

PYHTÄÄN KUNTA

KH 25.3.2024
KV 10.6.2024

TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS

2023

TILINPÄÄTÖS 2023

Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	5
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	6
YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	9
ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	13
SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	15
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	19
RAHOITUS	22
TASETARKASTELU	24
KOKONAISTULOT JA – MENOT	27
KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	29
HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ	33
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	33
TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2023	34
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023	35
KUNNANHALLITUS.....	37
YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT	37
YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT	39
DEMOKRATIAPALVELUT	39
HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT.....	40
SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO	41
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	42
TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS.....	45
TULOSALUE KESKIASTE JA MUU KOULUTUS	47
TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT.....	48
TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT	49
TULOSALUE VARHAISKASVATUS	51
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	53
TEKNIKKALAUTAKUNTA	54
JOUKKOLIIKENNE.....	57
SUUNNITTELU JA MITTAUS.....	58
KIINTEISTÖT	59
KUNNALLISTEKNIikka.....	60
ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS	61
RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS.....	62
RAKENNUSVALVONTA.....	63
PALO- JA PELASTUSTOIMI.....	64
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	65
INVESTOINNIT:	65
LIITETIEDOT	68
ALLEKIRJOITUKSET	84
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	85

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi 2023

Pyhtään tilinpäätöksen tulos on noin kolme miljoonaa euroa ylijäämäinen ja tähän voidaan olla tyytyväisiä. Vuoden 2023 aikana Suomen taloudessa nähtiin inflaation hidastumista, korkojen nousua ja rakentamisen hiipumista.

Merkittävänä muutoksena kuntien toiminnassa on vuonna 2023 voimaan tullut sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistus.

Seudullisesti akkuklusterin kehitys luo positiivisia tulevaisuuden näkymiä merkittävien talous- ja työllisyysvaikutusten näkökulmasta. Pyhtäällä nousee entistä enemmän esille lentokentän alue ja potentiaali yritysalueena, liikenteen ja logistiikan sekä tulevaisuuden ilmaliikenteen kehityksen keskuksena.

Pyhtään väkiluku laski vuonna 2023 hieman (-53) ja nettomuutto oli edellisvuosista poiketen miinuksella. Vuonna 2023 meillä on puhuttu ennätysvauvavuotena (lapsia syntyi 44), mikä on erityisen ilahduttavaa ja vahvistaa kunnan elinvoimaisuutta. Omakotitontteja myytiin 19 kappaletta, joka on hyvä tulos tässä talouden ja rakentamisen tilanteessa. Kunnan tontteja näistä oli neljä.

Vuoden aikana kaikissa elinkeinohankkeissa mentiin eteenpäin. Lentokentän asemakaava hyväksyttiin valtuustossa. Kansainvälistä lentoyhteyttä Pyhtään ja Narvan välillä kokeiltiin ja lentokentällä järjestettiin satoja ilmailualan toimijoita kokoava Tech Runway -tapahtuma. Pyhtään vetämän kansallisen lentokenttäverkoston kanssa tehtiin vaikuttamistyötä hallitusohjelmaan, johon tulikin kirjaus kansallisesta lentoliikennestrategiasta.

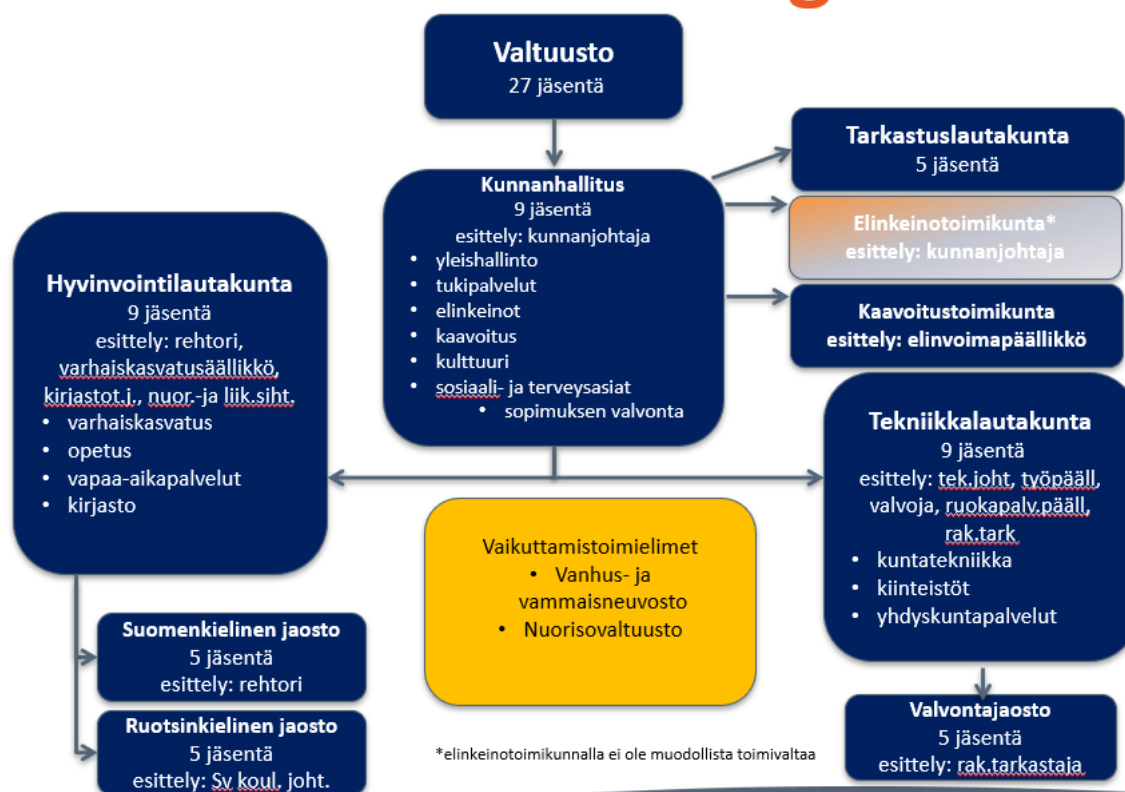
Matkailu ja tapahtumat veivät Pyhtäätä kartalle myös vuonna 2023. Kaunissaaren sataman palveluiden kehittämistä vietiin eteenpäin. Verssonkankaalle avattiin ensimmäiset ÖÖD Hotelsin designpeilimökit. Pyhtään kulttuuritalolla oli jälleen hieno kesäkausi ja Stockfors sekä Aeronautica Arena ja Cafe Sagitta tapahtumineen vetivät väkeä. Yhteiskunnallinen keskustelutilaisuus Pyhtäältä Pöydältä järjestettiin toista kertaa ja se sai tuhansia katsojia YLE Areenan kautta. Pyhtään Saaristomarkkinoita uudistettiin. Uutta Pyhtäällä oli myös Kaunissaaren Blueberry Day -festivaali, joka sai innostuneen vastaanoton ja jatkoa suunnitellaan. Home&Found- kesätapahtuma nosti esille Pyhtään asumista ja olimme mukana myös Loviisan asuntomessuilla.

Pyhtää panostaa laadukkaaseen asumiseen ja palveluihin. Meiltä löytyy tai on pian tulossa tontteja joka lähtöön: järvi-, joki- ja merimaisemissa! Keihässalmen merenrantakylän kunnallistekniikka rakennettiin vuonna 2023 ja tontit ovat myynnissä. Kaavoituksessa viedään eteenpäin uusia asuinalueita kuten Kirkonkylän Jokiranta ja Huutjärvenpuisto.

Pyhtäällä on tapahtunut vuoden aikana paljon. Kiitokset hyvästä yhteistyöstä ja sujuvasta päätöksenteosta kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Johtoryhmälle, esihenkilötiimille ja koko henkilöstölle kiitos jokaisen tärkeästä työpanoksesta, jota ilman kunta ei voisi toimia ja palvella asukkaita. Kiitokset myös pyhtääläisille yrityksille ja täällä hankkeita toteuttaville yhteistyökumppaneille aktiivisuudestanne. Yhdessä tekemisen voima näkyy ja tuntuu Pyhtäällä.

Terhi Lindholm
kunnanjohtaja

Luottamushenkilöorganisaatio



Paikat puolueittain	Valtuusto	Hallitus
SDP	5	2
KESK	4	1
KOK	8	3
RKP	2	1
VAS	1	
VIHR	2	
PERUSS	5	2

Valtuuston puheenjohtajien toimikausi on kaksi vuotta. Valtuuston puheenjohtajana toimii ajalla 13.6.2023-2025. Tuija Arvila (sdp), I varapuheenjohtajana Mervi Liimatainen (kok), II varapuheenjohtajana Ilkka Nurmiraanta (kesk).

Kunnanhallituksen toimikausi on kaksi vuotta. Valtuusto valitsi toimikaudeksi 13.6.2023-2025 kunnanhallituksen puheenjohtajaksi Alekski Kurjen ja varapuheenjohtajaksi Raul Lehdon. Kunnanhallituksen esittelijä on kunnanjohtaja.

Lautakuntien toimikausi on valtuuston toimikausi (2021–2025). Lautakuntien puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat on valittu valtuutetuista tai varavaltuutetuista.

Lautakuntien esittelijät ovat kuntalain 75 §:n tarkoittamia tilivelvollisia:
Hyvinvointilautakunta: Rehtori
Tekniikkalautakunta: Tekninen johtaja

Pyhtään kunnan palvelutuotanto jakaantuu toimialoihin seuraavasti:

- Hallinto- ja kehittämisspalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Tekniikkapalvelut

Henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2023

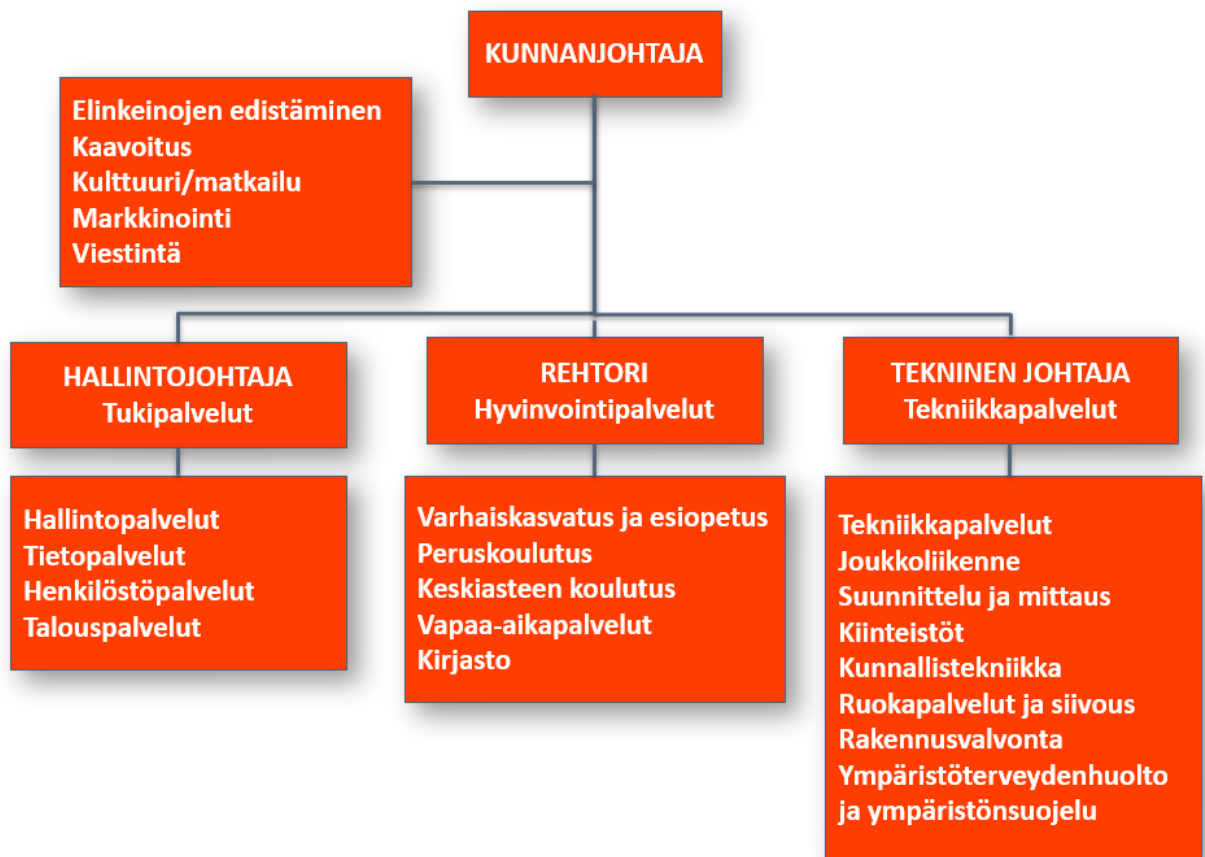
Hallinto- ja kehittämisspalvelut	14
Hyvinvointipalvelut	128
Tekniikkapalvelut	20
Yhteensä	162

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2023 aikana:

Vuoden ei tapahtunut muutoksia esimiesasemassa tai siihen rinnastettavissa olevan henkilöstön osalta. Rekrytointitilanne vuonna oli kokonaisuudessaan kohuttullisen hyvä ja kaikki avoimet työ- ja virkasuhteet saatiin täytettyä, mutta sijaisten saatavuus oli ajoittain haasteellista.

Viranhaltijaorganisaatio on seuraava:



YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen taloudellinen kehitys

Vuonna 2023 Suomen BKT:n ennustetaan supistuvan 0,5 %. Talous on ajautunut taantumaa ennen kaikkea korkotason nousun ja sen kerrannaisvaikutusten vuoksi. Vuotta 2023 leimannut maailmanpoliittisen tilanteen tuoma epävarmuus, inflaation kasvu sekä korkojen nousu. Vuonna 2024 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 0,7 %. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena myös tulevaisuudessa. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan pitkälle tulevaisuuteen.

Työllisyystilanne on vuonna 2023 ollut edellisvuotta heikompi, mutta silti melko hyvällä tasolla. Koko maan työttömyysaste oli joulukuussa 7,6 %. Työttömien määrä oli joulukuussa 2023 yhteensä 0,7 % yks. korkeampi kuin joulukuussa 2022.

Keskeisin asia seuraavien vuosien talouskehityksessä on edelleen luonnollisesti vuonna 2022 alkaneen maailmanpoliittisen tilanteen vaikutus, näihin liittyvät julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteet.

Vuosi 2023 oli vuoden 2022 tapaan kuntataloudelle ainakin kokonaisuutena kohtuullisen hyvä. Kuntien tulos oli 1,8 miljardia euroa, eli reilusti positiivinen. Yhteenlaskettuun tulokseen sisältyy tulojen osalta kuitenkin koko sektorin kannalta merkittäviä kertaeriä.

Kuntien toimintakulut pienenevät Sote-uudistuksen seurauksena vuoden aikana arviolta 52,3 % . Koko kuntasektorin taloutta leimasi hyvin vahvasti uudistuksen historiallisen suuret vaikutukset, ja näin ollen luvut eivät ole vertailukelpoisia aiempiin vuosiin. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2023 positiivinen (n.+ 200 miljoonaa euroa), mikä tarkoittaa lähtökohtaisesti sitä, että kuntien tulot ovat riittäneet ”laskujen” maksamiseen vuoden aikana. Kuntien lainakanta pieneni vuoden aikana lähinnä Sote-uudistuksen vaikutuksista johtuen.

Tulevien vuosien keskeisin teema tulee myös kuntataloudessa olemaan kriisien ajan talousvaikutukset ja esimerkiksi valtion talouden sopeuttamistoimet. Myös kuntasektorilla tullaan näkemään tulevaisuudessa vaikeampia vuosia.

Pyhtään kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Kymenlaakson maakunnan suurimpia haasteita on ollut väkiluvun jatkuva heikkeneminen viime vuosina. Myös Pyhtään väkiluku pienentyi ollen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 5064 (5117 v.2022 lopussa).

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 11,1 %. Työttömyysaste heikkeni vuoden takaisesta 1,2 %-yksikköä. Työttömyysasteen vaihtelu on vuonna 2023 ollut kuukausitasolla melko suurta. Kymenlaakson työttömyysaste vuoden lopussa (13,3 %) oli edelleen jonkin verran maan keskiarvoa (11,2 %) suurempi.

Tonttien myynti oli vuoden 2023 aikana melko hiljaista, mutta piristyi hieman vuodesta 2022 (2 kpl). Asuinrakentamiseen tarkoitettuja tontteja myytiin vuonna 2023 yhteensä 4 kappaletta. Tilastotietojen mukaan koko kunnassa myytiin kuitenkin yksityisten tahojen kaupat mukaan lukien 19 tonttia, mitä voidaan pitää kunnan kokoon suhteutettuna melko hyvänä lukuna.

Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Pyhtään kunnalle tilitetyt verotulot ylittivät budjetoidun n. 1,4 miljoonalla eurolla. Ylityksen keskeisin tekijä on kunnallisveron tuottojen 1 1081 000 euron ylitys suhteessa budjetoituun. Kiinteistöverotulot ylittivät budjetoidun n. 136 000 eurolla. Yhteisöverotulot ylittivät budjetoidun n. 202 000 eurolla. Kunnallisverotulojen kertymän keskeinen tekijä on sote-uudistukseen liittyvä ns. ”verohäntä” vuodelta 2022.

Pyhtäällä on vireillä useita kunnan kokoon nähden merkittäviä hankkeita. Vuoden 2018 lopulla allekirjoitettiin esisopimus Keihässalmeen suunnitteilla olevan saaristokylän alueen myynnistä. Yrittäjä sitoutui esisopimuksella kehittämään Keihässalmen saaristokylä -konseptia sekä ostamaan alueen asemakaavan saatua lainvoiman. Hankkeella on merkittävä positiivinen vaikutus sekä kunnan vakituiseen asuin- että vapaa-ajanasumisen mahdollisuuksien monipuolistamiseen, ja sitä kautta kunnan imagoon ja vetovoimaan. Ajan kuluessa hankkeella odotetaan olevan myös merkittävä vaikutus kunnan kiinteistöverokertymään. Alkuvaiheessa hankkeesta aiheutuu kunnalle kuitenkin etupainotteisesti merkittäviä kustannuksia vesihuollon valmiuksien huolehtimisesta sopimuksen mukaisesti. Alueen asemakaava hyväksyttiin valtuustossa 13.12.2021. Kaupunkiraja allekirjoitettiin joulukuussa 2022 ja hankkeen toteutusvaihe on näin ollen käynnissä. Alueen vesihuollon investointi toteutettiin pääosin vuoden 2023 aikana.

Yksityisen yrityksen vetämä lentopaikkahanke etenee myös, kun Korkeimman hallinto-oikeuden päätöksen edellyttämä asemakaava hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 4.9.2023. Toteutuessaan kaikki hankkeet luovat merkittävästi uusia työpaikkoja ja edellytyksiä uuden yritystoiminnan syntymiselle ja tukevat siten kunnan elinvoimaa.

Valitettavasti lentopaikan hanketta ovat hankaloittaneet ja viivästyttäneet valitukset. Lentokentän asemakaavasta valitettiin hallinto- oikeuteen, ja asia on tällä hetkellä käsitellyssä.

Sote-kulujen poistumisesta johtuen toimintakulut pienenevät 54,5 % edellisvuotisesta. Mikäli kulujen tarkastelusta poistetaan sote-uudistuksen vaikutus, kasvoivat kunnalle jääneiden toimintojen toimintakulut arviolta hyvin vähän, n. 0,1 %.

Toimintatuotot pienenevät vuodesta 2022 noin 933 000 euroa. Toimintatuottojen muutos johtuu pääasiassa siitä, että edeltävänä vuonna 2022 toteutettiin Keihässalmen tonttikauppa (450 000 euroa) sekä kunnan kaukolämpöverkoston myynti (750 000 euroa). Vuodelle 2023 ei osunut vastaavia kertaeriä.

Vuoden 2023 taloudellinen tulos oli varsin hyvä, eli 3,04 miljoonaa euroa positiivinen. Vuosikate oli 4,6 miljoonaa euroa positiivinen. Kunnan lainamäärä pieneni noin 2,1 miljoonaa euroa ollen 10,7 miljoonaa euroa vuoden 2023 lopussa.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2023 aikana yhteensä kuusi kertaa

Kokouksessaan 6.2.2023 valtuusto

- Hyväksyi TE-palveluiden järjestämisen vastuukuntamallilla
- Myönsi kunnanhallituksen puheenjohtajalle eron luottamustoimesta ja valitsi uuden puheenjohtajan.

Kokouksessaan 17.4.2023 valtuusto mm.

- Myönsi lisämäärärahoja investointihankkeisiin.

Kokouksessaan 12.6.2023 valtuusto mm.

- Valitsi valtuuston puheenjohtajiston sekä kunnanhallituksen
- Hyväksyi tilinpäätöksen vuodelta 2022
- Hyväksyi Etelä-Kymenlaakson seudullisen kotouttamisohjelman vuosille 2023-2026.

Kokouksessaan 4.9.2023 valtuusto mm.

- Hyväksyi Lentokentän asemakaavan
- Hyväksyi Strategiaohjelmat ja kuntastrategian muuttamisen.

Kokouksessaan 13.11.2023 valtuusto mm.

- Määräsi vuoden 2024 veroprosentit
- Hyväksyi Siltakylän E18-liittymän asemakaavan laajennuksen

Kokouksessaan 11.12.2023 valtuusto

- Hyväksyi vuoden 2024 talousarvion sekä muutoksia vuoden 2023 talousarvioon.

Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä väheni yhdellä vuodesta 2022. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 159 henkilöä, joista vakinaisia oli 121 ja määräaikaisia 38. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 16,5 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot kasvoivat hieman, n. 1,3 päivää / henkilö.

Henkilöstöön liittyviä tarkempia tietoja tarkastellaan erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Ympäristöasiat:

Kunta on vähentänyt paperin käyttöä ottamalla käyttöön sähköisen laskuarkiston sekä sähköisen kokousjärjestelmän lähes kaikilla toimielimillä. Vuoden 2019 aikana valmisteltiin ja toteutettiin uuden toiminnanohjausjärjestelmän (Dynasty 10) käyttöönotto, jonka ensimmäinen varsinainen käyttövuosi oli 2020. Tähän liittyen kunta tulee hake-

maan lupaa sähköiselle arkistoinnille, jonka seurauksena paperin käyttö vähentyisi edelleen merkittävästi. Sähköinen arkistointi otetaan käyttöön vuonna 2024. Paperitulosteiden määrää vähentävät myös sähköiset lomakkeet, joita kunnassa on käytössä runsaasti. Aiemmin käyttöön otettu rakennusvalvonnan lupapiste.fi -järjestelmä vähensi paperinkulutusta huomattavasti.

Kouluissa hävikkiruokaan on kiinnitetty erityistä huomiota. Lähi- sekä luomu- ja kasvisruuat huomioidaan ruokalistoilla mahdollisuuksien mukaan.

Kunnan vesihuolto on ulkoistettu Kymen Vesi Oy:lle. Yhtiön jätevedenpuhdistamo on verrattain uusi eikä vaadi lisäinvestointeja lähivuosina.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sote- ja maakuntauudistus astui voimaan vuoden 2023 alusta ja sen vaikutukset mullistivat kuntasektorilla monia asioita. Uudistus vaikutti merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen maakunnalle siirtyväksi kaavailtujen sote-palveluiden järjestämisvastuun sekä vero- ja valtionosuusjärjestelmän uudistuksen myötä.

Ennusteet julkisen talouden kehityksestä väestön ikääntymisestä seuraavan huoltosuhteen heikkenemisen ja eritoten Suomen kansantalouteen liittyvien rakenteellisten ongelmien vuoksi eivät näytä kovin valoisilta. Tämän seurauksena verotulojen kasvu saattaa lähivuosina jäädä toimintamenojen kasvua heikommaksi. Kun samanaikaisesti valtionosuuksia on jatkuvasti leikattu ja kuntien tehtävien karsimisessa ei kuitenkaan ole onnistuttu, on kuntataloudelle hallituksen toimesta asetettu merkittäviä lisähaasteita. Oma lukunsa lähivuosien kehityksessä tulee olemaan valtion hyvin merkittävän velkaantumisen vaikutus esimerkiksi valtionosuuksiin ja koko julkiseen talouteen.

Kymenlaakson väkiluku on viime vuosina laskenut huolestuttavasti ja myös Pyhtään väkiluku pienentyi toimintavuonna. Kunnan laadukkaiden palvelujen ja riittävän verorahoitus pohjan ylläpitämiseksi kuntastrategiassa linjattua ja viime vuosina hyvin toteutettua kuntamarkkinointia erityisesti pääkaupunkiseudun suuntaan on välttämätöntä jatkaa.

Pyhtään kunnan osalta suurimmat haasteet liittyvät käyttötalouden tasapainoon sekä rahoituksen riittävyyteen. Kunnan talouden näkymät ovat nykyisellä tulorakenteella ja menokehityksellä kohtuullisen positiiviset, mutta kunnan talous on erittäin altis esimerkiksi ulkoa päin tuleville menojen ja tulojen muutoksille, joihin kunta ei voi itse juuri vaikuttaa lyhyellä tähtäimellä. Erityisesti valtionosuuksien kehitys on tulevaisuudessa hyvin keskeinen ongelma kunnalle.

Kunnan tilannetta helpottaa maakunnan tasolla matala kunnallisveroprosentti, kevyt konsernirakenne ja vähäiset konsernivastuut sekä siedettävä, valtakunnan keskiarvon alittava asukaskohtainen lainakanta. Käyttötalouden tasapainotuksessa haastetta tuo opetustoimea lukuun ottamatta pitkälle viedyt ulkoistukset ja siten rajalliset sopeutuskeinot. Taloudellisten toimenpiteiden pääpainon tulee olla kunnan elinvoiman edistämässä. Käynnissä olevat hankkeet lisäävät investointipaineita ja siten tulevat mahdollisesti kasvattamaan kunnan lainamäärää. Pyhtään taloudellinen tilanne on kuitenkin kokonaisuutena edelleen melko hyvä.

Vuoden 2022 alkupuolella käynnistynyt Ukrainan sota saattaa vaikuttaa Suomen ja koko Euroopan keskipitkän aikavälin kehitykseen erittäin merkittävästi. Tilanteen todelliset vaikutukset ovat tätä kirjoitettaessa edelleen kokonaisuudessaan epäselvät.

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTYMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Taloudelliset riskit

Taloudessa vuosikymmenen ajan vallinnut matalasuhdanne ja seudun korkea työttömyysaste on vaikuttanut myös Pyhtään kunnan taloudelliseen asemaan esimerkiksi suhteessa kasvukeskuksiin. Kunta on alhaisen työpaikkaomavaraisuuden takia voimakkaasti riippuvainen seudun ja lähinnä Kotkan kaupungin taloudellisesta kehityksestä. Yleisen taloudellisen tilanteen mahdollinen heikentyminen lähivuosien aikana lisää myös Pyhtään kunnan talouteen kohdistuvia riskejä.

Sote-uudistus on historiallisen merkittävä uudistus suomalaisessa julkishallinnossa. Kuntien kannalta muutokseen sisältyy myös taloudellinen riski toimintaympäristön muutoksen sekä vero- ja valtionosuusuudistuksen myötä olennaisesti muuttuvan rahoituspohjan seurauksena. Tulevaisuudessa kunnan mahdollisuudet sopeuttaa toimintaansa ja talouttaan ovat rajallisemmat, sillä uudistus leikkasi kunnan budjetin loppusummasta lähes 55 %.

Rahoitusriskit

Maksuvalmiudesta huolehditaan maksuvalmiuden suunnittelulla. Lyhytaikaiseen rahoitukseen kunnalla on käytössä kuntatodistusohjelma sekä tililimiitti.

Korkokehitys on viime vuosina ollut velallisen näkökulmasta myönteinen ja korkotaso on ollut ennätyksellisen alhainen. Alhaista korkotasoa on hyödynnetty siirtämällä kunnan rahoituksen painopistettä lyhytaikaisiin lainoihin, joiden toteutunut keskiporko oli vielä vuonna 2021 negatiivinen. Vuonna 2022 korot kääntyivät pitkästä aikaa nousuun ja kehitys vaikutti myös vuoden 2023 korkokuluihin.

Rahoituksen saatavuus on ollut maailmantalouden merkittävistä käännteistä huolimatta hyvä eikä likviditeettiongelmia ole ollut.

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 55 %. Kunnan lainakannasta noin 3 % on kiinteäkorkoista talousarviolainaa (korkotaso noin 1 %). Pääosa talousarviolainoista sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen osuus kunnan lainakannasta on 97 %. Korkoherkkien lainojen riskiä on suojattu koronvaihtosopimuksilla. Lainakannasta on suojattu n. 80 %.

Valuuttamääräisiä lainoja kunnalla ei ole.

Korkoriskin minimoimiseksi kunta on tehnyt vuonna 2016 kaksi koronvaihtosopimusta sekä koronvaihto-optiosopimuksen, jossa optio on pankilla. Vuonna 2020 tehtiin kolmas koronvaihtosopimus ja 2023 neljäs. Koronvaihtosopimukset on kunnassa määriteltä suojaaviksi. Koronvaihtosopimuksista yhdellä on kumottu kiinteäkorkoisten lainojen korkokustannus (sopimuksen mukaan pankki maksaa kunnalle ennalta määriteltä korkotulovirtaa) ja kolme muuta on tehty suojaamistarkoituksessa muuttamalla vaihtuvakorkoinen laina kiinteäkorkoiseksi lainaksi. Sopimukseen ei sisälly taloudellista riskiä.

Korkotason noustessa kunnan lyhytaikaisen lainan määrästä aiheutuu jonkin verran korkoriskiä. Korkokannan kehitystä seurataan viikoittain. Kunnan korkosuojauksen riittävyttä arvioidaan säännöllisesti. Lainasalkun korkojakaumaa tarkastellaan aina uutta lainaa otettaessa.

Vahinkoriskit

Kunta on vakuuttanut omaisuutensa ja henkilöstönsä kokonaisuudessaan. Lisäksi kunnanhallitus ja johtoryhmä sekä rakennustarkastaja ovat vastuuvakuutuksen piirissä. Kunnalla on toiminnan keskeytysvakuutusturva tärkeimpien kiinteistöjen osalta.

Henkilöriskit

Henkilöstön saatavuus on pääsääntöisesti ollut hyvä.

Kunnan henkilöstön ikärakenteesta johtuen eläköitymisen myötä on odotettavissa rekrytoinnin vaikeutuvan kaikilla sektoreilla. Henkilöstön osaaminen on hyvällä tasolla ja kunnan asukkaat ovat olleet pääsääntöisesti tyytyväisiä palvelujen laatuun.

Ympäristöriskit

Kunnan alueella on aikoinaan toiminut laitton kaatopaikka. Koska oli ilmeistä, että vastuu alueen puhdistamisesta lankeaa kunnalle, kunta lunasti vuoden 2018 aikana maa-alueen mahdollisen valtionavustuksen saamiseksi puhdistuskustannuksiin. Alueelta ei ole löydetty ongelmajätteitä, minkä vuoksi on todennäköistä, että mahdolliset puhdistuskustannukset tulevat myöhemmin kokonaisuudessaan lankeamaan kunnalle. Alueen puhdistamisen ja maisemoinnin kustannuksista ja aikataulusta ei ole tarkkaa arviota. Kustannukset saattavat kuitenkin nousta jopa muutamaan miljoonaan euroon.

Toinen tiedossa oleva todennäköisesti pilaantunut maa-alue on vanha kauppapuutarha-alue, jonka entiset rakenteet, muun muassa öljysäiliöt voivat aiheuttaa ympäristön puhdistusvelvoitteen. Tässäkin tapauksissa on riski, että puhdistusvelvoite ja kustannukset lankeavat kunnalle.

Merkittävää haittaa kunnan matkailu- ja kalastuselinkeinoille aiheuttaisi itäisellä Suomenlahdella tapahtuva öljyvahinko. Vahinkoriskin toteutumisen todennäköisyys on merkittävä Itämeren öljykuljetusten jatkuvan lisääntymisen takia.

SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Sisäisen valvonta on pääsääntöisesti toiminut hyvin arvioitaessa lakien ja päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamisen toteutumista. Vaikka eri toimielinten päätöksistä tehdään joitakin valituksia tai oikaisuvaatimuksia, ovat muutoksenhakutoimet joutaneet tiettyjä poikkeuksia lukuun ottamatta hylkääviin päätöksiin. Viime vuosina tehdyistä päätöksistä on kuitenkin käynnissä muutamia oikeusprosesseja hallinto-oikeudessa.

Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

Henkilöstön työhyvinvointi- ja riskikartoitus tehdään säännöllisesti. Työhyvinvointi- ja riskikartoitus on tehty keväällä 2019 ja sen jälkeen kevyempiä ilmapiirikyselyjä. Kartoitusten perusteella on laadittu tulosityksiköittäin suunnitelmat ongelmakohtien poistamiseksi. Henkilöstön työtyytyväisyyskysely on toteutettu alkuvuodesta 2023.

Omaisuusriskit kartoitetaan säännöllisesti vakuutusurva kilpailutettaessa. Vakuutusurva tarkistetaan aina omaisuusmuutosten yhteydessä. Vakuutusten kilpailutus tehtiin vuonna 2017 ja vuonna 2018 kartoitettiin omaisuusriskejä vakuutusmeklarin kanssa.

Kunnan toimintaan liittyvät riskit kartoitetaan vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Vuosien 2022 ja 2023 riskienhallinnassa jouduttiin ensimmäistä kertaa vuosikymmeniin ottamaan huomioon myös kansainvälisen ja kansallisen turvallisuustilanteen muutokset.

Riskienhallinnan ja seurannan vastuuttaminen

1. Johtamisen ja hallinnon järjestäminen

Kunnanhallitus on vuonna 2014 hyväksynyt ohjeen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta ja asiaa koskevat määräykset sisältyvät hallintosääntöön. Kunnan johtoryhmä tekee sisäistä valvontaa seuraamalla päätösten lainmukaisuutta ja huolehtimalla siitä, että viranhaltijoilla on riittävä asiantuntemus ja koulutustaso sekä erityislakien tunteminen virkaa hoitaessaan ja päätösten valmistelussa.

2. Riskien hallinta

Johtoryhmä ylläpitää kunnan kokonaisvaltaista riskirekisteriä. Riskien tunnistaminen tapahtuu osana talousarvion laadintaprosessia. Riskien seuranta on ohjeistettu tapahtuvaksi talousarviota ja tilinpäätöstä laadittaessa.

3. Seurantamenettelyt

Itsearviointeja ei ole toistaiseksi suoritettu.

Riskien ajallinen ja rahamääräinen ennakointi

1. Henkilöstö

Kunnan organisaatio on verraten ohut, kuormitettu ja ikärakenne on jokseenkin korkea, mikä helposti johtaa sairauspoissaolojen määrän kasvuun. Kuvattu kehitys vaikuttaa kunnan käyttötalouteen kasvaneina henkilöstökustannuksina. Epidemiat muodostavat merkittävän riskin kunnan toiminnalle.

Vuonna 2023 sairauslomapäivien määrä (16,5 työpäivää /htv) kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyönantajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon, mutta vuoden 2023 toteuma lienee lähellä keskiarvoa. Sairauspoissaoloja seurataan ja varhaisen tuen mallia, puheeksiottokäytäntöjä sekä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa arvioidaan ja kehitetään joka vuosi.

2. Tietojärjestelmät ja tietosuojat

Kunnan tietojärjestelmien toiminta on ollut suhteellisen luotettavaa myös päättäneenä toimintavuotena. Kunnan käytössä olevat ulkoiset yhteydet on varmistettu palomuurilla; tämä koskee myös liikkuvia työasemia. Merkittävä riski tietosuojan suhteen on IT-laitteiden käyttäjäkunta, jonka kouluttamiseen tulee panostaa jatkuvasti.

Kunnanhallitus hyväksyi toukokuussa 2018 EU:n tietosuojasetuksen voimaan tullessa kunnan tietosuojapolitiikan sekä päivitetyn tietoturvaohjeen. Esimiehet velvoitettiin huolehtimaan, että henkilöstö perehtyy ohjeisiin, katsoo verkkoluennon sekä tekee verkkotestin hyväksytysti. Kunnalla on käytössä tietosuojan hallintasovellus, jonka vuonna 2018 perustettu tietosuojatiimi dokumentoi GDPR-asetuksen vaatimukset huomioiden. Henkilötietojen tarkistus-, korjaus-, sekä poistopyyntöihin laadittiin vahvan tunnistuksen sähköiset lomakkeet kunnan sähköiselle asiointialustalle.

Tietojärjestelmien toimintavarmuus on hyvällä tasolla. Kunnan ICT - palveluista vastaa KSTieto Oy, joka toimittaa palvelut kaikille Kymenlaakson kunnille.

3. Talous, rahoitus ja omaisuuden vakuuttaminen

Toimintavuoden aikana käyttötalous kehittyi verotulojen merkittävästä ylittymisestä ja menojen alittumisesta johtuen parempana kuin oli budjetoitu. Kuukausittaisen talousseurannan ansiosta päättäjillä on ollut suhteellisen realistinen käsitys kunnan taloudellisesta tilanteesta.

Kunnan lyhytaikainen lainoitus on järjestetty kuntatodistusohjelmalla Kuntarahoitus Oy:n, Handelsbankenin, Kymenlaakson Osuuspankin, Danske Bankin ja Nordean kanssa. Kunnalla on lisäksi luotollinen pankkitili.

Valtion talouteen lähivuosina tarvittavat sopeutustoimet aiheuttavat kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Rahoituspohjaan tulossa oleviin olennaisiin muutoksiin varaudutaan valtionvarainministeriön ennakkolaskelmia seuraamalla ja hyvällä toiminnan suunnittelulla.

4. Kunnan toiminta

Lainsäädäntö antaa puitteet kunnan toiminnalle. Kunnan hallintosääntö on vuonna 2017 uudistettu uuden Kuntalain vaatimukset huomioiden. Hallintosääntöä päivitetään tarpeen tullen. Kunnan toimintakyky on vuoden 2023 aikana ollut hyvä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kunnanhallitus on antanut irtaimen omaisuuden hankkimista koskevan ohjeen pysyvää määrääksessään ”Hallintosäännön osion Kunnan talous säännöksiä täydentävät ohjeet ja määräykset”. Kiinteän omaisuuden hankkiminen ja luovuttaminen on hallintosäännön määräyksellä delegoitu kunnanhallitukselle. Omaisuuden hoidosta vastaa kukin toimielin omalla toimialueellaan.

Kunta käyttää hankinnoissaan Sarastia Oy:n hankintaorganisaation asiantuntijapalveluita. Sarastia Oy päivitti hankintamenettelyn pienhankintaohjeen uuden hankintalain mukaiseksi ja kunnanhallitus hyväksyi sen 3.9.2018.

Sopimustoiminta

Kunnan toimielimet vastaavat toimialueellaan myös sopimusten tekemisestä. Sopimukset taltioidaan kunnan asianhallintaohjelmistoon, joka antaa hälytyksen sopimuksen vanhentumisen lähestyessä.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on annettu ohje 24.3.2014.

Kunnan päätöksenteko-organisaatio koostuu valtuustosta, kunnanhallituksesta ja kahdesta lautakunnasta. Päätöksenteko-organisaatiota tukee kolme osastoa käsittävä toimintaorganisaatio. Talousarvion- ja taloussuunnitelman rakenne on muokattu noudattamaan toimintaorganisaation rakennetta. Toimintaa ohjataan hallintosäännöllä, jonka ohella käytetään kunnanhallituksen määräyksiä. Henkilöstön tehtäväkuvaukset käydään kattavasti läpi vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä.

Talouden ja toiminnan seuranta perustuu tavoitteiden määrittelyyn, jotka johdetaan koko kuntaa koskevista yleistavoitteista (strategiasta). Tavoitteiden tulee pääsääntöisesti olla mitattavia. Taloutta ja toimintaa seurataan kuukausittain (kunnanhallitus) ja kolme kertaa vuodessa (valtuusto) annettavien raporttien.

Sisäinen tarkastus on aktiivista ja näkyvää tarkastamista ja tapahtuu kunnanjohtajan toimeksiannosta tarvittaessa mm. erilliselvitysten laatimisena.

Rahoitusriskejä hallitaan ajantasaisella maksuvalmiussuunnittelulla, aktiivisella taloussuunnittelulla sekä lainasalkun viitekorkojen tasapainottamisella. Sijoitustoimintaa ohjaa valtuuston periaatepäätös vuodelta 2003. Päätöksessä rajoitetaan sijoitustoiminta pienimpien riskien sijoitusmuotoihin. Sijoituksia ei ole tehty toimintavuonna.

Kunnan organisaatio, johtosäännöt ja henkilöstön tehtäväkuvaukset ovat pääsääntöisesti ajantasaisia. Toiminnan ja talouden seuranta ja raportointi on järjestetty asianmukaisesti. Hallintosäännön asianmukaisuutta seurataan jatkuvasti ja sitä päivitetään vuosittain tarpeen mukaan.

Sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Pyhtään kunnan vuosikate oli toimintavuonna 4 597 319 euroa, joka oli asukasta kohden 908 euroa (514 € vuonna 2022).

Toimintatuottoja kertyi noin 933 000 euroa edellisvuotta vähemmän. Tätä selittää pääosin vuoden 2022 aikana toteutuneet isot kertaluontoiset omaisuuden myynnit, joita ei vastaavasti vuonna 2023 ollut.

Toimintamenot puolestaan pienenevät 54,5 % sote-uudistuksesta johtuen. Henkilöstömenot kasvoivat 5,9 %. Palvelujen ostot pienenevät 80,2 %. Aineiden ja tarvikkeiden ostot pienenevät 19,7 % ja avustukset kasvoivat 11,3 %.

Edellä esitettyjen muutosten summana toimintakate pieneni n. 17,5 miljoonaa euroa eli n. 55,6 %.

Verotulot pienenevät 10,3 miljoonaa euroa (43,6 %). Valtionosuudet pienenevät 5,1 miljoonaa euroa (48,5 %). Verotulot olivat vuonna 2023 yhteensä 13 376 912 euroa, mikä ylittää alkuperäisen talousarvion noin 1,4 miljoonalla eurolla.

Korkokulut kasvoivat noin 133 000 euroa. Kokonaisuudessaan rahoituserät olivat 178 000 euroa negatiiviset. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1,560 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos muodostui 3 036 621 euroa ylijäämäiseksi.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulo-rahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tulorahoituksen riittävyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Lisäksi esitetään suosituksen mukaiset tunnusluvut.

TOIMINTAKATE ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Pyhtään toimintakate vuonna 2023 on -14 024 601 euroa.

VUOSIKATETTA eli kunnan rahoitustulosta tulee arvioida tuloksen muodostumisen ja rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikatteen riittävyyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen. Vuosikate on 4 597 319 euroa.

TILIKAUDEN TULOS on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulos on satunnaisten erien ja poistojen jälkeen on 3 036 621 euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,6	47,1	9,0	6,9
Vuosikate/Poistot, %	291,6	149,5	294,6	175,9
Vuosikate, euroa/asukas	908	661	908	514
Asukasmäärä	5 064	5 117	5 064	5 117

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	410 620,30	540 691,65
Maksutuotot	214 775,37	250 936,48
Tuet ja avustukset	285 452,48	353 817,09
Muut toimintatuotot	480 463,42	1 179 261,23
Toimintatuotot	1 391 311,57	2 324 706,45
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 451 018,78	-6 073 639,48
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 364 780,74	-1 386 492,66
Muut henkilösivukulut	-223 964,99	-131 667,68
Palvelujen ostot	-4 639 987,62	-23 488 347,17
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 024 013,95	-1 275 304,61
Avustukset	-1 457 497,37	-1 309 167,71
Muut toimintakulut	-254 649,52	-224 254,18
Toimintakulut	-15 415 912,97	-33 888 873,49
TOIMINTAKATE	-14 024 601,40	-31 564 167,04
Verotulot	13 376 911,81	23 703 092,36
Valtionosuudet	5 422 882,00	10 536 385,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	115 302,42	21 875,96
Muut rahoitustuotot	19 006,69	23 781,59
Korkokulut	-307 922,30	-85 454,18
Muut rahoituskulut	-4 260,38	-4 565,68
Rahoitustuotot ja -kulut	-177 873,57	-44 362,31
VUOSIKATE	4 597 318,84	2 630 948,01
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 539 551,69	-1 495 483,03
Arvonalentumiset	-21 145,82	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 560 697,51	-1 495 483,03
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	17 531,42
Satunnaiset kulut	0,00	-62 174,00
Satunnaiset erät	0,00	-44 642,58
TILIKAUDEN TULOS	3 036 621,33	1 090 822,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 036 621,33	1 090 822,40

RAHOITUS

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta oli 4 533 688,04 euroa ja investointien rahavirta -2 026 901,91 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1 150 000 euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä väheni 995 688,88 euroa.

Investointien tulorahoitusprosentti oli 217,7 % (86 % vuonna 2022). Bruttoinvestoinnit olivat 2 129 380,51 euroa.

Rahoituslaskelma

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-1 433	-6 066	4 346	390
Investointien tulorahoitus, %	217,7	57,8	218,9	86,1
Laskennallinen lainanhoitokate	3,0	1,2	3,0	1,6
Lainanhoitokate	3,4	2,5	3,4	2,2
Kassan riittävyys, pv	18	40	17	27

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 597 318,84	2 630 948,01
Satunnaiset erät	0,00	-44 642,58
Tulorahoituksen korjauserät	-63 630,80	-1 402 420,16
	4 533 688,04	1 183 885,27
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 129 380,51	-3 082 401,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin	28 800,00	25 760,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	73 678,60	1 311 895,00
	-2 026 901,91	-1 744 746,98
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 506 786,13	-560 861,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-23 550,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	25 137,50
	-23 550,00	25 137,50
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150 000,00	-1 150 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-995 688,88	1 506 730,93
	-2 145 688,88	356 730,93
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 139,00	-1 139,00
Saamisten muutos	-61 357,61	3 820,68
Korottomien velkojen muutos	-2 215 620,72	2 246 147,09
	-2 275 839,33	2 248 828,77
Rahoituksen rahavirta	-4 445 078,21	2 630 697,20
Rahavarojen muutos	-1 938 292,08	2 069 835,49
Rahavarat 31.12.	910 969,61	2 849 261,69
Rahavarat 1.1.	2 849 261,69	779 426,20
Rahavarojen muutos	-1 938 292,08	2 069 835,49

TASETARKASTELU

Taseen tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	51,4	31,0	51,9	43,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,2	46,2	64,7	47,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	8 409	4 763	8 353	5 316
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 661	931	1 649	1 039
Lainakanta 31.12., 1 000 €	10 744	22 230	10 736	12 882
Lainakanta 31.12./asukas	2 122	4 344	2 120	2 517
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	11 801	23 861	11 785	14 006
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	2 330	4 663	2 327	2 737
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 258	1 237	1 258	1 237
Henkilöstömäärä	164	368	162	159

TASE**VASTAAVAA**

	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 130,11	5 657,81
Muut pitkävaikutteiset menot	12 769,94	28 640,27
Ennakkomaksut	930 870,34	0,00
Aineettomat hyödykkeet	944 770,39	34 298,08
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 229 471,79	6 113 316,59
Rakennukset	8 172 129,68	8 579 475,52
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 181 573,72	5 404 772,23
Koneet ja kalusto	350 917,42	373 023,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	19 328,94	869 586,09
Aineelliset hyödykkeet	20 953 421,55	21 340 174,01
Sijoitukset		
Kuntayhtymäosuudet	67 888,71	2 404 848,96
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	2 201 055,96	2 199 965,96
Muut lainasaamiset	1 257 932,70	1 237 082,70
Muut saamiset	659 242,00	656 542,00
Sijoitukset	4 186 119,37	6 498 439,62
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 084 311,31	27 872 911,71
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	320 987,33	322 700,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	320 987,33	322 700,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	201 808,38	180 186,03
Lainasaamiset	13 900,00	13 900,00
Muut saamiset	182 003,26	192 255,68
Siirtosaamiset	110 361,17	60 373,49
Lyhytaikaiset saamiset	508 072,81	446 715,20
Saamiset	508 072,81	446 715,20
Rahat ja pankkisaamiset	910 969,61	2 849 261,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 419 042,42	3 295 976,89
VASTAAVAA	27 824 341,06	31 491 588,70

VASTATTAVAA		
	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 063 348,56	8 395 370,52
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 316 427,97	4 225 605,57
Tilikauden yli-/alijäämä	3 036 621,33	1 090 822,40
OMA PÄÄOMA	14 416 397,86	13 711 798,49
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	5 025,35
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	5 025,35
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	320 987,33	321 561,10
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	320 987,33	321 561,10
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 575 000,00	4 725 000,00
Saadut ennakot	30 000,00	30 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 605 000,00	4 755 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 161 042,05	8 156 730,93
Saadut ennakot	3 048,40	2 364,80
Ostovelat	1 163 577,62	3 252 771,97
Muut velat	169 665,18	161 713,34
Siirtovelat	984 622,62	1 124 622,72
Lyhytaikainen vieras pääoma	9 481 955,87	12 698 203,76
VIERAS PÄÄOMA	13 086 955,87	17 453 203,76
VASTATTAVAA	27 824 341,06	31 491 588,70

KOKONAISTULOT JA – MENOT

Kokonaistulojen ja kokonaismenojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo- ja –menokäsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahanlähteet ja käytön.

Kokonaistulot 1000€	2023	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 391	7
Verotulot	13 377	66
Valtionosuudet	5 423	27
Korkotuotot	115	1
Muut rahoitustuotot	19	0
Tulorahoituksen korjaukset	-64	0
Investoinnit		
Rahoitusosuudet	29	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	74	0
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1	0
Korottomien velkojen muutos	0	0
Kokonaistulot yhteensä	20 365	100

Kokonaismenot 1000€

Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	-15 416	69
Korkokulut	-308	1
Muut rahoituskulut	-4	0
Satunnaiset kulut	0	0
Investoinnit		
Investointimenot	-2 129	10
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	-24	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150	5
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-996	4
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-61	0
Korottomien velkojen muutos	-2 216	
Kokonaismenot yhteensä	-22 304	89

KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernirakenne ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kunta on osakkaana kahdessa kuntayhtymässä.

Kuntayhtymät:

Kymenlaakson liitto	3,00
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	0,34

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	1 503 353,04	27 433 430,82
Toimintakulut	-15 619 133,98	-58 291 829,87
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0,00	156,20
TOIMINTAKATE	-14 115 780,94	-30 858 242,85
Verotulot	13 376 911,81	23 703 092,36
Valtionosuudet	5 511 508,66	10 623 873,25
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	115 494,12	29 278,41
Muut rahoitustuotot	20 729,79	27 006,59
Korkokulut	-308 228,55	-128 854,11
Muut rahoituskulut	-4 305,04	-13 689,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-176 309,67	-86 258,24
VUOSIKATE	4 596 329,86	3 382 464,51
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 546 504,17	-2 178 273,88
Arvonalentumiset	-29 644,48	-84 673,29
Poistot ja arvonalentumiset	-1 576 148,65	-2 262 947,17
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	17 531,42
Satunnaiset kulut	0,00	-62 174,00
Satunnaiset erät	0,00	-44 642,58
TILIKAUDEN TULOS	3 020 181,21	1 074 874,77
Tilikauden verot	-55,91	-12,23
Laskennalliset verot	4,56	4,98
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-8,19	-6,43
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 020 121,67	1 074 861,09

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.- 31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 596 329,86	3 382 464,51
Satunnaiset erät	0,00	-44 642,58
Tilikauden verot	-55,91	-12,23
Tulorahoituksen korjauserät	-63 697,67	-981 766,94
	4 532 576,27	2 356 042,77
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 140 159,30	-5 872 757,84
Rahoitusosuudet investointimenoihin	29 069,68	25 760,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	73 804,84	2 409 883,06
	-2 037 284,78	-3 437 114,78
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 495 291,50	-1 081 072,01
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-23 550,00	-601,40
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	25 137,50
	-23 550,00	24 536,10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	2 460 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 153 168,33	-1 258 455,62
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-999 104,43	2 502 688,80
	-2 152 272,76	3 704 233,18
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 704,70	9 616,48
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	11 952,94
Saamisten muutos	-43 916,42	2 215 695,21
Korottomien velkojen muutos	-2 211 524,09	344 077,67
	-2 251 735,81	2 581 342,30
Rahoituksen rahavirta	-4 427 558,57	6 310 111,58
Rahavarojen muutos	-1 932 267,07	5 229 039,57
Rahavarat 31.12.	963 797,16	7 240 165,63
Rahavarat 1.1.	2 896 064,23	2 011 126,06
Rahavarojen muutos	-1 932 267,07	5 229 039,57
HVA muutos	-4 344 101,40	

KONSERNITASE

VASTAAVAA

	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 149,45	161 226,08
Muut pitkävaikutteiset menot	12 948,14	47 919,87
	930 870,34	118 577,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	944 967,94	327 723,32
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 229 491,66	6 248 977,82
Rakennukset	8 254 917,48	13 500 668,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 182 768,19	5 704 708,08
Koneet ja kalusto	357 244,68	1 085 282,32
Muut aineelliset hyödykkeet	52,07	2 810,66
	22 866,94	2 558 410,70
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Aineelliset hyödykkeet	21 047 341,02	29 100 858,20
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	0,00	38 298,11
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	2 201 119,54	2 222 617,74
Muut lainasaamiset	1 257 932,70	1 237 082,70
Muut saamiset	659 534,55	662 144,85
Sijoitukset	4 118 586,79	4 160 143,40
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 110 895,74	33 588 724,92
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	280 788,48	123 549,08
Lahjoitusrahastojen varat	320 991,45	334 065,11
Muut toimeksiantojen varat	0,00	90 560,89
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	601 779,93	548 175,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	47 714,46
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	47 714,46
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	203 718,96	22 931,89
Lainasaamiset	28 989,88	43 967,76
Muut saamiset	185 937,03	587 904,10
Siirtosaamiset	115 059,50	419 236,31
Lyhytaikaiset saamiset	533 705,38	1 074 040,05
Saamiset	533 705,38	1 121 754,52
Rahoitusarvopaperit		

Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 998,28	7 998,28
Muut arvopaperit	22 674,58	27 802,72
Rahoitusarvopaperit	30 672,86	35 801,00
Rahat ja pankkisaamiset	933 124,31	7 204 364,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 497 502,54	8 361 920,15
VASTAAVAA	28 210 178,21	42 498 820,14
VASTATTAVAA		
	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 063 348,56	8 395 370,53
Muut omat rahastot	139,57	139,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 389 016,08	3 688 558,87
Tilikauden yli-/alijäämä	3 020 121,67	1 074 861,09
OMA PÄÄOMA	14 472 625,88	13 158 930,05
VÄHEMMISTÖOSUUDET	309,59	301,40
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	227 740,20
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	227 740,20
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	280 788,48	143 811,37
Lahjoitusrahastojen pääomat	321 195,41	333 804,15
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	90 560,89
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	601 983,89	568 176,41
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 580 018,85	11 795 461,84
Saadut ennakot	30 000,00	30 000,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 610 018,85	11 825 461,84
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	2 100 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 163 753,53	8 334 557,73
Saadut ennakot	6 622,20	5 853,44
Ostovelat	1 172 684,32	2 817 199,40
Muut velat	173 038,24	489 039,73
Siirtovelat	1 009 121,46	2 971 533,13
Laskennalliset verovelat	20,26	26,81
Lyhytaikainen vieras pääoma	9 525 240,01	16 718 210,24
VIERAS PÄÄOMA	13 135 258,85	28 543 672,08
VASTATTAVAA	28 210 178,21	42 498 820,14

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 3 036 621,33 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen yli-/alijäämätiliin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalousosan toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Kvalt 11.12.2023 § 50

Yleishallinto ja kehittämisspalvelut	Menot	Tulot
Demokratiapalvelut		
Hallinto- ja kehittämisspalvelut		
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva		
Perusterveydenhoito	+ 50 000	
Hyvinvointipalvelut		
Peruskoulutus		
Keskiaste ja muu koulutus		
Kirjastotoimi		
Nuoriso- ja liikuntatoimi		
Lasten päivähoido	+ 20 000	
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva		
Tekniikkapalvelut		
Ympäristöpalvelut	+ 6 000	
Kiinteistöt	+ 230 000	
Kunnallistekniikka		-15 000
Aluelämpölaite	-330 900	-218 000
Ruokapalvelu		-9 000
Rakennusvalvonta		
Suunnittelu ja mittaus		
Joukkoliikenne		
Palo- ja pelastustoimi		

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintamenot ja – tulot talousarviomuutosten jälkeen:

Koko kunta	01.01.2023	31.12.2023
Toimintatulot	1 428 933	1 181 933
Toimintamenot	-16 110 170	-16 085 525
Toimintakate	-14 681 237	-14 903 592

TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2023

	Budjetti 2023	Alkup. TA 2023	Toteuma 2022
Myyntituotot	296 911	514 900	540 692
Maksutuotot	301 200	310 200	250 936
Tuet ja avustukset	142 312	142 312	353 817
Muut toimintatuotot	441 510	461 521	1 179 261
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 181 933	1 428 933	2 324 706
Henkilöstökulut yhteensä	-8 067 951	-8 067 951	-7 591 800
Asiakaspalvelujen ostot	-899 200	-849 200	-19 011 056
Muiden palvelujen ostot	-4 495 424	-4 244 068	-4 477 291
Palvelujen ostot	-5 394 624	-5 093 268	-23 488 347
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-927 300	-1 253 300	-1 275 305
Avustukset	-1 469 500	-1 469 500	-1 309 168
Muut toimintakulut	-226 150	-226 150	-224 254
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 085 525	-16 110 170	-33 888 873
TOIMINTAKATE	-14 903 592	-14 681 237	-31 564 167
Verotulot	11 958 000	11 958 000	23 703 092
Valtionosuudet	5 450 082	5 450 082	10 536 385
Verotulot ja valtionosuudet	17 408 082	17 408 082	34 239 477
Rahoitustuotot ja -kulut	-306 000	-306 000	-44 362
Vuosikate	2 198 490	2 420 845	2 630 948
Poistot ja arvonalentumiset	-1 546 359	-1 546 359	-1 495 483
TULOS	652 131	874 486	1 135 465

Verotulojen erittely

Verotulot (€)	Alkuperäinen TA	TA Muutok- set	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	9 050 000		10 131 332	1 081 332
Osuus yhteisöve- ron tuotosta	790 000		991 851	201 851
Kiinteistövero	2 118 000		2 253 729	135 729
Verotulot yh- teensä	11 958 000		13 376 912	1 418 912

Tuloveroprosentit 2015 - 2023

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos
2015	19,75	88,5	0,50 %
2016	20,25	88,3	-0,30 %
2017	20,25	87,3	-1,10 %
2018	20,25	88,6	1,50 %

2019	20,25	91,5	3,20 %
2020	20,75	93,1	1,80 %
2021	20,75	95,2	2,30 %
2022	20,75	99,0	4,20 %
2023	8,11	109,5	11,1 %

Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2023

Kiinteistö- vero- prosentit	Yleinen	Vak. asuin- raken- nukset	Muut asuin- raken- nukset	Voi- malai- tokset	Yleis- hyödylli- set yhteisöt
2016	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2017	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2018	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2019	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2020	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2021	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2022	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %
2023	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %

Valtionosuuksien erittely 2023

	Alkuperäinen talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	5 450 082	5 422 882	27 200
Kunnan peruspalvelu- jen valtionosuus, ml. tasaukset	4 319 822	4 363 134	43 312
Opetus- ja kulttuuri- toimen muut valtion- osuudet	-842 338	-878 338	36 000

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023

	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan raha- virta			
Vuosikate	2 420 845	4 597 318	2 176 473
Tulorahoituksen korjaukset	0	-63 631	-63 631
Investointien ra- havirus			-
Investointimenot	- 2 125 000	-2 129 381	4 381

Rahoitusos. inv.menoihin		28 800	28 800
Pys vast hyödyk luovutustulot		73 679	73 679
Toiminnan ja in- vestoinnit netto	279 000	2 506 786	2 227 786
Rahoituksen ra- havirta			-
Antolainojen muu- tokset	0	0	-
Antolainasaamis- ten lisäykset	0	- 23 550	23550
Antolainasaamisten vähennykset	0		
Lainakannan muutokset	0	-2 145 689	- 2 145 689
Pitkäaikaisten lai- nojen lisäys			-
Pitkäaikaisten lai- nojen vähennys		-1 150 000	-1 150 000,00
Lyhytaikaisten lai- nojen muutos		-995 689	-995 689
			-
			-

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

TULOSALUEET

Demokratiapalvelut
Yleishallinto- ja kehittämispalvelut
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva
Perusterveydenhoito ja erikoissairaanhoido

TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

Väestötappio Kymenlaakson suurin haaste
Uuteen kunnanvirastoon muuttaminen ja muutosprosessin johtaminen
Valitukset jarruttavat elinvoimatyötä
Teknologian kehityksen kiihtyminen
Ympäristöstä huolehtiminen
Kuntatalouden haasteet ja epävarmuustekijät

Keskeiset kehittämisalueet:

- Koronatilanteen johtaminen ja palautuminen
- Elinkeinohankkeiden edistäminen
- Strategian jalkauttaminen
- Kymsote: Pyhtään tilanne ulkoistussopimuksen myötä turvattu. Valmistautuminen vuoteen 2025 käynnissä
- Hallinnon organisaatiomuutoksen jatkaminen
- Hallinnon prosessien LEAN-hanke
- Saaristomarkkinoiden uudistaminen
- Vanhan kunnanviraston uusi tuleminen

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
PYHTÄÄ KARTALLE (Miten Pyhtää erottautuu kuntakentästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)	Elinkeinopolitiikan toteuttaminen.	1 hanke toteutuu vuosittain. Työpaikkojen kehitys SY Barometri-mittaus	Kunnanjohtaja	Osin
	Ulospäinsuuntautuvan markkinointiviestinnän toteuttaminen.	Mediaosumat	Viestintä- ja markkinointiasiantuntija	314
	Kunnan kulttuuri- ja tapahtumatuotannon profiilin nostaminen.	Tapahtumien kävijämäärä Uudet tapahtumat	Kulttuuri- ja matkailusihteeri	7927
	Ammattimaisen ja nykyaikaisen johtamisjärjestelmän toteuttaminen.	Palvelustrategian päivitys, Vuosikellon mukainen dialogi sidosryhmiin toteutuu.	Kunnanjohtaja	Toteutunut
Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?)	Kuntalaislähtöisen sujuvan päätöksenteon varmistaminen.	Päätökset syntyvät 1. käsittelyssä. Oikeusasteiden ”langettavat” päätökset 0	Hallintojohtaja	Toteutunut
	Asuin- ja yritystonttien kysyntään vastaaminen	Myytyjen tonttien määrä	Elinvoimapäällikkö	4
	Oikeudenmukainen ja innostava henkilöstöpolitiikka	Sairauspoissaolot Avoimiin työpaikkoihin tulleet hakemukset Henkilöstön koulutussuunnitelman seuranta.	Hallintojohtaja	Osin
	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
LISÄÄ INVESTOINTEJA (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	Maankäyttö- ja kaavoituspolitiikan toteuttaminen	Lainvoimaisten kaavojen lukumäärä	Elinvoimapäällikkö	3
	Helsinki East Aerodromen kehittäminen	Yritys- ja kumppanuusverkoston laajuus ja vaikuttavuus.	Kunnanjohtaja, Cursor Oy	Toteutettu
	Itäisen Suomenlahden saaristomatkaailun kehittäminen	Investoinnit Kaunissaareen, Verssöön ja Keihäsalmeen.	Kunnanjohtaja, Cursor Oy	Toteutettu
	Kunnan talous mahdollistaa kestävästi investointitason.	Tilikauden tulos ylijäämäinen, Kriisikuntakriteereistä täyttyy 0.	Hallintojohtaja	Toteutettu

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
Myyntituotot	45 282	22 300	203
Maksutuotot	460		
Tuet ja avustukset	55 486	30 000	185
Muut toimintatuotot	731	7 500	10
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	101 960	59 800	171
Henkilöstökulut yhteensä	-891 382	-866 787	103
Asiakaspalvelujen ostot	-142 006	-414 600	34
Muiden palvelujen ostot	-1 171 613	-1 097 900	107
Palvelujen ostot	-1 313 619	-1 512 500	87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 982	-29 600	111
Avustukset	-384 004	-335 500	114
Muut toimintakulut	-84 469	-89 500	94
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 706 457	-2 833 887	96
TOIMINTAKATE	-1 890 994	-2 088 072	91

DEMOKRATIAPALVELUT

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
Myyntituotot	962	200	481
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	16 322		
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	17 284	200	999
Henkilöstökulut yhteensä	-229 211	-211 152	109
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-123 293	-163 600	75
Palvelujen ostot	-123 293	-163 600	75
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 110	-5 200	175
Avustukset	-3 125	-2 000	156
Muut toimintakulut	-9 553	-9 000	106
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-374 292	-390 952	96
TOIMINTAKATE	-360 914	-390 752	92

Mittarit	Talousarvio 2023	TP 2023
Asioiden ajantasainen valmistelu päätöksentekoa varten vuosikellon mukaan.	100 %	100 %
Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä	99 %	99 %

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
Myyntituotot	44 320	1 500	999
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	38 512	30 000	128
Muut toimintatuotot	143	7 500	2
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	82 975	39 000	213
Henkilöstökulut yhteensä	-660 956	-655 635	101
Asiakaspalvelujen ostot	-110 618	-341 800	32
Muiden palvelujen ostot	-1 045 489	-884 300	118
Palvelujen ostot	-1 156 107	-1 226 100	94
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 872	-24 400	98
Avustukset	-11 719	-13 500	87
Muut toimintakulut	-72 915	-80 500	91
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 925 568	-2 000 135	96
TOIMINTAKATE	-1 125 183	-1 275 120	88

Mittarit	Talousarvio 2023	TP 2023
Uudet yritykset, kpl	19	26
Uudet työpaikat, kpl	44	ei tiedossa
Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä	14 993	7 927
Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 0-100		79
Sairauspoissaolot, pv/hlö	10	16,5
Talousarvion tot.tarkkuus, menot %	94	96
Tulosennusteet/v, kpl	12	12
Kuukausitilinpäätös 20.pvä/kk	12	12
Vuositilinpäätös valmis 28.2.	./.	./.
Vakuuttamattomia riskejä toteutunut, €	0	0
Tarvittavista vakansseista täyttämättä	0	0
Henkilöstön vaihtuvuus, %	8	
Myönteiset Pyhtää-uutiset mediassa, kpl/v	346	314
Palveluprosesseja sähköistetty, kpl	2	0

TYÖLLISYYSPALVELUT

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
Myyntituotot		20 600	
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	652		
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	652	20 600	3
Henkilöstökulut yhteensä	-494		
Asiakaspalvelujen ostot	5 025	-22 800	-22
Muiden palvelujen ostot	-2 787	-50 000	6
Palvelujen ostot	2 238	-72 800	-3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset	-368 649	-320 000	115
Muut toimintakulut	-1 296		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-368 201	-392 800	94
TOIMINTAKATE	-367 549	-372 200	99

PERUSTERVEYDENHUOLTO JA ERIKOISSAIRAANHOITO

*Vuonna 2023 maksettiin Kymsote-kuntayhtymän lopettamiseen liittyviä kustannuksia. Sote-palvelujen järjestämisvastuu siirtyi vuoden alusta hyvinvointialueille.

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
Myyntituotot			
Maksutuotot	460		
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	589		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 048		
Henkilöstökulut yhteensä	-721		
Asiakaspalvelujen ostot	-36 413	-50 000	73
Muiden palvelujen ostot	-44		
Palvelujen ostot	-36 457	-50 000	73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset	-512		
Muut toimintakulut	-706		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-38 396	-50 000	77
TOIMINTAKATE	-37 348	-50 000	75

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
HYVINVOINTILAUTAKUNTA			
SISÄISET TILIT NETTO	-2 484 098	-2 464 889	101
Myyntituotot	254 911	194 000	131
Maksutuotot	163 880	265 000	62
Tuet ja avustukset	226 649	111 512	203
Vuokratuotot	6 268	5 610	112
Muut toimintatuotot	41 063	8 710	471
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	686 502	579 222	119
Palkat ja palkkiot	-4 978 815	-4 925 604	101
Henkilösivukulut	-1 222 441	-1 329 913	92
Henkilöstökulut yhteensä	-6 201 255	-6 255 517	99
Asiakaspalvelujen ostot	-435 311	-484 600	90
Muiden palvelujen ostot	-684 299	-859 728	80
Palvelujen ostot	-1 119 609	-1 344 328	83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-261 217	-291 800	90
Avustukset	-1 032 515	-1 074 000	96
Muut toimintakulut	-107 754	-86 650	124
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 722 351	-9 052 296	96
TOIMINTAKATE	-10 519 946	-10 937 963	96
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-48 673	-25 039	194
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-10 568 619	-10 963 002	96

TOIMINNAN KUVAUS

Varhaiskasvatus: varhaiskasvatus, varhaiskasvatuksen ostopalvelut, esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus, hankkeet

Esi- ja peruskoulutus: peruskoulutus, yhteiset peruskoulupalvelut, ostettavat peruskoulupalvelut, joustava perusopetus, erityisopetus, kerhotoiminta, aamu- ja iltapäivätoiminta, oppilashuolto, hankkeet

Vapaa-aikapalvelut: liikuntapalvelut (ohjattu liikunta, liikuntaneuvonta), nuorisopalvelut (koulunuorisotyö, avoin nuorisotoiminta, ryhmätoiminta, ohjaamatoiminta, nuorisovaltuusto, ostopalveluna työpajatoiminta ja etsivä nuorisotyö), mopopajatoiminta, hankkeet, kunnan hyvinvointityö

Kirjastotoimi

Keskiaste ja muu koulutus: Kansalaisopistot, musiikkiopisto

Toimintaympäristön kuvaus ja trendit

- Ympäristön muutos / trendit: laista ja ohjeistuksista tulevat **muutokset**
- **Digitalisaatio** - digitaalisten ympäristöjen kehittäminen ja hyödyntäminen, digitalisaation rinnalla esi- ja perusopetuksessa sekä varhaiskasvatuksessa monilukutaidon merkityksen korostaminen
- **Kestävä kehitys:** kulttuurin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta
- **Hyvinvointi:** Kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen
- **Aktiivinen kuntalainen:** osallisuuden vahvistaminen ja edistäminen, erityisesti lasten ja nuorten harrastustoiminnan vahvistaminen

- Kustannuskehitys (toteuma viime vuodelta vs. TA 2023 ja TP 2022)

Keskeiset kehittämisaalueet

Toimintaympäristön kuvauksen ja trendien painopisteet painottuvat tulosalueen kaikkien yksiköiden toiminnossa huomioiden kuitenkin eri yksiköiden ydintehtävät. Tulosalueen toimintojen kehittämisessä hyödynnetään saatavilla olevaa tutkimustietoa.

Yksiköittäin viestintä toteutetaan suunnitelmallisesti. Nostetaan esiin hyviä käytänteitä, kokeiluja ja innostavia tapahtumia. Hyödynnetään monipuolisia viestintäkanavia (poiju, wilma, some, jne.). Viestinnän saavutettavuuteen kiinnitetään huomiota. Hankkeiden avulla kehitetään uusia toimintamalleja ja vahvistetaan yhteistyöverkostoja.

Varhaiskasvatuksessa ja esi- ja perusopetuksessa kehitetään oppimisympäristöjen toiminnallisuutta. Mahdollistetaan monipuolinen digitaalinen oppiminen ja osaaminen. Varhaiskasvatuksessa otetaan käyttöön uusi digitaalinen viestintäkanava Poiju päiväkodin ja huoltajien väliseen yhteydenpitoon. Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja kirjastotoimen yhteistyötä korostetaan. Lasten ja nuorten kasvamisen ja oppimisen tuen tarpeessa painotetaan moniammatillista yhteistyötä sekä yksilöllisiä joustavia tuen muotoja. Koulu- nuorisotyötä toteutetaan vuosikellon mukaisesti, vapaa-aikaohjaajien järjestämää nuorten yksilöohjausta toteutetaan suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti. Lakimuutokset ja Opetushallituksen linjaukset vaativat muutoksia käytännön toiminnoissa.

Toimintatapojen suunnittelussa ja toteutuksessa painotetaan kestävä kehityksen periaatteita mm. kulttuurin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta. Osallisuuden merkitys korostuu muutoksessa ja muuttuvissa toimintatavoissa ja toimintaympäristöissä. Osallistuminen ja vaikuttaminen omaan, yhteisönsä ja ympäristönsä hyvinvointiin ovat merkityksellisiä myös kunnan talouden näkökulmasta.

Vapaa-aikapalveluissa kiinnitetään huomiota kokonaisvaltaiseen elämäntapaohjaukseen mm päihteettömyyden ja mielenterveyden tukemiseen. Liikuntapalvelutyöryhmä toimii säännöllisesti ja vakiintuneesti. Liikuntaneuvontaa jatketaan, toiminnassa huomioidaan eri ikäryhmät, nuorten liikuntaharrastusta tuetaan. Alueellista yhteistyötä vahvistetaan.

Ohjaamotoimintaa kohdennetaan edelleen nuorten tarpeita vastaavaksi. Ohjaamotoiminnassa keskiössä ovat arjen taitojen hallinta sekä työelämätaitojen oppiminen. Ohjaamotoimintaa kehitetään valtakunnallisten ohjeistusten mukaan kehittyvässä ja kansainvälisessä ympäristössä yhteistyössä alueen muiden ohjaamojen kanssa. Oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvä prosessi varmistetaan yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa ja toiminta vakiinnutetaan lain osoittamalla tavalla.

Perusopetuksen yhteydessä tapahtuvaa kerhotoimintaa järjestetään monipuolisesti. Vapaa-aikapalveluissa perinteisen kerhotoiminnan lisäksi tarjotaan nuorille uusia harrastemahdollisuuksia. Harrastustoiminnassa hyödynnetään eri ryhmien, seurojen ja eri palvelujen tarjoajien yhteistyötä.

Hyvinvointityötä johdetaan hyvinvointityön vuosikellon mukaisesti. Toiminnassa kiinnitetään huomiota tutkimustuloksista saatavaan tietoon. Lasten ja nuorten kanssa työskentelevien toimintoja ja rooleja tehdään näkyviksi ja yhteistyö tavoitteelliseksi. Digitaalisten kartoittaminen ja digikoulutuksen järjestäminen kuntalaisille on edelleen ajankohtainen. Hyvinvointityön osa-alueisiin kuuluvat myös maahanmuuttopalveluiden ja järjestöyhteistyön kehittäminen. Lisäksi työssä keskeisessä osassa ovat vanhus- ja vammaisneuvoston sekä nuorisovaltuuston kautta kuntalaisten osallisuuden lisääminen päätöksentekoon ja tämä edelleen hyvinvointialueen toimintaa kehittävänä jatkumona Perhekeskustoimintaa kehitetään edelleen yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa ja toiminta vakiinnutetaan osaksi Pyhtään kunnan palveluita.

Henkilöstön ammattitaitoa vahvistetaan koulutuksella sekä panostamalla työhyvinvointiin. Koulutusta kohdennetaan kehittämiskohteiden ja painopisteiden suuntaisesti. Aloitetaan koulutuksellinen yhteistyö seudullisesti. Työhyvinvointia tuetaan Pyhtään kunnan toimintojen lisäksi toimipistekohtaisesti. Työhyvinvointia tuetaan myös mm. koulutuksen, työnohjauksen ja liikunnan keinoin. Työterveyshuollon kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä.

Keskiasteen koulutuspalvelut toteutetaan ostopalveluna. Pyhtään kunnan ja Kotkan seudun musiikkiopiston keskinäinen sopimus uusitaan. Kansalaisopiston kurssitarjonnassa huomioidaan osallistujilta saatu palaute.

STRATEGISET TAVOITTEET JA AVAINTOIMENPITEET, JOIHIN NIILLÄ VASTATAAN

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
PYHTÄÄ KARTALLE (Miten Pyhtää erottautuu kuntakehästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)	* Osastojen aktiivinen viestintä toiminnoista ja tapahtumista * Ammattitaitoinen ja läsnäoleva henkilöstö kuntalaisten arjessa * Kansalliset ja kansainväliset hankkeet (kehittäminen)	* Tapahtumien saavutettavuus (osallistujamäärät, tapahtumien määrät) * Vähintään kaksi tarkoituksenmukaista toimintaa tukevaa hanketta * Tea-viisari	Yksiköiden esimiehet	*Tapahtumat, hankkeet ja TEA-viisari toteutuneet suunnitellusti
HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekuntaa?)	* Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus: toiminnallisuuden ja oppimisympäristöjen kehittäminen * Monipuoliset vapaa-aikapalvelut, nuorten harrastotoiminnan tukeminen * Elinikäisen oppimisen tukeminen * Osallisuuden vahvistaminen * Perhekeskustoiminta	* Riittävä hoitopaikkojen määrä * Hoitopaikan saaminen määräajassa * Varhaiskasvatuksen palautekysely * Tuntikehys * Kerhotoiminta, vapaa-aikatahtumien lkm (osallistujat) * Kouluterveyskysely * Tea-viisari * THL:n perhekeskuskysely * Kunnan omat kyselyt (kouluviihtyvyysskysely, tapahtumien palautekyselyt)	Yksiköiden esimiehet Hyvinvointikoordinaattori	*Hoitopaikkojen tavoitteet ja tuntikehys toteutuneet *Harrastustoimintaa järjestetty suunnitelman mukaisesti *toiminnassa huomioitu kouluterveyskyselyn nostot *TEA viisari kuntajohto, kulttuuri, perusopetus
LISÄÄ INVESTOINTEJA (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	* Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi * Ammattitaidon ylläpitäminen * Työhyvinvoinnin vahvistaminen * Syrjäytymisen ehkäisy * Kansalliset ja kansainväliset hankkeet	* Henkilöstökoulutus 1-3/vuosi * Henkilöstötyytyväisyyskysely * Päätökset ohjausprosessien mukaiset * Toimintamallien kehittäminen - vähintään kaksi hanketta	Yksiköiden esimiehet	*Henkilöstökoulutusta toteutettu tarkoituksenmukaisesti *Henkilöstötyytyväisyyskyselyn pohjalta toteutettu toimenpiteitä *Kehittämissankkeita toteutettu

TULOSALUEET

- Esi- ja perusopetus
- Keskiaste ja muu koulutus
- Kirjastopalvelut
- Vapaa-aikapalvelut

- Varhaiskasvatus

TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS (Rehtori Sari Hakulinen)

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
ESI- JA PERUSOPETUS			
SISÄISET TILIT NETTO	-1 649 974	-1 674 777	99
Myyntituotot	238 117	175 000	136
Maksutuotot	36 908	48 000	77
Tuet ja avustukset	67 691	63 712	106
Vuokratuotot	2 118	10	999
Muut toimintatuotot	14 593	1 510	966
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	357 309	288 222	124
Palkat ja palkkiot	-3 239 997	-3 308 037	98
Henkilösivukulut	-775 667	-893 170	87
Henkilöstökulut yhteensä	-4 015 664	-4 201 206	96
Asiakaspalvelujen ostot	-333 726	-358 700	93
Muiden palvelujen ostot	-481 845	-545 293	88
Palvelujen ostot	-815 571	-903 993	90
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-147 124	-181 030	81
Avustukset			
Muut toimintakulut	-41 704	-30 250	138
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 020 064	-5 316 480	94
TOIMINTAKATE	-6 312 729	-6 703 035	94
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-41 893	-23 847	176
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-6 354 622	-6 726 881	94

Mittarit esi- ja perusopetus	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Opetustunnit / vko	1190	1 252	1 257
Oppilaat / omat koulut (sis. esiopetuksen kouluissa ja päiväkodissa)	588	607	603
Kuljetusoppilaat, omat koulut	161	167	167
Kuljetusoppilaat, muut koulut	23	23	20
Oppilaat / ostopalvelu	23	23	20
Käyttömenot / oppilas / omat koulut	10 111	10 376	9 690
Käyttömenot / oppilas / ostopalvelu	8 341	10 000	13 428
Iltapäivätoimintaan osallistuvat	51	48	51
Nettomenot / asukas	1 247	1 308	1 224

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Perusopetuksessa koulut ovat toimineet toimintasuunnitelmien mukaisesti. Hyvinvointilautakunnan alaiset jaostot ovat vahvistaneet toimintasuunnitelmat lukuvuodeksi 2023 – 2024. Peruskoulujen toimintakertomukset hyväksytään lukuvuosittain syksyn jaostojen kokouksessa. Aamu- ja iltapäivätoiminta on toteutunut toimintasuunnitelman mukaisesti. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt toimintasuunnitelman lukuvuodeksi 2023 – 2024 sekä toimintakertomuksen lukuvuodelta 2022 – 2023.

Opetushallituksen määräämät opetussuunnitelman muutokset on hyväksytty Hyvinvointilautakunnan jaostossa syyslukukaudella 2023 ja ne on otettu käyttöön Pyhtään kunnan kouluissa. Opiskeluhoitosuunnitelma on päivitetty Opetushallituksen ohjeiden mukaisesti ja sen pohjana toimii hyvinvointialueen yhteinen opiskeluhoitosuunnitelma. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt kieliryhmille yhteiset opetuksen järjestämiseen liittyvät asiat. Opetussuunnitelman mukainen monialainen oppimiskokonaisuus Hyvinvoiva minä – hyvä me, on toteutettu kaikissa Pyhtään kouluissa opetussuunnitelman mukaisesti. Monialainen oppimiskokonaisuus on opintokokonaisuus, minkä suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa pääpaino on oppilaan aktiivisessa osallisuudessa. Keskeisenä tavoitteena on vahvistaa vuorovaikutus- ja yhteistyötaitoja, työskennellä erilaisissa kokoonpanoissa eri aikuisten ohjaamana. Oppimiskokonaisuuden toteutuksen arviointi on liitetty osaksi koulujen toimintakertomusta, mikä on hyväksytty jaostoissa.

Kulttuurinen kestävyys, lähiympäristö ja luonto ovat olleet Huutjärven koululla toteutuvan Erasmus-hankkeen painopisteet. Hankkeen kumppanimaa on Portugali. Hankkeeseen on liittynyt luontokerho ja luontokerholaiset ovat valmistelleet projekteja ja vierailuja yhdessä kumppanikoulun kanssa. Hankkeen loppuraportointi toteutettiin joulukuussa 2023. Huutjärven koulu oli mukana myös vapaa-aikapalvelujen hankkeessa: strateginen kumppanuuskunta Islannissa.

Pyhtään kunta on mukana seudullisessa Lukeva Kaakko -hankkeessa. Hankkeen tavoitteena on korostaa ja vahvistaa lukutaidon merkitystä. Tavoitteena hankkeella on laatia kaikkia vuosiluokkia koskeva lukutaidon kehittämistä koskeva suunnitelma sekä vahvistaa suunnitelmallista yhteistyötä kirjaston kanssa. Lukeva Kaakko hanke sai päätöksen joulukuussa 2023.

Opetushallituksen rahoittamalla hankkeella on suunniteltu perusopetuksen työelämäpainotteinen opetus eli ns. Teppo -opetus. Työelämäpainotteisen opetuksen malliin on tutustuttu mm. Vantaalla ja malli on käytössä jo useamman kaupungin perusopetuksessa. Pyhtäällä on tarkoitus luoda ns. pienen kunnan malli Teppo-opetukseen. Mallin mukainen opetus alkoi Huutjärven koululla syyslukukaudella 2023.

Hyvinvointilautakunnan suomenkielinen jaosto on hyväksynyt toiminta-alueittain toteutettavan opetuksen opetussuunnitelman sekä opetusryhmän perustamisen. Opetuksen toteuttaminen on alkanut syyslukukauden 2023 alussa. Kolmiportaisen tuen toteuttamisen mallia on tarkennettu. Oppilashuoltotyötä on täydennetty koulusosionomin työtehtävillä. Erityisesti on kiinnitetty huomiota opetusryhmien ryhmäytyksiin, sekä kouluterveyskyselyssä esiin nousseisiin kysymyksiin; päihteet ja mielenhyvinvointi. Yhtenä esimerkkinä kyselyn pohjalta on järjestetty oppilaille mm. nuuska-agentti koulutus. Edelleen korona-ajan jälkeinen oppimisvaje on huomioitu mm. yksilöllisin opetusjärjestelyin, tukiopetuksen saatavuudella, eriyttävällä opetusmateriaalilla sekä moniammatillisessa yhteistyössä. Hyvinvointialueen yhteinen malli poissaolojen seurantaan on otettu käyttöön ja käytännön toteutusta tarkennetaan vielä kevätlukukaudella 2024.

Kerhotyö on ollut monipuolista kaikilla kouluilla, koulujen kerhotyö on rahoitettu osittain Opetushallituksen kerhotyö rahoituksella sekä osittain Suomen harrastemalli -hankkeella. Molempiin hankkeisiin haetaan jatkossakin hankerahoitusta.

Henkilöstölle suunnatussa Siqni-kyselyssä tulokset opetustoimen osalta olivat erittäin hyvät. Siqni-kyselyn tuloksia on analysoitu työyksiköissä ja tuloksia hyödynnetään tulevan lukuvuoden suunnittelussa. Huutjärven koulun opettajille suunnatussa kyselyssä opettajat arvioivat oman jaksamisensa asteikolla 1-5, keskiarvo kyselyn perusteella oli 4,3. Henkilöstöä on kannustettu osallistumaan Auntie-ohjelmaan, jossa on mahdollisuus saada omaan työssäjaksamiseen liittyvää konsultaatiota / ohjausta. Opetushenkilöstölle on järjestetty koulutusta teemoihin, jotka ovat erityisesti nousseet esiin henkilöstöltä. Koulutusteemoina ovat olleet mm. kielitietoinen opetus, arviointi ja opiskelumotivaatio. Opetushenkilöstön kanssa on yhteisesti käyty läpi niitä opetusta ohjaavia suunnitelmia, jotka on koettu keskeisiksi oman opetustyön kannalta. Opetushenkilöstölle on suunnattu yhteistyötä vahvistavia koulutuksia mm. vesokoulutuksin (virkaehtosopimuksen mukainen koulutus), mutta myös koulutuksia henkilökohtaisen kiinnostuksen suuntaisesti. Yhteishengen vahvistamiseen sekä henkilöstön osallisuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota mm. viestinnällisesti sekä rakenteellisin muutoksin. Opetushenkilöstön yhteinen hyvinvointiaiheinen tyhy päivä järjestettiin Ruotsinpyhtäällä. Huutjärven koululla työjärjestykseen on lisätty yhteissuunnitteluaikaa. Työterveyden kanssa on tehty tiivistä yhteistyötä.

Talousarvion on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.

TULOSALUE KESKIASTE JA MUU KOULUTUS

(Rehtori Sari Hakulinen)

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
KESKIASTE JA MUU KOULUTUS			
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot			
Henkilösivukulut			
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot	-77 689	-89 100	87
Muiden palvelujen ostot			
Palvelujen ostot	-77 689	-89 100	87
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-77 689	-89 100	87
TOIMINTAKATE	-77 689	-89 100	87
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-77 689	-89 100	87

Mittarit keskiaste ja muu koulutus	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Kotkan seudun musiikkiopisto, opisk.	42	37	37
Loviisan kansalaisopisto/tunnit	1074	1 078	1 159
Nettomenot/asukas	15,34	17,38	10,65

TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT
(Kirjastotoimenjohtaja Evan Seppä)

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
KIRJASTOPALVELUT			
SISÄISET TILIT NETTO	-118 500	-86 227	137
Myyntituotot	2 775	4 000	69
Maksutuotot	61		
Tuet ja avustukset	3 931		
Vuokratuotot	88		
Muut toimintatuotot	2 283		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 049	4 000	226
Palkat ja palkkiot	-132 230	-117 391	113
Henkilösivukulut	-33 246	-31 696	105
Henkilöstökulut yhteensä	-165 476	-149 086	111
Asiakaspalvelujen ostot	-14 059	-14 200	99
Muiden palvelujen ostot	-23 944	-22 920	104
Palvelujen ostot	-38 004	-37 120	102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 918	-62 340	90
Avustukset			
Muut toimintakulut	-1 350	-3 500	39
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-260 748	-252 046	103
TOIMINTAKATE	-370 198	-334 273	111
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-3 964		
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-374 162	-334 273	112

Mittarit kirjastopalvelut	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Kokonaislainaus	82 885	85 000	87 775
Kirjastokäynnit	41 826	40 000	39 125
Lainan nettohinta/lainaus	4,47	3,93	3,88
Nettomenot/asukas	73,10	65,21	66,62
Kirjastoaineistokulut/asukas	10,23	11,71	9,75
Yleisötapauhtumien määrä	40	15	28
Ryhmäkäyntien määrä	12	15	11

Yleisötapauhtumien määrää nostaa joka toinen viikko järjestettävä lautapeli-ilta. Ryhmäkäynnit koostuvat kevään osalta seitsemäsluokkalaisten tiedonhaun opetuksesta. Elokuussa kirjastossa vierailivat kaikki Pyhtään kunnan kyläkoulut. Kokonaislainaus on ollut laskusuuntainen jo pari vuotta. Suurin pudotus lainauksessa on DVD-elokuvissa. Myös kirjastoautosta annetut lainat vähenevät. Ruotsinkielisen aineiston lainaus on puolestaan hienoisessa nousussa.

Talousarvion on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti.

TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT

(Vapaa-aikakoordinaattori Sami Niskanen)

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
VAPAA-AIKAPALVELUT			
SISÄISET TILIT NETTO	-154 380	-144 400	107
Myyntituotot	14 019	15 000	93
Maksutuotot	15 072	13 000	116
Tuet ja avustukset	136 090	47 800	285
Vuokratuotot	4 062	5 600	73
Muut toimintatuotot	5 978	7 200	83
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	171 159	83 000	206
Palkat ja palkkiot	-351 079	-329 136	107
Henkilösivukulut	-86 064	-88 867	97
Henkilöstökulut yhteensä	-437 143	-418 003	105
Asiakaspalvelujen ostot	-420		
Muiden palvelujen ostot	-127 001	-175 045	73
Palvelujen ostot	-127 421	-175 045	73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 282	-33 630	147
Avustukset	-23 000	-24 000	96
Muut toimintakulut	-56 367	-50 100	113
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-693 213	-700 778	99
TOIMINTAKATE	-676 435	-762 178	89
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-676 435	-762 178	89

Mittarit vapaa-aikapalvelut (nuorisotoimi)	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Kerhojen ja avoimen toiminnan osallistumiskerrat	4 428	3 100	8 462
Leiripäiviä / osallistujat	23/66	15/65	42/74
Nuorten itse järjestämä toiminta / nuorisovaltuuston toimintakerrat	76/16	70/15	85/25
Koulunuorisotyön ohjauskerrat/toimintakerrat	225	120	214
Myönnetyt avustukset	5 000	6 000	6 000
Nettomenot / asukas	65,73	75,12	59,31

Mittarit vapaa-aikapalvelut (liikuntatoimi)	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Huutjärven koulun liikuntasalin vakiovuorojen kävijämäärä	8 896	8 000	7 838
Järjestöyhteistyö (sis. yhteiset tapahtumat, tapaamiset ja kilpailut)	7	6	9
Uimahallimatkat, kpl	28	28	26
Varttuneiden ja työikäisten avoimien liikuntaryhmien kävijämäärä	2 385 kesätoiminta 195	2 000	1 724 kesätoiminta 133
Soveltavan liikunnan ryhmien määrä	4	2	3
Liikuntaneuvontaprosessin toteutuminen loppuun asti (% liikuntaneuvonnan asiakkaista)	50	70	80
Myönnetyt avustukset	18 000	18 000	18 000
Nettomenot / asukas	55,16	56,93	52,67

Hyvinvointityössä vanhus- ja vammaisneuvosto on kokoontunut viisi kertaa ja kunnan terveyden edistämisen työryhmä neljä kertaa. Kunnan terveyden edistämisen työryhmä sisältää ja edustaa kaikkia kunnan hyte-työtä edustavia työryhmiä (ennaltaehkäisevä päihdetyö, hyte-ryhmä sekä Lape-ryhmä). Terveyden edistämisen työryhmä seuraa myös Tea-viisareita ja hytekerrointa. Hytekerroin oli vuoden 2023 lopussa 19,4. Digitukea on toteutettu säännöllisesti ja digituen toteuttamiselle on kehitetty Pyhtäälle tarkoituksenmukaista mallia. Maakunnallisissa osallisuus-, ehkäisevän päihdetyön-, hyvinvointi-, sekä lasten ja nuorten työryhmissä on käsitelty Kymenlaakson hyvinvointialueen asioita ja muuttunutta palvelujärjestelmää. Kymenlaakson järjestöjen neuvottelukunta on kokoontunut säännöllisesti. Hyvinvointikoordinaattori on toteuttanut kuntalaisille avoimia tilaisuuksia muun muassa energiansäästöön liittyen ja organisoinut Motellinrannan kesätorin toteutuksen neljä kertaa kesän aikana. Hyvinvointikoordinaattori on ollut mukana järjestämässä kuntalaisille osallisuutta lisääviä tapahtumia mm. lasten saaristomarkkinoita ja nuorisovaltuuston nuorten sarkkareita sekä hyvinvointilautakunnan seminaaria. Lisäksi kuntaan hankittiin pilotointi ikäihmisten ennaltaehkäisevään tukipalveluun. Toiminnan keskiössä ennaltaehkäisevien palveluiden ja toimintojen kehittäminen ja osallisuuden vahvistaminen.

Nuorisotilojen toiminta ja kerhotoiminta toteutui suunnitellusti, painottuen toiminnan kehittämiseen yhdessä osallistujien kanssa. Siltakylän nuorisotilassa oli avointa toimintaa viitenä päivänä viikossa (27 avoinna olotuntia), Kumppanuustalo Olkkarilla kahtena päivänä viikossa (5,5 tuntia) ja mopopaja oli avoinna viitenä päivänä viikossa (16 tuntia).

Nuorisotyön kesätoiminta toteutui suunnitellusti: kaksi saarileiriä ja kaksi päiväleiriä vapaa-aikapalveluiden omana toteutuksena, kaksi päiväleiriä yhteistyössä Pyhtään Naisvoimistelijoiden kanssa sekä nuorten leiri Etelä-Kymenlaakson nuorisopalveluiden yhteistoteutuksena. Huutjärven rannan toiminnot toteutettiin yhteistyössä Pyhtään Yrittäjien kanssa, lisäksi mopopaja ja Ohjaamo olivat avoinna osan kesäkaudesta. Nuorisovaltuusto kokoontui säännöllisesti, osallistui muiden toimielinten ja työryhmien kokouksiin sekä

toteutti / oli mukana toteuttamassa tapahtumia. Nuorisovaltuustolta haettavalle toimintarahalle ei ollut hakijoita, mistä johtuen myönnettyjen avustusten toteuma alittui tuhannella eurolla.

Koulunuorisotyötä toteutettiin vuosikellon mukaisesti ja yksilöohjausta toteutettiin suunnitelman mukaisesti, lisäksi käynnistettiin valtionavustuksella toteutettavan koulunuorisotyöhankkeen toimenpiteet lukuvuodelle 2023 – 2024. Vapaa-aikapalvelut on mukana Kaakkois-Suomen nuorisotyön aluekoordinaatiohankkeessa, jossa kehitetään nuorisotyön osaamista, yhteistyötä, sisältöä sekä laatua ja sen mittaamista. Ohjaamon toiminnassa painotettiin elämänhallintataitoja ja nuorten työllistymisen mahdollisuuksia. Seudullista yhteistyötä on tiivistetty. Nuorisovaltuuston aloitteesta kokeiltiin kesätyöseteliä kymmenelle nuorelle. Kunnan omiin kesätyöpaikkoihin työllistyi yhteensä 55 nuorta.

Liikuntapaikkojen vuoden kehittämiskohteita toteutettiin yhteistyössä tekniikkapalveluiden kanssa. Liikuntapalvelutyöryhmä seurasi liikuntapalvelujen ja liikuntapaikkojen kehittämistoimenpiteiden edistymistä. Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä kasvoi verrattuna edellisiin vuosiin, asiakasmäärän kasvusta johtuen liikuntaneuvontaprosessi on kesken arvioitua suuremmalla osuudella asiakkaiden kokonaismäärästä. Liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä oli tavoitteen mukaista ja toimintaa kehitettiin edelleen tarpeiden ja toiveiden mukaisesti. Kesän liikuntaohjelmaa kehitettiin kohderyhmän toiveiden ja aiempien vuosien kokemusten perusteella. Järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä on tiivistetty yhteisten tapahtumien ja liikuntatarjonnan kehittämiseksi. Liikuntatilojen ja -paikkojen käyttöaste on parantunut edellisiin vuosiin verrattuna.

Etelä-Suomen Aluehallintovirasto on myöntänyt vapaa-aikapalveluille 10 000 € valtionavustuksen Liikunnallisen elämäntavan paikallisten kehittämisavustusten määrärahasta, 40 000 € valtionavustuksen Erityisavustukset nuorisotalon alueellisen ja paikallisen toiminnan kehittämiseen -määrärahoista, 50 000 € valtionavustuksen Erityisavustukset kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseen ja kehittämiseen -määrärahoista (käyttöaika 31.12.2024 mennessä), 50 000 € valtionavustuksen Erityisavustukset kunnille harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen -määrärahasta lukuvuodelle 2023 – 2024, 6000 € valtionavustuksen Erityisavustukset lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan -määrärahasta (käyttöaika 2023 – 2024). Keväällä jatkuivat lukuvuoden 2022 – 2023 Harrastamisen Suomen mallin toiminta, paikallisen harrastustoiminnan avustuksella 2022 – 2023 toteutettu toiminta sekä Kansainvälinen Paluu juurille-Erasmus hanke.

Vapaa-aikapalveluiden henkilöstö osallistui vuoden 2023 koulutussuunnitelman mukaisiin koulutuksiin ja oli mukana tarkoituksenmukaisissa alueellisissa ja valtakunnallisissa yhteistyöverkostoissa. Yksikön viestinnässä on kiinnitetty huomiota suunnitelmallisuuteen ja tavoitettavuuden parantamiseen. Signi-henkilöstökyselyn tulokset on yhdessä käyty läpi yksikköpalaverissa.

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ylittyivät saatujen valtionavustusten myötä, valtionavustushankkeilla oli vaikutusta myös toimintamenoihin. Nuorten työpajatoiminnan kustannukset alittuivat tukityöllistämisen osalta. Muilta osin vapaa-aikapalveluiden talouden toteuma oli talousarvion mukaista.

TULOSALUE VARHAISKASVATUS

(Varhaiskasvatuspäällikkö Mari Peltola)

	Toteuma 01-12/2023	Budjetti 2023	Tot%
VARHAISKASVATUS			
SISÄISET TILIT NETTO	-561 183	-559 485	100
Myyntituotot			
Maksutuotot	111 839	204 000	55
Tuet ja avustukset	18 937		
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	-0		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	130 776	204 000	64
Palkat ja palkkiot	-1 242 817	-1 171 041	106
Henkilösivukulut	-325 679	-316 181	103

Henkilöstökulut yhteensä	-1 568 495	-1 487 222	105
Asiakaspalvelujen ostot	-9 416	-22 600	42
Muiden palvelujen ostot	-47 887	-116 470	41
Palvelujen ostot	-57 304	-139 070	41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 892	-14 800	60
Avustukset	-1 009 515	-1 050 000	96
Muut toimintakulut	-8 212	-2 800	293
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 652 418	-2 693 892	98
TOIMINTAKATE	-3 082 826	-3 049 377	101
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-2 816	-1 192	236
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-3 085 641	-3 050 569	101

Mittarit varhaiskasvatus	TP 2023	Talousarvio 2023	TP 2022
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / kunnallinen	119	123	123
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / yksityinen	86	85	85
Henkilökunnan lkm * vo / lh / avustaja / veo / koordinaattori	7 / 22 / 0 / 1 / 1	10 / 18 / 1 / 1 / 1	11 / 18 / 2 **

* vo = varhaiskasvatuksen opettaja, lh = varhaiskasvatuksen lastenhoitaja, veo = varhaiskasvatuksen erityisopettaja, varhaiskasvatuksen koordinaattori

** TP 2022: 11 = vo / 18 = lh / 2 = avustaja

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Varhaiskasvatuksessa olevien alle 3-vuotiaiden lasten osuus on kasvanut huomattavasti. Tämä vaikuttaa siihen, että lapsiryhmän lukumäärää joudutaan pienentämään lain mukaisten suhdelukujen mukaiseksi. Myös tuen tarpeeseen kuuluvien lasten lukumäärä on kasvanut. Tämä vaikuttaa osaltaan ryhmäkokoisiin sekä henkilökunnan lisääntyvään tarpeeseen.

Pyhtään kunnan varhaiskasvatussuunnitelma päivitettiin uuden lain ja valtakunnallisten perusteiden mukaisesti. Uudessa varhaiskasvatuslaissa määriteltiin lapsen kolmitasoisien tuen malli, minkä johdosta Pyhtään varhaiskasvatukseen laadittiin tuen päätösprosessi sekä siihen liittyvä lomakkeisto. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt varhaiskasvatussuunnitelmaan tehdyt muutokset sekä kolmiportaisen tuen prosessikuvauksen.

Henkilökunnan ammattitaitoa on vahvistettu järjestämällä koulun kanssa yhteistyönä Ratkaisukeskeinen koulutus Huutjärven koululla tammikuussa. Majakan henkilökunta ja lapset saivat Kotkan pelastuslaitoksen toimesta pelastautumiskoulutusta ja käytännön harjoittelua alkusammutuksesta. Signi -henkilöstökyseilyn tuloksista on keskusteltu tiimeittäin.

Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelihintoja korotettiin 1.1.2023 alkaen ansiotas- ja elinkustannushintojen indeksikorotusta vastaavaksi. Yksityisen varhaiskasvatuksen toimijoissa on tapahtunut seuraavat muutokset: Hirvikoskella työskennellyt perhepäivähoitaja on lopettanut toimintansa 31.5.2023 ja päiväkotit Taikametsän omistus on siirtynyt Untuvikot Ab:ltä Touhula Leikki Oy:lle 1.6.2023 alkaen. Yksityinen ryhmäpäiväkotit Untuvikot jatkaa toimintaansa Huutjärvellä.

Varhaiskasvatuksessa on ollut vaihtuvuutta varhaiskasvatuksen opettajien toimissa. Kymenlaaksossa näkyvillä oleva varhaiskasvatuksen opettajien pula näkyy myös Pyhtäällä, eikä kaikkia opettajien toimia ole saatu täytetyksi. Ruotsinkielisen pätevän henkilökunnan saatavuus on heikkoa.

Poiju-sovellus on otettu käyttöön helmikuun alusta kaikissa kunnallisissa varhaiskasvatuksen toimipisteissä. Henkilökunnalle on annettu Poijun käyttöönottokoulutus.

Liikunnallisen elämäntavan kehittämisavustus on saatu Ketun kanssa ketteräksi-hankkeelle ajalle 1.3-31.12.2023. Pyhtään varhaiskasvatuksen liikunnan koordinaattiryhmän vetäjä vastaa hankkeesta. Hankkeen aikana on kiinnitetty huomiota varhaiskasvatuksessa tapahtuvan liikunnan monipuolisiin mahdollisuuksiin lapsen koko päiväkotipäivän aikana. 5-vuotiaille lapsille järjestettiin jalkapallokoulutuokio KTP:n valmennuksessa. Hankkeen määrärahoilla tehtiin liikunnallinen Kettu ketterän korttipeli, jossa mm. QR-koodin avulla perheet voivat tutustua kunnan eri retkeilykohteisiin. Peli jaettiin kaikille kunnallisen varhaiskasvatuksen piirissä oleville perheille.

Perhekahvilatoiminta jatkuu edelleen. Toiminnasta vastaaminen on jaettu Terveystalon, seurakunnan ja varhaiskasvatuksen kesken. Perhekahvila on todettu mukavaksi kohtaamispaikaksi kotona oleville lapsiperheille. Perhekahvilassa vierailleitten perheiden lukumäärä on kasvanut mukavasti syksyn aikana. Vanhemmuuden tukemiseksi on vahvistettu yhteistyö perhetyöntekijöiden kanssa.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2023	Toteuma 2023
Kalusto / varhaiskasvatus	Irtain omaisuus	20 000	17 624
Kalusto / vapaa-aikapalvelut	Irtain omaisuus	20 000	17 515
Kalusto / Huutjärven koulu	Irtain omaisuus	20 000	14 090
Opetusteknologia	Irtain omaisuus	25 000	21 851

TEKNIKKALAUTAKUNTA

TULOSALUEET:

- JOUKKOLIIKENNE
- SUUNNITTELU JA MITTAUS
- KIINTEISTÖT
- KUNNALLISTEKNIikka
- ALUELÄMPÖVERKOSTO
- RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS
- RAKENNUSVALVONTA
- PELASTUSTOIMINTA
- YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

Tekniikkalautakunta yhteensä:

Toimintatuotot yhteensä

Toimintatuotot ylittivät n. 59 000 €

Toimintakulut yhteensä

Toimintakulut alittuivat n. 229 000 €.

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : TEKNIKKALAUTAKUNTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO	1 770 595	1 778 874	1 877 027
Myyntituotot	110 427	80 611	347 427
Maksutuotot	50 436	36 200	57 612
Tuet ja avustukset	3 317	800	29 482
Vuokratuotot	360 651	336 300	361 795
Muut toimintatuotot	438 053	425 300	1 150 240
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	602 234	542 911	1 584 761
Palkat ja palkkiot	-753 035	-746 117	-695 017
Henkilösivukulut	-193 797	-199 530	-184 929
Henkilöstökulut yhteensä	-946 832	-945 647	-879 947
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-2 189 979	-2 547 595	-2 566 058
Palvelujen ostot	-2 189 979	-2 547 595	-2 566 058
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-729 815	-612 950	-973 781
Avustukset	-40 978	-60 000	-46 549
Muut toimintakulut	-62 011	-50 000	-59 225
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 969 615	-4 216 192	-4 525 559
TOIMINTAKATE	-1 596 786	-1 894 407	-1 063 771
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-1 497 948	-1 307 243	-1 426 545
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-3 094 734	-3 201 650	-2 472 785

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
Pyhtää kartalle (Miten Pyhtää erotautuu kuntakentästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)	<ul style="list-style-type: none"> Päätöksenteko linjakasta ja oikeudenmukaista Joustava lupakäsittely Uimarantojen perusparantaminen suunnitelman mukaan Ruuanhinnan muutosten vaikutukset ruokalistaan. 	<p>Ei valituksia</p> <p>Seudun lyhimmät lupien käsittelyajat, jos luvan edellytykset kunnossa</p> <p>Tehty</p> <p>Ruokalistat uusittu</p>	<p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p> <p>Työpäällikkö</p> <p>Ruokapalvelupäällikkö</p>	<p>Päätöksenteko on ollut linjakasta ja oikeudenmukaista. Valituksia pääasiassa lentokentän rakennusten luvituksesta.</p> <p>Lupapäätökset on tehty viivytyksettä, kun edellytykset kunnossa</p> <p>Tehty</p> <p>Ruokalistat uusittu</p>
Helpoin arki, paras kasvualusta (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?)	<ul style="list-style-type: none"> Tuotetaan omana palveluna asiakkaille turvalliset, puhtaat ja viihtyisät tilat. Siivouspalvelut varmistavat omalta osaltaan kiinteistöjen käytettävyyden mahdollisimman pitkään sekä niiden arvon säilyttämisen. Liikennealueet ja yleiset alueet laadukkaasti ylläpidetty palautteen mukaan Joukkoliikenteen viestinnän ja asiakaskokemuksen kehittäminen (mm. maksutavat, tiedottaminen, asiakaspalvelu). Kaupunkipyörät 	<p>Tilat puhtaat</p> <p>Poikkeamista tiedottaminen</p> <p>Palautekysely tehty. Seurantapalaverit pidetty.</p> <p>Viestintää parannettu</p> <p>Palvelu käytössä</p>	<p>Siivoustyönohjaaja</p> <p>Siivoustyönohjaaja</p> <p>Työpäällikkö</p> <p>Elinvoimapäällikkö</p>	<p>Tilat puhtaat</p> <p>Poikkeamista tiedotettu ja huoltopyyntöjä tehty. Isoimmista otettu yhteyttä kiinteistöpäällikköön.</p> <p>Palautekysely tehty. Seurantapalaverit ja katselmuskierrokset pidetty.</p> <p>Henkilökuljetusyksikön resursseja lisätty.</p> <p>Palvelu käytössä</p>

	<ul style="list-style-type: none"> Sähkökatkoihin varautuminen ja mahdollisten vaikutusten selvittäminen 	Toimitaan suunnitelman mukaan	Elinvoimapäällikkö Kiinteistöpäällikkö/Työpäällikkö	Toimintasuunnitelma tehty. Ei sähkökatkoja
Lisää investointeja (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	<ul style="list-style-type: none"> Purola - Keihässalmi vesihuollon rakentaminen 	Valmis	Työpäällikkö	Valmis
	<ul style="list-style-type: none"> Mäntyranntien ja Kuusikujan rakentaminen 	Valmis	Työpäällikkö	Valmis
	<ul style="list-style-type: none"> Energiatehokkuuden kehittäminen, kulutuksen seuraaminen kiinteistöautomaatiikan etähallinnalla 	Liitetään puuttuvat kohteet etähallintajärjestelmään	Kiinteistöpäällikkö	Otettu käyttöön Huutjärven koululla.
	<ul style="list-style-type: none"> Uusiutuvan energian lisääminen ja käyttö 	Aurinkovoimala valmis	Kiinteistöpäällikkö	Aurinkovoimala valmis
	<ul style="list-style-type: none"> RYHTI hankkeen tuomien vaatimusten seuranta, valmistelu ja toimeenpano 	Tehty	Elinvoimapäällikkö	Osallistuttu aiheeseen liittyviin koulutuksiin ja valmistauduttu toimeenpanoon
	<ul style="list-style-type: none"> Ruokakuljetusten kilpailuttaminen 	Kilpailutettu	Ruokapalvelupäällikkö	Kilpailutettu
	<ul style="list-style-type: none"> Tekoälyn hyödyntämismahdollisuudet talotekniikan ohjauksessa Pyhtään kiinteistöissä 	Mahdollisuudet kartoitettu	Kiinteistöpäällikkö	Mahdollisuudet kartoitettu (Huutjärven koulu).

JOUKKOLIIKENNE

(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : JOUKKOLIIKENNE

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot		-4 234	
Henkilösivukulut		-1 143	
Henkilöstökulut yhteensä		-5 377	
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-198 178	-222 000	-170 780
Palvelujen ostot	-198 178	-222 000	-170 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-100	
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-198 178	-227 477	-170 780
TOIMINTAKATE	-198 178	-227 477	-170 780
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-198 178	-227 477	-170 780

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Joukkoliikenteen kustannukset, €/as (5064 as)	39,13	44,92	33,88
Ohjauspalaverit	2	2	2

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 29 000 €. Syynä arvioitua suurempi valtiontuki.

SUUNNITTELU JA MITTAUS
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : SUUNNITTELU JA MITTAUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot	3 124	4 600	1 800
Maksutuotot	1 036	4 000	1 500
Tuet ja avustukset			15 000
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	2 200		2 200
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 360	8 600	20 500
Palkat ja palkkiot	-1 176	-2 823	
Henkilösivukulut	-298	-762	
Henkilöstökulut yhteensä	-1 473	-3 585	
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-105 542	-153 900	-158 260
Palvelujen ostot	-105 542	-153 900	-158 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-107 015	-157 485	-158 260
TOIMINTAKATE	-100 655	-148 885	-137 760
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			-5 463
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-100 655	-148 885	-143 223

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Myydyt tontit / vuosi	4	5	2
Sitowise ohjaus- ja projekti palaverit	6	6	6

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat n. 2 000 €.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat suunnittelun ja mittauksen osalta n. 50 000 €. Syynä oli se, että käytettiin arvioitua vähemmän suunnittelu- ja mittauspalveluita (rakentamisen vähäisyys).

KIINTEISTÖT

(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : KIINTEISTÖT

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO	914 848	941 063	867 617
Myyntituotot	14 563		6 238
Maksutuotot	104		44
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot	331 126	326 300	335 083
Muut toimintatuotot	331 126	326 300	335 084
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	345 794	326 300	341 367
Palkat ja palkkiot	-84 590	-82 579	-72 885
Henkilösivukulut	-21 174	-22 296	-19 466
Henkilöstökulut yhteensä	-105 763	-104 876	-92 351
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-785 509	-967 090	-758 931
Palvelujen ostot	-785 509	-967 090	-758 931
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-433 610	-276 950	-302 974
Avustukset			
Muut toimintakulut	-40 101	-31 600	-40 245
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 364 983	-1 380 516	-1 194 500
TOIMINTAKATE	-104 342	-113 153	14 483
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-675 830	-657 739	-662 162
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-780 172	-770 892	-647 678

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Sis.palvelutuotannon tarvitsemat kiinteistöt (21 552 m2)			
Kustannukset €/m2 /kk (Toimintakulut, poistot ja arvonalentumiset)	7,89	7,87	7,18
Ylläpitokustannukset €/m2/kk (sis. toimintakulut, lämmitys, sähkö, vesi, ulkoalueiden hoito, siivous, vakuutukset, valvonta, pienet korjaukset, esim.ikkunoiden rikkoutumiset yms)	5,28	5,33	4,62
Poistot €/m2/kk	2,61	2,54	2,56

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät n. 20 000 €.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 15 000 €

KUNNALLISTEKNIikka

(Työpäällikkö Teemu Turunen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : KUNNALLISTEKNIikka

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO	-903		-714
Myyntituotot	66 340	30 000	109 776
Maksutuotot			1 000
Tuet ja avustukset		800	5 772
Vuokratuotot	24 125	10 000	21 312
Muut toimintatuotot	97 655	95 000	438 481
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	163 995	125 800	555 029
Palkat ja palkkiot	-122 228	-103 681	-121 498
Henkilösivukulut	-28 885	-27 816	-30 345
Henkilöstökulut yhteensä	-151 113	-131 497	-151 843
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-839 375	-916 655	-768 139
Palvelujen ostot	-839 375	-916 655	-768 139
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-90 555	-89 300	-153 548
Avustukset	-40 978	-60 000	-46 549
Muut toimintakulut	-10 495	-6 500	-8 493
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 132 515	-1 203 952	-1 128 572
TOIMINTAKATE	-969 422	-1 078 152	-574 257
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-787 813	-599 756	-703 811
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-1 757 235	-1 677 908	-1 260 536

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Kaavatiet kunnossapito m	42 920	42 920	42 920
Raitit kunnossapito m	9 020	9 020	9 020
Yleisiä teitä m	81 714	81 714	81 714
Sillat kpl	5	5	5
Yksityistie km	265	265	265
Avustettavat tiehoitokunnat	56	56	56
Avustettavat yksityistiet km	140	140	140
Yksityistieavustus €/km	214	214	214

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät n. 38 000 €. Syynä arvioitua suuremmat myyntituotot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 61 000 €. Syynä arvioitua alemmat palvelujen ostokulut.

ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS
(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO			158 649
Myyntituotot	6 572	17 011	198 416
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot	5 400		5 400
Muut toimintatuotot	5 400		371 734
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 972	17 011	570 150
Palkat ja palkkiot	-1 388		-8 846
Henkilösivukulut	-411		-2 234
Henkilöstökulut yhteensä	-1 799		-11 080
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-507		10 134
Palvelujen ostot	-507		10 134
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 715	-12 000	-308 253
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 022	-12 000	-309 198
TOIMINTAKATE	950	5 011	419 600
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-7 084	-42 806	-42 581
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-6 134	-37 795	377 019

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Lämmityskatkot	0	0	0
Liittyneet kiinteistöt yht.	0	0	21

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat n. 5 000 €. Alueellinen lämpölaite myytiin ja se siirtyi Loviisan Lämpö Oy:lle 1.1.2023.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat suunnitellusti. Alueellinen lämpölaite myytiin ja se siirtyi Loviisan Lämpö Oy:lle 1.1.2023.

RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

(Ruokapalvelupäällikkö Jaana Nikumatti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO	857 552	845 933	852 148
Myyntituotot	19 827	29 000	31 197
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	3 317		8 710
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	1 673	4 000	2 741
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	24 817	33 000	42 647
Palkat ja palkkiot	-482 373	-492 524	-458 444
Henkilösivukulut	-127 771	-131 237	-123 100
Henkilöstökulut yhteensä	-610 145	-623 761	-581 544
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-87 139	-73 150	-103 247
Palvelujen ostot	-87 139	-73 150	-103 247
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-196 935	-233 450	-208 917
Avustukset			
Muut toimintakulut	-6 694	-5 500	-6 127
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-900 912	-935 861	-899 835
TOIMINTAKATE	-18 543	-56 928	-5 039
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-27 221	-6 942	-12 529
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-45 764	-63 870	-17 568

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Ateriasuoritteet / vuosi	165000	167000	157915
Toimintapäiviä / vuosi	253	253	253
Ruokapalvelut ja siivous toimintakulut €/toimintapäivä	3560	3589	3544
Ruokapalvelut toimintatuotot €/toimintapäivä	96	150	168
Siivous toimintakulut €/toimintapäivä	1322	1202	1274
Asiakastyytyväisyys (1-4)	3,2	3	-

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat n. 8 000 €. Syynä päiväkotit Taikametsän siirtyminen yrityskaupan seurauksena 31.5.2023 Kiva Touhulalle. Ateriapalveluiden toimintatuotoista poistui n. 1500 €/kk.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 28 000 €. Syynä arvioitua alemmat aine, tarvike ja tavarahankinnat (mm. elintarvike).

RAKENNUSVALVONTA

(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : RAKENNUSVALVONTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO	-903	-8 122	-672
Myyntituotot			
Maksutuotot	49 296	32 200	55 068
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	49 296	32 200	55 068
Palkat ja palkkiot	-61 280	-57 454	-33 345
Henkilösivukulut	-15 259	-15 513	-9 785
Henkilöstökulut yhteensä	-76 539	-72 967	-43 130
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-30 223	-54 300	-62 918
Palvelujen ostot	-30 223	-54 300	-62 918
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-1 150	-89
Avustukset			
Muut toimintakulut	-4 721	-6 400	-4 361
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-111 483	-134 817	-110 497
TOIMINTAKATE	-63 090	-110 739	-56 102
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-63 090	-110 739	-56 102

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Aloituskokous	4	5	10
Rakennusluvut	77	120	88
Loppukatselmukset	71	120	74
Suoritettut katselmukset	87	150	98

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät n. 17 000 €. Syynä arvioitua suuremmat lupatuotot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 23 000 €. Syynä arvioitua alemmat lupajärjestelmäkustannukset.

PALO- JA PELASTUSTOIMI
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : PALO- JA PELASTUSTOIMI

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot			
Henkilösivukulut			
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	20 286		-442 014
Palvelujen ostot	20 286		-442 014
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	20 286		-442 014
TOIMINTAKATE	20 286		-442 014
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	20 286		-442 014

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Pelastustoiminta kustannukset, €/as (5064 as)	+4,00	0	- 86.2

Toimintatuotot

Pelastustoimi siirtyi hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023. Ei toimintatuottoja.

Toimintakulut

Pelastustoimi siirtyi hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023. Toimintakuluissa näkyy Kymenlaakson Pelastuslaitos Liikelaitoksen lakkautuksen ylijäämän kuntaosuuden palautus n. + 20 000 €.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO JA YMP.SUOJELU

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 26.02.2024 03.31.52

	Toteuma 2023	Budjetti 2023	Toteuma 2022
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot		-2 823	
Henkilösivukulut		-762	
Henkilöstökulut yhteensä		-3 585	
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-163 793	-160 500	-111 903
Palvelujen ostot	-163 793	-160 500	-111 903
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-163 793	-164 085	-111 903
TOIMINTAKATE	-163 793	-164 085	-111 903
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-163 793	-164 085	-111 903

Mittarit	Toteuma 2023	TA 2023	Toteuma 2022
Ympäristöterveyden huollon ja ympäristönsuojelun kustannukset €/as (5064 as)	32,34	32,40	21,9
Ohjauspalaverit	2	2	2

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat budjetoidusti

INVESTOINNIT:

Investoinnit

Toteuma 1-12 2023

Tekemättä

Työn alla

Tehty

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	2023	TOT 1-12 2023	Tulot 1-12 2023	Tilanneselvitys
Talonrakennus		169 000	164 627		
Hirvikosken kerrostalo. Julkisivujen maalaus.	Talonrakennus	11 000	5 367		Kuntotutkimuksessa havaittiin niin paljon rappausvaurioita, että julkisivu vaatii perusteellisemman korjauksen. Lisäksi tasoterappaus sisältää asbestia.
Hirvikosken koulu. Muovimattojen uusiminen	Talonrakennus	45 500	45 301		
Purolan koulun keittiö ja ruokasali lattian uusinta	Talonrakennus	37 500	37 221		
Kirjasto, Aurinkovoimala	Talonrakennus	30 000	33 262		
Purolan koulun valaistus (led ja ohjaus)	Talonrakennus	25 000	23 639		
Huutjärven koulun kiinteät kalusteet	Talonrakennus	20 000	19 837		
Satamat		368 207	315 844		
Kaunissaaren sataman vesijettilaiturit 5 kpl	Satamat	13 500	15 283		
Kaunissaaren sataman uusi laitur	Satamat	122 500	122 502		
Kaunissaaren sataman aallonmurtajan ja verkkoniemen lisätyöt		79 207	79 207		
Strukan sulut, korjaussuunnitelman mukaiset työt	Satamat	70 000	16 632		Korjaustyöt jatkuvat marraskuussa, koska ELY-keskus edellyttää, että korjaus ei saa haitata kanavan kautta kulkevaa vesiliikennettä.
Kirkonkylän vuoromoottorilaiturin kuntokartoitus ja korjaussuunnitelma	Satamat	4 000	3 385		
Kaunissaaren sataman imutyhnnyslaitte ja sataman jätevesijärjestelmän uusiminen lainmukaiseksi	Satamat	79 000	78 835		
Liikuntapaikat		24 000	22 460		
Kirkonkylän urheilukentän korkeushyppypaikan kunnostus	Liikuntapaikat	6 000	5 313		
Huutjärven urheilukentän katsomon kunnostus	Liikuntapaikat	9 000	8 397		
Huutjärven montun kuntoradan ulkokuntolaitteet	Liikuntapaikat	9 000	8 750		
Liikenneväylät		341 000	372 620		
Katujen peruskorjaus kartoituksen mukaan	Liikenneväylät	50 000	47 850		
Tievalojen peruskorjausta	Liikenneväylät	50 000	40 243		
Kiertoliittymän rakentaminen Sotepa risteys	Liikenneväylät	11 000	11 291		Kiertoliittymän suunnitelman laajuus on arvioitu väärin budjetointivaiheessa, joten varatut määrärahat eivät riitä kohteen edellyttämän kokoisen kiertoliittymän rakentamiseen.
Mäntyranntien ja Kuusikujan kadun rakentaminen	Liikenneväylät	230 000	273 236		Budjetoimattomat lisätyöt (yhteisputkitus, metsänhoito, yms.)
Julkinen käyttöomaisuus		70 000	89 385	28 800	
Grillikatokset ja -paikat Koivuviikki	Julkinen käyttöomaisuus	10 000	8 211		
Pienten uimarantojen perusparannus	Julkinen käyttöomaisuus	60 000	55 399		
Kärsäjärven puiston rakentaminen	Julkinen käyttöomaisuus	0	25 775	28 800	Valaistus tehty lisätyönä. Työhön on saatu avustusta 28 800 €.
Irtain omaisuus		41 000	39 825		
Siivouskoneet	Irtain omaisuus	10 000	8 994		
Kalusto / hallinto	Irtain omaisuus	31 000	30 831		
Aineeton käyttöomaisuus		944 000	930 870		
Munapirtin vesihuollon toteutus. Vaihe 1 Keihässalmi 2023.	Aineeton käyttöomaisuus	944 000	930 870		
	30831				
Kiinteä omaisuus		121 000	93 308		
Kiinteistökaupat	Kiinteä omaisuus	121 000	93 308		
Yhteensä		2 078 207	2 028 939	28 800	

Hyvinvointilautakunnan investoinnit 2023

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2023	Toteuma 2023
Kalusto / varhaiskasvatus	Irtain omaisuus	20 000	17 624
Kalusto / vapaa-aikapalvelut	Irtain omaisuus	20 000	17 515
Kalusto / Huutjärven koulu	Irtain omaisuus	20 000	14 090
Opetusteknologia	Irtain omaisuus	25 000	21 851
Investoinnit yhteensä		2 163 207	2 100 019

1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2023 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 046.

1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

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 ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus-arpoperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Koronvaihtosopimusten markkina-arvot on käsitelty taseen ulkopuolisena eränä. Sopimusten arvostus ja suojaavuusperusteet on esitetty liitetiedossa ”Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt”.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että tilikaudelle 2020 on kirjattu Kymnsoten (kuntayhtymä) alijäämistä tehty pakollinen varaus, joka on kirjattu palvelujen ostoihin. Varausta on purettu vuosien 2021 ja 2022 tilinpäätöksissä. 1.1.2023 Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä ja Kärkulla samkommun on siirtynyt hyvinvointialueille.

1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

1.1.2023 Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä ja Kärkulla samkommun on siirtynyt hyvinvointialueille.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Kuntayhtymät

Kuntayhtymät on yhdistelty rivi riviltä peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

**Luettelo tilikautena 1.1.-31.12.2023 käytetyistä kirjanpito-
kirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista**

Tasekirja	sidottu
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Päiväkirja	sähköinen arkistointi

KÄYTETYT TOSITELAJIT

SAP R/3 talous- ja toiminnanohjausjärjestelmä

Ostoreskontran tositteet	KR, KA, KG	sähköinen arkistointi
Ostoreskontran maksut	KZ ZP	sähköinen arkistointi sähköinen arkistointi
Myyntireskontran tositteet	RV	sähköinen arkistointi
Myyntireskontran suoritukset	DA, DZ ZP	sähköinen arkistointi sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuuden tositteet	AA, AB, AF	sähköinen arkistointi
Kirjanpidon muistiotositteet	SA, AB GL	sähköinen arkistointi sähköinen arkistointi
Palkkatositteet	L1, K8	sähköinen arkistointi
Maksuliikenteen tositteet	ZV	sähköinen arkistointi
Liitetietojen tositteet	TPT	sähköinen arkistointi

SAP järjestelmän aineistot on kahdennettu kahteen eri paikassa olevaan konesaliin ja tiedot kopioituvat automaattisesti.

Ohjelmat:

SAP R/3	pääkirjanpito
Nomentia Banking	maksuliikenne
Populus	palkkalaskenta

Pyhtään kunta

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	190 167,83	158 142,23	102 575,42	63 742,75
Sosiaali- ja terveystalvet	0,00	24 988 207,02	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	710 951,28	702 408,42	686 502,22	676 202,97
Yhdyskuntapalvelut	602 233,93	1 584 673,15	602 233,93	1 584 760,73
Toimintatuotot yhteensä	1 503 353,04	27 433 430,82	1 391 311,57	2 324 706,45

7. Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	10 131 332,08	20 260 205,57	10 131 332,08	20 260 205,57
Osuus yhteisöveron tuotosta	991 850,98	1 279 951,35	991 850,98	1 279 951,35
Kiinteistövero	2 253 728,75	2 162 935,44	2 253 728,75	2 162 935,44
Verotulot yhteensä	13 376 911,81	23 703 092,36	13 376 911,81	23 703 092,36

8. Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 561 463,00	8 956 433,00	5 561 463,00	8 956 433,00
<i>Siiä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 198 329,00	1 125 726,00	1 198 329,00	1 125 726,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	88 626,66	87 488,25	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-878 338,00	-844 039,00	-878 338,00	-844 039,00
Verotulomenetysten kompensatio	739 757,00	2 423 991,00	739 757,00	2 423 991,00
Valtionosuudet yhteensä	5 511 508,66	10 623 873,25	5 422 882,00	10 536 385,00

9. Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	577 316,65	19 011 056,14
Muiden palvelujen ostot	4 062 670,97	4 477 291,03
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	4 639 987,62	23 488 347,17

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

POISTOSUUNNITELMA	Poistolaji	Poistoprosentti	
		Poisto-aika 1.1.2013	1.1.2013
Aineettomat hyödykkeet			
Atk-ohjelmat	tasapoisto	2 vuotta	
Muut aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta	
Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	3 vuotta	
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	2 vuotta	
Konserniliikearvo	tasapoisto	2 vuotta	
Liikearvo	tasapoisto	2 vuotta	
Muut pitkäaikaiset menot	tasapoisto	3 vuotta	
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoa		
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	20 vuotta	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 vuotta	
Talousrakennukset	tasapoisto	10 vuotta	
Vapaa-ajanrakennukset	tasapoisto	20 vuotta	
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 vuotta	
Muut rakennukset	tasapoisto	15 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit, puistot	menojäämäpoisto		15
Sillat, laiturit, uimalat	menojäämäpoisto		10
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäämäpoisto		10
Vesijohtoverkosto	menojäämäpoisto		7
Viemäriverkosto	menojäämäpoisto		7
Sähköjohdot, ulkovaalustuslaitteet	menojäämäpoisto		15
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	menojäämäpoisto		15
Vesilaitoksen kiinteät rakenteet	menojäämäpoisto		15
Muut kiinteät konet, laitteet ja rakenteet	menojäämäpoisto		20
Koneet ja kalusto			
Henkilö- ja pakettiautot	tasapoisto	5 vuotta	
Kuorma-autot yms.	tasapoisto	10 vuotta	
Rautaiset alukset	tasapoisto	15 vuotta	
Puiset alukset	tasapoisto	8 vuotta	
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	4 vuotta	
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto	5 vuotta	
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10 vuotta	
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5 vuotta	
Sairaala/terveydenhuoltolaitteet yms.	tasapoisto	5 vuotta	
Atk-laitteet	tasapoisto	3 vuotta	
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta	
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa		
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa		

Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkä- aiset sijoitukset

Osakkeet ja osuudet ei poistoa

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusmaksu	227 740,20	244 613,04	0,00	0,00
HVA muutos	-227 740,20	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	244 613,04	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	-16 872,84	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	227 740,20	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	5 025,35	635 992,96
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00	5 025,35	635 992,96
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	5 025,35
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	-5 025,35	-635 992,96
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	0,00	0,00	5 025,35

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	61 865,77	405 112,54	61 865,77	405 112,54
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	623 351,38	0,00	366 336,01
Osakkeiden luovutusvoitot	0,00	1 069,10	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	66,87	1 934,21	0,00	4,00
Luovutusvoitot yhteensä	61 932,64	1 031 467,23	61 865,77	771 452,55
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	3 260,32	0,00	3 260,32	0,00
Rakennusten luovutustappiot	0,00	66 644,42	0,00	0,00
Osakkeiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	0,00	84,92	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	3 260,32	66 729,33	3 260,32	0,00

14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	0,00	17 531,42	0,00	17 531,42
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	17 531,42	0,00	17 531,42
Satunnaiset kulut				
Muut satunnaiset kulut	0,00	-62 174,00	0,00	-62 174,00
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	-62 174,00	0,00	-62 174,00

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	18 035,25	10 737,75
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	129,42
Yhteensä	18 035,25	10 867,17

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

18. Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	0,00	-22 433,75	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	22 433,75	0,00	0,00
Arvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

19. Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Konserni

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	161 226,08	47 919,87	118 577,37	327 723,32
HVA muutos	-155 529,58	-19 194,04	-118 577,37	-293 300,99
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	129,31	930 870,34	930 999,65
Tilikauden poisto	-4 547,04	-15 907,00	0,00	-20 454,04
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 149,46	12 948,15	930 870,34	944 967,94

Kunta

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	5 657,81	28 640,27	0,00	34 298,08
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	930 870,34	930 870,34
Tilikauden poisto	-4 527,70	-15 870,33	0,00	-20 398,03
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 130,11	12 769,94	930 870,34	944 770,39

Aineelliset hyödykkeet

Konserni

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 248 977,82	13 500 668,63	5 704 708,08	1 085 282,32	2 810,66
HVA muutos	-135 641,36	-4 833 842,03	-298 706,83	-706 497,60	-2 754,00
Lisäykset tilikauden aikana	121 379,71	152 094,62	781 186,72	132 652,58	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-28 800,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-14 873,15	0,00	0,00	-134,42	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00			75,05	
Siirrot erien välillä	30 794,46	55 547,60	776 246,83	8 993,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-611 052,67	-751 866,61	-163 126,25	-4,59
Arvonalennukset ja niiden palautukset	-21 145,82	-8 498,66	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 229 491,66	8 254 917,49	6 182 768,19	357 244,68	52,07

Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 113 316,59	8 579 475,52	5 404 772,23	373 023,58	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	121 379,71	144 790,44	780 978,16	130 742,92	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-28 800,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-14 873,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	30 794,46	53 551,80	776 246,83	8 993,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-605 688,08	-751 623,50	-161 842,08	0,00
Arvonalennukset ja niiden palautukset	-21 145,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 229 471,79	8 172 129,68	6 181 573,72	350 917,42	0,00

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Muut maa- ja vesialueet	6 229 491,66	6 248 977,82	6 229 471,79	6 113 316,59
Maa- ja vesialueet yhteensä	6 229 491,66	6 248 977,82	6 229 471,79	6 113 316,59

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Konserni

	Osakkeet omis- tusyhteys- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	38 298,11	2 222 617,74	2 260 915,85
Lisäykset	0,00	1 290,00	1 290,00
Vähennykset	0,00	-200,00	-200,00
HVA muutos	-38 298,11	-22 588,20	-60 886,31
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	2 201 119,54	2 201 119,54

Kunta

	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	2 404 848,96	2 199 965,96	4 604 814,92
HVA muutos	-2 336 960,25	0,00	-2 336 960,25
Kirjanpitoarvo 1.1.	67 888,71	2 199 965,96	2 267 854,67
Lisäykset	0,00	1 290,00	1 290,00
Vähennykset	0,00	-200,00	-200,00
Hankintameno 31.12.	67 888,71	2 201 055,96	2 268 944,67

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Konserni

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 899 227,55	1 899 227,55
HVA muutos	-5 310,30	-5 310,30
Lisäykset	23 550,00	23 550,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 917 467,25	1 917 467,25

Kunta

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 893 624,70	1 893 624,70
Lisäykset	23 550,00	23 550,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 917 174,70	1 917 174,70

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus- osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	Kuntakonsernin osuus vie- raasta pää- omasta (€)
Kuntayhtymät					
Kymenlaakson liitto	0206714-5	3,20	3,199311	28 675,51	20 562,35
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958695-5	0,34	0,340300	43 705,31	27 740,64

23. Saamisten erittely

	Kunta			
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	2 737,50
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	2 737,50
Saamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	2 737,50

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Siirtyvät korot	153,42	0,02	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	2 477,11	2 251,08	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	37 787,98	80 667,20	37 296,39	35 820,55
Ennakkomenot	69,42	73 273,44	0,00	20 400,00
Kuntalaskutus	0,00	0,00	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	3 080,27	219 881,80	2 867,00	4 065,19
Vuokrasaamiset	0,00	807,27	0,00	0,00
Koulutuskorvaukset	52,11	5 520,11	0,00	0,00
Saamiset vakuutuslaitoksilta	62,90	64,20	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	71 376,29	36 771,17	70 197,78	87,75
Yhteensä	115 059,50	419 236,31	110 361,17	60 373,49

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma	8 395 370,53	8 395 370,53	8 395 370,52	8 395 370,52
HVA muutos	-2 332 021,97	0,00	-2 332 021,96	0,00
Peruspääoma 1.1.	6 063 348,56	8 395 370,53	6 063 348,56	8 395 370,52
Peruspääoma 31.12.	6 063 348,56	8 395 370,53	6 063 348,56	8 395 370,52
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	139,56	139,56	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	139,57	139,56	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 763 419,96	3 688 558,88	5 316 427,97	4 225 605,57
HVA muutos	625 596,12	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	5 389 016,08	3 688 558,88	5 316 427,97	4 225 605,57
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 389 016,08	3 688 558,88	5 316 427,97	4 225 605,57
Tilikauden yli-/alijäämä	3 020 121,67	1 074 861,09	3 036 621,33	1 090 822,40
Oma pääoma yhteensä	14 472 625,88	13 158 930,05	14 416 397,86	13 711 798,49

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

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.2022	4 763 419,96
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden ky siirtynyt hyvinvointialueelle	625 594,13
Kärkulla samkommun siirtynyt hyvinvointialueelle	1,99
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.2023	<u>5 389 016,08</u>

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2023	2022
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 316 427,97	4 225 605,57
Tilikauden yli-/alijäämä	3 036 621,33	1 090 822,40
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	8 353 049,30	5 316 427,97

27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	750 000,00	2 449 213,62	750 000,00	1 250 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	4 718 369,52	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	750 000,00	7 167 583,14	750 000,00	1 250 000,00

28. Joukkovelkakirjalainat

	Kunta	
	2023	2022
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 2023	6 000 000,00	7 000 000,00
- korko 4,08 %		
- kertalyhennys		
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 2022		
- korko 2,05 %		
- kertalyhennys		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	6 000 000,00	7 000 000,00

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	227 740,20	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00	5 025,35
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0,00	227 740,20	0,00	5 025,35

30. Vieras pääoma

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	2 235 071,45
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	147 219,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	2 382 290,45

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	5 000 000,00	5 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	4 988 957,95	4 993 269,07

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Verovelat	0,00	16,74	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	1 330,88	220 478,96	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	798 694,32	2 285 509,90	781 358,23	739 605,22
Korkojaksotukset	34 447,73	27 905,52	34 429,34	13 133,95
Korkojaksotukset	0,00	1 662,57	0,00	0,00
Tuloennakot	0,00	12 778,08	0,00	0,00
Potilasvakuutus	0,00	27 861,60	0,00	0,00
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	166 464,30	223 040,60	166 464,30	223 040,60
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0,00	142 802,43	0,00	147 219,00
Muut siirtovelat	8 184,24	29 476,73	2 370,75	1 623,95
Yhteensä	1 009 121,46	2 971 533,13	984 622,62	1 124 622,72

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	0,00	750 000,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	750 000,00	0,00	0,00
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	1 565 517,33	1 740 161,33	1 565 517,33	1 740 161,33
Yhteensä	1 565 517,33	1 740 161,33	1 565 517,33	1 740 161,33

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 047 522,52	1 586 246,65	1 043 448,96	1 108 664,52
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	7 666,76	42 975,69	5 336,88	15 677,40
Maa-aluiden vuokravastuut	1 515,22	1 456,47	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	24,84	55,84	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	1 056 729,34	1 630 734,65	1 048 785,84	1 124 341,92
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	72 305,48	544 162,18	69 894,60	74 275,24

Yhteensä	1 056 729,34	1 630 734,65	1 048 785,84	1 124 341,92
----------	--------------	--------------	--------------	--------------

39.-40. Vastuusitoumukset

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	42 449 758,00	38 753 995,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	33 791,00	22 411,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus

Johdannais sopimukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Koronvaihtosopimus 1				
Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen talousarviolainan korkoriskiltä. Sopimuksella suojattu lainapääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolllaan.				
Sopimus erääntyy 4.2.2026				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	1 250 000,00	1 750 000,00	1 250 000,00	1 750 000,00
Käypä arvo	-57 858,80	83 393,30	-57 858,80	83 393,30
Koronvaihtosopimus 2				
Koronvaihtosopimuksella kumotaan kiinteäkorkoisten talousarviolainojen korkovirrat (koronvaihtosopimus on kunnalle tulovirtaa). Koronvaihtosopimuksen nimellispääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolllaan.				
Sopimus erääntyy 28.2.2025				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	75 000,00	130 000,00	75 000,00	130 000,00
Käypä arvo	-2 797,91	6 606,30	-2 797,91	6 606,30
Koronvaihtosopimus 3				
Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen nimellisarvoltaan ja maturiteetiltaan vastaavan talousarviolainan viitekoron nousulta. Suojattava pääoma pienenee tasaisesti nolllaan sopimuskauden loppuun mennessä.				
Sopimus erääntyy 4.6.2030				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	3 250 000,00	4 250 000,00	3 250 000,00	4 250 000,00
Käypä arvo	-899 253,37	39 319,82	-899 253,37	39 319,82
Koronvaihtosopimus 4				

Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen nimellisarvoltaan ja maturiteettiltaan vastaavan lyhytaikaisen lainan viitekoron nousulta.

Sopimus erääntyy 29.9.2033

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00
Käypä arvo	184 976,00	0,00	184 976,00	0,00

Koronvaihtosopimus 5

Tulevaisuudessa voimaan tulevalla koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkku. Optio koronvaihtosopimuksesta on pankilla, joka on maksanut kunnalle optiosta preemion. Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuvat korot kiinteiksi. Pankin tulee ilmoittaa preemion käytöstä ennen sopimuksen alkamista 2.2.2026. Sopimus on voimassa 4.2.2041 asti,

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo (optio)	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Käypä arvo	40 554,27	-71 924,78	40 554,27	-71 924,78

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2023	2022
Yleishallinto	14	15
Opetus- ja kulttuuritoimi	128	124
Yhdyskuntapalvelut	20	20
Yhteensä	162	159

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	8 039 764,51	7 591 799,82
Henkilöstökulut yhteensä	8 039 764,51	7 591 799,82

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2023	2022
Pyhtään kokoomus	4401,76	2774,46
Pyhtään Sosiaalidemokraatit	2846,25	3043,5
Keskustan Pyhtään paik.yhd. Ry	1127	1267,5
Svenska folkpartiet i Pyttis	498,5	491,5
Vasemmistoliiton Pyhtään yhd.	564	695,18
Perussuomalaiset	1034,75	1133,5
Kotkan seudun vihreät	470	537,5
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10942,26	9943,14

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2023	2022
Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastus	8 978,40	4 722,30
Muut palvelut	7 067,00	4 950,30
Palkkiot yhteensä	16 045,40	9 672,60

ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

25.3.2024

Terhi Lindholm
kunnanjohtaja

Alexi Kurki
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Helle

Kari Huovila

Raul Lehto

Jane Salama

Tuulikki Aksels

Kim Rosqvist

Jesse Rasi

Erja Paavola

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

_____/____ 2024

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, JHT
vastuullinen tilintarkastaja