
VIROLAHDEN KUNNAN TALOUSARVIO 2023

Khall 21.11.2022 ja 5.12.2022
Kvalt 12.12.2022

HUOM! VARSINAINEN JULKAISU TAITETAAN JA SEN
ULKOASU MUUTTUU

WWW.VIROLAHTI.FI

1 Sisällys

1. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	2
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	2
1.2 Suunnitelmien yleiset perusteet ja kehitysnäkymät	3
1.3 Virolahti -strategia	18
1.4 Toiminnan organisointi	19
1.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	21
1.6 Kuntakonserni	23
2 TALOUSARVION SITOVUUSTASOT	25
2.1 Talousarvion sitovuustasot	25
3 KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA	26
3.1 Yleishallinnon toimiala 10	26
3.2 Sivistystoimen toimiala 40	42
3.3 Kuntatekniikan toimiala 50	59
3.4 Käyttötalouden budjettiyhteenveto	74
4 TULOSLASKELMA	75
4.1 Tuloslaskelma (sisältää sisäiset ja ulkoiset erät)	75
5 RAHOITUSLASKELMA	77
5.1 Rahoituslaskelma	77
6 INVESTOINTIOSA JA INVESTOINTIOHJELMA	78
6.1 Investointiosa - investointiohjelma	78
7 VESIHUOLTOLAITOS	79
8 LIITETIEDOT	80
8.1 Kaakon kaksikon henkilöstösuunnitelma	80
8.2 Kirjanpidon nimistö	84

1. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Olosuhteet ovat ravistelleet koko Eurooppaa ja ravistelevat jatkossakin. Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainaan ja sen seurannaiset ovat vaikuttaneet toiminta- ja turvallisuusympäristöön merkittävästi. Virolahden kuntastrategiassa venäläisillä ostosmatkailijoilla ja Venäläisten tahojen kanssa tehtävällä yhteistyöllä on ollut merkittävä osuus. Virolahden kuntastrategia kaipasi jo vuonna 2022 uudistamista, mutta keväällä tehtiin ratkaisu katsoa tilanteen kehittymistä riittävästi ja sen jälkeen edetä määrätietoisin askelin strategiassa. Nyt aika ja ajatukset kuntastrategian uudistamiseen alkavat olla kypsiä. Tällä hetkellä ei ole viitteitä, että venäläisten tahojen kanssa voitaisiin tehdä tulevaisuudessa yhteistyötä - tämä on ennen kaikkea moraalinen kysymys. Paljon pitää muuttua ja luottamuskaan ei rakennu hetkessä. Venäjän varaan tulevassa strategiassa ei voida rakentaa - Virolahti tarvitsee uuden suunnan. Virolahden uusi kuntastrategia tulee rakentumaan kunnan luontaisten vahvuuksien varaan.

Toimintaympäristön muutos on ollut radikaali ja uuden suunnan tuloksiin tarvitaan aikaa. Kuluvalle vuodelle 2022 Valtioneuvosto myönsi Virolahdelle 550 000 euroa korotettua valtionosuutta. Keskeisenä perusteena tuelle oli itärajan sulkeutuminen. Myös vuodelle 2023 Virolahti tulee tarvitsemaan tilapäistä tukea. Tavoitteena on, että tämän jälkeen tulemme toimeen omillamme. Mielestäni yksi keskeisimmistä perusteluista väliaikaiselle tuelle on, että rajaseudun kylien ja kuntien elinvoima on Suomen näkökulmasta kokonaisturvallisuuskysymys. On pidettävä huoli, ettei rajaseudun väestöryhmien kokojen välinen suhde muutu epäedulliseksi, joten seudun tulee säilyä vetovoimaisena asuinpaikkana, kuten Virolahden osalta viime vuosina tilanne on ollutkin. Keskeisiä asioita ovat palveluiden turvaaminen, työpaikat ja asunnot. Yksityiskohtana voidaan todeta, että rajan pinnassa asukkaiden silmäparit maalla ja merellä ovat merkittävä rajavalvonnan lisä.

Vuoden 2023 talousarvio on 2,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Alijäämäisyystilanteen korjaamiseksi tullaan tarvitsemaan isoja rakenteellisia muutoksia. Tämä koskee itse emokuntaa kuten myös Kaakon kaksikko -yhteistyötä. Yhteistyössä on löydettävä ja hyödynnettävä kuntien välisiä synergiaetuja ja niistä saatavia säästökohteita taloudellisen tilanteen tasapainottamiseksi.

Alijäämäisyyden tilanteeseen ovat vaikuttaneet useammat tekijät, joista merkittävin on sote-kustannukset, jotka pomppasivat vuonna 2021 kestävämmälle tasolle Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (Kymsote) kuntalaskutuksen toimesta. Virolahden kunta on kiistänyt Kymsoten kuntalaskutuksen oikeellisuuden ja vienyt sen Itä-Suomen hallinto-oikeuteen lain- ja perussopimuksen vastaisena. Hallinto-oikeuden ratkaisun laskutusasiassa odotetaan oikeaseuran Virolahden taloudellista asemaa. Arviona on, että hallinto-oikeuden päätös saadaan alkuvuodesta 2023.

Vuonna 2022 Kymsoten kuntalaskutuksen taso on laskenut, mutta Kymsote on ennustanut tekevänsä suuren alijäämäisen tuloksen. Alijäämät tulevat kuntien katettavaksi ja ne katsotaan sote-kustannuksiksi. Vuosien 2021 ja 2022 sote-kustannusten määrä leikkaa suoraan kunnan valtionosuuksia vuodelle 2023 ja eteenpäin, kun sosiaali- ja terveystaloudet siirtyvät Kymenlaakson hyvinvointialueelle.

Vuoden 2023 investointiohjelma on erittäin niukka. Suunnittelukauden investoinneissa painottuvat kiinteistöjen lämmitystapamuutokset, joissa siirrytään maakaasusta muihin lämmitysmuotoihin. Vuonna 2023 tehdään suunnitelmat ja itse investoinnit ajoittuvat pääosin vuodelle 2024.

Monelta osin haastavaan tilanteeseen lähdeettäessä Virolahden asetelmat ovat kuitenkin varsin hyvät. Juuri valmistuneet Virojoen uusi päiväkotiki sekä terveysaseman perusparannus antavat erinomaiset edellytykset toimiville peruspalveluille jatkossakin. Sekä yritysten, yhdistysten ja kunnan toimin on saatu parannettua ja rakennettua uusia liikuntapaikkoja vapaa-aikakäyttöön. Virolahdella on erinomaista yrittäjähenkä ja menestyviä yrityksiä, josta Takatalo & Tompurin panimo näyttää esimerkkiä, että pieneltä paikkakunnalta voi nousta sekä kansalliseen että kansainväliseen menestykseen. Virolahti tulee olemaan aktiivinen siinä yhteistyössä, jossa rakennetaan itäisen Suomen tulevaisuutta. Nyt jos koskaan tarvitsemme yhteen hiileen puhaltamista kunnassa ja Etelä-Kymenlaaksossa laajemminkin.

1.2 Suunnitelmien yleiset perusteet ja kehitysnäkymät

Yleinen talouskehitys

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2022-2024

Bruttokansantuotteen (BKT) arvioidaan kasvavan Suomessa 1,7 % v. 2022. Alkuvuonna talouden tuotanto on kehittynyt suotuisasti ja työllisyys on jatkanut nopeaa kasvua. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan loppuvuonna enemmän kuin vielä kesällä ennakoitiin. BKT:n kasvu hidastuu 0,5 prosenttiin v. 2023. Myös hyödykkeiden ja energian hintojen nousu on jatkunut kesällä arvioitua nopeampana. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua selvästi loppuvuodesta ja vuoden 2023 alkupuolella. Vuosina 2024–2026 BKT:n kasvun arvioidaan olevan talouden potentiaalista kasvua nopeampaa, noin 1,4 % vuosittain.

Ulkomaankaupan näkymiä varjostaa erityisesti Venäjän kanssa käytävän kaupan merkittävä supistuminen, vaikkakin vienti Venäjälle jatkuu osin edelleen. Euroopan talouskehityksen näkymät ovat synkentyneet kesästä, joten viennin kasvu jää lähivuosina vaisuksi.

Velanhoitokustannusten arvioidaan kasvavan ennustejaksolla. Alati kasvavat velanhoitokulut ovat pois muusta julkisesta rahankäytöstä ja kaventavat julkisen talouden ennestäänkin niukkoja puskureita. Vahvana jatkuva asuinrakentaminen kannattelee yksityisiä investointeja tänä vuonna. Muut yksityiset investoinnit supistuvat, kun luottamuksen heikkeneminen siirtää investointeja tulevaisuuteen.

Energiakriisin uhka hidastaa Euroopan talouden kasvua

Euroalueen näkymät ovat synkentyneet Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen ja energiapulan takia. Inflaatio on kiihtynyt edelleen, ja kuluttajien luottamus on alamaissa. Erityisesti Saksan talouden näkymät ovat heikot. Yhdysvaltojen talous supistui kuluvan vuoden ensimmäisellä ja toisella neljänneksellä. Yhdysvaltojen talouden ei kuitenkaan arvioida olevan taantumassa, sillä työllisyyden ja palkkojen kasvu on edelleen erittäin vahvaa. Kiinan talouskasvu on hidastunut huomattavasti kuluvan vuoden aikana ja yhä jatkuvat koronasulut ja kiinteistösektorin ongelmat heikentävät kasvunäkymiä.

Rahapolitiikkaa on kiristetty Yhdysvalloissa sekä euroalueella ja korkotasot ovat olleet nousussa. Vaikka Yhdysvaltojen inflaatiossa on näkyvillä jo hidastumisen merkkejä, inflaatio ei ole vielä pysyvästi hidastunut. Ennusteissa oletetaan, että pitkät ja lyhyet markkinakorot nousevat vuoden 2024 loppuun saakka.

Vaikea tilanne Euroopan energiamaarkkinoilla jatkuu ja tulevana talvena joudutaan ehkä säännöstelemään energian kulutusta. Maakaasun hinta Euroopassa on erittäin korkea, mutta esimerkiksi raakaöljyn hinta on laskenut loppukevään 2022 huippulukemista. Myös teollisuuden raaka-aineiden hinnat ovat laskeneet voimakkaasti kesän aikana, mikä heijastaa teollisuuden epävarmoja näkymiä. Raaka-aineiden hintojen oletetaan laskevan maltillisesti ennustejaksolla.

Inflaatio ja työllisyys

Kuluttajahintainflaatio on kiihtynyt jo lähes 8 prosenttiin ja inflaatio nousee keskimäärin 6,5 prosenttiin tänä vuonna kansallisella kuluttajahinnalla mitattuna. Vaikka kuluttajahintojen nousun nopeutuminen on edelleen suurimmalta osalta seurausta energian hinnan noususta, kuluttajahintainflaatio on hyvin laaja-alaista ja kaikkien hyödykeluokkien hinnat nousevat nopeasti. Elintarvikkeiden ja varsinkin tuoreruuan hintojen nousu kiihtyy tämän vuoden lopulla. Kohonneet kustannukset nostavat tuottajahintoja, mikä näkyy lopulta myös kuluttajahinnoissa.

Inflaatio on korkeimmillaan vuoden 2022 loppupuolella ja pysyttelee nopeana vuoden 2023 alkupuolella. Inflaatio hidastuu keskimäärin 3,2 prosenttiin v. 2023. Erityisesti sähkön hintojen oletetaan markkinahintojen kehityksen perusteella nousevan edelleen ja pysyvän korkealla vuoden 2023 alkupuolelle saakka. Energian hintoihin on odotettavissa jopa maltillista laskua vuoden 2023 loppupuolelta alkaen. Vuonna 2024 inflaation oletetaan taittuvan 1,8 prosenttiin.

Työllisyyden kasvu hidastuu alkuvuoden nopean kasvun jälkeen. Tästä huolimatta työllisyys kasvaa noin kaksi prosenttia vuonna 2022. Työllisyyden kasvusta huolimatta kotitalouksien reaalitytulot kuitenkin supistuvat ja kotitalouksien säästämisaste painuu nollan tuntumaan.

Työmarkkinoiden kohtaanto näyttää edelleen heikentyneen ja pula osaavasta työvoimasta heikentää edellytyksiä kasvattaa tuotantoa. Tänä vuonna solmittujen palkkasopimusten korotukset ovat yleisimmin olleet noin kaksi prosenttia, eli hieman suurempia kuin viime vuonna. Osaajien suuren kysynnän vuoksi palkkaliukumien arvioidaan kasvavan v. 2022.

Niukka talouskasvu vähentää työvoiman kysyntää ja työllisten määrä supistuu hieman v. 2023. Työllisyyden kääntyminen laskuun lisää työttömyyttä etenkin jalostustoimialoilla, ja työttömyysasteen ennakoitaan kohoavan hieman tästä vuodesta.

Palkkasopimukset on tyypillisimmin sovittu kahdeksi vuodeksi, mutta ensi vuoden korotuksista on tarkoitus sopia tämän syksyn tai ensi vuoden alkupuolen aikana. Tässä ennusteessa oletetaan, että vuoden 2023 sopimuskorotukset ovat korkeampia kuin v. 2022. Oletuksen taustalla on työvoiman vahva kysyntä ja merkittävästi nopeutunut kuluttajahintojen nousuvauhti. Lisäksi palkkaliukumien oletetaan olevan keskimääräistä suurempia ensi vuonna ammattitaitoisen työvoiman suuren kysynnän vuoksi. Näin nimellisansiot nousisivat ensi vuonna 3,5 %.

Julkinen talous ei ole kestäväällä pohjalla

Koronapandemian ja Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset talouskasvuun ovat heikentäneet Suomen julkista taloutta. Julkinen talous jatkaa vahvistumista tänä vuonna ripeän verotulojen kasvun sekä koronaepidemian vuoksi tehtyjen tukitoimien pienentymisen siivittämänä. Ensi vuonna alijäämä alkaa kasvaa uudelleen, kun talouden kasvu hidastuu ja työllisyys heikkenee. Julkinen talous pysyy rakenteellisesti alijäämäisenä tulevat vuodet ja julkisessa taloudessa on pidemmällä aikavälillä kestävyysvaje. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan noin 3,0 % suhteessa BKT:hen eli noin 9 mrd. euroa vuoden 2026 tasolla.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtion alijäämä pienenee tänä vuonna, mutta alkaa sen jälkeen heikentyä talouden kasvun hidastuessa. Paikallishallinnon rakenne muuttuu ensi vuonna hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Kuntahallinto jää uudistuksen jälkeenkkin alijäämäiseksi menojen kasvaessa mm. henkilöstökustannusten ja investointipainneiden vuoksi tuloja hieman nopeammin. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä laajojen investointien takia. Henkilöstökustannusten nopea kasvu kuitenkin heikentää alueiden alijäämää seuraavina vuosina. Sosiaaliturvarahastot säilyvät ylijäämäisinä omaisuustulojen kasvaessa, vaikka etuudet kasvavat suurten indeksitarkistusten vuoksi nopeasti ensi vuonna.

Keskipitkän aikavälin näkymät 2025-2026

Keskipitkällä aikavälillä on näköpiirissä vaimeata kasvua, kun talouskasvu on noin 1,5 prosenttia vuosina 2025-2026. Suomen talouden arvioidaan olevan yhä normaalikapasiteettinsa alapuolella v. 2024. Tuotanto lähestyy arvioitua potentiaalisen tuotannon tasoa ja tuotantokuilu umpeutuu v. 2026.

Työpanoksen muutos kasvattaa potentiaalista tuotantoa vuoteen 2023 saakka, jonka jälkeen työpanoksen kasvu pysähtyy ja se alkaa pienentää potentiaalista tuotantoa, kun työikäisen väestön määrä jatkaa vähenemistä ja osallistumisasteen kasvu pysähtyy. Myös työttömyysasteen lasku lähelle rakenteellista työttömyysastetta alkaa rajoittaa työpanoksen kasvua.

Työpanoksen lisäksi talouden tuotantoedellytyksiin vaikuttaa pääomakanan kasvu lisää potentiaalisen tuotannon kasvua reilulla puolella prosentilla vuosittain vuosina 2021–2026.

Kolmas potentiaalisen tuotannon kasvun lähde on kokonaistuottavuus. Sen kasvu on vahvistunut viime vuosina verrattuna 2010-luvun alkuun. Tuottavuuden kasvu on kuitenkin heikkoa verrattuna 2000-luvun alkuun. Heikompaa kasvua selittää mm. talouden rakennemuutos. Korkean tuottavuuden toimialojen tuotanto on supistunut ja koko talouden rakenne on palveluvaltaistunut. Hidas tuottavuuden kasvu on ollut yleistä myös muualla kehittyneissä talouksissa. Kokonaistuottavuuden trendikasvun arvioidaan vuosina 2021–2026 olevan noin puoli prosenttia vuodessa, kun 2000-luvun alkupuolella kasvu ylsi keskimäärin yli kahteen prosenttiin vuodessa.¹

¹ Valtionvarainministeriö, taloudellinen katsaus, syksy 2022: <https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/handle/10024/164334>

Kuntatalouden tila ja yleiset kehitysnäkymät

Kuntatalouden kokonaiskuva ja tulevaisuudennäkymät eivät ole juuri muuttuneet viime kevään kuntatalousohjelmassa esitettyyn arvioon verrattuna. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta tarkentui noin 200 milj. euroa negatiiviseksi ollen vielä lähempänä tasapainoa kuin keväällä arvioitiin. Lisäksi kuntien verotuloennusteet ovat kohonneet kevästä koko ennustejaksolla 2022–2026 pääasiassa veropohja- ja maksuunpanoennusteen päivityksen vaikutuksesta. Toisaalta myös hintaennusteita on nostettu kevästä.

Kuntien kustannuskehityksen kannalta painoarvoltaan merkittävin hintoihin vaikuttava tekijä on kuitenkin kunta-alan ansiokehitys, sillä henkilöstökustannukset muodostavat kuntatalouden suurimman kuluerän. Kunta-alan vaikea työkiista saatiin osittain päätökseen kesäkuun alussa, kun kaikki muut kunta-alan työntekijäryhmät hoitajaliittoa Tehyä ja Superia lukuun ottamatta hyväksyivät kuntien ja hyvinvointialueiden virka- ja työehtosopimukset. Sopimusratkaisu on kolmivuotinen ajalla 1.5.2022–30.4.2025. Sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,8 prosenttia. Perusratkaisun sopimuskorotusten taso ilman kehittämisohjelmaa vuosina 2023–2024 on sidottu niin sanottuun yleiseen linjaan. Lisäksi kunta-alan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä uudistetaan erillisellä kehittämisohjelmalla vuosina 2023–2027 keskimäärin yhden prosentin sopimuskorotuksella vuosittain. Ohjelman avulla kunta-alan palkat nousevat viiden vuoden aikana yhteensä noin 5,1 prosenttia sopimuskorotusten lisäksi.

Kaikkiin talouden ennusteisiin sisältyy kuitenkin edelleen poikkeuksellisen paljon epävarmuutta. Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti talouden tilannekuvan, eikä se ole sittemmin selkiytynyt oleellisesti. Venäjän hyökkäys Ukrainaan jatkuu ja näkymä tulevaisuuteen on edelleen kovin epävarma. Myöskään covid-19-virukseen liittyvät uhkakuvat eivät ole täysin poistuneet. Kuntatalouden osalta epävarmuutta liittyy myös sote- ja pelastustoimen kustannuskehitykseen sekä hyvinvointialueille siirtyviin kustannuksiin ja tuloihin, joiden lopulliset vaikutukset kuntatalouteen selviävät vasta vuoden 2022 tilinpäätöstietojen valmistuttua.

Vuosi 2023

Vuosi 2023 on Suomen julkisessa hallinnossa ja myös kuntataloudessa historiallinen vuosi, sillä sote-uudistus astuu voimaan. Käytännössä tämä merkitsee sitä, että sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Sote-uudistuksen seurauksena kuntien toiminnan kustannukset vähenevät ja käyttötalousmenoista siirtyy pois noin puolet.

Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi myös kuntatalouden tuloihin. Rahoitusvastuun siirtäessä kunnilta valtiolle on valtion tuloja lisättävä ja kuntien tuloja vastaavasti vähennettävä niiltä pois siirtyvän rahoitusvastuun verran. Jotta kokonaisveroaste ei kasvaisi, kunnallisveroprosentteja alennetaan kaikissa kunnissa 12,64 prosenttiyksiköllä. Lisäksi yhteisöverotulojen jako-osuutta pienennetään kolmanneksella ja valtion jako-osuutta kasvatetaan vastaavasti. Yhteisöveron jako-osuuteen tehdään ensi vuonna myös korjaus varhaiskasvatusmaksujen alentamiseen ja yksityisen hoidon tuen hoitolisän korotukseen liittyen, jonka vaikutus on arviolta noin 90 milj. euroa kuntien verotuloja lisäävä vuonna 2023. Koska sote-uudistus ei vaikuta kiinteistöveroon, sen suhteellinen osuus kuntien verotuloista kaksinkertaistuu nykyiseen verrattuna. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan 47 prosenttia vuonna 2023. Kuntien verotulokertymä jää vuonna 2023 poikkeuksellisesti normaalia korkeammalle tasolle, sillä osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista tilittyy vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti.

Myös kuntien valtionosuuksista vähennetään hyvinvointialueille siirtyvien tehtävien rahoitus. Hyvinvointialueille siirtyvän rahoituksen lisäksi kuntien valtionosuuksia pienentävät yhteensä 33 milj. euron päätökset pysyvistä valtionosuusvähennyksistä sekä kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmän poistumiseen liittyvä määräaikainen 10 milj. euron vähennys. Kuntien valtionosuuksien arvioidaan laskevan 65 prosenttia vuonna 2023. Kuntakohtainen hajonta on suurta.

Kuntataloudesta siirtyy hyvinvointialueiden mukana investointeja arviolta 950 milj. euron edestä. Vaikka investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan olevan jo takanapäin, oletetaan investointien pysyvän korkealla tasolla. Kuntatalouden investointipaineet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän ja väestön muuttoliikkeen vuoksi. On kuitenkin mahdollista, että talouden epävarmat näkymät, resurssien pullonkaulat sekä kasvavat kustannukset siirtävät investointeja tuleville vuosille.

Vuoteen 2023 ajoittuu sote-uudistuksen lisäksi myös hallituskauden päättyminen. Monet hallituksen määräaikaiset toimet lakkaavat ja kuntataloudesta poistuu merkittävä määrä esimerkiksi covid-19-avustuksia ja opetuksen laatu- ja tasa-arvohankkeita. Oppivelvollisuuden laajentaminen etenee kuitenkin uudella ikäluokalla, mikä nostaa kuntataloudelle kohdistetun rahoituksen yli 70 milj. euroon vuonna 2023. Lisämenoja aiheutuu myös Ukrainan sotaa paenneiden maahanmuutosta, josta syntyviä kuluja muun muassa varhaiskasvatuksessa, perusopetukseen valmistavassa opetuksessa ja kotouttamisessa hallitus on sitoutunut korvaamaan kunnille.

Kuntatalouteen luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Toisaalta varhaiskasvatukseen osallistuneiden lasten määrään vaikuttaa myös osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina kasvussa. Selvää kuitenkin on, että nuorten ikäluokkien pienentyminen pakottaa kunnat ennakoimaan mm. tilaratkaisuja sekä henkilöstömitoituksia, jotta talous pysyy tasapainossa ja laadukas opetus voidaan turvata.

Kuntatalouden vuoden 2023 talouslukujen suurten prosenttimuutosten taakse kätkeytyy myös kustannusten kasvu. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on 3,8 prosenttia vuonna 2023. Kustannusten ripeään nousuun vaikuttaa etenkin kunta-alan ansiokehitys, jota nostavat niin sanottu yleiseen linjaan sidottu palkankorotus sekä kehittämisohjelma, jolla uudistetaan kunta-alan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä.

Kuntataloudessa vuosi 2023 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella ennätyksellisen vahvalta, sillä sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Kunnille kertyy vuonna 2023 noin 1,2 mrd. euroa enemmän vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja kuin sote-uudistuksen jälkeisessä kuntataloudessa vuonna 2024. Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 1,2 mrd. euroa positiivinen.

Vuodet 2024-2026

Vuosina 2024–2026 kuntatalouden toimintamenot kasvavat keskimäärin 2,9 prosenttia vuodessa. Koska kehitysarvio on niin sanottu muuttumattoman politiikan ura ja koulutuksen ja varhaiskasvatuksen palvelutarve on hieman laskeva, aiheutuu toimintamenojen kasvu pääasiassa hintojen noususta. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,6 prosenttia vuodessa.

Investointien nopeimman kasvuvaiheen arvioidaan olevan jo takanapäin, mutta kasvukeskusten investointipaineiden ja koko maan laajuisen korjausvelan vuoksi investointitarpeet pysyvät mittavina. Investointien suhde BKT:hen on pidetty painelaskelmassa loppuvuosina muuttumattomana.

Toimintatulot kasvavat painelaskelmassa keskimäärin 0,7 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2026. Verotulot laskevat 5,8 prosenttia vuonna 2024, mikä on seurausta siitä, että sote-uudistuksen täysimääräinen vaikutus näkyy kuntien verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verorahoitus kasvaa keskimäärin 3,0 prosenttia vuodessa vuosina 2025–2026. Kehitysarviossa on huomioitu hallituksen aiemmin tekemä päätös kaivosveron käyttöönnotosta, jonka arvioidaan lisäävän kuntien verotuloja aiempaa arviota myöhemmin eli vasta vuodesta 2025 alkaen noin 15 milj. euroa vuodessa.

Kuntatalouden menot pysyvät vuosina 2024–2026 hieman tuloja suurempina. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina painelaskelmassa. Kuntatalouden tilanne helpottuu sote-uudistuksen myötä nopeimmin kasvavien menojen siirtyessä pois kuntien vastuulta. Kuntatalouteen jää menojen ja tulojen välille rakenteellinen epätasapaino, joten tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy sote-uudistuksen jälkeenkin. Sote- ja pelastustoimen palveluiden siirtyessä hyvinvointialueille kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kaventuivat. Samanaikaisesti investointitarpeet pysyvät kuitenkin mittavina muun muassa muutoliikkeen ja rakennuskannan iän vuoksi. Myös ilmastonmuutoksen hillintä ja sen vaikutuksiin varautuminen edellyttävät kunnilta uusien toimintatapojen käyttöönottoa sekä investointeja muun muassa vihreään siirtymään.

Vuonna 2023 kuntatalouden lainoista siirtyy arviolta 5,1 mrd. euroa pois sote-uudistuksen myötä. Tämän jälkeen kuntatalouden lainakannan kasvuvauhti hidastuu selkeästi viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden lainakanta kasvaa tarkastelujakson lopulla 21,1 mrd. euroon. Korkotaso on pysynyt jo pitkään poikkeuksellisen matalalla tasolla, mutta korkoympäristön normalisoituminen useamman vuoden vallinneesta epätavallisesta tilanteesta, jossa nimelliskorot ovat olleet negatiivisia, on jo alkanut. Tämä kiristää myös velkaantunutta kuntataloutta, joissa investointeja olisi rahoitettava.²

TE-palvelu-uudistus 2025

Oman lisämausteensa kuntien rahoitusasemaan tulee tarjoamaan uudistus, jossa työ- ja elinkeinotoimistojen palvelut siirretään alueille ja kunnille 1.1.2025 alkaen. Palvelut siirretään kunnille tai useammasta kunnasta muodostuville yhteistoiminta-alueille, joiden työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä.

Käytännössä kuntien vastuuta työttömyysturvan perusosan kustannuksista laajennetaan. Lisäksi työttömyysturvan ja työttömän palveluun aktivoinnin välinen kytkös poistetaan. Kunnan vastuu työttömyysturvan rahoituksesta alkaa nykyistä aiemmin ja kasvaa portaittain.

Työttömyysturvan rahoitusvastuun kasvu kompensoidaan kunnille täysimääräisesti peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksellä siten, että siirtymähetkellä muutoksella ei ole vaikutusta yhdenkään kunnan rahoitusasemaan. Kuntakompensaatio määritellään poikki-

² Valtionvarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuodelle 2023: https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/164342/VM_2022_57.pdf?sequence=11&isAllowed=y

leikkausvuoden perusteella, mutta kompensatiota korotetaan vuosittain kansaneläkeindeksin mukaisesti, jolloin kompensatio ei vuosien saatossa reaalisesti alene.

Virolahden taloudelliset lähtökohdat vuosille 2022-2024

Virolahti lähtee vuoteen 2023 ja taloussuunnitelmakaudelle haastavassa tilanteessa ja hyvin epävarman informaation varassa. Keskeisimmät haasteet liittyvät Venäjän aloittaman laajamittaisemman hyökkäyssodan seurannaisvaikutuksiin sekä hyvinvointialueuudistuksen aiheuttamaan rahoitusepätasapainoon.

Venäjän hyökkäyksen erityiset vaikutukset Virolahdelle

Venäjän 24.2.2022 aloittama laajamittaisempi sota Ukrainassa on jatkunut läpi vuoden 2022, eikä loppua ole nähtävissä. Heinäkuussa 2022 itärajaliikenne vapautui koronarajoituksista ja Suomeen pääsi taas kulkemaan vastaavilla viisumikäytännöillä kuin ennen koronapandemiaa. Yleinen asenneilmapiiri venäläisturismia kohtaan kiristyi loppukesästä siinä määrin, että uusien turistiviisumien myöntämistä rajoitettiin merkittävästi 1.9.2022 alkaen. Syyskuun loppupuolella Suomi kielsi venäläisten matkailijoiden tulon maahan kokonaan. Rajoitus ei koske sukulaissuhteisiin, opiskeluun tai humanitaarisiin syihin liittyviä vierailuita. Matkustajaliikenteen tulevaisuuden näkymät ovat hämärän peitossa, eikä turismitmatkailu todennäköisesti normalisoidu lähitulevaisuudessa.

Matkustajaliikenteen pitkään vaikeana jatkunut tilanne itärajalla osaltaan johti lokakuussa 2022 Vaalimaan Outlet-kylä Zsarin ja sen tytäryhteisön East Gate Developmentin konkurssihakemukseen lokakuussa 2022, minkä Helsingin käräjäoikeus hyväksyi. Pantin haltijan onnistuminen kiinteistöjen myynnissä ja toiminnan jatkuminen kiinteistöissä tavalla tai toisella ovat lähitulevaisuuden keskeisiä kysymyksiä, sillä Outlet-kylä on ollut Virolahden näkökulmasta keskeinen työllistäjä alueella. Samoin kunnalla on ja on ollut vesimaksujen lisäksi suoria maavuokrasaatavia kiinteistöyhtiöltä noin 140 000 euroa vuosittain. Oletuksena on, että maavuokrat saadaan pantin haltijalta vuodelta 2023.

Sodalla on ollut Virolahdelle keskivertokuntaa suurempi vaikutus myös energian hinnannousun näkökulmasta, sillä kunnan kaikki keskeiset kiinteistöt Klamilan koulua (maalämpö) lukuun ottamatta ovat lämmenneet maakaasulla. Energiakustannukset ovat nousseet olennaisesti vuoden 2022 aikana. Maakaasun hinnannousun ohella olennainen haaste on ollut kaasun saatavuuden turvaaminen kunnan kiinteistöille. Virolahdella on jouduttu maakaasun korkean hinnan vuoksi ja varautumistoimenpiteenä hankkimaan kunnan kiinteistöihin öljypolttimoita, joita on asennettu syksyn 2022 aikana. Öljypolttimot ovat vain väliaikainen ratkaisu ja tulevina vuosina kunnan on vaihdettava lämmitystapoja kestävämpään muotoon.

Emokunnan lisäksi haasteet ovat koskettaneet yhtä lailla myös kunnan taloyhtiöitä. Yhtiöiden taloudelliset tilanteet ovat olennaisesti heikentyneet johtuen kohonneista/kohoavista lämmitys-, sähkö- ja jätehuoltokustannuksista. Kiinteistö Oy Virolahden Vuokra-asuntojen, Kiinteistö Oy Virolahden Satakielen ja Kiinteistö Oy Virolahden Lehtokertun hallitus päättikin huhtikuussa, että maakaasu- ja öljylämmitteiset kiinteistöt siirtyvät joko maalämpö- tai vesi-ilmalämpöpumppulämmitykseen. Tämän johdosta kunnanvaltuusto myönsi kesäkuussa 2022 taloyhtiölle Kiinteistö Oy Virolahden Vuokra-asunnoille 1 650 000 euron, Kiinteistö Oy Virolahden Satakielelle 350 000 euron ja Kiinteistö Oy Virolahden Lehtokertulle 170 000 euron omavelkaisen lainatakauksen.

Maalämpöön tai vesi-ilmalämpöpumppulämmitykseen siirtyminen ei kuitenkaan tapahdu hetkessä ja siirtymä kestänee useamman vuoden ja jaksottuu useampaan vaiheeseen.

Tuleva investointiohjelma on pakon sanelemana aiempia vuosia suppeampi ja hyvin energiavetoinen.

Velkamäärä ja rahoituksen hinta

Vuoden 2022 lopussa emokunnalla arvioidaan olevan pelkästään lyhytaikaista lainakan-
taa vähintään 19,5 miljoonaa euroa, mikä tulee käytännössä jälleenrahoittaa vuoden 2023
aikana. Muuttunut korkoympäristö tulee näkymään olennaisena muutoksena kunnan tu-
loslaskelmaosassa.

Tilannetta osittain helpottaa kunnan Kymenlaakson Osuuspankin kanssa solmima koron-
vaihtosopimus, jossa Virolahti maksaa pankille 1,39 % kiinteää korkoa 3kk:n EURIBOR:n
ollessa alle 3,50 %. Virolahti puolestaan vastaanottaa 3kk:n EURIBOR-korkoa. Sopimuk-
sella suojattu pääoma on 7,0 miljoonaa euroa. Nykyisessä toimintaympäristössä swapin
ei arvioida aiheuttavan kunnalle kustannuksia, vaan suojaus kompensoi muita korkoku-
luja ensi vuonna.

Verotulot

Historiallinen hyvinvointialueuudistus muuttaa Virolahden - kuten kaikkien muidenkin
kuntien - verotusta olennaisesti. Kunnallisverotus laskee vuodelle 2023 lain nojalla 12,64
%-yksikköä ja yhteisöveron kuntaryhmän jako-osuudesta kolmannes siirtyy valtiolle. Ylei-
sesti ottaen vuosi 2023 näyttää taloussuunnitelmakausien jälkimmäisiä vuosia parem-
malta nk. verohäntien vuoksi. Verohäntä tarkoittaa sitä, että vuonna 2023 osa verotuloista
tilitetään vielä vuoden 2022 kunnallisveroprosentilla (21,50 %) ja yhteisöveroista osa van-
halla jako-osuudella.

Kuntaliiton 11/2022 Veroennustekehikon mukaan Virolahden tilittävät verot (1 000 eu-
roa) näyttävät seuraavalta:

Yhteenvedo					
TILIVUOSI	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Verolaji					
Kunnallisvero	9 019	9 096	4 780	4 398	4 528
<i>Muutos %</i>	<i>0,5</i>	<i>0,9</i>	<i>-47,5</i>	<i>-8,0</i>	<i>2,9</i>
Yhteisövero	1 536	1 396	847	770	799
<i>Muutos %</i>	<i>46,5</i>	<i>-9,1</i>	<i>-39,4</i>	<i>-9,1</i>	<i>3,7</i>
Kiinteistövero	1 358	1 459	1 519	1 519	1 519
<i>Muutos %</i>	<i>1,4</i>	<i>7,5</i>	<i>4,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
VEROTULO KIRJATTAVA	11 913	11 952	7 146	6 687	6 845
<i>Muutos %</i>	<i>4,8</i>	<i>0,3</i>	<i>-40,2</i>	<i>-6,4</i>	<i>2,4</i>

Valtionosuudet

Virolahden sote-laskutuksen kasvulla vuosina 2021 ja 2022 on kauaskantoisia seurauksia,
sillä kuntien hyvinvointialueelle siirtyvät menot määräytyvät vuosien 2021 ja 2022 kus-
tannustason mukaisesti. Siirtynyt kustannustaso leikkaa kunnan valtionosuusrahoitusta
pysyvästi vuodesta 2023 alkaen.

Valtionvarainministeriö (VM) julkisti vuoden 2023 ensimmäiset ennakkolaskelmat huhti-
kuussa, jotka täsmentyivät heinäkuussa, elokuussa, syyskuussa ja viimeisimmän kerran

marraskuussa 2022. Ennakkolaskelma antaa tylyn kuvan Virolahdelle jäljelle jäävästä rahoituksesta. Peruspalveluiden valtionosuutta ja veromenetysten kompensatiota leikataan lähes 79 % ja kuntaan jäävä valtionosuusrahoitus (ja verokompensatiot) tippuisi noin 8,10 miljoonaa euroa. Jäljelle jäävä rahoitus olisi noin 2,18 miljoonaa euroa, olettaen ettei opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuteen tule muutosta vuodesta 2022. Lisäksi vuodelle 2023 sote-uudistuksen järjestelmäm muutoksen tasaus väliaikaisesti leikkaa Virolahden hyvinvointialueelle siirtyvää rahoitusta alaspäin noin 255 000 euroa.³

Vuoden 2024 valtionosuuksien taso täsmentyy vasta ensi vuonna ja sitä on mahdotonta ennustaa. Vuoden 2024 valtionosuuden tasoon vaikuttaa olennaisesti Virolahden sote-kustannukset tilinpäätöshetkellä 2022 sekä myös muiden kuntien sote-kustannusten taso. Suuressa kuvassa Virolahden valtionosuuksien taso on jatkossa joka tapauksessa riittämätön kunnan palvelutarpeeseen nähden ja kunnan näkökulmasta valtionosuusjärjestelmä tarvitsisi laajamittaisemman remontin.

Talouden sopeuttamistarve

Kunnan keskeisimpiä lyhyen aikavälin tavoitteita tulee olla vuosikatteen kääntäminen takaisin positiiviseksi. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä vuosikate oli 189 000 euroa negatiivinen ja kunta joutui ottamaan syömävelkaa. Taloutta on sopeutettava huomattavasti käytötalouden puolella tulorahoituksen riittävyyden turvaamiseksi. Sopeuttaminen tulisi aloittaa välittömästi.

Tasapainotusta tulee tehdä tulopohjan laventamisen lisäksi myös menupuolta karsimalla. Tämä vaatii rakenteellisia oikaisuja. Keskeisenä haasteena tulopohjan laventamisessa on kunnan valmiiksi korkea velkaantuneisuustaso ja velkaantumistahti, mikä rajaa investointikykyä. Menupuolen oikaisumahdollisuuksia rajaa yhteinen palvelutuotanto Miehikkälän kunnan kanssa.

Investointeja on rajattava rankalla kädellä alaspäin menneiden vuosien tasosta ja kyettävä priorisointeihin sekä investointien jaksottamiseen pidemmälle aikavälille. Pakon edessä taloussuunnitelmakauden investoinnit ovat energiavetoisia. Lopulliseen investointikykyyn vaikuttaa tulorahoituksen taso ja olemassa oleva lainamäärä.

Sote-uudistuksen henkilöstövaikutukset

Sote-uudistus vaikuttaa palveluiden ja rahoituksen siirtymisen lisäksi merkittäviä muutoksia Virolahden henkilöstöorganisaatioon. Hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa vuoden 2023 alusta Virolahdelta tulee siirtymään pääasiallisuusperiaatteen mukaisesti osa henkilöstöstä hyvinvointialueelle. Käytännössä Virolahden kunta toimii työnantajana kahdelle koulukuraattorille, jotka siirtyvät uudelle työnantajalle. Lisäksi Miehikkälän kunnan järjestämisvastuulla olevan kuntatekniikan palveluista siirrytyn olennainen määrä henkilöstöä ja toimintaa uudelle työnantajalle.

Kaakon kaksikon palveluohjaustyöryhmän ja molempien kunnanvaltuustojen 14.2.2022 päätösten mukaisesti Miehikkälän ja Virolahden tukipalveluratkaisut tehdään hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä itsenäisesti kuntakohtaisesti Kaakon kaksikko -yhteistoimintatasopimuksen ulkopuolella.

Virolahden kunnanvaltuusto päätti kesäkuussa hyväksyä Kymijoen Ravintopalveluiden 11.5.2022 antaman hintatarjouksen sivistystoimen aterioiden tuottamisesta, valtuutti kunnanhallituksen hankkimaan vähintään yhden Kymijoen Ravintopalvelut Oy:n osakkeen ja

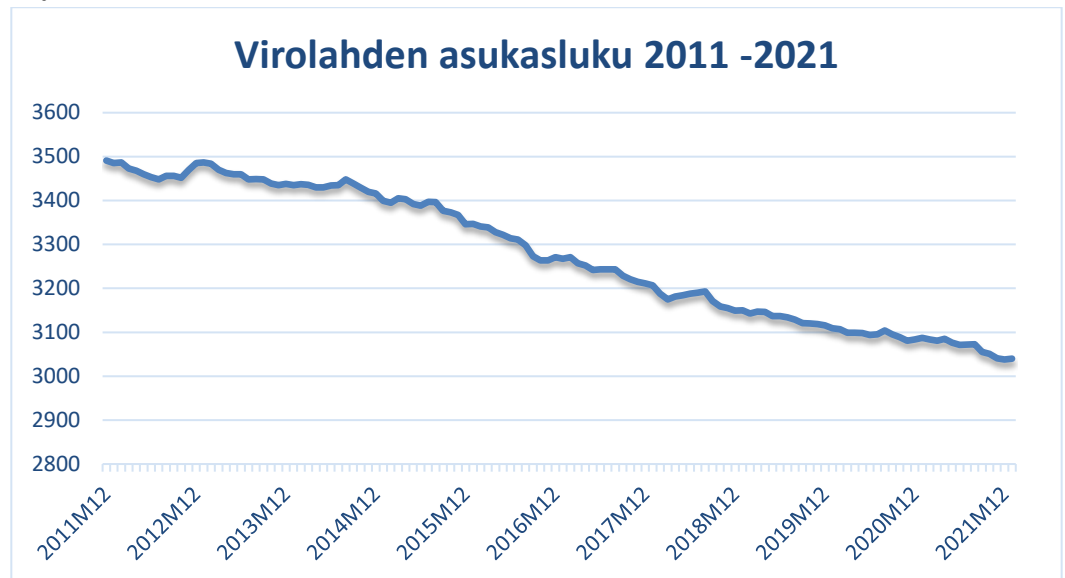
³ Kuntaliitto, Valtionosuudet 2023: <https://www.kuntaliitto.fi/talous/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat>

valtuutti kunnanhallituksen sopimusneuvotteluihin sekä tekemään sopimuksen Kymijoen Ravintopalvelut Oy:n kanssa koulujen ja päiväkotien ravintopalveluista, mikäli kunta saavuttaa in-house aseman Kymijoen Ravintopalveluita kohtaan. Näin ollen tavoitteena on, että koko Virolahden ravintopalveluhenkilöstö siirtyy uudelle työnantajalle, eikä kunta tuota jatkossa omin voimin sivistystoimen ateroita.

Ravintopalveluhenkilöstön lisäksi hyvinvointialueelle siirtynee neljä Virolahden sote-kiinteistöistä vastaavaa siistijää. Kiinteistöhoitajan on tarkoitus jäädä kuntaan (työnantajana Miehikkälä) töihin. Lopullinen siirtyvä henkilöstö määritetään syksyn aikana ja käydään YT-menettelyssä henkilöstön kanssa läpi.

Väestökehitys alueellisesti ja omassa kunnassa

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Kymenlaaksossa asui vuoden 2022 kesäkuun lopussa 160 520 henkilöä Kymenlaaksossa asui vuoden 2021 kesäkuun lopussa 162 520 henkilöä. Viime vuoden kesäkuusta vähennystä oli 2 000 henkilöä. Virolahden osalta viimeisen 10 vuoden kehitys näyttää seuraavalta:



Väestökehitys 2022⁴

31.12.20	1/202	2/202	3/202	4/202	5/202	6/202	7/202	8/202	9/202
21	2	2	2	2	2	2	2	2	2
3 040	3 039	3 028	3 015	3 015	3015	3014	3009	3000	2 991

⁴ Tilastokeskus: Väestörakenteen ennakkotiedot alueittain, 2022M01*-2022M09*: https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/table/table-ViewLayout1/

Vuoden 2022 ensimmäisen vuosineljänneksen aikana Virolahden nettomuutto oli -18, toisella vuosineljänneksellä +10 ja kolmannelle vuosineljänneksellä -15.⁵ Iäkkäästä väestörakenteesta johtuen väkilukua ei itsessään pidä tuijottaa liikaa, vaan kiinnittää huomiota vaikutettavissa olevaan kuntien väliseen nettomuuttoon.

Työllisyystilanne alueellisesti ja omassa kunnassa

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli syyskuun 2022 lopussa 12 549 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 1 079 henkilöä (-8 %) pienempi kuin vuotta aikaisemmin. Vuoden 2019 syyskuusta, siis vastaavasta ajankohdasta ennen koronaa ja Venäjän sotaa Ukrainassa, työttömien määrä on laskenut kymmenellä prosentilla. Kaakkois-Suomen työttömien määrä on syyskuuisen mittaushistorian (vuodesta 2006-) matalin. Toiseksi vähiten työttömiä on ollut syyskuussa 2008 (13 477 hlöä). Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden syyskuussa 232 873 (9/2021: -12 %, 9/2019: +3 %).

Lomautettujen määrä on laskenut yhä selvästi viime vuodesta. Syyskuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 440, joka oli 335 henkilöä (-43 %) vähemmän kuin viime vuonna. Elokuuhun verrattuna lomautettuja oli 4 prosenttia vähemmän (-16 hlöä).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 9,8 %. Kymenlaaksossa osuus oli 10,0 % ja Etelä-Karjalassa 9,5 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli syyskuussa 8,8 %. Kaakkois-Suomen kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Kotkassa (11,9 %) ja matalin Taipalsaarella (7,2 %). Työttömyysasteet vaihtelevat Kaakkois-Suomen kunnissa jonkin verran.

Syyskuun 2022 työttömyysaste Virolahdella oli 11,6 %. Syyskuussa 2021 työttömyysaste oli Virolahdella 11,7 %. Vaikka koronapandemian heikoimmista lukemista kehitys on ollut positiiviseen suuntaan, luo Vaalimaan alueen tilanne työllisyyden osalta Virolahden ylle synkän varjon.⁶

Elinkeinotoiminnan kehitys alueellisesti ja omassa kunnassa

Voimistunut inflaatio sekä Venäjän hyökkäys Ukrainaankin vaikuttavat selvästi yritysten toimintaympäristöön, ja suhdanneodotukset heikentyivät kaikilla alueilla viime kevään barometrista. Eniten näkymät heikentyivät puolessa vuodessa Hämeessä ja Pohjois-Karjalassa sekä Lapissa. Saldoluku laski lähes kaikilla alueilla negatiiviseksi. Alueista vain pääkaupunkiseudulla ja Päijät-Hämeessä saldoluviut ylsivät positiiviseen lukemaan. Lisäksi Varsinais-Suomessa saldoluku saa arvon nolla. Koko maan keskiarvoa hieman paremmat näkymät ovat Helsingissä, Kymenlaaksossa ja Pirkanmaalla.

Vaikka epävarmuus on kasvanut ja yritysten on aiempaa vaikeampi arvioida tulevaisuutta, odotukset henkilöstön määrän muutoksesta ovat koko maan osalta positiiviset, saldoluviun ollessa seitsemän. Parhaat näkymät henkilöstön kehityksestä ovat pääkaupunkiseudulla, Helsingissä ja Kymenlaaksossa. Eniten näkymät heikkenivät puolessa vuodessa Hämeessä, jossa saldoluku laski 19 yksiköllä. Päinvastainen kehitys nähtiin Kymenlaaksossa, jossa näkymät paranivat siten, että saldoluku nousi yhdeksän yksikköä. Selvästi alle koko

⁵ Tilastokeskus: Väestömuutosten ennakkotiedot alueittain, 2022Q1*-2022Q3*: https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lk.px/table/table-ViewLayout1/

⁶ TEM Työllisyyskatsaus, syyskuu 2022: https://www.temtyollisyyskatsaus.fi/graph/tkat/tkat.aspx?ely=05#MainContainer_img1-image

maan odotusten henkilöstön määrän osalta jäätin Pohjois-Karjalassa, Hämeessä ja Etelä-Pohjanmaalla, joissa kaikissa henkilöstön määrän odotetaan alenevan.

Odotukset liikevaihdon kehityksestä ovat laskeneet samaan aikaan, kun yleiset suhdanneodotukset ovat heikentyneet. Muutos on ollut kuitenkin huomattavasti maltillisempi ja liikevaihdon odotetaan kasvavan kaikilla muilla alueilla, paitsi Pohjois-Karjalassa ja Etelä-Pohjanmaalla. Liikevaihto-odotusten kohtuullista tasoa selittänee aikanaan osittaan odotukset hintojen voimakkaasta noususta. Vaikeasta tilanteesta kertoo myös kannattavuusodotusten kehitys. Odotukset kannattavuudesta ovat heikentyneet selvästi. Vaikka liikevaihto on kasvussa, yrityksillä on vaikeuksia hinnoitella kasvavia kustannuksia lopputuotehintoihin. Odotukset kannattavuudesta ovat selvästi alhaisemmalla tasolla kuin ne olivat vuoden 2022 keväällä. Alhaisimmat kannattavuusodotukset ovat Kainuussa, Hämeessä ja Rannikko-Pohjanmaalla. Suurin pudotus kannattavuusodotuksissa nähdään Hämeessä, jossa saldoluku laskee 29 yksikköä.

Investointien saldoluku koko maassa on viime kevään tapaan miinuksella. Silmiinpistävää on se, että aiemmasta poiketen millään alueella investointiodotukset eivät ole positiivisia. Synkästä kehityksestä huolimatta viime keväästä saldoluku koheni kuitenkin Päijät-Hämeessä. Heikoimmat näkymät ovat Hämeessä Pohjois-Karjalassa ja Pohjois-Savossa. Odotukset ovat vähiten negatiiviset Helsingissä, Päijät-Hämeessä ja pääkaupunkiseudulla. Saldoluvut jäivät kuitenkin kaikilla näillä alueilla selvästi negatiiviseksi.⁷

Virolahti

Elinkeinotoiminnan kehitykseen vaikuttaa olennaisesti itärajan sulkeutuminen Venäjän Ukrainaan kohdistuvan hyökkäyssota ja siitä seuranneet asiat. Rajaliikenne on alle puolet verrattuna koronaepidemiaa edeltävään aikaan. Tällä on suorat vaikutukset siihen rahan määrään, joka Virolahden alueella käytetään.

Yritysten, elinkeinoyhtiöiden, kunnan ja muiden julkisten toimijoiden on syytä koota voimansa ja löytää korvaavia markkinoita sekä uudistua venäläisten kuluttajien jättämän aukon vuoksi. Lisäksi Kotka-Hamina seudun Power Coast akkuklusterin myönteinen eteneminen voi mahdollistaa Virolahdella avata hyviä mahdollisuuksia ja tilaisuuksia, joihin on syytä tarttua.

Miten sitten Venäjä? Venäjän Ukrainaan kohdistuvan hyökkäyssodan aikana EU:n suhtautuminen on muuttunut venäjän kansalaisiin. Sodan alkuvaiheessa usein perusteluissa esiintyi, ettei tavallisia venäläisiä voida syyttää Putinin ja hänen valtiojohdon aloittamasta sodasta Ukrainaa kohtaan. Syksyllä 2022 EU:n ja Suomen yleinen kanta oli, että turisti-matkustaminen suljettiin itärajalla. Itärajan sulkeminen on perustelua ja tässä tilanteessa oikea ratkaisu. On monen tekijän summa, miten sodan päätyttyä rajaliikennekysymykset sekä venäläisiin tahoihin suhtaudutaan sodan päätyttyä.

Suunnittelukaudelle ajoittuvat oman kunnan kehittämishankkeet

Vaalimaa

Kehitysyhtiö Cursor ja Virolahden kunta on yhteistyössä käynnistänyt EU-rahoitteinen hanke (EAKR) Uudistuva ja vetovoimainen Vaalimaa. Muuttuneen maailmantilanteen vuoksi hankkeelle nyt erityinen tarve. Hankkeen ohjausryhmässä on mukana paikallisia yrittäjiä. Hanke kestää 30.6.2023 asti.

Klamilan satama

⁷ Pk-yritysbarometri, syksy 2022 (Suomen Yrittäjät ry)

Klamilan satama omaa suuren potentiaalin matkailun näkökulmasta. Vuonna 2020 aloitaneen ravintolayrittäjän myötä käyntikohteena satama on kehittynyt myönteisesti. Klamilan sataman näkymät matkailukohteena, tapahtumien järjestyspaikkana sekä saaristomatkailun edistämisessä ovat erinomaiset.

Alkuvuodesta 2023 valmistuu Klamilan sataman pitkäjänteisen ja suunnitelmallisen kehittämisen pohjaksi masterplan -suunnitelma yhteistyössä Ramboll Finland Oy:n kanssa.

Yleisesti alueellisesta matkailusta mietitään kannattaisi ottaa se, että kaakonkulman lyhyet välimatkat mahdollistaisivat luonnollisesti Hamina-Virolahti-Miehikkälä alueen matkailupalveluiden tuotteistamisen paketeiksi, jos toimijat niin katsovat.

Laajakaista/valokuitu

Tietoliikenneyhteydet ovat kriittinen pullonkaula niin alueen kilpailukyvyyn kuin väestökehityksen kannalta. Tämä on tunnistettu maakuntaohjelman valmistelun yhteydessä kuin myös erinäisissä strategiatöissä. Virolahden kuntakeskukseen Virojoelle rakentuu valokuituverkko markkinaehtoisesti vuoden 2023 aikana. Alkuvuodesta 2023 kunta saa operaatoreilta ehdotukset/tarjoukset (Kymenlaakson liitto kilpailuttaa) Virolahdella tuella toteutettavista valokuituverkko -hankkeista. Talousarviossa on varauduttu, että mahdollisesti tuetuilla hankkeella rakennettaisiin nopean tietoliikenteen ratkaisuja Virolahdelle.

Talousarvioasetelma, toiminnalliset tavoitteet ja määrärahojen sitovuustaso

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa vertailutietoina esitetään vuoden 2021 tilinpäätöksen luvut sekä vuoden 2022 talousarvio. Vuoden 2022 vertailutiedoissa eivät näy lisätalousarvioon kirjatut luvut.

Talousarvion luvut sisältävät, vuoden 2022 talousarvion tapaan, budjetoidut sisäiset vyörytykset. Vyörytettävät sisäiset erät sisältävät ennalta sovituilla perusteilla lasketut sisäiset vuokrat sekä sisäiset talous- ja henkilöstöhallinnon kustannukset. Talous- ja henkilöstöhallinnon nettomenot jaetaan kuntien kesken vuoden 2021 lopun asukaslukujen mukaisessa suhteessa, lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Samoin henkilöstöjaoston ja yhteislautakuntien kustannukset jaetaan puoliksi. Kuntien maksuosuudet näistä kustannuksista vyörytetään kunnan sisällä.

Taloushallinnon kustannukset on jaettu kirjanpidon eri kustannuspaikoille niille kirjattujen ostolaskujen lukumäärien suhteessa. Henkilöstöhallinnon kustannukset on vastavasti kohdistettu eri kustannuspaikoille vuoden kustannuspaikkojen osoittamien henkilömäärien suhteessa siten, että ne on muutettu henkilötyövuosiksi. Henkilöstöhallinnon vyörytettävästä määrästä on ensin vähennetty arvioitu työkustannus kokouspalkkioiden maksusta, joka on kohdistettu suoraan kustannuspaikoille.

Vastuukuntamallin vuoksi vastuukunnan toiselle kunnalle järjestämän palvelun osalta vyörytysperusteet on noudettu vastuukunnan kirjanpidosta ja palkanlaskennasta (kustannuspaikan tosite- ja henkilöstömäärät). Sisäiset vuokrat (sis. sähkö- ja lämmityskustannukset ym.) on kohdistettu kustannuspaikoille käytettyjen tilojen neliöiden mukaan. Sisäisten erien kirjaukset tehdään tilikauden lopussa, ennen tilinpäätöstä.

Toimielinten määrärahojen lisäksi talousarviossa esitetään määrä-, laatu- ja taloudellisuustavoitteet siitä, mitä määrärahoilla tilivuoden aikana on tarkoitus saada aikaan. Talousarvion määrärahat on varattu sadan euron tarkkuudella.

Valtuusto hyväksyy esitetyt tavoitteet ja määrärahat toimielin (lautakunta)-tasolla niin, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova. Toimielimiä / lautakuntia sitovat

katteet on esitetty yhteenvetona omassa kappaleessaan. Investointien osalta sitovuustaso on määritelty hankekohtaisesti arvioiduksi nettomäärärahaksi.

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023 - 2025

Taloussuunnitelmia vuosille 2024 ja 2025 ei ole budjetoitu erikseen, vaan toimintatulojen ja -menojen nettovaikutuksen on arvioitu alustavasti olevan sama kuin vuonna 2023. Investointiohjelma on laadittu vuosittain koko suunnitelmakaudelle 2023 – 2025.

Verotulot ja valtionosuudet

Virolahden kunnanvaltuusto on päättänyt 14.11.2022, että Virolahden kunnallis- ja kiinteistövero prosentit ovat seuraavat:

	v. 2022	v. 2023
Kunnallisveroprosentit	21,50	8,86
Kiinteistöveroprosentit		
-Yleinen kiinteistövero	1,25	1,25
-Vakituksen asunnon kiinteistövero	0,50	0,50
-Muun rakennuksen kiinteistövero	1,15	1,15
-Voimalaitoksen kiinteistövero	2,80	2,80
-Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00	0,00

Budjetoidut verotulokertymät perustuvat kunnanvaltuuston päättämiin veroprosentteihin sekä Kuntaliiton verotulojen ennustuskehikkoon 11/2022. Alla on esitetty eri verojen verotulokertymän vertailu talousarvion 2022 ja 2023 kesken. Vertailu on tehty vuoden 2022 alkuperäiseen talousarvioon. Suuret muutokset johtuvat sote-uudistuksesta ja kunnilta valtiolle siirtyvästä verotulorahoituksesta:

Vuosille 2022-2023 budjetoitujen verojen vertailu	TA2022	TA2023	Muutos (€)	Muutos (%)
Kunnallisvero	9 406 000 €	4 780 000 €	-4 626 000 €	- 49,2 %
Yhteisövero	1 047 000 €	847 000 €	-200 000 €	- 19,1 %
Kiinteistövero	1 532 000 €	1 519 000 €	-13 000 €	- 0,8 %
Yhteensä	11 985 000 €	7 146 000 €	-4 839 000 €	- 40,4 %

Kuntaliiton huhtikuun ennusteen (Verokehikko 11/2022) mukaan verotulot tulevat toteutumaan 34 000 euroa budjetoitua heikommin. Kunnallisverot jäävät ennusteen mukaan talousarviosta peräti 310 000 euroa ja kiinteistöverotilitykset 73 000 euroa. Yhteisöverojen arvioidaan sen sijaan kertyvän jopa 349 000 euroa odotettua paremmin.

Valtionosuudet 2023

Valtionosuudet on varattu talousarvioon Valtionvarainministeriön marraskuun ennakkolaskelman mukaisesti. Ennakkolaskelman tiedot löytyvät mm. Kuntaliiton nettisivuilta.⁸ Pyöritys on tehty Kaakon kaksikon talousarvio-ohjeistuksen mukaan 100 euron tarkkuudella.

Vuosille 2022-2023 budjetoitujen valtionosuuksien vertailu	TA2022	TA2023	Muutos (€)	Muutos (%)

⁸ Kuntaliitto, Valtionosuudet 2023: <https://www.kuntaliitto.fi/talous/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat>

Peruspalveluiden VO	6 008 400 €	699 800 €	-5 308 600 €	-88,4 %
Verotuloihin perustuva VO	2 225 400 €	896 700 €	-1 328 700 €	-59,7 %
Muu opetus- ja kulttuuritoimen VO	-75 600 €	-40 800 €	34 800 €	46,0 %
Veromenetyksen kompensatio	1 960 500 €	626 200 €	-1 334 300 €	-68,1 %
Yhteensä	10 118 700 €	2 181 900 €	-7 936 800 €	-78,4 %

Lopulliset valtionosuudet tarkentuvat vuoden vaihteessa kunnalle toimitettavien vuoden 2023 valtionosuuspäätöksien myötä. Vuonna 2022 alkuperäisten päätösten ja muutospäätösten myötä valtionosuudet tulevat ylittämään alkuperäisen talousarviotason noin 152 000 eurolla.

Käyttötalous ja tuloslaskelma

Talousarvion käyttötalousosaan merkityt toimintatuotot ovat 8,16 M€ ja 3,4 %-yksikköä suuremmat verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon. Toimintakulujen (17,77 M€) on arvioitu laskevan noin 11,36 miljoonaa euroa ja 38,9 %-yksikköä suhteessa edelliseen talousarvioon. Hyvinvointialueuudistus ja sen myötä siirtyvät tehtävät ja rahoitus tekevät toimintakuluista vertailukelvottomia vuosien 2022 ja 2023 välillä.

Näillä toimintatuloilla ja -menoilla toimintakate on 9,6 M€ euroa negatiivinen ja 54,0 %-yksikköä suurempi kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna. Tuloslaskelman budjetoitu vuosikate ennen poistoja on 578 600 euroa negatiivinen ja 1,57 M€ kuluvan vuoden talousarviota heikompi. Poistojen jälkeen tilikauden tulos 2,12 M€ alijäämäinen.

Rahoituslaskelma ja lainamäärä

Vuoden 2023 talousarviossa vuosikate on 578 600 € negatiivinen, investointimenot ovat 345 000 € ja pitkäaikaisten lainojen lyhennykset 400 000 euroa. Jotta kunnan maksuvalmius pidetään riittävällä tasolla, lisärahoitusta tarvitaan 1,6 M€:n verran joko nostamalla talousarviolainaa tai lyhytaikaisia kuntatodistuksia.

Vuoden 2023 lopussa emokunnan lainakannan arvioidaan olevan 23,6 miljoonaa euroa, josta lyhytaikaisia kuntatodistuksia on 21,6 miljoonaa euroa. Lainamäärä on kuntakokoon nähden suuri ja rahoituksen hinta tulee koettelemaan Virolahden tulosta huomattavalla tavalla.

1.3 Virolahti -strategia

Suomen kuntaliiton suosituksen mukaan kuntien tulisi laatia linjaukset palvelujen järjestämisestä noin kymmeneksi vuodeksi eteenpäin. Virolahti -strategian päivityksessä normaali aikarajaus on ollut kolmesta viiteen vuotta, sillä normaalista käytännöstä poiketen siinä pyritään mahdollisimman suureen konkreettisuuteen.

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainaan, sen seurannaiset sekä yleinen turvallisuusympäristön muutos on niin suuri toimintaympäristön muutos, että sillä on vaikutukset Virolahti -strategiaan (kuntastrategia). Samoin Kymnsoten kuntalaskutuksen äkillinen nousu vuoden 2021 aikana 10,64 M€/vuosi tasolle 12,94 M€/vuosi asetti kunnan talouspohjan uuteen tilanteeseen. Sote-palveluiden muutos kasvatti noin 10 % koko kunnan kulurakennetta. Nämä kaksi faktoria ovat erityisessä huomiossa, kun pohditaan uuden Virolahti -strategian valintoja ja painotuksia.

Syksyn valtuustoseminaarissa käsiteltiin Virolahti -strategian toimenpideosiota, joiden pohjalta vuoden 2023 painopisteet ja tavoitteet:

Arvot
arvo,

Asukas- ja asiakaslähtöisyys, suvaitsevaisuus, inhimillisyys ja tasa-arvo,
tuloksellisuus ja vaikuttavuus ja kestävä kehitys

Painopisteet ja tavoitteet 2023

<p>Elinkeino edellä</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kymenlaakson yrittäjäystävällisin kunta - palvelu ja vuoropuhelu pelaavat • Uusi suunta: Vaalimaan ostosmatkailualue • Klamilan satamasta matkailu- ja tapahtumakeskus • Rekry-yhteistyö kuntaan sijoittuvien yritysten kanssa
<p>Toimivat palvelut</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kehitetään yhteistyömalli hyvinvointialueen kanssa • Kehitetään Kaakon kaksikon sote-keskusta (Virojoen terveysasema) yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa • Virolahden lukion ja kilparatsastuslukio • Nykyisentasoiset varhaiskasvatuksen palvelut
<p>Terve talous</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Laaditaan talouden tasapainottamisohjelma
<p>Laadukas asuin ympäristö</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Merellistä asumista Virolahdella - uusitaan merenranta-alueiden rantayleiskaava • Tietoliikenneyhteydet • Yleinen siisteys + kunnan rakennukset, joille ei ole käyttöä ja ovat elinkaarensa päässä - puretaan. • Virkistysalueet ja harrastamismahdollisuudet
<p>Markkinointi</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kunta-, yritys-, asukas- ja matkailumarkkinointi • Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin • Hyödynnetään some-markkinointia • Yksi iso kuntamarkkinointikampanja

1.4 Toiminnan organisointi

Virolahden kunta

Virolahden kunnan hallinnosta, edunvalvonnasta ja elinvoiman edistämisestä vastaa Virolahden kunnanvaltuusto ja -hallitus. Toimintaa ohjataan lainsäädännön ja johtosääntöjen mukaisesti. Virolahden valtuustossa on 21 valtuutettua ja kunnanhallituksessa on seitsemän valtuuston valitsemaa jäsentä/varajäsentä. Valtuusto valitsee hallituksen kahden tai neljän vuoden toimikaudeksi.

Kaakon kaksikko -vastuukunta ja toiminnan rahoituksen organisointi

Miehikkälän ja Virolahden kunnat tuottavat palvelualueensa yhteiset kuntapalvelut vastuukuntamallilla. Kuntaparin yhteistyöstä on käytetty nimeä Kaakon kaksikko vuodesta 2008 alkaen. Yhteistoimintasopimusta on uudistettu valtuuston päätöksellä 17.6.2019. Yhteistoimintasopimuksessa on määritelty kuntien keskinäiset uudistetut vastuualueet palvelujen tuottamiselle 1.1.2020 alkaen.

Palveluohjaustyöryhmä seuraa Kaakon kaksikon ajankohtaisia asioita sekä tekee yhteisiä esityksiä ja linjauksia palvelutuotannon järjestämisestä. Kunnilla on tehtävien hoitamista varten yhteiset lautakunnat ja jaostot, joissa on edustajat molemmista kunnista. Palvelujen hoitovastuu mallissa:

Miehikkälä (Kuntatekniikan lautakunta ja lupajaosto)

- Maankäytön ja rakentamisen palvelut, katujen ja ympäristön hoito sekä tilapalvelut.

Virolahti (Sivistys ja hyvinvointilautakunta sekä talous- ja henkilöstöhallinto)

- Varhaiskasvatus ja esiopetus, perusopetus ja toisen asteen koulutus sekä vapaa-ajan ja hyvinvoinnin palvelut. Lisäksi koulukuljetukset ja joukkoliikenne.
- Talous- ja henkilöstöhallinnon ja toimialariippumattomat tietohallinnon palvelut.

Talousarvion budjetointi Kaakon kaksikossa

Kunnat budjetoivat yleishallintonsa sekä hoitamiensa yhteisten toimialojen kaikki tulot ja menot. Tuloiksi budjetoidaan myös maksuosuudet palvelun vastaanottavalta kunnalta. Miehikkälä budjetoi menoiksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävien maksuosuudet Virolahdelle. Vastaavasti Virolahti budjetoi menoiksi kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien maksuosuudet Miehikkälälle.

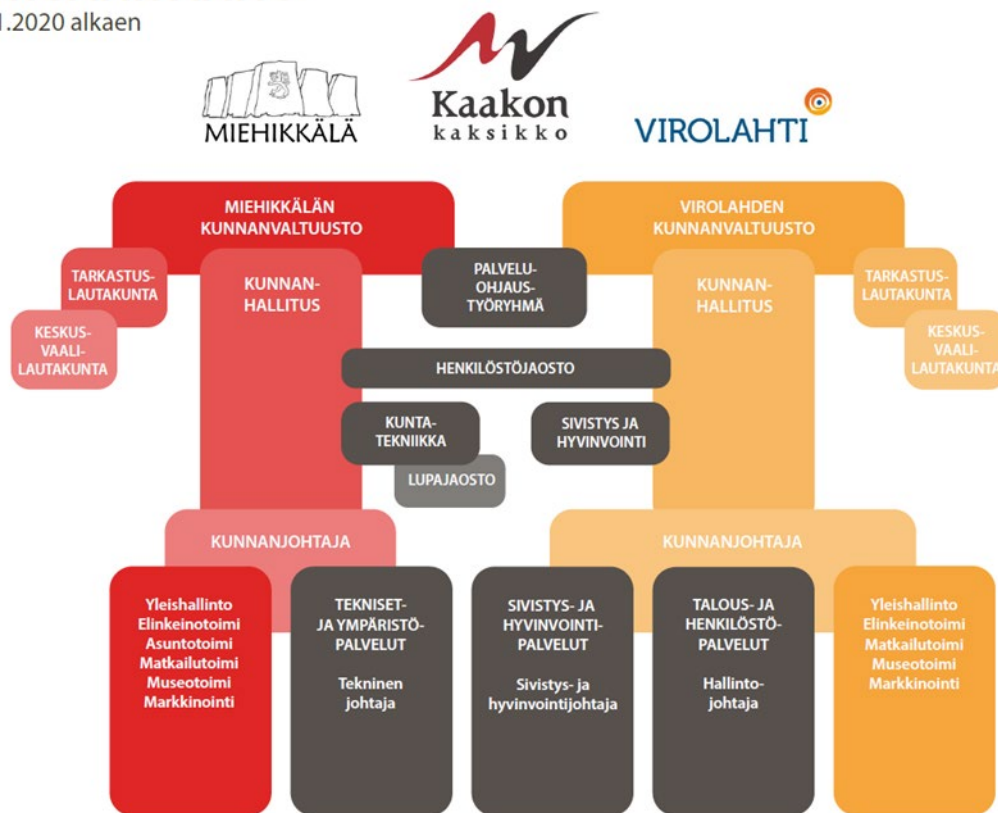
Milloin muuta kustannustenjakoperustetta ei ole, kustannukset jaetaan kuntien kesken edellisen tilinpäätöksen virallisten asukaslukujen suhteessa. Viime vuoden tilinpäätöshetkellä (31.12.2021) Miehikkälän kunnan asukasluku oli 1 835 ja Virolahden kunnan 3 040⁹. Kustannukset jaetaan täten suhteessa Miehikkälä 37,6 % ja Virolahti 62,4 %.

Investointiehdotukset (yli 10 000 €:n hankinnat) esitetään ja perustellaan hankekohtaisesti. Investointi merkitään sen kunnan talousarvioon, joka on pääasiallinen käyttäjä. Mikäli investointia esitetään molempien kuntien käyttöön, on molempien kuntien hyväksyttävä osuutensa.

⁹ Tilastokeskus: Väestörakenne / 11re -- Väestö iän (1-v.) ja sukupuolen mukaan alueittain, 1972-2021: https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vaerak/stat-fin_vaerak_pxt_11re.px/table/tableViewLayout1/

ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



Muu alueellinen yhteistoiminta

Alueen ympäristönsuojelu- ja maaseutupalveluita hallinnoi Haminan kaupunki, pelastustoimesta vastaa Kotkan kaupunki, jätehuoltopalvelut ostetaan Kouvolan kaupungilta ja elinkeinopalveluita tuottaa alueelle Cursor Oy.

Vuoden 2023 alusta sote-palvelut siirtyvät uuden hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Hyvinvointialueudistuksen yhteydessä Virolahti on myös päättänyt hankkia in house -aseman Kymijoen ravintopalvelut Oy:stä ja ostaa jatkossa koulutoimen ja varhaiskasvatuksen ateriat osaomistamaltaan yhtiöltä.

1.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Tarkoitus ja toiminta

Kuntaliiton ohjeen mukaan sisäisen valvonnan tarkoituksena on edistää kunnan toiminnan laadu-kasta johtamista, riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä ja tuloksellista arviointia.

Johdon vastuulla oleva riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada koh-tuullinen varmuus kunnan strategisten, toiminnan ja talouden tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Kuntalain 12 luvussa säädetään hallintomenettelyistä ja sen 90 §:n mukaan hallintosään-nössä on määrättävä hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta kunnassa. Hallintosäännön 9 ja 10 luvut käsittelevät ulkoista valvontaa ja sisäistä valvontaa sekä sisäistä tarkastusta. Kunnan hallinnon ja talouden valvonta jär-jestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvon-tajärjestelmän.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvon-nasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen val-vonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä:

1. Hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat.
2. Valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukai-sesti ja tuloksellisesti.
3. Antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämi-sestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävim-mistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.
4. Vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että kunnan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan.
5. Hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhal-linnan-, valvonnan-, johtamisen- ja hallintoprosessien tuloksellisuutta.
6. Vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyy-s ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan.
7. Antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämi-sestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävim-mistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämi-sestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallituk-selle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanjohtaja sekä toimialojen ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulos-alueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen an-tamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, ris-kienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhal-lituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle.

Sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään kunnanhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Sisäisen valvonnan ohje

Sisäisen valvonnan toteuttamisesta on laadittu Kaakon kaksikon yhteinen Sisäisen valvonnan ohje. Sisäisen valvonnan yleisestä toteuttamisesta (Kohta 4.2.) todetaan seuraavaa:

"Sisäinen valvonta toteutetaan vertailemalla toimintayksiköiden ja niissä toimivien henkilöiden toiminnan tuloksia ja toimintatapaa säädettyihin lakeihin, kunnan toimintojen järjestämisestä annettuihin eri säännöksiin ja ohjeisiin, kuntaa sitoviin sopimuksiin, sekä varattuihin resursseihin ja toimintatavoitteisiin. Kunnan rahavarojen valvonta on järjestettävä aukottomasti.

Sisäiseen valvontaan liittyvä sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaa liittyen työvaiheiden, erillisten toimenpiteiden ja päätösten sekä varojen käytön valvontaa. Se on jokaisen esimiehen johtamisen perustehtävä. Tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikea-aikaisesti ja hyväksyttävällä tavalla sekä niihin osoitetuilla resursseilla. Sisäinen tarkkailu kuuluu luonnollisena osana palvelujen järjestämiseen. Esimies valvoo töiden suorittamista ja hankkii tietoja asetettujen tavoitteiden toteutumisen arvioimiseksi.

Sisäisessä valvonnassa tulee erityisesti kiinnittää huomiota seuraaviin seikkoihin:

- päätösten ja sopimusten valmistelu on huolellista
- päätökset ja sopimukset on tehty perustellusti, laillisesti eikä toimivaltaa ole ylitetty
- päätösten käsittely, toimeenpano ja tiedoksianto on tehty oikein viivyttämättä
- sopimuksia on valvottu tehokkaasti
- resurssien käyttö on asianmukaista ja tehokasta
- toimintariskit ovat hallinnassa, jotta asetetut tulostavoitteet on saavutettavissa
- henkilöstön toiminta on vastuullista ja hyvän hallintotavan mukaista
- kunnan tietojärjestelmien fyysinen turvallisuus on hoidettu."

Ohjeessa linjataan yleisohjeisohjeistuksen lisäksi sisäisen valvonnan erityismääräyksistä sekä riskienhallinnasta. Ohje on ladattu Kaakon kaksikon Intraan. Vaikka ohje on pääosin toimiva ja käytäntöön soveltuva, tulisi se päivittää. Ohje on tullut voimaan 1.3.2010, minkä jälkeen hallintosääntö, hankintalaki, tehtävänimikkeet jne. ovat muuttuneet useaan otteeseen. Tavoitteena on päivittää sisäisen valvonnan ohje taloussuunnitelmakaudella 2022 - 2024.

Seuranta

Talousarvion toteutumista seurataan kolmannesvuosittain osavuositarkastuksilla. Henkilöstöraportoinnilla seurataan henkilöstön tilaa, osaamista ja toimenpiteitä työolosuhteiden ja työkyvyn ylläpitämiseksi.

1.6 Kuntakonserni

Virolahden kunnan omistajapolitiikka

Kunnanvaltuusto määrittelee omistajapolitiikan ja hyväksyy konserniohjeen. Konserni tarkoittaa kahden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa yhdellä yhteisöllä (emoyhtiö) on kirjanpitolaissa tarkoitettu määräysvalta muihin konserniin kuuluviin yhteisöihin (tytäryhteisöt).

Virolahden kunnalla on konsernisuhteen nojalla määräämisvalta kohdeyhteisöissä, jotka täyttävät seuraavat ehdot:

- kunnalla on enemmän kuin puolet kohdeyhteisön kaikkien osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä ja tämä äänen enemmistö perustuu omistukseen, jäsenyyteen, yhtiöjärjestykseen tai siihen verrattavaan sääntöön tai muuhun sopimukseen
- kunnalla on oikeus nimittää tai erottaa enemmistö jäsenistä kohdeyhteisön hallituksessa tai siihen verrattavassa toimielimessä taikka toimielimessä, jolla on tämä oikeus, ja oikeus perustuu samoihin seikkoihin kuin edellisessä kohdassa tarkoitettu äänen enemmistö.

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöistä saaman tiedonlaadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohjauksen tavoitteena on liittää konserniin kuuluvat tytäryhteisöt osaksi kunnan johtamista. Samalla tavoitteena on toteuttaa kunnan visiota.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseen konsernitilinpäätös. Kuntalain 118 §:ssä erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn käynnistämisen arvioinnissa käytetyt tunnusluvut on ulotettu kuntakonserniin aiempien kuntaa koskeneiden tunnuslukujen sijaan. Näin ollen konsernitilinpäätös saa aiempaa merkittävästi enemmän painoarvoa. Myös konserniohjaukseen ja yksittäisten tytäryhtiöiden tilikauden aikaisen toiminnan raportointiin, seurantaan ja ohjaukseen on syytä kiinnittää aiempaa enemmän huomiota.

Konsernirakenteesta johtuen kunnan konserniohjauksen painopiste kohdistuu tytär- ja osakkuusyhtiöinä oleviin kiinteistöyhtiöihin. Konserniohjetta on päivitetty 2016 ja samassa yhteydessä on otettu käyttöön tietojenantolomake, jolla kiinteistöyhtiöt raportoivat olennaiset niiden taloutta ja toimintaa koskevat tiedot kolme kertaa vuodessa osavuositarkastusten ja toimintakertomuksen käsittelyn aikataulujen mukaisesti.

Virolahden kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus nimeää edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin sekä antaa ohjeet kokouksissa kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kunnanhallitus seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista.

Konserniohjauksesta säädetään hallintosäännön 4. luvussa.

Virolahden kuntakonserniin sisältyvät yhteisöt

Tytäryhteisöt

- Koy Virolahden Lehtokerttu
- Koy Virolahden Satakieli
- Koy Virolahden Vuokra-asunnot
- Koy Virolahden Linja-autoasema

Kuntayhtymät

- Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä, Ekami
- Kymenlaakson liitto

Osakkuusyhteisöt

- As Oy Timpermanni
- As Oy Satosuvanto
- As Oy Satovärri
- As Oy Virolahden Länsiviitta
- As Oy Virojoen Haukitie
- As Oy Virojoen Elopolku

2 TALOUSARVION SITOVUUSTASOT

2.1 Talousarvion sitovuustasot

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2023

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto				
	Sitovuus N/B	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Keskusvaalilautakunta				
Toimintakate	N	11	14	3
Tarkastuslautakunta				
Toimintakate	N	19	19	
Kunnanvaltuusto				
Toimintakate	N	33	33	
Kunnanhallitus				
Toimintakate	N	1 727	2 414	687
Sivistystoimi				
Toimintakate	N	6 963	10 117	3 154
Kuntatekniikan lautakunta				
Toimintakate	N	951	4 664	3 713
Lupajaosto				
Toimintakate	N	99	117	18
Vesihuoltolaitos				
Vuosikate	N	-199	392	591
TULOSLASKELMAOSA				
Verotulot	B			7 146
Valtionosuudet	B			2 182
Korkotulot	B			100
Muut rahoitustulot	B			200
Korkomenot	B		600	
Muut rahoitusmenot	B		3	
Satunnaiset erät	B			
INVESTOINTIOSA				
Investoinnit yhteensä	N*	345	345	
RAHOITUSOSA				
Tulorahoituksen korjauserä				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	B			
Antolainasaamisten vähennykset	B			
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B		400	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N			1 600
Oman pääoman muutokset	B			
Vaikutus maksuvalmiuteen			276	
TALOUSARVION LOPPUSUMMA			19 394	19 394

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio B = bruttomääräraha/-tuloarvio

Sitovuustaso käyttötalousosassa on toimitelien siten, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova.

*) Investointien osalta sitovuustaso on määritelty hankekohtaisesti arvioiduksi nettomäärärahaksi.

3 KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA

3.1 Yleishallinnon toimiala 10

Toimialan tehtävä/toiminta-ajatus

Yleishallinto vastaa Virolahden kansalaiskunnan hallintotoiminnasta, vaaleista, tilintarkastuksesta sekä elinkeinoelämän ja palvelutuotannon johtamisesta ja kehittämisestä. Lisäksi yleishallinto tuottaa Kaakon kaksikon tukipalvelut (talous-, henkilöstöhallinto ja tietohallinto) Virolahden ja Miehikkälän kunnille.

Kuntastrategian painopisteet yleishallinnossa

Yleishallinnon tehtävänä on varmistaa toimialarajat ylittävien strategisten hankkeiden toimeenpano. Samoin yleishallinto tukee kunnanvaltuuston tehtävää kuntastrategian määrittämissä.

Yleishallinnon toiminnassa korostuvat edunvalvonnalliset, sidosryhmäyhteistyöhön, kuntamarkkinointiin sekä elinkeinotoiminnan kehittämiseen liittyvät strategiset tavoitteet ja toimenpiteet.

Toimialajohtaja on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Keskusvaalilautakunta (toimielin 10)

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

Suomen perustuslain 14 § ja kuntalain 410/2015 4 luvun sekä vaalilain 714/1998 mukaiset viranomaistehtävät kunnassa. Perustuslaki velvoittaa julkisen vallan edistämään yksilön mahdollisuuksia osallistua yhteiskunnalliseen toimintaan ja vaikuttaa häntä itseään koskevaan päätöksentekoon.

Toimielimen esimies on keskusvaalilautakunnan sihteerini Anita Takasuo

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Toimielin		10 Keskusvaalilautakunta			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-3 675				
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset		-4 000	-3 000	-3 000	75,0
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-3 675	-4 000	-3 000	-3 000	75,0
Palkat ja palkkiot	13 060	7 600	5 900	5 900	77,6
Eläkemenot	802	800	400	400	50,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut	168	100			
Henkilöstömenot yhteensä	14 030	8 500	6 300	6 300	74,1
Palvelujen ostot	5 559	10 200	5 600	5 600	54,9
Aineet ja tarvikkeet	3 152	2 900	2 300	2 300	79,3
Avustukset					
Muut toimintakulut	100				
Toimintakulut yht, ei henk m.	8 811	13 100	7 900	7 900	60,3
MENOT YHTEENSÄ	22 841	21 600	14 200	14 200	65,7
NETTO	19 166	17 600	11 200	11 200	63,6

100 Vaalit

Tavoitteet

Eduskuntavaalit toimitetaan 2.4.2023. Keskusvaalilautakunta valmistelelee syksystä 2023 alkaen tulevia Presidentinvaaleja (28.1.2024) ja Europarlamenttivaaleja (9.6.2024).

Mittarit

Äänestysaktiivisuus -% kunnassa vähintään vaalipiirin tasolla.

Kriittiset menestystekijät

Kuntalaisten äänestysaktiivisuuden mahdollistaminen vakailta äänestyspaikkajärjestelyillä ja vaalibussin käytöllä.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		100 Vaalit			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIE-LIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-3 675				
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset		-4 000	-3 000	-3 000	75,0
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-3 675	-4 000	-3 000	-3 000	75,0
Palkat ja palkkiot	13 060	7 600	5 900	5 900	77,6
Eläkemenot	802	800	400	400	50,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut	168	100			
Henkilöstömenot yhteensä	14 030	8 500	6 300	6 300	74,1
Palvelujen ostot	5 559	10 200	5 600	5 600	54,9
Aineet ja tarvikkeet	3 152	2 900	2 300	2 300	79,3
Avustukset					
Muut toimintakulut	100				
Toimintakulut yht, ei henk m.	8 811	13 100	7 900	7 900	60,3
MENOT YHTEENSÄ	22 841	21 600	14 200	14 200	65,7
NETTO	19 166	17 600	11 200	11 200	63,6

Tarkastuslautakunta (toimielin 12)

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

Tilintarkastuslain 1141/2015 mukaiset tehtävät.

Toimielimen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

110 Tarkastustoimi

Tavoitteet

Tilintarkastussopimuksen kilpailutus vuosille 2023 - 2026 on toistaiseksi kesken. Palvelun hankintasopimus tuodaan kunnanvaltuuston päätettäväksi 12.12.2022. Tarkastustoimen tavoitteet toteutetaan tarkastuslautakunnan työohjelman 2023 - 2024 mukaisesti. Talouden ja hallinnon tarkastuksia tehdään 10 kpl ja tarkastuslautakunnan kokouksia pidetään talousarviovuonna 2023 yhteensä viisi (5) kertaa.

Mittarit

Työohjelmien toteutuminen 100 % ja arviointikertomuksessa mainittujen toimialakoh- taisten kriittisten kehittämisalueiden toimenpide-esitykset valtuustolle.

Kriittiset menestystekijät

Ulkoisen tarkastustoimen suunnitelmallisuus ja arvioinnin ohjaava vaikutus toiminnassa.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		110 Tarkastustoimi			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIE- LIN	KJ	Vrt. ed.budj .
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ					
Palkat ja palkkiot	3 400	4 000	4 000	4 000	100,0
Eläkemenot	10				
Muut sos.vakuutusmaksut	1				
Henkilöstömenot yhteensä	3 411	4 000	4 000	4 000	100,0
Palvelujen ostot	11 848	14 600	14 600	14 600	100,0
Aineet ja tarvikkeet	50				
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht,ei henk.	11 898	14 600	14 600	14 600	100,0
MENOT YHTEENSÄ	15 309	18 600	18 600	18 600	100,0
NETTO	15 309	18 600	18 600	18 600	100,0

Kunnanvaltuusto (toimielin 14)

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

Kuntalain 410/2015 4. luvun mukaisesti valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa lain 14 §:ssä säädettyihin tehtäviin.

Kuntalaki painottaa kunnanvaltuuston roolia kunnan strategisena johtajana, jossa on tärkeää tulevaisuuteen suuntautunut, kunnan toiminnan pitkántähtäimen tavoitteiden ja päämäärien hahmottaminen ja linjaaminen.

Toimielimen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

120 Kunnanvaltuusto

Tavoitteet

- Kuntastrategian tavoitteiden asettaminen kuntalaisten hyvinvoinnin, elinkeinojen toimintamahdollisuuksien sekä toimivien kuntapalveluiden turvaamiseksi.
- Kuntalain velvoitteisiin vastaaminen hyvän hallintotavan mukaisesti.

Mittarit

- Päätäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin 100 %
- Kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2023.

Kriittiset menestystekijät

- Selkeä yhteinen visio
- Kuntastrategian mukaiset ja johdonmukaiset päätökset.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Toimielin	14 Kunnanvaltuusto				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot	19 256	16 000	16 500	16 500	103,1
Eläkemenot	653				
Muut sosiaalivakuutusmaksut	94				
Henkilöstömenot yhteensä	20 003	16 000	16 500	16 500	103,1
Palvelujen ostot	17 529	13 800	15 100	15 100	109,4
Aineet ja tarvikkeet	3 734	4 000	1 700	1 700	42,5
Avustukset					
Muut toimintakulut	72				
Toimintakulut yht, ei henk.m	21 335	17 800	16 800	16 800	94,4
MENOT YHTEENSÄ	41 338	33 800	33 300	33 300	98,5
NETTO	41 338	33 800	33 300	33 300	98,5

Kunnanhallitus (toimielin 16)

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, toiminnan yhteensovittamisesta, omistajaohjauksesta, valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, laillisuuden valvonnasta ja täytäntöönpanosta.

Kunnanhallitus linjaa työllisyys- ja elinkeinopolitiikkaa, maankäytön suunnittelua, maa- ja asuntopolitiikkaa sekä koordinoi maankäytön, asumisen, liikenteen ja palveluiden pitkän aikavälin toteutusta sekä investointeja. Kunnanhallitus vastaa asema- ja yleiskaavoitusten valmistelusta.

Lisäksi kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, niiden täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Virolahden ja Miehikkälän kunnanhallitusten alainen henkilöstöjaosto vastaa kuntien henkilöstöpolitiikasta.

Kaakon kaksikon palveluohjaustyöryhmä valmistelee kunnanhallituksille kuntalain 8. luvun mukaiset palvelutoiminnan kehittämiseen liittyvät asiat.

Toimielimen esimiehet eri tulosalueilla ovat kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli, hallintojohtaja Otto Koskela ja matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen.

130 Keskushallinto

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli.

Tehtävä

Kunnanvaltuuston, -hallituksen sekä palveluohjaustyöryhmän kokousten valmistelut, asiansi- anhallinnan tehtävät sekä koordinointi, kunnanviraston asiakaspalvelun sekä sisäisten toimistopalveluiden järjestäminen. Lisäksi keskushallinto huolehtii Virolahden vanhusneuvoston toimintaedellytyksistä.

Tavoitteet

- Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin (kuntastrategian tavoite)
- Kunnanhallituksen - ja valtuuston päätöksenteon hyvän hallinnontavan mukaisuus ja laillisuus
- Asianhallinnan tekniset ratkaisut palvelevat asioiden sujuvaa hoitamista

Mittarit

- Kunnanhallituksen päätösten määrä $\text{€}/\text{kpl}/\text{vuosi}$ tavoitteena 180 kpl v. 2023
- Kunnanvaltuuston päätösten määrä $\text{€}/\text{kpl}/\text{vuosi}$ tavoitteena 50 kpl v. 2023
- Valituksia ja oikaisuvaatimuksia hallituksen/valtuuston päätösasioissa 0 kpl/vuosi
- Valituksia asiakaspalvelusta 0 kpl/vuosi

Kriittiset menestystekijät

- Kuntaorganisaation hallittu johtaminen ja lainmukaiset hallintomenettelyt.

Huomioitavat erät talousarviossa:

- Kustannuspaikat kunnanhallitus, yleishallinto, hankintatoimi, vanhusneuvosto, palveluohjaustyöryhmä, löytöeläintoiminta ja kotouttamispalvelut kuuluvat keskushallinnon alaisuuteen.
- Suurin yksittäinen määrärahavaraus yleishallinnossa on eläkemenoperusteisen maksun budjetointi; 185 300 €.
- Yhteistoimintaosuuksiin on varattu määrärahat hallintoyhteistyöpalveluista ja jäsenmaksut kuntayhtymille, mm. Suomen kuntaliitto, Kymenlaakson kauppakamari, Kymenlaakson kylät ry, Suomen kotiseutu- ja museoliitot, Saimaan Vesiensuojeluyhdistys ry jne.
- Hallintoa, taloutta ja kuntapalveluja koskevien palvelujen ostoihin on varattu määrärahat mm. asiantuntija ja konsulttipalveluihin, lakiasiainpalveluihin, veroneuvontaan, laskenta- ja kirjanpito palveluihin ja käännös-, ja tulkkaukspalveluihin.
- ICT-palveluissa varataan määräraha 15 000 € sähköisen arkistointijärjestelmän hankintaan.
- Hankintatoimen palveluostoihin Sarastia Oy:ltä varataan 20 000 €
- Kopiokoneen vaihto keskustuimistossa aiheuttaa leasing-vuokriin varautumista.
- Tiedotusta tehostetaan osallistumalla Loviisan asuntomessuille

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		130 Keskushallinto				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.	
Myyntituotot	-3 177		-1 000	-1 000		
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ	-3 177		-1 000	-1 000		
Palkat ja palkkiot	218 136	194 700	216 800	216 800	111,3	
Eläkemenot	406 619	368 300	216 400	216 400	58,8	
Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 922	4 900	6 200	6 200	126,5	
Henkilöstömenot yhteensä	629 677	567 900	439 400	439 400	77,4	
Palvelujen ostot	213 149	223 000	220 600	221 600	99,4	
Aineet ja tarvikkeet	13 297	11 000	8 800	8 800	80,0	
Avustukset	13 288	23 400	22 000	22 000	94,0	
Muut toimintakulut	33 965	67 900	84 500	84 500	124,4	
Toimintakulut yht, ei henk men	273 699	325 300	335 900	336 900	103,6	
MENOT YHTEENSÄ	903 376	893 200	775 300	776 300	86,9	
NETTO	900 199	893 200	774 300	775 300	86,8	

135 Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelujen kustannuspaikat ovat
 1365 Työllisyyspalvelut ja
 1366 Työmarkkinatuen kuntaosuus.

Pitkäaikaistyöttömien palkkausmääräraha on kaikkien toimialojen kohdalta keskitetty yleishallinnolle. Valtio korvaa pitkäaikaistyöttömien palkkauksesta 50 %, joka näkyy avustustulona.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on aiemmin sisältynyt sote-menoihin. Arvioitu ns. sakkomaksu palkkaamatta jäävistä pitkäaikaistyöttömistä (yli 400 päivää työttömänä olleet) on vuodessa 320 000 €.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		135 Työllisyyspalvelut			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset			-66 500	-66 500	
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ			-66 500	-66 500	
Palkat ja palkkiot			132 500	132 500	
Eläkemenot			22 700	22 700	
Muut sosiaalivakuutusmaksut			4 600	4 600	
Henkilöstömenot yhteensä			159 800	159 800	
Palvelujen ostot					
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset			320 000	320 000	
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men			320 000	320 000	
MENOT YHTEENSÄ			479 800	479 800	
NETTO			413 300	413 300	

140 Maaseutuhallinto

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Tehtävä

Laki maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa (210/2020).

Tavoitteet ja mittarit

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen palveluista vastaa Haminan kaupunki, joka myös asettaa tulosalueen tavoitteet. Virolahden kunta maksaa vuosittaisen maksuosuuden maaseutupalvelujen kustannuksista.

Talousarvion loppusumma on pysynyt hyvin samanlaisena, mutta kuntakohtaisia eroja tulee pienessä määrin tukikelpoisen viljelypinta-alan vaihteluista johtuen.

Kriittiset menestystekijät

- Maaseutupalvelujen saavutettavuus alueellisella yhteistoimintamenettelyllä.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		140 Maaseutupalvelut			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Palvelujen ostot	75 586	82 100	81 100	81 100	98,8
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	75 586	82 100	81 100	81 100	98,8
MENOT YHTEENSÄ	75 586	82 100	81 100	81 100	98,8
NETTO	75 586	82 100	81 100	81 100	98,8

160 Elinkeino- ja matkailutoimi

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli. Matkailupalveluista vastaa matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen.

Tehtävät

Elinkeinotoimen tehtävänä on kunnan yritystoiminnan edistäminen ja työpaikkojen lisääminen alueella sekä yritysneuvonnan järjestäminen.

Matkailutoimen tehtävänä on edistää matkailupalvelujen syntymistä ja edesauttaa matkailuyrittäjien toimintamahdollisuuksia kunnassa. Matkailu koordinoi matkailu- ja kunta-markkinointia kunnassa.

Tavoitteet

Elinkeinotoimen tavoitteet: (vanhat punaiselle fontilla)

- Virolahti on Kymenlaakson yrittäjäystävällisin kunta - palvelu pelaa
- Strategiatyössä uusi suunta: Vaalimaan ostosmatkailualue
- Klamilan satamasta matkailu- ja tapahtumakeskus
- Rekry-yhteistyö kuntaan sijoittuvien yritysten kanssa

Elinkeinotoimen keskeisimmät yhteistoimintaosuudet (4460) vuodelle 2023:

- Elinkeinopalvelut Cursor Oy 90 000 €
- Hankevaraukset 10 000 €
- Kaakon Golf 2000 €
- Klamilan sataman masterplanin laatiminen yhteensä 15 000 €
- Kymenlaakson liiton jäsenmaksuosuus 33 600 €
- Sepra ry:n maaseudun kehittäminen 12 000 €

Matkailutoimen tavoitteet:

Alueellista matkailuyhteistyötä ja yhteishankkeita jatketaan Cursor Oy:n kanssa. Arktika-päivät toteutetaan yhdessä lintu- ja luontoasiantuntijoiden sekä mm. Harjun Op-pimiskeskus Oy:n ja Kaakon Luonto- ja kulttuuri ry:n kanssa. Parannetaan Arktika-päivien saavutettavuutta uusilla ratkaisulla mm. esittelykonteilla. Klamilan sataman matkailupalveluita kehitetään, sataman yrittäjien, yhdistysten sekä Cursor Oy:n kanssa.

”Virolahti – aitoja luonnon elämyksiä, historian havinaa ja rajan sykkettä”

Valmistaudutaan osallistumaan Virolahden matkailun kehittämisen kannalta tärkeisiin EU- rahoitettaviin hankkeisiin tai muihin matkailun kehittämistoimenpiteisiin. Pitkäjänteisintä alueellista markkinointi- ja matkailun kehittämistyötä tehdään Cursor Oy:n kanssa tiiviissä yhteistyössä. Varaudutaan käyttämään resursseja kunnan päätapahtumien markkinointiin sekä järjestelyihin. Suunnataan matkailumarkkinointi vahvasti digi- ja somekanaviin. Varaudutaan nostamaan uudet käyntikohteet Green Belt-keskus, Pyhterlahden louhos ja Keisarin huvipuisto markkinoinnissa vahvasti esille. Huomioidaan kotimaanmatkailun ja luontomatkailun nouseva trendi toiminnassa. Toteutetaan yhdessä Uudistuva ja vetovoimainen Vaalimaa -hankkeen kanssa yhteistyössä Johku -sähköinen myyntialusta Virolahden yrityksille sekä järjestetään tapahtumia.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittarit	TA 2021	Tot 2021	TA2023
	Matkailun laatu ja monipuolisuus			
	- kehittämishankkeet kpl/v (osallisuus)	7 kpl	7 kpl	5 kpl
	Omat matkailupalvelumäärät			
	- asiakasmäärät museokohteissa/v	10 000	11 664	12 000
Taloudelliset tavoitteet				
	Käyttömenot(netto)/asukas			
	-matkailutoimi (hallinto ja hankekulut, ulkoiset)	29,00	21,2	29,00
	- museokohteet (ulkoiset)	23,00	33,6	29,00

Markkinointitavoitteet kuntastrategiassa v 2023:

- Kunta-, yritys-, asukas- ja matkailijamarkkinointi
- Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin
- Hyödynnetään some-markkinointia
- Suunnitelmallisuus; kokonaisuus sekä kampanjakohtaisesti.

Kriittiset menestystekijät

- Matkailuelinkeinon kehittyminen ja asiakasmäärien kasvu

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		160 Elinkeino- ja matkailutoimi			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-327	-3 500	-3 500	-3 500	100,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-62 147	-37 500			
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-62 474	-41 000	-3 500	-3 500	8,5
Palkat ja palkkiot	139 671	117 400	48 900	48 900	41,7
Eläkemenot	23 107	20 200	8 400	8 400	41,6
Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 674	3 600	1 600	1 600	44,4
Henkilöstömenot yhteensä	167 452	141 200	58 900	58 900	41,7
Palvelujen ostot	226 132	327 300	247 700	247 700	75,7
Aineet ja tarvikkeet	18 016	15 000	14 900	14 900	99,3
Avustukset	3 940				
Muut toimintakulut	299		200	200	
Toimintakulut yht, ei henk men	248 387	342 300	262 800	262 800	76,8
MENOT YHTEENSÄ	415 839	483 500	321 700	321 700	66,5
NETTO	353 365	442 500	318 200	318 200	71,9

170 Museotoimi

Tulosalueen esimies on matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen

Tehtävät

Museotoimi hoitaa museolain 314/2019 mukaiset tehtävät. Virolahdella on kotiseutumuseo Pyterlahdessa ja Bunkkerimuseoalue Ala-Pihlajassa. Museot eivät kuulu valtiosuuden piiriin.

Museotoimen tehtävänä on virolahtelaisen kotiseutuidentiteetin vahvistaminen, perinneaineiston ylläpito ja esittely sekä Bunkkerimuseoalueen ja Green Belt -keskuksen matkailu- ja opaspalveluiden ylläpito ja kehittäminen.

Tavoitteet

Kuntastrategian mukaisesti painopistealueena on Bunkkerimuseoalueen toiminnan kehittäminen vuonna 2022. Pidetään museokohteet sekä Green Belt -keskus avoinna asiakkaille osa-aikaisesti toukokuussa ja syyskuussa sekä kokoaikaisesti kesä-elokuussa. Kehitetään keskuksen palveluverkostoa. Tilauksesta museoalue on avoinna ympärivuoden. Suunnitellaan uusia ympyrä- ja pyöräilyreittejä museoalueen ympäristöön. Uudistetaan kahvilan kassatilat sekä vaihdetaan kassajärjestelmä uuteen. Varaudutaan hoitamaan opaspalvelut ja kahvilapalvelut tapahtuma-avustajan koordinoimana. Kesätyöntekijät palkataan yhteistyössä vapaa-aikatoimen ja 4H:n kanssa. Bunkkerimuseon kahvilan toiminta pyritään saamaan yrittäjä/oppilaitosvetoiseksi.

Varataan määräraha museon ulko- ja piha-alueiden kunnostukseen, yhdyshautojen ennallistamiseen sekä reitistön parantamiseen 10 500 €.

Kaikessa toiminnassa huomioidaan mahdolliset koronarajoitukset.

Mittarit

Tiedot ilmenevät matkailutoimen taulukosta.

Kriittiset menestystekijät

Museotoimi on osa matkailutoimen palvelutuotantoa.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue	170 Museotoimi				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-15 879	-13 500	-13 500	-13 500	100,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-70 351				
Muut toimintatuotot	-15 564	-15 000	-14 000	-14 000	93,3
TULOT YHTEENSÄ	-101 794	-28 500	-27 500	-27 500	96,5
Palkat ja palkkiot	95 465	57 000	61 600	61 600	108,1
Eläkemenot	17 390	9 800	10 600	10 600	108,2
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 549	1 800	2 000	2 000	111,1
Henkilöstömenot yhteensä	116 404	68 600	74 200	74 200	108,2
Palvelujen ostot	80 196	26 100	23 500	23 500	90,0
Aineet ja tarvikkeet	43 064	21 700	20 000	20 000	92,2
Avustukset					
Muut toimintakulut	42 177	58 800	48 600	48 600	82,7
Toimintakulut yht, ei henk.m.	165 437	106 600	92 100	92 100	86,4
MENOT YHTEENSÄ	281 841	175 200	166 300	166 300	94,9
NETTO	180 047	146 700	138 800	138 800	94,6

200 Taloushallinto

Tulosalueen esimies on hallintojohtaja Otto Koskela.

Taloushallinto sisältää kustannuspaikat Taloushallinto 2000 ja Tietohallinto 2020. Kustannukset jaetaan kuntien viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan Kaakon kaksikon kuntien kesken puoliksi.

Tehtävä

Huolehtia Kaakon kaksikon kuntien taloussuunnittelusta, laskentatoimesta, maksuliikenteestä. Taloushallinto tuottaa kirjanpidon vaatimat oikeat ja riittävät tiedot sekä taloussuunnittelun ja laskentatoimen järjestelmien avulla päättäjien ja johdon käyttöön ajantasaista informaatiota taloudellisesta tilanteesta. Saatua informaatiota voidaan osaltaan käyttää kuntien toimintojen ohjaukseen.

Vastaa Kaakon kaksikon toimialariippumattomien ICT-asioiden koordinoinnista sekä sopimuksista. Perustietotekniikan palvelutuotanto on Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n vastuulla.

Tavoitteet

Virolahden kuntastrategian yksi painopiste on toimivat palvelut. Talous- ja tietohallinnon yksinkertainen tehtävä onnistua tuottamaan toimivat taloushallinnon palvelut, jotka ovat eriteltynä yllä. Onnistumisen edellytyksenä ovat toimivat järjestelmät sekä osaava henkilöstö.

Mittarit

- Ajantasaisten raporttien ja informaation tuottaminen
- Onnistunut järjestelmien käyttöönotto/päivittäminen
 - Vuonna 2023 ainakin Accuna Budjetointi
- Henkilöstön saatavuuden turvaaminen ja osaamisen kehittäminen
 - Koulutuspäiviä vähintään 3/työntekijä

Kriittiset menestystekijät

- Henkilöstön saatavuus ja osaamisen kehittäminen.
- Ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset taloushallinnon työkalut ja järjestelmät.

Yleistä

Taloushallinnon menot koostuvat kokonaan hallintojohtajan, taloussuunnittelijan ja laskentasihteerin henkilöstömenoista (124 800 €), taloushallinnon järjestelmien kustannuksista (75 000 €), sisäisistä vuokrista (9 200 €) sekä muista kustannuksista (5 600 €).

Taloushallinto sisältää myös tietohallinnon kustannuspaikan (2020), johon kohdistetaan Kaakon kaksikon yhteisten palvelinten kustannukset (41 000 €). Käytännön työasematuen, -ylläpidon sekä verkkopalvelut hoitaa Kymijoen ICT. Hallinnonverkon työasemien ylläpitokustannukset kirjataan ulkoisina toimintamenoina suoraan käyttäjien kustannuspaikoille

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
		200 Taloushallinto			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-292 784	-264 500	-253 600	-255 600	96,6
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-2 500				
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-295 284	-264 500	-253 600	-255 600	96,6
Palkat ja palkkiot	104 758	101 000	103 600	103 600	102,6
Eläkemenot	18 139	17 400	17 800	17 800	102,3
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 461	3 300	3 400	3 400	103,0
Henkilöstömenot yhteensä	126 358	121 700	124 800	124 800	102,5
Palvelujen ostot	158 719	129 200	116 900	118 900	92,0
Aineet ja tarvikkeet	598	1 800	1 400	1 400	77,8
Avustukset					
Muut toimintakulut	9 607	11 800	10 500	10 500	89,0
Toimintakulut yht, ei henk men	168 924	142 800	128 800	130 800	91,6
MENOT YHTEENSÄ	295 282	264 500	253 600	255 600	96,6
NETTO	-2				118,2

220 Henkilöstöhallinto

Tulosalueen esimies on hallintojohtaja Otto Koskela.

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat 2200 henkilöstöhallinto ja 2300 henkilöstöpalvelut. Kustannukset jaetaan Kaakon kaksikon kuntien viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

Henkilöstöhallinto sisältää myös kustannuspaikan 2201 henkilöstöjaosto, joka sisältää luottamushenkilöiden kokouspalkkiot. Henkilöstöjaoston menoiksi on budjetoitu 5 300 euroa. Kustannuspaikka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

Tehtävät

Henkilöstöhallinnon tehtävinä ovat henkilöstön ja luottamushenkilöiden henkilöstöasioiden hoitaminen, henkilöstöpolitiikan linjausten valmistelu ja toteuttaminen. Tuloksellisuuden edistämiseen pyritään työtyytyväisyyden ja -hyvinvoinnin kehittämällä sekä oikeudenmukaisella palkitsemisella. Henkilöstöhallinnon tehtävänä tukea omilla toimillaan positiivista kehitystä em. asioissa, mutta ratkaisevaa on toiminta omissa työyksiköissä.

Henkilöstöhallinnon tehtäväkenttä

- Palkkahallinnon ja palvelusuhdeasioiden hoitaminen ja neuvonta
- Valmisteleo kuntien yhteisen henkilöstöjaoston käsiteltävät asiat
- Kaakon kaksikon yhteisten koulutusten valmistelut
- Työnantajan ja henkilöstön väliset yhteistoiminta-asiat ja virka- ja työehtosopimukseen liittyvät neuvottelut
- Työpaikan ja työterveyshuollon välinen yhteistyö
- Henkilöstön tyhy- ja tyky-toiminnan koordinointi

Tavoitteet

Virolahden kuntastrategian yksi painopiste on toimivat palvelut. Henkilöstöhallinnon ja henkilöstöpalveluiden yksinkertainen tehtävä onnistua tuottamaan toimivat henkilöstöhallinnon palvelut, jotka ovat eriteltynä yllä. Onnistumisen edellytyksenä ovat toimivat järjestelmät sekä osaava henkilöstö. Tehtäväkenttä on henkilöstömitoitukseen suhteutettuna hyvin laaja ja haastava.

Tulevat henkilövaihdokset aiheuttavat olennaisen toiminnallisen muutoksen vuodelle 2023. Tiedon siirtäminen, onnistunut perehdytys ja rekrytointi korostuvat vuonna 2023.

Mittarit

- Henkilöstövaihdoksissa ja perehdytyksessä onnistuminen.
- Paikallisneuvotteluihin liittyvissä järjestelyissä ja informaation tuottamisessa onnistuminen vuonna 2023.
- Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteutuminen ja toiminnan kehittäminen.

Kriittiset menestystekijät

- Henkilöstön osaaminen sekä oikea henkilöstömitoitus.
- Ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset taloushallinnon työkalut ja järjestelmät.

Budjettiyhteenvedo

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenvedo			
Tulosalue		220 Henkilöstöhallinto			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-261 230	-249 300	-287 000	-287 000	115,1
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-49 202	-45 000	-46 200	-46 200	102,7
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-310 432	-294 300	-333 200	-333 200	113,2
Palkat ja palkkiot	106 609	104 000	129 000	129 000	124,0
Eläkemenot	16 108	17 900	21 200	21 200	118,4
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 282	3 300	4 100	4 100	124,2
Henkilöstömenot yhteensä	125 999	125 200	154 300	154 300	123,2
Palvelujen ostot	177 951	160 500	170 600	170 600	106,3
Aineet ja tarvikkeet	1 433	2 200	2 400	2 400	109,1
Avustukset					
Muut toimintakulut	5 051	6 400	5 900	5 900	92,2
Toimintakulut yht, ei henk men	184 435	169 100	178 900	178 900	105,8
MENOT YHTEENSÄ	310 434	294 300	333 200	333 200	113,2
NETTO	2				118,2

Yleistä

Henkilöstöhallinto (220) koostuu hallintojohtajan, henkilöstösihteerin ja palkkasihteerin (50 %) henkilöstömenoista (142 100 €). Henkilöstömenot toteutuvat vuonna 2023 poikkeuksellisen suurina uuden henkilöstösihteerin rekrytoimisesta johtuen. Muita kustannuskomponentteja ovat ICT-palveluiden (Nepton, palkka- ja HR-järjestelmä, työasemat ym.) kustannukset (21 000 €), sisäiset vuokrat (4 600 €), koulutuspalvelut (4 000 €) ja muut menot (3 700 €).

Henkilöstöpalveluiden menopuoli (230) sisältää työterveyshuollon arvioidut bruttokustannukset (115 500 €) sekä tyky- ja virkistystoiminnan määrärahat (25 000 €), josta henkilöstöjaosto päätti lokakuussa 2022, Kaakon kaksikon yhteiset koulutukset (3 000 euroa) sekä yhteistyötoimikunnan, luottamusmiestoiminnan menot ja muut menot (9 000 €). Työterveyshuollon kustannuksiin saadaan Kelalta korvauksia arviolta 50-60 prosenttia.

300 Sosiaali- ja terveyspalvelut

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli.

Virolahden sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyy 1.1.2023 Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymältä (Kymsote) Kymenlaakson hyvinvointialueelle. Samalla sote-rahoitus muuttuu valtionrahoitteiseksi ja tällä on vaikutukset myös kunnan verotulo- ja valtionosuusrahoitukseen.

Budjettiyhteenveto

2022 luvut

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
		300 Sosiaali- ja terveyspalvelut			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	12 996 485	12 004 000	0	0	
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	12 996 485	12 004 000	0	0	
MENOT YHTEENSÄ	12 996 485	12 004 000	0	0	
NETTO	12 996 485	12 004 000	0	0	

Yleishallinto yhteensä

Talous/budjettiyhteenvetotaulukko

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
	16 Kunnanhallitus				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-573 397	-530 800	-558 600	-560 600	105,6
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-184 200	-82 500	-112 700	-112 700	136,6
Muut toimintatuotot	-15 564	-15 000	-14 000	-14 000	93,3
TULOT YHTEENSÄ	-773 161	-628 300	-685 300	-687 300	109,4
Palkat ja palkkiot	664 639	574 100	692 400	692 400	120,6
Eläkemenot	481 363	433 600	297 100	297 100	68,5
Muut sosiaalivakuutusmaksut	19 888	16 900	21 900	21 900	129,6
Henkilöstömenot yhteensä	1 165 890	1 024 600	1 011 400	1 011 400	98,7
Palvelujen ostot	13 928 218	12 952 200	860 400	863 400	6,6
Aineet ja tarvikkeet	76 408	51 700	47 500	47 500	91,9
Avustukset	17 228	23 400	342 000	342 000	1 461,5
Muut toimintakulut	91 099	144 900	149 700	149 700	103,3
Toimintakulut yht, ei henk men	14 112 953	13 172 200	1 399 600	1 402 600	10,6
MENOT YHTEENSÄ	15 278 843	14 196 800	2 411 000	2 414 000	17,0
NETTO	14 505 682	13 568 500	1 725 700	1 726 700	12,7

3.2 Sivistystoimen toimiala 40

Toimialan tehtävä/toiminta-ajatus

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut vastaa Suomen perustuslain 16 §:n sivistyksellisten oikeuksien toteuttamisesta kunnassa alan lakeja ja normeja noudattaen. Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimialue jakautuu varhaiskasvatukseen ja esiopetuksen, koulutoimen, kirjaston sekä vapaa-aikatoimen tulosalueisiin. Lautakunta voi nimittää tarvittavan määrän toimikuntia toimialueensa valmistelutyön tueksi. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden eri osa-alueiden toiminta ja sisällöt ylläpitävät ja edistävät kuntalaisten hyvinvointia. Hyvinvoinnin teema on läpäisyperiaatteella toiminnan ohjenuorana, kun kuntiin on jäänyt ennaltaehkäisevät terveyden- ja hyvinvoinnin toiminnot.

Hyvinvointipalveluissa edistetään laajasti alueellisen hyvinvointisuunnitelman eri tavoitteiden mukaisesti kuntalaisten hyvinvointia. Yhteistyö alueen kuntien ja 2023 aloittavan hyvinvointialueen välillä on hyvinvoinnin edistämässä keskeistä.

Kuntatekniikan rooli kuntalaisten hyvinvointiin liittyvissä teemoissa jäsentyy maakunnallisen hyvinvointistrategian avulla. Kyse on turvallisesta elinympäristöstä, osallistumismahdollisuuksista ja onnettomuuksien ja vahinkojen ehkäisystä.

Tilinpäätöksissä kiinteistöjen ylläpitokustannukset kohdennetaan aiheuttamisperiaatteella eri toimialoille ja yksiköille ja ne otetaan huomioon sisäisinä vuokrina lopullisessa talousarviossa.

Koko Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden budjetti vuodelle 2023 on 10.116,500 € (2022 9.354,50 €) + 8,1 %.

Virolahden sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä 7.223,900€ (2022 6.673,300 €).

- Virolahden varhaiskasvatus 2023 1.612,500€ (2022 1.503,40) + 8 %

- Virolahden muu sivistys- ja hyvinvointi 2023 5.611,400€ (2022 5.169,900€) +9,0 %

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Toimialajohtaja on sivistys- ja hyvinvointijohtaja Auli Hyttinen

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta (toimielin 40)

Toimielimen esimiehet eri tulosalueilla ovat

Tulosalueet

400 Varhaiskasvatuksen ja esiop. hallinto
 401 Varhaiskasvatus ja esiopetus
 409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto
 411 Perusopetus
 420 Lukio
 425 Oppilashuolto
 430-440 Vapaa sivistystyö ja joukkoliikenne
 450 Kirjasto
 460-480 Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotyö
 490 Hyvinvointi

Tulosalueen esimies

varhaiskasvatusjohtaja
 varhaiskasvatusjohtaja
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja
 vapaa-aikapalvelupäällikkö
 sivistys- ja hyvinvointijohtaja

400 Hallinto - varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatus on lapsen oikeus ja se on osa suomalaista koulutusjärjestelmää. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminta perustuu varhaiskasvatus- ja perusopetuslakiin. Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuslaki korostaa lapsen edun ensisijaisuutta, myös siitä päätettäessä. Esiopetus on osa varhaiskasvatusta.

Tavoitteet

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen alueen lapsille ennen perusopetuksen alkamista

Mittarit

Päätökset lapsille varhaiskasvatus- ja perusopetuslain mukaisesti

Kriittiset menestystekijät

Lapsimäärän yllättävät muutokset

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		400 Varhais- ja esiop.hallinto			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-41 089	-47 000	-45 200	-45 200	96,2
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-41 089	-47 000	-45 200	-45 200	96,2
Palkat ja palkkiot	80 898	83 600	85 700	85 700	102,5
Eläkemenot	13 521	14 400	14 700	14 700	102,1
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 712	2 600	2 900	2 900	111,5
Henkilöstömenot yhteensä	97 131	100 600	103 300	103 300	102,7
Palvelujen ostot	13 650	17 700	18 900	18 900	106,8
Aineet ja tarvikkeet	1 068	1 400	1 400	1 400	100,0
Avustukset					
Muut toimintakulut	6 949	8 000	7 100	7 100	88,8
Toimintakulut yht, ei henk men	21 667	27 100	27 400	27 400	101,1
MENOT YHTEENSÄ	118 798	127 700	130 700	130 700	102,3
NETTO	77 709	80 700	85 500	85 500	105,9

401 Palvelut - varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatusta järjestetään Virolahdella Klamilan ja Virojoen päiväkodeissa. Kaakon kaksikko yhteistyösopimuksen mukaisesti Miehikkälän päiväkodin toiminta kuuluu Virolahden kunnan järjestämisvastuulle ja alue muodostaa yhden yhteisen palvelujen käyttöalueen. Jokaisessa päiväkodissa järjestetään kuusivuotiaille esiopetusta. Esiopetusta järjestetään pääsääntöisesti oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna ja sen tavoitteena on osana varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen jatku-
moa vahvistaa lapsen oppimisen ja kehityksen edellytyksiä.

Tavoitteet

- 1) Varmistetaan laadukas varhaiskasvatus
- 2) Terveellinen ja turvallinen kasvuympäristö
- 3) Ehkäistään aktiivisesti hyvinvointi ja terveyseroja

Mittarit

- 1) Lapsen oma varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen oppimissuunnitelma tehdään yhdessä huoltajien kanssa, kelpoinen varhaiskasvatus- ja esiopetushenkilöstö, varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen tyytyväiset perheet ja tarjotaan viisivuotiaille 20-viikkotuntia maksutonta varhaiskasvatusta
- 2) Klamilan ja Virojoen päiväkodit toiminnassa Miehikkälän päiväkodin läntisen alueen päiväkotihanke
- 3) Varhaiskasvatus ja esiopetus toimivat yhdessä huoltajien kanssa siten, että lapsi liikkuu kolme (3) tuntia päivässä, josta tunti (1) hengästyttävää

Kriittiset menestystekijät

Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön pysyminen

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	401 Varhaiskasvatus ja esiopetus				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-452 873	-478 400	-533 300	-533 300	111,5
Maksutuotot	-116 614	-86 000	-86 500	-86 500	100,6
Tuet ja avustukset	-3 439				
Muut toimintatuotot	-460				
TULOT YHTEENSÄ	-573 386	-564 400	-619 800	-619 800	109,8
Palkat ja palkkiot	983 297	1 050 000	1 140 200	1 140 200	108,6
Eläkemenot	168 399	180 800	195 400	195 400	108,1
Muut sosi.vakuutusmaks	32 670	33 100	38 000	38 000	114,8
Henkilöstömenot yht.	1 184 366	1 263 900	1 373 600	1 373 600	108,7
Palvelujen ostot	292 059	305 900	341 100	341 100	111,5
Aineet ja tarvikkeet	22 084	37 500	35 400	35 400	94,4
Avustukset	77 714	120 000	144 400	144 400	120,3
Muut toimintakulut	95 202	137 600	141 100	141 100	102,5
Toimintakulut yht,ei hm.	487 059	601 000	662 000	662 000	110,1
MENOT YHTEENSÄ	1 671 425	1 864 900	2 035 600	2 035 600	109,2
NETTO	1 098 039	1 300 500	1 415 800	1 415 800	108,9

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

Kaakon kaksikon sivistystoimi tuottaa ja järjestää kuntien lakisääteiset ja kuntien kanssa erikseen sovitut varhaiskasvatus- ja esiopetus-, perusopetus-, lukio-, kirjasto-, nuoriso-, kulttuuri-, liikunta-, vapaa sivistys- ja joukkoliikennepalvelut Virolahden ja Miehikkälän kuntien asukkaille. Kuntalaisille pyritään järjestämään monipuoliset palvelut taloudellisesti ja laadukkaasti.

Hallinnon kustannuksissa on kasvua kuluvaan vuoteen verrattuna palkankorotusten ja sisäisten kustannusten osalta. Matkakustannuksiin ja määräaikaisiin palkkakustannuksiin on arvioitu korotukset.

Tavoitteet

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallintoasioiden sujuva käsittely
Sähköisten palveluiden kehittäminen

Mittarit

Osaava henkilöstö

Kriittiset menestystekijät

Pätevien sijaisten saanti

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
Tulosalue		409 Koulu- ja vp.toimen hallinto				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.	
Myyntituotot	-73 331	-50 100	-62 600	-62 600	125,0	
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ	-73 331	-50 100	-62 600	-62 600	125,0	
Palkat ja palkkiot	150 345	104 200	127 700	127 700	122,6	
Eläkemenot	26 436	17 400	19 200	19 200	110,3	
Muut sosiaalivakuutusmaksut	5 202	3 300	3 700	3 700	112,1	
Henkilöstömenot yhteensä	181 983	124 900	150 600	150 600	120,6	
Palvelujen ostot	15 408	10 700	15 200	15 200	142,1	
Aineet ja tarvikkeet	664	800	600	600	75,0	
Avustukset		300				
Muut toimintakulut	10 198	11 100	9 900	9 900	89,2	
Toimintakulut yht, ei henk m	26 270	22 900	25 700	25 700	112,2	
MENOT YHTEENSÄ	208 253	147 800	176 300	176 300	119,3	
NETTO	134 922	97 700	113 700	113 700	116,4	

Kaakon kaksikon vammaisneuvosto

Tehtävät

Virolahden ja Miehikkälän yhteinen vammaisneuvosto vaikuttaa toiminnan suunnitteluun, valmisteluun ja seurantaan asioissa, joilla on merkitystä vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin kannalta.

Tavoitteet

Edistää vammaisten henkilöiden ja heidän omaistensa, vammaisjärjestöjen, yksityisten palveluntuottajien sekä viranomaisten välistä yhteistoimintaa. Ympäristön suunnitteluun ja esteettömyyteen vaikuttaminen. Edistää vammaisuuteen ja vammaisten tarpeisiin ja palveluihin liittyvää tiedottamista.

411 Perusopetus

Virolahden peruskoulut (keskiarvo oppilasmäärästä v.2023)

- Klamilan koulu (57 opp)
- Virojoen koulu (107 opp)
- Virolahden ya (83 opp)

Yhteensä 247 opp

Tavoitteet

Lähiopetus on hyvin toteutettu eri opetusmenetelmiä ja -välineitä käyttäen. Erityisopetuksen riittävä resurssi.

Laajennetun oppivelvollisuuden huomioiminen opetuksessa ja ohjauksessa. S2-kielen opetuksen järjestäminen.

Mittarit

Ryhmäkoko maksimi 20 (+2). Opetus järjestetään yhdelle ikäluokalle tai yhdysluokkana. Luokkajärjestelyissä huomioidaan erikseen erityisopetuksen kriteerit ja siihen liittyen kulloinenkin koulunkäyntiavustajien tarve. Yläasteen kotitaloudessa ja teknisessä käsityössä valinnaisaineissa maksimi 16 (+1). Valinnaisaineiden minimi ryhmäkoko 7 oppilasta, kielissä 3.

Oppilaskohtaiset kertoimet:

- oppilastöiden työaineet yläaste 100 € /oppilas (aik. 70 €/opp) ala-aste 45 € /oppilas

- kirjallisuus ya/a-a 200 €/ oppilas + sähköinen materiaali 2000 €/koulu

Kriittiset menestystekijät

Toimivat opetustilat ja iltapäiväkerhotilat.

Pätevien opettajien rekrytointi.

Perusopetuksen suurin kustannus syntyy henkilöstömenoista. Virolahden yläkoulun henkilöstökustannukset ovat lähes ennallaan (+ 7.100 €) Palvelujen oston kustannukset kasvavat ravitsemuspalveluiden (+ 6 800 €) ja sisäisten henkilöstöpalveluiden osalta (11.800 €). Yläkoulun osalta ensi vuonna kiinnitetään suunnittelussa huomiota tuntikehykseen. Virojoen koulun opettajaresurssi on ennallaan; syksyllä 2022 alkanut S2-opetus kiertävän opettajan palkkauskustannukset on laskettu koko vuoden ajalle. Erityisopetukseen on resursoitu yksi määräaikainen avustaja syksyllä 2022 yläkouluun siirtymisen tueksi. Vuoden 2023 aikana oppilaspaikka Kouvolan kaupungilta vaikuttaa vuoden 2023 talousarvioon kuntien välisen laskutuksen myötä, oppilaspaikka ja kuljetuskustannukset. Klamilan koulun opettajamäärä on neljä, koulussa toimii avoin pienryhmä ja kiertävä erityisopettaja.

Aterian hinta	nyt Vi 3,5 €, Kla 3,32 € (aik. 3,60 €)
välipala	nyt 2,15 € (aik. 1,20 €)
ip-kerhon välipala	nyt 2,15 € (aik. 1,40 €)

Iltapäivätoiminta on resursoitu sekä Virojoen että Klamilan kouluille, Koulunkäynninohjaajien palkkauskustannukset jaetaan koulun ja IP:n välille vuosittain tarpeen mukaan.

Koululaiskuljetukset on arvioitu tämän hetken toteuman perusteella. Syksyllä muodostetut ajoreitit toteutuvat keväällä ja osittain seuraavana syksynä. Koululaiskuljetuskilpailutuksen kustannusvaikutukset selviävät vuoden 2023 syyslukukauden aikana.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
		411 Perusopetus			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-1 754 564	-1 676 300	-1 793 400	-1 815 000	108,3
Maksutuotot	-15 570	-17 100	-20 400	-20 400	119,3
Tuet ja avustukset	-3 748				
Muut toimintatuotot	-4 928				
TULOT YHTEENSÄ	-1 778 810	-1 693 400	-1 813 800	-1 835 400	108,4
Palkat ja palkkiot	2 658 758	2 688 100	2 796 700	2 814 500	104,7
Eläkemenot	456 955	462 500	479 000	482 100	104,2
Muut sosiaalivakuutusmaksut	88 359	86 400	94 500	95 200	110,2
Henkilöstömenot yhteensä	3 204 072	3 237 000	3 370 200	3 391 800	104,8
Palvelujen ostot	1 251 922	1 197 800	1 311 200	1 311 200	109,5
Aineet ja tarvikkeet	165 665	151 000	151 300	151 300	100,2
Avustukset			400	400	
Muut toimintakulut	401 300	424 700	451 600	451 600	106,3
Toimintakulut yht, ei henk men	1 818 887	1 773 500	1 914 500	1 914 500	108,0
MENOT YHTEENSÄ	5 022 959	5 010 500	5 284 700	5 306 300	105,9
NETTO	3 244 149	3 317 100	3 470 900	3 470 900	104,6

420 Lukio

Tavoitteet

Kilparatsastuslukion markkinointi
Oppilasmäärän kasvattaminen

Mittarit

Oppilasmäärän kasvu

Kriittiset menestystekijät

Pätevien aineenopettajien saanti

Budjettiyhteenveto

Virolahden lukion oppilasmäärä on kasvanut ja kilparatsastuslukion toimintaa pyritään markkinoimaan ja kehittämään. Lukion kustannukset ovat nousseet ja lukion harkinnanvaraisiin erilliskustannuksiin ja tuntikehykseen kiinnitetään ensi vuonna huomiota jo keväällä ja uutta lukuvuotta suunniteltaessa.

Kirjallisuus: 50 opiskelijaa x 25 kirjaa a' 35 €.

Opiskelutarvikkeet 50 € / opiskelija
sähköinen materiaali 2000 lukiolle.

Lukion majoituskustannukset noin 18.000 € / vuosi.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
		420 Lukio			
Tulosalue					
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-15 230				
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	111				
TULOT YHTEENSÄ	-15 119				
Palkat ja palkkiot	423 088	378 900	489 200	496 900	131,1
Eläkemenot	70 478	65 200	83 900	85 200	130,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	14 061	12 100	16 500	16 800	138,8
Henkilöstömenot yhteensä	507 627	456 200	589 600	598 900	131,3
Palvelujen ostot	149 236	114 400	156 200	156 200	136,5
Aineet ja tarvikkeet	27 649	52 100	30 200	30 200	58,0
Avustukset			200	200	
Muut toimintakulut	134 866	150 200	133 400	149 400	99,5
Toimintakulut yht, ei henk men	311 751	316 700	320 000	336 000	106,1
MENOT YHTEENSÄ	819 378	772 900	909 600	934 900	121,0
NETTO	804 259	772 900	909 600	934 900	121,0

425 Oppilas- ja opiskelijahuolto

Vuonna 2023 kuraattori ja psykologipalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle ja kunnan rooli on yhdyspintatyöskentely hyvinvointialueen eri sektoreiden kanssa.

Tavoitteet

Riittävät oppilashuollon palvelut

Yhteisöllisen oppilashuollon vahvistaminen

Mittarit

Kuraattori ja psykologiresurssi / oppilas

Kriittiset menestystekijät

Hyvinvointialueen palveluiden järjestäminen

Oman toiminnan yhteisöllinen kehittäminen

430 Vapaa sivistys

Virolahden kunnalla on sopimus Kotkan musiikkiopiston kanssa hinta 1 040 € / oppilas/ lukuvuosi. Opiskelijoita on syyslukukaudella 2022 yhteensä 16. Lisäksi on sopimus Haminan kansalaisopiston kanssa. Sopimuksen mukainen maksuosuus muodostuu siinä suhteessa, miten jokaisesta sopimuskunnasta on opiskelijoita. Virolahden maksuosuusennakko v.2022 oli 10000€, arvioitu opiskelijamäärä 100 opiskelijaa.

Tavoitteet

Yhteistyön jatkuminen aktiivisten harrastajien myötä.

Mittarit

Oppilasmäärät

Kriittiset menestystekijät

Kulkuyhteydet

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		430 Vapaa sivistys			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-13 965	-32 000	-32 300	-32 300	100,9
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-13 965	-32 000	-32 300	-32 300	100,9
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	31 963	80 100	79 000	79 000	98,6
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	31 963	80 100	79 000	79 000	98,6
MENOT YHTEENSÄ	31 963	80 100	79 000	79 000	98,6
NETTO	17 998	48 100	46 700	46 700	97,1

440 Joukkoliikenne

ELY:n ylläpitämässä joukkoliikenteen käyttöoikeusliikenteen sopimuksissa kunnan maksuosuus on 20% ja ELY:n 80%. Joukkoliikenteen osuudet on otettu talousarviossa huomioon ELY:n ilmoittamien laskelmien mukaisesti.

Väinön lenkki ja kutsutaksiliikenne jatkavat elokuun alkuun asti ja siitä eteenpäin kytkeytyvät ja sisältyvät palveluliikenteenä koululaiskuljetusten kilpailutukseen.

Tavoitteet

Perustason joukkoliikennehankinnat yhteistyössä ELY:n kanssa.
Palveluliikenteen vahvistaminen kaikkien kuntalaisten osalta.
Uudistuksista tiedottaminen.

Mittarit

Käyttäjämäärät.

Kriittiset menestystekijät

Uuden palvelun löytäminen ja aktiivinen käyttäminen.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		440 Joukkoliikenne			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-18 971	-21 000	-19 200	-19 200	91,4
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-2 660				
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-21 631	-21 000	-19 200	-19 200	91,4
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	56 767	44 000	44 100	44 100	100,2
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	56 767	44 000	44 100	44 100	100,2
MENOT YHTEENSÄ	56 767	44 000	44 100	44 100	100,2
NETTO	35 136	23 000	24 900	24 900	108,3

450 Kirjasto

Kirjaston tulee olla kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Kirjaston tehtävänä on tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan; edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Tehtävien hoitamiseksi kirjastolla tulee olla tarkoituksenmukaiset tilat, ajantasainen välineistö sekä riittävä ja osaava henkilöstö.

Kirjastolain tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin; tiedon saatavuutta ja käyttöä; lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa; mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen; aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat tasavertaisuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys, sananvapaus ja kulttuurien moninaisuus.

Tavoitteet

- Laadukkaat ja monipuoliset kirjastopalvelut kaikille kuntalaisille.
- Yhteistyö paikallisten yhdistysten ja yhteisötoimijoiden kanssa.

Mittarit

Kaakon kaksikon kirjastot yhdessä:

aineistomenot / asukas: 13 €
henkilöstömenot / asukas: 29 €
käynnit / asukas: 8
lainaus / asukas: 14

Virolahden kirjasto:

aineistomenot / asukas: 11 €
henkilöstömenot / asukas: 27 €
käynnit / asukas: 8
lainaus / asukas: 14

Kirjastoauto liikennöi Virolahdella kaksi kertaa kuukaudessa ja vuoden 2023 ajokerran hinta on 677,72 € (+50€ vrt v.2022).

Kriittiset menestystekijät

- jatketaan toimintaa kahdessa toimipisteessä neljällä kirjastovirkailijalla
- tarjotaan mahdollisimman monelle mahdollisuus käydä kirjastossa pitämällä Virolahden omatoimikirjaston aukioloajat laajoina
- pidetään kirjastoautopalvelun ostosopimus Haminan kaupungin kanssa voimassa ja turvataan kaukana kiinteistä kirjastoista olevien asiakkaiden kirjastopalvelut
- tarjotaan asiakaslähtöinen, monipuolinen, uudistuva ja laadukas kokoelma
- tuetaan asiakkaiden media- ja digitaitoja, annetaan valmiudet käyttää tietovarannoja ja autetaan tekniikan ja tiedonhaun kysymyksissä

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		450 Kirjasto			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-106 265	-123 600	-120 800	-120 800	97,7
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-2 268	500	-2 300	-2 300	-460,0
TULOT YHTEENSÄ	-108 533	-123 100	-123 100	-123 100	100,0
Palkat ja palkkiot	120 211	125 800	129 100	129 100	102,6
Eläkemenot	20 729	21 700	22 200	22 200	102,3
Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 043	4 000	4 200	4 200	105,0
Henkilöstömenot yhteensä	144 983	151 500	155 500	155 500	102,6
Palvelujen ostot	37 427	60 400	63 200	63 200	104,6
Aineet ja tarvikkeet	68 686	69 700	70 700	70 700	101,4
Avustukset					
Muut toimintakulut	45 575	52 300	52 100	52 100	99,6
Toimintakulut yht, ei henk m	151 688	182 400	186 000	186 000	102,0
MENOT YHTEENSÄ	296 671	333 900	341 500	341 500	102,3
NETTO	188 138	210 800	218 400	218 400	103,6

460 Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimi edistää kaikkien väestöryhmien yhdenvertaisia mahdollisuuksia osallistua kulttuurin ja taiteen kokemiseen. Tällä vahvistetaan väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Kulttuuritoimen avulla luodaan edellytyksiä paikallisen ja alueellisen elinvoiman kehittymiselle ja tuetaan mahdollisuuksia toteuttaa kulttuuritoimintaa.

Tavoitteet

Kulttuuritoimi järjestää monipuolista ja yhdenvertaisesti saavutettavaa kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille.

Mittarit

Monipuolisella kulttuuritoiminnalla pyritään tavoittamaan jokainen kuntalainen vähintään kerran vuodessa. Toiminnassa seurataan valtakunnallisen kulttuurin Teaviisarin tuloksia oman kunnan osalta.

Kriittiset menestystekijät

Kulttuuritoiminnan puitteissa järjestetään erilaisia tapahtumia ja toimintoja sekä omana että osaksi ostopalveluina eri kulttuurialojen asiantuntijoilta ja taidekasvatustajilta sekä taiteilijoilta. Erilaisille toiminnoille pyritään luomaan tarpeiden mukaiset tilat ja olosuhteet kulttuuripalveluiden järjestämiseen.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	460 Kulttuuritoimi				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-35 531	-49 000	-39 100	-39 100	79,8
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset	-3 800	-3 800	-3 200	-3 200	84,2
Muut toimintatuotot	-2 175	-6 000	-4 000	-4 000	66,7
TULOT YHTEENSÄ	-41 506	-58 800	-46 300	-46 300	78,7
Palkat ja palkkiot	22 870	23 700	20 800	20 800	87,8
Eläkemenot	3 670	4 200	3 600	3 600	85,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	753	700	700	700	100,0
Henkilöstömenot yhteensä	27 293	28 600	25 100	25 100	87,8
Palvelujen ostot	82 552	137 300	94 000	94 000	68,5
Aineet ja tarvikkeet	3 939	8 300	7 400	7 400	89,2
Avustukset	10 400	11 500	9 500	9 500	82,6
Muut toimintakulut	28 281	33 000	32 200	32 200	97,6
Toimintakulut yht, ei henk men	125 172	190 100	143 100	143 100	75,3
MENOT YHTEENSÄ	152 465	218 700	168 200	168 200	76,9
NETTO	110 959	159 900	121 900	121 900	76,2

470 Liikuntatoimi

Liikuntatoimi edistää kaiken ikäisen väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä fyysisen toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista. Liikuntatoimi tukee lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä. Tärkeänä osana liikuntatoimea ovat liikunnan kansalaistoiminnan tukeminen, liikuntaneuvontapalveluiden tarjoaminen ja eriarvoisuuden vähentäminen liikunnassa tarjoamalla edullista, matalankynnyksen liikuntatoimintaa.

Tavoitteet

Liikuntatoimi edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa.

Mittarit

Kuntalaisten fyysinen terveys kohenee ja sitä seurataan erilaisilla mittareilla mm. terveysliikuntastrategian toteutumien, liikunnan Tea -viisari ja Move -mittaukset

Kriittiset menestystekijät

Terveysliikuntapalveluita järjestetään eri ikäisille kuntalaisille eri kylissä mm. ohjattuna sisä- ja ulkoliikuntana. Pystytään tarjoamaan kampanjoita ja tapahtumia kuntalaisten omatoimisen liikkumisen edistämiseksi erilaisia vapaasti käytettäviä luonnon kuntosaleja, kävely- ja pyöräilyreittejä yms. hyödyntäen. Lapsille tarjotaan vuosittain uimakoulut uimahalleissa ja uimarannoilla sekä toteutetaan eri lajien koululaiskilpailuja ja -turnauksia.

Tärkeä osa liikuntatoimea on liikuntaneuvonta, jota toteutetaan matalan kynnyksen periaatteella. Toiminnan kehittämisen painopisteet kohdistuvat tällä hetkellä

palvelupolkujen rakentamiseen muuttuvassa sote -toimintaympäristössä sekä muiden eri yhteistyökumppaneiden kanssa tehtävään yhteistyöhön. Liikunnan ja elintapaohjauksen avulla pyritään lisäämään asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue	470 Liikuntatoimi				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-83 001	-94 300	-98 000	-98 000	103,9
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-7 201	-8 000	-8 000	-8 000	100,0
TULOT YHTEENSÄ	-90 202	-102 300	-106 000	-106 000	103,6
Palkat ja palkkiot	87 851	90 200	92 300	92 300	102,3
Eläkemenot	14 170	15 500	15 900	15 900	102,6
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 828	2 300	3 100	3 100	134,8
Henkilöstömenot yhteensä	104 849	108 000	111 300	111 300	103,1
Palvelujen ostot	26 242	52 500	46 900	46 900	89,3
Aineet ja tarvikkeet	23 246	23 200	24 700	24 700	106,5
Avustukset	35 719	42 000	43 000	43 000	102,4
Muut toimintakulut	22 227	25 700	14 300	14 300	55,6
Toimintakulut yht, ei henk men	107 434	143 400	128 900	128 900	89,9
MENOT YHTEENSÄ	212 283	251 400	240 200	240 200	95,5
NETTO	122 081	149 100	134 200	134 200	90,0

480 Nuorisotoimi

Nuorisotoimi edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia yhteiskunnassa. Nuorisotoimi tukee nuorten itsenäistymistä ja yhteisöllisyyttä eri tietojen ja taitojen oppimisen kautta. Nuorille tarjotaan erilaisia harrastusmahdollisuuksia. Nuorisotoimi edistää nuorten yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa ja pyrkii parantamaan nuorten kasvu- ja elinoloja.

Tavoitteet

Nuorisotyö tukee nuorten kokonaisvaltaista kasvua, itsenäistymistä ja osallisuuden toteutumista yhteiskunnassa.

Mittarit

Jokaiselle nuorelle työ- tai opiskelupaikka sekä yksi hyvä harrastus. Näitä tuloksia seurataan mm. työllisyystilanteen, koulupudokkaiden määrän ja harrastustoiminnan puitteissa.

Kriittiset menestystekijät

Nuorisotilatoiminta pystytään järjestämään omassa kunnassa, työllistymisen edellytyksiä pystytään parantamaan Etelä-Kymenlaakson Ammattiopiston Ekamin kautta oman kunnan alueella ja kunnassa toteutetaan ohjaamotoimintaa, koulu-nuorisotyötä ja mahdollistetaan nuorisovaltuuston toiminta.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		480 Nuorisotoimi			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-109 566	-142 500	-152 500	-152 500	107,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset		-24 000	-20 000	-20 000	83,3
Muut toimintatuotot	-24	-800			
TULOT YHTEENSÄ	-109 590	-167 300	-172 500	-172 500	103,1
Palkat ja palkkiot	129 812	160 900	156 800	156 800	97,5
Eläkemenot	18 857	27 700	26 900	26 900	97,1
Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 007	4 600	4 200	4 200	91,3
Henkilöstömenot yhteensä	152 676	193 200	187 900	187 900	97,3
Palvelujen ostot	152 554	213 600	285 100	285 100	133,5
Aineet ja tarvikkeet	5 516	24 900	21 200	21 200	85,1
Avustukset	16 108	24 000	24 000	24 000	100,0
Muut toimintakulut	30 702	35 300	32 800	32 800	92,9
Toimintakulut yht, ei henk men	204 880	297 800	363 100	363 100	121,9
MENOT YHTEENSÄ	357 556	491 000	551 000	551 000	112,2
NETTO	247 966	323 700	378 500	378 500	116,9

490 Hyvinvointi

Hyvinvointipalveluissa edistetään laajasti alueellisen hyvinvointisuunnitelman eri tavoitteiden mukaisesti kuntalaisten hyvinvointia. Yhteistyö alueen kuntien ja hyvinvointialueen toimintojen välillä on hyvinvoinnin edistämiseksi keskeistä.

Kuntatekniikan rooli kuntalaisten hyvinvointiin liittyvissä teemoissa jäsenyyttä maaseudun hyvinvointistrategian avulla. Kyse on turvallisesta elinympäristöstä, osallistumismahdollisuuksista ja onnettomuuksien ja vahinkojen ehkäisystä.

Hyvinvoinnin kustannukset muodostuvat digitukitoimintojen järjestelystä ja kunnan muuttaneiden ukrainalaisten kotouttamisesta (oma kustannuspaikka) yhteistyössä Haminan VOK:n ja Migrin kanssa.

Virolahden kunnalla on tällä hetkellä sopimus Haminan vastaanottokeskuksen kanssa voimassa 4.3.2022 asti.

Talousarviossa tulot on laskettu 31.5.2023 asti laskukaavalla 25 henkilöä / 9.4. € Vrk /5 kuukautta. Menot on arvioitu laadintapäivään tiedossa olleiden kustannusten mukaan. Virolahdella on tapahtunut ja tulossa perheiden yhdistämisä ja lopullinen henkilömäärä 28.

Kevään osavuosisikatsauksen jälkeen on selkeämpi tilanne tehdä arvio loppuvuodesta.

Tavoitteet

Alueellisen hyvinvointistrategian, kuntakortin, tavoitteiden pohjalta asetetut tavoitteet.

Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.

Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.

Mittarit

Strategioiden eri indikaattorit.

Kriittiset menestystekijät

Alueellisen yhteistyön saumaton jatkuminen hyvinvointiuudistuksen jälkeen.

Riittävä henkilöstöresurssi.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	490 Hyvinvointi				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-2 715	-2 500	-91 500	-91 500	3 660,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ	-2 715	-2 500	-91 500	-91 500	3 660,0
Palkat ja palkkiot			36 600	36 600	
Eläkemenot			6 200	6 200	
Muut sosiaalivakuutusmaksut			1 000	1 000	
Henkilöstömenot yhteensä			43 800	43 800	
Palvelujen ostot	3 584	6 300	5 400	5 400	85,7
Aineet ja tarvikkeet	427		5 800	5 800	
Avustukset	2 900	5 000	5 000	5 000	100,0
Muut toimintakulut			48 700	48 700	
Toimintakulut yht, ei henk m	6 911	11 300	64 900	64 900	574,3
MENOT YHTEENSÄ	6 911	11 300	108 700	108 700	961,9
NETTO	4 196	8 800	17 200	17 200	195,5

Sivistystoimi yhteensä

Talous/budjettiyhteenvetotaulukko

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Toimielin	40 Sivistys- ja hyvinvointi				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-2 756 339	-2 755 600	-2 987 900	-3 009 500	109,2
Maksutuotot	-132 184	-103 100	-106 900	-106 900	103,7
Tuet ja avustukset	-50 431	-27 800	-23 200	-23 200	83,5
Muut toimintatuotot	-16 945	-14 300	-14 300	-14 300	100,0
TULOT YHTEENSÄ	-2 955 899	-2 900 800	-3 132 300	-3 153 900	108,7
Palkat ja palkkiot	4 787 008	4 783 700	5 075 100	5 100 600	106,6
Eläkemenot	814 390	822 800	867 000	871 400	105,9
Muut sosiaalivakuutusmaksut	158 876	151 500	168 800	169 800	112,1
Henkilöstömenot yhteensä	5 760 274	5 758 000	6 110 900	6 141 800	106,7
Palvelujen ostot	2 166 536	2 146 700	2 460 300	2 460 300	114,6
Aineet ja tarvikkeet	319 490	369 100	348 700	348 700	94,5
Avustukset	142 841	202 800	226 500	226 500	111,7
Muut toimintakulut	775 626	877 900	923 200	939 200	107,0
Toimintakulut yht, ei henk men	3 404 493	3 596 500	3 958 700	3 974 700	110,5
MENOT YHTEENSÄ	9 164 767	9 354 500	10 069 600	10 116 500	108,1
NETTO	6 208 868	6 453 700	6 937 300	6 962 600	107,9

3.3 Kuntatekniikan toimiala 50

Toimialan tehtävä

Miehikkälän kuntatekniikka tuottaa Kaakon kaksikon toimitiloihin liittyvät tila- ja siivouspalvelut sekä kuntalaisille lakisääteiset maankäytön, kunnallistekniikan, vesihuollon, rakennusvalvonnan, ympäristöterveydenhuollon, eläinlääkintähuollon palvelut sekä yksityisteiden avustusten jakamisen ja niiden käytön valvonnan.

Toimielimen esimiehet eri tulosalueilla ovat tekninen johtaja Markku Uski, tilapalvelupäällikkö Veikko Tylli, kunnaninsinööri Sami Nivuslammi, kiinteistörakennusmestari (valinta 10/2022) ja rakennustarkastaja Jari Metso.

Tekninen johtaja vastaa kuntatekniikan toimialueesta.

Kuntastrategian tavoitteet tekniselle toimelle

Asiakaslähtöisesti kestävänsä kehityksen kautta pyritään tulokselliseen asuntopolitiikkaan ja laadukkaiden palvelujen tuottamiseen.

Talousarvion laadinnan taustat

Vuoden 2023 talousarviolle ei ole asetettu raamia. Talousarvion laadintaohjeen mukaan vuoden 2023 talousarvion laadinnassa on syytä noudattaa erityistä kriittisyyttä. Taloudellinen toimintaympäristö on todella haastava. Palkkamenojen osalta on huomioitava korotustaso, mutta muutoin käyttömenojen kasvusta tulee pidättäytyä. Toimialan talousarvion laadinnassa on arvioitava eri toimintojen järjestämistavan järjestyttä ja kustannustehokkuutta.

Tavoite on vaativa, eikä siihen päästä ilman laajempaa sopeutusta. 2022 talousarviosta karsittiin lähes kaikki käyttötalouteen esitetyt kunnostus ja kehittämistarpeet sekä käyttäjien muutostarpeet. 2022 talousarvion laadinnan jälkeen on kustannustasossa tapahtunut merkittävää nousua. Virolahden maakaasukohteet on muutettu öljylle, mutta siitä huolimatta on varauduttava lisääntyviin lämmityskustannuksiin. Sähkön osalta energian hinta on 2023 osalta kiinnitetty ja nousu on n. 33 %. Siirto- ja perusmaksut huomioiden tämä tarkoittaa n. 16 % kustannusten nousua. Viimeaikainen kustannusten voimakas nousu vaikuttaa suoraan myös palvelujen, aineiden ja tarvikkeiden hintaan. Talousarviossa joudutaan varautumaan palvelujen, aineiden ja tarvikkeiden osalta n. 7 % kustannustason nousuun.

Tärkeimpänä sopeuttamistarpeena on ylimääräisistä kiinteistöistä luopuminen. Vaalimaan koulu on merkittävin kohde, jolla ei ole kustannuksiin nähden juurikaan tuottoa, ja siksi siitä tulisi luopua pikaisesti.

Lupajaoston osalta kansainvälisen tilanteen ja nousevien rakennuskustannusten arvioidaan vähentävän rakentamista ja vaikuttaa suoraan lupamäärien ja lupamaksutuottojen vähenemiseen.

500 Hallinto - kuntatekniikka

Tulosalueen esimies on tekninen johtaja Markku Uski

Hallinnossa on varattu lautakunnan kustannukset sekä hallintoon luettavien työntekijöiden palkkakustannukset. Palkkoihin on huomioitu työehtosopimusten mukaiset korotukset. Eläkkeelle jääneiden työnjohtajien tilalle oli tarkoitus palkata yksi toimistorakennusmestari, mutta säästösyistä virkaa ei vielä perusteta vuodelle 2023. Siivoustyönjohtajan palkka on siirretty siivoustyön yhteisiin kustannuksiin. Kaakon Kaksikon yhteiset kustannukset jaetaan asukasmäärän suhteessa; Miehikkälä 37,6 % ja Virolahti 62,4%. Virolahden osuus pienenee kahdella kymmenyksellä.

Tavoitteet

Toiminnalliset:

Palvelutuotannon sopeuttaminen muuttuviin henkilöstöresursseihin

Taloudelliset:

Nettomenot ovat 324.900 € ja 4 % pienemmät kuin 2022.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
Tulosalue		500 Keskitetyt hall.ja talouspalv.				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.	
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ						
Palkat ja palkkiot						
Eläkemenot						
Muut sos.vakuutusmaksut						
Henkilöstömenot yhteensä						
Palvelujen ostot	295 456	335 800	324 900	324 900	96,8	
Aineet ja tarvikkeet						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk m	295 456	335 800	324 900	324 900	96,8	
MENOT YHTEENSÄ	295 456	335 800	324 900	324 900	96,8	
NETTO	295 456	335 800	324 900	324 900	96,8	

510 Maankäyttö

Tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet:

Virolahden merenranta-alueiden osayleiskaavan päivitys viivästyy Maakuntamuseon vaatimien lisäneuvottelujen johdosta. Museon ruuhkan takia neuvottelu siirtyi elokuulta lokakuun 20 päivälle. Tällä hetkellä ei tiedetä vielä mahdollisten arkeologisten tutkimustarpeiden määrää.

Klamilan sataman alueen ympäristöhairiöttömän teollisuusalueelle ei yleiskaavan perusteella voida enää myöntää rakennuslupia. Kaavamääräyksen mukaan merkittävämpi rakentaminen vaatii asemakaavatasoista maankäytön tarkastelua. Ennen kaavoitusta tulee alueesta tehdä pohjakartta. Kaavoituksen ja pohjakartan määrärahan tarve olisi 30.000 €.

Maankäytön tavoitteena on tukea yritys- ja omakotitalojen tonttien markkinointia tuottamalla ajantasaista ja laadukasta materiaalia ja tietoa kunnan viestinnälle. Omakotitontit on viety tietoisesti Kotka-Hamina seudun seutukarttaan. 2023 tavoitteena on saada yritystontit myös seutukartalle.

Taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 57.300 ja 21 % suuremmat kuin 2022.

Kaavojen ja karttojen laadinta ostetaan kilpailutuksen perusteella konsulteilta. Omana tuotantona kaavoitusta ei ole tarkoituksenmukaista järjestää, koska pätevistä henkilöstöstä on isoissakin organisaatioissa pulaa.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	510 Maankäyttö				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMI- ELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ					
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	35 806	47 500	57 300	57 300	120,6
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	35 806	47 500	57 300	57 300	120,6
MENOT YHTEENSÄ	35 806	47 500	57 300	57 300	120,6
NETTO	35 806	47 500	57 300	57 300	120,6

512 Ravintopalvelut

Ravintopalvelut siirtyvät tehtyjen päätösten mukaisesti 1.1.2023 Kymijoen Ravintopalvelut Oy:n hoidettavaksi.

520 Toimitilat - kiinteistöjen ylläpito ja ravintopalvelut

Tilapalvelupäällikkö vastaa Toimitilat tulosalueesta

Kiinteistönhoidosta vastaa kiinteistörakennusmestari

Puhtauspalveluista vastaa siivoustyönjohtaja

Tavoitteet

Terveelliset, turvalliset, viihtyisät ja tehokkaat tilat.

Toiminnalliset tavoitteet

- 1) Terveet tilat
 - a. Sisäilmaongelmien syntyminen estäminen kiinteistöjen kunnossapitoon panostamalla
 - b. Uusien tilahankkeiden materiaalivalinnat ja työtavat kestäviksi ja terveiksi
 - c. Ajantasainen ja tarkka puhtauspalvelu
- 2) Viihtyisyyden parantaminen
 - a. Pihojen kunnostaminen
 - b. Materiaalivalintoihin panostaminen
- 3) Huoltokirjan käyttöönoton kehittäminen, käyttöönotto kolmella suurimmalla kiinteistöllä
 - a. Resursoinnin järjeistämisen
 - b. Ongelmanratkaisusta ennakoivaan toimintatapaan
- 4) Tapaturmaton kiinteistöhoito
 - a. Kiinteistöillä ei tapahdu tapaturmia
 - b. Työturvallisuusriskien tunnistaminen

Turvallisten työtapojen kartoittaminen

Kriittiset menestystekijät

1. Tilankäytön minimointi ja luopuminen tarpeettomista kiinteistöistä
2. Käyttökustannusten kattaminen ajantasaisella hinnoittelulla
3. Ennaltaehkäisevä rakenteiden ja teknisten järjestelmien tarkkailu ja huolto
4. Energiankulutuksen pienentäminen kannattavilla investoinneilla ja korjauksilla
5. Tapaturma- ja vahinkoriskien tiedostaminen ja kontrollointi

Merkittävimmät toimenpiteet kiinteistöillä 2023:

- Lämmitys muutettu öljylle, hinnankorotusta varattu 20%- 5% säästötavoite
- Sähköenergia nousee n. 33%, sähköön varattu 16 % nousu
- Palveluihin, aineisiin ja tarvikkeisiin varattu 7%
- Jokitörmän asuntoremontit 10.000
- Mäntyrinteen asuntoremontit 4.000
- Bunkkerimuseon kuistimuutos 2.000
- Kuituhitsauslaite 5.000, Miehikkälän osuus 2.000, netto 3.000

Toimitilojen taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 35.750 €. Nettomenot ovat 85,6 % pienemmät kuin 2022.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		520 Tilapalvelu			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-163 926	-250 000	-170 000	-170 000	68,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-2 882 707	-2 978 700	-3 204 200	-3 204 200	107,6
TULOT YHTEENSÄ	-3 046 633	-3 228 700	-3 374 200	-3 374 200	104,5
Palkat ja palkkiot	11 097	12 800			
Eläkemenot	1 655	2 200			
Muut sosiaalivakuutusmaksut	326	400			
Henkilöstömenot yhteensä	13 078	15 400			
Palvelujen ostot	1 568 733	1 106 950	1 059 100	1 059 100	95,7
Aineet ja tarvikkeet	740 515	829 150	882 800	882 800	106,5
Avustukset		1 100			
Muut toimintakulut	1 448 725	1 523 900	1 524 600	1 524 600	100,0
Toimintakulut yht, ei henk m	3 757 973	3 461 100	3 466 500	3 466 500	100,2
MENOT YHTEENSÄ	3 771 051	3 476 500	3 466 500	3 466 500	99,7
NETTO	724 418	247 800	92 300	92 300	37,2

530 Yhdyskuntatekniikka

Kunnaninsinööri vastaa Yhdyskuntatekniikan tulosalueesta

Tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet:

Virolahden kuntastrategian yhtenä painopisteenä on laadukas asuinympäristö.

Strategian mukaisesti varataan kesäajaksi (2tt/yht10 kk) aluepalveluun henkilöresursseja alueiden kunnossa- ja puhtaanapitoon.

Klamilan koulun/päiväkodin luistelualueelle kunnostetaan siirrettävä luistelukoppi. Varaston rakentamisen siirtyessä tulevaisuuteen vuokrataan tarvittavat tilat yksityiseltä kiinteistönomistajalta. Varavoimakoneiden ja työkoneiden polttoaineen saatavuuteen varaudutaan hankkimalla polttoaineelle säiliö.

Toimenpiteitä:

5310 Liikenneväylät

-	Katuvalohuoltoa / uusintaa	6000€
-	liikennemerkkien/viittojen uusintaa	3000€
-	Öljysora paikkausmassa	2500€

5320 Viheralueet		
- Kesätyölaisten ja työllistettyjen vaatteisto		1000€
5322 Salpapolku		
- Pitkospuita ja siltoja		2500€
5325 Venesatamat		
- Ukkosaaren laiturille uusi kulkusilta + kansi alkupäähän		3000€
- mursketta Ukkosaaren aallonmurtajalle		500€
- palo-/vierasvenelaiturin kiinnityksen tarkastus/uusinta		1000€
5335 Urheilualueet		
- Urheilukentälle Urtsirouhetta viivojen maalaukseen		300€
- hiihtoladun siltojenkorjausta + uusi silta		500€
- Latuhöylä renkailla		2500€
- Klamilan kaukalolle vuokra wc		500€
- tekonurmikentän huoltorouheet		500€
5342 Varasto		
- Varavoimakoneen polttoainetta 2000l		4000€
- Varavoimakoneen polttoainesäiliö, 2000l		4000€
- varastonvuokra		7200€

- Tietoliikenneyhteydet/valokuitu -hanke (investoinnit). Tavoitteena on rakentaa nopeat tietoliikenneyhteydet Virolahden alueille, joille kaupallinen tarjonta ei ylety. Toteutus edellyttää laajaa investointitukea (40-60 %).

Taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 220.500 € ja 31 % suurempi kuin 2022. Ero johtuu puun myynnistä.

2022 puun myynnillä haettiin talousarvion tasapainotusta 200.000 €:lla, 2023 vuodelle puun myyntiä on 15.000 €. Länsikeskuksen vuokra on siirretty maa- ja metsätiloille muiden vuokrien tavoin.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	530 Yhdyskuntatekniikka				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-84 531	-200 600	-15 300	-15 300	7,6
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-200 675	-180 900	-295 000	-295 000	163,1
TULOT YHTEENSÄ	-285 206	-381 500	-310 300	-310 300	81,3
Palkat ja palkkiot		3 300	38 200	38 200	1 157,6
Eläkemenot		600	6 500	6 500	1 083,3
Muut sos.vakuutusmaksut			1 300	1 300	
Henkilöstömenot yhteensä		3 900	46 000	46 000	1 179,5
Palvelujen ostot	254 742	439 600	371 300	371 300	84,5
Aineet ja tarvikkeet	83 200	96 500	98 400	98 400	102,0
Avustukset	13 542	1 500			
Muut toimintakulut	33 539	9 100	15 100	15 100	165,9

Toimintakulut yht,ei henk.m	385 023	546 700	484 800	484 800	88,7
MENOT YHTEENSÄ	385 023	550 600	530 800	530 800	96,4
NETTO	99 817	169 100	220 500	220 500	130,4

535 Jätehuolto

Tavoitteet

Jätehuollon palvelutehtävistä vastaa Kymenlaakson Jäte Oy. Virolahden kunnalla jätehuollossa on entisten kaatopaikka-alueiden vesistötarkkailut.

Jätehuollon järjestämisessä tapahtuu merkittäviä muutoksia mm. pakkausjätteen keräyksessä ja kilpailutuksessa.

Toiminnalliset tavoitteet:

Klamilan satamassa pidetään edelleen keräysastioita kesäajan (kalasataman kustannuspaikka). Astiat on tarpeen, koska muuten ei kesäviikonloppujen jätesotkia saada järjestykseen. Edelleen on mökkiläisiä sekä vakiasukkaita, jotka eivät ole liittyneet jätteenkuljetusjärjestelmään ja tuovat jätteet kunnan astiaan. Näiden jätteet joudutaan toimittamaan käsittelyyn muiden kuntalaisten kustannuksella. Tästä ei päästä eroon ennen kuin jätteenkuljetuksessa siirrytään kunnan järjestämään jätteenkuljetukseen 2026 (siirtymäaika 3 vuotta siirtopäätöksestä).

Taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 3400 € ja 46 % vuoden 2022 nettomenosta.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	535 Jätehuolto				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ					
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	5 836	6 300	3 400	3 400	54,0
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut	126				
Toimintakulut yht, ei henk m	5 962	6 300	3 400	3 400	54,0
MENOT YHTEENSÄ	5 962	6 300	3 400	3 400	54,0
NETTO	5 962	6 300	3 400	3 400	54,0

540 Liikelaitokset

Tavoitteet

Liikelaitoksissa on mukana sammutusvesiasema, Länsikeskus ja läjitysalue. Vesi-huolto on eritelty liikelaitoksena. Vesimaksuja ei ole esitetty korotettavaksi. Vaalimaan länsikeskuksen tontin vuokra arvioitu koko vuodelle.

5380 Sammutusvesiasema: vuotavan putkiston korjaus 2500€

5390 Hulevesiviemärit: ojien perkausta 2000€

Liikelaitokset, taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 47.300 €, mikä on 141,2 % suurempi kuin 2022. Ero johtuu Länsi-keskuksen vuokratulon siirtämisestä muiden vuokrien mukaisesti maa- ja metsätiloille.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		540 Liikelaitokset			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-556 912	-602 000	-590 200	-590 200	98,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-113 641	-100 800	-21 100	-21 100	20,9
TULOT YHTEENSÄ	-670 553	-702 800	-611 300	-611 300	87,0
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sos.vakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yht					
Palvelujen ostot	205 894	169 300	189 100	189 100	111,7
Aineet ja tarvikkeet	140 631	218 900	230 100	230 100	105,1
Avustukset					
Muut toimintakulut	2 823	800	1 400	1 400	175,0
Toimintakulut yht, ei hm	349 348	389 000	420 600	420 600	108,1
MENOT YHTEENSÄ	349 348	389 000	420 600	420 600	108,1
NETTO	-321 205	-313 800	-190 700	-190 700	60,8

560 Yksityistietoimi

Tavoitteet

Taloudelliset tavoitteet: Yksityisteiden kunnanavustukset ovat entisellään. Nettomenot ovat 84.600 € ja 0,8 % pienemmät kuin 2022.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		560 Yksityistietoimi			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ					
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sosiaalivakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	879	700	600	600	85,7
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset	77 492	84 000	84 000	84 000	100,0
Muut toimintakulut					
Toimintakulut yht, ei henk men	78 371	84 700	84 600	84 600	99,9
MENOT YHTEENSÄ	78 371	84 700	84 600	84 600	99,9
NETTO	78 371	84 700	84 600	84 600	99,9

570 Ympäristötoimi

Tavoitteet

Ostopalveluna Haminan kaupungilta. Kaakon Kaksikon alueen eläinlääkärin vastaanottotilat sijaitsevat Virojoentie 7:ssä.

Taloudelliset tavoitteet:

Nettomeno on 160.000 € ja 14,1 % suuremmat kuin 2022. Ero johtuu 2022 talousarvion virheestä. 2021 menot olivat suuremmat kuin 2022 ja 2023 talousarvio.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Tulosalue		570 Ympäristötoimi			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIE-LIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot		-8 000	-8 000	-8 000	100,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ		-8 000	-8 000	-8 000	100,0
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sos.vakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yhteensä					
Palvelujen ostot	162 294	119 400	147 000	147 000	123,1
Aineet ja tarvikkeet		4 000			
Avustukset					
Muut toimintakulut	20 778	24 400	21 000	21 000	86,1
Toimintakulut yht, ei henk.	183 072	147 800	168 000	168 000	113,7
MENOT YHTEENSÄ	183 072	147 800	168 000	168 000	113,7
NETTO	183 072	139 800	160 000	160 000	114,4

580 Palo- ja pelastustoimi

Palo- ja pelastustoimi siirtyy aloittavalle Hyvinvointialueelle 1.1.2023.

590 Rakennusvalvonta

Tavoitteet

Miehikkälän rakennusvalvonta tuottaa palvelut Miehikkälän ja Virolahden kunnille vastuu-kuntamallin mukaisesti. Lupajaosto on oma tulosalue, joka sisältää menot ja tulot kuntien yhteisen lupajaoston ja rakennusvalvonnan tehtäviä varten.

Tilivelvollinen viranhaltija tulosalueella on rakennustarkastaja.

Toiminta ja talous

Rakennusvalvonta valvoo maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen sekä rakennusjärjestyksen ja kaavamääräysten noudattamista rakentamisesta, joka on lakisääteistä.

Palvelut tuotetaan asiakaslähtöisesti, taloudellisesti ja laadukkaasti lain edellyttämällä tavalla. Yleisenä tavoitteena voidaan pitää rakentamisen ylläpitoa ja laadun edistämistä sekä lakisääteisten tehtävien asianmukaista hoitoa. Tavoitteena on auttaa asiakasta neuvonnan, ohjauksen tarkastuksien ja valvonnan avulla saamaan rakennus-hanke vastaamaan terveellisen, turvallisen sekä viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista.

Talousarvioon on varattu määrärahat rakennustarkastajan sekä kahden vakituisen toimistosihteerin palkkaan. Lisäksi Miehikkälän talousarvioon on varattu määräraha vanhojen lupa-asiakirjojen skannausprojektia varten yhdelle määräaikaiselle toimistosihteerille.

Virolahdelle on työllisyystuella palkattu vanhojen lupa-asiakirjojen skannausprojektiin yksi määräaikainen henkilö.

Tavoitteet vuodelle 2023

- Hyvien asiakaslähtöisten palvelujen ylläpitäminen sekä kehittäminen
- Hyvän ja laadukkaan ympäristön aikaansaaminen sekä valvonta
- Rakennusvalvonnan rekisterien ajantasaistaminen
- RYHTI (Rakennetun ympäristön tiedonhallinta) -hanke
- Henkilöstön kouluttautuminen
- Alueellisten rakennusvalvontaviranomaisten yhteistyöhön osallistuminen
- Valmistautuminen tulevan rakennuslain tuomiin muutoksiin

Tavoitteet:

Tulojen osalta talousarvio perustuu arvioidun rakentamisen määrään ja niiden lupa- ja valvontamaksutuloihin.

Tulojen osalta talousarvio perustuu arvioidun rakentamisen määrään ja niiden lupa- ja valvontamaksutuloihin.

Arvio lupien määrästä					
Miehikkälä	2022	2023	Viro-lahti	2022	2023
Rakennuslupa	24	15		47	35
Toimenpidelupa	12	17		13	27
Maisematyölupa	1	2		3	2
Purkamislupa	2	0		1	0
Jatkoaika	2	3		6	5
Tilapäinen lupa	0	0		0	2
Toimenpideilmoitus	7	4		18	8
Purkamisilmoitus	2	2		1	5
Poikkeamispäätös	2	2		6	4
Yhteensä	52	45		95	88

Käsittelyajat lasketaan siitä, kun asiakirjat ovat käsittelykelpoisia

Asiakastyytyväisyys (1-5)

Tavoitteiden asettaminen / mittarit	Keskimääräinen käsittelyaika	Lukumäärä
Uusien rakennusten rakennusluvat		
- Pientalot	<5 pv	3
- Asuinkerrostalot, liike-, toimisto- tai teollisuusrakennukset jne.	<30 pv	2
Laajennuksen rakennuslupa	3-30 pv	20
Muutoksen rakennuslupa	<30 pv	22
- Toimenpideluvat	3- 30 pv	13
- Poikkeamat	< 3 kk	6
- Maisematyöluvat	<45 pv	3

Lupa-asiakkaat >3

Neuvonnan asiakkaat >3

Miehikkälän talousarvioon on merkitty tuloksi Virolahden kunnan maksuosuus ja Virolahden kunnan talousarviossa sama maksuosuus on merkitty menoksi kuntien välisenä yhteistoimintakorvauksena. Virolahden lupamaksutuotot peritään Miehkälän kunnan toimesta (lupaviranomainen) ja tilitetään Virolahdelle. Yhteiset kustannukset jaetaan 37,6/62,4 % suhteessa kuntien kesken.

Taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 98.800 € ja 6 % pienemmät kuin 2022.

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
Tulosalue	590 Lupajaosto				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot		-42 100	-18 100	-18 100	43,0
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot					
TULOT YHTEENSÄ		-42 100	-18 100	-18 100	43,0
Palkat ja palkkiot					
Eläkemenot					
Muut sos.vakuutusmaksut					
Henkilöstömenot yht.					
Palvelujen ostot	46 953	146 300	116 900	116 900	79,9
Aineet ja tarvikkeet					
Avustukset					
Muut toimintakulut	578				
Toimintakulut yht, ei hm	47 531	146 300	116 900	116 900	79,9
MENOT YHTEENSÄ	47 531	146 300	116 900	116 900	79,9
NETTO	47 531	104 200	98 800	98 800	94,8

Kuntatekniikka yhteensä

Taloudelliset tavoitteet:

Kuntatekniikan tulot ovat 4.321.900 €, laskua 2022 vuodesta on 0,9 %.
Menot ovat 5.132.050 €, laskua 2022 vuodesta on 6,7%.
Nettomeno 810.150 €. Nettomenot ovat 28,8 % pienemmät kuin 2022.

Muutokset johtuvat:

- Ravintopalvelut siirtyvät 1.1.2023 Kymijoen Ravintopalvelut Oy:lle. Ravintopalveluista poistuu sekä menot että tulot poistuvat. Nettovaikutus on likimain 0 €
- Pelastustoimi siirtyy 1.1.2023 Hyvinvointialueelle, kunnan maksusuudet poistuu
- Pääosa Hyvinvointialueelle vuokrattavien rakennusten siistijöistä siirtyy Hyvinvointialueen palvelukseen.

Taloussuunnitelma vuosille 2023-2024 odotetaan toteutuvan 2023 talousarvion mukaisena.

Toiminnan järjestäminen

Kuntatekniikan toiminnoista osa on viranomaistoimintaa, joka on järjestettävä omana toimintana tai yhteistyössä muiden kuntien kanssa. Kaakon Kaksikossa kuntatekniikan hallinto ja rakennusvalvonta järjestetään yhteistyössä Miehikkälän kunnan kanssa. Ympäristö-terveydenhuollon palvelut ostetaan Haminan kaupungilta. Jätehuollon palvelutehtävät ostetaan kuntaomisteiselta Kymenlaakson Jäte Oy:ltä.

Tilapalvelun kiinteistöhoito, korjaustoiminta, puhtauspalvelut, aluehuolto ja vesihuolto järjestetään omana toimintana. Hoitotoiminnan kilpailutus vaatii paljon valmistelua, joilla taataan haluttu laatu. Pyhtää ostaa hoitopalvelut yrityksiltä. Virolahdelta ei välttämättä löydy yrityksiä, jotka pystyisivät kokonaisvaltaisesti hoitamaan huoltotehtävät. Virolahdella on aiemmin kilpailutettu siivousalueita. Näistä on huonoja kokemuksia. Työntekijöillä ei ollut mitään alan koulutusta ja työn jäljestä jouduttiin jatkuvasti reklamoimaan. Oma henkilöstö on suorittanut puhtauspalvelun tutkinnon tai tutkinto on suoritettu oppisopimuksella.

Vesihuollon osalta selvitettiin 2000- luvun puolessa välissä alueellisen vesihuoltolaitoksen perustamista. Tuolloin Virolahden ei ollut taloudellisesti järkevää liittyä alueelliseen vesihuoltoon, koska tuolloin olisi pitänyt taseesta alaskirjata n. 2 M€ omaisuutta.

Talous/budjettiyhteenvetotaulukko

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto			
Toimielin		50 Kuntatekniikan lautakunta			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-805 369	-1 060 600	-783 500	-783 500	73,9
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	-3 197 023	-3 260 400	-3 520 300	-3 520 300	108,0
TULOT YHTEENSÄ	-4 002 392	-4 321 000	-4 303 800	-4 303 800	99,6
Palkat ja palkkiot	11 097	16 100	38 200	38 200	237,3
Eläkemenot	1 655	2 800	6 500	6 500	232,1
Muut sosiaalivakuutusmaksut	326	400	1 300	1 300	325,0
Henkilöstömenot yhteensä	13 078	19 300	46 000	46 000	238,3
Palvelujen ostot	2 903 114	2 541 550	2 152 700	2 152 700	84,7
Aineet ja tarvikkeet	964 346	1 148 550	1 211 300	1 211 300	105,5

Avustukset	91 034	86 600	84 000	84 000	97,0
Muut toimintakulut	1 505 991	1 558 200	1 562 100	1 562 100	100,2
Toimintakulut yht, ei henk men	5 464 485	5 334 900	5 010 100	5 010 100	93,9
MENOT YHTEENSÄ	5 477 563	5 354 200	5 056 100	5 056 100	94,4
NETTO	1 475 171	1 033 200	752 300	752 300	72,8

Vesi- ja Viemärlaitos

Toiminnalliset tavoitteet:

Puhdas ja hyvälaatuinen juomavesi ilman käyttökatoja. Puhtaan ja terveellisen ympäristön saavuttamiseksi viemärlaitoksen jätevedet käsitellään lupaehtojen mukaisesti Kymen Veden jätevesipuhdistamossa eikä ylivuotoja tapahdu.

5400 Vesilaitos

- valvontakamerat vo:lle	3000€
- Tervatien vo:n automatisointi	14500€
- vesipostien lukkojen vaihto + lisäavaimia	1200€
- vesipisteiden vanhojen avaimien uusiminen	4000€

5510 Viemärlaitos

- Elsa2000 => Aquasemi, 10kpl	25000€
-------------------------------	--------

(Virolahdella 17kpl vanhoja Elsa2000, joita ei enää saa uusia ja niiden korjaaminenkin on lopetettu. Uusitaan puolet 2023 ja loput 2024)

Taloudelliset tavoitteet:

Nettotulot ovat 207.400 ja 24,3 % pienemmät kuin 2022. Ero johtuu valvonta- ja kauko-käyttäjärjestelmän uusimiskustannuksista.

3.4 Käyttötalouden budjettiyhteenveto

Budjettiyhteenveto

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				
		1 Yhteensä			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-4 138 780	-4 389 100	-4 348 100	-4 371 700	99,6
Maksutuotot	-132 184	-103 100	-106 900	-106 900	103,7
Tuet ja avustukset	-234 631	-114 300	-138 900	-138 900	121,5
Muut toimintatuotot	-3 229 532	-3 289 700	-3 548 600	-3 548 600	107,9
TULOT YHTEENSÄ	-7 735 127	-7 896 200	-8 142 500	-8 166 100	103,4
Palkat ja palkkiot	5 498 460	5 401 500	5 832 100	5 857 600	108,4
Eläkemenot	1 298 873	1 260 000	1 171 000	1 175 400	93,3
Muut sosiaalivakuutusmaksut	179 353	168 900	192 000	193 000	114,3
Henkilöstömenot yhteensä	6 976 686	6 830 400	7 195 100	7 226 000	105,8
Palvelujen ostot	19 079 757	17 825 350	5 625 600	5 628 600	31,6
Aineet ja tarvikkeet	1 367 180	1 576 250	1 611 500	1 611 500	102,2
Avustukset	251 103	312 800	652 500	652 500	208,6
Muut toimintakulut	2 373 466	2 581 000	2 635 000	2 651 000	102,7
Toimintakulut yht, ei henk men	23 071 506	22 295 400	10 524 600	10 543 600	47,3
		29 125			
MENOT YHTEENSÄ	30 048 192	800	17 719 700	17 769 600	61,0
		21 229			
NETTO	22 313 065	600	9 577 200	9 603 500	45,2

4 TULOSLASKELMA

4.1 Tuloslaskelma (sisältää sisäiset ja ulkoiset erät)

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				Vrt. ed.budj.
	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-3 625 751	-3 878 900	-3 797 800	-3 820 400	98,5
Maksutuotot	-132 184	-103 100	-106 900	-106 900	103,7
Tuet ja avustukset	-234 631	-114 300	-138 900	-138 900	121,5
Muut toimintatuotot	-2 345 113	-2 238 400	-2 548 000	-2 548 000	113,8
Toimintatuotot yhteensä	-6 337 679	-6 334 700	-6 591 600	-6 614 200	104,4
Valmistus omaan käyttöön					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	5 570 162	5 401 500	5 832 100	5 857 600	108,4
Henkilöstökorvaukset	-71 702				
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	1 298 873	1 260 000	1 171 000	1 175 400	93,3
Muut henkilösivukulut	179 353	168 900	192 000	193 000	114,3
Palvelujen ostot	18 685 053	17 456 950	5 240 300	5 242 300	30,0
Aineet,tarvikkeet, tavarat					
Ostot tilikauden aikana	1 248 555	1 434 450	1 446 500	1 446 500	100,8
Varast. lis (+) tai väh(-)					
Avustukset	251 103	312 800	652 500	652 500	208,6
Muut toimintakulut	1 489 330	1 529 700	1 634 400	1 650 400	107,9
Toimintakulut yhteensä	28 650 727	27 564 300	16 168 800	16 217 700	58,8
TOIMINTAKATE	22 313 048	21 229 600	9 577 200	9 603 500	45,2
Verotulot	-11 913 006	-11 985 000	-6 978 000	-7 146 000	59,6
Valtionosuudet	-10 078 252	-10 118 700	-2 141 700	-2 181 900	21,6
Arvonlisäveron takaisinperintä					
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	-42 354	-30 000	-100 000	-100 000	333,3
Muut rahoitustuotot	-253 996	-250 000	-200 000	-200 000	80,0
Korkokulut	162 109	152 000	600 000	600 000	394,7
Muut rahoituskulut	1 707	1 500	3 000	3 000	200,0
VUOSIKATE	189 256	-1 000 600	760 500	578 600	-57,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	1 362 579	1 401 300	1 534 300	1 534 300	109,5
Kertaluontoiset poistot					
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	1 551 835	400 700	2 294 800	2 112 900	527,3
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 551 835	400 700	2 294 800	2 112 900	527,3

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto				Vrt. ed.budj.
		1 Yhteensä			
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	
3002 Sis.vesi- ja jätevesimaksut	-40 250	-59 000	-60 200	-60 200	102,0
3061 Sis.liiketoiminnan muut tuotot	-118 626	-141 800	-165 000	-165 000	116,4
3141 Sisäiset myyntituotot	-72 388				
3142 Sisäiset tukipalv.kust.	-281 765	-309 400	-325 100	-326 100	105,4
3421 Sis. rakennusten vuokrat	-884 116	-1 051 300	-1 000 600	-1 000 600	95,2
3451 Sis.koneiden ja lait.vuokrat	-20				
3531 Sisäiset muut toimintatuotot	-283				
TULOT YHTEENSÄ	-1 397 448	-1 561 500	-1 550 900	-1 551 900	99,4
4339 Sis.toimistopalvelut	2 353				
4382 Sis.vesi- ja jätevesimaksut	40 253	59 000	60 200	60 200	102,0
4442 Sis.henkilöstöpalvelut	165 989	152 900	177 500	177 500	116,1
4443 Sis.talouspalvelut	185 826	156 500	147 600	148 600	95,0
4471 Sisäiset muut palvelut	283				
4561 Sis. poltto- ja voiteluaineet	118 625	141 800	165 000	165 000	116,4
4601 Sisäinen muu materiaali					
4821 Sis.rakennusten vuokrat	884 116	1 051 300	1 000 600	1 000 600	95,2
4841 Sis.koneiden ja laitt.vuokrat	20				
MENOT YHTEENSÄ	1 397 465	1 561 500	1 550 900	1 551 900	99,4

Virolahden kunta	Budjettiyhteenveto			
		YHTEENSÄ		
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ
TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot / Toimintamenot, % ulk.	22	23	41	41
Vuosikate / Poistot, %	-14	72	-50	-38
Vuosikate, euro / asukas	-61	324	-250	-190
Kertytyt yli-/alijäämä	8 393	7 992	5697	5 879
Asukasmäärä vuoden lopussa	3 087	3 087	3040	3 040

5 RAHOITUSLASKELMA

5.1 Rahoituslaskelma

Virolahden kunta Selite	Rahoituslaskelma				Vrt.ed.budj
	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	
TALOUSARVION RAHOITUSOSA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-189 257	1 000 600	-760 500	-578 600	-58 %
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-188 327				
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 911 213	-3 196 000	-345 000	-345 000	11 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin		8 000	0	0	0 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	68 120				
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 220 677	-2 187 400	-1 105 500	-923 600	42 %
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-2 565				
Antolainasaamisten vähennykset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik lainojen lisäys					
Pitkäaik. lainojen vähennys	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	100 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000	2 600 000	1 600 000	1 600 000	62 %
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	43 043				
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 580 199	12 600	94 500	276 400	2194 %

6 INVESTOINTIOSA JA INVESTOINTIOHJELMA

6.1 Investointiosa - investointiohjelma

VIROLAHTI INVESTOINTIOHJELMA 2023-2025

Kust.p.	Hanke	Rap.t	INVESTOINNIT	euroa (alv 0%)	2023	2024	2025	Yhteensä
7100	6000		Kiinteä omaisuus					0
			Biolämpölaitos	suunnittelu, kilpailutus	40 000	1 000 000		1 040 000
			Yläaste/lukio	Välitunti ja porraskatos ulko-ovien uusinta		55 000	30 000	85 000
7500			Virojoen koulu	Välituntikatos	-	80 000		80 000
7500			Tekninen toimi	Varikon kylmä varastorakennus, tarveselvitys			0	0
			Mäntyrinne	Maalämpö, peltikate, jäädytys		300 000	40 000	340 000
			Mäntyrinne	Rahoitusosuus		-40 000		-40 000
			Nuortentalo	Ilmavesilämpöpumppu		15 000		15 000
			Nuortentalo	Rahoitusosuus		-3 000		-3 000
			Klamailan koulu ja pj	Ulkovälinevarasto/luistelukoppi			25 000	25 000
			Paloasema	Maalämpö , suunnittelu, rakentaminen	10 000	150 000		160 000
			Paloasema	Maalämmön rahoitusosuus		-30 000		-30 000
			Terveyskeskus	Maalämpö , suunnittelu, rakentaminen	10 000	250 000		260 000
			Terveyskeskus	Maalämmön rahoitusosuus		-50 000		-50 000
			Opintie 4	Maalämpö , suunnittelu, rakentaminen	10 000	80 000		90 000
			Opintie 4	Maalämmön rahoitusosuus		-16 000		-16 000
7501	6370	30	Tekn. toimen konehank.	Kelkka	20 000			20 000
7501	6300	30	Tievalaistus	Ala-Pihlaja, Klam. perusk, Ravijoki II		50 000	40 000	90 000
7501	6310	30	Kaavatiet, peruskorjaus	Haukitie osa, Välitie osa	120 000	100 000	100 000	320 000
			Liikuntapaikat	Kaukalon laidat		30 000		30 000
			Liikuntapaikat	Avustus		-6 000		-6 000
			Jv pumppaamot	Peruskorjaus	35 000	35 000	35 000	105 000
			Vv laitos	Haukit. vv uusiminen, loppuosa 350m	80 000			80 000
			Kalatatama	Laiturin uusiminen			50 000	50 000
			Konekeskus	Varavoimakoneiden hankinta	20 000	10 000	20 000	50 000
			Valokuituverkko	Kunnan rahoitusosuus (edellyttää tukea)		50 000	50 000	100 000
				Menot	345 000	2 205 000	390 000	2 940 000
				Tulot	0	-145 000	0	-145 000
			Asukkaita 3001	Investoinnit netto	345 000	2 060 000	390 000	2 795 000
				euroa/asukas	115	686	130	931

Tontin myyntitulot kirjautuu käyttötalouteen myyntivoittoina.
Vesihuollon liittymämaksut menevät suoraan taseeseen.

7 VESIHUOLTOLAITOS

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		Vesi- ja viemärlaitos				
Selite	TP 2021	TA 2022	TOIMIELIN	KJ	Vrt. ed.budj.	
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	-556 787	-602 000	-588 200	-588 200	97,7	
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	-13 224	-2 200	-3 000	-3 000	136,4	
Toimintatuotot yhteensä	-570 011	-604 200	-591 200	-591 200	97,8	
Valmistus omaan käyttöön						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Henkilöstökorvaukset						
Henkilösivukulut						
Eläkekulut						
Muut henkilösivukulut						
Palvelujen ostot	198 379	153 600	171 600	171 600	111,7	
Aineet, tarvikkeet, tavarat						
Ostot tilikauden aikana	122 996	208 200	219 300	219 300	105,3	
Varast. lis (+) tai väh (-)						
Avustukset						
Muut toimintakulut	2 478	400	1 000	1 000	250,0	
Toimintakulut yhteensä	323 853	362 200	391 900	391 900	108,2	
TOIMINTAKATE	-246 158	-242 000	-199 300	-199 300	82,4	
VUOSIKATE	-246 158	-242 000	-199 300	-199 300	82,4	
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	216 164	217 900	225 200	225 200	103,3	
TILIKAUDEN TULOS	-29 994	-24 100	25 900	25 900	-107,5	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-29 994	-24 100	25 900	25 900	-107,5	

8 LIITETIEDOT

8.1 Kaakon kaksikon henkilöstösuunnitelma

Suunnitelmaan on merkitty viran/tehtävän vakituinen hoitaja. Sijaisia ei ole mainittu.
(ma = määräaikainen, os = osa-aikainen)

Miehikkälä yleishallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kunnanjohtaja	virka		1
Hallintosihteeri	työsuhde		1
Palvelusihteeri	työsuhde		1
Asuntosihtööri	virka		0,80
Matkailu- ja markkinointisihteeri	työsuhde		1
Elinvoimasihteeri	työsuhde (12 kk)	ma	1
Museonjohtaja	virka		1
Museotutkija	työsuhde		1
Museoassistentti	työsuhde		1
Museo-opas	työsuhde	ma/kk/v	20,9

Virolahti yleishallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kunnanjohtaja	virka		1
Hallintosihteeri (toimen täyttö v. 2023)	työsuhde		1,5
Palvelusihteeri	työsuhde		1
Matkailupäällikkö	työsuhde		1
Museo- matkailuopas	työsuhde 90 %	ma	1
Vastaava museo-opas	työsuhde 90 %		1

Talous- ja henkilöstöpalvelut, Virolahti / Miehkälä

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Hallintojohtaja	virka		1
Henkilöstösihteeri	työsuhde		1,5
Palkkasihteeri	työsuhde 50 %		1,5
Taloussuunnittelija	työsuhde		1
Laskentasihteeri	työsuhde		1

Tekniset ja ympäristöpalvelut, Miehkälä / Virolahti

Hallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Tekninen johtaja	virka		1,83
Kunnaninsinööri	virka		1
Tilapalvelupäällikkö	virka		1
Kiinteistörakennusmestari	virka		1
Toimistorakennusmestari (täyttö 2024)	virka		0
Toimistosihteeri	työsuhde		2

Tilapalvelut

Kiinteistöpalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kiinteistöhoitajat	työsuhde		5

Rakentamispalvelu

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Rakentajat	työsuhde		3

Puhtauspalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Siivoustyönjohtaja	työsuhde		1
Siivoustyönohjaaja	työsuhde		½
Siistijät	työsuhde		12,3
Siistijät (kesäaika 5 tt/1kk)	työsuhde	ma	0,5

Yhdyskuntatekniikka**Aluepalvelut**

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Aluepalvelutyöntekijät	työsuhde		4
<i>määräaikaiset (kesä tt htv)</i>	työsuhde	ma	1,67
<i>työllistämistuetut, tarpeen mukaan</i>	työsuhde	ma	

Huoltopalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Huoltomiehet	työsuhde		3

Lupapalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Rakennustarkastaja	virka		1
Toimistosihtööri	työsuhde		2

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut, Virolahti / Miehikkälä**Hallinto**

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Sivistys- ja hyvinvointijohtaja	virka		1
Toimistosihtööri	työsuhde		1
Asiantuntija	työsuhde	ma	1

Perusopetus ja lukio**Klamilan koulu**

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Luokanopettaja	virka		3
Luokanopettaja	virka	ma	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde		3
Erytysluokanopettaja	virka	ma	1
Koulunkäynninohjaaja (Kotka korvaa)	työsuhde	ma	1
Erytysopettaja (kiertävä)	virka	ma	1
Toimistosihtööri	työsuhde		0,24

Virojoen koulu

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Luokanopettaja	virka		6
Luokanopettaja	virka	ma	1
Erytysopettaja	virka		1
Erytysluokanopettaja	virka		1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	os	0,78
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma/os	1,56 (0,78+0,78)
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde		2
Toimistosihtööri	työsuhde		0,44

Virolahden yläkoulu / lukio

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Rehtori	virka		1
Lehtori	virka		13
Lehtori	virka	ma	2

Tuntiopettaja päätoiminen	virka	ma	2
Tuntiopettaja päätoiminen	virka		1
Opinto-ohjaaja	virka		1
Erityisopettaja	virka		1
Kouluavustaja	työsuhde	ma/os	0,78
Toimistosihtööri	työsuhde		1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma/os	0,78

Miehikkälän yläkoulu

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Erityisluokanopettaja	virka		1
Lehtori	virka		2
Tuntiopettaja päätoiminen	virka		1
Tuntiopettaja päätoiminen	virka	ma	2
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma/os	0,78

Kirkonkylän koulu

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Luokanopettaja	virka		4
Erityisluokanopettaja	virka		1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	os	1,84 (0,92+0,92)
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma/os	1
Toimistosihtööri	työsuhde		0,20

Suur-Miehikkälän koulu

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Luokanopettaja	virka		2
Luokanopettaja	virka	ma	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma	1
Toimistosihtööri	työsuhde		0,12

Kirjastot

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kirjastovirkailija	työsuhde		4

Vapaa-aikapalvelut

Kulttuuri, liikunta ja nuoriso

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Vapaa-aikapalvelupäällikkö	työsuhde		1
Vapaa-aikaohjaaja	työsuhde		1
Liikuntapalveluvastaava	työsuhde		1
Nuoriso-ohjaaja	työsuhde	ma/os	0,65
Liikuntaneuvoja	työsuhde		1
Nuorisokoordinaattori	työsuhde		1

Hyvinvointi

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Pakolaisohjaaja	työsuhde	ma/os	0,78
Päätoiminen tuntiopettaja	virka	ma	1

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Hallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Varhaiskasvatusjohtaja	virka		1
Toimistosihtööri	työsuhde	os	0,5

Virojoen päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde		1
Päiväkodin apulaisjohtaja	työsuhde		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde		4
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde		6
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	ma	2
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	ma, os	0,78 + 0,78
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja / kehittämissuunnittelija kaikki päiväkodit	virka		1
Ryhmäavustaja (erit.tuen menetelmät)	työsuhde	ma	1

Klamilan päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	os	0,78
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	ma	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde		3
Ryhmäavustaja (erit. tuen menetelmät)	työsuhde		1

Miehikkälän päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde		2
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	ma	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde		3
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	ma	1
Varhaiskasvatuksen ryhmäavustaja	työsuhde	ma, os	0,78

8.2 Kirjanpidon nimistö

10 YLEISHALLINTO

10 Keskusvaalilautakunta

100 Vaalit

100 Vaalit

1000	Valtiolliset vaalit
1010	Aluevaalit
1020	Kuntavaalit
1030	Kansanäänestys

12 Tarkastuslautakunta

110 Tarkastustoimi

110 Tarkastustoimi

1100 Tarkastustoimi

14 Kunnanvaltuusto

120 Kunnanvaltuusto

120 Kunnanvaltuusto

1200 Kunnanvaltuusto

16 Kunnanhallitus

130 Keskushallinto

130 Keskushallinto

1300	Kunnanhallitus
1310	Yleishallinto
1320	Hankintatoimi
1335	Vanhusneuvosto
1350	Palveluohjaustyöryhmä (Kaakon kaksikko)
1354	Perintörahassto
1355	Ritva Ahokkaan rahasto
1356	Löytöeläintoiminta
1357	Kotouttamispalvelut

140 Maaseutupalvelut

140 Maaseutuhallinto

1400 Maaseutuhallinto

160 Elinkeino- ja matkailutoimi

160 Elinkeino ja matkailutoimi

1600	Elinkeinopalvelut
1610	Matkailutoimi
1620	Arktika
1621	Fish and Soul

170 Museotoimi

170 Museotoimi

1700	Kotiseutumuseo
1714	Bunkkerimuseo
1715	Bunkkerikahvila

200 Taloushallinto

200 Taloushallinto

2000	Taloushallinto
2020	Tietohallinto

2020 Tietohallinto

220 Henkilöstöhallinto

220 Henkilöstöhallinto

2200	Henkilöstöhallinto
2201	Henkilöstöjaosto

230 Henkilöstöpalvelut

2300 Henkilöstöpalvelut

(TOIMIALA) Virolahden kunta

(toimielin)

(tulosalue)

(tulosityksikkö)

(Kaakon kaksikko)

(Kaakon kaksikko)

40 SIVISTYSTOIMI

Kaakon kaksikko

40 Sivitys- ja hyvinvointilautakunta

400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

300 Hallinto ja toimistopalvelut

4001 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus

401 Päiväkodit

4005 Virojoen Päiväkoti

4006 Vuororyhmä

4007 Klamilan päiväkotit

4010 Miehikkälän päiväkotit Leppäkerttu

4011 Miehikkälän päiväkotit Pitkälampi

4012 Päiväkotien yhteiset

4015 Päiväkotien ostopalvelut

402 Perhepäivähoito

4020 Perhepäivähoito

403 Esiopetus

4030 Virojoen päiväkodin esiopetus

4031 Klamilan päiväkodin esiopetus

4035 Miehikkälän Leppäkertun esiopetus

4036 Miehikkälän Pitkälämpien esiopetus

4038 Esiopetus kotikuntakorvaus

404 Lasten kotihoidon tuki

4040 Lasten kotihoidontuki Virolahti

4041 Lasten Kotihoidontuki Miehikkälä

405 Erityisavustus

4045 Vaka erityisavustus 22-23

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

409 Hallinto

4050 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

4051 Vammaisneuvosto

4052 Sivistystoimen yhteistoimielin

411 Perusopetus

411 Perusopetus

4060 Virolahden yläkoulu

4061 Virojoen koulu

4062 Klamilan koulu

4065 Erityisopetus Virolahti

4066 IP-toiminta Virojoki

4067 IP-toiminta Klamila

4069 Koulukuljetukset Virolahti

4070 Virolahden peruskoulujen yhteiset

4075 Virolahden kotikuntakorvaukset

4080 Miehikkälän yläkoulu

4081 Kirkonkylän koulu

4082 Suur-Miehikkälän koulu

4085 Erityisopetus Miehikkälä

4086 IP-toiminta Kirkonkylä

4087 IP-toiminta Suur-Miehikkälä

4089 Koulukuljetukset Miehikkälä

4090 Miehikkälän peruskoulujen yhteiset

4095 Miehikkälän kotikuntakorvaukset

412 Erityisavustus

412 Erityisavustus

4102 Perusopetuksen erityisavustus

4103 Digitaalinen lukutaito 22-23

420 Lukio

420 Lukio

4200 Virolahden lukio

4201 Opiskelija-asuntola

4202 Ratsastuslukio

425 Oppilashuolto

425 Oppilashuolto

4215 Oppisvelvollisuuden tuki

426 Oppilashuollon kehittäminen

425 Oppilashuollon kehittäminen

4226 Oppilashuollon kehittäminen

- 430 V a p a a s i v i s t y s
 - 430 Vapaa sivistys
 - 4300 Vapaa sivistys Virolahti
 - 4305 Vapaa sivistys Miehikkälä
- 440 J o u k k o l i i k e n n e
 - 440 Joukkoliikenne
 - 4400 Joukkoliikenne Virolahti
 - 4405 Joukkoliikenne Miehikkälä
- 450 K i r j a s t o
 - 450 Kirjasto
 - 4500 Virolahden kirjasto
 - 4510 Miehikkälän kirjasto
- 460 K u l t t u u r i t o i m i
 - 460 Kulttuuritoimi
 - 4600 Virolahden kulttuuritoimi
 - 4601 Rajasali
 - 4602 Lasten kulttuuri Virolahti
 - 4610 Kulttuuritoimi Miehikkälä
 - 4612 Lasten kulttuuri Miehikkälä
- 470 L i i k u n t a t o i m i
 - 470 Liikuntatoimi
 - 4700 Liikuntatoimi Virolahti
 - 4710 Liikuntatoimi Miehikkälä
 - 4712 Liikuntaneuvonta Miehikkälä
 - 4713 Liikuntaneuvonta Virolahti
- 480 N u o r i s o t o i m i
 - 480 Nuorisotoimi
 - 4800 Virolahden nuorisotoimi
 - 4802 Virolahden talotoimikunnat
 - 4803 Koulujen kerhotoiminta, Virolahti
 - 4804 Koulujen kerhotoiminta Miehikkälä
 - 4805 Nuorisotoimi Miehikkälä
 - 4806 Talotoimikunnat Miehikkälä
 - 4807 Harrastamisen malli Virolahti
 - 4808 Harrastamisen malli Miehikkälä
- 490 H y v i n v o i n t i
 - 490 Hyvinvointi
 - 4902 Kumppanuussopimukset ja avustukset
 - 4904 Hyvinvointistrategia
 - 4904 Kotoutumispalvelut Virolahti
 - 4904 Kotoutumispalvelut Miehikkälä

50 TEKNINEN TOIMI

50 Kuntatekniikan lautakunta

- 500 H a l l i n t o
 - 500 Kuntatekniikan hallinto
 - 5000 Kuntatekniikan hallinto
 - 5001 Kuntatekniikan yhteistoimintaelin
- 510 M a a n k ä y t t ö
 - 510 Kaavoitus
 - 5100 Virolahden kaavoitus
- 520 T i l a p a l v e l u
 - 520 Kiinteistöjen ylläpito
 - 5200 Virol.rak.-ja huoneist.ylläpito
 - 5207 Rakentamispalvelut Virolahti
 - 5210 Puhtauspalveluiden yhteiset
 - 5214 Puhtauspalvelut Virolahti
 - 5220 Virastot
 - 5221 Leirintäalue
 - 5222 Bunkkerialue
 - 5224 Vaalimaan ent. koulu
 - 5225 Virojoen koulu ja kirjasto
 - 5226 Virojoen yläaste ja lukio
 - 5227 Koulukeskuksen lämpökeskus
 - 5228 Villinranta ja Sinisiipi
 - 5229 Haukitie 6
 - 5230 Terveyskeskus
 - 5231 Päiväkoti

Kaakon kaksikko

- 5232 Klamilan vanha päiväkoti
- 5233 Opettaja-asuntola
- 5234 Opintie 5
- 5235 Yhdystie 10
- 5236 Jokitörmä, Rantakuja 1-3
- 5237 Mäntyrinne, Klamila
- 5238 Paloasema
- 5239 Varasto
- 5240 Museo
- 5241 Virojoentie 7
- 5242 Monitoimikenttä, Opintie 10
- 5243 Selkäranta
- 5245 Rajasali
- 5246 Muut kiinteistöt
- 5247 Aurinkola, Louhelantie 3
- 5248 Villintalo, Rantatie 6
- 5249 Kutomo, Rantatie 4
- 5251 Elopolku, Haukitie 13
- 5252 Haukitie, Haukitie 1
- 5253 Satosuvanto, Kuoretie 13
- 5254 Satovärrä, Haukitie 11
- 5255 Sepänkorpi, Korventie 10
- 5256 Sepänsälli, Virojoentie 30
- 5257 Länsiviitta, Itätie 8
- 5258 Satakieli, Mäensivu 2
- 5259 Satakieli, Riihikuja 1
- 5260 Lehtokerttu, Mäensivu 4
- 5262 VVA, Sepänkorventie 15
- 5263 VVA, Kurkelantie 153
- 5264 VVA, Haukitie 9
- 5265 VVA, Ilmanmäentie 3
- 5266 VVA, Kangastie 2
- 5267 VVA, Kiiskikuja 2
- 5268 VVA, Lohitie 1
- 5269 VVA, Oikotie 10
- 5270 VVA, Rantakuja 2
- 5271 VVA, Rantatie 14
- 5272 VVA, Riihenorsi 1
- 5273 VVA, Riihenvarsi 1 ja 4
- 5274 VVA, Riihikuja 3
- 5275 VVA, Riihipellontie 4
- 5276 VVA, Riihipellontie 7
- 5277 VVA, Yhdystie 6
- 5278 Aurinkokangas, Kangastie 4
- 5279 Klamilan koulu ja päiväkoti
- 5280 Virolahden yhteiset
- 5281 Klamilan koulun huoltorakennus
- 5282 Itätie 11
- 5283 Lehtokerttu, Haukite 6
- 5284 Virojoen päiväkoti
- 5285 Kuntosali
- 5299 Kiinteistöjen yhteiset
- 530 Y h d y s k u n t a t e k n i i k k a
- 530 Yhdyskuntatekniikka
- 5300 Yhdyskuntatekniikka Virolahti
- 5307 Aluepalvelut Virolahti
- 531 Liikenneväylät
- 5310 Liikenneväylät Virolahti
- 532 Viheralueet
- 5320 Virolahden viheralueet
- 5322 Salppapolku Virolahti
- 5325 Venesatamat
- 5330 Metsätilat Virolahti
- 533 Urheilualueet
- 5335 Urheilualueet Virolahti
- 534 Varikko
- 5340 Konekeskus
- 5342 Varasto

- 538 Vaalimaan sammutusvesiasema
 - 5380 Vaalimaan sammutusvesiasema
- 539 Virolahden hulevesiviemärit
 - 5390 Hulevesiviemärit Virolahti
- 535 Jätehuolto
 - 535 Jätehuolto
 - 5350 Jätehuolto Virolahti
- 540 Liikelaitokset
 - 553 Kalasatama
 - 5530 Kalasatama
 - 554 Länsikeskus
 - 5540 Länsikeskus
 - 5541 Rajamäki
- 555 Läjitysalue
 - 5550 Läjitysalue
- 545 Vesi- ja viemärlaitos
 - 540 Vesilaitos
 - 5400 Vesilaitos Virolahti
 - 550 Viemärlaitos
 - 5500 Viemärlaitos Virolahti
 - 5526 Laitoshuoltopalvelut Virolahti
- 560 Yksityistieoimi
 - 560 Yksityistieoimi
 - 5600 Yksityistiet Virolahti
- 570 Ympäristöoimi
 - 570 Ympäristöoimi
 - 5700 Ympäristöoimi Virolahti
 - 5710 Eläinlääkintähuolto Virolahti
- 590 Lupajaosto
 - 590 Lupajaosto
 - 5900 Rakennusvalvonta
 - 5911 Rakennusvalvonta Virolahti

60 RAHOITUS

Virolahden kunta

60 Rahoitus

- 600 Rahoitus
 - 600 Rahoitus
 - 6000 Rahoitus

80 LAINAT

80 Lainat

- 800 Lainat
 - 800 Lainat
 - 8000 Lainat

70 INVESTOINNIT

70 Yleishallinnon investoinnit

- 700 Yleishallinnon investoinnit
 - 700 Yleishallinnon investoinnit
 - 7100 Yleishallinto
 - 7130 Kiinteä omaisuus
 - 7140 Osakkeet ja osuudet

78 Teknisen toimen investoinnit

780 Teknisen toimen investoinnit

- 780 Teknisen toimen investoinnit
 - 7500 Kiinteistöt
 - 7501 Yhdyskuntatekniikka
 - 7502 Vesihuoltolaitos
 - 7503 Vaalimaan palovesijärjestelmä
 - 7504 Vaalimaan sadevesijärjestelmä