

PYHTÄÄN KUNTA

KH 27.3.2023
KV 12.6.2023

TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS

2022

TILINPÄÄTÖS 2022

Sisällys

| | |
|--|----|
| Kunnanjohtajan katsaus | 4 |
| Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 5 |
| Muutokset toiminnassa vuoden 2022 aikana: | 6 |
| YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS | 8 |
| Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 12 |
| SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 14 |
| TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN | 18 |
| RAHOITUS | 21 |
| TASETARKASTELU | 23 |
| KOKONAISTULOT JA – MENOT | 27 |
| KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS..... | 28 |
| HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ | 33 |
| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 33 |
| TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2020 | 34 |
| Rahoitusosan toteutuminen 2022..... | 35 |
| KUNNANHALLITUS..... | 37 |
| YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT | 37 |
| YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT | 39 |
| DEMOKRATIAPALVELUT | 39 |
| HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT..... | 40 |
| SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO | 41 |
| HYVINVOINTILAUTAKUNTA | 42 |
| TEKNIKKALAUTAKUNTA..... | 54 |
| JOUKKOLIIKENNE | 59 |
| SUUNNITTELU JA MITTAUS..... | 60 |
| KIINTEISTÖT..... | 62 |
| KUNNALLISTEKNIikka | 64 |
| ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS | 66 |
| LIITETIEDOT | 74 |
| ALLEKIRJOITUKSET | 92 |
| TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ..... | 93 |

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2022

Vuoden 2022 piti olla palaamista normaaliin elämään koronapandemian hiipumisen myötä. Helmikuussa alkanut Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja koko vuoden jatkunut brutaali sota pakottivat meidät asennoitumaan ja asemoitumaan uudestaan ja ottamaan vastaan taloudelliset vaikutukset ja lisääntyneen epävarmuuden.

Muutokset tulevat olemaan pitkävaikutteisia. Kaakonkulmalla olemme nyt Euroopan laidalla emmekä kansainvälisellä kehityskäytävällä, kuten olimme pitkään ajatelleet. Meidän tulee löytää uusia kehittämisen suuntia. Pyhtäällä nousevat entistä enemmän esille lentoliikenne ja yhteydet maan sisällä ja kansainvälisesti. Länsiyhteyksiä vahvistetaan kaikilla tasoilla. Matkailussa korostuvat saaristo ja luonto sekä tapahtumat, joissa painottuvat kotimaan matkailu, naapurit ja muut Euroopan maat.

Pyhtään väkiluku pysyi vuonna 2022 edellisvuoden tasolla (-2 henkeä), mutta muuttoluvut olivat selkeästi plus-salla. Kokonaisnettomuutto Pyhtäälle oli +36 henkeä, kun se vuonna 2021 oli +29 henkeä. Pyhtää on vetovoimainen muuttajille, ja sitä kehitystä tulee vahvistaa kehittämällä ympäristöä ja palveluita sekä kaavoittamalla houkuttelevia tontteja. Tätä työtä onkin tehty pitkin vuotta.

Vuoden aikana elinkeinohankkeissa saatiin palloja maaliin. Keihässalmen alueen asemakaava vahvistui ja alue myytiin. Keihässalmeen alkaa pian nousta kymmenien talojen moderni merenrantakylä. Lämpövoimalan kauppa toi myös kunnan kassaan myyntituloja.

Pyhtään lentokentän toiminta vahvistui vuonna 2022 muun muassa tulevaisuuden ilmaliikenteen tutkimuskeskuksen LIFTin käynnistymisen myötä. Mukana on merkittäviä tutkimustoimijoita kuten VTT ja Xamk sekä alan yrityksiä. Pyhtään kunta otti uuden roolin perustamalla alueellisten lentokenttäpaikkakuntien verkoston, joka edistää koko maan lentokenttäverkoston kehittämistä ja tukee oman kenttämme, Helsinki East Aerodromen toimintaa.

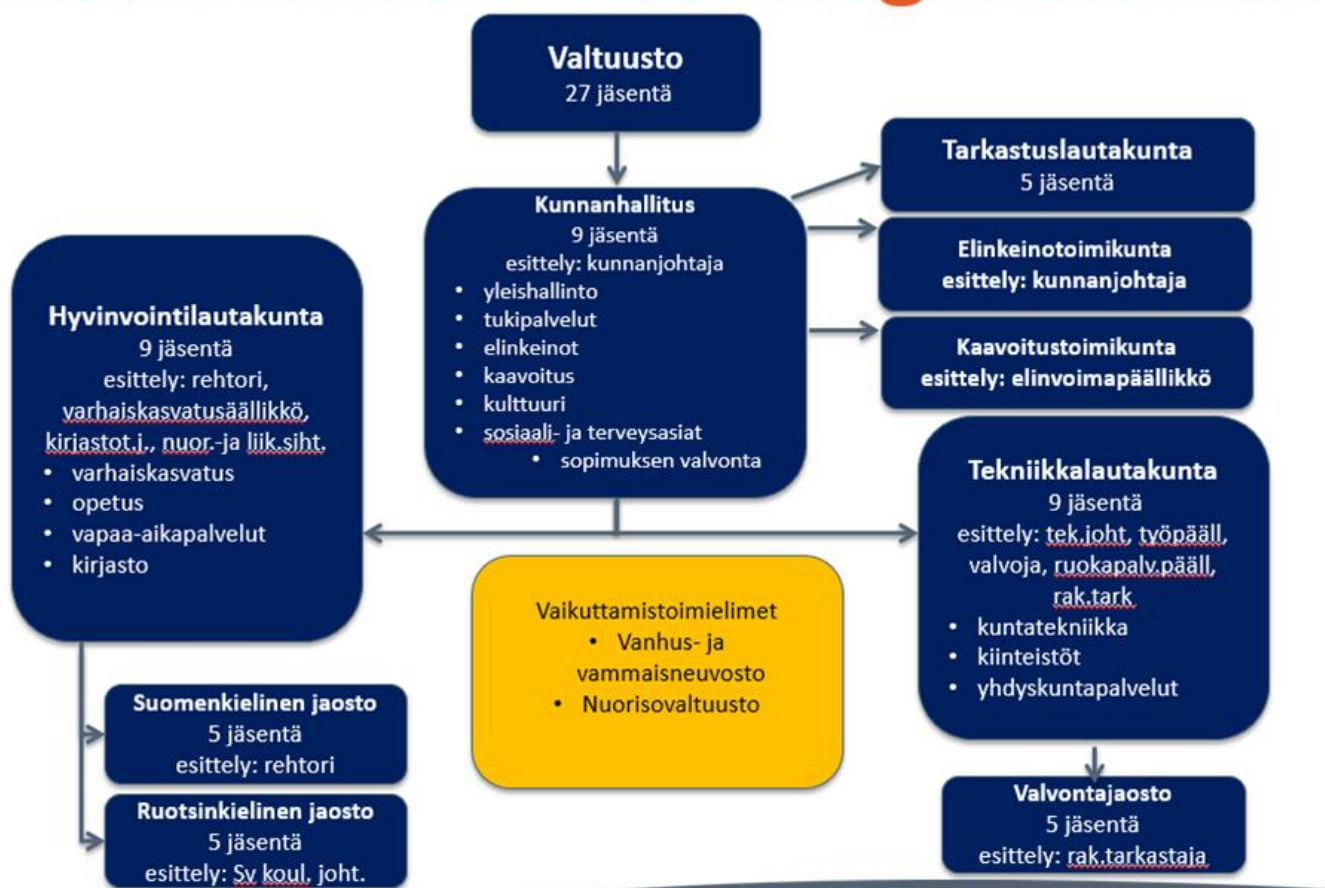
Kaunissaaren laitureita viimeisteltiin ja satama-alueen operaattorihaku käynnistettiin. Verssosta vuokrattiin alue designpeilimökkikylälle, joka toteutuu tulevana kesänä. Pyhtään kulttuuritalolla oli upea kesäkausi, josta saivat nauttia pyhtääläiset, kesäasukkaat ja vierailijat. Yhteiskunnallinen keskustelutilaisuus Pyhtäältä Pöydältä oli yksi vuoden kohokohtia tasokkaalla ohjelmallaan. Stockforsin toiminta ja kesänäyttelyt vetivät hyvin kävijöitä.

Yhteisöllisyys on yksi Pyhtään ehdottomia valtteja, ja se näkyi tapahtumien runsaina osallistujamäärinä, kun pandemian hellittämisen myötä päästiin taas pitämään tapaamisia ja kokoontumisia yrittäjille, uusille asukkaille ja erilaisille muille ryhmille.

Aloitin kunnanjohtajana elokuussa. Suuri kiitos luottamuksesta valtuustolle, joka valitsi minut yksimielisesti pestiin toukokuussa. Yhteistyö hallituksen, valtuuston ja kunnan organisaation kanssa on sujunut hyvin alusta lähtien. Kiitokset myös alkuvuoden vt. kunnanjohtajana Pyhtäätä hienosti luotsanneelle Tommi Koskiselle, johtoryhmälle ja koko henkilöstölle. Pyhtäällä on hyvä tekemisen meininki ja henki. Se on tärkeä osa työhyvinvointia ja tuloksellisuutta ja välittyy monin tavoin kunnasta ulospäin. Samalla tyylillä jatkamme myös vuonna 2023.

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 1.8.2021-2023. Tuija Arvila (sdp), I varapuheenjohtajana Mervi Liimatainen (kok), II varapuheenjohtajana Erja Paavola (kesk).

Kunnanhallituksen toimikausi on kaksi vuotta. Valtuusto valitsi toimikaudeksi 1.8.2021-2023 kunnanhallituksen puheenjohtajaksi Toni Vanhalan 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 päävastuualueisiin seuraavasti:

- Hallinto- ja kehittämisspalvelut
- Hyvinvointipalvelut
- Tekniikkapalvelut

Henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2022

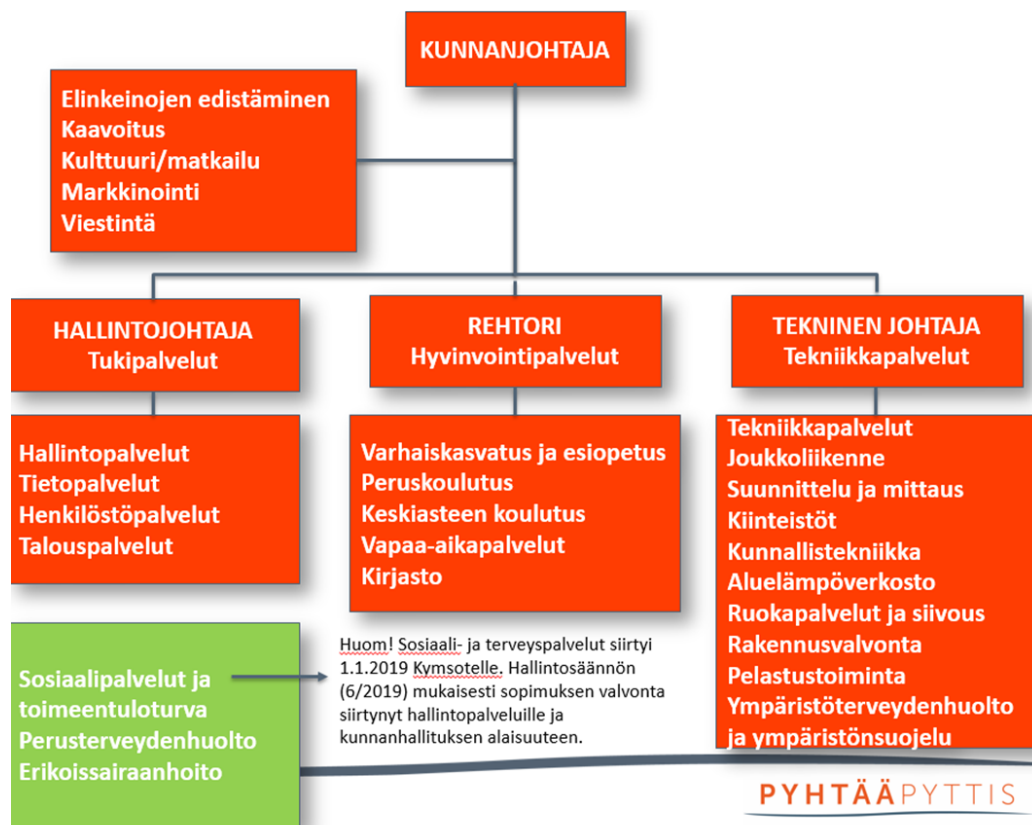
| | |
|----------------------------------|-----|
| Hallinto- ja kehittämisspalvelut | 15 |
| Hyvinvointipalvelut | 124 |
| Tekniikkapalvelut | 20 |
| Yhteensä | 159 |

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2022 aikana:

Vuoden aikana tapahtui joitakin muutoksia esimiesasemassa tai siihen rinnastettavissa olevan henkilöstön osalta. Palveluksesta poistunut henkilöstö on pääosin saatu korvattua rekrytointien tai sisäisten järjestelyjen kautta.

Viranhaltijaorganisaatio on seuraava:



Yleinen taloudellinen kehitys

Vuonna 2022 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,9 %. Talouden toipuminen on tapahtunut pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistuessa vuoden 2021 kuluessa. Vuotta 2022 on kohtuullisen hyvästä talouskehityksestä huolimatta leimannut maailmanpoliittisen tilanteen tuoma epävarmuus, inflaation kasvu sekä korkojen nousu. Vuonna 2023 Suomen BKT:n ennustetaan supistuvan 0,2 %. Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena myös tulevaisuudessa. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan.

Työllisyystilanne kohentui edelleen varsin selvästi v. 2022. Työttömyysaste oli joulukuussa 9,9 %. Työttömien määrä oli joulukuussa 2022 yhteensä 5 % vähäisempi kuin joulukuussa 2021.

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

Vuosi 2022 oli vuoden 2021 tapaan kuntataloudelle ainakin kokonaisuutena kohtuullisen hyvä. Kuntien tulos oli 1,3 miljardia euroa, eli reilusti positiivinen. Yhteenlaskettuun tulokseen sisältyy tulojen osalta kuitenkin koko sektorin kannalta merkittäviä kertaeriä ja menojen kasvu on ollut voimakasta.

Kuntien toimintakulut kasvoivat vuoden aikana arviolta 5 % verotulojen kasvaessa 5,3 %. Hyvä talous- ja työllisyystilanne näkyy verotulojen kehityksessä. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 6,5 % ja investoinnit taas 8,0 %. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2022 positiivinen (+ 577 miljoonaa euroa), mikä tarkoittaa lähtökohtaisesti sitä, että kuntien tulot ovat riittäneet ”laskujen” maksamiseen vuoden aikana. Kuntien lainakanta kasvoi vuoden aikana 240 miljoonalla eurolla.

Tulevien vuosien keskeisin teema tulee myös kuntataloudessa olemaan kriisien ajan talousvaikutukset ja esimerkiksi valtion talouden sopeuttamistoimet. On hyvä, että kuntien talous on esimerkiksi valtion voimakkailla toimenpiteillä vakautettu toistaiseksi, mutta 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 hieman ollen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 5117 (5119 v.2021 lopussa). Väkiluvun pienenemisen syy on Pyhtäällä luonnollinen väestölisäys. Muuttoliike kuntaan on positiivista.

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 9,9. Työttömyysaste heikkeni vuoden takaisesta 0,4 %-yksikköä. Kymenlaakson työttömyysaste vuoden lopussa (11,5 %) oli edelleen jonkin verran maan keskiarvoa (9,9 %) suurempi.

Tonttien myynti hidastui vuoden 2022 aikana kunnan ennätysvuodesta 2021. Asuinrakentamiseen tarkoitettuja tontteja myytiin 2 kappaletta. Elinkeinohankkeisiin liittyen myytiin Keihässalmen modernin saaristolaiskylän tontti 450 000 euron kauppahinnalla.

Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Pyhtään kunnalle tilitetyt verotulot ylittivät budjetoidun n. 762 000 eurolla. Ylityksen keskeisin tekijä on kunnallisveron tuottojen 308 000 euron ylitys suhteessa budjetoi- tuun. Kiinteistöverotuotot ylittivät budjetoidun n. 110 000 eurolla. Yhteisöverotuotot ylittivät budjetoidun n. 344 000 eurolla.

Vuoden 2019 aikana Kymenlaakson kuntien yhteinen sote-kuntayhtymä Kymsote aloitti toimintansa. Vuosi 2020 oli siis kuntayhtymän toinen toimintavuosi ja tuotti omistajakunnille ikävänä yllätyksenä n. 30 miljoonan euron pakollisen alijäämävarauskirjauksen. Pyhtään osalta tämä tarkoitti noin 786 000 eurolla menoja lisäävää kirjausta ja vaikutti siten merkittävästi kunnan tuloksen muodostumiseen. Vuonna 2021 kuntayhtymän tulos oli taas positiivinen ja edellä mainittua alijäämävarausta voitiin purkaa n. 140 000 euron edestä. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä Kymsoten toiminta päättyi vuoden 2022 lopussa. Kuntayhtymän kertynyt alijäämä piti näin ollen maksaa pois kokonaisuudessaan. Pyhtään kunnan osuus alijäämästä oli noin 2,2 miljoonaa euroa. Kun tästä summasta vähennetään vuonna 2020 tehdyn alijäämäkirjauksen jäljellä oleva summa, n. 646 000 euroa, oli Kymsoten alijäämien kuittamisen nettovaikutus vuoden 2022 tulokseen noin 1 554 000 euroa.

Pyhtäällä on vireillä useita kunnan kokoon nähden merkittäviä hankkeita. Vuoden 2018 lopulla allekirjoitettiin esisopimus Keihässalmeen suunnitteilla olevan saaristokylän alueen myynnistä. Yrittäjä sitoutui esisopimuksella kehittämään Keihässalmen saaristokylä -konseptia sekä ostamaan alueen asemakaavan saatua lainvoiman. Hankkeella on merkittävä positiivinen vaikutus sekä kunnan 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.

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

Valitettavasti lentopaikan hanketta ovat hankaloittaneet ja viivästyttäneet valitukset. Hankkeeseen osaltaan liittyvästä Kirkonkylän osayleiskaavasta valitettiin myös hallinto- oikeuteen, mutta valitus ei menestynyt.

Kunnanvaltuusto päätti 18.11.2019 korottaa kunnan tuloveroprosenttia 0,5 prosenttiyksikköä tuloveroprosentin ollessa vuonna 2021 siten 20,75. Veronkorotuksen on voitu toteuttaa osaltaan vaikuttaneen kunnan talouden tasapainottumiseen vuosien 2020-2022 aikana. Verotulokertymä ylitti talousarvion n. 762 000 eurolla.

Kunnan toimintakulut kasvoivat 6,1 % edellisvuotisesta, eli noin 1,95 miljoonaa euroa. Toimintakulujen tarkastelussa on huomioitu Kymsoten nettomääräisesti n. 1,554 miljoonan euron alijäämän kattaminen. Toimintatuotot kasvoivat vuodesta 2021 noin 563 000 euroa. Toimintatuottojen muutos johtuu pääasiassa Keihässalmen tonttikaupasta (450 000 euroa) sekä kunnan kaukolämpöverkoston myynnistä (750 000 euroa). Toimintakate kasvoi edellä esitetyn seurauksena 4,6 %, eli noin 1,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 taloudellinen tulos oli varsin hyvä, eli 1,1 miljoonaa euroa positiivinen. Vuosikate oli 2,6 miljoonaa euroa positiivinen. Kunnan lainamäärä kasvoi noin 357 000 euroa ollen 12 882 000 euroa vuoden 2022 lopussa.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä seitsemän kertaa

Kokouksessaan 7.2.2022 valtuusto

- Hyväksyi takauksen jatkamisen Kymen Vesi Oy:n lainalle.
- Myönsi kunnanjohtajalle eron virastaan

Kokouksessaan 11.4.2022 valtuusto

- Myönsi määrärahan Siltakylän kaukolämpöliiketoiminnan lunastamiseen.

Kokouksessaan 16.5.2022 valtuusto

- Valitsi kunnanjohtajan

Kokouksessaan 13.6.2022 valtuusto

- Hyväksyi vuoden 2021 tilinpäätöksen.
- Myönsi määrärahan liikehuoneiston hankkimiseksi Pyhtäänlinnasta

Kokouksessaan 5.9.2022 valtuusto

- Päättyi perustaa liikuntaneuvojan toimen.
- Totesi uuden varavaltuutetun määräämisen

Kokouksessaan 14.11.2022 valtuusto

- Määräsi vuoden 2023 veroprosentit

Kokouksessaan 12.12.2022 valtuusto

- Hyväksyi vuoden 2023 talousarvion
- Hyväksyi Joukkoliikennejaostoa ja -yksikköä koskevan yhteistoimintasopimuksen
- Hyväksyi Kymen jätelautakunnan lautakuntasopimuksen muuttamisen

Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä väheni yhdellä vuodesta 2021. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 159 henkilöä, joista vakinaisia oli 121 ja määräaikaista 38. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 15,2 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot kasvoivat merkittävästi, 5,3 päivää/henkilö.

Henkilöstöön liittyviä tarkempia tietoja tarkastellaan erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Ympäristöasiat:

Kunta on vähentänyt paperin käyttöä ottamalla käyttöön sähköisen laskuarkiston sekä sähköisen kokousjärjestelmän lähes kaikilla toimielimillä. Vuoden 2019 aikana valmistettiin ja toteutettiin uuden toiminnanohjausjärjestelmän (Dynasty 10) käyttöönotto, jonka ensimmäinen varsinainen käyttövuosi oli 2020. Tähän liittyen kunta tulee hakemaan lupaa sähköiselle arkistoinnille, jonka seurauksena paperin käyttö vähentyisi edelleen merkittävästi. Sähköinen arkistointi otetaan käyttöön vuonna 2023. Paperitulosteiden määrää vähentävät myös sähköiset lomakkeet, joita kunnassa on käytössä runsaasti. Aiemmin käyttöön otettu rakennusvalvonnan lupapiste.fi -järjestelmä vähensi paperinkulutusta huomattavasti.

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

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

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Sote- ja maakuntauudistus hyväksyttiin vuoden 2021 aikana ja sen selvitykset käynnistyivät suhteellisen nopealla aikataululla. Uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen maakunnalle siirtyväksi kaavailtujen sote-palveluiden järjestämistä vastuun sekä vero- ja valtionosuusjärjestelmän uudistuksen myötä. Uudistus astuu voimaan vuoden 2023 alusta alkaen.

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. Koronaelvytyksen lasku tulee koko kansantalouden maksettavaksi lähivuosina.

Kymenlaakson väkiluku on viime vuosina laskenut huolestuttavasti ja myös Pyhtään väkiluku pienentyi toimintavuonna kahdella henkilöllä. 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 menoille ja tulojen muutoksille, joihin kunta ei voi itse juuri vaikuttaa lyhyellä tähtäimellä. Erityisesti valtionosuuksien kehitys on tulevaisuudessa hyvin keskeinen ongelma kunnalle.

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

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

[Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista](#)

Taloudelliset riskit

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

Sote-uudistus on historiallisen merkittävä uudistus suomalaisessa julkishallinnossa. Kuntien kannalta muutokseen sisältyy myös taloudellinen riski toimintaympäristön muutoksen sekä vero- ja valtionosuusuudistuksen myötä olennaisesti muuttuvan rahoitus pohjan seurauksena. Tulevaisuudessa kunnan mahdollisuudet sopeuttaa toimintaansa ja talouttaan ovat rajallisemmat, sillä uudistus leikkaa kunnan budjetin loppusummasta lähes 60 %.

Rahoitusriskit

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

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

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

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 54 %. Kunnan lainakannasta noin 3 % on

kiinteäkorkoista talousarviolainaa (korkotaso noin 1 %). Pääosa talousarviolainoista sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen osuus kunnan lainakannasta on 97 %. Korkoherkkien lainojen riskiä on suojattu koronvaihtosopimuksilla. Lainakannasta on suojattu n. 44 %.

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. Koronvaihtosopimukset on kunnassa määritelty suojaaviksi. Koronvaihtosopimuksista yhdellä on kumottu kiinteäkorkoisten lainojen korkokustannus (sopimuksen mukaan pankki maksaa kunnalle ennalta määriteltyä korkotulovirtaa) ja kaksi on tehty suojaamistarkoituksessa muuttamalla vaihtuvakorkoinen laina kiinteäkorkoiseksi lainaksi. Sopimukseen ei sisälly taloudellista riskiä.

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

Vahinkoriskit

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

Henkilöriskit

Henkilöstön saatavuus on pääsääntöisesti ollut hyvä.

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

Ympäristöriskit

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

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

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

SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

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

Omaisuusriskit kartoitetaan säännöllisesti vakuutusturvaa kilpailutettaessa. Vakuutus- turva tarkistetaan aina omaisuusmuutosten yhteydessä. Vakuutusten kilpailutus tehtiin vuonna 2017 ja vuonna 2018 kartoitettiin omaisuusriskejä vakuutusmeklarin kanssa.

Kunnan toimintaan liittyvät riskit kartoitetaan vuosittain talousarvion laadinnan yhteydessä. Vuonna 2022 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 2022 sairauslomapäivien määrä (15,2 työpäivää /htv) kasvoi reilusti edelliseen vuoteen verrattuna. Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyönantajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon, mutta vuoden 2022 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 päättäneenä toimintavuotena. Kunnan käytössä olevat ulkoiset yhteydet on varmistettu palomuurilla; tämä koskee myös liikkuvia työasemia. Merkittävä riski tietosuojan suhteen on IT-laitteiden käyttäjäkunta, jonka kouluttamiseen tulee panostaa jatkuvasti.

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

Tietojärjestelmien toimintavarmuus on hyvällä tasolla. Kunnan ICT - palveluista vastaa Kymijoen ICT (KS-Tieto Oy), joka toimittaa palvelut kaikille Kymenlaakson kunnille ja enenevässä määrin myös Kymsote-kuntayhtymälle.

3. Talous, rahoitus ja omaisuuden vakuuttaminen

Toimintavuoden aikana käyttötalous kehittyi lähinnä merkittävästä kertaeristä johtuen sekä menojen että tulojen osalta korkeampana kuin oli budjetoitu. Kuukausittaisen talousseurannan ansiosta päättäjillä on ollut suhteellisen realistinen käsitys kunnan taloudellisesta tilanteesta.

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

Valtion talouteen ja sote-kulujen kasvusta johtuvat lähivuosina tarvittavat sopeutustoimet aiheuttavat kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Rahoitus- pohjaan tulossa oleviin olennaisiin muutoksiin varaudutaan valtionvarainmi- nisteriön ennakkolaskelmia seuraamalla ja hyvällä toiminnan suunnittelulla.

4. Kunnan toiminta

Lainsäädäntö antaa puitteet kunnan toiminnalle. Kunnan hallintosääntö on vuonna 2017 uudistettu uuden Kuntalain vaatimukset huomioiden. Hallinto- sääntöä päivitetään tarpeen tullen. Kunnan toimintakyky on vuoden 2022 ai- kana ollut hyvä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Kunta käyttää hankinnoissaan Sarastia Oy:n hankintaorganisaation asiantun- tijapalveluita. 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 hälytyk- sen 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 ohja- taan hallintosäännöllä, jonka ohella käytetään kunnanhallituksen määräyksiä. Henkilöstön tehtäväkuvaukset käydään kattavasti läpi vuosittain kehityskes- kustelujen yhteydessä.

Talouden ja toiminnan seuranta perustuu tavoitteiden määrittelyyn, jotka joh- detaan koko kuntaa koskevista yleistavoitteista (strategiasta). Tavoitteiden tu- lee pääsääntöisesti olla mitattavia. Taloutta ja toimintaa seurataan kuukausit- tain (kunnanhallitus) ja kolme kertaa vuodessa (valtuusto) annettavin rapor- tein.

Sisäinen tarkastus on aktiivista ja näkyvää tarkastamista ja tapahtuu kun- nanjohtajan toimeksiannosta tarvittaessa mm. erillisselvitysten laatimisena.

Rahoitusriskejä hallitaan ajantasaisella maksuvalmiussuunnittelulla, aktiivi- sella taloussuunnittelulla sekä lainasalkun viitekorkojen tasapainottamisella. Si-

joitustoimintaa 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 2 630 948,01 euroa, joka oli asukasta kohden 514 euroa (496 € vuonna 2022).

Toimintatuottoja kertyi noin 563 000 euroa edellisvuotta enemmän. Tätä selittää pääosin vuoden aikana toteutuneet isot kertaluontoiset omaisuuden myynnit.

Toimintamenot puolestaan kasvoivat 6,1 % eli noin 1,96 miljoonaa euroa. Henkilöstömenot kasvoivat 1,1 %. Asiakaspalvelujen ostot kasvoivat 11 % ja muiden palvelujen ostot taas vähenivät 0,4 %. Aineiden ja tarvikkeiden ostot kasvoivat 9,8 % ja avustukset vähenivät 7,9 %. Avustusmenojen vähentyminen selittyy lähinnä työmarkkinatuen kuntaosuuden muutoksella.

Edellä esitettyjen muutosten summana toimintakate kasvoi n. 1,4 miljoonaa euroa eli n. 4,6 %.

Verotulot kasvoivat 876 000 euroa (3,8 %). Valtionosuudet kasvoivat 194 000 euroa (1,9 %). Verotulot olivat vuonna 2022 yhteensä 23 703 092 euroa, mikä ylittää alkupe-
räisen talousarvion noin 762 000 eurolla.

Korkokulut kasvoivat noin 30 000 euroa. Kokonaisuudessaan rahoituserät olivat 44 000 euroa negatiiviset. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1,495 miljoonaa euroa. Satunnaiset tuotot ja kulut olivat -44 000 euroa. Tilikauden tulos muodostui 1 090 822 euroa ylijäämäiseksi.

Tuloslaskelma

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

TOIMINTAKATE ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Pyhtään toimintakate vuonna 2022 on -31 564 167,04 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 2 630 948,01 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 1 090 822,40 euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut:

| Tuloslaskelman tunnusluvut | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---------------------------------|----------|-------|------------------|-------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 47,1 | 47,7 | 6,9 | 5,5 |
| Vuosikate/Poistot, % | 149,5 | 153,7 | 175,9 | 165,1 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 661 | 596 | 514 | 496 |
| Asukasmäärä | 5 117 | 5 119 | 5 117 | 5 119 |

TULOSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2022 | 1.1.-31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 540 691,65 | 483 619,01 |
| Maksutuotot | 250 936,48 | 317 686,57 |
| Tuet ja avustukset | 353 817,09 | 193 807,67 |
| Muut toimintatuotot | 1 179 261,23 | 766 658,97 |
| Toimintatuotot | 2 324 706,45 | 1 761 772,22 |
| Toimintakulut | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -6 073 639,48 | -5 875 962,05 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -1 386 492,66 | -1 378 056,14 |
| Muut henkilösivukulut | -131 667,68 | -236 346,42 |
| Palvelujen ostot | -23 488 347,17 | -21 620 337,27 |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat | -1 275 304,61 | -1 161 020,73 |
| Avustukset | -1 309 167,71 | -1 421 854,84 |
| Muut toimintakulut | -224 254,18 | -239 533,37 |
| Toimintakulut | -33 888 873,49 | -31 933 110,82 |
| TOIMINTAKATE | -31 564 167,04 | -30 171 338,60 |
| Verotulot | 23 703 092,36 | 22 826 900,42 |
| Valtionosuudet | 10 536 385,00 | 9 878 438,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 21 875,96 | 20 182,00 |
| Muut rahoitustuotot | 23 781,59 | 42 772,41 |
| Korkokulut | -85 454,18 | -55 459,13 |
| Muut rahoituskulut | -4 565,68 | -3 396,94 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -44 362,31 | 4 098,34 |
| VUOSIKATE | 2 630 948,01 | 2 538 098,16 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 495 483,03 | -1 537 463,78 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 495 483,03 | -1 537 463,78 |
| Satunnaiset erät | | |
| Satunnaiset tuotot | 17 531,42 | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | -62 174,00 | 0,00 |
| Satunnaiset erät | -44 642,58 | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | 1 090 822,40 | 1 000 634,38 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 1 090 822,40 | 1 000 634,38 |

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta oli 1 183 885,27 euroa ja investointien rahavirta -1 744 746,98 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1 150 000,00 euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi 1 506 730,93 euroa.

Investointien tulo-rahoitusprosentti oli 86 % (157 vuonna 2021). Bruttoinvestoinnit olivat 3 082 402 euroa.

Rahoituslaskelma

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

| Rahoituslaskelman tunnusluvut | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------------------|----------|------|------------------|-------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Investointien tulo-rahoitus, % | 57,8 | 88,4 | 86,1 | 157,2 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | 1,2 | 1,3 | 1,6 | 1,6 |
| Lainanhoitokate | 2,5 | 2,1 | 2,2 | 2,2 |
| Kassan riittävyys, pv | 40,3 | 11,9 | 27,0 | 8,2 |

RAHOITUSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2022 | 1.1.-31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 2 630 948,01 | 2 538 098,16 |
| Satunnaiset erät | -44 642,58 | 0,00 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -1 402 420,16 | -470 078,38 |
| | 1 183 885,27 | 2 068 019,78 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -3 082 401,98 | -1 626 994,63 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 25 760,00 | 12 900,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 311 895,00 | 496 190,57 |
| | -1 744 746,98 | -1 117 904,06 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -560 861,71 | 950 115,72 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | -90 687,50 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 25 137,50 | 0,00 |
| | 25 137,50 | -90 687,50 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 150 000,00 | -1 150 000,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 1 506 730,93 | -500 000,00 |
| | 356 730,93 | -1 650 000,00 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -1 139,00 | 0,00 |
| Saamisten muutos | 3 820,68 | -39 651,73 |
| Korottomien velkojen muutos | 2 246 147,09 | 66 936,20 |
| | 2 248 828,77 | 27 284,47 |
| Rahoituksen rahavirta | 2 630 697,20 | -1 713 403,03 |
| Rahavarojen muutos | 2 069 835,49 | -763 287,31 |
| Rahavarat 31.12. | 2 849 261,69 | 779 426,20 |
| Rahavarat 1.1. | 779 426,20 | 1 542 713,51 |
| Rahavarojen muutos | 2 069 835,49 | -763 287,31 |

TASETARKASTELU

| Taseen tunnusluvut | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---------------------------------------|----------|--------|------------------|--------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Omavaraisuusaste, % | 31,0 | 32,7 | 43,6 | 44,9 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 46,2 | 40,8 | 47,6 | 43,0 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 € | 4 763 | 3 689 | 5 316 | 4 226 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas | 931 | 721 | 1 039 | 826 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12. | 23 861 | 22 014 | 14 006 | 13 719 |
| Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas | 4 663 | 4 301 | 2 737 | 2 681 |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 € | 1 237 | 1 262 | 1 237 | 1 262 |
| Henkilöstömäärä | 365 | 368 | 159 | 160 |

TASE

| VASTAAVAA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 5 657,81 | 22 685,09 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 28 640,27 | 53 710,58 |
| Aineettomat hyödykkeet | 34 298,08 | 76 395,67 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 6 113 316,59 | 4 849 414,92 |
| Rakennukset | 8 579 475,52 | 9 174 391,49 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 404 772,23 | 5 168 140,46 |
| Koneet ja kalusto | 373 023,58 | 378 607,65 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 869 586,09 | 859 805,40 |
| Aineelliset hyödykkeet | 21 340 174,01 | 20 430 359,92 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 4 604 814,92 | 4 451 814,92 |
| Muut lainasaamiset | 1 237 082,70 | 1 262 220,20 |
| Muut saamiset | 656 542,00 | 656 542,00 |
| Sijoitukset | 6 498 439,62 | 6 370 577,12 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 27 872 911,71 | 26 877 332,71 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Lahjoitusrahastojen varat | 322 700,10 | 10 445,55 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 322 700,10 | 10 445,55 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 180 186,03 | 176 355,10 |
| Lainasaamiset | 13 900,00 | 33 900,00 |
| Muut saamiset | 192 255,68 | 196 610,74 |
| Siirtosaamiset | 60 373,49 | 43 670,04 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 446 715,20 | 450 535,88 |
| Saamiset | 446 715,20 | 450 535,88 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 2 849 261,69 | 779 426,20 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 3 295 976,89 | 1 229 962,08 |
| VASTAAVAA | 31 491 588,70 | 28 117 740,34 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 8 395 370,52 | 8 395 370,52 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 4 225 605,57 | 3 224 971,19 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 090 822,40 | 1 000 634,38 |
| OMA PÄÄOMA | 13 711 798,49 | 12 620 976,09 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 5 025,35 | 635 992,96 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 5 025,35 | 635 992,96 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 321 561,10 | 10 445,55 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 321 561,10 | 10 445,55 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 4 725 000,00 | 5 875 000,00 |
| Saadut ennakot | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 4 755 000,00 | 5 905 000,00 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 8 156 730,93 | 6 650 000,00 |
| Saadut ennakot | 2 364,80 | 1 812,40 |
| Ostovelat | 3 252 771,97 | 1 144 070,36 |
| Muut velat | 161 713,34 | 186 850,05 |
| Siirtovelat | 1 124 622,72 | 962 592,93 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 12 698 203,76 | 8 945 325,74 |
| VIERAS PÄÄOMA | 17 453 203,76 | 14 850 325,74 |
| VASTATTAVAA | 31 491 588,70 | 28 117 740,34 |

KOKONAISTULOT JA – MENOT

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

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

| Kokonaistulot 1000€ | 2022 | % |
|---|---------------|------------|
| Varsinainen toiminta | | |
| Toimintatuotot | 2 325 | 6 |
| Verotulot | 23 703 | 59 |
| Valtionosuudet | 10 536 | 26 |
| Korkotuotot | 22 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 24 | 0 |
| Satunnaiset tuotot | 18 | 0 |
| Tulorahoituksen korjaukset | | |
| -Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot | -1 402 | -3 |
| Investoinnit | | |
| Rahoitusosuudet | 25 | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot | 1 312 | 3 |
| Rahoitustoiminta | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 25 | 0 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 1 507 | 4 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos | 4 | 0 |
| Korottomien velkojen muutos | 2 246 | 6 |
| Kokonaistulot yhteensä | 40 345 | 100 |

Kokonaismenot 1000€

| | | |
|---|----------------|------------|
| Varsinainen toiminta | | |
| Toimintakulut | -33 889 | 89 |
| Korkokulut | -86 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -5 | 0 |
| Satunnaiset kulut | -62 | 0 |
| Investoinnit | | |
| Investointimenot | -3 082 | 8 |
| Rahoitustoiminta | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 150 | 3 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 1 | 0 |
| Kokonaismenot yhteensä | -38 273 | 100 |

KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernirakenne ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kunta on osakkaana 4 kuntayhtymässä.

Kuntayhtymät:

| | |
|---|------|
| Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen Ky Kymsote | 3,00 |
| Kårkulla samkommun | 0,29 |
| Kymenlaakson liitto | 3,00 |
| Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä | 0,34 |

KONSERNIN TULOSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2022 | 1.1.-31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 27 433 430,82 | 27 104 232,44 |
| Toimintakulut | -58 291 829,87 | -56 842 970,61 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 156,20 | 5 324,56 |
| TOIMINTAKATE | -30 858 242,85 | -29 733 413,61 |
| Verotulot | 23 703 092,36 | 22 826 900,42 |
| Valtionosuudet | 10 623 873,25 | 9 964 878,06 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 29 278,41 | 25 138,63 |
| Muut rahoitustuotot | 27 006,59 | 51 034,00 |
| Korkokulut | -128 854,11 | -80 091,04 |
| Muut rahoituskulut | -13 689,14 | -4 580,73 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -86 258,24 | -8 499,14 |
| VUOSIKATE | 3 382 464,51 | 3 049 865,73 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 178 273,88 | -1 976 018,93 |
| Arvonalentumiset | -84 673,29 | -8 363,13 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 262 947,17 | -1 984 382,05 |
| Satunnaiset erät | | |
| Satunnaiset tuotot | 17 531,42 | 0,00 |
| Satunnaiset kulut | -62 174,00 | 0,00 |
| Satunnaiset erät | -44 642,58 | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | 1 074 874,77 | 1 065 483,68 |
| Tilikauden verot | -12,23 | -7,73 |
| Laskennalliset verot | 4,98 | 971,56 |
| Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta | -6,43 | -5,91 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 1 074 861,09 | 1 066 441,60 |

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 1.1.-31.12.2022 | 1.1.-31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 3 382 464,51 | 3 049 865,73 |
| Satunnaiset erät | -44 642,58 | 0,00 |
| Tilikauden verot | -12,23 | -7,73 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -981 766,94 | -257 777,64 |
| | 2 356 042,77 | 2 792 080,36 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -5 872 757,84 | -3 461 510,15 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 25 760,00 | 13 079,29 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 2 409 883,06 | 553 954,85 |
| | -3 437 114,78 | -2 894 476,00 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -1 081 072,01 | -102 395,64 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -601,40 | -4 708,90 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 25 137,50 | -87 421,29 |
| | 24 536,10 | -92 130,19 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 2 460 000,00 | 1 037 539,47 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 258 455,62 | -1 377 780,93 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 2 502 688,80 | 606 814,07 |
| | 3 704 233,18 | 266 572,61 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 0,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 9 616,48 | -558,44 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 11 952,94 | 559,11 |
| Saamisten muutos | 2 215 695,21 | -1 052 337,54 |
| Korottomien velkojen muutos | 344 077,67 | 59 022,93 |
| | 2 581 342,30 | -993 313,94 |
| Rahoituksen rahavirta | 6 310 111,58 | -818 871,53 |
| Rahavarojen muutos | 5 229 039,57 | -921 267,16 |
| Rahavarat 31.12. | -7 240 165,63 | -2 011 126,06 |
| Rahavarat 1.1. | -2 011 126,06 | -2 932 393,22 |
| Rahavarojen muutos | -5 229 039,57 | 921 267,16 |

KONSERNITASE

| VASTAAVAA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 161 226,08 | 418 141,52 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 47 919,87 | 63 641,35 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet | 118 577,37 | 51 548,24 |
| Aineettomat hyödykkeet | 327 723,32 | 533 331,11 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 6 248 977,82 | 4 954 962,17 |
| Rakennukset | 13 500 668,63 | 11 889 845,45 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 5 704 708,08 | 5 389 707,35 |
| Koneet ja kalusto | 1 085 282,32 | 986 474,55 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 810,66 | 2 815,25 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 558 410,70 | 3 678 726,62 |
| Aineelliset hyödykkeet | 29 100 858,20 | 26 902 531,39 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet | 38 298,11 | 38 201,91 |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset | 2 222 617,74 | 2 076 378,18 |
| Muut lainasaamiset | 1 237 082,70 | 1 262 220,20 |
| Muut saamiset | 662 144,85 | 661 543,45 |
| Sijoitukset | 4 160 143,40 | 4 038 343,73 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 33 588 724,92 | 31 474 206,24 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 123 549,08 | 48 889,53 |
| Lahjoitusrahastojen varat | 334 065,11 | 21 004,30 |
| Muut toimeksiantojen varat | 90 560,89 | 75 145,50 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 548 175,08 | 145 039,33 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 0,00 | 10 863,98 |
| Keskeneräiset tuotteet | 0,00 | 1 088,96 |
| Vaihto-omaisuus | 0,00 | 11 952,94 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Muut saamiset | 47 714,46 | 0,00 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 47 714,46 | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 22 931,89 | 1 769 280,65 |
| Lainasaamiset | 43 967,76 | 64 323,48 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Muut saamiset | 587 904,10 | 596 992,22 |
| Siirtosaamiset | 419 236,31 | 906 856,99 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 074 040,05 | 3 337 453,34 |
| Saamiset | 1 121 754,52 | 3 337 453,34 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 7 998,28 | 0,00 |
| Muut arvopaperit | 27 802,72 | 38 806,77 |
| Rahoitusarvopaperit | 35 801,00 | 38 806,77 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 7 204 364,63 | 1 972 319,29 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 8 361 920,15 | 5 360 532,33 |
| VASTAAVAA | 42 498 820,15 | 36 979 777,90 |
| VASTATTAVAA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 8 395 370,53 | 8 395 370,53 |
| Muut omat rahastot | 139,56 | 139,56 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 3 688 558,87 | 2 622 117,28 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 074 861,09 | 1 066 441,60 |
| OMA PÄÄOMA | 13 158 930,05 | 12 084 068,97 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 301,40 | 294,98 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 227 740,20 | 244 613,04 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 227 740,20 | 244 613,04 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 143 811,37 | 58 965,57 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 333 804,15 | 21 313,11 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 90 560,89 | 75 145,50 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 568 176,41 | 155 424,18 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 11 795 461,84 | 10 653 715,50 |
| Saadut ennakot | 30 000,00 | 30 000,00 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | 11 825 461,84 | 10 683 715,50 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 2 100 000,00 | 1 110 000,00 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 8 334 557,73 | 6 762 070,89 |
| Saadut ennakot | 5 853,44 | 15 079,00 |
| Ostovelat | 2 817 199,40 | 2 669 636,79 |
| Muut velat | 489 039,73 | 399 783,24 |
| Siirtovelat | 2 971 533,13 | 2 855 059,52 |

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Laskennalliset verovelat | 26,81 | 31,78 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 16 718 210,24 | 13 811 661,23 |
| VIERAS PÄÄOMA | 28 543 672,08 | 24 495 376,73 |
| VASTATTAVAA | 42 498 820,14 | 36 979 777,89 |

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 1 090 822,40 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen yli-/alijäämätiliin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalousosan toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Kvalt 12.12.2022 § 44

| Yleishallinto ja kehittämisspalvelut | Menot | Tulot |
|---|-------------|-------|
| Demokratiapalvelut | - 50 000 | |
| Hallinto- ja kehittämisspalvelut | + 50 000 | |
| Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva | + 150 000 | |
| Perusterveydenhoito | + 2 000 000 | |
| Hyvinvointipalvelut | | |
| Peruskoulutus | | |
| Keskiaste ja muu koulutus | | |
| Kirjastotoimi | | |
| Nuoriso- ja liikuntatoimi | | |
| Lasten päivähoito | | |
| Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva | | |
| Tekniikkapalvelut | | |
| Suunnittelu ja mittaus | | |
| Kiinteistöt | 20 000 | |
| Kunnallistekniikka | 90 000 | |
| Aluelämpölaite | | |
| Ruokapalvelu | | |
| Rakennusvalvonta | | 9 000 |
| Ympäristöterveydenhuolto | | |
| Joukkoliikenne | | |
| Palo- ja pelastustoimi | 15 000 | |

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintamenot ja – tulot talousarviomuutosten jälkeen:

| Koko kunta | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatulot | 1 488 499 | 1 497 499 |
| Toimintamenot | -32 701 216 | -34 974 726 |
| Toimintakate | -31 212 717 | -33 477 227 |

TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2020

| | Budjetti 2022 | Alkup. TA 2022 | Toteuma 2022 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 0 | | |
| Myyntituotot | 496 366 | 496 366 | 540 692 |
| Maksutuotot | 353 200 | 344 200 | 250 936 |
| Tuet ja avustukset | 129 312 | 129 312 | 353 817 |
| Vuokratuotot | 377 521 | 377 521 | 369 315 |
| Muut toimintatuotot | 518 621 | 518 621 | 1 179 261 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 1 497 499 | 1 488 499 | 2 324 706 |
| Palkat ja palkkiot | -6 125 913 | -6 125 913 | -6 073 639 |
| Henkilösivukulut | -1 652 559 | -1 652 559 | -1 518 160 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -7 778 472 | -7 778 472 | -7 591 800 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -19 848 156 | -17 738 156 | -19 011 056 |
| Muiden palvelujen ostot | -4 280 418 | -4 266 907 | -4 477 291 |
| Palvelujen ostot | -24 128 574 | -22 005 063 | -23 488 347 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 232 030 | -1 232 030 | -1 275 305 |
| Avustukset | -1 621 900 | -1 471 900 | -1 309 168 |
| Muut toimintakulut | -213 750 | -213 750 | -224 254 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -34 974 726 | -32 701 216 | -33 888 873 |
| TOIMINTAKATE | -33 477 227 | -31 212 717 | -31 564 167 |
| Verotulot ja valtionosuudet | 33 283 619 | 33 283 619 | 34 239 477 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -16 000 | -16 000 | -44 362 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 530 235 | -1 622 968 | -1 495 483 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -1 739 843 | 431 935 | 1 090 822 |

Verotulojen erittely

| Verotulot (€) | Alkuperäinen TA | TA Muutok- set | Toteuma | Poikkeama |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Kunnan tulovero | 19 952 000 | | 20 260 206 | 308 206 |
| Osuus yhteisöve- ron tuotosta | 936 000 | | 1 279 951 | 343 951 |
| Kiinteistövero | 2 053 000 | | 2 162 935 | 109 935 |
| Verotulot yh- teensä | 22 941 000 | | 23 703 092 | 762 092 |

Tuloveroprosentit 2015 - 2022

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

| | | | |
|------|-------|------|--------|
| 2019 | 20,25 | 91,5 | 3,20 % |
| 2020 | 20,75 | 93,1 | 1,80 % |
| 2021 | 20,75 | 95,2 | 2,30 % |
| 2022 | 20,75 | 99,0 | 4,20 % |

Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2022

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

Valtionosuuksien erittely 2022

| | Alkuperäinen talousarvio | Toteuma | Poikkeama |
|---|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Valtionosuudet | 10 342 619 | 10 536 385 | 193 766 |
| Kunnan peruspalvelu- jen valtionosuus, ml. tasaukset | 11 203 751 | 11 380 424 | 176 673 |
| Opetus- ja kulttuuri- toimen muut valtion- osuudet | -835 501 | -844 039 | -8 538 |

Rahoitusosan toteutuminen 2022

| | Alkuperäinen talousarvio | Toteutuma | Poikkeama |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|
| Toiminnan raha- virta | | | |
| Vuosikate | 2 073 000 | 2 630 948 | 557 948,00 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 0 | -1 402 420 | -1 402 420,00 |
| Investointien ra- havirus | | | - |
| Investointimenot | - 3 405 000 | -3 082 402 | 322 598,00 |
| Rahoitusos. inv.menoihin | | 25 760 | 25 760,00 |
| Pys vast hyödyk luovutustulot | | 1 314 049 | 1 314 049,00 |

| | | | |
|--|------------|------------|---------------|
| Toiminnan ja investoinnit netto | -1 332 000 | -560 861 | 771 139,00 |
| Rahoituksen rahavirta | | | - |
| Antolainojen muutokset | 0 | 0 | - |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0 | | - |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0 | 25 138 | 25 138,00 |
| Lainakannan muutokset | 1 850 000 | 356 731 | 1 493 269 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | - |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | -1 150 000 | -1 150 000,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | 1 506 731 | 1 506 731,00 |
| | | | - |
| Oman pääoman muutokset | | | - |
| | | | - |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 518 000 | 356 731 | -161 269,00 |

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

TULOSALUEET

Demokratiapalvelut
Yleishallinto- ja kehittämispalvelut
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva
Perusterveydenhoito ja erikoissairaanhoito

TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

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

Keskeiset kehittämisalueet:

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

| Strateginen tavoite | Toimenpiteet | Mittari | Kuka vastaa | Toteuma |
|---|--|---|---|----------------|
| PYHTÄÄ KARTALLE (Miten Pyhtää erotautuu kuntakentästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?) | Elinkeinopolitiikan toteuttaminen. | 1 hanke toteutuu vuosittain. Työpaikkojen kehitys ELPO-mittaus | Kunnanjohtaja | Osin |
| | Ulospäinsuuntautuvan markkinointiviestinnän toteuttaminen. | Mediaosumat | Viestintä- ja markkinointiasiantuntija | 1 477 |
| | Kunnan kulttuuri- ja tapahtumatuotannon profiilin nostaminen. (Pyhtää 675) | Tapahtumien kävijämäärä Uudet tapahtumat | Kulttuuri- ja matkailusihiteeri, viestintä- ja markkinointiasiantuntija | 16 384 |
| | Ammattimaisen ja nykyaikaisen johtamisjärjestelmän toteuttaminen. | Palvelustrategian päivitys, Vuosikellon mukainen dialogi sidosryhmiin toteutuu. | Kunnanjohtaja | Osin |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet | Mittari | Kuka vastaa | Toteuma |

| | | | | |
|--|--|---|--------------------------|----------------|
| HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?) | Kustannustehokkaat sosiaali- ja terveyspalvelut ja niihin liittyvä edunvalvonta. | Kunnan sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannuskehitys, asiakastyytyväisyys ja saatavuus. | Hallintojohtaja | Osin |
| | Kuntalaislähtöisen sujuvan päätöksenteon varmistaminen. | Päätökset syntyvät 1. käsittelyssä. Muutoksenhakujen määrä | Hallintojohtaja | Osin |
| | Asuin- ja yritystonttien kysyntään vastaaminen | Myytyjen tonttien määrä | Elinvoimapäällikkö | 2 |
| | Oikeudenmukainen ja innostava henkilöstöpolitiikka | Sairauspoissaolot Avoimiin työpaikkoihin tulleet hakemukset Henkilöstön koulutus suunnitelman laatiminen ja seuranta. | Hallintojohtaja | Heikko |
| Strateginen tavoite | Toimenpiteet | Mittari | Kuka vastaa | Toteuma |
| LISÄÄ INVESTOINTEJA (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?) | Maankäyttö- ja kaavoituspolitiikan toteuttaminen | Lainvoimaisten kaavojen lukumäärä | Elinvoimapäällikkö | 1 |
| | Helsinki East Aerodromen kehittäminen | Yritys- ja kumppanuusverkoston laajuus ja vaikuttavuus. Masterplanin laatiminen | Kunnanjohtaja, Cursor Oy | Ok |
| | Itäisen Suomenlahden saaristomatkojen kehittäminen | Investoinnit Kaunissaareen, Verssöön ja Keihäsalmeen. | Kunnanjohtaja, Cursor Oy | Ok |
| | Kunnan talous mahdollistaa kestävästi investointitasoa. | Tilikauden tulos ylijäämäinen, Kriisikuntakriteereistä täyttyy 0. | Hallintojohtaja | Ok |

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| Myyntituotot | 1 711 | 22 300 | 8 |
| Maksutuotot | 524 | | |
| Tuet ja avustukset | 59 685 | 30 000 | 199 |
| Muut toimintatuotot | 795 | 7 500 | 11 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 62 715 | 59 800 | 105 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -858 841 | -881 942 | 97 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -18 510 335 | -19 135 081 | 97 |
| Muiden palvelujen ostot | -1 242 981 | -966 500 | 129 |
| Palvelujen ostot | -19 753 315 | -20 101 581 | 98 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -35 339 | -29 600 | 119 |
| Avustukset | -403 361 | -485 500 | 83 |
| Muut toimintakulut | -73 407 | -89 500 | 82 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -21 124 264 | -21 588 123 | 98 |
| TOIMINTAKATE | -20 452 848 | -21 273 252 | 96 |

DEMOKRATIAPALVELUT

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|
| Myyntituotot | 823 | 200 | 411 |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | 11 097 | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 11 920 | 200 | 999 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -175 313 | -216 322 | 81 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -206 | | |
| Muiden palvelujen ostot | -101 762 | -111 600 | 91 |
| Palvelujen ostot | -101 968 | -111 600 | 91 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -5 843 | -5 200 | 112 |
| Avustukset | -15 244 | -2 000 | 762 |
| Muut toimintakulut | -12 200 | -9 000 | 136 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -310 569 | -344 122 | 90 |
| TOIMINTAKATE | -303 422 | -344 426 | 88 |

| Mittarit | Talousarvio 2022 | TP 2022 |
|--|---------------------|---------|
| Asioiden ajantasainen valmistelu päätöksentekoa varten vuosikellon mukaan. | 100 % | 100 % |
| Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä | 99 % | 98 % |

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|------------|
| Myyntituotot | 888 | 1 500 | 59 |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | 48 588 | 30 000 | 162 |
| Muut toimintatuotot | 795 | 7 500 | 11 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 50 271 | 39 000 | 129 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -681 682 | -665 621 | 102 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -75 498 | -341 800 | 22 |
| Muiden palvelujen ostot | -1 129 175 | -854 900 | 132 |
| Palvelujen ostot | -1 204 673 | -1 196 700 | 101 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -29 496 | -24 400 | 121 |
| Avustukset | -13 500 | -13 500 | 100 |
| Muut toimintakulut | -61 207 | -80 500 | 76 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -1 990 557 | -1 980 721 | 100 |
| TOIMINTAKATE | -1 193 082 | -1 571 309 | 76 |

| Mittarit | Talousarvio 2022 | TP 2022 |
|---|---------------------|-------------|
| Uudet yritykset, kpl | 19 | 30 |
| Uudet työpaikat, kpl | 44 | ei tiedossa |
| Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä | 14 993 | 9903 |
| Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 1-5 | 3,5 | |
| Sairauspoissaolot, pv/hlö | 10 | 15,5 |
| Talousarvion tot.tarkkuus, menot % | 94 | 94 |
| Tulosennusteet/v, kpl | 12 | 12 |
| Kuukausitilinpäätös 20.pvä/kk | 12 | 12 |
| Vuositilinpäätös valmis 28.2. | ./. | ./. |
| Vakuuttamattomia riskejä toteutunut, € | 0 | 0 |
| Tarvittavista vakansseista täyttämättä | 0 | 0 |
| Henkilöstön vaihtuvuus, % | 8 | 8 |
| Myönteiset Pyhtää-uutiset mediassa, kpl/v | 346 | 211 |
| Palveluprosesseja sähköistetty, kpl | 2 | 0 |
| | | |
| | | |

SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO

Pyhtään kunnanvaltuusto on hyväksynyt 23.4.2018 § 21 Kymenlaakson vapaaehtoisen sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän muutetun perussopimuksen niin, että Pyhtään kunta on mukana perussopimuksen mukaisessa palvelutuotannossa 1.1.2019 alkaen Kymenlaakson sote-kuntayhtymässä. Palvelun tuottajana on Terveystalo, ja sopimus siirtyi sellaisenaan kuntayhtymään.

SOSIAALIPALVELUT JA TOIMEENTULOTURVA

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|
| Myyntituotot | | 20 600 | |
| Maksutuotot | 395 | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 395 | 20 600 | 2 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -721 | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -6 875 | -22 800 | 30 |
| Muiden palvelujen ostot | -5 892 | | |
| Palvelujen ostot | -12 768 | -22 800 | 56 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | -374 106 | -470 000 | 80 |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -387 594 | -492 800 | 79 |
| TOIMINTAKATE | -387 199 | -472 200 | 82 |

PERUSTERVEYDENHUOLTO JA ERIKOISSAIRAANHOITO

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | 129 | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 129 | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | -1 125 | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -18 427 755 | -18 770 481 | 98 |
| Muiden palvelujen ostot | -6 151 | | |
| Palvelujen ostot | -18 433 907 | -18 770 481 | 98 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | -512 | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -18 435 544 | -18 770 481 | 98 |
| TOIMINTAKATE | -18 569 145 | -18 885 318 | 98 |

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| HYVINVOINTILAUTAKUNTA | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | -2 485 728 | -2 164 412 | 115 |
| Myyntituotot | 191 554 | 172 066 | 111 |
| Maksutuotot | 192 801 | 299 000 | 64 |
| Tuet ja avustukset | 264 650 | 98 512 | 269 |
| Vuokratuotot | 7 520 | 5 610 | 134 |
| Muut toimintatuotot | 27 197 | 8 710 | 312 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 676 203 | 578 288 | 117 |
| Palkat ja palkkiot | -4 686 968 | -4 714 738 | 99 |
| Henkilösivukulut | -1 166 044 | -1 272 979 | 92 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -5 853 012 | -5 987 717 | 98 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -500 721 | -602 675 | 83 |
| Muiden palvelujen ostot | -667 416 | -754 184 | 88 |
| Palvelujen ostot | -1 168 138 | -1 356 859 | 86 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -266 184 | -276 930 | 96 |
| Avustukset | -859 258 | -1 076 400 | 80 |
| Muut toimintakulut | -90 897 | -75 350 | 121 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -8 237 489 | -8 773 256 | 94 |
| TOIMINTAKATE | -10 047 014 | -10 359 380 | 97 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -128 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -42 361 | -25 609 | 165 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -10 089 504 | -10 384 988 | 97 |

TOIMINNAN KUVAUS

Varhaiskasvatus: varhaiskasvatus, varhaiskasvatuksen ostopalvelut, esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus

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

Vapaa-aikapalvelut: liikuntapalvelut (ohjattu liikunta, liikuntaneuvonta), nuorisopalvelut (koulu-nuorisotyö, 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, hyödyntäminen jne. digitalisaation rinnalla esi- ja perusopetuksessa monilukutaidon merkityksen korostaminen
- **Kestävä kehitys:** kulttuurin, ympäristön ja luonnon näkökulmasta
- **Aktiivinen kuntalainen:** osallisuuden vahvistaminen ja edistäminen

- Kustannuskehitys (graafinen esitys = toteuma viime vuodelta vs. TA 2021 ja TA 2022)

Keskeiset kehittämisalueet

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

Yksiköittäin viestintä toteutetaan suunnitelmallisesti. Nostetaan esiin hyviä käytänteitä, kokeiluja ja innostavia tapahtumia. Hyödynnetään monipuolisia viestintäkanavia (mensei, wilma, some, Pyhtää taskussa jne.). Hankkeiden avulla kehitetään uusia toimintamalleja ja vahvistetaan yhteistyöverkostoja.

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

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

Vapaa-aikapalveluissa kiinnitetään huomiota kokonaisvaltaiseen elämäntapaohjaukseen. Liikuntapalvelutyöryhmä toimii säännöllisesti ja vakiintuneesti. Liikuntaneuvontaa jatketaan, toiminnassa huomioidaan eri ikäryhmät, nuorten liikuntaharrastusta tuetaan.

Ohjaamotoimintaa kohdennetaan edelleen nuorten tarpeita vastaavaksi. Ohjaamotoiminnassa keskiössä ovat arjen taitojen hallinta sekä työelämätaitojen oppiminen. Oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvä prosessi varmistetaan ja toiminta vakiinnutetaan lain osoittamalla tavalla.

Perusopetuksen yhteydessä tapahtuvaa kerhotoimintaa järjestetään monipuolisesti. Vapaa-aikapalveluissa perinteisen kerhotoiminnan lisäksi tarjotaan nuorille uusia harrastemahdollisuuksia. Eri ryhmien, seurojen ja eri yhteistyökumppaneiden yhteistyöverkoston toimintaa vahvistetaan.

Hyvinvointikoordinaattorin tehtävänkuvaa tarkennetaan Pyhtään kunnan tarpeita vastaavaksi. Hyvinvointityöhön liittyvää yhteistyötä vahvistetaan sekä seudullisesti että paikallisesti. Lasten ja nuorten kanssa työskentelevien toimintoja ja rooleja tehdään näkyväksi ja tunnetuksi. Yhteistyötä johdetaan hyvinvointityön vuosikellon mukaisesti. Perhekeskustoimintaa kehitetään edelleen ja toiminta vakiinnutetaan osaksi Pyhtään kunnan palveluita.

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

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

STRATEGISET TAVOITTEET JA AVAINTOIMENPITEET, JOIHIN NIILLÄ VASTA- TAAAN

| Strateginen tavoite | Toimenpiteet | Mittari | Kuka vastaa | Aika- taulu | Toteuma |
|--|--|--|---|----------------|---|
| PYHTÄÄ KARTALLE (Miten Pyhtää erottautuu kuntakehästä edukseen? Millä toimenpiteillä haastamme perinteisen kunnan toimintatavat?) | *Osastojen aktiivinen viestintätoiminnoista ja tapahtumista * Pyhtää taskussa sovellus *Ammattitaitoinen ja läsnäoleva henkilöstö kuntalaisten arjessa *Kansalliset ja kansainväliset hankkeet (kehittäminen) | *Tapahtumien saavutettavuus (osallistujamäärät, tapahtumien määrät) * Vähintään kaksi tarkoituksenmukaista toimintaa tukevaa hanketta * TEA-viisari | Yksiköiden esimiehet | v. 2022 | *Tapahtumat, hankkeet ja TEA-viisari toteutuneet suunnitellusti * Pyhtää taskussa-sovelluksesta luovuttiin |
| HELPOIN ARKI, PARAS KASVUALUSTA (Millä toimenpiteillä varmistamme, että Pyhtää on kodin perustamisen ihannekunta?) | *Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus: toiminnallisuuden ja oppimisympäristöjen kehittäminen *Monipuoliset vapaa-aikapalvelut, nuorten harraste-toiminnan tukeminen *Elinikäisen oppimisen tukeminen * osallisuuden vahvistaminen * perhekeskustoiminta | *Tuntikehys *kerhotoiminta, vapaa-aikatapahtumien lkm (osallistujat) * kouluterveyskysely * tea -viisari * thl:n perhekeskuskysely * kunnan omat kyselyt (kouluviihtyvyysskysely, tapahtumien palautekyselyt) | Yksiköiden esimiehet Hyvinvointikoordinaattori | v. 2022 | *Tuntikehys suunnitelman mukaisen *Harrastustoimintaa järjestetty suunnitelmallisesti *toiminnassa huomioitu kouluterveyskyselyn nostot *TEA-viisari liikunta ja perusterveydenhuolto *Kouluviihtyvyysskysely arvosana hyvä |
| LISÄÄ INVESTOINTEJA (Mitkä toimenpiteet edesauttavat, että Pyhtään elinkeinopoliittiset hankkeet etenevät? Miten luomme edellytyksiä uusille investoinneille?) | *Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi *Ammattitaidon ylläpitäminen *Työhyvinvoinnin vahvistaminen *Syrjäytymisen ehkäisy * kansalliset ja kansainväliset hankkeet | *henkilöstökoulutus 1-3/vuosi *henkilöstötyytyväisyyskysely *päätökset ohjausprosessien mukaiset * toimintamallien kehittäminen - vähintään kaksi hanketta | Yksiköiden esimiehet | v. 2022 | *Henkilöstökoulutusta toteutettu tarkoituksenmukaisesti *Henkilöstötyytyväisyyskysely siirtyi vuodelle 2023 *Päätökset ohjausprosessin mukaisesti toimivat *Kehittämissankkeita toteutettu |

TULOSALUEET

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

TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS (Rehtori Sari Hakulinen)

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|------------|
| ESI- JA PERUSOPETUS | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | -1 692 757 | -1 480 639 | 114 |
| Myyntituotot | 174 077 | 153 066 | 114 |
| Maksutuotot | 33 420 | 58 000 | 58 |
| Tuet ja avustukset | 104 842 | 50 712 | 207 |
| Vuokratuotot | 1 862 | 10 | 999 |
| Muut toimintatuotot | 16 405 | 1 510 | 999 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 328 744 | 263 288 | 125 |
| Palkat ja palkkiot | -3 134 032 | -3 137 352 | 100 |
| Henkilösivukulut | -752 896 | -847 085 | 89 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -3 886 928 | -3 984 438 | 98 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -380 718 | -492 775 | 77 |
| Muiden palvelujen ostot | -449 784 | -519 367 | 87 |
| Palvelujen ostot | -830 502 | -1 012 142 | 82 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -146 700 | -173 980 | 84 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | -36 975 | -29 250 | 126 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 901 105 | -5 199 810 | 94 |
| TOIMINTAKATE | -6 265 118 | -6 417 160 | 98 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -128 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -39 977 | -23 224 | 172 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -6 305 222 | -6 440 384 | 98 |

| Mittarit esi- ja perusopetus | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|--|---------|---------------------|---------|
| Opetustunnit / vko | 1 257 | 1 228 | 1 213 |
| Oppilaat / omat koulut (sis. esiop. kouluissa ja päiväk.) | 603 | 624 | 620 |
| Kuljetusoppilaat, omat koulut | 167 | 188 | 188 |
| Kuljetusoppilaat, muut koulut | 20 | 18 | 18 |
| Oppilaat / ostopalvelu | 20 | 19 | 21 |
| Käyttömenot / oppilas / omat koulut | 9 690 | 9 402 | 9 834 |
| Käyttömenot / oppilas / ostopalvelu | 13 428 | 20 895 | 14 555 |
| Iltapäivätoimintaan osallistuvat | 51 | 48 | 46 |
| Nettomenot / asukas | 1 224 | 1 249 | 1 251 |

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Opetustyö on edennyt Hyvinvointilautakunnan suomen- ja ruotsinkielisen jaostojen hyväksymien työsuunnitelmien mukaisesti. Opetustoimessa on toteutettu monialainen oppimiskokonaisuus Koko

koulu lukee-teemalla, tämä toteutettiin kevätlukukaudella 2022. Tämän projektin tiimoilta on toteutettu yhteistyötä kirjaston kanssa. Lukuvuonna 2022-2023 esi- ja perusopetuksen eheyttävänä teemana on hyvinvoiva minä.

Opetushenkilöstö on koulutettu Mieli ry:n opetusmateriaalin käyttöön sekä erilaisen oppijan profiilien tunnistamiseen. Varhaiskasvatuksen ja opetushenkilöstön koulutussuunnittelussa on tehty seudullista yhteistyötä, mitä on koordinoitunut Kymenlaakson kesäyliopisto. Henkilöstökoulutusta on toteutettu yksiköittäin tapauskohtaisesti.

Oppilaiden osallisuutta on korostettu koulutyön arjen suunnittelussa. Opetustyössä on alkuvuonna huomioitu kouluterveyskyselyssä nousseita huomioita (mielen hyvinvoinnin pulmien lisääntyminen, päihteisiin liittyvät asenteet, harrastamisen väheneminen, sekä erityisesti tyttöjen huonovointisuus). Koulujen hyvinvointiryhmät ovat työstäneet näihin liittyviä oppisisältöjä. Lukuvuonna 2022-2023 on aloitettu oppituntien suunnittelu Mieli ry:n materiaalin pohjalta. Opetushenkilöstö on koulutettu mm. tämän materiaalin käyttöön kevätlukukaudella 2022. Nuuska-agentti koulutus järjestettiin opetustoimen ja vapaa-aikapalvelujen yhteistyönä syksyllä 2022.

Koulunuorisotyötä on toteutettu suunnitelmallisesti koulunuorisotyön vuosikellon mukaisesti. Yksilöllisiä joustavia oppimisen tuen muotoja toteutetaan mm. yksilöohjauksen, tehostetun oppilaanohjauksen ja koulusosionomin järjestämien menetelmien mukaisesti.

Opetustoimessa on aloitettu kansainvälinen Erasmus-hanke yhteistyössä Portugalin kanssa. Keskeisenä teemana on kestävä kehitys, lähiympäristö ja sen tuomat mahdollisuudet koululaiselle.

Hankerahoitusta on saatu myös opetuksellisen tasa-arvon vahvistamiseen. Tätä rahoitusta hyödynnetään lukuvuonna 2022-2023. Hankerahoitusta on saatu myös korona-ajan hyvinvointivajeen paikkaamiseen. Tämä rahoitus on kohdistettu oppilashuoltoon, koulusosionomin palkkaukseen. Opetuksellinen tasa-arvo-hankerahoitus kohdennetaan pääsääntöisesti koulunkäynninohjaajan työtunteihin vuosiluokilla 7-9. Hankkeena on aloitettu myös ns. Teppo -koulutuksen eli työelämäpainotteinen perusopetus -opetuskokonaisuuden suunnittelu.

Perusopetuksessa tarjotaan monipuolista kerhotoimintaa. Kerhotoiminta on ollut pääasiassa pienryhmätoimintaa. Opetustoimi hakee edelleen Opetushallituksen kerhotoimintaan hankerahoitusta. Lukuvuoden 2022-2023 alusta alkaen kerhotoimintaa ei sido ryhmäkoot.

Hankerahoitukset viedään päätöksineen Hyvinvointilautakunnalle tiedoksi.

Keväällä 2022 toteutetun kouluviihtyvyysskyselyn tulosten perusteella, sekä oppilaat että huoltajat, antoivat esi- ja perusopetukselle arvosanan hyvä.

Hyvinvointilautakunta on hyväksynyt aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintakertomuksen lukuvuodelta 2021-2022 sekä hyväksynyt toimintasuunnitelman lukuvuodelle 2022-2023.

Työhyvinvointia on ylläpidetty työyksiköittäin. Työhyvinvointia vahvistetaan henkilöstön yhteisellä koulutuksella. Ammattitaitoa vahvistetaan ns. pedagogisen kahvilan lyhytkoulutuksilla, joiden aiheena on erityiset opetusjärjestelyt ja erilaiset oppijat.

Esi- ja perusopetuksen toteuma on talousarvioin mukainen.

TULOSALUE KESKIASTE JA MUU KOULUTUS (Rehtori Sari Hakulinen)

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|----------------------------------|----------------------|------------------|-----------|
| KESKIASTE JA MUU KOULUTUS | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | | | |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | -54 492 | -89 100 | 61 |
| Muiden palvelujen ostot | | | |
| Palvelujen ostot | -54 492 | -89 100 | 61 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -54 492 | -89 100 | 61 |
| TOIMINTAKATE | -54 492 | -89 100 | 61 |

| Mittarit keskiaste ja muu koulutus | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|---|---------|---------------------|---------|
| Kotkan seudun musiikkiopisto, opiskelijoita | 37 | 36 | 36 |
| Loviisan kansalaisopisto / tunnit | 1 159 | 982 | 672 |
| Nettomenot/asukas | 10,65 | 17,34 | 11,96 |

TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT (Kirjastotoimenjohtaja Evan Seppä)

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------|----------------------|------------------|------------|
| KIRJASTOPALVELUT | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | -115 248 | -109 851 | 105 |
| Myyntituotot | 2 513 | 4 000 | 63 |
| Maksutuotot | 29 | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | 112 | | |
| Muut toimintatuotot | 2 196 | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 4 737 | 4 000 | 118 |
| Palkat ja palkkiot | -114 687 | -113 523 | 101 |
| Henkilösivukulut | -30 490 | -30 651 | 99 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -145 178 | -144 174 | 101 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -13 314 | -13 000 | 102 |
| Muiden palvelujen ostot | -17 734 | -24 920 | 71 |
| Palvelujen ostot | -31 048 | -37 920 | 82 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -52 861 | -50 340 | 105 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | -1 307 | -3 500 | 37 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -230 394 | -235 934 | 98 |
| TOIMINTAKATE | -340 904 | -341 785 | 100 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -340 904 | -341 785 | 100 |

| Mittarit kirjastopalvelut | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|---|-----------------|---------------------|---------------|
| Kokonaislainaus | 87 775 | 80 000 | 96 024 |
| Kirjastokäynnit | 39 125 | 40 000 | ei saatavilla |
| Lainan nettohinta / lainaus | 3,88 | 4,27 | 3,70 |
| Nettomenot / asukas | 66,62 | 67,00 | 69,51 |
| Kirjastoaineistokulut / asukas | 9,75 | 9,34 | 9,83 |
| Yleisötapahtumien määrä (uusi vuodelle 2022) | 28 | 10 | - |
| Ryhmäkäyntien määrä (uusi vuodelle 2022) | 11 | 15 | - |
| Taidenäyttelyiden määrä | ei käytetä enää | ei käytetä enää | 10 |

Kokonaislainaus on tasoittunut koronaa edeltävälle tasolle. Vuoden 2021 kokonaislainaus oli huomattavasti suurempi, mutta mitään selittävää tekijää sille ei ole.

Uusi kävijälaskuri on toiminut erinomaisesti. Se on tarkempi kuin vanha, ja se ei rekisteröi edestakaista pyörimistä oviaukossa, kuten vanha laskuri. Näin ollen nyt uuden laskurin aikana kävijämäärä asettunee hieman aiempaa alemmalle tasolle. Vuosikohtaista vaihtelua kävijöissä toki on,

koska kirjasto toimii vaalien äänestyspaikkana sekä ennakoäänestyksissä että varsinaisina vaalipäivinä. Vaalivuosina kävijämäärä on siis yleensä aina korkeampi kuin vuosina, jolloin ei ole vaaleja.

Yleisötapahtumien määrää nostavat joka toinen viikko järjestettävät lautapeli-illat. Myös muita yleisötapahtumia on ollut syksyllä mukavasti.

Ryhmäkäyntien määrään vaikuttaa Huutjärven koulun aktiivisuus.

Kirjastopalvelujen toteuma on talousarvion mukainen.

TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT (Vapaa-aikakoordinaattori Sami Niskanen)

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|-----------------------------------|----------------------|------------------|------------|
| VAPAA-AIKAPALVELUT | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | -156 791 | -134 041 | 117 |
| Myyntituotot | 14 965 | 15 000 | 100 |
| Maksutuotot | 12 100 | 13 000 | 93 |
| Tuet ja avustukset | 136 789 | 47 800 | 286 |
| Vuokratuotot | 5 547 | 5 600 | 99 |
| Muut toimintatuotot | 8 597 | 7 200 | 119 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 172 450 | 83 000 | 208 |
| Palkat ja palkkiot | -293 883 | -311 496 | 94 |
| Henkilösivukulut | -74 110 | -84 104 | 88 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -367 993 | -395 600 | 93 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -66 | | |
| Muiden palvelujen ostot | -164 130 | -124 777 | 132 |
| Palvelujen ostot | -164 196 | -124 777 | 132 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -50 129 | -37 410 | 134 |
| Avustukset | -23 000 | -26 400 | 87 |
| Muut toimintakulut | -47 698 | -40 500 | 118 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -653 016 | -624 687 | 105 |
| TOIMINTAKATE | -637 357 | -675 728 | 94 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -637 357 | -675 728 | 94 |

| Mittarit vapaa-aikapalvelut (nuorisotoimi) | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|---|---------|---------------------|---------|
| Kerhokäynnit | 8 462 | 3 000 | 4 545 |
| Leiripäiviä / osallistujat | 42/74 | 12/60 | 21/74 |
| Nuorten itse järjestämä toiminta / nuorisovaltuuston toimintakerrat | 85/25 | 50/12 | 72/47 |
| Koulunuorisotyön ohjauskerrat / toimintakerrat | 214 | 120 | 317 |
| Myönnetyt avustukset | 6 000 | 6 000 | 3 500 |
| Nettomenot / asukas | 59,31 | 74,84 | 54,86 |

| Mittarit vapaa-aikapalvelut (liikuntatoimi) | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|---|---------|---------------------|---------|
| Huutjärven koulun liikuntasalin vakiovuorojen kävijämäärä | 7 838 | 10 000 | 4 353 |
| Järjestöyhteistyö (sis. yhteiset tapahtumat, tapaamiset ja kilpailut) | 9 | 6 | 6 |
| Uimahallimatkat, kpl | 26 | 30 | 12 |

| | | | |
|---|---------------------------|--------|-------------------------|
| Varttuneiden ja työikäisten avoimien liikuntaryhmien kävijämäärä | 1 724 kesätoiminta 133 | 2 000 | 848 kesätoiminta 136 |
| Varhaisen tuen liikuntaryhmien määrä | 3 | 2 | 3 |
| Liikuntaneuvontaprosessin toteutuminen loppuun asti (% liikuntaneuvonnan asiakkaista, uusi vuodelle 2022) | 80 | 70 | - |
| Myönnetyt avustukset | 18 000 | 18 000 | 16 000 |
| Nettomenot / asukas | 52,67 | 50,58 | 51,51 |

Liikuntatilojen käyttöaste ei ole palautunut korona-aikaa edeltäneelle tasolle. Alkuvuonna liikuntatilojen käyttöä rajoittivat koronatilanteesta johtuneet rajoitukset. Liikuntaryhmien osallistujamäärät eivät ole korona-ajan jälkeen palautuneet vielä ennalleen. Kesän liikuntatarjonnassa huomioitiin saadut palautteet sekä pyrittiin vastaamaan osallistujien toiveisiin, erityisesti kiinnitettiin huomiota siihen, että ohjattua liikuntaa toteutettiin koko kunnan alueella. Syyskaudella liikuntaryhmätarjontaa lisättiin ja sisältöjä kehitettiin saadun palautteen sekä todettujen tarpeiden mukaisesti. Liikuntapaikkojen vuoden kehittämiskohteita toteutettiin yhteistyössä tekniikkapalveluiden kanssa (ulkokuntosalilaitteet, uimarannat, Hiomonraitin kuntosali).

Vapaa-aikapalveluille myönnettiin 15 000 € valtionavustus liikuntaneuvonnan ja työikäisten terveysliikunnan kehittämiseen vuodelle 2022. Liikuntaneuvonnan toteutuksessa oli keskeytys helmikuussa henkilövaihdojen ja hankerahoituksen varmistumattomuuden vuoksi. Liikuntaneuvontaan liittyen toteutettiin painonhallintaryhmä osana ryhmämuotoisen elintapaohjauksen kehittämistä. Liikuntaneuvonnassa olleiden keskeytysten myötä syntynyttä jonoa ja palveluvajetta saatiin korjattua syyskauden aikana. Liikuntapalvelut toteutti tapahtumia ja oli mukana seurojen tapahtumissa säännöllisesti.

Nuorisotyössä huomioitiin kouluterveyskyselystä nousseita tarpeita (mielen hyvinvoinnin pulmien lisääntyminen, päihteisiin liittyvät asenteet, harrastamisen väheneminen, tyttöjen pahoinvointi). Avoimessa nuorisotilatoiminnassa osallistujamäärät olivat korkeat koko vuoden ajan, teemoitetussa kerhotoiminnassa taas osallistujia oli kevätkaudella vähän. Koulunuorisotyö toteutui vuosikellon mukaisesti, teematunteja toteutettiin liikenneturvallisuuteen liittyen ja yksilöohjausta toteutettiin suunnitelman mukaisesti, lisäksi pyrittiin vastaamaan muuttuneisiin tarpeisiin. Koulujen kesälomaaikana toteutettiin kaksi leiriä Kaunissaarella, kaksi päiväleiriä (Kirkonkylä ja Siltakylä), tehtiin yhteistyötä Pyhtään Naisvoimistelijoiden toteuttaman päiväleirin osalta ja toteutettiin suunnitelman mukaisesti Huutjärven rannan kioskin ja välinevuokrauksen toimintaa. Vapaa-aikapalvelut oli mukana myös Etelä-Kymenlaakson kuntien yhteisen nuorten leirin toteutuksessa, Siltakylän nuorisotila ja mopopaja olivat kesän aikana avoinna kahtena-kolmena päivänä viikossa. Syyskauden viikko-ohjelma käynnistyi elokuussa. Syyskaudella kerhotoiminnan osallistujamäärät kasvoivat huomattavasti. Ohjaamon toiminta toteutui alkuvuonna suunniteltua kevyemmin henkilöstövajauksen vuoksi. Ohjaamon palvelua oli kuitenkin saatavilla myös kesän aikana. Ohjaamon henkilöresurssia on tarkasteltu ja työnjakoon tehty muutoksia, jotta palvelu voidaan turvata varmemmin muuttuvissa tilanteissa.

Etelä-Suomen Aluehallintovirasto on myöntänyt vapaa-aikapalveluille lukuvuodelle 2022-2023 Palkallisen harrastustoiminnan erityisavustusta 5 000 € (päiväleiri- ja kerhotoiminta) ja Harrastamisen Suomen mallin erityisavustusta 40 000 €. Kansainvälinen Paluu juurille Erasmus-hanke jatkui vuonna 2022 (valtionavustus 137 000 € ajalle 1.2.2021 - 31.12.2023).

Hyvinvointikoordinaattorin tehtävää on täsmennetty ja tehtäväkokonaisuutta tarkennetaan edelleen. Kunnan terveyden edistämisen työryhmän kokoonpanoa on tarkistettu ja ryhmän työskentely on ollut säännöllistä. Terveydenedistämisen työryhmän toimintaan kuuluu hyvinvointityön ja erilaisten hyvinvointiin liittyvien suunnitelmien valmisteluun ja arviointiin liittyvä työ, kunnan päihdetyön suunnittelu sekä nuorisotoimen monialaisen asiantuntijaryhmän tehtävät. Monialaisen lasten ja nuorten parissa työskentelevien ja hyvinvointityöhön osallistuvien luottamushenkilöiden yhteisen työpajan teemana oli työturvallisuus ja siihen liittyvät suunnitelmat. Lisäksi yhteistyöfoorumiin

osallistui Kymsoten lastensuojelun arviointitiimi. Hyvinvointilautakunnan kesäseminaarissa tarkasteltiin lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointisuunnitelman pääteemoja Pyhtään näkökulmasta. Pyhtään Vanhus- ja vammaisneuvosto on ollut aktiivisesti toiminnassa vuoden alusta. Perhekahvila-toiminta on käynnistetty uudelleen korona-ajan jälkeen. Tammikuussa 2022 aloitettiin kunnan digi-tukipalvelut. Myös erilaiset tapahtumat ovat olleet osa Pyhtään hyvinvointityötä

Tämän lisäksi Pyhtään kunta on mukana seuraavissa alueen työryhmissä: osallisuustyöryhmä, järjestöjen neuvottelukunta, maakunnallinen lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointityöryhmä, ikäihmistien hyvinvointityöryhmä, ennaltaehkäisevän päihdetyön työryhmä ja lisäksi Pyhtää on ollut mukana laatimassa Kymenlaakson monikulttuurisuussuunnitelmaa.

Pyhtään kunnan HYTE-kerroin on ollut 68 / 100 (v. 2020) ja 62 / 100 (v. 2021), arvo on lähes kaksinkertainen verrattuna vuoteen 2018. Vuonna 2021 lopussa kerroin oli 17,40 € / asukas., vuonna 2022 19,20 € / asukas TEA-viisari tiedonkeruu on toteutettu liikunnan ja perusterveydenhuollon osalta.

Vapaa-aikapalveluiden henkilöstö osallistui tarkoituksenmukaisiin koulutuksiin, lisäksi kartoitettiin koulutustarpeita vuoden 2023 koulutussuunnitelmaa varten.

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ja toimintamenot ylittyivät valtionavustusten myötä. Myös henkilöstövaihdoksista johtuneet katkokset ja toiminnan sopeuttaminen ajoittaiseen henkilöstövajaukseen vaikuttivat toimintamenojen toteumaan. Muilta osin vapaa-aikapalveluiden talouden toteuma oli talousarvion mukaista.

TULOSALUE VARHAISKASVATUS (Varhaiskasvatuspäällikkö Mari Peltola)

| | Toteuma 1-12/2022 | Budjetti 2022 | Tot% |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|------------|
| VARHAISKASVATUS | | | |
| SISÄISET TILIT NETTO | -520 721 | -439 881 | 118 |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | 147 252 | 228 000 | 65 |
| Tuet ja avustukset | 23 019 | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | -0 | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 170 271 | 228 000 | 75 |
| Palkat ja palkkiot | -1 144 365 | -1 152 366 | 99 |
| Henkilösivukulut | -308 548 | -311 139 | 99 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -1 452 914 | -1 463 505 | 99 |
| Asiakaspalvelujen ostot | -52 131 | -7 800 | 668 |
| Muiden palvelujen ostot | -35 769 | -85 120 | 42 |
| Palvelujen ostot | -87 900 | -92 920 | 95 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 495 | -15 200 | 109 |
| Avustukset | -836 258 | -1 050 000 | 80 |
| Muut toimintakulut | -4 917 | -2 100 | 234 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -2 398 482 | -2 623 725 | 91 |
| TOIMINTAKATE | -2 748 932 | -2 835 606 | 97 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 385 | -2 385 | 100 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -2 751 317 | -2 837 991 | 97 |

| Mittarit varhaiskasvatus | TP 2022 | Talousarvio 2022 | TP 2021 |
|---|-------------|---------------------|-------------|
| Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / kunnallinen | 123 | 118 | 123 |
| Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / yksityinen | 85 | 88 | 89 |
| Henkilökunnan lkm vo / lh / avustaja | 11 / 18 / 2 | 11 / 17 / 3 | 11 / 17 / 3 |

*vo = varhaiskasvatuksen opettaja ja lh = varhaiskasvatuksen lastenhoitaja/avustajalastenhoitaja

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti.

Pyhtään varhaiskasvatussuunnitelma on laadittu varhaiskasvatuslain ja valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti.

Vastaavan varhaiskasvatuksen opettajan nimike muutettiin varhaiskasvatuksen koordinaattoriksi vuoden 2022 alussa. 1.9.2022 alkaen Pyhtään kunnassa aloitti varhaiskasvatuksen erityisopettaja, jonka toimenkuvaan kuuluu sekä kunnallinen että yksityinen varhaiskasvatus.

Varhaiskasvatuksen työntekijöille järjestettiin EA-koulutus kevään 2022 aikana. Vuorohoidon työntekijöitä osallistui vuorohoidon seminaariin syksyllä 2022.

Varhaiskasvatus on saanut aluehallintoviraston rahoituksen liikunnallisen elämäntavan hankkeelle ”Ketun kanssa ketteräksi” ajalle 1.4-31.12.2022. Hanke edistää matalan kynnyksen osallistumista liikkumiseen ja harrastamiseen sekä lisää tietoa varhaisvuosien liikunnan merkityksestä läpi koko elämän kestäväälle liikunnalliselle elämäntavalle. Hankkeen keskeisenä tavoitteena on innostaa lapsia ja perheitä liikkumaan. Hankkeelle on haettu jatkoa.

Eri yksiköiden työntekijöistä on muodostettu liikuntakoordinaatioryhmä. Liikuntakoordinaatioryhmä suunnittelee liikunnan vuosikellon mukaisesti innostavaa ja monipuolista toimintaa ja tempauksia kaikkiin kunnallisiin varhaiskasvatusyksiköihin. Varhaiskasvatuksen henkilökunnalle järjestettiin liikuntakoulutusta syyskuussa. Tavoitteena on vahvistaa henkilöstön näkemystä lasten fyysisestä aktiivisuudesta koko päiväkotipäivän aikana.

Varhennetun kielenopetuksen hanke, Tanssahtele kielikattilassa, on päättynyt, mutta toiminta jatkuu edelleen eri yksiköissä sisällytettynä viikoittaisiin toimintoihin.

Varhaiskasvatus on tehnyt yhteistyötä eri tahojen kanssa. Lisäksi varhaiskasvatus on mukana perhekahvilatoiminnassa, joka aloitti jälleen toimintansa elokuussa.

Poiju-sovelluksen kehittäminen jatkuu edelleen varhaiskasvatuksen tarpeita vastaavaksi. Sovellukseen liittyviä kokemuksia on kartoitettu pilottiin osallistuvilta huoltajilta. Käyttäjien palautteet ovat olleet pääosin myönteisiä. Tavoitteena on laajentaa Poiju-sovellus 2023 alkaen muihin kunnallisiin varhaiskasvatusyksiköihin.

Varhaiskasvatuksen toteuma on talousarvioin mukainen.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

| Hankkeen nimi | Hankeryhmä | TA 2022 | Toteuma 2022 |
|----------------------------|-----------------|---------|--------------|
| Kalusto / varhaiskasvatus | Irtain omaisuus | 20 000 | 4 870 |
| Kalusto / kirjasto | Irtain omaisuus | 10 000 | 8 973 |
| Kalusto / Huutjärven koulu | Irtain omaisuus | 20 000 | 17 660 |
| Opetusteknologia | Irtain omaisuus | 20 000 | 24 499 |

TEKNIKKALAUTAKUNTA

TULOSALUEET:

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

Tekniikkalautakunta yhteensä:

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät. Syynä budjetoimattomat myyntitulot, kuten kaukolämpölaitos ja aluelämpöverkosto sekä Keihässalmen maa-alue.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman. Syynä joukkoliikenteen-, kunnallistekniikan- aluelämpöverkoston-, rakennusvalvonnan ja ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun tulosalueiden suunniteltua alemmat toimintakulut.

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : TEKNIKKALAUTAKUNTA

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| SISÄISET TILIT NETTO | 1 877 027 | 1 909 341 | -1,7 |
| Myyntituotot | 347 427 | 302 000 | 15,0 |
| Maksutuotot | 57 612 | 54 200 | 6,3 |
| Tuet ja avustukset | 29 482 | 800 | 999,0 |
| Vuokratuotot | 361 795 | 364 411 | -0,7 |
| Muut toimintatuotot | 1 150 240 | 502 411 | 128,9 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 1 584 761 | 859 411 | 84,4 |
| Palkat ja palkkiot | -695 017 | -716 733 | 3,0 |
| Henkilösivukulut | -184 929 | -192 080 | 3,7 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -879 947 | -908 813 | 3,2 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | -110 400 | 100,0 |
| Muiden palvelujen ostot | -2 566 058 | -2 559 734 | -0,2 |
| Palvelujen ostot | -2 566 058 | -2 670 134 | 3,9 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -973 781 | -925 500 | -5,2 |
| Avustukset | -46 549 | -60 000 | 22,4 |
| Muut toimintakulut | -59 225 | -48 900 | -21,1 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -4 525 559 | -4 613 347 | 1,9 |
| TOIMINTAKATE | -1 063 771 | -1 844 595 | 42,3 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 426 545 | -1 278 049 | -11,6 |

Tilinpäätössiirrot
Tilikauden voitto / tappio

-2 472 785 -3 122 645 20,8

| Tavoite | Toimenpiteet | Mittari | Kuka vastaa | Aikataulu | Toteuma |
|--|--|---|---|---|---|
| Tilojen käytettävyyden ja arvon säilymistä varmistaminen | <p>Palvelutuotannon kilpailutusprosessien läpivienti</p> <p>Palvelusopimuksen perehdyttäminen uudelle palveluntuottajalle.</p> <p>Valvojan rekrytointi</p> | <p>Alueiden ylläpidon palvelusopimus tehty.</p> <p>Alueiden ylläpidon kuukausipalaverit 8 kpl</p> <p>Rekrytointi suoritettu ja perehdytetty</p> | <p>Valvoja</p> <p>Valvoja</p> <p>Tekninen johtaja</p> | <p>Kevät 2022</p> <p>2022</p> <p>2022</p> | <p>Sopimus allekirjoitettu.</p> <p>Aloituspalaveri ja kuukausipalaverit pidetty.</p> <p>Rekrytoitu ja perehdytetty.</p> |
| Tilojen omistaminen ja hallinta (kiinteistöt ja infra) | <p>Kaunissaaren satamaoperaattorin kilpailutus</p> <p>Materiaalin sähköistäminen ja sähköinen arkistointi</p> | <p>Operaattori on valittu</p> <p>Suunnitelmat, yms. materiaalit laitettu Louheen</p> | <p>Työpäällikkö</p> <p>Työpäällikkö/Valvoja</p> | <p>Kevät 2022</p> <p>2022</p> | <p>Kaudelle 2022 valittu.</p> <p>Louheen lisätty Seppätyökalu, joka mahdollistaa mm. tiedostojen ja asfaltointien tietojen lisäämisen ja tilanteen seuraamisen.</p> |
| Sujuva ja asiantunteva rakennusvalvonta | <p>Kehitetään sähköisiä palveluita.</p> <p>Kehitetään asiakaspalvelua joustavammaksi.</p> | <p>Toimenpideilmoituksen sähköistäminen (Lupa-piste).</p> <p>Luovutaan kiinteistä asiakaspalveluajoista ja selkiytetään asiakaspalvelua.</p> <p>Taksat edellisvuotta korkeammat</p> | <p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p> | <p>2022</p> <p>Vuoden alusta 2022</p> <p>Vuoden alusta 2022</p> | <p>Lisätty.</p> <p>Asiakaspalveluajoista luovuttu.</p> <p>Taksaa tarkistettu.</p> |

| | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|
| | Rakennusvalvonnan taksojen tarkistaminen vähittäin vastaamaan kustannuksia (PTS) Sähköinen arkistointi | Suunnitelma sähköisen arkistoinnin toteuttamiseksi tehty | Rakennustarkastaja | 2022 | Työ käynnistetty (Mikea). Sähköisen arkistoinnin toteutus-suunnitelma on edelleen työn alla. Kustannusarvio laadittu |
| Laadukkaan, luonnonläheisen ja väljän asumisen edistäminen | Lökören kevyenliikenteenväylä Kaunissaaren vuoromoottorilaituri | Kevyenliikenteenväylä valmis Laituri valmis | Työpäällikkö Työpäällikkö | 2022 2022 | Valmis. Laituri valmis ja asennettu. |
| Toimivan ja ekotehokkaan yhdyskuntarakenteen kehittäminen | Keihässalmen vesihuolto Huutjärven uimarannan rakentaminen III-vaihe Motellinrannan puiston rakentaminen ja tonttien maisemointi vaihe III. | Vesihuolto valmis Vaihe III valmis Motellinrannan puistoa rakennettu ja tontteja maisemoitu vaihe III valmis. | Työpäällikkö Työpäällikkö Työpäällikkö | 2022 Kevät 2022 Kevät 2022 | Ei toteuteta 2022. Rakennustyöt valmiit. Rakennustyöt valmiit |
| Vastuullinen ympäristöstä huolehtiminen | Yhteistyön ja sopimusvalvonnan kehittäminen Kotkan Ympäristökeskuksen kanssa Kotkan Ympäristökeskuksen yhteistyösopimus. Siivoustoimen varautumissuunnitelman laatiminen | Vuosipalaverit 1 x vuodessa Sopimuksen päivitys | Rakennustarkastaja Rakennustarkastaja Siivoustyönohjaaja | 2022 2022 2022 | Palaveri pidetty. Sopimus päivitetty. Ei tehty. |

| | | Varautumissuunnitelma laadittu | | | |
|--|--|--|-----------------------|------|--|
| Tasapainoisen ja terveellisen ruokailun mahdollistaminen | Palvelukeittiöiden valmius tukitoimiin poikkeustilanteissa | Suunnitelma ruuanjake-lun hoitamisesta poikkeustilanteissa | Ruokapalvelupäällikkö | 2022 | Asia sovittu Kymijoen Ruokapalvelut Oy:n kanssa. |
| | Varautumisasioiden kehittäminen | Osallistuminen maakunnalliseen yhteistyöhön | Ruokapalvelupäällikkö | 2022 | Osallistuttu maakunnalliseen suunnitelmatyöhön. |
| | Luomuruokareseptiikan kehittäminen | 5 uutta reseptiä | Ruokapalvelupäällikkö | 2022 | Laadittu. |
| | Keittiön koneiden ja laitteiden uusiminen | Laitteita uusittu investointisuunnitelman mukaisesti | Ruokapalvelupäällikkö | 2022 | Koneet hankittu. |
| Talouden tasapaino | Teknisen toimen omin päätöksin hallittavissa olevat tuotot ja kustannukset budjetoidusti | Talouden seuranta ja ohjaustoimenpiteet kuukausittain | Tekninen johtaja | 2022 | Toimintatuotot suunnitellusti. Toimintakulut ylittyneet hieman. |
| | Paikkatietojärjestelmän vaihtoehtojen ja niiden kustannusten selvittäminen | Vaihtoehdot kartoitettu | Elinvoimapäällikkö | 2022 | Asia selvitetty. Vaihtaminen ei toiminnallisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukaista |

JOUKKOLIIKENNE

(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : JOUKKOLIIKENNE

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| SISÄISET TILIT NETTO | | | |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -170 780 | -200 000 | 14,6 |
| Palvelujen ostot | -170 780 | -200 000 | 14,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | -100 | 100,0 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -170 780 | -200 100 | 14,7 |
| TOIMINTAKATE | -170 780 | -200 100 | 14,7 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -170 780 | -200 100 | 14,7 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--|-----------------|------------|-----------------|
| Joukkoliikenteen kustannukset, €/as (5117 as) | 33,38 | 39,10 | 32,1 |

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä budjetoitua suuremmat valtionosuudet (koronatuot) ja lipputuotot.

SUUNNITTELU JA MITTAUS
(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : SUUNNITTELU JA MITTAUS

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| SISÄISET TILIT NETTO | | | |
| Myyntituotot | 1 800 | 4 600 | -60,9 |
| Maksutuotot | 1 500 | 4 000 | -62,5 |
| Tuet ja avustukset | 15 000 | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | 2 200 | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 20 500 | 8 600 | 138,4 |
| Palkat ja palkkiot | | | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -158 260 | -148 400 | -6,6 |
| Palvelujen ostot | -158 260 | -148 400 | -6,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -158 260 | -148 400 | -6,6 |
| TOIMINTAKATE | -137 760 | -139 800 | 1,5 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 463 | -5 463 | 0,0 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -143 223 | -145 263 | 1,4 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|------------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Myydyt tontit / vuosi | 2 | 5 | 21 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät. Syynä budjetoimaton kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman tukiraha Traficomilta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät hieman. Syynä budjetoimattomat suunnittelukustannukset (Kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelman laatiminen).

KIINTEISTÖT

(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt

Kustannuspaikka : KIINTEISTÖT

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

Ajettu: 14.03.2023 03.35.38

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| SISÄISET TILIT NETTO | 867 617 | 1 098 521 | -21,0 |
| Myyntituotot | 6 238 | | |
| Maksutuotot | 44 | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | 335 083 | 345 700 | -3,1 |
| Muut toimintatuotot | 335 084 | 345 700 | -3,1 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 341 367 | 345 700 | -1,3 |
| Palkat ja palkkiot | -72 885 | -106 647 | 31,7 |
| Henkilösivukulut | -19 466 | -28 689 | 32,1 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -92 351 | -135 336 | 31,8 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | -20 400 | 100,0 |
| Muiden palvelujen ostot | -758 931 | -683 366 | -11,1 |
| Palvelujen ostot | -758 931 | -703 766 | -7,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -302 974 | -291 510 | -3,9 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | -40 245 | -30 900 | -30,2 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -1 194 500 | -1 161 511 | -2,8 |
| TOIMINTAKATE | 14 483 | 282 710 | -94,9 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -662 162 | -630 234 | -5,1 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -647 678 | -347 524 | -86,4 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--|-----------------|------------|-----------------|
| Sis.palvelutuotannon tarvitsemat kiinteistöt (21 552 m2) | | | |
| Kustannukset €/m2 /kk (Toimintakulut, poistot ja arvonalentumiset) | 7,18 | 7,22 | 7,3 |
| Ylläpitokustannukset €/m2/kk (sis. toimintakulut, lämmitys, sähkö, vesi, ulkoalueiden hoito, siivous, vakuutukset, valvonta, pienet korjaukset, esim.ikkunoiden rikkoutumiset yms) | 4,62 | 4,61 | 4,86 |
| Poistot €/m2/kk | 2,56 | 2,61 | 2,5 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat hieman. Syynä Keihässalmen budjetoitua pienemmät tuotot.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät hieman. Syynä budjetoitua suuremmat asiakaspalvelujen sekä muiden palvelujen ostot mm. toimistopalvelukulut.

KUNNALLISTEKNIikka

(Työpäällikkö Teemu Turunen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : KUNNALLISTEKNIikka

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| SISÄISET TILIT NETTO | -714 | -5 550 | 87,1 |
| Myyntituotot | 109 776 | 15 400 | 612,8 |
| Maksutuotot | 1 000 | | |
| Tuet ja avustukset | 5 772 | 800 | 621,5 |
| Vuokratuotot | 21 312 | 13 700 | 55,6 |
| Muut toimintatuotot | 438 481 | 147 700 | 196,9 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 555 029 | 163 900 | 238,6 |
| Palkat ja palkkiot | -121 498 | -76 239 | -59,4 |
| Henkilösivukulut | -30 345 | -20 584 | -47,4 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -151 843 | -96 823 | -56,8 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | -90 000 | 100,0 |
| Muiden palvelujen ostot | -768 139 | -816 625 | 5,9 |
| Palvelujen ostot | -768 139 | -906 625 | 15,3 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -153 548 | -87 240 | -76,0 |
| Avustukset | -46 549 | -60 000 | 22,4 |
| Muut toimintakulut | -8 493 | -6 500 | -30,7 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -1 128 572 | -1 157 188 | 2,5 |
| TOIMINTAKATE | -574 257 | -998 838 | 42,5 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -703 811 | -584 064 | -20,5 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -1 260 536 | -1 582 902 | 20,4 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Kaavatiet kunnossapito m | 42 920 | 42 920 | 42 920 |
| Raitit kunnossapito m | 9 020 | 9 020 | 9 020 |
| Yleisiä teitä m | 81 714 | 81 714 | 81 714 |
| Sillat kpl | 5 | 5 | 5 |
| Yksityistie km | 265 | 265 | 265 |
| Avustettavat tiehoitokunnat | 56 | 56 | 56 |
| Avustettavat yksityistiet km | 140 | 140 | 140 |
| Yksityistieavustus €/km | 214 | 214 | 226,5 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät suunnitellusta. Syynä budjetoimattomat Keihässalmen myyntitulot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman.

ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS
(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| SISÄISET TILIT NETTO | 158 649 | | |
| Myyntituotot | 198 416 | 244 000 | -18,7 |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | 5 400 | 5 011 | 7,8 |
| Muut toimintatuotot | 371 734 | 5 011 | 999,0 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 570 150 | 249 011 | 129,0 |
| Palkat ja palkkiot | -8 846 | -8 953 | 1,2 |
| Henkilösivukulut | -2 234 | -2 417 | 7,6 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -11 080 | -11 371 | 2,6 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | 10 134 | -12 900 | 178,6 |
| Palvelujen ostot | 10 134 | -12 900 | 178,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -308 253 | -319 900 | 3,6 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -309 198 | -344 171 | 10,2 |
| TOIMINTAKATE | 419 600 | -95 160 | 540,9 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -42 581 | -45 759 | 6,9 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | 377 019 | -140 919 | 367,5 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|-----------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Lämmityskatkot | 0 | 0 | 0 |
| Liittyneet kiinteistöt yht. | 21 | 21 | 21 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät. Syynä budjetoimaton aluelämpölaitoksen ja -verkoston myynti.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman. Syynä budjetoitua pienemmät lämmön- ja polttoaineen hankintamenot.

RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

(Ruokapalvelupäällikkö Jaana Nikumatti)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

Seurantatietojen sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 14.03.2023 03.35.38 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| SISÄISET TILIT NETTO | 852 148 | 820 274 | 3,9 |
| Myyntituotot | 31 197 | 38 000 | -17,9 |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | 8 710 | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | 2 741 | 4 000 | -31,5 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 42 647 | 42 000 | 1,5 |
| Palkat ja palkkiot | -458 444 | -461 307 | 0,6 |
| Henkilösivukulut | -123 100 | -123 221 | 0,1 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -581 544 | -584 528 | 0,5 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -103 247 | -65 850 | -56,8 |
| Palvelujen ostot | -103 247 | -65 850 | -56,8 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -208 917 | -225 600 | 7,4 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | -6 127 | -5 100 | -20,1 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -899 835 | -881 078 | -2,1 |
| TOIMINTAKATE | -5 039 | -18 805 | 73,2 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -12 529 | -12 529 | 0,0 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -17 568 | -31 334 | 43,9 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--|-----------------|------------|-----------------|
| Ateriasuoritteet / vuosi | 157915 | 163320 | 175 033 |
| Toimintapäiviä / vuosi | 253 | 253 | 259 |
| Ruokapalvelut ja siivous toimintakulut €/toimintapäivä | 3544 | 3428 | 3 391 |
| Ruokapalvelut toimintatuotot €/toimintapäivä | 168 | 166 | 150 |
| Siivous toimintakulut €/toimintapäivä | 1274 | 1182 | 1 225 |
| Asiakastyytyväisyys (1-5) | - | 3 | 3,3 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat hieman suunnitellusta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät suunnitellusta, syynä sairaspöissaolöjen aiheuttamat sijaisuusjärjestelyt (vuokratyövoima).

RAKENNUSVALVONTA

(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : RAKENNUSVALVONTA

Seurantatietojen sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

Ajettu: 20.02.2023 03.32.58

| | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| SISÄISET TILIT NETTO | -672 | -3 904 | 82,8 |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | 55 068 | 50 200 | 9,7 |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 55 068 | 50 200 | 9,7 |
| Palkat ja palkkiot | -33 345 | -63 587 | 47,6 |
| Henkilösivukulut | -9 785 | -17 169 | 43,0 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -43 130 | -80 756 | 46,6 |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -62 918 | -52 300 | -20,3 |
| Palvelujen ostot | -62 918 | -52 300 | -20,3 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -89 | -1 150 | 92,2 |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | -4 361 | -6 400 | 31,9 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -110 497 | -140 606 | 21,4 |
| TOIMINTAKATE | -56 102 | -94 310 | 40,5 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -56 102 | -94 310 | 40,5 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--------------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Aloituskokous | 10 | 10 | 21 |
| Rakennusluvat | 88 | 150 | 152 |
| Loppukatselmukset | 74 | 120 | 51 |
| Suoritetut katselmukset | 98 | 150 | 87 |

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät hieman. Syynä budjetoitua suuremmat lupatuotot.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä budjetoitua alemmat henkilöstökulut.

PALO- JA PELASTUSTOIMI
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : PALO- JA PELASTUSTOIMI

Seurantareportin sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 20.02.2023 03.32.58 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| SISÄISET TILIT NETTO | | | |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -442 014 | -427 793 | -3,3 |
| Palvelujen ostot | -442 014 | -427 793 | -3,3 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -442 014 | -427 793 | -3,3 |
| TOIMINTAKATE | -442 014 | -427 793 | -3,3 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -442 014 | -427 793 | -3,3 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--|-----------------|------------|-----------------|
| Pelastustoiminta kustannukset, €/as (5117 as) | 86,2 | 80,3 | 73,3 |

Toimintatuotot

Ei toimintatuottoja

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät suunnitellusta. Syynä paloaseman vuokrankorotus.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

Pyhtään kunta - Tuloslaskelma lyhyt
Kustannuspaikka : YMPÄRISTÖTERV.HUOLTO JA YMP.SUOJELU

Seurantatietojen sarakkeet Jakso: 01/2022 - 12/2022 Yksikkö: EUR

| Ajettu: 20.02.2023 03.32.58 | Toteuma 01-12/2022 | Budjetti 01-12/2022 | ERO % |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| SISÄISET TILIT NETTO | | | |
| Myyntituotot | | | |
| Maksutuotot | | | |
| Tuet ja avustukset | | | |
| Vuokratuotot | | | |
| Muut toimintatuotot | | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | | |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | |
| Henkilösivukulut | | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | |
| Muiden palvelujen ostot | -111 903 | -152 500 | 26,6 |
| Palvelujen ostot | -111 903 | -152 500 | 26,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | |
| Avustukset | | | |
| Muut toimintakulut | | | |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -111 903 | -152 500 | 26,6 |
| TOIMINTAKATE | -111 903 | -152 500 | 26,6 |
| Verotulot ja valtionosuudet | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden voitto / tappio | -111 903 | -152 500 | 26,6 |

| Mittarit | Toteuma 2022 | TA 2022 | Toteuma 2021 |
|--|-----------------|------------|-----------------|
| Ympäristöterveyden huollon ja ympäristönsuojelun kustannukset €/as (5117 as) | 21,9 | 29,7 | 31,8 |

Toimintatuotot

Toimintatuottoja ei tule kunnalle vaan palveluntuottajalle.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat. Syynä budjetoitua suuremmat ympäristöterveyspalvelujen tuotot.

| Investoinnit | | | | |
|--|-------------------------|------------------|------------------|--|
| Toteuma 2022 | | | | |
| Tekemättä | | | | |
| Työn alla | | | | |
| Tehty | | | | |
| Aloittamatta | | | | |
| Hankkeen nimi | Hankeryhmä | 2022 | Toteuma | Investointiselite |
| Talonrakennus | | 179 500 | 220 440 | |
| Hirvikosken kerrostalo. Viemärin sukitus. | Talonrakennus | 28 000 | 28 000 | |
| Hirvikosken kerrostalo. Ikkunoiden uusiminen | Talonrakennus | | 32 493 | Siirtyi vuodelta 2021 |
| Hirvikosken koulu. Muovimattojen uusiminen luokka ja keittiö | Talonrakennus | 51 000 | 53 552 | |
| Vanhustentalot vesikatot uusinta talo B | Talonrakennus | 7 500 | 7 212 | |
| SA koulun keittiön lattioiden uusinta | Talonrakennus | 20 000 | 13 429 | Arviointivirhe |
| Paloaseman pesutiloien saneeraus | Talonrakennus | 0 | 0 | Jäissä sisäilmatilanteen selvityksen ajan. |
| Paloaseman ikkunoiden uusinta | Talonrakennus | 0 | 0 | Jäissä sisäilmatilanteen selvityksen ajan. |
| Hoivahovin keittiöiden uusinta 4 kpl | Talonrakennus | 30 000 | 42 773 | Alkuperäistä suunnitelmaa laajempi toteutus, jotta tilasta saatiin toimivampi. |
| Koulujen kuivauskaapit | Talonrakennus | 13 000 | 12 755 | |
| Mäsarna lattian uusinta | Talonrakennus | 30 000 | 30 226 | |
| | | | | |
| Satamat | | 635 500 | 550 867 | |
| | | | | Aaallonmurtajan pinnan viimeistely tekemättä. Työ kuuluu urakkaan. Lisämäärärahalla (50 000 €) tilattiin lisäkivenajo ja aallonmurtajan muotoilu aallokon vähentämiseksi kylänlahdella säävarauksella. Työ jäi tekemättä talven takia. |
| Kaunissaaren aallonmurtajan viimeistely ja pintatyöt | Satamat | 410 000 | 331 578 | |
| Kaunissaaren sataman laiturit | Satamat | 115 000 | 167 540 | |
| Kaunissaaren imutyhjennyslaitte ja huoltorakennuksen jätevesijärjestelmä | Satamat | 53 000 | 10 627 | Septipumpun asennus siirtyi keväälle 2023. Laskutuksen oikeellisuuden tarkastus kesken. |
| Strukan sulut kuntokatoitus ja korjaussuunnittelu | Satamat | 15 000 | 14 003 | |
| Lökören lastauslaiturialueen perusparannus ja maisemointi | Satamat | 40 000 | 24 819 | Budjetti arvioitu yläkanttiin. Suunniteltu itse. |
| Keihässalmen veneenlaskupaikan ohjauslaiturin kannen uusiminen | Satamat | 2 000 | 1 760 | Kansirakenne uusittu |
| Keihässalmen kalasataman betonilaiturin reuna puuosien korjaus | Satamat | 500 | 540 | Poistettu rikkinäiset puuosat (ei uusittu) |
| | | | | |
| Liikuntapaikat | | 113 000 | 109 657 | |
| | | | | |
| Kirkonkylän urheilukentän radan kunnostus | Liikuntapaikat | 20 000 | 25 972 | Korjataan urheilukentän sisäradan alumiini reunusten kiinnitykset sekä kaukalon valot, valojen ohjaus ja valotolpat (energian säästö). Lisätyönä sähkötyöt pumppukopille. |
| Huutjärven urheilukentän radan kunnostus | Liikuntapaikat | 3 000 | 2 189 | Urheilukentän pintaa korjattu sekä aittaa hitsattu |
| Huutjärven montun kuntoradan ulkokuntolaitteet | Liikuntapaikat | 20 000 | 19 999 | Kolme laitetta |
| Liikuntamontun tenniskentän pinnoitus | Liikuntapaikat | 45 000 | 39 090 | Tennis- ja koripallokenttä pinnoitettu hiekkatekonurmella |
| Purolan kuntoradan perusparannus | Liikuntapaikat | 25 000 | 22 407 | Mahdollistaa kesäkäytön ja auttaa kauden alkamisessa. |
| | | | | |
| | | | | |
| Liikenneväylät | | 255 000 | 302 331 | |
| | | | | |
| Katujen peruskorjaus kartoituksen mukaan | Liikenneväylät | 50 000 | 52 086 | Kuntokartoituksen mukaan. Malmisuntie. |
| Tievalojen peruskorjausta | Liikenneväylät | 50 000 | 49 639 | Katuvalojen uusimista kuntokartoituksen mukaan (led teknikkalle). |
| Huutjärventien ja Malmisuntie asfaltointi | Liikenneväylät | 80 000 | 79 840 | Huutjärventien (Sotepa-Sale) asfaltin uusinta. Malmisuntien asfaltin korjaus kartoituksen mukaan. |
| Kalarannan vesihuollon uusimisen aiheuttamat työt | Liikenneväylät | 75 000 | 120 766 | Kalarannantie saneeraus 1. osan pituus 360m. Kymen Vesi Oy:n hinta-arvio virheellinen. |
| Mäntyrannan ja Kuusikujan kadun rakentaminen | Liikenneväylät | 0 | 0 | Siirtyy 2023 |
| | | | | |
| Julkinen käyttöomaisuus | | 102 000 | 84 594 | |
| | | | | |
| Esteetön kulku Kärsäjärven laiturille n. 600 m ja rantapuuston harjoitus | Julkinen käyttöomaisuus | 60 000 | 63 429 | Valaistuksen asentaminen siirtyi keväälle 2023 kaapelointisuunnitelmapuutteen takia. Hankkeelle saadan AVI:sta 28 800 €, käyttöaika 31.12.2024 asti. |
| Huutjärven rantapuiston polun perusparannus | Julkinen käyttöomaisuus | 10 000 | 4 394 | |
| Grillikatokset ja paikat Kaunissaari | Julkinen käyttöomaisuus | 20 000 | 7 578 | Laskun oikeellisuuden tarkastus kesken. |
| Grillikatokset ja -paikat Flakanäs | Julkinen käyttöomaisuus | 4 000 | 3 993 | Kaskinuotio (Grillikatokset muokkaus) |
| Motellinrannan puisto | Julkinen käyttöomaisuus | | -2 680 | Osa kustannuksista ja saadusta valtion rahoituksesta kohdistui vuodelle 2022 |
| Pienten uimarantojen perusparannus | Julkinen käyttöomaisuus | 8 000 | 7 880 | Purolan uimaranta ruoppaus. Huutjärven uimaranna pukukopit. |
| | | | | |
| Irtain omaisuus | | 56 000 | 60 834 | |
| | | | | |
| Keittiöiden koneet ja laitteet | Irtain omaisuus | 56 000 | 60 834 | |
| | | | | |
| Aineeton käyttöomaisuus | | 0 | 0 | |
| | | | | |
| Munapirtin vesihuollon toteutus. Vaihe 1 Keihässalmi 2022. | Aineeton käyttöomaisuus | 0 | 0 | Siirtyi vuodelle 2023 |
| | | | | |
| Kiinteä omaisuus | | 1 514 188 | 1 514 092 | |
| | | | | |
| Koivuviikin virkistysalueen hankinta | Kiinteä omaisuus | 40 000 | 40 000 | |
| Kiinteistökaupat | Kiinteä omaisuus | 1 352 500 | 1 352 404 | |
| Aluelämpölaitoksen lunastus | Kiinteä omaisuus | 121 688 | 121 688 | |
| Yhteensä | | 2 855 188 | 2 842 815 | |

Hyvinvointilautakunnan ja yleishallinnon investoinnit 2022

| Hankkeen nimi | Hankeryhmä | TA 2022 | Toteuma 2022 |
|--|---------------------|------------------|-------------------------|
| Kalusto / varhaiskasvatus | Irtain omaisuus | 20 000 | 4 870 |
| Kalusto / kirjasto | Irtain omaisuus | 10 000 | 8 973 |
| Kalusto / Huutjärven koulu | Irtain omaisuus | 20 000 | 17 660 |
| Opetusteknologia | Irtain omaisuus | 20 000 | 24 499 |
| Pyhtäänlinnan liikehuoneisto | Osakkeet ja osuudet | 153 000 | 153 000 |
| Pyhtäänlinnan liikehuoneiston kalustaminen | Irtain omaisuus | 27 000 | 8 993 |
| Investoinnit yhteensä | | 3 105 188 | 3 060 810 |

LIITETIEDOT

1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2022 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 117.

1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden 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.

1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

koska ne eivät ole konsernin tuloksen kannalta olennaisia. Sisäisiä liittymismaksu-ja ei ole eliminoitu, koska ne eivät ole konsernin tuloksen kannalta olennaisia.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymät on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti.

**Luettelo tilikautena 1.1.-31.12.2022 käytetyistä kirjanpito-
kirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista**

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

KÄYTETYT TOSITELAJIT

SAP R/3 talous- ja toiminnanohjausjärjestelmä

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

Arkistointi hoidetaan SAP järjestelmällä ja järjestelmä on kahdennettu kahteen eri paikassa olevaan konesaliin ja tiedot kopioituvat automaattisesti.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Yleishallinto | 158 142,23 | 166 783,51 | 63 742,75 | 73 993,89 |
| Sosiaali- ja terveystalvet | 24 988 207,02 | 25 224 741,59 | 0,00 | 0,00 |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut | 702 408,42 | 537 183,19 | 676 202,97 | 513 299,68 |
| Yhdyskuntapalvelut | 1 584 673,15 | 1 174 478,65 | 1 584 760,73 | 1 174 478,65 |
| <i>Toimintatuotot yhteensä</i> | <i>27 433 430,82</i> | <i>27 103 186,94</i> | <i>2 324 706,45</i> | <i>1 761 772,22</i> |

7. Verotulojen erittely

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Kunnan tulovero | 20 260 205,57 | 19 500 904,76 | 20 260 205,57 | 19 500 904,76 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 279 951,35 | 1 250 713,85 | 1 279 951,35 | 1 250 713,85 |
| Kiinteistövero | 2 162 935,44 | 2 075 281,81 | 2 162 935,44 | 2 075 281,81 |
| <i>Verotulot yhteensä</i> | <i>23 703 092,36</i> | <i>22 826 900,42</i> | <i>23 703 092,36</i> | <i>22 826 900,42</i> |

8. Valtionosuuksien erittely

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 8 956 433,00 | 8 741 271,00 | 8 956 433,00 | 8 741 271,00 |
| <i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-) | 1 125 726,00 | 955 428,00 | 1 125 726,00 | 955 428,00 |
| Koulutuskuntayhtymän valtionosuus | 87 488,25 | 86 440,06 | 0,00 | 0,00 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | -844 039,00 | -835 501,00 | -844 039,00 | -835 501,00 |
| Verotulomenetysten kompensatio | 2 423 991,00 | 1 972 668,00 | 2 423 991,00 | 1 972 668,00 |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i> | <i>10 623 873,25</i> | <i>9 964 878,06</i> | <i>10 536 385,00</i> | <i>9 878 438,00</i> |

9. Palvelujen ostojen erittely

| | Kaupunki / Kunta | |
|-------------------------|------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Asiakaspalvelujen ostot | 19 011 056,14 | 17 126 099,49 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Muiden palvelujen ostot | 4 477 291,03 | 4 494 237,78 |
| <i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>23 488 347,17</i> | <i>21 620 337,27</i> |

12. Pakollisten varausten muutokset

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|------------|------------|------------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 0,00 | 0,00 | 635 992,96 | 773 873,64 |
| Lisäykset tilikaudella | 0,00 | 0,00 | 5 025,35 | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | 0,00 | 0,00 | -635 992,96 | -137 880,68 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 0,00 | 0,00 | 5 025,35 | 635 992,96 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky) | 244 613,04 | 133 113,84 | 0,00 | 0,00 |
| Lisäykset tilikaudella | 0,00 | 113 830,41 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset tilikaudella | -16 872,84 | -2 331,21 | 0,00 | 0,00 |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky) | 227 740,20 | 244 613,04 | 0,00 | 0,00 |

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 405 112,54 | 344 260,41 | 405 112,54 | 344 260,41 |
| Rakennusten luovutusvoitot | 623 351,38 | 30 745,95 | 366 336,01 | 0,00 |
| Osakkeiden luovutusvoitot | 1 069,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut luovutusvoitot | 1 934,21 | 1 075,97 | 4,00 | 0,00 |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i> | <i>1 031 467,23</i> | <i>376 082,33</i> | <i>771 452,55</i> | <i>344 260,41</i> |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot | 0,00 | 12 062,71 | 0,00 | 12 062,71 |
| Rakennusten luovutustappiot | 66 644,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut luovutustappiot | 84,92 | 67,34 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Luovutustappiot yhteensä</i> | <i>66 729,33</i> | <i>12 130,05</i> | <i>0,00</i> | <i>12 062,71</i> |

14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------|----------|------|------------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Muut satunnaiset tuotot, as.koht. 5 | 17 531,42 | 0,00 | 17 531,42 | 0,00 |
| <i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i> | <i>17 531,42</i> | <i>0,00</i> | <i>17 531,42</i> | <i>0,00</i> |
| Satunnaiset kulut | | | | |
| Muut satunnaiset kulut | -62 174,00 | 0,00 | -62 174,00 | 0,00 |
| <i>Satunnaiset kulut yhteensä</i> | <i>-62 174,00</i> | <i>0,00</i> | <i>-62 174,00</i> | <i>0,00</i> |

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

| | Kaupunki / Kunta | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 10 737,75 | 5 421,00 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | 129,42 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>10 867,17</i> | <i>5 421,00</i> |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19. Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Kaupunki / Kunta

| | Aineettomat oi- keudet | Tietokoneohjel- mistot | Muut pitkävaikut- teiset menot | Ennakkomaksut ja keskeneräiset | Yhteensä |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 22 685,09 | 0,00 | 53 710,58 | 0,00 | 76 395,67 |
| Vähennykset tilikauden aikana | 0,00 | 0,00 | -18 706,81 | 0,00 | -18 706,81 |
| Vähennysten kertyneet poistot | 0,00 | 0,00 | 18 706,81 | 0,00 | 18 706,81 |
| Tilikauden poisto | -17 027,28 | 0,00 | -25 070,31 | 0,00 | -42 097,59 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 5 657,81 | 0,00 | 28 640,27 | 0,00 | 34 298,08 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 5 657,81 | 0,00 | 28 640,27 | 0,00 | 34 298,08 |

Aineelliset hyödykkeet

| Kaupunki / Kunta | Maa- ja vesialueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat | Yhteensä |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---|----------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 4 849 414,92 | 9 174 391,49 | 5 168 140,46 | 378 607,65 | 859 805,40 | 20 430 359,92 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 1 351 610,00 | 275 821,18 | 636 916,83 | 129 590,56 | 535 463,41 | 2 929 401,98 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | 0,00 | 0,00 | -25 760,00 | 0,00 | 0,00 | -25 760,00 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -87 708,33 | -810 229,05 | -820 428,45 | -17 726,96 | 0,00 | -1 736 092,79 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | 0,00 | 525 682,72 | 0,00 | -525 682,72 | 0,00 |
| Vähennysten kertyneet poistot | 0,00 | 557 427,16 | 620 496,22 | 17 726,96 | 0,00 | 1 195 650,34 |
| Tilikauden poisto | 0,00 | -617 935,26 | -700 275,55 | -135 174,63 | 0,00 | -1 453 385,44 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 6 113 316,59 | 8 579 475,52 | 5 404 772,23 | 373 023,58 | 869 586,09 | 21 340 174,01 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 6 113 316,59 | 8 579 475,52 | 5 404 772,23 | 373 023,58 | 869 586,09 | 21 340 174,01 |

Maa- ja vesialueet erittely

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 0,00 | 465,66 | 0,00 | 0,00 |
| Muut maa- ja vesialueet | 6 248 977,82 | 4 976 930,26 | 6 113 316,59 | 4 849 414,92 |
| <i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i> | <i>6 248 977,82</i> | <i>4 954 962,17</i> | <i>6 113 316,59</i> | <i>4 849 414,92</i> |

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

| Kaupunki / Kunta | Osakkeet konserniyhtiöt | Osakkeet omistusyhteyshenkilöissä | Kuntayhtymäosuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Hankintameno 1.1. | 0,00 | 0,00 | 2 404 848,96 | 2 046 965,96 | 4 451 814,92 |
| Lisäykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153 000,00 | 153 000,00 |
| Hankintameno 31.12. | 0,00 | 0,00 | 2 404 848,96 | 2 199 965,96 | 4 604 814,92 |

| | | | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0,00 | 0,00 | 2 404 848,96 | 2 199 965,96 | 4 604 814,92 |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Kaupunki

| | Jvk-lainasaamiset | Saamiset konserniyhteisöt | Saamiset kuntayhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
|------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| Hankintameno 1.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 918 762,20 | 1 918 762,20 |
| Vähennykset | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25 137,50 | -25 137,50 |
| Hankintameno 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 893 624,70 | 1 893 624,70 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 893 624,70 | 1 893 624,70 |

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

| Nimi | Y-tunnus | Kunnan | Konsernin | Kuntakonsernin | | osuus tilikauden tuloksesta (€) |
|---|-----------|-----------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| | | omistus-osuus % | omistus-osuus % | osuus omasta pääomasta (€) | osuus vieraasta pääomasta (€) | |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Kårkulla samkommun | 0204197-3 | 0,29 | 0,290000 | 25 527,56 | 107 938,09 | 0,00 |
| Kymenlaakson liitto | 0206714-5 | 3,20 | 3,199311 | 30 236,94 | 18 776,85 | 141,18 |
| Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä | 1958695-5 | 0,34 | 0,340300 | 110 379,45 | 32 105,52 | 139,00 |
| Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymä Kymsote | 0725901-5 | 3,00 | 3,000000 | 1 680 813,21 | 13 141 788,95 | 611 068,94 |

23. Saamisten erittely

| | Kaupunki / Kunta | | | |
|--|------------------|-----------------|---------------|---------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 2 737,50 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>2 737,50</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

| | | | | |
|-------------------|------|----------|------|------|
| Saamiset yhteensä | 0,00 | 2 737,50 | 0,00 | 0,00 |
|-------------------|------|----------|------|------|

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Siirtyvät korot | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jaksotetut henkilöstökulut | 2 251,08 | 8 019,96 | 0,00 | 5 805,04 |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta | 80 667,20 | 89 375,32 | 35 820,55 | 24 965,00 |
| Ennakkomenot | 73 273,44 | 41 937,17 | 20 400,00 | 0,00 |
| Valtion tuet ja avustukset | 219 881,80 | 273 698,40 | 4 065,19 | 12 900,00 |
| Vuokrasaamiset | 807,27 | 34 690,89 | 0,00 | 0,00 |
| Koulutuskorvaukset | 5 520,11 | 5 507,44 | 0,00 | 0,00 |
| Saamiset vakuutuslaitoksilta | 64,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut siirtosaamiset | 36 771,17 | 453 627,80 | 87,75 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>419 236,31</i> | <i>906 856,99</i> | <i>60 373,49</i> | <i>43 670,04</i> |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Peruspääoma 1.1. | 8 395 370,53 | 8 395 370,53 | 8 395 370,52 | 8 395 370,52 |
| Peruspääoma 31.12. | 8 395 370,53 | 8 395 370,53 | 8 395 370,52 | 8 395 370,52 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 0,00 | 22 433,75 | 0,00 | 0,00 |
| Vähennykset | 0,00 | -22 433,75 | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1. | 139,56 | 139,56 | 0,00 | 0,00 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12. | 139,56 | 139,56 | 0,00 | 0,00 |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12. | 139,56 | 139,56 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. | 3 688 558,88 | 2 622 117,28 | 4 225 605,57 | 3 224 971,19 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 3 688 558,88 | 2 622 117,28 | 4 225 605,57 | 3 224 971,19 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 074 861,09 | 1 066 441,60 | 1 090 822,40 | 1 000 634,38 |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i> | <i>13 158 930,05</i> | <i>12 084 068,97</i> | <i>13 711 798,49</i> | <i>12 620 976,09</i> |

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

| | Kaupunki / Kunta | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 4 225 605,57 | 3 224 971,19 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 1 090 822,40 | 1 000 634,38 |
| <i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i> | <i>5 316 427,97</i> | <i>4 225 605,57</i> |

27. Pitkäaikaiset velat

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 449 213,62 | 2 671 733,93 | 1 250 000,00 | 1 750 000,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 4 718 369,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i> | <i>7 167 583,14</i> | <i>2 671 733,93</i> | <i>1 250 000,00</i> | <i>1 750 000,00</i> |

29. Pakolliset varaukset

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu | 227 740,20 | 244 613,04 | 0,00 | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 0,00 | 0,00 | 5 025,35 | 635 992,96 |
| <i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i> | <i>227 740,20</i> | <i>244 613,04</i> | <i>5 025,35</i> | <i>635 992,96</i> |

30. Vieras pääoma

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---------------|---------------------|---------------|------------------|
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | 0,00 | 2 235 071,45 | 0,00 | 36 289,92 |
| Siirtovelat | 0,00 | 147 219,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>2 382 290,45</i> | <i>0,00</i> | <i>36 289,92</i> |

31. Sekkitililimiitti

| | Kaupunki / Kunta | |
|--|------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. | 5 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| - siitä käyttämättä oleva määrä | 4 993 269,07 | 997 518,83 |

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Verovelat | 16,74 | 11,88 | 0,00 | 0,00 |
| Jaksotetut henkilöstökulut | 220 478,96 | 217 407,89 | 0,00 | 0,00 |
| Lomapalkkajaksotukset | 2 285 509,90 | 2 138 894,08 | 739 605,22 | 712 096,60 |
| Korkojaksotukset | 27 905,52 | 12 379,15 | 13 133,95 | 9 494,15 |
| Korkojaksotukset | 1 662,57 | 91,10 | 0,00 | 0,00 |
| Tuloennakot | 12 778,08 | 11 508,31 | 0,00 | 0,00 |
| Potilasvakuutus | 27 861,60 | 41 170,80 | 0,00 | 0,00 |
| Valtion tuet, avustukset ja korvaukset | 223 040,60 | 0,00 | 223 040,60 | 0,00 |
| Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset | 142 802,43 | 0,00 | 147 219,00 | 0,00 |
| Muut siirtovelat | 29 476,73 | 433 596,30 | 1 623,95 | 241 002,18 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>2 971 533,13</i> | <i>2 855 059,52</i> | <i>1 124 622,72</i> | <i>962 592,93</i> |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

35.-37. Vakuudet ja takaukset

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Omasta puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Takaukset | 750 000,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut | 0,00 | 42,49 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>750 000,00</i> | <i>750 042,49</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Muiden puolesta annetut vakuudet | | | | |
| Takaukset | 1 740 161,33 | 2 026 968,40 | 1 740 161,33 | 2 026 968,40 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>1 740 161,33</i> | <i>2 026 968,40</i> | <i>1 740 161,33</i> | <i>2 026 968,40</i> |

38. Vuokravastuut

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 1 586 246,65 | 3 448 757,22 | 1 108 664,52 | 1 173 880,08 |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut | 42 975,69 | 37 975,26 | 15 677,40 | 19 949,28 |
| Maa-aluiden vuokravastuut | 1 456,47 | 1 464,43 | 0,00 | 0,00 |
| Muut vuokravastuut | 55,84 | 153,53 | 0,00 | 0,00 |
| Vuokravastuut yhteensä | 1 630 734,65 | 3 488 350,44 | 1 124 341,92 | 1 193 829,36 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 544 162,18 | 1 020 088,68 | 74 275,24 | 70 521,12 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>1 630 734,65</i> | <i>3 488 350,44</i> | <i>1 124 341,92</i> | <i>1 193 829,36</i> |

39.-40. Vastuusitoumukset

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

| | Kaupunki / Kunta | |
|---|------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 38 753 995,00 | 36 234 874,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 22 411,00 | 23 736,00 |

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Sopimusvastuut | | | | |
| Muut sopimusvastuut | 10 654,87 | 10 654,87 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Sopimusvastuut yhteensä</i> | <i>10 654,87</i> | <i>10 654,87</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 828 113,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu | 0,00 | 314 156,67 | 0,00 | 314 156,67 |

Johdannaissopimukset**Koronvaihtosopimus 1**

Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen talousarviolainan korkoriskiltä. Sopimuksella suojattu lainapääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolnaan.

Sopimus erääntyy 4.2.2026

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo | 1 750 000,00 | 2 250 000,00 | 1 750 000,00 | 2 250 000,00 |
| Käypä arvo | 83 393,30 | -1 870,24 | 83 393,30 | -1 870,24 |

Koronvaihtosopimus 2

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

Sopimus erääntyy 28.2.2025

| | Konserni | | Kaupunki / Kunta | |
|------------------------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo | 130 000,00 | 200 000,00 | 130 000,00 | 200 000,00 |
| Käypä arvo | 6 606,30 | 12 956,28 | 6 606,30 | 12 956,28 |

Koronvaihtosopimus 3

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

Sopimus erääntyy 4.6.2030

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Lainapääomaa vastaava nimellisarvo | 3 750 000,00 | 4 250 000,00 | 3 750 000,00 | 4 250 000,00 |
| Käypä arvo | 451 504,26 | 39 319,82 | 451 504,26 | 39 319,82 |

Koronvaihtosopimus 4

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 | -71 924,78 | -407 643,35 | -71 924,78 | -407 643,35 |

Koronvaihtosopimus 5 (Kymsote 3%)

Tilikauden päättyessä voimassa olleella koronvaihtosopimuksella on suojattu vaihtuvakorkoisen pankkilainan riskiä. Koronvaihtosopimus käsitelty kirjanpidossa suojaavana. Sopimus erääntyy 13.6.2023.

| | | | | |
|--------------------|---------|------------|------|------|
| Kohde-etuuden arvo | 0,00 | 210 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Käypä arvo | -381,93 | -10 368,27 | 0,00 | 0,00 |

Koronvaihtosopimus 6 (Kymsote 3%)

Tilikauden päättyessä voimassa olleella koronvaihtosopimuksella on suojattu vaihtuvakorkoisen pankkilainan riskiä. Koronvaihtosopimus käsitelty kirjanpidossa suojaavana. Sopimus erääntyy 30.6.2040.

| | | | | |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Kohde-etuuden arvo | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Käypä arvo | 832 316,94 | 96 449,85 | 0,00 | 0,00 |
| Johdannaisopimusten käypä arvo yhteensä | 1 301 514,09 | -271 155,91 | 469 579,08 | -357 237,49 |

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

| | Kaupunki / Kunta | |
|---------------------------|------------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Yleishallinto | 15 | 15 |
| Opetus- ja kulttuuritoimi | 124 | 125 |
| Yhdyskuntapalvelut | 20 | 20 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>159</i> | <i>160</i> |

43. Henkilöstökulut

| | Kaupunki / Kunta | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 7 591 799,82 | 7 490 364,61 |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i> | <i>7 591 799,82</i> | <i>7 490 364,61</i> |

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

| | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------------------|------------------|----------|
| | 2022 | 2021 |
| Pyhtään kokoomus | 2 774,46 | 2 742,00 |
| Pyhtään kokoomusnaiset ry | | 340,50 |
| Pyhtään Sosiaalidemokraatit | 3 043,50 | 2 838,75 |
| Keskustan Pyhtään paik.yhd. Ry | 1 267,50 | 1 288,00 |
| Svenska folkpartiet i Pyttis | 491,50 | 900,50 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Vasemmistoliiton Pyhtään yhd. | 695,18 | 299,00 |
| Perussuomalaiset | 1 133,50 | 896,50 |
| Kotkan seudun vihreät | 537,50 | 662,50 |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i> | <i>9 943,14</i> | <i>9 967,75</i> |

45. Tilintarkastajan palkkiot

| | Kaupunki / Kunta | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Tilintarkastusyhteisö A | | |
| Tilintarkastus | 4 722,30 | 8 862,30 |
| Muut palvelut | 4 950,30 | 4 403,00 |
| <i>Palkkiot yhteensä</i> | <i>9 672,60</i> | <i>13 265,30</i> |

Muut taloudelliset vastuut

| Tasekirjan liitetietojen muut taloudelliset vastuut: | | | | | | | |
|--|--------------|----------------|--------------|--|--|----------------|--|
| Valtion osuuden palautusvastuu: Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu vuodelta 2006-2007 | | | | | | | |
| Huutjärven koulu/kirjasto 2006-2007 | | | | Huutjärven liikuntatilat 2006-2007 | | | |
| Saatu VOS yht. | | Palautusvastuu | | Saatu VOS | | Palautusvastuu | |
| Euroina | | v.2007 | | | | v. 2007 | |
| 3 755 350,00 | | 3 755 350,00 | | 191 000,00 | | 957 000,00 | |
| | 2 008 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 009 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 010 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 011 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 012 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 013 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 014 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 015 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 016 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 017 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 018 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 019 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 020 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 021 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| | 2 022 | 250 356,67 | | | | 63 800,00 | |
| Tp:n 2017 palautusvastuu kohteittain | | | 1 251 783,33 | | | 319 000,00 | |
| YHT | | 1 570 783,33 | | | | | |
| Tp:n 2018 palautusvastuu kohteittain | | | 1 001 426,67 | | | 255 200,00 | |
| YHT | | 1 256 626,67 | | | | | |
| Tp:n 2019 palautusvastuu kohteittain | | | 751 070,00 | | | 191 400,00 | |
| YHT. | | 942 470,00 | | | | | |
| Tp:n 2020 palautusvastuu kohteittain | | | 500 713,33 | | | 127 600,00 | |
| Tp: 2021 palautusvastuu kohteittain | | | 250 356,67 | | | 63 800,00 | |
| Tp: 2022 palautusvastuu kohteittain | | | 0 | | | 0 | |

24.2.2023 Tommi Koskinen

| VASTUUSITOUMUKSET | | Takausmäärä lainaottohetki | Tasearvo 31.12.2020 | Tasearvo 31.12.2021 | Tasearvo 31.12.2022 |
|--|--|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Pyhtään Vanhustenhuoltoyhdistys | | | | | |
| Kuntarahoitus Oyj 12689/07 | | 151 000,00 | 11 628,00 | 10 984,00 | 10 340,00 |
| Kuntarahoitus Oyj 12757/07 | | 780 000,00 | 546 971,00 | 535 721,00 | 524 471,00 |
| Handelsbanken FI42 3131 6000 8655 87 | | 260 000,00 | 186 024,84 | 172 970,40 | 161 003,83 |
| Kymen Vesi Oy | | | 738 388,00 | 665 793,00 | 593 198,00 |
| Cursor Oy | | 610 000,00 | 610 000,00 | 579 500,00 | 396 000,00 |
| | | 100 000,00 | 48 174,10 | 62 000,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TAKAUKSET YHTEENSÄ | | | 2 141 185,94 | 2 026 968,40 | 1 685 012,83 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Leasingvuokrasopimukset: | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| | | | | | |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | | | 4 869,12 | 5 305,56 | 7 306,20 |
| Myöhemmin maksettavat | | | 14 274,72 | 14 643,72 | 5 336,88 |
| Yhteensä | | | 19 143,84 | 19 949,28 | 12 643,08 |
| | | | | | |
| Kuntien takauskeskus 31.12. | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Kunnan osuus takausvastuusta | | | 34 286 980,00 | 36 234 874 | 38 753 995 |
| Kunnan osuus kattamattomista takausvastuusta | | | 0,00 | | |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus rahastosta | | | 21 364,00 | 23 736 | 22 411 |
| | | | | | |
| Toimitilavuokravastuu: | | | | | |
| Seuraavalla tilikaudella maksettavat | | | 65 215,56 | 65 215,56 | 65 215,56 |
| Myöhemmin maksettavat | | | 1 173 880,08 | 1 108 664,52 | 1 043 448,96 |
| Yhteensä | | | 1 239 095,64 | 1 173 880,08 | 1 108 664,52 |

ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

27.3.2023

Terhi Lindholm
kunnanjohtaja

Alexi Kurki
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Helle

Kari Huovila

Raul Lehto

Terhi Kunelius

Tuulikki Aksels

Kim Rosqvist

Jesse Rasi

Riikka Turunen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

_____/____ 2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, JHT
vastuullinen tilintarkastaja