

# **PYHTÄÄN KUNTA**

KH 23.3.2026  
KV

## **TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS**

**2025**

# TILINPÄÄTÖS 2025

## 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 .....	25
KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	26
HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ .....	30
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	30
TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2024 .....	32
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2024 .....	34
KUNNANHALLITUS.....	35
HYVINVOINTILAUTAKUNTA .....	41
TEKNIKKALAUTAKUNTA .....	57
INVESTOINNIT: .....	72
LIITETIEDOT .....	73
ALLEKIRJOITUKSET .....	95
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	96

# KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

## Pyhtää uudistuu ja kehittyy hyvässä yhteistyössä

### Vuoden 2025 tilinpäätös on tasapainossa

Pyhtään kunnan tilinpäätös vuodelta 2025 on pienestä tappiosta huolimatta jokseenkin nollatuloksessa. Taseeseen kertynyttä ylijäämää on noin 9,3 miljoonaa. Velkaa lyhensimme miljoonalla eurolla, ja velkaa on enää 9,0 miljoonaa euroa. Asukasta kohden velkaa on nyt 1 794 euroa.

Tilikauden tulos on yleiseen taloustilanteeseen nähden varsin kohtuullinen. Kunnan varsinaisen toiminnan talous on pysynyt budjetissa vaikka verotuotot jäivät budjetoitua pienemmäksi ja valtionosuudet ovat viime vuosina pienentyneet.

Pyhtäällä on viime vuosina kyetty investoimaan ilman uutta velkaa. Kunnan nettoinvestoinnit 2025 olivat 1,29 miljoonaa euroa (vuonna 2024 1,14 miljoonaa). Olemme voineet investoida kunnan kehittämiseen ja asukkaiden viihtyvyyden parantamiseen omaa rahoitusta käyttäen. Maanhankintaa tehtiin Siltakylän liittymän yritysalueelle, mahdollistaen kartonginjalostushankkeen suunnittelun.

Pyhtään väkiluku kasvoi 16 henkilöllä ennakkotiedon mukaan ja oli vuoden lopussa 5017 henkeä.

### Kehitystä monella osa-alueella

Yksityisissä elinkeinohankkeissa oli vuoden aikana uutta virettä. Helsinki East Aerodromen alueella asemakaava sai lainvoiman ja lisäalueen kaavoitus käynnistettiin. Uutena hankkeena käynnistyi Broby Board-kartonginjalostuslaitoksen suunnittelu Siltakylään. Aurinkovoimakaavoitusta edistettiin Itä-Kirkonkylässä. Pyhtään yrityskehittäessä oli paljon aktiivisuutta eri kokoisten yritysten osalta ja uusien yritysten perustamismäärät Pyhtäällä kasvoivat.

Matkailussa positiivista erityisesti Pyhtään kulttuuritalon valinta vuoden matkailukohteeksi. Kunnassa tehtiin myös kulttuuriohjelma ja uudistettiin ja lisättiin kulttuurin panostuksia. Stockforsin perustettiin Suomen vapaa tiedeinstituutti ry. Suuri joukko erilaisia tapahtumia keräsi kävijöitä ja lisäsi yhteisöllisyyttä ja viihtyvyyttä kunnassa. Hyvinvointiin liittyviä palveluita on kehitetty edelleen asukaslähtöisesti. Näistä hyvänä esimerkkinä jalkautuvan nuorisotyön Walkers-auto ja Hirvikosken koulun ympäristöön ja yrittäjyyteen keskittyvän painotuksen käyttöönotto.

Asumisen kehittämisen osalta kunnassa tehtiin investointeja Huutjärvenpuiston kunnallistekniikkaan ja tonttien markkinointiin. Lisäksi yksityiset toimijat edistivät Siltakylän minitalohanketta ja Keihässalmen merenrantakylän kokonaisuutta. Joukkoliikenteen palvelutasoon tehtiin lisäpanostuksia. Hyvinvointiin liittyviä palveluita on kehitetty edelleen asukaslähtöisesti. Näistä hyvänä esimerkkinä jalkautuvan nuorisotyön walkers auto ja Hirvikosken koulu

### Muutoksia kunnassa

Kunnan henkilöstömäärä vuoden 2025 lopussa on 166 työntekijää. Vuoden aikana selvitettiin kunnan siivoustoimien järjestämismuutokset ja päätettiin ulkoistaa palvelut.

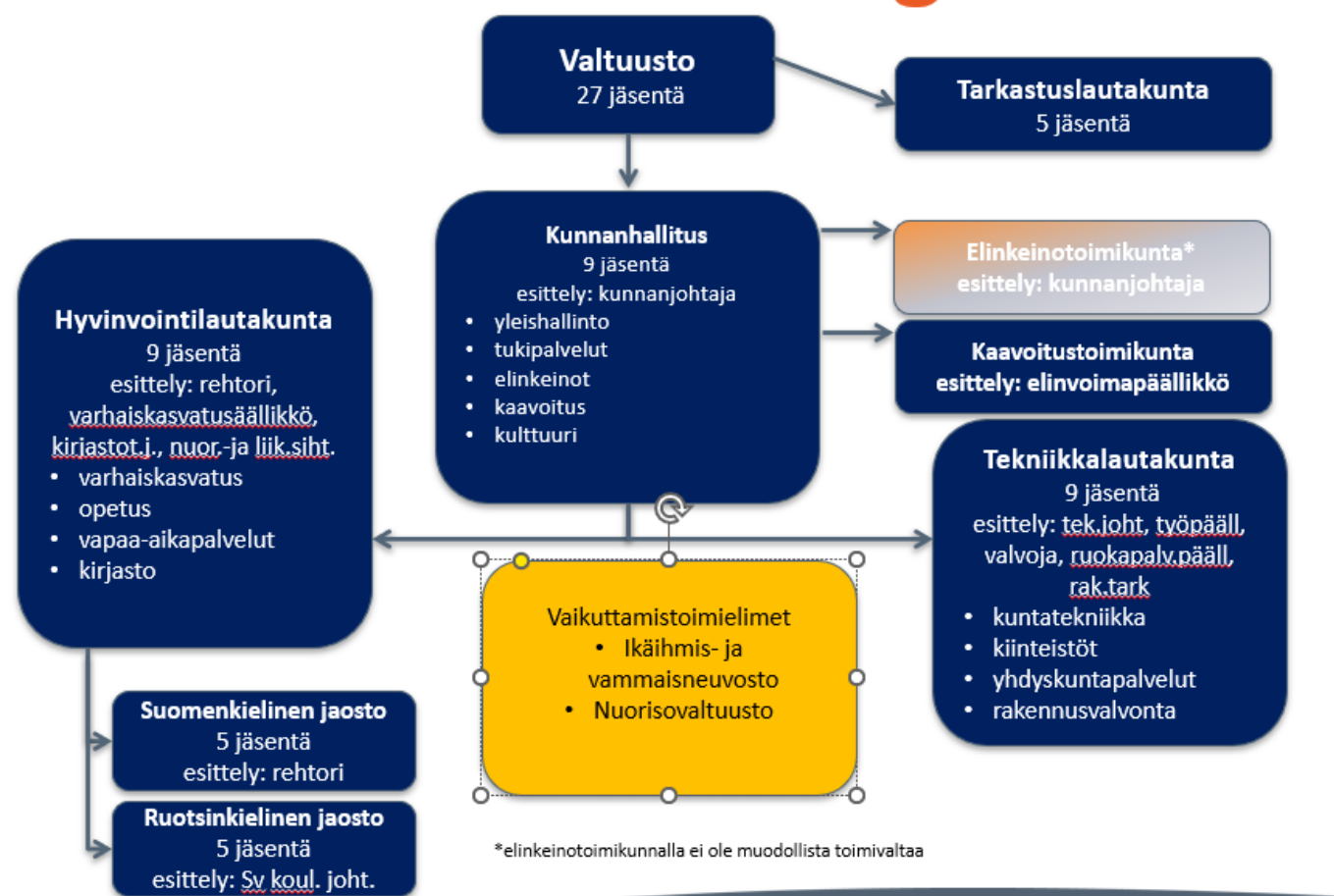
Vuosi 2025 sisälsi merkittävän muutoksen kunnan tehtäviin, kun TE-palvelut siirtyivät valtiolta kunnille. Pyhtää, Kotka, Hamina, Virolahti ja Miehikkälä muodostavat työllisyysalueen, jossa Kotka toimii vastuukuntana. Työllisyyskustannukset nousivat muutoksen myötä ja niiden kehitys on talouden keskeinen riskitekijä jatkossa.

Vuoden 2025 aikana pidettiin kuntavaalit. Pyhtään valtuutetuista oli uusia on noin puolet ja lisäksi ilahduttavasti valittiin neljä alle 30-vuotiasta valtuutettua. Uuden valtuustokauden alussa Pyhtäällä panostettiin koulutuksiin ja yhteiseen vuoropuheluun sekä käynnistettiin kuntastrategian päivitys.

### Kiitokset

Lämmin kiitos kaikille sekä päättyneen että uuden valtuustokauden päättäjille, työntekijöillemme sekä yhteistyökumppaneille! Olemme yhteistyössä onnistuneet ja luoneet hyvää tulevaisuutta Pyhtäälle.

# Luottamushenkilöorganisaatio



Paikat puolueittain	Valtuusto	Hallitus
SDP	6	2
KESK	4	1
KOK	9	4
RKP	1	
VAS	1	
VIHR	3	1
PERUSS	3	1

Valtuuston puheenjohtajien toimikausi on kaksi vuotta. Valtuuston puheenjohtajana toimii ajalla 9.6.2025-2027. Tuija Arvila (sdp), I varapuheenjohtajana Mervi Liimatainen (kok), II varapuheenjohtajana Ilkka Nurmiraanta (kesk).

Kunnanhallituksen toimikausi on kaksi vuotta. Valtuusto valitsi toimikaudeksi 9.6.2025-2027 kunnanhallituksen puheenjohtajaksi Anna-Leena Kailion ja varapuheenjohtajaksi Kari Huovilan. Kunnanhallituksen esittelijä on kunnanjohtaja.

Lautakuntien toimikausi on valtuuston toimikausi (2025–2029). 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 31.12.2025

	<b>2025</b>
Yleishallinto	15
Opetus- ja kulttuuritoimi	130
Yhdyskuntapalvelut	21
Yhteensä	166

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2025 aikana:

Vuoden ei tapahtunut isoja muutoksia esimiesasemassa tai siihen rinnastettavissa olevan henkilöstön osalta. Rekrytointitilanne vuonna oli kokonaisuudessaan kohtuullisen 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 2025 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 0,2 %. Talouden kasvu on viivästynyt kotimaisen kysynnän heikkouden vuoksi. Talouden on odotettu kääntyvän nousuun 2026. Vuotta 2025 on leimannut maailmanpoliittisen tilanteen tuoma epävarmuus, joka jatkuu ja jopa korostuu entisestään vuonna 2026. Vuonna 2026 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,1 %. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena myös tulevaisuudessa. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan pitkälle tulevaisuuteen.

Työllisyystilanne on vuonna 2025 ollut edellisvuotta heikompi, ja esimerkiksi euroopan mittakaavassakin korkealla tasolla. Koko maan työttömyysaste oli joulukuussa 13 %.

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

Vuosi 2025 oli kuntataloudelle vuotta 2024 heikompi. Kuntien tulos oli silti 737 miljoonaa euroa, eli reilusti positiivinen. Tulokseen vaikuttavat erittäin olennaisesti muuttamien suurten kaupunkien tekemät omaisuuden kertamyynnit. Kuntien tekemät sopeuttamistoimet ovat silti jokseenkin purreet, sillä kuntien menojen pääasiallinen kasvu syntyi vuonna 2025 voimaan tulleen TE-uudistuksen menoista.

Kuntien yhteenlaskettu toimintakate kasvoi 7,8 % lähtökohtaisesti edellä mainitusta TE-uudistuksesta johtuen. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2025 negatiivinen (n. - 800 miljoonaa euroa), mikä tarkoittaa lähtökohtaisesti sitä, että kuntien tulot eivät riittäneet ”laskujen” maksamiseen vuoden aikana. Kuntien lainakanta nousi n. 700 miljoonaa euroa, eli 3,4 %.

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

## Pyhtään kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Kymenlaakson maakunnan suurimpia haasteita on ollut väkiluvun jatkuva heikkeneminen viime vuosina. Pyhtään väkiluku kuitenkin kasvoi vuonna 2025 ollen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 5017 (5001 v.2024 lopussa).

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 11,3 %. Työttömyysaste oli joulukuussa 2025 täsmälleen sama kuin vuoden 2024 joulukuussa. Kunnan työttömyysaste on ollut valtakunnallisesti ja maakunnallisesti keskiarvon alapuolella. Kymenlaakson työttömyysaste vuoden lopussa (15,5 %) oli edelleen jonkin verran maan keskiarvoa (13,0 %) suurempi.

Tonttien myynti oli vuoden 2025 aikana hiljaista. Asuinrakentamiseen tarkoitettuja tontteja ei myyty yhtään kappaletta.

## Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Pyhtään kunnalle tilitetty verotulot alittivat budjetoidun n. 229 000 eurolla. Vuoden 2024 kertymästä verotulot nousivat vain hieman, n. 30 000 euroa.

Pyhtäällä on vireillä useita kunnan kokoon nähden merkittäviä hankkeita. Vuoden 2018 lopulla allekirjoitettiin esisopimus Keihässalmeen suunnitteilla olevan merenrantakylän alueen myynnistä. Hanke on toteutusvaiheessa ja alueen tontit ovat myynnissä.

Yksityisen yrityksen vetämä lentokenttähanke on myös toteutusvaiheessa. Vuoden 2025 aikana aloitettiin kunnan alueella uuden merkittävän muovittomien kartonkituotteiden päällystystehdashanke. Toteutuessaan kaikki hankkeet luovat merkittävästi uusia työpaikkoja ja edellytyksiä uuden yritystoiminnan syntymiselle ja tukevat siten kunnan elinvoimaa.

Kunnan toimintakulut kasvoivat 6,8 %, eli noin 1,09 miljoonaa euroa. Tästä kasvusta TE-uudistuksen arvioitu osuus on noin 640 000 euroa. Vuosittainen vaihtelu ja edellä mainitun uudistuksen vaikutus huomioiden kunnan toimintakulujen kasvun voidaan katsoa olevan hallinnassa.

Toimintatuotot kasvoivat vuodesta 2024 noin 249 000 euroa. Toimintatuottojen muutos johtuu erilaisiin hankkeisiin saatujen avustusten kasvusta sekä sote-kiinteistöihin liittyvistä vuokratuloista. Kunnan toimintakate kasvoi vuoteen 2024 nähden 5,9 %, mitä voidaan pitää kohtuullisena tasona TE-uudistuksen vaikutus huomioiden.

Vuoden 2025 taloudellinen tulos oli ylimääräisistä poistoista johtuen hieman alle budjetoidun, eli 4 186 euroa negatiivinen. Vuosikate oli 1,7 miljoonaa euroa positiivinen. Kunnan lainamäärä pieneni noin 1,0 miljoonaa euroa ollen 9 miljoonaa euroa vuoden 2025 lopussa.

## Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä väheni yhdellä vuodesta 2024. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 166 henkilöä, joista vakinaisia oli 122 ja määräaikaista 44. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 13 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot vähenivät merkittävästi, 3,7 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. Valtionosuusjärjestelmää oli tarkoitus uusia vuoden 2025 aikana, mutta uudistus kaatui.

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. Kunnan laadukkaiden palvelujen ja riittävän verorahoituspohjan 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 oli pitkään velallisen näkökulmasta myönteinen ja korkotaso on ollut alhainen. Alhaista korkotasoa on hyödynnetty siirtämällä kunnan rahoituksen painopistettä lyhytaikaisiin lainoihin, joiden toteutunut keskiporko oli vielä vuonna 2021 negatiivinen. Vuonna 2022 korot kääntyivät pitkästä aikaa nousuun ja kehitys vaikutti myös vuoden 2024 ajan. Vuonna 2025 korot kuitenkin kääntyivät laskuun.

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

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 72 %. Pääosa talousarviolainoista on sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen riskiä on suojattu koronvaihtosopimuksilla. Lainakannasta on suojattu n. 72 %.

Valuuttamääräisiä lainoja kunnalla ei ole.

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

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

### Vahinkoriskit

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

#### Henkilöriskit

Henkilöstön saatavuus on pääsääntöisesti ollut hyvä.

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

#### Ympäristöriskit

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

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 2022-2025 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 2015 hyväksynyt uuden 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 2025 sairauslomapäivien määrä (13 työpäivää /htv) laskee merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna (17,3). Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyönantajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon, ja vuoden 2025 toteuma lienee myös alle keskiarvon. Sairauspoissaoloja seurataan ja varhaisen tuen mallia, puheeksiottokäytäntöjä sekä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa arvioidaan ja kehitetään joka vuosi.

### 2. Tietojärjestelmät ja tietosuojat

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

Kunnanhallitus hyväksyi toukokuussa 2018 EU:n tietosuojasetuksen voimaan tullessa kunnan tietosuojapolitiikan sekä päivitetyn tietoturvaohjeen. Esimiehet velvoitettiin huolehtimaan, että henkilöstö perehtyy ohjeisiin, katosoo 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 otettiin 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 2025 aikana ollut hyvä.

##### Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Kunta käyttää hankinnoissaan Sarastia Oy:n hankintaorganisaation asiantuntijapalveluita. Alkuvuodesta 2026 hyväksyttiin uusi hankintaohje.

##### Sopimustoiminta

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

##### Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on annettu ohje vuonna 2025.

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 taloussuunnittelulla sekä lainasalkun viitekorkojen tasapainottamisella. Sijoitustoimintaa ohjaa valtuuston periaatepäätös vuodelta 2003. Päätöksessä rajoitetaan sijoitustoiminta pienimpien riskien sijoitusmuotoihin. Sijoituksia ei ole tehty toimintavuonna.

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

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

## TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

### Tilikauden tuloksen muodostuminen

Pyhtään kunnan vuosikate oli toimintavuonna 1 724 004 euroa, joka oli asukasta kohden 344 euroa (463 € vuonna 2024).

Toimintatuottoja kertyi noin 249 000 euroa edellisvuotta enemmän. Tätä selittää pääosin erilaisiin hankkeisiin saadut avustuksen sekä sote-kiinteistöjen vuokratuotot.

Toimintamenot puolestaan kasvoivat 6,8 %. Edellä esitettyjen muutosten summana toimintakate kasvoi 5,9 %, eli 838 000 euroa.

Verotulot kasvoivat 33 102 euroa (0,3 %). Valtionosuudet kasvoivat 162 639 euroa (4,1 %). Verotulot olivat vuonna 2025 yhteensä 12 770 853 euroa, mikä alittaa alkuperäisen talousarvion 229 146 eurolla.

Korkokulut pienenevät 51 215 euroa. Kokonaisuudessaan rahoituserät olivat 99 436 euroa negatiiviset. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1,73 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos muodostui kiinteistökantaan tehdyistä ylimääräisistä poistoista johtuen 4 185,89 euroa alijäämäiseksi.

## 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 2025 on – 15 096 670 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 1 724 004 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 – 4 185,89 euroa.

### Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,6	11,9	12,1	11,3
Vuosikate/Poistot, %	99,7	141,9	99,8	141,9
Vuosikate, euroa/asukas	345	465	344	463
Asukasmäärä	5 017	5 007	5 017	5 007

**TULOSLASKELMA**

	<b>1.1.-31.12.2025</b>	<b>1.1.-31.12.2024</b>
<b>Toimintatuotot</b>		
Myyntituotot	434 219,38	370 503,51
Maksutuotot	308 108,09	247 553,74
Tuet ja avustukset	475 456,58	501 836,61
Muut toimintatuotot	853 006,00	701 811,72
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 070 790,05</b>	<b>1 821 705,58</b>
<b>Toimintakulut</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-7 106 834,43	-6 731 736,42
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 476 816,81	-1 407 319,71
Muut henkilösivukulut	-231 893,73	-186 127,99
Palvelujen ostot	-5 416 781,10	-4 949 441,58
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 098 891,44	-1 077 001,21
Avustukset	-1 608 868,62	-1 450 159,26
Muut toimintakulut	-227 374,40	-278 349,28
<b>Toimintakulut</b>	<b>-17 167 460,53</b>	<b>-16 080 135,45</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 096 670,48</b>	<b>-14 258 429,87</b>
Verotulot	12 770 853,51	12 737 750,65
Valtionosuudet	4 149 257,00	3 986 618,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	32 152,87	34 557,88
Muut rahoitustuotot	21 178,66	24 803,74
Korkokulut	-152 546,89	-203 761,96
Muut rahoituskulut	-220,45	-2 218,69
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-99 435,81</b>	<b>-146 619,03</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 724 004,22</b>	<b>2 319 319,75</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 728 190,11	-1 634 027,62
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 728 190,11</b>	<b>-1 634 027,62</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 185,89</b>	<b>685 292,13</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 185,89</b>	<b>685 292,13</b>

## RAHOITUS

### Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta oli 1 724 004 euroa ja investointien rahavirta -1 299 975 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1 075 000 euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä ei muuttunut ollenkaan.

Investointien tulorahoitusprosentti oli 132,6 % (202,0 % vuonna 2024). Bruttoinvestoinnit olivat 1 352 948 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	
	2025	2024	2025	2024
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	3 128	2 333	4 705	6 667
Investointien tulorahoitus, %	132,7	202,1	132,6	202,0
Laskennallinen lainanhoitokate	1,5	1,7	1,5	1,7
Lainanhoitokate	1,5	1,9	1,5	1,9
Kassan riittävyys, pv	14	20	13	19

**RAHOITUSLASKELMA**

	<b>1.1.-31.12.2025</b>	<b>1.1.- 31.12.2024</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 724 004,22	2 319 319,75
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	-67 550,63
	<b>1 724 004,22</b>	<b>2 251 769,12</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 352 948,25	-1 162 414,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	52 973,50	14 512,27
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	79 930,00
	<b>-1 299 974,75</b>	<b>-1 067 971,94</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>424 029,47</b>	<b>1 183 797,18</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-15 000,00	-12 972,00
Antolainasaamisten vähennykset	6 730,81	3 400,00
	<b>-8 269,19</b>	<b>-9 572,00</b>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 075 000,00	-1 150 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	488 957,95
	<b>-1 075 000,00</b>	<b>-661 042,05</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	0,00
Saamisten muutos	313 023,76	-154 350,89
Korottomien velkojen muutos	85 253,83	-299 751,29
	<b>398 277,59</b>	<b>-454 102,18</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-684 991,60</b>	<b>-1 124 716,23</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-260 962,13</b>	<b>59 080,95</b>
Rahavarat 31.12.	709 088,43	970 050,56
Rahavarat 1.1.	970 050,56	910 969,61
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-260 962,13</b>	<b>59 080,95</b>

## TASETARKASTELU

### Taseen tunnusluvut

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Omavaraisuusaste, %	57,1	54,7	57,3	55,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	58,0	64,7	58,5	65,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	9 292	9 297	9 235	9 239
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1 852	1 857	1 841	1 845
Lainakanta 31.12., 1 000 €	9 001	10 080	9 000	10 075
Lainakanta 31.12./asukas	1 794	2 013	1 794	2 012
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	9 932	11 083	9 919	11 065
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 980	2 213	1 977	2 210
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 276	1 267	1 276	1 267
Henkilöstömäärä	168	168	166	167

**TASE****VASTAAVAA**

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	12 059,55	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	876 071,43	936 813,35
Ennakkomaksut	72 874,55	0,00
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>961 005,53</b>	<b>936 813,35</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	6 332 185,42	6 232 185,42
Rakennukset	7 622 206,92	7 942 076,20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 835 223,61	5 787 374,71
Koneet ja kalusto	220 850,05	335 616,70
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	165 620,51
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>20 010 466,00</b>	<b>20 462 873,54</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Kuntayhtymäosuudet	67 888,71	67 888,71
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	2 201 055,96	2 201 055,96
Muut lainasaamiset	1 275 773,89	1 267 504,70
Muut saamiset	659 242,00	659 242,00
<b>Sijoitukset</b>	<b>4 203 960,56</b>	<b>4 195 691,37</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>25 175 432,09</b>	<b>25 595 378,26</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	319 710,69	320 270,66
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>319 710,69</b>	<b>320 270,66</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	171 662,81	665 082,35
Muut saamiset	171 462,53	92 393,51
Siirtosaamiset	207 022,15	105 695,39
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>550 147,49</b>	<b>863 171,25</b>
<b>Saamiset</b>	<b>550 147,49</b>	<b>863 171,25</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>709 088,43</b>	<b>970 050,56</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>1 259 235,92</b>	<b>1 833 221,81</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>26 754 378,70</b>	<b>27 748 870,73</b>

**VASTATTAVAA**

	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	6 063 348,56	6 063 348,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 239 088,98	8 553 796,85
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 185,89	685 292,13
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>15 298 251,65</b>	<b>15 302 437,54</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	319 710,69	320 270,66
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>319 710,69</b>	<b>320 270,66</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 750 000,00	2 500 000,00
Saadut ennakot	30 000,00	30 000,00
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>	<b>1 780 000,00</b>	<b>2 530 000,00</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Joukkovelkakirjalainat	6 500 000,00	6 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	750 000,00	1 075 000,00
Saadut ennakot	5 444,25	4 466,70
Ostovelat	805 425,12	817 030,30
Muut velat	185 715,15	165 499,83
Siirtovelat	1 109 831,84	1 034 165,70
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>9 356 416,36</b>	<b>9 596 162,53</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>11 136 416,36</b>	<b>12 126 162,53</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>26 754 378,70</b>	<b>27 748 870,73</b>

## 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.

<b>Kokonaistulot 1000€</b>	<b>2025</b>	<b>%</b>
<b>Varsinainen toiminta</b>		
Toimintatuotot	2 071	10,62
Verotulot	12 771	65,49
Valtionosuudet	4 149	21,27
Korkotuotot	32	0,16
Muut rahoitustuotot	21	0,11
<b>Investoinnit</b>		
Rahoitusosuudet	53	0,27
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten vähennykset	7	0,04
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Korottomien velkojen muutos	85	0,44
Saamisten muutos	313	1,60
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>19 502</b>	<b>100,00</b>
<b>Kokonaismenot 1000€</b>		
<b>Varsinainen toiminta</b>		
Toimintakulut	-17 167	-86,86
Korkokulut	-153	-0,77
<b>Investoinnit</b>		
Investointimenot	-1 353	-6,85
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten lisäykset	-15	-0,08
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 075	-5,44
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>-19 763</b>	<b>-100,00</b>

## 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.-31.12.2025	1.1.-31.12.2024
Toimintatuotot	2 181 216,40	1 936 551,21
Toimintakulut	-17 354 641,28	-16 277 362,37
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 173 424,88</b>	<b>-14 340 811,16</b>
Verotulot	12 770 853,51	12 737 750,65
Valtionosuudet	4 232 074,07	4 076 409,05
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	32 557,43	35 138,59
Muut rahoitustuotot	20 894,02	26 140,34
Korkokulut	-152 624,48	-203 937,58
Muut rahoituskulut	-330,75	-2 268,24
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-99 503,78</b>	<b>-144 926,89</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 729 998,92</b>	<b>2 328 421,65</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 735 120,75	-1 641 085,69
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 735 120,75</b>	<b>-1 641 085,69</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 121,83</b>	<b>687 335,96</b>
Tilikauden verot	-28,02	-121,96
Laskennalliset verot	7,46	11,01
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-6,12	-6,27
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 148,51</b>	<b>687 218,74</b>

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA**

	1.1.- 31.12.2025	1.1.-31.12.2024
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 729 998,92	2 328 421,65
Tilikauden verot	-28,01	-121,96
Tulorahoituksen korjauserät	-461,82	-67 550,63
	<b>1 729 509,09</b>	<b>2 260 749,06</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 356 437,49	-1 167 221,60
Rahoitusosuudet investointimenoihin	52 973,50	15 116,81
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	472,53	79 930,00
	<b>-1 302 991,46</b>	<b>-1 072 174,79</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>426 517,63</b>	<b>1 188 574,27</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-15 000,00	-12 972,00
Antolainasaamisten vähennykset	6 761,16	3 400,00
	<b>-8 238,84</b>	<b>-9 572,00</b>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 076 251,03	-1 150 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 711,59	486 246,47
	<b>-1 078 962,62</b>	<b>-663 753,53</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8,64	-9,07
Saamisten muutos	322 334,86	-168 134,08
Korottomien velkojen muutos	79 033,48	-298 525,24
	<b>401 359,70</b>	<b>-466 668,39</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-685 841,76</b>	<b>-1 139 993,92</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-259 324,13</b>	<b>48 580,35</b>
Rahavarat 31.12.	753 053,38	1 012 377,51
Rahavarat 1.1.	1 012 377,51	963 797,16
Rahavarojen muutos	-259 324,13	48 580,35

## KONSERNITASE

### VASTAAVAA

	31.12.2025	31.12.2024
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	12 059,55	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	876 149,02	936 929,02
	73 132,05	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>961 340,62</b>	<b>936 929,02</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	6 332 205,29	6 232 205,29
Rakennukset	7 696 966,46	8 021 888,82
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 836 338,21	5 788 327,96
Koneet ja kalusto	227 214,21	341 906,24
Muut aineelliset hyödykkeet	1 623,88	1 713,17
	3 592,54	167 978,19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>20 097 940,59</b>	<b>20 554 019,67</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	2 201 119,54	2 201 119,54
Muut lainasaamiset	1 275 773,89	1 267 504,70
Muut saamiset	659 504,20	659 534,55
<b>Sijoitukset</b>	<b>4 136 397,63</b>	<b>4 128 158,79</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>25 195 678,84</b>	<b>25 619 107,48</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
Valtion toimeksiannot	141 531,75	240 161,46
Lahjoitusrahastojen varat	319 714,81	320 274,78
Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>461 246,56</b>	<b>560 436,24</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>		
Myyntisaamiset	172 689,02	667 082,42
Lainasaamiset	19 496,84	23 087,05
Muut saamiset	176 358,74	101 899,54
Siirtosaamiset	211 707,55	110 517,99
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>580 252,15</b>	<b>902 587,00</b>
<b>Saamiset</b>	<b>580 252,15</b>	<b>902 587,00</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	7 998,28	7 998,28
Muut arvopaperit	15 601,51	23 994,83
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>23 599,79</b>	<b>31 993,11</b>

<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>729 453,59</b>	<b>980 384,40</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>1 333 305,53</b>	<b>1 914 964,51</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>26 990 230,93</b>	<b>28 094 508,22</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	6 063 348,56	6 063 348,56
Muut omat rahastot	139,56	139,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 297 104,04	8 609 885,30
Tilikauden yli-/alijäämä	-5 148,51	687 218,74
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>15 355 443,65</b>	<b>15 360 592,16</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>321,98</b>	<b>315,86</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
Valtion toimeksiannot	141 531,74	240 161,46
Lahjoitusrahastojen pääomat	319 901,06	320 469,67
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>461 432,80</b>	<b>560 631,13</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 750 000,00	2 502 307,26
Saadut ennakot	30 000,00	30 000,00
Siirtovelat	240,17	0,00
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>	<b>1 780 240,17</b>	<b>2 532 307,26</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>		
Joukkovelkakirjalainat	6 500 000,00	6 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	751 056,23	1 077 711,59
Saadut ennakot	7 264,79	6 755,57
Ostovelat	811 392,41	827 606,15
Muut velat	188 735,73	168 884,20
Siirtovelat	1 134 341,36	1 059 695,06
Laskennalliset verovelat	1,81	9,24
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>	<b>9 392 792,33</b>	<b>9 640 661,81</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>11 173 032,50</b>	<b>12 172 969,07</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>26 990 230,93</b>	<b>28 094 508,22</b>

## HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden alijäämä 4 185,89 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen ylij/aliäämätiliin.

### TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalousoosan toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Kvalt 8.12.2025 § 47		
<b>Yleishallinto ja kehittämisspalvelut</b>	Menot	Tulot
Demokratiapalvelut		
Hallinto- ja kehittämisspalvelut		
Työllisyyspalvelut	140 000	
<b>Hyvinvointipalvelut</b>		
Esi- ja perusopetus	- 30 000	
Keskiaste ja muu koulutus	15 000	
Kirjastotoimi		
Nuoriso- ja liikunta-toimi		

Varhaiskasvatus	15 000	
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva		
<b>Tekniikkapalvelut</b>		
Ympäristöpalvelut		
Kiinteistöt		
Kunnallistekniikka		
Ruokapalvelu		
Rakennusvalvonta		
Suunnittelu ja mittaus		
Joukkoliikenne		

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

## TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2025

	Muutettu TA 2025	Alkup. TA 2025	Toteuma 2025
<b>Myyntituotot</b>	<b>282 300</b>	<b>282 300</b>	<b>434 219</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>276 100</b>	<b>276 100</b>	<b>308 108</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>303 760</b>	<b>303 760</b>	<b>475 457</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>888 898</b>	<b>888 898</b>	<b>853 006</b>
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 751 058</b>	<b>1 751 058</b>	<b>2 070 790</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-8 482 401</b>	<b>-8 482 401</b>	<b>-8 815 545</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-790 100</b>	<b>-775 100</b>	<b>-740 805</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-4 966 235</b>	<b>-4 836 435</b>	<b>-4 675 976</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-5 756 335</b>	<b>-5 611 535</b>	<b>-5 416 781</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-1 117 353</b>	<b>-1 117 353</b>	<b>-1 098 891</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-1 741 100</b>	<b>-1 741 100</b>	<b>-1 608 869</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-227 100</b>	<b>-227 100</b>	<b>-227 374</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-17 324 289</b>	<b>-17 179 439</b>	<b>-17 167 461</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 573 231</b>	<b>-15 428 381</b>	<b>-15 096 670</b>
Verotulot	13 000 000	13 000 000	12 770 854
Valtionosuudet	4 194 514	4 194 514	4 149 257
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>	<b>17 194 514</b>	<b>17 194 514</b>	<b>16 920 111</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-126 000</b>	<b>-126 000</b>	<b>-99 436</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 495 283</b>	<b>1 495 283</b>	<b>1 724 004</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 567 885</b>	<b>-1 567 885</b>	<b>-1 728 190</b>
<b>TULOS</b>	<b>-72 602</b>	<b>72 248</b>	<b>- 4186</b>

### Verotulojen erittely

<b>Verotulot (€)</b>	Alkuperäinen TA	TA Muu- tok- set	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	9 779 000		9 673 000	-106 000
Osuus yhteisöve- ron tuotosta	960 000		839 000	-121 000
Kiinteistövero	2 261 000		2 259 000	- 2000
<b>Verotulot yh- teensä</b>	<b>13 000 000</b>		<b>12 770 854</b>	<b>-229 146</b>

<b>Tuloveroprosentit 2015 - 2025</b>				
		<b>Tulovero-</b>	<b>Verotettava</b>	
		<b>prosentti</b>	<b>tulo,</b>	<b>Muutos</b>
			<b>milj. euroa</b>	
	<b>2015</b>	<b>19,75</b>	<b>88,5</b>	<b>0,50 %</b>
	<b>2016</b>	<b>20,25</b>	<b>88,3</b>	<b>-0,30 %</b>
	<b>2017</b>	<b>20,25</b>	<b>87,3</b>	<b>-1,10 %</b>
	<b>2018</b>	<b>20,25</b>	<b>88,6</b>	<b>1,50 %</b>
	<b>2019</b>	<b>20,25</b>	<b>91,5</b>	<b>3,20 %</b>
	<b>2020</b>	<b>20,75</b>	<b>93,1</b>	<b>1,80 %</b>
	<b>2021</b>	<b>20,75</b>	<b>95,2</b>	<b>2,30 %</b>
	<b>2022</b>	<b>20,75</b>	<b>99,0</b>	<b>4,20 %</b>
	<b>2023</b>	<b>8,11</b>	<b>109,5</b>	<b>11,1 %</b>
	<b>2024</b>	<b>8,10</b>	<b>115,2</b>	<b>4,7 %</b>
	<b>2025</b>	<b>8,10</b>	<b>120,4</b>	<b>3,8 %</b>

#### Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2025

<b>Kiinteistö- vero- prosentit</b>	<b>Yleinen</b>	<b>Vak. asuin- raken- nukset</b>	<b>Muut asuin- raken- nukset</b>	<b>Voi- malai- tokset</b>	<b>Yleis- hyödylli- set yhteisöt</b>
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 %
2025	1,30 %	0,62 %	1,55 %	3,10 %	0,00 %

Valtionosuuksien erittely 2025

	<b>Alkuperäinen talousarvio</b>	<b>Toteuma</b>	<b>Poikkeama</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>4 194 514</b>	<b>4 149 257</b>	<b>- 45 257</b>
<b>Kunnan peruspalvelu- jen valtionosuus, ml. tasaukset</b>	<b>5 034 272</b>	<b>3 957 046</b>	<b>- 77 226</b>
<b>Opetus- ja kulttuuri- toimen muut valtion- osuudet</b>	<b>-839 758</b>	<b>-807 789</b>	<b>31 969</b>

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2025

	Alkuperäinen talousarvio	Toteu- tuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 640 000	1 724 004	84 004
Tulorahoituksen korjauserät		0	
Investointien rahavirta			0
Investointimenot	-1 606 000	-1 352 948	-253 052
Rahoitusos. inv.menoihin		52 974	-52 974
Pys vast hyödyk luovutustulot		0	0
Toiminnan ja investoinnit netto	34 000	424 030	-390 030
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset		-8 269	
Antolainasaamisten lisäykset		-15 000	
Lainakannan muutokset	0	-1 075 000	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 150 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 150 000	-1075000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0

# KUNNANHALLITUS

## YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

### TULOSALUEET

- Demokratiapalvelut
- Yleishallinto- ja kehittämispalvelut
- Työllisyyspalvelut

### TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

- Väestötappio on Kymenlaaksossa lähivuosien suurin ongelma.
- Kuntataloutteen 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 2025 prioriteettinä:
  - Helsinki East Aerodrome alueen kehitys
  - Uusien yritysalueiden ja -hankkeiden edistäminen (aurinkovoima, data-keskus, uudet yritysalueet)
  - Keihässalmen merenrantakylä
  - Kaunissaaren sataman, palveluiden ja markkinoinnin kehittäminen
- Pyhtää kartalle-strategian toteuttaminen. Mm. asumiseen liittyvä markkinointi.
- Strategiaohjelmien toteuttaminen.
- Kulttuuri kilpailutekijänä; kunnan tarjoaman ja tukeman kulttuuritoiminnan ja tapahtumien kehittäminen.

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
<b>PYHTÄÄ KARTALLE</b> (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 Barometriä ei toteutettu
	Ulospäinsuuntautuvan markkinointiviestinnän toteuttaminen.	Mediaosumat	Viestintä- ja markkinointiasiantuntija	245 osu-maa
	Kunnassa tapahtuvan kulttuuri- ja tapahtumatuotannon mahdollistaminen ja kehittäminen.	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
<b>HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA</b> (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekuntaa?)	Kuntalaislähtöisen sujuvan päätöksenteon varmistaminen.	Päätökset syntyvät 1. käsittelyssä. Oikeusasteiden ”langettavat” päätökset 0	Hallintojohtaja	Toteutunut
	Asuin- ja yritystonttien kysynnän kasvattaminen.	Myytyjen tonttien määrä	Elinvoimapäällikkö	0
	Oikeudenmukainen ja in-nostava henkilöstöpolitiikka	Sairauspoissaolot Avoimiin työpaikkoihin tulleet hakemukset Henkilöstön koulutussuunnitelman seuranta.	Hallintojohtaja	Poissaolot - 3,7 Hakemuksia tullut riittävästi Koulutus-suunnitelman seu-ranta käyn-nistetty

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
<b>LISÄÄ INVESTOINTEJA</b>	Maankäyttö- ja kaavoitus-politiikan toteuttaminen	Lainvoimaisten kaavojen lu-kumäärä	Elinvoimapäällikkö	1

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

## YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>Myyntituotot</b>	<b>39 682</b>	<b>1 700</b>	<b>999</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>5 718</b>		
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>178 586</b>	<b>103 000</b>	<b>173</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>580</b>	<b>17 500</b>	<b>3</b>
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>224 566</b>	<b>122 200</b>	<b>184</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-1 087 374</b>	<b>-999 501</b>	<b>109</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-69 338</b>	<b>-321 800</b>	<b>22</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-1 512 908</b>	<b>-1 585 100</b>	<b>95</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-1 582 246</b>	<b>-1 906 900</b>	<b>83</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-24 006</b>	<b>-29 600</b>	<b>81</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-620 439</b>	<b>-461 100</b>	<b>135</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-71 697</b>	<b>-89 500</b>	<b>80</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 385 762</b>	<b>-3 486 601</b>	<b>97</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 470 302</b>	<b>-2 678 386</b>	<b>92</b>

DEMOKRATIAPALVELUT

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>Myyntituotot</b>	<b>1 162</b>	<b>200</b>	<b>581</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>5 718</b>		
<b>Tuet ja avustukset</b>			
<b>Muut toimintatuotot</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 880</b>	<b>200</b>	<b>999</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-262 564</b>	<b>-247 436</b>	<b>106</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-2 257</b>		
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-146 587</b>	<b>-143 600</b>	<b>102</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-148 844</b>	<b>-143 600</b>	<b>104</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-3 765</b>	<b>-5 200</b>	<b>72</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-1 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>50</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-7 030</b>	<b>-9 000</b>	<b>78</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-423 203</b>	<b>-407 236</b>	<b>104</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-419 730</b>	<b>-407 036</b>	<b>103</b>

<b>Mittarit</b>	<b>Talousarvio 2025</b>	<b>TP 2025</b>
Asioiden ajantasainen valmistelu päätök- sentekoa varten vuosikellon mukaan.	100 %	100 %
Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä	98 %	99 %

## HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>Myyntituotot</b>	<b>38 520</b>	<b>1 500</b>	<b>999</b>
<b>Maksutuotot</b>			
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>171 769</b>	<b>103 000</b>	<b>167</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>578</b>	<b>17 500</b>	<b>3</b>
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>210 867</b>	<b>122 000</b>	<b>173</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-824 005</b>	<b>-752 066</b>	<b>110</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-67 081</b>	<b>-321 800</b>	<b>21</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-931 269</b>	<b>-824 300</b>	<b>113</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-998 349</b>	<b>-1 146 100</b>	<b>87</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-20 241</b>	<b>-24 400</b>	<b>83</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-33 098</b>	<b>-13 500</b>	<b>245</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-64 667</b>	<b>-80 500</b>	<b>80</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 940 360</b>	<b>-2 016 566</b>	<b>96</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 035 192</b>	<b>-1 208 551</b>	<b>86</b>

Mittarit	Talousarvio 2025	TP 2025
Uudet yritykset, kpl	19	27
Uudet työpaikat, kpl	44	ei saatavilla
Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä	14 993	8 600
Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 0-100		Ei tehty
Sairauspoissaolot, pv/hlö	10	13
Talousarvion tot.tarkkuus, menot %	94	99 %
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	410
Palveluprosesseja sähköistetty, kpl	2	0

TYÖLLISYYS- KOTOUTUMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>Myyntituotot</b>			
<b>Maksutuotot</b>			
Tuet ja avustukset	6816		
Muut toimintatuotot			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6816</b>		
Henkilöstökulut yhteensä	-625		
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-432 157	-617 200	70 %
Palvelujen ostot	-432 157	-617 200	70 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset	-585 840	-445 600	76 %
Muut toimintakulut			
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 017 997</b>	<b>-1 062 800</b>	<b>96 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 011 181</b>	<b>-1 062 800</b>	<b>95 %</b>

# HYVINVOINTILAUTAKUNTA

## TILINPÄÄTÖS 2025

### TULOSALUEET

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

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>-2 663 852</b>	<b>-2 675 272</b>	<b>100</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>234 824</b>	<b>204 000</b>	<b>115</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>185 487</b>	<b>246 100</b>	<b>75</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>293 507</b>	<b>200 760</b>	<b>146</b>
<b>Vuokratuotot</b>	<b>8 020</b>	<b>5 610</b>	<b>143</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>17 951</b>	<b>8 610</b>	<b>208</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>731 770</b>	<b>659 470</b>	<b>111</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-5 390 741</b>	<b>-5 086 905</b>	<b>106</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-1 301 707</b>	<b>-1 373 413</b>	<b>95</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-6 692 448</b>	<b>-6 460 318</b>	<b>104</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-671 467</b>	<b>-468 300</b>	<b>143</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-843 161</b>	<b>-861 867</b>	<b>98</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-1 514 627</b>	<b>-1 330 167</b>	<b>114</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-258 124</b>	<b>-299 153</b>	<b>86</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-938 848</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>78</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-92 992</b>	<b>-91 200</b>	<b>102</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-9 497 039</b>	<b>-9 390 838</b>	<b>101</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11 429 122</b>	<b>-11 406 640</b>	<b>100</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-88 343</b>	<b>-36 531</b>	<b>242</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>			
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-11 517 465</b>	<b>-11 443 171</b>	<b>101</b>

### 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, liikkuva- ja jalkautuva nuoristyö, ryhmätoiminta, ohjaamotoiminta, nuorisovaltuusto, ostopalveluna työpajatoiminta ja etsivä nuorisotyö), mopopajatoiminta, hankkeet, kunnan hyvinvointityö

**Kirjastotoimi:** palvelukirjasto, omatoimikirjasto, kirjastoauto

**Keskiaste ja muu koulutus:** Kansalaisopistot, musiikkiopisto



## Toimintaympäristön kuvaus ja trendit

- Ympäristön muutos / trendit: laista ja ohjeistuksista tulevat **muutokset**, toiminnan kehittämistä tukevat hankkeet ja erityisavustukset, kaksikielisyyden huomioiminen
- **Kestävä kehitys:** kulttuuri-identiteetin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta
- **Osallisuuden vahvistaminen ja edistäminen:** eri-ikäisten yhteistyön, yhteisöllisyyden ja osallisuuden vahvistaminen, tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden tukeminen
- **Elinikäisen oppimisen mahdollistaminen**
- **Digitalisaatio:** digitaalisten ympäristöjen kehittäminen ja hyödyntäminen, digitalisaation rinnalla esi- ja perusopetuksessa sekä varhaiskasvatuksessa monilukutaidon merkityksen korostaminen, tekoäly
- **Liikkumaan houkuttelevan arkiympäristön mahdollistaminen**
- **Hyvinvointi:** Kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen kaikissa ikäryhmissä
- Kustannuskehitys (toteuma viime vuodelta vs. TA 2025)

## Keskeiset kehittämisaalueet

Toimintaympäristön kuvauksen ja trendien painopisteet painottuvat tulosalueen kaikkien yksiköiden toiminnissa huomioiden kuitenkin eri yksiköiden ydintehtävät. Tulosalueen toimintojen kehittämisessä hyödynnetään saatavilla olevaa tutkimustietoa. Toiminnassa toteutetaan valtakunnallisia linjauksia sekä lakimuutoksia. Perusopetuksen toimintaa ohjaavat Perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet, Pyhtään kunnan opetussuunnitelman perusteet sekä Hyvinvointilautakunnan jaostojen vahvistamat koulujen työsuunnitelmat.

## Hankkeet ja erityisavustukset

Hankkeet ja erityisavustukset pohjautuvat Kasvatuksen ja koulutuksen hallitusohjelmaan. Hankkeista valikoidaan haettavaksi Pyhtään kuntastrategiaa tukevat hankkeet. Hankkeiden / erityisavustusten avulla kehitetään toimintatapoja tulosalueittain. Tavoitteena hanketyössä on monipuolistaa, ajankohtaistaa sekä vahvistaa palveluita. Lisäksi hankkeet mahdollistavat laajemman yhteistyöverkoston sekä benchmarkkauksen.

## Painopisteet: kestävä kehitys, osallisuus, tasa-arvo ja yhdenvertaisuus

Toimintatapojen suunnittelussa ja toteutuksessa painotetaan kestävän 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 merkityksellisiä myös kunnan talouden näkökulmasta.

Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa edistetään toiminnallista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta kiinnittämällä erityisesti huomiota osallisuuteen, vuorovaikutukseen ja toiminnan järjestämiseen. Sukupuolten tasa-arvoa edistetään kasvatuksessa, koulutuksessa ja opetuksessa lasten ikä ja kehitys huomioon ottaen ja kaikki lapset, oppilaat ja opiskelijat yksilöinä kohdaten. Tasa-arvoon ja yhdenvertaisuuteen liittyvä työ on jatkuva prosessi ja kytkeytyy muuhun pedagogiseen suunnitteluun ja opetukseen.

Lasten ja nuorten kasvamisen ja oppimisen tuen tarpeessa painotetaan moniammatillista yhteistyötä sekä yksilöllisiä joustavia tuen muotoja.

Perusopetuksen yhteydessä tapahtuvaa kerhotoimintaa järjestetään monipuolisesti. Opetushallituksen tukemaa koulujen kerhotoimintaa kehitetään koululaisilta saadun palautteen perusteella. Aamu- ja iltapäivätoimintaa toteutetaan suunnitelmallisesti Hyvinvointilautakunnan vahvistaman suunnitelman mukaisesti.

## **Elinikäinen oppiminen**

Perusopetuksessa kaiken toiminnan tulee vahvistaa koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta sekä parantaa oppimaan oppimisen taitoja ja edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen.

Kirjaston palvelee aukioloaikoina sekä omatoimikirjastona. Omatoimiaika mahdollistaa rakennuksen mahdollisimman laajan käytön. Osana Kymenlaakson kirjastojen yhteistä Kyyti-kirjastokimppaa kirjasto tarjoaa asiakkaiden käyttöön kaikkien Kymenlaakson kirjastojen kokoelmat. Kirjasto on mukana myös kuntien yhteisessä e-kirjastossa, jonka kautta kuntalaiset pääsevät vahvan tunnistautumisen avulla käyttämään valtakunnallista e-kirja-, e-äänikirja- ja e-lehtikokoelmaa. Kirjasto tarjoaa myös monipuolisen kokoelman lainattavia liikuntavälineitä. Toiminnassa painotetaan asiakaspalvelun laatua sekä asiakaskunnan ja sen tarpeiden tunnistamista. Toimintaa ohjaa Laki yleisistä kirjastoista (29.12.2016/1492).

Kansalaisopiston ja musiikkiopiston toiminta toteutetaan ostopalveluna voimassa olevien sopimusten mukaisesti. Kansalaisopiston kurssitarjonnassa huomioidaan osallistujilta saatu palaute.

## **Digitalisaatio**

Mahdollistetaan monipuolinen digitaalinen oppiminen ja osaaminen. Vahvistetaan nuorten tietoisuutta some-kulttuurista, tekoälystä sekä ohjataan ilmiöiden tunnistamiseen ja vastuullisuuteen. Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja kirjastotoimen yhteistyötä korostetaan. Vahvistetaan medialukutaitoa, monilukutaitoa ja kiinnitetään erityistä huomiota lukutaidon vahvistamiseen.

## **Vapaa-aikapalvelut (hyvinvointityö, liikuntapalvelut, nuorisotyö)**

Liikuntapalveluissa kaikkien ikäryhmien huomioiminen terveyttä ja hyvinvointia edistävän liikunnan sekä liikuntaneuvonnan toteutuksessa. Liikuntatarjonnan kehittäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa ja liikuntaa toteuttavien järjestöjen tukeminen. Nuorten liikunnan tukemisen mallin kehittäminen ja yhteistyön vahvistaminen vähän liikkuvien tukemiseksi. Kunnan toimialojen yhteistyö, vuorovaikutus asukkaiden kanssa ja tutkimustiedon hyödyntäminen kunnan liikuntapaikkojen ja liikkumaan houkuttelevan arkiympäristön kehittämisessä. Kohderyhmän tarpeiden huomioiminen liikuntamahdollisuuksista ja liikunnan terveyttä edistävästä vaikutuksesta viestittäessä.

Nuorisotyössä nuorten kasvun ja itsenäistymisen tukeminen sekä kohderyhmän osallisuuden varmistaminen nuorisotyön kehittämisessä. Paikallisten ilmiöiden sekä kyselyistä ja tutkimuksesta nousevien ajankohtaisten tarpeiden huomioiminen toiminnassa. Liikunnallisen, kulttuurisen ja kansainvälisen nuorisotoiminnan kehittäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kohderyhmittäin eriytettyjen toimintojen (tyttöjen toiminta, saatekaarinuorisotyö ja nuorten aikuisten toiminta) kehittäminen kaikille avoimen toiminnan rinnalle. Nuorisovaltuuston toimintaedellytysten varmistaminen, jotta se voi toimia aktiivisesti ja edustaa kaikkia kunnan nuoria päätöksenteossa. Nuorten työllistymisen edistäminen vakiinnuttamalla kesätyösetelimalli kunnan tarjoamien kesätyöpaikkojen rinnalle. Ohjaamon toiminnassa nuorten osallisuuden ja elämäntaidon edistäminen sekä nuorten siirtymien työhön, koulutukseen tai muuhun toimintaan sujuvoittaminen Ohjaamon perusteiden mukaisesti. Nuorten ohjautumisen etsivään nuorisotyöhön ja työpajatoimintaan varmistaminen.

## **Hytetyön monialainen ja poikkihallinnollinen yhteistyö hyvinvoinnin kehittämiseksi**

Hyvinvointityötä johdetaan suunnitelmallisesti hyvinvointityön vuosikellon mukaisesti. Toiminta perustuu monialaiseen ja poikkihallinnolliseen yhteistyöhön, jossa lasten ja nuorten parissa toimivien tahojen roolit ja vastuut määritellään selkeästi. Yhteistyötä kehitetään tavoitteelliseksi, vaikuttavaksi ja arvioitavaksi kokonaisuudeksi.

Hyvinvointityön keskeisiä painopisteitä ovat maahanmuuttopalveluiden kehittäminen, järjestöyhteistyön vahvistaminen sekä kuntalaisten osallisuuden lisääminen. Vanhus- ja vammaisneuvoston sekä nuorisovaltuuston toiminta tukee asukkaiden osallistumista ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä vahvistaa kunnan ja hyvinvointialueen välistä kehittämissyhteistyötä.

Toiminnan painopiste on ennaltaehkäisevien palveluiden kehittämisessä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Tavoitteena on vahvistaa varhaisen tuen rakenteita sekä kehittää Pyhtäälle paikallisiin tarpeisiin soveltuvia toimintamalleja osaksi palvelukokonaisuutta. Perhekeskustoimintaa kehitetään edelleen ja sen asema vakiinnutetaan osaksi kunnan pysyvää palvelurakennetta.

Ennaltaehkäisevä päihdetyö on keskeinen osa hyvinvoinnin edistämistä. Toiminnassa korostuvat osallisuus, yhteisöllisyys ja tutkittuun tietoon perustuva päätöksenteko. Hyvinvointia kuvaavia valtakunnallisia kyselyitä ja indikaattoreita seurataan säännöllisesti kunnan ja hyvinvointialueen yhteisissä HYTE-työryhmissä. Seurannan perusteella asetetaan tavoitteet ja kohdennetaan toimenpiteet aina seuraavalle vuodelle.

## **Henkilöstö**

Henkilöstön ammattitaitoa vahvistetaan koulutuksella sekä panostamalla työhyvinvointiin. Työhyvinvoinnin ajanmukaista tilaa selvitetään mm. erilaisilla kyselyillä sekä keskusteluilla. 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.

## STRATEGISET TAVOITTEET JA AVAINTOIMENPITEET, JOIHIN NIILLÄ VASTATAAN

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
<b>PYHTÄÄ KARTALLE</b> (Miten Pyhtää erottautuu kuntakehästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Kohderyhmän tavoittava viestintä</li> <li>* Ammattitaitoinen ja kehittämissyönteinen ja verkostoitunut henkilöstö</li> <li>* Kansalliset ja kansainväliset hankkeet (kehittäminen)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Toimintojen saavutettavuus (osallistujamäärät, toimintojen lukumäärät)</li> <li>* Vähintään kaksi tarkoituksenmukaista toimintaa tukevaa hanketta</li> <li>* Koulutukset</li> </ul>	Yksiköiden esimiehet, hyvinvointikoordinaattori	v. 2025
<b>HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA</b> (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?)	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Laadukas varhaiskasvatus, perusopetus ja aamu- ja iltapäivätoiminta:</li> <li>* Monipuoliset vapaa-aikapalvelut, harrastustoiminnan kehittäminen eri toimijoiden yhteistyönä</li> <li>* Elinikäisen oppimisen tukeminen</li> <li>* Osallisuuden vahvistaminen ja syrjäytymisen ehkäisy</li> <li>* Perhekeskustoiminta</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Riittävä hoitopaikkojen määrä</li> <li>* Hoitopaikan saaminen määräajassa</li> <li>* Palautekyselyt mm. kouluviihtyvyyskysely</li> <li>* Tuntikehys</li> <li>* Kerhotoiminta, vapaa-aikatapahtumien lkm (osallistujat)</li> <li>* Kouluterveyskysely</li> <li>* Tea-viisari</li> <li>* Kirjaston yleisötapahtumien ja ryhmäkäyntien määrä</li> </ul>	Yksiköiden esimiehet, hyvinvointikoordinaattori	v. 2025
<b>LISÄÄ INVESTOINTEJA</b> (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?)	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen</li> <li>* Työhyvinvoinnin vahvistaminen</li> <li>* Kansalliset ja kansainväliset hankkeet</li> <li>* Nuorten työllistymisen tukeminen</li> <li>* Ammattitaitoinen ja sitoutunut henkilöstö</li> <li>* Huomioidaan toiminnoissa seudullinen osaaminen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Henkilöstökoulutus 1-3/vuosi sekä oppisopimuskoulutus</li> <li>* Henkilöstölle suunnatut keskustelut ja kyselyt</li> <li>* Päätökset ohjausprosessien mukaiset</li> <li>* Toimintamallien kehittäminen - vähintään kaksi hanketta</li> </ul>	Yksiköiden esimiehet, hyvinvointikoordinaattori	v. 2025

## TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS (Rehtori Sari Hakulinen)

ESI- JA PERUSOPETUS	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>-1 767 891</b>	<b>-1 771 123</b>	<b>100</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>217 873</b>	<b>185 000</b>	<b>118</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>33 011</b>	<b>34 000</b>	<b>97</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>89 026</b>	<b>113 360</b>	<b>79</b>
<b>Vuokratuotot</b>	<b>1 167</b>	<b>10</b>	<b>999</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>4 541</b>	<b>3 010</b>	<b>151</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>344 451</b>	<b>335 370</b>	<b>103</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-3 407 541</b>	<b>-3 313 130</b>	<b>103</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-804 043</b>	<b>-894 545</b>	<b>90</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-4 211 584</b>	<b>-4 207 675</b>	<b>100</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-432 433</b>	<b>-328 000</b>	<b>132</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-540 198</b>	<b>-518 992</b>	<b>104</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-972 631</b>	<b>-846 992</b>	<b>115</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-148 591</b>	<b>-177 275</b>	<b>84</b>
<b>Avustukset</b>			
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-15 425</b>	<b>-25 700</b>	<b>60</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-5 348 232</b>	<b>-5 257 642</b>	<b>102</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 771 672</b>	<b>-6 693 395</b>	<b>101</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-59 319</b>	<b>-26 033</b>	<b>228</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>			
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-6 830 991</b>	<b>-6 719 429</b>	<b>102</b>

<b>Tunnusluvut esi- ja perusopetus</b>	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Opetustunnit / vko	1 309	1 275	1 190
Oppilaat / omat koulut (sis. esiopetuksen kouluissa ja päiväkodissa)	548	568	565
Kuljetusoppilaat, omat koulut	142	145	142
Kuljetusoppilaat, muut koulut	17	20	22
Oppilaat / ostopalvelu	17	20	22
Käyttömenot / oppilas / omat koulut	11 477	11 230	10 613
Käyttömenot / oppilas / ostopalvelu	18 155	9 250	9 389
Iltapäivätoimintaan osallistuvat	42	40	37
Nettomenot / asukas (5017 as.)	1350	1 335	1 283

Taulukossa esitetyt tunnusluvut laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Hyvinvointilautakunnan alaiset jaostot ovat vahvistaneet koulujen työsuunnitelmat, perusopetus toteutuu tämän suunnitelman mukaisesti. Vuoden 2025 alusta alkaen on valmistauduttu perusopetuksen opetussuunnitelman perusteita koskeviin muutoksiin. Henkilöstöä on koulutettu opetuksen ja kasvatuksen tukea koskeviin uudistuksiin. Uudistusta koskeviin koulutuksiin on osallistuttu myös opettajakohtaisesti. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistusta on tuettu koulutuksin myös syyslukukauden 2025 aikana. Lisäksi uudistuksen hallinnolliseen uudistukseen on saatu erityisrahoitusta. Opetushallitus on antanut määräyksen opetussuunnitelman tarkistamiseen ja tämän valmisteluun on nimetty työryhmä.

Oppilaskunnan hallitukset ovat toimineet aktiivisesti ja vahvistaneet omalta osaltaan oppilaiden osallisuutta koulutyön arkeen vaikuttavissa asioissa. Oppilaskunnan hallitus on osallistunut Huutjärven koulun pihavälineistön valintaan ja pihan kokonaisuuden suunnitteluun. Lisäksi oppilaita osallistettiin kännykkää koskevan lakiuudistuksen kysymyksissä. Oppilaskyselyillä vahvistetaan kouluviihtyvyyttä, koulujen yhteisöllisyyttä ja nostetaan esiin lapsia ja nuoria koskettavia ajankohtaisia kysymyksiä. Näillä kaikilla on merkittävä rooli koulumotiivaatiossa.

Perusopetus on saanut erityisavustusta hankkeelle Stop kiusaamiselle. Hankkeen keskeisin tavoite on laatia kiusaamista ennaltaehkäisevä, erilaisuutta hyväksyvä, kiusaamisen elementit tunnistava opetusohjelma. Lisäksi hankkeessa selvennetään yhteistyöverkostoa sekä eri toimijoiden roolia verkostossa. Huutjärven Nordplus -hankkeen toteutuksessa osa oppilaista ovat vierailleet Latviassa sekä Grönlannissa. Hankemaiden vierailu Suomeen, Pyhtäälle toteutettiin syyskuussa 2025. Vierailuun syyskuussa 2025 osallistuivat Suomen lisäksi Ruotsi ja Latvia. Hankeavustuksella on kaikilla kouluilla toteutettu aktiivista kerhotoytä ja syyslukukauden alussa on laadittu kouluittain lukukauden kerhotoysuunnitelmat.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa on toteutettu tavoitteellisesti Hyvinvointilautakunnan hyväksymän toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimintakertomus on Hyvinvointilautakunnan asialistalla toimintakauden päätyttyä keväällä 2026.

Perusopetuksessa korostetaan edelleen työelämätaitoja, työelämäpainotteisen perusopetuksen opintoja, joustavan perusopetuksen työpaikka- ja opintopaikkakokeiluja sekä tehostettua oppilaanohjausta. Tavoitteena on mahdollistaa mahdollisimman ehyt koulutuspolku perusopetuksesta toisen asteen koulutukseen. Laajennetun oppivelvollisuuden ja toiselle asteelle siirtymisen tueksi toteutettiin ns. Oodi hanke. Hankkeen tavoitteena oli eheyttää koulupolkua perusopetuksesta toiselle asteelle sekä auttaa ns. koulupudokkaita yksilökohtaisesti. Oppilaskohtaiset kasvamisen ja oppimisen tukipolut ovat edelleen keskeisenä kehittämisen kohteena. Monialainen oppimiskokonaisuus on toteutettu suunnitelman mukaisesti kaikilla kouluilla. Vuorovaikutustaitoja ja yhteistöllisyyttä vahvistava projekti Gutsy Go toteutettiin suunnitelman mukaisesti Huutjärven koululla 7. vuosiluokan kanssa. Gutsy Go-projektia jatkettiin lukuvuonna 2025-2026.

Henkilöstön osaamista ja osallisuutta on vahvistettu sekä yhteisillä koulutuksilla että henkilökohtaisilla koulutuksilla. Koulutukset ovat sisältäneet ohjausta ja opastusta tuleviin lakimuutoksiin, digitaitoihin, benchmarkkaukseen sekä oppiainekohtaiseen koulutukseen. Yhteisöllisyyttä on vahvistettu yhteisillä toiminnoilla, tapahtumilla sekä keskusteluilla. Työterveys järjesti työvalmennusta Huutjärven koululla. Tähän liittyi myös henkilöstökysely, minkä tuloksia hyödynnetään työyhteisön osallisuuden ja osaamisen vahvistamisessa.

Talousarvio ylittyi palvelujen osalta. Palvelujen ostot käsittävät ostettavia peruskoulupalveluita sekä mm. kuljetuspalveluita.



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

KESKIASTE JA MUU KOULUTUS	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>			
Palkat ja palkkiot			
Henkilösivukulut			
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot	-97 340	-105 000	93
Muiden palvelujen ostot	-50		
Palvelujen ostot	-97 390	-105 000	93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-97 390	-105 000	93
TOIMINTAKATE	-97 390	-105 000	93
Verotulot ja valtionosuudet			
Rahoitustuotot ja -kulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Tilinpäätössiirrot			
Tilikauden voitto / tappio	-97 390	-105 000	93

Tunnusluvut keskiaste ja muu koulutus	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Kotkan seudun musiikkiopisto, opisk.	38	38	35
Loviisan kansalaisopisto/tunnit	1 061	1 201	1 039
Nettomenot/asukas (5017 as.)	19,41	17,80	17,84

## TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT (Kirjastotoimenjohtaja Evan Seppä)

KIRJASTOPALVELUT	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>-133 472</b>	<b>-126 943</b>	<b>105</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>2 776</b>	<b>4 000</b>	<b>69</b>
<b>Maksutuotot</b>			
<b>Tuet ja avustukset</b>			
<b>Vuokratuotot</b>	<b>118</b>		
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>4 401</b>		
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>7 177</b>	<b>4 000</b>	<b>179</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-138 194</b>	<b>-130 646</b>	<b>106</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-34 998</b>	<b>-35 274</b>	<b>99</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-173 192</b>	<b>-165 920</b>	<b>104</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-12 994</b>	<b>-12 700</b>	<b>102</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-21 006</b>	<b>-22 820</b>	<b>92</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-34 000</b>	<b>-35 520</b>	<b>96</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-62 161</b>	<b>-62 300</b>	<b>100</b>
<b>Avustukset</b>			
<b>Muut toimintakulut</b>		<b>-2 400</b>	
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-269 354</b>	<b>-266 140</b>	<b>101</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-395 649</b>	<b>-389 083</b>	<b>102</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-18 438</b>	<b>-3 000</b>	<b>615</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>			
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-414 087</b>	<b>-392 083</b>	<b>106</b>

<b>Tunnusluvut kirjastopalvelut</b>	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Kokonaislainaus	74 717	85 000	82 318
Kirjastokäynnit	42 979	40 000	46 183
Lainan nettohinta/lainaus	5,30	4,58	4,87
Nettomenot/asukas (5017 as.)	78,86	76,97	79,84
Kirjastoaineistokulut/asukas (5017 as.)	11,55	11,47	10,23
Yleisötapahumien määrä	42	30	51
Ryhmäkäyntien määrä	12	12	12

Kirjastoauto aloitti reittiajon kuukautta suunniteltua myöhemmin. Tämän vuoksi kaksi kevään ajokertaa jäi pois. Kirjastoauton kävijälaskurissa oli ongelmia, jonka vuoksi kirjastokäynneistä puuttuu arviolta muutamia satoja käyntejä.

Kokonaislainaus on ollut laskussa. Valtakunnallinen trendi on ollut se, että lastenaineiston lainaus kasvaa, muun aineiston lainaus hiipuu. Lainojen uusimatta jättäminen vaikuttaa negatiivisesti kokonaislainaukseen. Arvio tilastovaikutuksesta on vähintään useita satoja lainoja.

Vuoden aikana järjestettiin säännöllisesti tapahtumia, kuten kirjailijavieraita, visailuja ja lautapeli-iltoja, sekä syyskaudella neliosainen turvallisuusaiheisten toimintojen sarja. Keväällä järjestettiin jokavuotiseen tapaan tiedonhaun opetusta kunnan kaikille seitsemäsluokkalaisille.

Palkkojen osuus on ylittynyt, sillä yhden pitkän sairausloman vuoksi jouduttiin palkkaamaan sijainen.

## TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT (Vapaa-aikakoordinaattori Anne Kilpi)

VAPAA-AIKAPALVELUT	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>-166 651</b>	<b>-162 141</b>	<b>103</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>14 175</b>	<b>15 000</b>	<b>95</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>18 257</b>	<b>16 100</b>	<b>113</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>183 199</b>	<b>71 400</b>	<b>257</b>
<b>Vuokratuotot</b>	<b>6 735</b>	<b>5 600</b>	<b>120</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>9 009</b>	<b>5 600</b>	<b>161</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>224 641</b>	<b>108 100</b>	<b>208</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-422 414</b>	<b>-383 938</b>	<b>110</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-103 724</b>	<b>-103 663</b>	<b>100</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-526 139</b>	<b>-487 601</b>	<b>108</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>			
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-216 160</b>	<b>-207 335</b>	<b>104</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-216 160</b>	<b>-207 335</b>	<b>104</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-35 492</b>	<b>-37 778</b>	<b>94</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-27 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>90</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-72 889</b>	<b>-60 300</b>	<b>121</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-877 679</b>	<b>-823 014</b>	<b>107</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-819 689</b>	<b>-877 055</b>	<b>93</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 981</b>		
<b>Tilinpäätössiirrot</b>			
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-821 670</b>	<b>-877 055</b>	<b>94</b>

<b>Tunnusluvut vapaa-aikapalvelut (liikuntapalvelut)</b>	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Huutjärven koulun liikuntasalin vakiovuorojen kävijämäärä	7873	8 000	9 820
Järjestöyhteistyö (sis. yhteiset tapahtumat, tapaamiset ja kilpailut)	10	6	6
Uimahallimatkat, kpl	26	26	26
Varttuneiden ja työikäisten avoimien liikuntaryhmien kävijämäärä	2 698	2 000	2 439
	Kesätoiminta 202		Kesätoiminta 177
Soveltavan liikunnan ryhmien määrä	3	3	4
2025 alkaen: liikuntaneuvonnan asiakasmäärä	93	30	-
Myönnetty avustukset	18 000	18 000	18 000

Nettomenot / asukas (5017 as.)	61,06	65,49	65,63
<b>Tunnusluvut vapaa-aikapalvelut (nuorisotyö)</b>	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Kerhojen ja avoimen toiminnan osallistumiskerrat sekä liikkuva- ja jalkautuva nuorisotyö	2197 + 457	3 200	3 963
Leiripäiviä / osallistujat	25 / 125	18 / 70	48 / 88
Nuorten itse järjestämä toiminta / nuorisovaltuuston toimintakerrat	142 / 10	75 / 15	80 / 13
Koulunuorisotyön ohjauskerrat / toimintakerrat	274	240	258
Myönnetyt avustukset	6 000	6 000	5 000
Nettomenot / asukas (5017 as.)	88,61	87,56	71,38

Päättävän valtuustokauden hyvinvointisuunnitelmien arviointi ja laajan hyvinvointikertomuksen laatiminen on aloitettu syksyllä 2025. Pyhtään kunnan vaikuttamistoimielimet ovat kokoontuneet säännöllisesti.

Ohjaamotoimintaa vahvistettiin osana kunnan palvelukokonaisuutta. Toimintamalleja ja verkostoyhteistyötä kehitettiin muuttuneessa toimintaympäristössä erityisesti työllisyysalueiden käynnistymisen jälkeen. Nuorten siirtymiä koulutukseen ja työelämään tuettiin kesätyösetelillä, joka on muodostunut pysyväksi toimintatavaksi ja tiivistänyt yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa. Myös kunnan omat kesätyöpaikat säilyivät merkittävänä osana nuorten työllistämistä.

Avoin nuorisotilatoiminta toteutui suunnitelmallisesti. Osallistujarakenteessa tapahtunut muutos edellytti uusien kohderyhmien tavoittamista ja sisältöjen uudistamista. Toimintaa kehitettiin yhteistyössä nuorten kanssa vastaamaan ajankohtaisiin tarpeisiin. Vuoden aikana käynnistettiin yhteistyö Aseman Lasten Walkers-autotoiminnan kanssa liikkuvan nuorisotyön tuomiseksi Pyhtäälle. Liikkuva toimintamalli laajensi nuorten tavoittamista eri alueille ja täydensi perinteistä tilatyötä. Aluehallintovirasto myönsi loppuvuodesta hankerahoituksen toiminnan jatkokehittämiseen, ja tavoitteena on saada vakiinnutettua liikkuva nuorisotyö pysyvästi nuorisotoimintaan.

Kerho- ja leiritoimintaa toteutettiin valtionavustusten tuella sekä yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Toiminnassa painotettiin matalan kynnyksen osallistumista ja kohdennettuja sisältöjä eri ryhmille. Koulunuorisotyö eteni vuosikellon mukaisesti tiiviissä yhteistyössä perusopetuksen kanssa, ja sitä vahvistettiin kehittämissankkeen toimenpiteillä myös vuonna 2025.

Nuorten osallisuus ja vaikuttamismahdollisuudet vahvistuivat. Nuorisovaltuusto, yhteistyössä Loviisan nuorisovaltuuston kanssa, sai Erasmus+ -rahoituksen kansainväliseen yhteistyöhankkeeseen vuodelle 2026, mikä tukee nuorten vaikuttamisosaamista ja kansainvälistä vuorovaikutusta. Kansainvälinen hanketyö on säilynyt näkyvänä ja aktiivisena osana Pyhtään nuorisotyötä.

Liikuntapalveluissa keskityttiin hyvinvointia edistävän liikunnan vahvistamiseen sekä eri-ikäisten kuntalaisten liikkumisen tukemiseen. Pyhtään Ikiliikkujat -hanke ja Suomi Liikkeelle -avustuksella toteutettu liikuntaneuvonnan kehittämistyö kohdistuivat erityisesti perheisiin ja ikääntyviin. Move!-prosessin sekä perusopetusikäisten liikuntaneuvonnan kehittämistä jatkettiin hankerahoituksella. Liikuntaneuvonnan asiakasmäärä ylitti selvästi talousarviossa asetetun tavoitetaso.

Digitaalinen elintapaohjauspalvelu otettiin käyttöön kokeiluna vuoden alussa. Liikuntapaikkojen kehittämisessä toteutettiin ulkokuntosalilaitteet Pyhtään kirkonkylälle. Säännöllisten liikuntaryhmien lisäksi järjestettiin kohdennettuja ohjauksia eri kohderyhmille, ja yhteistyö järjestöjen kanssa tiivistyi. Käynnissä olleille hankkeille haettiin jatkorahoitusta, jotta toimiviksi osoittautuneet käytännöt voidaan ankkuroida osaksi pitkäjänteistä palvelutoimintaa.

Hyvinvointityön painopiste on ennaltaehkäisevien palveluiden kehittämisessä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Samanaikaisesti kehitetään ja vahvistetaan Pyhtään omia, paikallisiin tarpeisiin vastaavia toimintamalleja osaksi palvelukokonaisuutta. Ehkäisevän päihdetyön vahvistaminen ja toiminnan vaikuttavuuden arviointi ovat olleet vuoden 2025 keskeisiä painopisteitä.

Hyvinvointityön osana on järjestetty useita osallisuutta ja yhteisöllisyyttä vahvistavia tapahtumia ja toimintoja yhteistyössä kunnan eri toimijoiden kanssa. Kuntalaisille on toteutettu digineuvontaa ja digikursseja heidän toimistaan aiheista. Ikäihmisten ennaltaehkäisevä tukipalvelu on toiminut suunnitelman mukaisesti. Ikäihmis- ja vammaisneuvosto on kokoontunut säännöllisesti. Perhekeskustoiminta on vakiinnutettu osaksi kunnan palvelurakennetta, ja toiminnan käytänteitä sekä sisältöjä kehitetään edelleen.

Hyvinvointityössä korostuvat osallisuus ja yhteisöllisyys. Päätöksenteko perustuu tutkittuun tietoon, ja valtakunnallisia hyvinvointikyselyitä sekä keskeisiä indikaattoreita seurataan säännöllisesti kunnan ja hyvinvointialueen monialaisissa HYTE-työryhmissä. Vuonna 2025 Pyhtään hytekerroin oli 19.

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ylittivät talousarvion merkittävästi valtionavustusten myötä. Toimintakulut toteutuivat kokonaisuutena talousarvion mukaisesti.

## TULOSALUE VARHAISKASVATUS (Varhaiskasvatuspäällikkö Mari Peltola)

VARHAISKASVATUS	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 2025	Tot%
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>-595 837</b>	<b>-615 065</b>	<b>97</b>
<b>Myyntituotot</b>			
<b>Maksutuotot</b>	<b>134 219</b>	<b>196 000</b>	<b>68</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>21 282</b>	<b>16 000</b>	<b>133</b>
<b>Vuokratuotot</b>			
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>-1</b>		
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>			
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>155 501</b>	<b>212 000</b>	<b>73</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-1 422 591</b>	<b>-1 259 191</b>	<b>113</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-358 942</b>	<b>-339 930</b>	<b>106</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-1 781 533</b>	<b>-1 599 121</b>	<b>111</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>	<b>-128 699</b>	<b>-22 600</b>	<b>569</b>
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-65 028</b>	<b>-112 720</b>	<b>58</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-193 727</b>	<b>-135 320</b>	<b>143</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-11 879</b>	<b>-21 800</b>	<b>54</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-911 848</b>	<b>-1 180 000</b>	<b>77</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-4 678</b>	<b>-2 800</b>	<b>167</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 903 666</b>	<b>-2 939 041</b>	<b>99</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 344 002</b>	<b>-3 342 106</b>	<b>100</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>			
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-8 606</b>	<b>-7 498</b>	<b>115</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>			
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-3 352 608</b>	<b>-3 349 604</b>	<b>100</b>

Tunnusluvut varhaiskasvatus	TP 2025	Talousarvio 2025	TP 2024
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / kunnallinen	127	120	125

Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / yksityinen	77	80	81
Henkilökunnan lkm	vaka:n opettaja 10 vaka:n lastenhoitaja 21 pk-apulainen 1 vaka:n erityisopettaja 1 vaka:n koordinaattori 1 päiväkodin johtaja 1 laitoshuoltaja 1	vaka:n opettaja 9 vaka:n lastenhoitaja 21 pk-apulainen 1 vaka:n erityisopettaja 1 vaka:n koordinaattori 1 päiväkodin johtaja 1 laitoshuoltaja 1	vaka:n opettaja 7 vaka:n lastenhoitaja 24 avustaja 0 pk-apulainen 1 vaka:n erityisopettaja 1 vaka:n koordinaattori 1 päiväkodin johtaja 1 laitoshuoltaja 1

Taulukossa esitetyt tunnusluvut laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Lastenhoitajien kevätkaudella pidetyt pedagogiset tiimit koettiin merkityksellisinä ja niitä jatkettiin syyskuudella. Toukokuussa kaikissa varhaiskasvatuksen tiimeissä toteutettiin päättyvän toimintakauden arviointia ja syyskuussa toteutettiin uuden toimintakauden suunnittelu.

Varhaiskasvatuksen yhteisenä pedagogisena painopistealueena on ollut toimintakauden 2024-2025 aikana kielellisten taitojen vahvistaminen. Kielellisiin taitoihin kuuluvat kielenkäyttötaidot, kielellinen muisti ja sanavarasto, kielen ymmärtäminen sekä puheen tuottaminen, kielitietoisuus ja vuorovaikutustaidot. Painopistealueen mukaista toimintaa jatketaan toimintakaudella 2025-2026 ja sitä kehitetään edelleen uusien tehtävänäntojen myötä.

Toimintakauden aikana laadittiin Varhaiskasvatuksen toiminnallinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Suunnitelman laadinnassa otettiin huomioon huoltajien ja henkilökunnan näkemyksiä. Suunnitelma valmistui kesäkuussa.

Hyvinvointialueelle siirtymisen myötä Pyhtään varhaiskasvatukseen on saatu uusia toimintamalleja. Koko varhaiskasvatuksen henkilöstö on koulutettu alle 3-vuotiaiden lasten puheen kehitykseen liittyvään puheterapeuttiseen konsultaatiomalliin. Yhdessä-tiimi on moniammatillinen työryhmä lapsiperheiden tueksi. Henkilöstö on koulutettu mallin käyttöön ja Pyhtään kunnan varhaiskasvatuksessa malli on otettu käytäntöön. Toimintamalli on esitelty myös huoltajille.

Lokakuussa Kaakkoinen Loisto-työryhmä (OPH:n kehittämisverkosto) järjesti kymenlaakson kunnille alle 3-vuotiaiden tunnetaitokoulutusta, johon osallistui alle 3-vuotiaiden kanssa työskentelevät. Marraskuussa yli 3-vuotiaiden kanssa työskentelevät osallistuivat MiniVerso-koulutukseen. Koulutusten tarkoituksena on opettaa lapsille tunnetaitojen säätelyä ja ristiriitatilanteiden selvittämistä turvallisen aikuisen kanssa.

Hyvinvointialueelle siirtymisen myötä Pyhtään varhaiskasvatus on mukana kohtaamispaikkaverkostossa, joka ylläpitää perhekahvilatoimintaa. Varhaiskasvatus osallistui kesäkuussa kohtaamispaikkaverkoston järjestämään kesäriehaan Motellinrannan puistossa. Perhekahvilatoiminta jatkui normaalisti kesätauon jälkeen.

Varhaiskasvatus on ollut aktiivisesti mukana myös muissa kunnan lapsiperheitä koskevissa tapahtumissa kuten esim. Lasten Eloisa Pyhtää-tapahtumassa.

Varhaiskasvatuksen henkilöstöä osallistui syyskuussa Kymenlaakson Liikunta ja Kymenlaakson kuntien varhaiskasvatuksen järjestämään Liikutaan Yhes-seminaariin.

Lääkehoidosuunnitelma on laadittu Hyvinvointialueen ohjeistuksen mukaiseksi ja se on otettu käyttöön Pyhtään varhaiskasvatuksessa. Suunnitelmaan liittyy myös hyvinvointialueen järjestämän Lääkehoidon osaamisen-koulutukset.

Talous on toteutunut talousarvion mukaisesti.

## TEKNIKKALAUTAKUNTA

### TULOSALUEET:

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

### Ympäristön muutos / trendit

#### Ruokapalvelut ja siivous

Koululaisten määrä vähenee, mutta tuotantokustannukset pysyvät samalla tasolla, jonka seurauksena annoshinta kasvaa. Elintarvikkeiden hinta nousee. Ilmastomuutokset aiheuttavat muutoksia vihannesten ja kasvien saannissa. Ruokahävikin vähentäminen on sekä taloudellisen toiminnan perusta, että ilmastoteko. Kallein ruoka on syömätön ruoka. Pandemiat ja ilmastomuutos korostavat varautumisen tärkeyttä. Lähiruoka = ruoan kotimaisuus.

Ympäristöystävällisyyden, kestävä kehityksen ja ekologisuuden huomioiminen siivouksessa. Lapsimäärä vähenee, joka aiheuttaa tilojen käyttöasteen alenemista. Lisääntyvä ilkeä ja sotkeminen lisääntyvät, vastuu ympäristöstä vähenee. Siivoustyön hinta nousee.

#### Joukkoliikenne

Sähköbussien yleistyminen, älykkäiden liikennejärjestelmien kehittyminen, kuten reaaliaikaiset matkustajainformaatiojärjestelmät ja älykkäät maksujärjestelmät, sekä pyöräilyn ja kävelyn edistäminen osana joukkoliikennettä. Lisäksi ympäristöystävällisyyteen ja kestäväan kehitykseen liittyvät näkökulmat ovat vahvasti esillä joukkoliikenteen kehityksessä.

Joukkoliikenteen palvelutason nostoa toivotaan, mutta joukkoliikenteen käyttö on vähäistä. Haja-asutusalueelle ei ole löydettävissä innovatiivisia kustannustehokkaita ratkaisuja. Huutjärvi – Siltakylän alueen joukkoliikenteen kehittäminen on kustannustehokasta ja järkevää. Liikenteen yksikkökustannukset nousevat (kustannusindeksin nousu + sähköbussien osuuden nousu tasolle 100 %). Muiden kustannusten yleinen nousu. Lippuhintojen nosto lisää lipputuloja.

#### Suunnittelu ja mittaus

Suunnitteluala konsolidoituu edelleen ja siten suunnittelupalveluiden hinnat ovat nousussa ja tarjoajien määrä vähentyy. Etukäteissuunnittelun tarve kasvaa, jotta budjetoinnin tarkkuus parane. Sen lisäksi avustusmahdollisuuksia tulee tarjolle lyhyellä aikavälillä ja niiden hakeminen edellyttää valmiita suunnitelmia.

Tietomallipohjaisen suunnittelun ja näitä tukevien järjestelmien käyttöönotto niin maankäytön suunnittelussa kuin rakentamisessa (RYHTI-hanke). Vastuullisuus ja hiilijalanjälki ovat jo merkittävässä roolissa maankäytön ja rakentamisen alueilla ja niiden vaikutukset ja niiden huomioiminen tulee jatkossa kasvamaan edelleen. OTJ (MML / uusi osoitetietojärjestelmä). Hankkeen myötä MML alkaa hallinnoida valtakunnallista osoiterekisteriä, johon tiedot kerätään kuntien osoiterekisteristä. Tätä ajatellen on vuonna 2021 käynnistetty myös Pyhtäällä

osoitetietojen perusparannus ja osoitetietojen laatuanalyysi on toteutettu syksyn 2022 aikana. Saatujen tulosten korjauksia toteutetaan paloittain. Digi- ja väestötietovirasto on muuttanut väestötietojen toimitustapaa. Uusi rajapinta on otettu käyttöön, mutta vanha tiedonsiirto toimii siirtymäkauden ajan vuoden 2025 kesään asti. Muutos edellyttää muutoksia myös kuntien väestötietoa hyödyntäviin järjestelmiin, kuten Louhen Väestö -osioon. Nämä muutokset edellyttävät varautumista myös budjetin osalta. Mittaustoimen sijaintikatselmusten tekijöiden puute. Louhi-karttapalvelun kehittyminen ja palvelun laajentuminen.

## Kiinteistöt

Oppilasmäärien vähenemisen vaikutus palveluverkkoon. Teknisen osaston osalta on tarve kunnan palveluverkon tarkasteluun, jotta investointeja pystytään ohjaamaan oikeisiin kohteisiin (PTS). Investointi tarpeet ja kunnan/kuntalaisten toiveet ei kohtaa talouden tasapainon ylläpitämiseksi vaadittavan investointitarpeen kanssa. Rakennusten energiatehokkuutta parantavan EU-direktiivin, yms. regulaation kiristyminen luo painetta pakko-remontteihin, jotka saattavat aiheuttaa mittavia kustannuksia kiinteistöille. Sote kiinteistöjen yhtiöittämistarve ja niiden tulevaisuuden käyttö aiheuttaa epävarmuutta. Kiinteistöhuollon ylläpidon osalta hinta nousee sopimuksen mukaisesti yleisen kustannustason mukana (indeksikorotukset). Lisäksi käyttökulut nousevat, kuten sähkö, vesi, lämmitys, telepalvelut, vakuutukset, yms. Ilkivalta lisääntyy, joka aiheuttaa kustannuksia sekä lisääntynyttä vartiointi- ja kameravalvontapalveluiden tarvetta. Ilmastonmuutos ja sen aiheuttamat ääri-ilmiöt aiheuttavat riskejä rakennuksille ja muille rakenteille. Lisäksi ilmaston lämpeneminen aiheuttaa viilennystarvetta kiinteistöille ja siten lisää ylläpito ja investointikustannuksia. Vihreä siirtymä. Ikääntyvä rakennuskanta vaatii muutoksia kehittyvässä oppimisympäristössä. Rakennuskannan vanhenemisen myötä lisääntyvät korjaukset. Pandemian ja Ukrainan sodan takia varautumisasiat ovat tullut entistä ajankohtaisemmaksi. Koulujen yhteydessä/pihapiirissä olevien pienkerrostalojen huoneistojen vuokraaminen ongelmallista. Kaunissaaren uusien laitureiden ja sataman myötä vierasvenesataman palvelurakennusten palvelutason nostotarve on noussut ajankohtaiseksi.

## Kunnallistekniikka

Teknisen osaston osalta on tarve kunnan palveluverkon tarkasteluun, jotta investointeja pystytään ohjaamaan oikeisiin kohteisiin (PTS). Investointi tarpeet ja kunnan/kuntalaisten toiveet ei kohtaa talouden tasapainon ylläpitämiseksi vaadittavan investointitarpeen kanssa. Kustannusten nousupaineet (indeksikorotukset) ovat rauhoittuneet. Uusien alueiden sekä uusien palvelupisteiden myötä ylläpidettävä määrä lisääntyy ja kustannukset kasvavat. Naapurikuntien uudet palvelut ja palvelupisteitä aiheuttavat painetta toteuttaa niitä myös Pyhtäälle. Käyttäjien vaatimustaso on noussut, halutaan koko kunnan alueiden yhtenäistä kehittämistä ja parempaa laatua. Puistot/ulkoilualueet viihtyisät, kuntalaisten vaatimustaso on noussut näiden osa-alueiden osalta, kaivataan entistä enemmän siistejä viheralueita/ lähimetsiä. Ilkivalta lisääntyy, joka aiheuttaa kameravalvonnan ja vartiointin lisäämistä. Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen. Vesistöjen kunnostuksiin osallistumista toivotaan mm. Silta-kylänlahti, yms. Ilmastonmuutos lisää monien sään ja ilmaston ääri-ilmiöiden esiintymistä ja voimakkuutta ja siten riskejä sekä uusimistarvetta rakenteille tai lisääntyviä ylläpitotöitä, kuten esim. Kaunissaaren puulaitureiden korjaaminen -> tilalle uudet betoniset laiturit, Kaunissaaren aallomurtajan vaurioitumisriski, talvikunnossapito lisääntyy (auraus, hiekoitus, hiekanpoisto ja lumen siirto) runsaiden lumisateiden vuoksi, kesällä istutusten kastelutarve lisääntyy. Esteettömän ympäristön kehittämistarve kasvaa, kuten esteettömät reitit, uimapaikat, yms. Siltojen ikääntyminen aiheuttaa korjaustarvetta ja niiden korjaukset vaativat suuria investointeja, kuten esim. Kokkovuoren sillan kannen korjaaminen, yms. Kaunissaaren satama-alueen maisemointi on tullut mahdolliseksi rasitteiden poiston myötä. Kaikki em. aiheuttaa lisää investointi ja ylläpitokustannuksia.

## Rakennusvalvonta

Rakentaminen on ollut ja oletettavasti pysyy edelleen alhaisena. Uusi rakentamislaki ja siihen liittyvät tulkinnat on sisäistettävä ja muutosten vaikutukset on huomioitava. Uuden rakennuslain myötä lupakynnys nousee, jonka myötä lupamäärä alenee ja siten rakennusvalvonnan tulot jäävät alhaisiksi, jollei rakennusvalvonnan taksoja koroteta tuntuvasti. Rakentamislain myötä on riskinä, että valvontakäyntien tarve ja hallintopakkeinojen käyttö tulee lisääntymään.

## Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu

### Ympäristöterveydenhuolto

Elintarvikelain 67 § mahdollistaa seuraamusmaksun (300–5000 €) määräämisen toimijalle, joka laiminlyö tiettyjä lakisääteisiä velvollisuuksiaan. Maksun määräämisperusteet on lueteltu kyseisessä lain kohdassa. Kotkan ympäristöterveydenhuolto ottaa seuraamusmaksun käyttöön vuoden 2025 alussa. Seuraamusmaksu määrätään maksettavaksi valtiolle.

Elintarvikealalla toimijoilla on velvollisuus pitää huolta raaka-aineiden ja tuotteiden jäljitettävyydestä. Kaikkien elintarvikeketjun toimijoiden tulee siis tietää mistä elintarvikkeet tai raaka-aineet tulevat ja mille toimijalle ne lähtevät. Kotkan ja Pyhtään alueella painotetaan jäljitettävyyden valvontaa kaikilla elintarvikevalvonnan tarkastuksilla vuoden 2025 aikana.

Ympäristöterveydenhuolto on ollut valmistautunut siirtymään maakunnalliseksi vuonna 2026. Hallitusohjelman mukaan kuluvalalla hallituskaudella hyvinvointialueille ei siirretä kunnista uusia tehtäviä. Täten ympäristöterveydenhuolto ei siirry hyvinvointialueen järjestämisvastuulle tällä hallituskaudella, vaan toiminta jatkuu kuntapohjaisena ainakin seuraavaan hallituskauteen asti.

### Ympäristönsuojelu

Ilmastolakiin on kirjattu tavoite, että Suomi on hiilineutraali vuoteen 2035 mennessä. Lisäksi siinä on asetettu kansalliset päästövähennystavoitteet vuosille 2030, 2040 ja 2050. Koska maapallon ilmasto on jo muuttunut ja tulee edelleen muuttumaan, on syytä alkaa miettimään myös ilmastonmuutokseen varautumisen ja sopeutumisen keinoja. Kymenlaakson Liitolla alkaa vuoden 2024 lopulla ilmastonmuutokseen sopeutumishanke, josta alueen kunnat toivottavasti saavat hyötyä omiin suunnitelmiinsa.

Kunnalla on luonnonsuojelulain mukainen luonnonsuojelun edistämistehtävä. Kunta edistää luonnon monimuotoisuuden suojelua sekä maisemansuojelua alueellaan. Ympäristöministeriössä valmistellaan parhaillaan kansallista luonnon monimuotoisuuden strategiaa ja toimintaohjelmaa, joka huomioi mm. EU:n biodiversiteetti-strategian tavoitteet. Valtioneuvosto pyrkii tekemään strategiasta ja toimintaohjelmasta päätöksen vuoden 2024 aikana. Kymenlaaksossa asiaa on ennakoitu Kymenlaakson Liiton SYKE:llä teettämällä Kymenlaakson luonnon monimuotoisuutta koskevalla selvityksellä, joka valmistui vuoden 2024 alussa. Kaakkois-Suomen ELY-keskus aloitti heti selvityksen valmistuttua hankkeen, jossa laaditaan Kymenlaaksolle alueellinen luonnon monimuotoisuusohjelma. Luonnon monimuotoisuuden huomioiminen on nousemassa yhä keskeisemmäksi osaksi kuntien maankäytön suunnittelua.

Kaakkois-Suomen vesienhoidon toimenpideohjelmassa vuosille 2022-2027 on esitetty toimenpiteitä, jotka edesauttavat pinta- ja pohjavesien hyvä tilan saavuttamista ja turvaamista. Toimenpideohjelma pohjautuu valtioneuvoston hyväksymään vesienhoitosuunnitelmaan. Ohjelma sisältää myös kunnille suunnattuja toimenpiteitä, pohjavesien osalta liittyen mm. suojelusuunnitelmien laatimiseen ja päivittämiseen.

## Keskeiset kehittämisalueet

### Ruokapalvelut ja siivous

Ruokalistasuunnittelu edullisimmilla raaka-aineilla =>Raaka-aine hankintojen ja kouluruokasuositukset sovittaminen. Valmistusmenetelmät, ruuan kylmävalmistustoiminnan testaaminen. Kasvisruokapäivän vähentäminen (tällä hetkellä 1 krt/vkossa, jatkossa 2/krt/ kk).

Huutjärven koulun, kirjaston ja Pyhtäänlinnan siivouspalveluiden järjestämiselvitys. Sijaisten saaminen siivouspalveluihin esim. puitesopimusten tekeminen paikallisten siivousfirmojen kanssa. Henkilöstön työilmapiirin kehittäminen. Sairauspoissaolojen vähentäminen.

## Joukkoliikenne

Joukkoliikenteen linjastosuunnittelu sekä tulevien joukkoliikenne- ja koulukuljetuskilpailutusten valmistelu joukkoliikenteen tavoiteltava palvelutaso huomioiden. Joukkoliikenteen ja koulukuljetusten muutosten läpivienti; keskeisimpinä Kotkan bussiterminaalien muutosten aiheuttamat muutokset joukkoliikenteessä, mahdollisten palveluverkkomuutosten tuomat muutostarpeet. Koulujen lomapäivien lisäliikennetarpeet. Aikatauluinformaation ja muun joukkoliikenneviestinnän kehittäminen. Uusien liikkumismahdollisuuksien edistäminen esim. yhteiskäyttöauto. Tarkennetaan joukkoliikenteen tunnuslukujen raportointia. Kaupunkipyörien käyttöaste selvitys.

## Suunnittelu ja mittaus

Osallistutaan rohkeasti uusiin projekteihin. RYHTI-hankkeen toimeenpano. Mittaustoimen kenttätöiden siirtäminen omaksi toiminnaksi. Louhi-karttapalvelun kehittäminen: automaattinen rakennuskannan seuranta ilmakuvista.

## Kiinteistöt

Energiansäästöratkaisujen ja digitaalisuuden hyödyntäminen automaatiojärjestelmiä saneeraamalla, joka mahdollistaa laajemman säädön ja käytön. Rakennuskannan ja ulkoalueiden ylläpito ja viihtyvyyden parantaminen kartoituksen mukaisilla korjauksilla. Oppimisympäristön muutostarpeiden kartoitus yhdessä opetuspuolen kanssa. Kameravalvonnan ja vartiointipalvelun kehittäminen ja niiden palvelujenhallinnan seurantapalaverit. Kaunissaaren vierasvenesataman uuden palvelurakennuksen hankesuunnittelu. Palveluverkon ja sen rakennusten kartoitus. Sote- ja Pappilantien kiinteistöjen yhtiöittäminen. Energiankulutuksen seuranta. Suurimpien kulu- tuskohteiden saneeraus. Aurinkovoimalat.

## Kunnallistekniikka

Ulkoilualueet, uimarannat sekä liikuntapaikat. Kameravalvonnan lisääminen. Kävelyn- ja pyöräilyn edistämishankkeen kohteiden toteuttaminen. Strukan sulun korjaussuunnitelman mukaisten töiden jatkaminen. Uuden Huutjärven puiston asuinalueen kunnallistekniikan rakentamisen käynnistäminen. Kaunissaaren satama-alueen maisemoinnin käynnistäminen. Kirkonkylän kehittämissuunnitelman toimenpiteiden aloitus. Lökören sataman läntisen murtajan laajennus ”saunan” mahdollistaminen.

## Rakennusvalvonta

Uuden rakennusjärjestyksen laadinta. Taksan uudistaminen. Rakentamislain sisäistäminen. Valvontakäynnit. Valvontajaoston alaisten toimintojen selvittäminen. Louhi-karttapalvelun kehittäminen: automaattinen rakennuskannan seuranta ilmakuvista. Rakennusvalvonnan kesäloma-ajan järjestelyt siten, että lupapalvelutkin saatavilla loma-aikana. Mittaustoimen kenttätöiden siirtäminen osittain omaksi toiminnaksi. RYHTI-hanke.

## Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu

### Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu

Kotka-Pyhtää yhteistoimintasopimuksen mukaisesti ympäristönsuojelussa ja ympäristöterveydenhuollossa keskitytään lakisääteisiin viranomaistehtäviin. Panostetaan rekrytointien onnistumiseen, perehdyttämiseen ja osaamisen ylläpitoon. Asumisterveyden asiantuntijuutta vahvistetaan kouluttamalla vastuutarkastaja rakennusterveysasiantuntijaksi (RTA-koulutus). Myös luonnonsuojeluosaamista kehitetään kouluttautumalla, ympäristötarkastaja suorittaa vuosien 2024-2025 aikana luontokartoittajan tutkinnon.

Loppuvuonna 2023 hyväksyttiin Kotkan ja Haminan kesken eläinlääkäripalveluista palvelusopimus, jonka mukaan Kotkan praktikkoeläinlääkärit siirtyivät vuoden 2024 alussa Haminan kaupungin palvelukseen. Vuoden 2024 alusta alkaen Kotka on ostanut eläinlääkäripalvelut Haminalta.

Ympäristönsuojelu: pohjavesialueiden suojelusuunnitelmien päivittäminen.

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : TEKNIKKALAUTAKUNTA

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>1 972 958</b>	<b>1 989 257</b>	<b>-16 299</b>	<b>-0,8</b>	<b>1 924 407</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>159 713</b>	<b>76 600</b>	<b>83 113</b>	<b>108,5</b>	<b>49 898</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>116 904</b>	<b>30 000</b>	<b>86 904</b>	<b>289,7</b>	<b>83 685</b>
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>3 364</b>		<b>3 364</b>		<b>31 688</b>
<b>Vuokratuotot</b>	<b>811 314</b>	<b>799 188</b>	<b>12 126</b>	<b>1,5</b>	<b>594 967</b>
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>834 061</b>	<b>862 788</b>	<b>-28 727</b>	<b>-3,3</b>	<b>679 728</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 114 041</b>	<b>969 388</b>	<b>144 653</b>	<b>14,9</b>	<b>844 998</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-829 949</b>	<b>-805 687</b>	<b>-24 262</b>	<b>-3,0</b>	<b>-799 436</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-205 552</b>	<b>-216 895</b>	<b>11 343</b>	<b>5,2</b>	<b>-192 943</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-1 035 501</b>	<b>-1 022 582</b>	<b>-12 919</b>	<b>-1,3</b>	<b>-992 379</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-2 313 166</b>	<b>-2 519 268</b>	<b>206 102</b>	<b>8,2</b>	<b>-2 271 858</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-2 313 166</b>	<b>-2 519 268</b>	<b>206 102</b>	<b>8,2</b>	<b>-2 271 858</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-816 762</b>	<b>-788 600</b>	<b>-28 162</b>	<b>-3,6</b>	<b>-783 085</b>
<b>Avustukset</b>	<b>-49 582</b>	<b>-70 000</b>	<b>20 418</b>	<b>29,2</b>	<b>-33 229</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-62 012</b>	<b>-46 400</b>	<b>-15 612</b>	<b>-33,6</b>	<b>-76 087</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 277 024</b>	<b>-4 446 850</b>	<b>169 827</b>	<b>3,8</b>	<b>-4 156 638</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 190 024</b>	<b>-1 488 205</b>	<b>298 181</b>	<b>20,0</b>	<b>-1 387 233</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-64</b>		<b>-64</b>		
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 570 809</b>	<b>-1 367 277</b>	<b>-203 533</b>	<b>-14,9</b>	<b>-1 554 718</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-2 760 898</b>	<b>-2 855 482</b>	<b>94 584</b>	<b>3,3</b>	<b>-2 941 951</b>

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Toteuma
Pyhtää kartalle <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pyhtää erottautuu kuntakentässä</li> <li>• Jokainen pyhtääläinen on kunnan lähettiläs</li> <li>• Tulevaisuuden ilmaliikenne vie Pyhtään maailmankartalle</li> </ul>	Rakennusvalvonnan kesäloma-ajan järjestelyt siten, että lupapalvelutkin saatavissa loma-aikana. Kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys. Kiinteistöomaisuuden kartoitus ja toimenpiteet. Lupien myöntämisen sujuvoittamiseen liittyen valvontajaoston toiminnan järjestämismuutosten selvitys. Huutjärven koulun, kirjaston ja kunnanviraston siivouksen järjestämismuutosten selvitys. Mittaustoimen kenttätöiden siirtäminen osittain omaksi työksi. Asuinympäristöjen viihtyisyys	Järjestelyt valmiit Selvitys tehty Kartoitus ja toimenpiteet käynnistetty Selvitys tehty Selvitys tehty Toiminta käynnistetty Uimarannat, leikialueet, urheilukentät, ulkoilualueet viihtyisiä (pidetään kunnossa ja	Rakennustarkastaja Kiinteistöpäällikkö Kiinteistöpäällikkö Rakennustarkastaja Ruokapalvelupäällikkö Rakennustarkastaja, työpäällikkö ja kiinteistöpäällikkö	Järjestelyt suunniteltu ja toteutettu Selvitys tehty Kartoitus tehty ja toimenpiteet käynnistetty Valvontajaos liitetty teklaan. Selvitys tehty Toiminta käynnistetty Asuinalueiden lähimetsiä harvennettu ja alueet ylläpidetty

		kehitetään budjetin antamissa rajoissa)	Työpäällikkö	
<p>Helpoin arki, paras kasvualusta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta</li> <li>• Pyhtäällä on laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus sekä laadukkaat terveyst- ja hyvinvointipalvelut</li> </ul>	<p>Yhteiskäyttöauton hankinta</p> <p>Huutjärven koulun pihan oppilaslähtöinen kehittäminen.</p> <p>Asiakastyytyväisyyskysely ruokapalvelun asiakkaille.</p> <p>Käynnistetään uuden joukkoliikenteen palvelutasomäärityksen mukaisia toimenpiteitä.</p> <p>Tehdään kaupunkipyörien käyttöasteselvitys ja sen pohjalta päätös hankinnan jatkosta.</p> <p>Pohjavesialueiden suojelesuunnitelmien päivittäminen (kaksi aluetta).</p> <p>Metsienhoito</p>	<p>Auto hankittu</p> <p>Investointi toteutettu</p> <p>Kysely toteutettu</p> <p>Palvelutasomäärityksen toimenpiteet käynnistetty</p> <p>Selvitys ja päätös tehty</p> <p>Suojelesuunnitelmat päivitetty</p> <p>Metsänhoitosuunnitelman mukaan</p>	<p>Tekninen johtaja</p> <p>Kiinteistö-päällikkö</p> <p>Ruokapalvelupäällikkö</p> <p>Elinvoimapäällikkö</p> <p>Elinvoimapäällikkö</p> <p>Rakennus-tarkastaja</p> <p>Työpäällikkö</p>	<p>Ei toteuteta säästösyistä</p> <p>Investointi toteutettu</p> <p>Kysely toteutettu (1-5) 3,8</p> <p>Toimenpiteet käynnistetty</p> <p>Selvitys ja päätös tehty</p> <p>Työn alla. Valmiit 2026.</p> <p>Tehty</p>
<p>Lisää investointeja</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Elinkeinohankkeet viedään maaliin</li> </ul>	<p>Keihässalmen kalasataman vesihuollon rakentaminen välille Keihässalmen tie loppupätkä – Satama.</p>	<p>Vesihuolto rakennettu</p>	<p>Työpäällikkö</p>	<p>Ei toteuteta</p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kunnan omat investoinnit luovat edellytyksiä liiketoiminnalle</li> <li>• Saaristomatka-alueen potentiaali hyödynnetään</li> </ul>	<p>Huutjärven puiston (uusi asuinalue) kunnallistekniikan rakentaminen.</p> <p>Paikallisten hankintojen edistäminen järjestämällä markkinavuoropuhelutilaisuus seudun yrittäjille (tekninen toimi).</p> <p>Strukan sulun korjaaminen korjaussuunnitelman mukaan.</p> <p>Kaunissaaren sataman huoltorakennuksen suihkutilojen korjaus</p> <p>Satama-alueen maisemoinnin käynnistäminen</p>	<p>Kunnallistekniikka valmis</p> <p>Tilaisuus järjestetty</p> <p>Suunnitelman mukaiset työt tehty</p> <p>Tehty</p> <p>Huoltorakennusten rajaama alue maisemoitu</p>	<p>Työpäällikkö</p> <p>Kiinteistö- ja työpäällikkö</p> <p>Työpäällikkö</p> <p>Kiinteistö-päällikkö</p> <p>Työpäällikkö</p>	<p>Kunnallistekniikka valmis</p> <p>Tilaisuus järjestetty 2.10.2025</p> <p>Suunnitelman mukaiset työt tehty</p> <p>Tehty</p> <p>Tehty</p>
--	---	---	--	---

# TULOSALUE RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Seurantatiedon sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>884 567</b>	<b>902 122</b>	<b>-17 555</b>	<b>-1,9</b>	<b>894 092</b>
<b>Myyntituotot</b>	<b>11 412</b>	<b>12 000</b>	<b>-588</b>	<b>-4,9</b>	<b>10 032</b>
<b>Maksutuotot</b>					
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>4 716</b>		<b>4 716</b>		<b>2 540</b>
<b>Vuokratuotot</b>					
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>1 092</b>	<b>3 600</b>	<b>-2 508</b>	<b>-69,7</b>	<b>915</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>17 220</b>	<b>15 600</b>	<b>1 620</b>	<b>10,4</b>	<b>13 487</b>
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-535 907</b>	<b>-547 214</b>	<b>11 307</b>	<b>2,1</b>	<b>-523 690</b>
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-132 686</b>	<b>-147 108</b>	<b>14 422</b>	<b>9,8</b>	<b>-127 376</b>
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-668 593</b>	<b>-694 322</b>	<b>25 730</b>	<b>3,7</b>	<b>-651 066</b>
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	<b>-92 846</b>	<b>-83 450</b>	<b>-9 396</b>	<b>-11,3</b>	<b>-71 389</b>
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-92 846</b>	<b>-83 450</b>	<b>-9 396</b>	<b>-11,3</b>	<b>-71 389</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-228 617</b>	<b>-232 750</b>	<b>4 133</b>	<b>1,8</b>	<b>-223 772</b>
<b>Avustukset</b>					
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-1 442</b>	<b>-1 500</b>	<b>58</b>	<b>3,9</b>	<b>-5 621</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-991 497</b>	<b>-1 012 022</b>	<b>20 525</b>	<b>2,0</b>	<b>-951 848</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-89 710</b>	<b>-94 300</b>	<b>4 590</b>	<b>4,9</b>	<b>-44 268</b>
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-30 018</b>	<b>-23 276</b>	<b>-6 741</b>	<b>-29,0</b>	<b>-23 983</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	<b>-119 728</b>	<b>-117 576</b>	<b>-2 152</b>	<b>-1,8</b>	<b>-68 251</b>

Tunnusluvut	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Ateriasuoritteet/vuosi	163 000	165 779	165651
Toimintapäiviä/ vuosi	252	253	252
Koululounaan hinta €/lounas	3,28	-	3,28
Ruokapalvelut toimintatuotot €/toimintapäivä	61,9	53	68
Ruokapalvelut ja siivous toimintakulut €/toimintapäivä	4028	3757	3925
Siivous toimintakulut €/toimintapäivä	1473	1324	1351
Asiakastyytyväisyys (1-5)	3	3,2	3,82

## Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät hieman.

## Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman.

## TULOSALUE JOUKKOLIIKENNE

## (Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : JOUKKOLIIKENNE

Seurantatiedon sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>					
<b>Myyntituotot</b>					
<b>Maksutuotot</b>					
<b>Tuet ja avustukset</b>					
<b>Vuokratuotot</b>					
<b>Muut toimintatuotot</b>					
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>					
<b>Palkat ja palkkiot</b>					
<b>Henkilösivukulut</b>					
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>					
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	-198 146	-236 077	37 931	16,1	-200 066
<b>Palvelujen ostot</b>	-198 146	-236 077	37 931	16,1	-200 066
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>					
<b>Avustukset</b>					
<b>Muut toimintakulut</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-198 146	-236 077	37 931	16,1	-200 066
<b>TOIMINTAKATE</b>	-198 146	-236 077	37 931	16,1	-200 066
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	-198 146	-236 077	37 931	16,1	-200 066

<b>Tunnusluvut</b>	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Joukkoliikenteen kustannukset, €/as. (5017 asukasta)	52,0	39,9	39,5
Joukkoliikenteen matkustajamäärä, hlö/v	29085	-	26 054
Ohjauspalaverit	2	2	2

Pyhtään kunnan alueella tapahtuvat nousut 1.1. – 30.12.2025.

### Toimintatuotot

Ei tuottoja.

### Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä alitukseen oli se, että kaikkia uuden palvelutasopäätöksen liikenteen lisäyksiä ei saatu vielä 2025 puolella voimaan, koska linjastosuunnittelu vielä kesken. Lisäksi säästöjä syntyi henkilökuljetusyksikön henkilöstö-, järjestelmä- ja viestintäkuluista.

# TULOSALUE SUUNNITTELU JA MITTAUS

(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : SUUNNITTELU JA MITTAUS

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>					
Myyntituotot		4 600	-4 600	-100,0	-100
Maksutuotot	500	4 000	-3 500	-87,5	1 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot	2 200		2 200		2 200
Valmistus omaan käyttöön					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>2 700</b>	<b>8 600</b>	<b>-5 900</b>	<b>-68,6</b>	<b>3 100</b>
Palkat ja palkkiot					
Henkilösivukulut					-4
Henkilöstökulut yhteensä					-4
Asiakaspalvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-134 494	-165 200	30 706	18,6	-123 022
Palvelujen ostot	-134 494	-165 200	30 706	18,6	-123 022
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-134 494</b>	<b>-165 200</b>	<b>30 706</b>	<b>18,6</b>	<b>-123 025</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-131 794</b>	<b>-156 600</b>	<b>24 806</b>	<b>15,8</b>	<b>-119 925</b>
Verotulot ja valtionosuudet					
Rahoitustuotot ja -kulut					
Poistot ja arvonalentumiset					
Tilinpäätössiirrot					
Tilikauden voitto / tappio	-131 794	-156 600	24 806	15,8	-119 925

Tunnusluvut	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Sitowise ohjaus- ja projekti palaverit	6	6	6
Rakennuspaikan sijaintikatselmukset	20	-	18

## Toimintatuotot

Tuotot alittuneet. Syynä budjetoitua alemmat mittaus- ja lohkomistoiminnat tuotot.

## Toimintakulut

Toimintakulut alittuneet. Syynä budjetoitua alemmat mittaus- ja lohkomistoiminnan sekä Louhijärjestelmän kulut.

# TULOSALUE KIINTEISTÖT

(Kiinteistöpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : KIINTEISTÖT

Seurantatiedon sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	<b>1 089 966</b>	<b>1 095 257</b>	<b>-5 291</b>	<b>-0,5</b>	<b>1 031 956</b>
Myyntituotot	6 896		6 896		6 749
Maksutuotot	10 090		10 090		5 398
Tuet ja avustukset	3 760		3 760		2 981
Vuokratuotot	756 136	789 188	-33 052	-4,2	547 734
Muut toimintatuotot	765 861	789 188	-23 327	-3,0	547 734
Valmistus omaan käyttöön					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>786 606</b>	<b>789 188</b>	<b>-2 582</b>	<b>-0,3</b>	<b>562 862</b>
Palkat ja palkkiot	-93 457	-98 284	4 827	4,9	-95 715
Henkilösivukulut	-23 403	-26 537	3 134	11,8	-23 064
Henkilöstökulut yhteensä	-116 860	-124 821	7 961	6,4	-118 780
Asiakaspalvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-829 251	-810 690	-18 561	-2,3	-780 413
Palvelujen ostot	-829 251	-810 690	-18 561	-2,3	-780 413
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-442 215	-462 750	20 535	4,4	-434 329
Avustukset					
Muut toimintakulut	-51 046	-32 900	-18 146	-55,2	-59 049
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 439 372</b>	<b>-1 431 161</b>	<b>-8 211</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1 392 570</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>437 200</b>	<b>453 284</b>	<b>-16 084</b>	<b>-3,5</b>	<b>202 248</b>
Verotulot ja valtionosuudet					
Rahoitustuotot ja -kulut	-56		-56		
Poistot ja arvonalentumiset	-702 028	-653 012	-49 015	-7,5	-705 945
Tilinpäätössiirrot					
Tilikauden voitto / tappio	-264 884	-199 728	-65 156	-32,6	-503 697

Tunnusluvut	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Sis.palvelutuotannon tarvitsemat kiinteistöt (20 610 m2)			
Kustannukset €/m2 /kk (Toimintakulut, poistot ja arvonalentumiset)	8,22	8,11	8,66
Ylläpitokustannukset €/m2/kk (sis. toimintakulut, lämmitys, sähkö, vesi, ulkoalueiden hoito, siivous, vakuutukset, valvonta, pienet korjauskust., esim.ikkunoiden rikkoontumiset yms)	5,58	5,38	5,82
Poistot €/m2/kk	2,64	2,73	2,84

## Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat budjetin mukaisesti.

## Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät hieman.

# TULOSALUE KUNNALLISTEKNIikka

(Työpäällikkö Teemu Turunen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : KUNNALLISTEKNIikka

Seurantatiedon sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	-787		-787		-820
<b>Myyntituotot</b>	141 405	60 000	81 405	135,7	32 716
<b>Maksutuotot</b>	1 500		1 500		
<b>Tuet ja avustukset</b>	-5 112		-5 112		26 167
<b>Vuokratuotot</b>	55 178	10 000	45 178	451,8	44 983
<b>Muut toimintatuotot</b>	64 908	70 000	-5 092	-7,3	126 629
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	202 701	130 000	72 701	55,9	185 512
<b>Palkat ja palkkiot</b>	-142 555	-97 900	-44 655	-45,6	-117 787
<b>Henkilösivukulut</b>	-32 935	-26 433	-6 502	-24,6	-27 505
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	-175 491	-124 333	-51 158	-41,1	-145 292
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	-806 345	-970 295	163 950	16,9	-918 630
<b>Palvelujen ostot</b>	-806 345	-970 295	163 950	16,9	-918 630
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	-144 876	-91 950	-52 926	-57,6	-117 997
<b>Avustukset</b>	-49 582	-70 000	20 418	29,2	-33 229
<b>Muut toimintakulut</b>	-5 054	-5 500	446	8,1	-6 761
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-1 181 347	-1 262 078	80 731	6,4	-1 221 908
<b>TOIMINTAKATE</b>	-979 433	-1 132 078	152 645	13,5	-1 037 216
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	-8		-8		
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-838 764	-690 988	-147 776	-21,4	-823 144
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	-1 818 205	-1 823 066	4 862	0,3	-1 860 359

Tunnusluvut	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Kaavatiet kunnossapito m	45 220	42 920	45220
Raitit kunnossapito m	9 420	9 020	9420
Sillat kpl	5	5	5
Yksityistie km	265	265	265
Avustettavat tiehoitokunnat	56	50	56
Avustettavat yksityistiet km	140	103,9	140
Yksityistieavustus €/km	286	289	354
Vierasvenesatama yöpyjät (kpl)	1600	-	1208
Vierasvenesatama päiväkävijät (kpl)	500	-	789

## Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät. Syynä budjetoitua suuremmat puunmyyntitulot.

## Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä budjetoitua alhaisemmat palveluiden ostot.

# TULOSALUE RAKENNUSVALVONTA

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : RAKENNUSVALVONTA

Seurantatietojen sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>	-787	-8 122	7 335	90,3	-820
<b>Myyntituotot</b>					500
<b>Maksutuotot</b>	104 814	26 000	78 814	303,1	77 047
<b>Tuet ja avustukset</b>					
<b>Vuokratuotot</b>					
<b>Muut toimintatuotot</b>					
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	104 814	26 000	78 814	303,1	77 547
<b>Palkat ja palkkiot</b>	-58 029	-62 288	4 259	6,8	-62 244
<b>Henkilösivukulut</b>	-16 529	-16 818	289	1,7	-14 981
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	-74 558	-79 106	4 548	5,7	-77 225
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	-31 194	-53 800	22 606	42,0	-24 215
<b>Palvelujen ostot</b>	-31 194	-53 800	22 606	42,0	-24 215
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	-1 055	-1 150	95	8,3	-6 988
<b>Avustukset</b>					
<b>Muut toimintakulut</b>	-4 471	-6 500	2 029	31,2	-4 657
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-111 277	-140 556	29 279	20,8	-113 085
<b>TOIMINTAKATE</b>	-7 251	-122 678	115 427	94,1	-36 359
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	-7 251	-122 678	115 427	94,1	-36 359

<b>Tunnusluvut</b>	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Aloituskokous	5	2	2
Rakennusluvut	70	59	36
Loppukatselmukset	70	46	28
Valvontakäynnit	20	-	4

## Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyneet. Syynä arvoitua suuremmat lupatuotot (yksi isompi hanke).

## Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä budjetoitua alemmat palveluostot.

# TULOSALUE YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO JA YMP.SUO-  
JELU

Seurantatiedon sarakkeet Jakso: 01/2025 - 12/2025 Yksikkö:  
EUR

Ajettu: 02.03.2026 03.30.42

	Toteuma 01-12/2025	Budjetti 01-12/2025	ERO	ERO %	Toteuma 01-12/2024
<b>SISÄISET TILIT NETTO</b>					
<b>Myyntituotot</b>					
<b>Maksutuotot</b>					
<b>Tuet ja avustukset</b>					
<b>Vuokratuotot</b>					
<b>Muut toimintatuotot</b>					
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>					
<b>Palkat ja palkkiot</b>					
<b>Henkilösivukulut</b>					
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>					
<b>Asiakaspalvelujen ostot</b>					
<b>Muiden palvelujen ostot</b>	-220 891	-199 756	-21 135	-10,6	-158 151
<b>Palvelujen ostot</b>	-220 891	-199 756	-21 135	-10,6	-158 151
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>					
<b>Avustukset</b>					
<b>Muut toimintakulut</b>					
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	-220 891	-199 756	-21 135	-10,6	-158 151
<b>TOIMINTAKATE</b>	-220 891	-199 756	-21 135	-10,6	-158 151
<b>Verotulot ja valtionosuudet</b>					
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Tilinpäätössiirrot</b>					
<b>Tilikauden voitto / tappio</b>	-220 891	-199 756	-21 135	-10,6	-158 151

Tunnusluvut	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma 2025
Ympäristöterveyden huollon ja ympäristönsuojelun kustannukset €/as (5017 as)	39,5	31,5	44,0
Ohjauspalaverit	2	2	1

## Toimintatuotot

Ei toimintatuottoja.

## Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät. Syynä budjetoitua suuremmat eläinlääkintähuollon päivystyskustannukset.

## INVESTOINNIT:

Investoinnit 2025 TOTEUMA 1 - 12				
Aloittamatta				
Tekemättä/ei toteuteta				
Työn alla				
Valmis				
		<b>Tulot</b>	<b>Menot</b>	<b>Budjetti</b>
Hankkeen nimi	Hankeryhmä	2025 TOT 1 -	2025 TOT 1 - 1	2025
<b>Talonrakennus</b>			<b>503 304</b>	<b>474 000</b>
Huutjärven koulun keittiön lattian uusinta	Talonrakennus		89463	95 000
S-A Alarakennuksen vesikatto ja aurinkopaneelit	Talonrakennus		151562	150 000
Purolan koulun ilmanvaihtokone	Talonrakennus		56636	50 000
Kolujen ja päiväkotien pihojen leikkivälineiden uusimista	Talonrakennus		26338	20 000
Huutjärven koulun pihatyöt	Talonrakennus		74358	80 000
Huutjärven koulun kiinteät kalusteet	Talonrakennus		20054	20 000
Pienten koulujen VAK	Talonrakennus		13600	14 000
Kaunissaaren huoltorakennuksen suihkutilojen saneeraus	Talonrakennus		19938	20 000
Kaunissaaren sataman kääntävä grillikatot	Talonrakennus	26461	51355	25 000
<b>Satamat</b>			<b>139 782</b>	<b>125 000</b>
Strukan sulut, korjaussuunnitelman mukaiset työt	Satamat	12000	109400	100 000
Kaunissaaren satama-alueen maisemointi	Satamat		30382	25 000
<b>Liikuntapaikat</b>			<b>71 513</b>	<b>75 000</b>
Urheilukenttien peruseräparannus	Liikuntapaikat		17809	20 000
Kirkonkylän urheilukentän ulkokuntolaitteet	Liikuntapaikat		24507	25 000
Huutjärven liikuntamontun kehittäminen	Liikuntapaikat		29197	30 000
<b>Liikenneväylät</b>			<b>263 923</b>	<b>325 000</b>
Katujen peruseräparannus kartoituksen mukaan	Liikenneväylät		52612	50 000
Tievalojen peruseräparannus	Liikenneväylät		47424	50 000
Keihässalmen tien rakentaminen ja asfaltointi	Liikenneväylät		0	60 000
Sammalkadun loppu asfaltointi	Liikenneväylät		24318	25 000
Uusi asuinalue Huutjärvenpuisto, Siltakylä, kunnallistekniikka	Liikenneväylät		139569	140 000
<b>Julkinen käyttöomaisuus</b>			<b>70 700</b>	<b>80 000</b>
Yläkosken uimaranta	Julkinen käyttöomaisuus		13227	20 000
Siltakylänlahden kunnostus	Julkinen käyttöomaisuus		40000	40 000
Leikkipuistot	Julkinen käyttöomaisuus		17473	20 000
<b>Irtain omaisuus</b>			<b>22 514</b>	<b>20 000</b>
Huutjärven koulun keittiön työpöydät (lattian uusinta)	Irtain omaisuus		22514	20 000
<b>Aineeton käyttöomaisuus</b>			<b>6 400</b>	<b>100 000</b>
Munapirtin vesihuollon toteutus. Vaihe 1 jatko Keihässalmi.	Aineeton käyttöomaisuus		6400	100 000
<b>Yhteensä</b>			<b>1 078 136</b>	<b>1 199 000</b>
<b>Netto</b>			<b>1 039 675</b>	
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>				
Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2025	Toteuma 2025	
Esi- ja perusopetus: Kalusto (sis. höyläpenkit)	Irtain omaisuus	27 000	23 810	
Esi- ja perusopetus: Opetusteknologia	Irtain omaisuus	20 000	19 869	
Varhaiskasvatus: Kalusto	Irtain omaisuus	10 000	9 968	
Huutjärven koulun ulkokuntosali	Irtain omaisuus	30 000	33 780	
<b>YLEISHALLINTO</b>				
Hankkeen nimi	Hankeryhmä	TA 2025	Toteuma 2025	
Ohjelmistohankinnat	Ohjelmistot	220 000	72 875	
Kiinteistökaupat	Irtain omaisuus	100 000	100 000	
<b>YHTEENSÄ (netto):</b>		<b>1 576 000</b>	<b>1 299 975</b>	

## 1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2025 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 017.

### 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-arpopaperit 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**

Edellisen tilikauden tiedot on vertailukelpoisia.

### 1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

#### **Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

#### **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.-31.12.2025 käytetyistä kirjanpito- kirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista

Tilinpäätöskirja	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. Lisäksi aineistot tallennetaan Pyhtään kunnan omaan sähköiseen arkistoon.

#### Ohjelmat:

SAP R/3	pääkirjanpito
Nomentia Banking	maksuliikenne
Populus	palkkalaskenta



## Pyhtään kunta

### Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### 6. Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Yleishallinto	313 072,20	284 183,41	224 979,45	193 869,42
Opetus- ja kulttuuripalvelut	754 103,28	807 369,36	731 769,68	782 837,72
Yhdyskuntapalvelut	1 114 040,92	844 998,44	1 114 040,92	844 998,44
Toimintatuotot yhteensä	2 181 216,40	1 936 551,21	2 070 790,05	1 821 705,58

Vuonna 2024 on vuokratuottoja kirjattu edellisen tilikauden ylijäämään 200 747,55 euroa.

#### 7. Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Kunnan tulovero	9 672 817,34	9 627 701,36	9 672 817,34	9 627 701,36
Osuus yhteisöveron tuotosta	838 559,50	964 382,31	838 559,50	964 382,31
Kiinteistövero	2 259 476,67	2 145 666,98	2 259 476,67	2 145 666,98
Verotulot yhteensä	12 770 853,51	12 737 750,65	12 770 853,51	12 737 750,65

#### 8. Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 572 477,00	4 115 110,00	4 572 477,00	4 115 110,00
<i>Siiä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	914 762,00	1 080 032,00	914 762,00	1 080 032,00
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	82 817,07	89 791,05	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-807 789,00	-843 136,00	-807 789,00	-843 136,00

Verotulomenetysten kompensatio	384 569,00	714 644,00	384 569,00	714 644,00
Valtionosuudet yhteensä	4 232 074,07	4 076 409,05	4 149 257,00	3 986 618,00

### 9. Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2025	2024
Asiakaspalvelujen ostot	740 804,77	678 574,01
Muiden palvelujen ostot	4 675 976,33	4 270 867,57
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	5 416 781,10	4 949 441,58

### 11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

POISTOSUUNNITELMA	Poistolaji	Poistoaika	Poistoprosentti
		1.1.2013	1.1.2013
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
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

**13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
<b>Muut toimintatuotot</b>				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	67 550,63	0,00	67 550,63
Muut luovutusvoitot	461,81	0,00	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	461,81	67 550,63	0,00	67 550,63
<b>Muut toimintakulut</b>				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

**15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

	Kunta	
	2025	2024
Osinkotuotot muista yhteisöistä	19 390,50	23 731,65
Yhteensä	19 390,50	23 731,65

**Tasetta koskevat liitetiedot**

**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

## 19. Pysyvien vastaavien erittelyt

### Aineettomat hyödykkeet

#### Konserni

	Aineettomat oi- keudet	Muut pitkävaikut- tei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	936 929,03	12 059,55	948 988,58
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	6 400,00	73 132,05	79 532,05
Siirto erien välillä	12 059,55	0,00	-12 059,55	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-67 180,01	0,00	-67 180,01
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>12 059,55</b>	<b>876 149,02</b>	<b>73 132,05</b>	<b>961 340,62</b>

#### Kunta

	Aineettomat oi- keudet	Muut pitkävaikut- tei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	936 813,35	12 059,55	948 872,90
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	6 400,00	72 874,55	79 274,55
Siirto erien välillä	12 059,55	0,00	-12 059,55	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-67 141,92	0,00	-67 141,92
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>12 059,55</b>	<b>876 071,43</b>	<b>72 874,55</b>	<b>961 005,53</b>

## Aineelliset hyödykkeet

### Konserni

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 232 205,29	8 021 888,82	5 788 327,96	341 906,23	1 713,17	167 978,19	20 554 019,66
Lisäykset tilikauden aikana	100 000,00	402 869,14	676 292,72	77 493,18	0,00	8 190,84	1 264 845,88
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-26 461,23	-26 512,27	0,00	0,00	0,00	-52 973,50
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-10,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,71
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	172 576,49	0,00	0,00	-172 576,49	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-701 319,56	-774 346,69	-192 185,20	-89,29	0,00	-1 667 940,74
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>6 332 205,29</b>	<b>7 696 966,46</b>	<b>5 836 338,21</b>	<b>227 214,21</b>	<b>1 623,88</b>	<b>3 592,54</b>	<b>20 097 940,59</b>

### Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	6 232 185,42	7 942 076,20	5 787 374,71	335 616,70	0,00	165 620,51	20 462 873,54
Lisäykset tilikauden aikana	100 000,00	402 608,05	675 890,52	76 159,60	0,00	6 955,98	1 261 614,15
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-26 461,23	-26 512,27	0,00	0,00	0,00	-52 973,50
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	172 576,49	0,00	0,00	-172 576,49	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-696 016,10	-774 105,84	-190 926,25	0,00	0,00	-1 661 048,19
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>6 332 185,42</b>	<b>7 622 206,92</b>	<b>5 835 223,61</b>	<b>220 850,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 010 466,00</b>

### 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
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>2 201 119,54</b>	<b>2 201 119,54</b>

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

#### Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

#### Konserni

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 927 039,25	1 927 039,25
Lisäykset	15 000,00	15 000,00
Vähennykset	-6 761,16	-6 761,16
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>1 935 278,09</b>	<b>1 935 278,09</b>

#### Kunta

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 926 746,70	1 926 746,70
Lisäykset	15 000,00	15 000,00
Vähennykset	-6 730,81	-6 730,81
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>1 935 015,89</b>	<b>1 935 015,89</b>

## 20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin		
				osuus omasta pääomasta (€)	osuus vie- raasta pää- omasta (€)	osuus tilikau- den tuloksesta (€)
<b>Kuntayhtymät</b>						
Kymenlaakson liitto	0206714-5	3,20	3,199311	21 590,54	19 787,48	-5 033,26
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958695-5	0,34	0,340300	103 490,18	16 883,12	4 070,65

## 23. Saamisten erittely

## 24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Jaksotetut henkilöstökulut	2 617,70	2 486,78	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	35 939,01	40 478,55	35 441,08	39 991,68
Ennakkomenot	77,43	143,24	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	26 461,23	14 571,89	26 461,23	14 512,27
EU-tuet ja -avustukset	117 086,68	0,00	117 086,68	0,00
Koulutuskorvaukset	37,78	50,55	0,00	0,00
Saamiset vakuutuslaitoksilta	68,99	65,30	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	29 418,73	52 721,58	28 033,16	51 191,44
<b>Yhteensä</b>	<b>211 707,55</b>	<b>110 517,89</b>	<b>207 022,15</b>	<b>105 695,39</b>

**Taseen vastattavia koskevat liitetiedot****25. Oman pääoman erittely**

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Peruspääoma	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56	6 063 348,56
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	139,56	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 297 104,04	8 609 885,30	9 239 088,98	8 553 796,85
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	9 297 104,04	8 609 885,30	9 239 088,98	8 553 796,85
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	9 297 104,04	8 609 885,30	9 239 088,98	8 553 796,85
Tilikauden yli-/alijäämä	-5 148,51	687 218,74	-4 185,89	685 292,13

Oma pääoma yhteensä	15 355 443,65	15 360 592,16	15 298 251,65	15 302 437,54
---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Vuonna 2024 on vuokratuottoja kirjattu edellisen tilikauden ylijäämään 200 747,55 euroa.

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

	Kunta	
	2025	2024
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	9 239 088,98	8 553 796,85
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 185,89	685 292,13
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	9 234 903,09	9 239 088,98

#### 27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
<b>Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua</b>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00

#### 28. Joukkovelkakirjalainat

	Kunta	
	2025	2024
2025	6 500 000,00	6 500 000,00
- korko 2,08 %		
- kertalyhennys		
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
2024		
- korko 3,3 %		
- kertalyhennys		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	6 500 000,00	6 500 000,00

### 31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2025	2024
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 000 000,00	1 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	1 000 000,00	1 000 000,00

### 33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Jaksotetut henkilöstökulut	1 276,09	1 233,73	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	907 675,08	845 542,82	890 239,89	828 142,59
Korkojaksotukset	14 465,71	19 188,78	14 465,71	19 188,78
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	194 199,24	182 456,33	195 199,24	182 456,33

Muut siirtovelat	16 725,24	11 273,40	9 927,00	4 378,00
Yhteensä	1 134 341,36	1 059 695,06	1 109 831,84	1 034 165,70

#### Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

#### 34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet

#### 35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
<b>Omasta puolesta annetut vakuudet</b>				
Takaukset	952,84	952,84	0,00	0,00
Yhteensä	952,84	952,84	0,00	0,00
<b>Muiden puolesta annetut vakuudet</b>				
Takaukset	1 178 182,08	1 517 284,63	1 178 182,08	1 517 284,63
Yhteensä	1 178 182,08	1 517 284,63	1 178 182,08	1 517 284,63

#### 38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Toimitilojen vuokravastuut	916 033,69	981 785,45	913 017,84	978 233,40
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	7 645,46	13 583,62	6 356,40	11 672,58
Maa-aluiden vuokravastuut	1 662,58	1 684,88	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	5 240,42	5 694,60	0,00	0,00
<b>Vuokravastuut yhteensä</b>	<b>930 582,15</b>	<b>1 002 748,55</b>	<b>919 374,24</b>	<b>989 905,98</b>
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	71 323,53	73 590,08	68 393,76	70 531,74

### 39.-40. Vastuusitoumukset

#### Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2025	2024
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	46 453 336,00	43 774 346,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	59 459,00	46 974,00

#### 41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
<b>Sopimusvastuut</b>				
Sopimusvastuut yhteensä	97,23	60,66	0,00	0,00

#### Johdannaisopimukset

	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2024	2024
<b>Koronvaihtosopimus 1</b>				
Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen talousarviolainan korkoriskiltä. Sopimuksella suojattu lainapääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolnaan.				
Sopimus erääntyy 4.2.2026				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	250 000,00	750 000,00	250 000,00	750 000,00

Käypä arvo	2 391,11	20 406,27	2 391,11	20 406,27
------------	----------	-----------	----------	-----------

#### **Koronvaihtosopimus 2**

Koronvaihtosopimuksella kumotaan kiinteäkorkoisten talousarviolainojen korkovirrat (koronvaihtosopimus on kunnalle tulovirtaa). Koronvaihtosopimuksen nimellispääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolllaan.

Sopimus erääntyy 28.2.2025

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
------------------------------------	------	-----------	------	-----------

Käypä arvo	0,00	-572,31	0,00	-572,31
------------	------	---------	------	---------

#### **Koronvaihtosopimus 3**

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

Sopimus erääntyy 4.6.2030

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	2 250 000,00	2 750 000,00	2 250 000,00	2 750 000,00
------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Käypä arvo	133 661,73	185 210,49	133 661,73	185 210,49
------------	------------	------------	------------	------------

#### **Koronvaihtosopimus 4**

Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan 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	-89 012,40	-225 821,87	-89 012,40	-225 821,87
------------	------------	-------------	------------	-------------

#### **Koronvaihtosopimus 5**

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

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo (optio)	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Käypä arvo	0,00	-5 967,71	0,00	-5 967,71

#### Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

##### 42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2025	2024
Yleishallinto	15	14
Opetus- ja kulttuuritoimi	130	130
Yhdyskuntapalvelut	21	23
Yhteensä	166	167

##### 43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2025	2024
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	8 815 544,97	8 325 184,12
Henkilöstökulut yhteensä	8 815 544,97	8 325 184,12

##### 44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Kunta

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Pyhtään kokoomus	4 429,18	4 222,51
Pyhtään Sosiaalidemokraatit	3 212,98	2 137,50
Keskustan Pyhtään paik.yhd. Ry	1 280,09	1 161,00
Svenska folkpartiet i Pyttis	404,25	384,50
Vasemmistoliiton Pyhtään yhd.	435,56	770,00
Perussuomalaiset	1 009,24	1 035,70
Kotkan seudun vihreät	185,00	228,75
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 956,30	9 939,96

#### **45. Tilintarkastajan palkkiot**

	<b>Kunta</b>	
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Tilintarkastusyhteisö</b>		
Tilintarkastus	9 454,51	7 716,78
Muut palvelut	5 709,05	4 939,50
Palkkiot yhteensä	15 163,56	12 656,28

#### **46. Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin**

Kunnanjohtajan kanssa on 27.6.2022 hyväksytty kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kymmenen kuukauden palkkasummaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kunnan 0,9 %:n osuudella omistaman kehittämissyhtiö Cursor Oy:n kanssa on solmittu 22.1.2020 yhteistyösopimus, jonka mukaisesti kunta sitoutuu turvaamaan Cursorin liiketoiminnan kannattavuuden Pyhtäänlinnan liiketiloja koskevassa hankkeessa.

Vuonna 2007 Kymen Vesi Oy:n perustamisvaiheessa omistajakunnat siirsivät omaisuutensa Kymen Vedelle. 1/3 osuus omaisuudesta jäi yhtiön velaksi seuraavasti:

velka Pyhtään kunnalle: 1 171 532,70 €, korko 20.182 €/v (1,72 %)

Voimassa olevan sopimuksen mukaan lainojen kertalyhennys tapahtuisi vuoden 2026 lopussa.



## ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

23.3.2026

Terhi Lindholm  
kunnanjohtaja

Anna-Leena Kailio  
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Helle

Kari Huovila

Raul Lehto

Jane Salama

Aleksanteri Tenttula

Jarmo Kulhelm

Riikka Turunen

Jukka Söderholm

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2026

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, JHT  
vastuullinen tilintarkastaja