



Pornaisten kunta

Tilinpäätös 2024

Khall 24.3.2025 § 71
Kvalt 26.5.2025 § 27

Sisälllys

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
1.3 Yleinen ja Pornaisten alueen taloudellinen kehitys	9
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	12
1.5 Kunnan henkilöstö	12
1.6 Ympäristöasiat	13
1.7 Muut ei taloudelliset asiat	13
1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	13
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	16
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	18
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
3.2 Toiminnan rahoitus	21
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	22
5. Kokonaistulot ja menot	23
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	24
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	24
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	24
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	24
6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	25
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	28
8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN	29
HALLINTO- JA TALOUSTOIMIALA	29
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	30
TARKASTUSLAUTAKUNTA	31
YLEISHALLINTO	32
HENKILÖSTÖHALLINTO	23
MAASEUTUHALLINTO	26
KUNTAKEHITYSTOIMIALA	27
KUNTAKEHITYS HALLINTO	28
ELINKEINOASIA	30
KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ	32
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	34
MAA- JA METSÄTILAT	35
TEKNINEN TOIMIALA	36

TEKNINEN HALLINTO	37
KIINTEISTÖTOIMI	38
LIIKENNEVÄYLÄT, YLEISET ALUEET	40
VESIHUOLTOLAITOS.....	41
SIVISTYSTOIMIALA	43
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO.....	44
VARHAISKASVATUS.....	45
ESI- JA PERUSOPETUS	48
KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT	51
VAPAA-AIKAPALVELUT	59
9. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	63
10. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	65
11. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	70
12. VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMINEN	71
13. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	73
13.1 Tuloslaskelma	73
13.2 Rahoituslaskelma.....	74
13.3 Tase.....	75
13.4 Konsernilaskelmat	76
14. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	79
14.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	79
14.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	81
14.3 Tasetta koskevat liitetiedot	85
14.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	85
14.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	87
14.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestelyitä koskevat liitetiedot.....	88
14.5 Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot.....	89
16. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ	91
15. VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS	92
17. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	102
18. LIITTEET	103

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus



Vuosi 2024 ajoittuu valtuustokauden loppuun. Päättynyttä tilinpäätöskautta on hyvä arvioida strategiatavoitteiden toteutumisen näkökulmasta.

Kunnan asukasluvun kehityksen valossa kulunut kausi ei ole vastannut strategian tavoitteita. Kunnan asukasluku laski koko vuoden ajan ja oli vuodenvaihteessa 4971. Tavoitetta on pyritty edistämään monin tavoin, mutta toimintaympäristön muutokset, kuten sota Ukrainassa ja siitä seurannut yleisen taloustilanteen heikkeneminen ja korkojen nousu ovat vähentäneet omakotitonttien kysyntää myös Pornaisissa.

Pornaisissa panostettiin vuoden 2024 aikana edelleen ikäihmisten palvelujen kehittämishankkeisiin. Ikäihmisten palvelukortteli-hanketta sekä kotona asumisen tuki-hanketta jatkettiin kuntarahoitteisina toimintoina yhdessä Askolan kunnan kanssa.

Ikäihmisten palvelujen kehittäminen ja edunvalvonta oman terveysaseman säilyttämiseksi osana hyvinvointialueen palveluverkkoa tähtäävät kunnan houkuttelevuuden ylläpitämiseen. Saman-

laisia vaikutuksia uskotaan olevan uuden teollisen yrityksen (SWG Oy) sijoittumisella Pornaisten Portin alueelle. Teollisen investoinnin, Palvelulinjan, Monitoimihallihankkeen sekä ARA-rahoitteisen vuokrakerrostalohankkeen käynnistymisen myötä myös tonttien kysyntä vahvistunee jatkossa. Kunta hankki vuoden aikana Pornaisten Portin alueelta yhteensä noin 50 hehtaaria uutta maata ja alueen osayleiskaavaa uudistetaan parhaillaan. Näillä toimenpiteillä vahvistetaan kunnan kykyä houkutella ja ottaa vastaan uusia yrityksiä.

Yhtenäiskoulun kuntotarkastus johti keväällä osittaiseen opetuksen siirtämiseen väistötiloihin sekä koulun uudistus- ja saneeraushankkeen käynnistämiseen. Tämä yhdessä monitoimihallihankkeen kanssa tulee lisäämään kunnan lainamäärää erittäin merkittävästi.

Pornaisten strategian päämääränä on myös vahvistaa Pornaisten mainetta yritysmyönteisenä kuntana. Tältä osin on merkille pantavaa Pornaisten erinomainen menestys keväällä julkistetussa Suomen Yrittäjien Kuntabarometrissä.

Kunnan brändiuudistus valmistui vuodenvaihteessa 2023-2024 ja kotisivu-uudistus saatiin valmiiksi vuoden loppupuolella. Viestinnässä panostettiin uudella ilmeellä erityisesti eri kohderyhmille suunnattuihin sähköisiin uutiskirjeisiin, kahteen erikoisliitteeseen Itävyä-lehdessä sekä koteihin lähetettyihin ajankohtaistiedotteisiin.

Kunnan sitoutuminen kestäväan kehitykseen ja uusiutuvan energian hyödyntämiseen oli vahvasti esillä tilinpäätösvoiton toiminnassa. Niillä tulee tämän pohjalta olemaan näkyvä rooli kaikissa kunnan ja muiden toimijoiden investoinneissa. Loviisan Lämpö Oy aloitti vuoden aikana maailman suurimman lämpöakun rakentamisen nykyisen lämpökeskuksen alueelle ja tämä on omiaan vahvistamaan myönteistä mielikuvaa myös kunnasta.

Pornaisten kunnan taloudellinen asema näyttää tilinpäätöksen perusteella kohtuullisen hyvältä. Tulevat vuodet ovat kuitenkin kuntakentälle haastavia valtionosuuksien leikkausten ja taloustaantumisen vaikutusten vuoksi. Pornaisissakin vuoden 2025 talousarvio on alijäämäinen. Kunnanvaltuusto hyväksyi tammikuussa 2025 taloussuunnittelukautta koskevan talouden tasapainottamissuunnitelman, joka pitää sisällään niin toimintamenojen karsimista kuin tulonlisäyksiä.

Antti Kuusela
kunnanjohtaja

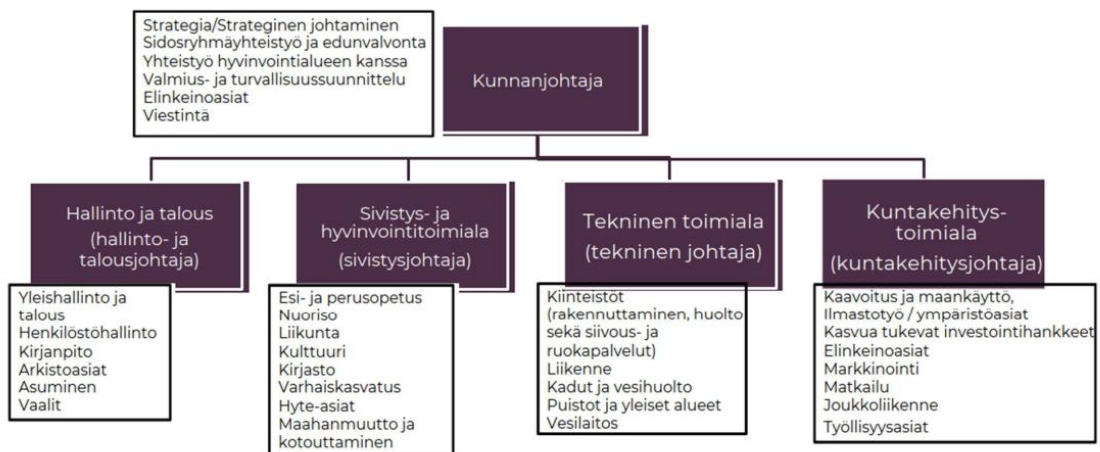
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.3.2022 § 5 uuden organisaatorakenteen, jota täydennettiin hallintosäännön päivittämisen yhteydessä kunnanvaltuustossa 25.9.2023 § 65. Organisaatiouudistuksen keskeisin muutos oli entisen kuntakehitystoimialan jakaminen kahteen uuteen toimialaan; tekninen toimiala ja kuntakehitystoimiala. Kunnan organisaatiokaavio on esitetty alla.

Tilinpäätösvuonna 2024 kunnan organisaatioon ei tehty olennaisia muutoksia. Työllisyysalueen muodostamista valmisteltiin vuoden 2024 aika ja Keski-Uudenmaan työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025. Työllisyysalueen muodostavat Järvenpää (isäntäkunta), Hyvinkää, Mäntsälä, Pornainen ja Tuusula. Kunnan omat työllisyyspalvelut organisoitiin syksystä 2023 uudelleen ja sijoitettiin kuntakehitystoimialan alaisuuteen. Tämä työllisyydenhoidon malli oli voimassa vuoden 2024 loppuun asti ja kunnanhallituksen päätöksellä siitä muodostettiin vakituinen käytäntö 1.1.2025 alkaen.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelupalvelut tuottaa Askolan kunta isäntäkuntaperiaatteella. Nivos Vesi Oy hoitaa kunnan vesilaitoksen operointia 31.3.2025 asti.

Organisaatiokaavio 1.10.2023



Tilivelvollisten luettelo

Toimielin

Kunnanhallitus

Siivitsylautakunta

Keskusvaalilautakunta

Tilivelvollinen

Kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallinto- ja talousjohtaja, tekninen johtaja, kuntakehitysjohtaja

Siivitsylautakunnan jäsenet, siivitsyjohtaja

Keskusvaalilautakunnan jäsenet

Kunnanvaltuusto

Ylintä päätösvaltaa kunnassa käyttää vaaleilla neljäksi vuodeksi valittu kunnanvaltuusto. Valtuusto valitsee kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet. Tilinpäätöspäivänä 31.12.2024 valtuustoon kuuluivat:

Autio Jukka (ps)	Kuusela Osku (kok)	Runolinna Liljan-Kukka (sdp)
Husso Vesa-Pekka (kesk)	Lahti Anni (kok)	Suokivi Tanja (vihr)
de Jong Peter (kok)	Luomakoski Kati (sdp)	Tukiainen Johanna (kesk)
Juntunen Juha (ps)	Miettinen Mikael (kok)	Turunen Jukka (ps)
Järvenpää Kaarina (sdp)	Nieminen Tea (kesk)	Valve Mari (ps)
Kalek Aija (kesk)	Nurmi Jaakko	Vilenius Jenni (ps)
Karhunen Otto (kesk)	Paananen Kristiina (liik)	Vilkman Jenny (kesk)
Kilpeläinen Antti	Palmgren Vesa (sdp)	Virkki Juha (kesk)
Kippilä Jarkko (kesk)	Palviainen Erja (sdp)	Virtanen Harri (sdp)

Tilikauden aikana valtuusto myönsi eron luottamustehtävistä seuraaville valtuutetuille:

- Parviainen Kai (ps) (29.1.24 § 2). Samalla valtuutetuksi nousi ao. puolueen järjestyksessä ensimmäinen varavaltuutettu Jukka Turunen.
- Laukka Jorma (sdp) (27.5.24 § 19). Samalla valtuutetuksi nousi ao. puolueen järjestyksessä ensimmäinen varavaltuutettu Jaakko Nurmi.
- Ruskeepää Esa (kok) (26.8.24 § 47). Samalla valtuutetuksi nousi ao. puolueen järjestyksessä ensimmäinen varavaltuutettu Anni Lahti.

Kunnan hallintosäännön mukaan valtuuston puheenjohtajisto valitaan kahden vuoden toimikaudeksi. Toimikaudeksi 2023-2025 valtuusto on valinnut puheenjohtajaksi Erja Palviaisen, I varapuheenjohtajaksi Tea Niemisen ja II varapuheenjohtajaksi Mari Valveen.

Valtuusto teki 11.11.2024 päätöksen säilyttää Pornaisten kunnanvaltuuston koko 27 valtuutetussa myös tulevana valtuustokautena 2025-2029.

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja valvoo kunnan etua. Kunnanhallitus edustaa kuntaa ja tekee sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet. Kunnanhallitus valmistelee valtuustossa käsiteltävät asiat ja huolehtii valtuuston päätösten täytäntöönpanosta. Kunnan hallintosäännön mukaan kunnanhallituksessa on seitsemän jäsentä, joista valtuusto valitsee puheenjohtajan ja kaksi varapuheenjohtajaa. Kunnanvaltuusto on 9.8.2021 § 40 päättänyt, että kunnanhallituksen toimikausi on kaksi vuotta.

Kunnanhallituksen kokoonpano 2024:

Jäsen	Varajäsen
Virkki Juha (kesk), puheenjohtaja	Karhunen Otto (kesk)
Runolinna Liljan-Kukka (sdp), I-varapuheenjohtaja	Villanen Riitta (sdp)
de Jong Peter (kok), II-varapuheenjohtaja	Lahti Anni (kok)
Grönroos Lotta (sdp), jäsen	Järvenpää Kaarina (sdp)
Juntunen Juha (ps), jäsen	Paananen Kristiina (Liike Nyt)
Kalek Aija (kesk), jäsen	Olander Tero (kesk)
Nyrhivaara Henna (ps/sit), jäsen	Laaksonen Teijo (ps)

Esittelijänä kunnanhallituksessa toimii kunnanjohtaja.

1.3 Yleinen ja Pornaisten alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloustilanne

Vuonna 2024 Suomen talous jatkoi taantumaa, vaikka merkkejä elpymisestä alkoi näkyä vuoden loppupuolella. Bruttokansantuote (BKT) supistui 0,2 prosenttia vuoden aikana.

Inflaatio hidastui merkittävästi vuonna 2024. Vaikka veronkorotukset nostivat kuluttajahintoja, inflaatio pysyi alle 2 prosentin tasolla.

Työttömyysaste nousi 8 prosenttiin vuonna 2024. Työttömyyden odotetaan vähenevän vuodesta 2025 alkaen, ja sen ennustetaan laskevan 7,2 prosenttiin vuoteen 2026 mennessä.

Julkinen talous pysyi alijäämäisenä. Alijäämän suhteessa BKT:hen arvioitiin olevan 4 prosenttia vuonna 2024, ja sen odotetaan pienenevän alle 3 prosenttiin vasta vuonna 2027. Julkinen velkasuhde kasvaa ennusteiden mukaan 87 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä.

Vaikka talouden näkymät olivat haastavat vuonna 2024, odotukset talouskasvun elpymisestä vuoden 2025 aikana olivat positiivisia. Tätä tukivat muun muassa laskeva korkotaso ja inflaation hidastuminen, jotka voivat piristää yksityistä kulutusta ja investointeja.

Kuntatalouden tilanne

Vuonna 2024 kuntatalouden tila heikkeni merkittävästi. Kuntien ja kuntayhtymien toiminnan ja investointien rahavirta painui noin miljardin euron alijäämäiseksi.

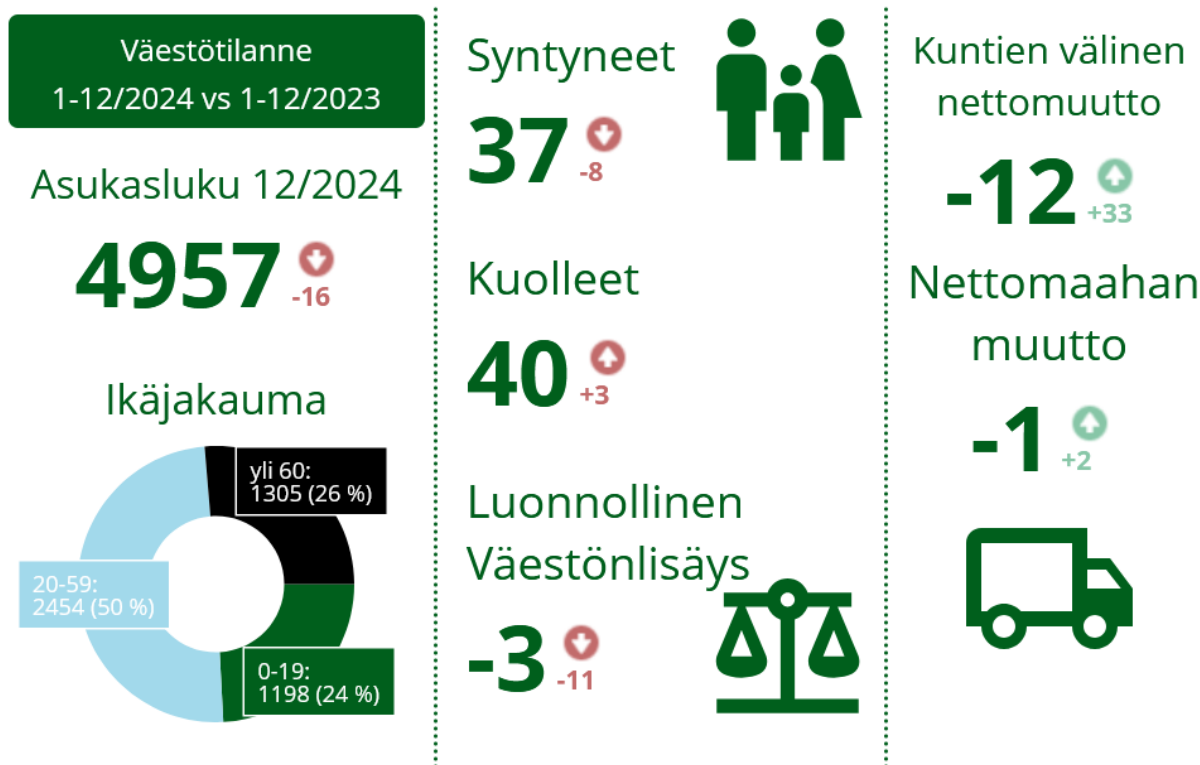
Vaikka verotulojen kasvu oli kohtalaista, tulojen ja menojen epätasapaino syveni erityisesti kasvavien kustannusten, investointipaineiden sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja takaisinperinnän seurauksena. Tämän seurauksena kuntatalouden lainakannan ennustetaan nousevan vuoden 2023 19,9 miljardista eurosta 28,0 miljardiin euroon vuonna 2028.

Kuntien sopeutustoimet kuitenkin lievensivät talouden heikkenemistä. Kuntaliiton tilinpäätösanalyysin mukaan menokasvu oli odotettua maltillisempaa, ja toimintakate kasvoi 1,8 prosenttia, kun taas 130 kunnassa toimintakate pienentyi vuoteen 2023 verrattuna.

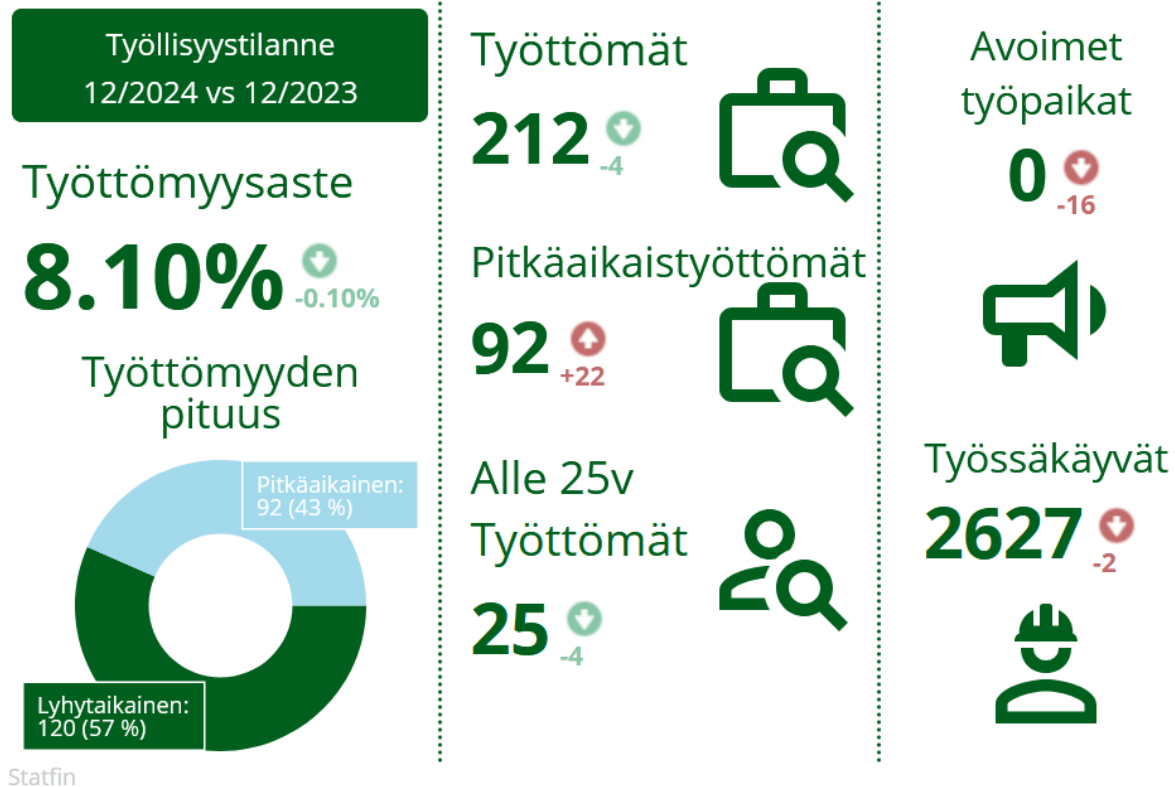
Tulevina vuosina kuntatalouden näkymät ovat edelleen haastavat, ja tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino edellyttää toiminnan sopeuttamista käytettävissä oleviin tuloihin.

Pornaisten taloustilanne

Pornaisten tilanne noudattelee pitkälti samaa kehitystä kuin mitä kuntien keskimääräinen tilannekin oli. Meihin heijastuu myös samat kuntatalouden näkymät ja haasteet kuin valtaosaan kunnista muutoinkin. Väestökehitys meillä oli laskusuuntainen ja asukasluku jäi alle 5000 asukkaan. Omakotitontteja tilikauden aikana myytiin yksi.



Taloudellisen taantuman pitkittyminen näkyi myös Pornaisissa työttömyyslukuissa. Työttömyysaste oli joulukuun lopussa lähes samalla tasolla kuin 2023. Tilanteen haastavuutta lisää se, että vuodesta 2025 alkaen kuntien rahoitusvastuu työttömyysturvan kustannuksista laajenee merkittävästi.



Tilinpäätös on alijäämäinen n. 0,7 miljoonaa euroa. Alijäämään vaikutti erityisesti toimintatuottojen jääminen selvästi alkuperäisestä talousarviosta. Kunnan tase on edelleen vahva, mikä mahdollistaa sen, että kunnan elinvoimaisuutta tukevia investointeja voitiin toteuttaa ja suunnitella talousarvion mukaisesti.

Kunnan maksuvalmius oli koko vuoden heikohko ja maksuvalmiutta paikattiin lyhytaikaisilla kuntatodistustalainoilla pitkin vuotta, mikä näkyi myös korkomenojen kasvuna. Syksyllä nostettiin myös pitkäaikaista lainaa talousarviossa hyväksytty 3,0 miljoonaa euroa. Vanhoja lainoja lyhennettiin noin 1,8 miljoonaa euroa eikä tilinpäätöshetkellä ollut lyhytaikaisia kuntatodistustalainoja enää käytössä, joten tilinpäätöshetkellä kunnan lainakanta kasvoi tilinpäätöksestä 2023 maltillisesti.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tilinpäätös toteutui alkuperäistä talousarviota heikommin erityisesti toimintatuottojen alitettua talousarvion. Toimintatuotoissa oli tonttien myyntivoittotavoitteeksi asetettu 500.000 euroa, josta toteutui n. 62.000 euroa tilikaudella 2024.

Kunnan toimintamenot kasvoivat maltillisesti edellisestä vuodesta eli vain n. 0,5 %, mikä oli selvästi valtakunnallista keskiarvoa pienempi kasvu. Aikaisempina vuosina nähty menojen kiivas kasvuvauhti saatiin siten taitettua, kuten talousarviossa 2024 tavoiteltiinkin. Kehitykseen vaikutti myös työttömyysvakuutus- ja tapaturmavakuutusmaksuihin tehdyt työnantajan maksuosuuksien alennukset sekä kunnan sairauspoissaolojen selvä lasku aikaisempiin vuosiin.

Verotulojen kehitys jäi laimeaksi. Verotuloissa oli laskua edelliseen vuoteen verrattuna n. 0,5 miljoonaa euroa, mikä käytännössä vastaa ns. verohäntien vaikutusta vuoden 2023 verotilityksiin, kun osa vuoden 2023 verotilityksistä kertyi vielä ilman sote-veroleikkuria. Valtionosuudet jatkoivat laskua vuodesta 2023 yhteensä n. 0,9 miljoonaa euroa, mikä tekee n. -180 €/asukas. Pornaisten valtionosuudet ovat vähentyneet hyvinvointialueiden muodostumisesta johtuvista rahoitusmuutoksista sekä asukasluvun laskun vaikutuksesta. Valtionosuuksien raju muutos heikompaan onkin yksi keskeinen syy kunnan talouteen syntyneisiin sopeuttamistarpeisiin.

Kunnan maksuvalmius tilikaudella oli keskimäärin melko heikko. Talousarviossa hyväksytty lainanottovaltuus käytettiin ja pitkäaikaista talousarviolainaa nostettiin 3,0 miljoonaa euroa. Vanhoja lainoja lyhennettiin tilikaudella noin 1,8 miljoonalla eurolla eikä tilinpäätöshetkellä ollut lyhytaikaisia kuntatodistuksia käytössä, joten kunnan velkamäärä kasvoi maltillisesti.

Tonttien kysyntä jatkui edellisvuoden tapaan heikkona. Kunnassa myytiin yksi omakotitontti. Heikkoon kysyntään varmasti vaikutti yleisen taloudellisen taantuman jatkuminen.

1.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstömäärä oli 31.12.2024 yhteensä 192, joista määräaikaisia henkilöitä oli 39. Henkilötyövuodet säilyivät vuoden 2023 tasolla, palkallisten palveluksessaolopäivien (HTV 2) lukumäärä oli keskiarvoltaan 192,2 (192,9).

Sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 2800 kalenteripäivää. Sairauspoissaolopäiviä kertyi edellisvuotta vähemmän, kun laskua oli 572 kalenteripäivää. Koko henkilöstön keskimääräinen sairausloman pituus oli 14,3 kalenteripäivää, mikä on 1,8 kalenteripäivää vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Henkilöstömenot olivat yhteensä 9,6 milj. euroa. Tästä summasta palkkojen ja palkkioiden osuus oli 7,9 milj. euroa, eläkekulut olivat 1,6 milj. euroa ja muut henkilöstösivukulut 0,2 milj. euroa. Henkilöstökorvausten määrä oli 0,1 milj. euroa. Henkilöstökulut laskivat n. 1,4 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tähän vaikutti erityisesti työttömyysvakuutusmaksuihin tehdyt työnantajan maksuosuuksien alennukset, sairauspoissaolojen väheneminen sekä vuotta 2023 pienempi lomapalkkavaraus. Kuntatyönantajien keskimääräinen henkilöstökulujen kasvu oli n. 2 % luokkaa.

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

1.6 Ympäristöasiat

Tilikaudella ei ole tapahtunut merkittäviä ympäristöön liittyviä tapahtumia, joilla olisi vaikutusta kunnan taloudelliseen tulokseen.

Vuoteen 2030 ulottuvassa kuntastrategiassa yhtenä viidestä strategisesta päämäärästä on esitetty ”Kohti hiilineutraalia Pornaista”. Strategian toimeenpano on käynnissä.

1.7 Muut ei taloudelliset asiat

Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja kunnan talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi kunnan viranhaltijajohto noudattaa Kuntaliiton yleiskirjeessä 17/2017 annettua ohjetta vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista. Kunnan toiminnassa ei ole tunnistettu merkittäviä riskejä korruptioon tai ihmisoikeuksien toteutumattomuuteen liittyen.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 jäivät kumulatiivisesti alijäämäisiksi n. 3,5 miljoonaa euroa tilinpäätös 2024 huomioiden. Kunnanvaltuusto hyväksyi 27.1.2025 talouden tasapainottamissuunnitelman vuosille 2025-2027, joka sisältää useita kunnan taloutta vahvistavia sopeuttamistoimia. Tasapainottamissuunnitelma tähtää siihen, että viimeistään vuonna 2027 kunnan talous olisi jälleen ylijäämäinen. Tasapainottamissuunnitelman toteutumisesta raportoidaan valtuustolle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnan tase on tilinpäätöshetkellä vahva ja mahdollistaa myös elinvoimaa tukevien investointien toteuttamista. Siihen on kuitenkin varauduttava, että kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä tulee pienentymään alijäämäisten tilinpäätösten seurauksena seuraavien muutaman vuoden aikana. Tasapainottamissuunnitelman ennusteiden valossa kunnan taseen ylijäämä vuoden 2027 lopussa olisi 10,3 miljoonaa euroa edellyttäen, että sopeuttamistoimissa onnistutaan ja että uusia sopeuttamistarpeita ei ilmene.

Tulevien vuosien suuret investoinnit monitoimihalliin ja yhtenäiskouluun tulevat kasvattamaan kunnan velkamäärää merkittävästi, mutta edellä mainituilla investoinneilla on myös kunnan elinvoimaisuutta tukeva vaikutus ja siten niiden toteuttaminen perustuu voimassa olevaan kuntastrategiaan. Korkomenojen kasvu muodostaa meille uuden taloudellisen haasteen, johon on varauduttava huolellisella talouden suunnittelulla ja riskienhallinnalla.

Pornaisten asukasluku laski alle 5000 asukkaan 2023 ja jatkoi laskua myös 2024. Väestökehitys on siten selvästi jäljessä kuntastrategiamme tavoitteesta. Asukasluvun epäsuotuinen kehitys vaikuttaa myös kunnan tulopohjaan. Valtuusto onkin miettinyt keinoja tilanteen kääntämiseksi kasvu-uralle iltakoulussaan huhtikuussa 2024. Talousarviossa 2025 ja taloussuunnitelmassa 2026-2027 tavoitellaan 1 % vuotuista väestökasvua.

Hyvinvointialueet aloittivat 1.1.2023 ja sen myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen kustannukset siirtyivät hyvinvointialueen rahoitettavaksi. Hyvinvointialueuudistuksesta johtuvat kuntien valtionosuuksien leikkaukset jäävät pysyviksi, joten Pornaisten valtionosuuksiin ei ole lähitulevaisuudessa odotettavissa

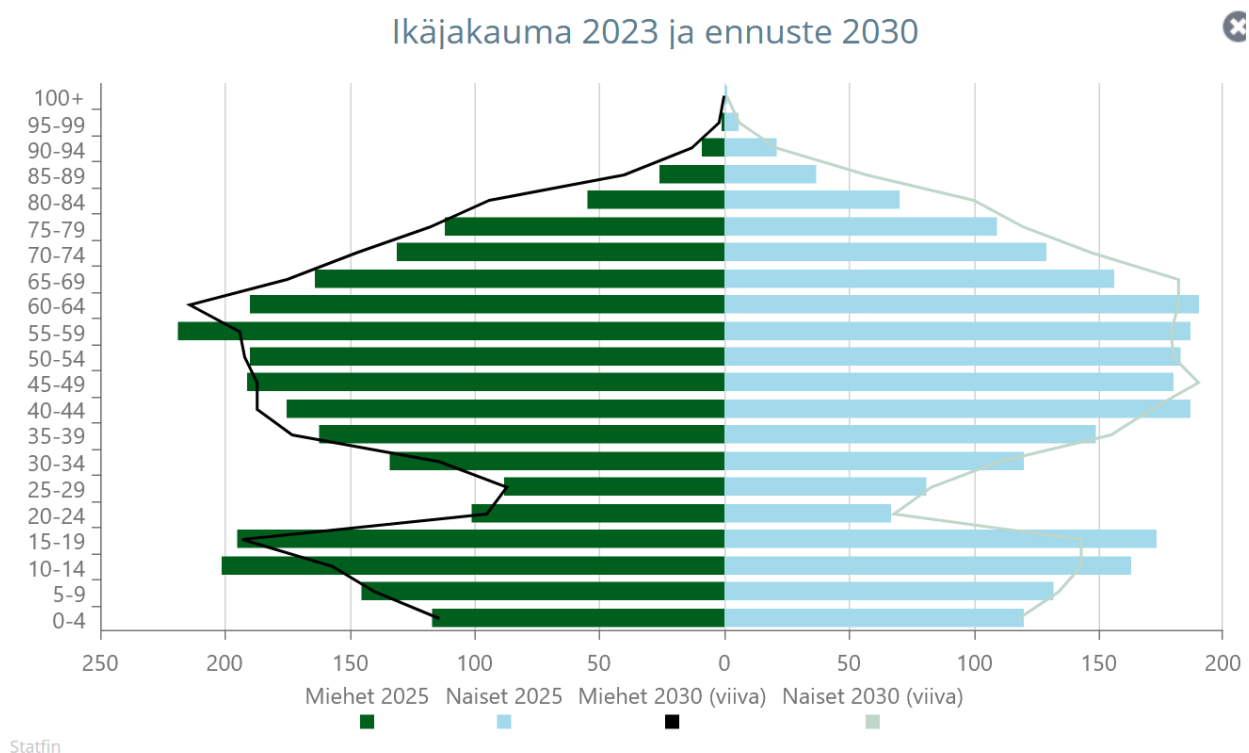
ainakaan merkittävää kasvua ja valtionosuuksien taso jäänee 3,0 milj. euron tuntumaan. Valtiovarainministeriön valmistelussa on valtionosuusjärjestelmän uudistus, mutta se ei tuone Pornaisille suurta muutosta nykytilanteeseen verrattuna. Selvää lienee, että kuntien siis tulee pärjätä jatkossa entistä pienemmillä valtionosuuksilla.

Maailman talouden häiriöt veivät Suomen taloustaantumaan, joka on jo jatkuvat ennustettua pidempään. Työttömyysluvut ovat säilyneet korkeina ja se tuo osaltaan painetta työttömyysturvan rahoituksen kasvuun. Verotuloissa ei ole ensi vuodelle odotettavissa merkittävää kasvua, mutta merkkejä paremmasta on ilmassa.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kunnanhallitus käsitteli kokouksessaan 17.3.2025 § 38 Pornaisten merkittäviä riskejä ja epävarmuustekijöitä. Riskienarviointia tehdään kunnassa säännöllisesti ja työ käsittää riskien tunnistamisen, riskitasojen määrittämisen, riskeihin varautumisen sekä toimenpiteet riskien hallitsemiseksi.

Kunnan strategisesti ja taloudellisesti merkittäviksi riskeiksi on arvioitu kunnan ikärakenteen epäsuotuisaa kehitystä ja muuttotappiota, joilla on vaikutusta verotulokertymään, valtionosuuksiin ja yleisesti kunnan elinvoimaisena pitämiseen. Alla olevassa taulukossa on esitetty väkiluku 2023 ikäluokittain sekä arvio kehityksestä vuoteen 2030.



Tilastokeskuksen väestöennusteen perusteella kunnassa asui vuonna 2040 yhteensä 5137 asukasta. Tilastokeskus arvioi omassa ennusteessaan, että kuolleisuus ylittäisi kunnassa syntyvyyden pysyvästi vuodesta 2033 alkaen ja väestölisäys perustuisi siten kuntaan muuttoon.

Keusote kuntayhtymä purettiin tilikaudella 2023. Kuntayhtymän osalta keskeneräiseksi jäi vielä Itä-Uudenmaan poliisin tutkima petosrikoskokonaisuus, josta voi mahdollisesti seurata myöhemmin kuntayhtymän jäsenkunnille vielä taloudellisia vaikutuksia. Koska asian käsittely on vasta tutkintavaiheessa, ei Keusoten tilinpäätöksessä/lopputilityksessä 2023 huomioitu sen mahdollisia euromääräisiä vaikutuksia.

TE24 uudistus eteni ja uudistuksen valmistelu on vauhdissa. Uusi Keski-Uudenmaan työllisyysalue aloittaa toimintansa 1.1.2025. Työllisyysalueen rahoituksen osalta on olemassa riski, että valtionrahoitus ei kompensoisikaan täysimääräisesti uudistuksen kustannuksia kunnille etenkin, kun työllisyystilanne on merkittävästi heikentynyt lähtötilanteesta. Työllisyysalueen kustannusten hallinnassa ja työllistymistä tukevissa toimissa on onnistuttava, jotta kuntien saamat valtionosuudet varmasti riittävät työllisyyden hoidon kustannusten rahoittamiseen.

2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)

Kunnan toimintaa ohjaavat hyvän hallinnon periaatteet, voimassa oleva lainsäädäntö ja kunnanvaltuuston ja -hallituksen hyväksymät säännöt ja ohjeet sekä kunnanvaltuuston hyväksymä strategia ja talousarvio.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 25.9.2023 hallintosäännön noudatettavaksi 1.10.2023 alkaen. Kunnanvaltuusto teki vähäisiä muutoksia hallintosääntöön 26.8.2024 liittyen yhteisen työllisyysalueen johtokunnan jäsenten nimeämiseen. Hallintosäännössä on määräykset kunnan viranomaisten toimivallasta ja säännön 11 luvussa on määrätty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista ja tehtävistä. Hallintosäännön lisäksi toimintaa ohjaavat talousarvio ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa on tarkemmat määräykset määrärahojen käytöstä, raportoinnista, laskujen hyväksymisestä, hankinnoista ja sopimuksista sekä kaluston myynnistä.

Kunnalla ei ole sisäisen tarkastuksen henkilöstöä, joten valvonta hoidetaan olemassa olevien resurssien mukaan. Kunnan sisäisen valvonnan ja hankintoja koskevat ohjeet ovat sisällytetty talousarvion täytäntöönpano-ohjeisiin ja niitä tarkastellaan ja päivitetään vuosittain talousarvion hyväksymisen jälkeen. Muita sisäisen valvontaan liittyviä ohjeita ovat mm. tilinpäätöksen laatimista ja aikatauluja koskevat ohjeet ja tiliöintiohjeet.

Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)

Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. strategiset riskit, toiminnalliset riskit, taloudelliset riskit ja vahinkoriskit.

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Toiminnalliset riskit koskevat mm. päivittäistä toimintaa, prosesseja ja tietojärjestelmiä, henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluja ja lainsäädännön muutoksia. Taloudelliset riskit liittyvät mm. talouden tasapainoon, tulorahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen. Rahoitusriskit voidaan ryhmitellä korkoriskiksi, valuuttariskiksi, likviditeettiriskiksi ja luottoriskiksi.

Kunnan riskiarvioita päivitetään tarvittaessa, kuitenkin vähintään kerran vuodessa. Riskiarviot sisältävät toimenpiteet riskien hallitsemiseksi sekä vastuutahot toimenpiteiden toteuttamiseksi. Vahinkoriskit käydään vuosittain lävitse kunnan vakuutusmeklarin kanssa.

Valvontatoimenpiteet (kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta)

Sisäinen valvonta on toteutettu käytännössä mm. siten, että laskujen hyväksyjä hyväksyessään laskun, varmentaa että se on aiheellinen ja sovittujen päätösten, sopimusten ja määrärahan mukainen. Toimialat hyväksyvät vuosittain laskujen hyväksyjät ja laskun hyväksyjänä ja asiataarkastajana toimii eri henkilö.

Palkat ja maksut hyväksytään erikseen maksuun. Esihenkilöt tekevät pistokokeellisia tarkastuksia talousarvion toteutumiseen ja kirjausten oikeellisuuteen. Hallinto- ja taloustoimialalla tarkastetaan lisäksi maksukäytäntöjä. Yleistä sisäistä valvontaa ja tarkkailua suorittaa jokainen vastuualueen päällikkö päivittäisessä työssään. Kunnan sopimukset on luetteloitu sähköisessä sopimushallintajärjestelmässä (Cloudia).

Kunnan toimipisteissä ei oteta enää vastaan käteistä. Kirjaston käteiskassasta luovuttiin tilikaudella 2024 samalla, kun kunnasta poistui mahdollisuus toimittaa käteisvarat pankin yösäilöön.

Tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä)

Tilikaudella 2019 otettiin käyttöön talousraportointijärjestelmä ja johdon työpöytä -sovellus, jonka avulla vastuhenkilöillä on ajantasainen tieto oman seuranta-alueensa talousarvion toteutumisesta. Raportointityökalujen mittaristoja kehitettiin tilikaudella 2022 paremmin johdon tarpeisiin soveltuvaksi ja tätä kehitystyötä jatkettiin.

Tietoa jaetaan kunnan sisällä säännöllisissä yksikköpalavereissa mm. johtoryhmän kokoontumisissa, toimisto- ja työyksiköiden sisäisissä palavereissa. Tärkeät ohjeet esitellään henkilöstölle näissä tapaamisissa. Esihenkilötapaamisesta muodostui säännönmukainen käytäntö. Ulkoista viestintää toteutetaan yhteisesti sovitulla tavalla.

Kunnan asiakirjat ovat pääsääntöisesti julkisia. Toimialat noudattavat tietoturva- ja tietosuojaohteita ja tietosuojavastaava tukee toimialoja henkilötietojen asianmukaisessa käsittelyssä.

Tiedonhallintaa ja tiedolla johtamista parannettiin siirtymällä asian- ja asiakirjanhallintajärjestelmä Twebin käyttämiseen 1.5.2023.

Seuranta ja arviointi

Valvonnassa ei ole tullut esiin olennaisia puutteita tilikaudella. Seuranta ja ohjaus on kunnassa jatkuvaa ja puutteelliset toimintatavat tulevat esiin ja niihin pystytään reagoimaan nopeasti.

Henkilöstöön liittyvänä riskinä on, että ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei pystytä täysin poistamaan, mutta siihen liittyvää riskiä on vähennetty hyväksymismenettelyillä ja lisäämällä jälkikäteistä sisäistä valvontaa.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Kokonaisarvionaan kunnanhallitus toteaa, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen tilikaudella mm. seuraavilla tavoilla:

- esihenkilöiden koulutus
- ohjeistuksien tarkentaminen ja päivittäminen
- johdon raportoinnin kehittäminen ja digitalisaation lisääminen edelleen
- riskiarviointien ja toimialakohtaisten valmiussuunnitelmien päivittäminen ja ylläpitäminen

toimenkuvien ja toimintaketjujen tarkastelu

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA ULKOISET 1000 €	2024	2023	2022	2021	2020	2019
TOIMINTATULOT	3 312	3 208	3 061	3 488	2 858	2 947
TOIMINTAMENOT	- 16 921	- 16 790	- 31 518	- 28 448	- 28 596	- 27 451
TOIMINTAKATE	- 13 609	- 13 582	- 28 458	- 24 961	- 25 738	- 24 504
VEROTULOT	11 421	11 977	22 875	21 688	21 214	20 003
VALTIONOSUUEDET	3 677	4 572	6 520	6 221	7 654	5 613
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	- 216	- 153	- 2	- 37	- 46	- 92
KORKOTUOTOT			2	2	15	47
MUUT RAHOITUSTUOTOT	24	19	74	40	45	4
KORKOKULUT	- 207	- 135	- 59	- 76	- 105	- 138
MUUT RAHOITUSKULUT	- 33	- 37	- 18	- 3	- 1	- 6
VUOSIKATE	1 273	2 814	936	2 911	3 084	1 020
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 2 005	- 1 839	- 1 665	- 1 608	- 1 877	- 1 667
SATUNNAISET ERÄT	19	- 48	- 277			
TILIKAUDEN TULOS	- 713	927	- 1 006	1 303	1 207	- 647
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	- 713	927	- 1 006	1 303	1 207	- 647

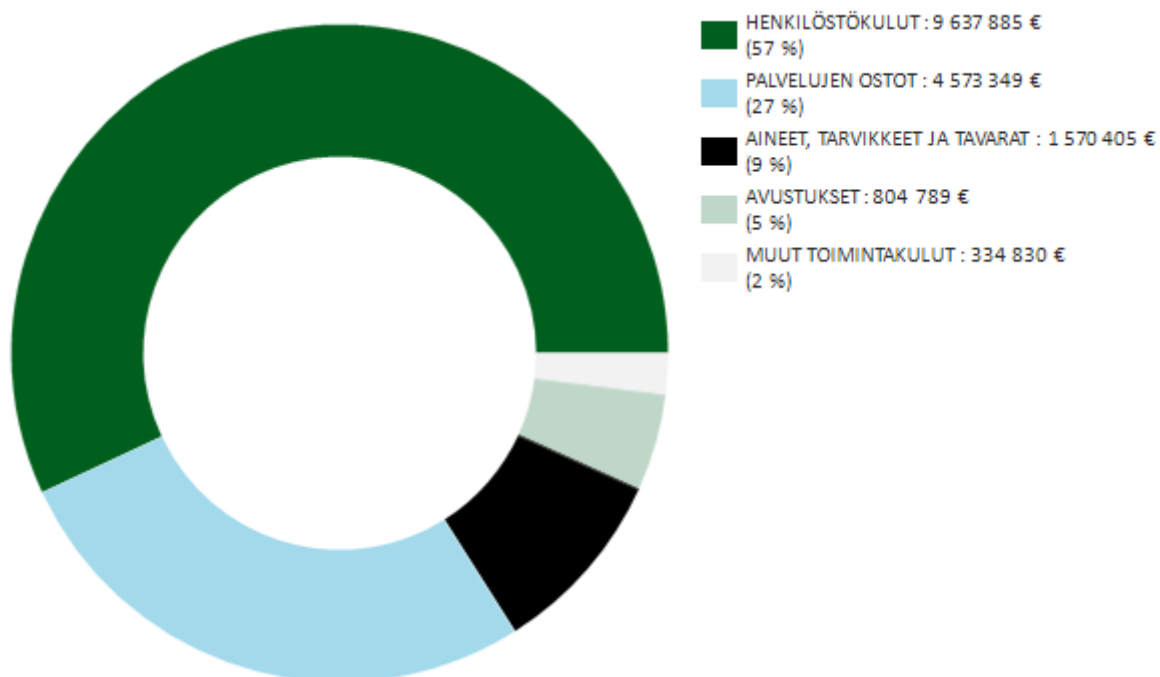
Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Toimintatuotot/ toimintakulut, %	19,6 %	19,1 %	9,7 %	12,3 %	10,0 %	10,7 %	28,6 %
Vuosikate/Poistot, %	63,5 %	153,0 %	56,2 %	181,0 %	164,3 %	61,2 %	161,6 %
Vuosikate €/asukas	257	566	187	575	609	203	518
Asukasmäärä 31.12.	4 957	4 975	5 008	5 066	5 070	5 035	5 073

Vuoden 2018 luvut eivät sisällä Keusoten kuittauserää, joka sekä tulona että menona.

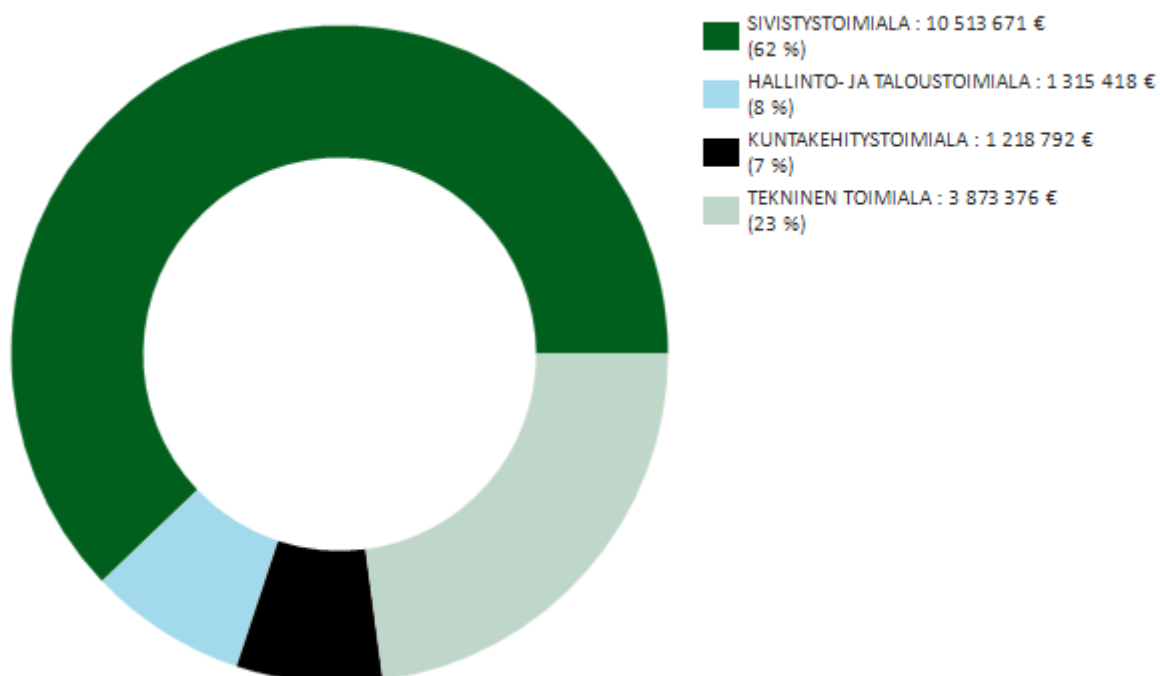
Tunnuslukujen laskentakaavat on esitetty tilinpäätöksen liitteessä 2.

Vuoden 2023 ja 2024 luvut eivät ole vertailukelpoisia muiden vuosien kanssa hyvinvointialueuudistuksen takia. Aiemmat vuodet sisältävät vielä sosiaali- ja terveyspalveluiden kulut. Hyvinvointialueuudistuksen myötä myös kunnan verotuloissa tapahtui merkittävä muutos verrattuna vuoteen 2022.

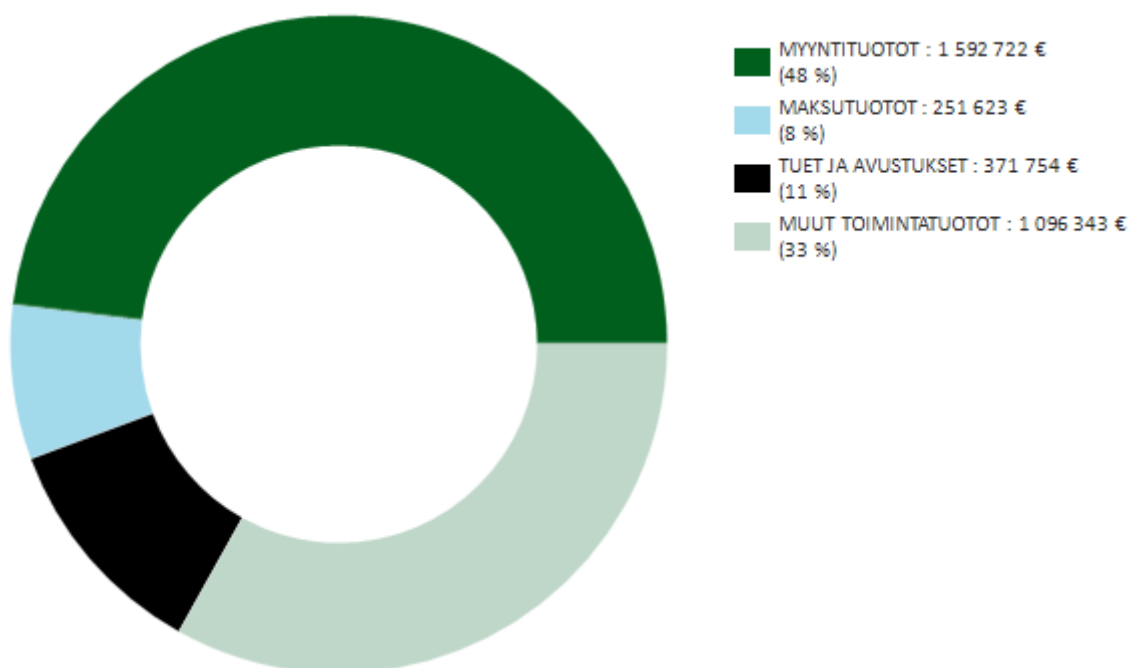
TOIMINTAMENOT TILIRYHMITÄIN (Ulkoiset ja sisäiset)



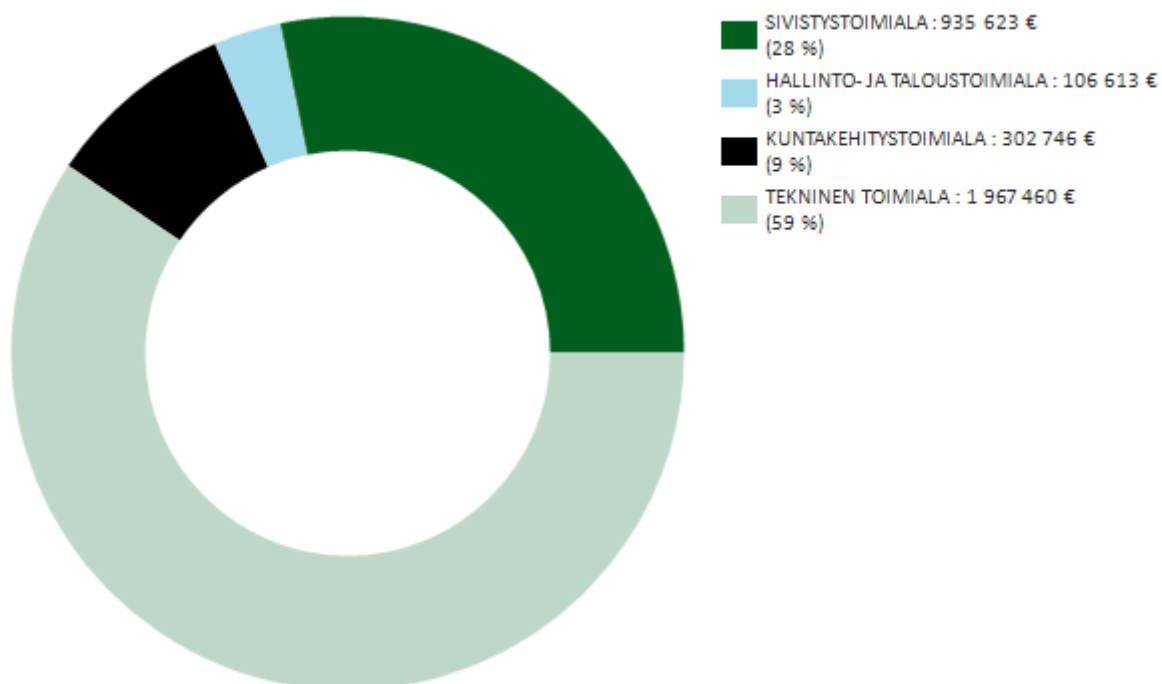
TOIMINTAMENOT TOIMIALOITTAIN (Ulkoiset ja sisäiset)



TOIMINTATULOT TILRYHMITÄIN (Ulkoiset ja sisäiset)



TOIMINTATULOT TOIMIALOITTAIN (Ulkoiset ja sisäiset)



3.2 Toiminnan rahoitus

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Rahoituslaskelma	(1 000 €)	(1 000 €)	(1 000 €)	(1 000 €)	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	1273	2814	936	2911	3084	1020
Satunaiset erät	36	-48	-95	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät, netto	-62	159	-92	-500	-207	-86
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2565	-1937	-1984	-2258	-1189	-1742
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	60	4	56	82
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	63	150	120	509	232	95
Toiminta ja investoinnit, netto	-1255	1138	-1054	666	1975	-631
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainauksen lisäykset	1	0	0	0	0	0
Antolainauksen vähennykset	0	0	0	0	0	52
Lainakannan muutokset						
Pitääaikaisten lainojen lisäys	3000	3000	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1755	-2091	-2625	-2625	-2261	-1715
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-1600	1600	0	0	-364
Oman pääoman muutokset		0	0	-8	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	313	-580	701	-1462	833	801
Rahoituksen rahavirta yht.	1538	-1271	-323	-4095	-1378	-862
Rahavarojen muutos	283	-133	-1377	-3429	597	-1493
Rahavarat 31.12.	1341	1058	1192	2569	5998	5401
Rahavarat 1.1	1058	-1192	2569	-5998	5401	6894

Rahoituslaskelman tunnusluvut						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1470	2094	2886	6079	7039	6522
Investointien tulorahoitus, %	50%	145%	49%	129%	272%	62%
Lainanhoitokate	1	1	0	1	1	1
Laskennallinen lainanhoitokate	2	4	1	3	3	1
Kassasta maksut, milj. €	21	21	36	34	32	31
Kassan riittävyys, pv	23	18	12	28	68	64
Asukasmäärä	4957	4975	5008	5066	5070	5035

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023	VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	26 146	25 603	A OMA PÄÄOMA	18 348	19 082
I Aineettomat hyödykkeet	929	1 074	I Peruspääoma	7 419	7 419
1. Aineettomat oikeudet	10	24	IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	11 642	10 736
2. Muut pitkävaikutteiset menot	918	1 050	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-713	927
II Aineelliset hyödykkeet	23 997	23 304	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	80	62
1. Maa- ja vesialueet	4 705	3 805	Valtion toimeksiannot	0	0
2. Rakennukset	10 164	10 946	Lahjoitusrahastojen pääomat	80	62
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 174	8 053	E VIERAS PÄÄOMA	9 869	8 758
4. Koneet ja kalusto	182	196	I Pitkäaikainen	6 334	4 479
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	772	304	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 236	3 382
			Liittymismaksut ja muut velat	1 097	1 097
III Sijoitukset	1 220	1 225	II Lyhytaikainen	3 535	4 278
Osakkeet ja osuudet	1 067	1 071	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 145	1 755
Muut saamiset	153	153	Joukkovelkakirjalainat	0	0
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	80	62	Ostovelat	931	801
Lahjoitusrahastojen varat	80	62	Muut velat	166	193
Muut toimeksiantojen varat	0		Siirtovelat	1 293	1 531
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 072	2 236	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 296	27 901
II Saamiset	730	1 178	TASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	730	1 178	Omavaraisuusaste, %	64,8 %	68,4 %
Myyntisaamiset	298	301	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,6 %	44,3 %
Muut saamiset	158	140	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	10 929	11 663
Siirtosaamiset	275	737	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 205	2 344
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 341	1 058	Lainakanta 31.12., milj. €	6,4	5,1
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 296	27 901	Lainakanta 31.12., €/asukas	1 287	1 032
			Lainat ja vastuut 31.12, milj. €	6,7	5,5
			Lainat ja vastuut, €/asukas	1 359	1 106
			Asukasmäärä	4 957	4 975

5. Kokonaistulot ja menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT					
TULOT	euroa	%	MENOT	euroa	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3 312 441,49	15,41 %	Toimintakulut	-16 921 257,33	78,63 %
Verotulot	11 421 136,64	53,15 %	- valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00 %
Valtionosuudet	3 676 694,00	17,11 %	Korkokulut	-207 118,75	0,96 %
Korkotuotot	0,00	0,00 %	Muut rahoituskulut	-33 306,85	0,15 %
Muut rahoitustuotot	24 290,78	0,11 %	Satunnaiset kulut	-18 393,51	0,09 %
Satunnaiset tuotot	54 799,70	0,26 %	Tulorahoituksen korjauserät:		
Tulorahoituksen korjauserät:			+/- pakollisten varausten muutos	0,00	0,00 %
- pysyvien vastaavien hyödykkeiden			- pysyvien vastaavien hyödykkeiden		
luovutusvoitot	-62 141,42	-0,29 %	luovutustappiot	0,00	0,00 %
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00 %	Investointimenot	-2 565 339,24	11,92 %
Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	62 730,00	0,29 %	Rahoitus		
Rahoitus			Antolainasaamisten lisäykset	844,65	0,00 %
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 754 549,00	8,15 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000,00	13,96 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00 %	Oman pääoman vähennykset	-21 150,00	0,10 %
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00 %	Kokonaismenot yhteensä	-21 520 270,03	100,00 %
Kokonaistulot yhteensä	21 489 951,19	100,00 %			
Kokonaistulot	21 489 951,19				
Kokonaismenot	-21 520 270,03				
	-30 318,84				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-313 265,45				
Rahavarojen muutos	282 946,61				
	-30 318,84				

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	<i>Yhdistelty (kpl)</i>	<i>Ei yhdistelty (kpl)</i>
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhteisöt		1
Yhteensä	2	

Asunto Oy Kirveskosken tietoja ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen 2024, koska yhteisöllä ei ole merkittävää vaikutusta konsernitilinpäätökseen.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniyhteisöjen toimintaa valvovat kunnan valitsevat edustajat 6.10.2003 § 213 hyväksymien konserniohjeiden mukaisesti. Kunnalla on hyvin pienet omistusosuudet kuntayhtymissä, joissa se on jäsenenä ja todellinen vaikutusvalta näissä kuntayhtymissä on vähäinen.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pornaisten konserniin yhdistellään sen suhteellisesti vähäiset omistusosuudet kuntayhtymistä. Tästä syystä konsernia koskevat olennaiset tapahtumat tulevat pitkälti kunnan oman toiminnan kautta. Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä purettiin tilikaudella 2024 ja se poistui konserniyhdistelystä.

6.4 Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA			
	2024		1 000 € 2023
Toimintatuotot	3 350		3 333
Valmisteveraston muutos	0		4
Valmistus omaan käyttöön	0		0
Toimintakulut	-17 889		-17 771
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	0		0
Toimintakate	-14 539		-14 434
Verotulot	11 421		11 977
Valtionosuudet	4 669		5 426
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	0	0	
Muut rahoitustuotot	28	28	
Korkokulut	-207	-135	
Muut rahoituskulut	-34	-37	
	-212	-144	
Vuosikate	1 338		2 825
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 092	-1 920	
Arvonalentumiset	0	0	
	-2 092	-1 920	
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot	37	2	
Satunnaiset kulut	-18	-48	
	19	-46	
Tilikauden tulos	-734		859
Tilinpäätössiirot	0	3	
Tilikauden verot	0	0	
Laskennalliset verot	0	0	
Vähemmistöosuudet	0	0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-734		862
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/ toimintakulut, %	19 %		19 %
Vuosikate/Poistot, %	64 %		147 %
Vuosikate, euroa/asukas	270		568
Asukasmäärä	4 957		4 975

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
Toiminnan rahavirta	2024		2023	
Vuosikate	1 338		1 413	
Satunnaiset erät	36		-95	
Tilikauden verot	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	-24	1 351	-127	1 190
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 635		-2 935	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		65	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	63	-2 572	196	-2 675
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 221		-1 484
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	1		34	
Antolainasaamisten vähennykset	0	1	-32	2
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000		406	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 755		-2 689	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	1 245	820	-1 464
Oman pääoman muutokset		-21		-8
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		3	
Vaihto-omaisuuden muutos	0		14	
Saamisten muutos	444		702	
Korottomien velkojen muutos	-160	284	873	1 592
Rahoituksen rahavirta		1 509		123
Rahavarojen muutos		289		-1 361
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 720		3 601	
Rahavarat 1.1.	-1 431	289	-4 962	-1 361
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	361 026		3 960 170	
Investointien tulorahoitus, %	51 %		139 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,5		3,8	
Kassan riittävyys, pv	28		25	

KONSERNITASE					
VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	26 877	26 338	A OMA PÄÄOMA	19 339	20 097
I Aineettomat hyödykkeet	933	1 077	I Peruspääoma	7 419	7 419
Aineettomat oikeudet	11	25	II Arvonkorotusrahostot	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	923	1 053	V Muut omat rahastot	4	8
Ennakkomaksut	0	0	IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	12 650	11 809
II Aineelliset hyödykkeet	24 777	24 094	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-734	862
Maa- ja vesialueet	4 709	3 809	B VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	0
Rakennukset	10 829	11 616	E PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 216	8 096	Eläkevaraukset	0	0
Koneet ja kalusto	249	268	Muut pakolliset varaukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	1	1	F TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137	130
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	772	304	G VIERAS PÄÄOMA	10 030	8 945
III Sijoitukset	1 166	1 166	Pitkäaikainen korollinen vieras po	5 236	3 382
Osakkuusyhteisöosuudet	0	53	Pitkäaikainen koroton vieras po	1 098	1 098
Muut osakkeet ja osuudet	1 010	957	Lyhytaikainen korollinen vieras po	1 145	1 755
Muut lainasaamiset	0	0	Lyhytaikainen koroton vieras po	2 551	2 711
Muut saamiset	156	157	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	29 506	29 172
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	137	130			
Lahjoitusrahastojen varat	80	62			
Muut toimeksiantojen varat	57	68			
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 493	2 705	TASEEN TUNNUSLUVUT		
I Vaihto-omaisuus	13	14	Omavaraisuusaste, %	66 %	69 %
II Saamiset	759	1 204	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	52 %	43 %
Pitkäaikaiset saamiset	2	4	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 916	12 671
Lyhytaikaiset saamiset	757	1 200	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 404	2 547
III Rahoitusarvopaperit	333	306	Lainakanta 31.12., 1000 €	6 382	5 136
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 387	1 181	Lainakanta 31.12., €/asukas	1 287	1 032
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 506	29 172	Lainat ja vuokravastuut 31.12.	6 750	5 498
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	1 362	1 105
			Asukasmäärä	4 957	4 975

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Ylijäämäinen tulos voidaan siirtää taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden yli/alijäämä –tilille taseeseen. Osana toimintakertomusta ja tilinpäätöstä hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen vaikuttaviin eriin, myös rahaston tai varauksen vähennykseen. Varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä.

Kunnanhallitus esittää tilikauden käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden alijäämä -712.914,41 euroa esitetään kirjattavaksi kunnan taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

HALLINTO- JA TALOUSTOIMIALA

Toimielin: Kunnanhallitus

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja ja hallinto- ja talousjohtaja

Toimiala koostuu seuraavista tulosalueista: keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, yleishallinto, henkilöstöhallinto ja maaseutuhallinto.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	70 229	68 700		68 700	107 870	39 170	157,02 %
MYYNITUOTOT	9 072	23 000		23 000	27 106	4 106	117,85 %
MAKSUTUOTOT	518				443	443	
TUET JA AVUSTUK- SET	57 143	40 000		40 000	74 867	34 867	187,17 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	3 496	5 700		5 700	5 454	-246	95,69 %
TOIMINTAMENOT	-1 590 950	-1 351 096	-47 500	-1 398 596	-1 400 958	-2 362	100,17 %
HENKILÖSTÖKULUT	-617 224	-641 874		-641 874	-599 998	41 876	93,48 %
PALVELUJEN OSTOT	-574 089	-574 232	-38 000	-612 232	-650 492	-38 260	106,25 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-25 755	-24 450		-24 450	-14 839	9 611	60,69 %
AVUSTUKSET	-268 652	-16 000	-9 500	-25 500	-28 020	-2 520	109,88 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-105 229	-94 540		-94 540	-107 608	-13 068	113,82 %
TOIMINTAKATE	-1 520 721	-1 282 396	-47 500	-1 329 896	-1 293 088	36 808	97,23 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-11,94 %	0,17 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	14,97 %	2,77 %

Talousarvion toteutuminen: Muutettu talousarvio toteutui odotetusti.

Tilikauden aikana valtuusto myönsi lisämäärärahoja työterveyshuollon kustannusten kasvuun sekä ulkopuolille annettuihin avustuksiin. Avustusmenoja kasvattivat mm. kunnan myöntämä 5.000 euron tuki Ukrainalle.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Keskusvaalilautakunta vastaa vaalien toteuttamisesta ja äänestyksen organisoinnista Pornaisissa. Lautakunnan tehtävänä on varmistaa vaalien asianmukainen kulku.

Keskusvaalilautakunta vastasi presidentin vaalin ja europarlamenttivaalien järjestelyistä. Presidentin vaali järjestettiin kahdessa kierroksessa 28.1 ja 11.2. Europarlamenttivaalien äänestyspäivä oli 9.6.

Äänestysprosentit vaaleissa olivat Pornaisissa seuraavat:

- presidentinvaali 1. kierros; 78,0 %
- presidentinvaali 2. kierros; 71,9 %
- europarlamenttivaalit; 40,7 %

Äänioikeutettuja viimeisimpänä järjestetyissä europarlamenttivaaleissa oli 3821.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	9 072	23 000		23 000	27 106	4 106	117,85 %
TOIMINTAMENOT	-13 650	-25 421		-25 421	-29 923	-4 501	117,71 %
TOIMINTAKATE	-4 578	-2 421		-2 421	-2 817	-395	116,33 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	119,21 %	17,71 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	38,47 %	-16,33 %

Talousarvion toteutuminen: Toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisena.

Keskusvaalilautakunta kokoontui kertomusvuonna neljä kertaa. Keskusvaalilautakunnan päätöksistä ei jätetty valituksia.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Toimintakulut €/asukas	2,47	2,74	4,93	6,04
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. kuntalain mukaisen tilintarkastuksentarkastuksen järjestäminen. Tilintarkastusyhteisönä jatkaa BDO Audiator Oy.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTAMENOT	-11 559	-13 104		-13 104	-13 186	-82	100,63 %
TOIMINTAKATE	-11 559	-13 104		-13 104	-13 186	-82	100,63 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	14,08 %	0,63 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-14,08 %	-0,63 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvion toimintakate toteutui lähes talousarvion mukaisena.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Kokoukset	7	3	6	6
Toimintakulut €/asukas	2,31	2,32	2,54	2,66
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

YLEISHALLINTO

Yleishallintoon kuuluvat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, hallintopalvelut ja muu hallinto, toimikunnat, Kuuma yhteistyö, työllistäminen ja verotuskustannukset.

Työllisyyspalvelut organisoitiin kunnassa uudelleen 1.12.2023 alkaen ja työllisyyspalvelut siirtyivät kuntakehitystoimialan alaisuuteen. Talousarviorakenteessa muutos astui voimaan 1.1.2024.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	4 014	5 700		5 700	5 897	197	103,46 %
TOIMINTAMENOT	-1 301 933	-1 041 430	-22 500	-1 063 930	-1 075 654	-11 723	101,10 %
TOIMINTAKATE	-1 297 919	-1 035 730	-22 500	-1 058 230	-1 069 756	-11 526	101,09 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-17,38 %	1,10 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	17,58 %	-1,09 %

Talousarvion toteutuminen: Toimintakate toteutui talousarviota heikompana.

Väestön kasvutavoitetta ei saavutettu. Pornaisissa asui vuoden lopussa 18 kuntalaista edellisvuotta vähemmän.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2024 aikana 23 kertaa, käsiteltyjä asioita oli 243. Kunnanvaltuusto kokoontui 8 kertaa, käsiteltyjä asioita oli 74. Kunnanhallituksen ja valtuuston pöytäkirjat olivat luettavissa kunnan verkkosivuilla.

KUUMA:n hallituksessa jäsenenä olivat Erja Palviainen (varajäsenenä Tea Nieminen) ja Juha Virkki (varajäsenenä Liljan-Kukka Runolinna).

Kunnanhallitus hyväksyi 18.12.2023 osallisuussuunnitelman vuosille 2024-2025. Suunnitelmaan sisältyy 15 keskeisintä toimenpidettä, joilla käynnistetään suunnitelmallinen kuntalaisosallisuutta edistävä toiminta Pornaisissa.

Kunnan viestintä vahvistui viidellä erilaisella uutiskirjeellä, kun uutiskirjeohjelma otettiin käyttöön. Kunnan verkkosivu- ja brändiuudistus toteutettiin 2024 aikana.

Viestinnästä toimitettiin vuonna 2024:

- 2 asukaskirjettä (kotitalouksiin)
- 2 Itäväylän liitettä (kotitalouksiin)
- 6 kunnan uutiskirjettä

Kunnanhallitus myönsi toiminta-avustuksia pornaislaisille yhdistyksille ja seuroilla 12.000 euroa (toiminta-avustuksia 4.000 € ja järjestö- ja seurantaloavustuksia 8.000 €). Kunnanvaltuuston myöntämällä lisämäärärahaa 9.500 € rahoitettiin Ukrainalle tehty lahjoitus 5.000 € sekä kiertoliittymän taideteoskilpailussa menestyneille taiteilijoille maksetut palkintorahat 4.500 €.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisten kunta panostaa henkilöstön hyvinvointiin ja on edelläkävijä työnantajana.	
Vuositavoite	Mittarit
Tuloksellisuuden kehittäminen toimintaketjuja tarkastelemalla ja digitaalisuutta lisäämällä	Digitaalisuuden aste kasvaa vuodesta 2023
Tila:	Arviointi:
Valmis	Asian- ja asiakirjahallintajärjestelmän käyttöönottoprojekti päättyi 1.5.2023. Käyttöönottoprojekti eteni projektisuunnitelman mukaisesti ja ohjelmisto on otettu täyteen tuotantokäyttöön. Digitaalisuuden aste hallinnon osalta kasvoi merkittävästi asian- ja asianhallintajärjestelmän TWeb käyttöönotolla. Tilikaudella aloitettiin myös sähköinen arkistointiprojekti, joka jatkuu 2025.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Tasapainoisen talouden turvaamisessa ensisijainen keino on kunnan elinvoiman ja tulopohjan vahvistaminen houkuttelemalla uusia yrityksiä ja asukkaita. Kunnan veto- ja pitovoimaa vahvistetaan tarjoamalla laadukkaat lähipalvelut perheille.	
Vuositavoite	Mittarit
Toimialat pysyvät talousarviossa.	Talousarvion toteutuminen
Tila:	Arviointi:
Ei toteudu	Talousarvio ei toteutunut alkuperäisen mukaisena. Talousarviomuutoksia jouduttiin tekemään esim. toimintatuottoihin, kun myyntivoittojen kertymä jäi alle budjetoidun.
Vuositavoite	Mittarit
Asukasmäärä kasvaa kuntastrategian mukaisesti. Uusia yrityksiä saadaan kuntaan.	Asukasmäärä Uusien yritysten määrä
Tila:	Arviointi:
Ei toteudu	Pornaisissa asui 31.12.2024 yhteensä 4957 asukasta eli asukaslukutavoitteeseen ei ylletty. Valtuuston iltakoulussa 29.4.2024 mietittiin keinoja asukasluvun kasvattamiseksi ja tämä työ jatkuu.
Vuositavoite	Mittarit
Taloudelliset tunnusluvut eivät ylitä ns. kriisikuntakriteerejä	Tunnuslukujen toteutuminen
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää, eivätkä muutkaan taloudelliset tunnusluvut ylitä ns. kriisikuntakriteerejä.
Valtuustokauden tavoite: Valtuustokaudella asukaskohtainen lainamäärä pysyy maltillisena.	
Vuositavoite	Mittarit

Lainamäärä säilyy alle vastaavan kokoisten kuntien keskiarvon.		Tunnuslukujen toteutuminen
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Lainat €/asukas oli 1287 ja toteutuivat selvästi alle vastaavan kokoisten kuntien keskiarvon.	
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.		
Vuositavoite		Mittarit
Kunnan toimintamenojen kasvu ei ylitä kuntien keskimääräistä toimintamenojen kasvua.		Toimintamenojen kasvu, %
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Toimintamenot kasvoivat vain 0,52 % eli alle valtakunnallisen keskiarvon (1,8 %).	
Vuositavoite		Mittarit
Käyttötalouden menojen lisäyksiä voidaan toteuttaa vain kuntastrategian tavoitteiden saavuttamiseksi.		Kuntastrategian toteutumisaste
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Kuntastrategia ohjaa toimintoja ja menojen lisäyksiä tehdään vain kuntastrategian tavoitteiden saavuttamiseksi.	
STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN		
Valtuustokauden tavoite: Asuin- ja elinympäristöjä kehitetään yhdessä kuntalaisten kanssa. Yhteisöllisyyttä vahvistetaan huolehtimalla kaikkien kuntalaisten osallistumismahdollisuuksista.		
Vuositavoite		Mittarit
Osallisuussuunnitelmaa noudatetaan		Osallisuussuunnitelman toteutuminen
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Osallisuussuunnitelmaa on noudatettu esimerkiksi järjestämällä asukastilaisuuksia monitoimihallihankkeen osalta, osallistuvan budjetoinnin uudistamisella sekä kiertoliittymän taideteoskilpailulla.	

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Toimintakulut €/asukas	293,16	52,34	263	217
Kunnanhallitus				
Kokoukset	21	22	23	23
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957
Kunnanvaltuusto				
Kokoukset	10	11	10	8
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

HENKILÖSTÖHALLINTO

Henkilöstöhallinnon tulosalueeseen kuuluvat YT-toiminta ja työsuojelu, työterveyshuolto, työhyvinvointi ja merkkipäivät ja muu henkilöstöhallinto.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	57 143	40 000		40 000	74 867	34 867	187,17 %
TOIMINTAMENOT	-228 611	-232 140	-25 000	-257 140	-250 303	6 837	97,34 %
TOIMINTAKATE	-171 468	-192 140	-25 000	-217 140	-175 437	41 704	80,79 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	9,49 %	-2,66 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-2,31 %	19,21 %

Talousarvion toteutuminen: Toimintakate toteutui talousarviota parempana.

Työterveyshuollon palvelut tuotti Keski-Uudenmaan Työterveys Oy sopimuksen mukaisesti. Pornaisten kunta on osakkaana yhtiössä. Keski-Uudenmaan työterveys tuottaa palveluja hankintalain mukaisena sidosyksikkönä omistajilleen. Kaikilla yhtiön 10 omistajalla on hallituspaikka. Palvelut järjestettiin työterveyshuollon toimintasuunnitelman 2024-2025 pohjalta. Työterveyshuollossa painopisteet olivat ennaltaehkäisevässä toiminnassa sisältäen terveystarkastuksia, työpaikkakäyntejä, ryhmäneuvontaa ja fyysiseen kuntoon liittyvää ohjausta ja seurantaa.

Työperäisten tuki- ja liikuntaelinsairauksien fysikaalisen hoidon kustannukset olivat kertomusvuonna n. 9.000 euroa. Kunta maksaa työterveyslääkärin läheteellä hoidon silloin, kun kysymyksessä on työperäiset tuki- ja liikuntaelinten sairaudet. Fysikaalinen hoito on todettu hyväksi ennaltaehkäiseväksi toimenpiteeksi, jolla on pystytty ainakin osassa tapauksia välttämään sairauslomia. Sairauslomista aiheutuvia poissaoloja oli 2800 kalenteripäivää, missä oli selvää laskua edelliseen vuoteen verrattuna (3372). Sairauspoissaoloista aiheutui kunnalla välillisiä kustannuksia n. 172.000 euroa.

Henkilökunnan virkistystoimintaa varten talousarviossa oli varattu 10 000 €:n määräraha. Määrärahaa käytettiin liikunta- ja kulttuuriseteleiden hankintaan. Virkistysmäärärahan todellinen käyttö oli n. 15.000 euroa, mutta ylitys voitiin kattaa muualta hallinto- ja talouspalveluiden toimialalta syntyneistä säästöistä. Virkistysmäärärahaa lisäsi käytännössä se, että liikunta- ja kulttuurieduista poistettiin 50 %:n omavastuu jo tilikaudella 2023 ja samalla edun arvoksi määriteltiin 100 euroa. Haku järjestettiin kaksi kertaa, jotta halukkailla oli paremmat mahdollisuudet hyödyntää etua.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa. Yhteistyötoimikunta käsitteli mm. työterveyshuollon kustannuksista 2023 annettavaa lausuntoa, hyväksyi osaltaan koulutussuunnitelman, työhyvinvointisuunnitelman ja käsitteli muita yhteistoimintamenettelyyn liittyviä asioita.

Marras-/joulukuussa 2024 toteutettiin koko henkilöstölle suunnattu henkilöstön työtyytyväisyyskysely. Kyselyyn vastasi 88 työntekijää, jolloin vastausprosentiksi muodostui n. 39. Kyselyn tulokset olivat pääosin hyvät. Kyselyn perusteella keskeiset havainnot on esitetty alla:

• Positiivista

- esihenkilölle on helppo puhua (86 %) ja esihenkilöltä saa tukea (85 %)
- työkavereilta saa tarvittaessa apua (94 %)
- oman työyksikön ilmapiiri (KA n. 8,1 asteikolla 1-10)
- työpaikkakiusaamista verrattain vähän

• Kehitettävää

- työmäärän ja työtehtävien jakaminen tasapuolisesti
- henkilöstöryhmien välinen tasa-arvo
- työssä jaksaminen ja työn kiireellisyys
- yhdessä tekemistä kaivattiin lisää

Antamalla oman panokseni ja tekemällä parhaani

Avoimella mielellä toisia työkavereita auttaen ja kuunnellen,
"kaveria ei jätetä"

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisten kunta panostaa henkilöstön hyvinvointiin ja on edelläkävijä työnantajana.	
Vuositavoite	Mittarit
Huolehdimme henkilöstömme osaamisesta ja ammattitaidosta	osaamiskartoituksen tekeminen ja koulutussuunnitelman laatiminen kelpoisuusehtoluettelon päivittäminen (pätevyysvaatimukset)
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Kehityskeskustelukierros käytiin. Koulutussuunnitelma hyväksyttiin yhteistyötoimikunnan kokouksessa huhtikuussa 2024. Osaamiskartoituksia laaditaan tasopalkkajärjestelmän käyttöön oton yhteydessä. Samalla varmistetaan tehtäväkuvien ajantasaisuus. Tasopalkkajärjestelmä tulee käyttöön KVTESin ja OVTES G-osion osalta 1.10.2025.
Vuositavoite	Mittarit
Huolehdimme sisäisestä tiedonkulusta ja päivitämme henkilöstöhallintoa koskevia ohjeistuksia	yhtenäisen henkilöstöohjeen luonti

Tila:	Arviointi:
Valmis	Esihenkilöfoorumi on kokoontunut säännöllisesti. Henkilöstöhallinnon ohjeistuksia on päivitetty ja päivitystyötä jatketaan tarpeiden mukaan. Yhteinen Teams-intra on käytössä koko henkilöstölle. Henkilöstön uutiskirje otettiin käyttöön.
Vuositavoite	Mittarit
Yhteisöllisyyden kehittäminen.	Työyksiköissä järjestetään työhyvinvointipäivä vähintään kerran vuodessa.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Työhyvinvointipäiviä on työyksiköissä järjestetty.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Toimintakulut €/asukas	40,01	45,95	44,99	50,49
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

MAASEUTUHALLINTO

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Mäntsälän, Tuusulan, Askolan, Nurmijärven ja Pornaisten kunnat sekä Hyvinkään, Järvenpään ja Keravan kaupungit. Mäntsälän kunta toimii isäntäkuntana. Yksikön nimi on Keski-Uudenmaan maaseutuhallintopalvelut. Tehtävien hoidosta on tehty maksajavirastosopimus Mäntsälän kunnan ja Ruokaviraston välillä. Yksikössä työskentelee viisi vakituista maaseutuasiamiestä ja maaseutupäällikkö.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTAMENOT	-35 197	-39 000		-39 000	-31 892	7 108	81,77 %
TOIMINTAKATE	-35 197	-39 000		-39 000	-31 892	7 108	81,77 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-9,39 %	-18,23 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	9,39 %	18,23 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvio toteutui talousarviota paremmin.

Tukihallinnossa on siirrytty lähes kokonaan sähköiseen hakemusten käsittelyyn ja arkistointiin. Tilojen lukumäärä Pornaisissa oli 2024 lopussa ennakkotietojen perusteella 67 (2023; 70) ja keskimääräinen koko 64,91 ha (2023; 61,16 ha).

Pornaisten kunnan osuus yhteistoiminta-alueen kustannuksista vuonna 2024 oli n. 31.000 € (8,9 %). Kuntien kesken jaettava summa oli yhteensä n. 360.000 €.

KUNTAKEHITYSTOIMIALA

Toimielin: Kunnanhallitus

Tilivelvollinen: Kuntakehitysjohtaja

Toimiala koostuu seuraavista tulosalueista: kuntakehitys hallinto, elinkeinoasiat, kaavoitus ja maankäyttö, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu ja maa- ja metsätilat

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	220 081	612 000	-400 000	212 000	302 746	90 746	142,80 %
MYYNITUOTOT	38 629	10 000		10 000	71 691	61 691	716,91 %
TUET JA AVUSTUK- SET	60 819	72 000		72 000	128 405	56 405	178,34 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	120 633	530 000	-400 000	130 000	102 649	-27 351	78,96 %
TOIMINTAMENOT	-839 277	-1 161 622		-1 161 622	-1 223 184	-61 562	105,30 %
HENKILÖSTÖKULUT	-253 996	-303 308		-303 308	-315 928	-12 620	104,16 %
PALVELUJEN OSTOT	-358 760	-322 950		-322 950	-345 858	-22 908	107,09 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 812	-6 000		-6 000	-9 703	-3 703	161,71 %
AVUSTUKSET	-199 798	-525 000		-525 000	-537 124	-12 124	102,31 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-7 911	-4 364		-4 364	-14 572	-10 208	333,90 %
TOIMINTAKATE	-619 196	-549 622	-400 000	-949 622	-920 438	29 183	96,93 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	45,74 %	5,30 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-48,65 %	3,07 %

Talousarvion toteutuminen: Toimialan toimintakate jäi selvästi talousarviota heikommaksi. Tähän vaikutti toimintatuottoihin budjetoitujen omaisuuden myyntivoittojen jääminen alle talousarvion. Talousarviossa omaisuuden myyntivoittolina tavoiteltiin 500.000 euroa, josta toteutui n. 62 000 euroa. Tilikaudella myytiin vain yksi omakotitalotontti. Heikkoon tonttimyyntiin vaikutti yleinen taloustaantumisen syveneminen.

Valtuusto myönsi 16.12.2024 § 69 määrärahojen ylitysoikeuden 400.000 euroa perusteena toimintatuottojen jääminen alle talousarvion. Ylitysoikeus kattaa toimintakatteen ylityksen.

Kuntakehitystoimialaan perustettiin vapaaehtoinen työllisyydenhoito sekä ohjaamotoiminto, jonka takia kustannukset nousivat mm. sakkomaksujen suhteen.

KUNTAKEHITYS HALLINTO

Kuntakehityksen hallinnon tehtävä on luoda edellytyksen kuntakehitystoimialan toiminta-alueiden toiminnalle. Kuntakehitys vastaa myös keskitetysti kunnan markkinoinnista ja keskitetyistä ICT-hankinnoista.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	45 269	522 000	-400 000	122 000	42 160	-79 840	34,56 %
TOIMINTAMENOT	-223 730	-155 283		-155 283	-200 052	-44 769	128,83 %
TOIMINTAKATE	-178 461	366 717	-400 000	-33 283	-157 892	-124 609	474,39 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-10,58 %	28,83 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	11,53 %	-374,39 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvio ylitystä kulujen osalta tuli ostopalveluiden osalta (ICT-hankinnoista) sekä tuottojen osalta, koska talousarvion tontinmyynti tavoitteet oli kirjattu kuntakehityksen hallintoon ja toteutumat kirjattiin maa- ja metsätilojen kustannuspaikkaan.

Kunnanvaltuuston kokouksessa 16.12.2024 § 69 myyntivoittoihin haettiin -400 000 €:n muutos.

Vuoden 2024 aikana myytiin yksi omakotitalotontti. Myyntivoittoja paikattiin osittain puiden myynnillä, mikä auttoi tasapainottamaan osittain taloutta.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Ikäihmisille on tarjolla erilaisia asumis-ratkaisuja sekä hyvinvointia tukevia palveluita.	
Vuositavoite	Mittarit
Ikäihmisille jaetaan edelleen tietoa asumisen ennakoinnista ja kotona asumisen turvallisuutta parantavista asioista.	Ikäihmisten palvelukortteli -hankkeessa tehty selvitystyö on valmistunut ja senioritalon rakentamisen suunnittelua voidaan jatkaa mahdollisuuksien mukaan edelleen. Ikäihmisten kotona asumisen tuki -hanke tukee ja neuvoo kunnan ikäihmisiä kotona asumisen haasteissa.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Tupatuki-hanketoiminta vakinaistettiin osaksi kunnallista palvelua. Tupatukitoiminnalla tehtiin vuoden 2024 aikana 171 kotikäyntiä Askolassa ja Pornaisten kunnassa. Lisäksi asennettiin 210 turvalaitetta. Hankkeen avulla autettiin ikäihmisiä pääsemään palveluiden piiriin sekä opastettiin ja neuvottiin heitä arjen asioissa. Tämä toiminta on ollut merkittävä apu monille ikäihmisille, parantaen heidän turvallisuuttaan ja elämänlaatuaan.

STRATEGINEN TAVOITE: KOHTI HIILINEUTRAALIA PORNAISTA	
Valtuustokauden tavoite: Laatimalla ympäristöohjelma varmistetaan edellytykset hiilineutraalisuustavoitteen toteutumiselle.	
Vuositavoite	Mittarit
Metsänhoitosuunnitelman päivittäminen sekä laaditaan uusiutuvan energian kuntakatselmus.	Metsähoitosuunnitelman päivitys ja uusiutuvan energian kuntakatselmus on tehty
Tila:	Arviointi:
Valmis	Metsänhoitosuunnitelman mukaisia metsänhoitotöitä toteutettiin.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Tasapainoisen talouden turvaamisessa ensisijainen keino on kunnan elinvoiman ja tulopohjan vahvistaminen houkuttelemalla uusia yrityksiä ja asukkaita. Kunnan veto- ja pitovoimaa vahvistetaan tarjoamalla laadukkait lähipalvelut perheille.	
Vuositavoite	Mittarit
Toteutetaan asukaskysely ja yrityskysely	Pito- ja vetovoimavaikutus
Tila:	Arviointi:
Valmis	Suomen Yrittäjien laatiman Kuntabarometri 2024 mukaan Pornaisten kunta sijoittui pienten kuntien sarjassa sijalle 34 / 166:sta kunnasta.

ELINKEINOASIA

Elinkeinoelämän kehittämiseen kuuluu yritystoiminnan kehittäminen, kuntamarkkinointi ja joukkoliikenne.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	15 482	50 000		50 000	93 075	43 075	186,15 %
TOIMINTAMENOT	-355 450	-774 680		-774 680	-756 060	18 619	97,60 %
TOIMINTAKATE	-339 968	-724 680		-724 680	-662 985	61 694	91,49 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	112,71 %	-2,40 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-95,01 %	8,51 %

Talousarvion toteutuminen: Pornaisten kunnan joukkoliikenteen järjestelyjen osalta muutoksia ei ollut. Kunnan sisäiselle palveluliikenteelle saatiin ELY-keskukselta avustusta 32 500,00 € hyväksyttävistä kustannuksista.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisissa kehitetään liikenneyhteyksiä ja liikkuminen kunnan sisällä on sujuvaa.	
Vuositavoite	Mittarit
Hyödynnetään 2022 tehtyä kestävän liikkumisen selvitystä liikenneyhteyksien kehittämisessä	Asiakasmäärät kasvavat vuodesta 2022. Tilastoidaan ja seurataan palveluliikenteen kävijämääriä.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kestävän liikkumisen selvitystä on hyödynnetty palveluliikenteen suunnittelussa. Palvelubussin käyttäjämäärät ovat noin 150 asiakasta kuukaudessa. Vuoden 2024 aikana laadittiin kevyenliikenteen kehittämissuunnitelma, joka keskittyy parantamaan kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita.
STRATEGINEN TAVOITE: YRITYSMYÖNTEINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Yritysten sijoittumista kuntaan tukee tiivis yritysysteistyö, yrityspalvelut sekä aktiivinen yhteydenpito.	
Vuositavoite	Mittarit
Aktiivista yhteydenpitoa yrittäjiin jatketaan	Yritystilaisuuksien järjestäminen: Lähtö 3,0, Toteuma 4,0
Tila:	Arviointi:
Valmis	Yrittäjätilaisuuksia järjestettiin 2024 vuoden aikana yhteensä 4 kappaletta.
Valtuustokauden tavoite: Yritysten toimintaedellytyksiä kehitetään parantamalla tietoliikenneyhteyksiä ja saavutettavuutta sekä luomalla innovatiivisia energiaratkaisuja.	
Vuositavoite	Mittarit

Aloitetaan keskustelu Keuken kanssa toiminnan kehittämisestä.		Keuke valmistelee toimenpiteitä strategisen tavoitteen saavuttamiseksi
Tila:	Arviointi:	
Aloittamatta	Aloittamatta.	
Valtuustokauden tavoite: Luodaan edellytyksiä uuden liiketoiminnan kehittämiseksi.		
Vuositavoite		Mittarit
Aloitetaan keskustelu Keuken kanssa toiminnan kehittämisestä		Keuke valmistelee toimenpiteitä strategisen tavoitteen saavuttamiseksi
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Pornaisten kuntaan perustettiin vuoden 2024 aikana yhteensä 32 yritystä, ja 29 yritystä lopetti toimintansa.	

KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ

Kaavoitukseen kuuluu maankäytön suunnittelu valtuuston hyväksymän kaavoitusohjelman mukaisesti.

Tehtäviin kuuluvat myös suunnittelutarve- ja poikkeamislupalausuntojen valmistelu sekä paikkatietoaineistojen hyödyntäminen suunnittelussa ja markkinoinnissa.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTAMENOT	-123 481	-100 959		-100 959	-100 635	324	99,68 %
TOIMINTAKATE	-123 481	-100 959		-100 959	-100 635	324	99,68 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-18,50 %	-0,32 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	18,50 %	0,32 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarviossa pysyttiin.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Maankäytön ja asumisen suunnittelussa sekä rakentamisessa huomioidaan ympäristö-näkökulmat, kuten kestävän kehityksen periaatteet ja lähiluonnon säilyttäminen.	
Vuositavoite	Mittarit
Valmisteltaviin asemakaavoihin laaditaan ympäristöselvitykset	Ympäristöselvitykset laadittu
Tila:	Arviointi:
Valmis	2024 vuoden aikana tehtiin Pornaisten porttiin sekä monitoimihallia/kerrostalo hankkeelle luontoselvitykset.
Vuositavoite	Mittarit
Metsänhoitosuunnitelmassa huomioidaan lähiluonto.	Metsänhoitosuunnitelma on päivitetty
Tila:	Arviointi:
Valmis	Toteutettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti metsänhoitoa mm. pienteollisuusalueella sekä Pornaisten portissa.
Vuositavoite	Mittarit
Kestävän kehityksen periaatteet	Laaditaan maankäytön kehityskuva
Tila:	Arviointi:
Valmis	Koko Pornaisten kuntaa koskeva maankäytön kehityskuvan valmistelua ei ole vielä aloitettu. Pornaisten portin osalta osayleiskaavan päivittäminen kuitenkin etenee.

Vuositavoite	Mittarit
Karttapalvelun kehittäminen	Hankintapäätös tehty paikkatieto-ohjelman hankinnasta. Ohjelman käyttöönotto vuodelle 2024. Paikkatieto-ohjelman käyttöönotto sekä pohjakartan päivittäminen
Tila:	Arviointi:
Valmis	Karttapalveluohjelman käyttöönotto sekä pohjakartta toteutuivat.
STRATEGINEN TAVOITE: YRITYSMYÖNTEINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Aktiivinen maanhankinta sekä sujuvat kaavoitus- ja lupaprosessit turvaavat monipuolisen tonttitarjonnan ja kohtuu-hintaiset toimitilat.	
Vuositavoite	Mittarit
Yrityssijoittumisprosessin palvelumuotoilu (yritysten tontinluovutusperiaatteiden päivittäminen).	Tontinluovutusperiaatteet hyväksytty valtuustossa
Tila:	Arviointi:
Valmis	Tontinluovutusperiaatteet hyväksyttiin valtuustossa 26.8.2024.

RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

Rakennusvalvontaan ja ympäristönsuojeluun kuuluu rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävien hoito.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu toteutetaan yhteistyönä Askolan, Pornaisten, Pukkilan ja Myrskylän kuntien kanssa. Askolan kunta on ns. isäntäkunta ja muut kunnat ostavat palvelut isäntäkunnalta. Kustannukset jaetaan toteutuneiden lupamäärien ja muiden mitattavien suoritteiden perusteella, joista on sovittu yhteistyösopimuksessa.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTAMENOT	-118 247	-115 750		-115 750	-140 285	-24 535	121,20 %
TOIMINTAKATE	-118 247	-115 750		-115 750	-140 285	-24 535	121,20 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	18,64 %	21,20 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-18,64 %	-21,20 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvio ylityksiä, jotka osittain johtuvat pienistä rakennuslupamääristä.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: KOHTI HIILINEUTRAALIA PORNAISTA	
Valtuustokauden tavoite: Laatimalla ympäristöohjelma varmistetaan edellytykset hiilineutraalisuustavoitteen toteutumiselle.	
Vuositavoite	Mittarit
Uusiutuvan energian kuntakatselmus tehdään	Katselmus tehty
Tila:	Arviointi:
Valmis	Uusiutuvan energian kuntakatselmus tehtiin ja toteutettiin.
Valtuustokauden tavoite: Laaditaan ilmastosuunnitelma konkreettisten toimenpiteiden määrittämiseksi.	
Vuositavoite	Mittarit
Laaditaan ilmastosuunnitelma	Ilmastosuunnitelman valmistelu on aloitettu
Tila:	Arviointi:
Valmis	Tähän haettiin avustusta, eikä saatu. Valtio poisti kuntia koskevan ilmastosuunnitelman lakivelvoitteen. KUUMA-seudun yhteinen ilmastosuunnitelma olisi olemassa.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Rakennusluvut yhteensä	50	18	50	23
Rakennusluvan jatko	6	5	6	12
Toimenpideluvat	18	15	18	10
Poikkeaminen	2	1	2	2
Suunnittelutarve	8	6	8	2
Maisematyöluvut	6	5	6	6
Purkamisluvut	0	1	0	0
Ilmoitukset	5	2	1	5
Ympäristöluvut	9	7	6	7
Maa-ainesluvut	4	3	4	2
Rekisteröidyt toiminnot	3	2	0	3
Yhteisluvut	0	0	0	2

MAA- JA METSÄTILAT

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	159 330	40 000		40 000	167 510	127 510	418,78 %
TOIMINTAMENOT	-18 368	-14 950		-14 950	-26 152	-11 202	174,93 %
TOIMINTAKATE	140 962	25 050		25 050	141 358	116 308	564,31 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	42,37 %	74,93 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	0,28 %	464,31 %

Talousarvion toteutuminen: Toimintatuottoihin on tilinpäätöksessä kirjattu maa-alueiden myyntivoitot sekä puun myyntitulot. Myyntivoittoja kirjattiin vuonna 2024 yhteensä 62.000 euroa.

TEKNINEN TOIMIALA

Toimielin: Kunnanhallitus

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Toimiala koostuu seuraavista tulosalueista: tekninen hallinto, kiinteistötoimi, liikenneväylät ja yleiset alueet ja vesihuoltolaitos

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	5 341 376	5 196 361		5 196 361	5 285 723	89 362	101,72 %
MYYNITITUOTOT	2 053 207	2 021 400		2 021 400	2 004 659	-16 741	99,17 %
MAKSUTUOTOT					60	60	
TUET JA AVUSTUK- SET	4 733				6 274	6 274	
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	3 283 436	3 174 961		3 174 961	3 274 731	99 770	103,14 %
TOIMINTAMENOT	-3 966 336	-3 762 592		-3 762 592	-4 027 517	-264 926	107,04 %
HENKILÖSTÖKULUT	-1 026 751	-1 034 599		-1 034 599	-1 001 603	32 996	96,81 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 358 505	-1 271 580		-1 271 580	-1 481 500	-209 920	116,51 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 279 652	-1 236 400		-1 236 400	-1 263 386	-26 986	102,18 %
AVUSTUKSET	-102 677	-60 000		-60 000	-57 094	2 906	95,16 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-198 752	-160 013		-160 013	-223 934	-63 921	139,95 %
TOIMINTAKATE	1 375 040	1 433 769		1 433 769	1 258 206	-175 563	87,76 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	1,54 %	7,04 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-8,50 %	-12,24 %

Talousarvion toteutuminen: Valtuustoon nähden sitova toimintakate toteutui talousarviota heikommin. Valtuusto myönsi 24.2.2025 luvan talousarvioylitykselle.

TEKNINEN HALLINTO

Tekniseen hallintoon kuuluu kiinteän omaisuuden suunnittelu, rakentaminen ja ylläpito sekä ruoka- ja siivouspalveluiden koordinointi.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	629	2 200		2 200	7 172	4 972	325,99 %
TOIMINTAMENOT	-227 713	-237 985		-237 985	-227 663	10 322	95,66 %
TOIMINTAKATE	-227 084	-235 785		-235 785	-220 491	15 293	93,51 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-0,02 %	-4,34 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	2,90 %	6,49 %

Talousarvion toteutuminen: Tulosalue alittui noin 6,5 % talousarviosta.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.	
Vuositavoite	Mittarit
Investointeja tehdään tuottavasti eli kunnan elinvoimaisuutta ja kilpailukykyä vahvistaviin hankkeisiin.	Investoinnit perustuvat investointisuunnitelmaan
Tila:	Arviointi:
Valmis	Talousarvion 2024 investointisuunnitelmaa on noudatettu ja hankkeiden toteutusaste oli 79 %. Osa hankkeista siirtyi vuodelle 2025

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Kokoukset	8	6	8	4
Toimintakulut €/asukas	134,19	45,77	46,12	45,93
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimeen kuuluu rakennusten kunnossapito, ruoka- ja puhdistuspalvelut ja vuokratut huoneistot. Rakennusten kunnossapito ja ruoka- ja puhdistuspalvelut muodostavat omat tulosityksikkönsä.

Rakennusten kunnossapidon tehtäviin kuuluu rakennuttaa, ylläpitää ja vuokrata kunnan toimialoille niiden toiminnan edellyttämiä tiloja. Tilat ovat toimintaan sopivia, tarkoituksenmukaisia, turvallisia, monikäyttöisiä ja kustannuksiltaan kilpailukykyisiä.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut vastaavat koulujen ruokahuollosta sekä pääosin kunnan omistamien tilojen siivouksesta.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	4 177 344	4 036 178		4 036 178	4 166 089	129 911	103,22 %
TOIMINTAMENOT	-2 582 792	-2 400 112		-2 400 112	-2 576 996	-176 884	107,37 %
TOIMINTAKATE	1 594 552	1 636 066		1 636 066	1 589 092	-46 973	97,13 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-0,22 %	7,37 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-0,34 %	-2,87 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvion toimintakate ylittyi. Tulot toteutuivat 129 911 euroa yli budjetoidun (tot% 103,22) ja toimialan menot ylittivät 176 884 euroa budjetin (tot% 107,37). Syyt talousarvion ylitykseen olivat pääosin talvikunnossapidossa (talvikunnossapitoon meni enemmän kustannuksia kuin oli varauduttu).

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisissa panostetaan lasten ja nuorten hyvinvointiin kehittämällä varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden laatua.	
Vuositavoite	Mittarit
Ruoka- ja siivoushuollon tyytyväisyyskysely	Tavoitteena 3 (asteikko 1-5)
Tila:	Arviointi:
Valmis	Tyytyväisyyskysely suoritettu (vastausten keskiarvo 3,6)
STRATEGINEN TAVOITE: KOHTI HIILINEUTRAALIA PORNaista	
Valtuustokauden tavoite: Laativalla ympäristöohjelma varmistetaan edellytykset hiilineutraalisuustavoitteen toteutumiselle.	
Vuositavoite	Mittarit
Hävikkiruoan vähentäminen	Hävikkiruoan määrä vähenee keskiarvoisesti
Tila:	Arviointi:

Valmis	Hävikkiruokaa tilastoidaan, samoin ruokien suolapitoisuutta.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.	
Vuositavoite	Mittarit
Kiinteistöjen kunnossapidosta huolehditaan asianmukaisesti.	Ajantasaiset pitkäntähtäimen suunnitelmat
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Kunnan kiinteistöjen osalta on tarkoitus laatia pitkäntähtäimen suunnitelmat.
Valtuustokauden tavoite: Henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointiin sekä ympäristöinvestointeihin panostaminen on ennakoivaa toimintaa, joka säästää pidemmällä aikavälillä.	
Vuositavoite	Mittarit
Kunnan kiinteistöjen perusparannuksissa huomioidaan vihreän siirtymän periaatteet.	Ajantasaiset pitkäntähtäimen suunnitelmat
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kiinteistöjen perusparannuksia ei vuoden 2024 aikana tehty.
Vuositavoite	Mittarit
Terveet kiinteistöt tukemassa henkilöstön ja kuntalaisten hyvinvointia	Ajantasaisen pitkäntähtäimen suunnitelman toteuttaminen
Tila:	Arviointi:
Valmis	Yhtenäiskoulun yläkoulurakennuksen ja Wanhan puukoulun osalta tehty kuntotutkimukset, joiden perusteella laaditaan Yhtenäiskoulun uudistamishankkeen tarveselvitystä

LIIKENNEVÄYLÄT, YLEISET ALUEET

Liikenneväyliin ja yleisiin alueisiin kuuluu katuverkon rakentaminen ja ylläpito.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	50 574	49 283		49 283	56 851	7 568	115,36 %
TOIMINTAMENOT	-462 951	-376 640		-376 640	-434 743	-58 103	115,43 %
TOIMINTAKATE	-412 377	-327 357		-327 357	-377 892	-50 535	115,44 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-6,09 %	15,43 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	8,36 %	-15,44 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarvion toimintakate ylittyi. Tulot toteutuivat 7568 euroa yli budjetoidun (tot% 115,36 %) ja toimialan menot ylittivät 58 103 euroa budjetin (tot% 115,43 %). Syyt talousarvion ylitykseen olivat pääosin katualueiden talvikunnossapidossa (talvikunnossapitoon meni enemmän kustannuksia kuin oli varauduttu).

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Viihtyisä ympäristö, liikunta- ja harrastuspaikat sekä kevyen liikenteen väylät edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja aktiivisuutta.	
Vuositavoite	Mittarit
Katujen osalta laaditaan perusparannusohjelma	Perusparannusohjelma on valmis
Tila:	Arviointi:
Aloittamatta	Katujen perusparannusohjelmaa ei ole vielä aloitettu.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Kaavatietä km	16,3	16,8	16,8	17,2
Avustettavat yksityistiet km	134	134	134	134
Tievalaistuspisteitä kpl	1 114	1 121	1 138	1 154

VESIHUOLTOLAITOS

Mäntsälän, Pornaisten ja Pukkilan kunnat sopivat omistamiensa vesihuoltolaitosten käyttötoimintojen ja sopimuksessa mainittujen muiden tehtävien yhteisestä järjestämisestä sopijakuntien alueella kuntalain (365/1995) 77 §:ssä tarkoitetulla tavalla. Sopimus astui voimaan vuoden 2008 alusta lukien. Käytännön tehtävät on hoitanut Mäntsälän kunnan organisaatiossa kunnallisena liikelaitoksena toiminut Mäntsälän Vesi. Mäntsälän Vesi Oy aloitti toimintansa 1.1.2015. Mäntsälän Veden emoyhtiöstä Kuntayhtiöt Oy:stä tuli 15.1.2016 Nivos Oy, joka toimii hallinnollisena organisaationa Mäntsälän kunnan omistajaohjauksessa. Nivos Oy tuottaa hallinnollisia palveluja myös Nivos Vesi Oy:lle.

Pornaisten kunnanhallitus teki 20.11.2023 päätöksen irtisanoa sopimus Pornaisten vesihuoltolaitoksen käyttö- ja kunnossapitotehtävien osalta Nivos Vesi ja Lämpö Oy:n kanssa niin, että sopimus päättyy vuoden 2024 loppuun mennessä. Sopimuksen päättymisajankohtaa muutettiin kunnanhallituksen uudella päätöksellä 18.11.2024 niin, että uusi päättymisajankohta on 31.3.2025.

Pornaisten kunnan vesilaitoksen omistus, taksat, investoinnit ja toimialueet yms. ovat edelleen omistajakunnan päätettäviä asioita.

Vesihuoltolaitos myös myy Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunnalle, Vesiosuuskunta Mustijoelle ja Vesiosuuskunta Suonelle vettä ja vastaanottaa siirtolinjaan näiden kolmen vesiosuuskunnan jätevedet.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	1 112 829	1 108 700		1 108 700	1 055 611	-53 089	95,21 %
MYYNITUOTOT	1 110 831	1 106 700		1 106 700	1 051 077	-55 623	94,97 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	1 999	2 000		2 000	4 534	2 534	226,72 %
TOIMINTAMENOT	-692 880	-747 855		-747 855	-788 115	-40 260	105,38 %
PALVELUJEN OSTOT	-684 590	-747 855		-747 855	-779 303	-31 448	104,21 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 958				-1 352	-1 352	
MUUT TOIMINTA- KULUT	-6 333				-7 459	-7 459	
TOIMINTAKATE	419 949	360 845		360 845	267 497	-93 348	74,13 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
	13,74 %	5,38 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
	-36,30 %	-25,87 %

Talousarvion toteutuminen: Vesilaitoksen tuottoja kertyi n. 1,05 miljoonaa euroa. Toimintamenoissa Nivoksen laskutuksen osuus on n. 476912 euroa. Kirjanpidollisesti eriytetyn vesilaitoksen taseyksikön tilikauden 2024 tulos on ylijäämäinen eli n. 79 561 euroa.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Kuntalaisten hyvinvoinnin perustana on saavutettavat hyvinvointi- ja lähipalvelut, joita kunnan toimialat tuottavat yhdessä järjestö- ja seuratoimijoiden sekä muiden yhteistyökumppanien kanssa.	
Vuositavoite	Mittarit
Toimiva vesihuoltoverkosto	Vesihuoltoverkon perusparannusohjelma
Tila:	Arviointi:
Aloittamatta	Ei vielä aloitettu.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Vesilaitos				
Liittyneet kiinteistöt, kpl	631	635	640	637
Johtoverkon pituus, m	25 600	25 800	26 200	26 400
Johtoverkon pituus svh, m	30 000	30 000	31 000	30 000
Pumpattu vesimäärä, m3 /a	188 651	192 109	202 000	193 766
Ostettu vesimäärä, m3 /a, TSV	57 192	52 943	58 000	49 225
Vesimäärä yht, m3	245 843	245 052	252 000	242 991
Vesimäärä, m3 /vrk	674	671	690	666
Laskutettu vesimäärä, m3 /a	223 027	215 982	230 000	236 273
Vuotovesimäärä, %	9,3	12	12	3
Viemärlaitos				
Liittyneet kiinteistöt, kpl	577	581	586	583
Johtoverkon pituus, m	21 800	22 000	22 600	22 900
Johtoverkon pituus svh, m	42 100	42 100	43 700	42 100
Hulevesiverkon pituus	5 000	5 000	5 800	5 000
Jätevedenpumppaamot, kpl	21	21	22	22
Jätevesimäärä, m3 /a	247 740	261 468	258 451	276 826
Laskutettu jätevesimäärä, m3 /a	221 673	214 740	200 000	230 430
Jätevesimäärä, m3 /vrk	679	725	708	758
Vuotovesimäärä, %	10,4	18	12	16,8

SIVISTYSTOIMIALA

Toimielin: Sivistyslautakunta

Tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

Toimiala koostuu seuraavista tulosalueista: sivistystoimen hallinto, esi- ja perusopetus, varhaiskasvatus, kirjasto- ja kulttuuritoimi ja vapaa-aikatoimi

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	923 312	865 968		865 968	935 623	69 655	108,04 %
MYYNITUOTOT	390 868	347 463		347 463	508 495	161 032	146,35 %
MAKSUTUOTOT	290 425	252 800		252 800	251 120	-1 680	99,34 %
TUET JA AVUSTUK- SET	230 031	256 750		256 750	162 208	-94 542	63,18 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	11 988	8 955		8 955	13 799	4 844	154,10 %
TOIMINTAMENOT	-13 740 220	-13 499 400	-37 582	-13 536 983	-13 589 118	-52 135	100,39 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 881 666	-7 746 902	-37 582	-7 784 484	-7 720 356	64 128	99,18 %
PALVELUJEN OSTOT	-2 786 839	-2 996 133		-2 996 133	-3 110 233	-114 100	103,81 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-376 091	-338 544		-338 544	-362 702	-24 158	107,14 %
AVUSTUKSET	-435 379	-155 000		-155 000	-182 551	-27 551	117,77 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-2 260 245	-2 262 821		-2 262 821	-2 213 275	49 546	97,81 %
TOIMINTAKATE	-12 816 908	-12 633 432	-37 582	-12 671 015	-12 653 495	17 519	99,86 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-1,10 %	0,39 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	1,27 %	0,14 %

Talousarvion toteutuminen: Kokonaisuutena arvioiden sivistystoimen taloudellista tulosta vuodelta 2024 voidaan pitää lähtökohtin nähden erittäin hyvänä ja talousarvion mukaan toteutuneena, toimintakatteen toteumaprosentin ollessa 99,86. Euromääräisesti toimintakate oli n. 17 500 € alle talousarvion. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna toimintamenot olivat vähentyneet n. 151 000 € ja toimintatulot kasvaneet n. 12 000 € toimintakatteen ollessa n. 163.000 € alle edellisen vuoden toteuman.

Sivistystoimen talousarvion toteuma on tuottojen osalta selvästi yli talousarvion eli 108.04 % ylityksen ollessa euromääräisenä 69 655 €. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tuotot pienenevät merkittävästi edellisestä vuodesta toteutuen n. 10 000 € alle talousarvion. Tulojen ylitys tulee suurimmalta osaltaan esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausten kasvusta. Vapaa-aikapalveluissa tulot ylittyivät myös selvästi hanketoiminnan jatkuessa laajana tulosalueen kokoon suhteutettuna.

Menojen osalta toimialan tilinpäätös on toteutunut hieman yli talousarvion. Tilinpäätöksessä toteumaprosentti menojen osalta on 100,39 euromääräisen ylityksen ollessa n. 52000 €. Euromääräisesti suurin ylitys muodostui esi- ja perusopetuksessa n. 110000 €. Tätäkin tulosta voidaan pitää hyvänä huomioiden menokehityksen olevan negatiivinen edellisen vuoden tilinpäätökseen verrattuna. Varhaiskasvatuksessa ja kirjasto- ja kulttuuripalveluissa menot toteutuivat jonkin verran alle talousarvion, vapaa-aikapalvelujen toteutuessa talousarvion mukaisesti.

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Sivistystoimen hallintoon kuuluu sivistyslautakunnan toiminta ja sivistystoimialan johtaminen.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTAMENOT	-166 622	-164 006		-164 006	-168 319	-4 313	102,63 %
TOIMINTAKATE	-166 622	-164 006		-164 006	-168 319	-4 313	102,63 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	1,02 %	2,63 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	-1,02 %	-2,63 %

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Kuntalaisten hyvinvoinnin perustana on saavutettavat hyvinvointi- ja lähipalvelut, joita kunnan toimialat tuottavat yhdessä järjestö- ja seuratoimijoiden sekä muiden yhteistyökumppanien kanssa.	
Vuositavoite	Mittarit
Pornaisten kunnan hyvinvointisuunnitelman tavoitteissa edistyminen kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi	Osallisuustoimintojen edistyminen
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Arviointi tapahtuu osana hyvinvointikertomuksen käsittelyä keväällä 2025. Osallisuustoimintojen suunnittelua ja toteutusta jatketaan edelleen toimintakaudella 2024-25.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Kokoukset	9	11	9	12
Toimintakulut €/asukas	29,77	33,32	31,78	33,96
Asukasluku	5 008	4 975	5 070	4 957

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatukseen kuuluvat päiväkodit, perhepäivähoito, koulujen tiloissa järjestettävä esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus, avoin varhaiskasvatus, tuettu varhaiskasvatus sekä lasten yksityisen ja kotihoidon tuki.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	386 020	288 300		288 300	278 813	-9 487	96,71 %
TOIMINTAMENOT	-3 947 778	-3 869 117		-3 869 117	-3 829 186	39 931	98,97 %
TOIMINTAKATE	-3 561 758	-3 580 817		-3 580 817	-3 550 373	30 444	99,15 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-3,00 %	-1,03 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	0,32 %	0,85 %

Talousarvion toteutuminen: Varhaiskasvatuksessa toimintamenot toteutuivat kokonaisuudessaan muutetun talousarvion mukaisesti. Avustusten (lasten kotihoidon tuki) osalta talousarvion määrärahavaraus osoittautui alimitoitetuksi, mutta henkilöstökulujen alitus kompensoi tämänkin ylityksen. Kokonaisuutena toimintakulut alittavat muutetun talousarvion n. 40000 eurolla. Tulot toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Olennaiset tapahtumat tulosalueella

Vuoden 2024 talousarvion toteutuminen varhaiskasvatuksen osalta Pornaisissa sujui suunnitelmien mukaisesti. Tavoitteena oli tarjota laadukasta ja saavutettavaa varhaiskasvatusta kaikille lapsille. Lapsimäärän kasvu tasaantui vuoden 2024 aikana tilinpäätökseen 2023 verrattuna. Esiopetusta täydentävässä varhaiskasvatuksessa ollut pieni ikäluokka pudotti varhaiskasvatuksen kokonaislapsimäärää selvästi edellisestä vuodesta. Vaikka kunnallisen päiväkotihoidon kysyntä jatkui korkeana, paikkojen riittävyys onnistuttiin turvaamaan tilamuutoksista huolimatta. Alle 3- vuotiaiden lasten määrä pysyi edelleen aiempiin vuosiin verrattuna korkealla tasolla.

Kevään 2024 aikana kuntotutkimuksen perusteella Wanhan Puukoulun päiväkodin käytöstä jouduttiin luopumaan ja ottamaan tilapäisesti käyttöön Makasiinikujan tilat yhdelle päiväkotiryhmälle. Pidemmän tähtäimen ratkaisut tilatarpeisiin erityisesti esiopetuksen ja täydentävän varhaiskasvatuksen osalta on huomioitava joko Keusotelta keväällä 2025 vapautuvissa Pellavakodin tiloissa tai osana Yhtenäiskoulun tulevaisuuden ratkaisuja.

Hyvinvoinnin edistämisen osalta varhaiskasvatuksessa keskityttiin vuonna 2024 tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatimiseen, joka valmistui vuoden 2024 loppupuolella. Tällä suunnitelmalla tuetaan kokonaisvaltaisesti hyvinvoinnin edistämiseen liittyviä tavoitteita.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisissa panostetaan lasten ja nuorten hyvinvointiin kehittämällä varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden laatua.	
Vuositavoite	Mittarit
Yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman valmistuminen vuoden 2024 aikana.	Suunnitelman valmistuminen
Tila:	Arviointi:
Valmis	Varhaiskasvatuksen yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma hyväksyttiin sivistyslautakunnassa marraskuussa 2024.
Vuositavoite	Mittarit
Terveellisten ja turvallisten tilojen varmistaminen varhaiskasvatuksen tarpeen mukaisesti	Tarvittavista investoinneista päättäminen kuntotutkimuksen perusteella
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Kuntotutkimusten perusteella Wanhan puukoulun tiloista on luovuttu kevään 2024 jälkeen ja otettu tilapäisesti Makasiinikujan tila käyttöön yhdelle päiväkotiryhmälle. Vuoden 2024 loppupuolella päätettiin selvittää Keusotelta keväällä 2025 tyhjäksi jäävien tilojen (Pellavakoti) soveltumista varhaiskasvatuskäyttöön niin lyhyellä kuin pidemmälläkin aikavälillä.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Tasapainoisen talouden turvaamisessa ensisijainen keino on kunnan elinvoiman ja tulopohjan vahvistaminen houkuttelemalla uusia yrityksiä ja asukkaita. Kunnan veto- ja pitovoimaa vahvistetaan tarjoamalla laadukkaat lähipalvelut perheille.	
Vuositavoite	Mittarit
Varhaiskasvatuksen palvelumuotojen monipuolisuuden ylläpitäminen	Palvelumuotojen säilyminen osana palveluvalikkoa vähintään nykyisessä laajuudessa (yksityinen päiväkotihoido, ryhmäperhepäivähoito ja perhepäivähoito kunnallisen päiväkotihoidon rinnalla)
Tila:	Arviointi:
Ei toteudu	Varhaiskasvatuksen järjestämisen rakenteessa on tapahtunut muutoksia, joiden oletetaan jäävän pysyväksi. Kunnallisessa päiväkodissa varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä on kasvanut viime vuosina samalla kuin muissa toimintamuodoissa olevien lasten määrä on vähentynyt. Yksityisen palvelusetelin käyttöönotto vaikuttaa kuitenkin pysäyttäneen yksityisen varhaiskasvatuksen lapsimäärän vähenemisen.
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.	
Vuositavoite	Mittarit
Toiminnan kustannukset toteutuvat lapsimäärän muutosten suhteessa	Kustannusten kasvun kehitys suhteessa lapsimäärän muutoksiin

Tila:	Arviointi:
Valmis	Varhaiskasvatuksen kustannusrakenne on noudattanut lapsimäärän muutosten suuntaa. Lapsimäärä ei enää kasvanut vuoden 2024 aikana kunnallisessa päiväkotihoidossakaan. Kustannukset pystyttiin kääntämään laskuun kesällä 2024 tapahtuneista palkankorotuksista huolimatta.
STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Asuin- ja elinympäristöjä kehitetään yhdessä kuntalaisten kanssa. Yhteisöllisyyttä vahvistetaan huolehtimalla kaikkien kuntalaisten osallistumismahdollisuuksista.	
Vuositavoite	Mittarit
Yhdistystalo Pytingin toiminta kasvattaa yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten osallistumista	Talossa tapahtuvan toimintojen määrittely sekä niiden määrä ja laajuus
Tila:	Arviointi:
Valmis	Yhdistystalon toiminta jatkuu tilojen mahdollistamassa laajuudessa. Toiminta on erittäin suosittua.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus (koulujen yhteydessä)				
Lapsimäärä (31.12.)	48	66	45	32
Kunnallinen perhepäivähoito				
Lapsimäärä (31.12.)	9	9	8	6
Kunnallinen päiväkotihoito				
Lapsimäärä (31.12.)	144	158	140	151
Yksityinen perhepäivähoito				
Lapsimäärä (31.12.)	6	4	8	4
Yksityinen päiväkot-/ryhmäperhepäivähoito				
Lapsimäärä (31.12.)	37	33	40	38
Kunnallinen ja yksityinen varhaiskasvatus yhteensä				
Lapsimäärä (31.12.)	244	270	241	231

ESI- JA PERUSOPETUS

Esi- ja perusopetukseen kuuluvat kunnan kolme esi- ja perusopetusta toteuttavaa yksikköä (Pornaisten Yhtenäiskoulu, Mika Waltarin koulu ja Parkkojan koulu) sekä muissa kunnissa pornaislaisille oppilaille toteutettava esi- ja perusopetus.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	460 210	492 463		492 463	549 330	56 867	111,55 %
TOIMINTAMENOT	-8 625 309	-8 499 570		-8 499 570	-8 610 510	-110 940	101,31 %
TOIMINTAKATE	-8 165 100	-8 007 107		-8 007 107	-8 061 180	-54 073	100,68 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-0,17 %	1,31 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	1,27 %	-0,68 %

Talousarvion toteutuminen: Esi- ja perusopetus toteutui jonkin verran yli muutetun talousarvion toteuma-prosentin ollessa menojen osalta 101,31. Euromääräinen ylitys oli n. 111000 €. Toisaalta toimintatulojen ylityessä toimintakate ylittyi ainoastaan n. 55000 €. Oppilasmäärän vähennyksen mukainen pienentäminen tuntikehysten pienentäminen hidasti kustannusten kasvua merkittävästi erityisesti syksyllä 2024. Esi- ja perusopetuksessa yhdistyi taloudellinen tehokkuus opetuksen laadun pysyessä edelleen hyvällä tasolla.

Vuoden 2024 aikana käynnistettiin Yhtenäiskoulun alueen tilojen käytön suunnittelu pidemmällä aikavälillä. Keskustelusta siirryttiin toimenpiteisiin vuoden 2024 puolella kuntotutkimusten tulosten valmistuttua vuoden 2023 lopussa. Kunnan suurimpana kouluna Yhtenäiskoulun tulevaisuuden kehittämisen suunnalla on merkittävä vaikutus kunnan peruspalvelujen houkuttelevuuteen.

Yhtenäiskoulun kuntotutkimuksen tulosten takia yläkoulurakennuksen käyttöä on merkittävästi vähennetty painottaen Yhtenäiskoulun opetuksen järjestämistä Kirveskoskitaloon aiempaan enemmän. Tämän on omalta osalta mahdollistanut eskareiden ja 1. vuosiluokan oppilaiden siirtäminen Parkkojan ja Waltarin kouluihin. Tämä on huomattavissa myös koulukohtaisissa oppilasmäärien kehityksissä.

Hyvinvoinnin edistämiseen liittyvää työn kehittämistä on jatkettu koko toimialalla kuten myös esi- ja perusopetuksessa. Vuonna 2024 käyttöön otetun K-O toiminnan avulla puututaan moniammatillisesti pitkittyneisiin ja haastaviin koulukiusaamistapauksiin. Lisäksi on edelleen kehitetty uusia toimintatapoja opettajien ja opiskeluhuollon matalan kynnyksen tueksi esimerkiksi kouluvalmentajan sekä kouluyhteisöpedagogin työnkuvien suunnittelulla. Nämä työtehtävät vakinaistuivat talousarvion 2025 käsittelyn yhteydessä. Opiskeluhuollon palveluita kehitettiin yhteistyössä hyvinvointialueiden kanssa, mikä tähtää oppilaiden hyvinvoinnin ja koulunkäyntimahdollisuuksien parantamiseen.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisissa panostetaan lasten ja nuorten hyvinvointiin kehittämällä varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden laatua.	
Vuositavoite	Mittarit
Toimintasuunnitelma tekoälyn ja ohjelmoinnin huomioon ottamisesta opetuksen kehittämisessä	Toimintasuunnitelman valmistuminen
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Opetuksen digitiimi työstää toimintasuunnitelmaa.
Vuositavoite	Mittarit
Oppilaiden hyvinvointia lisäävien toimintatapojen laajentaminen osana terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteita	Kouluvalmentaja- ja kouluyhteisöpedagogin työnkuvien luominen vastaamaan oppilaiden tarvetta
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kouluvalmentaja- ja kouluyhteisöpedagogin tekemästä työstä on saatu erittäin hyvää palautetta ja tehtävät vakinaistettiin vuoden 2025 talousarvion yhteydessä. Terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteiden etenemistä vuodelta 2024 arvioidaan hyvinvointikertomusten yhteydessä.
Vuositavoite	Mittarit
Asiakastietojärjestelmän mahdollistaminen palveluiden/lomakkeiden sähköistäminen	Kaikki hakemus-/pääösprosessit ovat sähköisesti toteutettavissa vuoden 2024 loppuun mennessä
Tila:	Arviointi:
Työnalla	Opetuksen hakemus-/pääösprosessit ovat pääosin sähköisiä. Työn arvioidaan kokonaisuudessaan valmistuvan lukuvuoden 2024-25 loppuun mennessä.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Tasapainoisen talouden turvaamisessa ensisijainen keino on kunnan elinvoiman ja tulopohjan vahvistaminen houkuttelemalla uusia yrityksiä ja asukkaita. Kunnan veto- ja pitovoimaa vahvistetaan tarjoamalla laadukkaat lähipalvelut perheille.	
Vuositavoite	Mittarit
Yhtenäiskoulun kuntokartoitus valmistuu syksyllä 2023 ja aikataulu koulun uudistamiseksi päätetään vuoden 2024 aikana	Aikataulu koulurakennuksen uudistamisesta
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kuntokartoitus valmistui aikataulun mukaisesti. Koulun uudistamisen suunnitelun käynnistettiin tarveselvityksen laatimisella vuonna 2024. Tarveselvitys eteni vuonna 2024 aikataulun mukaisesti päätöksentekoa varten (maaliskuu 2025).
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.	
Vuositavoite	Mittarit
Toiminnan kustannukset toteutuvat oppilasmäärän muutosten suhteessa	Talouden seuranta suhteessa oppilasmäärään

Tila:	Arviointi:
Valmis	Esi- ja perusopetuksen kustannukset vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna n. 15.000 € toteutuneista palkankorotuksista huolimatta. Toiminnan kustannustaso on näin ollen selvästi alentunut tuntikehystä pienentämällä.

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Mika Waltarin koulu (Oppilasmäärän kehitys 20.9)				
0-6	124	122	112	150
Parkkojan koulu (Oppilasmäärän kehitys 20.9)				
0-6	119	120	116	132
Pornaisten Yhtenäiskoulu (Oppilasmäärän kehitys 20.9)				
0-6	228	222	201	139
7-9	245	225	228	219
Yht.	473	447	429	358

Pornaisten kunta (Oppilasmäärän kehitys 20.9)				
0-6	471	464	428	421
7-9	245	225	228	219
Yht.	716	689	656	640

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

Kirjasto- ja kulttuuripalveluihin kuuluvat kulttuuripalvelut, kirjastopalvelut, kansalaisopisto ja musiikkioppilaitokset. Kaksi jälkimmäistä palvelua hankitaan ostopalveluina. Kansalaisopiston palvelut ostetaan Mäntsälän kansalaisopistolta. Kurssitoiveet voi esittää joko kirjaston henkilökunnalle tai suoraan kansalaisopistoon. Musiikkiopiston palvelut ostetaan Porvoonseudun musiikkiopistolta, jonne voi suoraan esittää toiveet opiston toiminnasta.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	5 634	1 530		1 530	9 784	8 254	639,51 %
TOIMINTAMENOT	-453 922	-472 214		-472 214	-452 684	19 530	95,86 %
TOIMINTAKATE	-448 288	-470 684		-470 684	-442 899	27 785	94,10 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-0,27 %	-4,14 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	1,20 %	5,90 %

Talousarvion toteutuminen: Talousarviossa toimintatuottojen poikkeamaa selittää sekä hankkeiden avustus-tuotot sekä ennakolta arvioitua suurempi Pornainen tuotteiden myynti.

Laki yleisistä kirjastoista (29.12.2026/1492) ohjaa kirjastopalveluiden toimintaa, siinä määritellään muun muassa yleisen kirjaston tehtävät. Toimintaamme ohjaa myös kulttuurilaki ja sen lisäksi sekä kunnan strategiset tavoitteet että hyvinvointiohjelma. Kulttuuri- ja kirjastotoimen työn ytimenä on tarjota kuntalaisille laadukkaita palveluita heidän toivettaan kuunnellen.

Kansalaisopisto:

Kansalaisopistotoiminta ostetaan Mäntsälän kansalaisopistolta. Kansalaisopisto ei osallistunut syksyllä Pornaisten harrastusmessuille, koska samaan aikaan Mäntsälässä oli harrastusmessut.

Kuvataiteen taiteen perusopetuksen kursseista ei toteutunut yksikään kurssi. Syynä saattoi olla se, että samaa viikonpäivänä Pornaisissa oli maksutonta Suomen Harrastusmallin mukaista toimintaa.

Vuonna 2024 opetustunteja toteutui 374,22. Tunteja suunniteltiin 604,89. Opetustunteja 2024 toteutui 302,96 vähemmän kuin vuonna 2023. Syynä tähän oli se, että taiteen perusopetus, kädentaitokurssit ja musiikin kurssit eivät alkaneet syyslukukaudella.

Suosituimpia kursseja ovat liikunnan ja tanssin kurssit Kirveskoskella ja Halkiassa. Lisäksi keramiikankurssi täyttyi hetkessä ilmoittautumisen alkaessa.

Keväällä 2024 yksi kuvataiteen perusopetuksen opiskelija sai päättötodistuksen.

Musiikkiopisto:

Musiikkiopiston palvelut ostetaan Porvoon seudun Taideoppilaitokselta/musiikkiopistolta, joka järjestää

taiteen perusopetusta usean eri kunnan alueella. Musiikkiopisto keskittyy musiikin taiteen perusopetuksen ja musiikin harrastamismahdollisuuksien järjestämiseen. Musiikkiopisto on mukana koulujen harrastemallin toimijana.

Päivähoitopäivän aikana annettava varhaisiän musiikinopetus on saavuttanut noin 150 alle kouluikäistä lasta. Perusopetuksen oppilaiden oppilaspaikkakiintiö on täynnä. Valmennusoppilaiden määrä pysyi ennallaan.

Uutena toimintana musiikkiopisto osallistui koulujen harrastamisenmallin toteutukseen syksyllä 2024 Parko-jan koululla sekä aloitti Suzuki-viulunopetuksen. Soitonopetusta ja musiikin hahmotusaineita on (osittain) tarjottu lähipalveluina. Oppilasiltoja ja muita tapahtumia järjestettiin suunnitelman mukaisesti.

Kulttuuripalvelut:

Kulttuuritoimi tarjoaa laadukkaita kulttuurielämyksiä kirjastossa, verkon välityksellä ja jalkautumalla kuntalais-ten pariin. Kertomusvuosi oli kulttuurin näkökulmasta erittäin vilkas ja monipuolinen. Pornaisten kunnankir-jasto sai kokoelmaansa mittavan, kulttuuri- ja elokuvahistoriallisesti merkittävän Linnanheimoihin liittyvän lahjoituksen. Lahjoitus koostuu mm. Regina ja Rakel Linnanheimon asusteista, esineistä, useista sadoista valo-kuvista, elokuvasopimuksista, kirjeistä, postikorteista ja muista dokumenteista.

Lahjoitus on liitetty Pornaisten kunnankirjaston kotiseutukokoelmaan Linnanheimo –kokoelman nimellä.

Kertomusvuonna kokoelmaan pystyi tutustumaan uudistetussa kokoushuoneessa kirjastossa, huone nimet-tiin Regina Linnanheimo –huoneeksi, siellä oli vuoden loppuun asti esillä pieni osa alkuperäisiä asusteita, esi-neitä, elokuvasopimuksia ja muita dokumentteja. Lisäksi tarkempaa tutustumista varten oli esillä otos Lin-nanheimo –kokoelmasta kopioina. Huoneessa oli myös mahdollista katsoa noin 10 minuutin mittainen Lin-nanheimoista kertova esitys. Linnanheimojen materiaalista pieni osa on jo ehditty digitoida ja julkaista virtu-aalisessa kotiseutukokoelmassa verkko-osoitteessa <https://www.sanapaltti.fi/> Kokoelman digitointi jatkuu vuoden 2025 ajan.

Regina Linnanheimo -huoneen avajaisten yhteydessä syyskuussa juhlittiin myös kiertoteli liittymän taideteok-sen voittajaa. Kilpailun voitti Jenna Seppänen työllään "Kotiinpaluu".

Kulttuuritoimen suosituimpia tapahtumia kertomusvuonna olivat luennot, konsertit ja elokuvaesitykset. Kun-talaiset osallistutettiin helmikuun näyttelyyn: "Lemmikki on ystävä". Kuntalaiset saivat tuoda kuvia omista lemmikeistään ja helmikuun ajan Pellavasalin täyttivät kuvat kuntalaisten kissoista, koirista, hevosista ja muista lemmikeistä. Kävijämääräisesti lemmikinäyttely ja Regina Linnanheimo -näyttelyt olivat vuoden suo-situimmat näyttelyt. Vuoden aikana kirjaston omissa kulttuuritapahtumissa kävi noin 1500 henkilöä. Lisäksi kulttuuritoimi oli mukana yhteistyökumppaneidensa tapahtumissa, jotka järjestettiin joko kirjastossa tai jal-kautettiin kuntaan.

Pellavasalissa ollut valokuvanäyttely "Regina, katseissa, puheissa", liittyi hienosti Regina Linnanheimo -huo-neessa olleeseen näyttelyyn. Valokuvanäyttely lähtee vuoden 2025 aikana lainaksi muutamaaan Helle-kirjas-toon.

Taidenäyttelyiden lisäksi kulttuuritoimi tarjosi useita elokuvaesityksiä sekä kirjailijailtoja. Luonnollisesti myös jo perinteeksi muodostunut kansallispukujen tuuletus -tapahtuma järjestettiin.

Kulttuuritoimelle oli ominaista yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa.

Kirjastotoimi:

Kirjasto on avoin julkinen tila, kohtaamispaikka ja kulttuurikeskus.

Toimintavuotena kirjaston alakerran tietokoneluokka muutettiin kokoustilaksi. Tila sai nimekseen Regina Lin-nanheimo -huone. Uudistettu tila mahdollistaa kirjaston alakerran entistä monipuolisemman käytön,

alakerrassa on kokouksen järjestäjälle tarjolla hyvin varusteltu keittiö, saniteettitilat sekä pieniä että isoja rauhallisia tiloja kokousta. Luonnollisesti alakerrassa on käytössä langaton verkko ja kokoustekniikkamateriaalia.

Alakerran tilojen käyttöaste on ollut hyvä.

Kirjastotoimi tekee oman toiminnan lisäksi paljon yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa, joka tarjoamalla tilat tai pitämällä yhteisiä, molempien toimijoiden toiminnasta kertovia tapahtumia. Tärkeitä yhteistyökumppaneita kunnan muiden yksöiden lisäksi ovat muun muassa: Tupatuki, Omaisoiva ja Muistiluotsi.

Kunnan sisäisiä tärkeitä yhteistyökumppaneita ovat avoin varhaiskasvatus, koulutoimi sekä vapaa-aikatoimi. Kirjaston henkilökunta käy kerran viikossa kouluvuoden aikana sekä Parkkojan että Mika Waltarin kouluilla. Oppilaille tarjotaan perinteisen kirjastopalveluiden lisäksi kirjavinkkausta ja eri teemapäiviin liittyvää toimintaa. Avoimen varhaiskasvatuksen kanssa on järjestetty muun muassa yhteisiä satuhetkiä ja päiväkotien on mahdollista pyytää valmiiksi kuratoituja kirjapaketteja käyttöönsä.

Kuntien yhteinen e-kirjasto otettiin käyttöön toukokuussa ja se mahdollistaa kunnan asukkaille laajan e-kirja ja äänikirjavalikoiman. Kokoelmassa on myös e-lehtiä. Liittyminen kuntien yhteiseen e-kirjastoon mahdollistaa kuntalaisille pääsyn (myös kielivalikoimalta) kattavampaan kokoelmaan, kuin mitä me pystyisimme tarjoamaan yksittäisenä kirjastona.

Kirjastotoimen hanke "Digiseniori diggaa digikuilun ylitse" sai Avilta hankerahoitusta 8000 euroa. Hankkeen tavoitteena on opastaa ja auttaa senioreita digimaailmassa. Hankkeen puitteissa on järjestetty yhteistyökumppaneiden kanssa digipäivä, jonka aikana oli mahdollista saada vastauksia itseä askarruttaviin digikysymyksiin sekä tutustua hankkeen yhteistyökumppaneiden tarjoamiin palveluihin. Hankerahoituksella on ostettu tabletteja, joita Tupatuen vapaaehtoiset opettelevat käyttämään ja levittävät oppimiaan uusia taitoja senioreille, joiden on mahdollista saada tabletti kotiin kahdeksi viikoksi lainaan.

Kirjastotoimi antoi vuoden aikana kuntalaisille opastusta monipuolisessa lukutaidossa: kirjavinkkaus ja media-lukutaito. Muu opetus: tiedonhaku, kirjastonkäyttö, viestintä- ja digiteknologia. Kaikkiaan koulutuksissa kävi vuoden aikana lähes 400 henkilöä.

Kirjastotoimen tavoitteena on yhteisöllisyys.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Kuntalaisten hyvinvoinnin perustana on saavutettavat hyvinvointi- ja lähipalvelut, joita kunnan toimialat tuottavat yhdessä järjestö- ja seuratoimijoiden sekä muiden yhteistyökumppanien kanssa.	
Vuositavoite	Mittarit
Musiikkiopisto kehittää musiikinopetusta alle kouluikäisille ja varmistaa jatkoharrastusmahdollisuudet varsinaiseen soitonopetukseen (opintopolut). Yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa vahvistetaan. Palvelut pyritään järjestämään lähipalveluina. Kysyntä ohjaa lähipalveluiden järjestämistä ja palveluiden laajuutta.	Opetuspalvelut/oppilasmäärät Varhaisiän musiikinopetus päiväkodeissa. Palvelut eskariryhmille ja iltaryhmille. Valmentava soitonopetus ja perusopetus, yhteis-sitto ja -laulu, musiikin hahmotusaineet.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Musiikkiopisto on saavuttanut n.150 alle kouluikäistä lasta varhaiskasvatuksen kanssa yhteistyössä järjestettävällä opetuksella. Valmennusoppilaita on noin 30 ja varsinaisia oppilaita on 36 kpl. Koulujen harrastamisenmallin ryhmien toiminta on alkanut. Musiikin harrastajille tarjotaan useita eri vaihtoehtoja harrastaa musiikkia sekä erilaisia polkuja päästä syventävään musiikin oppimiseen. Palveluiden kasvattaminen varhaisiän musiikinopetuksen iltaryhmiin ei toteutunut, kysynnän ollessa vähäistä.
Vuositavoite	Mittarit
Kansalaisopisto tarjoaa kaikenikäisille mahdollisuuden omaehtoiseen opiskeluun ja harrastamiseen. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa lapsille ja nuorille tavoitteellista taiteen perusopetuksen yleisen oppimäärän mukaan	Toteutuneiden kurssien määrän seuranta Pornaisissa.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kansalaisopisto tarjosi lähiopetuksen lisäksi myös verkkokursseja, jolloin osallistuminen onnistuu kotoa: se pienensi osallistujien ja opettajan hiilijalanjälkeä. Kirveskoskella toteutui 16 kurssia ja Halkiassa (Parkkoja) kolme kurssia.

Valtuustokauden tavoite: Laadukkaat kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut ovat keskeinen osa kuntalaisten hyvinvoinnin edistämistä.	
Vuositavoite	Mittarit
Digitaalisten palveluiden ja neuvonnan tarjoaminen. Jokaisella kuntalaisella pitää olla oikeus päästä tietoon käsiksi, on se sitten analogisessa tai digitaalisessa muodossa. Tarjoamme kuntalaisille laadukkaita ja maksuttomia kulttuuripalveluita myös saavutettavuusnäkökulma huomioiden	Vuositasolla annettu digitaalisten palveluiden ja neuvonnan määrä on vähintään 30 kpl. Mittarina on Aville tehtävä vuositilasto. Tekstityksiä kirjaston YouTube-kanavan esityksiin tehdään koko vuoden ajan muun työn ohessa. Tekstityksiä kirjaston YouTube-kanavan esityksiin tehdään koko vuoden ajan muun työn ohessa. Vuositasolla tarjoamme vähintään 30 kappaletta kulttuuritapahtumia. Mittarina toimii Aville tehtävä vuositilasto. Valtakunnallisesta SenioriSurf-toiminnasta tiedottamien yhteistyössä Tupatuki-hankkeen kanssa vähintään kaksi kertaa vuodessa
Tila:	Arviointi:
Valmis	Digiopastusta ja neuvontaa on annettu vuositasolla arvoidun määrän mukaisesti. Tekstityksiä kirjaston YouTube-kanavan esityksiin on tehty vuoden mittaan muun oman työn ohessa. Vuoden aikana kulttuuritapahtumia oli yli 40 kappaletta. Tupatuen kanssa tehdyn yhteistyötoiminnan yhteydessä on tiedotettu valtakunnallisesti SenioriSurf-toiminnasta.
Vuositavoite	Mittarit
Musiikkiopisto haluaa olla kehittämässä kuntalaisille laadukkaita hyvinvointia edistäviä palveluja, esimerkiksi tarjoamalla tapahtumia, esityksiä ja konsertteja, joko järjestämällä niitä yksin tai yhdessä kunnan kanssa, riippuen käytössä olevista resursseista.	Musiikkiopiston esitysten sisällöistä ja teemoista päätetään yhdessä mm. kirjasto- ja kulttuuripalveluiden kanssa sekä päivähoiton että koulujen kanssa.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Musiikkiopisto on järjestänyt kuntalaisille avoimia konsertteja 5 kappaletta.
Vuositavoite	Mittarit
Kirjastotoimi tekee yhteistyötä eri sidosryhmien (erityisesti Tupatuki-hanke ja koulut) tavoitteena kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen.	Kerätään yhteistyötoiminnasta vuoden aikana käyttäjäkokemuksia. Saadut vastaukset toimivat mittarina ja ohjaavat toimintaa
Kulttuuritoimi tarjoaa uutena palvelumuotona kulttuuristipendin, joka kannustaa kulttuuriin tuottamiseen	Vuositasolla myönnetään vähintään yksi kulttuuristipendi kulttuuriin tuottamiseen/tekemiseen.

Tila:	Arviointi:
Työnalla	Yhteistyökumppaneiden kanssa on käyty keskusteluja tapahtumien jälkeen ja saadun palautteen perusteella on tehty tarvittaessa muutoksia yhteistyökuvioihin. Kulttuuristipendien myöntäminen siirtyi seuraavaan vuoteen. Jakoperusteet ja ohjeet kulttuuristipendejä varten on tehty.
Valtuustokauden tavoite: Pornaisten kunta panostaa henkilöstön hyvinvointiin ja on edelläkävijä työnantajana.	
Vuositavoite	Mittarit
Kirjaston henkilökunnan yhteinen tyhy-päivä kerran vuodessa ja yhteinen henkilöstökokous joka toinen kuukausi. Avoin keskustelukulttuuri työpaikalla. Kannustava ote henkilöstön omaehtoiseen koulutukseen.	Henkilöstön yhteisten tapahtumien määrä vuositasolla on vähintään 10 kpl. Vuositasolla jokainen henkilökunnasta osallistuu oman alansa koulutuksiin vähintään kerran kuussa. Mittarina Aville tehtävä vuositilasto
Tila:	Arviointi:
Valmis	Henkilöstö on pitänyt yhteisen tyhy-päivän ja sen lisäksi laajempia henkilöstökouksia on pidetty keskimäärin kerran kuussa. Lisäksi on pidetty viikoittain yhteinen aamukahvihetki aamuvuorolaisten kanssa, jolloin on käsitelty tulevan viikon työtapauksia. Vuoden aikana tapahtui useampia henkilöstövaihdoksia, jonka takia henkilöstö ei käynyt koulutuksissa alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Jokainen vakituinen kirjaston työntekijä osallistui vuoden aikana vähintään neljään koulutukseen.
STRATEGINEN TAVOITE: KOHTI HIILINEUTRAALIA PORNASTA	
Valtuustokauden tavoite: Kannustetaan yrityksiä ja muita kunnan sidosryhmiä huomioimaan ympäristö- ja ilmastokysymykset toiminnassaan.	
Vuositavoite	Mittarit
Kirjaston käyttö on luontoa, rahaa ja resursseja säästävää toimintaa.	Asiakkaalla on mahdollisuus omasta lainauskuitistaan nähdä, kuinka paljon hän säästi, kun hän lainasi aineiston eikä ostanut sitä omaksi.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Lainauskuitista on mahdollista nähdä omien lainauksiensa arvo.
Vuositavoite	Mittarit
Kirjasto tuottaa kuntalaisille hiilikädenjälkeä, joka taas auttaa kuntalaista alentamaan omaa hiilijalanjälkeä. Tätä toteutetaan Helle-kimpan kanssa yhteistyössä järjestettävällä aineistokuljetuksella. Asiakkaan haluama aineisto tulee hänen lähikirjastoonsa, eikä hänen tarvitse lähteä hakea tarvitsemaansa kirjallisuutta esimerkiksi toisesta kunnasta.	Seutulainakuljetukset Pornaisten ja muiden Helle-kirjastojen välillä vuositasolla kaksi kertaa viikossa, pois lukien erikoisviikot.

Tila:	Arviointi:
Valmis	Seutukuljetukset Helle-kirjastojen välillä ovat toteutuneet suunnitellut mukaisesti eli Pornaisista on lähtenyt ja tullut kuljetus kaksi kertaa viikossa (maanantai ja keskiviikko), pois lukien erikoisviikot.
Vuositavoite	Mittarit
Kansalaisopisto tarjoaa opetusta Pornaisten kirkonkylällä ja kylillä lähiopetuksena.	Toteutuneiden kurssien määrä eri toimipisteissä
Tila:	Arviointi:
Valmis	Kansalaisopisto tarjosi opetusta lähiopetuksena sekä Pornaisten kirkonkylällä että sivukylällä. Taiteen perusopetuksen osalta kansalaisopisto ei päässyt tavoitteeseensa, koska syksyllä 2024 vain yhdelle kolmesta kurssista ilmoittautui yksi opiskelija. Liikunnan ja tanssin kursseista toteutui kahdeksan kurssia. Keramiikan kurssi ja kankaankudonnan kurssi toteutuivat hyvin.
STRATEGINEN TAVOITE: TASAPAINOINEN TALOUS	
Valtuustokauden tavoite: Käyttötalouden menojen lisäyksiä ja investointeja tehdään harkiten.	
Vuositavoite	Mittarit
Musiikkiopiston oppilaskohtaisen nettomenon pitäminen kohtuullisena.	Perusopetuksen oppilaskohtaisen nettomenon kohtuullisena pitäminen.
Palvelurakenteen uusiminen lisäämättä kustannuksia.	Uuden kuntakohtaisen ja ryhmäperusteisen maksun luominen varhaiskasvatuksessa annettavasta musiikinopetuksesta.
Varhaiskasvatuksessa annettavan musiikinopetuksen (perheille maksuton muskari) uusi maksuperuste sopimuskunnalle.	
Tila:	Arviointi:
Valmis	Nettomenot on pystytty pitämään kohtuullisena valtionosuuksien takia. Uusi maksuperuste on sovittu varhaiskasvatuksen musiikkiopetuksesta sopimuskuntien kanssa.
STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN	
Valtuustokauden tavoite: Pornaisten valttikortteja ovat maaseutu-mainen ympäristö, kulttuurimaisemat, lähiluonto vesistöineen sekä harrastus-mahdollisuudet kunnan eri alueilla.	
Vuositavoite	Mittarit
Tarjoamme kurssien ja Sanapaltin välityksellä kuntalaisille mahdollisuuden tutustua kunnan kulttuuri- maisemaan ja paikallisiin henkilöihin kulttuurin avulla.	Sanapaltin kokoelman laajentaminen ja siitä tiedottaminen kuntalaisille kaksi kertaa vuodessa järjestettävänä kulttuuri-iltana. Mittarina Aville tehtävä vuositilasto.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Sanapaltin kokoelma laajentui upealla Regina Linnanheimo -kokoelmalla ja sitä esiteltiin vuoden aikana sekä yksittäisille henkilöille että ryhmille. Esittelyitä oli keskimäärin kaksi kuukautta kohden. Nämä esittelyt korvasivat Sanapaltin kulttuuri-illat.

Vuositavoite		Mittarit
Kannustamme kunnan jäseniä sekä yhteiseen että yksilölliseen kulttuuriharrastamiseen tarjoamalla kulttuuritapahtumia verkon välityksellä, jolloin osallistuminen ei ole paikkasidonnaista.		Verkon välityksellä tarjottavia tapahtumia vuositasolla vähintään kolme kappaletta.
Laajennamme elokuvakurssin kotiseutukasvatuksellista sisältöä, täten tietoisuus oman kunnan tarjoamista mahdollisuuksista kasvaa.		Verkkoon jäävien tapahtuminen tekstittäminen.
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Youtube-kanavalle on tehty uusia tallenteita. Tekstityksiä on tehty ja Pellavasalin näyttelytila on täyteen varattu koko loppuvuodeksi. Useita eri kulttuuritapahtumia on tarjottu sekä kirjastossa että verkon välityksellä.	

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Kansalaisopisto				
Tunteja Pornaisissa	826	686,22	800	374,22
Opiskelijoita Pornaisissa	328	440	300	203
Kursseja Pornaisissa	45	37	45	19
Kirjasto				
Näyttelyitä Pellavasalissa	10	14	9	9
Kirjaston aukiolotunnit/kk/ka	186	187	190	175
Kirjaston kokonaislainaus	47 790	53 544	47 810	54 187
Musiikkiopisto				
Varsinaiset oppilaat	36	36	36	36
Muut oppilaat	65	183	191	213
Viikkotunnit	33	57	52	52
Vuositunnit	1 135	1 995	1 855	1 820
Opetusviikkoja	35	35	35	35

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vapaa-aikapalveluihin kuuluvat vapaa-aikapalveluiden hallinto ja Isojärven leirimaja sekä liikunta- ja nuorisopalvelut. Toimintaa ohjaavat lait ja asetukset sekä kunnan strategiset tavoitteet ja hyvinvointiohjelma.

KÄYTTÖTALOUSOSA SISÄINEN/ULKOI- NEN	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	71 448	83 675		83 675	97 695	14 020	116,76 %
TOIMINTAMENOT	-546 588	-494 493	-37 582	-532 075	-528 419	3 656	99,31 %
TOIMINTAKATE	-475 140	-410 818	-37 582	-448 400	-430 724	17 676	96,06 %

TOIMINTAMENOT MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAMENOT	-3,32 %	-0,69 %

TOIMINTAKATE MUUTOS%	TP 2024/TP 2023	TP 2024/MTA 2024
TOIMINTAKATE	9,35 %	3,94 %

Talousarvion toteutuminen: Vapaa-aikapalvelut saivat vuonna 2024 seuraavat valtionavustukset: etsivä nuorisotyö 25 000 euroa, Pornaisten harrastamisen malli noin 15 000 euroa sekä kesän harrastetoiminta-avustus 3 000 euroa. Myyntituotot toteutuivat pääosin tavoitteiden mukaisesti. Henkilöstön palkkakuluihin jouduttiin tekemään reilu 38 000 euron talousarviomuutos kesken kauden ja henkilöstökulut silti ylittyivät. Henkilöstökuluja ei ollut mitoitettu alkuperäisessä talousarviossa riittävällä tasolla. Myös kalustehankinnoissa tapahtui ylitystä, johtuen pääosin liikuntatoimen kalustehankinnoista. Muilta osin talousarvio toteutui pääosin suunnitelman mukaisesti.

Vuonna 2024 nuorisotyössä järjestettiin monenlaisia tapahtumia ja aktiviteetteja, jotka tavoittivat paikallisia nuoria. Hiihtolomalla lapsille ja nuorille suunnattiin monipuolista ohjelmaa, kuten Superpark-retki, lumikenkäilyä ja grillausta sekä suosittu pizzapöytä. Lisäksi järjestettiin Disco Kuusistolla, joka oli nuorille iloinen tilaisuus kokoontua yhteen.

Nuorisotalolla on ollut tavalliseen tapaan runsaasti kävijöitä vuoden aikana. Maaliskuu oli vilkkaampi kuukausi, kun taas toukokuu oli hiljaisempi. Keskimäärin nuorisotalolla on vierailut noin 25 nuorta illassa. Nuorisotyöntekijät ovat myös jalkautuneet useasti, tavoittaen ja kohdaten nuoria eri ympäristöissä. Kesällä toteutettiin onnistunut junnuleiri, johon osallistui peräti 25 lasta.

Etsivä nuorisotyö oli aktiivista ja tavoitti vuoden aikana 56 nuorta. Yhteistyö Pornaisten yhtenäiskoulun kanssa tiivistyi ja etsivä nuorisotyö suuntautui entistä enemmän varhaiseen tavoittamiseen. Työ tiivistyi myös puolustusvoimien Aikaisä-toiminnan puitteissa, jolloin enemmän nuoria ohjautui palveluksen keskeytyessä. Etsivä nuorisotyö ehkäisi nuorten syrjäytymistä ja ohjasi heidät oikeiden palveluiden piiriin.

Liikuntapalveluissa vuoden 2024 merkittäviä onnistumisia olivat Voimaa vanhuuteen -liikuntaryhmien vakiintuminen sekä ulkoiluystävällisyyden kehittyminen. Asiakkaiden terveyskunnan parantuminen oli ilahduttavaa, erityisesti tasapainon ja alaraajojen voiman kehityksen myötä. Etsivän vanhustyön kautta saatiin myös uusia asiakkaita. Lasten liikunnan osalta perheliikuntavuorot ovat olleet suuressa suosiossa, jonka myötä perustettiin myös toinen viikoittainen vuoro. Vuoden aikana järjestettiin myös kaksi perheille suunnattua ulkoilutapahtumaa, joihin osallistui yhteensä 150 henkilöä. Liikuntapalveluiden yhteistyö eri toimijoiden kanssa monipuolistui, ja muun muassa yhteistyö Porvoon seudun musiikkiopiston kanssa toi mukaan suosittuja musiikkikerhoja. Harrastamisen mallin mukaiset kerhotoiminnot monipuolistuivat ja toimintoihin löytyi enemmän uusia harrastajia.

Tavoitteet:

STRATEGINEN TAVOITE: HYVINVOIVAT KUNTALAISET JA LAADUKKAAT PALVELUT	
Valtuustokauden tavoite: Kuntalaisten hyvinvoinnin perustana on saavutettavat hyvinvointi- ja lähipalvelut, joita kunnan toimialat tuottavat yhdessä järjestö- ja seuratoimijoiden sekä muiden yhteistyökumppanien kanssa.	
Vuositavoite	Mittarit
Jatkamme ennaltaehkäisevässä toiminnassa palveluiden kohdentamista erityisesti vähän liikkuviin ja liikuntapalveluiden ulkopuolella oleviin.	Voimaa vanhuuteen mentorointiohjelma ja sen mukaiset toimenpiteet: Ulkoiluystävällisyyden kautta aktivoidut ikääntyneet Vähän liikkuville kohdennetun ohjattujen liikuntapalveluiden määrä.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Ulkoiluystävällisyyden kautta aktivoituja ikääntyneitä oli vuoden 2024 aikana yhteensä 10, eli kaikille koulutetuille ulkoiluystävällisyyttä löytyi pari. Vähän liikkuville kohdennettuja liikuntaryhmiä- tai palveluja oli yhteensä kahdeksan.
Valtuustokauden tavoite: Laadukkaat kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut ovat keskeinen osa kuntalaisten hyvinvoinnin edistämistä.	
Vuositavoite	Mittarit
Parannamme kuntalaisten tietoisuutta eri toimijoiden tarjoamasta liikunta- ja nuorisopalveluista.	Lisätään palveluiden koontia eri käyttäjäryhmien näkökulmasta kokonaisuuksiksi.
Tila:	Arviointi:
Valmis	Vapaa-aikapalveluiden, avoimen varhaiskasvatuksen sekä seurakunnan kanssa tehtiin yhteinen tiedote kesätoiminnoista Itäväylään. Vapaa-aikapalveluiden uutiskirjeeseen on kaikkien Pornaislaisten yhdistysten mahdollista ilmoittaa omia tiedotteita. Tämä paransi kuntalaisten tietoisuutta eri toimijoiden tarjoamasta liikunta- ja nuorisopalveluista. Kunnan uusille verkkosivuille lisättiin lomake yhdistysten mainoksia varten, jonka kautta tiedotteiden lähettäminen helpottui.
Vuositavoite	Mittarit
Liikuntaneuvonnan prosessien vahvistaminen ja saumattoman palveluketjun laajempi hyödyntäminen. Yhteistyökumppani verkoston aktivointi.	Liikuntaneuvonnan palveluketjun kautta tavoitettujen ja aktivoituneiden kuntalaisten määrä.
Tila:	Arviointi:
Ei toteudu	Liikuntaneuvonnan hanke ei toteutunut, hankkeelle myönnettiin jatkoaika vuodelle 2025. Liikunnanohjaaja työaikaresurssien puitteissa toteutti liikuntaneuvontaa yhteensä 7 asiakkaalle vuoden 2024 aikana.
Vuositavoite	Mittarit
Nuorten koulutus ja työllisyysmahdollisuuksien parantaminen.	Etsivän nuorisotyön kautta tavoitettujen nuorten ohjautuminen jatko palveluihin.
Tila:	Arviointi:

Valmis	Nuoria ohjautui jatkopalveluihin yhteensä 18 vuoden 2024 aikana etsivän nuorisotyön kautta. Nuorten strarttiryhmän sekä liikuntaneuvonnan kautta on vahvistettu nuorten arjenhallintaa ja sen myötä koulutus- ja työllisyysmahdollisuuksia.	
Vuositavoite		Mittarit
Nuorisotyön menetelmien hyödyntäminen laajemmin kunnassa.		Hyväksi todettujen menetelmien koonti eri toimijoiden käyttöön.
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Nuorisotyötä on toteutettu eri menetelmillä, kuten starttiryhmän muodossa sekä erilaisina avoimen nuorisotyön tapahtumina ja kohtaamalla nuoria koululla ja eri ajanviettopaikoissa.	
Vuositavoite		Mittarit
Jalkautuvan nuorisotyön edelleen aktivoinnin kautta tavoittelemme, että myös palveluiden ulkopuolelle jäävät löytäisivät palveluiden pariin.		Jalkautuvan nuorisotyön tilastot.
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Etsivä nuorisotyöntekijä jalkautui aktiivisesti eri oppilaitoksiin sekä nuorten ajanviettopaikkoihin ja nuoria ohjautui runsaasti palveluiden piiriin.	
STRATEGINEN TAVOITE: VIIHTYISÄ JA YHTEISÖLLINEN PORNAINEN		
Valtuustokauden tavoite: Viihtyisä ympäristö, liikunta- ja harrastuspaikat sekä kevyen liikenteen väylät edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja aktiivisuutta.		
Vuositavoite		Mittarit
Ylläpidämme ja parannamme liikkumisen olosuhteita panostamalla liikunta –ja ulkoilupaikkojen riittävään hoitoon ja ylläpitoon.		Liikuntapaikkasuunnitelman yhteydessä laaditun toimenpidesuunnitelman toteuttaminen.
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Liikunta- ja ulkoilupaikkojen hoitoa ja ylläpitoa toteutettiin liikuntapaikkaselvityksen toimenpidesuunnitelman mukaisesti. Muun muassa oikoladun pohja tehtiin kuntoportailta väliladuille. Parkkojan nurmikentän ojat kaivettiin auki ja nurmikenttää ympäröivä aita on korjattu. Halkian hiekkakentän laajennus valmistui. Mönkijä, lana ja nurmikonilmastuslaite hankittiin liikuntapaikkojen hoitoa varten.	
Vuositavoite		Mittarit
Hyvinvointiohjelman mukaisesti panostamme ennaltaehkäiseviin palveluihin, joiden avulla kannustamme ihmisiä erityisesti omaehtoiseen aktiivisuuteen arjessa.		Luonto- ja lähiliikuntapaikkojen kävijäseuranta (heatmap). Kuntalaisilta kerätty palaute eri palveluiden käyttäjiltä.
Tila:	Arviointi:	
Valmis	Liikuntapalveluiden palautekysely toteutettiin syksyn aikana, kyselyyn saatiin vastauksia 53 kappaletta. Muun muassa 54 % vastaajista oli tyytyväinen tai erittäin tyytyväinen Pornaisten kunnan ulkoliikuntapaikkoihin. Liikuntapaikkojen kävijäseurantaa ei toteutettu.	

Suoritteet:

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Etsivänuorisotyöasiakkuudet				
Kohdatut nuoret		0	60	66
Eteenpäin ohjautuneet nuoret			18	25
Asiakasmäärä			55	56
Harrastekerhot				
Ohjatut harrastekerho kerrat			134	194
Osallistujien määrä			1 910	2 670
Jalkautumisten määrä				
Nuorisopalvelut			25	31
Liikuntapalvelut			19	15
Kesäleirit				
Osallistujamäärä				75
Tapahtumien määrä				3
Leirit				
Leirien määrä			4	6
Osallistujien määrä			116	171
Liikunnanohjauspalvelut				
Ohjatut liikuntaryhmä kerrat			306	317
Ohjattujen liikuntaryhmien osallistujamäärä			4 046	5 227
Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä			6	7
Perheliikuntavuorot			25	39
Perheliikuntavuorojen osallistujamäärä			723	1 060
Nuorisotalo Ponu				
Nuorisotalon aukiolopäivien määrä			115	164
Nuorisotalon kävijöiden kokonaismäärä			2 621	4 060
Starttiryhmätoiminta				
Asiakasmäärä			4	4
Tapahtumat ja retket				
Tapahtumien määrä			8	15
Osallistujien määrä			681	779

9. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

TULOSLASKELMA ULKOISET/SISÄISET	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	6 554 998	6 743 029	-400 000	6 343 029	6 631 961	288 932	105 %
MYYNITUOTOT	2 491 776	2 401 863		2 401 863	2 611 951	210 088	109 %
MAKSUTUOTOT	290 942	252 800		252 800	251 623	-1 177	100 %
TUET JA AVUSTUKSET	352 727	368 750		368 750	371 754	3 004	101 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	3 419 553	3 719 616	-400 000	3 319 616	3 396 633	77 017	102 %
VUOKRATUOTOT	3 226 696	3 161 583		3 161 583	3 230 325	68 742	102 %
MUUT TOIMINTA- TUOTOT	192 856	558 033	-400 000	158 033	166 308	8 275	105 %
TOIMINTAMENOT	-20 136 783	-19 774 710	-85 082	-19 859 792	-20 240 777	-380 985	102 %
HENKILÖSTÖKULUT	-9 779 637	-9 726 683	-37 582	-9 764 265	-9 637 885	126 380	99 %
PALVELUJEN OSTOT	-5 078 192	-5 164 895	-38 000	-5 202 895	-5 588 083	-385 188	107 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 700 310	-1 605 394		-1 605 394	-1 650 631	-45 237	103 %
AVUSTUKSET	-1 006 506	-756 000	-9 500	-765 500	-804 789	-39 289	105 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-2 572 138	-2 521 738		-2 521 738	-2 559 389	-37 651	101 %
VUOKRAT	-2 523 277	-2 505 773		-2 505 773	-2 496 140	9 633	100 %
MUUT TOIMINTA- KULUT	-48 860	-15 965		-15 965	-63 249	-47 284	396 %
TOIMINTAKATE	-13 581 785	-13 031 681	-485 082	-13 516 763	-13 608 816	-92 052	101 %
VEROTULOT	11 976 984	11 384 000	-143 000	11 241 000	11 421 137	180 137	102 %
VALTIONOSUUDET	4 571 875	3 742 732	-66 000	3 676 732	3 676 694	-38	100 %
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-152 945	-85 750	-100 000	-185 750	-216 135	-30 385	116 %
KORKOTUOTOT		1 850		1 850		-1 850	
MUUT RAHOITUS- TUOTOT	18 584	2 300		2 300	24 291	21 991	1 056 %
KORKOKULUT	-135 025	-87 200	-100 000	-187 200	-207 119	-19 919	111 %
MUUT RAHOITUS- KULUT	-36 503	-2 700		-2 700	-33 307	-30 607	1 234 %
VUOSIKATE	2 814 129	2 009 301	-794 082	1 215 219	1 272 880	57 661	105 %
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-1 839 167	-1 916 943		-1 916 943	-2 004 778	-87 835	105 %
SATUNNAISET ERÄT	-48 305				18 983	18 983	
TILIKAUDEN TULOS	926 658	92 358	-794 082	-701 724	-712 914	-11 190	102 %
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	926 658	92 358	-794 082	-701 724	-712 914	-11 190	102 %

VEROTULOT	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
VEROTULOT	11 976 984	11 384 000	-143 000	11 241 000	11 421 137	180 137	102 %
Kunnan tulovero	10 148 448	9 535 000	-120 000	9 415 000	9 569 550	154 550	102 %
Kiinteistövero	1 293 464	1 421 000	-18 000	1 403 000	1 417 929	14 929	101 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	535 072	428 000	-5 000	423 000	433 657	10 657	103 %

Vuosi	Tulovero	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2018	20,5	177876	2
2019	20,5	87195	-26
2020	20,5	89460	3
2021	20,5	91348	2
2022	20,5	111224	22
2023	7,86	115823	4
2024	7,9	118192	5

Kiinteistövero	%
Vakituiset asuinrakennukset	0,5
Muut asuinrakennukset	1
Yleinen kiinteistövero	1
Maapohjan kiinteistövero	1,3
Rakentamattomat rakennuspaikat	4,3
Voimalaitokset	1
Maamiesseuran, nuorisoseuran tai työväenyhdistyksen omistamat yhdistys- ja seuratalot	0

VALTIONOSUUDET	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
VALTIONOSUUDET	4 571 875	3 742 732	-66 000	3 676 732	3 676 694	-38	100 %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 713 233	3 169 000	-41 000	3 128 000	3 179 276	51 276	102 %
Verotuloihin perustuva valtionos. tassa	1 401 689	1 128 000	-15 000	1 113 000	1 127 580	14 580	101 %
Opetus- ja kultt.toimen muut valtionos.	-1 301 931	-1 304 768		-1 304 768	-1 349 802	-45 034	103 %
Verotulomenetysten kompensatio	758 884	750 500	-10 000	740 500	719 640	-20 860	97 %

10. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

Talonrakennus

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kiinteistöjen perusparannus						
Leirimaja korjaukset						
Menot				-16 711 €	-16 711 €	
Netto				-16 711 €	-16 711 €	
Yht.koulu peruskorjaus						
Menot	-100 000 €		-100 000 €	-19 623 €	80 377 €	20 %
Netto	-100 000 €		-100 000 €	-19 623 €	80 377 €	20 %
MW käyttövesiputkisto						
Menot	-100 000 €		-100 000 €	-1 847 €	98 153 €	2 %
Netto	-100 000 €		-100 000 €	-1 847 €	98 153 €	2 %
Isojärven saunan korjaus						
Menot	-30 000 €		-30 000 €	-29 492 €	508 €	98 %
Netto	-30 000 €		-30 000 €	-29 492 €	508 €	98 %
Niittyrinne ovet ja ikkunat						
Menot				-13 118 €	-13 118 €	
Netto				-13 118 €	-13 118 €	
Koulutilojen rakentaminen						
Opp.ympäristö tilamuutokset						
Menot	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Netto	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Uudisrakentaminen						
Linnunlaulun laajennus						
Menot				-32 947 €	-32 947 €	
Netto				-32 947 €	-32 947 €	
Monitoimihalli						
Menot	-1 000 000 €	800 000 €	-200 000 €	-107 353 €	92 647 €	54 %
Netto	-1 000 000 €	800 000 €	-200 000 €	-107 353 €	92 647 €	54 %
Pesuhalli, letkutorni palolaitos						
Menot	-30 000 €		-30 000 €		30 000 €	
Netto	-30 000 €		-30 000 €		30 000 €	

Talonrakennus	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Talonrakennus						
Menot	-1 280 000 €	800 000 €	-480 000 €	-207 972 €	272 028 €	43 %
Netto	-1 280 000 €	800 000 €	-480 000 €	-207 972 €	272 028 €	43 %

Leirimajan korjaukset

Isojärven leirikeskukseen saunarakennuksen saneeraustyö alkoi syksyllä 2023 ja se valmistui vuoden 2024 keväen aikana.

Yhtenäiskoulun peruskorjaus

Yhtenäiskoulun uudistamishanke eteni tarveselvitysvaiheeseen vuoden 2024 aikana.

Monitoimihalli

Monitoimihallin kilpailutusta valmisteltiin vuoden 2024 aikana

Maa- ja vesirakennushankkeet (sis. vesihuoltolaitos)

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kadut ja kevyenliikenteenväylät						
MT 1494 kevyenliik.väylä Helsingintie						
Menot				-28 486 €	-28 486 €	
Netto				-28 486 €	-28 486 €	
Kevyenliikenteenväylät suunnittelu						
Menot	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Netto	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Pornaisten Portti						
Menot	-200 000 €		-200 000 €	-402 645 €	-202 645 €	201 %
Netto	-200 000 €		-200 000 €	-402 645 €	-202 645 €	201 %
Kartanonrinne, asemakaava-alue leikkipuisto						
Menot				-2 000 €	-2 000 €	
Netto				-2 000 €	-2 000 €	
Visertäjänkuja Linnunlaulu						
Menot	-100 000 €		-100 000 €	-176 909 €	-76 909 €	177 %
Netto	-100 000 €		-100 000 €	-176 909 €	-76 909 €	177 %
Sähköautojen latauspisteet						
Menot	-40 000 €		-40 000 €		40 000 €	
Netto	-40 000 €		-40 000 €		40 000 €	
Liik.turvall. Järvenpääntie						
Menot	-200 000 €		-200 000 €		200 000 €	
Netto	-200 000 €		-200 000 €		200 000 €	
Katualueiden peruspar.,suunn.,to-teutus						
Menot	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Netto	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Liikuntapaikkarakentaminen						
Halkian urheilukentän laajennus						
Menot	-140 000 €		-140 000 €	-143 325 €	-3 325 €	102 %
Netto	-140 000 €		-140 000 €	-143 325 €	-3 325 €	102 %
Skeittiparkin uusiminen						
Menot	-25 000 €		-25 000 €		25 000 €	
Netto	-25 000 €		-25 000 €		25 000 €	
Uimarantojen rakennelmat (pukukopit ym)						
Menot	-8 000 €		-8 000 €		8 000 €	
Netto	-8 000 €		-8 000 €		8 000 €	
Muut maa- ja vesirakennushankkeet						
Kotojärvi reklamaatiosopimus						
Menot	-215 000 €		-215 000 €	-217 916 €	-2 916 €	101 %
Netto	-215 000 €		-215 000 €	-217 916 €	-2 916 €	101 %
Vesi- ja viemärlaitos						
Asemakaava laaj. Visertäjänkuja						
Menot	-100 000 €		-100 000 €	-85 269 €	14 731 €	85 %
Netto	-100 000 €		-100 000 €	-85 269 €	14 731 €	85 %
Paineenkorotusasema Jokela						
Menot	-70 000 €		-70 000 €	-40 280 €	29 720 €	58 %
Netto	-70 000 €		-70 000 €	-40 280 €	29 720 €	58 %
Nummenmaa vedenottamo saneeraus						
Menot	-50 000 €		-50 000 €	-6 552 €	43 448 €	13 %
Netto	-50 000 €		-50 000 €	-6 552 €	43 448 €	13 %
Hyötinmäki vedenottamo perusparannus						
Menot	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Netto	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Etäluettavat mittarit						
Menot	-20 000 €		-20 000 €	-350 €	19 650 €	2 %
Netto	-20 000 €		-20 000 €	-350 €	19 650 €	2 %
Pornaisten Portti, laajennus vesi ja viemäri						
Menot	-75 000 €		-75 000 €	-133 410 €	-58 410 €	178 %

Netto	-75 000 €		-75 000 €	-133 410 €	-58 410 €	178 %
Verkoston saneeraus						
Menot	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Netto	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Vesilaitos valvomo						
Menot				-3 749 €	-3 749 €	
Netto				-3 749 €	-3 749 €	
Siirtoviemäri JVP						
Menot				-2 100 €	-2 100 €	
Netto				-2 100 €	-2 100 €	

Maa- ja vesirakennushankkeet	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Maa- ja vesirakennushankkeet						
Menot	-1 268 000 €	0 €	-1 268 000 €	-1 025 074 €	242 926 €	81 %
Netto	-1 268 000 €	0 €	-1 268 000 €	-1 025 074 €	242 926 €	81 %

Pornaisten Portti

Pornaisten Portin laajennusosan asemakaava-alueen kunnallistekniikan rakentaminen valmistui vuoden 2024 aikana.

Linnunlaulun asemakaava-alue, Visertäjänkuja

Visertäjänkujan kunnallistekniikan rakentaminen valmistui vuoden 2024 aikana.

Kotojärvenrannan asemakaava-alue

Kotojärvenrannan kunnallistekniikka valmistui vuoden 2024 aikana.

Halkian urheilukentän laajennus

Halkian urheilukentän laajennustyö valmistui vuoden 2024 aikana.

Paineenkorotusasema Jokela

Paineenkorotusaseman rakentaminen aloitettiin vuoden 2024 aikana ja sen on määrä valmistua vuoden 2025 alussa.

Etäluettavat vesimittarit

Etäluettavia vesimittareita ei vaihdettu vuoden 2024 aikana.

Kiinteistöjen osto/myynti

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kiinteistöjen osto/myynti						
Maan osto						
Menot	-200 000 €	-690 000 €	-890 000 €	-899 966 €	-9 966 €	101 %
Netto	-200 000 €	-690 000 €	-890 000 €	-899 966 €	-9 966 €	101 %
Tontin jalostaminen						
Menot	-35 000 €		-35 000 €		35 000 €	
Netto	-35 000 €		-35 000 €		35 000 €	
Tontti/kiinteistö myynti						
Tulot	20 000 €		20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	20 000 €		20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Aurinkolinnan purku						
Menot	-120 000 €		-120 000 €	-33 731 €	86 269 €	28 %
Netto	-120 000 €		-120 000 €	-33 731 €	86 269 €	28 %

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kiinteistöjen osto/myynti						
Kiinteistöjen osto/myynti						
Menot	-355 000 €	-690 000 €	-1 045 000 €	-933 697 €	111 303 €	89 %
Tulot	20 000 €	0 €	20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	-335 000 €	-690 000 €	-1 025 000 €	-933 109 €	91 891 €	91 %

Aurinkolinnan purku

Aurinkolinnan purku-urakan kilpailutusta valmisteltiin vuoden 2024 aikana. Purkutyö on tarkoitus suorittaa vuoden 2025 aikana.

Irtain omaisuus

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kunnanhallitus						
Katualueiden penkit						
Menot	-8 000 €		-8 000 €	-14 822 €	-6 822 €	185 %
Netto	-8 000 €		-8 000 €	-14 822 €	-6 822 €	185 %
Sivistystoimi						
Oppimisympäristöt kalustaminen						
Menot	-28 000 €		-28 000 €	-12 610 €	15 390 €	45 %
Netto	-28 000 €		-28 000 €	-12 610 €	15 390 €	45 %
Kuntosalilaitteiden uusiminen						
Menot	-8 000 €		-8 000 €		8 000 €	
Netto	-8 000 €		-8 000 €		8 000 €	
Kirjaston mediatuokan muutos						
Menot	-12 000 €		-12 000 €	-10 705 €	1 295 €	89 %
Netto	-12 000 €		-12 000 €	-10 705 €	1 295 €	89 %
Viiltoilmastuslaite						
Menot	-7 000 €		-7 000 €	-5 980 €	1 020 €	85 %
Netto	-7 000 €		-7 000 €	-5 980 €	1 020 €	85 %
Tekninen toimi						
Mönkijä ja tielana						
Menot				-13 674 €	-13 674 €	
Netto				-13 674 €	-13 674 €	
Lana						
Menot	-8 000 €		-8 000 €	-4 193 €	3 807 €	52 %
Netto	-8 000 €		-8 000 €	-4 193 €	3 807 €	52 %
Mönkijä teloilla						
Menot	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Netto	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Varavaimakone johtokeskus						
Menot	-25 000 €		-25 000 €	-2 665 €	22 335 €	11 %
Netto	-25 000 €		-25 000 €	-2 665 €	22 335 €	11 %
Terveyskeskus						
Menot				-8 900 €	-8 900 €	
Netto				-8 900 €	-8 900 €	

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Irtain omaisuus						
Irtain omaisuus						
Menot	-116 000 €	0 €	-116 000 €	-73 549 €	42 451 €	63 %
Netto	-116 000 €	0 €	-116 000 €	-73 549 €	42 451 €	63 %

Mönkijä teloilla

Vuoden 2024 aikana hankittiin mönkijä teloilla.

Varavoimakone

Varavoimakoneesta tehtiin hankintapäätös 2024 ja kone toimitetaan helmikuussa 2025.

Aineeton omaisuus

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Kunnanhallitus						
Sähköiset palvelut						
Menot				-5 200 €	-5 200 €	
Netto				-5 200 €	-5 200 €	
Palvelimet, verkk.laitteet						
Menot				-6 616 €	-6 616 €	
Netto				-6 616 €	-6 616 €	
Sähköiset ohjelmistoratkaisut						
Menot	-10 000 €		-10 000 €	-17 703 €	-7 703 €	177 %
Netto	-10 000 €		-10 000 €	-17 703 €	-7 703 €	177 %
Paikkatietojärjestelmä						
Menot	-20 000 €		-20 000 €	-11 800 €	8 200 €	59 %
Netto	-20 000 €		-20 000 €	-11 800 €	8 200 €	59 %
Osallistuva budjetointi						
Menot	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Netto	-20 000 €		-20 000 €		20 000 €	
Sähköiset arkistoratkaisut						
Menot	-20 000 €		-20 000 €	-23 378 €	-3 378 €	117 %
Netto	-20 000 €		-20 000 €	-23 378 €	-3 378 €	117 %
Tievalaistuksen maksuosuudet						
Tievalaistuksen maksuosuudet						
Menot	-50 000 €		-50 000 €	-29 316 €	20 684 €	59 %
Netto	-50 000 €		-50 000 €	-29 316 €	20 684 €	59 %
Vesiosuuskuntien avustus						
Vesiosuuskuntien avustus						
Menot	-40 000 €		-40 000 €		40 000 €	
Netto	-40 000 €		-40 000 €		40 000 €	

Aineeton omaisuus	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Aineeton omaisuus						
Menot	-160 000 €	0 €	-160 000 €	-94 013 €	65 987 €	59 %
Netto	-160 000 €	0 €	-160 000 €	-94 013 €	65 987 €	59 %

Tievalaistuksen maksuosuudet

Vuoden 2024 aikana rakennettiin Pornaisten Portin laajennusosan ja Visertäjänkujan katuvalaistus.

Pornaisten kunta investoinnit yhteensä

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Investoinnit Pornaisten kunta ja Vesihuoltolaitos						
Menot	-3 394 000 €	110 000 €	-3 284 000 €	-2 565 339 €	718 661 €	78 %
Tulot	20 000 €	0 €	20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	-3 374 000 €	110 000 €	-3 264 000 €	-2 564 751 €	699 249 €	79 %
Investoinnit kunta						
Menot	-2 959 000 €	110 000 €	-2 849 000 €	-2 293 629 €	555 371 €	81 %
Tulot	20 000 €	0 €	20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	-2 939 000 €	110 000 €	-2 829 000 €	-2 293 041 €	535 959 €	81 %
Investoinnit vesilaitos						
Menot	-435 000 €	0 €	-435 000 €	-271 710 €	163 290 €	62 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-435 000 €	0 €	-435 000 €	-271 710 €	163 290 €	62 %

11. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoituslaskelma	TA 2024	MTA 2024	TP 2024	Poikk.
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2009	1215	1273	58
Satunaiset erät	0	0	36	36
Tulorahoituksen korjauserät, netto	-500	-100	-62	38
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3179	-3284	-2565	719
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	520	120	63	-57
Toiminta ja investoinnit, netto	-1150	-2049	-1255	794

Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainauksen lisäykset	0	0	1	1
Antolainauksen vähennykset	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3000	3000	3000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1755	-1755	-1755	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset			-21	
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po muutokset	0	0	0	0
Saamisten muutos	0	0	448	448
Korottomien velkojen muutos	0	0	-134	-134
Vaikutus maksuvalmiuteen	95	-804	283	1109

Rahavarat 31.12.	3077	2178	1475	
Rahavarat 1.1	2982	2982	1192	

Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1283	384	1469	
Lainanhoitokate	1,1	0,7	0,8	

Talousarvioon 2024 sisältyi 3,0 miljoonan euron lainanottovaltuus, joka käytettiin kokonaisuudessaan.

12. VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE (Ulk. ja sis.) HALLINTO- JA TALOUS	TA2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
HALLINTO- JA TALOUSTOIMIALA	-1 282 396	-47 500	-1 329 896	-1 293 088	36 808	97,23 %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-2 421		-2 421	-2 817	-395	116,33 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-13 104		-13 104	-13 186	-82	100,63 %
YLEISHALLINTO	-1 035 730	-22 500	-1 058 230	-1 069 756	-11 526	101,09 %
HENKILÖSTÖHALLINTO	-192 140	-25 000	-217 140	-175 437	41 704	80,79 %
MAASEUTUHALLINTO	-39 000		-39 000	-31 892	7 108	81,77 %

TOIMINTAKATE (Ulk. ja sis.) KUNTAKEHITYSTOIMIALA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
KUNTAKEHITYSTOIMIALA	-549 622	-400 000	-949 622	-920 438	29 183	96,93 %
KUNTAKEHITYS HALLINTO	366 717	-400 000	-33 283	-157 892	-124 609	474,39 %
ELINKEINOASIA	-724 680		-724 680	-662 985	61 694	91,49 %
KAAVOITUS JA MAANKÄYTTÖ	-100 959		-100 959	-100 635	324	99,68 %
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	-115 750		-115 750	-140 285	-24 535	121,20 %
MAA- JA METSÄTILAT	25 050		25 050	141 358	116 308	564,31 %

TOIMINTAKATE (Ulk. ja sis.) SIVISTYSTOIMIALA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
SIVISTYSTOIMIALA	-12 633 432	-37 582	-12 671 015	-12 653 495	17 519	99,86 %
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	-164 006		-164 006	-168 319	-4 313	102,63 %
VARHAISKASVATUS	-3 580 817		-3 580 817	-3 550 373	30 444	99,15 %
ESI- JA PERUSOPETUS	-8 007 107		-8 007 107	-8 061 180	-54 073	100,68 %
KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT	-470 684		-470 684	-442 899	27 785	94,10 %
VAPAA-AIKAPALVELUT	-410 818	-37 582	-448 400	-430 724	17 676	96,06 %

TOIMINTAKATE (Ulk. ja sis.) TEKNINEN TOIMIALA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TEKNINEN TOIMIALA	1 433 769		1 433 769	1 258 206	-175 563	87,76 %
TEKNINEN HALLINTO	-235 785		-235 785	-220 491	15 293	93,51 %
KIINTEISTÖTOIMI	1 636 066		1 636 066	1 589 092	-46 973	97,13 %
LIIKENNEVÄYLÄT, YLEISET ALUEET	-327 357		-327 357	-377 892	-50 535	115,44 %
VESIHUOLTOLAITOS	360 845		360 845	267 497	-93 348	74,13 %

KÄYTTÖTALOUS	TA2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
TOIMINTATULOT	3 484 268	-400 000	3 084 268	3 312 441	228 173	107,40 %
TOIMINTAMENOT	-16 515 949	-85 082	-16 601 031	-16 921 257	-320 226	101,93 %
TOIMINTAKATE	-13 031 681	-485 082	-13 516 763	-13 608 816	-92 053	100,68 %

TULOSLASKELMAOSA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP2024	Poikkeama%	Toteuma%
VEROTULOT	11 384 000	-143 000	11 241 000	11 421 137	180 137	102 %
VALTIONOSUUDET	3 742 732	-66 000	3 676 732	3 676 694	-38	100 %
KORKOTUOTOT	1 850		1 850		-1 850	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 300		2 300	24 291	21 991	1 056 %
KORKOKULUT	-87 200	-100 000	-187 200	-207 119	-19 919	111 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 700		-2 700	-33 307	-30 607	1 234 %
TULOSLASKELMAOSA	15 040 982	-309 000	14 731 982	14 881 696	149 714	101 %

INVESTOINTIOSA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Investoinnit Pornaisten kunta ja Vesihuoltolaitos						
Menot	-3 394 000 €	110 000 €	-3 284 000 €	-2 565 339 €	718 661 €	78 %
Tulot	20 000 €	0 €	20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	-3 374 000 €	110 000 €	-3 264 000 €	-2 564 751 €	699 249 €	79 %

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Maa- ja vesirakennushankkeet						
Menot	-1 268 000 €	0 €	-1 268 000 €	-1 025 074 €	242 926 €	81 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 268 000 €	0 €	-1 268 000 €	-1 025 074 €	242 926 €	81 %
Kiinteistöjen osto/myynti						
Menot	-355 000 €	-690 000 €	-1 045 000 €	-933 697 €	111 303 €	89 %
Tulot	20 000 €	0 €	20 000 €	589 €	-19 411 €	3 %
Netto	-335 000 €	-690 000 €	-1 025 000 €	-933 109 €	91 891 €	91 %
Irtain omaisuus						
Menot	-116 000 €	0 €	-116 000 €	-73 549 €	42 451 €	63 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-116 000 €	0 €	-116 000 €	-73 549 €	42 451 €	63 %
Aineeton omaisuus						
Menot	-160 000 €	0 €	-160 000 €	-94 013 €	65 987 €	59 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-160 000 €	0 €	-160 000 €	-94 013 €	65 987 €	59 %
Talonrakennus						
Menot	-1 280 000 €	800 000 €	-480 000 €	-207 972 €	272 028 €	43 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-1 280 000 €	800 000 €	-480 000 €	-207 972 €	272 028 €	43 %
Muut aineelliset hyödykkeet						
Menot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %

RAHOITUSOSA	TA2024	TA MUUTOS	MTA2024	TP2024	Poikkeama	Toteuma
Antolainan muutokset						
Antolainan lisäykset				845		
Antolainan vähennys	0	0	0	0	0	0 %
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3000000	0	3000000	3000000	0	100 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1754549	0	-1754549	-1754549	0	100 %
Lyhytaikaisten lainojen lis./väh.	0	0	0	0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	95752	-879082	-783330	-46420	736910	6 %
Rahoitus yhteensä	26159114	71082	26230196	27189607	959411	104 %

13. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

13.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA ULKOISET	2024	2023
TOIMINTATULOT	3 312 441,49 €	3 208 352,10 €
MYYNSTITUOTOT	1 592 721,59 €	1 467 966,32 €
MAKSUTUOTOT	251 622,89 €	290 942,38 €
TUET JA AVUSTUKSET	371 753,54 €	352 726,59 €
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 096 343,47 €	1 096 716,81 €
TOIMINTAMENOT	-16 921 257,33 €	-16 790 137,35 €
HENKILÖSTÖKULUT	-9 637 885,49 €	-9 779 637,23 €
PALKAT JA PALKKIOT	-7 899 306,26 €	-7 881 163,79 €
HENKILÖSIVUKULUT	-1 738 579,23 €	-1 898 473,44 €
ELÄKEKULUT	-1 561 888,18 €	-1 603 468,68 €
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-176 691,05 €	-295 004,76 €
PALVELUJEN OSTOT	-4 573 348,61 €	-4 059 293,71 €
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 570 405,19 €	-1 617 307,90 €
AVUSTUKSET	-804 788,53 €	-1 006 505,75 €
MUUT TOIMINTAKULUT	-334 829,51 €	-327 392,76 €
TOIMINTAKATE	-13 608 815,84 €	-13 581 785,25 €
VEROTULOT	11 421 136,64 €	11 976 984,17 €
VALTIONOSUUDET	3 676 694,00 €	4 571 875,00 €
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-216 134,82 €	-152 944,69 €
MUUT RAHOITUSTUOTOT	24 290,78 €	18 583,53 €
KORKOKULUT	-207 118,75 €	-135 025,46 €
MUUT RAHOITUSKULUT	-33 306,85 €	-36 502,76 €
VUOSIKATE	1 272 879,98 €	2 814 129,23 €
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 004 777,84 €	-1 839 167,00 €
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 004 777,84 €	-1 839 167,00 €
SATUNNAISET ERÄT	18 983,45 €	-48 304,73 €
TILIKAUDEN TULOS	-712 914,41 €	926 657,50 €
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-712 914,41 €	926 657,50 €

13.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA				
Toiminnan rahavirta	31.12.2024		31.12.2023	
Vuosikate	1 272 879,98		2 814 129,23	
Satunnaiset erät	36 406,19		-48 304,73	
Tulorahoituksen korjauserät	-62 141,42	1 247 144,75	159 235,53	2 925 060,03
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 565 339,24		-1 936 946,39	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	62 730,00	-2 502 609,24	150 000,00	-1 786 946,39
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 255 464,49		1 138 113,64
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	844,65		0,00	
Antolainasaamisten vähennykset		844,65	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000,00		3 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 754 549,00		-2 090 910,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	1 245 451,00	-1 600 000,00	-690 910,00
Oman pääoman muutokset		-21 150,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		0,00	
Saamisten muutos	447 577,97		-129 369,67	
Korottomien velkojen muutos	-134 312,52	313 265,45	-451 270,86	-580 640,53
Rahoituksen rahavirta		1 538 411,10		-1 271 550,53
Rahavarojen muutos		282 946,61		-133 436,89
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 341 445,14		1 058 498,53	
Rahavarat 1.1.	-1 058 498,53	282 946,61	-1 191 935,42	-133 436,89

13.3 Tase

TASE					
VASTAAVAA	1.1.-31.12.2024	31.12.2023	VASTATTAVAA	1.1.-31.12.2024	31.12.2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	26 144 633,96	25 602 928,53	A OMA PÄÄOMA	18 347 556,44	19 081 620,85
I Aineettomat hyödykkeet	928 533,75	1 074 073,37	I Peruspääoma	7 418 528,20	7 418 528,20
Aineettomat oikeudet	10 349,58	24 319,22	IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	11 641 942,65	10 736 435,15
Muut pitkävaikutteiset menot	918 184,17	1 049 754,15	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-712 914,41	926 657,50
II Aineelliset hyödykkeet	23 996 728,59	23 304 334,17	C PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet	4 704 597,27	3 805 219,85	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Rakennukset	10 163 837,35	10 946 221,55	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	79 786,66	61 974,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 173 884,60	8 053 188,18	Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	182 065,45	195 649,01	Lahjoitusrahastojen pääomat	79 786,66	61 974,69
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	772 343,92	304 055,58	E VIERAS PÄÄOMA	9 868 913,37	8 757 774,89
III Sijoitukset	1 219 371,62	1 224 520,99	I Pitkäaikainen	6 333 869,30	4 479 324,30
Osakkeet ja osuudet	1 066 842,17	1 071 146,89	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 236 370,00	3 381 825,00
Muut saamiset	152 529,45	153 374,10	Liittymismaksut ja muut velat	1 097 499,30	1 097 499,30
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	79 786,66	61 974,69	II Lyhytaikainen	3 535 044,07	4 278 450,59
Lahjoitusrahastojen varat	79 786,66	61 974,69	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 145 455,00	1 754 549,00
Muut toimeksiantojen varat	0,00		Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 071 835,85	2 236 467,21	Ostovelat	931 130,30	800 688,87
II Saamiset			Muut velat	165 746,32	192 602,13
Lyhytaikaiset saamiset	730 390,71	1 177 968,68	Siirtovelat	1 292 712,45	1 530 610,59
Myyntisaamiset	298 196,07	301 012,24	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 296 256,47	27 901 370,43
Muut saamiset	157 518,17	139 849,57			
Siirtosaamiset	274 676,47	737 106,87			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 341 445,14	1 058 498,53			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 296 256,47	27 901 370,43			

13.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA				
	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Toimintatuotot	3 350 472,25		3 333 070,81	
Valmisteveraston muutos	0,00		4 428,45	
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	
Toimintakulut	-17 889 452,06		-17 771 119,00	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	0,00		0,00	
Toimintakate	-14 538 979,81		-14 433 619,74	
Verotulot	11 421 136,64		11 976 984,17	
Valtionosuudet	4 668 777,84		5 426 163,71	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	264,93		132,05	
Muut rahoitustuotot	28 172,62		27 669,08	
Korkokulut	-207 118,75		-135 025,46	
Muut rahoituskulut	-33 756,80	-212 438,00	-36 983,24	-144 207,57
Vuosikate	1 338 496,67		2 825 320,57	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 091 574,20		-1 920 149,70	
Arvonalentumiset	0,00	-2 091 574,20	0,00	-1 920 149,70
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	37 376,96		2 127,50	
Satunnaiset kulut	-18 393,51	18 983,45	-48 304,73	-46 177,23
Tilikauden tulos	-734 094,08		858 993,64	
Tilinpäätössiirot	478,97		3 090,45	
Tilikauden verot	0,00		0,00	
Laskennalliset verot	0,00		0,00	
Vähemmistöosuudet	0,00		0,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-733 615,12		862 084,09	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA				
Toiminnan rahavirta	2024		2023	
Vuosikate	1 338 496,67		1 412 611,95	
Satunnaiset erät	36 406,19		-94 546,10	
Tilikauden verot	0,00		-315,56	
Tulorahoituksen korjauserät	-23 764,41	1 351 138,45	-127 355,54	1 190 394,75
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 635 055,52		-2 934 868,74	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	441,01		64 547,78	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	62 730,00	-2 571 884,51	195 799,25	-2 674 521,71
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 220 746,06		-1 484 126,96
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	840,98		34 058,90	
Antolainasaamisten vähennykset		840,98	-32 018,65	2 040,25
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000,00		405 735,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 754 549,00		-2 689 379,84	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	1 245 451,00	820 000,00	-1 463 644,84
Oman pääoman muutokset		-21 150,00		-7 544,91
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	305,50		3 387,93	
Vaihto-omaisuuden muutos	235,32		13 847,14	
Saamisten muutos	443 959,46		701 949,82	
Korottomien velkojen muutos	-160 195,79	284 304,49	872 607,99	1 591 792,88
Rahoituksen rahavirta	604 155,25	1 509 446,47		122 643,38
Rahavarojen muutos		288 700,41		-1 361 483,58
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 720 117,31		3 600 921,77	
Rahavarat 1.1.	-1 431 416,90	288 700,41	-4 962 405,35	-1 361 483,58

KONSERNITASE					
VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	26 876 552,96	26 337 860,29	A OMA PÄÄOMA	19 338 814,50	20 097 473,41
I Aineettomat hyödykkeet	933 206,34	1 077 464,07	I Peruspääoma	7 418 528,20	7 418 528,20
Aineettomat oikeudet	10 592,08	24 684,11	II Arvonkorotusrahostot	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	922 614,26	1 052 779,96	V Muut omat rahastot	4 038,38	7 932,18
Ennakkomaksut	0,00	0,00	IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	12 649 863,04	11 808 928,94
II Aineelliset hyödykkeet	24 776 953,00	24 094 430,52	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-733 615,12	862 084,09
Maa- ja vesialueet	4 709 080,38	3 809 418,88	B VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	0,00
Rakennukset	10 829 199,01	11 616 223,42	E PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 216 172,09	8 096 023,82	Eläkevaraukset	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	249 326,60	267 877,82	Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	831,00	831,00			
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	772 343,92	304 055,58	F TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	136 984,92	129 736,77
III Sijoitukset	1 166 393,62	1 165 965,70			
Osakkuusyhteisöosuudet	0,00	52 573,91	G VIERAS PÄÄOMA	10 030 218,68	8 945 154,88
Muut osakkeet ja osuudet	1 010 490,60	956 647,79	Pitkäaikainen korollinen vieras po	5 236 370,00	3 381 825,00
Muut lainasaamiset	0,00	0,00	Pitkäaikainen koroton vieras po	1 097 623,99	1 097 623,99
Muut saamiset	155 903,02	156 744,00	Lyhytaikainen korollinen vieras po	1 145 455,00	1 754 549,00
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	136 669,12	129 726,47	Lyhytaikainen koroton vieras po	2 550 769,69	2 711 156,89
Lahjoitusrahastojen varat	80 031,09	62 217,26			
Muut toimeksiantojen varat	56 638,03	67 509,21	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	29 506 018,10	29 172 365,06
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 492 796,02	2 704 778,30			
I Vaihto-omaisuus	13 461,41	13 696,73			
II Saamiset	759 217,30	1 204 070,67			
Pitkäaikaiset saamiset	1 851,58	4 340,36			
Lyhytaikaiset saamiset	757 365,72	1 199 730,31			
III Rahoitusarvopaperit	333 032,68	305 802,78			
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 387 084,63	1 181 208,12			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 506 018,10	29 172 365,06			

14. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedot on numeroitu käyttäen Kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston liitetietojen laatimisesta annettua yleisohjetta.

14.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on hallinto- ja laitosrakennusten poisto aika tarkistettu 1.1.2008 alkaen. Poistosuunnitelmaa on päivitetty Kunnanvaltuuston 28.9.2009 hyväksymällä päätöksellä koskien lähinnä poistorajojen ala- ja ylärajojen muutoksia Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista v. 2008 mukaan. Lisäksi poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja muutettu kunnanvaltuuston hyväksymällä päätöksellä 29.10.2012 perustuen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v. 2011 tarkistamaan yleisohjeeseen poistoajan pituuksista. Verkostojen ja katuvalaistuksen maksuosuuksien poistosuunnitelmaa on muutettu 1.1.2014 alkaen kunnanvaltuuston päätöksen 25.8.2014 mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon.

Vesihuoltolaitoksen liittymismaksut

Liittymismaksutyypin muutettiin tilikaudella 2021 ns. ei-palautuskelpoiseksi ja liittymismaksut kirjattiin tilikaudesta 2021 alkaen vesihuoltolaitoksen liikevaihtoon. Tätä aikaisemmin liittymismaksut olivat palautuskelpoisia (1.4.2004 lukien) ja kirjattiin taseen muihin velkoihin. Ennen 1.4.2004 kertyneet liittymismaksut merkittiin liittymismaksurahastoon ja purettiin tilikaudella 2004 kirjanpito-ohjeiden muuttuessa edellisten tilikausien ylijäämätilille.

Vesiosuuskunta-avustukset

Vuosina 2003 – 2005 maksetut vesiosuuskuntien avustukset, yhteensä 258.659,08 euroa on siirretty v. 2007 Vesihuoltolaitoksen taseen muista pitkävaikutteisista menoista ja käyttöomaisuuskirjanpidosta Kunnan taseen muihin pitkävaikutteisiin menoihin ja käyttöomaisuuskirjanpitoon.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen vuoteen

Tilinpäätöksen oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

Aikaisempia tilikausia koskevat virheet

Lustigkulla kiinteistön myyntivoitto 21.150 euroa vuodelta 2021 on oikaistu tilinpäätöksessä 2024 lahjoitusvaroihin, koska kyseinen kiinteistö on saatu lahjoituksena Vieno Virtasen kuolinpesältä. Oikaisu on tilinpäätöksessä 2024 tehty omaan pääoman edellisten tilikausien ylijäämätiliä vähentäen.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kolme kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä sekä yksi osakkuusyhteisö.

Sisäiset liiketapahtumat

Sisäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olenaisia sisäisiä katteita ei ole.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kuntakonserniin kuuluvat kuntayhtymät kirjaavat suunnitelmanmukaiset poistot, jotka perustuvat ennalta vahvistettuun suunnitelmaan. Osakkuusyhteisö on kirjannut vain osittain poistot, mutta niitä ei ole epäolennaisuuden takia yhtenäistetty.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen 2024 niiden vähäisen merkityksen vuoksi.

Aikaisempien vuosien yhdistelyn eliminointien vaikutukset on huomioitu oman pääoman jatkumisen turvaamiseksi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Lustigkulla kiinteistön myyntivoitto 21.150 euroa vuodelta 2021 on oikaistu tilinpäätöksessä 2024 lahjoitusvaroihin, koska kyseinen kiinteistö on saatu lahjoituksena Vieno Virtasen kuolinpesältä. Oikaisu on tilinpäätöksessä 2024 tehty omaan pääoman edellisten tilikausien ylijäämätiliä vähentäen.

14.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimintatuotot tehtäväalueittain	3 350 472,25	2 358 862,43	3 312 441,49	3 208 352,10
Hallinto- ja taloustoimiala (ilman sosiaali- ja terveystaloustoimiala)	106 613,01	68 884,77	106 613,01	68 884,77
Sosiaali- ja terveystaloustoimiala	0,00	6 095,00	0,00	0,00
Kuntakehitystoimiala	340 806,10	253 736,04	302 745,50	220 149,82
Tekninen toimiala (ilman vesilaitosta)	995 754,06		995 754,06	974 208,38
Sivistystoimiala	935 592,92	1 008 196,20	935 622,76	923 158,71
Vesilaitos				
Liikevaihto	967 171,69	1 019 951,78	967 171,69	1 019 951,78
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	4 534,47	1 998,64	4 534,47	1 998,64
Yhteensä	971 706,16	1 021 950,42	971 706,16	1 021 950,42

7) Verotulojen erittely

VEROTULOT	2024	2023
VEROTULOT	11 421 137	11 976 984
Kunnan tulovero	9 569 550	10 148 448
Kiinteistövero	1 417 929	1 293 464
Osuus yhteisöveron tuotosta	433 657	535 072

8) Valtionosuuksien erittely

VALTIONOSUUDET	2024	2023
VALTIONOSUUDET	3 676 694	4 571 875
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 179 276	3 713 233
Verotuloihin perustuva valtionos. tasaus	1 127 580	1 401 689
Opetus- ja kultt.toimen muut valtionos.	-1 349 802	-1 301 931
Verotulomenetysten kompensatio	719 640	758 884

9) Palvelujen ostojen erittely

PALVELUJEN OSTOT (ULKOISET)	2024	2023
PALVELUJEN OSTOT	-4 573 349	-4 059 294
ASIAKASPALVELUJEN OSTOT	-877 499	-809 153
MUIDEN PALVELUJEN OSTOT	-3 695 850	-3 250 141

10) Valtuustoryhmille myönnettyt tuet

Valtuustoryhmille ei ole annettu tukia.

11) Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

Pysyvien vastaavien hyödykelaji	Poistoaika/ Poistoprosentti	Poistotapa	Kilän kuntajaoston yleisohje 2011	
			Tasapoisto	Menojäännöspoisto
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Kehittämismenot	2v		2 – 5v	
Aineettomat oikeudet	5v	tasapoisto	5 – 20v	
Muut pitkävaikutteiset menot		tasapoisto		
- ATK-ohjelmistot	2v		2 – 5v	
- muut	2v		2 – 5v	
- vesihuoltoavustukset	20v			
- katuvalaistuksen maksusuodet	5v			
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Maa- ja vesialueet		ei poistoa		
Rakennukset ja rakennelmat				
- hallinto- ja laitosrakennukset	30v	tasapoisto	20 – 50v	5 – 10%
- tehdas- ja tuotantorakennukset	25v	tasapoisto	20 – 30v	10 – 15%
- talousrakennukset	17v	tasapoisto	10 – 20v	15 – 20%
- vapaa-ajan rakennukset	25v	tasapoisto	20 – 30v	10 – 15%
- asuinrakennukset	30v	tasapoisto	30 – 50v	5 – 10%
- muut rakennukset	10v	tasapoisto	ei mainittu	
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
- kadut, tiet, torit ja puistot	15v	tasapoisto	15 – 20v	15 – 20%
- sillat, laiturit, uimalat	10v	tasapoisto	10 – 30v	10 – 25%
- muut maa- ja vesirakenteet	15v	tasapoisto	15 – 30v	10 – 20%
- vedenjakeluverkosto	9%	menojäännöspoisto	30 – 40v	7 – 10%
- viemäriverkko	9%	menojäännöspoisto	30 – 40v	7 – 10%
- kaukolämpöverkko	15%	menojäännöspoisto	20 – 30v	10 – 15%
- sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	20%	menojäännöspoisto	15 – 20v	15 – 20%
- muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10v	tasapoisto	10 – 15v	20 – 25%
Koneet ja kalusto				
- muut kuljetusvälineet (paloautot)	4v	tasapoisto	4 – 7v	25 – 30%
- muut liikkuvat työkoneet	5v	tasapoisto	5 – 10v	25 – 30%
- sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5v	tasapoisto	5 – 15v	20 – 30%
- ATK-laitteet	3v	tasapoisto	3 – 5v	30 – 40%
- muut laitteet ja kalusteet	3v	tasapoisto	3 – 5v	30 – 40%
Muut aineelliset hyödykkeet				
- luonnonvarat		käytön mukaan	käytön mukainen	
- arvo- ja taide-esineet		ei poistoa	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa	ei poistoa	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa	ei poistoa	

12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	-	-	-	-
Lisäykset tilikaudella	-	-	-	-
Vähennykset tilikaudella	-	-	-	-
Eläkevastuu 31.12.	-	-	-	-
Potilasvakuutusmaksu 1.1.	-	-	-	-
Lisäykset tilikaudella	-	-	-	-
Vähennykset tilikaudella	-	-	-	-
Potilasvakuutusmaksu 31.12.	-	-	-	-
Ympäristövastuut 1.1.	-	-	-	-
Lisäykset tilikaudella	-	-	-	-
Vähennykset tilikaudella	-	-	-	-
Ympäristövastuut 31.12.	-	-	-	-
Muut varaukset 1.1.	-	182 660,00	-	182 660,00
Lisäykset tilikaudella	-	-	-	-
Vähennykset tilikaudella	-	- 182 660,00	-	-182 660,00
Muut varaukset 31.12.	-	-	-	-

13) Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	62 141,42	97 808,00	62 141,42	97 808,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	0,00		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00		
Muut luovutusvoitot	0,00	812,20		
Luovutusvoitot yhteensä	62 141,42	98 620,20	62 141,42	97 808,00
Muut toimintakulut				
Rakennusten luovutustappiot	0,00	10 354,68		
Osakkeet ja osuudet	0,00	55 352,30		
Muut luovutustappiot	0,00	3 054,01		
Luovutustappiot yhteensä	0,00	68 760,99	0,00	0,00

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot				
Päihdehuollon kuntayhtymän purku	37 725,96		37 725,96	
Satunnaiset kulut				
Keski-Uudenmaan sotekuntayhtymän purku		38 216,04		38 216,04
Tuloverot liiketoiminnasta		2 127,50		
Viemäri vahinko		10 088,69		10 088,69
Liikennevahinko	493,35		493,35	
Keski-Uudenmaan sotekuntayhtymän lopputilitys	18 249,16		18 249,16	

15) Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, jos ne ovat olennaisia

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	20 191,94	14 514,70
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00

16) Poistoeron muutokset

Kunnalla ei ole poistoeron muutoksia.

14.3 Tasetta koskevat liitetiedot

14.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17) Joukkovelkakirjalainat

Kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja.

18) Arvonkorotukset

Arvonkorotuksia ei ole tehty.

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat ja ennakkomaksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	24 319,22	1 049 754,15	3 805 219,85	10 946 221,55	8 053 188,18	195 649,01	304 055,58	24 378 407,54
Lisäykset tilikauden aikana			899 966,00	32 946,78		8 900,00	1 610 408,44	2 552 221,22
Rahoitusosuudet tilikaudella								0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-588,58					-588,58
Siirrot erien välillä		60 968,41		62 810,02	949 741,94	68 599,73	-1 142 120,10	0,00
Tilikauden poisto	-13 969,64	-192 538,39		-878 141,00	-829 045,52	-91 083,29		-2 004 777,84
Poistamaton hankintameno 31.12.	10 349,58	918 184,17	4 704 597,27	10 163 837,35	8 173 884,60	182 065,45	772 343,92	24 925 262,34

Pysyvien vastaavien sijoitukset				
	Osakkeet ja osuudet			Yhteensä
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Kuntayht. osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.	796 117,52	128 456,87	146 572,50	1 071 146,89
Lisäykset			13 118,02	13 118,02
Vähennykset		-17 422,74		-17 422,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	796 117,52	111 034,13	159 690,52	1 066 842,17

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				Yhteensä
	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	
Hankintameno 1.1.				153 374,10	153 374,10
Lisäykset					0,00
Vähennykset				-844,65	-844,65
Kirjanpitoarvo 31.12.				152 529,45	152 529,45

20-22) Omistukset muissa yhteisöissä

Kuntayhtymät					
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus, euroa		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Uudenmaan liitto	Helsinki	0,35 %	5 146	12 808	892
Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä	Järvenpää	1,27 %	1 044 572	148 514	13 902
Osakkuusyhteisöt					
Asunto Oy Kirveskoski (-paperiosakkeet)	Pornainen	39,60 %			
Muut merkittävät yhteisöt, joissa kunnalla omistusta					
Asunto Oy Pornaisten Katajisto	Pornainen	10,12 %			
Asunto Oy Pornaisten Niittyrinne	Pornainen	19,88 %			
Asunto Oy Pornaisten Puistomäki	Pornainen	11,65 %			
Asunto Oy Pornaisten Kirkkotien Helmi	Pornainen	16,65 %			

Vuoden 2024 liiketapahtumina on purettu Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä.

23) Saamisten erittely

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä	2024	2023
Myyntisaamiset	3 500,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Yhteensä	3 500,00	0,00

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
Lyhytaikaiset	2024	2023	2024	2023
Kela, työterveyshuollon kustannukset	82 105,08	57 165,05	76 265,30	54 128,40
Projektien avustussaatavat	2 824,21	6 672,60	0,00	4 736,77
ESR-hankkeiden tuet ja avustukset	1 847,29	2 094,94	0,00	0,00
Muut tuet ja avustukset	10 757,62	14 661,89	9 048,22	14 661,89
Muut tulojäämät	190 162,90	582 011,44	189 362,95	578 044,18
Yhteensä	287 697,09	662 605,91	274 676,47	651 571,24

14.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1	7 418 528,20	7 416 611,88	7 418 528,20	7 418 528,20
Peruspääoma 31.12	7 418 528,20	7 418 528,20	7 418 528,20	7 418 528,20
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1	4 517,36	7 932,18		
Vähennykset	-478,97			
Lisäykset				
Rahaston pääoma 31.12	4 038,39	7 932,18		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	12 671 013,04	11 808 928,94	11 663 092,65	10 736 435,15
Vähennykset	-21 150,00		-21 150,00	
Lisäykset				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	12 649 863,04	11 808 928,94	11 641 942,65	10 736 435,15
Tilikauden yli/alijäämä	-733 615,12	862 084,09	-712 914,41	926 657,50
Oma pääoma yhteensä	19 338 814,51	20 097 473,41	18 347 556,44	19 081 620,85

26) Poistoerojen erittely

Kunnalla ei ole poistoeroja.

27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden (1.1.2029) kuluttua

Pitkäaikaiset velat			
Lainat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen		2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
Kuntarahoitus		3 300 000,00	1 800 000,00

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Joukkovelkakirjalainoja ei ole.

29) Erittely olennaisiin pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Pakollisia varauksia ei ole.

30) Konsernin keskinäisten velkojen erittely

Keskinäisiä velkoja ei ole.

31) Maksuvalmiuden kannalta merkittävät sekkilimiitit

Kunnalla ei ole maksuvalmiuden kannalta merkittäviä sekkilimiittejä.

32) Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset				
Liittymismaksut	1 097 623,99	1 097 623,99	1 097 499,30	1 097 499,30
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	1 097 623,99	1 097 623,99	1 097 499,30	1 097 499,30

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Tuloennakot	12 196,65	59 952,31		
Etukäteen saadut valtionavustukset	51 016,51	181 316,26	51 016,51	181 316,26
Korkojaksotukset	50 371,23	51 871,11	50 371,23	51 871,11
Eläkevakuutusmaksuvelka	72 528,15	26 160,05	60 848,64	15 027,32
Lomapalkka ja lomarahavelka	853 921,61	889 535,52	799 282,85	835 465,41
Muut palkkojen jaksotukset				
Muut menojäämät	125 679,10	453 609,81	103 937,04	446 930,49
Yhteensä	1 165 713,25	1 662 445,06	1 065 456,27	1 530 610,59

14.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestelyitä koskevat liitetiedot**34) Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt, tai muulla tavalla antanut omaisuuttaan.**

Velan vakuudeksi annettuja kiinnityksiä ei ole.

35) Vakuudet, joita kunta on antanut muiden sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Ei vakuuksia, joita kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi.

36) Vakuudet, joita kunta olisi antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.

Ei vakuuksia, joita kunta olisi antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.

37) Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

Vakuudet	Konserni	
	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Talletusvakuudet	1 851,58	4 340,36
Pantatut arvopaperit	113,02	0,00
Yhteensä	1 964,60	4 340,36

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokravastuut (alv 0 %)	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut			12 000,00	0
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut			339 621,38	349 385,06
Maa-alueiden vuokravastuut			4 200,00	4 800,00
Vuokravastuut yhteensä	368 645,50	362 007,68	355 821,38	354 185,06
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	113 503,69	102 600,66	111 725,07	99 725,07
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnership)	0,00	0,00	0,00	0,00
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet	-	-	-	-

39) Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Annetut takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	7 230 887,00	7 230 887,00	7 230 887,00	7 230 887,00
Jäljellä oleva pääoma	351 217,56	443 337,56	351 217,56	443 337,56

40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	42 979 235,00	41 570 400,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattavaosuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	46 121,00	33 091,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	2 467,28	2 467,28		
Ara-avustusten palautusvastuu				
Palkkaharmonisointi				
Jäsenkunnan osuus kuntayhtymien alijäämästä				9 240,71

Pornaisten kunnan maankäyttösopimukseen 1.11.2004 ja 25.9.2017 perustuvat yhteisvastuulliset saatavat 230.979,12 euroa Kiinteistö oy Kotojärven golfklubilta, Oy Kotojärven Golf Oy:ltä sekä Kiinteistö Oy Kotojärven kartanolta eivät sisälly tilinpäätöksen saataviin niiden vielä keskeneräisen oikeuskäsittelyn takia.

Pornaisten kunnan yksityiskiinteistön omistajalle vuonna 2022 korvaaman viemäri vahingon vakuutuskäsittely on edelleen keskeneräinen. Vakuutusyhtiö on evännyt kunnan korvaushakemuksen, mutta asian käsittely jatkuu vakuutuslautakunnassa. Viemäri vahingon kustannukset 277.000 euroa on kirjattu vuoden 2022 tilinpäätöksen satunnaisiin kuluihin. Tilinpäätökseen 2024 ei ole tehty kirjauksia asiasta.

14.5 Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot**42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain**

	Vakinaiset						Määräaikaiset						Yhteensä					
	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Toimiala																		
Hallinto- ja taloustoimiala	6	6	6	7	7	8	1		2	3			7	6	8	10	7	8
Sivistystoimiala	113	131	129	129	123	129	44	36	40	59	30	34	157	167	169	188	153	163
Tekninen toimiala	23	19					1	2					24	21				
Kuntakehitystoimiala	4	4	23	23	21	18	0	1	1		1	2	4	5	24	23	22	20
Yhteensä	146	160	158	159	151	155	46	39	43	62	31	36	192	199	201	221	182	191

43) Taseeseen aktivoidut henkilöstökulut

Henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen.

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Kansallinen kokoomus	2 387,95	2 365,70
Suomen Keskusta	2 507,61	2 391,50
Vihreä liitto	133,00	280,00
Perussuomalaiset	1 258,25	1 476,30
SDP	2 457,05	2 138,09
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	8 743,86	8 651,59

45) Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 707,89	5 270,51
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	1 300,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 447,80	2 254,71
Arviointityö	792,00	563,36
Palkkiot yhteensä	9 947,69	9 388,58

46) Intressitahot

Kunnalla ei ole tytäryhteisöjä. Kunnalla on takausvastuita, jotka on esitetty takausvastuita koskevissa liitetiedoissa.

Kunnan intressitahojen kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia. Pornaisten kunta on vuokrannut Pornaisten Tekonurmi Oy:lle Kirveskosken kylässä sijaitsevan kenttäalueen. Kenttäalueen vuokra on sidottu indeksiin, mutta vuokraa tarkistetaan viiden vuoden välein. Vuokra on arvioitu olevan markkina-arvoa alempi.

Kunta myöntää tieosuuskunnille tieavustuksia, joiden päättävissä elimissä on myös kunnan luottamushenkilöitä. Päätöksenteossa asianomaiset huolehtivat siitä, että pidättäytyvät päätöksenteosta.

Kunnanjohtajan Antti Kuuselan johtajasopimus on hyväksytty kunnanhallituksessa 7.2.2023. Kuuselan johtajasopimuksessa on sovittu 12 kk palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kunta on solminut vuokrasopimuksen 1.8.2024 alkaen kunnanhallituksen puheenjohtaja Juha Virkin omistamasta liikehuoneistosta Kirkkotie 175 A1+B2. Vuokratilaa käytetään joustavan perusopetuksen väistötilana. Vuokrasopimus on toistaiseksi voimassa oleva, joka voidaan irtisanoa ensimmäisen kerran 1.5.2025. Tämän jälkeen irtisanomisaika on 3 kk. Vuokrasopimus on tehty noudattaen tavanomaisia liikehuoneiston vuokrasopimuksen ehtoja. Osana sopimusta kunta on maksanut 1 kk vuokravakuuden vuokranantajalle.

16. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA SELVITYS KIRJANPILON SÄILYTYKSESTÄ

KIRJANPITOKIRJAT	SÄILYTYSTAPA
Tilinpäätös	Sidottu kirja
Pääkirja	Sähköinen arkistointi
Päiväkirja	Sähköinen arkistointi
Tase-erittelyt	Sähköinen arkistointi
Liitetietojen erittelyt	Sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	Sähköinen arkistointi
Ostoreskontra	Sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuus	Sähköinen arkistointi
Konsernikirjanpito	Sähköinen arkistointi

Tositelaji	Selite	Alaraja	Yläraja	Viimeksi käytetty
10	Muistiotositteet	000001	999999	000424
15	Tiliotetositteet	005001	005999	005554
17	Jaksotukset	871001	879999	871048
20	Myyntireskontra	120001	129999	120659
24	Yleislaskutus/Koulutoimi	240001	249999	240607
25	Yleislaskutus/Yleishallinto	250001	259999	250155
26	Yleislaskutus/Tekn. hallinto	260001	269999	260682
27	Vuokrat, toistuvaislaskutus	270001	279999	270297
29	Yleislaskutus/Vapaa-aika	290001	299999	290013
30	Yleislaskutus/Kirjasto	300001	349999	300000
35	Julius-liittymä	350001	399999	350180
45	Päivähoitolaskutus2021	450001	459999	450971
50	Palkkatositteet	050001	059999	050055
60	Ostoreskontra,suoritukset	839001	839999	839265
66	Avaava tase korjaus	006001	006999	006000
70	Sähköiset ostolaskut	700001	799999	704902
95	Käyttöomaisuusviennit	950001	959999	950017

Vesilaitos				
Tositelaji	Selite	Alaraja	Yläraja	Viimeksi käytetty
10	Muistiotositteet	000001	004999	000083
15	Tiliotetositteet	005001	005999	005373
60	Ostoreskontra,suoritukset			
62	Ostolaskut Vesilaitos			
95	Käyttöomaisuusviennit	950001	950099	950012

15. VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

Tuloslaskelma 2024

VESIHUOLTOLIIKELAITOS TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	1 051 077	1 110 831
Liiketoiminnan muut tuotot	4 534	1 999
Materiaalit ja palvelut	-780 655	-686 547
Palvelujen ostot	-779 303	-684 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 352	-1 958
Poistot ja arvonalentumiset	-189 631	-185 720
Suunnitelman mukaiset poistot	-189 631	-185 720
Muut toimintakulut	-7 459	-6 333
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 459	-6 333
Liikelyli (-/alijäämä)	77 866	234 229
Rahoitustuotot- ja kulut	1 695	1 311
Muut rahoitustuotot	1 819	1 358
Muut rahoituskulut	-124	-47
Liikelyli (-/alijäämä) ennen sat. erää	79 561	235 540
Satunnaiset erät		-10 089
Satunnaiset kulut		-10 089
Tilikauden yli-/alijäämä	79 561	225 451

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3	8,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3	8,9
Voitto, %	7,6	21,2

Rahoituslaskelma 2024

RAHOITUSLASKELMA	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikeyli-/alijäämä	77 866	234 229
Poistot ja arvonalentumiset	189 631	185 720
Rahoitustuotot ja -kulut	1 695	1 311
Toiminnan rahavirta	269 192	421 260
Satunnaiset erät		-192 749
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-304 460	-225 662
Toiminnan ja investointien rahavirta	-35 268	2 849
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle		-76 058
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		-34 919
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-143 004	223 014
Saamisten muutos muilta	112 656	-136 221
Korottomien velkojen muutos kunnalta		
Korottomien velkojen muutos muilta	-14 703	101 942
Rahoituksen rahavirta	-45 051	77 758
Rahavarojen muutos	-80 319	80 607
Rahavarat 31.12.	13 616	93 935
Rahavarat 1.1.	93 935	13 328
Rahavarojen muutos	-80 319	80 607

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Investointien tulorahoitus, %	88,4	186,7
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	948 163	1 058 990

Lainanhoitokate		
Laskennallinen lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv	5	34
Quick Ratio	8	8
Current Ratio	8	8

Tase 2024

VASTAAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2 183 505,07	2 068 675,97
II Aineelliset hyödykkeet	2 183 505,07	2 068 675,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 932 520,16	1 986 150,97
Keskeneräiset hankinnat	250 984,91	82 525,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 823 473,20	1 873 444,35
II Saamiset	1 809 857,25	1 779 509,22
Lyhytaikaiset saamiset	1 809 857,25	1 779 509,22
Myyntisaamiset	205 279,26	232 399,88
Saamiset kunnalta	1 604 577,99	1 461 573,71
Siirtosaamiset	0,00	85535,63
IV Rahat ja pankkisaamiset	13 615,95	93 935,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 006 978,27	3 942 120,32
VASTATTAVAA	2024	2023
A OMA PÄÄOMA	2 660 014,60	2 580 453,45
I Peruspääoma	601 500,22	601 500,22
V Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	1 978 953,23	1 753 501,86
VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	79 561,15	225 451,37
B POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET	0	0
II Muut pakolliset varaukset	0	0
E VIERAS PÄÄOMA	1 346 963,67	1 361 666,87
I Pitkäaikainen	1 116 802,20	1 116 802,20
Lainat kunnalta	0	0,00
Muut velat (liittymismaksut)	1 116 802,20	1 116 802,20
II Lyhytaikainen	230 161,47	244 864,67
Lainat kunnalta	0	0,00
Muut velat	5 167,86	24 160,81
Siirtovelat	224 993,61	220 703,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 006 978,27	3 942 120,32
TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	66,4	65,5
Suhteell. velkaantuneisuus, %	127,6	122,4
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	0	0
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	0	0
Kertynyt yli-/alijäämä, €	2 058 514	1 978 953
Lainakanta 31.12., €	0	0

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

VESIHUOLTOLIikelaitos TULOSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma%
LIKEVAIHTO	1 110 831	1 106 700		1 106 700	1 051 077	-55 623	94,97 %
Liiketoiminnan muut tuotot	1 999	2 000		2 000	4 534	2 534	226,72 %
Materiaalit ja palvelut	-686 547	-747 855		-747 855	-780 655	-32 800	104,39 %
Palvelujen ostot	-684 590	-747 855		-747 855	-779 303	-31 448	104,21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 958				-1 352	-1 352	
Poistot ja arvonalentumiset	-185 720	-180 246		-180 246	-189 631	-9 385	105,21 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-185 720	-180 246		-180 246	-189 631	-9 385	105,21 %
Muut toimintakulut	-6 333				-7 459	-7 459	
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 333				-7 459	-7 459	
Liikelyli (-/alijäämä)	234 229	180 599		180 599	77 866	-102 733	43,12 %
Rahoitustuotot-ja kulut	1 311	-1 700		-1 700	1 695	3 395	-99,73 %
Muut rahoitustuotot	1 358				1 819	1 819	
Kunnalle maksetut korkokulut		-1 700		-1 700		1 700	
Muut rahoituskulut	-47				-124	-124	
Satunnaiset erät	-10 089						
Satunnaiset kulut	-10 089						
Tilikauden yli-/alijäämä	225 451	178 899		178 899	79 561	-99 338	44,47 %

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen	TA 2024	muutos	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Tot %
Toiminnan rahavirta						
Liikelyli-/alijäämä	180 599		180 599	77 866	102 733	43,1
Poistot ja arvonalentumiset	180 246		180 246	189 631	-9 385	105,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 700		-1 700	1 695	-3 395	-99,7
Satunnaiset erät						
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-435 000		-435 000	-304 460	-130 540	70,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-75 855		-75 855	-35 268	-40 587	46,5
Rahoituksen rahavirta						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle						
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos kunnalta				-143 004		
Saamisten muutos muilta				112 656		
Korottomien velkojen muutos kunnalta				0		
Korottomien velkojen muutos muilta				-14 703		
Rahoituksen rahavirta				-45 051	45 051	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-75 855		-75 855	-80 319	4 464	105,9

Investoinnit

	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Investoinnit vesilaitos						
Kart.rinne laaj. kunn.tekn.						
Menot						
Tulot						
Netto						
Asemakaava laaj. Visertäjänkuja						
Menot	-100 000 €		-100 000 €	-85 269 €	14 731 €	85 %
Tulot						
Netto	-100 000 €		-100 000 €	-85 269 €	14 731 €	85 %
Paineenkorotusasema Jokela						
Menot	-70 000 €		-70 000 €	-40 280 €	29 720 €	58 %
Tulot						
Netto	-70 000 €		-70 000 €	-40 280 €	29 720 €	58 %
Nummenmaa vedenottamo saneeraus						
Menot	-50 000 €		-50 000 €	-6 552 €	43 448 €	13 %
Tulot						
Netto	-50 000 €		-50 000 €	-6 552 €	43 448 €	13 %
Vesihuoltoverkosto korjaus						
Menot						
Tulot						
Netto						
Hyötimäki vedenottamo perusparannus						
Menot	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Tulot						
Netto	-50 000 €		-50 000 €		50 000 €	
Etäluettavat mittarit						
Menot	-20 000 €		-20 000 €	-350 €	19 650 €	2 %
Tulot						
Netto	-20 000 €		-20 000 €	-350 €	19 650 €	2 %
Pornaisten Portti, laajennus vesi ja viemäri						
Menot	-75 000 €		-75 000 €	-133 410 €	-58 410 €	178 %
Tulot						
Netto	-75 000 €		-75 000 €	-133 410 €	-58 410 €	178 %
Verkoston saneeraus						
Menot	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Tulot						
Netto	-70 000 €		-70 000 €		70 000 €	
Vesilaitos valvomo						
Menot				-3 749 €	-3 749 €	
Tulot						
Netto				-3 749 €	-3 749 €	
Siirtoviemäri JVP						
Menot				-2 100 €	-2 100 €	
Tulot						
Netto				-2 100 €	-2 100 €	

INVESTOINTIOSA	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma %
Investoinnit vesilaitos						
Menot	-435 000 €	0 €	-435 000 €	-271 710 €	163 290 €	62 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Netto	-435 000 €	0 €	-435 000 €	-271 710 €	163 290 €	62 %

Laajuustiedot

	TP2022	TP2023	TA2024	TP2024
Vesilaitos				
Liittyneet kiinteistöt, kpl	631	635	640	637
Johtoverkon pituus, m	25 600	25 800	26 200	26 400
Johtoverkon pituus svh, m	30 000	30 000	31 000	30 000
Pumpattu vesimäärä, m3 /a	188 651	192 109	202 000	193 766
Ostettu vesimäärä, m3 /a, TSV	57 192	52 943	58 000	49 225
Vesimäärä yht, m3	245 843	245 052	252 000	242 991
Vesimäärä, m3 /vrk	674	671	690	666
Laskutettu vesimäärä, m3 /a	223 027	215 982	230 000	236 273
Vuotovesimäärä, %	9,3	12	12	3
Viemärlaitos				
Liittyneet kiinteistöt, kpl	577	581	586	583
Johtoverkon pituus, m	21 800	22 000	22 600	22 900
Johtoverkon pituus svh, m	42 100	42 100	43 700	42 100
Hulevesiverkon pituus	5 000	5 000	5 800	5 000
Jätevedenpumppaamot, kpl	21	21	22	22
Jätevesimäärä, m3 /a	247 740	261 468	258 451	276 826
Laskutettu jätevesimäärä, m3 /a	221 673	214 740	200 000	230 430
Jätevesimäärä, m3 /vrk	679	725	708	758
Vuotovesimäärä, %	10,4	18	12	16,8

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on hallinto- ja laitosrakennusten poistoajat tarkistettu 1.1.2008 alkaen. Poistosuunnitelmaa on päivitetty Kunnanvaltuuston 28.9.2009 hyväksymällä päätöksellä koskien lähinnä poistorajojen ala- ja ylärajojen muutoksia Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista v. 2008 mukaan. Lisäksi poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja muutettu Kunnanvaltuuston hyväksymällä päätöksellä 29.10.2012 perustuen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v. 2011 tarkistamaan yleisohjeeseen poistoajan pituuksista.

Verkostojen poistosuunnitelmaa on muutettu 1.1.2014 alkaen Kunnanvaltuuston päätöksen 25.8.2014 mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Vesihuoltolaitoksen liittymismaksut

Liittymismaksutyypin muutettiin tilikaudella 2021 ns. ei-palautuskelpoiseksi ja liittymismaksut kirjattiin tilikaudesta 2021 alkaen vesihuoltolaitoksen liikevaihtoon. Tätä aikaisemmin liittymismaksut olivat palautuskelpoisia (1.4.2004 lukien) ja kirjattiin taseen muihin velkoihin. Ennen 1.4.2004 kertyneet liittymismaksut merkittiin liittymismaksurahastoon ja purettiin tilikaudella 2004 kirjanpito-ohjeiden muuttuessa edellisten tilikausien ylijäämätileille.

2) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

3) Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksessä

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

Pysyvien vastaavien hyödykelaji	Poistoaika/ Poisto- prosentti	Poistotapa	Kilan kuntajaoston yleisohje 2011	
			Tasapoisto	Menojäännös- poisto
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
Aineettomat oikeudet	5v	tasapoisto	5 – 20v	
Muut pitkävaikutteiset menot		tasapoisto		
- ATK-ohjelmistot	2v		2 – 5v	
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Rakennukset ja rakennelmat				
- tehdas- ja tuotantorakennukset	25v	tasapoisto	20 – 30v	10 – 15%
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
- vedenjakeluverkosto	9%	menojäännöspoisto	30 – 40v	7 – 10%
- viemäriverkko	9%	menojäännöspoisto	30 – 40v	7 – 10%

Toimintatuotot	2024	2023
Vesihuoltolaitos	1 055 611,42	1 112 829,44
Liikevaihto	1 051 076,95	1 110 830,80
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	4 534,47	1 998,64

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Aineelliset hyödykkeet		
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Keskeneräiset hankinnat ja ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 986 150,97	82 525,00	2 068 675,97
Lisäykset tilikauden aikana		304 679,06	304 679,06
Vähennykset tilikauden aikana		-219,12	
Siirrot erien välillä	136 000,03	-136 000,03	0,00
Tilikauden poisto	-189 630,84		-189 630,84
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 932 520,16	250 984,91	2 183 505,07

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely		
	2024	2023
Jäännöspääoma/Peruspääoma 1.1	601 500,22	601 500,22
Peruspääoma 31.12	601 500,22	601 500,22
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	1 978 953,23	1 753 501,86
Vähennykset		
Lisäykset		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	1 978 953,23	1 753 501,86
Tilikauden yli/alijäämä	79 561,15	225 451,37
Oma pääoma yhteensä	2 660 014,60	2 580 453,45

17. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Pornaisten kunnanhallitus 24.3.2025

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pornaisissa _____.____.2025

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk

HT, JHT

18 LIITTEET

LIITE 1

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Tuloslaskelman toimintakate ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtion-osuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- ja tai alijäämään.

Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista: $= 100 \times \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut}$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valtionosuuksina.

Vuosikate prosenttia poistoista: $= 100 \times \text{vuosikate} / \text{poistot}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Mikäli vuosikate on alijäämäinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate €/asukas:

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kunta-kohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut:

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %: $= 100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Kassavarat 31.12.: = rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassan riittävyys (pv): = 365 pv x kassavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

Taseen tunnusluvut:

Omavaraisuusaste, %:

= 100 x (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma – 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 x (vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin 30 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

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

Lainakanta 31.12.:

= vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat). Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla em. lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= vieras pääoma – (saadut ennakot+ ostovelat+ siirtovelat+ muut velat)+ vuokravastuut