 054 191	-55 000	-4 109 191	-3 976 111	133 080
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-85 491	-17 000	-102 491	-99 791	2 699
Varhaiskasvatus	-1 044 835	3 000	-1 041 835	-1 024 739	17 096
Opetustoimi	-2 923 865	-41 000	-2 964 865	-2 851 580	113 285
Hyvinvointilautakunta	-363 631	-22 000	-385 631	-377 888	7 743
Hyvinvointilautakunnan hallinto	-92 155	0	-92 155	-89 134	3 020
Nuorisotyö	-32 277	-15 000	-47 277	-42 687	4 590
Liikuntatoimi	-87 507	-7 000	-94 507	-78 016	16 491
Kulttuuritoimi	-45 914		-45 914	-56 535	-10 622
Kirjastotoimi	-105 779		-105 779	-111 515	-5 736
Tekninen lautakunta	-2 262 669	-66 000	-2 328 669	-2 461 799	-133 130
Teknisen toimen hallinto	-90 313	-9 000	-99 313	-105 356	-6 043
Tiet ja jätehuolto	-147 072	-9 000	-156 072	-176 185	-20 113
Tilahallinto	-876 324		-876 324	-937 961	-61 637
Maa- ja metsätilat	-5 200		-5 200	-4 120	1 080
Vesihuoltolaitos	-385 965	-45 000	-430 965	-479 943	-48 977
Lämpölaitokset	-267 374		-267 374	-297 733	-30 359
Rakennusvalvonta	-40 634	-40 000	-80 634	-58 643	21 991
Ympäristötoimi	-12 900		-12 900	-15 380	-2 480
Ravintopalvelut	-436 887	37 000	-399 887	-386 478	13 409
KÄYTTÖTALOUS YHT.	-7 858 396	-156 000	-8 014 396	-7 861 406	152 989

INVESTOINTIOSA						
Uusi päiväkotiki	-2 000 000	300 000	-1 700 000	-1 663 465	36 535	
Uuden päiväkodin irtaimisto	-20 000	-7 000	-27 000	-28 433	-1 433	
ICT, päiväkodin dataverkon laitteet	-15 000		-15 000	-14 955	45	
ICT, kytkimet ja palomuuuri	-15 000	0	-15 000	-16 372,37	-1 372	
Kunnan kiinteistöjen kameravalvonta 2023	0	-29 000	-29 000	-19 960	9 040	
Kaavateiden päälllysty	-20 000	-20 000	-40 000	-40 000	0	
Honkakosken katuvalaistuksen uusiminen	-18 500	-2 500	-21 000	-20 850	150	
Opintien katuvalaistuksen uusiminen	-8 500	2 500	-6 000	-6 060	-60	
Koulutien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	-80 000	60 000	-20 000	0	20 000	
Lammintien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	-40 000	0	-40 000	-34 930	5 070	
Vesiverkosto	-30 000	0	-30 000	-17 413	12 587	
Yhdysvesijohto Poriin	0	-18 000	-18 000	-14 372	3 628	
Viemäriverkosto	-40 000	0	-40 000	-11 617	28 383	
Jätevedenpuhdistamo siirtoviemäri Poriin	0	-178 000	-178 000	-169 796	8 204	
Puhdistamon alueen aitaaminen	0	-10 000	-10 000	-4 795	5 205	
Osakkeiden osto/edellisen tilikauden kirjaus			0	-14 398	-14 398	
INVESTOINNIT YHT.	-2 287 000	98 000	-2 189 000	-2 077 415	111 585	
TULOSLASKELMAOSA						
Korkomenot	-46 000	-30 000	-76 000	-78 283	2 283	
Muut rahoitusmenot	-35 078	0	-35 078	-36 420	1 343	
Tuloslaskelmaosa yht.	-81 078	-30 000	-111 078	-114 703	3 625	
RAHOITUSOSA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys				-17 045	17 045	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-869 324	-869 324	
Oman pääoman muutokset				0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen						
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				-886 369	-852 279	
Satunnaiset tulot / menot	0	-	0	0	0	
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ	-10 226 473	-88 000	-10 314 473	-10 939 893	-584 081	

Tuloarviot 2023

	Alkuperäinen talousarvio	TA:n muutokset	TA muut. Jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Keskusvaalilautakunta	4 000		4 000	3 866	-134
Tarkastuslautakunta	0				0
Kunnanhallitus	55 770	0	55 770	77 630	21 860
Kunnanvaltuuston hallinto	0		0	0	0
Kunnanhallituksen hallinto	12 500		12 500	32 195	19 695
Hallintotoimi	4 520		4 520	2 326	-2 194
Henkilöstötoimi	17 000		17 000	20 411	3 411
Elinkeinoelämän kehittäminen	0		0	26	26
Yhteistoimintapalvelut	0		0	0	0
Työllisyysasiat	21 750	0	21 750	22 672	922
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0		0	0	0
Maatalous	0		0	0	0
Vanhuspalvelut	0		0	0	0
Sosiaalipalvelut	0		0	0	0
Terveystoiminta	0		0	0	0
Erikoissairaanhoidot	0		0	0	0
Kasvatus- ja opetuslautakunta	366 601	29 000	395 601	354 287	-41 314
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0		0	0	0
Varhaiskasvatus	177 734		177 734	181 959	4 225
Opetustoimi	188 867	29 000	217 867	172 328	-45 539
Hyvinvointilautakunta	72 100	10 000	82 100	84 184	2 084
Hyvinvointilautakunnan hallinto	0		0		0
Nuorisotyö	20 000	10 000	30 000	31 234	1 234
Liikuntatoimi	50 100	0	50 100	44 093	-6 007
Kulttuuritoimi	0		0	7 070	7 070
Kirjastotoimi	2 000		2 000	1 787	-213
Tekninen lautakunta	1 586 480	23 000	1 609 480	1 702 564	93 084
Teknisen toimen hallinto	0		0	100	100
Tiet ja jätehuolto	1 000		1 000	3 397	2 397
Tilahallinto	602 450		602 450	601 560	-890
Maa- ja metsätilat	52 000	48 000	100 000	108 523	8 523
Vesihuoltolaitos	396 400	-20 000	376 400	372 967	-3 433
Lämpölaitokset	218 000	0	218 000	254 182	36 182
Rakennusvalvonta	15 000	-5000	10 000	8 675	-1 325
Ympäristötoimi	1 800		1 800	-550	-2 350
Ravintopalvelut	299 830	0	299 830	353 708	53 878
KÄYTTÖTALOUS YHT.	2 084 951	62 000	2 146 951	2 222 532	75 581

INVESTOINTIOSA					
Kiinteä omaisuus					
Maa-alueiden myynti				9 830	-9 830
Kaluston myynti				15 141	-15 141
Osakkeiden myynti				350 608	-350 608
INVESTOINNIT YHT.	0	0	0	375 579	-375 579
TULOSLASKELMAOSA					
Verotulot	4 100 000	100 000	4 200 000	4 272 055	72 055
Valtionosuudet	2 150 000		2 150 000	2 125 290	-24 710
Korkotulot	5 000		5 000	6 751	1 751
Muut rahoitustulot	31 478		31 478	41 542	10 065
Tuloslaskelmaosa yht.	6 286 478	100 000	6 386 478	6 445 638	59 160
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys				3 364	-3 364
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				2 100 000	-2 100 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				2 103 364	-2 103 364
Satunnaiset tulot / menot	0	0	0	0	0
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ	8 371 429	100 000	8 471 429	11 147 113	-2 675 684

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

Pomarkun kunta	Ulkoiset erät			
	1-12/2023		1-12/2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	655 332,48		862 809,13	
Maksutuotot	46 256,84		75 193,47	
Tuet ja avustukset	331 373,59		259 272,36	
Muut toimintatuotot	644 211,48	1 677 174,39	469 700,66	1 666 975,62
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-3 560 450,15		-3 604 664,61	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-736 762,36		-900 485,41	
Muut henkilösivukulut	-114 538,31		-98 304,70	
Palvelujen ostot	-1 610 644,79		-10 969 107,83	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 094 048,60		-1 057 066,92	
Avustukset	-158 722,02		-129 723,83	
Muut toimintakulut	-40 882,45	-7 316 048,68	-91 850,36	-16 851 203,66
Toimintakate		-5 638 874,29		-15 184 228,04
Verotulot		4 272 055,29		7 526 191,16
Valtionosuudet		2 125 290,00		8 400 913,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	6 750,57		6 949,00	
Muut rahoitustuotot	11 464,81		22 217,02	
Korkokulut	-78 282,71		-49 205,54	
Muut rahoituskulut	-6 342,57	-66 409,90	-5 991,17	-26 030,69
Vuosikate		692 061,10		716 845,43
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-582 067,16	-582 067,16	-496 773,67	-496 773,67
Satunnaiset erät				
Satunnaiset kulut			0,00	0,00
Tilikauden tulos		109 993,94		220 071,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		109 993,94		220 071,76

9.2 Rahoituslaskelma

	1-12/2023		1-12/2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	692 061,10		716 845,43	
Satunnaiset erät			0,00	
Tulorahoituksen korjaukset	11 522,51	703 583,61	-13 985,17	702 860,26
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 077 415,47		-2 293 557,90	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		15 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	364 056,57	-1 713 358,90	331 403,77	-1 947 154,13
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 009 775,29		-1 244 293,87
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-17 045,00		-27 105,34	
Antolainasaamisten vähennys	3 363,75	-13 681,25	3 363,76	-23 741,58
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100 000,00		3 950 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-869 324,00		-770 574,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	1 230 676,00	-1 821 392,68	1 358 033,32
Oman pääoman muutokset		0,00		-23 018,83
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		-0,82	
Saamisten muutos	824 262,88		-356 492,66	
Korottomien velkojen muutos	-502 753,94	321 508,94	329 405,06	-27 088,42
Rahoituksen rahavirta		1 538 503,69		1 284 184,49
Rahavarojen muutos		528 728,40		39 890,62
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	568 651,46		39 923,07	
Rahavarat 1.1.	39 923,07	528 728,39	32,45	39 890,62

9.3 Tase

VASTAAVAA	1-12/2023	1-12/2022	VASTATTAVAA	1-12/2023	1-12/2022
A Pysyvät vastaavat	14 941 851,54	14 565 292,65	A Oma pääoma	7 625 506,55	8 262 150,59
I Aineettomat hyödykkeet	57 834,97	79 960,21	I Peruspääoma	4 558 361,46	5 304 999,44
2. Muut pitkävaikutteiset menot	57 834,97	79 960,21	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 957 151,15	2 737 079,39
II Aineelliset hyödykkeet	13 537 100,95	12 058 996,72	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	109 993,94	220 071,76
1. Maa- ja vesialueet	1 115 412,07	1 125 242,39	D Toimeksiantojen pääomat	69 604,94	64 993,02
2. Rakennukset	8 929 495,33	6 663 953,23	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	59 123,13	56 855,49
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 334 705,40	1 658 540,75	3. Muut toimeksiantojen pääomat	10 481,81	8 137,53
4. Koneet ja kalusto	64 321,64	38 922,63	E Vieras pääoma	8 289 866,26	7 572 197,82
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	93 166,51	2 572 337,72	I Pitkäaikainen	5 907 527,24	5 183 290,66
III Sijoitukset	1 346 915,62	2 426 335,72	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 584 834,00	4 860 408,00
1. Osakkeet ja osuudet	885 657,22	1 978 758,58	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	322 693,24	322 882,66
3. Muut lainasaamiset	410 737,04	414 100,78	I Lyhytaikainen	2 382 339,02	2 388 907,16
4. Muut saamiset	50 521,36	33 476,36	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 079 324,00	573 074,00
B Toimeksiantojen varat	65 255,94	60 644,02	5. Saadut ennakot	100 145,72	286 602,00
2. Lahjoitusrahastojen varat	55 623,13	53 355,49	6. Ostovelat	459 861,88	764 769,40
3. Muut toimeksiantojen varat	9 632,81	7 288,53	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	122 840,40	94 180,54
C Vaihtuvat vastaavat	977 870,27	1 273 404,76	8. Siirtovelat	620 167,02	670 281,22
II Saamiset	409 218,81	1 233 481,69	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>15 984 977,75</u>	<u>15 899 341,43</u>
Pitkäaikaiset saamiset	35 139,36	35 139,36			
4. Siirtosaamiset	35 139,36	35 139,36			
Lyhytaikaiset saamiset	374 079,45	1 198 342,33			
1. Myyntisaamiset	262 803,10	255 837,42			
3. Muut saamiset	84 744,97	457 984,35			
4. Siirtosaamiset	26 531,38	484 520,56			
IV Rahat ja pankkisaamiset	568 651,46	39 923,07			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>15 984 977,75</u>	<u>15 899 341,43</u>			

10 KONSERNILASKELMAT

10.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	2 045 232,59	12 292 826,56
Toimintakulut	-8 187 981,87	-27 778 851,33
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-20 106,61	-291,46
TOIMINTAKATE	-6 162 855,88	-15 486 316,23
Verotulot	4 261 095,76	7 515 963,37
Valtionosuudet	2 724 358,89	8 949 805,05
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 014,13	1 965,16
Muut rahoitustuotot	16 614,08	19 999,90
Korkokulut	-86 208,77	-56 111,44
Muut rahoituskulut	-8 324,87	-11 776,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-76 905,43	-45 923,15
VUOSIKATE	745 693,33	933 529,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-693 659,37	-719 177,07
Arvonalentumiset	-14 660,84	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-708 320,21	-719 177,07
TILIKAUDEN TULOS	37 373,12	214 351,96
Tilikauden verot	0,00	-571,65
Laskennalliset verot	2 443,80	-6 646,57
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	417,41	1 244,48
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	40 234,33	208 378,23

10.2 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	745 693,33	933 529,03
Tilikauden verot	0,00	-571,65
Tulorahoituksen korjaukset	-25 145,48	-22 499,29
	720 547,85	910 458,10
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 144 226,46	-2 721 175,10
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	19 015,50
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	70 318,90	120 038,73
	-2 073 907,56	-2 582 120,86
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 353 359,71	-1 671 662,76
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-17 205,34	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	3 363,75	3 694,40
	-13 841,59	3 694,40
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100 000,00	4 186 864,91
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-922 750,88	-902 489,79
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 681,81	-1 815 392,68
	1 173 567,31	1 468 982,44
Oman pääoman muutokset	0,00	-23 019,52
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-765,45	4 776,92
Vaihto-omaisuuden muutos	-4 465,84	8 823,09
Saamisten muutos	1 212 940,68	-322 740,38
Korottomien velkojen muutos	-1 105 718,61	214 838,11
	101 990,79	-94 302,27
Rahoituksen rahavirta	1 261 716,52	1 355 355,04
Rahavarojen muutos	-91 643,19	-316 307,72
Rahavarat 31.12.	991 690,37	1 253 698,29
Rahavarat 1.1.	1 083 333,56	1 570 006,00
Rahavarojen muutos	-91 643,19	-316 307,71
<i>HVA muutos rahavarat 1.1. saldossa</i>		
<i>Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>	<i>-170 364,73</i>	

10.3 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022	VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	4 558 361,46	5 304 999,45
Aineettomat oikeudet	1 814,70	13 708,06	Muut omat rahastot	71 112,20	71 112,20
Muut pitkävaikutteiset menot	57 834,97	80 569,25	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 352 766,98	3 106 152,09
Aineettomat hyödykkeet	59 649,67	94 277,31	Tilikauden yli-/alijäämä	40 234,33	208 378,23
			OMA PÄÄOMA	8 022 474,97	8 690 641,96
Aineelliset hyödykkeet			VÄHEMMISTÖOSUDET	25 458,04	27 051,78
Maa- ja vesialueet	1 151 440,30	1 281 178,85			
Rakennukset	10 006 393,32	9 156 436,47	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 337 502,40	1 729 603,65	Muut pakolliset varaukset	0,00	119 164,65
Koneet ja kalusto	138 674,72	233 395,80	PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	119 164,65
Muut aineelliset hyödykkeet	134,13	4 045,49			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	132 453,67	3 061 021,73	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Aineelliset hyödykkeet	14 766 598,54	15 465 681,98	Valtion toimeksiannot	29 393,57	23 594,87
			Lahjoitusrahastojen pääomat	59 123,13	64 531,68
Sijoitukset			Muut toimeksiantojen pääomat	11 106,27	9 012,01
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	24 247,50	35 094,36	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	99 622,97	97 138,56
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden	631 729,14	658 240,93			
Muut lainasaamiset	0,00	3 363,75	VIERAS PÄÄOMA		
Muut saamiset	53 733,66	36 528,33	Pitkäaikainen vieras pääoma		
Sijoitukset	709 710,31	733 227,37	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilt	5 880 326,29	6 014 090,68
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 535 958,52	16 293 186,66	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	2 415,23
			Muut velat	303 715,08	303 980,83
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Pitkäaikainen vieras pääoma	6 184 041,37	6 320 486,73
Valtion toimeksiannot	412,63	659,18			
Lahjoitusrahastojen varat	55 623,13	53 355,49	Lyhytaikainen vieras pääoma		
Muut toimeksiantojen varat	39 950,64	30 883,40	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilt	1 131 309,67	721 872,44
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	95 986,40	84 898,07	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	480,11
			Lainat muilta luotonantajilta	22 100,00	22 100,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Saadut ennakot	127 399,30	329 901,45
Vaihto-omaisuus			Ostovelat	535 818,84	1 714 280,49
Aineet ja tarvikkeet	28 305,11	116 978,80	Muut velat	132 188,00	227 747,65
Vaihto-omaisuus	28 305,11	116 978,80	Siirtovelat	674 753,71	1 467 301,96
			Laskennalliset verovelat	79 766,60	83 103,44
Saamiset			Lyhytaikainen vieras pääoma	2 703 336,11	4 566 787,56
Lyhytaikaiset saamiset			VIERAS PÄÄOMA	8 887 377,48	10 887 274,29
Myyntisaamiset	250 536,04	1 006 129,03	VASTATTAVAA	17 034 933,46	19 821 271,24
Muut saamiset	96 876,99	358 542,80			
Siirtosaamiset	35 580,03	707 837,59			
Lyhytaikaiset saamiset	382 993,06	2 072 509,41			
Saamiset	382 993,06	2 072 509,41			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	20,60	20,79			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	146 647,91	113 641,27			
Muut arvopaperit	0,00	12,13			
Rahoitusarvopaperit	146 668,51	113 674,19			
Rahat ja pankkisaamiset	845 021,87	1 140 024,10			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 402 988,54	3 443 186,51			
VASTAAVAA	17 034 933,46	19 821 271,24			

11 LIITETIEDOT

11.1. Arvostus- ja jaksotuseriaatteet sekä menetelmät

Jaksotuseriaatteet

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

Pysyvät vastaavat

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

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa.

11.1.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

11.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hyvinvointialueelle siirtyneiden omaisuus- ja pääomaerien aiheuttamat muutokset

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta annetun lain (616/2021) 4 luku sisältää säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelyistä, mitä on noudatettu Pomarkun kunnan tilinpäätöksen laadinnassa. Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että kunnalta on siirtynyt hyvinvointialueelle avaavassa taseessa Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosakkeet ja lomapalkkavelkaa. Pomarkun kunnan avaavassa taseessa on huomioitu vapaaehtoisen Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän oma avaavan taseen muutos kuntayhtymäosakkeiden lisäyksenä. Muutoksien vaikutus kunnan pysyviin vastaaviin oli -756 891,60 euroa, peruspääomaan 746 637,98 euroa ja siirtovelkojen lomapalkkavelkaan -10 253,62 euroa.

11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole aikaisempina tilikausina oikaistu tytäryhteisö Koskimarkku Oy:ltä, eikä osakkuusyhtiö As Oy Pitkäkujalta. Aikaisempien vuosien poisto-oikaisu on tehty takautuvasti konsernissa kuluvalle tilikaudelle. Poisto-oikaisuja ei ole takautuvasti korjattu edelliselle tilikaudelle, koska korjauksella olisi vähäinen merkitys konsernin pysyviin vastaaviin. Koskimarkku Oy:n takautuvat poisto-oikaisut aikaisemmilta tilikausilta ovat -23 478,26 euroa ja As Oy Pitkäkujan -86 845,96 euroa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty osakkuusyhtiö As Oy Pitkäkuja. Pomarkun Vanhustentalosäätiö on jätetty yhdistelemättä vähäisen äänimäärän takia.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hyvinvointialueelle siirtyneiden omaisuus- ja pääomaerien aiheuttamat muutokset

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon annettuna lain (616/2021) 4 luku sisältää säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelyistä, mitä on noudatettu Pomarkun konsernintilinpäätöksen laadinnassa. Omaisuusjärjestelyt vaikuttavat siihen, mitkä yhteisöt on yhdistetty kuntakonsernin konsernintilinpäätökseen, ja siten myös konsernintilinpäätöksen oikaisu- ja eliminointikirjauksiin. Voimaantulon mukaan hyvinvointialueelle siirtyi konserniin kuuluvista yhteisöistä kokonaisuudessaan Satakunnan sairaanhoitopiiri kuntayhtymä. Lisäksi vapaaehtoisesta Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymästä on siirtynyt hyvinvointialueelle omaisuutta ja toimintaa voimaantulon mukaisesti. Muutoksen vaikutus konsernin avaavan taseen loppusummaan -2,9 milj. euroa, pysyviin vastaaviin -2,2 milj. euroa ja omaan pääomaan -0,7 milj. euroa.

Konsernirakenteen muutokset tilikaudella

Tilikauden aikana konsernista on purkautunut vapaaehtoinen Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä. Päätymispäivä oli 30.9.2023.

Satakuntaliiton omistusprosentti laski 0,807 prosentista 0,801 prosenttiin.

11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

11.3.1 Toimintatuotot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	135 108,89	82 306,72	81 496,69	53 051,66
Sosiaali- ja terveyspalvelut	72 504,41	10 393 690,42	84 184,17	77 438,76
Opetus- ja kulttuuripalvelut	426 823,18	370 604,46	354 287,29	301 492,67
Yhdyskuntapalvelut	1 410 796,11	1 446 224,96	1 157 206,24	1 234 992,53
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>2 045 232,59</i>	<i>12 292 826,56</i>	<i>1 677 174,39</i>	<i>1 666 975,62</i>

11.3.2 Verotulojen erittely

7. Verotulojen erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	3 185 481,05	6 037 427,72	3 185 481,05	6 037 427,72
Osuus yhteisöveron tuotosta	539 154,67	925 513,28	539 154,67	925 513,28
Kiinteistövero	536 460,04	553 022,37	547 419,57	563 250,16
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>4 261 095,76</i>	<i>7 515 963,37</i>	<i>4 272 055,29</i>	<i>7 526 191,16</i>

11.3.3 Valtionosuuksien erittely

8. Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 340 811,00	6 530 378,00	1 340 811,00	6 530 378,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)</i>	910 824,00	1 832 460,00	910 824,00	1 832 460,00
<i>Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i>	0,00	360 000,00	0,00	360 000,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	599 068,89	548 892,05	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	366 089,00	472 811,00	366 089,00	472 811,00
Verotulomenetysten kompensatio	418 390,00	1 397 724,00	418 390,00	1 397 724,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>2 724 358,89</i>	<i>8 949 805,05</i>	<i>2 125 290,00</i>	<i>8 400 913,00</i>

11.3.4 Palvelujen ostojen erittely

9. Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	228 533,21	9 438 513,29
Muiden palvelujen ostot	1 382 111,58	1 530 594,54
<i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>1 610 644,79</i>	<i>10 969 107,83</i>

11.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT 1.1.2016
hyväksytty Pomarkun kunnanvaltuutossa 9.5.2016

POMARKKUN KUNTA

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

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

Poistolaskennan pohjana käytettävä
pienhankintaraja on 10.000 euroa

Käytettynä hankittujen hyödykkeiden poistoaika määritellään tapauskohtaisesti. Peruseränusmenojen poistoaika määritellään tapauskohtaisesti. Ulkopuolisella rahoituksella toimivien projektien osalta noudatetaan rahoittajan antamien ehtojen mukaista pienhankintarajaa sekä poistoaikaa, mikäli ne poikkeava tästä poistosuunnitelmasta

11.3.6 Selvitys pakollisten varausten muutoksista

12. Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	Potilasvahinkovakuutusmaksu	119 164,65	116 823,99	0,00
HVA muutos	-119 164,65	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	116 823,99	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	13 818,53	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-11 477,88	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	119 164,65	0,00	0,00

11.3.7 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	Muut toimintatuotot			
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 815,68	0,00	2 815,68	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	68 261,57	0,00	68 261,57
Osakkeiden luovutusvoitot	31 281,69	16 712,42	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	11 275,54	0,00	11 067,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>45 372,91</i>	<i>84 973,99</i>	<i>13 882,68</i>	<i>68 261,57</i>
Muut toimintakulut				
Rakennusten luovutustappiot	0,00	10 604,03	0,00	10 604,03
Osakkeiden luovutustappiot	120,82	5 566,19	25 405,19	0,00
Muut luovutustappiot	0,00	43 672,37	0,00	43 672,37
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>120,82</i>	<i>59 842,59</i>	<i>25 405,19</i>	<i>54 276,40</i>

11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kaupunki / Kunta	
	2023	2022
	Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	7 239,78	3 155,95
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	1 231,55	15 746,49
<i>Yhteensä</i>	<i>8 471,33</i>	<i>18 902,44</i>

11.4 Tasetta koskevat liitetiedot

11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet

Kunta	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno	0,00	0,00	79 960,21	0,00	79 960,21
HVA muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	79 960,21	0,00	79 960,21
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	-22 125,24	0,00	-22 125,24
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	57 834,97	0,00	57 834,97
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	57 834,97	0,00	57 834,97
Olennaiset lisäpoistot					
Erittely olennaisista lisäpoistoista					0,00

Aineelliset hyödykkeet

Kaupunki / Kunta	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno	1 125 242,39	6 663 953,23	1 658 540,75	38 922,63	0,00	2 572 337,72	12 058 996,72
HVA muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 125 242,39	6 663 953,23	1 658 540,75	38 922,63	0,00	2 572 337,72	12 058 996,72
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	1 663 465,05	277 952,91	28 433,00	0,00	93 166,51	2 063 017,47
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-9 830,32	0,00	-15 141,00	0,00	0,00	0,00	-24 971,32
Siirrot erien välillä	0,00	879 531,44	1 685 851,11	6 955,17	0,00	-2 572 337,72	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-277 454,39	-272 498,37	-9 989,16	0,00	0,00	-559 941,92
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 115 412,07	8 929 495,33	3 334 705,40	64 321,64	0,00	93 166,51	13 537 100,95
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 115 412,07	8 929 495,33	3 334 705,40	64 321,64	0,00	93 166,51	13 537 100,95
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	2 222,36	2 350,50	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	1 149 217,94	1 278 828,35	1 115 412,07	1 125 242,39
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 151 440,30	1 281 178,85	1 115 412,07	1 125 242,39

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Kunta	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno	61 125,16	21 023,49	1 351 931,82	544 678,11	1 978 758,58
HVA muutos	0,00	0,00	-756 891,60	0,00	-756 891,60
Hankintameno 1.1.	61 125,16	21 023,49	595 040,22	544 678,11	1 221 866,98
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	14 398,00	14 398,00
Vähennykset	0,00	0,00	-350 607,76	0,00	-350 607,76
Siirrot erien välillä	0,00	9 259,75	0,00	-9 259,75	0,00
Hankintameno 31.12.	61 125,16	30 283,24	244 432,46	549 816,36	-336 209,76
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset				0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 125,16	30 283,24	244 432,46	549 816,36	885 657,22

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Kunta	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteis- söt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno	0,00	410 737,03	0,00	36 840,11	447 577,14
HVA muutos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 1.1.	0,00	410 737,03	0,00	36 840,11	447 577,14
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	17 045,00	17 045,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	-3 363,75	-3 363,75
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
Hankintameno 31.12.	0,00	410 737,03	0,00	50 521,37	461 258,40
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	410 737,03	0,00	50 521,37	461 258,40

Olennaiset kuntayhtymäosuusien arvon muutokset

	Tasearvo	HVA muutos	Tasearvo 1.1.	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspää-omasta
Satakunnan sairaanhoitopiirin ky, konserni	1 083 349,36	-1 083 349,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu ky	24 150,00	326 457,76	350 607,76	-350 607,76	0,00	0,00

11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunta					osuus tilikauden tuloksesta (€)
		Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (€)	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)	
Tytäryhteisöt							
Kiinteistö Oy Tornirinne	0136606-3	75,00 %	75,00 %	18 566,60	145 408,50	2 031,95	
Kiinteistö Oy Kiviaita	0276584-0	100,00 %	100,00 %	40 658,65	193 089,53	0,71	
Kiinteistö Oy Tornirivi	0462557-7	99,00 %	99,00 %	-38 542,76	41 220,57	0,05	
Koskimarkku	1525693-0	57,14 %	57,14 %	745,14	30 532,11	-458,29	
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot	2630886-3	100,00 %	100,00 %	-16 868,73	404 158,71	-17 960,00	
Kuntayhtymät							
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	0203929-1	2,25 %	2,25 %	423 975,00	139 508,43	1 118,25	
Satakuntaliitto	0830322-5	0,80 %	0,80 %	10 568,03	4 894,14	-2 258,80	
Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä <i>Yhtiö purkautunut 30.9.2023</i>	2205488-6	9,50 %	9,50 %	0,00	0,00	-56 703,19	
Osakkuusyhteisöt							
As Oy Pitkäkuja	0224954-7	20,79 %	20,79 %	21 279,27	1 381,82	-1 874,25	
Yhdistelemättömät omistusyhteisöt							
Pomarkun Vanhustentalosäätiö	0294483-0	96,00 %	96,00 %	88 391,97	970 108,88	-22 445,74	

11.4.3 Saamiset

23. Saamisten erittely

	Kunta			
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	46 828,98	0,00	34 270,80
Siirtosaamiset	35 139,36	0,00	35 139,36	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>35 139,36</i>	<i>46 828,98</i>	<i>35 139,36</i>	<i>33 924,36</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	150,00	0,00	103 651,34
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	225 653,77
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	371 285,55
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>150,00</i>	<i>0,00</i>	<i>841 985,62</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	8 112,13	0,00	3 603,22
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>8 112,13</i>	<i>0,00</i>	<i>3 603,22</i>
Saamiset yhteensä	35 139,36	55 091,11	35 139,36	512 710,09

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Siirtyvät korot	0,00	0,00	35 139,36	35 139,36
Verosaamiset	0,00	999,58	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	20 039,98	42 519,28	20 000,00	16 800,00
Ennakkomenot	855,21	14 158,36	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	4 066,36	0,00	4 066,36	65 078,60
Muut tuet ja avustukset	2 349,22	0,00	2 349,22	0,00
Hankeavustussaamiset	3 538,64	7 787,33	0,00	0,00
Korkojaksotukset	0,00	0,00	0,00	14 514,94
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	0,00	336 115,30	0,00	141 139,96
Muut siirtosaamiset	4 730,63	305 987,73	115,80	18 068,02
Muut siirtosaamiset as.koht.	0,00	270,00	0,00	228 919,04
<i>Yhteensä</i>	<i>35 580,03</i>	<i>707 837,59</i>	<i>61 670,74</i>	<i>519 659,92</i>

11.4.4 Oma pääoma**Taseen vastattavia koskevat liitetiedot****25. Oman pääoman erittely**

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma	5 304 999,44	5 304 999,44	5 304 999,44	5 304 999,44
HVA muutos	-746 637,98	0,00	-746 637,98	0,00
Peruspääoma 1.1.	4 558 361,46	5 304 999,44	4 558 361,46	5 304 999,44
Peruspääoma 31.12.	4 558 361,46	5 304 999,44	4 558 361,46	5 304 999,44
Muu oma rahasto	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
HVA muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Muu oma rahasto 1.1.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Muu oma rahasto 31.12.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 314 530,32	3 129 171,61	2 957 151,15	2 760 098,22
HVA muutos	38 236,67	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	3 352 766,98	3 129 171,61	2 957 151,15	2 760 098,22
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0,00	-23 019,52*	0,00	-23 018,83
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 352 766,98	3 106 152,09*	2 957 151,15	2 737 079,39
Tilikauden yli-/alijäämä	40 234,33	208 378,23	109 993,94	220 071,76*
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>8 022 474,97</i>	<i>8 690 641,96*</i>	<i>7 625 506,55</i>	<i>8 262 150,59*</i>

*Korjattu liitetiedossa vertailukauden lukuja

Konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämän avaavan taseen muutosten laskelma (milj. €)

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.2022	3 314 530,31
Satakunnan sairaanhoitopiiri siirtynyt hyvinvointialueelle	38 244,57
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu ky lomapalkkavaraus	-7,90
<i>Viimeisin korjaus huomioitu Pomarkun kunnalla</i>	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.2023	3 352 766,98

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2023	2022
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	2 957 151,15	2 737 079,39
Tilikauden yli-/alijäämä	109 993,94	220 071,76
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	3 067 145,09	2 957 151,15

*Tarkennettu vuoden 2022 vertailutietoja

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2023	2022
Laskennallisten verovelkojen muutos	2 443,80	-6 693,80
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-1 075,49	-1 093,17
Varausten lisäys (-)	11 340,90	33 469,00
Varausten vähennys (+)	-19 051,00	0,00
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	-1 152,70	-1 789,62
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	318 107,54	294 215,13
Vähemmistöosuus 1.1.	26 224,17	24 434,54
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	1 152,70	1 789,62
Poistoero	-14 414,62	-15 490,11
Vapaaehtoiset varaukset	-403 341,90	-411 052,00
Laskennallinen verovelka, 1.1.	82 210,40	75 516,60
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	-2 443,80	6 693,80

11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma

27. Pitkäaikaiset velat

	Kunta	
	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 483 750,00	1 978 750,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>2 483 750,00</i>	<i>1 978 750,00</i>

11.4.6 Pakolliset varaukset

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	119 164,65	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>119 164,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

11.4.7 Vieras pääoma

30. Vieras pääoma

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Muut velat	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,00</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	374 728,84
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	143 638,30
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>518 367,14</i>

11.4.8 Muut velat

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	3 500 000,00	3 500 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	3 500 000,00	3 500 000,00

32. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	302 693,24	302 882,66	322 693,24	322 882,66
Muut velat	1 021,84	1 098,17	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>303 715,08</i>	<i>303 980,83</i>	<i>322 693,24</i>	<i>322 882,66</i>

11.4.9 Siirtovelat

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotus	482 660,87	1 166 806,74	445 012,03	425 262,76
Korkojaksotukset	25 781,58	7 915,75	20 795,31	4 514,31
Tuloennakot	1 512,32	228 042,93	0,00	0,00
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0,00	37444,54	0,00	143 638,30
Valtionosuusennakot	65 560,00	27 092,00	65 560,00	27 092,00
Muut siirtovelat	99 238,93	0	88 799,68	69 773,85
<i>Yhteensä</i>	<i>674 753,71</i>	<i>1 467 301,95</i>	<i>620 167,02</i>	<i>670 281,22</i>

11.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

11.5.1 Kiinnitykset, vakuudet ja takaukset, Vuokra- ja leasingvastuut

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	174 167,15	323 027,10	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 019 190,62	1 316 241,65	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä *	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>1 019 190,62</i>	<i>1 316 241,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

*Korjattu vertailulukuja 2022. Pomarkun Vuokratalojen lainat julkisyhteisöiltä eliminoitu konsernissa.

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	58 865,80	59 244,55	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>58 865,80</i>	<i>59 244,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 365,42	1 088 910,25	0,00	0,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	0,00	189 219,30	0,00	0,00
Maa-alueiden vuokravastuut	0,00	40,58	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	1 365,42	1 278 170,12	0,00	0,00
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 365,42	400 237,60	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>1 365,42</i>	<i>1 278 170,12</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

11.5.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

39.-40. Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			420 000,00	420 000,00
Jäljellä oleva pääoma			177 000,00	195 000,00
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
	Kunta			
	2023	2022		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	16 425 742,00	15 239 654,00		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	13 075,00	8 813,00		

11.5.3 Vastuut muista takauksista

Vastuut muista takauksista	Kunta	
	2023	2022
PSSV Oy Länsi-Suomen Op lainan takausvastuu 15,6 %	1 279 200,00	1 326 000,00
PSSV Oy Danske Bank Oyn lainan takausvastuu 15,6 %	665 652,00	681 252,00

11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut sopimusvastuut	607,65	613,37	0,00	0,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	0,00	22 791,26	0,00	0,00

11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

11.6.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä	2023				2022			
	Vakinainen	Määräaikainen	Työllistetty	Yhteensä	Vakinainen	Määräaikainen	Työllistetty	Yhteensä
Kunnanhallitus	1	0	0	1	1	0	0	1
Hallintopalvelut	1	2	1	4	3	1	1	5
Sivistystoimi	47	10	0	57	45	10	0	55
Hyvinvointitoimi	2	1	0	3	3	3	0	6
Tekninen toimi	20	0	0	20	21	0	0	21
Yhteensä	71	13	1	85	73	14	1	88

11.6.2 Henkilöstökulut

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 411 750,82	4 603 454,72
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>4 411 750,82</i>	<i>4 603 454,72</i>

11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2023	2022
Kokoomus	2 225,60	1 840,60
Perussuomalaiset	742,35	815,15
Sosiaalidemokraatit	287,68	1 278,87
Keskusta	1 401,45	520,50
Vasemmistoliitto	395,15	478,45
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>5 052,23</i>	<i>4 933,57</i>

11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2023	2022
Tilintarkastusyhteisö A		
Tilintarkastus	8 536,55	6 986,92
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	3 389,06	1 555,60
Muut palvelut	0,00	42,98
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>11 925,61</i>	<i>8 585,50</i>

11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

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

www.pomarkku.fi

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

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa.

12 VESILAITOS

12.1 Vesilaitos tuloslaskelma

	1-12/2023		1-12/2022	
Liikevaihto		371 267,44		365 707,44
Liiketoiminnan muut tuotot		1 700,00		1 755,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-154 960,21		-145 397,86	
Palvelujen ostot	-216 515,73	-371 475,94	-86 097,89	-231 495,75
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-89 176,69		-80 797,07	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-15 167,79		-22 100,79	
Muut henkilösivukulut	-3 048,03	-107 392,51	-2 469,24	-105 367,10
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-153 251,92	-153 251,92	-51 615,21	-51 615,21
Liiketoiminnan muut kulut		-1 074,29		-1 069,06
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-260 227,22		-22 084,68
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 073,17		756,12	
Muut rahoituskulut	-30 077,50	-29 004,33	-30 092,50	-29 336,38
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-289 231,55		-51 421,06
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-289 231,55		-51 421,06
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-289 231,55		-51 421,06
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2023	2022		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-36,47	-5,34		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-36,47	-5,34		
Voitto, %	-77,90	-14,06		

12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma

	1-12/2023		1-12/2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	692 061,10		716 845,43	
Satunnaiset erät			0,00	
Tulorahoituksen korjaukset	11 522,51	703 583,61	-13 985,17	702 860,26
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 077 415,47		-2 293 557,90	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		15 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	364 056,57	-1 713 358,90	331 403,77	-1 947 154,13
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 009 775,29		-1 244 293,87
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-17 045,00		-27 105,34	
Antolainasaamisten vähennys	3 363,75	-13 681,25	3 363,76	-23 741,58
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 100 000,00		3 950 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-869 324,00		-770 574,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	1 230 676,00	-1 821 392,68	1 358 033,32
Oman pääoman muutokset		0,00		-23 018,83
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		-0,82	
Saamisten muutos	824 262,88		-356 492,66	
Korottomien velkojen muutos	-502 753,94	321 508,94	329 405,06	-27 088,42
Rahoituksen rahavirta		1 538 503,69		1 284 184,49
Rahavarojen muutos		528 728,40		39 890,62
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	568 651,46		39 923,07	
Rahavarat 1.1.	39 923,07	528 728,39	32,45	39 890,62

12.3 Vesilaitos tase

VASTAAVAA	1-12/2023	1-12/2022	VASTATTAVAA	1-12/2023	1-12/2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 599 818,78	2 535 915,87	A OMA PÄÄOMA	648 448,44	937 679,99
II Aineelliset hyödykkeet	2 588 923,78	2 535 915,87	I Peruspääoma	1 002 583,21	1 002 583,21
1. Maa- ja vesialueet	15 449,74	15 449,74	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-64 903,22	-13 482,16
2. Rakennukset	90 969,86	97 126,40	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-289 231,55	-51 421,06
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 482 504,18	737 488,62	E VIERAS PÄÄOMA	2 460 680,98	2 060 406,89
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	1 685 851,11	I Pitkäaikainen	283 361,30	278 926,72
III Sijoitukset	10 895,00		8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	18 718,06	14 094,06
4. Muut saamiset	10 895,00		9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	264 643,24	264 832,66
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	509 310,64	462 171,01	II Lyhytaikainen	2 177 319,68	1 781 480,17
II Saamiset	509 310,64	462 171,01	7. Ostovelat	108 844,71	101 366,71
Lyhytaikaiset saamiset	509 310,64	462 171,01	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	2 057 646,47	1 667 791,77
1. Myyntisaamiset	115 738,46	120 320,35	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 704,35	7 967,26
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00	10. Siirtovelat	9 124,15	4 354,43
4. Muut saamiset	393 572,18	341 850,66	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>3 109 129,42</u>	<u>2 998 086,88</u>
IV Rahat ja pankkisaamiset		0,00			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>3 109 129,42</u>	<u>2 998 086,88</u>			

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	20,86	31,28
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	659,76	560,71
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-354	-65
Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €		
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0

12.4 Vesilaitoksen toimintakertomus



POMARKKU

Tekninen toimisto

19.2.2024

POMARKUN KUNTA VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKERTOMUS 2023

1. YLEISTÄ

Tehtävä

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

Toiminta-ajatus

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

Toimielimet

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

Riskit ja vastuut

Jätevesi puolella suurimmat riskit poistuivat siirtoviemärin valmistuttua. Siirtoviemärissä oleviin häiriöihin on varauduttu varapumpuilla ja pumppaamoissa on sähkökatkojen varalla varavoiman käyttö mahdollista. Vesihuollon puolella suurin yksittäinen riski on vielä, että veden tulo Kankaanpään suunnasta keskeytyy. Tällöin Keltton vedenottamolta saadaan vain noin 60 % päivittäisestä vedentarpeesta. Keväällä 2023 käyttöön otettu varavesijohto Porista parantaa huomattavasti tätä tilannetta.

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitos toimii teknisen osaston tulosalueena. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon vaatimasta hallinnosta n. 35 % työpanoksella. Operatiivinen organisaatio käsittää yhden laitosmiehen, joka vastaa vedenottamon ja jätevedenpumppaamoiden, jätevedenpuhdistamon sekä vesijohtojen ja viemäreiden käyttö- ja kunnossapidosta sekä osapäiväisen (30 %) toimistosihteerin, joka vastaa laskutuksesta ja asiakaspalvelusta. Organisaatioltaan Pomarkun kunnan vesihuoltolaitos on erittäin ohut. Vesihuoltolaitoksella ei ole ympärivuorokautista päivystystä. Viikonloppuisin neljän laitosmiehen toimesta on järjestetty jätevedenpuhdistamon ja Kelton vedenottamon ns. viikonlopputarkkailu.

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

3. PUHDASVESILAITOS

Pääosan vedestä vesihuoltolaitos ostaa Kankaanpäästä. Pomarkun kunnalla ja Kankaanpään kaupungilla on sopimus veden toimittamisesta Kankaanpäästä Pomarkkuun. Sopimus on vuodelta 1997 ja se kattaa 650 m³ vettä vuorokaudessa. Tällä hetkellä normaalioloissa vettä käytetään 400-500 m³ vuorokaudessa. Pomarkun vesihuoltolaitoksella on yksi vedenottamo (Keltto), joka toimii lähinnä varavedenottamona. Kelton osuus tarvittaessa on 50-100 m³ vuorokaudessa.

Vesi on molemmissa (Keltto ja Kankaanpää) laadultaan hyvää raakapohjavettä. Verkostoveden PH vaihtelee 6,5 ja 7,5 välillä. Vesinäytteitä otettiin verkosto- ja raakavedestä yhteensä 7 (3) kpl vuoden 2023 aikana. Tulokset ovat nähtävillä Pomarkun kunnan verkkosivuilla osoitteessa www.pomarkku.fi ja sieltä Palvelut, Tekninen toimi ja Vesihuoltolaitos.

Vettä ostettiin Kankaanpäästä 196 475 m³ (186 276 m³) ja pumpattiin Kelton lähteestä 0 m³ (0 m³). Ulos myytiin vettä 78 737 m³ (85 712 m³) hintaan 115 339 € (126 202 €).

Vesijohtoverkoston pituus on 143 991 metriä. Tämä sisältää vesiyhtymien putket, mutta ei Valkjärven vesiosuuskunnan putkia. Lisäksi vuonna 2022 rakennettu varavesiyhteys Porista 14 500 m. Paineenkorotusasemia on yksi varavesiyhteydessä ja verkostossa on kaksi paineenalennuskaivoa. Pomarkun kunnan kylistä ainoastaan Ruokejärven alue on vesittämättä, muut kylät ja taajama ovat vesijohtoverkoston piirissä. Asiakaita puhdasvesilaitoksella on 962 kpl. Näistä yksi on Valkjärven vesiosuuskunta, jolla on 73 asiakasta.

Keväällä 2023 käyttöön otetulla varavesiyhteydellä Noormarkkuun turvataan vesihuolto poikkeusoloissa. Vesijohtoverkosto on suhteellisen nuori, 2/3 osaa siitä on rakennettu vuoden 2000 jälkeen. Vanhassa verkostossa toimintaa häiritsee 1-3 isoa vesivuotoa vuodessa. Esimerkiksi vuonna 2023 vettä meni 60% (v. 2022 54%) hukkaan.

Veden käyttömaksu vuonna 2023 (1.4.2023 alkaen) oli 1,86 €/m³ (sis. alv 24 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 51,3 €/vuosi (sis. alv 24 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 763 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 617 € (sis. alv 24 %). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi. – Palvelut –Tekniset palvelut –Vesihuoltolaitos.

4. VIEMÄRILAITOS

Pomarkun kunnan jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Poriin. Puhdistamolla oli ympäristölupa ja se on rauetettu. Jätevesiä johdettiin siirtoviemäriin 174 862 m³ (v. 2022 siirtoviemäriin 11-12/2022 24 948 m³ ja käsiteltiin puhdistamolla 01-10/2022 101 254 m³, yhteensä 126 202 m³). Laskutettu määrä vuonna 2023 oli 53 332 m³ (58 047 m³). Siirtoviemäriin otetaan vastaan myös pomarkkulaisilta kotitalouksilta tuleva sako- ja umpikaivoliete.

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

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

Jäteveden käyttömaksu oli vuonna 2023 (1.4.2023 alkaen) 2,74 €/m³ (sis. alv 24 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 65,29 €/vuosi (sis. alv 24 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 971 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 617 € (sis. alv 24%). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi. – Palvelut – Tekniset palvelut – Vesihuoltolaitos.

Määrälliset tunnusluvut 2023 ja 2022

	2023	2022	2021
Pumpattu talousveden määrä	0 m ³	0 m ³	0 m ³
Ostettu talousveden määrä	196 475 m ³	186 273 m ³	175 181 m ³
Laskutettu talousveden määrä	78 737 m ³	85 712 m ³	89 768 m ³
Siirtoviemäriin johdettu jäteveden määrä (2022: oma puhdistamo 101 254 m ³ ja Porin vesi 24 948 m ³)	174 862 m ³	126 202 m ³	132 216 m ³
Laskutettu jäteveden määrä	53 332 m ³	58 047 m ³	62 317 m ³
Talousvesiverkoston pituus (2022 lisäyksenä varavesiyhteys Porista 14500 m)	158 491 m	158 491 m	143 991 m
Jätevesiverkoston pituus (2022 lisäyksenä siirtoviemäri Poriin 14500 m)	42 959 m	42 959 m	29 189 m
Vedenottamoiden lukumäärä	1 kpl	1 kpl	1 kpl
Jätevedenpumppaamoiden lukumäärä (2022 lisäyksenä siirtoviemäriin pumppaamot 3 kpl)	9 kpl	9 kpl	6 kpl

	2023	2022
Tulos ennen poistoja	-135 980 €	194 €
Tulos (yli-/alijäämä)	-289 232 €	-51 421 €
Kertyneet yli-/alijäämät	-354 135 €	-64 903 €
Taseen loppusumma	3 109 129 €	2 998 087 €

Pomarkussa 19.2.2024

Timo Pihlaja

tekninen johtaja

13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT

13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä

Eriyttämisperiaate

Koko vesilaitoksen toiminta eriytetty kirjanpidollisesti kaupungin muusta toiminnasta.

Pysyvät vastaavat

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

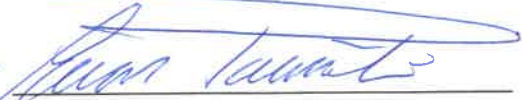
Koko vesilaitoksen vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihinnan mukaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Pomarkussa 27.3.2024

**15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pomarkussa 27. / 5. 2024BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Vesa Keso JHT