



POMARKKU

Pomarkun kunta

Tilinpäätös 2024

Kunnanhallitus 25.3.2025/ x §

Kunnanvaltuusto x.6.2025/ x §

Sisällys

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2024.....	1
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö	2
1.3. Ympäristöasiat	3
1.4 Yleinen taloudellinen kehitys	3
1.5 Oman talousalueen kehitys	4
1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys	5
1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen.....	5
1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä.....	8
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	9
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	10
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA	12
3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	12
3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut	14
3.3 Tase ja sen tunnusluvut	17
4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	20
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	20
4.2 Konsernin toiminnan ohjaus	20
4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat	20
4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	20
4.5 Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	21
5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	22
5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	22
5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	23
5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut	24
6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	26
7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	27
7.1 Käyttötalouden toteutuminen	27
7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain	31
8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	83
8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	83
8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen	85
8.4 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	86
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	90
9.1 Tuloslaskelma	90

9.2 Rahoituslaskelma	91
9.3 Tase	92
10 KONSERNILASKELMAT	93
10.1 Konsernituloslaskelma	93
10.2 Konsernirahoituslaskelma	94
10.3 Konsernitase	95
11 LIITETIEDOT.....	97
11.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	97
11.1.2 Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin	97
11.1.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	97
11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	97
11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus.....	97
11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	97
11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus.....	98
11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	99
11.3.1 Toimintatuotot	99
11.3.2 Verotulojen erittely	99
11.3.4 Palvelujen ostojen erittely.....	99
11.3.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	100
11.3.6 Selvitys pakollisten varausten muutoksista.....	102
11.3.7 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista	102
11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä	102
11.4 Tasetta koskevat liitetiedot	103
11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	103
11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt.....	107
11.4.3 Saamiset	107
11.4.4 Oma pääoma	108
11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma	110
11.4.6 Pakolliset varaukset.....	110
11.4.7 Vieras pääoma	111
11.4.8 Muut velat	111
11.4.9 Siirtovelat.....	112
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
11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	114

11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	114
11.6.1 Henkilöstön lukumäärä.....	114
11.6.2 Henkilöstökulut	115
11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot	115
11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot	115
11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista	115
12 VESILAITOS.....	116
12.1 Vesilaitos tuloslaskelma	116
12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma	117
12.3 Vesilaitos tase	118
12.4 Vesilaitoksen toimintakertomus	119
13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT	123
13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä	123
14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET	124
15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	124

1 POMARKUN KUNNAN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2024

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Pomarkun kunnalle merkittävästi tavanomaista haasteellisempi sote-uudistuksen talousvaikutusten realisoituessa ensimmäistä kertaa täysimääräisesti verotuloihin ja valtionosuuksiin. Talousarvio jäi noin 1,1 milj. euroa alijäämäiseksi vielä kunnallisveroprosentin yhden prosenttiyksikön korotuksen jälkeenkin.

Kevään aikana käytiin tuotannollisista ja taloudellisista syistä koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintamenettelyt talousarvioon sisältyneen henkilöstömenojen säästötavoitteen saavuttamiseksi. Tilinpäätöslukujen perusteella säästöjä on saatu aikaan, sillä vuonna 2024 henkilöstömenot laskivat yli 120 000 euroa edellisvuoteen nähden. Toteutuneiden säästöjen ohella positiivista on se, että toiminnot on saatu järjestettyä uudelleen siten, että kunnan palveluissa ei ole tapahtunut heikennyksiä vuoden aikana tapahtuneista avainhenkilöstövaihdoksista huolimatta.

Kuntamarkkinointia tehtiin aktiivisesti läpi vuoden. Verkkosivu-uudistus valmistui kevään aikana ja uudet verkkosivut julkaistiin toukokuussa. Kunnan keskeiset opastetaulut uusittiin uuden ilmeen mukaisiksi. Toukokuussa yhteistyössä Kirkonkylän koulun vanhempainyhdistyksen sekä muiden paikallisten yhdistysten kanssa järjestetty Pihkassa Pomarkkuun- tapahtuma onnistui erinomaisesti. Lisäksi kunnan sekä yhdistysten ja yritysten voimin järjestettiin monia muita tapahtumia, joilla on saatu myönteistä näkyvyyttä.

Markkinointitoimilla on varmasti vaikutusta siihen, että Pomarkun nettomuutto kääntyi vuonna 2024 positiiviseksi monen vuoden laskun jälkeen. Muuttovoittoa kertyi viime vuonna 10 asukkaan verran! Muuttovoiton ohella toinen merkittävä onnistuminen oli syksyllä lukio-opintonsa aloittaneiden ennätysmäärä.

Vuoden 2024 muutettu talousarvio ennakoi hälyttävästi lähes 1,3 miljoonan euron alijäämää. Nettomenot toteutuivat lopulta noin 328 000 euroa talousarviota pienempinä. Verotuloista ja valtionosuuksista kertyi yhteensä noin 423 000 euroa odotettua enemmän verorahoitusta. Näillä perustein Pomarkun kunnan tilinpäätöksen alijäämä supistui lopulta 669 862 euroon. Talouden tilanne on edelleen haasteellinen, mutta tulokseen voi olla odotuksiin nähden tyytyväinen.

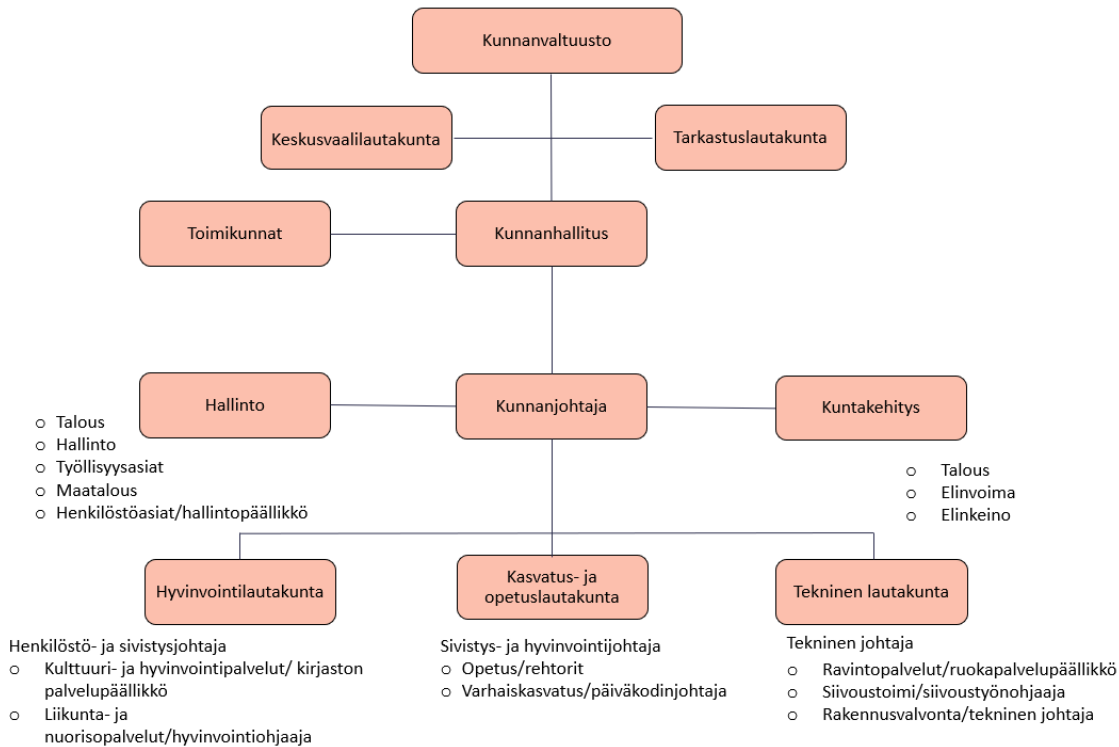
Vuoden 2024 investoinnit olivat selvästi kahta edellisvuotta maltillisemmat. Investointeihin käytettiin noin 150 000 euroa. Merkittävimmät hankkeet liittyivät kunnan vesihuollon toimintavarmuuden kehittämiseen. Lainakanta kasvoi 421 000 euroa vuoden aikana. Tilinpäätöksessä kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 667 euroa.

Talouden osalta haasteet jatkuvat myös kuluvana vuonna. Tuloveroprosentin korotuksesta ja tasapainotustoimista huolimatta vuoden 2025 talousarvo jäi edelleen lähes 800 000 euroa alijäämäiseksi.

Esitän lämpimät kiitokset kaikille Pomarkun kunnan työntekijöille, luottamushenkilöille, kuntalaisille, yrityksille ja yhdistyksille Pomarkun kunnan eteen tekemästänne työstä vuonna 2024.

1.2 Kunnan hallinto ja henkilöstö

Hallinnollinen organisaatio 31.12.2024



Valtuuston jäsenmäärä on 21. Vuosi 2024 oli vuoden 2021 kuntavaaleissa valitun valtuuston viimeinen täysi toimintavuosi. Valtuusto kokoontui 6 kertaa vuonna 2024. Valtuuston käsittelemien asioiden määrä oli 57. 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

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	Lehtolampi Jarkko (Jussi Leppäniemi) KESK
jäsen	Suvi Pakkala (Setälä-Hietanen Marjaana) KESK
jäsen	Aila Salmela (Päivi Haapala) VAS

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Mikko Airaksinen. Kunnanhallitus piti vuonna 2024 yhteensä 18 kokousta. Kunnanhallituksen käsittelemien asioiden määrä oli 237.

Pomarkun kunnan palveluksessa oli vuoden 2024 lopussa 79 henkilöä, joista 67 oli vakinaisessa ja 12 määräaikaisessa palvelussuhteessa. Kokonaismäärästä työllistämistuella palkattuja tilapäisiä työntekijöitä oli 1. Palveluksessa oli vuoden lopussa 6 henkilöä vähemmän kuin edellisen vuoden päättyessä. Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt tilastollisesti neljällä henkilöllä vuodesta 2023, johtuen yhteistoimintaneuvotteluiden lopputuloksesta lopettaa rakennustarkastajan virka ja päättää yhden laitoshuoltajan ja koulunkäyntiohjaajan työsuhde sekä olla täyttämättä eläköityneen kiinteistöhoitajan vakanssia. Kunnan palveluksesta erosi/erotettiin 7 vakinaista henkilöä ja täydelle eläkkeelle siirtyi 2 henkilö. Täyttä työaikaan tekevien osuus koko henkilöstöstä oli 75 %. Työllistämistuella palkattuja henkilöitä oli vuoden aikana yhteensä 2.

	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 2024. Pomarkun kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen valvontasuunnitelma uusittiin, koska edellinen valvontasuunnitelma oli tiedoiltaan vanhentunut. Pomarkun kunnan jätevedenpuhdistamon lopettamistoimenpiteitä suoritettiin vielä vuoden 2024 aikana. Näistä on laadittu loppuraportti.

1.4 Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden 2024 alkupuolella Suomen talous kääntyi kasvuun. Kuitenkin bruttokansantuote – Valtionvarainministeriön ennakkotiedon mukaan - jäi 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024, kuin vuonna 2023. Suurimpana tuotannon heikentymiseen vaikuttavan tekijänä voidaan mainita rakentamisen merkittävä vähentyminen, sekä yksityisen kulutuksen supistuminen.

Vuonna 2025 bruttokansantuotteen odotetaan kasvavan 1,6 prosenttia, ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Suomen kasvun odotetaan kasvavan, mutta odotettua hitaammin. Euroalueen talouskasvu on vaimeaa, joka jarruttaa viennin kasvua. Erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen laskeminen kääntänevät kulutuksen, sekä investoinnit kasvuun vuonna 2025.

Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisemien työllisyystilastojen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta joulukuussa 2024 oli 12,0 prosenttia, joka on 0,8 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä työnhakijoita oli 321 700, joka on 24 000 enemmän, kuin vuotta aiemmin. Pitkäaikaistyöttömien (=yli vuoden työttöminä olleet) määrä kasvoi edellisestä vuodesta 19 000 henkilöllä. VM:n arvion mukaan vuonna 2025 odotetaan työmarkkinoiden tilanteen kääntyvän paremmaksi, työttömyysasteen odotetaan laskevan vuosien 2025 ja 2027 välillä.

Vuonna 2024 julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia bruttokansantuotteeseen verrattuna. Viime vuosina vallinnut nopea inflaation kasvu on kasvattanut menoja merkittävästi vielä vuonna 2024. Odotettavissa on kuitenkin alijäämän supistumista ja talouden elpymistä vuonna 2025. Paikallishallinnon ja valtionhallinnon heikko talouden suhdanne ja alijäämät kuitenkin kasvattavat velkasuhdetta. Velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa bruttokansantuotteeseen, joka on noin 5 prosenttia nousua edellisvuodesta. Väestö ikääntyy ja verotulojen kasvu nähdään heikkona. Julkisen talouden menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat.

Kuluttajahintaindeksi nousi 0,7 prosenttia vuonna 2024. Vuonna 2022 alkanut ja 2023 jatkunut korkojen nousu kääntyi laskuun vuonna 2024. Vuoden 2024 alussa 3 kk:n Euribor – korko oli 3,909 % ja vuoden lopussa 2,714 %. 12 kk:n Euribor oli vastaavasti vuoden alussa 3,513 % ja vuoden lopussa 2,460 %.

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan kansantalouden työpäiväkorjattu kokonaispalkkasumman kasvu joulukuussa 2024 oli 4,8 prosenttia edellisvuoteen nähden. Yksityisen sektorin palkkasumma kasvoi 3,5 prosenttia ja julkisen sektorin palkkasumma 3,7 prosenttia edellisvuodesta. Veroaste (=verojen suhde bruttokansantuotteeseen) oli 42,1 %. Vuoteen 2023 verrattuna veroaste laski 0,5 prosenttiyksikköä. Vuonna 2024 kotitalouksilta kertyi tuloveroja 35,8 miljardia euroa eli tuloveron kertymä kasvoi 3,0 % vuoteen 2023 nähden. Valtion verokertymä oli vuonna 2024 kokonaisuudessaan 81,7 miljardia euroa, kasvua edellisestä vuodesta 0,1 %. Kuntien verokertymä oli 12,4 miljardia euroa, mikä on 5,4 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Kuntien verokertymän laskun selittää niin sanotut verohännät, kun sote-uudistusta edeltäneeltä ajalta kertyneitä verotuloja maksettiin alkuvuodesta 2023.

1.5 Oman talousalueen kehitys

Tilastokeskuksen väestötilastojen mukaan Satakunnan väkiluku on vähentynyt vuodesta 2014 vuoteen 2024 (ennakkotieto) 12 687 henkilöä eli 5,7 prosenttia. Väkiluku on laskenut kaikissa Satakunnan kunnissa.

Pomarkun asukasluku 31.12.2024 oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 1 932. Vuoteen 2014 verrattuna asukasluku on vähentynyt 343 asukkaalla eli 15,1 prosenttia. Vuoden 2024 aikana Pomarkun asukasluku väheni 11 henkilöllä. Väestönmuutosten ennakkotilaston mukaan Pomarkun luonnollinen väestönmuutos vuonna 2024 oli -21 ja nettomuutto 10.

Pomarkun väestöllinen huoltosuhde vuonna 2024 oli 90,5. Satakunnassa vastaava luku oli 73,4 ja koko maassa keskimäärin 61,6. Vuonna 2014 huoltosuhde oli Pomarkussa 7,1, Satakunnassa 64,5, ja koko maassa keskimäärin 57,1.

Vuonna 2024 Satakunnan työllisyysaste oli 73,7 prosenttia ja koko maan 72,1 prosenttia. Vuodesta 2014 vuoteen 2024 työllisyysaste on kasvanut Satakunnassa 7,1 %-yksikköä ja koko maassa 6,1 %-yksikköä. Työllisyystilanne heikkeni koko maassa vuoden 2024 aikana. Työministeriön tilastojen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuoden 2024 joulukuussa koko maassa 12,0 prosenttia ja

Satakunnassa 11,6 prosenttia. Pomarkussa työttömiä työnhakijoita joulukuussa 2024 oli 12,8 prosenttia työvoimasta, vuonna 2023 vastaava luku oli 9,3 prosenttia. Joulukuussa 2024 työttömiä työnhakijoita oli Pomarkussa 101, mikä on 26 enemmän kuin vuotta aiemmin.

Pomarkussa olevien yritysten määrä on lisääntynyt tasaisesti 2010-luvun aikana. Tilastokeskuksen mukaan vuonna 2023 toimintansa Pomarkussa aloitti 4 uutta yritystä ja lopetti 13 yritystä. Yrityskanta vuoden 2023 lopussa oli 177 yritystä. Vuoden 2024 kolmen ensimmäisen neljänneksen aikana yrityskanta on kasvanut neljällä yrityksellä.

Tilastokeskuksen Kuntienavainluvut-tietokannan mukaan Pomarkussa olevien työpaikkojen määrä vuonna 2022 oli yhteensä 528. Työpaikoista alkutuotannon osuus oli 9,8 %, jalostuksen 36,4 % ja palvelujen 51,9. Pomarkun työpaikkaomavaraisuus oli 73,3 % vuonna 2022. Sekä työpaikkojen määrä että työpaikkavaraisuus ovat olleet laskussa pidemmällä tarkastelujaksolla.

1.6 Pomarkun kunnan toiminnan ja talouden kehitys

1.6.1 Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Talouden lähtökohdat vuodelle 2024 olivat poikkeuksellisen haasteelliset, sillä valtuuston hyväksymä talousarvio oli 1 114 000 euroa alijäämäinen talousarvioon sisältyvästä henkilöstömenojen 122 000 euron säästötavoitteesta ja tuloveroprosentin korotuksesta huolimatta. Kunnanhallitus perusti tammikuussa 2024 kuntatalouden sopeuttamistyöryhmän sekä käynnisti koko henkilöstöä koskevan yhteistoimintamenettelyn talousarviossa asetetun säästötavoitteen ja muiden välttämättömien rakenteellisten säästöjen aikaansaamiseksi.

Yhteistoimintamenettelyn seurauksena irtisanottiin kaksi toistaiseksi voimassa ollutta työsuhdetta. Lisäksi toimintaa tehostettiin tehtäväkuvamuutoksin ja jättämällä täyttämättä määräaikaista tehtäviä. Vuoden aikana tapahtui useita keskeisten viranhaltijoiden vaihdoksia, joka toivat oman haasteensa toiminnan organisointiin. Sopeuttamisohjelman laatimisesta keväällä alkanut prosessi tuli lopulta päätepisteeseen tammikuussa, kun viimeisimpänä avoimena ollut teknisen johtajan virka saatiin täytettyä.

Hyvinvointialueen palveluverkkosuunnitelma sekä sen pohjalta käydyt vuokrasopimusneuvottelut aiheuttivat runsaasti keskustelua kuntalaisten palvelujen saatavuudesta vuoden mittaan. Vuokraneuvottelut saatiin päätökseen joulukuussa. Hyvinvointialueen tilatarve on vähenemässä Pomarkussa. Osa palveluista keskitetään Kankaanpäähän, osa pyritään järjestämään liikkuvana palveluna tai digipalveluna. Palvelutason heikentymisen lisäksi muutoksilla on negatiivinen vaikutus kunnan vuokratuloihin tulevaisuudessa.

Tilikauden taloudellisista ja toiminnallisista haasteista huolimatta kunnassa tehtiin aktiivista markkinointityötä tilivuoden aikana. Kunnassa toimivien yhdistysten sekä kuntalaisten oma rooli markkinoinnissa on ollut merkittävä. Aktiivinen some-markkinointi, lukuisat tapahtumat, verkkosivu- ja verkkokauppauudistus sekä kunnan opastetaulujen päivitys uuden ilmeen mukaisiksi ovat tuoneet runsaasti positiivista palautetta.

Työvoimapalvelujen järjestämisen rakenteet ja vastuut uudistuivat vuodenvaihteessa, kun vastuu työvoima- ja kotoutumispalvelujen järjestämisestä siirtyi kunnille ja kuntien muodostamille työllisyysalueille. Pomarkun kunta kuuluu Satakunnan työllisyysalueeseen, jonka vastuukuntana toimii Porin kaupunki. Tarve työllistämistä edistävien toimien tehostamiselle on ilmeinen koko Satakunnassa, sillä työttömien määrä ja kunnan osuus työmarkkinatuen kustannuksista olivat reilussa kasvussa vuonna 2024. Uudistuksen onnistumisella on keskeinen rooli kuntien elinvoiman näkökulmasta.

Väkiluvun laskeva kehitys on iso haaste Pomarkussa ja koko Satakunnassa. Asukasmäärää ovat vähentäneet sekä luonnollinen väestömuutos että muuttoliike. Vuonna 2024 muuttoliike kääntyi monen laskevan vuoden jälkeen positiiviseksi ja muuttovoittoa kertyi 10 asukkaan verran. Pomarkulla on hyvän sijainnin lisäksi kokoonsa nähden kattavat ja laadukkaat palvelut lapsiperheiden näkökulmasta.

Talouden näkökulmasta vuosi 2024 toteutui lopulta odotettua parempana. Tilikauden aikana tehdyt talousarviomuutokset heikensivät tilikauden tulosenustetta 139 000 eurolla, joten muutettu talousarvio muodostui noin 1 253 000 euroa alijäämäiseksi. Maltillisen menokehityksen ja talousarviossa odotettua vahvemman verotulo- ja valtionosuuskertymän myötä tilinpäätöksen alijäämä jäi lopulta noin 670 000 euroon.

Alla olevassa taulukossa on esitetty kunnan tuloslaskelman avainlukujen vertailu muutetun talousarvion ja vuoden 2024 tilinpäätöksen kesken.

<i>1.000 euroa</i>	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama
Toimintakate	-6 183	-5 855	328
Verotulot	4 200	4 391	191
Valtionosuudet	1 520	1 583	63
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-111	-98	13
Vuosikate	-574	22	596
Poistot	-679	-691	-12
Tilikauden tulos	-1 253	-670	583

Vuoden 2024 tilinpäätöksessä toimintatuottojen kokonaismääräksi (sisäiset ja ulkoiset) muodostui lopulta noin 2 007 000 euroa, mikä on noin 37 000 euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa, talousarvion toteutumisprosentti 93,7 %. Myyntituotot jäivät noin 107 000 euroa alle talousarvion (toteutumisprosentti 91,4 %). Maksutuotot (toteutumisprosentti 118,2 %), tuet ja avustukset (toteutumisprosentti 122,9 %) sekä muut toimintatuotot (toteutumisprosentti 105,3 %) toteutuivat talousarviota suurempina. Vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna toimintatuotot laskivat kokonaisuutena 9,7 % eli noin 216 000 euroa. Muutosta selittää erityisesti hankerahoituksen ja metsänmyyntitulojen lasku.

Toimintakulujen kokonaismäärä (sisäiset ja ulkoiset) oli 7 861 000 euroa ja toteutumisprosentti muutettuun talousarvioon verrattuna 95,6 %. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 365 000 eurolla. Henkilöstökulut alittuivat noin 159 000 euroa (toteutumisprosentti 96,4 %), palveluiden ostot noin 142 000 euroa (toteutumisprosentti 93,6 %) ja aineet, tarvikkeet ja tavarat noin 102 000 euroa, (toteutumisprosentti 92,1 %). Avustukset ylittyivät noin 24 000 euroa (toteutumisprosentti 113,0 %) ja muut toimintakulut noin 14 000 euroa toteutumisprosentti 116,5 %). Toimintakulujen kertymä pysyi kokonaisuutena ennallaan edelliseen tilinpäätökseen nähden, kasvua vain 500 euroa.

Pomarkun palkkasumma vuonna 2024 oli noin 3 482 000 euroa, (toteutumisaste 97,5 %). Palkkamenot laskivat edellisvuodesta noin 78 000 euroa. Kokonaishenkilöstömenot (palkat sivukuluineen) olivat yhteensä 4 290 000 euroa. Henkilöstömenot toteutuivat kokonaisuutena noin 122 000 euroa edellisvuotta pienempinä.

Vuonna 2024 käyttötalouden toimintatuottojen ja toimintamenojen erotuksena muodostuva toimintajäämä oli noin 5 855 000 euroa, mikä on noin 217 000 euroa ja 3,8 % enemmän kuin edellisvuonna. Toimintajäämä toteutui noin 189 000 euroa alkuperäistä ja noin 328 000 euroa muutettua talousarviota pienempänä, muutetun talousarvion toteutumisprosentti 94,7 %.

Valtiokonttorin keräämien ennakkotietojen perusteella Kuntaliitto on laskenut, että kuntien ja kuntayhtymien toimintatuotot kasvoivat 1,2 % toimintakulut vastaavasti 1,6 % vuonna 2024. Toimintakate kasvoi edellisvuodesta 1,8 %.

Pomarkun verotulojen kokonaismäärä vuonna 2024 oli noin 4 391 000 euroa. Verotulot ylittivät talousarvion noin 191 000 eurolla (toteutumisprosentti 104,6 %). Verotulokertymä kasvoi 2,8 % eli noin 119 000 euroa edellisvuodesta.

Kunnallisverotilitykset, 3 383 000 euroa, toteutuivat noin 198 000 euroa talousarviota suurempina, toteutumisprosentti 105,7 %. Tilitykset kasvoivat noin 198 000 euroa (6,2 %) edellisvuoteen nähden. Tulovero- prosenttia korotettiin vuodelle 2024 yhdellä prosenttiyksiköllä. Yhteisöverotilitykset toteutuivat odotettua pienempinä. Kertymä 403 000 euroa on noin 27 000 euroa talousarviota pienempi, toteutumisprosentti 93,8 %. Yhteisöverotilitykset laskivat noin 136 000 (25,2 %) edellisvuoteen nähden. Merkittävän osan muutoksesta selittää kertymän vakiintuminen täysimääräisesti sote-uudistuksen jälkeiselle tasolle. Kiinteistöverotuloja kertyi noin 605 000 euroa. Kertymä on noin 35 000 euroa talousarviota suurempi, toteutumisprosentti 106,1 %. Kiinteistöverotuloja kertyi noin 57 000 euroa (10,4 %) edellisvuotta enemmän.

Käyttötalouden valtionosuuksien kokonaismäärä vuonna 2024 oli 1 583 000 euroa. Valtionosuudet toteutuivat noin 63 000 euroa talousarviota suurempina. Talousarvion toteutumisprosentti oli 104,2 %. Valtionosuudet laskivat kokonaisuutena 542 000 euroa (25,5 %) vuodesta 2023, pääosin sote-uudistuksessa kuntien valtionosuuksiin tehtyjen leikkausten seurauksena.

Valtiokonttorin ja Kuntaliiton ennakkotietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien valtionosuudet laskivat keskimäärin 6,6 % ja verotulot vastaavasti 3,4 % vuonna 2024. Vuosikate heikkeni 23,9 % edellisestä vuodesta. Kuntien ja kuntien tulos heikkeni edellisvuodesta, mutta jäi edelleen ylijäämäiseksi. Tulosta parantavat merkittävästi omaisuuden järjestelyistä ja myynnistä kertyneet tulot. Yli 70 % vuoden 2024 tuloksesta syntyi neljässä kaupungissa. Kuntien asukaskohtaiset tulokset vaihtelevat rajusti vuonna 2024. Tilikauden tulos per asukas vaihteluväli on noin -900 euron alijäämästä noin 3 000 euron ylijäämään.

Pomarkun kunnan verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) toteutui kokonaisuutena 6,6 % eli 423 000 euroa edellisvuotta pienempänä. Kun huomioidaan käyttötalouden nettomenojen kasvu 217 000 euroa sekä korkomenojen kasvusta aiheutunut rahoitustuottojen ja -kulujen negatiivinen muutos noin 31 000 euroa, heikkeni vuosikate noin 671 000 euroa edellisvuodesta. Vuosikatteen muodostui lopulta 22 000 euroa. Vuosikate kattoi vain 3,1 % tilikauden poistoista. Vuosikate on kuitenkin 596 000 euroa parempi muutettuun talousarvioon nähden.

Käyttömaisuuksista tehtiin suunnitelman mukaisia poistoja noin 692 000 euroa, talousarvion toteutumisprosentti 101,8 %. Poistojen jälkeen Pomarkun kunnan tilinpäätös on 670 000 euroa alijäämäinen. Tulos on noin 444 000 euroa alkuperäistä talousarviota ja 583 000 euroa muutettua talousarviota parempi. Tulos heikkeni edellisvuodesta noin 780 000 euroa.

Investointimenot vuonna 2024 olivat nettona (tulot+menot) yhteensä noin 121 000 euroa. Toteutumisaste muutettuun talousarvioon verrattuna oli 89,6 %. Euromääräisesti eniten rahaa käytettiin vesilaitoksen investointeihin, yhteensä noin 103 000 euroa, merkittävimpinä hankkeina venttiilien uusiminen sekä Pomarkunjoen alitus. Viemäriverkoston korjauksiin käytettiin noin 37 000 euroa.

Vuonna 2024 nostettiin uusia talousarviolainoja 1 500 000 euroa ja lyhennettiin pitkäaikaisia talousarviolainoja 1 079 000 euroa, joten kunnan lainakanta kasvoi tilikauden aikana 421 000 euroa. Rahavarat kasvoivat edellisvuoteen nähden noin 106 000 eurolla.

Vuoden 2024 lopussa korollisten lainojen määrä 7 085 000 euroa, josta pitkäaikaisia lainoja oli 6 099 000 euroa lyhytaikaisia 986 000 euroa. Kokonaislainamäärä asukasta kohden oli 3 667 euroa. Vuonna 2023 lainamäärä asukasta kohden oli 3 430 euroa, joten lainakanta per asukas kasvoi tilikaudella 218 euroa. Valtiokonttorin ennakkotiedon mukaan asukasta kohden laskettu kuntien lainakanta vuonna 2024 (Manner-Suomi) oli 3 380 euroa. Edellisen vuoden (2023) tilinpäätöstietojen mukaan keskimääräinen lainakanta asukasta kohden oli 3 365 euroa.

Kunnan korkomenot vuonna 2024 olivat 137 499 euroa. Lainamäärän kasvun ja korkotason nousun seurauksena korkomenot kasvoivat edellisvuodesta noin 59 000 euroa (75,6 %) ja toteutuivat lopulta noin 25 000 euroa talousarviossa odotettua suurempina. Korkoriskin merkitys kunnan talouden osalta on kasvanut vuosien 2022–2023 mittavien investointien vuoksi lisääntyneen lainamäärän seurauksena. Korkomarkkinoiden epävarmuustekijöistä aiheutuvien riskien vähentämiseksi vuonna 2024 nostetusta lainamäärästä 700 000 euroa sidottiin kiinteään ja 800 000 euroa vaihtuvaan korkoon.

1.6.2 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä kehityksestä

Vuoden 2024 tilinpäätös muodostui lopulta noin 670 000 euroa alijäämäiseksi eli 583 000 euroa muutettua talousarviota paremmaksi. Sote-uudistuksen rahoitusmekanismista aiheutuva verorahoituksen pysyvä lasku on merkittävä haaste kunnan taloudelle. Rahoitusvajetta on katettu yt-menettelyn kautta syntyneillä henkilöstömenosäästöillä sekä tuloveroprosenttia korottamalla. Talouden tasapaino on parantunut mutta ei riittävässä määrin. Velkaantumisaste Pomarkussa on kasvanut vuosien 2022–2023 mittavien investointien jälkeen. Lainamäärä per asukas oli tilinpäätöksessä noin 302 euroa suurempi verrattuna Manner-Suomen kuntien vuoden 2023 tilinpäätöstietojen perusteella laskettuun asukaskohtaiseen lainakantaan. Talouden tasapaino huomioiden lainakannan vähentäminen on haasteellista tulevina vuosina.

Keskeisin yksittäinen tekijä talouden tasapainon merkittävään heikentymiseen on hyvinvointialueelle siirtyneiden sote-menojen vaikutus kuntien valtionosuusrahoitukseen. Pomarkun kunnan valtionosuuksista sote-erien perusteella leikkautuva osuus vuonna 2025 on 243 euroa per asukas, kun se koko Manner-Suomen kuntien keskiarvo asukasta kohden on 82 euroa.

Viime vuoden joulukuussa hyväksytty vuoden 2025 talousarvio on noin 784 000 euroa alijäämäinen huolimatta siitä, että kunnallisveroprosenttia korotettiin jälleen prosenttiyksiköllä. Talouden toteutuminen vähintään asetetun alijäämäisen tulostavoitteen mukaisena edellyttää verorahoitusta koskevien arvioiden toteutumista sekä erityisesti sitä, että toimielimet/tulosalueet pysyvät niille osoitettujen määrärahojen puitteissa.

Kunnanhallituksen vuonna 2024 hyväksymillä sopeutustoimilla toimenpiteillä tavoitellaan vuonna 2025 vaikuttavuudeltaan 300 000 euron henkilöstömenosäästöä vuoden 2024 talousarvioon nähden. Vuoden alussa voimaan tullut TE-uudistus lisää työllistämisen toimintamenoja ja työttömyysetukuluja. Menopainetta talousarvioon nähden lisäävät myös työ- ja virkaehtosopimuksen sopimuskorotukset, joiden määrä selviää myöhemmin kevään aikana.

Taloussuunnitelmassa vuoden 2026 tulos on arvioitu noin 578 000 euroa alijäämäiseksi ja vuosi 2027 edelleen 461 000 euroa alijäämäiseksi. Ennusteiden mukaan verotilitysten kasvu on maltillista suunnitelma vuosina, joten verotulokehityksellä ei arvioida olevan oleellista vaikutusta talouden tasapainoon vuosina 2025–2027. Talouden tasapainottaminen ylijäämäiseksi edellyttää jo tehtyjen päätösten lisäksi uusia toimenpiteitä.

Yhteenvetona vuoden 2024 tilinpäätöksestä voidaan todeta sen antavan alkuperäistä talousarviota paremmat mutta poikkeuksellisen haasteelliset lähtökohdat vuodelle 2025. Tilikauden alijäämä huomioiden taseessa on 2,39 milj. euron ylijäämäpuskuri, mikä antaa osaltaan lisäaikaa sopeuttaa toimintaa ja taloutta

kestävälle tasolle lähivuosina. Ilman talouden sopeutustoimia ylijäämä on käytetty vuoden 2028 loppuun mennessä.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Alijäämäisinä toimintansa aloittaneiden hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne on edelleen erittäin haastava ja säästöpainet heijastuvat voimakkaasti kuntiin. Toistaiseksi kokonaiskuva on vielä epäselvä ja useat uusista palveluista ovat vasta suunnitteilla tai korkeintaan pilotointivaiheessa. Kunnan elinvoimaisuuden ja tiloista saatujen vuokratuottojen ohella myös talouden kannalta on keskeistä, mihin suuntaan hyvinvointialueen tuleva palveluverkko ja -konsepti muutaman seuraavan vuoden aikana muotoutuvat.

1.1.2025 voimaan tullut TE-palvelu-uudistus lisää oleellisesti kuntien menoja. Työllisyystilanteen heikkenemisen vuoksi on ilmeinen riski, että valtion kunnille palveluiden tuottamiseen kohdistama rahoitus osoittautuu riittämättömäksi. Uudistus laajensi myös kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista, joten työllisyyskehityksellä on entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Kuntatalous on jatkossa aiempaa herkempi suhdannevaihteluille.

Myös kuntakonsernin kehitykseen liittyy epävarmuutta. Kunnan vuokratotaloyhtiön tilanne on haastava ja edellyttää mittavia sopeutustoimia. Myös muiden tytäryhtiöiden osalta on tarve tehostaa ja järjestellä toimintoja. Toimintaympäristössä ja talouden yleisessä tilassa tapahtuneet muutokset ovat lisänneet ta-kausvastuisiin ja pääomittamistarpeisiin liittyviä riskejä. Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy:n toiminnan järjestelyt edellyttävät omistajilta lisärahoitusta tulevien vuosien aikana.

Vuoden 2025 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2026–2027 ennusteiden perusteella Pomarkun kunnan talouden liikkumavara on erittäin niukka. Uusia menosäästöjä tarvitaan edelleen, mutta niillä on haasteellista parantaa talouden tasapainoa nopeasti ja merkittävästi jo tehtyjen päätösten vaikutukset huomioiden. 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. Talouden niukan liikkumavaran vuoksi riskienhallinnan merkitys korostuu entisestään talouden suunnittelussa.

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta

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

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

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

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on ohjeistettu lautakuntia ja toimialoja vuoden 2024 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 2024.

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 esitysluonnokset lähetetään valtuutetuille, saavat he ajantasaista tietoa kunnan taloudellisesta tilanteesta.

Vuoden 2024 tilinpäätös toteutui koko käyttötalouden osalta lopulta 328 000 euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintatuottojen toteutuma-aste muutettuun talousarvioon oli 98,2 %, toimintakulujen osalta 95,6 % ja toimintakatteen osalta 94,7 %. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna nettomenot (toimintakate) toteutuivat 189 000 euroa pienempinä, toteutumisprosentti 96,9 %.

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. Vakuutukset kilpailutetaan vuoden 2025 aikana.

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

Voimassa olevat takaukset (31.12.2024):

- Kiinteistö Oy Tornirinne Oy, peruskorjauslaina 159 000 euroa.
- Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy, laajakaistaverkon rakentaminen. Kunnan takausvastuu yhtiön lainoista on 15,6 % eli 1 851 252 euroa.

Tietosuoja

Kunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty vuonna 2018. Asiakirjassa on kuvattu tietosuojan sekä henkilötietojen käsittelyn perusperiaatteet sekä määritelty toimintatavat, joita noudatetaan kunnan toiminnassa. Tietosuojan toteutumista seuraa kunnan tietosuojavastaava. Tietosuojavastaavalle ei ole ilmoitettu vuoden 2024 aikana yhtään tietoturvaloukkausta. Pienempiä tietoturvaan ja tietosuojaan liittyviä poikkeamia ja riskejä on minimoitu sisäisillä neuvoilla ja ohjeilla sekä toimintatapojen päivittämisellä.

Sopimustoiminta

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

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

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

Riskien osalta on jo aiemmin tunnistettu haasteeksi veden jakelun varmistaminen vuotokorjausten ja muiden mahdollisten normaalista poikkeavien järjestelyiden aikana. Riskin minimoimiseksi vesijohtoverkoston venttiilit sekä Pomarkunjoen alittava yhteysjohto uusittiin vuonna 2024. Vuoden aikana tapahtuneiden henkilövaihdosten takia on tunnistettu tavanomaista enemmän 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 2024.

Henkilöstöressurssin vaihtuvuudesta ja niukkuudesta johtuvien riskien ehkäiseminen edellyttää sijaisjärjestelyiden tarkistamista vuonna 2024 tehtyjen tehtäväjärjestelyiden pohjalta. Asianhallintajärjestelmän versiopäivitys vuonna 2025 tulee tehostamaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa organisaation eri osaluilla. Riskien hallinnassa korostuvat varautumiseen liittyvät seikat turvallisuusympäristössä tapahtuneiden muutosten ja tästä välillisesti muiden aiheutuvien negatiivisten vaikutusten minimoimiseksi. Muilta osin sisäisen valvonnan kehittämistoimet kohdistuvat olemassa olevien prosessien tehostamiseen.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA RAHOITUSASEMA

3.1 Kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tuloslaskelma vuodelta 2024. Tuloslaskelmalla selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen määrää sekä kunnan tulorahoituksen riittävyttä. Tuloslaskelma, toimintakate, vuosikate ja tilikauden tulos kuvaavat tulorahoituksen riittävyttä, kun eri kulueriä vähennetään kunnan tuloista määrätyn etuoikeusjärjestyksen mukaisesti.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

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

Tilikauden tulos on tilikaudelle 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 tulosta voidaan vastaavasti kattaa varauksista tai rahastoista tehtävillä siirroilla tuloslaskelmaan.

TULOSLASKELMA

Pomarkun kunta

Ulkoiset erät

	2024	2023
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	1 474	1 677
Toimintakulut	-7 330	-7 316
Toimintakate	-5 855	-5 639
Verotulot	4 391	4 272
Valtionosuudet	1 583	2 125
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)		
Korkotuotot	7	7
Muut rahoitustulot	39	11
Korkokulut	-137	-78
Muut rahoituskulut	-6	-6
Vuosikate	22	692
Poistot ja arvonalentumiset	-691	-582
Tilikauden tulos	-670	110
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-670	110

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,1	22,9
Vuosikate/Poistot, %	3	119
Vuosikate, euroa/asukas	11	356
Asukasmäärä	1 932	1 943

3.2 Rahoituslaskelma ja se tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tilinpäätöksen mukainen rahoituslaskelma vuodelta 2024.

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	22	692
Tulorahoituksen korjaukset	-2	12
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-149	-2 077
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31	364
Toiminnan ja investointien rahavirta	-99	-1 010
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-4	-17
Antolainasaamisten vähennys	0	3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	2 100
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 079	-869
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-211	322
Rahoituksen rahavirta	205	1 539
Rahavarojen muutos	106	529
Rahavarat 31.12.	675	569
Rahavarat 1.1.	569	40

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		
Investointien tulorahoitus, %	14,40	33,31
Laskennallinen lainanhoitokate	0,16	0,85
Lainanhoitokate	0,13	0,81
Kassan riittävyys, pv	28,3	20,0
Asukasmäärä	1 932	1 943

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 2024 tulorahoitus riitti kattamaan investointien omahankintamenoista 14,40 %. Edellisvuonna tulorahoituksen tunnusluku oli 33,31 %.

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 2020–2024 on 1,883 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 2023 tilinpäätöksessä viiden vuoden kumulatiivinen kertymä oli 1,853 milj. euroa negatiivinen.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten mak-suun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Pomarkun vuoden 2024 tunnusluku on 0,13 joten tulorahoitus ei riittänyt vieraan pää-oman lyhennyksiin ja korkomenoihin. Vuonna 2023 vastaava luku oli 0,81. Edellisvuoden tilinpäätökseen ver-rattuna vieras korollinen pääoma lisääntyi 0,42 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 2024 oli 0,16. Kassan riittävyyttä kuvaava laskennallinen tunnusluku osoittaa, että kunnan kassavarat riittivät vuonna 2024 kattamaan keskimäärin selvästi alle yhden päivän kas-sasta maksut.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$. 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)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$. Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

Toiminnan ja investointien rahavirta

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

3.3 Tase ja sen tunnusluvut

Seuraavassa on esitetty kunnan tase tilanteessa 31.12.2024. Taseen perusteella laadituilla tunnusluvuilla kuvataan kunnan rahoitusrakennetta

VASTAAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)	VASTATTAVAA	2024 (1000 €)	2023 (1000 €)
A Pysyvät vastaavat	14 375	14 942	A Oma pääoma	6 956	7 626
I Aineettomat hyödykkeet	36	58	I Peruspääoma	4 558	4 558
2. Muut pitkävaikutteiset menot	36	58	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 067	2 957
II Aineelliset hyödykkeet	13 011	13 537	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-670	110
1. Maa- ja vesialueet	1 109	1 115	D Toimeksiantojen pääomat	70	70
2. Rakennukset	8 574	8 929	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	59	59
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 241	3 335	3. Muut toimeksiantojen pääomat	11	10
4. Koneet ja kalusto	77	64	E Vieras pääoma	8 558	8 290
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9	93	I Pitkäaikainen	6 423	5 908
III Sijoitukset	1 329	1 347	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 099	5 585
1. Osakkeet ja osuudet	864	886	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	324	323
3. Muut lainasaamiset	415	411	II Lyhytaikainen	2 134	2 382
4. Muut saamiset	51	51	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	986	1 079
B Toimeksiantojen varat	65	65	5. Saadut ennakot	25	100
2. Lahjoitusrahastojen varat	56	56	6. Ostovelat	443	460
3. Muut toimeksiantojen varat	10	10	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	106	123
C Vaihtuvat vastaavat	1 142	978	8. Siirtovelat	575	620
II Saamiset	468	409	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>15 583</u>	<u>15 985</u>
Pitkäaikaiset saamiset	35	35			
4. Siirtosaamiset	35	35			
Lyhytaikaiset saamiset	432	374			
1. Myyntisaamiset	326	263			
3. Muut saamiset	69	85			
4. Siirtosaamiset	37	27			
IV Rahat ja pankkisaamiset	675	569			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>15 583</u>	<u>15 985</u>			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	44,7	48,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,5	101,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 397	3 067
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 241	1 579
Lainakanta 31.12., 1 000 €	7 085	6 664
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 667	3 430
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €		
Lainat ja vastuut, €/asukas		
Lainasaamiset, 1 000 €	415	411
Asukasmäärä	1 932	1 943

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 2024 on esitetty seuraavassa laskelmassa. Laskelma on tehty tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

	2024		2024
TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 474	Toimintakulut	7 330
Verotulot	4 391	Korkokulut	137
Valtionosuudet	1 583	Muut rahoituskulut	6
Korkotuotot	7		
Muut rahoitustuotot	39		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-8	Pakollisten varausten muutos	-6
		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	6
		investointien	
Investoinnit		Investointimenot	149
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	4
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 079
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	9 017	Kokonaismenot yhteensä	8 700

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 9 017 - 8 700 = 317

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 106 - (-211) = 317

4 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä

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

4.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

4.3 Olennaiset, konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toimitusjohtaja vaihtui lokakuun 2024 aikana. Muutoin konserniyhtiöissä ei merkittäviä tapahtumia tilikauden aikana.

Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalojen taloustilanne on edelleen erittäin haastava. Yhtiö ei ole pystynyt lyhentämään Pomarkun kunnalta saamaansa lainaa maksuohjelman mukaisesti. Yhtiön hallitus aloitti yhtiön talouden tervehtymistoimenpiteet joulukuussa 2024.

Koskimarkku Oy:n taloudellinen tilanne on kehittynyt heikompaan suuntaan. Yhtiö ei saanut vuokrattua omistamaansa kiinteistöä tilikaudella ollenkaan.

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

4.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöyhtiöt Kiviaita ja Tornirinne voidaan luokitella kunnoltaan hyväkuntoisiksi, sekä Tornirivi vähintään tyydyttäväksi. Edellä mainitut yhtiöt pysyvät todennäköisesti jatkossakin kunnan omistuksessa ja käytössä. Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalojen tilanne on erittäin haasteellinen. Useissa kiinteistöissä on paljon korjausvelkaa, mikä on merkittävä haaste yhtiön jo ennestään heikolle taloudelle. Toiminnan tervehtyttämiseksi yhtiö on aloittanut käytännön toimenpiteet taloudellisen aseman parantamiseksi vuoden 2025 alussa.

Talousalueella on ylitarjontaa vuokra-asunnoista, joten vuokrausasteen nostaminen on haasteellista. On todennäköistä, että konsernin kiinteistömassaa pyritään vähentämään tulevaisuudessa myös myymällä tai purkamalla kunnan näkökulmasta tarpeetonta rakennuskantaa. Suunnitelmat konkretisoituvat vuoden 2025 aikana.

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, konsernijohdon tehtävät sekä toimivalta on määritelty Pomarkun kunnan hallintosäännön 4. luvussa. Kuntakonsernissa hyväksytyjä konserniohjeita noudatetaan tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta pakottavasta lainsäädännöstä, yhtiöjärjestyksestä, sopimuksista tai säännöistä muuta johdu.

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

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

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

Konsernin hankinnat

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

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Konserniohjeessa on ohjeistettu tytäryhteisöjen riskienhallintamenettelyistä. Kunnan hallintosäännön 10 luvun määräyksiä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sovelletaan koko kuntakonserniin, tytäryhteisöissä soveltuvien 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 2024 toimintaan ja talouteen tilikauden aikana tapauskohtaisesti.

5 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

5.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
	<u>1 000 €</u>	<u>1 000 €</u>
Toimintatuotot	1 836	2 045
Toimintakulut	-8 234	-8 188
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2	-20
TOIMINTAKATE	-6 396	-6 163
Verotulot	4 380	4 261
Valtionosuudet	2 193	2 724
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2	1
Muut rahoitustuotot	42	17
Korkokulut	-147	-86
Muut rahoituskulut	-8	-8
Rahoitustuotot ja -kulut	-110	-77
VUOSIKATE	67	746
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-778	-694
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	0	-15
Poistot ja arvonalentumiset	-778	-708
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Satunnaiset erät	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-711	37
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	-2	2
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	3	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-710	40

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	22,3	25,0	20,1	22,9
Vuosikate/Poistot, %	8,6	105,3	3,1	118,9
Vuosikate, euroa/asukas	35	384	11	356
Asukasmäärä	1 932	1 943	1 932	1 943

Kuntakonsernin tuloslaskelma on 710 485 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelmassa vuosikate osoittaa konsernin tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lananlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Konsernin tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate kattaa poistot. Pomarkussa vuosikate kattoi tilikaudella 8,6 % poistoista.

5.2 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	67	746
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-4	-25
	63	721
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-233	-2 144
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	36	70
	-196	-2 074
Toiminnan ja investointien rahavirta	-133	-1 353
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-17
Antolainasaamisten vähennykset	0	3
	0	-14
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	2 100
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 132	-923
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3	-4
	371	1 174
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1	-1
Vaihto-omaisuuden muutos	4	-4
Saamisten muutos	-65	1 213
Korottomien velkojen muutos	-191	-1 106
	-251	102
Rahoituksen rahavirta	120	1 262
Rahavarojen muutos	-14	-92
Rahavarat 31.12.	978	992
Rahavarat 1.1.	992	1 083
Rahavarojen muutos	-14	-92
<i>HVA muutos rahavarat 1.1.2023 saldossa</i>		
<i>Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä</i>		-170

Rahoituslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €		-37 001		-43 711
Investointien tulorahoitus, %	28,8	34,8	14,4	33,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,2	0,9	0,2	0,8
Lainanhoitokate	0,2	0,8	0,1	0,8
Kassan riittävyys, pv	37	32	28	20

5.2 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	4 558	4 558
Aineettomat oikeudet	6	2	Muut omat rahastot	71	71
Muut pitkävaikutteiset menot	36	58	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 393	3 353
Aineettomat hyödykkeet	42	60	Tilikauden yli-/alijäämä	-710	40
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA	7 312	8 022
Maa- ja vesialueet	1 145	1 151	VÄHEMMISTÖSUUDET	23	25
Rakennukset	9 671	10 006	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 243	3 338	Valtion toimeksiannot	27	29
Koneet ja kalusto	154	139	Lahjoitusrahastojen pääomat	59	59
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	Muut toimeksiantojen pääomat	11	11
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	12	132	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	97	100
Aineelliset hyödykkeet	14 227	14 767	VIERAS PÄÄOMA		
Sijoitukset			Pitkäaikainen vieras pääoma		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	5	24	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 341	5 880
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeet	631	632	Muut velat	305	304
Muut saamiset	54	54	Pitkäaikainen vieras pääoma	6 646	6 184
Sijoitukset	690	710	Lyhytaikainen vieras pääoma		
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 958	15 536	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 038	1 131
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat muilta luotonantajilta	25	22
Valtion toimeksiannot	0	0	Saadut ennakot	40	127
Lahjoitusrahastojen varat	56	56	Ostovelat	479	536
Muut toimeksiantojen varat	37	40	Muut velat	129	132
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	93	96	Siirtovelat	630	675
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Laskennalliset verovelat	82	80
Vaihto-omaisuus			Lyhytaikainen vieras pääoma	2 423	2 703
Aineet ja tarvikkeet	24	28	VIERAS PÄÄOMA	9 069	8 887
Vaihto-omaisuus	24	28	VASTATTAVAA	16 501	17 035
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	318	251			
Muut saamiset	86	97			
Siirtosaamiset	44	36			
Lyhytaikaiset saamiset	448	383			
Saamiset	448	383			
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	0	0			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteilla	108	147			
Rahoitusarvopaperit	108	147			
Rahat ja pankkisaamiset	871	845			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 451	1 403			
VASTAAVAA	16 501	17 035			

Taseen tunnusluvut	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	44,6	47,6	44,7	48,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	107,4	97,0	114,5	101,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 683	3 393	2 397	3 067
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 388	1 746	1 241	1 579
Lainakanta 31.12., 1 000 €	7 405	7 034	7 085	6 664
Lainakanta 31.12./asukas	3 833	3 620	3 667	3 430
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	7 431	7 035	7 085	6 664
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	3 846	3 621	3 667	3 430
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0	415	411
Henkilöstömäärä	0	0	0	0

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 44,6 % on alle tavoitetason. Lainakanta kasvoi 0,371 milj. euroa. Lainakanta asukasta kohden 31.12.2024 oli 3 833 euroa ja lainakanta ja vuokravastuut 3 846 euroa per asukas. Kertynyttä ylijäämää konsernin taseessa on 1 388 euroa asukasta kohden. Alijäämäisen tuloksen seurauksena konserniylijäämä laski edellisestä tilinpäätöksestä 358 euroa asukasta kohden.

6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tulos on -669 862,23 euroa.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden alijäämä 669 862,23 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Taseen ylijäämä 31.12.2024 on 2 397 282,86 euroa.

7 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

7.1 Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion toteutuminen 2024
(ilman suunnitelmapoistoja)
sisäiset+ulkoiset

Käyttötalous

TUOTOT	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos % 2023>2024
Keskusvaalilautakunta	12 000	0	12 000	11 417	95,1 %	-583	3 866	195,3 %
Tarkastuslautakunta	0		0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Hallinto	64 700	0	64 700	85 987	132,9 %	21 287	77 630	10,8 %
Kasvatus- ja opetuslautakunta	160 962	0	160 962	152 802	94,9 %	-8 160	354 287	-56,9 %
Hyvinvointilautakunta	69 530	0	69 530	71 348	102,6 %	1 818	84 184	-15,2 %
Tekninen lautakunta	1 736 640	0	1 736 640	1 684 966	97,0 %	-51 674	1 702 564	-1,0 %
Toimintatuotot yhteensä	2 043 832	0	2 043 832	2 006 519	98,2 %	-37 312	2 222 532	-9,7 %

MENOT	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos % 2023>2024
Keskusvaalilautakunta	-13 647		-13 647	-4 644	34,0 %	-9 003	-6 388	-27,30 %
Tarkastuslautakunta	-12 260		-12 260	-12 422	101,3 %	162	-16 200	-23,3 %
Hallinto	-1 237 447	-24 000	-1 261 447	-1 139 399	90,3 %	-122 048	-1 023 020	11,4 %
Kasvatus- ja opetustoimi	-4 034 123	0	-4 034 123	-3 902 433	96,7 %	-131 690	-3 976 111	-1,9 %
Hyvinvointitoimi	-412 220	0	-412 220	-376 818	91,4 %	-35 401	-377 888	-0,3 %
Tekninen toimi	-2 378 631	-115 000	-2 493 631	-2 426 189	97,3 %	-67 442	-2 461 799	-1,4 %
Toimintamenot yhteensä	-8 088 328	-139 000	-8 227 328	-7 861 906	95,6 %	-365 422	-7 861 406	0,0 %

NETTOMENOT	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos % 2023>2024
Keskusvaalilautakunta	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,3 %	-8 419	-2 522	296,5 %
Tarkastuslautakunta	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,3 %	162	-16 200	88,7 %
Hallinto	-1 172 747	-24 000	-1 196 747	-1 053 412	88,0 %	-143 335	-945 390	11,4 %
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-3 873 162	0	-3 873 162	-3 749 631	96,8 %	-123 531	-3 621 823	3,5 %
Hyvinvointilautakunta	-342 690	0	-342 690	-305 471	89,1 %	-37 219	-293 704	4,0 %
Tekninen lautakunta	-641 991	-115 000	-756 991	-741 223	97,9 %	-15 768	-759 235	-2,4 %
Nettomenot yhteensä	-6 044 497	-139 000	-6 183 497	-5 855 387	94,7 %	-328 110	-5 638 874	3,8 %

Tulosaluetaso

Toimintatuotot

Tulosalue	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos % 2023>2024
1621000 Vaalit	12 000	0	12 000	11 417	95,14 %	-583	3 866	195,3 %
1621100 Tilintarkastus	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	25 000	0	25 000	11 477	45,91 %	-13 523	32 195	-64,4 %
1621220 Hallintotoimi	2 700	0	2 700	1 282	47,48 %	-1 418	2 326	-44,9 %
1621230 Henkilöstötoimi	17 000	0	17 000	19 692	115,83 %	2 692	20 411	-3,5 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	0	0	0	48	0,00 %	48	26	84,7 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621260 Työllisyysasiat	20 000	0	20 000	53 488	267,44 %	33 488	22 672	135,9 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1621280 Maatalous	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0	0	0	0	0,00 %	0	0	0,0 %
1624010 Varhaiskasvatus	22 900	0	22 900	27 793	121,37 %	4 893	181 959	-84,7 %
1624020 Opetustoimi	124 921	0	124 921	117 739	94,25 %	-7 182	150 707	-21,9 %
1624030 Lukiokoulutus	13 141	0	13 141	7 270	55,33 %	-5 870	21 621	-66,4 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	0	0	0		0,00 %	0	0	0,0 %
1624410 Nuorisotyö	17 730	0	17 730	14 854	83,78 %	-2 876	31 234	-52,4 %
1624420 Liikuntatoimi	49 800	0	49 800	51 782	103,98 %	1 982	44 093	17,4 %
1624430 Kulttuuritoimi	0	0	0	3 942	0,00 %	3 942	7 070	-44,2 %
1624440 Kirjastotoimi	2 000	0	2 000	770	38,48 %	-1 230	1 787	-56,9 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	0	0	0	0	0,00 %	0	100	507,2 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	650	0	650	597	91,90 %	-53	3 397	-82,4 %
1625020 Tilahallinto	600 500	0	600 500	627 906	104,56 %	27 406	601 560	4,4 %
1625030 Maa- ja metsätilat	102 500	0	102 500	38 360	37,42 %	-64 140	108 523	-64,7 %
1625040 Vesihuoltolaitos	398 100	0	398 100	409 124	102,77 %	11 024	372 967	9,7 %
1625050 Lämpölaitokset	253 000	0	253 000	261 237	103,26 %	8 237	254 182	2,8 %
1625060 Rakennusvalvonta	10 000	0	10 000	11 694	116,94 %	1 694	8 675	34,8 %
1625070 Ympäristötoimi	1 800	0	1 800	1 000	55,56 %	-800	-550	-281,8 %
1625080 Ravintopalvelut	370 090	0	370 090	335 048	90,53 %	-35 042	353 708	-5,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 043 832	0	2 043 832	2 006 519	98,2 %	-37 312	2 222 532	-9,7 %

Toimintamenot

Tulosalue	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos% 2023>2024
1621000 Vaalit	-13 647	0	-13 647	-4 644	34,03 %	-9 003	-6 388	-27,3 %
1621100 Tilintarkastus	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200	-23,3 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-29 263	0	-29 263	-19 367	66,18 %	-9 896	-21 404	-9,5 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-367 475	-24 000	-391 475	-342 285	87,43 %	-49 190	-287 951	18,9 %
1621220 Hallintotoimi	-447 953	0	-447 953	-396 721	88,56 %	-51 232	-349 218	13,6 %
1621230 Henkilöstötoimi	-64 813	0	-64 813	-61 852	95,43 %	-2 961	-54 589	13,3 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500	0	-23 500	-18 160	77,28 %	-5 340	-18 147	0,1 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785	-13,3 %
1621260 Työllisyysasiat	-187 893	0	-187 893	-201 848	107,43 %	13 955	-181 111	11,4 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730	-13,0 %
1621280 Maatalous	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085	0,2 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791	-9,1 %
1624010 Varhaiskasvatus	-1 026 241	0	-1 026 241	-988 737	96,35 %	-37 504	-1 024 739	-3,5 %
1624020 Opetustoimi	-2 245 022	0	-2 245 022	-2 090 601	93,12 %	-154 421	-2 148 321	-2,7 %
1624030 Lukiokoulutus	-678 629	0	-678 629	-732 393	107,92 %	53 764	-703 259	4,1 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134	-8,5 %
1624410 Nuorisotyö	-42 269	0	-42 269	-20 525	48,56 %	-21 743	-42 687	-51,9 %
1624420 Liikuntatoimi	-120 445	0	-120 445	-128 683	106,84 %	8 238	-78 016	64,9 %
1624430 Kulttuuritoimi	-47 551	0	-47 551	-41 695	87,69 %	-5 856	-56 535	-26,2 %
1624440 Kirjastotoimi	-108 207	0	-108 207	-104 357	96,44 %	-3 850	-111 515	-6,4 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-97 912	0	-97 912	-85 304	87,12 %	-12 608	-105 356	-19,0 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-153 694	0	-153 694	-143 685	93,49 %	-10 010	-176 185	-18,4 %
1625020 Tilahallinto	-916 691	0	-916 691	-950 505	103,69 %	33 814	-937 961	1,3 %
1625030 Maa- ja metsätilat	-5 720	-30 000	-35 720	-20 310	56,86 %	-15 410	-4 120	393,0 %
1625040 Vesihuoltolaitos	-408 733	-55 000	-463 733	-467 799	100,88 %	4 066	-479 943	-2,5 %
1625050 Lämpölaitokset	-288 946	-30 000	-318 946	-301 467	94,52 %	-17 479	-297 733	1,3 %
1625060 Rakennusvalvonta	-75 912	0	-75 912	-50 214	66,15 %	-25 698	-58 643	-14,4 %
1625070 Ympäristötoimi	-15 150	0	-15 150	-14 015	92,51 %	-1 135	-15 380	-8,9 %
1625080 Ravintopalvelut	-415 873	0	-415 873	-392 891	94,47 %	-22 982	-386 478	1,7 %
YHTEENSÄ	-8 088 328	-139 000	-8 227 328	-7 861 906	95,6 %	-365 422	-7 861 405	0,0 %

Nettomenot

Tulosalue	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	TP 2024	Tot %	Poikkeama	TP 2023	Muutos % 2023>2024
1621000 Vaalit	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,26 %	-8 419	-2 522	-368,6 %
1621100 Tilintarkastus	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200	-23,3 %
1621200 Kunnanvaltuuston hallinto	-29 263	0	-29 263	-19 367	66,18 %	-9 896	-21 404	-9,5 %
1621210 Kunnahallituksen hallinto	-342 475	-24 000	-366 475	-330 808	90,27 %	-35 666	-255 756	29,3 %
1621220 Hallinto toimi	-445 253	0	-445 253	-395 439	88,81 %	-49 814	-346 891	14,0 %
1621230 Henkilöstötoimi	-47 813	0	-47 813	-42 160	88,18 %	-5 652	-34 178	23,4 %
1621240 Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500	0	-23 500	-18 112	77,07 %	-5 388	-18 120	0,0 %
1621250 Yhteistoimintapalvelut	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785	-13,3 %
1621260 Työllisyysasiat	-167 893	0	-167 893	-148 360	88,37 %	-19 533	-158 439	-6,4 %
1621270 Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730	-13,0 %
1621280 Maatalous	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085	0,2 %
1624000 Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791	-9,1 %
1624010 Varhaiskasvatus	-1 003 341	0	-1 003 341	-960 944	95,77 %	-42 397	-842 780	14,0 %
1624020 Opetustoimi	-2 120 101	0	-2 120 101	-1 972 863	93,06 %	-147 239	-1 997 614	-1,2 %
1624030 Lukiokoulutus	-665 488	0	-665 488	-725 122	108,96 %	59 634	-681 638	6,4 %
1624400 Hyvinvointilautakunnan hallinto	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134	-8,5 %
1624410 Nuorisotyö	-24 539	0	-24 539	-5 671	23,11 %	-18 867	-11 453	-50,5 %
1624420 Liikuntatoimi	-70 645	0	-70 645	-76 901	108,86 %	6 256	-33 923	126,7 %
1624430 Kulttuuritoimi	-47 551	0	-47 551	-37 753	79,40 %	-9 798	-49 465	-23,7 %
1624440 Kirjasto toimi	-106 207	0	-106 207	-103 587	97,53 %	-2 620	-109 728	-5,6 %
1625000 Teknisen toimen hallinto	-97 912	0	-97 912	-85 304	87,12 %	-12 608	-105 256	-19,0 %
1625010 Tiet ja jätehuolto	-153 044	0	-153 044	-143 087	93,49 %	-9 957	-172 787	-17,2 %
1625020 Tilahallinto	-316 191	0	-316 191	-322 598	102,03 %	6 407	-336 401	-4,1 %
1625030 Maa- ja metsätilat	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404	-82,7 %
1625040 Vesihuoltolaitos	-10 633	-55 000	-65 633	-58 675	89,40 %	-6 958	-106 975	-45,2 %
1625050 Lämpölaitokset	-35 946	-30 000	-65 946	-40 230	61,00 %	-25 716	-43 551	-7,6 %
1625060 Rakennusvalvonta	-65 912	0	-65 912	-38 520	58,44 %	-27 392	-49 968	-22,9 %
1625070 Ympäristötoimi	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930	-18,3 %
1625080 Ravintopalvelut	-45 783	0	-45 783	-57 843	126,34 %	12 060	-32 771	76,5 %
NETTOMENOT YHTEENSÄ	-6 044 497	-139 000	-6 183 497	-5 855 387	94,7 %	-328 110	-5 638 874	3,8 %

7.2 Käyttötalouden toteutuminen tulosalueittain

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

TULOSALUE: VAALIT

TILIVELVOLLINEN Hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä. Aluevaaleissa keskusvaalilautakunnan tehtäviin kuuluu vaalien valmistelutehtävien lisäksi ennakoöänes-tysasiakirjojen tarkastaminen sekä äänenlaskenta vaalipäivän äänten tarkastuslaskentaa lukuun ot-tamatta. Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta sekä laitosäänestystä varten vaalitoimikunta. Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaalit sekä europarlamenttivaalit. Pre-sidentinvaalien vaalipäivä on 28.1.2024 ja europarlamenttivaalien vaalipäivä 9.6.2024.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Presidentin vaalien järjestäminen.	Vaalit toteutuneet vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön antamien ohjeiden mukaisesti.
Europarlamenttivaalien järjestäminen.	Vaalit toteutuneet vaalilainsäädännön ja oikeusministeriön antamien ohjeiden mukaisesti.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vaalit	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	12 000	0	12 000	11 417	95,14 %	583	3 866
Myyntituotot	12 000	0	12 000			12 000	
Tuet ja avustukset				11 417		-11 417	3 866
Toimintakulut	-13 647	0	-13 647	-4 644	34,03 %	-9 003	-6 388
Henkilöstökulut	-10 827	0	-10 827	-2 828	26,12 %	-7 999	-5 816
Palvelujen ostot	-2 320	0	-2 320	-884	38,10 %	-1 436	-371
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-500	0	-500	-932	186,47 %	432	-201
Toimintakate	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,26 %	-8 419	-2 522
Vuosikate	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,26 %	-8 419	-2 522
Tilikauden tulos	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,26 %	-8 419	-2 522
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 647	0	-1 647	6 773	-411,26 %	-8 419	-2 522
Vyörytyserät				-495		495	-443
Sisäiset vyörytysmenot				-495		495	-443
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 647	0	-1 647	6 278	-381,22 %	-7 925	-2 965

Vaaleja varten ei palkattu työntekijää, joten henkilöstökuluihin syntyi säästöä.

TULOSALUE: TILINTARKASTUS

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet ja toimintojen järjestäminen toteutuneet tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä valvoo kunnan tilintarkastuksen suorittamista. Arvioista annetaan tilikausittain valtuustolle erillinen arviointikertomus. Sopimus tilintarkastuspalveluista on tehty BDO Auditor Oy:n sopimuskaudeksi 2022- 2027.	Tarkastuslautakunnan työ eteni tarkastussuunnitelman mukaisesti. Varsinainen tilintarkastus on JHTTtilintarkastajan tehtävänä. Tilintarkastusyhtiönä vuoden 2024 tilinpäätöksen osalta toimii BDO Auditor Oy tilintarkastajana JHTT Vesa Keso.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilintarkastus	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintakulut	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200
Henkilöstökulut	-2 500	0	-2 500	-2 553	102,12 %	53	-2 986
Palvelujen ostot	-9 760	0	-9 760	-9 869	101,12 %	109	-13 214
Toimintakate	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200
Vuosikate	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200
Tilikauden tulos	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-12 260	0	-12 260	-12 422	101,32 %	162	-16 200

TOIMIELIN: KUNNANHALLITUS

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallitus	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	64700	0	64700	85987	132,90 %	-21287	77630
Myyntituotot	2700	0	2700	1282	47,48 %	1418	2326
Tuet ja avustukset	47000	0	47000	84657	180,12 %	-37657	55578
Muut toimintatuotot	15000	0	15000	48	0,32 %	14952	19726
Toimintakulut	-1237447	-24000	-1261447	-1139399	90,32 %	-122048	-1023020
Henkilöstökulut	-474177	0	-474177	-408907	86,24 %	-65270	-402613
Palvelujen ostot	-591180	-4000	-595180	-525297	88,26 %	-69883	-500498
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23140	0	-23140	-5909	25,54 %	-17231	-10976
Avustukset	-78000	-20000	-98000	-128501	131,12 %	30501	-79921
Muut toimintakulut	-70950	0	-70950	-70785	99,77 %	-165	-29013
Toimintakate	-1172747	-24000	-1196747	-1053412	88,02 %	-143335	-945390
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							2
Korkotuotot							2
Vuosikate	-1172747	-24000	-1196747	-1053412	88,02 %	-143335	-945388
Poistot ja arvonalentumiset	-20597	0	-20597	-19366	94,02 %	-1231	-17719
Suunnitelman mukaiset poistot	-20597	0	-20597	-19366	94,02 %	-1231	-17719
Tilikauden tulos	-1193344	-24000	-1217344	-1072778	88,12 %	-144567	-963107
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1193344	-24000	-1217344	-1072778	88,12 %	-144567	-963107
Vyörytyserät				248238		-248238	206290
Sisäiset vyörytystulot				320252		-320252	265136
Sisäiset vyörytysmenot				-72014		72014	-58846
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1193344	-24000	-1217344	-824540	67,73 %	-392805	-756817

Tytärtyhtiöiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.12.2024

Kuvaus yhtiön tilanteesta	Vuoden 2024 tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 31.12.2024
Pomarkun Vuokratalot		
Yhtiön taloudellinen asema huono	Tehdään vain pakolliset huolto- ja korjaustoimenpiteet.	Toteutettiin välttämättömiä korjaustoimenpiteitä.
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	Saunaosaston remontti päätettiin jättää toteuttamatta, koska yhtiön sadevesikaivoja piti saneerata tilikauden aikana.
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 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Talouden sopeuttaminen palvelurakennetta uudistamalla	Kunnanhallituksen perustaman työryhmän esitys talouden sopeuttamistoimista hyväksyttiin kunnanhallituksessa 28.5.2024 / 92§. Esitetyillä toimenpiteillä tavoitellaan noin 130 000 euron säästöä vuonna 2024 ja noin 350 000 euron säästöä vuonna 2025. Kevään aikana käytiin tuotannollisista ja taloudellisista syistä koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintamenettelyt, joiden seurauksena irtisanottiin kaksi toistaiseksi voimassa olevaa palvelussuhdetta. Tilinpäätöksessä henkilöstökulut alittivat muutetun talousarvion noin 159 000 eurolla.
Kunnan verkkosivu-uudistuksen loppuunsaattaminen	Verkkosivu-uudistus valmistui kevään aikana ja uudet verkkosivut julkaistiin toukokuussa.
Kunnan uudistetun ilmeen mukaisten markkinointitoimien käynnistäminen	Verkkosivut ja -kauppa, some-viestintä, muu viestintä ja opastetut uuden ilmeen mukaiset. Uusi ilme otettu käyttöön toimialojen viestinnässä.
Kuntamarkkinointitapahtuman suunnittelu ja toteutus	Pihkassa Pomarkkuun- kuntamarkkinointitapahtuma järjestettiin yhteistyössä Kirkonkylän koukun vanhempainyhdistyksen sekä muiden paikallisten yhdistysten kanssa 25.5.2024.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanhallituksen hallinto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	25000	0	25000	11477	45,91 %	13523	32195
Myyntituotot							0
Tuet ja avustukset	10000	0	10000	11477	114,77 %	-1477	13195
Muut toimintatuotot	15000	0	15000			15000	19000
Toimintakulut	-367475	-24000	-391475	-342285	87,43 %	-49190	-287951
Henkilöstökulut	-150675	0	-150675	-145272	96,41 %	-5403	-155432
Palvelujen ostot	-133100	-4000	-137100	-104485	76,21 %	-32615	-100312
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10500	0	-10500	-3580	34,10 %	-6920	-3469
Avustukset	-3000	-20000	-23000	-21914	95,28 %	-1086	-494
Muut toimintakulut	-70200	0	-70200	-67033	95,49 %	-3167	-28244
Toimintakate	-342475	-24000	-366475	-330808	90,27 %	-35666	-255756
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							2
Korkotuotot							2
Vuosikate	-342475	-24000	-366475	-330808	90,27 %	-35666	-255754
Tilikauden tulos	-342475	-24000	-366475	-330808	90,27 %	-35666	-255754
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-342475	-24000	-366475	-330808	90,27 %	-35666	-255754
Vyörytyserät				-24156		24156	-19492
Sisäiset vyörytysmenot				-24156		24156	-19492
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-342475	-24000	-366475	-354965	96,86 %	-11510	-275247

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuotot (luovutusvoitot) alittuivat noin 14 000 euroa. Tulosalueelle budjetoiduista luovutusvoitoista noin 7 000 euroa on kirjattu teknisen lautakunnan tuloihin. Toimintamenot alittuivat noin 49 000 euroa, joista palveluiden ostojen osuus noin 33 000 euroa. Palveluiden ostojen osalta eniten säästöä kertyi kuntamarkkinointitapahtumaan sekä yleismarkkinointiin varatuista määrärahoista (yhteensä noin 16 000 euroa).

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 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Palvelurakenteen uudistaminen ja kehittäminen	Palvelurakenteen uudistamista koskevat toimenpiteet valmisteltiin ja laitettiin täytäntöön kuntatalouden sopeuttamisryhmän ja kunnanhallituksen päätösten mukaisesti.
Kunnan verkkosivu-uudistuksen läpivienti	Verkkosivu-uudistus toteutettiin tavoitteiden mukaisesti.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Kirjanpito ja taloussuunnittelu, h	517	650	790	810
Palkkalaskelmat	1714	1614	1632	1451
Ostolaskut	3778	3514	3600	3317
Myyntilaskut	2808	845	1080	810
Matkalaskut	115	123	90	137

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	2,4	3,2	3,2
joista määräaikaisia		1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hallintotoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	2700	0	2700	1282	47,48 %	1418	2326
Myyntituotot	2700	0	2700	1282	47,48 %	1418	2326
Toimintakulut	-447953	0	-447953	-396721	88,56 %	-51232	-349218
Henkilöstökulut	-190303	0	-190303	-173113	90,97 %	-17190	-127857
Palvelujen ostot	-247850	0	-247850	-220699	89,05 %	-27151	-215436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9100	0	-9100	-1304	14,33 %	-7796	-5746
Muut toimintakulut	-700	0	-700	-1605	229,21 %	905	-179
Toimintakate	-445253	0	-445253	-395439	88,81 %	-49814	-346891
Vuosikate	-445253	0	-445253	-395439	88,81 %	-49814	-346891
Poistot ja arvonalentumiset	-3000	0	-3000	-1768	58,94 %	-1232	-122
Suunnitelman mukaiset poistot	-3000	0	-3000	-1768	58,94 %	-1232	-122
Tilikauden tulos	-448253	0	-448253	-397207	88,61 %	-51046	-347013
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-448253	0	-448253	-397207	88,61 %	-51046	-347013
Vyörytyserät				266007		-266007	240286
Sisäiset vyörytystulot				296007		-296007	265136
Sisäiset vyörytysmenot				-30000		30000	-24850
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-448253	0	-448253	-131200	29,27 %	-317053	-106728

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintamenot alittuivat noin 51 000 euroa, josta henkilöstökulujen osuus on 17 000 euroa ja palveluiden ostojen osuus noin 27 000 euroa. Talousarvion henkilöstömenoihin on budjetoitu osa henkilöstö- ja sivistysjohtajan palkasta, mutta vs. sivistysjohtajan ja myöhemmin sivistys- ja hyvinvointijohtajan palkkamenot on kirjattu kokonaan sivistystoimen tulosalueille. Palveluiden ostojen alittumista selittää talous- ja henkilöstöhallinnon ostopalveluiden toteutuminen odotettua pienempinä.

TULOSALUE: HENKILÖSTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Hallintopäällikkö

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Henkilöstösuunnitelman päivittäminen taloudentasapainotusohjelman mukaiseksi.	Henkilöstösuunnitelma viedään päätöksentekoon keväällä 2025.
Henkilöstön kannustaminen talouden säästötoimiin. Kysytään henkilöstöltä säästöehdotuksia.	Henkilöstölle tehty säästökohteita kartoittava kysely keväällä 2024.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Koulutuspäivä/henkilö	2,7	3	3	2,5
Koulutukseen osallistujat (lkm.)	68	60	65	51
Sairaspoissaolopäivät päivä/henkilövuosi	15,12	13	12	9

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Henkilöstötoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	17000	0	17000	19692	115,83 %	-2692	20411
Tuet ja avustukset	17000	0	17000	19692	115,83 %	-2692	19711
Muut toimintatuotot							700
Toimintakulut	-64813	0	-64813	-61852	95,43 %	-2961	-54589
Henkilöstökulut	-7213	0	-7213	-6252	86,68 %	-961	-7427
Palvelujen ostot	-57600	0	-57600	-54956	95,41 %	-2644	-46026
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-556		556	-579
Muut toimintakulut				-88		88	-558
Toimintakate	-47813	0	-47813	-42160	88,18 %	-5652	-34178
Vuosikate	-47813	0	-47813	-42160	88,18 %	-5652	-34178
Tilikauden tulos	-47813	0	-47813	-42160	88,18 %	-5652	-34178
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47813	0	-47813	-42160	88,18 %	-5652	-34178
Vyörytyserät				24245		-24245	
Sisäiset vyörytystulot				24245		-24245	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-47813	0	-47813	-17915	37,47 %	-29898	-34178

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

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

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 elinkeinopolitiikan toteutumista seuraa kunnan ja yrittäjien edustajista koottu elinkeinotoimikunta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteisen elinvoimaohjelman laatiminen	Kunnan ja yrittäjähdistyksen yhteisen elinvoimaohjelman luonnosversio valmistui tilikaudella. Lopullinen versio hyväksytään toimitelmissä vuoden 2025 aikana.
VT 23-markkinoinnin tehostaminen	Järjestettiin valtuuston päätöksen mukainen tonttimarkkinointikampanja 25.5.-30.11.2024. Kampanjaan sisältyvä yhden yritystontin huutokauppa toteutettiin toukokuun Pihkassa Pomarkkuun-tapahtumassa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Alkavien yrittäjien neuvonnan asiakasmäärä	10	10	8-10	12
Omistajanvaihdospalveluiden asiakkaat	0	0	8-10	1
Kehittämishankkeissa olevien yritysten määrä	3	4	5	5

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Elinkeinoelämän kehittäminen	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot				48		-48	26
Muut toimintatuotot				48		-48	26
Toimintakulut	-23 500	0	-23 500	-18 160	77,28 %	-5 340	-18 147
Palvelujen ostot	-23 500	0	-23 500	-17 981	76,52 %	-5 519	-18 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							-86
Muut toimintakulut				-179		179	
Toimintakate	-23 500	0	-23 500	-18 112	77,07 %	-5 388	-18 120
Vuosikate	-23 500	0	-23 500	-18 112	77,07 %	-5 388	-18 120
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	-41 097	0	-41 097	-35 709	86,89 %	-5 388	-35 718
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 097	0	-41 097	-35 709	86,89 %	-5 388	-35 718
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-41 097	0	-41 097	-35 709	86,89 %	-5 388	-35 718

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Yritysneuvontapalvelut ostot ja hankkeiden maksusuudet toteutuvat talousarviossa odotettua pienempinä.

TULOSALUE: YHTEISTOIMINTAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yhteistoimintapalvelut	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintakulut	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785
Henkilöstökulut	-1 864	0	-1 864	-1 755	94,18 %	-109	-1 845
Palvelujen ostot	-81 000	0	-81 000	-62 195	76,78 %	-18 805	-71 940
Toimintakate	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785
Vuosikate	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785
Tilikauden tulos	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 864	0	-82 864	-63 951	77,18 %	-18 913	-73 785
Vyörytyserät				-334		334	
Sisäiset vyörytysmenot				-334		334	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-82 864	0	-82 864	-64 285	77,58 %	-18 579	-73 785

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kankaanpään kaupungilta ostetut terveysvalvonnan ja eläinlääkinnän palvelut toteutuivat noin 15 000 euroa ja verotuskustannukset noin 3 000 euroa talousarviota pienempinä.

TULOSALUE: TYÖLLISYYSASIAT

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

Tavoitteena on edistää Pomarkkulaisten työttömien työllistämistä yhdessä hyvinvointialueen ja TE-palveluiden kanssa. Tulosalue sisältää myös nuorten työpajan, nuorten kesätyöllistämisen ja työmarkkinatukien kuntaosuudet.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Työpajatoiminnan jatkaminen ja kehittäminen yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa.	Työpajan valmentaja irtisanoutui keväällä. Aikuisten palvelut siirtyivät hyvinvointialueelle ja nuorten työpajan toiminta jäi kunnan alaisuuteen.
Työttömien aktivointi työllistymistä edistäviin työvoimapalveluihin yhteistyössä hyvinvointialueen ja TE-palvelujen kanssa.	Aktivointien määrä ei ole toteutunut talousarviossa odotetusti. Yhteistyö hyvinvointialueen suuntaan on ollut vähäistä. Vuoden 2024 aikana yhteistyötä on tehty pääosin kuntien kesken TE-palvelu-uudistuksen valmisteluun liittyen. Työvoimapalvelut siirtyivät kuntien vastuulle 1.1.2025.
Työmarkkinatukiosuuksien pienentäminen vahvistamalla yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa.	Työmarkkinatukiosuuksien kertymä on noin 32 000 talousarviossa odotettua suurempi.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Palkkatuki t€	35	25	41	26
Työpaja t€	46	48	44	12
Nuorten kesätyöllistäminen t€	8	9	9	6
Työmarkkinatukiosuus t€	56	77	75	107

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1	1	
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Työllisyysasiat	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	20 000	0	20 000	53 488	267,44 %	-33 488	22 672
Tuet ja avustukset	20 000	0	20 000	53 488	267,44 %	-33 488	22 672
Toimintakulut	-187 893	0	-187 893	-201 848	107,43 %	13 955	-181 111
Henkilöstökulut	-110 183	0	-110 183	-70 606	64,08 %	-39 577	-98 018
Palvelujen ostot	-1 620	0	-1 620	-24 474	1510,75 %	22 854	-3 393
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 040	0	-1 040	-181	17,42 %	-859	-241
Avustukset	-75 000	0	-75 000	-106 587	142,12 %	31 587	-79 427
Muut toimintakulut	-50	0	-50			-50	-32
Toimintakate	-167 893	0	-167 893	-148 360	88,37 %	-19 533	-158 439
Vuosikate	-167 893	0	-167 893	-148 360	88,37 %	-19 533	-158 439
Tilikauden tulos	-167 893	0	-167 893	-148 360	88,37 %	-19 533	-158 439
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-167 893	0	-167 893	-148 360	88,37 %	-19 533	-158 439
Vyörytyserät				-3 205		3 205	-2 335
Sisäiset vyörytysmenot				-3 205		3 205	-2 335
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-167 893	0	-167 893	-151 564	90,27 %	-16 328	-160 774

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuotot ylittyivät noin 33 000 euroa. Ylitystä selittää olennaisilta osin TE-uudistukseen saatu avustus 26 000 euroa. Toimintakulut ylittyivät kokonaisuutena noin 14 000 euroa. Henkilöstömenot alittuivat noin 40 000 euroa työpajaohjaajan työsuhteen päätyttyä keväällä. Palveluiden ostojen ylittymistä selittää TE-uudistuksen valmistelukustannukset. Avustusten ylittyminen noin 32 000 eurolla johtuu työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvusta. Tulojen ja menojen yhteisvaikutus huomioiden talousarvion nettomenot alittuivat noin 20 000 euroa.

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Myytyjen/vuokrattujen tonttien määrän lisääminen. VT 23-risteysalueen kaavaprosessin loppuun saattaminen	Vuoden aikana myytiin yksi omakotitontti ja yksi yritys-tontti. VT23-risteysalueen kaavaprosessi eteni ehdotusvaiheeseen kunnanhallituksen hyväksytyä uuden esityksen kaavaluonnoksesta marraskuussa.
VT 23- yritysalueen, Purolehdon asuntoalueen sekä muiden kärkikohteiden yleisilmeen parantaminen	Kunnan keskeiset opastetaulut ja Purolehdon tonttiopasteet uusittiin uuden ilmeen mukaisiksi.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Yleiskaavat vireillä	0	0	1	0
Asemakaavat vireillä olevat ja uudet	2	1	1	2
Tontit, myydyt/vuokratut	0	1	1	2

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	Alkup.TA 2024	TA-Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintakulut	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Palvelujen ostot	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 722
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							-8
Toimintakate	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Vuosikate	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Tilikauden tulos	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730
Vyörytyserien jälkeen	-6 000	0	-6 000	-11 076	184,61 %	5 076	-12 730

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kaavoituksen ostopalvelut toteutuivat noin 5 000 euroa talousarviossa odotettua suurempina. Yli-tystä selittää ajantasa-asemakaavakartan päivitys sekä VT23-risteysalueen kaavan edellyttämät lisä-työt ja -selvitykset.

TULOSALUE: MAATALOUS

TILIVELVOLLINEN Kunnanjohtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Maaseutusihteerin työpanoksella 1/pv viikko pystytään hoitamaan lakisääteiset velvoitteet	Tavoite toteutunut. Sähköinen asiointi on vähentänyt lähipalvelun tarvetta. Kasvokkain tapahtuvaa asiakaspalvelua Pomarkussa tarvittiin kuusi kertaa vuoden aikana.
Riittävän neuvonnan ja koulutuksen järjestäminen maaseutuyrittäjille kunnan alueella	Koulutusta eläin- että peltotuista on järjestetty etäkoulutuksena. Tukihakuun liittyen on järjestetty kaksi lähikoulutusta, joista toinen toteutettiin Pomarkussa. Osa koulutuksista on myös verkkotallenteina, jolloin ne ovat ajasta ja paikasta riippumatta katseltavissa.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maatalous	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintakulut	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085
Henkilöstökulut	-687	0	-687	-647	94,18 %	-40	-686
Palvelujen ostot	-27 000	0	-27 000	-23 492	87,01 %	-3 508	-23 399
Toimintakate	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085
Vuosikate	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085
Tilikauden tulos	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 687	0	-27 687	-24 139	87,19 %	-3 548	-24 085
Vyörytyserät				-2 219		2 219	-1 797
Sisäiset vyörytysmenot				-2 219		2 219	-1 797
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-27 687	0	-27 687	-26 358	95,20 %	-1 329	-25 882

TOIMIELIN:

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- ja opetuslautakunta	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	160 962	0	160 962	152 802	94,93 %	8 160	354 287
Myyntituotot	72 291	0	72 291	75 654	104,65 %	-3 363	82 438
Maksutuotot	30 800	0	30 800	32 143	104,36 %	-1 343	38 032
Tuet ja avustukset	57 241	0	57 241	38 927	68,00 %	18 314	232 809
Muut toimintatuotot	630	0	630	6 079	964,85 %	-5 449	1 009
Toimintakulut	-4 034 123	0	-4 034 123	-3 902 433	96,74 %	-131 690	-3 976 111
Henkilöstökulut	-2 936 266	0	-2 936 266	-2 889 176	98,40 %	-47 090	-2 973 450
Palvelujen ostot	-884 184	0	-884 184	-828 142	93,66 %	-56 042	-813 038
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-147 423	0	-147 423	-122 536	83,12 %	-24 887	-127 564
Avustukset	-61 500	0	-61 500	-62 412	101,48 %	912	-60 665
Muut toimintakulut	-4 750	0	-4 750	-166	3,49 %	-4 584	-1 394
Toimintakate	-3 873 162	0	-3 873 162	-3 749 631	96,81 %	-123 531	-3 621 823
Vuosikate	-3 873 162	0	-3 873 162	-3 749 631	96,81 %	-123 531	-3 621 823
Poistot ja arvonalentumiset	-165 878	0	-165 878	-170 376	102,71 %	4 498	-83 943
Suunnitelman mukaiset poistot	-165 878	0	-165 878	-170 376	102,71 %	4 498	-83 943
Tilikauden tulos	-4 039 039	0	-4 039 039	-3 920 007	97,05 %	-119 032	-3 705 767
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 039 039	0	-4 039 039	-3 920 007	97,05 %	-119 032	-3 705 767
Vyörytyserät				-697 647		697 647	-670 405
Sisäiset vyörytysmenot				-697 647		697 647	-670 405
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-4 039 039	0	-4 039 039	-4 617 654	114,33 %	578 614	-4 376 171

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Talouden johtamisen kehittämisen jatkuminen erityisesti tiedolla johtamisen näkökulmasta.	Talouden raportointiohjelman käyttöä osana talouden johtamisen kehittämistä on vahvistettu. Jatkossa tiedolla johtamista sekä tiedon tuottamisen ja tiedon hyödyntämisen tasapainoa tulee edelleen lisätä. Myös koulutus työkalujen käytöstä olisi tarpeellinen.
Yhteisöllisen opiskeluhuollon ja ennaltaehkäisevien toimintatapojen kehittäminen osana lasten ja nuorten (koulu)hyvinvoinnin turvaamista.	Yhteisöllisen opiskeluhuollon kehittämishanke jatkui koko kevätlukukauden kohdentuen esiopetuksesta yläkouluun saakka. Selvitys hankkeesta annettiin OKM:lle 31.10.2024. Aihepiiristä on järjestetty koulutusta opetushenkilöstölle koulutusta.
Työhyvinvoinnin sekä motivoivan ja kannustavan työilmapiirin edistäminen.	Työhyvinvoinnin ja hyvän työilmapiirin ylläpitäminen on koettu erityisen haastavaksi vuoden kuluessa pidettyjen YT-neuvotteluiden vuoksi. 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.)	2022	2023	2024
yhteensä	2	2	1,7
joista määräaikaisia	1	1	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kasvatus- opetustoimen hallinto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot							0
Myyntituotot							0
Toimintakulut	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791
Henkilöstökulut	-79 331	0	-79 331	-89 608	112,95 %	10 277	-98 828
Palvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-601	20,02 %	-2 399	-813
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 850	0	-1 850	-493	26,67 %	-1 357	-149
Muut toimintakulut	-50	0	-50	0	0,00 %	-50	-2
Toimintakate	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791
Vuosikate	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791
Tilikauden tulos	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-84 231	0	-84 231	-90 702	107,68 %	6 471	-99 791
Vyörytyserät				-16 818		16 818	-14 457
Sisäiset vyörytysmenot				-16 818		16 818	-14 457
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-84 231	0	-84 231	-107 520	127,65 %	23 289	-114 248

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Henkilöstömenot ylittivät talousarvion noin 10 000 eurolla. Talousarviossa osa toimialajohtajan henkilöstömenoista oli budjetoitu hallintotoimen tulosalueelle.

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 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Lasten pihaliikunnan ja liikkumisen lisääminen	Arkiliikunta on lisääntynyt. Siirtymätilanteisiin on lisätty tietoisesti liikuntaa. Isompien ryhmässä ulkoliikuntaa on tietoisesti lisätty. Lähiympäristön liikkumismahdollisuuksia on hyödynnetty. Pienten ryhmässä liikkuminen on ollut mielekästä, lapset oikein odottavat, koska pääsevät taas jumppalle. Ryhmissä lauletaan paljon lauluja, joihin liittyy liikkuamista. Liikuntaleikkien merkityksestä kertoo se, että pienempien ryhmässä ohjeiden kuuntelun ja ohjeiden mukaan toimimisen taito on kasvanut monen lapsen kohdalla.
Tunne- ja kaveritaidot	Kaveri- ja tunnetaitoja on harjoiteltu päivittäin jokaisessa lapsiryhmässä. Taitoja on harjoiteltu mm. satujen, lorujen, leikkien ja arjen tilanteiden kautta. Ryhmissä on ollut käytössä mm. tunnetaitokortteja. Aikuiset ovat olleet leikeissä mukana sanoittamassa tilanteita varsinkin pienempien lasten ryhmässä.
Turvallisuus	Toimintaympäristöä on muokattu toimivammaksi ja turvallisemmaksi, epäkohtiin on puututtu. Olemme pyrkineet huomioimaan lasten psyykkisen, fyysisen ja sosiaalisen turvallisuuden arjessa. Arjen tilanteita ja toimintaa on pyritty ennakoimaan ja suunnittelemaan ennalta turvallisuuden näkökulmasta esim. siirtymätilanteissa. Liikenteessä kulkiessamme ohjeistamme lapsia kiinnittämään huomiota turvallisuuteen liittyviin tekijöihin, esim. muihin liikenteessä kulkeviin ihmisiin ja ajoneuvoihin. Pikku Kakkosen turvataitomateriaalia on hyödyntänyt 1 ryhmä. Poistumis-harjoitus on toteutettu koskien koko päiväkotia.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 1.4.	72	76	66	57 (+11 pph)
Kunnan järjestämä päivähoito/lapset 31.12.	67	69	66	66 (+12 pph)
Esiopetus kevät	26	19	10	10
Esiopetus syksy	19	10	19	19
Kotihoidontuki/lapsi/kk	13-20	13-20	13-20	13-20
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	6	6	9	9

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	16	15	19
joista määräaikaisia	6	5	4

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Varhaiskasvatus	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	22 900	0	22 900	27 793	121,37 %	-4 893	181 959
Myyntituotot	600	0	600			600	730
Maksutuotot	20 300	0	20 300	21 789	107,33 %	-1 489	26 432
Tuot ja avustukset	2 000	0	2 000	6 004	300,20 %	-4 004	154 797
Toimintakulut	-1 026 241	0	-1 026 241	-988 737	96,35 %	-37 504	-1 024 739
Henkilöstökulut	-767 307	0	-767 307	-756 136	98,54 %	-11 171	-802 548
Palvelujen ostot	-183 484	0	-183 484	-158 097	86,16 %	-25 387	-148 654
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 200	0	-15 200	-12 898	84,86 %	-2 302	-14 422
Avustukset	-60 200	0	-60 200	-62 252	103,41 %	2 052	-60 005
Muut toimintakulut	-50	0	-50	647	-1294,34 %	-697	889
Toimintakate	-1 003 341	0	-1 003 341	-960 944	95,77 %	-42 397	-842 780
Vuosikate	-1 003 341	0	-1 003 341	-960 944	95,77 %	-42 397	-842 780
Poistot ja arvonalentumiset	-98 678	0	-98 678	-102 339	103,71 %	3 662	-15 366
Suunnitelman mukaiset poistot	-98 678	0	-98 678	-102 339	103,71 %	3 662	-15 366
Tilikauden tulos	-1 102 019	0	-1 102 019	-1 063 283	96,49 %	-38 736	-858 146
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 102 019	0	-1 102 019	-1 063 283	96,49 %	-38 736	-858 146
Vyörytyserät				-148 069		148 069	-136 966
Sisäiset vyörytysmenot				-148 069		148 069	-136 966
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 102 019	0	-1 102 019	-1 211 352	109,92 %	109 333	-995 112

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kokonaisuutena pysyttiin hyvin talousarvion raameissa. Sairasloma- ja sijaiskustannuksissa ylitystä 3000 euroa budjetoituun verrattuna. Lasten kotihoidontukea maksettu 2000 euroa yli budjetoidun. Palvelujen ostossa sisäisissä ravintopalveluissa jääty plussan puolelle reilu 20000 euroa. Toimintatuottoja on tullut vähän arvioitua enemmän.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, KIRKONKYLÄN KOULU

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Koulun pihan kehittäminen	Koulun pihan toimintamahdollisuuksia kesäloman aikana kiipeilytelineellä, pingispöydällä sekä frisbeegolfkorilla. Lisäksi hyppyrudot maalattiin uudelleen. Uudistukset ovat saaneet paljon käyttäjiä ja välituntiliikunta on monipuolistunut.
Tutustuminen yrittäjyyteen	6.luokka vieraili Yrityskylässä. Muut luokat tutustuivat yrittäjyyteen oppitunneilla. Moni oppilas oli ”mini-yrittäjänä” koulun avoimien ovien päivänä kirppispöydän muodossa.
Työhyvinvoinnin lisääminen, poissaolojen vähentäminen, työilmapiirin hyvällä tasolla pitäminen.	Henkilöstössä ei vaihtuvuutta, hyvinvointi säilynyt hyvällä tasolla. Työhyvinvoinnin tiimoilta on järjestetty muutama tapahtuma ja työsuhte-edut otettu käyttöön.
Oppilaiden tunne- ja kaveritaitojen parantaminen, lasten ja perheiden hyvinvointi	Kevätlukukaudella järjestettiin kaveritaitoihin liittyvä monialainen oppimiskokonaisuus. Sen myötä kiistojen ratkaisuun ja yhteishengen parantamiseen on saatu työkaluja myös syyslukukauden puolelle.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Oppilaiden lukumäärä	121	122	114	111
Kustannukset/oppilas (yleis+pienryhmät)	8928	9349	9798	
Kuljetusoppilaita	30	35	33	30
Kuljetuskustannukset/oppilas	3166	3812	5388	
Oppilaita APIP-toiminnassa	21	20	16	14
APIP-kustannukset/oppilas	1909	1756	1834	

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	14	15	14
joista määräaikaisia	1	1	1

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN, YHTEISKOULU

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Oppilaiden hyvinvointi sekä jaksaminen kohenevat.	Erilaisia teemapäiviä ja tapahtumia on lisätty ja pyritty kehittämään keväällä sekä taas syksyllä. Puuttumis-kynnystä kiusaamiseen tms. on madallettu. Varsinaista kiusaamista on näkynyt ehkä aiempaa vähemmän, mutta työtä riittää jatkossakin.
Oppilashuollon sekä oppimisen tuen tehostaminen.	Ohjaajia on pyritty kohdentamaan mahdollisimman tehokkaasti korvaamaan vähentynyttä tukiresurssia. Pienryhmä on toiminut hyvin myös uuden opettajan vetämänä. Ryhmän opettaja on kyennyt toiminaan pienessä mittakaavassa myös laaja-alaisena erityisopettajana. Oppilashuollon yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa on ajettu sisään, ja perusasiat ovat nyt kohtuullisessa kunnossa.
Epätyypillisten poissaolojen vähentäminen sekä nuorten elämänhallinnan tukeminen.	Yhteiskoulun opetussuunnitelmassa on lakimääräiset rajat poissaoloihin puuttumiselle. Huoltajatapaamisia on pidetty sekä lastensuojeluilmoituksia tehty selvästi aiempaa enemmän. Tuloksesta on yhä vaikeaa sanoa mitään sitovaa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Oppilasmäärä laskentapäivänä 20.9.	75	63	55	53
Annettu opetus vuosiviikkotunteina, kevät-LK.	168	166	157,1	157,1*

*Kevään YT-menettelyn vaikutukset näkyivät vasta syyslukukaudella, jolloin määrä oli 141.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	14	15	9
joista määräaikaaisia	1	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Opetustoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	124 921	0	124 921	117 739	94,25 %	7 182	150 707
Myyntituotot	71 691	0	71 691	75 654	105,53 %	-3 963	81 708
Maksutuotot	10 500	0	10 500	8 950	85,24 %	1 550	11 306
Tuot ja avustukset	42 100	0	42 100	32 923	78,20 %	9 178	57 050
Muut toimintatuotot	630	0	630	212	33,67 %	418	644
Toimintakulut	-2 245 022	0	-2 245 022	-2 090 601	93,12 %	-154 421	-2 148 321
Henkilöstökulut	-1 509 569	0	-1 509 569	-1 418 422	93,96 %	-91 147	-1 508 024
Palvelujen ostot	-630 030	0	-630 030	-596 765	94,72 %	-33 265	-560 979
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 923	0	-100 923	-75 606	74,92 %	-25 317	-77 261
Avustukset	-900	0	-900	-160	17,78 %	-740	-660
Muut toimintakulut	-3 600	0	-3 600	353	-9,79 %	-3 953	-1 398
Toimintakate	-2 120 101	0	-2 120 101	-1 972 863	93,06 %	-147 239	-1 997 614
Vuosikate	-2 120 101	0	-2 120 101	-1 972 863	93,06 %	-147 239	-1 997 614
Poistot ja arvonalentumiset	-48 580	0	-48 580	-49 417	101,72 %	837	-49 770
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 580	0	-48 580	-49 417	101,72 %	837	-49 770
Tilikauden tulos	-2 168 682	0	-2 168 682	-2 022 280	93,25 %	-146 402	-2 047 384
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 168 682	0	-2 168 682	-2 022 280	93,25 %	-146 402	-2 047 384
Vyörytyserät				-377 021		377 021	-383 286
Sisäiset vyörytysmenot				-377 021		377 021	-383 286
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-2 168 682	0	-2 168 682	-2 399 301	110,63 %	230 619	-2 430 670

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Kirkonkylän koulu: henkilöstömenoissa säästöä talousarvioon nähden n. 30000, koska yt-neuvottelujen myötä 2 ohjaajaa poistui. Toisaalta sijaismenoja oli ennakoitua enemmän. Tarvikkeissa oli myös säästöä, erityisesti ICT-laitteiden osalta. Koneita oli tarkoitus uusia enemmän, mutta syksyllä annettujen säästökehotusten myötä niitä ei ostettu.

Yhteiskoulu: Henkilöstökulut toteutuivat odotettua suurempina, vaikka jäivät alle 100%:n. YK:lta poistui yksi työntekijä syyslukukauden alussa. Korkean toteutuman olivat suuret perhevapaa- ja sairaussijauskulut sekä Pomarkku-lisä.

Tarvikeiden sekä palveluiden hankinnoissa pidettiin tarkoituksella tiukkaa kulukuria. Erityisesti kuljetukset ja ruokailut toteutuivat alla suunnitellun. Ruokailujen osalta matala toteutuma kertoo kuitenkin valitettavasti myös siitä, että osa oppilaista ei syö koulussa.

TULOSALUE: LUKIO

TILIVELVOLLINEN Rehtori

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Lukio-opintojen houkuttelevuuden lisääminen ja opintoihin hakeutuvien opiskelijoiden määrän kasvu	Lukion 1-vuosikursilla aloitti elokuussa 32 opiskelijaa, ja tuntuu siltä, että Pomarkun lukiolla on hyvä maine Noormarkussa. Syksyn kuluessa oppilasmäärä on vielä kasvanut, mutta kaikista ei ehkä lopulta ole käymään lukiota loppuun. Kunnan omien ikäluokkien rakenne tuottaa ikävä kyllä ongelmia rekrytoinnin kannalta.
Opiskelijoiden hyvinvointi sekä jaksaminen kohenevat.	Lukuvuotta keventäviä teemapäiviä pyritään saamaan säännöllisiksi. Erityisopetushankkeen myötä on haettu uusia tapoja auttaa heikompia opiskelijoita. Näillä on kuitenkin valitettavan usein ongelmia myös motivaation kanssa, jolloin apua ei ehkä haluta vastaanottaa.
Opiskelijoiden keskeneräisten suoritusten vähentäminen.	Lukuvuoden aluksi tehtiin heti kevään viimeisen jakson rästien siivous, ja työ jatkuu jaksoittain. Erityisopetushankkeella pyritään myös vähentämään rästejä, jolloin ”siivouksia” ei enää tarvittaisi.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Opiskelijamäärä laskentapäivänä 20.9.	82	67	64	73
Toteutunut opetus opintomoduuleina, kevät-LK.	134	132	123,1	124

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	7	7	7
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lukiokoulutus	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	13 141	0	13 141	7 270	55,33 %	5 870	21 621
Maksutuotot				1 404		-1 404	294
Tuet ja avustukset	13 141	0	13 141			13 141	20 963
Muut toimintatuotot				5 866		-5 866	365
Toimintakulut	-678 629	0	-678 629	-732 393	107,92 %	53 764	-703 259
Henkilöstökulut	-580 059	0	-580 059	-625 010	107,75 %	44 951	-564 050
Palvelujen ostot	-67 670	0	-67 670	-72 679	107,40 %	5 009	-102 592
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 450	0	-29 450	-33 538	113,88 %	4 088	-35 733
Avustukset	-400	0	-400			-400	
Muut toimintakulut	-1 050	0	-1 050	-1 166	111,02 %	116	-883
Toimintakate	-665 488	0	-665 488	-725 122	108,96 %	59 634	-681 638
Vuosikate	-665 488	0	-665 488	-725 122	108,96 %	59 634	-681 638
Poistot ja arvonalentumiset	-18 620	0	-18 620	-18 620	100,00 %	0	-18 807
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 620	0	-18 620	-18 620	100,00 %	0	-18 807
Tilikauden tulos	-684 108	0	-684 108	-743 742	108,72 %	59 634	-700 446
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-684 108	0	-684 108	-743 742	108,72 %	59 634	-700 446
Vyörytyserät				-155 738		155 738	-135 695
Sisäiset vyörytysmenot				-155 738		155 738	-135 695
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-684 108	0	-684 108	-899 481	131,48 %	215 373	-836 141

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Lukio: henkilöstömenot ylittyivät. Pääsyytä olivat sijaisuudet, Pomarkku-lisä ja yhden opettajan pääkou-
lun (palkkakustannusten ensisijaisen osan) siirtyminen kesken vuoden lukiolle.

Tarvikkeissa ennakoitua suurempi aloittava ikäluokka edellytti budjetoitua suurempia tietokone- ja kirja
hankintoja.

TOIMIELIN: HYVINVOINTILAUTAKUNTA
TOIMINTA-AJATUS

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

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointilautakunta	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	69 530	0	69 530	71 348	102,61 %	-1 818	84 184
Myyntituotot	1 800	0	1 800	5 217	289,82 %	-3 417	1 877
Maksutuotot				5 142		-5 142	100
Tuet ja avustukset	17 730	0	17 730	14 854	83,78 %	2 876	39 120
Muut toimintatuotot	50 000	0	50 000	46 135	92,27 %	3 865	43 087
Toimintakulut	-412 220	0	-412 220	-376 818	91,41 %	-35 401	-377 888
Henkilöstökulut	-189 531	0	-189 531	-163 075	86,04 %	-26 456	-205 747
Palvelujen ostot	-147 639	0	-147 639	-154 061	104,35 %	6 422	-105 865
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 500	0	-55 500	-44 453	80,10 %	-11 047	-49 909
Avustukset	-18 150	0	-18 150	-13 820	76,14 %	-4 330	-15 704
Muut toimintakulut	-1 400	0	-1 400	-1 410	100,68 %	10	-663
Toimintakate	-342 690	0	-342 690	-305 471	89,14 %	-37 219	-293 704
Vuosikate	-342 690	0	-342 690	-305 471	89,14 %	-37 219	-293 704
Poistot ja arvonalentumiset	-88 199	0	-88 199	-95 134	107,86 %	6 934	-96 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-88 199	0	-88 199	-95 134	107,86 %	6 934	-96 000
Tilikauden tulos	-430 889	0	-430 889	-400 604	92,97 %	-30 285	-389 704
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-430 889	0	-430 889	-400 604	92,97 %	-30 285	-389 704
Vyörytyserät				-135 493		135 493	-134 458
Sisäiset vyörytysmenot				-135 493		135 493	-134 458
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-430 889	0	-430 889	-536 097	124,42 %	105 208	-524 162

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

Hyvinvointilautakunta vastaa kunnassa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Yhteistyön jatkaminen ja kehittäminen eri hallintokuntien välillä palveluiden kehittämiseksi kuntalaisille.	Kunnossapidon osalta saatiin apuja mm. Tekniseltä osastolta.
Tarjoamme laadukkaat hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelut ylläpitämällä ja kehittämällä kohteitamme sekä palvelujamme.	Kunnossapidon osalta työtä helpotti hyvinvoinnin oma osa-aikainen työntekijä. Myös uusi käyttöjärjestelmä otettiin käyttöön syksyllä (ceepos).
Kuntalaisten osallistaminen hyvinvoinnin edistämiseen ja kehittämiseen hyvinvointirahahankkeen jatkamisella.	Keväällä ja syksyllä jaettiin 2000€ hyvinvointirahaa. Hakemusten määrä 22 kpl.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1,7	1,7	1,7
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Hyvinvointilautakunnan hallinto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot							0
Myyntituotot							0
Toimintakulut	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134
Henkilöstökulut	-86 028	0	-86 028	-80 363	93,41 %	-5 665	-86 448
Palvelujen ostot	-5 820	0	-5 820	-865	14,87 %	-4 955	-2 334
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 100	0	-1 100	-340	30,88 %	-760	-365
Avustukset	-800	0	-800			-800	
Muut toimintakulut				10		-10	13
Toimintakate	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134
Vuosikate	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134
Tilikauden tulos	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-93 748	0	-93 748	-81 558	87,00 %	-12 190	-89 134
Vyörytyserät				-18 990		18 990	-15 760
Sisäiset vyörytysmenot				-18 990		18 990	-15 760
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-93 748	0	-93 748	-100 548	107,25 %	6 800	-104 894

SELVITYS TULOSALUEEN OLENAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Vakinaisten työsuhteisten palkoista (16 000 €) ja matkustus/kuljetuspalveluista (noin 2300 €) käytettiin talousarvioon varattua vähemmän.

TULOSALUE: **NUORISOTYÖ**

TILIVELVOLLINEN **Sivistys- ja hyvinvointijohtaja**

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Nuorisovaltuuston toiminnan jatkaminen ja kehittäminen.	Nuorisovaltuusto kokoontui keväällä ja syksyllä. Syksyllä nuorisovaltuuston kautta haettiin mm. Hyvinvointirahaa
Nuorisotyön mallin jatkaminen ja kehittäminen paikallisesti.	Nuorisotyöhanke päättyi kesällä 2024 jolloin nuorisohjaajan tehtävät siirtyivät hyvinvointikoordinaattorille. Hyvinvointikoordinaattori aloitti syksyllä toiminnan mm. Nuorisotalolla.
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen aktivoimalla nuoria mukaan harrastustoimintaan yhteistyössä yhdistysten kanssa.	Uusia harrastajia saatiin mm. voimannoston pariin ja myös jalkapallon harrastajat aktivoituvat Uran aloitettua toiminnan jalkapallon parissa.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaisia	1	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Nuorisotyö	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	17 730	0	17 730	14 854	83,78 %	2 876	31 234
Myyntituotot							0
Tuet ja avustukset	17 730	0	17 730	14 854	83,78 %	2 876	31 226
Muut toimintatuotot							8
Toimintakulut	-42 269	0	-42 269	-20 525	48,56 %	-21 743	-42 687
Henkilöstökulut	-31 650	0	-31 650	-14 099	44,55 %	-17 551	-36 233
Palvelujen ostot	-3 169	0	-3 169	-1 679	52,99 %	-1 490	-2 157
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 650	0	-2 650	-955	36,02 %	-1 695	-906
Avustukset	-4 800	0	-4 800	-3 750	78,13 %	-1 050	-3 400
Muut toimintakulut				-43		43	8
Toimintakate	-24 539	0	-24 539	-5 671	23,11 %	-18 867	-11 453
Vuosikate	-24 539	0	-24 539	-5 671	23,11 %	-18 867	-11 453
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	-26 587	0	-26 587	-7 720	29,04 %	-18 867	-13 501
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 587	0	-26 587	-7 720	29,04 %	-18 867	-13 501
Vyörytyserät				-5 206		5 206	-6 301
Sisäiset vyörytysmenot				-5 206		5 206	-6 301
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-26 587	0	-26 587	-12 925	48,62 %	-13 662	-19 802

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Vakinaisten työsuhteisten palkoista jäi toteutumatta noin 11 000 euroa.

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Matalan kynnyksen liikuntapalvelujen kehittäminen kaikille ikäryhmille yhteistyössä eri tahojen kanssa.	Palvelut säilyivät vuoden 2023 tasolla ja lisäksi mukaan tulivat keväällä ja syksyllä ikäihmisten treffit monitoimihallin kuntosalilla.
Liikunta- ja vapaa-ajan alueiden kunnossapito ja kehittäminen yhteistyössä työpajan ja ostopalvelusopimusten kanssa.	Kunnossapito saatiin hoidettua oman osa-aikaisen työntekijän kautta. Ostopalvelu on voimassa latujen osalta.
Terveystoiminnan edistäminen yhteistyössä seurojen kanssa.	Pomarkun seurat ovat aktiivisesti jatkaneet toimintaa ja tarjonneet kuntalaisille monipuolista liikuntaa.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaista	1	1	1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikuntatoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	49 800	0	49 800	51 782	103,98 %	-1 982	44 093
Myyntituotot	1 800	0	1 800	5 217	289,82 %	-3 417	1 876
Maksutuotot				1 200		-1 200	
Muut toimintatuotot	48 000	0	48 000	45 365	94,51 %	2 635	42 218
Toimintakulut	-120 445	0	-120 445	-128 683	106,84 %	8 238	-78 016
Henkilöstökulut	-905	0	-905	-1 376	152,06 %	471	-1 235
Palvelujen ostot	-89 990	0	-89 990	-104 968	116,64 %	14 978	-51 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 300	0	-20 300	-12 979	63,94 %	-7 321	-15 618
Avustukset	-9 050	0	-9 050	-8 000	88,40 %	-1 050	-8 929
Muut toimintakulut	-200	0	-200	-1 360	679,86 %	1 160	-659
Toimintakate	-70 645	0	-70 645	-76 901	108,86 %	6 256	-33 923
Vuosikate	-70 645	0	-70 645	-76 901	108,86 %	6 256	-33 923
Poistot ja arvonalentumiset	-81 038	0	-81 038	-87 957	108,54 %	6 919	-88 824
Suunnitelman mukaiset poistot	-81 038	0	-81 038	-87 957	108,54 %	6 919	-88 824
Tilikauden tulos	-151 683	0	-151 683	-164 858	108,69 %	13 175	-122 746
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-151 683	0	-151 683	-164 858	108,69 %	13 175	-122 746
Vyörytyserät				-86 267		86 267	-81 361
Sisäiset vyörytysmenot				-86 267		86 267	-81 361
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-151 683	0	-151 683	-251 125	165,56 %	99 442	-204 107

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toimintatuotot ylittyivät noin 2000 euroa liikuntapaikkojen maksutuottojen kautta. Toimintakuluista merkittävimpiä ylityksiä tuli palvelujen ostoista liikuntapaikkojen hoidosta (~ 16000 €). Kokonaisuutena ylitystä tuli noin 9500 euroa.

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 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Kulttuuritoiminnan aktivointi ja tukeminen sekä yhteistyö kunnan toimijoiden kanssa	Vuonna 2024 järjestettiin 11 tapahtumaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Tapahtumiin kuului konsertteja, teemaluentoja ja kolme kulttuurimatkaa. Osallistujamäärät vaihtelivat 20 ja 170 henkilön välillä, ja ne kertovat kulttuuritoiminnan monipuolisuudesta, vetovoimasta sekä onnistuneesta yhteistyöstä muiden toimijoiden kanssa.
Kotiseutumuseon toiminnan kehittäminen	Museon opetus järjestettiin viidelle ryhmälle: yksi esikoululaisryhmä ja neljä ryhmää 3. ja 6. luokilta. Museo oli avoinna heinäkuussa arkipäivisin klo 12–17 sekä 4.8., ja päivittäisiä opastuskierroksia järjestettiin aukioloaikoina. Vuoden aikana museossa vieraili yhteensä 204 kävijää. Joulukuussa Museovirastolle lähetettiin hankehakemus Pomarkun kotiseutumuseon kokoelmien avaaminen Finnaan.
Harrastusmahdollisuuksia kaikenikäisille: laaja kurssivalikoima	Petäjä-opisto järjesti vuoden aikana 18 kurssia, joiden toteutunut tuntimäärä oli 530. Kevätkaudella musiikkiopistoissa opiskeli 12 pomarkkulaista lasta, ja syyskaudella opiskelijoiden määrä oli 10.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Kulttuuritoiminta Käyttökustannukset, netto €/asukas	3,33	3,68	3,6	3,47
Tapahtumien määrä	14	10	10	11

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaisia	0	1	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuritoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot				3 942		-3 942	7 070
Maksutuotot				3 942		-3 942	70
Tuet ja avustukset							7 000
Toimintakulut	-47 551	0	-47 551	-41 695	87,69 %	-5 856	-56 535
Henkilöstökulut	-1 041	0	-1 041	-980	94,18 %	-61	-10 923
Palvelujen ostot	-40 160	0	-40 160	-37 150	92,51 %	-3 010	-40 455
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 650	0	-1 650	-1 478	89,55 %	-172	-1 784
Avustukset	-3 500	0	-3 500	-2 070	59,14 %	-1 430	-3 360
Muut toimintakulut	-1 200	0	-1 200	-17	1,42 %	-1 183	-13
Toimintakate	-47 551	0	-47 551	-37 753	79,40 %	-9 798	-49 465
Vuosikate	-47 551	0	-47 551	-37 753	79,40 %	-9 798	-49 465
Poistot ja arvonalentumiset				-16		16	-16
Suunnitelman mukaiset poistot				-16		16	-16
Tilikauden tulos	-47 551	0	-47 551	-37 769	79,43 %	-9 782	-49 481
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 551	0	-47 551	-37 769	79,43 %	-9 782	-49 481
Vyörytyserät				-2 790		2 790	-4 350
Sisäiset vyörytysmenot				-2 790		2 790	-4 350
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-47 551	0	-47 551	-40 558	85,29 %	-6 993	-53 831

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 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Varastokokoelman päivittäminen ajan tasalle	Varastokokoelman päivittäminen on edennyt suunnitelmallisesti. Noin 80 % kirjavaraston aineistosta on tarkistettu ja varustettu RFID-tarroilla. Huonokuntoiset ja lainauksiltaan vähäiset kirjat on poistettu kokoelmasta. Jäljellä oleva työ valmistuu vuoden 2025 aikana.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Käyttökustannukset, netto €/asukas	54,39	54,56	64,06	61,34
Kirjastoaineistokulut, €/asukas	9,96	11,05	11,52	7,56
Käyttökustannukset (€) käyntiä kohti	9,05	9,50	10,48	8,59
Lainauksia asukasta kohti	9,62	9,32	9,62	11,05
Näyttelyiden lukumäärä	11	9	9	11

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1,4	1,5	1,5
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kirjasto toimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	2 000	0	2 000	770	38,48 %	1 230	1 787
Myyntituotot							1
Maksutuotot							30
Tuet ja avustukset							894
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	770	38,48 %	1 230	862
Toimintakulut	-108 207	0	-108 207	-104 357	96,44 %	-3 850	-111 515
Henkilöstökulut	-69 907	0	-69 907	-66 257	94,78 %	-3 651	-70 907
Palvelujen ostot	-8 500	0	-8 500	-9 398	110,56 %	898	-9 345
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 800	0	-29 800	-28 702	96,32 %	-1 098	-31 236
Avustukset							-15
Muut toimintakulut							-12
Toimintakate	-106 207	0	-106 207	-103 587	97,53 %	-2 620	-109 728
Vuosikate	-106 207	0	-106 207	-103 587	97,53 %	-2 620	-109 728
Poistot ja arvonalentumiset	-5 113	0	-5 113	-5 113	100,00 %	0	-5 113
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 113	0	-5 113	-5 113	100,00 %	0	-5 113
Tilikauden tulos	-111 320	0	-111 320	-108 700	97,65 %	-2 620	-114 841
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-111 320	0	-111 320	-108 700	97,65 %	-2 620	-114 841
Vyörytyserät				-22 241		22 241	-26 687
Sisäiset vyörytysmenot				-22 241		22 241	-26 687
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-111 320	0	-111 320	-130 941	117,63 %	19 621	-141 528

TULOSALUE: **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 kunnan asukkaille sekä yrityksille.

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

Tekninen lautakunta vastaa kunnan toimitilojen puhtaanapidosta sekä ateriapalveluista. Vuoden 2023 alusta Posan ateriapalvelut siirtyivät 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.

Vakituinen henkilöstömäärä vuoden 2024 lopussa yhteensä 17 henkilöä.

TALOUELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tekninen Lautakunta	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	1 736 640	0	1 736 640	1 684 966	97,02 %	51 674	1 702 564
Myyntituotot	1 154 640	0	1 154 640	1 054 812	91,35 %	99 828	1 114 049
Maksutuotot	11 500	0	11 500	12 694	110,38 %	-1 194	8 125
Muut toimintatuotot	570 500	0	570 500	617 460	108,23 %	-46 960	580 389
Toimintakulut	-2 378 631	-115 000	-2 493 631	-2 426 189	97,30 %	-67 442	-2 461 799
Henkilöstökulut	-835 261	0	-835 261	-823 502	98,59 %	-11 760	-821 139
Palvelujen ostot	-523 350	-58 000	-581 350	-560 020	96,33 %	-21 330	-714 977
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 008 800	-57 000	-1 065 800	-1 016 246	95,35 %	-49 554	-913 437
Avustukset	-3 500	0	-3 500	29	-0,83 %	-3 529	-2 432
Muut toimintakulut	-7 720	0	-7 720	-26 450	342,62 %	18 730	-9 813
Toimintakate	-641 991	-115 000	-756 991	-741 223	97,92 %	-15 768	-759 235
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 093	0	-30 093	-29 216	97,09 %	-877	-29 065
Muut rahoitustuotot				867		-867	1 073
Muut rahoituskulut	-30 093	0	-30 093	-30 083	99,97 %	-10	-30 138
Vuosikate	-672 084	-115 000	-787 084	-770 439	97,89 %	-16 645	-788 300
Poistot ja arvonalentumiset	-404 415	0	-404 415	-406 509	100,52 %	2 093	-384 405
Suunnitelman mukaiset poistot	-404 415	0	-404 415	-406 509	100,52 %	2 093	-384 405
Tilikauden tulos	-1 076 499	-115 000	-1 191 499	-1 176 948	98,78 %	-14 552	-1 172 705
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 076 499	-115 000	-1 191 499	-1 176 948	98,78 %	-14 552	-1 172 705
Vyörytyserät				585 397		-585 397	599 016
Sisäiset vyörytystulot				885 712		-885 712	927 441
Sisäiset vyörytysmenot				-300 315		300 315	-328 425
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-1 076 499	-115 000	-1 191 499	-591 551	49,65 %	-599 948	-573 689

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 toimisto-sihtööri. (työpanos yht. n. 1 henkilötyövuosi)</p>

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Toimiala pysyy talousarvion 2024 toimintakatteessa	Toimintakate talousarvion mukainen.
Henkilöstölle kerrotaan avoimesti toimialan/ kunnan asioista	Henkilöstölle kerrottu avoimista asioista.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1	1	1
joista määräaikaisia	0	0	0

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Teknisen toimen hallinto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot							100
Myyntituotot							100
Toimintakulut	-97 912	0	-97 912	-85 304	87,12 %	-12 608	-105 356
Henkilöstökulut	-81 242	0	-81 242	-71 922	88,53 %	-9 321	-91 784
Palvelujen ostot	-13 870	0	-13 870	-10 105	72,85 %	-3 765	-12 773
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 750	0	-2 750	-2 584	93,95 %	-166	-775
Muut toimintakulut	-50	0	-50	-694	1388,72 %	644	-24
Toimintakate	-97 912	0	-97 912	-85 304	87,12 %	-12 608	-105 256
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-15	0	-15	-5	33,33 %	-10	-61
Muut rahoituskulut	-15	0	-15	-5	33,33 %	-10	-61
Vuosikate	-97 927	0	-97 927	-85 309	87,11 %	-12 618	-105 317
Poistot ja arvonalentumiset				-874		874	-940
Suunnitelman mukaiset poistot				-874		874	-940
Tilikauden tulos	-97 927	0	-97 927	-86 183	88,01 %	-11 744	-106 257
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-97 927	0	-97 927	-86 183	88,01 %	-11 744	-106 257
Vyörytyserät				-17 768		17 768	-14 715
Sisäiset vyörytysmenot				-17 768		17 768	-14 715
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-97 927	0	-97 927	-103 952	106,15 %	6 024	-120 972

TULOSALUE: TIET JA JÄTEHUOLTO

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Ylläpitää ja rakentaa ajoneuvoliikenteen liikenneväyliä, kevyen liikenteen väyliä, jalkakäytäviä ja niihin liittyviä rakenteita sekä tievalaistusta. Yksityistieavustusten jakaminen.
Ylläpitää kunnan puistoja, yleisiä alueita, istutuksia ja leikkipuistoja.
Kunnan vastuulla oleva jätehuolto siirtyi vuoden 2023 alusta perustettavalle yhteisyritykselle, jossa on mukana Pori ja ympäryskunnat.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Käyttöikänsä päässä olevia/ vaurioituneita rakenteita ja päällysteitä korjataan.	Korjauksia tehty talousarvion rajoissa.
Katujen ja kevyen liikenteen väylien hiekoituksella torjutaan liukastumisvahinkoja	Korvattavien liukastumisonnettomuuksien määrä 0 kpl
Puistoalueiden ja leikkipaikkojen turvallisuudesta ja yleisilmeestä huolehditaan	Leikkipaikoilla ei ole tapahtunut loukkaantumisia laitteiden huonon kunnon seurauksena. Määräaikaistarkastukset pidetty.

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tähän hallinto liittyy tulosalueen tuloslaskelman raportointijärjestelmästä

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Aurauksissa vähän ylitystä ja sähkössä vähän säästöä.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tiet ja jätehuolto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	650	0	650	597	91,90 %	53	3 397
Myyntituotot	650	0	650	597	91,90 %	53	3 397
Toimintakulut	-153 694	0	-153 694	-143 685	93,49 %	-10 010	-176 185
Henkilöstökulut	-9 174	0	-9 174	-7 302	79,59 %	-1 872	-6 827
Palvelujen ostot	-93 370	0	-93 370	-97 319	104,23 %	3 949	-111 699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 850	0	-44 850	-32 868	73,28 %	-11 982	-52 024
Avustukset	-3 500	0	-3 500	29	-0,83 %	-3 529	-2 432
Muut toimintakulut	-2 800	0	-2 800	-6 225	222,34 %	3 425	-3 203
Toimintakate	-153 044	0	-153 044	-143 087	93,49 %	-9 957	-172 787
Vuosikate	-153 044	0	-153 044	-143 087	93,49 %	-9 957	-172 787
Poistot ja arvonalentumiset	-99 736	0	-99 736	-84 272	84,49 %	-15 465	-86 427
Suunnitelman mukaiset poistot	-99 736	0	-99 736	-84 272	84,49 %	-15 465	-86 427
Tilikauden tulos	-252 781	0	-252 781	-227 359	89,94 %	-25 421	-259 215
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-252 781	0	-252 781	-227 359	89,94 %	-25 421	-259 215
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-252 781	0	-252 781	-227 359	89,94 %	-25 421	-259 215

TULOSALUE: Tilahallinto

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Kunnan omistamien rakennusten, talotekniikan ja piha-alueiden rakennuttaminen ja ylläpito. Kiinteistöjen käyttäjinä toimivat pääasiassa muut hallintokunnat, myös PoSa ja Satakunnan pelastuslaitos.

Kunnan omistamien ja kunnan käytössä olevien kiinteistöjen puhtaanapito.

Kunnan omistamien vuokratyöyhtiöiden isännöinti.

Vuoden 2024 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.

Henkilöstö jakautuu vuoden 2024 lopussa henkilötövuosien mukaan seuraavasti 6 laitoshuoltajaa, 3,5 laitosmiestä ja 1 toimistosihiteeri.

Hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen vuokrat markkinahintaan.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Talousarvion asettamien raamien mukaan pyrkiä pitämään olemassa oleva kiinteistökanta tyydyttävässä kunnossa	Välttämättömiä korjauksia tehty
Valtuuston hyväksymän investointiohjelman töiden toteuttaminen	Säästöistä johtuen investointien mukaisia töitä siirretty tuleville vuosille
Tiloja huolletaan päivittäin mitoituksien mukaisesti	Henkilö vähennyksen vuoksi mitoitukset päivitettiin

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	9,5	9,5	9,5
joista määräaikaisia			1

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Tilinhallinto	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	600 500	0	600 500	627 906	104,56 %	-27 406	601 560
Myyntituotot	33 400	0	33 400	21 815	65,31 %	11 585	37 800
Muut toimintatuotot	567 100	0	567 100	606 091	106,88 %	-38 991	563 760
Toimintakulut	-916 691	0	-916 691	-950 505	103,69 %	33 814	-937 961
Henkilöstökulut	-384 291	0	-384 291	-411 038	106,96 %	26 747	-370 329
Palvelujen ostot	-127 500	0	-127 500	-151 385	118,73 %	23 885	-302 384
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-402 100	0	-402 100	-378 461	94,12 %	-23 639	-261 791
Muut toimintakulut	-2 800	0	-2 800	-9 620	343,58 %	6 820	-3 457
Toimintakate	-316 191	0	-316 191	-322 598	102,03 %	6 407	-336 401
Vuosikate	-316 191	0	-316 191	-322 598	102,03 %	6 407	-336 401
Poistot ja arvonalentumiset	-103 929	0	-103 929	-129 249	124,36 %	25 320	-130 857
Suunnitelman mukaiset poistot	-103 929	0	-103 929	-129 249	124,36 %	25 320	-130 857
Tilikauden tulos	-420 120	0	-420 120	-451 847	107,55 %	31 728	-467 258
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-420 120	0	-420 120	-451 847	107,55 %	31 728	-467 258
Vyörytyserät				651 893		-651 893	638 770
Sisäiset vyörytystulot				885 712		-885 712	927 441
Sisäiset vyörytysmenot				-233 819		233 819	-288 671
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-420 120	0	-420 120	200 046	-47,62 %	-620 166	171 513

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Hyvinvointialueen vuokratuotot olivat indeksikorotuksen verran korkeammat n. 40 000€.
Palkka kuluissa ylitystä henkilöstö vaihdosten takia.
Sähkössä säästöä.

TULOSALUE: MAA- JA METSÄTILAT**TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja****TOIMINTA-AJATUS**

Tulosalue vastaa kunnan omistamien maa- ja metsätilojen hallinnoinnista. Tavoitteena on ollut maa- ja metsäomaisuuden säilyttäminen ja siitä saavutettavan tuoton pitäminen kohtuullisella tasolla. Metsien hoitotoimenpiteillä tähän tavoitteeseen on päästy ja vuotuiset puunmyyntitulot kattavat selvästi tulosalueen menot. Kunnan omistamien metsäalueiden hoito toteutetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti, johon tulee päivitys seuraaville vuosille. Maa-alueiden vuokraus.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Puukauppaa toteutetaan aktiivisesti.	Puukauppaa tehty talousarvion mukaan, mutta tuloutuu vain ennakkomaksut
Peltomaat saadaan vuokrattua	Peltomaat vuokrattu

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maa- ja metsätilat	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	102 500	0	102 500	38 360	37,42 %	64 140	108 523
Myyntituotot	100 500	0	100 500	28 281	28,14 %	72 219	104 661
Muut toimintatuotot	2 000	0	2 000	10 078	503,91 %	-8 078	3 862
Toimintakulut	-5 720	-30 000	-35 720	-20 310	56,86 %	-15 410	-4 120
Palvelujen ostot	-4 800	-30 000	-34 800	-13 843	39,78 %	-20 957	-2 921
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-750	0	-750			-750	-908
Muut toimintakulut	-170	0	-170	-6 466	3803,74 %	6 296	-292
Toimintakate	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404
Vuosikate	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404
Tilikauden tulos	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404
Vyörytyserien jälkeen	96 780	-30 000	66 780	18 050	27,03 %	48 730	104 404

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Ennakkomaksu n. 28 000€, loput n. 73 000€ tuloutuu vuonna 2025.

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

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

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

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Vesilaitoksen tulos pysyy positiivisena	Tulos muutetun talousarvion mukainen
Verkostojen uusiminen etenee kartoituksen mukaisesti	Korjauksia tehtiin vesipuolella venttiileitä lisäämällä, joilla voidaan rajata alueita paremmin.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Ostettu talousvesi (m3)	186 276	196 475		194906
Laskutettu talousveden määrä (m3)	85 712	78 737		73616
Käsitelty jäteveden määrä (m3)	151150	174862		164270
Laskutettu jäteveden määrä (m3)	58047	53332		50516
Talousvesiverkoston pituus metreinä	158 491	158 491		158 491
Jätevesiverkoston pituus metreinä	42 959	42 959		42 959
Vedenottamoiden määrä	1	1		1
Jätevedenpumppaamoiden määrä	9	9		9

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1,5	1,5	1,5
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitos	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	398 100	0	398 100	409 124	102,77 %	-11 024	372 967
Myyntituotot	396 700	0	396 700	407 834	102,81 %	-11 134	371 267
Muut toimintatuotot	1 400	0	1 400	1 290	92,14 %	110	1 700
Toimintakulut	-408 733	-55 000	-463 733	-467 799	100,88 %	4 066	-479 943
Henkilöstökulut	-103 073	0	-103 073	-99 326	96,36 %	-3 747	-107 393
Palvelujen ostot	-183 010	-28 000	-211 010	-218 791	103,69 %	7 781	-216 516
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121 250	-27 000	-148 250	-148 483	100,16 %	233	-154 960
Muut toimintakulut	-1 400	0	-1 400	-1 198	85,58 %	-202	-1 074
Toimintakate	-10 633	-55 000	-65 633	-58 675	89,40 %	-6 958	-106 975
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-30 078	0	-30 078	-29 211	97,12 %	-867	-29 004
Muut rahoitustuotot				867		-867	1 073
Muut rahoituskulut	-30 078	0	-30 078	-30 078	100,00 %	0	-30 078
Vuosikate	-40 710	-55 000	-95 710	-87 886	91,82 %	-7 825	-135 980
Poistot ja arvonalentumiset	-176 848	0	-176 848	-179 669	101,60 %	2 821	-153 252
Suunnitelman mukaiset poistot	-176 848	0	-176 848	-179 669	101,60 %	2 821	-153 252
Tilikauden tulos	-217 558	-55 000	-272 558	-267 554	98,16 %	-5 004	-289 232
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-217 558	-55 000	-272 558	-267 554	98,16 %	-5 004	-289 232
Vyörytyserät							0
Sisäiset vyörytysmenot							0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-217 558	-55 000	-272 558	-267 554	98,16 %	-5 004	-289 232

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Talousarviota muutettiin n. 55 000€ ja siitä kustannukset ylittyivät vähän.
Toimintakulut ylittyi muutetusta talousarviosta n. 4 000€.

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 (10 kiinteistöä).

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Lämpöenergiasta mahdollisimman pieni osa tuotettaisiin öljyllä	Öljyä kului vähän enemmän kuin arvioitu
Laitokset pidetään toimintakuntoisina. Varaudutaan riittävästi varaosilla.	Pidempien katkosten määrä 0

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	0	0	0
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lämpölaitokset	Alkup.TA 2024	TA-Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	253 000	0	253 000	261 237	103,26 %	-8 237	254 182
Myyntituotot	253 000	0	253 000	261 237	103,26 %	-8 237	254 182
Toimintakulut	-288 946	-30 000	-318 946	-301 467	94,52 %	-17 479	-297 733
Henkilöstökulut	-27 616	0	-27 616	-9 316	33,73 %	-18 300	-28 566
Palvelujen ostot	-16 680	0	-16 680	-16 118	96,63 %	-562	-10 996
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-244 150	-30 000	-274 150	-273 909	99,91 %	-241	-256 628
Muut toimintakulut	-500	0	-500	-2 124	424,86 %	1 624	-1 543
Toimintakate	-35 946	-30 000	-65 946	-40 230	61,00 %	-25 716	-43 551
Vuosikate	-35 946	-30 000	-65 946	-40 230	61,00 %	-25 716	-43 551
Poistot ja arvonalentumiset	-23 902	0	-23 902	-11 069	46,31 %	-12 833	-11 309
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 902	0	-23 902	-11 069	46,31 %	-12 833	-11 309
Tilikauden tulos	-59 849	-30 000	-89 849	-51 299	57,10 %	-38 549	-54 860
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-59 849	-30 000	-89 849	-51 299	57,10 %	-38 549	-54 860
Vyörytyserät				-201		201	0
Sisäiset vyörytystulot							0
Sisäiset vyörytysmenot				-201		201	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) Vyörytyserien jälkeen	-59 849	-30 000	-89 849	-51 500	57,32 %	-38 348	-54 860

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Muutetusta talousarviosta hakkeen hinnasta säästettiin n. 10 000 €.

TULOSALUE: RAKENNUSVALVONTA

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

Rakennustoiminnan valvonta ja ohjaaminen lainsäädännön, kestävän kehityksen ja viihtyisän asuin- ympäristön tekijät huomioon ottaen.

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

Yleistä rakennetun ympäristön tarkastuskierrosta ei järjestetä, mutta tarpeen mukaan epäkohtiin puututaan esim. virkamiesten ja puheenjohtajan yhteisillä tarkastuskäynneillä. Pyritään osallistumaan entistä aktiivisemmin asemakaavojen valmistelutyöhön.

Rakennusjärjestys päivittäminen vastaamaan nykyistä ja tulevaa tarvetta rakentamisen mären- suhteen.

Syksyn aikana teknisen johtajan ja rakennustarkastajan työt yhdistettiin.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Mahdollisimman lyhyet käsittelyajat rakennusluvissa	Käsittelyajat toteutuivat normaaleina lisääntyneistä lupa- määräistä huolimatta.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2022	TP 2023	Tavoite 2024	Toteuma 2024
Myönnettyjä lupia	28	28		40
Rakennusluvut	14	13		23
joista asuinrakennuksia	1	0		2
vapaa-ajan asuinrakennuksia	1	0		0
Rakennusluvan jatkoluvat	0	3		2
Toimenpideluvat	10	5		11
Purkamisluvat ja -ilmoitukset	3	5		2
Maisematyöluvut	1	2		0
Poikkeamisluvat				2

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	1	1	0
joista määräaikaisia			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakennusvalvonta	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	10 000	0	10 000	11 694	116,94 %	-1 694	8 675
Myyntituotot							0
Maksutuotot	10 000	0	10 000	11 694	116,94 %	-1 694	8 675
Toimintakulut	-75 912	0	-75 912	-50 214	66,15 %	-25 698	-58 643
Henkilöstökulut	-36 992	0	-36 992	-28 242	76,35 %	-8 749	-37 416
Palvelujen ostot	-38 120	0	-38 120	-21 972	57,64 %	-16 148	-21 146
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-800	0	-800			-800	-81
Toimintakate	-65 912	0	-65 912	-38 520	58,44 %	-27 392	-49 968
Vuosikate	-65 912	0	-65 912	-38 520	58,44 %	-27 392	-49 968
Tilikauden tulos	-65 912	0	-65 912	-38 520	58,44 %	-27 392	-49 968
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-65 912	0	-65 912	-38 520	58,44 %	-27 392	-49 968
Vyörytyserät				-10 639		10 639	-9 261
Sisäiset vyörytysmenot				-10 639		10 639	-9 261
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-65 912	0	-65 912	-49 159	74,58 %	-16 753	-59 229

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Toiminta muutosten takia säästettiin palkkamenoissa vähän sekä palvelujen ostoissa, kun Lupapisten käyttöönotto siirtyi.

TULOSALUE: YMPÄRISTÖTOIMI

TILIVELVOLLINEN Tekninen johtaja

TOIMINTA-AJATUS

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Ympäristötoimi osallistuu alueelliseen ympäristönsuojelun yhteistyöhön	Osallistuttu yhteistyöhön.
Valvontaohjelman toteuttaminen	Valvontaohjelman mukaiset tarkastukset.

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristötoimi	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	1 800	0	1 800	1 000	55,56 %	800	-550
Myyntituotot	300	0	300			300	
Maksutuotot	1 500	0	1 500	1 000	66,67 %	500	-550
Toimintakulut	-15 150	0	-15 150	-14 015	92,51 %	-1 135	-15 380
Palvelujen ostot	-15 050	0	-15 050	-14 015	93,12 %	-1 035	-15 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100	0	-100			-100	
Toimintakate	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930
Vuosikate	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930
Tilikauden tulos	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-13 350	0	-13 350	-13 015	97,49 %	-335	-15 930

TULOSALUE: RAVINTOPALVELUT**TILIVELVOLLINEN Ravintopalvelupäällikkö****TOIMINTA-AJATUS**

Tuottaa kunnan varhaiskasvatukselle ja kouluille laadukasta ruokaa kustannustehokkaasti. Otamme huomioon asiakkaiden yksilölliset tarpeet. Ruokapalvelut laajenee yhdellä toimipisteellä. Tavoitteena saada yhtenäinen ja toimiva uusikonaisuus.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

Vuodelle 2024 asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutuminen 2024
Saada uuden päiväkodin keittiö toimivaksi kokonaisuudeksi, osaksi ravintopalveluiden toimintaa.	Toiminta saatu toimivaksi ja osaksi ravintopalveluiden toimintaa
Koulutuspäivien lisääminen	Koulutuspäiviä lisätty
Henkilöstöpalaverit	Palavereita pidetty
Tyytyväinen asiakas	Asiakkaat ovat tyytyväisiä

henkilöstön määrä (31.12.)	2022	2023	2024
yhteensä	8	4,5	4,5
joista määräaikaista			

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ravintopalvelut	Alkup.TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Tot.-%	Poikkeama, euroa	TP 2023
Toimintatuotot	370 090	0	370 090	335 048	90,53 %	35 042	353 708
Myyntituotot	370 090	0	370 090	335 048	90,53 %	35 042	342 641
Muut toimintatuotot							11 067
Toimintakulut	-415 873	0	-415 873	-392 891	94,47 %	-22 982	-386 478
Henkilöstökulut	-192 873	0	-192 873	-196 355	101,81 %	3 482	-178 824
Palvelujen ostot	-30 950	0	-30 950	-16 472	53,22 %	-14 478	-21 162
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-192 050	0	-192 050	-179 942	93,70 %	-12 108	-186 271
Muut toimintakulut				-122		122	-221
Toimintakate	-45 783	0	-45 783	-57 843	126,34 %	12 060	-32 771
Vuosikate	-45 783	0	-45 783	-57 843	126,34 %	12 060	-32 771
Poistot ja arvonalentumiset				-1 376		1 376	-1 619
Suunnitelman mukaiset poistot				-1 376		1 376	-1 619
Tilikauden tulos	-45 783	0	-45 783	-59 219	129,35 %	13 437	-34 390
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-45 783	0	-45 783	-59 219	129,35 %	13 437	-34 390
Vyörytyserät				-37 889		37 889	-15 778
Sisäiset vyörytysmenot				-37 889		37 889	-15 778
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)							
Vyörytyserien jälkeen	-45 783	0	-45 783	-97 108	212,11 %	51 325	-50 168

SELVITYS TULOSALUEEN OLENNAISISTA POIKKEAMISTA JA MUUTOKSISTA

Elintarvikekulut kohosivat oletettua suuremmaksi. Koneiden- ja kaluston kunnossapitoon sekä matkustus- ja kuljetuspalveluihin arvioitiin enemmän kuin kuluikaan. Joulukuun ateriakuljetuslasku siirtyi tammikuulle.

8 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Nimi	Alkuperäinen TA 2024	TA-muutokset	Muutettu TA 2024	2024	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot	2 043 831,66	0,00	2 043 831,66	2 006 519,44	-37 312,22	-1,83%
Myyntitulot	1 243 431,00	0,00	1 243 431,00	1 136 964,32	-106 466,68	-8,56%
Maksutulot	42 300,00	0,00	42 300,00	49 979,26	7 679,26	18,15%
Tuet ja avustukset	121 970,66	0,00	121 970,66	149 854,25	27 883,59	22,86%
Muut toimintatulot	636 130,00	0,00	636 130,00	669 721,61	33 591,61	5,28%
Toimintamenot	-8 088 328,30	-139 000,00	-8 227 328,30	-7 861 906,18	365 422,12	-4,44%
Henkilöstömenot	-4 448 562,30	0,00	-4 448 562,30	-4 290 040,48	158 521,82	-3,56%
Palvelujen ostot	-2 158 433,00	-62 000,00	-2 220 433,00	-2 078 273,14	142 159,86	-6,40%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 235 363,00	-57 000,00	-1 292 363,00	-1 190 077,27	102 285,73	-7,91%
Avustukset	-161 150,00	-20 000,00	-181 150,00	-204 704,62	-23 554,62	13,00%
Muut toimintamenot	-84 820,00	0,00	-84 820,00	-98 810,67	-13 990,67	16,49%
Toimintakate	-6 044 496,64	-139 000,00	-6 183 496,64	-5 855 386,74	328 109,90	-5,31%
Verotulot	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	4 391 335,13	191 335,13	4,56%
Valtionosuudet	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00	1 583 328,00	63 328,00	4,17%
Rahoitustulot ja menot	-110 615,00	0,00	-110 615,00	-97 754,50	12 860,50	-11,63%
Korkotulot	6 300,00	0,00	6 300,00	6 772,84	472,84	7,51%
Muut rahoitustulot	31 477,50	0,00	31 477,50	69 445,57	37 968,07	120,62%
Korkomenot	-112 000,00	0,00	-112 000,00	-137 498,72	-25 498,72	22,77%
Muut rahoitusmenot	-36 392,50	0,00	-36 392,50	-36 474,19	-81,69	0,22%
Vuosikate	-435 111,64	-139 000,00	-574 111,64	21 521,89	595 633,53	-103,75%
Poistot ja arvonalentumiset	-679 089,51	0,00	-679 089,51	-691 384,12	-12 294,61	1,81%
Suunnitelman mukaiset poistot	-679 089,51	0,00	-679 089,51	-691 384,12	-12 294,61	1,81%
Tilikauden tulos	-1 114 201,15	-139 000,00	-1 253 201,15	-669 862,23	583 338,92	-46,55%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 114 201,15	-139 000,00	-1 253 201,15	-669 862,23	583 338,92	-46,55%

8.1 Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

Verotulojen erittely					
	Alkup TA 2024	TA muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Verotulot	4 200 000	0	4 200 000	4 391 335	191 335
Kunnan tulovero	3 200 000	0	3 200 000	3 383 329	183 329
Osuus yhteisöveron tuotosta	430 000	0	430 000	403 483	-26 517
Kiinteistövero	570 000	0	570 000	604 523	34 523
Valtionosuuksien erittely					
	Alkup TA 2024	TA muutokset	Muutettu TA 2024	TP 2024	Poikkeama
Valtionosuudet	1 110 000	0	1 110 000	1 170 048	60 048
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. Tasaukset	810 000	0	810 000	820 593	10 593
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	300 000	0	300 000	349 455	49 455
Verotulomenetyksen korvaus	410 000	0	410 000	413 280	3 280
Yhteensä	1 520 000	0	1 520 000	1 583 328	63 328

8.2 Investointien toteutuminen

Investointikohde	TA 2024	TA muutokset	MTA 2024	Toteuma	Poikkeama	Tot%
Koulutien turvallisesti saattaminen/leventäminen	-60 000	50 000	-10 000	-9 424	576	94,2
Vesiverkosto	-30 000	-55 000	-85 000	-102 558	-17 558	120,7
Viemäriverkosto	-40 000		-40 000	-37 450	2 550	93,6
Maa-alueiden myynti (sis.voitot/tappiot)			0	6 566	6 566	0,0
Osakkeiden myynti			0	21 864	21 864	0,0
Toimintatuotot	0	0	0	28 430	28 430	0,0
Toimintakulut	-130 000	-5 000	-135 000	-149 432	-14 432	110,7
Nettomenot	-130 000	-5 000	-135 000	-121 002	13 998	89,6

Investointitulot ylittivät talousarvion 28 430 eurolla osakkeiden myyntitulona kirjausteknisesti esitettyjen omistusosuuksien oikaisukirjausten (21 864 euroa) ja maa-alueiden myynnin (6 566 euroa) seurauksena.

Investointimenot toteutuivat 14 432 euroa muutettua talousarviota suurempina.

Investointimenojen merkittävimmät poikkeamat:

Vesilaitos: Vesiverkoston investoinnit ylittivät 17 558 euroa. Ylitystä selittää odotettua suuremmat kustannukset runkovesiventtiilien uusimisesta

8.3 Rahoituslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	2024	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	-435 111,64	-139 000,00	-574 111,64	21 521,89	595 633,53	-103,75%
Tulorahoituksen korjaukset	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-2 229,55	12 770,45	-85,14%
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-130 000,00	-5 000,00	-135 000,00	-149 431,85	-14 431,85	10,69%
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 000,00	0,00	15 000,00	30 659,93	15 659,93	104,40%
Toiminta ja investoinnit, netto	-565 111,64	-144 000,00	-709 111,64	-99 479,58	609 632,06	-85,97%
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle		0,00		0,00	0,00	
Antolainasaamisten lisäys		0,00		-4 000,00	4 000,00	
Antolainasaamisten vähennys		0,00		0,00	0,00	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00	0,00	-1 079 324,00	-1 079 324,00	
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	-211 192,61	-211 192,61	

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	-13 647		-13 647	-4 644	9 003
Tarkastuslautakunta	-12 260		-12 260	-12 422	-162
Kunnanhallitus	-1 237 447	-24 000	-1 261 447	-1 139 399	122 048
Kunnanvaltuuston hallinto	-29 263		-29 263	-19 367	9 896
Kunnahallituksen hallinto	-367 475	-24 000	-391 475	-342 285	49 190
Hallintotoimi	-447 953		-447 953	-396 721	51 232
Henkilöstötoimi	-64 813		-64 813	-61 852	2 961
Elinkeinoelämän kehittäminen	-23 500		-23 500	-18 160	5 340
Yhteistoimintapalvelut	-82 864		-82 864	-63 951	18 913
Työllisyysasiat	-187 893		-187 893	-201 848	-13 955
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	-6 000		-6 000	-11 076	-5 076
Maatalous	-27 687		-27 687	-24 139	3 548
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-4 034 123	0	-4 034 123	-3 902 433	131 690
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	-84 231		-84 231	-90 702	-6 471
Varhaiskasvatus	-1 026 241		-1 026 241	-988 737	37 504
Opetustoimi	-2 245 022		-2 245 022	-2 090 601	154 421
Lukiokoulutus	-678 629		-678 629	-732 393	-53 764
Hyvinvointilautakunta	-412 220	0	-412 220	-376 818	35 401
Hyvinvointilautakunnan hallinto	-93 748		-93 748	-81 558	12 190
Nuorisotyö	-42 269		-42 269	-20 525	21 743
Liikuntatoimi	-120 445		-120 445	-128 683	-8 238
Kulttuuritoimi	-47 551		-47 551	-41 695	5 856
Kirjastotoimi	-108 207		-108 207	-104 357	3 850
Tekninen lautakunta	-2 378 631	-115 000	-2 493 631	-2 426 189	67 442
Teknisen toimen hallinto	-97 912	0	-97 912	-85 304	12 608
Tiet ja jätehuolto	-153 694	0	-153 694	-143 685	10 010
Tilahallinto	-916 691	0	-916 691	-950 505	-33 814
Maa- ja metsätilat	-5 720	-30 000	-35 720	-20 310	15 410
Vesihuoltolaitos	-408 733	-55 000	-463 733	-467 799	-4 066
Lämpölaitokset	-288 946	-30 000	-318 946	-301 467	17 479
Rakennusvalvonta	-75 912	0	-75 912	-50 214	25 698
Ympäristötoimi	-15 150	0	-15 150	-14 015	1 135
Ravintopalvelut	-415 873	0	-415 873	-392 891	22 982
KÄYTTÖTALOUS YHT.	-8 088 328	-139 000	-8 227 329	-7 861 906	365 422

INVESTOINTIOSA					
Koulutien turvalliseksi saattaminen/leventäminen	-60 000	50 000	-10 000	-9 424	576
Vesiverkosto	-30 000	-55 000	-85 000	-102 558	-17 558
Viemäriverkosto	-40 000	0	-40 000	-37 450	2 550
INVESTOINNIT YHT.	-130 000	- 5 000	-135 000	-149 432	-14 432
TULOSLASKELMAOSA					
Korkomenot	-112 000	0	-112 000	-137 499	25 499
Muut rahoitusmenot	-36 393	0	-36 393	-36 474	81
Tuloslaskelmaosa yht.	-148 393	0	-148 393	-173 973	25 580
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys				-4 000	-4 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-1 079 324	-1 079 324
Oman pääoman muutokset				0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				-1 083 324	-1 083 324
Satunnaiset tulot / menot	0	-	0	0	0
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ	-8 366 721	-144 000	-8 510 722	-9 268 635	-706 754

Tuloarviot 2024

	Alkuperäinen talousarvio	TA:n muutokset	TA muut. Jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Keskusvaalilautakunta	12 000		12 000	11 417	-583
Tarkastuslautakunta	0				0
Kunnanhallitus	64 700	0	64 700	85 987	21 287
Kunnanvaltuuston hallinto	0		0	0	0
Kunnahallituksen hallinto	25 000		25 000	11 477	-13 523
Hallintotoimi	2 700		2 700	1 282	-1 418
Henkilöstötoimi	17 000		17 000	19 692	2 692
Elinkeinoelämän kehittäminen	0		0	48	48
Yhteistoimintapalvelut	0		0	0	0
Työllisyysasiat	20 000	0	20 000	53 488	33 488
Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus	0		0	0	0
Maatalous	0		0	0	0
Kasvatus- ja opetuslautakunta	160 962	0	160 962	152 802	-8 160
Kasvatus- ja opetustoimen hallinto	0		0	0	0
Varhaiskasvatus	22 900		22 900	27 793	4 893
Opetustoimi	124 921		124 921	117 739	-7 182
Lukiokoulutus	13 141		13 141	7 270	-5 870
Hyvinvointilautakunta	69 530	0	69 530	71 348	1 818
Hyvinvointilautakunnan hallinto	0		0	0	0
Nuorisotyö	17 730		17 730	14 854	-2 876
Liikuntatoimi	49 800		49 800	51 782	1 982
Kulttuuritoimi	0		0	3 942	3 942
Kirjastotoimi	2 000		2 000	770	-1 230
Tekninen lautakunta	1 736 640	0	1 736 640	1 684 966	-51 674
Teknisen toimen hallinto	0		0	0	0
Tiet ja jätehuolto	650		650	597	-53
Tilahallinto	600 500		600 500	627 906	27 406
Maa- ja metsätilat	102 500		102 500	38 360	-64 140
Vesihuoltolaitos	398 100		398 100	409 124	11 024
Lämpölaitokset	253 000		253 000	261 237	8 237
Rakennusvalvonta	10 000		10 000	11 694	1 694
Ympäristötoimi	1 800		1 800	1 000	-800
Ravintopalvelut	370 090		370 090	335 048	-35 042
KÄYTTÖTALOUS YHT.	2 043 832	0	2 043 832	2 006 519	-37 312

INVESTOINTIOSA					
Kiinteä omaisuus					
Maa-alueiden myynti				6 566	-6 566
Osakkeiden myynti (Säätiöiden alaskirjaus)				21 864	-21 864
INVESTOINNIT YHT.	0	0	0	28 430	-28 430
TULOSLASKELMAOSA					
Verotulot	4 200 000		4 200 000	4 391 335	191 335
Valtionosuudet	1 520 000		1 520 000	1 583 328	63 328
Korkotulot	6 300		6 300	6 751	451
Muut rahoitustulot	31 478		31 478	69 446	37 969
Tuloslaskelmaosa yht.	5 757 778	0	5 757 778	6 050 860	293 083
RAHOITUSOSA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys				0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				1 500 000	-1 500 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ				1 500 000	-1 500 000
Satunnaiset tulot / menot	0	0	0	0	0
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ	7 801 609	0	7 801 609	9 585 809	-1 784 200

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1 Tuloslaskelma

Pomarkun kunta	Ulkoiset erät			
	1-12/2024		1-12/2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	604 665,99		655 332,48	
Maksutuotot	49 979,26		46 256,84	
Tuet ja avustukset	149 854,25		331 373,59	
Muut toimintatuotot	669 721,61	1 474 221,11	644 211,48	1 677 174,39
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-3 481 988,82		-3 560 450,15	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-720 440,06		-736 762,36	
Muut henkilösivukulut	-87 611,60		-114 538,31	
Palvelujen ostot	-1 734 134,39		-1 610 644,79	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 001 917,69		-1 094 048,60	
Avustukset	-204 704,62		-158 722,02	
Muut toimintakulut	-98 810,67	-7 329 607,85	-40 882,45	-7 316 048,68
Toimintakate		-5 855 386,74		-5 638 874,29
Verotulot		4 391 335,13		4 272 055,29
Valtionosuudet		1 583 328,00		2 125 290,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	6 772,84		6 750,57	
Muut rahoitustuotot	39 368,07		11 464,81	
Korkokulut	-137 498,72		-78 282,71	
Muut rahoituskulut	-6 396,69	-97 754,50	-6 342,57	-66 409,90
Vuosikate		21 521,89		692 061,10
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-691 384,12	-691 384,12	-582 067,16	-582 067,16
Tilikauden tulos		-669 862,23		109 993,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-669 862,23		109 993,94

9.2 Rahoituslaskelma

	1-12/2024		1-12/2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	21 521,89		692 061,10	
Tulorahoituksen korjauserät	-2 229,55	19 292,34	11 522,51	703 583,61
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-149 431,85		-2 077 415,47	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30 659,93	-118 771,92	364 056,57	-1 713 358,90
Toiminnan ja investointien rahavirta		-99 479,58		-1 009 775,29
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-4 000,00		-17 045,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	-4 000,00	3 363,75	-13 681,25
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000,00		2 100 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 079 324,00		-869 324,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	420 676,00	0,00	1 230 676,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	-58 319,19		824 262,88	
Korottomien velkojen muutos	-152 873,42	-211 192,61	-502 753,94	321 508,94
Rahoituksen rahavirta		205 483,39		1 538 503,69
Rahavarojen muutos		106 003,81		528 728,40
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	674 655,27		568 651,46	
Rahavarat 1.1.	568 651,46	106 003,81	39 923,07	528 728,39

9.3 Tase

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023	VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A Pysyvät vastaavat	14 375 468,89	14 941 851,54	A Oma pääoma	6 955 644,32	7 625 506,55
I Aineettomat hyödykkeet	35 709,65	57 834,97	I Peruspääoma	4 558 361,46	4 558 361,46
2. Muut pitkävaikutteiset menot	35 709,65	57 834,97	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 067 145,09	2 957 151,15
II Aineelliset hyödykkeet	13 010 708,05	13 537 100,95	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-669 862,23	109 993,94
1. Maa- ja vesialueet	1 108 846,12	1 115 412,07	D Toimeksiantojen pääomat	69 674,52	69 604,94
2. Rakennukset	8 574 375,47	8 929 495,33	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	59 042,77	59 123,13
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 240 952,00	3 334 705,40	3. Muut toimeksiantojen pääomat	10 631,75	10 481,81
4. Koneet ja kalusto	77 110,56	64 321,64	E Vieras pääoma	8 557 668,84	8 289 866,26
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	9 423,90	93 166,51	I Pitkäaikainen	6 423 177,24	5 907 527,24
III Sijoitukset	1 329 051,19	1 346 915,62	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 098 750,00	5 584 834,00
1. Osakkeet ja osuudet	863 792,79	885 657,22	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	324 427,24	322 693,24
3. Muut lainasaamiset	414 737,04	410 737,04	II Lyhytaikainen	2 134 491,60	2 382 339,02
4. Muut saamiset	50 521,36	50 521,36	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	986 084,00	1 079 324,00
B Toimeksiantojen varat	65 325,52	65 255,94	5. Saadut ennakot	25 303,38	100 145,72
2. Lahjoitusrahastojen varat	55 542,77	55 623,13	6. Ostovelat	442 569,36	459 861,88
3. Muut toimeksiantojen varat	9 782,75	9 632,81	7. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	105 949,71	122 840,40
C Vaihtuvat vastaavat	1 142 193,27	977 870,27	8. Siirtovelat	574 585,15	620 167,02
II Saamiset	467 538,00	409 218,81	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 582 987,68	15 984 977,75
Pitkäaikaiset saamiset	35 139,36	35 139,36			
4. Siirtosaamiset	35 139,36	35 139,36			
Lyhytaikaiset saamiset	432 398,64	374 079,45			
1. Myyntisaamiset	326 228,93	262 803,10			
3. Muut saamiset	69 470,73	84 744,97			
4. Siirtosaamiset	36 698,98	26 531,38			
IV Rahat ja pankkisaamiset	674 655,27	568 651,46			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 582 987,68	15 984 977,75			

10 KONSERNILASKELMAT

10.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	1 835 873,15	2 045 232,59
Toimintakulut	-8 233 627,51	-8 187 981,87
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 664,36	-20 106,61
TOIMINTAKATE	-6 396 090,00	-6 162 855,88
Verotulot	4 380 288,63	4 261 095,76
Valtionosuudet	2 193 281,82	2 724 358,89
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 088,02	1 014,13
Muut rahoitustuotot	42 498,30	16 614,08
Korkokulut	-146 681,84	-86 208,77
Muut rahoituskulut	-8 323,74	-8 324,87
Rahoitustuotot ja -kulut	-110 419,27	-76 905,43
VUOSIKATE	67 061,19	745 693,33
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-778 194,89	-693 659,37
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	-14 660,84
Poistot ja arvonalentumiset	-778 194,89	-708 320,21
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-711 133,70	37 373,12
Tilinpäätössiirrot	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Laskennalliset verot	-2 067,00	2 443,80
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	2 715,70	417,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-710 485,00	40 234,33

10.2 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	67 061,19	745 693,33
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-3 828,84	-25 145,48
	63 232,35	720 547,85
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-232 820,06	-2 144 226,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	36 474,14	70 318,90
	-196 345,92	-2 073 907,56
Toiminnan ja investointien rahavirta	-133 113,57	-1 353 359,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-160,34	-17 205,34
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	3 363,75
	-160,34	-13 841,59
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000,00	2 100 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 132 230,79	-922 750,88
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000,00	-3 681,81
	370 769,21	1 173 567,31
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	918,58	-765,45
Vaihto-omaisuuden muutos	4 071,88	-4 465,84
Saamisten muutos	-65 257,33	1 212 940,68
Korottomien velkojen muutos	-190 810,57	-1 105 718,61
	-251 077,44	101 990,79
Rahoituksen rahavirta	119 531,43	1 261 716,52
Rahavarojen muutos	-13 582,14	-91 643,19
Rahavarat 31.12.	978 108,23	991 690,37
Rahavarat 1.1.	991 690,37	1 083 333,56
Rahavarojen muutos	-13 582,14	-91 643,19

HVA muutos rahavarat 1.1.2023 saldossa Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä -170 364,73

10.3 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6 167,37	1 814,70
Muut pitkävaikutteiset menot	35 709,65	57 834,97
Aineettomat hyödykkeet	41 877,02	59 649,67
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 144 874,35	1 151 440,30
Rakennukset	9 671 307,56	10 006 393,32
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 243 473,69	3 337 502,40
Koneet ja kalusto	154 460,66	138 674,72
Muut aineelliset hyödykkeet	134,13	134,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	12 313,85	132 453,67
Aineelliset hyödykkeet	14 226 564,24	14 766 598,54
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuude	4 888,37	24 247,50
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakk	630 876,45	631 729,14
Muut saamiset	53 894,00	53 733,66
Sijoitukset	689 658,82	709 710,31
PYSYVÄT VASTAAVAT	14 958 100,07	15 535 958,52
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	413,83	412,63
Lahjoitusrahastojen varat	55 542,77	55 623,13
Muut toimeksiantojen varat	36 777,92	39 950,64
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	92 734,52	95 986,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	24 233,23	28 305,11
Vaihto-omaisuus	24 233,23	28 305,11
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	317 990,14	250 536,04
Muut saamiset	86 353,68	96 876,99
Siirtosaamiset	43 880,77	35 580,03
Lyhytaikaiset saamiset	448 224,59	382 993,06
Saamiset	448 224,59	382 993,06
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	20,47	20,60
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentti	107 537,27	146 647,91
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00
Muut arvopaperit	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	107 557,74	146 668,51
Rahat ja pankkisaamiset	870 550,49	845 021,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 450 566,05	1 402 988,54
VASTAAVAA	16 501 400,65	17 034 933,46

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	4 558 361,47	4 558 361,46
Muut omat rahastot	71 112,20	71 112,20
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 393 001,31	3 352 766,98
Tilikauden yli-/alijäämä	-710 485,00	40 234,33
OMA PÄÄOMA	7 311 989,98	8 022 474,97
VÄHEMMISTÖOSUUDET	22 742,34	25 458,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	26 995,17	29 393,57
Lahjoitusrahastojen pääomat	59 042,77	59 123,13
Muut toimeksiantojen pääomat	11 257,42	11 106,27
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	97 295,35	99 622,97
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 341 006,60	5 880 326,29
Muut velat	305 449,08	303 715,08
Pitkäaikainen vieras pääoma	6 646 455,68	6 184 041,37
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 038 398,58	1 131 309,67
Lainat muilta luotonantajilta	25 100,00	22 100,00
Saadut ennakot	40 044,24	127 399,30
Ostovelat	479 068,57	535 818,84
Muut velat	128 877,30	132 188,00
Siirtovelat	629 595,01	674 753,71
Laskennalliset verovelat	81 833,60	79 766,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 422 917,30	2 703 336,11
VIERAS PÄÄOMA	9 069 372,98	8 887 377,48
VASTATTAVAA	16 501 400,65	17 034 933,46

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

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia

11.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

11.2.1 Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

11.2.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

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 lisäykseksi ja edellisiltä tilikausilta muodostunut poistoero konsernitaseessa poistamattoman hankintamenon vähennykseksi.

Suunnitelman mukaisia poistoja on ensimmäisen kerran oikaistu tytäryhteisö Koskimarkku Oy:lle ja osakkuusyhtiö As Oy Pitkäkujalle tilinpäätökseen 2023. Koskimarkku Oy:n takautuvat, vuodelle 2023 kirjatut poisto-oikaisut aikaisemmilta tilikausilta ovat -23 478,26 euroa. Koskimarkku Oy:n poisto-oikaisu vuodelle 2024 on 1.475,49 euroa. As Oy Pitkäkujan poisto-oikaisu on ollut vuonna 2023 -86 845,96 euroa ja se summa on huomioitu osakkuusyhtiön yhdistelylaskelmassa alkusaldona 2024.

Osakkuusyhteisöt

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

11.2.3 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä ei ole ilmoitettu toimitilojen vuokravastuuta. Vuokravastuut ilmoitettu vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Muilta osin edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia

Konsernirakenteen muutokset tilikaudella

Edellisen tilikauden aikana konsernista on purkautunut vapaaehtoinen Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä. Päättyispäivä oli 30.9.2023.

Satakuntaliiton omistusprosentti laski 0,800 prosentista 0,795 prosenttiin

11.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

11.3.1 Toimintatuotot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
	Yleishallinto	119 772,84	135 108,89	97 404,03
Sosiaali- ja terveyspalvelut	71 347,80	72 504,41	71 347,80	84 184,17
Opetus- ja kulttuuripalvelut	221 880,67	426 823,18	152 802,05	354 287,29
Yhdyskuntapalvelut	1 422 871,84	1 410 796,11	1 152 667,23	1 157 206,24
Muut palvelut	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>1 835 873,15</i>	<i>2 045 232,59</i>	<i>1 474 221,11</i>	<i>1 677 174,39</i>

11.3.2 Verotulojen erittely

7. Verotulojen erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
	Kunnan tulovero	3 383 329,15	3 185 481,05	3 383 329,15
Osuus yhteisöveron tuotosta	403 482,57	539 154,67	403 482,57	539 154,67
Kiinteistövero	593 476,91	536 460,04	604 523,41	547 419,57
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>4 380 288,63</i>	<i>4 261 095,76</i>	<i>4 391 335,13</i>	<i>4 272 055,29</i>

11.3.3 Valtionosuuksien erittely

8. Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	820 593,00	1 340 811,00	820 593,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)</i>	903 361,00	910 824,00	903 361,00	910 824,00
<i>Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	609 953,82	599 068,89	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	349 455,00	366 089,00	349 455,00	366 089,00
Verotulomenetysten kompensatio	413 280,00	418 390,00	413 280,00	418 390,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>2 193 281,82</i>	<i>2 724 358,89</i>	<i>1 583 328,00</i>	<i>2 125 290,00</i>

11.3.4 Palvelujen ostojen erittely

9. Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
	2024	2023
	Asiakaspalvelujen ostot	149 716,94
Muiden palvelujen ostot	1 584 417,45	1 382 111,58
<i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>1 734 134,39</i>	<i>1 610 644,79</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
Taloussrakennukset	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	40 v
			50 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 %	ei määritely erikseen	10 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15-20 vuotta	15 % - 20 %	15 %	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15-20 vuotta	15 % - 20 %	15 %	15 %
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10-20 vuotta	15 % - 25 %	15 %	15 %
Liikenteen 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 työkoneet	5-10 vuotta	25 % - 30 %	10 v	10 v
Muut raskaat koneet	10-15 vuotta	20 % - 25 %	15 v	10 v
Muut kevyet koneet	5-10 vuotta	25 % - 30 %	10 v	10 v
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5-15 vuotta	25 % - 30 %	25 %	10 v
Atk-laitteet	3-5 vuotta	20 % - 30 %	ei määritely erikseen	10 v
Muut laitteet ja kalusteet	3-5 vuotta	30 % - 40 %	5 v	5 v
			ei määritely erikseen	5 v
Muut aineelliset hyödykkeet	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto	käytönmukainen poisto
Luonnouvarat				
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei määritely erikseen	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeiseräiset 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. Perusparannusmenojen poistoaika määritellään tapauskohtaisesti. Ulkopuolisella rahoituksella toimivien projektien osalta noudatetaan rahoittajan antamien ehtojen mukaista pienhankintarajaa sekä poistoaikojaa, mikäli ne poikkeava tästä poistosuunnitelmasta

11.3.6 Selvitys pakollisten varausten muutoksista

12. Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0		0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0,00	0	0
Vähennykset tilikaudella	0		0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0	0,00		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	119 164,65	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0,00	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-119 164,65	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	0,00	0	0

11.3.7 Selvitys pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja -tappioista

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	8 402,28	2 815,68	8 402,28	2 815,68
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden luovutusvoitot	0,00	11 275,54	0,00	11 067,00
Muut luovutusvoitot	0,00	31 281,69	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>8 402,28</i>	<i>45 372,91</i>	<i>8 402,28</i>	<i>13 882,68</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutus tappiot	6 172,73	0,00	6 172,73	0,00
Rakennusten luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	65,07	120,82	0,00	25 405,19
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>6 237,80</i>	<i>120,82</i>	<i>6 172,73</i>	<i>25 405,19</i>

11.3.8 Rahoitustuottoihin sisältyvät tuotot, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	34 880,18	7 239,78
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	1 231,55	1 231,55
<i>Yhteensä</i>	<i>36 111,73</i>	<i>8 471,33</i>

11.4 Tasetta koskevat liitetiedot

11.4.1 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet							
Konserni	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Konserniliikearvo	Liikearvo	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskenäiset	Yhteensä
Lisäykset tilikauden aikana	5 161,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 161,12
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-808,45	0,00	0,00	0,00	-22 125,32	0,00	-22 933,77
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 167,37	0,00	0,00	0,00	35 709,65	0,00	41 877,02
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 167,37	0,00	0,00	0,00	35 709,65	0,00	41 877,02
Olellaiset lisäpoistot							
Erittely olellaisista lisäpoistoista							
0,00							
Kunta	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskenäiset	Yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00	57 834,97	0,00	57 834,97		
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	-22 125,32	0,00	-22 125,32		
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	35 709,65	0,00	35 709,65		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	35 709,65	0,00	35 709,65		
Olellaiset lisäpoistot							
Erittely olellaisista lisäpoistoista						0,00	

Aineelliset hyödykkeet							
Konserni	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	52 687,67	140 007,95	22 649,47	0,00	12 313,85	227 658,94
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-6 565,95	-5 866,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 432,12
Siirrot erien välillä	0,00	39 287,16	61 839,56	31 326,95	0,00	-132 453,67	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-421 194,42	-295 876,22	-38 190,48	0,00	0,00	-755 261,12
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.	1 144 874,35	9 671 307,56	3 243 473,69	154 460,66	134,13	12 313,85	14 226 564,24
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 144 874,35	9 671 307,56	3 243 473,69	154 460,66	134,13	12 313,85	14 226 564,24
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00
Kunta							
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 115 412,07	8 929 495,33	3 334 705,40	64 321,64	0,00	93 166,51	13 537 100,95
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	140 007,95	0,00	0,00	9 423,90	149 431,85
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-6 565,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 565,95
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	61 839,56	31 326,95	0,00	-93 166,51	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-355 119,86	-295 600,91	-18 538,03	0,00	0,00	-669 258,80
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.	1 108 846,12	8 574 375,47	3 240 952,00	77 110,56	0,00	9 423,90	13 010 708,05
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 108 846,12	8 574 375,47	3 240 952,00	77 110,56	0,00	9 423,90	13 010 708,05
Olennaiset lisäpoistot							
Erittely olennaisista lisäpoistoista							0,00

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	2 222,36	2 222,36	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	1 142 651,99	1 149 217,94	1 108 846,12	1 115 412,07
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 144 874,35	1 151 440,30	1 108 846,12	1 115 412,07

Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet					
Konserni					
	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä		
Hankintameno 1.1.	24 247,50	631 729,14	655 976,64		
Lisäykset	0,00	0,00	0,00		
Vähennykset	-21 023,49	-840,94	-21 864,43		
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00		
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta Tilikaudella osakkuusyhteisöltä saatujen osinkojen peruutus	1 664,36	0,00	1 664,36		
Hankintameno 31.12.	4 888,37	630 888,20	635 776,57		
Arvona lenukset	0,00	0,00	0,00		
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00		
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 888,37	630 888,20	635 776,57		
Kunta					
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	61 125,16	30 283,24	244 432,46	549 816,36	885 657,22
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-21 023,49	0,00	-840,94	-21 864,43
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	61 125,16	9 259,75	244 432,46	548 975,42	863 792,79
Arvona lenukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset				0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 125,16	9 259,75	244 432,46	548 975,42	863 792,79

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
Konserni					
	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä		
Hankintameno 1.1.	0,00	53 733,66	53 733,66		
Lisäykset	0,00	160,34	160,34		
Vähennykset	0,00	0,00	0,00		
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00		
Hankintameno 31.12.	0,00	53 894,00	53 894,00		
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00		
Arvonkorotukset			0,00		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	53 894,00	53 894,00		
Kunta					
	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	410 737,03	0,00	50 521,37	461 258,40
Lisäykset	0,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	414 737,03	0,00	50 521,37	465 258,40
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset					0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	414 737,03	0,00	50 521,37	465 258,40

11.4.2 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsemin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Tornirinne	0136606-3	75,00 %	75,00 %	20	131	2
Kiinteistö Oy Kivaita	0276584-0	100,00 %	100,00 %	41	155	1
Kiinteistö Oy Tornirvi	0462557-7	99,00 %	99,00 %	-39	42	1
Koskimarkku	1525693-0	57,00 %	57,00 %	-3	34	-4
Kiinteistö Oy Pomarkun Vuokratalot	2630886-3	100,00 %	100,00 %	-53	412	-36
Kuntayhtymät						
Satakunnan koulutus kuntayhtymä	0203929-1	2,25 %	2,25 %	439	79	12
Satakuntaliitto	0830322-5	0,79 %	0,79 %	11	5	1
Pohjois-Satakunnan perus- palvelukuntayhtymä (poistunut 2023)	2205488-6	9,50 %	9,50 %	0	0	0
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Pitkäkuja	0224954-7	20,79 %	20,79 %	0	0	0
Yhdistelemättömät omistusyhteisyyhteisöt						

11.4.3 Saamiset

	Kunta			
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		47 281,92	0,00	46 828,98
Siirtosaamiset	35 139,36	0,00	35 139,36	0,00
Yhteensä	35 139,36	47 281,92	35 139,36	46 828,98
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0,00	0,00	150,00
Siirtosaamiset		0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	150,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus- yhteisyyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		9 079,01	0,00	8 112,13
Yhteensä	0,00	9 079,01	0,00	8 112,13
Saamiset yhteensä	35 139,36	56 360,93	35 139,36	55 091,11

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	0	0,00	35 139,36	35 139,36
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	0,00	35 139,36	35 139,36
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	534,41	0,00	534,41	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	20 039,73	20 039,98	20 000,00	20 000,00
Ennakkomaksut		855,21		
Valtion tuet ja avustukset	2 581,52	4 066,36	10 171,89	4 066,36
Muut tuet ja avustukset	10171,89	2 349,22	2 581,52	2 349,22
Hankeavustussaamiset	1 034,59	3 538,64		
Muut siirtosaamiset	3 523,48	4 730,63	3 411,16	115,80
Tulojäämät yhteensä	37 885,62	35 580,04	36 698,98	26 531,38
Menoennakot	5 995,15	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	43 880,77	35 580,04	36 698,98	26 531,38

11.4.4 Oma pääoma

	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
25. Oman pääoman erittely				
Peruspääoma 1.1.	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46	4 558 361,46
Muu oma rahasto 1.1.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muu oma rahasto 5 31.12.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	71 112,20	71 112,20	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	3 393 001,31	3 352 766,98	3 067 145,09	2 957 151,15
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirto vahinkorahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 393 001,31	3 352 766,98	3 067 145,09	2 957 151,15
Tilikauden yli-/alijäämä	-710 485,00	40 234,33	-669 862,23	109 993,94
Oma pääoma yhteensä	7 311 989,98	8 022 474,97	6 955 644,32	7 625 506,55

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 lomapalkkavarauus	-7,90
<i>Viimeisin korjaus huomioitu Pomarkun kunnalla</i>	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.2023	3 352 766,98

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2024	2023
Laskennallisten verovelkojen muutos	-2 067,00	2 443,80
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-881,03	-1 075,49
Varausten lisäys (-)	20 384,00	11 340,90
Varausten vähennys (+)	-10 049,00	-19 051,00
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	1 967,52	-1 152,70
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	310 613,05	318 107,54
Yritysosotot	0,00	0,00
Vähemmistöosuus 1.1.	27 376,87	26 224,17
Yrityskaupat ja tytäryhtiöiden omistusosuuksien muutokset	0,00	0,00
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-1 967,52	1 152,70
Poistoero	-13 533,59	-14 414,62
Vapaaehtoiset varaukset	-413 676,90	-403 341,90
Laskennallinen verovelka, 1.1.	79 766,60	82 210,40
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	2 067,00	-2 443,80

11.4.5 Pitkäaikainen vieras pääoma

27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 547 750,00	2 570 750,00	2 478 750,00	2 483 750,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat konserniyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>2 547 750,00</i>	<i>2 570 750,00</i>	<i>2 478 750,00</i>	<i>2 483 750,00</i>

11.4.6 Pakolliset varaukset

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut ympäristövelvoitteista johtuvat varaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Verovaraukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Varaus tappiollisista tilauksista /	0,00	0,00	0,00	0,00
Oikeudenkäyntivaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
Uudelleenjärjestelyvaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Ei-suojaava koronvaihtosopimus	0,00	0,00	0,00	0,00
Osuus kuntyhtymän alijäämästä	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaatopaikan maisemointivaraus	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

11.4.7 Vieras pääoma

30. Vieras pääoma

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Pääomalainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	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				
Pääomalainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Pääomalainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	598,13	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>598,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

11.4.8 Muut velat

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2024	2023
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		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	304 427,24	302 693,24	324 427,24	322 693,24
Muut velat	1 021,84	1 021,84	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>305 449,08</i>	<i>303 715,08</i>	<i>324 427,24</i>	<i>322 693,24</i>

11.4.9 Siirtovelat

33.Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	1 170,56	1 512,32		0,00
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	442 887,64	482 660,87	458 534,34	445 012,03
Valtionosuusennakot	96 105,00	65 560,00	96 105,00	65 560,00
Korkojaksotukset	19 878,30	25 781,58	15 780,10	20 795,31
Potilasvahinkovastuun lyhennys		0,00		0,00
Muut siirtovelat	69 553,51	99 238,93	4 165,71	88 799,68
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	629 595,01	674 753,70	574 585,15	620 167,02
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	629 595,01	674 753,70	574 585,15	620 167,02

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	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	134 218,50	174 167,15	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 019 190,62	1 019 190,62	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
Muut lainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 019 190,62	1 019 190,62	0,00	0,00

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	58 865,80	58 865,80	0,00	0,00
Irtaimistokiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yrityskiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Talletukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Takaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	58 865,80	58 865,80	0,00	0,00

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	19 805,22	1 365,42	0,00	0,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	7 035,30	0,00	0,00	0,00
Maa-alueiden vuokravastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	26 840,53	1 365,42	0,00	0,00
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuu:	23 395,02	1 365,42	0,00	0,00
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Liitetietoyleisohjeen päivityksen 2019 vuoksi kaikkia vertailuvuoden tietoja ei ole saatavilla.</i>				
Leasingvastuut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
Yhteensä	26 840,53	1 365,42	0,00	0,00

11.5.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

39.-40. Vastuuitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			420 000,00	420 000,00
Jäljellä oleva pääoma			159 000,00	177 000,00
Takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	1 851 252,00	1 944 852,00	1 851 252,00	1 944 852,00

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	16 792 410,00	16 425 742,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	18 020,00	13 075,00

11.5.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Arvonlisäveron palautusvastuu	30 012,31	22 240,29	0,00	0,00

11.6 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

11.6.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Kunnanhallitus	1	1
Hallintopalvelut	4	4
Sivistystoimi	53	57
Hyvinvointitoimi	3	3
Tekninen toimi	18	20
Yhteensä	79	85

11.6.2 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 290 040,48	4 411 750,82
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	4 290 040,48	4 411 750,82

11.6.3 Luottamushenkilöiden palkkiot

44 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Kokoomus	2 252,30	2 225,60
Perussuomalaiset	725,55	742,35
Sosiaalidemokraatit	286,90	287,68
Keskusta	1 400,05	1 401,45
Vasemmistoliitto	480,20	395,15
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 145,00	5 052,23

11.6.4 Tilintarkastajien palkkiot

45 Tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 666,54	8 536,55
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 773,44	3 389,06
Muut palvelut	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	9 439,98	11 925,61

11.6.5 Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

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

www.pomarkku.fi

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

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa.

12 VESILAITOS

12.1 Vesilaitos tuloslaskelma

	1-12/2024		1-12/2023	
Liikevaihto		407 833,68		371 267,44
Liiketoiminnan muut tuotot		1 290,00		1 700,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-148 483,02		-154 960,21	
Palvelujen ostot	-218 791,31	-367 274,33	-216 515,73	-371 475,94
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-82 926,01		-89 176,69	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-14 242,65		-15 167,79	
Muut henkilösivukulut	-2 157,48	-99 326,14	-3 048,03	-107 392,51
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-179 668,52	-179 668,52	-153 251,92	-153 251,92
Liiketoiminnan muut kulut		-1 198,15		-1 074,29
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-238 343,46		-260 227,22
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	866,89		1 073,17	
Muut rahoituskulut	-30 077,50	-29 210,61	-30 077,50	-29 004,33
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-267 554,07		-289 231,55
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-267 554,07		-289 231,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-267 554,07		-289 231,55
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT	2024	2023		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-51,99	-36,47		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-51,99	-36,47		
Voitto, %	-65,60	-77,90		

12.2 Vesilaitos rahoituslaskelma

	1-12/2024	1-12/2023
Toiminnan rahavirta	-87 885,55	-135 979,63
Liikelijäämä (-alijäämä)	-238 343,46	-260 227,22
Poistot ja arvonalentumiset	179 668,52	153 251,92
Rahoitustuotot - ja kulut	-29 210,61	-29 004,33
Satunnaiset erät		
Tuloverot		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta	-140 007,95	-206 259,83
Investointimenot	-140 007,95	-206 259,83
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-227 893,50	-342 239,46
Rahoituksen rahavirta	227 893,50	342 239,46
Antolainauksen muutokset		-10 895,00
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle		
Antolainasaamisten lisäys muilta		-10 895,00
Antolainasaamisten vähennys kunnalta/kuntayhtymältä		
Antolainasaamisten vähennys muilta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/kuntayhtymältä		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/kuntayhtymälle		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	227 893,50	353 134,46
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä		
Saamisten muutos muilta	319 898,89	-47 139,63
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-168 321,18	394 478,70
Korottomien velkojen muutos muilta	76 315,79	5 795,39
Rahavarojen muutos		
Rahavarojen muutos		

12.3 Vesilaitos tase

VASTAAVAA	1-12/2024	1-12/2023	VASTATTAVAA	1-12/2024	1-12/2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 560 158,21	2 599 818,78	A OMA PÄÄOMA	380 894,37	648 448,44
II Aineelliset hyödykkeet	2 549 263,21	2 588 923,78	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)	-354 134,77	-64 903,22
2. Rakennukset	85 930,38	90 969,86	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-267 554,07	-289 231,55
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 447 883,09	2 482 504,18	E VIERAS PÄÄOMA	2 368 675,59	2 460 680,98
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	I Pitkäaikainen	283 361,30	283 361,30
III Sijoitukset	10 895,00	10 895,00	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	18 718,06	18 718,06
4. Muut saamiset	10 895,00	10 895,00	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	264 643,24	264 643,24
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	189 411,75	509 310,64	II Lyhytaikainen	2 085 314,29	2 177 319,68
I Vaihto-omaisuus	0,00		7. Ostovelat	184 453,79	108 844,71
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00		8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	1 889 325,29	2 057 646,47
II Saamiset	189 411,75	509 310,64	9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 837,17	1 704,35
Lyhytaikaiset saamiset	189 411,75	509 310,64	10. Siirtovelat	9 698,04	9 124,15
1. Myyntisaamiset	181 236,96	115 738,46	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>2 749 569,96</u>	<u>3 109 129,42</u>
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00			
4. Muut saamiset	8 174,79	393 572,18			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>2 749 569,96</u>	<u>3 109 129,42</u>			

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	13,85	20,86
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	578,96	659,76
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-622	-354
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

4.3.2025

POMARKUN KUNTA
VESIHUOLTOLAITOS
TOIMINTAKERTOMUS 2024

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 tehtävään kuuluu jäteveden vastaanotto ja puhdistus ympäristöhaitat minimoiden.

Toimielimet

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

Riskit ja vastuut

Viemäriverkoston suurimmat riskit poistuivat siirtoviemärin valmistuttua. Siirtoviemärissä oleviin häiriöihin on varauduttu varapumpuilla. Sähkökatkon aikana pumppaamoissa on mahdollista käyttää varavoimaa.

Vesihuollon puolella suurin yksittäinen riski on tällä hetkellä, että veden tulo Kankaanpään suunnasta keskeytyy. Kelton vedenottamolta saadaan vain noin 10 % päivittäisestä vedentarpeesta. Keväällä 2023 käyttönotettu varavesijohto Porista parantaa huomattavasti vesikatkoihin varautumista.

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitos toimii teknisen osaston tulosalueena. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon vaatimasta hallinnosta n. 35 % työpanoksella. Operatiivinen organisaatio käsittää yhden laitospäällikön, joka vastaa vedenottamon ja jätevedenpumppaamoiden, jätevedenpuhdistamon sekä vesijohtojen ja viemäreiden käyttö- ja kunnossapidosta, sekä osapäiväisen (50 %) toimistosihteerin, joka vastaa laskutuksesta ja asiakaspalvelusta. Organisaatioltaan Pomarkun kunnan vesihuoltolaitos on erittäin ohut. Vesihuoltolaitoksella ei ole ympärivuorokautista päivystystä. Viikonloppuisin neljän laitospäällikön 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. Keltton osuus on tarvittaessa n. 50 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 5 kertaa vuoden 2024 aikana (7 kertaa vuonna 2023). Tulokset ovat nähtävillä Pomarkun kunnan verkkosivuilla osoitteessa www.pomarkku.fi - Asuminen ja ympäristö - Tekniset palvelut - Vesihuoltolaitos.

Vettä ostettiin Kankaanpäästä 194 906 m³ (vuonna 2023 196 475 m³) ja pumpattiin Kelton lähteestä 0 m³ (0 m³). Asiakkailta laskutettiin 76 041 m³ (vuonna 2023 78 737 m³).

Vesijohtoverkoston pituus on 143 991 metriä. Tämä sisältää vesiyhtymien putket, mutta ei Valkjärven vesiosuuskunnan putkia. Lisäksi vuonna 2022 on rakennettu varavesiyhteyttä Porista 14 500 m. Paineenkorotus- asemia on yksi varavesiyhteydessä ja verkostossa on kolme paineenalennuskaivoa, joista yksi ei ole käytössä. Pomarkun kunnan kylistä ainoastaan Ruokejärven alue on vesittämättä, muut kylät ja taajama ovat vesijohtoverkoston piirissä. Asiakkaita puhdasvesilaitoksella on 994 kpl. Näistä yksi on Valkjärven vesiosuuskunta.

Vesijohtoverkostossa havaittiin iso vuoto (n. 30 m³ tunnissa) VT23:n vieressä Pomarkunjoen alituksen kohdalla. Vesijohtojen korjaus aloitettiin joulukuun alkupuolella. Vesiventtiilejä on vaihdettu 25 kpl.

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

Keväällä 2023 käyttöön otetulla varavesiyhteydellä Noormarkkuun turvataan vesihuolto poikkeusoloissa. Vesijohtoverkosto on suhteellisen nuori, noin kaksi kolmasosaa on rakennettu vuoden 2000 jälkeen. Vanhemman verkoston osan toimintaa häiritsee 1-3 isoa vesivuotoa vuodessa. Vuodoista johtuen vuonna 2024 veden häviö oli n. 55 % (60 % vuonna 2023).

Veden käyttömaksu vuonna 2024 (1.4.2024 alkaen) oli 1,97 €/m³ (sis. alv 25,5 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 59,98 €/vuosi (sis. alv 25,5 %) (1.4.2023 alkaen 51,3 €/vuosi, sis. alv 24 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 763 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 624,46 € (sis. alv 25,5 %). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi – Asuminen ja ympäristö – Tekniset palvelut – Vesihuoltolaitos.

4. VIEMÄRILAITOS

Pomarkun kunnan jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin Poriin. Aikaisemmin käytössä olleella puhdistamolla oli ympäristölupa ja se on rautettu. Jätevesiä johdettiin siirtoviemäriin 154 637 m³ (vuonna 2023 174 862 m³). Siirtoviemäriin otetaan vastaan myös pomarkkulaisilta kotitalouksilta tuleva sako- ja umpikivialiete.

Verkostoa on 29 189 metriä, josta betonista on 7 410 metriä ja muovista 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).

Jäteveden käyttömaksu oli vuonna 2024 (1.4.2024 alkaen) 3,05 €/m³ (sis. alv 25,5 %). Perusmaksu 100 m² omakotitalolle oli 76,34 €/vuosi (sis. alv 25,5 %) (1.4.2023 alkaen 65,29 €/vuosi, sis. alv 24 %). Liittymismaksu 100 m² omakotitalolle oli 971 € (ei arvonlisäverollinen) ja rakentamiskorvaus 624,46 € (sis. alv 25,5 %). Liittymismaksu on siirto- ja palautuskelpoinen. Vesihuoltolaitoksen taksa kokonaisuudessaan löytyy Pomarkun kunnan nettisivuilta www.pomarkku.fi – Asuminen ja ympäristö – Tekniset palvelut – Vesihuoltolaitos.

Määrälliset tunnusluvut 2024 ja 2023

	2024	2023
Pumpattu talousveden määrä	0 m ³	0 m ³
Ostettu talousveden määrä	194 906 m ³	196 475 m ³
Laskutettu talousveden määrä	76 041 m ³	78 737 m ³
Siirtoviemäriin johdettu jäteveden määrä	154 637 m ³	174 862 m ³
Laskutettu jäteveden määrä	53 375 m ³	58 047 m ³
Talousvesiverkoston pituus	158 491 m	158 491 m
Jätevesiverkoston pituus	42 959 m	42 959 m
Vedenottamoiden lukumäärä	1 kpl	1 kpl
Jätevedenpumppaamoiden lukumäärä	9 kpl	9 kpl

	2024	2023
Vuosikate (Tulos ennen poistoja)	-87 886 €	-135 980 €
Tulos (yli-/alijäämä)	-267 554 €	-289 232 €
Kertyneet yli-/alijäämät	-621 689 €	-354 135 €
Taseen loppusumma	2 747 570 €	3 109 129 €

Pomarkussa 4.3.2025

Mari Vallimäki

tekninen johtaja

13 VESIHUOLTOLAIN TARKOITTAMAT LISÄTIEDOT

13.1 Vesilaitoksen eriyttäminen tilinpäätöksessä

Eriyttämisperiaate

Koko vesilaitoksen toiminta eriytetty kirjanpidollisesti kaupungin muusta toiminnasta.

Pysyvät vastaavat

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

14 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Pomarkussa 25.3.2025

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

15 TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pomarkussa ____/____ 2025

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Vesa Keso JHT