

PYHTÄÄN KUNTA

KH 28.3.2022

TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS

2021

TILINPÄÄTÖS 2021

Sisällys

Kunnanjohtajan katsaus	5
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	6
Muutokset toiminnassa vuoden 2021 aikana:	8
YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	10
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	14
SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	16
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	20
RAHOITUS	23
TASETARKASTELU	25
KOKONAISTULOT JA – MENOT	28
KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	29
HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ	35
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	35
TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2020	37
Rahoitusosan toteutuminen 2021	38
KUNNANHALLITUS.....	39
YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT	39
YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT	41
DEMOKRATIAPALVELUT	41
HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT.....	42
SOSIAALI- JA TERVEYDENHUOLTO	43
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	44
TEKNIKKALAUTAKUNTA.....	53
JOUKKOLIIKENNE.....	60
SUUNNITTELU JA MITTAUS	61
KIINTEISTÖT.....	62
KUNNALLISTEKNIikka.....	63
ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS.....	64
LIITETIEDOT	72
ALLEKIRJOITUKSET	86
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	87

2021 - Formaali normaali?

Vuoden 2020 päättymistä juhlittiin monissa enemmän ja vähemmän vakavissaan kirjoitetuissa ja lausutuissa yhteyksissä globaalin sukupolvikokemuksen erään karmeimman kalenterivuoden päättymisenä. Toivottiin, että globaali pandemia oli päättymässä ja elämä palaamassa normaaliksi. ”Normaaliksi” elämä muuttuikin, mutta ei palannut.

Koronatilanne leimasi vahvasti myös vuotta 2021. Erilaiset rajoitukset olivat voimassa koko vuoden ajan, mutta vuonna 2020 nähtyi täysin poikkeuksellisiin sulkutoimenpiteisiin ei yhteiskunnan osalta jouduttu turvautumaan ja talouskasvu oli suhteellisen voimakasta. Pyhtäälläkin tilinpäätöksen ”loppusumma” näyttää noin miljoonan euron ylijäämää ja velkapottimme on pienentynyt n. 1,5 miljoonaa euroa. Hyvä tulos!

Väestökehitys on muutamana viime vuonna noudattanut kaavaa, jossa väkilukumme kasvaa alkuvuodesta, mutta syksyllä saavutettu kasvu ”sulaa” pois. Myös vuonna 2021 väkiluku Pyhtäällä kääntyi koko vuoden osalta niukasti miinuksen puolelle (9 hlöä). Kunnan tonttikauppa kävi kuitenkin vuoden aikana ennätystahtiin ja tontteja myytiin yhteensä 21! Kunnan työllisyystilanne elpyi poikkeuksellisesta sulkuvuodesta 2020, työttömyysprosentin vuoden lopussa ollessa 9,5 %. Erityiskiitos tästä kuuluu kaikille kuntamme yrityksille.

Loppuvuodesta 2020 myimme vanhan kunnanviraston Pyhtään Kulttuuritalo Oy:lle, joka kehitti ja kehittää edelleen vanhasta virastosta luovien alojen keskusta kuntaan. Kulttuuritalo täydentää erinomaisesti Patruunatalon ja muiden kulttuuritoimijoiden tarjontaa ja synnyttää myös uutta tapahtumatoimintaa. Ensimmäiset voimasoinnut Kulttuuritalon kesäkeikoilla kuultiin kesällä 2021. Kulttuuri on jatkossakin merkittävä elementti, jolla pienen menestyvän kunnan prototyypin tarinaa kasvumme syvyyssuunnassa kirjoitetaan.

Matkailusektorilla korona on tarkoittanut toisaalta kansainvälisen matkailun tyrehtymistä, mutta samalla kotimaan matkailussa on tehty hyviä tuloksia ympäri maan. Pyhtäällä kenties keskeisin matkailuun ja erityisesti ”eräilyboomiin” liittyvä hankkeemme oli vuoden 2021 aikana toteutettu kansallinen erä- ja luontokulttuurimuseokampanja, jonka haussa sijoituimme huomattavasti suurempien kuntien puristuksessa hienosti mitalisijoille. Onnittelut Imatralle, joka oli tällä kertaa hieman meitä parempi. Kampanjamme oli myös erinomainen osoitus siitä, miten koko seutukunnan toimijat saatiin puhaltamaan yhteen hiileen yhteisen edun nimissä.

Vuosi 2021 oli myös muutoksen vuosi, kun valtuustokausi vaihtui elokuussa. Haluan kiittää kaikkia toimensa lopettaneita luottamushenkilöitämme erinomaisesta yhteistyöstä päättyneen kauden aikana. Ja toisaalta haluan kiittää myös uutta valtuustoa siitä, että yhteistyömme on käynnistynyt Pyhtäällä jo tutuksi tulleeseen erittäin rakentavaan tapaan. Lopuksi vielä aivan erityinen kiitos organisaatiomme ylivoimaisesti tärkeimmälle voimavaralle, henkilöstöllemme! Mitä tulevaisuus tuokaan tullessaan, yhteistyöllä pärjäämme!

Kunnanjohtaja vt. Tommi Koskinen

Luottamushenkilöorganisaatio



Paikat puolueittain	Valtuusto	Hallitus
SDP	5	2
KESK	4	2
KOK	7	2
RKP	3	1
VAS	1	-
VIHR	2	1
PERUSS	5	1

Valtuuston puheenjohtajien toimikausi on kaksi vuotta. Valtuuston puheenjohtajana toimi ajalla 1.1.-31.7. Osmo Kallio (sdp), I varapuheenjohtajana Toni Vanhala (kok), II varapuheenjohtajana Freddie Cederlund (rkp).

Kunnanhallituksen toimikausi on kaksi vuotta. Valtuusto valitsi toimikaudeksi 2019–2021 kunnanhallituksen puheenjohtajaksi Jyrki Metsolan ja varapuheenjohtajaksi Raul Lehdon. Kunnanhallituksen esittelijä on kunnanjohtaja.

Kesäkuussa pidettyjen kuntavaalien jälkeen uusi valtuusto aloitti toimikautensa 1.8.2021 seuraavalla paikkajaolla:

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 Liimainen (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 (2017–2021). 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 31.12.2021

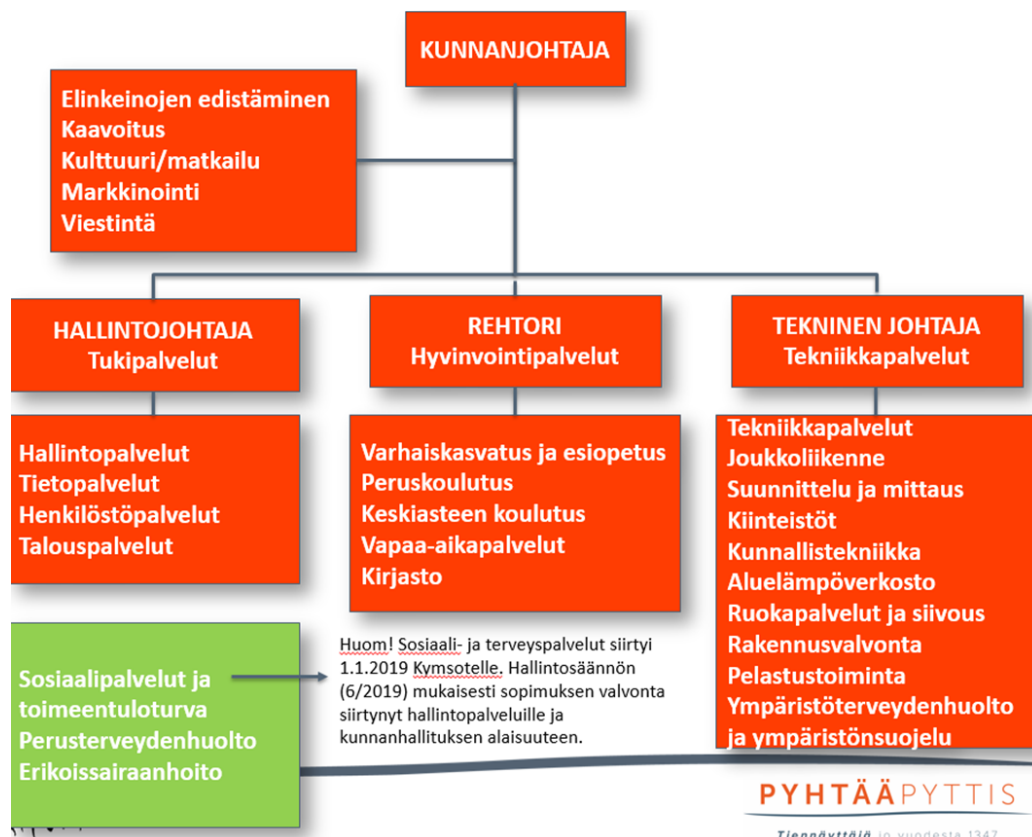
Hallinto- ja kehittämisspalvelut	13
Hyvinvointipalvelut	128
Tekniikkapalvelut	19
Yhteensä	160

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

Muutokset toiminnassa vuoden 2021 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. Teknisen toimen organisaatiossa Valvojan tehtävä muutettiin työpäällikön tehtäväksi.

Viranhaltijaorganisaatio on seuraava:



PYHTÄÄPYTTIS

Tiennäyttäjät jo vuodesta 1347

Yleinen taloudellinen kehitys

Vuonna 2021 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 3,4 %. Talouden toipuminen on tapahtunut pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistuessa vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2022 kasvun odotetaan olevan n. 3 %, mutta maailmanpoliittisen tilanteen vuoksi kasvu voi jäädä huomattavasti pienemmäksi. 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 varsin selvästi v. 2021. Työttömyysaste oli joulukuussa 10,5 %, mikä on 3,1 pienempi kuin vuotta aiemmin. Työttömien määrä oli joulukuussa 2021 82 000 vähäisempi kuin vuosi sitten.

Keskeisin asia seuraavien vuosien talouskehityksessä on luonnollisesti globaalien pandemiatilanteiden sekä vuonna 2022 tapahtuvien maailmanpoliittisten mullistusten vaikutus, näihin liittyvä elvytys ja kriisien jälkeiset julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteet.

Vuosi 2021 oli vuoden 2020 tapaan kuntataloudelle hyvä. Kuntien tulos oli 1,31 miljardia euroa, eli reilusti positiivinen.

Kuntien toimintakulut kasvoivat vuoden aikana arviolta 7,7 % verotulojen kasvaessa 6,5 %. Verotulojen kasvuun on vaikuttanut merkittävästi kuntien tilapäisesti lisääntynyt osuus yhteisöveron tuotoista. Valtionosuudet pienenevät koronatukien vähentyessä 8,3 % ja investoinnit taas pienenevät 8,6 %. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2021 positiivinen (+85 miljoonaa euroa), mikä tarkoittaa lähtökohtaisesti sitä, että kuntien tulot ovat kenties vähän poikkeuksellisestikin riittäneet ”laskujen” maksamiseen vuoden aikana. Kuntien lainakanta kasvoi vuoden aikana 0,8 miljardilla eurolla, mutta epävarma talousvuosi näkyy luvuissa sikäli, että myös kuntien kassavarat kasvoivat myös.

Tulevien vuosien keskeisin teema tulee myös kuntataloudessa olevaan pandemian ja kriisien ajan talousvaikutukset ja esimerkiksi valtion talouden sopeuttamistoimet. On hyvä, että kuntien talous on 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 neljäntenä vuotena peräkkäin olleen ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 5118 (5129 v.2020 lopussa).

Työttömyysaste oli vuoden lopussa 9,5. Työttömyysaste parani vuoden takaisesta 2,2 %-yksikköä. Kymenlaakson työttömyysaste vuoden lopussa (12,1 %) oli edelleen jonkin verran maan keskiarvoa (10,5 %) suurempi.

Asuntorakentaminen ja tonttien myynti oli vuoden 2021 aikana vilkasta. Asuinrakentamiseen tarkoitettuja tontteja myytiin peräti 21 kappaletta. Elinkeinohankkeisiin liittyvät merkittävät tonttikaupat eivät toteutuneet eri syistä vuoden 2021 aikana.

Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Pyhtään kunnalle tilitetyt verotulot ylittivät budjetoidun n. 431 000 eurolla. Ylityksen keskeisin tekijä on kunnallisveron tuottojen 309 000 euron ylitys suhteessa budjetoi-tuun. Kiinteistöverotuotot alittivat budjetoidun n. 36 000 eurolla. Yhteisöverotuotot ylittivät budjetoidun n. 158 000 eurolla. Yhteisöveron kehitykseen vaikuttaa valtion koronatukitoimena kasvattama kuntien osuus yhteisöveron tuotosta.

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.

Vuoden 2021 merkittävin toimintaa linjannut tekijä oli edelleen luonnollisesti maaliskuussa 2020 myös Kymenlaaksossa todettu koronavirusepidemia. Esimerkiksi erilaisia etäopetusjärjestelyjä ei kuitenkaan enää laajamittaisesti toteutettu vuonna 2021.

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 toteutuessaan merkittävä positiivinen vaikutus sekä kunnan vakituisen asuin- että vapaa-ajan asumisen mahdollisuuksien monipuolistamiseen, ja sitä kautta kunnan imagoon ja vetovoimaan. Ajan kuluessa hankkeella odotetaan olevan myös merkittävä vaikutus kunnan kiinteistöverokertymään. Alkuvaiheessa hankkeesta aiheutuu kunnalle kuitenkin etupainotteisesti merkittäviä kustannuksia vesihuollon valmiuksien huolehtimisesta esisopimuksen mukaisesti. Alueen asemakaavaa valmisteltiin vuoden 2019 aikana ja kunnanvaltuusto hyväksyi sen 12.12.2019. Kaavasta tehtiin kunnallisvalitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle ja Itä-Suomen hallinto- oikeus kumosi kaavan erityisesti puuttuvaan vaikutusten arviointiin vedoten. Kaavan uudelleen valmistelu aloitettiin vuoden 2020 aikana ja kaava hyväksyttiin valtuustossa 13.12.2021.

Yksityisen yrityksen vetämä lentopaikkahanke etenee myös, kun korkeimmassa hallinto-oikeudessa oleva asian maankäytön suunnittelua koskeva asia on saatu käsiteltyä. Korkeimman hallinto-oikeuden päätöksen mukaan alueelle tulee laatia asemakaava ja sen valmistelu on aloitettu. 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 todeta osaltaan vaikuttaneen kunnan talouden tasapainottumiseen vuosien 2020 ja 2021 aikana. Verotulokertymä ylitti talousarvion n. 431 000 eurolla.

Kunnan toimintakulut kasvoivat vain 0,3 % edellisvuotisesta, eli noin 100 000 euroa. Toimintakulujen tarkastelussa on huomioitu Kymsoten n. 140 000 euron alijäämävarauksen purkaminen. Toimintatuotot kasvoivat vuodesta 2020 noin 365 000 euroa. Toimintatuottojen muutos johtuu pääasiassa kunnan tonttikaupan hyvästä kehityksestä. Toimintakate pieneni edellä esitetyn seurauksena 0,9 %, eli noin 270 000 euroa.

Vuoden 2021 taloudellinen tulos oli varsin hyvä, eli 1,0 miljoonaa euroa positiivinen. Vuosikate oli 2,6 miljoonaa euroa positiivinen kattaen reilusti sekä poistot että nettoinvestoinnit. Kunnan lainamäärä väheni noin 1,6 miljoonaa euroa ollen 12 585 000 euroa vuoden 2021 lopussa.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä kuusi kertaa

Kokouksessaan 8.2.2021 valtuusto

- Hyväksyi ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelua koskevan yhteistoimintasopimuksen.

Kokouksessaan 26.4.2021 valtuusto

- Hyväksyi Erä- ja luontokulttuurimuseohakua koskevat asiat

Kokouksessaan 14.6.2021 valtuusto

- Hyväksyi tilinpäätöksen vuodelta 2021
- Hyväksyi hyvinvointikoordinaattorin toimen perustamisen

Kokouksessaan 16.8.2021 valtuusto

- Järjestäytyi ja valitsi uuden kunnanhallituksen, lautakunnat sekä muut luottamushenkilöt.

Kokouksessaan 15.11.2021 valtuusto

- Määräsi kunnan veroprosentit vuodelle 2021

Kokouksessaan 13.12.2021 valtuusto

- Hyväksyi vuoden 2022 talousarvion
- Hyväksyi Keihässalmen asemakaavan

Pyhtään kunnan henkilöstö

Henkilöstön kokonaismäärä lisääntyi kolmella vuodesta 2020. Kunnan palveluksessa oli tilikauden päättyessä 160 henkilöä, joista vakinaisia oli 119 ja määräaikaista 41. Sairaudesta johtuvia poissaoloja kertyi koko henkilöstön osalta keskimäärin 9,9 päivää / henkilö. Edelliseen vuoteen verrattuna sairauspoissaolot vähenivät 1,4 päivää/henkilö.

Henkilöstöön liittyviä tarkempia tietoja tarkastellaan erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Ympäristöasiat:

Kunta on vähentänyt paperin käyttöä ottamalla käyttöön sähköisen laskuarkiston sekä sähköisen kokousjärjestelmän lähes kaikilla toimielimillä. Vuoden 2019 aikana valmisteltiin ja toteutettiin uuden toiminnanohjausjärjestelmän (Dynasty 10) käyttöönotto, jonka ensimmäinen varsinainen käyttövuosi oli 2020. Tähän liittyen kunta tulee hakemaan lupaa sähköiselle arkistoinnille, jonka seurauksena paperin käyttö vähentyisi edelleen merkittävästi. 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 neljäntenä vuonna peräkkäin. 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 tulo- ja menorakenteella ja menokehityksellä kohtuullisen positiiviset, mutta kunnan talous on erittäin altis esimerkiksi ulkoa päin tuleville menojen ja tulojen muutoksille, joihin kunta ei voi itse juuri vaikuttaa lyhyellä tähtäimellä.

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 sopeutus-

keinot. Taloudellisten toimenpiteiden pääpainon tulee olla kunnan elinvoiman edistämisessä. Käynnissä olevat hankkeet lisäävät investointipaineita ja siten tulevat 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 pitkälti 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 rahoituspuhjan 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 vuonna 2021 negatiivinen.

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

Kunnan lainakanta jakaantuu talousarviolainoihin sekä lyhytaikaisiin kuntatodistuksiin. Kuntatodistusten osuus lainakannasta on 53 %. Kunnan lainakannasta noin 5 % on kiinteäkorkoista talousarviolainaa (korkotaso noin 1 %). Pääosa talousarviolainoista sidottu 6 kk Euribor-korkoon. Korkoherkkien lainojen osuus kunnan lainakannasta on 95 %.

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 kiin-

teäkorkoiseksi lainaksi. Sopimukseen ei sisälly taloudellista riskiä. Koronvaihtosopimusten ja kuntatodistusten negatiivisen korkotason ansiosta rahoituserät muodostuivat positiivisiksi.

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

Vahinkoriskit

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

Henkilöriskit

Henkilöstön saatavuus on pääsääntöisesti ollut hyvä.

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

Ympäristöriskit

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

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

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

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 2021.

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. Olennainen vuonna 2021 toteutunut riski oli Koronavirusepidemia kaikkine kerrannaisvaikutuksineen.

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 2021 sairauslomapäivien määrä (9,9 kalenteripäivää /htv) väheni hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Keskimääräiset sairauspoissaolopäivät per henkilö ovat viime vuosina olleet alle Kuntatyöntajien julkaiseman valtakunnan keskiarvon. Sairauspoissaoloja seurataan ja varhaisen tuen mallia, puheeksiottokäytäntöjä sekä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa arvioidaan ja kehitetään joka vuosi.

2. Tietojärjestelmät ja tietosuojat

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

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

Tietojärjestelmien toimintavarmuus on hyvällä tasolla. Kunnan ICT - palveluista vastaa 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 erityisesti menokehityksen osalta alle odotetun tason. Kuukausittaisen talousseurannan ansiosta päättäjillä on ollut suhteellisen realistinen käsitys kunnan taloudellisesta tilanteesta.

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

Valtion talouteen lähivuosina tarvittavat sopeutustoimet aiheuttavat kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Valtionosuuksia on koko kuluva vuosikymmenen ajan leikattu merkittävästi. Rahoitus pohjaan tulossa oleviin olennaisiin

muutoksiin varaudutaan valtionvarainministeriön ennakkolaskelmia seuraamalla ja hyvällä toiminnan suunnittelulla.

4. Kunnan toiminta

Lainsäädäntö antaa puitteet kunnan toiminnalle. Kunnan hallintosääntö on vuonna 2017 uudistettu uuden Kuntalain vaatimukset huomioiden. Hallintosääntöä päivitetään tarpeen tullen. Luonnollisesti myös vuoden 2021 epidemiatilanne on ollut merkittävä riski kunnan toiminnalle. Vuoden aikana voitiin kuitenkin todeta, että kunnan toimintavalmius on vallitsevassa tilanteessakin ollut pääsääntöisesti hyvä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

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

Sopimustoiminta

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

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on annettu ohje 24.3.2014.

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

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

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

Rahoitusriskejä hallitaan ajantasaisella maksuvalmiussuunnittelulla, aktiivisella 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 2 538 098 euroa, joka oli asukasta kohden 496 euroa (523 € vuonna 2021).

Toimintatuottoja kertyi noin 365 000 euroa edellisvuotta enemmän. Tämä selittyy pääosin tontinmyyntituottojen nousuna. Lisäksi esimerkiksi erilaisia maksutuloja on tullut edellisvuotta enemmän.

Toimintamenot puolestaan kasvoivat 0,3 % eli noin 96 000 €. Henkilöstömenot kasvoivat 6,8 %. Asiakaspalvelujen ostot vähenivät 5,5 % ja muiden palvelujen ostot taas kasvoivat 4,3 %. Aineiden ja tarvikkeiden ostot kasvoivat 9,6 % ja avustukset 12 %. Avustusmenojen merkittävä kasvu selittyy lähinnä työmarkkinatuen kuntaosuuden muutoksella.

Edellä esitettyjen muutosten summana toimintakate pieneni n. 268 000 euroa eli n. 0,9 %.

Verotulot kasvoivat 472 000 euroa (2,1 %). Valtionosuudet kasvoivat valtion koronatuokien myötä noin 1,9 miljoonaa euroa (22 %). Verotulot olivat vuonna 2021 yhteensä 22 826 900 euroa, mikä ylittää alkuperäisen talousarvion noin 430 000 eurolla.

Korkokulut kasvoivat noin 25 000 euroa. Korko- ja muut rahoitustuotot kasvoivat noin 11 000 euroa. Kokonaisuudessaan rahoituserät olivat 4 636 euroa positiiviset. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 1,537 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos muodostui 1 000 634 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 2021 on -30 171 338,60 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 2 538 098,16 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 1 000 634 euroa.

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Tuloslaskelman tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	47,7	43,8	5,5	4,4
Vuosikate/Poistot, %	153,7	147,5	165,1	171,3
Vuosikate, euroa/asukas	596	526	496	523
Asukasmäärä	5 118	5 130	5 118	5 130

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	483 619,01	392 603,80
Maksutuotot	317 686,57	327 239,07
Tuet ja avustukset	193 807,67	247 461,08
Muut toimintatuotot	766 658,97	429 312,17
Toimintatuotot	1 761 772,22	1 396 616,12
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 875 962,05	-5 520 192,69
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 378 056,14	-1 327 055,58
Muut henkilösivukulut	-236 346,42	-162 933,81
Palvelujen ostot	-21 620 337,27	-22 111 961,64
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 161 020,73	-1 128 893,33
Avustukset	-1 421 854,84	-1 269 071,75
Muut toimintakulut	-239 533,37	-316 679,60
Toimintakulut	-31 933 110,82	-31 836 788,40
TOIMINTAKATE	-30 171 338,60	-30 440 172,28
Verotulot	22 826 900,42	22 354 127,20
Valtionosuudet	9 878 438,00	10 749 959,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	20 182,00	20 182,00
Muut rahoitustuotot	42 772,41	31 910,10
Korkokulut	-55 459,13	-30 253,04
Muut rahoituskulut	-3 396,94	-496,67
Rahoitustuotot ja -kulut	4 098,34	21 342,39
VUOSIKATE	2 538 098,16	2 685 256,31
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 537 463,78	-1 567 618,41
Poistot ja arvonalentumiset	-1 537 463,78	-1 567 618,41
TILIKAUDEN TULOS	1 000 634,38	1 117 637,90
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 000 634,38	1 117 637,90

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahavirta oli 2 068 019,78 euroa ja investointien rahavirta -1 117 904,06 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen määrä väheni 1 150 000,00 euroa ja lyhytaikaisten lainojen määrä väheni 500 000 euroa.

Investointien tulo-rahoitusprosentti oli 157 % (213 vuonna 2020). Bruttoinvestoinnit olivat 1,558 miljoonaa 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		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €			1 820	1 865
Investointien tulo-rahoitus, %	88,4	82,9	157,2	213,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	1,2	1,6	1,5
Lainanhoitokate	2,1	2,5	2,2	2,7
Kassan riittävyys, pv	11,9	18,3	8,2	16,5

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 538 098,16	2 685 256,31
Tulorahoituksen korjauserät	-470 078,38	836 031,67
	2 068 019,78	3 521 287,98
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 626 994,63	-1 258 609,41
Rahoitusosuudet investointimenoihin	12 900,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	496 190,57	124 091,12
	-1 117 904,06	-1 134 518,29
Toiminnan ja investointien rahavirta	950 115,72	2 386 769,69
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-34 080,00
Antolainasaamisten vähennykset	-90 687,50	0,00
	-90 687,50	-34 080,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 150 000,00	-966 666,57
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000,00	-6 500 000,00
	-1 650 000,00	-2 466 666,57
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-39 651,73	-13 331,97
Korottomien velkojen muutos	66 936,20	300 437,87
	27 284,47	287 105,90
Rahoituksen rahavirta	-1 713 403,03	-2 213 640,67
Rahavarojen muutos	-763 287,31	173 129,02
Rahavarat 31.12.	779 426,20	1 542 713,51
Rahavarat 1.1.	1 542 713,51	1 369 584,49
Rahavarojen muutos	-763 287,31	173 129,02

TASETARKASTELU

Taseen tunnusluvut	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	32,7	31,3	44,9	40,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	40,8	42,2	43,0	47,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 688	2 622	4 226	3 225
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	721	511	826	629
Lainakanta 31.12., 1 000 €	18 526	18 259	12 525	14 175
Lainakanta 31.12./asukas	3 619	3 559	2 447	2 763
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	22 014	20 446	13 719	15 435
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4 301	3 986	2 681	3 009
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	1 262	1 172	1 262	1 172
Henkilöstömäärä	368	358	160	157

TASE

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	22 685,09	42 212,29
Muut pitkävaikutteiset menot	53 710,58	19 232,74
Aineettomat hyödykkeet	76 395,67	61 445,03
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 849 414,92	4 926 407,79
Rakennukset	9 174 391,49	9 664 993,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 168 140,46	5 119 875,06
Koneet ja kalusto	378 607,65	411 126,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	859 805,40	410 270,22
Aineelliset hyödykkeet	20 430 359,92	20 532 672,58
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	4 451 814,92	4 451 814,92
Muut lainasaamiset	1 262 220,20	1 171 532,70
Muut saamiset	656 542,00	656 542,00
Sijoitukset	6 370 577,12	6 279 889,62
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 877 332,71	26 874 007,23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	10 445,55	10 276,09
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 445,55	10 276,09
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	176 355,10	156 471,45
Lainasaamiset	33 900,00	33 900,00
Muut saamiset	196 610,74	152 938,27
Siirtosaamiset	43 670,04	67 574,43
Lyhytaikaiset saamiset	450 535,88	410 884,15
Saamiset	450 535,88	410 884,15
Rahat ja pankkisaamiset	779 426,20	1 542 713,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 229 962,08	1 953 597,66
VASTAAVAA	28 117 740,34	28 837 880,98

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 395 370,52	8 395 370,52
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 224 971,19	2 107 333,29
Tilikauden yli-/alijäämä	1 000 634,38	1 117 637,90
OMA PÄÄOMA	12 620 976,09	11 620 341,71
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	635 992,96	773 873,64
PAKOLLISET VARAUKSET	635 992,96	773 873,64
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	10 445,55	10 276,09
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	10 445,55	10 276,09
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 875 000,00	7 025 000,00
Saadut ennakot	30 000,00	100 679,87
Muut velat	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 905 000,00	7 125 679,87
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 650 000,00	7 150 000,00
Saadut ennakot	1 812,40	43 135,00
Ostovelat	1 144 070,36	1 188 494,27
Muut velat	186 850,05	240 709,31
Siirtovelat	962 592,93	685 371,09
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 945 325,74	9 307 709,67
VIERAS PÄÄOMA	14 850 325,74	16 433 389,54
VASTATTAVAA	28 117 740,34	28 837 880,98

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€	2021	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 761	5,0 %
Verotulot	22 827	65,0 %
Valtionosuudet	9 878	28,1 %
Korkotuotot	20	0,1 %
Muut rahoitustuotot	43	0,1 %
Tulorahoituksen korjauserät		
Pysyvien vastaavien hyöd luovutusvoitot	496	1,4 %
Investoinnit		
Rahoitusosuudet	13	0,0 %
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	91	0,3 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	
Kokonaistulot yhteensä	35 129	100 %
Kokonaismenot 1000€		
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	31 933	90,2 %
- valmistus omaan käyttöön	0	0,0 %
Rahoituskulut		
Korkokulut	56	0,2 %
Muut rahoituskulut	0	0,0 %
Satunnaiset kulut	0	0,0 %
Tulorahoituksen korjauserät		
Pakollisten varausten muutos	138	0,4 %
Pysyvien vastaavien hyöd luovutustappiot	0	0,0 %
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 627	4,6 %
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1150	3,2 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	500	1,4 %
Kokonaismenot yhteensä	35 404	100,0 %

KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Konsernirakenne ja olennaiset konsernia koskevat tapah- tumat

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.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot	27 104 232,44	23 747 884,64
Toimintakulut	-56 842 970,61	-54 243 826,03
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	5 324,56	-888,96
TOIMINTAKATE	-29 733 413,61	-30 496 830,36
Verotulot	22 826 900,42	22 354 127,20
Valtionosuudet	9 964 878,06	10 836 370,90
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	25 138,63	20 201,21
Muut rahoitustuotot	51 034,00	34 954,35
Korkokulut	-80 091,04	-50 026,76
Muut rahoituskulut	-4 580,73	-1 217,09
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 499,14	3 911,70
VUOSIKATE	3 049 865,73	2 697 579,45
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 984 382,05	-1 828 618,25
Omistuksen eliminointierot	0,00	1 368,04
Arvonalentumiset	0,00	-216,64
Poistot ja arvonalentumiset	-1 984 382,05	-1 827 466,84
TILIKAUDEN TULOS	1 065 483,68	870 112,61
Tilikauden verot	-7,73	3,52
Laskennalliset verot	971,56	152,73
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-5,91	1 452,28
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 066 441,60	871 721,13

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 049 865,73	2 697 579,45
Tilikauden verot	-7,73	3,52
Tulorahoituksen korjauserät	-257 777,63	41 288,11
	2 792 080,37	2 738 871,08
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 461 510,15	-3 254 833,40
Rahoitusosuudet investointimenoihin	13 079,29	245,28
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	553 954,85	147 446,17
	-2 894 476,01	-3 107 141,94
Toiminnan ja investointien rahavirta	-102 395,64	-368 270,86
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4 708,90	-34 121,06
Antolainasaamisten vähennykset	-87 421,29	0,00
	-92 130,19	-34 121,06
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 037 539,47	5 699 793,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 377 780,93	-1 057 805,56
Lyhytaikaisten lainojen muutos	606 814,07	-6 498 032,05
	266 572,61	-1 856 044,55
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-558,44	2 585,64
Vaihto-omaisuuden muutos	559,11	-2 742,49
Saamisten muutos	-1 052 337,54	-97 457,08
Korottomien velkojen muutos	59 022,93	305 046,19
	-993 313,94	207 432,25
Rahoituksen rahavirta	-818 871,52	-1 682 733,35
Rahavarojen muutos	-921 267,16	-2 051 004,21
Rahavarat 31.12.	2 011 126,06	-2 932 393,22
Rahavarat 1.1.	2 932 393,22	-4 983 397,44
Rahavarojen muutos	-921 267,16	2 051 004,22

KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	418 141,52	268 380,53
Muut pitkävaikutteiset menot	63 641,35	35 064,22
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	51 548,24	205 863,19
Aineettomat hyödykkeet	533 331,11	509 307,94
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 954 962,17	5 023 453,02
Rakennukset	11 889 845,45	12 211 160,95
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 389 707,35	5 356 580,27
Koneet ja kalusto	986 474,55	1 068 719,97
Muut aineelliset hyödykkeet	2 815,25	65,85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 678 726,62	2 016 394,96
Aineelliset hyödykkeet	26 902 531,39	25 676 375,02
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	38 201,91	26 877,35
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	2 076 378,18	2 080 475,44
Muut lainasaamiset	1 262 220,20	1 171 532,70
Muut saamiset	661 543,45	660 100,76
Sijoitukset	4 038 343,74	3 938 986,25
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 474 206,24	30 124 669,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	48 889,53	27 455,21
Lahjoitusrahastojen varat	21 004,30	21 251,09
Muut toimeksiantojen varat	75 145,50	71 156,28
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	145 039,33	119 862,58
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	10 863,98	10 863,98
Keskeneräiset tuotteet	1 088,96	1 623,58
Muu vaihto-omaisuus	0,00	23,48
Vaihto-omaisuus	11 952,94	12 511,03
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	1 442,69
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	1 442,69
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 769 280,65	1 164 156,22

Lainasaamiset	64 323,48	66 490,81
Muut saamiset	596 992,22	597 772,96
Siirtosaamiset	906 856,98	454 813,53
Lyhytaikaiset saamiset	3 337 453,33	2 283 233,53
Saamiset	3 337 453,33	2 284 676,22
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	0,00	0,13
Muut arvopaperit	38 806,77	580,00
Rahoitusarvopaperit	38 806,77	580,13
Rahat ja pankkisaamiset	1 972 319,29	2 931 813,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 360 532,33	5 229 580,48
VASTAAVAA	36 979 777,90	35 474 112,27

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASA- SAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 1 000 634,38 euroa liitetään kokonaisuudessaan taseen yli-/alijäämätiliin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen ja käyttötalouden toteutumisvertailu

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset:

Kvalt 13.12.2021 § 57

Yleishallinto ja kehittämisspalvelut	Menot	Tulot
Demokratiapalvelut		
Hallinto- ja kehittämisspalvelut		
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva	450 000	-20 600
Perusterveydenhoito	-250 000	
Hyvinvointipalvelut		
Peruskoulutus		
Keskiaste ja muu koulutus		
Kirjastotoimi		
Nuoriso- ja liikuntatoimi		
Lasten päivähoido		
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva		
Tekniikkapalvelut		
Suunnittelu ja mittaus		27 000
Kiinteistöt	76 000	
Kunnallistekniikka	339 300	
Aluelämpölaite	-50 000	-50 000
Ruokapalvelu	25 000	-6 000
Rakennusvalvonta		47 000
Ympäristöterveydenhuolto		
Joukkoliikenne		
Palo- ja pelastustoimi		

Talousarviomuutokset on huomioitu talousarvion toteutumisvertailussa.

Toimintamenot ja – tulot talousarviomuutosten jälkeen:

Koko kunta	01.01.2021	31.12.2021
Toimintatulot	1 343 326	1 640 726
Toimintamenot	-31 872 420	-32 522 720
Toimintakate	-30 529 094	-30 881 994

TALOUSARVION TULOSLAKELMAOSAN TOTEUMISVERTAILU 2020

	MUUTETTU	ALUPERÄINEN	TOTEUTUMA
	TA2021	TA2021	TOT2021
SISÄISET TILIT NETTO	0	0	0
Myyntituotot	365 843	415 443	483 619
Maksutuotot	376 734	329 734	317 687
Tuet ja avustukset	102 752	102 752	193 808
Muut toimintatuotot	795 397	495 397	766 659
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 640 726	1 343 326	1 761 772
Henkilöstökulut yhteensä	-7 449 501	-7 449 501	-7 490 365
Asiakaspalvelujen ostot	-17 804 065	-17 994 065	-17 027 700
Muiden palvelujen ostot	-4 373 704	-3 958 404	-4 494 238
Palvelujen ostot	-22 177 769	-21 952 469	-21 521 937
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 190 300	-1 215 300	-1 161 021
Avustukset	-1 503 900	-1 053 900	-1 421 855
Muut toimintakulut	-201 250	-201 250	-239 533
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-32 522 720	-31 872 420	-31 933 110
TOIMINTAKATE	-30 881 994	-30 529 094	-30 171 338
Verotulot ja valtionosuudet	32 928 140	32 234 426	32 705 338
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 000	-16 000	4 098
Vuosikate	2 030 146	1 689 332	2 538 098
Poistot ja arvonalentumiset	-1 394 692	-1 394 692	-1 537 464
Tilikauden voitto / tappio	635 454	294 640	1 000 634

Verotulojen erittely

Verotulot (€)	Alkuperäinen TA	TA Muutokset	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	19 192 000		19 500 905	308 905
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 093 000		1 250 714	157 714
Kiinteistövero	2 111 000		2 075 282	-35 718
Verotulot yhteensä	22 396 000		22 826 900	430 900

Tuloveroprosentit 2015 - 2021				
	Tuloveroprosentti	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 %	

Kiinteistöveroprosentit 2016 - 2021

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 %

Valtionosuuksien erittely 2021

	Alkuperäinen talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	9 838 426	9 878 438	40 012
Kunnan peruspalvelu- jen valtionosuus, ml. tasaukset	10 683 057	10 713 939	30 882
Opetus- ja kulttuuri- toimen muut valtion- osuudet	-844 631	-835 501	9 130

Rahoitusosan toteutuminen 2021

	Alkuperäinen talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 689 332	2 538 098	848 766
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-470 078	-470 078
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 703 000	-1 626 994	-76 006
Rahoitusos. inv.menoihin		12 900	12 900
Pys vast hyödyk luovutustulot		496 190	496 190
Toiminnan ja investoinnit netto	-13 668	950 115	936 447
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten lisäykset	0		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	90 687	90 687
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-1 150 000	-1 150 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-500 000	-500 000
Oman pääoman muutokset			
Vaikutus maksuvalmiuteen	-13 668	-340 918	327 250

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

TULOSALUEET

Demokratiapalvelut
Yleishallinto- ja kehittämispalvelut
Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva
Perusterveydenhoito ja erikoissairaanhoido

TOIMINNAN KUVAUS

Ympäristön muutos / trendit:

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

Keskeiset kehittämisalueet:

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

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	To-teuma	
Elinkeinotoiminnan edistäminen (Pyhtää kartalle, lisää investointeja)	Kuntamarkkinointi ja viestintä	Uudet yritykset 30 kpl	Kunnanjohtaja	32	
	Elinkeinohankkeet	Uudet työpaikat 80 kpl	Kunnanjohtaja		
	Ennakoiva maankäyttö ja kaavoitus	Kansallinen medianäkyvyys			Kyllä
		Väestömuutos positiivinen			Ei
Sujuvan päätöksenteon mahdollistaminen	Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä	Uudet investoinnit kuntaan		Osin	
		Uudet lainvoimaiset kaavat		Osin	
	Tiedonohjaussuunnitelman käyttöönotto	Vireille tulleiden asioiden käsittelyn valmiusaste on väh. 99 % Valmisteltavaksi palautettujen asioiden määrä on 0	Hallintojohtaja	97 Ei	

Toimivan johtamisjärjestelmän varmistaminen	Puretaan turhaa byrokratiaa ja selkeytetään prosesseja	Muutoksenhakujen määrä vähenee 10 %		Ei
	Strategioiden jalkauttaminen	Kuntastrategia päivitys ja jalkautus	Kunnanjohtaja	Kyllä
	Organisaatorakenteen ja toimivuuden seuranta ja kehittäminen	Hallintosääntöön 5 toimintaa selkeyttävää muutosta		Ei
	Hallintosäännön selkeyttäminen	Työilmapiirikysely (3,5) ja sairaspoissaolot (10)		3,8
	Oikeudenmukainen henkilöstöpolitiikka			Kyllä

YLEISHALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
Myyntituotot	12 472	1 700	734
Maksutuotot	1 576		
Tuet ja avustukset	53 622	30 000	179
Muut toimintatuotot	2 889	7 500	39
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	70 560	39 200	180
Henkilöstökulut yhteensä	-849 639	-858 709	99
Asiakaspalvelujen ostot	-16 565 341	-17 184 485	96
Muiden palvelujen ostot	-1 076 845	-872 100	123
Palvelujen ostot	-17 642 186	-18 056 585	98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-48 449	-29 600	164
Avustukset	-433 547	-465 500	93
Muut toimintakulut	-103 115	-89 500	115
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-19 076 937	-19 499 894	98
TOIMINTAKATE	-18 423 275	-19 212 973	96

DEMOKRATIAPALVELUT

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
Myyntituotot	6 634	200	999
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	5 793		
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 427	200	999
Henkilöstökulut yhteensä	-219 807	-205 776	107
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-78 652	-113 600	69
Palvelujen ostot	-78 652	-113 600	69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 815	-5 200	285
Avustukset		-2 000	
Muut toimintakulut	-24 839	-9 000	276
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-338 113	-335 576	101
TOIMINTAKATE	-329 685	-335 880	98

Mittarit	Talousarvio 2021	TP 2021
Asioiden ajantasainen valmistelu päätöksentekoa varten vuosikellon mukaan.	100 %	100 %
Päätösten syntyminen 1. käsittelyssä	99 %	98 %

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
Myyntituotot	5 838	1 500	389
Maksutuotot	975		
Tuet ja avustukset	47 446	30 000	158
Muut toimintatuotot	2 889	7 500	39
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	57 148	39 000	147
Henkilöstökulut yhteensä	-629 832	-652 933	96
Asiakaspalvelujen ostot	-58 486	-321 800	18
Muiden palvelujen ostot	-994 743	-758 500	131
Palvelujen ostot	-1 053 229	-1 080 300	97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 047	-24 400	119
Avustukset	-13 800	-13 500	102
Muut toimintakulut	-78 172	-80 500	97
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 804 080	-1 851 633	97
TOIMINTAKATE	-1 027 548	-1 442 221	71

Mittarit	Talousarvio 2021	TP 2021
Uudet yritykset, kpl	19	30
Uudet työpaikat, kpl	44	ei tiedossa
Tapahtumien osallistujamäärä, henkilöä	14 993	9903
Työilmapiirikyselyn tulos, ast. 1-5	3,5	3,8
Sairauspoissaolot, pv/hlö	10	9,9
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 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
Myyntituotot			
Maksutuotot	250		
Tuet ja avustukset	383		
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	633		
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot	-1 850	-22 800	8
Muiden palvelujen ostot	-3 256		
Palvelujen ostot	-5 106	-22 800	22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 587		
Avustukset	-419 234	-450 000	93
Muut toimintakulut	-104		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-429 031	-472 800	91
TOIMINTAKATE	-428 398	-472 800	91

PERUSTERVEYDENHUOLTO JA ERIKOISSAIRAANHOITO

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
Myyntituotot			
Maksutuotot	351		
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	351		
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot	-16 505 006	-16 839 885	98
Muiden palvelujen ostot	-194		
Palvelujen ostot	-16 505 199	-16 839 885	98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset	-513		
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-16 505 712	-16 839 885	98
TOIMINTAKATE	-16 637 644	-16 962 072	98

TOIMINNAN KUVAUS

- 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
- **Liikkuva kuntalainen:** liikunnallisuuden vahvistaminen ja edistäminen
- Kustannuskehitys (graafinen esitys = toteuma 1-12 vs. TA 2021).

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Aika- taulu	Toteuma
Lasten ja nuorten osaamisen ja oppimisen edistäminen	*laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus: toiminnallisuuden ja oppimisympäristöjen kehittäminen *tarkoituksenmukaiset hankkeet * monipuolinen kerhotoiminta	*tuntikehys *palveluverkko * väh. 1 hanke / osasto *varhaiskasvatuksen päivittäisen liikunnan suunnitelma *20 kerhoa / lv	*koulujen johtajat *varhaiskasvatusp. *varhaiskasvatusp. & rehtori	v. 2021	*tuntikehys ok * *hanke toteutunut *liikunnan vuosisuunnitelma toteutunut *kerhotoiminta toteutettu pienryhminä
Osaamisen varmistaminen, työelämätaitojen vahvistaminen	*osaamista edistävät hankkeet *Ohjaamo Pyhtään malli *yrittäjyyskasvatus *tiimityön vahvistaminen * pedagogisen johtajuuden kehittäminen	*toisen asteen opintoihin ”ykköstoiveen” toteutuminen 98 % * yrityskasvatus suunnitelma toteutettu *ohjaamon avoimna olokerrat *ohjaamon yhteistyökumppaneiden määrä *suunnitelman mukainen kehittämisprosessin läpivienti	*rehtori *koulujen johtajat *vapaa-aikakoordinaattori *varhaiskasvatusp.& vastaava varh.kasv.opettaja	v. 2021	*toinen aste toteutunut * Ohjaamo: toteutunut suunnitelman mukaisesti *yrittäjyyskasvatus toteutunut *kehittämisprosessi toteutettu
Kuntalaisten elinikäisen oppimisen ja kehittämisen tukeminen	*musiikkiopiston toiminta *kansalaisopiston toiminta *kirjastotoimi *nuorisovaltuustotoiminta ja kuntalaisten toimijuuden tukeminen	*oppilaspaikat *toteutuneet kurssit *kirjaston kävijämäärä *kirjaston lainausmäärä *nuorisovaltuuston kokousten / tilaisuuksien määrä, järjestöyhteistyö * nuoriso- ja liikuntatilojen käyttöaste	*rehtori *kirjastotoimenj. *vapaa-aikakoordinaattori	v. 2021	*toteutuneet luvut taulukossa myöh. *kävijämäärät taulukossa myöh. *lainausmäärät nousseet, taulukossa myöh. * nuorisovaltuuston toiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti, järjestöyhteistyötä kehitetty * käyttöaste osittain toteutunut

Terveyttä ja mielekästä elämää edistävien liikunta- ja nuorisopalveluiden tarjonta	*liikuntatarjonnan laajuus *liikuntapalvelujen käyttäjien kuumeneminen *avoin nuorisotoiminta *kesäleiritoiminta * vapaa-aikapalveluiden saavutettavuus	*liikuntaryhmien määrät *liikuntapalvelujen laajuus *nuorisotoiminnan kävijämäärät *nuorisotoimen järjestämät tapahtumat *aukioloajat *leirien määrä * kylillä järjestettävä toiminta	*liikuntapalvelukoordinaattori *vapaa-aikakoordinaattori	v. 2021	* toteutunut (kevätkaudella mukautetusti) * toteutunut * kävijämäärät ylittyneet, * tapahtumat toteutuneet osittain * aukioloaikoja lisätty ja muokattu tarpeita vastaavaksi * 5 leiriä * toteutunut
Kasvun ja vanhemmuuden tukeminen	*perhekeskustoiminta ja sen kehittäminen *varhaiskasvatuspaikat ja kelpoinen henkilöstö *varhaiserityiskasvatus *aamu- ja iltapäivätoiminta *lasten - ja nuorten hyvinvointisuunnitelman päivittäminen *hyvinvointikertomuksen päivittäminen	*perhekahvilatoimintaan osallistuminen *paikkojen riittävyys, henkilöstön rekrytointi *palvelu ostopalveluna *osallistujien määrä *suunnitelmien päivittykset ja hyväksymiset, sekä niihin liittyvä koulutus	*varhaiskasvatusp. & vastaava varhaiskasvatuksen opettaja *apip -koordinaattori *kuraattori	v. 2021	*perhekahvilatoiminta ei toteutunut koronan vuoksi *vakapaikat ja kelpoinen henkilöstö toteutunut *varhaiserityiskasvatus toteutunut kevätkaudella ostopalveluna, syyskaudella ostopalvelua ei ollut enää saatavilla

Lasten ja nuorten osaamisen ja oppimisen edistäminen

- Painotetaan erityisesti oppimisen tuen tarpeet huomioivia joustavia opetusryhmiä, opetusjärjestelyissä huomioidaan tarkoituksenmukainen opetusryhmäkoko. Vahvistetaan yksilöllisissä joustavissa oppimisen ja kasvamisen ns. polkuja sekä varhaiskasvatuksessa että perusopetuksessa. Taataan tavoitteita tukeva tuntikehys sekä palveluverkko.
- Toimintaympäristöjä kehitetään suunnitelmallisesti, huomioiden toiminnallisuus, liikunnallisuus ja digitalisaatio. Suunnitelmat vakiinnutetaan osaksi arkipäivän toimintoja.
- Osallistutaan varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, nuoriso- ja liikuntatoimen sekä kerhotoimen laatua tukeviin hankkeisiin: valtakunnallinen oppilashuollon kehittämisen hanke, opetuksen laatuun liittyvä kehittäminen
- Kehitetään perusopetuksen kerhotoimintaa kaikilla kouluilla ja kaikilla vuosiluokilla oppilaslähtöisesti ja tuetaan siten koululaisten aktiivisuutta, harrastuneisuutta ja liikunnallisuutta. Kerhojen sisällöllisellä kehittämisellä sekä riittävällä laajuudella lisätään toimintaan osallistuvien määrää.
- Varhaiskasvatuksen päivittäisen liikunnan suunnitelman jalkauttaminen ja käyttöönotto.
- Varhaiskasvatuksen englanninkielen oppimista edistävä kielihanke ”Tanssahtele kielikattilassa”.
- Koulunuorisotyötä kehitetään ja toimintamalleja vahvistetaan.

Osaamisen varmistaminen, työelämätaitojen vahvistaminen

- Osallistutaan seudullisesti / paikallisesti tarkoituksenmukaisiin hankkeisiin
- Vakiinnutetaan Pyhtään Ohjaamon oma toimintamalli (pienen kunnan malli), tehokkaasti ja palvelun laadun kärsimättä hankkeen päätyttyä
- Tarkistetaan yrittäjyyskasvatuksen opetussuunnitelma
- Tiimityötaitojen vahvistaminen ja tiimivastaavan ja tiimin jäsenten työtehtävien määrittely ja kirjaus. Pedagogisen johtajuuden kehittäminen jaetun johtamisen pohjalle kehittämistarpeet huomioiden.

Kuntalaisten elinikäisen oppimisen ja kehittämisen tukeminen

- Keskiasteen opintojen ostaminen ostopalveluna

- Kirjastotoimen toiminnallisuudessa huomioidaan kestävä kehitys, kehitetään kirjastotoimen digitaalisia palveluita osana seudullista yhteistyötä
- Nuorisovaltuuston kokoustoiminnan jäntevöittäminen, vakiinnuttaminen, nuorten osallisuuden vahvistaminen
- Järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa tehtävää yhteistyötä kehitetään

Terveyttä ja mielekästä elämää edistävien liikunta- ja nuorisopalveluiden tarjonta

- Liikuntapalvelujen laajuutta tarkastellaan liikuntapalvelutyöryhmässä, toimintoja kehitetään käyttäjäpalautteen suuntaisesti, liikuntapalvelutyöryhmässä päätettyjen toimenpiteiden toteutumista seurataan.
- Hanke: Work Power -työikäisten liikkuminen
- Painotetaan avoimen nuorisotoimen suunnitelmallisuutta, tehostetaan tiedottamista ja vahvistetaan nuorten henkilökohtaista kohtaamista. Kohtaavaa nuorisotyötä tehdään siellä, missä nuoret ovat (jalkautuva/liikkuva nuorisotyö). Nuorten aktiivista toimijuutta nuorisopalveluissa vahvistetaan.
- Kesäleiritoiminnan kehittäminen: tarjonnan monipuolistaminen, markkinointi

Kasvun ja vanhemmuuden tukeminen

- Perhekeskustoiminnan kehittäminen yhteistyössä muiden tahojen kanssa, Lape - toiminnan Pyhtään mallin valmistelu
- Varhaiskasvatusta koskevien lakivelvoitteiden toteuttaminen (mm. resurssit, kansallinen tiedonkeruujärjestelmä jne.)
- Aamu- ja iltapäivä toiminnan järjestämisessä pyritään vastaamaan perheiden tarpeeseen. Toiminnassa huomioidaan kestävä kehitys
- Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa toteutetaan suunnitelman vuosikellon mukaisesti

TULOSALUEET

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

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-2 557 393	-2 139 269	120
Myyntituotot	151 722	98 143	155
Maksutuotot	215 168	284 534	76
Tuet ja avustukset	136 785	71 952	190
Vuokratuotot	2 424	4 186	58
Muut toimintatuotot	9 625	7 286	132
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	513 300	461 915	111
Palkat ja palkkiot	-4 514 615	-4 545 239	99

Henkilösivukulut	-1 235 574	-1 181 679	105
Henkilöstökulut yhteensä	-5 750 189	-5 726 918	100
Asiakaspalvelujen ostot	-462 358	-619 180	75
Muiden palvelujen ostot	-662 044	-740 074	89
Palvelujen ostot	-1 124 403	-1 359 254	83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-239 934	-259 200	93
Avustukset	-956 595	-1 006 400	95
Muut toimintakulut	-76 901	-68 650	112
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 148 021	-8 420 422	97
TOIMINTAKATE	-10 192 114	-10 097 776	101

TULOSALUE ESI- JA PERUSOPETUS

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-1 724 914	-1 412 405	122
Myyntituotot	131 625	94 143	140
Maksutuotot	30 810	58 000	53
Tuet ja avustukset	40 008	50 712	79
Vuokratuotot	520	10	999
Muut toimintatuotot	1 569	1 510	104
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	204 011	204 365	100
Palkat ja palkkiot	-3 030 990	-3 078 757	98
Henkilösivukulut	-793 506	-800 393	99
Henkilöstökulut yhteensä	-3 824 496	-3 879 150	99
Asiakaspalvelujen ostot	-388 876	-475 580	82
Muiden palvelujen ostot	-488 543	-508 612	96
Palvelujen ostot	-877 419	-984 192	89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145 699	-173 280	84
Avustukset	-600		
Muut toimintakulut	-33 898	-26 750	127
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 882 111	-5 063 372	96
TOIMINTAKATE	-6 403 014	-6 271 412	102

Mittarit esi- ja perusopetus	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Opetustunnit / vko	1 193	1 223	1213
Oppilaat / omat koulut (sis. esiop. kouluissa ja päiväk.)	634	634	620
Kuljetusoppilaat, omat koulut	184	185	188
Kuljetusoppilaat, muut koulut	23	22	18
Oppilaat / ostopalvelu	24	23	21
Käyttömenot / oppilas /omat koulut	8 505	9 020	9 834
Käyttömenot / oppilas / ostopalvelu	14 413	19 075	14 555
Iltapäivätoimintaan osallistuvat	42	47	46
Nettomenot / asukas	1 136	1 205	1 251

Taulukossa esitetyt mittarit laaditaan tilastojen perusteella todellisen toteutuman mukaisesti ja toimivat

siten opetuksen laadun tunnuslukuina.

Esi- ja perusopetuksen kevät toteutettiin koronaohjeistuksia noudattaen, mahdollisia vaihtoehtoisia toimintatapoja hyödyntäen. Hyvinvointilautakunnan jaostot vahvistivat koulujen toimintasuunnitelmat lukuvuodelta 2020-2021 syyskuussa 2021.

Esi- ja perusopetuksen lukuvuosi 2021-2022 on aloitettu Hyvinvointilautakunnan jaostojen vahvistamien toimintasuunnitelmien mukaisesti. Hyvinvointilautakunnan suomenkielinen jaosto on hyväksynyt opetussuunnitelmamuutokset. Koronapandemian tuomat poikkeustilanteet on toteutettu

Opetushallituksen vaatiman varautumissuunnitelman mukaisesti. Esi- ja perusopetuksessa on nou-
datettu Aluehallintoviraston määräyksiä sekä kunnan koronaryhmän linjauksia.

Esi- ja perusopetuksessa on vahvistettu yksilöllisiä oppimispolkuja joustavin opetusjärjestelyin. Yh-
tenä toimintamallina on koulunuorisotyön yksilöohjaus, jonka suunnitelmallisuutta ja monipuoli-
suutta tulee vahvistaa ja selkiinnyttää jatkossakin. Opetusryhmien muodostamisessa on vahvistettu
ryhmytymistä, ryhmässä toimimisen taitoja sekä vuorovaikutukseen liittyvää osaamista. Oppimis-
ympäristön kehittämisessä on painotettu oppimisen toiminnallisuutta sekä digitaalisen oppimisen ja
osaamisen taitoja. Esi- ja perusopetuksessa on kiinnitetty erityistä huomiota korona-ajan jälkeiseen
ns. oppimisvajeeseen sekä hyvinvointivajeeseen.

Lukuvuonna 2020-2021 kerhotoimintaa toteutettiin osittain ja lähinnä pienryhmätoimintana. Luku-
vuoden alussa on panostettu monipuoliseen kerhotoiminnan tarjontaan. Kerhotoiminnan järjestämi-
sessä on huomioitu Suomen harrastemalli hankkeeseen liittyvän kyselyn tuloksia.

Esi- ja perusopetuksen tulosalueen hankkeet:

Kansainvälinen Erasmus hanke (Paluu juurille) toteutetaan yhteistyössä vapaa-aikapalvelujen
kanssa.

Harrastamisen Suomen malli pilottivaihe toteutetaan yhteistyössä vapaa-aikapalvelujen kanssa.

Huutjärven koulu on aloittanut kansainvälisen yhteistyöhankkeen Portugalin kanssa, teemana kes-
tävä kehitys ympäristön ja perinteiden näkökulmasta.

Pyhtää on mukana seudullisessa oppilaanohjauksen hankkeessa, missä pääpaino on oppivelvollisuu-
den laajentamiseen liittyvissä toiminnoissa.

Aamu- ja iltapäivätoimintaa on toteutettu Hyvinvointilautakunnassa hyväksytyn toimintasuunnitel-
man mukaisesti.

Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa on toteutettu vuosikellon mukaisesti. Hyvinvointilauta-
kunta on hyväksynyt oppivelvollisuuden laajentamiseen liittyvän prosessikuvauksen.

TULOSALUE KESKIASTE JA MUU KOULUTUS

	Toteuma	Budjetti	Tot%
	01-12/2021	2021	
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Palkat ja palkkiot			
Henkilösivukulut			
Henkilöstökulut yhteensä			
Asiakaspalvelujen ostot	-61 235	-89 100	69
Muiden palvelujen ostot			

Palvelujen ostot	-61 235	-89 100	69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-61 235	-89 100	69
TOIMINTAKATE	-61 235	-89 100	69

Mittarit keskiaste ja muu koulutus	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Kotkan seudun musiikkiopisto, opisk.	40	45	36
Loviisan kansalaisopisto/tunnit	514	998	672
Nettomenot/asukas	15,41	17,17	11,96

Kansalaisopiston kursseja pyrittiin opinto-ohjelman mukaisesti, huomioiden kuitenkin vuoden aikana tulleet Aluehallintoviraston määräykset sekä kunnan korona ohjeistukset. Musiikkiopiston toiminta on aloitettu musiikkiopiston lukuvuosisuunnitelman mukaisesti. Yhteistyösopimus Musiikkiopiston kanssa on päivitetty.

TULOSALUE KIRJASTOPALVELUT

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-128 251	-115 822	111
Myyntituotot	3 083	4 000	77
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot	89		
Muut toimintatuotot	1 961		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 044	4 000	126
Palkat ja palkkiot	-113 341	-111 887	101
Henkilösivukulut	-33 533	-29 091	115
Henkilöstökulut yhteensä	-146 874	-140 978	104
Asiakaspalvelujen ostot	-7 344	-13 000	56
Muiden palvelujen ostot	-19 894	-24 920	80
Palvelujen ostot	-27 237	-37 920	72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 148	-50 340	114
Avustukset			
Muut toimintakulut	-1 305	-3 500	37
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-232 564	-232 738	100
TOIMINTAKATE	-355 771	-344 560	103

Mittarit kirjastopalvelut	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Kokonaislainaus	77 449	82 000	96 024
Kirjastokäynnit	33 486	40 000	ei saatavilla
Lainan nettohinta/lainaus	4,06	4,20	3,70
Nettomenot/asukas	61	66	69,51
Kirjastoaineistokulut/asukas	8,88	9,25	9,83
Taidenäyttelyiden määrä	8	10	10

Kirjaston kokonaislainaus oli vuonna 2021 kirjaston tilastohistorian suurin.

Kirjasto järjesti koululuokille ja päiväkotiryhmille paljon kirjakasseja koronarajoitusten estäessä ryhmäkäynnit ja kirjastoauton liikennöinnin alkuvuodesta. Aluehallintoviraston asettamat rajoitukset hiljensivät kirjastoa huhtikuun loppuun saakka. Kävijöitä rajoitusten ajan oli vähän, mutta lainoja paljon. Tästä voi tulkita, että käyntikertojen harventuessa yhdellä kerralla on lainattu paljon.

Rajoitukset poistuivat toukokuussa ja kirjastoauto palasi reitilleen.

Kirjaston kävijälaskurin kanssa oli häiriöitä pitkin vuotta, eikä todellisia kävijälukuja vuodelta 2021 voida antaa. Myös koronarajoitukset ovat vaikuttaneet voimakkaasti kirjaston toimintaan, joten vuosien 2020 ja 2021 kävijätilastot eivät ole vertailukelpoisia ”normaalivuosiin” nähden.

Kävijälaskuri on ollut taas toiminnassa lokakuusta lähtien. Laskuri on tarkoitus korvata uudella ja luotettavammalla vuoden 2022 aikana.

TULOSALUE VAPAA-AIKAPALVELUT

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-158 176	-125 866	126
Myyntituotot	17 015		
Maksutuotot	7 581	12 534	60
Tuet ja avustukset	96 777	21 240	456
Vuokratuotot	1 815	4 176	43
Muut toimintatuotot	4 825	5 776	84
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	126 197	39 550	319
Palkat ja palkkiot	-277 846	-285 894	97
Henkilösivukulut	-76 649	-74 333	103
Henkilöstökulut yhteensä	-354 495	-360 227	98
Asiakaspalvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot	-97 083	-109 692	89
Palvelujen ostot	-97 083	-109 692	89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 555	-22 780	121
Avustukset	-19 500	-26 400	74
Muut toimintakulut	-37 746	-36 000	105
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-536 379	-555 099	97
TOIMINTAKATE	-568 358	-641 415	89

Mittarit vapaa-aikapalvelut (nuorisopalvelut)	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Kerhokäynnit	2 711	3 000	4 545
Leiripäiviä / osallistujat	22/62	11/110	21/74
Nuorten itse järjestämä toiminta / nuorisovaltuuston toimintakerrat	57/16	30	72/47
Koulunuorisotyön ohjauskerrat/toimintakerrat (TA 2021)	-	120	317
Myönnetty avustukset	4 000	4 500	3 500
Nettomenot / asukas	55,00	19,75	54,86

Mittarit vapaa-aikapalvelut (liikuntapalvelut)	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Salin vakiovuorojen kävijämäärä	9 421	10 000	4 353
Järjestöyhteistyö (sis. yhteiset tapahtumat, tapaamiset ja kilpailut) (TA 2021)	-	6	6
Uimahallimatkat, kpl	19	30	12
Varttuneiden ja työikäisten avoimien liikuntaryhmien kävijämäärä	1 616 kesätoiminta 160	2 000	848 kesätoiminta 136
Varhaisen tuen liikuntaryhmien määrä	1	3	3
Jaetut avustukset	14 469	16 000	16 000
Nettomenot / asukas	52,08	50,99	51,51

Liikuntatilat olivat suljettuina ja liikuntaryhmät peruttuina koko kevätkauden. Koronatilanteesta seuranneiden tilojen käytön ja ryhmätoiminnan rajoitusten vuoksi liikuntatilojen käyttöaste ja liikuntaryhmien osallistujamäärät alittivat tavoitteen. Käytännön ohjaustyön sijaan pidettiin yhteyttä aiemmin liikuntaryhmiin osallistuneisiin ja kannustettiin pyhtäläisiä omatoimiseen liikkumiseen, erityisesti luontoliikuntaa painottaen. Pyhtään kyltiin sijoitettiin *Vilinää Pyhtäällä* -postilaatikoita, joiden avulla jaettiin muun muassa liikkumaan kannustavia kuntokortteja ja liikuntavinkkejä entistä laajemmalle kohderyhmälle. Liikuntapalveluiden kesäohjelmaa toteutettiin ulkona ja tarjontaa monipuolistettiin aiempaan vuosiin verrattuna. Syyskaudella liikuntatilat olivat käytössä ja liikuntaryhmät kokoontuivat ajankohtaiset suositukset huomioiden: syksyn osalta liikuntatilojen käyttöaste sekä liikuntaryhmien osallistujamäärät toteutuivat tavoitteiden mukaisesti.

Liikuntapaikkojen varustelua parannettiin suunnitelman mukaisesti ja Hiomonraitin kuntosalia remontoitiin. Liikuntapalvelutyöryhmä seurasi liikuntapaikkojen parannustöiden edistymistä ja työsti tekojään rakentamishankkeen suunnitelmia.

Vapaa-aikapalveluille myönnettiin vuodelle 2021 14 000 € valtionavustus liikuntaneuvonnan ja työikäisten liikunnan kehittämiseen. Liikuntaneuvojan toimi oli täyttämättä tammikuusta huhtikuuhun, kun koronarajoitusten vuoksi liikunnanohjauksesta oli käytettävissä työpanosta muuhun työhön. Liikuntaneuvonnan ja liikuntatarjonnan kehittämistyö painottui kesä- ja syyskaudelle.

Nuorisotilojen avoin toiminta oli alkuvuonna suljettuna koronarajoitusten vuoksi, kerhotoimintaa toteutettiin pienissä ryhmissä ajankohtaisten suositusten mukaisesti. Osa toiminnoista toteutettiin verkossa ja verkossa toteutettavaa toimintaa kehitettiin edelleen. Pyhtään Ohjaamon toiminta toteutui kevätkauden ajan pääsääntöisesti etäohjauksena sekä ajanvarauksella kasvotusten. Ohjaamon roolia täsmennettiin erityisesti oppivelvollisuuden laajentumiseen liittyvät palvelutarpeet huomioiden. Huutjärven rannan kesäkioskin toiminta toteutui suunnitellusti ja rannan palveluita kehitettiin edelleen yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Kesällä toteutettiin leirejä Kaunissaressa ja Siltakylässä, lisäksi Etelä-Kymenlaakson kuntien yhteistyönä toteutettiin leiri Lintukodossa. Kesällä toteutettiin myös popup-tyylistä toimintaa nuorille muun muassa liikunta- ja retkeilyteemoilla.

Nuorisotilojen päivitetty viikko-ohjelma käynnistyi elokuussa. Syyskaudella nuorisotilojen toiminta, kerhotoiminta ja Ohjaamon toiminta toteutuivat suunnitellusti. Osallistujamäärät ylittivät tavoitteet erityisesti avoimen nuorisotilatoiminnan ja mopopajatoiminnan syyskauden osallistujamäärien ollessa suuria. Nuorisovaltuusto toimi aktiivisesti ja kokoustoimintaa kehitettiin alkuvuoden ohjaajavaihdoksesta huolimatta. Koulunuorisotyön kehittämisessä panostettiin entistä suunnitelmallisempaan toimintaan ja yksilö- ja pienryhmäohjausta toteutettiin normaalia enemmän.

Vapaa-aikapalvelujen tulosalueelle perustettiin hyvinvointikoordinaattorin toimi. Toimeen valittu toimii osittain hyvinvointikoordinaattorina mutta myös muissa vapaa-aikapalvelujen toiminnoissa.

Vapaa-aikapalveluiden palveluvalikoimaa kehitettiin ja tehtäviä organisoitiin uudelleen lainsäädännön muutokset huomioiden sekä kyselyiden perusteella entistä paremmin tarvetta vastaavaksi. Kehittämistä jatketaan edelleen vuonna 2022.

Vapaa-aikapalvelut oli keväällä mukana Harrastamisen Suomen mallin pilottivaiheessa (valtionavustus 32 000 €) ja toteuttaa kansainvälistä Paluu juurille -Erasmus hanketta (valtionavustus 137 000 € ajalle 1.2.2021 - 31.1.2023 --> OPH myönsi jatkoaikaa 31.12.2023 asti koska hanke pääsi käyntiin myöhässä koronan vuoksi). Harrastamisen Suomen mallin toteuttamista jatketaan lukuvuonna 2021-2022 (valtionavustus 40 000 €).

Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot ylittyivät valtionavustusten vuoksi, vaikka maksu- ja vuokratuotot jäivät koronatilanteesta johtuneiden rajoitusten myötä ennakoitua pienemmiksi. Toimintakulut alittivat suunnitellun, kun toimintaa keväällä 2021 mukautettiin voimassa olleiden rajoitusten vuoksi.

TULOSALUE VARHAISKASVATUS

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 2021	Tot%
SISÄISET TILIT NETTO	-546 051	-485 176	113
Myyntituotot			
Maksutuotot	176 778	214 000	83
Tuet ja avustukset			
Vuokratuotot			
Muut toimintatuotot	1 270		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	178 048	214 000	83
Palkat ja palkkiot	-1 092 438	-1 068 701	102
Henkilösivukulut	-331 886	-277 862	119
Henkilöstökulut yhteensä	-1 424 324	-1 346 563	106
Asiakaspalvelujen ostot	-4 904	-41 500	12
Muiden palvelujen ostot	-56 525	-96 850	58
Palvelujen ostot	-61 429	-138 350	44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 531	-12 800	74
Avustukset	-936 495	-980 000	96
Muut toimintakulut	-3 952	-2 400	165
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 435 732	-2 480 113	98
TOIMINTAKATE	-2 803 735	-2 751 289	102

Mittarit varhaiskasvatus	TP 2020	Talousarvio 2021	TP 2021
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / kunnallinen	119	120	123
Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lkm / yksityinen	90	90	89
Henkilökunnan lkm vo / lh / avustaja / pph	11 / 16 / 2 / 0	11 / 17 / 2 / 0	11 / 17 / 3 / 0

Lyhenteet: varhaiskasvatuksen opettaja (vo), varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (lh), perhepäivohoitaja (pph)

Varhaiskasvatuksen liikunnan vuosittainen ja päivittäinen suunnitelma on liitetty osaksi ryhmien varhaiskasvatussuunnitelmia. Tavoitteena on lisätä konkreettisia keinoja, monipuolista ja säännöllistä liikuntaa lasten päiväkotipäivään. Uusia liikuntavälineitä on hankittu ja ne ovat helposti lasten

saatavilla. Lasten liikunnanohjaaja koulutukseen osallistuneet kaksi työntekijäämme valmistuivat lokakuussa 2021.

Tiimisopimusta ja ryhmän varhaiskasvatussuunnitelmia tarkasteltiin toukokuussa ja opettajien toiveiden mukaisesti sopimukseen lisättiin useita kehittämistyökaluja, kuten läheisyyden kehä, sosiogrammi, pedagogisen dokumentoinnin vuosikello ja liikunnan suunnitelmat. Ryhmän varhaiskasvatussuunnitelmaan kirjataan jatkossa tiimivastaavan ja tiimin jäsenen työtehtävät sekä sovitaan ja sitoudutaan tiimin seuraavan toimintakauden kehittämistehtäviin.

Varhennetun kielenopetuksen hankkeen, Tanssahtele kielikattilassa, toteutunutta toimintaa arvioitiin kauden päätteeksi varhaiskasvatuksen eri yksiköiden kesken. Hanketta toteutettiin kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä, mikä oli hankkeen päämääränä. Hanke päättyy vuoden 2021 loppuun, mutta toiminta jatkuu edelleen yksiköissä sisällytettynä arjen käytäntöihin. Hankerahalla on hankittu oppimista tukevaa materiaalia, kuten kirjoja, lautapelejä, liikuntavälineitä, leikkivälineitä sekä muuta oppimista tukevaa materiaalia. Lisäksi hankerahaa on käytetty hankkeessa mukana olevien opettajien koulutukseen.

Varhaiskasvatus on mukana pilotoimassa uutta sovellusta päiväkodin ja huoltajien väliseen tiedonkuluun ja toiminnan dokumentoimiseen. Sovellus kehitetään varhaiskasvatuksemme tarpeita vastaavaksi ja sen nimenä on Poiju. Logona sovelluksessa käytetään Pyhtään kunnan omaa kettumaskottia. Kehittämistyötä jatketaan vuoden 2022 aikana. Sovellus on tällä hetkellä kokeilussa yhdessä lapsiryhmässä ja käyttöä on tarkoitus laajentaa seuraavasta toimintakaudesta alkaen muihin kunnallisiin varhaiskasvatussyksiköihin.

Perhekahvilatoimintaa ei pystytty toteuttamaan suunnitelman mukaisesti loppuvuoden osalta Kymenlaakson ollessa koronan leviämisvaiheessa. Varhaiskasvatus on mukana Lape-työryhmässä ja marraskuussa toteutettiin lasten ja perheiden kanssa työskenteleville työpaja.

TEKNIKKALAUTAKUNTA

TULOSALUEET:

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

Ympäristön muutos / trendit

Autoistuminen jatkuu Pyhtäällä. Autoistumiskehitys ei tue tavoitteita joukkoliikenteen lisäämiseen. Joukkoliikenteen järjestäminen markkinaehtoisesti on haastavaa harvaan asutuilla seuduilla. Pyhtään heikko kesäliikenne näkyy työmatkaliikenteen tarpeissa. Oppivelvollisuuden laajennus tulee lisäämään haasteita ja kustannuksia.

Mittaustoimen osalta Pyhtään kunta saa hyödynnettyä Sitowise osaamista ja verkostoa (muut kunnat). Lisäksi Louhi järjestelmä kehittyy ja mahdollistaa paremmat palvelut, kun asiat on tallennettu ja arkistoitu sähköisesti. Vaihtoehtoisten järjestelmien selvittäminen.

Kiinteistön huollon ja alueiden ylläpidon osalta panosten hinta nousee yleisen kustannustason mukana. Vakautta antaa viideksi vuodeksi kilpailutettu kiinteistöhuollon palvelusopimus. Kiinteistöihin liittyy sisäilmaongelmariski. Lisäksi riskinä on vanhan kunnanviraston myynti nykyisessä markkinatilanteessa. Auto-kannan sähköistymiseen on varauduttu Pyhtäänlinnan pysäköinti-alueen latauspisteillä. Kiinteistöjen peruseräparannushankkeiden suunnittelu on vaikeaa, koska tulevaisuuden ennustaminen kunnan palveluverkon osalta vaikeaa.

Kunnallistekniikan osalta yleinen kustannustason nousu aiheuttaa kustannuspaineita. Uusien kaavoitettujen alueiden sekä uusien palvelupisteiden myötä ylläpidettävä määrä lisääntyy ja kustannukset kasvavat. Kevyenliikenteen väylien rakentamista toivotaan. Niitä rakennetaan kunnan katuverkolle mahdollisuuksien mukaan, kun liikennemäärät edellyttävät sitä. Laadun parantaminen lisää myös kustannuksia. Alueiden ylläpitopalveluiden tulevan kilpailutuksen johdosta kustannukset tulevat muuttumaan + / -. Talviurheiluliikuntapaikkojen hoito vaikeaa ilmaston lämpenemisen myötä. Tekojää tai jäähalli tarve tulevaisuudessa, mikäli halutaan harrastaa jääurheilua.

Aluelämpöverkoston osalta toiminta on vaihtelevaa ja arvaamatonta, koska tulot ja menot riippuvat talven lämpötiloista. Lisäksi ennustettu ilmaston lämpeneminen vähentää tuloja ja siten aiheuttaa hinnan korotuspainetta.

Riskinä liittyjien väheneminen (lämmitysmuodon vaihtajat maalämpö- ja ilmalämpöpumput). Aluelämpöverkoston ikääntyessä verkoston mahdolliset rikkoontumiset ja uusintakustannukset kasvavat. Lämpösopimuksen päättyessä on riski lämmön hinnan noususta (investoinnit kattilalaitokseen).

Ruokapalveluiden osalta yleinen kustannustason nousu aiheuttaa kustannuspaineita. Keittiön laitekannan uusimisella on mahdollista pienentää energian, veden ja puhdistusaineiden kulutusta. Lasten ja nuorten ruokatottumusten muutos: kotiruoka vastaan pikaruoka, kokoliha vastaan jauheliha. Lisäksi kasvis- ja luomuruoka nostaa suosiotaan.

Siivouspalveluiden osalta ympäristövastuullisuus, sisäilman laatuun vaikuttavat tekijät, hajusteettomat puhdistusaineet sekä ekologisuus ovat trendejä. Uudet lattiamateriaalit (kangasmatot)

muuttavat siivoustyön luonnetta ja aiheuttaa investointitarpeita uudentilaisille siivouskoneille.

Rakennusvalvonnan osalta taloussuhdanne vaikuttaa rakennuslu-pakysyntää vähentävästi. Toisaalta etätyömahdollisuuksien li-sääntyminen saattaa lisätä maaseutumaisen asumisen mahdolli-suuksia ja suosiota. Ilmastotrendin seurauksena rakennuksen energiatehokkuus ja elinkaaren hiilijalanjälkiarviointi ovat tu-lossa lupaprosessiin. MRL:n kokonaisuudistuksen seurauksena on odotettavissa lisätehtäviä. Arkiston muuttaminen sähköiseen muotoon.

Keskeiset kehittämisaalueet

Joukko- ja julkisen liikenteen tarjontaa pyritään lisätä mm. hyö-dyntämällä olemassa olevaa koulukuljetuskalustoa. Parannetaan kesä- ja koulujen loma-ajan joukkoliikenteen palvelutarjontaa budjetin sallimissa rajoissa. Parannetaan keskeisten pysäkkien laatua ja joukkoliikennepalvelujen löydettävyyttä Pyhtään kotisi-vuilla.

Mittaustoimen osalta pyritään kehittämään Louhi kuntapalveli-men käyttöä edelleen. Lisäksi pyritään saamaan kaikki materiaali sähköiseksi, jotta voidaan ottaa käyttöön sähköiset toimintatavat ja sähköinen aineiston julkaisu.

Energiansäästöratkaisujen ja digitaalisuuden hyödyntäminen.

Kunnallistekniikan painopisteinä on suurimmat rakennuskohteet, kuten Motellinrannan puisto, Kaunissaaren aallonmurtajan vii-meistelytyöt ja Kaunissaaren vuoromoottorilaituri. Lisäksi Kau-nissaaren kehittäjähaun tulos vaikuttaa teknisen toimen inves-tointeihin ja operaattorin kilpailuttamiseen Kaunissaaren osalta. PTS:n edelleen päivittämistä jatketaan budjetin käyttö- ja inves-tointisuunnittelun tueksi.

Aluelämpöverkoston lämmönhankinnan sopimuksen uusimi-nen/päivittäminen.

Ruokapalveluiden osalta pyritään kehittämään toiminnan suun-nittelua, kasvis- ja luomuruoka reseptiikkaa, työvuorosuunnitte-lua sekä laiteiden oikeaoppista käyttöä. Koronan myötä varaudu-taan paremmin ja kehitetään poikkeustilojen varautumisasioita.

Siivouspalveluiden osalta kehitetään toimintaa ympäristöystäväl-liseen suuntaan sekä tehdään siivouksen varautumissuunnitelma.

Rakennusvalvonnan asiakaspalvelua pyritään kehittämään edel-leen joustavammaksi. Lisäksi rohkaistaan kuntalaisia käyttämään sähköisiä palveluita rakennusluvan hakemisessa ja ottamaan käyttöön sähköiset toimintatavat. Tavoitteena on myös rakennus-valvontataksojen tarkistaminen ja arkiston muuttaminen sähköi-seen muotoon.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittivät n. 35 000 € budjetoidusta.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat n. 25 000 € budjetoidusta.

	Toteuma	Budjetti	ERO
	01-12/2021	01-12/2021	%
SISÄISET TILIT NETTO	1 974 291	1 891 548	4,3
Myyntituotot	319 424	266 000	20,1
Maksutuotot	100 943	92 200	9,5
Tuet ja avustukset	3 401	800	325,1
Muut toimintatuotot	750 711	780 611	-3,8
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 174 479	1 139 611	3,1
Henkilöstökulut yhteensä	-890 537	-863 874	3,1
Palvelujen ostot	-2 754 957	-2 771 730	0,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-872 638	-908 550	4,0
Avustukset	-31 713	-32 000	0,9
Muut toimintakulut	-58 675	-43 100	-36,1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 608 520	-4 619 254	0,2
TOIMINTAKATE	-1 459 750	-1 588 095	8,1

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Kuka vastaa	Aikataulu	Toteuma
Tilojen käytettävyyden ja arvon säilymisen 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 2021</p> <p>2021</p> <p>2021</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 2021</p> <p>2021</p>	<p>Kaudelle 2021 valittu.</p> <p>Uusia suunnitelmia lisätty.</p>
Sujuva ja asiantunteva rakennusvalvonta	<p>Kehitetään sähköisiä palveluita.</p> <p>Kehitetään asiakaspalvelua joustavammaksi.</p> <p>Rakennusvalvonnan taksojen tarkistaminen vähittäin vastaamaan kustannuksia (PTS)</p> <p>Sähköinen arkistointi</p>	<p>Toimenpideilmoituksen sähköistäminen (Lupapiste).</p> <p>Luovutaan kiinteistä asiakaspalveluajoista ja selkiytetään asiakaspalvelua.</p> <p>Taksat edellisvuotta korkeammat</p> <p>Suunnitelma sähköisen arkistoinnin toteuttamiseksi tehty</p>	<p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p> <p>Rakennustarkastaja</p>	<p>2021</p> <p>Vuoden alusta 2021</p> <p>Vuoden alusta 2021</p> <p>2021</p>	<p>Lisätty.</p> <p>Asiakaspalveluajoista luovuttu.</p> <p>Taksaa tarkistettu.</p> <p>Työ käynnistetty (Mikea).</p>
Laadukkaan, luonnonläheisen ja väljän	Lökören kevyenliikenteenväylä	Kevyenliikenteenväylä valmis	Työpäällikkö	2021	Valmis.

asumisen edistäminen	Kaunissaaren vuoromoottorilaituri	Laituri valmis	Työpäällikkö	2021	Laituri valmis. Ei asennettu paikoilleen.
Toimivan ja ekotehokkaan yhdyskuntarakenteen kehittäminen	Keihässalmen vesihuolto	Vesihuolto valmis	Työpäällikkö	2021	Ei toteuteta 2021.
	Huutjärven uimarannan rakentaminen III-vaihe	Vaihe III valmis	Työpäällikkö	Kevät 2021	Rakennustyöt valmiit.
	Motellinrannan puiston rakentaminen ja tonttien maisemointi vaihe III.	Motellinrannan puistoa rakennettu ja tontteja maisemoitu vaihe III valmis.	Työpäällikkö	Kevät 2021	Rakennustyöt valmiit
Vastuullinen ympäristöstä huolehtiminen	Yhteistyön ja sopimusvalvonnan kehittäminen Kotkan Ympäristökeskuksen kanssa	Vuosipalaverit 1 x vuodessa	Rakennustarkastaja	2021	Palaveri pidetty.
	Kotkan Ympäristökeskuksen yhteistyösopimus.	Sopimuksen päivitys	Rakennustarkastaja	2021	Sopimus päivitetty.
	Siivoustoimen varautumissuunnitelman laatiminen	Varautumissuunnitelma laadittu	Siivoustyönohjaaja	2021	Ei tehty.
Tasapainoisen ja terveellisen ruokailun mahdollistaminen	Palvelukeittiöiden valmius tukitoimiin poikkeustilanteissa	Suunnitelma ruuanjakelun hoitamisesta poikkeustilanteissa	Ruokapalvelupäällikkö	2021	Asia sovittu Kymijoen Ruokapalvelut Oy:n kanssa.
	Varautumisasioiden kehittäminen	Osallistuminen maakunnalliseen yhteistyöhön	Ruokapalvelupäällikkö	2021	Osallistuttu maakunnalliseen suunnitelmatyöhön.
	Luomuruokareseptiikan kehittäminen	5 uutta reseptiä	Ruokapalvelupäällikkö	2021	Laadittu.

	Keittiön koneiden ja laitteiden uusiminen	Laitteita uusittu investointisuunnitelman mukaisesti	Ruokapalvelupäällikkö	2021	Koneet hankittu.
Talouden tasapaino	Teknisen toimen omin päätöksin hallittavissa olevat tuotot ja kustannukset budjetoidusti Paikkatietojärjestelmän vaihtoehtojen ja niiden kustannusten selvittäminen	Talouden seuranta ja ohjaustoimenpiteet kuukausittain Vaihtoehdot kartoitettu	Tekninen johtaja Elinvoimapäällikkö	2021 2021	Toimintatuotot suunnitellusti. Toimintakulut ylittyneet hieman. Vaihtaminen ei toiminnallisesti tarkoituksenmukaista

JOUKKOLIIKENNE

(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Henkilöstökulut yhteensä			
Palvelujen ostot	-164 046	-185 000	11,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-164 046	-185 000	11,3
TOIMINTAKATE	-164 046	-185 000	11,3

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Joukkoliikenteen kustannukset, €/as (5118 as)	32,1	35,9	35,0

Toimintatuotot

Ei tuottoja.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat.

SUUNNITTELU JA MITTAUS

(Elinvoimapäällikkö Laura Lahti)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot	7 309	31 600	-76,9
Maksutuotot	10 000	4 000	150,0
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	20 000		
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	37 309	35 600	4,8
Henkilöstökulut yhteensä			
Palvelujen ostot	-93 155	-138 800	32,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-93 155	-138 800	32,9
TOIMINTAKATE	-55 846	-103 200	45,9

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Myytyt tontit / vuosi	21	5	5

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyvät suunnitellusta. Syynä budjetoitua suuremman tonttimyynnin aiheuttamat mittaustoimen tulot (lohkomistoimitukset, tontinvarausmaksut, yms).

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat budjetoitua pienemmistä mittaustoimen kuluista, kuten lohkomistoimitukset, pohjakartoitus ja Louhi järjestelmän kulut.

KIINTEISTÖT

(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO	981 229	1 090 134	-10,0
Myyntituotot	6 186		
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	356 242	345 900	3,0
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	362 428	345 900	4,8
Henkilöstökulut yhteensä	-97 408	-113 550	14,2
Palvelujen ostot	-853 755	-737 430	-15,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-266 384	-310 360	14,2
Avustukset			
Muut toimintakulut	-29 304	-23 800	-23,1
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 246 851	-1 185 140	-5,2
TOIMINTAKATE	96 806	250 894	-61,4

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Sis.palvelutuotannon tarvitsemat kiinteistöt (21 552 m2)			
Kustannukset €/m2 /kk (Toimintakulut, poistot ja arvonalentumiset)	7,3	7,87	7,49
Ylläpitokustannukset €/m2/kk (sis. toimintakulut, lämmitys, sähkö, vesi, ulkoalueiden hoito, siivous, vakuutukset, valvonta, pienet korjaukset, esim.ikkunoiden rikkoontumiset yms)	4,86	4,29	5,00
Poistot €/m2/kk	2,5	3,59	2,49

Toimintatuotot

Toimintatuotot näyttävät ylittyvän hieman suunnitellusta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät n. 61 700 €. Syynä Volttilan rakennuksen purkukulujen siirto investoinneista käyttöpuolelle 43 500 €, Keihässalmen rakennusten sekä alueen tyhjennys ja tuhoeläinten aiheuttamat korjaustyöt n. 12 000 €, Vanhustentalojen ennakoimattomat korjaustyöt n. 9 000 €, Pyhtään kaapit vuokra-asuntojen ennakoimattomat korjaustyöt ja yhtiövastikkeiden korotukset n. 8 500 €

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO	-2 344	-5 550	57,8
Myyntituotot	66 861	15 400	334,2
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	691	800	-13,6
Muut toimintatuotot	366 332	422 700	-13,3
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	433 885	438 900	-1,1
Henkilöstökulut yhteensä	-131 079	-84 002	-55,3
Palvelujen ostot	-982 940	-1 075 750	8,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84 976	-89 790	5,4
Avustukset	-31 713	-32 000	0,9
Muut toimintakulut	-18 876	-8 000	-136,0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 249 583	-1 289 542	3,1
TOIMINTAKATE	-818 043	-856 192	4,5

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Kaavatiet kunnossapito m	42 920	42 920	42 920
Raitit kunnossapito m	9 020	9 020	8 670
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	226,5	214	214

Toimintatuotot

Toimintatuotot alittuivat hieman.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman.

ALUEELLINEN LÄMPÖLAITOS
(Työpäällikkö Iikka Voutilainen)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO	160 947		
Myyntituotot	205 542	187 000	9,9
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot	5 400	8 011	-32,6
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	210 942	195 011	8,2
Henkilöstökulut yhteensä	-11 973	-10 904	-9,8
Palvelujen ostot	-4 073	-12 000	66,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-307 028	-264 900	-15,9
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-322 895	-287 804	-12,2
TOIMINTAKATE	48 994	-92 793	152,8

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Lämmityskatkot	0	0	0
Liittyneet kiinteistöt yht.	21	21	23

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät hieman suunnitellusta. Syynä budjetoitua suuremmat lämmönmyyntitulot.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät suunnitellusta. Syynä lämmön hankinnan budjetoitua suurempi tarve.

RUOKAPALVELUT JA SIIVOUS

(Ruokapalvelupäällikkö Jaana Nikumatti)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO	835 420	810 868	3,0
Myyntituotot	33 527	32 000	4,8
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset	2 710		
Muut toimintatuotot	2 738	4 000	-31,6
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	38 974	36 000	8,3
Henkilöstökulut yhteensä	-583 655	-580 162	0,6
Palvelujen ostot	-83 544	-49 550	-68,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-213 977	-242 500	11,8
Avustukset			
Muut toimintakulut	-6 194	-4 900	-26,4
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-887 370	-877 112	1,2
TOIMINTAKATE	-12 977	-30 244	57,1

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Ateriasuoritteet / vuosi	175 033	175 000	153 219
Toimintapäiviä / vuosi	259	259	259
Ruokapalvelut ja siivous toimintakulut €/toimintapäivä	3 391	3 290	3 047
Ruokapalvelut toimintatuotot €/toimintapäivä	150	162	160
Siivous toimintakulut €/toimintapäivä	1 225	1 177	1 081
Asiakastyytyväisyys (1-5)	3,3	3	-

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät hieman suunnitellusta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät palvelujen ostojen kohdalla. Isoin ylitys on toimisto- ja hallintokuluissa, jotka pitävät sisällään mm. vuokratun työvoiman sekä ostetut asiantuntijapalvelut, toinen ylitys on kuljetuskustannusten kohdalla.

RAKENNUSVALVONTA

(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO	-962	-3 904	75,4
Myyntituotot			
Maksutuotot	90 943	88 200	3,1
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	90 943	88 200	3,1
Henkilöstökulut yhteensä	-66 601	-75 256	11,5
Palvelujen ostot	-35 588	-40 300	11,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-273	-1 000	72,7
Avustukset			
Muut toimintakulut	-4 301	-6 400	32,8
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-106 764	-122 956	13,2
TOIMINTAKATE	-16 783	-38 660	56,6

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Aloituskokous	21	10	5
Rakennusluvut	152	150	102
Loppukatselmukset	51	120	59
Suoritettut katselmukset	87	150	91

Toimintatuotot

Toimintatuotot ylittyivät hieman suunnitellusta. Syynä budjetoitua vilkkaampi lupakysyntä.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat suunnitellusta. Syynä budjetoitua pienemmät henkilöstökulut ja muiden palvelujen ostot.

PALO- JA PELASTUSTOIMI

(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Henkilöstökulut yhteensä			
Palvelujen ostot	-375 055	-380 400	1,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-375 055	-380 400	1,4
TOIMINTAKATE	-375 055	-380 400	1,4

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Pelastustoiminta kustannukset, €/as (5118 as)	73,3	73,9	74,2

Toimintatuotot

Toimintatuottoja ei ole.

Toimintakulut

Toimintakulut alittuivat hieman suunnitellusta.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO JA YMPÄRISTÖNSUOJELU
(Rakennustarkastaja Satu Kahila)

	Toteuma 01-12/2021	Budjetti 01-12/2021	ERO %
SISÄISET TILIT NETTO			
Myyntituotot			
Maksutuotot			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Valmistus omaan käyttöön			
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ			
Henkilöstökulut yhteensä			
Palvelujen ostot	-162 801	-152 500	-6,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Avustukset			
Muut toimintakulut			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-162 801	-152 500	-6,8
TOIMINTAKATE	-162 801	-152 500	-6,8

Mittarit	Toteuma 2021	TA 2021	Toteuma 2020
Ympäristöterveyden huollon ja ympäristönsuojelun kustannukset €/as (5118 as)	31,8	29,6	27,9

Toimintatuotot

Toimintatuottoja ei ole.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyivät hieman suunnitellusta.

Investoinnit toteuma 2021

Hankkeen nimi	TA 2021	Tot 2021	Tot %	Tilanne	Investointi-nro	Investointiselite
Talonrakennus	172 500	144 467	84 %			
Hirvikosken kerrostalo	29 000	29 012	100 %	Valmis	655 154	Ikkunoiden uusinta 2021.
Hirvikosken koulu	16 000	16 391	102 %	Valmis	655 155	Muovimattojen uusiminen
Vanhustentalot vesikaton uusinta vuosittain talo kerrallaan	12 000	8 290	69 %	Valmis	655 156	Talot A, B ja C
Volttila Rakennus 1 purkaminen	43 500	0	0 %	Kustannukset siirretty käyttöpuolelle	655 157	
Majakan IV-koneiden uusinta	35 000	50 465	144 %	Valmis	655 158	Tuloilman riittävyyden vuoksi saliin jouduttiin asentamaan kolmas kone.
Päiväkoti Mäsarna keittiöremontti	27 000	27 712	103 %	Valmis	655 159	Keittiökalusteiden ja keittiön sekä ruokalan lattiapintojen uusinta
S-A Koulu	10 000	12 597	126 %	Valmis	655 161	Pihasuunnitelma loppuun saattaminen
Satamat	755 000	658 952	87 %			
Kaunissaaren sataman aallonmurtaja	400 000	357 202	89 %	Muotoilu jäi kesken aikaisen talven takia	655 162	
Kaunissaaren sataman vuoromoottorilaituri	355 000	301 750	85 %	Laituri asentamatta koska lisäruoppaus jäi tekemättä aikaisen talven takia	655 163	Aallonvaimenninlaituri. Toimii samalla vuoromoottorilaiturina.
Liikuntapaikat	100 000	96 857	97 %			
Huutjärven uimaranta, saattoliikenteen järjestelyt	40 000	40 115	100 %	Valmis	655 165	Jättöalueen rakentaminen suunnitelman mukaan
Kirkonkylän urheilukentän perusparannus	10 000	6 795	68 %	Valmis	655 166	Pukukoppien kuntotarkistus, huonokuntoisten rakennusten purku 7000 €
Kuntosali Hiomonraitti	10 000	9 465	95 %	Valmis	655 167	Lattian korjaus, ilmalämpöpumppu ja sähköinen avainjärjestelmä
Huutjärven kaukalo/tennistentä	30 000	29 941	100 %	Pohjien teko valmis.	655 168	Tenniskentän pinnan uusiminen
Huutjärven montun kuntoradan ulkokuntolaitteet	10 000	10 541	105 %	Valmis	655 169	2-3 kpl uutta laitetta
Liikenneväylät	185 000	196 108	106 %			
Katujen peruskorjaus kartoituksen mukaan	50 000	49 077	98 %	Valmis	655 170	Kuntokartoituksen mukaan. Malminsuontie.
Nauriskuopankadun Sammalkallio II-vaihe rakentaminen vihertöineen	35 000	30 632	88 %	Valmis	655 171	Kadun ja kevyenliikenteenväylän asfaltointi ja viheralueet

Tievalojen peruskorjausta	50 000	66 280	133 %	Valmis. Hankintoja tehty vuodelle 2022.	655 172	Katuvalojen uusimista kuntokartoituksen mukaan (led teknii- kalle).
Lökörentien kevyenliikenteen väylän asfaltointi ja vihertyöt	50 000	50 119	100 %	Valmis	655 173	Lökörentien kevyenliikenteen väylä satamaan
Julkinen käyttöomaisuus	230 000	235 111	102 %			
Motellinrannan puiston toteutus	200 000	193 693	97 %	Valmis	655 174	Motellinrannan tyhjiä tonttien maisemointi puiston rakentami- nen vaihe 3 2021.
Heinlahden lintutorni 2 kerroksinen	30 000	41 418	138 %	Valmis.Puun hinta ja perustuskustannuk- set.	655 175	ELY tuki 12 500 €.
Irtain omaisuus	89 500	102 387	114 %			
Keittiöiden koneet ja laitteet	50 000	62 871	126 %	Valmis. Arviointivirhe.	655 176	Huutjärven koulu: keittopatojen (iso) ja (pieni) sekä raepesu- kone uusinta 2021.
Pakettiauto	39 500	39 516	100 %	Valmis	655 177	Hyvitys vanhasta autosta n. 8 000 €.
Aineeton käyttöomaisuus	49 000	46 779	95 %			□
Kaunissaaren vesijohdon rakentamismaksu	10000	8065	81 %	Valmis	601200	Kunnan osuus
Vesiosuuskuntien avustukset	39 000	38 714	99 %	Valmis	601 201	Vesiosuuskuntien laajentumisavustukset 20 % vakituinen ja 10 % kesäasukas
Kiinteä omaisuus	57 000	27 000	47 %			
Kiinteistökaupat	27 000	27 000	100 %	Lunastettu	654 739	Sammalmetsä rivitalotontti takaisinlunastus
Kiinteistökaupat	100 000	60 000	60 %	MHY:n maa-alueen osto.		Hallinto
Kiinteistökaupat	30 000	0	0 %	Prosessi kesken valitusten takia.		Mäntyranntien ja Kuusikujan katualueen lunastaminen
Yhteensä	1 638 000	1 507 661	92 %			

	TA 2021	TOTEUMA
Hyvinvointilautakunta	65 000	50 259
Varhaiskasvatus Kalusto	15 000	0
Koulut/irtaimisto	20 000	19 879
Opetusteknologia	30 000	30 380
KAIKKI YHTEENSÄ	1 703 000	1 557 920

1 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vuoden 2020 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty Tilastokeskuksen ennakkotietoa 5 130.

1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissopimusten 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.

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.-31.12.2019 käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista

Tasekirja		sidottu
Pääkirja		sähköinen arkistointi
Päiväkirja		sähköinen arkistointi

KÄYTETYT TOSITELAJIT

SAP R/3 talous- ja toiminnanohjausjärjestelmä

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

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

Pyhtään kunta

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	167 829,02	150 175,79	73 993,89	67 341,28
Sosiaali- ja terveystoiminta	25 224 741,59	22 245 976,48	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	537 183,19	588 941,16	513 299,68	566 477,95
Yhdyskuntapalvelut	1 174 478,65	762 791,21	1 174 478,65	762 796,89
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>27 104 232,45</i>	<i>23 747 884,64</i>	<i>1 761 772,22</i>	<i>1 396 616,12</i>

7. Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan tulovero	19 500 904,76	19 500 405,26	19 500 904,76	19 500 405,26
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 250 713,85	923 359,42	1 250 713,85	923 359,42
Kiinteistövero	2 075 281,81	1 930 362,52	2 075 281,81	1 930 362,52
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>22 826 900,42</i>	<i>22 354 127,20</i>	<i>22 826 900,42</i>	<i>22 354 127,20</i>

8. Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 741 271,00	9 579 904,00	8 741 271,00	9 579 904,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)</i>	<i>955 428,00</i>	<i>1 225 677,00</i>	<i>955 428,00</i>	<i>1 225 677,00</i>
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	86 440,06	86 411,90	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-835 501,00	-843 187,00	-835 501,00	-843 187,00
Verotulomenetysten kompensatio	1 972 668,00	2 013 242,00	1 972 668,00	2 013 242,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>9 964 878,06</i>	<i>10 836 370,90</i>	<i>9 878 438,00</i>	<i>10 749 959,00</i>

9. Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	17 126 099,49	18 010 644,44
Muiden palvelujen ostot	4 494 237,78	4 101 317,20
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>21 620 337,27</i>	<i>22 111 961,64</i>

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00	773 873,64	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	773 873,64
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	-137 880,68	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	0,00	635 992,96	773 873,64
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	133 113,84	150 498,75	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	113 830,41	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-2 331,21	-17 384,91	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	244 613,04	133 113,84	0,00	0,00

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	344 260,41	38 892,55	344 260,41	38 892,55
Rakennusten luovutusvoitot	30 745,95	0,00	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	1 075,97	4 373,97	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>376 082,33</i>	<i>43 266,52</i>	<i>344 260,41</i>	<i>38 892,55</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	12 062,71	2 196,10	12 062,71	2 196,10
Rakennusten luovutustappiot	0,00	90 654,71	0,00	90 654,71
Muut luovutustappiot	67,34	8 199,77	0,00	8 199,77
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>12 130,05</i>	<i>101 050,58</i>	<i>12 062,71</i>	<i>101 050,58</i>

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	5 421,00	1 668,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	64,71
<i>Yhteensä</i>	<i>5 421,00</i>	<i>1 732,71</i>

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19. Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Kunta	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	42 212,29	0,00	19 232,74	0,00	61 445,03
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	46 778,23	0,00	46 778,23
Tilikauden poisto	-19 527,20	0,00	-12 300,39	0,00	-31 827,59
Poistamaton hankintameno 31.12.	22 685,09	0,00	53 710,58	0,00	76 395,67
Kirjanpitoarvo 31.12.	22 685,09	0,00	53 710,58	0,00	76 395,67

Aineelliset hyödykkeet

Kunta	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 926 407,79	9 664 993,47	5 119 875,06	411 126,04	410 270,22
Lisäykset tilikauden aikana	87 000,00	121 799,34	358 966,02	152 645,64	859 805,40

Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-12 900,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-163 992,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	410 270,22	0,00	-410 270,22
Tilikauden poisto	0,00	-612 401,32	-708 070,84	-185 164,03	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 849 414,92	9 174 391,49	5 168 140,46	378 607,65	859 805,40
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	4 849 414,92	9 174 391,49	5 168 140,46	378 607,65	859 805,40

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	465,66	465,66	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	4 976 930,26	5 018 185,53	4 849 414,92	4 926 407,79
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>4 977 395,92</i>	<i>5 018 651,20</i>	<i>4 849 414,92</i>	<i>4 926 407,79</i>

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Kunta

	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteis-yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00	2 404 848,96	2 046 965,96
Hankintameno 31.12.	0,00	0,00	2 404 848,96	2 046 965,96
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	2 404 848,96	2 046 965,96

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta (€)
Kuntayhtymät					
Kärkulla samkommun	0204197-3	0,29	0,290000	21 853,46	
Kymenlaakson liitto	0206714-5	3,20	3,200900	30 110,70	
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958695-5	0,34	0,340300	110 240,44	
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsote	0725901-5	3,00	3,000000	1 069 744,27	

23. Saamisten erittely

Kunta

2021

2020

	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	55,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55,00</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55,00</i>

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Verosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	8 019,96	2 061,95	5 805,04	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	89 375,32	97 458,70	24 965,00	63 606,23
Ennakkomenot	41 937,17	302 575,44	0,00	0,00
Valtion tuet ja avustukset	273 698,40	3 710,28	12 900,00	3 371,62
Muut tuet ja avustukset	0,00	249,20	0,00	0,00
Projektitisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Koulutuskorvaukset	5 507,44	4 953,52	0,00	0,00
Korvaukset kuntouttavaan työtoimintaan	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset vakuutuslaitoksilta	0,00	1 500,00	0,00	0,00
Muut siirtosaamiset	488 318,70	42 304,45	0,00	596,58
<i>Yhteensä</i>	<i>906 856,99</i>	<i>454 813,53</i>	<i>43 670,04</i>	<i>67 574,43</i>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	8 395 370,53	8 395 370,54	8 395 370,52	8 395 370,52
Peruspääoma 31.12.	8 395 370,53	8 395 370,54	8 395 370,52	8 395 370,52
Arvonkorotusrahassto 1.1.	22 433,75	22 433,75	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto 31.12.	0,00	22 433,75	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Vararahaston pääoma 1.1.	0,00	1 809,18	0,00	0,00
Vararahaston pääoma 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
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	2 622 117,28	1 750 396,14	3 224 971,19	2 107 333,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	2 622 117,28	1 750 396,14	3 224 971,19	2 107 333,29
Tilikauden yli-/alijäämä	1 066 441,60	871 721,13	1 000 634,38	1 117 637,90

<i>Oma pääoma yhteensä</i>	12 084 068,97	11 040 061,12	12 620 976,09	11 620 341,71
----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2021	2020
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	3 224 971,19	2 107 333,29
Tilikauden yli-/alijäämä	1 000 634,38	1 117 637,90
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	4 225 605,57	3 224 971,19

27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 671 733,93	5 868 914,83	1 750 000,00	2 500 000,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	2 671 733,93	5 868 914,83	1 750 000,00	2 500 000,00

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	244 613,04	133 113,84	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	635 992,96	773 873,64
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	133 113,84	133 113,84	635 992,96	773 873,64

30. Vieras pääoma

	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	36 289,92	0,00	14 539,64
<i>Yhteensä</i>	0,00	36 289,92	0,00	14 539,64

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2021	2020
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 000 000,00	1 000 000,00
käytetty 31.12.	0,00	0,00

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Verovelat	11,88	4,57	0,00	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	217 407,89	154 772,57	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	2 138 894,08	2 078 507,31	712 096,60	666 793,92

Korkojaksotukset	91,10	13 356,52	9 494,15	11 549,57
Tuloennakot	11 508,31	12 230,98	0,00	0,00
Potilasvakuutus	41 170,80	45 286,80	0,00	0,00
Muut siirtovelat	433 596,30	28 100,77	231 508,03	7 027,60
<i>Yhteensä</i>	<i>2 842 680,36</i>	<i>2 332 259,52</i>	<i>953 098,78</i>	<i>685 371,09</i>

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	750 000,00	0,00	0,00	0,00
Muut	42,49	23,33	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>750 042,49</i>	<i>23,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	14 549 944,56	6 513 000,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>14 549 944,56</i>	<i>6 513 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	2 026 968,40	2 376 046,05	2 026 968,40	2 376 046,05
<i>Yhteensä</i>	<i>2 026 968,40</i>	<i>2 376 046,05</i>	<i>2 026 968,40</i>	<i>2 376 046,05</i>

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	3 448 757,22	2 104 739,39	1 173 880,08	1 239 095,64
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	37 975,26	21 334,92	19 949,28	21 334,92
Maa-alueiden vuokravastuut	1 464,43	5 908,00	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	153,53	170,93	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	3 488 350,44	2 132 153,24	1 193 829,36	1 260 430,56
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 020 088,68	81 845,33	70 521,12	71 206,08
<i>Yhteensä</i>	<i>3 488 350,44</i>	<i>2 132 153,24</i>	<i>1 193 829,36</i>	<i>1 260 430,56</i>

39.-40. Vastuusitoumukset

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	36 234 874,00	34 286 980,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0,00	0,00

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	23 736,00	21 364,00
---	-----------	-----------

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	10 654,87	0,00	0,00	0,00
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>10 654,87</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	314 156,67	628 313,33	314 156,67	628 313,33

Johdannaispöytäkirjat	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020

Koronvaihtosopimukset

Koronvaihtosopimuksella suojaudutaan yksittäisen talousarviolainan korkoriskiltä. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Sopimuksella suojattu lainapääoma pienenee tasaisesti eräpäivään mennessä nolnaan.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	16 410 000,00	17 505 481,00	11 700 000,00	12 790 000,00
Käypä arvo	-271 155,91	-556 180,90	-357 237,49	-711 456,18

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2021	2020
Yleishallinto	15	13
Opetus- ja kulttuuritoimi	125	125
Yhdyskuntapalvelut	20	19
<i>Yhteensä</i>	<i>160</i>	<i>157</i>

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	7 490 364,61	7 010 182,08
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>7 490 364,61</i>	<i>7 010 182,08</i>

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2021	2020
Pyhtään kokoomus	2 742,00	2 901,00
Pyhtään kokoomusnaiset ry	340,50	399,75
Pyhtään SDP	2 838,75	2 915,25

Keskustan Pyhtään paik.yhd. Ry	1 288,00	1 259,50
Svenska folkpartiet i Pyttis	900,50	914,50
Vasemmistoliiton Pyhtään yhd.	299,00	133,00
Perussuomalaiset	896,50	833,50
Kotkan seudun vihreät	662,50	948,75
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>9 967,75</i>	<i>10 305,25</i>

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2021	2020
Tilintarkastus	8 852,30	12 666,23
Muut palvelut	4 403,00	3 990,56
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>13 255,30</i>	<i>16 656,79</i>

Huollettavien varat

	Kunta	
	2021	2020
	0,00	0,00

46. selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioitujen poistoajajien ja poistomenetelmät ovat:

- Rakennukset 30 v
- Rakennukset 30 v opetus ja kulttuuri
- Rakennukset 30 v sosiaali- ja terveys
- Kiinteät rakenteet ja laitteet 15 %
- Koneet ja kalusto 3 v
- Koneet ja kalusto 5 v
- Aineettomat oikeudet 3 v
- Osakkeet ja osuudet, ei poistoa
- Maa- ja vesialueet, ei poistoa

Pienet pysyvien vastaavien hankintamenot, joiden arvo on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

VASTUUSITOUMUKSET	Takaus- määrä lainaottohetki	Tasearvo 31.12.2019	Tasearvo 31.12.2020	Tasearvo 31.12.2021
Pyhtään Vanhustenhuoltoyhdistys				
Kuntarahoitus Oyj 12689/07	151 000,00	12 272,00	11 628,00	10 984,00
Kuntarahoitus Oyj 12757/07	780 000,00	558 221,00	546 971,00	535 721,00
Handelsbanken FI42 3131 6000 8655 87	260 000,00	199 079,28	186 024,84	172 970,40
Kymen Vesi Oy		1 135 703,01	738 388,00	665 793,00
Cursor Oy	610 000,00		610 000,00	579 500,00
	100 000,00		48 174,10	62 000,00

TAKAUKSET YHTEENSÄ		1 905 275,29	2 141 185,94	2 026 968,40
---------------------------	--	---------------------	---------------------	-------------------------

Leasingvuokrasopimukset:	2019	2020	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	3 439,08	4 869,12	5 305,56
Myöhemmin maksettavat	0,00	14 274,72	14 643,72
Yhteensä	3 439,08	19 143,84	19 949,28

Kuntien takauskeskus 31.12.	2019	2020	2021
Kunnan osuus takausvastuusta	31 227 268,00	34 286 980,00	36 234 874
Kunnan osuus kattamattomista takausvastuusta	0,00	0,00	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus rahastosta	20 545,00	21 364,00	23 736

Toimitilavuokravastuu:			
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	65 215,56	65 215,56	65 215,56
Myöhemmin maksettavat	1 239 095,64	1 173 880,08	1 108 664,52 1 173
Yhteensä	1 304 311,20	1 239 095,64	880,08

21.2.2022

ALLEKIRJOITUKSET

Kunnanjohtajan ja hallituksen allekirjoitukset:

28.3.2022

Tommi Koskinen
kunnanjohtaja vt.

Toni Vanhala
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Tiina Helle

Kari Huovila

Raul Lehto

Terhi Kunelius

Tuulikki Aksels

Kim Rosqvist

Aleksi Kurki

Riikka Turunen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

_____/____ 2022

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Janne Majoinen, JHTT
vastuullinen tilintarkastaja