

## **TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS**

**2024**

# TILINPÄÄTÖS 2024

## Sisällys

|                                                                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| KUNNANJOHTAJAN KATSAUS .....                                                                                               | 4  |
| OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....                                                                      | 5  |
| YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS .....                                                                         | 8  |
| ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA ..... | 11 |
| SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....                                                                  | 13 |
| TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN .....                                                                                    | 17 |
| RAHOITUS .....                                                                                                             | 20 |
| TASETARKASTELU .....                                                                                                       | 22 |
| KOKONAISTULOT JA – MENOT .....                                                                                             | 25 |
| KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....                                                                                          | 27 |
| HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ .....          | 31 |
| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....                                                                                             | 31 |
| TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2024 .....                                                                  | 33 |
| RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2024 .....                                                                                       | 35 |
| KUNNANHALLITUS .....                                                                                                       | 36 |
| HYVINVOINTILAUTAKUNTA .....                                                                                                | 42 |
| TEKNIKKALAUTAKUNTA .....                                                                                                   | 55 |
| INVESTOINNIT: .....                                                                                                        | 67 |
| LIITETIEDOT .....                                                                                                          | 70 |
| ALLEKIRJOITUKSET .....                                                                                                     | 93 |
| TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....                                                                                                   | 94 |

## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

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

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

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

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

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

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

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

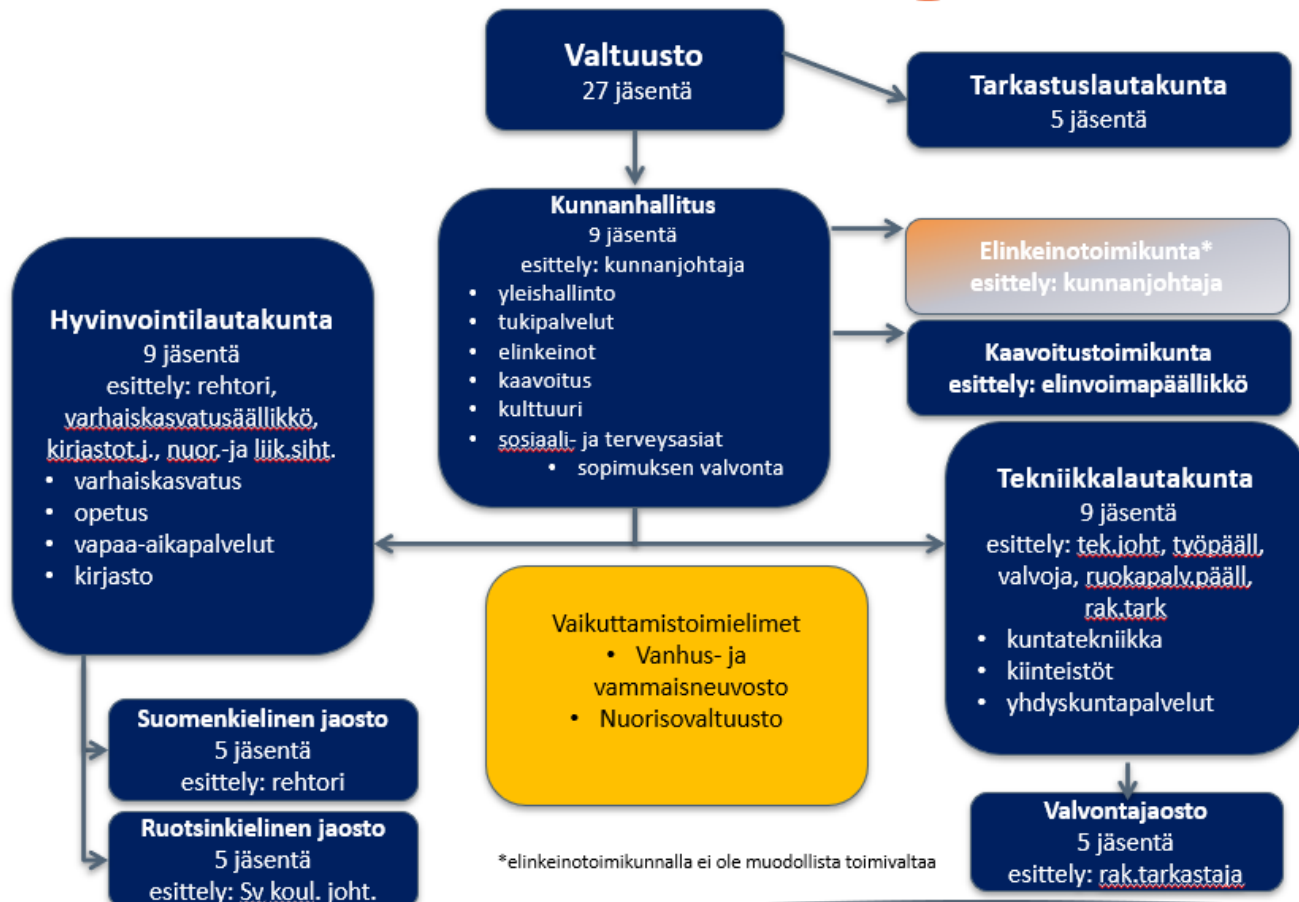
Elinvoima ja kuntalaisten hyvinvointi ei synny ilman tekemistä ja tekijöitä. Kunnassa tehdään erinomaista työtä eri ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja viihtyvyyden hyväksi, laadukkaan elinympäristön varmistamiseksi ja yritysten tarpeita vastaamaan. Olemme panostaneet osaamiseen, varhaiskasvatukseen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

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

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

Terhi Lindholm  
kunnanjohtaja

# Luottamushenkilöorganisaatio



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

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

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

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

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

Pyhtään kunnan palvelutuotanto jakaantuu toimialoihin seuraavasti:

- Hallinto- ja kehittämispalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Tekniikkapalvelut

Henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2024

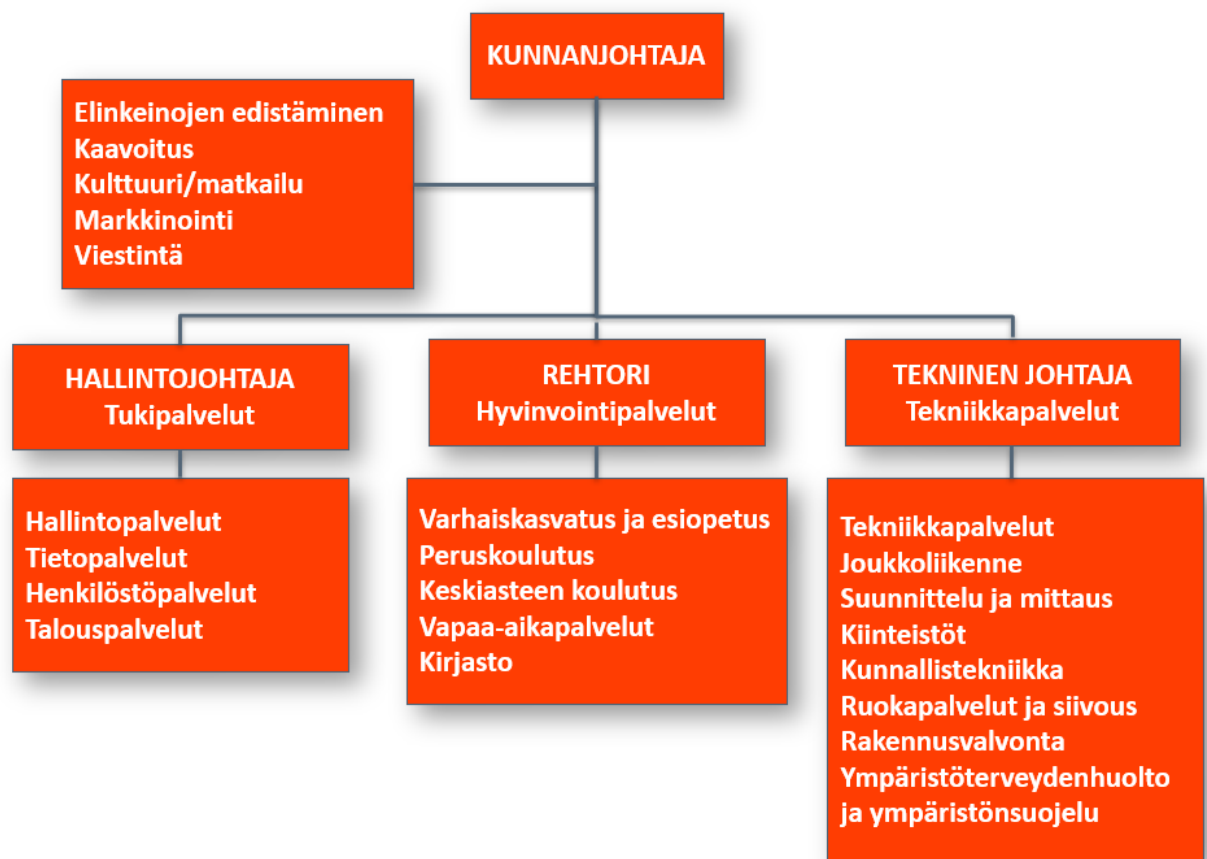
|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| Hallinto- ja kehittämispalvelut | 14  |
| Hyvinvointipalvelut             | 130 |
| Tekniikkapalvelut               | 23  |
| Yhteensä                        | 167 |

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2024 aikana:

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

Viranhaltijaorganisaatio on seuraava:



## YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

### Yleinen taloudellinen kehitys

Vuonna 2023 Suomen BKT:n ennustetaan supistuvan 0,3 %. Talous on ajautunut taantumaa ennen kaikkea korkotason nousun ja sen kerrannaisvaikutusten vuoksi. Talous kääntyi kuitenkin vuoden loppupuolella kasvuun. Vuotta 2024 leimannut maailmanpoliittisen tilanteen tuoma epävarmuus, inflaation taittuminen sekä keskuspankkien aloittamat korkojen laskut. Vuonna 2025 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 %. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena myös tulevaisuudessa. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteen näyttää jatkavan kasvuaan pitkälle tulevaisuuteen.

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

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

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

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

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

## Pyhtään kunnan toiminnan ja talouden kehitys

Kymenlaakson maakunnan suurimpia haasteita on ollut väkiluvun jatkuva heikkeneminen viime vuosina. Myös Pyhtään väkiluku pienentyi ollen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 5007 (5064 v.2023 lopussa).

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

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

## Olenneiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

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

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

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

Valitettavasti lentokentän hanketta ovat hankaloittaneet ja viivästyttäneet valitukset. Lentokentän asemakaavasta valitettiin hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus hylkäsi valituksen ja korkein hallinto-oikeus ei antanut asiassa valituslupaa, joten asemakaava on voimassa.

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

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

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

## Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä kasvoi viidellä vuodesta 2023. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 167 henkilöä, joista vakinaisia oli 125 ja määräaikaista 42. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 17,3 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot kasvoivat hieman, n. 0,8 päivää / henkilö.

Henkilöstöön liittyviä tarkempia tietoja tarkastellaan erillisessä henkilöstökertomuksessa.

## Ympäristöasiat:

Kunta on vähentänyt paperin käyttöä ottamalla käyttöön sähköisen laskuarkiston sekä sähköisen kokousjärjestelmän lähes kaikilla toimielimillä. Sähköinen arkistointi otettiin käyttöön vuonna 2024. Paperitulosteiden määrää vähentävät myös sähköiset lomakkeet, joita kunnassa on käytössä runsaasti. Aiemmin käyttöön otettu rakennusvalvonnan lupapiste.fi -järjestelmä vähentää paperinkulutusta huomattavasti.

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

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

## Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

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

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

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

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

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

## ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

### Taloudelliset riskit

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

### Rahoitusriskit

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

Korkokehitys on viime vuosina ollut velallisen näkökulmasta myönteinen ja korkotaso on ollut ennätyksellisen alhainen. Alhaista korkotasoa on hyödynnetty siirtämällä kunnan rahoituksen painopistettä lyhytaikaisiin lainoihin, joiden toteutunut keskikorko oli vielä vuonna 2021 negatiivinen. Vuonna 2022 korot kääntyivät pitkästä ajasta nousuun ja kehitys vaikutti myös vuoden 2024, jotka kuitenkin laskivat vuodesta 2023.

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

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 65 %. Kunnan lainakannasta noin 1 % on kiinteäkorkoista talousarviolainaa (korkotaso noin 1 %). Pääosa talousarviolainoista sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen osuus kunnan lainakannasta on 99 %. Korkoherkkien lainojen riskiä on suojattu koronvaihtosopimuksilla. Lainakannasta on suojattu n. 80 %.

Valuuttamääräisiä lainoja kunnalla ei ole.

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

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

#### Vahinkoriskit

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

#### Henkilöriskit

Henkilöstön saatavuus on pääsääntöisesti ollut hyvä.

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

#### Ympäristöriskit

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

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

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

## SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Sisäisen valvonta on pääsääntöisesti toiminut hyvin arvioitaessa lakien ja päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamisen toteutumista. Vaikka eri toimielinten päätöksistä tehdään joitakin valituksia tai oikaisuvaatimuksia, ovat muutoksenhakutoimet joltaneet tiettyjä poikkeuksia lukuun ottamatta hylkääviin päätöksiin.

### Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

Henkilöstön työhyvinvointi- ja riskikartoitus tehdään säännöllisesti. Työhyvinvointi- ja riskikartoitus on tehty keväällä 2019 ja sen jälkeen kevyempiä ilmapiirikyselyjä. Kartoitusten perusteella on laadittu tulosityksiköittäin suunnitelmat ongelmakohtien poistamiseksi. Henkilöstön työtyytyväisyyskysely on toteutettu alkuvuodesta 2024.

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

Kunnan toimintaan liittyvät riskit kartoitetaan vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Vuosien 2022-2024 riskienhallinnassa jouduttiin ensimmäistä kertaa vuosikymmeniin ottamaan huomioon myös kansainvälisen ja kansallisen turvallisuustilanteen muutokset.

### Riskienhallinnan ja seurannan vastuuttaminen

#### 1. Johtamisen ja hallinnon järjestäminen

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

#### 2. Riskien hallinta

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

### 3. Seurantamenettelyt

Itsearviointeja ei ole toistaiseksi suoritettu.

## Riskien ajallinen ja rahamääräinen ennakointi

### 1. Henkilöstö

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

Vuonna 2024 sairauslomapäivien määrä (17,3 työpäivää /htv) kasvoi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyönantajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon, mutta vuoden 2024 toteuma lienee lähellä keskiarvoa. Sairauspoissaoloja seurataan ja varhaisen tuen mallia, puheeksiottokäytäntöjä sekä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa arvioidaan ja kehitetään joka vuosi.

### 2. Tietojärjestelmät ja tietosuoja

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

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

Tietojärjestelmien toimintavarmuus on hyvällä tasolla. Kunnan ICT - palveluista vastaa KSTieto Oy, joka toimittaa palvelut kaikille Kymenlaakson kunnille. Vuoden 2024 aikana on otettu käyttöön uusia tietosuojatyökaluja seudullisena yhteistyöhankkeena.

### 3. Talous, rahoitus ja omaisuuden vakuuttaminen

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

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

Valtion talouteen lähivuosina tarvittavat sopeutustoimet aiheuttavat kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Rahoituspohjaan tulossa oleviin olennaisiin

muutoksiin varaudutaan valtionvarainministeriön ennakkolaskelmia seuraamalla ja hyvällä toiminnan suunnittelulla.

#### 4. Kunnan toiminta

Lainsäädäntö antaa puitteet kunnan toiminnalle. Kunnan hallintosääntö on vuonna 2024 uudistettu uudet vaatimukset huomioiden. Hallintosääntöä päivitetään tarpeen tullen. Kunnan toimintakyky on vuoden 2024 aikana ollut hyvä.

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

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

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

##### Sopimustoiminta

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

##### Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on annettu ohje 24.3.2014.

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

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

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

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

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

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

## TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

### **Tilikauden tuloksen muodostuminen**

Pyhtään kunnan vuosikate oli toimintavuonna 2 319 320 euroa, joka oli asukasta kohden 463 euroa (908 € vuonna 2023).

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

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

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

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

## Tuloslaskelma

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

TOIMINTAKATE ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Pyhtään toimintakate vuonna 2024 on -14 258 430 euroa.

VUOSIKATETTA eli kunnan rahoitustulosta tulee arvioida tuloksen muodostumisen ja rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikatteen riittävyyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen. Vuosikate on 2 319 320 euroa.

TILIKAUDEN TULOS on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulos on satunnaisten erien ja poistojen jälkeen on 685 292 euroa.

### Tuloslaskelman tunnusluvut

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

**TULOSLASKELMA**

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

## RAHOITUS

### Toiminnan rahoitus

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

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

Investointien tulorahoitusprosentti oli 202,0 % (228,4 % vuonna 2023). Bruttoinvestoinnit olivat 1 147 902 euroa.

### Rahoituslaskelma

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

#### Rahoituslaskelman tunnusluvut

|                                                                   | Konserni |        | Kunta |       |
|-------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------|-------|
|                                                                   | 2024     | 2023   | 2024  | 2023  |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 2 333    | -1 232 | 6 667 | 4 547 |
| Investointien tulorahoitus, %                                     | 202,1    | 227,2  | 202,0 | 228,4 |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                    | 1,7      | 3,1    | 1,7   | 3,1   |
| Lainanhoitokate                                                   | 1,9      | 3,5    | 1,9   | 3,5   |
| Kassan riittävyys, pv                                             | 20       | 18     | 19    | 18    |

**RAHOITUSLASKELMA**

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

## TASETARKASTELU

### Taseen tunnusluvut

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

**TASE****VASTAAVAA****31.12.2024 31.12.2023****PYSYVÄT VASTAAVAT****Aineettomat hyödykkeet**

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| Aineettomat oikeudet         | 0,00       | 1 130,11   |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 936 813,35 | 12 769,94  |
| Ennakkomaksut                | 0,00       | 930 870,34 |

**Aineettomat hyödykkeet****936 813,35 944 770,39****Aineelliset hyödykkeet**

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Maa- ja vesialueet             | 6 232 185,42 | 6 229 471,79 |
| Rakennukset                    | 7 942 076,20 | 8 172 129,68 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 787 374,71 | 6 181 573,72 |
| Koneet ja kalusto              | 335 616,70   | 350 917,42   |

|                                          |            |           |
|------------------------------------------|------------|-----------|
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 165 620,51 | 19 328,94 |
|------------------------------------------|------------|-----------|

**Aineelliset hyödykkeet****20 462 873,54 20 953 421,55****Sijoitukset**

|                                                           |              |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kuntayhtymäosuudet                                        | 67 888,71    | 67 888,71    |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnkorotukset | 2 201 055,96 | 2 201 055,96 |
| Muut lainasaamiset                                        | 1 267 504,70 | 1 257 932,70 |
| Muut saamiset                                             | 659 242,00   | 659 242,00   |

**Sijoitukset****4 195 691,37 4 186 119,37****PYSYVÄT VASTAAVAT****25 595 378,26 26 084 311,31****TOIMEKSIANTOJEN VARAT**

|                           |            |            |
|---------------------------|------------|------------|
| Lahjoitusrahastojen varat | 320 270,66 | 320 987,33 |
|---------------------------|------------|------------|

**TOIMEKSIANTOJEN VARAT****320 270,66 320 987,33****VAIHTUVAT VASTAAVAT****Lyhytaikaiset saamiset**

|                |            |            |
|----------------|------------|------------|
| Myyntisaamiset | 665 082,35 | 201 808,38 |
| Lainasaamiset  | 0,00       | 13 900,00  |
| Muut saamiset  | 92 393,51  | 182 003,26 |
| Siirtosaamiset | 105 695,39 | 311 108,72 |

**Lyhytaikaiset saamiset****863 171,25 708 820,36****Saamiset****863 171,25 708 820,36****Rahat ja pankkisaamiset****970 050,56 910 969,61****VAIHTUVAT VASTAAVAT****1 833 221,81 1 619 789,97****VASTAAVAA****27 748 870,73 28 025 088,61****VASTATTAVAA**

|                                         | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                      |                      |
| Peruspääoma                             | 6 063 348,56         | 6 063 348,56         |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | 8 553 796,85         | 5 316 427,97         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 685 292,13           | 3 237 368,88         |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>15 302 437,54</b> | <b>14 617 145,41</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |                      |                      |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 320 270,66           | 320 987,33           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>320 270,66</b>    | <b>320 987,33</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                      |                      |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>      |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 500 000,00         | 3 575 000,00         |
| Saadut ennakot                          | 30 000,00            | 30 000,00            |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>      | <b>2 530 000,00</b>  | <b>3 605 000,00</b>  |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>      |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 6 500 000,00         | 6 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 075 000,00         | 1 161 042,05         |
| Saadut ennakot                          | 4 466,70             | 3 048,40             |
| Ostovelat                               | 817 030,30           | 1 163 577,62         |
| Muut velat                              | 165 499,83           | 169 665,18           |
| Siirtovelat                             | 1 034 165,70         | 984 622,62           |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>      | <b>9 596 162,53</b>  | <b>9 481 955,87</b>  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>12 126 162,53</b> | <b>13 086 955,87</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>27 748 870,73</b> | <b>28 025 088,61</b> |

## KOKONAISTULOT JA – MENOT

Kokonaistulosten 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>2024</b>   | <b>%</b>      |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Varsinainen toiminta</b>                   |               |               |
| Toimintatuotot                                | 1 822         | 9,53          |
| Verotulot                                     | 12 738        | 66,61         |
| Valtionosuudet                                | 3 986         | 20,84         |
| Korkotuotot                                   | 34            | 0,18          |
| Muut rahoitustuotot                           | 25            | 0,13          |
| Tulorahoituksen korjauserät                   | -67           | -0,35         |
| <b>Investoinnit</b>                           |               |               |
| Rahoitusosuudet                               | 14            | 0,07          |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot       | 80            | 0,42          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                       |               |               |
| Antolainasaamisten vähennykset                | 3             | 0,02          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                | 489           | 2,56          |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>          |               |               |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 0             | 0,00          |
| Korottomien velkojen muutos                   | 0             | 0,00          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                 | <b>19 124</b> | <b>100,00</b> |

### Kokonaismenot 1000€

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

Täsmäytyslaskelma:

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Kokonaistulot      | 19 124 |
|                    | -19    |
| Kokonaismenot      | 065    |
| Rahavarojen muutos | 59     |

## KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### Konsernirakenne ja olennaiset konsernia koskevat tapah- tumat

Kunta on osakkaana kahdessa kuntayhtymässä.

Kuntayhtymät:

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

### KONSERNIN TULOSLASKELMA

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

# KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

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

**KONSERNITASE****VASTAAVAA**

|                                                         | <b>31.12.2024</b>    | <b>31.12.2023</b>    |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                                |                      |                      |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                           |                      |                      |
| Aineettomat oikeudet                                    | 0,00                 | 1 149,45             |
| Muut pitkävaikutteiset menot                            | 936 929,02           | 12 948,14            |
|                                                         | 0,00                 | 930 870,34           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet               |                      |                      |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                           | <b>936 929,02</b>    | <b>944 967,94</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                           |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                                      | 6 232 205,29         | 6 229 491,66         |
| Rakennukset                                             | 8 021 888,82         | 8 254 917,48         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                          | 5 788 327,96         | 6 182 768,19         |
| Koneet ja kalusto                                       | 341 906,24           | 357 244,68           |
| Muut aineelliset hyödykkeet                             | 1 713,17             | 52,07                |
|                                                         | 167 978,19           | 22 866,94            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat                |                      |                      |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                           | <b>20 554 019,67</b> | <b>21 047 341,02</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                                      |                      |                      |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset | 2 201 119,54         | 2 201 119,54         |
| Muut lainasaamiset                                      | 1 267 504,70         | 1 257 932,70         |
| Muut saamiset                                           | 659 534,55           | 659 534,55           |
| <b>Sijoitukset</b>                                      | <b>4 128 158,79</b>  | <b>4 118 586,79</b>  |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                                | <b>25 619 107,48</b> | <b>26 110 895,74</b> |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                            |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot                                   | 240 161,46           | 280 788,48           |
| Lahjoitusrahastojen varat                               | 320 274,78           | 320 991,45           |
| Muut toimeksiantojen varat                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                            | <b>560 436,24</b>    | <b>601 779,93</b>    |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                              |                      |                      |
| <b>Saamiset</b>                                         |                      |                      |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                           |                      |                      |
| Myyntisaamiset                                          | 667 082,42           | 203 718,96           |
| Lainasaamiset                                           | 23 087,05            | 28 989,88            |
| Muut saamiset                                           | 101 899,54           | 185 937,03           |
| Siirtosaamiset                                          | 110 517,99           | 315 807,05           |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                           | <b>902 587,00</b>    | <b>734 452,92</b>    |
| <b>Saamiset</b>                                         | <b>902 587,00</b>    | <b>734 452,92</b>    |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>                              |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset                           | 7 998,28             | 7 998,28             |
| Muut arvopaperit                                        | 23 994,83            | 22 674,58            |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>                              | <b>31 993,11</b>     | <b>30 672,86</b>     |

|                                         |                      |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>          | <b>980 384,40</b>    | <b>933 124,31</b>    |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>              | <b>1 914 964,51</b>  | <b>1 698 250,09</b>  |
| <b>VASTAAVAA</b>                        | <b>28 094 508,22</b> | <b>28 410 925,76</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      |                      |                      |
|                                         | <b>31.12.2024</b>    | <b>31.12.2023</b>    |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                      |                      |
| Peruspääoma                             | 6 063 348,56         | 6 063 348,56         |
| Muut omat rahastot                      | 139,56               | 139,57               |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    | 8 609 885,30         | 5 389 016,08         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 687 218,74           | 3 220 869,22         |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>15 360 592,16</b> | <b>14 673 373,43</b> |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                | <b>315,86</b>        | <b>309,59</b>        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot                   | 240 161,46           | 280 788,48           |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 320 469,67           | 321 195,41           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>560 631,13</b>    | <b>601 983,89</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                      |                      |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>      |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 502 307,26         | 3 580 018,85         |
| Saadut ennakot                          | 30 000,00            | 30 000,00            |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>      | <b>2 532 307,26</b>  | <b>3 610 018,85</b>  |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>      |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 6 500 000,00         | 6 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 077 711,59         | 1 163 753,53         |
| Saadut ennakot                          | 6 755,57             | 6 622,20             |
| Ostovelat                               | 827 606,15           | 1 172 684,32         |
| Muut velat                              | 168 884,20           | 173 038,24           |
| Siirtovelat                             | 1 059 695,06         | 1 009 121,46         |
| Laskennalliset verovelat                | 9,24                 | 20,26                |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>      | <b>9 640 661,81</b>  | <b>9 525 240,01</b>  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>12 172 969,07</b> | <b>13 135 258,85</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>28 094 508,22</b> | <b>28 410 925,76</b> |

## HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASA-PAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

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

### TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalousosan toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

|                                            |           |       |
|--------------------------------------------|-----------|-------|
| Kvalt 9.12.2024 § 40                       |           |       |
| <b>Yleishallinto ja kehittämispalvelut</b> | Menot     | Tulot |
| Demokratiapalvelut                         |           |       |
| Hallinto- ja kehittämis-<br>palvelut       |           |       |
| Työllisyyspalvelut                         | 30 000    |       |
|                                            |           |       |
| <b>Hyvinvointipalvelut</b>                 |           |       |
| Esi- ja perusopetus                        | - 190 000 |       |
|                                            |           |       |
| Keskiaste ja muu koulutus                  | 30 000    |       |
| Kirjastotoimi                              |           |       |
| Nuoriso- ja liikunta-<br>toimi             |           |       |

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

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintamenot ja – tulot talousarviomuutosten jälkeen:

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

## TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2024

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

### Verotulojen erittely

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

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

#### Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2024

| Kiinteistö-<br>vero-<br>prosentit | Yleinen | Vak.<br>asuin-<br>raken-<br>nukset | Muut<br>asuin-<br>raken-<br>nukset | Voi-<br>malai-<br>tokset | Yleis-<br>hyödylli-<br>set<br>yhteisöt |
|-----------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| 2016                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2017                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2018                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2019                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2020                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2021                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2022                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2023                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |
| 2024                              | 1,30 %  | 0,62 %                             | 1,55 %                             | 3,10 %                   | 0,00 %                                 |

#### Valtionosuuksien erittely 2024

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

## RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2024

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

# KUNNANHALLITUS

## YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

### TULOSALUEET

Demokratiapalvelut  
Yleishallinto- ja kehittämispalvelut  
Työllisyyspalvelut

### TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

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

Keskeiset kehittämisalueet:

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

| Strateginen tavoite                                                                                                                          | Toimenpiteet                                                                | Mittari                                                                                               | Kuka vastaa                                 | Toteuma                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PYHTÄÄ KARTALLE</b><br>(Miten Pyhtää erottautuu kuntakentästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?) | Elinkeinopolitiikan toteuttaminen.                                          | 1 hanke toteutuu vuosittain. Työpaikkojen kehitys SY Barometri-mittaus                                | Kunnanjohtaja                               | Lentoken-<br>tän asema-<br>kaavoitus<br>toteutettu<br>Baromet-<br>rin tulos<br>parantunut |
|                                                                                                                                              | Ulospäinsuuntautuvan markkinointiviestinnän toteuttaminen.                  | Mediaosumat                                                                                           | Viestintä- ja markkinointiasi-<br>antuntija | 245 osu-<br>maa                                                                           |
|                                                                                                                                              | Kunnassa tapahtuvan kulttuuri- ja tapahtumatuotannon mahdollistaminen.      | Tapahtumien kävijämäärä<br>Toteutuneet tapahtumat                                                     | Kulttuuri- ja matkailusih-<br>teeri         | Kunnan ta-<br>pahtu-<br>missa 8<br>600                                                    |
|                                                                                                                                              | Ammattimaisen ja nykyai-<br>kaisen johtamisjärjestel-<br>män toteuttaminen. | Strategiaohjelmien jalkaut-<br>taminen. Vuosikellon mukai-<br>nen dialogi sidosryhmiin to-<br>teutuu. | Kunnanjohtaja                               | Toteutunut                                                                                |

| Strateginen tavoite                                                                                                          | Toimenpiteet                                            | Mittari                                                                                                                | Kuka vastaa        | Toteuma                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA</b><br>(Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?) |                                                         |                                                                                                                        |                    |                                                                                                                                |
|                                                                                                                              | Kuntalaislähtöisen sujuvan päätöksenteon varmistaminen. | Päätökset syntyvät 1. käsit-<br>telyssä.<br>Oikeusasteiden ”langetta-<br>vat” päätökset 0                              | Hallintojohtaja    | Toteutunut                                                                                                                     |
|                                                                                                                              | Asuin- ja yritystonttien ky-<br>synnän kasvattaminen.   | Myytyjen tonttien määrä                                                                                                | Elinvoimapäällikkö | 2                                                                                                                              |
|                                                                                                                              | Oikeudenmukainen ja in-<br>nostava henkilöstöpolitiikka | Sairauspoissaolot<br>Avoimiin työpaikkoihin tul-<br>leet hakemukset<br>Henkilöstön koulutussuunni-<br>telman seuranta. | Hallintojohtaja    | Poissaolot<br>+ 0,8<br>Hakemuksia<br>tullut riittä-<br>västi<br>Koulutus-<br>suunnitel-<br>man seu-<br>ranta käyn-<br>nistetty |

| Strateginen tavoite        | Toimenpiteet                                          | Mittari                                | Kuka vastaa        | Toteuma |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------|
| <b>LISÄÄ INVESTOINTEJA</b> | Maankäyttö- ja kaavoitus-<br>politiikan toteuttaminen | Lainvoimaisten kaavojen lu-<br>kumäärä | Elinvoimapäällikkö | 3       |

|                                                                                                                                            |                                                     |                                                                   |                          |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| (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 kestävä investointitaso. | Tilikauden tulos ylijäämäinen, Kriisikuntakriteereistä täyttyy 0. | Hallintojohtaja          | Toteutunut |

## YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

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

# DEMOKRATIAPALVELUT

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

| <b>Mittarit</b>                                                            | <b>Talousarvio<br/>2024</b> | <b>TP 2024</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Asioiden ajantasainen valmistelu päätöksentekoa varten vuosikellon mukaan. | 100 %                       | 100 %          |
| Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä                                       | 99 %                        | 99 %           |

# HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

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

| Mittarit                                  | Talousarvio<br>2024 | TP 2024       |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------|
| Uudet yritykset, kpl                      | 19                  | 30            |
| Uudet työpaikat, kpl                      | 44                  | ei saatavilla |
| Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä    | 14 993              | 8 600         |
| Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 0-100     |                     | 78            |
| Sairauspoissaolot, pv/hlö                 | 10                  | 17,3          |
| Talousarvion tot.tarkkuus, menot %        | 94                  | 98,3          |
| Tulosennusteet/v, kpl                     | 12                  | 12            |
| Kuukausitilinpäätös 20.pvä/kk             | 12                  | 12            |
| Vuositilinpäätös valmis 28.2.             | ./.                 | ./.           |
| Vakuuttamattomia riskejä toteutunut, €    | 0                   | 0             |
| Tarvittavista vakansseista täyttämättä    | 0                   | 0             |
| Myönteiset Pyhtää-uutiset mediassa, kpl/v | 346                 | 245           |
| Palveluprosesseja sähköistetty, kpl       | 2                   | 1             |
|                                           |                     |               |
|                                           |                     |               |

# TYÖLLISYYS- KOTOUTUMISPALVELUT

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

# HYVINVOINTILAUTAKUNTA

## TILINPÄÄTÖS 2024

### TULOSALUEET

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

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

### TOIMINNAN KUVAUS

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

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

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

**Kirjastotoimi**

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

## Toimintaympäristön kuvaus ja trendit

- Ympäristön muutos / trendit: laista ja ohjeistuksista tulevat **muutokset**
- **Digitalisaatio** - digitaalisten ympäristöjen kehittäminen ja hyödyntäminen, digitalisaation rinnalla esi- ja perusopetuksessa sekä varhaiskasvatuksessa monilukutaidon merkityksen korostaminen
- **Kestävä kehitys:** kulttuurin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta
- **Hyvinvointi:** Kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin vahvistaminen
- **Aktiivinen kuntalainen:** osallisuuden vahvistaminen ja edistäminen, erityisesti lasten ja nuorten harrastustoiminnan vahvistaminen
- Kustannuskehitys (toteuma viime vuodelta vs. TA 2023 ja TA 2024)

## Keskeiset kehittämisaalueet

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

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

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

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

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

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

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

Perusopetuksen yhteydessä tapahtuvaa kerhotoimintaa järjestetään monipuolisesti. Vapaa-aikapalveluissa perinteisen kerhotoiminnan lisäksi tarjotaan nuorille uusia harrastemahdollisuuksia muun muassa Harrastamisen Suomen mallin toiminnoilla. Opetushallituksen tukemaa koulujen kerhotoimintaa kehitetään koululaisilta saadun palautteen perusteella. Aamu- ja iltapäivätoimintaa toteutetaan suunnitelmallisesti Hyvinvointilautakunnan vahvistaman suunnitelman mukaisesti.

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

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

Keskiasteen koulutuspalvelut toteutetaan ostopalveluna. Kansalaisopiston kurssitarjonnassa huomioidaan osallistujilta saatu palaute.

## STRATEGISET TAVOITTEET JA AVAINTOIMENPITEET, JOIHIN NIILLÄ VASTATAAN

| Strateginen tavoite                                                                                                                                                      | Toimenpiteet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Mittari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Kuka vastaa                                      | Toteuma                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>PYHTÄÄ KARTALLE</b><br>(Miten Pyhtää erottautuu kuntakehästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?)                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Osastojen aktiivinen viestintä toiminoista ja tapahtumista</li> <li>* Ammattitaitoinen ja läsnä oleva henkilöstö kuntalaisten arjessa</li> <li>* Kansalliset ja kansainväliset hankkeet (kehittäminen)</li> </ul>                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Tapahtumien saavutettavuus (osallistujamäärät, tapahtumien määrät)</li> <li>* Vähintään kaksi tarkoituksenmukaista toimintaa tukevaa hanketta</li> <li>* Koulutukset</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        | Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori | *Tapahtumat, hankkeet ja TEA-viisari toteutuneet suunnitellusti                                                                                                                                                              |
| <b>HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA</b><br>(Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?)                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus: toiminnallisuuden ja oppimisympäristöjen kehittäminen</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>* Varhaiskasvatuksen palautekysely</li> <li>* Tuntikehys</li> <li>* Kerhotoiminta, vapaa-aikataapahtumien lkm (osallistujat)</li> <li>* Kouluterveyskysely</li> <li>* TEA-viisari</li> <li>* THL:n perhekeskuskysely</li> <li>* Kunnan omat kyselyt (kouluviihtyvyysskysely, tapahtumien palautekyselyt)</li> </ul> | Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori | <ul style="list-style-type: none"> <li>*Harrastustoimintaa järjestetty suunnitelman mukaisesti</li> <li>*Toiminnassa huomioitu kouluterveyskyselyn nostot</li> <li>*TEA-viisari: liikunta toteutunut</li> </ul>              |
| <b>LISÄÄ INVESTOINTEJA</b><br>(Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?) | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi</li> <li>* Ammattitaidon ylläpitäminen</li> <li>* Työhyvinvoinnin vahvistaminen</li> <li>* Kansalliset ja kansainväliset hankkeet</li> <li>* Nuorten työllistymisen tukeminen</li> </ul>                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>* Henkilöstökoulutus 1-3/vuosi</li> <li>* Henkilöstötyytyväisyyskysely</li> <li>* Päätökset ohjausprosessien mukaiset</li> <li>* Toimintamallien kehittäminen - vähintään kaksi hanketta</li> <li>* Kesätyöpaikat, yritysysteistyö</li> </ul>                                                                                                                                                            | Yksiköiden esimiehet, Hyvinvointi-koordinaattori | <ul style="list-style-type: none"> <li>*Henkilöstökoulutusta toteutettu tarkoituksenmukaisesti</li> <li>*Henkilöstötyytyväisyyskyselyn pohjalta toteutettu toimenpiteitä</li> <li>*Kehittämishankkeita toteutettu</li> </ul> |

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

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

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

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

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

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

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

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

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

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

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

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

Talousarvion on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.

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

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

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

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

## TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT (Kirjastotoimenjohtaja Evan Seppä)

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

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

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

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

Toukokuussa järjestettiin vuosittainen tiedonhaun opetus kaikille kunnan seitsemännen vuosiluokan oppilaille.

**TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT**  
**(Vapaa-aikakoordinaattori Sami Niskanen)**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## TULOSALUE VARHAISKASVATUS (Varhaiskasvatuspäällikkö Mari Peltola)

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

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

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

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

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

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

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

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

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

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

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

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

## INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

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

TEKNIKKALAUTAKUNTA

TULOSALUEET:

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

Tekniikkalautakunta yhteensä:

Toimintatuotot yhteensä

Toimintatuotot alittuivat n. 175 000 €.

Toimintakulut yhteensä

Toimintakulut alittuivat n. 200 000 €.

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : TEKNIKKALAUTAKUNTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

| Ajettu: 31.01.2025 13.19.16   | Toteuma<br>2023 | Toteuma<br>2024 | Budjetti<br>2024 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| SISÄISET TILIT NETTO          | 1 770 595       | 1 924 407       | 1 799 434        |
| Myyntituotot                  | 110 427         | 49 898          | 120 600          |
| Maksutuotot                   | 50 436          | 83 685          | 48 000           |
| Tuet ja avustukset            | 3 317           | 31 688          |                  |
| Vuokratuotot                  | 360 651         | 594 967         | 808 688          |
| Muut toimintatuotot           | 438 053         | 679 728         | 852 288          |
| Valmistus omaan käyttöön      |                 |                 |                  |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ       | 602 234         | 844 998         | 1 020 888        |
| Palkat ja palkkiot            | -753 035        | -799 436        | -770 238         |
| Henkilösivukulut              | -193 797        | -192 943        | -206 066         |
| Henkilöstökulut yhteensä      | -946 832        | -992 379        | -976 304         |
| Asiakaspalvelujen ostot       |                 |                 |                  |
| Muiden palvelujen ostot       | -2 189 979      | -2 271 858      | -2 469 885       |
| Palvelujen ostot              | -2 189 979      | -2 271 858      | -2 469 885       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -729 815        | -783 085        | -805 350         |
| Avustukset                    | -40 978         | -33 229         | -60 000          |
| Muut toimintakulut            | -62 011         | -76 087         | -50 600          |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ        | -3 969 615      | -4 156 638      | -4 362 139       |
| TOIMINTAKATE                  | -1 596 786      | -1 387 233      | -1 541 817       |
| Verotulot ja valtionosuudet   |                 |                 |                  |
| Rahoitustuotot ja -kulut      |                 |                 |                  |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -1 497 948      | -1 554 718      | -1 325 863       |
| Tilinpäätössiirrot            |                 |                 |                  |
| Tilikauden voitto / tappio    | -3 094 734      | -2 941 951      | -2 867 680       |

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

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

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

|  |  |  |                              |  |
|--|--|--|------------------------------|--|
|  |  |  | Raken-<br>nustar-<br>kastaja |  |
|  |  |  | Raken-<br>nustar-<br>kastaja |  |

JOUKKOLIIKENNE  
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : JOUKKOLIIKENNE

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

| Ajettu: 31.01.2025 13.19.16    | Toteuma<br>2023 | Toteuma<br>2024 | Budjetti<br>2024 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>SISÄISET TILIT NETTO</b>    |                 |                 |                  |
| Myyntituotot                   |                 |                 |                  |
| Maksutuotot                    |                 |                 |                  |
| Tuet ja avustukset             |                 |                 |                  |
| Vuokratuotot                   |                 |                 |                  |
| Muut toimintatuotot            |                 |                 |                  |
| Valmistus omaan käyttöön       |                 |                 |                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b> |                 |                 |                  |
| Palkat ja palkkiot             |                 |                 | -2 898           |
| Henkilösivukulut               |                 |                 | -782             |
| Henkilöstökulut yhteensä       |                 |                 | -3 680           |
| Asiakaspalvelujen ostot        |                 |                 |                  |
| Muiden palvelujen ostot        | -198 178        | -200 066        | -230 000         |
| Palvelujen ostot               | -198 178        | -200 066        | -230 000         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  |                 |                 |                  |
| Avustukset                     |                 |                 |                  |
| Muut toimintakulut             |                 |                 |                  |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>  | -198 178        | -200 066        | -233 680         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -198 178        | -200 066        | -233 680         |
| Verotulot ja valtionosuudet    |                 |                 |                  |
| Rahoitustuotot ja -kulut       |                 |                 |                  |
| Poistot ja arvonalentumiset    |                 |                 |                  |
| Tilinpäätössiirrot             |                 |                 |                  |
| Tilikauden voitto / tappio     | -198 178        | -200 066        | -233 680         |

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

### Toimintatuotot

Ei tuottoja.

### Toimintakulut

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

SUUNNITTELU JA MITTAUS  
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : SUUNNITTELU JA MITTAUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

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

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

### Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat suunnitellusti.

### Toimintakulut

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

**KIINTEISTÖT**  
 (Työpäällikkö likka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
 Kustannuspaikka : KIINTEISTÖT

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

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

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

**Toimintatuotot**

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

**Toimintakulut**

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

KUNNALLISTEKNIikka  
(Työpäällikkö Teemu Turunen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : KUNNALLISTEKNIikka

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

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

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

## Toimintatuotot

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

## Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat suunnitellusti.

**RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS**  
(Ruokapalvelupäällikkö Jaana Nikumatti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

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

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

### Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat suunnitellusti.

### Toimintakulut

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

RAKENNUSVALVONTA  
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt  
Kustannuspaikka : RAKENNUSVALVONTA

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

Ajettu: 31.01.2025 13.19.16

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

| Mittarit                | Toteuma<br>2024 | TA<br>2024 | Toteuma<br>2023 |
|-------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Aloituskokous           | 2               | 5          | 4               |
| Rakennusluvat           | 59              | 120        | 77              |
| Loppukatselmukset       | 46              | 120        | 71              |
| Suoritetut katselmukset | 55              | 150        | 87              |

### Toimintatuotot

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

### Toimintakulut

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

**YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU**  
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO JA YMP.SUOJELU

Valikoima sarakkeita Yksikkö: EUR

| Ajettu: 31.01.2025 13.19.16    | Toteuma<br>2023 | Toteuma<br>2024 | Budjetti<br>2024 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>SISÄISET TILIT NETTO</b>    |                 |                 |                  |
| Myyntituotot                   |                 |                 |                  |
| Maksutuotot                    |                 |                 |                  |
| Tuet ja avustukset             |                 |                 |                  |
| Vuokratuotot                   |                 |                 |                  |
| Muut toimintatuotot            |                 |                 |                  |
| Valmistus omaan käyttöön       |                 |                 |                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b> |                 |                 |                  |
| Palkat ja palkkiot             |                 |                 | -2 173           |
| Henkilösivukulut               |                 |                 | -587             |
| Henkilöstökulut yhteensä       |                 |                 | -2 760           |
| Asiakaspalvelujen ostot        |                 |                 |                  |
| Muiden palvelujen ostot        | -163 793        | -158 151        | -158 500         |
| Palvelujen ostot               | -163 793        | -158 151        | -158 500         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  |                 |                 |                  |
| Avustukset                     |                 |                 |                  |
| Muut toimintakulut             |                 |                 |                  |
| <b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>  | -163 793        | -158 151        | -161 260         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | -163 793        | -158 151        | -161 260         |
| Verotulot ja valtionosuudet    |                 |                 |                  |
| Rahoitustuotot ja -kulut       |                 |                 |                  |
| Poistot ja arvonalentumiset    |                 |                 |                  |
| Tilinpäätössiirrot             |                 |                 |                  |
| Tilikauden voitto / tappio     | -163 793        | -158 151        | -161 260         |

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

**Toimintatuotot**

Ei tuottoja.

**Toimintakulut**

Toimintakulut toteutuivat budjetoidusti.

**INVESTOINNIT:**

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

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

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

YLEISHALLINTO

| Hankkeen nimi         | Hankeryhmä | TA 2024 | Toteuma 2024 |
|-----------------------|------------|---------|--------------|
| Sähköinen arkistointi |            | 20 000  | 12 060       |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | 1 290 000 | 1 141 958 |
|-----------------------|-----------|-----------|



## LIITETIEDOT

### 1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2024 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 007.

#### 1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### **Jaksotusperiaatteet**

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

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

##### **Sijoitusten arvostus**

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

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

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

##### **Johdannaisopimusten käsittely**

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

##### **Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

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

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tulot ja virheiden korjaukset:

Vuoden 2023 tulokseen on kirjattu tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen vuonna 2024 kunnalle suoritettu sote-kiinteistöjen käyttökorvaus arvoltaan 200 747,54 euroa. Vuoden 2023 vertailuluvut sisältävät muutoksen.

#### 1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

##### **Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

1.1.2024 Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä ja Kärkulla samkom-mun on siirtynyt hyvinvointialueille.

#### **Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

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

#### **Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset**

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu va-paaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omis-tuksen eliminoinnissa sekä vähemmistöosuuksien erottamisessa.

#### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoin-nissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

#### **Kuntayhtymät**

Kuntayhtymät on yhdistelty rivi riviltä peruspääoman jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

**Luettelo tilikautena 1.1.-31.12.2024 käytetyistä kirjanpito-  
kirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista**

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| Tasekirja  | sidottu               |
| Pääkirja   | sähköinen arkistointi |
| Päiväkirja | sähköinen arkistointi |

**KÄYTETTYT TOSITELAJIT**

**SAP R/3 talous- ja toiminnanohjausjärjestelmä**

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

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

**Ohjelmat:**

|                  |                |
|------------------|----------------|
| SAP R/3          | pääkirjanpito  |
| Nomentia Banking | maksuliikenne  |
| Populus          | palkkalaskenta |

Pyhtään kunta

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

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

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

Vuoden 2023 vertailuluvut sisältävät muutoksen.

7. Verotulojen erittely

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

8. Valtionosuuksien erittely

|                                     | Konserni     |              | Kunta        |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                     | 2024         | 2023         | 2024         | 2023         |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 4 115 110,00 | 5 561 463,00 | 4 115 110,00 | 5 561 463,00 |

|                                                                         |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valti-<br>onosuuksien tasaus (+/-) | 1 080 032,00 | 1 198 329,00 | 1 080 032,00 | 1 198 329,00 |
| Koulutuskuntayhtymän valtion-<br>osuus                                  | 89 791,05    | 88 626,66    | 0,00         | 0,00         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoit-<br>uslain mukaiset valtionosuudet    | -843 136,00  | -878 338,00  | -843 136,00  | -878 338,00  |
| Verotulomenetysten kompensatio                                          | 714 644,00   | 739 757,00   | 714 644,00   | 739 757,00   |
| Valtionosuudet yhteensä                                                 | 4 076 409,05 | 5 511 508,66 | 3 986 618,00 | 5 422 882,00 |

## 9. Palvelujen ostojen erittely

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

## 11. Selvitys suunnitelman mu- kaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

| POISTOSUUNNITELMA              | Poistolaji | Poistoaika | Poistopro-         |
|--------------------------------|------------|------------|--------------------|
|                                |            | 1.1.2013   | sentti<br>1.1.2013 |
| Aineettomat hyödykkeet         |            |            |                    |
| Atk-ohjelmat                   | tasapoisto | 2 vuotta   |                    |
| Muut aineettomat oikeudet      | tasapoisto | 5 vuotta   |                    |
| Perustamis- ja järjestelymenot | tasapoisto | 3 vuotta   |                    |
| Tutkimus- ja kehittämismenot   | tasapoisto | 2 vuotta   |                    |
| Konserniliikearvo              | tasapoisto | 2 vuotta   |                    |
| Liikearvo                      | tasapoisto | 2 vuotta   |                    |
| Muut pitkäaikaiset menot       | tasapoisto | 3 vuotta   |                    |
| Aineelliset hyödykkeet         |            |            |                    |
| Maa- ja vesialueet             | ei poistoa |            |                    |

**Rakennukset ja rakennelmat**

|                                |            |           |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset | tasapoisto | 20 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | tasapoisto | 20 vuotta |
| Talousrakennukset              | tasapoisto | 10 vuotta |
| Vapaa-ajanrakennukset          | tasapoisto | 20 vuotta |
| Asuinrakennukset               | tasapoisto | 30 vuotta |
| Muut rakennukset               | tasapoisto | 15 vuotta |

**Kiinteät rakenteet ja laitteet**

|                                            |                      |    |
|--------------------------------------------|----------------------|----|
| Kadut, tiet, torit, puistot                | menojäämä-<br>poisto | 15 |
| Sillat, laiturit, uimalat                  | menojäämä-<br>poisto | 10 |
| Muut maa- ja vesirakenteet                 | menojäämä-<br>poisto | 10 |
| Vesijohtoverkosto                          | menojäämä-<br>poisto | 7  |
| Viemäriverkosto                            | menojäämä-<br>poisto | 7  |
| Sähköjohdot, ulkovaalistuslaitteet         | menojäämä-<br>poisto | 15 |
| Laitosten laitoskoneet ja laitteet         | menojäämä-<br>poisto | 15 |
| Vesilaitoksen kiinteät rakenteet           | menojäämä-<br>poisto | 15 |
| Muut kiinteät konet, laitteet ja rakenteet | menojäämä-<br>poisto | 20 |

**Koneet ja kalusto**

|                          |            |           |
|--------------------------|------------|-----------|
| Henkilö- ja pakettiautot | tasapoisto | 5 vuotta  |
| Kuorma-autot yms.        | tasapoisto | 10 vuotta |
| Rautaiset alukset        | tasapoisto | 15 vuotta |
| Puiset alukset           | tasapoisto | 8 vuotta  |
| Muut kuljetusvälineet    | tasapoisto | 4 vuotta  |
| Muut liikkuvat työkonet  | tasapoisto | 5 vuotta  |

|                                       |            |           |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| Muut raskaat koneet                   | tasapoisto | 10 vuotta |
| Muut kevyet koneet                    | tasapoisto | 5 vuotta  |
| Sairaala/terveydenhuoltolaitteet yms. | tasapoisto | 5 vuotta  |
| Atk-laitteet                          | tasapoisto | 3 vuotta  |
| Muut laitteet ja kalusteet            | tasapoisto | 3 vuotta  |

#### **Muut aineelliset hyödykkeet**

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| Luonnonvarat                   | käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet         | ei poistoa             |
| <b>Keskeneräiset hankinnat</b> | ei poistoa             |

#### **Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaiset sijoitukset**

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

#### **12. Pakollisten varausten muutokset**

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

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

|                                      | Konserni  |           | Kunta     |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                      | 2024      | 2023      | 2024      | 2023      |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           |           |           |           |           |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot  | 67 550,63 | 61 865,77 | 67 550,63 | 61 865,77 |
| Muut luovutusvoitot                  | 0,00      | 66,87     | 0,00      | 0,00      |
| Luovutusvoitot yhteensä              | 67 550,63 | 61 932,64 | 67 550,63 | 61 865,77 |
| <b>Muut toimintakulut</b>            |           |           |           |           |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot | 0,00      | 3 260,32  | 0,00      | 3 260,32  |
| Luovutustappiot yhteensä             | 0,00      | 3 260,32  | 0,00      | 3 260,32  |

**15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

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

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19. Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Konserni

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

Kunta

|                              | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakkomaksut ja keskeneräiset | Yhteensä          |
|------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Kirjanpitoarvo 1.1.          | 1 130,11             | 12 769,94                    | 930 870,34                     | 944 770,39        |
| Lisäykset tilikauden aikana  | 0,00                 | 5 943,01                     | 0,00                           | 5 943,01          |
| Siirto erien välillä         | 0,00                 | 930 870,34                   | -930 870,34                    | 0,00              |
| Tilikauden poisto            | -1 130,11            | -12 769,94                   | 0,00                           | -13 900,05        |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b> | <b>0,00</b>          | <b>936 813,35</b>            | <b>0,00</b>                    | <b>936 813,35</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.           | 6 229 491,66        | 8 254 917,49        | 6 182 768,19                   | 357 244,68        | 52,06                       | 22 866,94                               | 21 047 341,02        |
| Lisäykset tilikauden aikana   | 15 093,00           | 388 723,82          | 413 562,98                     | 178 024,47        | 23,57                       | 165 850,76                              | 1 161 278,60         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | -604,54           | 0,00                        | -14 512,27                              | -15 116,81           |
| Vähennykset tilikauden aikana | -12 379,37          | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                        | 0,00                                    | -12 379,37           |
| Siirrot erien välillä         | 0,00                | 1 728,06            | 0,00                           | 2 828,81          | 1 670,37                    | -6 227,24                               | 0,00                 |
| Tilikauden poisto             | 0,00                | -623 480,55         | -808 003,21                    | -195 587,18       | -32,83                      | 0,00                                    | -1 627 103,78        |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>6 232 205,29</b> | <b>8 021 888,82</b> | <b>5 788 327,96</b>            | <b>341 906,24</b> | <b>1 713,17</b>             | <b>167 978,19</b>                       | <b>20 554 019,66</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.           | 6 229 471,79        | 8 172 129,68        | 6 181 573,72                   | 350 917,42        | 0,00                        | 19 328,94                               | 20 953 421,55        |
| Lisäykset tilikauden aikana   | 15 093,00           | 388 104,40          | 413 562,98                     | 176 210,48        | 0,00                        | 163 500,34                              | 1 156 471,20         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                        | -14 512,27                              | -14 512,27           |
| Vähennykset tilikauden aikana | -12 379,37          | 0,00                | 0,00                           | 0,00              | 0,00                        | 0,00                                    | -12 379,37           |
| Siirrot erien välillä         | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 2 696,50          | 0,00                        | -2 696,50                               | 0,00                 |
| Tilikauden poisto             | 0,00                | -618 157,88         | -807 761,99                    | -194 207,70       | 0,00                        | 0,00                                    | -1 620 127,57        |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>6 232 185,42</b> | <b>7 942 076,20</b> | <b>5 787 374,71</b>            | <b>335 616,70</b> | <b>0,00</b>                 | <b>165 620,51</b>                       | <b>20 462 873,54</b> |

### Maa- ja vesialueet erittely

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

## Sijoitukset

## Osakkeet ja osuudet

### Konserni

|                              | Osakkeet omistus-<br>yhteys-<br>yhteisöt | Muut osak-<br>keet ja osuu-<br>det | 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> |

### Kunta

|                              | Kuntayhtymä-<br>osuudet | Muut osak-<br>keet ja osuu-<br>det | 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.          | 1 917 467,25           | 1 917 467,25        |
| Lisäykset                    | 12 972,00              | 12 972,00           |
| Vähennykset                  | -3 400,00              | -3 400,00           |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b> | <b>1 927 039,25</b>    | <b>1 927 039,25</b> |

#### Kunta

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

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

| Nimi | Y-tunnus | Kunnan | Konsernin | Kuntakonsernin |
|------|----------|--------|-----------|----------------|
|------|----------|--------|-----------|----------------|

|                                                |           | omistus-<br>osuus % | omistus-osuus<br>% | osuus omasta<br>pääomasta (€) | osuus<br>vie-<br>raasta<br>pää-<br>omasta<br>(€) | osuus tilikau-<br>den tulok-<br>sesta (€) |
|------------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Kuntayhtymät</b>                            |           |                     |                    |                               |                                                  |                                           |
| Kymenlaakson liitto                            | 0206714-5 | 3,20                | 3,199311           | 26 623,80                     | 24<br>772,89                                     | -2 051,71                                 |
| Kotkan-Haminan seudun kou-<br>lutuskuntayhtymä | 1958695-5 | 0,34                | 0,340300           | 99 419,53                     | 22<br>033,66                                     | 3 978,32                                  |

### 23. Saamisten erittely

### 24. Siirtosaamisiin sisältyvät olen- naiset erät

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

### Taseen vastattavia koskevat liite- tiedot

### 25. Oman pääoman erittely

|                                               | Konserni      |               | Kunta         |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | 2024          | 2023          | 2024          | 2023          |
| Peruspääoma                                   | 6 063 348,56  | 8 395 370,53  | 6 063 348,56  | 8 395 370,52  |
| HVA muutos                                    | 0,00          | -2 332 021,97 | 0,00          | -2 332 021,96 |
| Peruspääoma 1.1.                              | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  |
| Peruspääoma 31.12.                            | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  | 6 063 348,56  |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.   | 139,56        | 139,56        | 0,00          | 0,00          |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12. | 139,56        | 139,57        | 0,00          | 0,00          |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä          | 8 609 885,30  | 4 763 419,96  | 8 553 796,85  | 5 316 427,97  |
| HVA muutos                                    | 0,00          | 625 596,12    | 0,00          | 0,00          |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.     | 8 609 885,30  | 5 389 016,08  | 8 553 796,85  | 5 316 427,97  |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.   | 8 609 885,30  | 5 389 016,08  | 8 553 796,85  | 5 316 427,97  |
| Tilikauden yli-/alijäämä                      | 687 218,74    | 3 220 869,22  | 685 292,13    | 3 237 368,88  |
|                                               |               | 14 673        |               |               |
| Oma pääoma yhteensä                           | 15 360 592,16 | 373,43        | 15 302 437,54 | 14 617 145,41 |

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

Vuoden 2023 vertailuluvut sisältävät muutoksen.

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

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

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

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

**27. Pitkäaikaiset velat**

|                                                                            | <b>Konserni</b> |             | <b>Kunta</b> |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|
|                                                                            | <b>2024</b>     | <b>2023</b> | <b>2024</b>  | <b>2023</b> |
| <b>Velat, jotka erääntyvät myöhem-<br/>min kuin viiden vuoden kuluttua</b> |                 |             |              |             |

|                                              |            |            |            |            |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok-<br>silta | 250 000,00 | 750 000,00 | 250 000,00 | 750 000,00 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä                 | 250 000,00 | 750 000,00 | 250 000,00 | 750 000,00 |

## 28. Joukkovelkakirjalainat

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

## 31. Sekkitililimiitti

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

**33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

|                                        | Konserni     |              | Kunta        |            |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                                        | 2024         | 2023         | 2024         | 2023       |
| Verovelat                              | 87,77        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Jaksotetut henkilöstökulut             | 1 233,73     | 1 330,88     | 0,00         | 0,00       |
| Lomapalkkajaksotukset                  | 845 542,82   | 798 694,32   | 828 142,59   | 781 358,23 |
| Korkojaksotukset                       | 19 188,78    | 34 447,73    | 19 188,78    | 34 429,34  |
| Valtion tuet, avustukset ja korvaukset | 182 456,33   | 166 464,30   | 182 456,33   | 166 464,30 |
| Muut siirtovelat                       | 11 185,63    | 8 184,24     | 4 378,00     | 2 370,75   |
| Yhteensä                               | 1 059 695,06 | 1 009 121,46 | 1 034 165,70 | 984 622,62 |

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

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

**35.-37. Vakuudet ja takaukset**

|                                         | Konserni |      | Kunta |      |
|-----------------------------------------|----------|------|-------|------|
|                                         | 2024     | 2023 | 2024  | 2023 |
| <b>Omasta puolesta annetut vakuudet</b> |          |      |       |      |
| Takaukset                               | 952,84   | 0,00 | 0,00  | 0,00 |
| Yhteensä                                | 952,84   | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

**Muiden puolesta annetut vakuudet**

|           |              |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Takaukset | 1 517 284,63 | 1 565 517,33 | 1 517 284,63 | 1 565 517,33 |
| Yhteensä  | 1 517 284,63 | 1 565 517,33 | 1 517 284,63 | 1 565 517,33 |

**38. Vuokravastuut**

|                                                   | Konserni            |                     | Kunta             |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                                   | 2024                | 2023                | 2024              | 2023                |
| Toimitilojen vuokravastuut                        | 981 785,45          | 1 047 522,52        | 978 233,40        | 1 043 448,96        |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut              | 13 583,62           | 7 666,76            | 11 672,58         | 5 336,88            |
| Maa-aluiden vuokravastuut                         | 1 684,88            | 1 515,22            | 0,00              | 0,00                |
| Muut vuokravastuut                                | 5 694,60            | 24,84               | 0,00              | 0,00                |
| <b>Vuokravastuut yhteensä</b>                     | <b>1 002 748,55</b> | <b>1 056 729,34</b> | <b>989 905,98</b> | <b>1 048 785,84</b> |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 73 590,08           | 72 305,48           | 70 531,74         | 69 894,60           |

**39.-40. Vastuusitoumukset**

**Vastuu Kuntien takauskeskuksen  
takausvastuista**

|                                                                             | Kunta         |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                             | 2024          | 2023          |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                         | 43 774 346,00 | 42 449 758,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 46 974,00     | 33 791,00     |

**41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt**

|                         | Konserni |      | Kunta |      |
|-------------------------|----------|------|-------|------|
|                         | 2024     | 2023 | 2024  | 2023 |
| <b>Sopimusvastuut</b>   |          |      |       |      |
| Sopimusvastuut yhteensä | 60,66    | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

**Johdannais sopimukset**

|  | Konserni |      | Kunta |      |
|--|----------|------|-------|------|
|  | 2024     | 2023 | 2024  | 2023 |

**Koronvaihtosopimus 1**

Koronvaihtosopimuksella suojautaan yksittäisen talousarviolainan korkoriskiltä. Sopimuksella suojattu lainapääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nol-  
laan.

Sopimus erääntyy 4.2.2026

Lainapääomaa vastaava nimellis-  
arvo

|            |              |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 750 000,00 | 1 250 000,00 | 750 000,00 | 1 250 000,00 |
|------------|--------------|------------|--------------|

Käypä arvo

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 20 406,27 | 57 858,80 | 20 406,27 | 57 858,80 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|

### **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 nimellis-  
arvo

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 75 000,00 | 75 000,00 | 75 000,00 | 75 000,00 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|

Käypä arvo

|        |          |        |          |
|--------|----------|--------|----------|
| 572,31 | 2 797,91 | 572,31 | 2 797,91 |
|--------|----------|--------|----------|

### **Koronvaihtosopimus 3**

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

Sopimus erääntyy 4.6.2030

Lainapääomaa vastaava nimellis-  
arvo

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

Käypä arvo

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 185 210,49 | 287 536,92 | 185 210,49 | 287 536,92 |
|------------|------------|------------|------------|

### **Koronvaihtosopimus 4**

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

Sopimus erääntyy 29.9.2033

Lainapääomaa vastaava nimellis-  
arvo

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

Käypä arvo

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

**Koronvaihtosopimus 5**

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

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo (optio)

|              |              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|

Käypä arvo

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

**Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot****42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.**

|                           | Kunta |      |
|---------------------------|-------|------|
|                           | 2024  | 2023 |
| Yleishallinto             | 14    | 14   |
| Opetus- ja kulttuuritoimi | 130   | 128  |
| Yhdyskuntapalvelut        | 23    | 20   |

|          |     |     |
|----------|-----|-----|
| Yhteensä | 167 | 162 |
|----------|-----|-----|

#### 43. Henkilöstökulut

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

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

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

#### 45. Tilintarkastajan palkkiot

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

## ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

24.3.2025

Terhi Lindholm  
kunnanjohtaja

Aleksi Kurki  
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Helle

Kari Huovila

Raul Lehto

Jane Salama

Tuulikki Aksels

Kim Rosqvist

Jesse Rasi

Erja Paavola

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_ 2025

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, JHT  
vastuullinen tilintarkastaja