

PYHTÄÄN KUNTA

KH 24.3.2025
KV

TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS

2024

TILINPÄÄTÖS 2024

Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	4
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	8
ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	11
SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	13
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	17
RAHOITUS	20
TASETARKASTELU	22
KOKONAISTULOT JA – MENOT	26
KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	28
HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ	31
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	31
TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2024	33
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2024	35
KUNNANHALLITUS.....	36
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	42
TEKNIKKALAUTAKUNTA	55
INVESTOINNIT:	67
LIITETIEDOT	70
ALLEKIRJOITUKSET	86
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	87

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Tilinpäätös on prosessi, joka antaa vuosittain meille mahdollisuuden arvioida onnistumisia. Tänä keväänä tulemme käyttämään aikaa myös kuluneen valtuustokauden arviointiin, kun nykyinen kausi on päättymässä ja uudet valtuutetut aloittavat työnsä kuntavaalien jälkeen kesäkuussa. Yhteinen avoin keskustelu ja tulosten arviointi eri näkökulmista antaa hyvän pohjan tulevaisuuden tekemiselle.

Elämme edelleen epävarmuuden ja suurten muutosten aikaa. Kuntien taloudessa on huolenaiheita ja maailmantalouden epävarmuudet tuntuvat voimakkaina tätä kirjoittaessa. Meidän on toimittava vakaasti mutta myös oltava heillä, tehokkaita, strategisia ja valmiita mukautumaan.

Pyhtään talous on ollut vuosittaisista vaihteluista ja maailman myrskyistä huolimatta viime vuosina vakaalla pohjalla. Erityisen iloinen olen siitä, että olemme pystyneet vähentämään kunnan velkamäärää useilla miljoonilla euroilla viime vuosina. Varsinkin kun korkotaso on ollut nousussa. Investoinnit olemme pystyneet kohdentamaan korjausvelan torjuntaan sekä aitoihin kehittämishankkeisiin esimerkiksi erilaisten rakennusten ja infran ”hätäkorjaustöiden” ja vastaavien sijaan.

Vuodesta 2024 on hyvä jatkaa. Helsinki East Aerodromen alueen asemakaava on nyt voimassa ja mahdollistaa alueen kehittämisen. Vuoden 2024 aikana alkoi aurinkovoimahankkeen kaavoitus Itä-Kirkonkylään. Vuoden aikana tehtiin myös uusi varaus Ahvenkosken datakeskustontista. Erilaisin tontti- ja sijoittumiskyselyitä kuntaan on tullut vuoden mittaan yhä enemmän, mikä luo positiivisia odotuksia. Tähän vaikuttaa varmasti yhtenä asiana myös se, että pääsimme investointitukien ykköstukiluokkaan vuoden 2024 lopulla. Kuntastrategian mukaisilla tavoitteilla jatkamme kehittymistä.

Erilaiset tapahtumat viihdyttivät pyhtääläisiä ja houkuttelivat ulkopaikkakuntalaisia nauttimaan kunnan tarjonnasta. Pyhtään kulttuuritalo on ykkösvetonaula, joka kokosi noin kymmenen tuhatta kävijää, suuri osa ulkopaikkakuntalaisia. Kaunissaaren matkailu ja Blueberry Day, Stockforsin kesätapahtumat, Sagitta Sea Jazz, Pyhtäältä pöydältä -keskustelutapahtuma, Saaristomarkkinat sekä seurojen ja yhdistysten tapahtumat elävöittivät kuntaa ja kyliä.

Elinvoiman kehittämisen näkökulmasta luotiin uusia rakenteita ja edellytyksiä synnyttämällä Etelä-Kymenlaakson työllisyyspalvelut, joiden toiminta alkoi vuoden 2025 alusta. Kunnilla on hyvät lähtökohdat tarjota asiakkaille kohdennettuja ja paikallisten työmarkkinoiden tarpeisiin sopivia palveluja.

Vaikka vuoden 2024 aikana Pyhtään väkiluku laski poikkeuksena edellisiin vuosiin, uskon Pyhtään veto- ja pitovoimaan edelleen. Siitä kertoo esimerkiksi viime vuonna lanseerattu minitalohanke, johon kiinnostuneita asukkaita oli runsain mitoin. Kaavoitimme uusia tontteja asumiseen sekä Kirkonkylän jokirantaan että Huutjärven alueelle. Keihässalmen merenrantakylän tonttimyynnin odotetaan jatkuvan kun hanketta hidastaneet valitukset on nyt käsitelty. Nämä luovat pohjaa tulevaisuuden kasvulle.

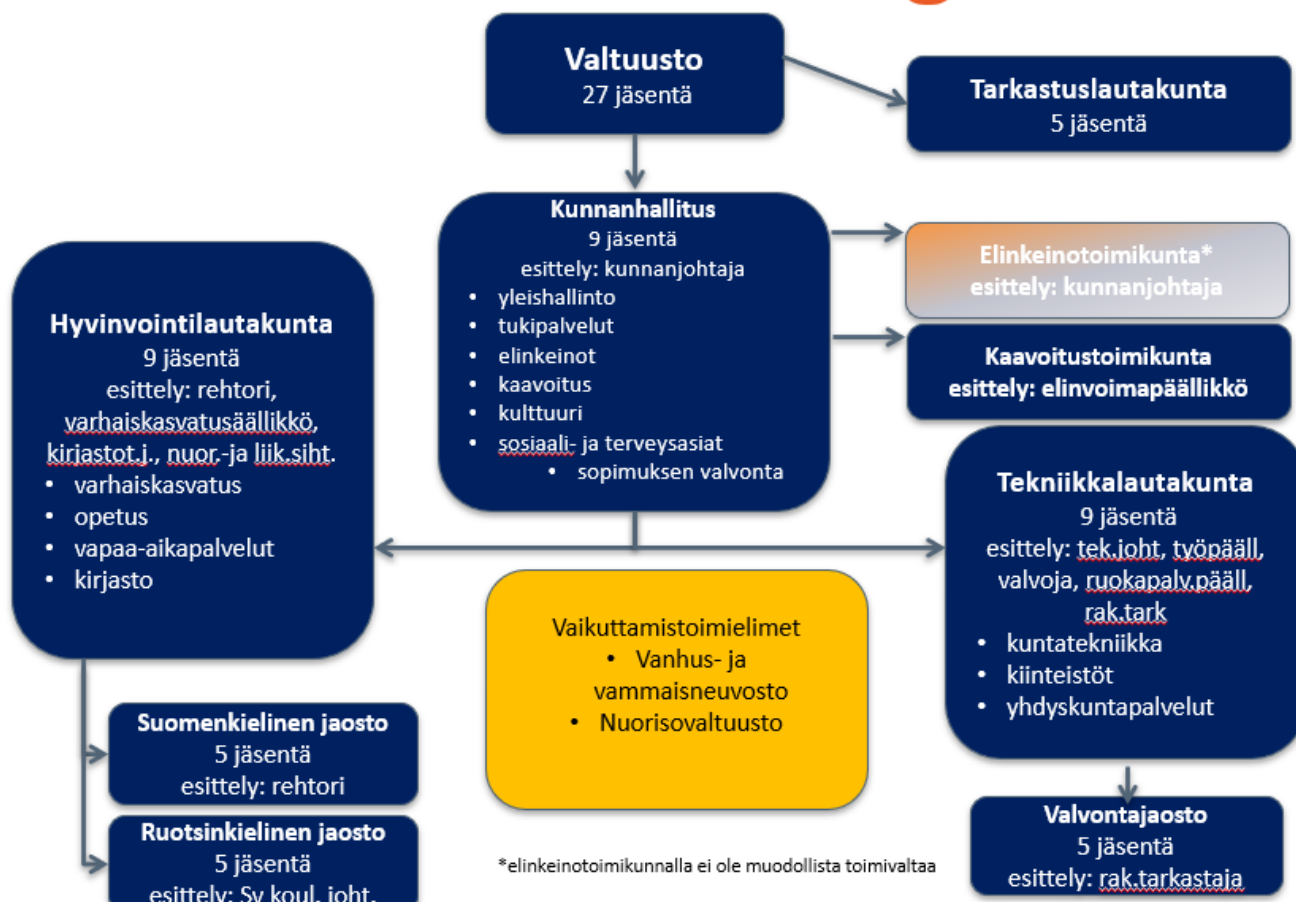
Elinvoima ja kuntalaisten hyvinvointi ei synny ilman tekemistä ja tekijöitä. Kunnassa tehdään erinomaista työtä eri ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja viihtyvyyden hyväksi, laadukkaan elinympäristön varmistamiseksi ja yritysten tarpeita vastaamaan. Olemme panostaneet osaamiseen, varhaiskasvatukseen sekä kouluihin, joissa tulevaisuutta tehdään konkreettisesti.

Ympärilläni näen joka päivä erittäin päteviä työntekijöitä ja sitoutuneita päättäjiä, jotka työskentelevät pyhtääläisten ja Pyhtään hyväksi. Myös aktiiviset asukkaat ja yhdistykset tekevät mittaamattoman arvokasta työtä kunnassa. Paikallisia yrityksiä ei voi unohtaa, yrittäjien energia ja periksiantamattomuus vievät asioita eteenpäin eikä kuntaa palveluineen olisi ilman heitä.

Parhaimmat kiitokseni kaikille luottamushenkilöille, henkilöstön jäsenille ja koko Pyhtää-yhteisölle vuodesta 2024!

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 Aleks 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 31.12.2024

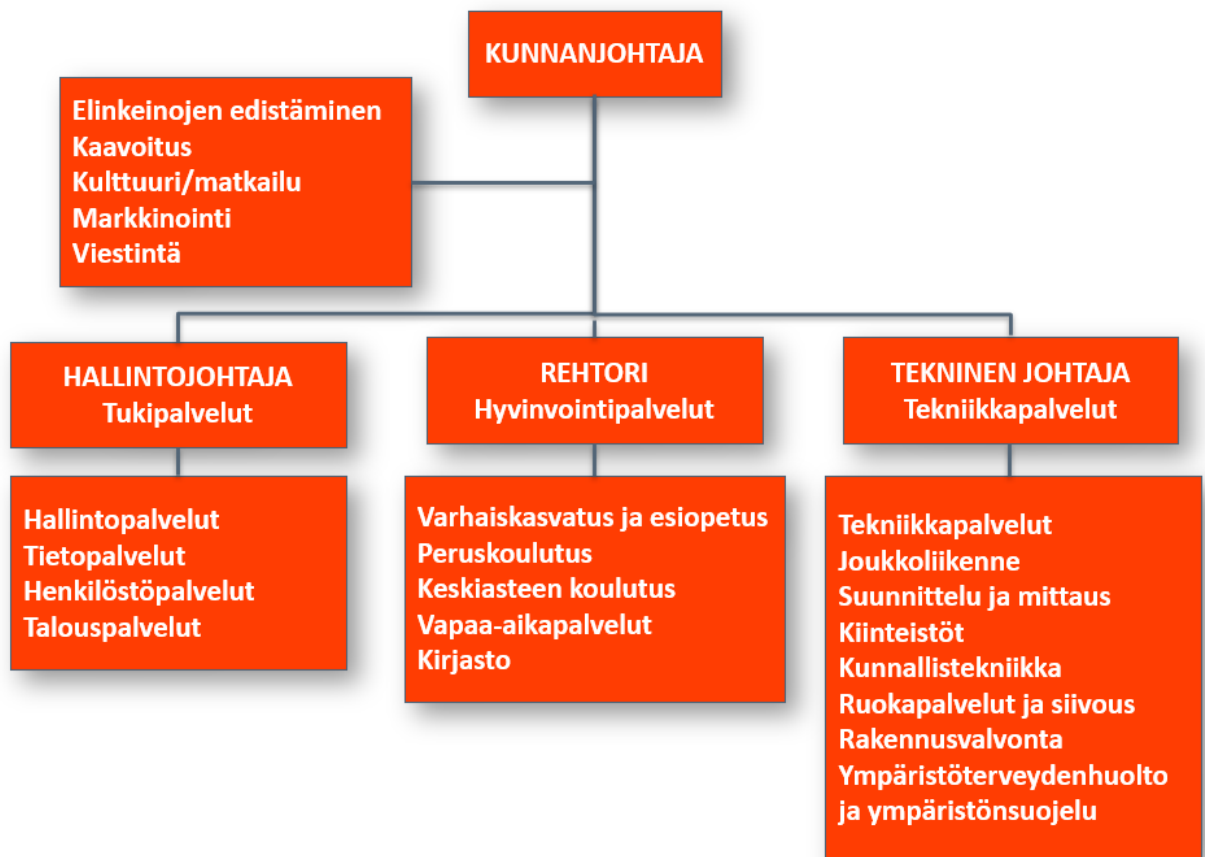
Hallinto- ja kehittämisspalvelut	14
Hyvinvointipalvelut	130
Tekniikkapalvelut	23
Yhteensä	167

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2024 aikana:

Vuoden ei tapahtunut isoja muutoksia esimiesasemassa tai siihen rinnastettavissa olevan henkilöstön osalta. Rekrytointitilanne vuonna oli kokonaisuudessaan kohuttullisen hyvä ja avoimet työ- ja virkasuhteet saatiin pääsääntöisesti 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 0,3 %. Talous on ajautunut taantumaa ennen kaikkea korkotason nousun ja sen kerrannaisvaikutusten vuoksi. Talous kääntyi kuitenkin vuoden loppupuolella kasvuun. Vuotta 2024 leimannut maailmanpoliittisen tilanteen tuoma epävarmuus, inflaation taittuminen sekä keskuspankkien aloittamat korkojen laskut. Vuonna 2025 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 %. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena myös tulevaisuudessa. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteen näyttää jatkavan kasvuaan pitkälle tulevaisuuteen.

Työllisyystilanne on vuonna 2024 ollut edellisvuotta heikompi, mutta silti melko hyvällä tasolla. Koko maan työttömyysaste oli joulukuussa 8,5 %.

Keskeisin asia seuraavien vuosien talouskehityksessä on edelleen luonnollisesti maailmanpoliittisen tilanteen vaikutus ja tähän liittyvät julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteet.

Vuosi 2024 oli kuntataloudelle vuotta 2023 heikompi. Kuntien tulos oli silti 1,1 miljardia euroa, eli reilusti positiivinen. Kuntien tekemät sopeuttamistoimet ovat pureet, sillä tilinpäätösten arvioitiin olevan toteutunutta heikompia.

Kuntien yhteenlaskettu toimintakate kasvoi maltillisesti, vain 1,8 %. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2024 negatiivinen (n. - 470 miljoonaa euroa), mikä tarkoittaa lähtökohtaisesti sitä, että kuntien tulot eivät riittäneet ”laskujen” maksamiseen vuoden aikana. Kuntien lainakanta nousi n. 720 miljoonaa euroa, eli 3,6 %.

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 5007 (5064 v.2023 lopussa).

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 11,3 %. Työttömyysaste heikkeni vuoden takaisesta 0,2 %-yksikköä. Työttömyysasteen kehitys oli vuonna 2024 vuoden loppua kohti heikentyvää. Kymenlaakson työttömyysaste vuoden lopussa (14,6 %) oli edelleen jonkin verran maan keskiarvoa (12,0 %) suurempi.

Tonttien myynti oli vuoden 2024 aikana melko hiljaista. Asuinrakentamiseen tarkoitettuja tontteja myytiin yhteensä 2 kappaletta, joista toinen oli kuitenkin kehitteillä olevan minitalohankkeen normaalia omakotitalohanketta isompi tontti.

Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Pyhtään kunnalle tilitetyt verotulot ylittivät budjetoidun n. 389 000 eurolla. Vuoden 2023 kertymästä verotulot jäivät merkittävästi, noin 639 000 euroa. Keskeinen syy tähän on sote-uudistukseen liittyvien aiemmilta vuosilta periytyvien ns. verohäntien kohdistuminen vuodelle 2023. Jatkossa verotulojen odotetaan kääntyvän taas kasvu-uralle.

Pyhtäällä on vireillä useita kunnan kokoon nähden merkittäviä hankkeita. Vuoden 2018 lopulla allekirjoitettiin esisopimus Keihässalmeen suunnitella olevan merenrantakylän alueen myynnistä. Yrittäjä sitoutui esisopimuksella kehittämään Keihässalmen saaristolukylä -konseptia sekä ostamaan alueen asemakaavan saatua lainvoiman. Hankkeella on merkittävä positiivinen vaikutus sekä kunnan vakituisen asuin- että vapaa-ajan asumisen 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. Kauppakirja 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 lentokentän hanketta ovat hankaloittaneet ja viivästyttäneet valitukset. Lentokentän asemakaavasta valitettiin hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen ja korkein hallinto-oikeus ei antanut asiassa valituslupaa, joten asemakaava on voimassa.

Kunnan toimintakulut kasvoivat 4,3 %, eli noin 664 000 euroa. Vuoden 2023 aikana toimintakulut kasvoivat vain n. 0,1 %. Vuosittainen vaihtelu huomioiden kunnan toimintakulujen kasvun voidaan katsoa olevan hallinnassa.

Toimintatuotot kasvoivat vuodesta 2023 noin 430 000 euroa. Toimintatuottojen muutos johtuu erilaisiin hankkeisiin saatujen avustusten kasvusta sekä sote-kiinteistöihin liittyvistä vuokratuloista. Kunnan toimintakate kasvoi vuoteen 2023 nähden 1,7 %, mitä voidaan pitää kohtuullisena tasona.

Vuoden 2024 taloudellinen tulos oli hyvä, eli noin 685 000 euroa positiivinen. Vuosikate oli 2,3 miljoonaa euroa positiivinen. Kunnan lainamäärä pieneni noin 0,6 miljoonaa euroa ollen 10,1 miljoonaa euroa vuoden 2024 lopussa.

Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä kasvoi viidellä vuodesta 2023. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 167 henkilöä, joista vakinaisia oli 125 ja määräaikaisia 42. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 17,3 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot kasvoivat hieman, n. 0,8 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. Sähköinen arkistointi otettiin käyttöön vuonna 2024. Paperitulosteiden määrää vähentävät myös sähköiset lomakkeet, joita kunnassa on käytössä runsaasti. Aiemmin käyttöön otettu rakennusvalvonnan lupapiste.fi -järjestelmä vähentää 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 ja kunnan vastuulle siirtyneiden työllisyyskustannusten 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 edistämisessä. Käynnissä olevat ja uudet hankkeet saattavat lisätä investointipaineita ja siten tulevat mahdollisesti kasvattamaan kunnan lainamäärää. Pyhtään taloudellinen tilanne on kuitenkin kokonaisuutena edelleen melko hyvä.

Ukrainan sota ja muu maailmanpoliittinen epävarmuus saattaa vaikuttaa Suomen ja koko Euroopan keskipitkän aikavälin kehitykseen erittäin merkittävästi.

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN 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.

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 ennätysalhainen. Alhaista korkotasoa on hyödynnetty siirtämällä kunnan rahoituksen painopistettä lyhytaikaisiin lainoihin, joiden toteutunut keskikorko oli vielä vuonna 2021 negatiivinen. Vuonna 2022 korot kääntyivät pitkästä aikaa nousuun ja kehitys vaikutti myös vuoden 2024, jotka kuitenkin laskivat vuodesta 2023.

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

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 65 %. Kunnan lainakannasta noin 1 % on kiinteäkorkoista talousarviolainaa (korkotaso noin 1 %). Pääosa talousarviolainoista sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen osuus kunnan lainakannasta on 99 %. 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 korkosuojausten 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.

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 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 joltaneet tiettyjä poikkeuksia lukuun ottamatta hylkääviin päätöksiin.

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 2024.

Omaisuusriskit kartoitetaan säännöllisesti vakuutusturvaa kilpailutettaessa. Vakuutus- turva tarkistetaan aina omaisuusmuutosten yhteydessä. Vakuutusten kilpailutus tehtiin vuonna 2017 ja omaisuusriskejä kartoitetaan vuosittain vakuutusmeklarin kanssa.

Kunnan toimintaan liittyvät riskit kartoitetaan vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Vuosien 2022-2024 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 2024 sairauslomapäivien määrä (17,3 työpäivää /htv) kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyönantajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon, mutta vuoden 2024 toteuma lienee lähellä keskiarvoa. Sairauspoissaoloja seurataan ja varhaisen tuen mallia, puheeksiottokäytäntöjä sekä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa arvioidaan ja kehitetään joka vuosi.

2. Tietojärjestelmät ja tietosuoja

Kunnan tietojärjestelmien toiminta on ollut suhteellisen luotettavaa myös päättyneenä 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. Vuoden 2024 aikana on otettu käyttöön uusia tietosuojatyökaluja seudullisena yhteistyöhankkeena.

3. Talous, rahoitus ja omaisuuden vakuuttaminen

Toimintavuoden aikana käyttötalous kehittyi verotulojen 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, 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 2024 uudistettu uudet vaatimukset huomioiden. Hallintosääntöä päivitetään tarpeen tullen. Kunnan toimintakyky on vuoden 2024 aikana ollut hyvä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kunnanhallitus on antanut irtaimen omaisuuden hankkimista koskevan ohjeen pysyväämääräyksessään ”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 toimitukset 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. erillisselvitysten laatimisena.

Rahoitusriskejä hallitaan ajantasaisella maksuvalmiussuunnittelulla, aktiivisella talousseurannalla 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 2 319 320 euroa, joka oli asukasta kohden 463 euroa (908 € vuonna 2023).

Toimintatuottoja kertyi noin 430 394 euroa edellisvuotta enemmän. Tätä selittää pääosin erilaisiin hankkeisiin saadut avustuksen sekä sote-kiinteistöjen vuokratuotot.

Toimintamenot puolestaan kasvoivat 4,3 %. Edellä esitettyjen muutosten summana toimintakate kasvoi 1,7 %, eli 233 828 euroa.

Verotulot pienenevät 639 161 euroa (-4,8 %). Valtionosuudet pienenevät 1,4 miljoonaa euroa (-26,5 %). Verotulot olivat vuonna 2024 yhteensä 12 737 751 euroa, mikä ylittää alkuperäisen talousarvion 348 751 eurolla.

Korkokulut pienenevät 104 160 euroa. Kokonaisuudessaan rahoituserät olivat 146 619 euroa negatiiviset. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1,63 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos muodostui 685 292 euroa ylijäämäiseksi.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Tulorahoituksen riittävyyttä 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 2024 on -14 258 430 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 2 319 320 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 685 292 euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	11,9	10,9	11,3	10,3
Vuosikate/Poistot, %	141,9	304,4	141,9	307,4
Vuosikate, euroa/asukas	465	947	463	947
Asukasmäärä	5 007	5 064	5 007	5 064

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	370 503,51	410 620,30
Maksutuotot	247 553,74	214 775,37
Tuet ja avustukset	501 836,61	285 452,48
Muut toimintatuotot	701 811,72	681 210,97
Toimintatuotot	1 821 705,58	1 592 059,12
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 731 736,42	-6 451 018,78
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 407 319,71	-1 364 780,74
Muut henkilösivukulut	-186 127,99	-223 964,99
Palvelujen ostot	-4 949 441,58	-4 639 987,62
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 077 001,21	-1 024 013,95
Avustukset	-1 450 159,26	-1 457 497,37
Muut toimintakulut	-278 349,28	-254 649,52
Toimintakulut	-16 080 135,45	-15 415 912,97
TOIMINTAKATE	-14 258 429,87	-13 823 853,85
Verotulot	12 737 750,65	13 376 911,81
Valtionosuudet	3 986 618,00	5 422 882,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	34 557,88	115 302,42
Muut rahoitustuotot	24 803,74	19 006,69
Korkokulut	-203 761,96	-307 922,30
Muut rahoituskulut	-2 218,69	-4 260,38
Rahoitustuotot ja -kulut	-146 619,03	-177 873,57
VUOSIKATE	2 319 319,75	4 798 066,39
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 634 027,62	-1 539 551,69
Arvonalentumiset	0,00	-21 145,82
Poistot ja arvonalentumiset	-1 634 027,62	-1 560 697,51
TILIKAUDEN TULOS	685 292,13	3 237 368,88
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	685 292,13	3 237 368,88

RAHOITUS

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta oli 2 251 769 euroa ja investointien rahavirta -1 067 972 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1 150 000 euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi 488 958 euroa.

Investointien tulorahoitusprosentti oli 202,0 % (228,4 % vuonna 2023). Bruttoinvestoinnit olivat 1 147 902 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	
	2024	2023	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	2 333	-1 232	6 667	4 547
Investointien tulorahoitus, %	202,1	227,2	202,0	228,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	3,1	1,7	3,1
Lainanhoitokate	1,9	3,5	1,9	3,5
Kassan riittävyys, pv	20	18	19	18

RAHOITUSLASKELMA

		1.1.-
	1.1.-31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 319 319,75	4 798 066,39
Tulorahoituksen korjaukset	-67 550,63	-63 630,80
	2 251 769,12	4 734 435,59
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 162 414,21	-2 129 380,51
Rahoitusosuudet investointimenoihin	14 512,27	28 800,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	79 930,00	73 678,60
	-1 067 971,94	-2 026 901,91
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 183 797,18	2 707 533,68
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-12 972,00	-23 550,00
Antolainasaamisten vähennykset	3 400,00	0,00
	-9 572,00	-23 550,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150 000,00	-1 150 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	488 957,95	-995 688,88
	-661 042,05	-2 145 688,88
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	1 139,00
Saamisten muutos	-154 350,89	-262 105,16
Korottomien velkojen muutos	-299 751,29	-2 215 620,72
	-454 102,18	-2 476 586,88
Rahoituksen rahavirta	-1 124 716,23	-4 645 825,76
Rahavarojen muutos	59 080,95	-1 938 292,08
Rahavarat 31.12.	970 050,56	910 969,61
Rahavarat 1.1.	910 969,61	2 849 261,69
Rahavarojen muutos	59 080,95	-1 938 292,08

TASETARKASTELU

Taseen tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	54,7	51,7	55,2	52,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,7	63,6	65,2	64,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	9 297	8 610	9 239	8 554
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 857	1 700	1 845	1 689
Lainakanta 31.12., 1 000 €	10 080	10 744	10 075	10 736
Lainakanta 31.12./asukas	2 013	2 122	2 012	2 120
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	11 083	11 801	11 065	11 785
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	2 213	2 330	2 210	2 327
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 267	1 258	1 267	1 258
Henkilöstömäärä	168	164	167	162

TASE**VASTAAVAA**

	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	1 130,11
Muut pitkävaikutteiset menot	936 813,35	12 769,94
Ennakkomaksut	0,00	930 870,34
Aineettomat hyödykkeet	936 813,35	944 770,39
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 232 185,42	6 229 471,79
Rakennukset	7 942 076,20	8 172 129,68
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 787 374,71	6 181 573,72
Koneet ja kalusto	335 616,70	350 917,42
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	165 620,51	19 328,94
	20 462	20 953
Aineelliset hyödykkeet	873,54	421,55
Sijoitukset		
Kuntayhtymäosuudet	67 888,71	67 888,71
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	2 201 055,96	2 201 055,96
Muut lainasaamiset	1 267 504,70	1 257 932,70
Muut saamiset	659 242,00	659 242,00
Sijoitukset	4 195 691,37	4 186 119,37
	25 595	26 084
PYSYVÄT VASTAAVAT	378,26	311,31
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	320 270,66	320 987,33
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	320 270,66	320 987,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	665 082,35	201 808,38
Lainasaamiset	0,00	13 900,00
Muut saamiset	92 393,51	182 003,26
Siirtosaamiset	105 695,39	311 108,72
Lyhytaikaiset saamiset	863 171,25	708 820,36
Saamiset	863 171,25	708 820,36
Rahat ja pankkisaamiset	970 050,56	910 969,61
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 833 221,81	1 619 789,97
	27 748	28 025
VASTAAVAA	870,73	088,61

VASTATTAVAA**31.12.2024 31.12.2023****OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	6 063 348,56	6 063 348,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 553 796,85	5 316 427,97
Tilikauden yli-/alijäämä	685 292,13	3 237 368,88

15 302 14 617**OMA PÄÄOMA****437,54 145,41****TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

Lahjoitusrahastojen pääomat	320 270,66	320 987,33
-----------------------------	------------	------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**320 270,66 320 987,33****VIERAS PÄÄOMA****Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 500 000,00	3 575 000,00
Saadut ennakot	30 000,00	30 000,00

Pitkäaikainen vieras pääoma**2 530 000,00 3 605 000,00****Lyhytaikainen vieras pääoma**

Joukkovelkakirjalainat	6 500 000,00	6 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 075 000,00	1 161 042,05
Saadut ennakot	4 466,70	3 048,40
Ostovelat	817 030,30	1 163 577,62
Muut velat	165 499,83	169 665,18
Siirtovelat	1 034 165,70	984 622,62

Lyhytaikainen vieras pääoma**9 596 162,53 9 481 955,87****12 126 13 086****VIERAS PÄÄOMA****162,53 955,87****27 748 28 025****VASTATTAVAA****870,73 088,61****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€	2024	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 822	9,53
Verotulot	12 738	66,61
Valtionosuudet	3 986	20,84
Korkotuotot	34	0,18
Muut rahoitustuotot	25	0,13
Tulorahoituksen korjauserät	-67	-0,35
Investoinnit		
Rahoitusosuudet	14	0,07
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	80	0,42
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	3	0,02
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	489	2,56
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0,00
Korottomien velkojen muutos	0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	19 124	100,00

Kokonaismenot 1000€

Varsinainen toiminta		
	-16	
Toimintakulut	080	-84,34
Korkokulut	-204	-1,07
Muut rahoituskulut	-2	-0,01
Investoinnit		
Investointimenot	-1 162	-6,09
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	-13	-0,07
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150	-6,03
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-154	-0,81
Korottomien velkojen muutos	-300	-1,57
	-19	
Kokonaismenot yhteensä	065	-100

Täsmäytyslaskelma:

Kokonaistulot	19 124
	-19
Kokonaismenot	065
Rahavarojen muutos	59

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.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	1 936 551,21	1 704 100,59
Toimintakulut	-16 277 362,37	-15 619 133,98
TOIMINTAKATE	-14 340 811,16	-13 915 033,39
Verotulot	12 737 750,65	13 376 911,81
Valtionosuudet	4 076 409,05	5 511 508,66
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	35 138,59	115 494,12
Muut rahoitustuotot	26 140,34	20 729,79
Korkokulut	-203 937,58	-308 228,55
Muut rahoituskulut	-2 268,24	-4 305,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-144 926,89	-176 309,67
VUOSIKATE	2 328 421,65	4 797 077,41
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 641 085,69	-1 546 504,17
Arvonalentumiset	0,00	-29 644,48
Poistot ja arvonalentumiset	-1 641 085,69	-1 576 148,65
TILIKAUDEN TULOS	687 335,96	3 220 928,76
Tilikauden verot	-121,96	-55,91
Laskennalliset verot	11,01	4,56
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-6,27	-8,19
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	687 218,74	3 220 869,22

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.- 31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 328 421,65	4 797 077,41
Tilikauden verot	-121,96	-55,91
Tulorahoituksen korjauserät	-67 550,63	-63 697,67
	2 260 749,06	4 733 323,83
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 167 221,60	-2 140 159,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15 116,81	29 069,68
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	79 930,00	73 804,84
	-1 072 174,79	-2 037 284,78
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 188 574,27	2 696 039,05
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-12 972,00	-23 550,00
Antolainasaamisten vähennykset	3 400,00	0,00
	-9 572,00	-23 550,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150 000,00	-1 153 168,33
Lyhytaikaisten lainojen muutos	486 246,47	-999 104,43
	-663 753,53	-2 152 272,76
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9,07	3 704,70
Saamisten muutos	-168 134,08	-244 663,97
Korottomien velkojen muutos	-298 525,24	-2 211 524,09
	-466 668,39	-2 452 483,36
Rahoituksen rahavirta	-1 139 993,92	-4 628 306,12
Rahavarojen muutos	48 580,35	-1 932 267,07
Rahavarat 31.12.	1 012 377,51	963 797,16
Rahavarat 1.1.	963 797,16	2 896 064,23
Rahavarojen muutos	48 580,35	-1 932 267,07

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.- 31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 328 421,65	4 797 077,41
Tilikauden verot	-121,96	-55,91
Tulorahoituksen korjauserät	-67 550,63	-63 697,67
	2 260 749,06	4 733 323,83
Investointien rahavirta		

Investointimenot	-1 167 221,60	-2 140 159,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15 116,81	29 069,68
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	79 930,00	73 804,84
	-1 072 174,79	-2 037 284,78
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 188 574,27	2 696 039,05
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-12 972,00	-23 550,00
Antolainasaamisten vähennykset	3 400,00	0,00
	-9 572,00	-23 550,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150 000,00	-1 153 168,33
Lyhytaikaisten lainojen muutos	486 246,47	-999 104,43
	-663 753,53	-2 152 272,76
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9,07	3 704,70
Saamisten muutos	-168 134,08	-244 663,97
Korottomien velkojen muutos	-298 525,24	-2 211 524,09
	-466 668,39	-2 452 483,36
Rahoituksen rahavirta	-1 139 993,92	-4 628 306,12
Rahavarojen muutos	48 580,35	-1 932 267,07
Rahavarat 31.12.	1 012 377,51	963 797,16
Rahavarat 1.1.	963 797,16	2 896 064,23
Rahavarojen muutos	48 580,35	-1 932 267,07

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 685 292,13 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen yli-/alijäämätiliin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalousosan toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Kvalt 9.12.2024 § 40		
Yleishallinto ja kehittämisspalvelut	Menot	Tulot
Demokratiapalvelut		
Hallinto- ja kehittämisspalvelut		
Työllisyyspalvelut	30 000	
Hyvinvointipalvelut		
Esi- ja perusopetus	- 190 000	
Keskiaste ja muu koulutus	30 000	
Kirjastotoimi		
Nuoriso- ja liikunta-toimi		

Varhaiskasvatus	160 000	
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva		
Tekniikkapalvelut		
Ympäristöpalvelut	6 000	
Kiinteistöt	135 000	
Kunnallistekniikka		40 000
Ruokapalvelu		-3 000
Rakennusvalvonta		15 000
Suunnittelu ja mittaus		-5 000
Joukkoliikenne		

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintamenot ja – tulot talousarviomuutosten jälkeen:

Koko kunta	01.01.2024	31.12.2024
Toimintatulot	1 694 374	1 741 374
Toimintamenot	-16 196 228	-16 366 078
Toimintakate	-14 501 854	-14 624 704

TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2024

	Budjetti	Alkup. TA	Toteuma
	2024	2024	2024
Myyntituotot	336 900	302 900	370 504
Maksutuotot	302 600	289 600	247 554
Tuet ja avustukset	229 876	229 876	501 837
Muut toimintatuotot	871 998	871 998	701 812
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 741 374	1 694 374	1 821 706
Henkilöstökulut yhteensä	- 8 348 587	-8 348 587	- 8 325 184
Asiakaspalvelujen ostot	- 811 700	-811 700	- 678 574
Muiden palvelujen ostot	- 4 339 598	-4 199 798	- 4 270 868
Palvelujen ostot	- 5 151 298	-5 011 498	- 4 949 442
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 142 043	-1 141 993	- 1 077 001
Avustukset	- 1 499 500	-1 469 500	- 1 450 159
Muut toimintakulut	- 224 650	-224 650	- 278 349
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	- 16 366 078	-16 196 228	- 16 080 135
TOIMINTAKATE	- 14 624 704	-14 501 854	- 14 258 430
Verotulot	12 389 000	12 389 000	12 737 751
Valtionosuudet	3 960 338	3 960 338	3 986 618
Verotulot ja valtionosuudet	16 349 338	16 349 338	16 724 369
Rahoitustuotot ja -kulut	- 206 000	-206 000	- 146 619
Vuosikate	1 518 634	1 641 484	2 319 320
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 570 036	-1 570 036	- 1 634 028
TULOS	- 51 402	71 448	685 292

Verotulojen erittely

Verotulot (€)	Alkuperäinen TA	TA Muutokset	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	9 223 000		9 627 701	404 701
Osuus yhteisöveron tuotosta	914 000		964 382	50 382
Kiinteistövero	2 252 000		2 145 667	-106 333
Verotulot yhteensä	12 389 000		12 737 751	348 751

Tuloveroprosentit 2015 - 2024				
		Verotettava		
	Tulovero-	tulo,		
	prosentti	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 %	
2024	8,10	115,2	4,7 %	

Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2024

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 %
2024	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %

Valtionosuuksien erittely 2024

	Alkuperäinen talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	3 960 338	3 986 618	26 280
Kunnan peruspalvelu- jen valtionosuus, ml. tasaukset	4 840 057	4 829 754	- 10 303
Opetus- ja kulttuuri- toimen muut valtion- osuudet	-879 719	-843 136	36 583

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2024

	Alkuperäinen	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio		
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 641 484	2 319 320	677 836
Tulorahoituksen korjauserät	-	- 67 551	- 67 551
Investointien rahavirta			-
Investointimenot	- 1 340 000	- 1 162 414	177 586
Rahoitusos. inv.menoihin		14 512	14 512
Pys vast hyödyk luovutustulot		79 930	79 930
Toiminnan ja investoinnit netto	301 000	1 183 797	882 797
Rahoituksen rahavirta			-
Antolainojen muutokset	-	- 9 572	- 9 572
Antolainasaamisten lisäykset	-	- 12 972	- 12 972
Antolainasaamisten vähennykset	-	3 400	3 400
Lainakannan muutokset	-	- 661 042	- 661 042
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 150 000	- 1 150 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		488 957	488 957

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

TULOSALUEET

Demokratiapalvelut
Yleishallinto- ja kehittämispalvelut
Työllisyyspalvelut

TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

- Väestötappio on Kymenlaaksossa lähivuosien suurin ongelma.
- Kuntatalouteen kohdistuu myös tulevana vuosina epävarmuustekijöitä, kuten sote-uudistuksen valtionosuusmuutokset ja valtion velkaantumisen aiheuttamat mahdolliset sopeuttamistoimet. Varautumisen merkitys korostuu tulevana vuosina.
- Teknologian kehityksen kiihtyminen. Pyhtään kunnan on omassa toiminnassaan tarkoituksenmukaista käyttää teknologiaa mahdollisimman kustannustehokkaalla tavalla toimintaa aidosti tehostaen silloin, kun tehostaminen on mahdollista. Toisaalta kunnan tulee omassa toiminnassaan myötävaikuttaa teknologisen kehityksen mahdollistamiseen ja vahvistamiseen esimerkiksi kunnan elinkeinoelämässä.
- Elinkeino politiikalla tuloja kuntaan! Kunnan merkittävimmät elinkeinohankkeet ovat viivästyneet asiassa tehtyjen muutoksenhakujen johdosta. Muutoksenhaku on luonnollisesti erittäin tärkeä demokraattinen elementti, mutta muutoksenhaut aiheuttavat usein toisinaan myös tarpeettomia viivästyksiä elinkelpoisiin hankkeisiin. Kunnan tulee toiminnassaan pyrkiä minimoimaan muutoksenhaun aiheuttavia tekijöitä ja toisaalta ottaa huomioon mahdollisten muutoksenhakujen aiheuttamat viivästykset hankkeissa.
- Ilmastonmuutos ja ympäristöstä huolehtiminen. Ilmastonmuutos on 2020-luvun merkittävin megatrendi ja myös kunnan on omassa toiminnassaan huomioitava tämä sekä muutoksen ehkäisemisen että varautumisen näkökulmasta.

Keskeiset kehittämisalueet:

- Elinkeinohankkeiden edistäminen. Vuoden 2024 prioriteettinä:
 - Helsinki East Aerodrome
 - Verssö
 - Keihässalmi
 - Kaunissaari
- Pyhtää kartalle-strategian toteuttaminen. Mm. asumiseen liittyvä markkinointi.
- Strategiaohjelmien jalkauttaminen.
- Kunnan tarjoaman ja tukeman kulttuuritoiminnan edelleen kehittäminen.

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	Lentoken- tän asema- kaavoitus toteutettu Baromet- rin tulos parantunut
	Ulospäinsuuntautuvan markkinointiviestinnän toteuttaminen.	Mediaosumat	Viestintä- ja markkinointiasiantuntija	245 osu- maa
	Kunnassa tapahtuvan kulttuuri- ja tapahtumatuotannon mahdollistaminen.	Tapahtumien kävijämäärä Toteutuneet tapahtumat	Kulttuuri- ja matkailusih- teeri	Kunnan ta- pahtu- missa 8 600
	Ammattimaisen ja nykyai- kaisen johtamisjärjestel- män toteuttaminen.	Strategiaohjelmien jalkaut- taminen. Vuosikellon mukai- nen dialogi sidosryhmiin to- teutuu.	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 kysynnän kasvattaminen.	Myytyjen tonttien määrä	Elinvoimapäällikkö	2
	Oikeudenmukainen ja in- nostava henkilöstöpolitiikka	Sairauspoissaolot Avoimiin työpaikkoihin tulleet hakemukset Henkilöstön koulutussuunnitelman seuranta.	Hallintojohtaja	Poissaolot + 0,8 Hakemuksia tullut riittävästi Koulutus- suunnitelman seuranta käynnistetty

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
LISÄÄ INVESTOINTEJA	Maankäyttö- ja kaavoituspolitiikan toteuttaminen	Lainvoimaisten kaavojen lukumäärä	Elinvoimapäällikkö	3

(Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	Helsinki East Aerodromen kehittäminen	Yritys- ja kumppanuusverkon laajuuus ja vaikuttavuus.	Kunnanjohtaja, Cursor Oy	Toteutettu
	Itäisen Suomenlahden saaristomatkojen kehittäminen	Investoinnit Kaunissaareen, Munapirttiin ja Keihässalmeen.	Kunnanjohtaja, Cursor Oy	Toteutettu
	Kunnan talous mahdollistaa kestäväen investointitaso.	Tilikauden tulos ylijäämäinen, Kriisikuntakriteereistä täyttyy 0.	Hallintojohtaja	Toteutunut

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
Myyntituotot	38 218	22 300	171
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	154 501	30 000	515
Muut toimintatuotot	533	7 500	7
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	193 251	59 800	323
Henkilöstökulut yhteensä	-976 134	-886 224	110
Asiakaspalvelujen ostot	-70 787	-364 600	19
Muiden palvelujen ostot	-1 195 607	-1 017 900	117
Palvelujen ostot	-1 266 395	-1 382 500	92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 842	-29 600	108
Avustukset	-398 518	-365 500	109
Muut toimintakulut	-93 112	-89 500	104
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 766 002	-2 753 324	100
TOIMINTAKATE	-1 893 487	-2 007 509	94

DEMOKRATIAPALVELUT

	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
Myyntituotot	790	200	395
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	28 826		
Muut toimintatuotot	200		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	29 816	200	999
Henkilöstökulut yhteensä	-244 051	-218 667	112
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-110 776	-143 600	77
Palvelujen ostot	-110 776	-143 600	77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 511	-5 200	221
Avustukset	-1 235	-2 000	62
Muut toimintakulut	-10 539	-9 000	117
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-378 111	-378 467	100
TOIMINTAKATE	-353 234	-378 267	93

Mittarit	Talousarvio 2024	TP 2024
Asioiden ajantasainen valmistelu päätöksentekoa varten vuosikellon mukaan.	100 %	100 %
Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä	99 %	99 %

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
Myyntituotot	37 428	1 500	999
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	86 860	30 000	290
Muut toimintatuotot	14	7 500	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	124 301	39 000	319
Henkilöstökulut yhteensä	-731 086	-667 557	110
Asiakaspalvelujen ostot	-70 787	-341 800	21
Muiden palvelujen ostot	-1 036 612	-824 300	126
Palvelujen ostot	-1 107 399	-1 166 100	95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 332	-24 400	83
Avustukset	-18 790	-13 500	139
Muut toimintakulut	-81 632	-80 500	101
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 959 240	-1 952 057	100
TOIMINTAKATE	-1 150 736	-1 227 042	94

Mittarit	Talousarvio 2024	TP 2024
Uudet yritykset, kpl	19	30
Uudet työpaikat, kpl	44	ei saatavilla
Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä	14 993	8 600
Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 0-100		78
Sairauspoissaolot, pv/hlö	10	17,3
Talousarvion tot.tarkkuus, menot %	94	98,3
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
Myönteiset Pyhtää-uutiset mediassa, kpl/v	346	245
Palveluprosesseja sähköistetty, kpl	2	1

TYÖLLISYYS- KOTOUTUMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
Myyntituotot		20 600	
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	38 815		
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	38 815	20 600	188 %
Henkilöstökulut yhteensä	-536		
Asiakaspalvelujen ostot		-22 800	0 %
Muiden palvelujen ostot	-48 188	-50 000	96 %
Palvelujen ostot	-48 188	-72 800	66 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset	-377 987	-350 000	108 %
Muut toimintakulut	-637		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-427 347	-422 800	101 %
TOIMINTAKATE	-388 533	-402 200	97 %

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

TILINPÄÄTÖS 2024

TULOSALUEET

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

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-2 603 671	-2 485 449	105
Myyntituotot	282 388	194 000	146
Maksutuotot	163 868	254 600	64
Tuet ja avustukset	315 648	199 876	158
Vuokratuotot	7 620	5 610	136
Muut toimintatuotot	20 933	12 210	171
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	782 838	660 686	118
Palkat ja palkkiot	-5 136 006	-5 107 256	101
Henkilösivukulut	-1 220 665	-1 378 803	89
Henkilöstökulut yhteensä	-6 356 670	-6 486 059	98
Asiakaspalvelujen ostot	-607 787	-447 100	136
Muiden palvelujen ostot	-796 374	-851 813	93
Palvelujen ostot	-1 404 161	-1 298 913	108
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-262 073	-307 093	85
Avustukset	-1 018 412	-1 074 000	95
Muut toimintakulut	-108 734	-84 550	129
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 150 051	-9 250 615	99
TOIMINTAKATE	-10 970 884	-11 075 378	99
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-65 232	-30 096	217
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-11 036 116	-11 105 474	99

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, Ohjaamotoiminta, 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 TA 2024)

Keskeiset kehittämisaalueet

Toimintaympäristön kuvauksen ja trendien painopisteet painottuvat tulosalueen kaikkien yksiköiden toiminnossa huomioiden kuitenkin eri yksiköiden ydintehtävät. Tulosalueen toimintojen kehittämisessä hyödynnetään saatavilla olevaa tutkimustietoa. Toiminnassa seurataan valtakunnallisia linjauksia sekä lakimuutoksia.

Varhaiskasvatuksessa ja esi- ja perusopetuksessa kehitetään oppimisympäristöjen toiminnallisuutta. Mahdollistetaan monipuolinen digitaalinen oppiminen ja osaaminen. Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja kirjastotoimen yhteistyötä korostetaan. Vahvistetaan monilukutaitoa ja kiinnitetään erityistä huomiota lukutaidon vahvistamiseen.

Lasten ja nuorten kasvamisen ja oppimisen tuen tarpeessa painotetaan moniammatillista yhteistyötä sekä yksilöllisiä joustavia tuen muotoja. Lasten ja nuorten hyvinvointiin liittyvissä kysymyksissä hyödynnetään kyselyillä sekä tutkimuksilla saatua tietoa. Koulunuorisotyötä toteutetaan vuosikellon mukaisesti, vapaa-aikaohjaajien järjestämää nuorten yksilöohjausta toteutetaan suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti.

Hankkeiden avulla kehitetään toimintatapoja tulosalueittain. Tavoitteena hanketyössä on monipuolistaa, ajankohtaistaa sekä vahvistaa palveluita. Lisäksi hankkeet mahdollistavat laajemman yhteistyöverkoston sekä benchmarkkauksen.

Toimintatapojen suunnittelussa ja toteutuksessa painotetaan kestävä kehityksen periaatteita mm. kulttuurin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta. Osallisuuden merkitys muuttuvissa yhteiskunnallisissa toimintatavoissa ja toimintaympäristössä huomioidaan toimintatapojen kehittämisessä ja suunnittelussa sekä arvioinnissa. Osallistuminen ja vaikuttaminen omaan, yhteisönsä ja ympäristönsä hyvinvointiin ovat merkittäviä myös kunnan talouden näkökulmasta.

Vapaa-aikapalveluissa kiinnitetään huomiota kokonaisvaltaiseen elämäntapaohjaukseen (terveet elämäntavat mielenterveyden tukeminen, ennaltaehkäisevä päihdetyö). Liikuntapalvelutyöryhmä toimii säännöllisesti. Liikuntaneuvontaa jatketaan ja toiminnassa huomioidaan eri ikäryhmät. Alueellista yhteistyötä vahvistetaan. Nuorten liikuntaharrastusta tuetaan ja harrastusten järjestäjien yhteistyötä koordinoidaan. Tyttötyön ja sukupuolisensitiivisen työotteen kehittäminen osana nuorisotyötä.

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 muun muassa Harrastamisen Suomen mallin toiminnoilla. Opetushallituksen tukemaa koulujen kerhotoimintaa kehitetään koululaisilta saadun palautteen perusteella. Aamu- ja iltapäivätoimintaa toteutetaan suunnitelmallisesti Hyvinvointilautakunnan vahvistaman suunnitelman mukaisesti.

Hyvinvointityötä johdetaan hyvinvointityön vuosikellon mukaisesti. Toiminnassa kiinnitetään huomiota tutkimustuloksista saatavaan tietoon. Lasten ja nuorten kanssa työskentelevien toimintoja ja rooleja tehdään näkyviksi ja yhteistyö tavoitteelliseksi. Digitaitojen 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 ja toiminta vakiinnutetaan osaksi Pyhtään kunnan palveluita. Hyvinvointityössä pääpaino on ennaltaehkäisevien palveluiden kehittämisessä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa, sekä myös Pyhtään omien mallien luominen osaksi palvelukenttää.

Henkilöstön ammattitaitoa vahvistetaan koulutuksella sekä panostamalla työhyvinvointiin. Koulutusta kohdennetaan kehittämiskohteiden ja painopisteiden suuntaisesti. 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. 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?)	<ul style="list-style-type: none"> * Osastojen aktiivinen viestintä toiminoista ja tapahtumista * Ammattitaitoinen ja läsnä oleva henkilöstö kuntalaisten arjessa * Kansalliset ja kansainväliset hankkeet (kehittäminen) 	<ul style="list-style-type: none"> * Tapahtumien saavutettavuus (osallistujamäärät, tapahtumien määrät) * Vähintään kaksi tarkoituksenmukaista toimintaa tukevaa hanketta * Koulutukset 	Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori	*Tapahtumat, hankkeet ja TEA-viisari toteutuneet suunnitellusti
HELPOIN ARKI, PARAS KASVALUSTA (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?)	<ul style="list-style-type: none"> * Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus: toiminnallisuuden ja oppimisympäristöjen kehittäminen * Monipuoliset vapaa-aikapalvelut, harrastustoiminnan kehittäminen eri toimijoiden yhteistyönä * Elinikäisen oppimisen tukeminen * Osallisuuden vahvistaminen ja syrjäytymisen ehkäisy * Perhekeskustoiminta 	<ul style="list-style-type: none"> * Riittävä hoitopaikkojen määrä * Hoitopaikan saaminen määräajassa * Varhaiskasvatuksen palautekysely * Tuntikehys * Kerhotoiminta, vapaa-aikatapahtumien lkm (osallistujat) * Kouluterveyskysely * TEA-viisari * THL:n perhekeskuskysely * Kunnan omat kyselyt (kouluviihtyvyysskysely, tapahtumien palautekyselyt) 	Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori	<ul style="list-style-type: none"> *Harrastustoimintaa järjestetty suunnitelman mukaisesti *Toiminnassa huomioitu kouluterveyskyselyn nostot *TEA-viisari: liikunta toteutunut
LISÄÄ INVESTOINTEJA (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	<ul style="list-style-type: none"> * Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi * Ammattitaidon ylläpitäminen * Työhyvinvoinnin vahvistaminen * Kansalliset ja kansainväliset hankkeet * Nuorten työllistymisen tukeminen 	<ul style="list-style-type: none"> * Henkilöstökoulutus 1-3/vuosi * Henkilöstötyytyväisyyskysely * Päätökset ohjausprosessien mukaiset * Toimintamallien kehittäminen - vähintään kaksi hanketta * Kesätyöpaikat, yritys yhteistyö 	Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori	<ul style="list-style-type: none"> *Henkilöstökoulutusta toteutettu tarkoituksenmukaisesti *Henkilöstötyytyväisyyskyselyn pohjalta toteutettu toimenpiteitä *Kehittämishankkeita toteutettu

TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS
(Rehtori Sari Hakulinen)

ESI- JA PERUSOPETUS	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-1 730 173	-1 683 303	103
Myyntituotot	265 474	175 000	152
Maksutuotot	32 964	48 000	69
Tuet ja avustukset	109 132	150 676	72
Vuokratuotot	2 833	10	999
Muut toimintatuotot	7 913	5 010	158
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	415 483	378 686	110
Palkat ja palkkiot	-3 277 077	-3 231 174	101
Henkilösivukulut	-760 237	-923 717	82
Henkilöstökulut yhteensä	-4 037 314	-4 154 891	97
Asiakaspalvelujen ostot	-393 923	-326 200	121
Muiden palvelujen ostot	-505 343	-527 188	96
Palvelujen ostot	-899 266	-853 388	105
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-147 259	-182 875	81
Avustukset			
Muut toimintakulut	-36 109	-23 650	153
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 119 948	-5 214 804	98
TOIMINTAKATE	-6 434 638	-6 519 421	99
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-47 757	-25 482	187
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-6 482 396	-6 544 903	99

Mittarit esi- ja perusopetus	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Opetustunnit / vko	1 190	1 275	1 190
Oppilaat / omat koulut (sis. esiopetuksen kouluissa ja päiväkodissa)	565	588	588
Kuljetusoppilaat, omat koulut	142	173	161
Kuljetusoppilaat, muut koulut	22	23	23
Oppilaat / ostopalvelu	22	23	23
Käyttömenot / oppilas / omat koulut	10 613	10 785	10 111
Käyttömenot / oppilas / ostopalvelu	9 389	8 391	8 341
Iltapäivätoimintaan osallistuvat	37	57	51
Nettomenot / asukas (5017 as.)	1 283	1 316	1 247

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Esi- ja perusopetuksen lukuvuosisuunnitelmat on vahvistettu Hyvinvointilautakunnan jaostoissa. Suunnitelmat ovat nähtävillä oppilaille, huoltajille ja henkilökunnalle Wilma -järjestelmässä. Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt aamu- ja iltapäivätoiminnan suunnitelman lukuvuodelle 2024-2025. Toiminta vuonna 2024 on ollut suunnitelman mukaista.

Pyhtään kunnassa on nimetty erityisopetusta koordinoiva erityisopettaja, jonka tehtävänä on ollut kehittää erityisesti ns. nivelvaiheiden sujuvuutta ja näin yhtenäistää oppilaan opinpolkua esiopetuksesta perusopetuksen eri vuosiluokille. Oppimisvaikeuksien havainnointiin ja niihin liittyviin tukitoimiin on suunniteltu lisää apuvälineitä mm. tarkastelemalla testausjärjestelmää, selkeyttämällä erityisen tuen prosessia sekä erityisesti tuen keskittämistä koulupolun alkuun.

Perusopetuksessa on toteutettu hankkeena ja kokeiluna työelämäpainotteista ns. Teppo-opetusta, mikä on toteutettu valinnaisaineena. Työelämäpainotteisen opetuksen opetussuunnitelma on hyväksytty Hyvinvointilautakunnan suomenkielisessä jaostossa. Kansainvälinen NordPlus-hanke on alkanut yhteistyössä Latvian, Ruotsin ja Grönlannin kanssa. Erasmus+ ohjelmaan kuuluva akkreditointihakemus on lähetetty arvioidtavaksi ja hakemusta tulee täydentää seuraavaan hakuun. Opetustoimi on mukana Vapaa-aikapalveluiden kansainvälisissä hankkeissa mm. nuorisovaihto-ohjelmassa.

Opetushallituksen tukema kerhotyö on aikataulutettu syyslukukaudelle 2024-2025. Kerhotarjonta on edelleen monipuolista ja kattaa kaikki vuosiluokat. Kerhotyötä toteutetaan lukuvuoden aikana myös periodimaisesti sekä harrastekokeiluna.

Syyslukukauden alussa, Suomen luonnon päivänä, toteutettiin huoltajien ja oppilaiden yhteinen koulu-päivä. Päivän teemana oli osallistuminen ja vaikuttaminen omaan, yhteisönsä ja ympäristön hyvinvointiin: voimaa luonnosta ja voimaa toisistamme.

Hankkeella on saatu vahvistettua koulunuorisotyön roolia. Vaikka hanke on vapaa-aikapalvelujen alainen, sen työn suorittaminen ja kehittäminen tapahtuu suoraan Pyhtään perusopetuksessa. Koulunuorisotyössä tartutaan ajan ilmiöihin, kuten mm. sähkötupakointiin, nuuskan käyttöön sekä mielen hyvinvoinnin kysymyksiin. Koulusosionomin työ täydentää oppilashuollon palveluita. Koulusosionomi keskittyy pääsääntöisesti kaveritaitoihin sekä oppilaiden mielen hyvinvoinnin kysymyksiin.

Henkilöstön koulutus on suunniteltu opetushenkilöstön toiveita kuunnellen. Lukuvuoden alkuun on jätetty aikaa yhteissuunnittelulle. Vuoden aikana on toteutettu benchmarkkausta koskien mm. oppimisympäristöjen kehittämistä sekä oppimisen tuen järjestelyitä. Henkilöstöä on koulutettu oppilaitosturvallisuuteen sekä neurokirjon oppilaan tukemiseen. Henkilökohtaisia koulutuksiin on osallistuttu mm. oppilaanohjauksen kehittämiseen sekä digitaitojen kehittämiseen liittyvissä koulutuksissa.

Kevätlukukaudella toteutetun Yhdenvertaisuus ja tasa-arvokyselyn tulokset on esitelty sekä henkilökunnalle että oppilaille. Oppilaiden osallisuutta tapahtumiin ja koulun ilmapiiriin tuetaan mm. vahvistamalla oppilaskunnan hallituksen roolia. Koulujen työrauhaa ja ilmapiiriä koskeva kysely on uusittu ja se on käytössä kaikilla kouluilla.

Talousarvion on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.

**TULOSALUE KESKIASTE JA MUU KOULUTUS
(Rehtori Sari Hakulinen)**

KESKIASTE JA MUU KOULUTUS	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot		-30 000	
Henkilösivukulut			
Henkilöstökulut yhteensä		-30 000	
Asiakaspalvelujen ostot	-89 495	-84 100	106
Muiden palvelujen ostot			
Palvelujen ostot	-89 495	-84 100	106
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-89 495	-114 100	78
TOIMINTAKATE	-89 495	-114 100	78
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-89 495	-114 100	78

Mittarit keskiaste ja muu koulutus	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Kotkan seudun musiikkiopisto, opisk.	35	42	42
Loviisan kansalaisopisto/tunnit	1 039	965	1 074
Nettomenot/asukas (5017 as.)	17,84	16,49	15,34

Pyhtään kunnan ja kansalaisopiston välistä sopimusta on tarkennettu erillisellä liitteellä. Pyhtään kunnan ja musiikkiopiston välinen sopimus on tarkistettu. Talousarvio on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti.

TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT
(Kirjastotoimenjohtaja Evan Seppä)

KIRJASTOPALVELUT	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-138 321	-86 227	160
Myyntituotot	3 036	4 000	76
Maksutuotot	32		
Tuet ja avustukset	4 971		
Vuokratuotot	72		
Muut toimintatuotot	2 516		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	10 556	4 000	264
Palkat ja palkkiot	-134 876	-116 622	116
Henkilösivukulut	-33 073	-31 488	105
Henkilöstökulut yhteensä	-167 950	-148 110	113
Asiakaspalvelujen ostot	-11 079	-14 200	78
Muiden palvelujen ostot	-35 085	-27 920	126
Palvelujen ostot	-46 164	-42 120	110
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 034	-69 600	81
Avustukset			
Muut toimintakulut	-2 620	-3 500	75
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-272 768	-263 330	104
TOIMINTAKATE	-400 533	-345 557	116
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-9 977	-2 991	334
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-410 510	-348 548	118

Mittarit kirjastopalvelut	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Kokonaislainaus	82 318	85 000	82 885
Kirjastokäynnit	46 183	40 000	41 826
Lainan nettohinta/lainaus	4,87	4,07	4,47
Nettomenot/asukas (5017 as.)	79,84	67,77	73,10
Kirjastoaineistokulut/asukas (5017 as.)	10,23	11,77	10,23
Yleisötapahtumien määrä	51	20	40
Ryhmäkäyntien määrä	12	12	12

Kokonaislainauksessa ei ylletty tavoitteeseen. Osittain syynä oli se, että Kotka perui syksyllä kolme kirjastoauton ajokertaa, jolloin kirjastoauton lainaus jäi oletettua pienemmäksi. Kirjastokäyntien määrä puolestaan oli huomattavasti tavoitetta korkeampi. Pääasiallinen syy on se, että alkuvuodesta kirjasto oli presidentinvaalien äänestyspaikkana, mikä toi kirjastoon normaalia enemmän kävijöitä.

Yleisötapahtumien kävijämäärää nostavat joka toinen viikko järjestettävät lautapeli-illat, ja tapahtumien vuositavoite (20) onkin ollut tämän vuoksi alakanttiin. Lisäksi toukokuussa ollut kirjastorakennuksen 20-vuotisjuhla viikko lisäsi tapahtumien määrää.

Toukokuussa järjestettiin vuosittainen tiedonhaun opetus kaikille kunnan seitsemännen vuosiluokan oppilaille.

TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT
(Vapaa-aikakoordinaattori Sami Niskanen)

VAPAA-AIKAPALVELUT	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-169 851	-144 400	118
Myyntituotot	13 879	15 000	93
Maksutuotot	16 293	11 600	140
Tuet ja avustukset	167 463	49 200	340
Vuokratuotot	4 715	5 600	84
Muut toimintatuotot	6 464	7 200	90
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	204 099	83 000	246
Palkat ja palkkiot	-376 237	-350 144	107
Henkilösivukulut	-89 611	-94 539	95
Henkilöstökulut yhteensä	-465 849	-444 683	105
Asiakaspalvelujen ostot	-150		
Muiden palvelujen ostot	-203 145	-200 685	101
Palvelujen ostot	-203 295	-200 685	101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 823	-40 118	112
Avustukset	-27 800	-24 000	116
Muut toimintakulut	-56 465	-54 600	103
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-798 232	-764 086	104
TOIMINTAKATE	-763 984	-825 486	93
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-763 984	-825 486	93

Mittarit vapaa-aikapalvelut (nuorisotoimi)	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Kerhojen ja avoimen toiminnan osallistumiskerrat	3 963	3 200	4 428
Leiripäiviä / osallistujat	48 / 88	17 / 70	23 / 66
Nuorten itse järjestämä toiminta / nuorisovaltuuston toimintakerrat	80 / 13	75 / 15	76 / 16
Koulunuorisotyön ohjauskerrat / toimintakerrat	258	240	225
Myönnetyt avustukset	5 000	6 000	5 000
Nettomenot / asukas (5017 as.)	71,38	82,44	65,73

Mittarit vapaa-aikapalvelut (liikuntatoimi)	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Huutjärven koulun liikuntasalin vakiovuorojen kävijämäärä	9 820	8 000	8 896
Järjestöyhteistyö (sis. yhteiset tapahtumat, tapaamiset ja kilpailut)	6	6	7
Uimahallimatkat, kpl	26	28	28
Varttuneiden ja työikäisten avoimien liikuntaryhmien kävijämäärä	2 439 kesätoiminta 177	2 000	2 385 kesätoiminta 195
Soveltavan liikunnan ryhmien määrä	4	2	4
Liikuntaneuvontaprosessin toteutuminen loppuun asti (% liikuntaneuvonnan asiakkaista)	80	80	50
Myönnetty avustukset	18 000	18 000	18 000
Nettomenot / asukas (5017 as.)	65,63	60,78	55,16

Hyvinvointityössä on jatkettu ikäihmisten tukipalvelujen ja digitaitojen kehittämistä. Digitukipalveluiden ja -osaamisen tukeminen ja järjestäminen jatkuu edelleen ja se on jalkautunut hyvin. Yhteistyö Digimotiivaattori hankkeen kanssa jatkuu tarjoamalla erilaisia digikursseja pyhtääläisille. Asukkaiden hyvinvointia ja osallisuutta tukevia toimintoja on vakiinnutettu, kuten kesätorit ja kyläillat. Kesätorit ovat saavuttaneet hyvin kävijöitä ja tuovat kuntalaisia yhteen. Torien ajankohtaa ja kestoa arvioidaan vuosittain. Kesätoreja on ollut 4 kpl toukokuusta- elokuuhun. Kyläilloja on järjestetty 4 kertaa eri kylillä.

Ennaltaehkäisevän päihdetyön merkitys ja sen vahvistaminen ovat yksi syksyn ja tulevien vuosien haasteista. Kymenlaakso johtaa koko maan tilastoa päihdekuolemista, joten tämä tulee jatkossa huomioida vahvasti hyvinvoinnin- ja terveydenedistämisen toimenpiteissä.

Vaikuttamistoimielimet ovat kokoontuneet säännöllisesti. Nuorisovaltuusto on oman toimintansa lisäksi ollut mukana Pyhtäältä Pöydältä -tapahtuman ja Lasten Saaristomarkkinoiden toteutuksessa. Pyhtäältä Pöydältä tapahtumaan osallistuivat kaikki lähialueen nuorisovaltuustot Kymenlaaksosta sekä Loviisasta. Nuorisovaltuusto on lisäksi toteuttanut mm. Nuvan nuokkari-illoja, joissa on lisätty nuorisotilojen aukioloaikaa myöhemmäksi sekä järjestänyt kestävästä kehitystä tukevaa kirpputoritoimintaa.

Yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen kunnassa ja ennaltaehkäisevä hyvinvointityö ovat painopisteinä hyvinvointikoordinaattorin työssä.

Olkkarin avoimet nuorten illat olivat alkuvuoden suljettuna tilan remontin vuoksi ja käynnistyivät jälleen syyskuun alussa. Siltakylän nuorisotilan avoin toiminta ja kerhotoiminta on toteutunut suunnitellusti. Avoimen nuorisotilatoiminnan osallistujissa on ollut käynnissä sukupolvenvaihdos ja toiminnassa on painotettu kehittämistä yhdessä uusien osallistujien kanssa. Vuonna 2023 käynnistynyttä ajosimulaattoritoimintaa on kehitetty ja vuonna 2024 toiminta laajeni myös Kumppanuustalo Olkkarille valtionavustuksen mahdollistamana. Hankkeessa yhdistyvät osallisuus, digitaaliset taidot, liikennekasvatus ja nuorten työllistyminen.

Kerhotoimintaa toteutettiin paikallisen harrastustoiminnan valtionavustuksen sekä Harrastamisen Suomen mallin valtionavustuksen mahdollistamana. Kesällä toteutettiin leiritoimintaa vapaa-aikapalveluiden omana toimintana sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Huutjärven rannan toiminnot toteutuivat suunnitellusti, lisäksi avointa nuorisotoimintaa ja Ohjaamotoimintaa toteutettiin myös kesäkuukausina.

Koulunuorisotyötä toteutettiin vuosikellon mukaisesti ja vahvistettiin valtionavustuksella toteutettavan koulunuorisotyön kehittämishankkeen toimenpiteillä. Vapaa-aikapalvelut on mukana Kaakkois-Suomen nuorisotyön aluekoordinaatiohankkeessa, jossa kehitetään nuorisotyön osaamista, yhteistyötä, sisältöä sekä laatua ja sen mittaamista.

Ohjaamon toiminnassa on painotettu elämänhallintataitoja ja nuorten työllistymisen mahdollisuuksia. Ohjaamon kohderyhmää vieraili toukokuussa Unkarissa osana Unkarin hallinnoimaa Naturrific!-hanketta.

Pyhtää on mukana myös Islannin koordinoimassa Midnight's Light-hankkeessa, jonka ensimmäinen liikkuvuus toteutui heinäkuussa, jolloin Italian ja Islannin ryhmät vierailivat Suomessa, marraskuussa toteutuneen toisen liikkuvuuden kohdemaana oli Islanti. Kunnan kesätyöpaikkojen organisointi sekä kesätyöetelikäytännön vakiinnuttaminen toteutuivat suunnitellusti. Myönnetty avustukset toteutuivat nuorisovaltuus-
toilta haettavaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemiseen varattua nuorten toimintarahaa lukuun ottamatta.

Liikuntapaikkoja kehitettiin yhteistyössä tekniikkapalveluiden kanssa suunnitelman mukaisesti. Lisäksi ulkoilureittisuunnitelman kilpailutus toteutettiin, samoin osa reitistön toteutuksesta. Ulkoilureittiverkoston toteutus jatkuu vuonna 2026. Liikuntapalvelujen käyttäjiä kuultu (montun alueen kehittämistyöpaja, liikuntaryhmien palautekyselyt ja seuratapaaminen keväällä). Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä on edelleen kasvanut, liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä on ollut tavoitteen mukaista ja toimintaa kehitetty edelleen tarpeiden ja toiveiden mukaisesti. Järjestöjen kanssa tehtävässä yhteistyössä painottui osallisuuden edistäminen ja liikuntatarjonnan kehittäminen sekä yhteisten tempausten toteuttaminen. Liikunnan kesäohjelmaa toteutettiin saatujen toiveiden mukaisesti kunnan eri alueet huomioiden ja osallistujamäärät olivat tavoitteen mukaisia. Elokuussa käynnistyi Suomi liikkeelle -ohjelman valtionavustuksella toteutettava hanke, jossa tavoitteena on kehittää perusopetusikäisten liikuntaneuvontaa sekä Move!-prosessin yhteistyökäytäntöjä. Uimahallimatkojen määrä oli tavoiteltua pienempi, sillä toiminnassa oli yllättävä keskeytys Kotkan uimala Katariinan remontin vuoksi, eikä kaikkia matkoja saatu toteutettua korvaavaan paikkaan (Hamina).

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ylittyivät saatujen valtionavustusten myötä. Valtionavustuksella toteutettujen hankkeiden vaikutus näkyy myös toteutuneissa kustannuksissa, toimintakatteen toteuma on kuitenkin talousarviota parempi.

TULOSALUE VARHAISKASVATUS
(Varhaiskasvatuspäällikkö Mari Peltola)

VARHAISKASVATUS	Toteuma 01-12/2024	Budjetti 2024	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-565 326	-571 519	99
Myyntituotot			
Maksutuotot	114 580	195 000	59
Tuet ja avustukset	34 082		
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	4 040		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	152 701	195 000	78
Palkat ja palkkiot	-1 347 815	-1 379 315	98
Henkilösivukulut	-337 697	-329 059	103
Henkilöstökulut yhteensä	-1 685 512	-1 708 375	99
Asiakaspalvelujen ostot	-113 139	-22 600	501
Muiden palvelujen ostot	-51 901	-96 020	54
Palvelujen ostot	-165 040	-118 620	139
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 956	-14 500	96
Avustukset	-990 612	-1 050 000	94
Muut toimintakulut	-13 504	-2 800	482
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 868 625	-2 894 295	99
TOIMINTAKATE	-3 281 251	-3 270 814	100
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-7 498	-1 623	462
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-3 288 749	-3 272 437	100

Mittarit varhaiskasvatus	TP 2024	Talousarvio 2024	TP 2023
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / kunnallinen	125	120	119
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / yksityinen	81	80	86
Henkilökunnan lkm * vo/lh/avustaja/veo /koordinaattori /päiväkodin johtaja/laitoshuoltaja /päiväkotiapulainen	7 / 24 / 0 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1	9 / 20 / 0 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1	7 / 22 / 0 / 1 / 1

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

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen työntekijät osallistuivat tammikuussa Seija Nenosen YAMK-opinnäytetyön tutkimukseen: ”Varhainen tuki 2024- tutkimus kasvatusiimin kyvystä tehdä varhaisen tuen tarpeen havaintoja”. Tutkimus tehtiin yhteistyössä VIKTOR Work-Life Metrics oy:n kanssa. Tutkimustuloksia hyödynnetään tiimityön kehittämisessä.

Varhaiskasvatuksen henkilökunnalle on järjestetty Metsämörri-koulutus. Toiminta ohjaa liikkumaan lähiympäristössä ja opettelemaan luontokasvatusta toiminnallisilla keinoin.

Kesäkuussa päivitettiin kunnallisen varhaiskasvatuksen liikunnan vuosisuunnitelma. Vuosisuunnitelman pohjalta on laadittu ohjelma säännöllisiin ulkoliikutustuokioihin. Liikunnan koordinoitiryhmä jatkaa varhaiskasvatuksessa tapahtuvan liikunnan monipuolista toteuttamista ja kehittämistä kaikissa yksiköissä.

Toukokuussa järjestetyssä tyhypoivässä pidettiin toiminnallisia työpajoja, joiden aiheina olivat toiminnallinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnittelu, leikki ja kielten rikas maailma. Opetushallituksen velvoittama Toiminnallinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma tulee olla valmiina 1.6.2025 mennessä. Suunnitelman laatimiseen osallistuvat varhaiskasvatukseen osallistuvat lapset, huoltajat sekä työntekijät. Suunnitelman laatimista jatketaan keväällä 2025.

THL:lta on tullut velvoittava tuberkuloosiohjeistus varhaiskasvatukseen. Tartuntatautilaki velvoittaa työnantajan vaatimaan luotettavaa selvitystä alle kouluikäisten lasten hoitotehtäviin tulevilta työntekijöiltä, opiskelijoilta ja koululaisilta. Varhaiskasvatukseen on laadittu toimintaohje tuberkuloosiselvitystä varten yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Varhaiskasvatuksen yhteisenä pedagogisena painopistealueena on toimintakauden 2024-2025 aikana kielellisten taitojen vahvistaminen. Kielellisiin taitoihin kuuluu kielenkäyttötaidot, kielellinen muisti ja sanavarasto, kielen ymmärtäminen sekä puheen tuottaminen, kielitietoisuus ja vuorovaikutustaidot.

Varhaiskasvatuksen ja huoltajien väliseen yhteistyöhön tarkoitettua Poiju-sovellusta käytetään ja kehitetään jatkuvasti varhaiskasvatuksen tarpeita vastaavaksi. Poiju-sovellus on toiminnassa myös ruotsinkielisenä.

Päävastuu perhekahvilatoiminnasta siirtyi 1.1.2025 Terveystalolta Kymenlaakson hyvinvointialueelle. Varhaiskasvatus on edelleen mukana toiminnassa kuukausittain.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2024	Toteuma 2024
Kalusto / varhaiskasvatus	Irtain omaisuus	15 000	15 055
Kalusto / kirjasto	Irtain omaisuus	8 000	13 769
Kalusto / opetustoimi	Irtain omaisuus	22 000	24 643
Huutjärven koulun ruokalan kalusteet	Irtain omaisuus	50 000	37 128
Opetusteknologia	Irtain omaisuus	20 000	19 224

TEKNIKKALAUTAKUNTA

TULOSALUEET:

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

Tekniikkalautakunta yhteensä:

Toimintatuotot yhteensä

Toimintatuotot alittuivat n. 175 000 €.

Toimintakulut yhteensä

Toimintakulut alittuivat n. 200 000 €.

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : TEKNIKKALAUTAKUNTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO	1 770 595	1 924 407	1 799 434
Myyntituotot	110 427	49 898	120 600
Maksutuotot	50 436	83 685	48 000
Tuet ja avustukset	3 317	31 688	
Vuokratuotot	360 651	594 967	808 688
Muut toimintatuotot	438 053	679 728	852 288
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	602 234	844 998	1 020 888
Palkat ja palkkiot	-753 035	-799 436	-770 238
Henkilösivukulut	-193 797	-192 943	-206 066
Henkilöstökulut yhteensä	-946 832	-992 379	-976 304
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-2 189 979	-2 271 858	-2 469 885
Palvelujen ostot	-2 189 979	-2 271 858	-2 469 885
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-729 815	-783 085	-805 350
Avustukset	-40 978	-33 229	-60 000
Muut toimintakulut	-62 011	-76 087	-50 600
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 969 615	-4 156 638	-4 362 139
TOIMINTAKATE	-1 596 786	-1 387 233	-1 541 817
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-1 497 948	-1 554 718	-1 325 863
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-3 094 734	-2 941 951	-2 867 680

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
<p>Pyhtää kartalle (Miten Pyhtää erottautuu kuntakentästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)</p>	<p>Biojättemäärän (ruokahävikki) vähentäminen seuraamalla ja kirjaamalla jätemäärät.</p> <p>Toimitetaan dokumentit ruokavirastolle uusien määräysten mukaisesti.</p> <p>Huutjärven koulun olosuhteiden varmistaminen häiriötilanteessa (lämmitys laajan sähkökatkon aikana).</p> <p>Strukan sulun korjaussuunnitelman mukaisten töiden jatkaminen.</p>	<p>Seurataan ja kirjataan jätemääriä</p> <p>Toimitettu</p> <p>Rakennettu</p> <p>Suunnitelman mukaiset työt tehty</p>	<p>Ruokapalvelupäällikkö</p> <p>Ruokapalvelupäällikkö</p> <p>Kiinteistöpäällikkö</p> <p>Työpäällikkö</p>	<p>Jättemäärät seurattu ja kirjattu excel taulukkoon</p> <p>Toimitettu kuormakirjat, koulu-maito ja -hedelmähakemukset.</p> <p>Olosuhteet varmistettu varavoi-makoneella ja toiminta testattu.</p> <p>Suunnitelman mukaiset työt tehty</p>
<p>Helpoin arki, paras kasvualusta (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihanne-kunta?)</p>	<p>Huutjärven eteläisen uimarannan kehittäminen (uusi laituri)</p> <p>Kasviruokaa tarjolla kaikille kerran viikossa koulu-aikoina.</p>	<p>Rakennettu</p> <p>Kasviruokaa 1 krt/vko</p>	<p>Työpäällikkö</p>	<p>Vanhat laiturit poistettu ja alue ruopattu. Uudet kelluvat laiturit asennettu ja ponttoonit korjattu</p> <p>Kasvisruokaa ollut tarjolla 1 krt/vko</p>

	<p>Kotka-Hamina-Pyhtää alueen joukkoliikenteen tavoiteltavan palvelutason määrittely vuoden 2024 alkupuolella. Palvelutason tavoitevuosi noin vuosi 2030</p> <p>Sijaisjärjestelyjen kehittäminen siivoustoimessa, tekemällä puitesopimukset paikallisten siivousfirmojen kanssa</p> <p>Liikkumisen ja saavutettavuuteen liittyvien uusien ratkaisujen etsiminen joukkoliikenteen kehittämispalaverissa 2 krt/v</p> <p>Kiinteistöjen korjausrakentamisen ja siivouksen yhteensovittaminen</p>	<p>Palvelutaso määritelty</p> <p>Puitesopimukset tehty</p> <p>Kehityspalaverit pidetty</p> <p>Työt yhteensovitettu</p>	<p>Ruokapalvelupäällikkö</p> <p>Elinvoimapäällikkö</p> <p>Sii- vous- työnoh- jaaja</p> <p>Elinvoimapäällikkö</p>	<p>Palvelutasomäärittely työ on tehty. Kunnanhallitus hyväksynyt palvelutason 02.12.2024.</p> <p>Kartoitettu mahdolliset toimittajat ja sovittu käytännöt</p> <p>Ratkaisuja etsitty. Haja-asutusalueen liikenteen ratkaisemiseksi ei ole nykyään olemassa innovatiivisia uusia kustannustehokkaita ratkaisuja. Huutjärvi-Siltakylä alueen joukkoliikenteen kehittäminen ja palvelutason parantaminen järkevää. Uutena asiana selvitetty yhteiskäyttöauton hankintaa ja lisätty hankintamääräraha vuoden 2025 budjettiin.</p> <p>Työt yhteensovitettu</p>
--	--	--	--	--

			Sii- vous- työnoh- jaaja ja kiin- teistö- pääl- likkö	
Lisää investoin- teja (Mitkä toimenpi- teet edesauttavat, että Pyhtään elin- keinopoliittiset hankkeet etene- vät? Miten luomme edelly- tyksiä uusille in- vestoinneille?)	Tietomallipohjaiseen kaavoitukseen ja kaavatie- donhallintaan siirtyminen (RYHTI-hankkeen toi- meenpano) Palveluverkon tarvitsemien kiinteistöjen kartoitus. Sähkösovimusten kilpailuttaminen Uusi rakentamislaki. Rakennusjärjestyksen päi- vittäminen. Tiedottaminen rakentamislakimuutoksiin liittyen.	Toimeenpantu Vaihtoehdot kartoitettu Kilpailutettu Päivitetty Tiedotettu	Elinvoi- ma- pääl- likkö Kiin- teistö- pääl- likkö Kiin- teistö- pääl- likkö	Mittaustoimi ja rakennusval- vonta on seurannut ja valmis- tellut Ryhtihankkeen toteutu- mista omalta osaltaan Vaihtoehdot kartoitettu Kilpailutettu Rakentamislain sisältö valmis- tuu joulukuussa, joten raken- nusjärjestystä. Ei ehditty päivi- tämään tämän vuoden aikana. Rakentamislain sisältö valmis- tuu joulukuussa, joten tiedotta- mista yms. Ei ehditä järjestä- mään tämän vuoden aikana. Ensivuodelle on suunnitelu tie- dotustilaisuus rakentamislain muutoksista 13.2.2025.

			Raken- nustar- kastaja	
			Raken- nustar- kastaja	

JOUKKOLIIKENNE
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : JOUKKOLIIKENNE

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot			-2 898
Henkilösivukulut			-782
Henkilöstökulut yhteensä			-3 680
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-198 178	-200 066	-230 000
Palvelujen ostot	-198 178	-200 066	-230 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-198 178	-200 066	-233 680
TOIMINTAKATE	-198 178	-200 066	-233 680
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-198 178	-200 066	-233 680

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Joukkoliikenteen kustannukset, €/as (5017 as)	39,9	45,8	39,13
Ohjauspalaverit	2	2	2

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 30 000 €. Syinä ovat ennakoitua alhaisemmat liikennöintikulut sekä ennakoitua suuremmat Kelan toisen asteen opiskelijoiden matkustuksen lippuet. Lisäksi säästöjä saatiin sillä, että Pyhtään palveluliikenne korvattiin asiointitaksi-vuorolla.

SUUNNITTELU JA MITTAUS
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : SUUNNITTELU JA MITTAUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot	3 124	-100	1 600
Maksutuotot	1 036	1 000	2 000
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	2 200	2 200	
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 360	3 100	3 600
Palkat ja palkkiot	-1 176		-2 898
Henkilösivukulut	-298	-4	-782
Henkilöstökulut yhteensä	-1 473	-4	-3 680
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-105 542	-123 022	-159 400
Palvelujen ostot	-105 542	-123 022	-159 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-107 015	-123 025	-163 080
TOIMINTAKATE	-100 655	-119 925	-159 480
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-100 655	-119 925	-159 480

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Myydyt tontit / vuosi	2	5	4
Sitowise ohjaus- ja projekti pala- verit	6	6	6

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat suunnitellusti.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 40 000 €. Syynä arvioitua vähäisempi suunnittelu- ja mittauspalvelujen tarve.

KIINTEISTÖT
(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : KIINTEISTÖT

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO	914 848	1 031 956	941 063
Myyntituotot	14 563	6 749	
Maksutuotot	104	5 398	
Tuet ja avustukset		2 981	
Vuokratuotot	331 126	547 734	798 688
Muut toimintatuotot	331 126	547 734	798 688
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	345 794	562 862	798 688
Palkat ja palkkiot	-84 590	-95 715	-86 022
Henkilösivukulut	-21 174	-23 064	-23 226
Henkilöstökulut yhteensä	-105 763	-118 780	-109 248
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-785 509	-780 413	-833 390
Palvelujen ostot	-785 509	-780 413	-833 390
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-433 610	-434 329	-477 450
Avustukset			
Muut toimintakulut	-40 101	-59 049	-32 700
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 364 983	-1 392 570	-1 452 788
TOIMINTAKATE	-104 342	202 248	286 963
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-675 830	-705 945	-668 056
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-780 172	-503 697	-381 093

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Sis.palvelutuotannon tarvitsemat kiinteistöt (21 552 m2)			
Kustannukset €/m2 /kk (Toimintakulut, poistot ja arvonalentumiset)	8,11	7,5	7,89
Ylläpitokustannukset €/m2/kk (sis. toimintakulut, lämmitys, sähkö, vesi, ulkoalueiden hoito, siivous, vakuutukset, valvonta, pienet korjaukset, esim.ikkunoiden rikkoutumiset yms)	5,38	4,82	5,28
Poistot €/m2/kk	2,73	2,68	2,61

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat n. 235 000 €. Syynä arvioitua pienemmät sote kiinteistöjen vuokratuotot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 60 000 €. Syynä mm. budjetoitua alemmat lämmityskustannukset ja palveluhankinnat.

KUNNALLISTEKNIikka
(Työpäällikkö Teemu Turunen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : KUNNALLISTEKNIikka

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO	-903	-820	
Myyntituotot	66 340	32 716	110 000
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset		26 167	
Vuokratuotot	24 125	44 983	10 000
Muut toimintatuotot	97 655	126 629	50 000
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	163 995	185 512	160 000
Palkat ja palkkiot	-122 228	-117 787	-85 358
Henkilösivukulut	-28 885	-27 505	-23 047
Henkilöstökulut yhteensä	-151 113	-145 292	-108 405
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-839 375	-918 630	-956 095
Palvelujen ostot	-839 375	-918 630	-956 095
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-90 555	-117 997	-90 450
Avustukset	-40 978	-33 229	-60 000
Muut toimintakulut	-10 495	-6 761	-5 500
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 132 515	-1 221 908	-1 220 450
TOIMINTAKATE	-969 422	-1 037 216	-1 060 450
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-787 813	-823 144	-630 941
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-1 757 235	-1 860 359	-1 691 391

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Kaavatiet kunnossapito m	42 920	45 220	42 920
Raitit kunnossapito m	9 020	9 420	9 020
Yleisiä teitä m	81 714	81 714	81 714
Sillat kpl	5	5	5
Yksityistie km	265	265	265
Avustettavat tiehoitokunnat	50	56	56
Avustettavat yksityistiet km	103,9	140	140
Yksityistieavustus €/km	289	214	214

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät n. 25 000 €. Syynä arvioitua suuremmat myyntituotot.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat suunnitellusti.

RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS
(Ruokapalvelupäällikkö Jaana Nikumatti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO	857 552	894 092	866 493
Myyntituotot	19 827	10 032	9 000
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	3 317	2 540	
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	1 673	915	3 600
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	24 817	13 487	12 600
Palkat ja palkkiot	-482 373	-523 690	-531 248
Henkilösivukulut	-127 771	-127 376	-141 539
Henkilöstökulut yhteensä	-610 145	-651 066	-672 787
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-87 139	-71 389	-78 700
Palvelujen ostot	-87 139	-71 389	-78 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-196 935	-223 772	-236 300
Avustukset			
Muut toimintakulut	-6 694	-5 621	-5 900
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-900 912	-951 848	-993 687
TOIMINTAKATE	-18 543	-44 268	-114 594
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset	-27 221	-23 983	-20 278
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-45 764	-68 251	-134 872

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Ateriasuoritteet / vuosi	165779	167000	165000
Toimintapäiviä / vuosi	253	253	253
Ruokapalvelut ja siivous toiminta- kulut €/toimintapäivä	3757	3927	3560
Ruokapalvelut toimintatuotot €/toimintapäivä	53	62	96
Siivous toimintakulut €/toiminta- päivä	1324	1403	1322
Asiakastyytyväisyys (1-4)	3,2	3	3,2

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat suunnitellusti.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat 40 000 €. Syynä arvioitua pienemmät elintarvike- ja henkilöstökulut.

RAKENNUSVALVONTA
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : RAKENNUSVALVONTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO	-903	-820	-8 122
Myyntituotot		500	
Maksutuotot	49 296	77 047	46 000
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	49 296	77 547	46 000
Palkat ja palkkiot	-61 280	-62 244	-59 641
Henkilösivukulut	-15 259	-14 981	-16 103
Henkilöstökulut yhteensä	-76 539	-77 225	-75 744
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-30 223	-24 215	-53 800
Palvelujen ostot	-30 223	-24 215	-53 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-6 988	-1 150
Avustukset			
Muut toimintakulut	-4 721	-4 657	-6 500
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-111 483	-113 085	-137 194
TOIMINTAKATE	-63 090	-36 359	-99 316
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-63 090	-36 359	-99 316

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Aloituskokous	2	5	4
Rakennusluvut	59	120	77
Loppukatselmukset	46	120	71
Suoritetut katselmukset	55	150	87

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat ylittyneet n. 30 000 €. Syynä arvioitua suuremmat lupatuotot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuneet n. 24 000 €. Syynä arvioitua pienemmät palvelujen ostot mm. lupapiste.fi.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO JA YMP.SUOJELU

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

	Toteuma 2023	Toteuma 2024	Budjetti 2024
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot			-2 173
Henkilösivukulut			-587
Henkilöstökulut yhteensä			-2 760
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-163 793	-158 151	-158 500
Palvelujen ostot	-163 793	-158 151	-158 500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-163 793	-158 151	-161 260
TOIMINTAKATE	-163 793	-158 151	-161 260
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-163 793	-158 151	-161 260

Mittarit	Toteuma 2024	TA 2024	Toteuma 2023
Ympäristöterveyden huollon ja ympäristönsuojelun kustannukset €/as (5017 as)	31,5	31,60	32,34
Ohjauspalaverit	2	2	2

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat budjetoidusti.

INVESTOINNIT:

INVESTOINNIT TOTEUMA 1 - 12 2024					
Aloittamatta					
Työn alla					
Tehty					
Tekemättä					
Hankkeen nimi	Hankeryhmä	Budjetti	TOT 1-12	Investointiselite	Tilanneselvitys
Talonrakennus		310 000	410 636		
Hirvikosken koulu. Muovimattojen uusiminen	Talonrakennus	IV 80000	82054	Alapohjarakenteen uusiminen ja muovimatton asennus luokka kerrallaan. Matot ovat huonossa kunnossa ja sitämyöten siivottavuus on ongelma. Alapohjarakenteen energiatehokkuuskorjaus. Lämpötilaerot luokissa.	
S-A Koulun VSS	Talonrakennus	IV 25 000	46 825	VSS saneeraus/loppuun saattaminen, palotarkastajan vaatimus.	Budjetti arvioitu alakanttiin. Lisätyönä tehtiin rauhanajan ilmanvaihto, jotta tilasta saatiin luokkatila.
S-A Koulu Julkisivun maalaus	Talonrakennus	IV 30 000	29 167	Julkisivun maalipinta hilseilee. Jos ei korjata, niin julkisivuvauriot lisääntyä ja kustannukset kasvaa.	
Päiväkoti Majakan katon maalaus ja kattoturvatuotteet	Talonrakennus	IV 30 000	35 502	Maalipinnoite on silmämääräisesti arvioituna myös monilta osin melko ohueksi kulunut.	Lisätyönä tehty kattoikkunoiden sekä panelointien korjaus katolla.
Kotujen ja päiväkotien pihojen leikkivälineiden uusimista	Talonrakennus	IV 20 000	25 302	Vanhojen korvaamista uusilla kartoituksen mukaan. Tarvittaessa vaaralliset leikkivälineet poistetaan.	
Huutjärven koulun monitoimikenttä	Talonrakennus	IV 50 000	49 120	Elinkaarensa päässä. Uusittava turvallisuusyistä tai purettava pois.	Monitoimikentän lisäksi saneerattiin Huutjärven koulun pihan muut leikkivälineet ja alueet turvallisiksi.
Huutjärven koulun pakastimen uusinta	Talonrakennus	IV 20 000	22 532	Alkuperäisen pakastimen koneikon uusinta. Tarvitaan varmistamaan keskeytymätön toiminta.	Budjetti arvioitu alakanttiin.
Huutjärven koulun kiinteät kalusteet	Talonrakennus	IV 20000	21720	Kenkätelineet koko kouluun siivottavuuden parantamiseksi 2024. Kiinteiden kalusteiden uusinta suunnitelman mukaisesti. Kiiteät kalusteet elinkaarensa päässä kovan kovan käytön takia.	
Huutjärven koulun varavoima	Talonrakennus	IV 15 000	16 377	Varautuminen. Lämmitysjärjestelmän toiminta laajan sähkökatkon aikana	
Päiväkoti Mäsaman aidan jatkaminen	Talonrakennus	IV 20 000	20 662	Aidan jatkaminen metsäkiinteistöille. Päiväkodin toive ja turvallisuusasia.	
Olkkarin ja Touhulan LVI	Talonrakennus	IV 0	61 375	Budjetoimaton työ	Vesivahinkokorjaus
Satamat		120 000	112 550		
Strukan sulut, korjaussuunnitelman mukaiset työt	Satamat	TT 100 000	98 035	Sulun vauriot täytyy korjata korjaussuunnitelman mukaisesti vaiheittain. Strategian mukainen työ.	Avustus 14 515 €
Kirkonkylän vuoromoottorilaiturin korjaus suunnitelman mukaan	Satamat	TT 20 000	14 515	Vaati korjausta, jotta toiminta voi jatkua. Kirkonkylän ainut yleinen kiinnityspaikka.	
Liikuntapaikat		55 000	53 006		
Urheilukenttien perusparannus	Liikuntapaikat	TT 30 000	28 036	Huutjärvi, Purola, Kirkonkylä ja liikuntamonttu huoltorakennusten kunnostamista. Vesikattojen ja ulkuvuoraksen kunnostuksia. Tehtä, jotta ei synny lisävaurioita.	
Huutjärven montun kuntoradan ulkokuntolaitteet	Liikuntapaikat	TT 25 000	24 970	Huutjärven montulle kolme lisälaitetta. Liikuntatyöryhmän esitys.	
Liikenneväylät		315 000	255 967		
Katujen peruskorjaus kartoituksen mukaan	Liikenneväylät	TT 50 000	50 266	Kuntokartoituksen mukaan korjausvelan pinentämiseksi. Kadut on pakko pitää turvallisena.	
Tievalojen peruskorjausta	Liikenneväylät	IV 50 000	51 536	Malmiinsuontien katuvalot 2024 (laatukäytävä). Katuvalojen uusimista kuntokartoituksen mukaan (led tekniikalle). Investointi tuo säästökä käyttö- ja ylläpitokustannuksiin.	
Uusi linja-autopysäkki levennys Huutjärventielle (Sotepan kohta)	Liikenneväylät	TT 15 000	12 847	Bussilinjan siirto edellyttää uuden pysäkin (olemassaolevan levennyksen laajennus, kyltit ja maalaus).	
Keihässalmen tien rakentaminen ja asfaltointi	Liikenneväylät	TT 90 000	38 893	Kadun loppuosan rakentaminen 2024 ja tien pinnoitus koko matka 2025 sopimuksen mukaan.	Valituksen takia toteutettiin vain osittain.
Mäntyranntien ja Kuusikujan kadun asfaltointi	Liikenneväylät	TT 50 000	53 555	Työ sisältyi Kymen Vesi Oy:n 2023 urakkasopimukseen.	
Malmiinsuontien liikenteen laatukäytävä	Liikenneväylät	TT 20 000	20 573	Vhertyöt, penkit, yms. ympäristön viihtyvyys. Strategian mukaista kuntamarkkinointia.	
Kulkuyhteys Kaunisaaaren Verkkiemiemeen	Liikenneväylät	TT 40 000	28 297	Tieyhteys virkistysalueelle. Virkistysalue on siirtynyt kunnan omistukseen ja tieraati ratkennut.	
Julkinen käyttöomaisuus		125 000	128 968		
Grillikatokset ja -paikat Antinniemi	Julkinen käyttöom.	TT 15 000	16 112	Kymijoen melontareittien kehittäminen. Cursor hanke. Omarahoitusosuus. Tukiprosentti 60 %. Strategian mukaista elinvoiman kehittämistä.	
Huutjärven uimarannan uusi kelluvat laiturit ja taustan kivien poisto	Julkinen käyttöom.	TT 110 000	112 856	Laituri elinkaarensa päässä. Turvallisuusasia. Kuntalaisten toive. Strategian mukainen hanke.	Kelluvien ponttooneiden korjaus lisätyönä.
Irtain omaisuus		40 000	43 859		
Pienten koulujen kylmäkoneet	Irtain omaisuus	IV 30 000	33 836	Hirvikoski, SA-koulu ja Purola. Laitteet elinkaarensa päässä. Toiminnan vaatima (lisätia).	
Siivouskoneet	Irtain omaisuus	IV 10 000	10 023	Toiminta vaatii.	
Aineeton käyttöomaisuus		100 000	0		
Munapirtin vesihuollon toteutus. Vaihe 1 jatko Keihässalmi.	Aineeton käyttöom.	TT 100 000	0	Keihässalmen tie loppupätkä - Satama, vesihuolto. Tehtävä, jos vesihuolto haluttaa ulottaa joskus Munapirttiin.	Valituksen takia ei toteutettu.
Kiinteä omaisuus		90 000	15 093		
Kiinteistökaupat	Kiinteä omaisuus	LL 90 000	15 093	Kaavoitus vaatii raakamaan hankintaa.	Hintapyyynnöt liian korkeita
Yhteensä		1 155 000	1 020 079		

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2024	Toteuma 2024
Kalusto / varhaiskasvatus	Irtain omaisuus	15 000	15 055
Kalusto / kirjasto	Irtain omaisuus	8 000	13 769
Kalusto / opetustoimi	Irtain omaisuus	22 000	24 643
Huutjärven koulun ruokalan kalusteet	Irtain omaisuus	50 000	37 128
Opetusteknologia	Irtain omaisuus	20 000	19 224
Yhteensä		115 000	109 819

YLEISHALLINTO

Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2024	Toteuma 2024
Sähköinen arkistointi		20 000	12 060
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		1 290 000	1 141 958

LIITETIEDOT

1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2024 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 007. Vuoden 2023 tulokseen on kirjattu tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen vuonna 2024 kunnalle suoritettu sote-kiinteistöjen käyttökorvausarvoltaan 200 747,54 euroa.

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-arvopaperit 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 Kymsoten (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

Konsernitilinpäätöksen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

1.1.2024 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.-31.12.2024 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	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	284 183,41	190 167,83	193 869,42	102 575,42
Opetus- ja kulttuuripalvelut	807 369,36	710 951,28	782 837,72	686 502,22
Yhdyskuntapalvelut	844 998,44	802 981,48	844 998,44	802 981,48
Toimintatuotot yhteensä	1 936 551,21	1 704 100,59	1 821 705,58	1 592 059,12

7. Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan tulovero	9 627 701,36	10 131 332,08	9 627 701,36	10 131 332,08
Osuus yhteisöveron tuotosta	964 382,31	991 850,98	964 382,31	991 850,98
Kiinteistövero	2 145 666,98	2 253 728,75	2 145 666,98	2 253 728,75
Verotulot yhteensä	12 737 750,65	13 376 911,81	12 737 750,65	13 376 911,81

8. Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 115 110,00	5 561 463,00	4 115 110,00	5 561 463,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 080 032,00	1 198 329,00	1 080 032,00	1 198 329,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	89 791,05	88 626,66	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-843 136,00	-878 338,00	-843 136,00	-878 338,00
Verotulomenetysten kompensatio	714 644,00	739 757,00	714 644,00	739 757,00
Valtionosuudet yhteensä	4 076 409,05	5 511 508,66	3 986 618,00	5 422 882,00

9. Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	678 574,01	577 316,65
Muiden palvelujen ostot	4 270 867,57	4 062 670,97
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	4 949 441,58	4 639 987,62

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

POISTOSUUNNITELMA	Poistolaji	Poistoaika	Poistoprosentti
		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 työkoneet	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 pitkäaiset sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoa
---------------------	------------

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	227 740,20	0,00	0,00
HVA muutos	0,00	-227 740,20	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00	5 025,35
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00	0,00	5 025,35
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-5 025,35
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023

Muut toimintatuotot

Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	67 550,63	61 865,77	67 550,63	61 865,77
Muut luovutusvoitot	0,00	66,87	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	67 550,63	61 932,64	67 550,63	61 865,77

Muut toimintakulut

Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	3 260,32	0,00	3 260,32
Luovutustappiot yhteensä	0,00	3 260,32	0,00	3 260,32

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	23 731,65	18 035,25
Yhteensä	23 731,65	18 035,25

Tasetta koskevat liitetiedot**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****19. Pysyvien vastaavien erittelyt****Aineettomat hyödykkeet****Konserni**

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 149,46	12 948,15	930 870,34	944 967,95
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	5 943,01	0,00	5 943,00
Siirto erien välillä	0,00	930 870,34	-930 870,34	0,00
Tilikauden poisto	-1 149,46	-12 832,47	0,00	-13 981,93
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	936 929,03	0,00	936 929,02

Kunta

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 130,11	12 769,94	930 870,34	944 770,39
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	5 943,01	0,00	5 943,01
Siirto erien välillä	0,00	930 870,34	-930 870,34	0,00
Tilikauden poisto	-1 130,11	-12 769,94	0,00	-13 900,05
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	936 813,35	0,00	936 813,35

Aineelliset hyödykkeet

Konserni

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakoitu keskeinen harjoitus
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 229 491,66	8 254 917,49	6 182 768,19	357 244,68	52,06	2 100,00
Lisäykset tilikauden aikana	15 093,00	388 723,82	413 562,98	178 024,47	23,57	100,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-604,54	0,00	-500,00
Vähennykset tilikauden aikana	-12 379,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	1 728,06	0,00	2 828,81	1 670,37	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-623 480,55	-808 003,21	-195 587,18	-32,83	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 232 205,29	8 021 888,82	5 788 327,96	341 906,24	1 713,17	100,00

Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakoitu keskeinen harjoitus
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 229 471,79	8 172 129,68	6 181 573,72	350 917,42	0,00	100,00
Lisäykset tilikauden aikana	15 093,00	388 104,40	413 562,98	176 210,48	0,00	100,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
Vähennykset tilikauden aikana	-12 379,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	2 696,50	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-618 157,88	-807 761,99	-194 207,70	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 232 185,42	7 942 076,20	5 787 374,71	335 616,70	0,00	100,00

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Muut maa- ja vesialueet	6 232 205,29	6 229 491,66	6 232 185,42	6 229 471,79
Maa- ja vesialueet yhteensä	6 232 205,29	6 229 491,66	6 232 185,42	6 229 471,79

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Konserni

	Osakkeet omis- tusyhteys- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	2 201 119,54	2 201 119,54
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	2 201 119,54	2 201 119,54

Kunta

	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	67 888,71	2 201 055,96	2 268 944,67
Kirjanpitoarvo 31.12.	67 888,71	2 201 055,96	2 268 944,67

Jvk-, muut laina- ja muut saami- set

Konserni

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 917 467,25	1 917 467,25
Lisäykset	12 972,00	12 972,00
Vähennykset	-3 400,00	-3 400,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 927 039,25	1 927 039,25

Kunta

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 917 174,70	1 917 174,70
Lisäykset	12 972,00	12 972,00
Vähennykset	-3 400,00	-3 400,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 926 746,70	1 926 746,70

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	Kuntakonsernin osuus vie- raasta pää- omasta (€)	osuus den t
Kuntayhtymät						
Kymenlaakson liitto	0206714-5	3,20	3,199311	26 623,80	24 772,89	-
Kotkan-Haminan seudun kou- lutuskuntayhtymä	1958695-5	0,34	0,340300	99 419,53	22 033,66	-

23. Saamisten erittely

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olen- naiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Siirtyvät korot	0,00	153,42	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	2 486,78	2 477,11	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	40 478,55	37 787,98	39 991,68	37 296,39
Ennakkomenot	143,24	69,42	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	14 571,89	3 080,27	14 512,27	2 867,00
Vuokrasaamiset	0,00	200 747,55	0,00	200 747,55
Koulutuskorvaukset	50,55	52,11	0,00	0,00
Saamiset vakuutuslaitoksilta	65,30	62,90	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	52 721,58	71 376,29	51 191,44	70 197,78
Yhteensä	110 517,89	315 807,05	105 695,39	311 108,72

Taseen vastattavia koskevat liite- tiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma	6 063 348,56	8 395 370,53	6 063 348,56	8 395 370,52
HVA muutos	0,00	-2 332 021,97	0,00	-2 332 021,96
Peruspääoma 1.1.	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56
Peruspääoma 31.12.	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	139,56	139,56	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	139,56	139,57	0,00	0,00

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 609 885,30	4 763 419,96	8 553 796,85	5 316 427,97
HVA muutos	0,00	625 596,12	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	8 609 885,30	5 389 016,08	8 553 796,85	5 316 427,97
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	8 609 885,30	5 389 016,08	8 553 796,85	5 316 427,97
Tilikauden yli-/alijäämä	687 218,74	3 220 869,22	685 292,13	3 237 368,88
Oma pääoma yhteensä	15 360 592,16	14 673 373,43	15 302 437,54	14 617 145,41

**Konsernin edellisten tilikausien
yli-/alijäämän 2023 avaavan ta-
seen muutosten laskelma - HVA**

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

**Edellisten tilikausien yli-/alijäämä
ja tuloksenkäsittelyerät**

	Kunta	
	2024	2023
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	8 553 796,85	5 316 427,97
Tilikauden yli-/alijäämä	685 292,13	3 237 368,88
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksen- käsittelyerät yhteensä	9 239 088,98	8 553 796,85

27. Pitkäaikaiset velat

Konserni		Kunta	
2024	2023	2024	2023

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	250 000,00	750 000,00	250 000,00	750 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	250 000,00	750 000,00	250 000,00	750 000,00

28. Joukkovelkakirjalainat

	Kunta	
	2024	2023
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 2024	6 500 000,00	6 000 000,00
- korko 3,3 %		
- kertalyhennys		
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 2023		
- korko 4,08 %		
- kertalyhennys		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	6 500 000,00	6 000 000,00

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 000 000,00	5 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	1 000 000,00	4 988 957,95

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olenaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Verovelat	87,77	0,00	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	1 233,73	1 330,88	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	845 542,82	798 694,32	828 142,59	781 358,23
Korkojaksotukset	19 188,78	34 447,73	19 188,78	34 429,34
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	182 456,33	166 464,30	182 456,33	166 464,30
Muut siirtovelat	11 185,63	8 184,24	4 378,00	2 370,75

Yhteensä	1 059 695,06	1 009 121,46	1 034 165,70	984 622,62
----------	--------------	--------------	--------------	------------

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	952,84	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	952,84	0,00	0,00	0,00

Muiden puolesta annetut vakuudet

Takaukset	1 427 284,63	1 565 517,33	1 517 284,63	1 565 517,33
Yhteensä	1 427 284,63	1 565 517,33	1 517 284,63	1 565 517,33

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	981 785,45	1 047 522,52	978 233,40	1 043 448,96
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	13 583,62	7 666,76	11 672,58	5 336,88
Maa-aluiden vuokravastuut	1 684,88	1 515,22	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	5 694,60	24,84	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	1 002 748,55	1 056 729,34	989 905,98	1 048 785,84

- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus

	73 590,08	72 305,48	70 531,74	69 894,60
--	-----------	-----------	-----------	-----------

39.-40. Vastuusitoumukset

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastausta

Koronvaihtosopimuksella suojautaan yksittäisen nimellisarvoltaan ja maturiteetiltaan vastaavan talousarviolainan viitekoron nousulta. Suojattava pääoma pienenee tasaisesti nolllaan sopimuskauden loppuun mennessä.

Sopimus erääntyy 4.6.2030

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo

	2 750 000,00	3 250 000,00	2 750 000,00	3 250 000,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Käypä arvo

	185 210,49	-899 253,37	185 210,49	-899 253,37
--	------------	-------------	------------	-------------

Koronvaihtosopimus 4

Koronvaihtosopimuksella suojautaan yksittäisen nimellisarvoltaan ja maturiteetiltaan vastaavan lyhytaikaisen lainan viitekoron nousulta.

Sopimus erääntyy 29.9.2033

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo

	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------

Käypä arvo

	225 821,87	184 976,00	225 821,87	184 976,00
--	------------	------------	------------	------------

Koronvaihtosopimus 5

Tulevaisuudessa voimaan tulevalla koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. 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

	5 967,71	40 554,27	5 967,71	40 554,27
--	----------	-----------	----------	-----------

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2024	2023
Yleishallinto	14	14
Opetus- ja kulttuuritoimi	130	128
Yhdyskuntapalvelut	23	20
Yhteensä	167	162

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	8 325 184,12	8 039 764,51
Henkilöstökulut yhteensä	8 325 184,12	8 039 764,51

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2024	2023
Pyhtään kokoomus	4 222,51	4 401,76
Pyhtään Sosiaalidemokraatit	2 137,50	2 846,25
Keskustan Pyhtään paik.yhd. Ry	1 161,00	1 127,00
Svenska folkpartiet i Pyttis	384,50	498,50
Vasemmistoliiton Pyhtään yhd.	770,00	564,00
Perussuomalaiset	1 035,70	1 034,75
Kotkan seudun vihreät	228,75	470,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9 939,96	10 942,26

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2024	2023
Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastus	7 716,78	8 978,40
Muut palvelut	4 939,50	7 067,00
Palkkiot yhteensä	12 656,28	16 045,40

ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

24.3.2025

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.

_____/____ 2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, JHT
vastuullinen tilintarkastaja