

Osavuositatsaus I/2023 1.1.- 30.4.2023

OSAVUOSIKATSAUS I/2023

VIROLAHDEN KUNTA

Sisällysluettelo

1.	Yleinen tilannekuva	2
1.1	Ympäristömuutokset, kehitysnäkymät	2
1.2	Väestökehitys ja työllisyystilanne	6
1.3	Elinkeinotoiminnan kehitys	7
1.4	Kunnan kehittämishankkeet	7
1.5	Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema	8
1.6	VIROLAHTI -STRATEGIA	10
2	KÄYTTÖTALouden TOTEUMAT 30.4.2023	12
2.1	YLEISHALLINTO	12
100	Vaalit	12
110	Tarkastustoimi	12
120	Kunnanvaltuusto	13
130	Keskushallinto	13
135	Työllisyyspalvelut	15
140	Maaseutuhallinto	15
160	Elinkeino- ja matkailu	16
170	Museotoimi	17
200	Taloushallinto	18
300	Sosiaali- ja terveystilanne	22
16	Kunnanhallitus yhteensä	22
2.2	SIVISTYS- JA HYVINVOINTI	23
400	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto	23
401	Varhaiskasvatus ja esiopetus	23
405	Erytisavustus	24
409	Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto	25
411	Perusopetus	25
420	Lukio	26
425	Oppilashuolto	27
430	Vapaa sivistys	27
450	Kirjasto	28
460	Kulttuuritoimi	29
470	Liikuntatoimi	29
480	Nuorisotoimi	30
490	Hyvinvointi	30
40	Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä	31
2.3	KUNTATEKNIikka	32
510	Maankäyttö	32
520	Toimitilat	33
530	Yhdyskuntatekniikka	34
535	Jätehuolto	34
540	Liikelaikokset	35
560	Yksityistiet	35
570	Ympäristötoimi	36
590	Lupajaosto	36
2.	INVESTOINNIT HANKKEITTAIN	39

1. Yleinen tilannekuva

1.1 Ympäristömuutokset, kehitysnäkymät

Talouden suhdannenäkymät vuosina 2023-2025

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun vuoden 2022 jälkimmäisellä puoliskolla ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan alkuvuoden. Vuonna 2023 kotitaloudet vähentävät kulutusmenojaan nopean inflaation ja korkojen nousun seurauksena ja BKT supistuu 0,2 prosenttia. Inflaation hidastumisen ja palkankorotusten myötä ostovoima kääntyy kasvuun vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,3 ja 1,6 prosenttia. Talous ei kuitenkaan palaudu aiemmin ennakoitulle kasvu-uralleen, sillä Venäjän hyökkäyssodalla on talouteen pidempiaikaisia vaikutuksia.

Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa voi saada käänteitä, joilla on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia myös talouteen. Korkojen ja hintojen nousu on vähentänyt kulutusta ja asuntokauppojen määrää huomattavasti, tällä voi olla suurempia negatiivisia vaikutuksia kuin mitä ennusteessa on oletettu. Korkojen nopea nousu on aiheuttanut ongelmia rahoitusmarkkinoilla ja lisännyt epävarmuutta.

Kuntahallinto

Paikallishallinnon alijäämä pysyi vuonna 2022 0,3 prosentissa suhteessa BKT:hen. Tuloja kertyi kunnille hyvin siitäkin huolimatta, että yhteisöveron jako-osuuden korotus ja covid-19-tukiin liittyvät valtion-osuuslisäykset päättyivät. Kulutusmenojen kasvua ylläpitivät vuonna 2022 palvelutarpeen kasvun lisäksi hoito- ja palveluvelan purkamisen sekä hallitusohjelman mukaiset kuntien tehtävien laajennukset. Lisämenoja aiheutui myös Venäjän hyökkäyssotaa pakenevien ukrainalaisten maahanmuutosta. Paikallishallinnon investoinnit kääntyivät vuonna 2021 laskuun 15 vuotta jatkuneen kasvun jälkeen, ja investointien supistuminen näyttää ennakkotietojen perusteella jatkuneen viime vuonna, tosin lasku on edellisvuotta maltillisempaa.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuivat uudistuksen seurauksena. Kuntahallinnon (paikallishallinto pl. hyvinvointialueet) tehtävät painottuvat nykyisin voimakkaasti lapsi- ja nuorisoiäluokkien tarvitsemien koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Kehitysarviossa palvelutarpeen laskua on totuttuun tapaan hieman pehmennetty, sillä pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset ja lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa väestökehityksen lisäksi myös työllisyyden kehitys ja varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on viime vuosina ollut nousussa.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustehtävien poistumisen ja koulutuksen palvelutarpeen pienemisen lisäksi kulutusmenojen supistumista vauhdittaa vuonna 2023 monien hallituksen määräaikaisten toimien lakkaaminen hallituskauden päättyessä. Toisaalta Ukrainasta sotaa paenneiden ihmisten auttamiseen tarvittavien panostusten arvioidaan hieman kasvavan muun muassa varhaiskasvatuksen, perusopetukseen valmistavan opetuksen ja kotoutumispalveluiden tarpeen kasvun vuoksi. Pääasiassa kuntahallinnon kulutuksen arvoa nostaa tarkasteluvuosina kuitenkin kulutusmenojen hinta, joka jatkaa kasvuaan. Kulutuksen hintaan vaikuttaa etenkin kunta-alalle sovitut palkankorotukset. Sopimuskorotukset kertaerineen vauhdittavat kuntatalouden työvoimakustannusten kasvua 4,85 prosentilla vuonna 2023 ja 2,99 prosentilla vuonna 2024. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan kehittämisohjelman vuoksi. Vaikka saavutetut sopimusratkaisut turvaavatkin kunta-alalle työrauhan seuraavaksi kahdeksi vuodeksi, haastaa työikäisen väestön määrän väheneminen

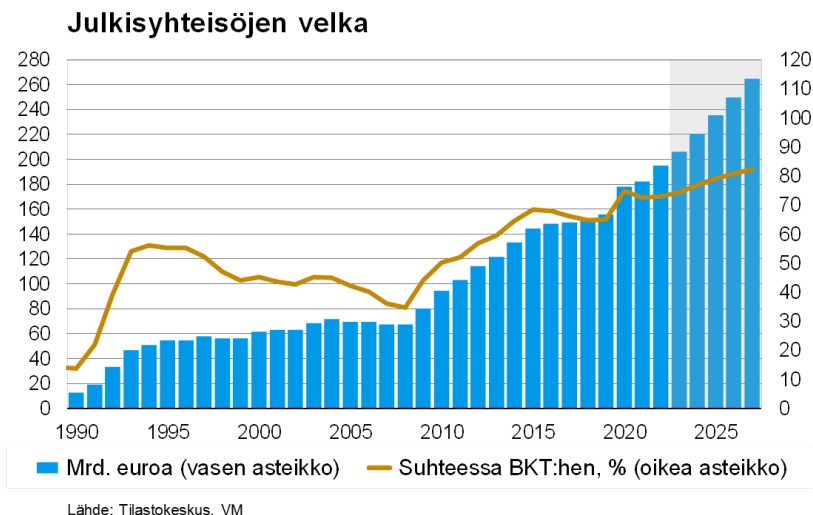
ja työvoiman saatavuusongelmat myös kunta-alaa, jossa eläköityminen on voimakasta. Siksi peruspalvelujen tuottaminen kohtuullisin kustannuksin saattaa olla entistä haastavampaa useissa kunnissa.

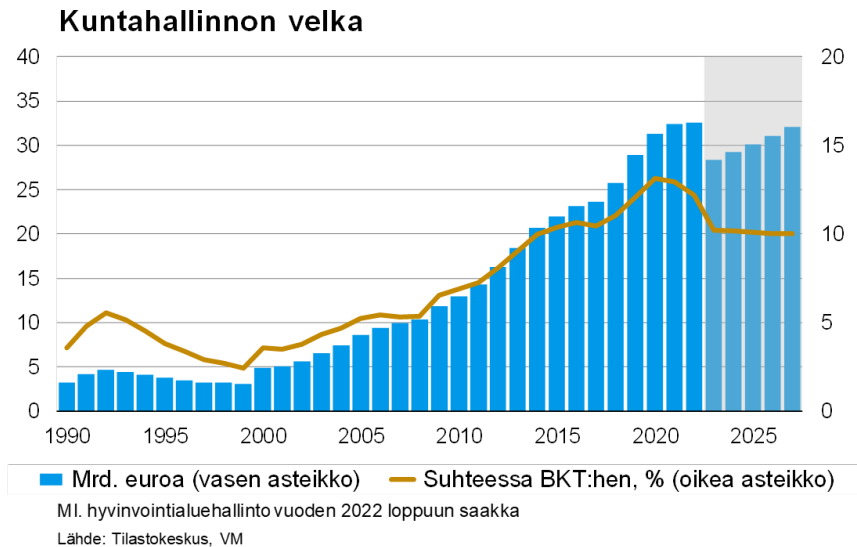
Vuonna 2025 kuntahallinnossa tapahtuu lyhyen ajan sisällä jo toinen merkittävä rakenteellinen uudistus, sillä työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan koskemaan työmarkkinatuen lisäksi myös perus- ja ansiopäivärahaa. Muutos lisää kuntatalouden menoja n. 840 milj. eurolla vuoden 2025 tasolla, mutta kuntien valtionosuuksia lisätään siirtyviä kustannuksia vastaavasti. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa n. neljällä tuhannella henkilötyövuodella, mikä näkyy vuonna 2025 etenkin henkilöstömenojen kasvuna. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen.

Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvät mittavina jatkossakin muun muassa rakennuskannan iän, väestön muuttoliikkeen ja ilmastomuutoksen edellyttämän vihreän siirtymän vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät voivat kuitenkin lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Julkisten opetusrakennusten ja kokoontumisrakennusten rakennusluvut ja aloitukset ovatkin kääntyneet laskuun. Investointien oletetaan palaavan normaalille kasvu-uralleen vuoden 2023 jälkeen ja niiden osuus bruttokansantuotteesta on pidetty painelaskelmassa vakiona tarkastelujakson loppuvuosina.

Kuntien verotuloennusteita on nostettu ylöspäin koko tarkastelukaudella, mutta silti kuntahallinnon menot ylittävät tulot painelaskelmassa. Kuntahallinnon alijäämää tasaantuu noin n. 0,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Kuntahallinnolla on mittavat velat, jotka kasvavat hieman alijäämien myötä. Alijäämien tasaantuminen näkyy kuitenkin velkasuhteen laskuna.

Julkisyhteisöjen ja kuntahallinnon velka





Keskeisimmät vaikuttimet kunnan toimintaan ja talouteen

Päätös Kaakon kaksikko -yhteistyön päättämisestä

Virolahden kunta lähestyi 8.9.2022 Miehikkälän kuntaa tiedustelulla, jossa Virolahti esitti Miehikkälälle ensisijaisesti kuntaliitostunnusteluiden aloittamista ja toissijaisesti Kaakon kaksikko -yhteistoimintasopimuksen uudelleen neuvottelua. Eesityksen perusteena oli, että nykyisessä muodossaan Virolahti ei saavuta Kaakon kaksikko -yhteistyössä yhteistyösopimuksessa määritettyjä tavoitteita läheskään riittävällä tasolla.

Miehikkälän kunta kieltäytyi kuntaliitostunnusteluista Virolahden kanssa. Tämän jälkeen kunnat aloittivat neuvottelut muutoksista Kaakon kaksikko -yhteistyöhön. Neuvotteluita käytiin yhteisen Kaakon kaksikon palveluohjaustyöryhmän laajennetulla kokoonpanolla.

Neuvotteluissa Virolahti toi esille, että yhteiseen palvelutuotantoon tarvitaan vähintään 1,5 miljoonaa euroa säästöjä, jotka tulisi saada pääsääntöisesti palvelualueen synergiaetuja hyödyntäen. Suurimpana yksittäisenä synergiaetusäästönä Virolahti esitti yläkoulujen yhdistämistä. Kaikkien synergiaetusäästöjen osalta Virolahden ehdotukset kattoivat noin kolmanneksen säästötarpeesta, joten Virolahden ja Miehikkälän olisi pitänyt löytää yhteistyössä vielä runsaasti lisää säästökohteita.

Miehikkälän kunta katsoi, ettei se voi hyväksyä Virolahden ehdottamia säästökohteita. Neuvottelut päättyivät palveluohjaustyöryhmässä 11.1.2023 yhteiseen näkemykseen siitä, että on tarpeen aloittaa selvitys Kaakon kaksikko -yhteistyön purkamisesta.

Virolahden perusteet siihen, miksi Kaakon kaksikko -yhteistyön purkaminen näyttää tällä hetkellä parhaimmalta vaihtoehdolta on seuraava. Kaakon kaksikon nykymallilla toimittaessa Virolahden taloudessa on noin 1,5 - 2,0 miljoonan euron rakenteellinen alijäämä. Alueellisten synergiaetujen saamiseksi, Virolahden ensisijainen vaihtoehto oli tiivistää yhteistyötä Miehikkälän kanssa aina kuntaliitokseen asti. Kun Miehikkälä ei tähän voinut suostua, niin toiseksi paras vaihtoehto oli tehdä rakenteellisia muutoksia Kaakon kaksikko yhteistyöhön synergiaetujen ja kustannussäästöjen aikaansaamiseksi. Näistä ei päästy Miehikkälän kanssa sopimukseen. Tämän vuoksi, kun Kaakon kaksikko -yhteistyössä ei saavuteta lisää synergiaetujen eikä kustannushyötyjä eikä uusia merkittäviä säästökohteita, niin nykymallissaan ei ole taloudellisia edellytyksiä jatkaa, vaan yksinkertaisesti Virolahden rahat tulisivat loppumaan. Virolahden täytyy siis katsoa muita vaihtoehtoja kunnan tulevaisuuden rakentamisessa - Kaakon kaksikko nykymallissaan ei ole Virolahdelle vaihtoehto.

Näihin perusteisiin nojaten Virolahden kunnanvaltuusto päätti maaliskuussa päättää Kaakon kaksikko - yhteistoiminnan viimeistään päivämäärälle 31.12.2024. Myös Miehikkälässä valtuusto päätti yhtenevällä tavalla omiin perusteisiinsa nojaten.

Sittemmin yhteistoiminnan päättämispäivämääräksi on muodostumassa 31.7.2024, mistä valtuustot päättänevät kesäkuun 2023 kokouksissaan. Kyseessä tulee olemaan Virolahden lähihistorian mittavin organisaatiomuutos, joka aiheuttaa erityisesti toiminnallisia haasteita.

Keskeiset henkilöstövaihdokset

Virolahden kunnanjohtaja vaihtui alkuvuonna, kun entinen kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli suuntasi työurallaan uusien haasteiden pariin. Uudeksi kunnanjohtajaksi valittiin maaliskuussa entinen hallintojohtaja Otto Koskela, mikä aiheutti rekrytointitarpeen hallintojohtajan tehtävään. Uudeksi hallintojohtajaksi valittiin huhtikuussa KTM Sanna Lahti, joka aloittanee elokuussa 2023.

Kaakon kaksikossa on ensimmäisellä vuosipuoliskolla ollut myös muita merkittäviä henkilövaihdoksia. Virolahden työnantajavastuulla olevissa koulutoimen palveluissa rehtori vaihtui alkuvuonna, minkä lisäksi kuntateknikassa tekninen johtaja eläköityi, eikä virkaa ole toistaiseksi täytetty. Lisäksi keskeisiä vaihdoksia ovat olleet Virolahden pitkäaikaisen hallintosihteerin eläköityminen sekä Miehikkälän kunnanjohtajan vaihdos.

Henkilöstövaihdoksista ja kapeasta henkilöstömitoituksesta huolimatta kunnan palvelut ovat toimineet häiriöttä. Kasautuneet työtehtävät ovat kuitenkin verottaneet kykyä kehittää toimintaa sekä palveluita ja näkyneet esimerkiksi työpsykologin palveluiden kasvaneena kysyntänä.

Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2023

Kuntaliiton huhtikuun ennusteen (Verokehikko 4/2023) mukaan verotulot tulevat toteutumaan melko odotetusti (luvut 1000 €):

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Verolaji						
Kunnallisvero	9 019	9 161	4 776	4 590	4 686	4 762
<i>Muutos %</i>	<i>0,5</i>	<i>1,6</i>	<i>-47,9</i>	<i>-3,9</i>	<i>2,1</i>	<i>1,6</i>
Yhteisövero	1 536	1 370	753	604	643	675
<i>Muutos %</i>	<i>46,5</i>	<i>-10,8</i>	<i>-45,0</i>	<i>-19,8</i>	<i>6,5</i>	<i>5,0</i>
Kiinteistövero	1 358	1 422	1 614	1 618	1 618	1 618
<i>Muutos %</i>	<i>1,4</i>	<i>4,7</i>	<i>13,5</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	11 913	11 953	7 142	6 813	6 948	7 056
<i>Muutos %</i>	<i>4,8</i>	<i>0,3</i>	<i>-40,2</i>	<i>-4,6</i>	<i>2,0</i>	<i>1,6</i>

Ennusteen mukaan kunnallisverot jäisivät budjetoidusta 4 000 euroa ja yhteisöverot 94 000 euroa. Kiinteistöverojen ennustetaan ylittävän 95 000 eurolla. Huomio tulee kiinnittää ensi vuoden ennusteeseen, joka on 333 000 euroa tämän talousarviota vähemmän, kun edeltävien vuosien verotusperusteisiin pohjautuvat verohännät poistuvat tilityksistä.

Kunnanhallitus päätti tammikuussa hyväksyä valtionvarainministeriön (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) päätökset kunnan valtionosuuksista vuodelle 2023. Kokonaisuudessaan valtionosuuksien (2,29 miljoonaa euroa) odotetaan toteutuvan noin 109 000 talousarviotasoa paremmin. OKM:n valtionosuus osuus positiivisesta poikkeamasta on noin 103 000 euroa.

Valtionosuuksien taso jää oletetusta talousarviopoikkeamasta huolimatta joka tapauksessa todella matalaksi, mikä johtuu huomattavasti kasvaneista sote-kustannuksista vuosina 2021 ja 2022. Vielä syksyn 2021

VM:n kuntatalousohjelman painelaskelmissa Virolahdelle ennustettiin noin 4,46 miljoonan euron valtionosuuksia, kun pohjatietoina käytettiin kustannuksia ennen vuotta 2021.

VM julkaisi huhtikuussa myös ennakkollisen valtionosuuslaskelman vuodelle 2024, jonka mukaan Virolahden valtionosuudet olisivat 2,02 miljoonaa euroa eli noin 270 000 kuluva vuotta vähemmän.¹

Lyhytaikaisen lainamäärän kasvu

Virolahden talousarviossa varauduttiin 1,6 miljoonan euron lyhytaikaisen lainan nostamiseen. Hallintojohtaja laski tammikuussa liikkeeseen uuden 1,5 euron nimellisarvoisen kuntatodistuksen vuoden maturiteetilla. Näin ollen talousarvion mukaista lainaa on nostettavissa loppuvuonna 0,1 miljoonaa euroa. Lainan korko oli 3,4 %, minkä jälkeen korot ovat edelleen nousseet. Vastaavan nimellisarvon ja maturiteetin lainan korko olisi ollut 25.5.2023 samasta rahoituslaitoksesta otettuna 3,95 %.

Kymenlaakson Sähkön osingot

Kymenlaakson Sähkön tuloskyky ja omistajatuloutus toteutuivat vuoden 2022 osalta selvästi odotettu heikompana. Konsernin energialiiketoiminnan tulos oli tappiollinen, kun sähköä myytiin asiakkaille huomattavasti alle hankintakustannusten. Hankintakustannukset nousivat merkittävästi, kun sähköä hankittiin arvioitua enemmän spot-markkinahinnalla Olkiluoto 3 -laitosyksikön käyttöönoton viivästymisen takia. Aikaisemmilta vuosilta maksettua tasaista ja nousevaa osinkoa ei maksettu viime vuodelta. Virolahden talousarviossa on arvioitu Kymenlaakson Sähkön osinkotuloiksi noin 200 000 euroa, mutta osingot jäivät noin 85 000 euroon.

Muita huomioita

Kotoutumispalveluissa tiedossa ollut kuntamallin sopimus Migrin kanssa oli päättymässä maaliskuussa, jonka vuoksi talousarvio 2023 laadittiin vain toukokuun 2023 loppuun saakka. Kuntamallin sopimusta on jatkettu 31.12.2023 saakka. Talousarvioennuste ja lisätalousarvioesitys kesäkuusta joulukuuhun on: tulot noin 50 000 € ja menot 75 000 €.

Lisäksi kunnanhallitus hyväksyi huhtikuussa Kymijoen Ravintopalveluiden 5 % hinnantarkistusesityksen 1.6.2023 alkaen, minkä vuoksi ateriamenot nousevat Virolahdella arviolta vajaat 9 000 euroa.

1.2 Väestökehitys ja työllisyystilanne

Väestökehitys 2023 (väestön ennakkotilasto)²:

31.12.202	1/202	2/202	3/202	4/202
2	3	3	3	3
2 985	2 985	2 978	2 978	2 976

Virolahden väestökehitys on pidemmän aikaa ollut laskeva erityisesti syntyvyyttä suuremman kuolleisuuden johdosta. Viime vuonna väkiluku laski ensi kertaa alle 3 000 henkilöön. Kuntien välinen nettomuutto oli vuoden ensimmäisellä kvartaalilla (tammi-maaliskuu) -3.³

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli huhtikuun lopussa 13 464 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 236 henkilöä (+2 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Kaakkois-Suomen työttömien määrä on huhtikuusen mittaushistorian (vuodesta 2006-) toiseksi matalin. Vähiten työttömiä on ollut huhtikuussa 2022 (13 228 hlöä). Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden huhtikuussa 246 139. Luku on kolme prosenttia suurempi kuin vuosi sitten huhtikuussa.

¹ <https://www.kuntaliitto.fi/talous/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat>

² https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/table/table-ViewLayout1/

³ https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lk.px/table/table-ViewLayout1/

Lomautettujen määrä on kääntynyt nousuun. Huhtikuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 1224, joka on 119 henkilöä (+11 %) enemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana. Maaliskuuhun verrattuna lomautettujen määrä on sen sijaan laskenut. Lomautettuja oli 10 prosenttia vähemmän (-135 hlöä).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 10,6 %. Kymenlaaksossa osuus oli 10,7 %. Virolahdella osuus oli 12,5 %, mikä oli 0,3 %-yksikköä vuoden takaiseen (4/2022) enemmän. Viime vuoden lokakuussa suhdeluku oli 10,2 %. Nousua takaisin yli 12 %:iin selittää Vaalimaan alueen viime syksystä heikentynyt työllisyystilanne.

1.3 Elinkeinotoiminnan kehitys

Elinkeinotoiminnan näkymiä ovat muuttaneet ensin koronavirusepidemia ja tämän jälkeen Venäjän aloittamat aggressiot. Edellä mainitulla on vaikutus koko Virolahden elinkeinotoimenkenttään.

Vaalimaan rajaliikenteessä oli heinäkuuhun 2022 asti voimassa matkustamiseen liittyviä koronarajoituksia. Venäjältä maahan Suomeen vaaditaan koronarokotetodistus. Vaatimukset eivät koske Suomen kansalaisia tai Suomessa pysyvästi asuvia ulkomaalaisia. Alkuvuodesta rajaliikenteeseen liittyvä merkittävä muutos on tullut EU:n Venäjälle asettamien pakotteiden vuoksi. Venäjälle sijoittuneiden kuljetusyritysten kaupallinen tavaraliikenne maanteitse EU:n ulkorajojen kautta loppui 9.4.2022, jonka jälkeen Venäjän rekisterikilvissä olevat raskaat ajoneuvot on käännetty rajalla takaisin.

Suomi kielsi venäläisten matkailijoiden (turistiviisumirajoitus) maahan tulon kokonaan 30.9.2022 alkaen. Tämän kiellon voidaan katsoa sisältävän sekä turvallisuus- että pakote-elementtejä. Koronarajoitusten jälkeen ja ennen turistiviisumirajoitusta heinä-syyskuussa matkustajamäärät olivat runsaat.

Koronaviruspandemian ja Venäjän hyökkäyssodan seurannaisena Vaalimaan kauppakeskus Zsar sekä kiinteistöyhtiö East Gate Development hakeutuivat konkurssiin syksyllä 2022, eikä tilalle ole tullut uutta toimintaa kevään 2023 aikana.

Palveluiden kehittämisessä ovat nyt painopisteessä kotimaan matkailun lisäksi muut ilmansuunnat kuin itä.

Matkailu- ja palveluelinkeinotoiminnan kehittämisen lisäksi on tarkasteltava aktiivisesti toimintaympäristön muutosta ja vakiintumista sekä pidettävä mieli avoinna myös muiden elinkeinotoiminnan sektoreiden näkyville.

1.4 Kunnan kehittämishankkeet

Virolahden vuoden tulevien vuosien investointiohjelman keskeisin kohden on Virojoen biolämpövoimala. Kunnanhallitus päätti tammikuussa käynnistää Virojoen asemakaavan muutoksen lämpövoimalan sijoittamiseksi asemakaava-alueelle kuntatekniikan lautakunnan esittämin perustein. Kevään aikana laadittiin lämpövoimalan asemakaavamuutoksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma, joka tulee viimeistään syksyllä 2023 nähtäville.

Kehittämishankkeita rajaavat kunnan vaikea taloustilanne, Kaakon kaksikko -organisaatiomuutoksen aiheuttama lisätyömäärä sekä jo ennestään kapea henkilöstöorganisaatio. Kunnan maltillisen investointiohjelman toteutus painottuu loppuvuodelle;

Haukietien vesi- ja viemärijohdon uusiminen on tarkoitus aloittaa kesäkuun aikana. Vesi- ja viemärijohtoremontin jälkeen otetaan työn alle varsinainen Haukietien loppupään saneeraustyö.

Paloaseman lämpömuutoksen suunnittelu on aloitettu (ilmavesilämpöpumppu). Yläaste/lukion purunpoistojärjestelmän uusimisen kilpailutusasiakirjojen laadinta aloitettu ja toteutus kesäaikana 2023. Opintie 4 (VKT) ja TK:n lämmitystaparatkaisun suunnittelu on riippuvainen biolämpölaitoksen sijoittumisesta alueelle.

1.5 Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteu-
	04/2022	04/2023		2023	tuma%
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 258 884,70	1 325 246,86	-5,27	4 371 700	30,31
Maksutuotot	45 604,45	35 199,15	22,82	106 900	32,93
Tuet ja avustukset	65 258,30	117 188,58	-79,58	138 900	84,37
Muut toimintatuotot	685 213,83	916 895,53	-33,81	3 548 600	25,84
Toimintatuotot yhteensä	2 054 961,28	2 394 530,12	-16,52	8 166 100	29,32
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 759 978,10	-1 817 173,17	-3,25	-5 857 600	31,02
Henkilöstökorvaukset	17 966,09	25 581,75	-42,39	0	0,00
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-423 226,48	-369 483,98	12,70	-1 175 400	31,43
Muut henkilösivukulut	-54 527,39	-62 547,85	-14,71	-193 000	32,41
Palvelujen ostot	-6 131 187,16	-1 951 633,03	68,17	-5 628 600	34,67
Aineet, tarvikkeet, tavarat					
Ostot tilikauden aika	-592 247,72	-603 944,05	-1,97	-1 611 500	37,48
Avustukset	-54 825,96	-98 924,00	-80,43	-652 500	15,16
Muut toimintakulut	-615 943,66	-599 069,45	2,74	-2 651 000	22,60
Toimintakulut yhteensä	-9 613 970,38	-5 477 193,78	43,03	-17 769 600	30,82
TOIMINTAKATE	-7 559 009,10	-3 082 663,66	59,22	-9 603 500	32,10
Verotulot	4 251 519,42	2 769 251,75	34,86	7 146 000	38,75
Valtionosuudet	3 370 660,00	763 784,00	77,34	2 181 900	35,01
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	23 757,96	8 963,22	62,27	100 000	8,96
Muut rahoitustuotot	1 330,87	1 167,71	12,26	200 000	0,58
Korkokulut	-44 694,44	-507 863,58	-1 036,30	-600 000	84,64
Muut rahoituskulut	-1 626,21	-503,60	69,03	-3 000	16,79
VUOSIKATE	41 938,50	-47 864,16	214,13	-578 600	8,27
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-470 229,36	-503 959,08	-7,17	-1 534 300	32,85
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-428 290,86	-551 823,24	-28,84	-2 112 900	26,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ)	-428 290,86	-551 823,24	-28,84	-2 112 900	26,12

Verotulot 2023

Virolahden kunnallis- ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2022	v. 2023
Kunnallisveroprosentit	21,50	8,86
Kiinteistöveroprosentit		
-Yleinen kiinteistövero	1,25	1,25
-Vakituisen 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

Verotulot	TP2022	TA2023	4/2023 ennuste vuoden 2023 to- teumasta
Kunnallisvero	9 161 000 €	4 780 000 €	4 776 000 €
Yhteisövero	1 370 000 €	847 000 €	753 000 €
Kiinteistövero	1 422 000 €	1 519 000 €	1 614 000 €
Yhteensä	11 953 000 €	7 146 000 €	7 143 000 €

Ennuste perustuu Kuntaliiton verokehikon ennusteeseen (4/2023). Olennaiset muutokset verotuloissa vuosien 2022 ja 2023 välillä johtuvat hyvinvointialueuudistuksesta, jonka yhteydessä merkittävä osa kunnallis- ja yhteisöverotuloista siirrettiin kunnilta valtiolle.

Valtionosuudet 2023

Valtionosuudet	TP2022	TA2023	Arvio vuoden 2023 toteumasta
Peruspalveluiden VO	6 029 797 €	699 800 €	699 807 €
Verotuloihin perustuva VO	2 224 634 €	896 700 €	896 706 €
Muu opetus- ja kulttuuritoimen VO	23 811 €	-40 800 €	62 258 €
Veromenetyksen kompensatio	2 070 025 €	626 200 €	632 604 €
Verotulojen maksun lykkäysmenettely	-12 538 €	0 €	0 €
Yhteensä	10 335 729 €	2 181 900 €	2 291 375 €

Kunnanhallitus hyväksyi valtionosuuspäätökset tammikuussa 2023 (ks. *Keskeisimmät vaikuttimet kunnan toimintaan ja talouteen*).

1.6 VIROLAHTI -STRATEGIA

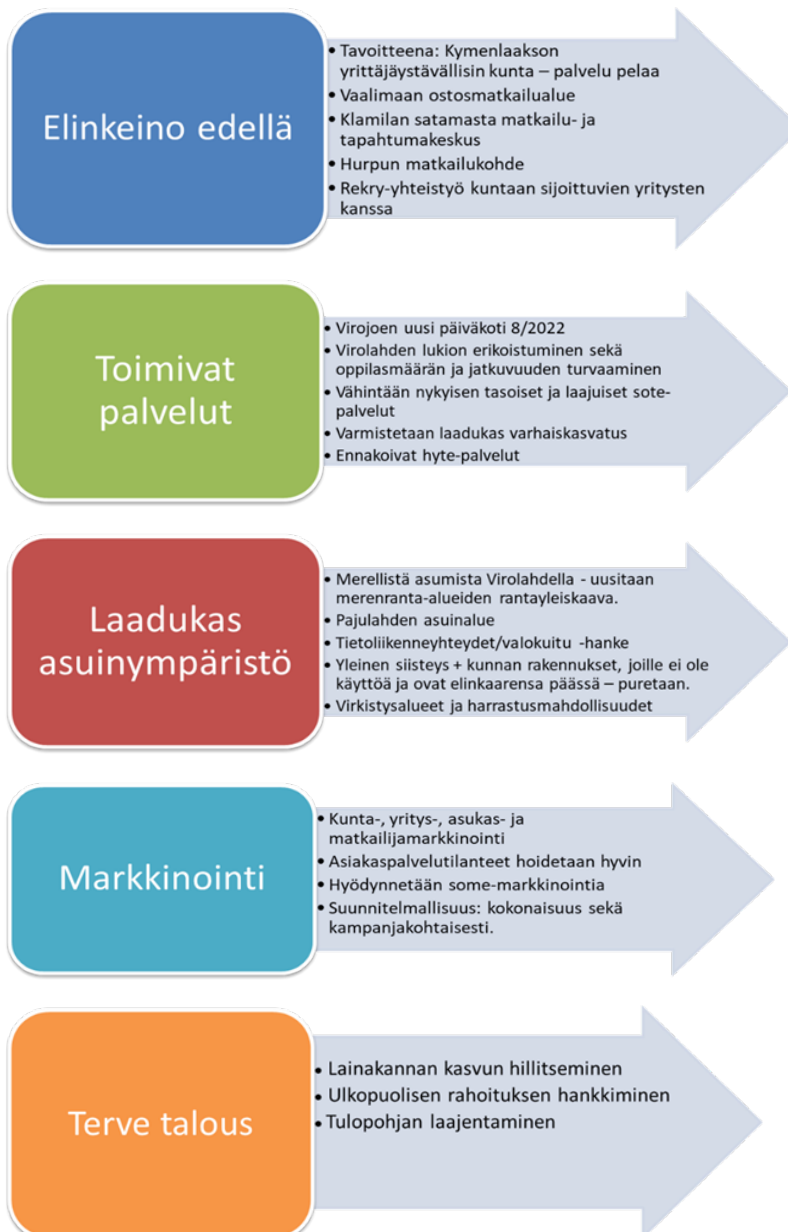
Suomen kuntaliiton suosituksen mukaan kuntien tulisi laatia linjaukset palvelujen järjestämisestä noin kymmeneksi vuodeksi eteenpäin. Virolahti -strategian päivityksessä normaali aikarajaus on ollut kolmesta viiteen vuotta, sillä normaalista käytännöstä poiketen siinä pyritään mahdollisimman suureen konkreettisuuteen. Kuntastrategian päivittäminen oli tavoitteena aloittaa syksyllä 2022, mutta aikataulua lykättiin muuttuneen toimintaympäristön vuoksi. Uuden strategiatyön on määrä käynnistyä loppuvuodesta 2023.

Virolahti -strategiassa on tavoite- ja toimenpidetaulukko, jonka tavoitteilla vastataan kunnan toiminnan keskeisiin haasteisiin. Kuntatalouden ja investointien, asuntopolitiikan ja väestökehityksen, palvelujen sekä Vaalimaan jatkokehityksen osatavoitteet on määritelty toimialakohtaisesti yksilöiden.

Visio: Kasvava Virolahti

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

Painopisteet ja tavoitteet 2021-2022



TOIMINNAN ORGANISOINTI

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 (Hallintosääntö 8 §).

Kaakon kaksikko -yhteistoiminta

Miehikkälän ja Virolahden kunnat tuottavat palvelualueensa yhteiset kuntapalvelut vastuukuntamallilla. Kuntaparin yhteistyöstä on käytetty nimeä Kaakon kaksikko vuodesta 2008 alkaen. Nykyinen yhteistointiasopimus on ollut voimassa vuodesta 2020 alkaen ja nyky muodossaan Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan on määrä päättyä kesällä 2024. Toistaiseksi palvelutuotantoa toteutetaan sopimuksen mukaisesti.

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 Kaakon kaksikko -mallissa:

Miehikkälä (Kuntatekniikan lautakunta ja lupajaosto)

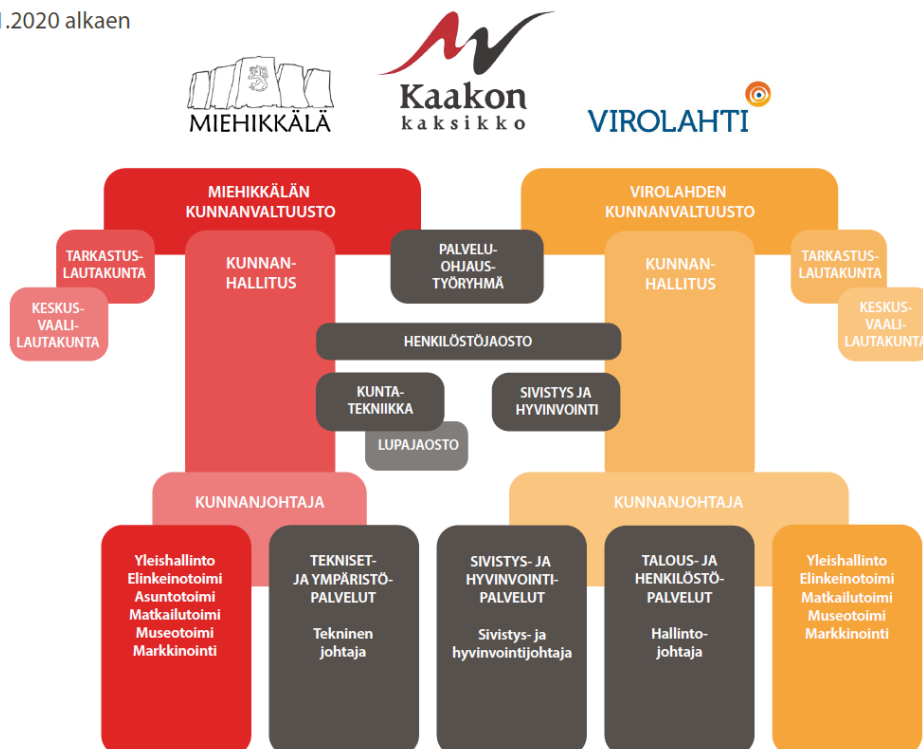
- Maankäytön ja rakentamisen palvelut, katujen ja ympäristön hoito sekä tilapalvelut.

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.
- Taloushallinnon, henkilöstöhallinnon ja toimialariippumattomat ICT-palvelut.

ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



2 KÄYTTÖTALouden TOTEUMAT 30.4.2023

100 Vaalit

Tavoitteet

Keskusvaalilautakunta valmistelee syksystä 2023 alkaen tulevia Presidentinvaaleja (28.1.2024) ja Europarlamenttivaaleja (9.6.2024).

Toteuma

Eduskuntavaalit toimitettiin 2.4.2023. Virolahdella eduskuntavaalien äänestysprosentti oli 70,9%, joka on korkeampi kuin Kaakkois-Suomen vaalipiirin äänestysaktiivisuus 67,4%.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
100 Vaalit					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	7 017,30	0,00	100,00	0	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	3 000	0,00
TOIMINTATULOT	7 017,30	0,00	100,00	3 000	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-2 434,06	-2 294,64	5,73	-5 900	38,89
Eläkekulut	-411,68	-382,81	7,01	-400	95,70
Muut henkilösivukulut	-76,94	-78,59	-2,14	0	0,00
Palvelujen ostot	-1 250,44	-3 198,88	-155,82	-5 600	57,12
Ostot tilikauden aikana	-28,00	-966,56	-3 352,00	-2 300	42,02
Muut toimintakulut	0,00	-398,34	0,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-4 201,12	-7 319,82	-74,24	-14 200	51,55
TOIMINTAKATE	2 816,18	-7 319,82	359,92	-11 200	65,36

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.

Toteuma

Tarkastuslautakunta kokoontui tarkasteluvälillä 2 kertaa. Lautakunnan sihteeripalveluista vastaa Minna Back-Helvasto BDO Audiator Oy:stä Tilintarkastussopimuksen kilpailutus saatiin päätökseen ja uusi sopimus tehtiin vuosille 2023-2026.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
110 Tarkastustoimi					
TOIMINTATUOTOT					

TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	-4 000	0,00
Palvelujen ostot	-70,18	-157,89	-124,98	-14 600	1,08
Ostot tilikauden aikana	0,00	-21,51	0,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-70,18	-179,40	-155,63	-18 600	0,96
TOIMINTAKATE	-70,18	-179,40	-155,63	-18 600	0,96

120 Kunnanvaltuusto

Tavoitteet

Kuntastrategian tavoitteiden asettaminen kuntalaisten hyvinvoinnin, elinkeinojen toimintamahdollisuuksien sekä toimivien kuntapalveluiden turvaamiseksi.

Kuntalain velvoitteisiin vastaaminen hyvän hallintotavan mukaisesti.

Mittarit: Päättäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin 100 % ja kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2023.

Toteuma

Valtuusto on kokoontunut tarkasteluajanjaksolla kolme kerta ja loppuvuoden aikana kunnanvaltuusto kokoontuu kolme kertaa. Päättäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 88,88%

Viirolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
120 Kunnanvaltuusto					
TOIMINTATUOTOT					2,18
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	-630,00	-360,00	42,86	-16 500	0,00
Eläkekulut	-106,02	-62,46	41,09	0	33,12
Muut henkilösivukulut	-20,62	-12,33	40,20	0	99,95
Palvelujen ostot	-2 483,56	-5 001,02	-101,37	-15 100	21,43
Ostot tilikauden aikana	-1 796,63	-1 699,09	5,43	-1 700	21,43
TOIMINTAMENOT	-5 036,83	-7 134,90	-41,65	-33 300	
TOIMINTAKATE	-5 036,83	-7 134,90	-41,65	-33 300	

130 Keskushallinto

Kustannuspaikat kunnanhallitus, yleishallinto, hankintatoimi, vanhusneuvosto, palveluohjaustyöryhmä, löytöeläintoiminta ja kotouttamispalvelut kuuluvat keskushallinnon alaisuuteen.

Tavoitteet

Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin (kuntastrategian tavoite)

Kunnanhallituksen - ja valtuuston päätöksenteon hyvän hallinnontavan mukaisuus ja laillisuus
Asianhallinnan tekniset ratkaisut palvelevat asioiden sujuvaa hoitamista

Hallintotoiminta	Mittarit	Tav. 2023	Tot. 4/2023
Toiminnalliset	Hallituksen päätösten määrä/vuosi	180	94
	Kunnanvaltuuston päätösten määrä / vuosi	50	20
	Valituksia ja oikaisuvaatimuksia hallintoasioissa	0	0
	Valituksia asiakaspalvelusta / vuosi	0	0

Toteuma

Kunnanhallitus kokoontui ensimmäisen ja toisen vuosineljänneksen aikana 7 kertaa. Vanha Dynasty asianhallintaohjelma on säilynyt vielä uuden asianhallintaohjelman rinnalla. Pöytäkirjojen sähköinen tarkastaminen toteutuu hyvin.

Virolahden kuntamarkkinoinnin pääkanavia ovat FB, IG sekä kunnan verkkopalvelut. Kuntamarkkinointia tehdään jokaisen tapahtuman markkinoinnissa. 1.5. - 31.8.2023 kunnalla on käynnissä *Muutto on mahdollisuus -vuoden sähköit ilmaiseksi*- Kaiken kaikkiaan sosiaalisen median hyödyntäminen viestinnässä on edistynyt edelleen.

Virolahden vanhusneuvoston kokouksia on alkuvuoden aikana pidetty 2 kappaletta (2.3. ja 20.4.2023)

Palveluohjaustyöryhmä on kokoontunut tarkasteluvälillä 4 kertaa.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
130 Keskushallinto					10,79
TOIMINTATUOTOT					10,79
Myyntituotot	68,43	107,90	-57,68	1 000	
TOIMINTATULOT	68,43	107,90	-57,68	1 000	
					44,53
TOIMINTAMENOT					35,30
Palkat ja palkkiot	-49 918,36	-96 544,86	-93,41	-216 800	53,38
Eläkekulut	-131 319,90	-76 386,67	41,83	-216 400	29,40
Muut henkilösivukulut	-1 444,06	-3 309,65	-129,19	-6 200	43,68
Palvelujen ostot	-91 546,69	-65 147,84	28,84	-221 600	20,45
Ostot tilikauden aikana	-955,21	-3 843,82	-302,41	-8 800	5,32
Avustukset	-9 900,00	-4 500,00	54,55	-22 000	32,75
Muut toimintakulut	-783,50	-4 496,25	-473,87	-84 500	32,78
TOIMINTAMENOT	-285 867,72	-254 229,09	11,07	-776 300	
TOIMINTAKATE	-285 799,29	-254 121,19	11,08	-775 300	

135 Työllisyyspalvelut

Työllisyyden edistämiseksi on budjetoitu 66 500 €:n määrärahan TE-toimiston palkkatuella palkattavien pitkäaikaistyöttömien työllistämiseen. Valtio tukee palkkausta 50 %:n osuudella.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
135 Työllisyyspalvelut					18,08
TOIMINTATUOTOT					18,08
Tuet ja avustukset	0,00	12 020,64	0,00	66 500	
TOIMINTATULOT	0,00	12 020,64	0,00	66 500	
					29,64
TOIMINTAMENOT					28,61
Palkat ja palkkiot	0,00	-39 271,81	0,00	-132 500	29,53
Eläkekulut	0,00	-6 494,45	0,00	-22 700	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	-1 358,37	0,00	-4 600	16,87
Palvelujen ostot	0,00	-4,50	0,00	0	0,00
Avustukset	0,00	-53 983,39	0,00	-320 000	21,08
Muut toimintakulut	0,00	-12,10	0,00	0	21,56
TOIMINTAMENOT	0,00	-101 124,62	0,00	-479 800	
TOIMINTAKATE	0,00	-89 103,98	0,00	-413 300	

140 Maaseutuhallinto

Tavoitteet

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

Toteuma

Hamina on hoitanut tehtäväkenttää suunnitellusti.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
140 Maaseutupalvelut					
TOIMINTATUOTOT					
					45,62
TOIMINTAMENOT					45,62
Palvelujen ostot	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-81 100	45,62
TOIMINTAMENOT	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-81 100	
TOIMINTAKATE	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-81 100	

160 Elinkeino- ja matkailu

Elinkeinotoimi

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

Tavoitteet Elinkeinotoimen tavoitteet:

- Virolahti on Kymenlaakson yrittäjäystävällisin kunta - palvelu pelaa
- Vaalimaan ostosmatkailualue
- Klamilan satamasta matkailu- ja tapahtumakeskus
- Hurpun matkailukohde
- Rekry-yhteistyö kuntaan sijoittuvien yritysten kanssa

Talouden keskeisimmät yhteistoimintaosuudet

Elinkeinopalvelut Cursor Oy, 40 €/asukas	123 500 €
Cursor Oy, Kaakon ElokuvaKomissio	3 500 €
Cursor Oy, Kuntien ilmasto- ja energiatyö	800 €
Vaalimaan rajaliikenne ja -palvelut hanke, Cursor Oy	10 000 €
Klamilan sataman masterplanin laatiminen yhteensä	15 000 €
Kymenlaakson liitto jäsenmaksuosuus	33 600 €
Sepra ry, maaseudun kehittämishankkeiden hallintokulut/vuosi	20 000 €

Työllisyysmäärärahat ovat siirretty elinkeinotoimen budjetista 135 työllisyyspalveluihin.

Toteuma

Cursor Oy:n kanssa yhteistyössä on jatkettu EU-rahoitteen hankkeen *Uudistuva ja vetovoimainen Vaalimaa* toimenpiteitä. Yhteistyössä tehty uusi tapahtuma Vaalimaa23 keräsi Vaalimaalle ja verkon ääreen runsaslukuisen yleisön. Tapahtuman teemana oli sekä talous että turvallisuus. Visitvirolahden verkkokauppa avattiin huhtikuussa ja vastaanotto on ollut hyvä. Muutamia yrittäjiä on myös saatu mukaan jo alkuvaiheessa.

Rambollilta tilattu Klamilan sataman masterplan valmistui huhtikuussa.

Klamilan sataman matkailijamäärät ovat viime vuodet kehittyneet erittäin myönteisesti. Klamilan satama omaa suuren potentiaalin matkailun näkökulmasta.

Matkailutoimi

Tavoitteet

Alueellista matkailuyhteistyötä ja yhteishankkeita jatketaan Cursor Oy:n kanssa.

Arktika-päivät toteutetaan yhdessä lintu- ja luontoasiantuntijoiden sekä mm. Harjun Oppimiskeskus Oy:n ja Kaakon Luonto- ja kulttuuri ry:n kanssa. Klamilan sataman matkailupalveluita kehitetään, sataman yrittäjien, yhdistysten sekä Cursor Oy:n kanssa.

"Virolahti – aitoja luonnon elämyksiä, historian havinaa ja rajan sykettä".

Valmistaudutaan osallistumaan Virolahden matkailun kehittämisen kannalta tärkeisiin EU-rahoitteisiin hankkeisiin tai muihin matkailun kehittämistoimenpiteisiin. Pitkäjänteisintä alueellista markkinointi- ja matkailun kehittämistyötä tehdään Cursor Oy:n kanssa tiiviissä yhteistyössä.

Toteuma

Matkailupäällikkö kuuluu Cursor Oy:n matkailutyöryhmään, jossa on edustus kaikista Etelä-Kymenlaakson kunnista sekä Loviisan kaupunki. Työryhmä saa tiedoksi Cursor Oy:n matkailun tehdyt toimenpiteet ja tulevat suunnitelmat sekä raportoi puolestaan kuntien matkailutoimenpiteistä.

Virolahden matkailu on mukana seuraavissa Cursor Oy:n seudullisissa hankkeissa ja toimenpiteissä, joiden omarahoitus tulee seuturahoista, eikä kunta osallistu erillisellä omarahoituksella.

- Uudistuva ja vetovoimainen Vaalimaa
- UKAMARU - Uutta kasvua matkailuun Ruotsin markkinasta
- MICE - kokousmatkailusegmentin avaaminen
- Kaakon elokuvakomissio
- Elinvoimaa Kaakkois-Suomeen matkailuyhteistyöllä
- Arctic Archipelago - Arktinen saaristo – kasvua matkailuun itäisellä Suomenlahdella
- Arctic Archipelago - kasvua matkailuun itäisellä Suomenlahdella, investoinnit
- Resurssiviisaat matkailuyritykset
- Matkailu- ja palveluyritysten kansainvälisyysvalmennus

Arktika-päivät toteutuivat 13.-28.5.2023. Arktika-päivillä ohjelmassa oli linturisteilyjä, aamulaulajakävelyitä, retkiä ja opastuksia rannassa. Yleisöä oli tapahtumassa ennätysmäärä. Matkailupäällikkö oli MTV:n uutisissa sekä liveuutisissa yhdessä lintuasiantuntijoiden kanssa. Näkyvyyttä Virolahdelle saatiin erittäin paljon. Leerviikissä oli arkisin kahvilapalvelut ja viikonloppuisin ruokaravintolapalvelut matkailijoille.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
160 Elinkeino- ja matkailutoimi					0,58
TOIMINTATUOTOT					0,58
Myyntituotot	51,62	20,16	60,95	3 500	
TOIMINTATULOT	51,62	20,16	60,95	3 500	
					25,97
TOIMINTAMENOT					26,23
Palkat ja palkkiot	-43 317,41	-12 700,77	70,68	-48 900	27,26
Eläkekulut	-7 200,30	-2 203,58	69,40	-8 400	40,81
Muut henkilösivukulut	-1 444,23	-436,16	69,80	-1 600	40,75
Palvelujen ostot	-108 805,05	-101 090,39	7,09	-247 700	1 062,54
Ostot tilikauden aikana	-566,83	-6 072,13	-971,24	-14 900	38,74
Muut toimintakulut	-218,46	-2 125,07	-872,75	-200	39,16
TOIMINTAMENOT	-161 552,28	-124 628,10	22,86	-321 700	
TOIMINTAKATE	-161 500,66	-124 607,94	22,84	-318 200	

170 Museotoimi

Tavoitteet

Kuntastrategian mukaisesti painopistealueena on Bunkkerimuseoalueen toiminnan kehittäminen vuonna 2023. Pidetään museokohteet avoinna asiakkaille osa-aikaisesti toukokuussa ja syyskuussa sekä kokoaikaisesti kesä-elokuussa. Tilauksesta museoalue on avoinna ympärivuoden. Varaudutaan hoitamaan opaspalvelut tapahtuma-avustajan koordinoimilla opastus- ja kahvilapalveluilla. Kesätyöntekijät palkataan yhteistyössä vapaa-aikatoimen ja Ohjaamon kanssa. Bunkkerimuseon kahvilan toiminta pyritään saamaan yrittäjä/oppilaitosvetoiseksi.

Toteutuma

Koko talvikauden museolla on ollut runsaasti sekä erilaisia juhlia että kokouksia ja koulutuksia. Bunkkerimuseo avattiin yleisölle 13.5.2023. Kotimaanmatkailun suosio näkyy myös Bunkkerimuseoalueen ja Green Belt-keskuksen vierailijoiden määrässä. Yhdyshautoja korjattiin maanpuolustuskurssin avustuksella. Museon sisätiloja uudistettiin teippaamalla pöytiä, kahvilatilaa seiniä ja tiski, myös WC tilat teipattiin luontokuvilla. Museolla on eri taiteilijoiden luontoaiheisia näyttelyitä kesän aikana.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
170 Museotoimi					3,36
TOIMINTATUOTOT					1,07
Myyntituotot	297,74	453,62	-52,35	13 500	2,19
Muut toimintatuotot	0,00	149,80	0,00	14 000	
TOIMINTATULOT	297,74	603,42	-102,67	27 500	
					26,15
TOIMINTAMENOT					26,36
Palkat ja palkkiot	-14 226,39	-16 107,41	-13,22	-61 600	27,61
Eläkekulut	-2 334,04	-2 794,64	-19,73	-10 600	14,17
Muut henkilösivukulut	-465,34	-552,18	-18,66	-2 000	26,76
Palvelujen ostot	-2 591,19	-3 329,92	-28,51	-23 500	0,00
Ostot tilikauden aikana	-1 622,14	-5 352,12	-229,94	-20 000	16,92
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-48 600	19,84
TOIMINTAMENOT	-21 239,10	-28 136,27	-32,47	-166 300	
TOIMINTAKATE	-20 941,36	-27 532,85	-31,48	-138 800	

200 Taloushallinto

Tulosalueen esimies ensimmäisellä vuosikolmanneksella oli Virolahden kunnanjohtaja Otto Koskela. Tulosalueen esimiehen on määrä vaihtua heinä-elokuun 2023 vaihteessa.

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.

Toteuma

Taloushallinnon budjetoitujen menojen toteutumisaste 30.4.2022 oli 25,77 % ja tulojen toteutumisaste 13,98 %. Tulojen alhainen toteutuma-aste johtuu siitä, että Virolahden kunnan osuus vyörytetään toimialojen kustannuksiksi vasta tilinpäätöksessä.

Taloushallinnon ensimmäistä vuosikolmannelta väritti henkilöstömuutokset. Tulosalueen esimies Otto Koskela valittiin Virolahden kunnanjohtajaksi ja huhtikuun lopussa uudeksi hallintojohtajaksi valittiin KTM Sanna Lahti, jonka määrä aloittaa heinä-elokuun vaihteessa. Lisäksi vakinainen laskentasihteeri jäi vapaalle ainakin helmikuuhun 2024 asti, minkä johdosta keväällä rekrytoitiin laskentasihteerille sijainen. Henkilöstömuutokset selittävä palkkakulujen odotettua alhaisempaa toteumaa, sillä Virolahden kunnanjohtajan palkka kirjataan Virolahden yleishallinnon kustannuspaikalle.

Muutoin alhaista toteumaa (palveluiden ostot) verrattuna edellisvuoteen selittää tietohallinnon lisenssien kohdentuminen suoraan käyttäjien kustannuspaikoille kesästä 2022 alkaen, kun aikaisemmin lisenssikulut ovat menneet kokonaan tietohallinnon alle.

Talousarvion tavoitteeksi asetettu Accuna-budjetoinnin onnistunut käyttöönotto ja koulutukset tapahtuivat kevään 2023 aikana, mutta ohjelmistoa käytetään ensi kertaa tositoimissa syksyllä vuoden 2024 talousarvion laadinnan yhteydessä.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
200 Taloushallinto					13,98
TOIMINTATUOTOT					13,98
Myyntituotot	36 053,91	35 740,00	0,87	255 600	
TOIMINTATULOT	36 053,91	35 740,00	0,87	255 600	
					25,52
TOIMINTAMENOT					25,77
Palkat ja palkkiot	-31 590,34	-26 442,29	16,30	-103 600	26,72
Eläkekulut	-5 380,93	-4 587,75	14,74	-17 800	41,99
Muut henkilösivukulut	96,95	-908,40	1 036,98	-3 400	13,46
Palvelujen ostot	-70 266,12	-49 924,05	28,95	-118 900	5,60
Ostot tilikauden ai-	-318,23	-188,40	40,80	-1 400	32,33
Muut toimintakulut	-281,24	-588,04	-109,09	-10 500	0,00
TOIMINTAMENOT	-107 739,91	-82 638,93	23,30	-255 600	
TOIMINTAKATE	-71 686,00	-46 898,93	34,58	0	

220 Henkilöstöhallinto

Tulosalueen esimies ensimmäisellä vuosikolmanneksella oli Virolahden kunnanjohtaja Otto Koskela. Tulosalueen esimiehen on määrä vaihtua heinä-elokuun 2023 vaihteessa.

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.

Toteuma

Henkilöstöhallinnon budjetoitujen menojen toteutumisaste 30.4.2023 oli 21,22 % ja tulojen

toteutumisaste 12,76 %. Tulojen alhainen toteutuma-aste johtuu siitä, että Virolahden kunnan osuus vyörytetään toimialojen kustannuksiksi vasta tilinpäätöksessä.

Taloushallinnon ensimmäistä vuosikolmannelta värittivät ennakoimattomat henkilöstömuutokset. Tuusulan alueen esimies Otto Koskela valittiin Virolahden kunnanjohtajaksi ja huhtikuun lopussa uudeksi hallintojohtajaksi valittiin KTM Sanna Lahti, jonka määrä aloittaa heinä-elokuun vaihteessa. Lisäksi henkilöstösihteerin tehtäviin perehdytyksessä ollut palkkasihteerin irtisanoutui helmikuussa ja hänen viimeinen työpäivänsä oli maaliskuussa. Tilanne ratkaistiin osittain rekrytoimalla suoraan uusi henkilöstösihteerin huhtikuun aikana. Hänen aloittamisajankohtansa sijoittui touko-kesäkuun vaihteeseen. Palkkasihteerin osalta tilanne on yhä avoin ensimmäisen vuosikolmanneksen jälkeen.

Työterveyden osalta henkilöstöhallinto järjesti 5.4.2023 yhteistyössä Terveystalon kanssa kolme henkilöstövalmennusta Rajasalissa ja Miehikkälän koululla. Koulutukset fasilitoi organisaatiopsykologi Eveliina Holmgren. Henkilöstö- ja esimiesvalmennuksille on tarvetta myös syksyllä 2023. Paineinen työtilanne ja edessä oleva Kaakon kaksikko -organisaatiomuutos heijastuvat myös työterveyspsykologin palveluiden käytössä:

	1.4.2023	Valittu aika 1 v taaksepäin
Terveys- ja seurantakäynnit (KL1)	42	32
Työfysioterapeutin käynnit (KL1)	19	23
Työterveyspsykologin käynnit (KL1)	24	2
Kokonaiskustannukset € (KL1, KL2 ja KLO)	47 310	45 298
Kokonaiskustannukset €/hlö	235,7	196,3
KL1 osuus kelakorvattavista kustannuksista %	49,00%	54,75%
Sairauspoissaolopäivien kustannus	531 690	573 500

Keskeisistä henkilöstövaihdoksista huolimatta henkilöstöhallinnon palvelut ovat toimineet alkuvuodesta häiriöttä ja paikallisneuvottelut toteutuivat suunnitellusti keväällä 2023. Työterveyshuollon asiakastytyväisyyttä mitataan loppuvuodesta 2023.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
220 Henkilöstöhallinto					12,76
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	32 225,85	36 614,00	-13,62	287 000	10,99
Tuet ja avustukset	1 250,82	0,00	100,00	46 200	
TOIMINTATULOT	33 476,67	36 614,00	-9,37	333 200	
					20,14
TOIMINTAMENOT					21,22
Palkat ja palkkiot	-31 277,90	-25 974,60	16,96	-129 000	21,77
Eläkekulut	-5 223,60	-4 498,37	13,88	-21 200	34,60
Muut henkilösivukulut	-902,24	-892,53	1,08	-4 100	24,10
Palvelujen ostot	-52 547,78	-59 021,86	-12,32	-170 600	6,39
Ostot tilikauden aikana	-473,64	-578,45	-22,13	-2 400	27,41
Muut toimintakulut	-281,22	-377,05	-34,08	-5 900	0,00
TOIMINTAMENOT	-90 706,38	-91 342,86	-0,70	-333 200	
TOIMINTAKATE	-57 229,71	-54 728,86	4,37	0	

300 Sosiaali- ja terveystalvet

Sosiaali- ja terveystalvetpalvelut siirtyivät vuoden 2023 alusta Kymenlaakson hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Tulosalueelle kirjataan kuntayhtymän toiminnasta mahdollisesti aiheutuneita tuloja ja menoja, joita tulevat ilmi tilinpäätöskäsittelyiden jälkeen.

16 Kunnanhallitus yhteensä

Virolahden kunta	Edellinen 04/2022	Kuluva 04/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteu- tuma%
Toimielin					
16 Kunnanhallitus					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	68 697,55	72 935,68	-6,17	560 600	13,01
Tuet ja avustukset	1 250,82	12 020,64	-861,02	112 700	10,67
Muut toimintatuotot	0,00	149,80	0,00	14 000	1,07
TOIMINTATULOT	69 948,37	85 106,12	-21,67	687 300	12,38
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-170 330,40	-217 041,74	-27,42	-692 400	31,35
Eläkekulut	-151 458,77	-96 965,46	35,98	-297 100	32,64
Muut henkilösivukulut	-4 158,92	-7 457,29	-79,31	-21 900	34,05
Palvelujen ostot	-362 756,83	-315 518,56	13,02	-863 400	36,54
Ostot tilikauden aikana	-3 936,05	-16 034,92	-307,39	-47 500	33,76
Avustukset	-9 900,00	-58 483,39	-490,74	-342 000	17,10
Muut toimintakulut	-1 564,42	-7 598,51	-385,71	-149 700	5,08
TOIMINTAMENOT	-704 105,39	-719 099,87	-2,13	-2 414 000	29,79
TOIMINTAKATE	-634 157,02	-633 993,75	0,03	-1 726 700	36,72

2.2 SIVISTYS- JA HYVINVOINTI

400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinnon toiminta ja talous ovat toteutuneet talous- ja toiminta-suunnitelman mukaisesti ajalla 1.1.-30.4.2023.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muu- tos%	Budjetti	Toteu- tuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
400 Varhais- ja esiop.hallinto					33,50
TOIMINTATUOTOT					33,50
Myyntituotot	15 757,85	15 144,00	3,90	45 200	
TOIMINTATULOT	15 757,85	15 144,00	3,90	45 200	
					31,13
TOIMINTAMENOT					30,50
Palkat ja palkkiot	-25 603,89	-26 681,93	-4,21	-85 700	31,61
Eläkekulut	-4 279,00	-4 482,84	-4,76	-14 700	24,29
Muut henkilösivukulut	-733,24	-916,69	-25,02	-2 900	42,24
Palvelujen ostot	-2 674,11	-4 591,68	-71,71	-18 900	4,34
Ostot tilikauden aikana	-311,00	-591,31	-90,13	-1 400	28,75
Muut toimintakulut	-369,72	-308,35	16,60	-7 100	26,23
TOIMINTAMENOT	-33 970,96	-37 572,80	-10,60	-130 700	
TOIMINTAKATE	-18 213,11	-22 428,80	-23,15	-85 500	

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista. Varhaiskasvatus toteutuu kolmessa päiväkodissa: Klamila, Miehikkälä ja Virojoen uusi päiväkot. Klamilan ja Miehikkälän päiväkodeissa on kolme lapsiryhmää, Virojoen uudessa päiväkodissa neljä. Kunkin päiväkodin yhdessä ryhmässä toteutuu perusopetuslain mukainen esiopetus. Kyseisessä ryhmässä toteutuu myös esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus.

1.3.2023 alkaen voimaantulleet varhaiskasvatuksen maksulainsäädännön muutokset pienensivät perheiltä perittävää varhaiskasvatusmaksua ja kunnalle kertyviä tuloja.

Miehikkälän ja Virolahden kuntalaskutuksen näkökulmasta vuoden 2023 ensimmäinen osavuositulos osoittaa, että Virolahti palauttaa Miehikkälälle kustannuksia, koska lastenkotihoidon tuen menot ovat olleet arvioitua pienemmät (noin 10.000€).

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteu- tuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
401 Varhaiskasvatus ja esiopetus					33,82
TOIMINTATUOTOT					33,78
Myyntituotot	174 958,12	180 357,00	-3,09	533 300	0,00
Maksutuotot	38 494,45	29 219,15	24,10	86 500	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	1 500,00	0,00	0	34,08
Muut toimintatuotot	0,00	124,20	0,00	0	
TOIMINTATULOT	213 452,57	211 200,35	1,06	619 800	
					28,67
TOIMINTAMENOT					28,93
Palkat ja palkkiot	-320 363,60	-326 885,78	-2,04	-1 140 200	28,50
Eläkekulut	-55 382,40	-56 531,72	-2,08	-195 400	28,66
Muut henkilösivukulut	-3 807,34	-10 829,26	-184,43	-38 000	38,30
Palvelujen ostot	-91 145,49	-97 745,79	-7,24	-341 100	24,82
Ostot tilikauden aikana	-2 774,36	-13 557,44	-388,67	-35 400	1,89
Avustukset	-31 324,21	-35 838,61	-14,41	-144 400	26,73
Muut toimintakulut	-3 972,00	-2 670,36	32,77	-141 100	23,51
TOIMINTAMENOT	-508 769,40	-544 058,96	-6,94	-2 035 600	
TOIMINTAKATE	-295 316,83	-332 858,61	-12,71	-1 415 800	

405 Erityisavustus

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
405 Erityisavustus					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Tuet ja avustukset	19 279,67	70 179,79	-264,01	0	
TOIMINTATULOT	19 279,67	70 179,79	-264,01	0	
					0,00
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	-7 173,70	-19 073,37	-165,88	0	0,00
Eläkekulut	-1 218,22	-3 471,25	-184,94	0	0,00
Muut henkilösivukulut	51,15	-684,67	1 438,55	0	0,00
Palvelujen ostot	0,00	-210,86	0,00	0	0,00
Muut toimintakulut	-45,64	-130,74	-186,46	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-8 386,41	-23 570,89	-181,06	0	
TOIMINTAKATE	10 893,26	46 608,90	-327,87	0	

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinnossa toiminta on taloussuunnittelun ja -arvion mukainen. Hallinto sisältää koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinnon, toteuma 26,67 €, vammaisneuvoston, toteuma 10,02 € ja sivistystoimen yhteistoiminta-aelimen.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
409 Koulu- ja vp.toimen hallinto					33,43
TOIMINTATUOTOT					33,43
Myyntituotot	16 825,79	20 925,00	-24,36	62 600	
TOIMINTATULOT	16 825,79	20 925,00	-24,36	62 600	
					25,03
TOIMINTAMENOT					27,26
Palkat ja palkkiot	-41 035,51	-31 968,81	22,09	-127 700	29,73
Eläkekulut	-6 766,76	-5 233,36	22,66	-19 200	26,64
Muut henkilösivukulut	-1 198,55	-1 100,13	8,21	-3 700	135,43
Palvelujen ostot	-2 992,18	-4 049,62	-35,34	-15 200	5,22
Ostot tilikauden aikana	-168,21	-812,55	-383,06	-600	24,78
Muut toimintakulut	-424,44	-516,77	-21,75	-9 900	20,01
TOIMINTAMENOT	-52 585,65	-43 681,24	16,93	-176 300	
TOIMINTAKATE	-35 759,86	-22 756,24	36,36	-113 700	

411 Perusopetus

Perusopetus sisältää:

- Koulut, joiden toteumat Virolahden yläkoulu toteuma 27,48 %, Virojoen koulu 24,28 % ja Klamilan koulu, toteuma 23,62 %.
- Erityisopetuksen, jossa toteuma 28,83 %
- Koulukuljetukset, joissa toteuma 42,80 %
- IP-toiminnan, toteuma Virojoen ip-toiminnassa 14,96 % (ilmoittautuneita 17 / keskimäärin osallistujia 11) ja Klamilan ip-toiminnassa 26,57% (ilm.12 / tot. ka 11).

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
411 Perusopetus					33,07
TOIMINTATUOTOT					27,35
Myyntituotot	594 121,18	600 157,55	-1,02	1 815 000	0,00
Maksutuotot	7 110,00	5 580,00	21,52	20 400	0,00
Tuet ja avustukset	-2 301,00	0,00	100,00	0	33,02
Muut toimintatuotot	58,22	253,22	-334,94	0	
TOIMINTATULOT	598 988,40	605 990,77	-1,17	1 835 400	
					31,58
TOIMINTAMENOT					31,56
Palkat ja palkkiot	-883 838,67	-888 893,56	-0,57	-2 814 500	9,20
Eläkekulut	-151 433,00	-152 155,10	-0,48	-482 100	39,81
Muut henkilösivukulut	-22 438,35	-8 757,77	60,97	-95 200	13,71
Palvelujen ostot	-420 396,55	-521 974,70	-24,16	-1 311 200	0,00
Ostot tilikauden aikana	-24 332,91	-20 740,96	14,76	-151 300	3,02
Avustukset	0,00	0,00	0,00	-400	30,27
Muut toimintakulut	-12 602,68	-13 623,89	-8,10	-451 600	28,82
TOIMINTAMENOT	-1 515 042,16	-1 606 145,98	-6,01	-5 306 300	
TOIMINTAKATE	-916 053,76	-1 000 155,21	-9,18	-3 470 900	

412 Erityisavustus (korona-avustus/esi- ja perusopetus)

Opetus- ja kulttuuriministeriöltä on saatu avustusta lasten ja oppilaiden oppimisen tuen ja hyvinvoinnin tukemiseen.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
412 Erityisavustus					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Tuet ja avustukset	10 028,81	27 450,00	-173,71	0	
TOIMINTATULOT	10 028,81	27 450,00	-173,71	0	
					0,00
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	-8 219,81	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-1 368,87	0,00	100,00	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-268,91	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-9 857,59	0,00	100,00	0	
TOIMINTAKATE	171,22	27 450,00	-15 932,01	0	

420 Lukio

Lukion tulosalue sisältää:

Lukion, jossa keväällä tapahtui henkilöstövaihdoksia, toteuma 26,42 %, ratsastuslukion, jonka toteuma 44,29 % ja asuntolatoiminnan, jonka toteuma 35,46 %.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
420 Lukio					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	1 769,76	2 587,12	-46,18	0	
TOIMINTATULOT	1 769,76	2 587,12	-46,18	0	
					32,15
TOIMINTAMENOT					32,02
Palkat ja palkkiot	-155 139,17	-159 772,44	-2,99	-496 900	29,00
Eläkekulut	-26 233,10	-27 281,83	-4,00	-85 200	27,51
Muut henkilösivukulut	751,16	-4 872,75	748,70	-16 800	25,13
Palvelujen ostot	-52 796,33	-42 964,75	18,62	-156 200	0,00
Ostot tilikauden aikana	-6 875,80	-7 588,89	-10,37	-30 200	7,04
Avustukset	0,00	0,00	0,00	-200	27,06
Muut toimintakulut	-7 831,49	-10 519,00	-34,32	-149 400	26,79
TOIMINTAMENOT	-248 124,73	-252 999,66	-1,96	-934 900	
TOIMINTAKATE	-246 354,97	-250 412,54	-1,65	-934 900	

425 Oppilashuolto

Vuoden 2023 alusta koulukuraattori ja -psykologipalvelut siirtyivät hyvinvointialueen hoidettaviksi. Alkuvuonna tuli vielä kunnalle edellistä vuotta koskevia oppilashuollon kuluja, joita ei pystynyt enää kohdistamaan vuodelle 2022.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
425 Oppilashuolto					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	3 385,91	38,10	98,87	0	
TOIMINTATULOT	3 385,91	38,10	98,87	0	
					0,00
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	-24 118,08	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-4 012,95	0,00	100,00	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-795,17	0,00	100,00	0	0,00
Palvelujen ostot	-16 886,16	-1 444,01	91,45	0	0,00
Muut toimintakulut	-201,49	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-46 013,85	-1 444,01	96,86	0	
TOIMINTAKATE	-42 627,94	-1 405,91	96,70	0	

430 Vapaa sivistys

Haminan kansalaisopiston ennakkolasku kevät 2023: Virolahti 4793 €, 200 opiskelijaa. Kotkan seudun musiikkiopisto kevään 2023 maksuosuus: Virolahti 7353 €, 14 oppilasta.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
430 Vapaa sivistys					33,34
TOIMINTATUOTOT					33,34
Myyntituotot	10 668,00	10 768,00	-0,94	32 300	
TOIMINTATULOT	10 668,00	10 768,00	-0,94	32 300	
					26,56
TOIMINTAMENOT					26,56
Palvelujen ostot	-24 995,50	-20 985,50	16,04	-79 000	21,88
TOIMINTAMENOT	-24 995,50	-20 985,50	16,04	-79 000	
TOIMINTAKATE	-14 327,50	-10 217,50	28,69	-46 700	

440 Joukkoliikenne

Virolahden Väinön Lenkki -palvelun kustannukset tammi-huhtikuulta 3864 €. Myös kutsutaksiliikenne on ollut käytössä, mutta alkuvuotta ei ole kunnalta vielä laskutettu.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
440 Joukkoliikenne					33,33
TOIMINTATUOTOT					33,33
Myyntituotot	7 000,00	6 400,00	8,57	19 200	
TOIMINTATULOT	7 000,00	6 400,00	8,57	19 200	
					32,17
TOIMINTAMENOT					32,17
Palvelujen ostot	-15 085,04	-14 185,86	5,96	-44 100	31,27
TOIMINTAMENOT	-15 085,04	-14 185,86	5,96	-44 100	
TOIMINTAKATE	-8 085,04	-7 785,86	3,70	-24 900	

450 Kirjasto

Virolahden kirjaston toiminta on toteutunut talousarvion ja -suunnittelun mukaisesti.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
450 Kirjasto					33,35
TOIMINTATUOTOT					43,32
Myyntituotot	41 258,72	40 289,43	2,35	120 800	33,54
Muut toimintatuotot	927,71	996,45	-7,41	2 300	
TOIMINTATULOT	42 186,43	41 285,88	2,13	123 100	
					30,87
TOIMINTAMENOT					31,15
Palkat ja palkkiot	-38 564,55	-39 852,58	-3,34	-129 100	31,93
Eläkekulut	-6 656,24	-6 914,19	-3,88	-22 200	33,13
Muut henkilösivukulut	-1 165,29	-1 340,91	-15,07	-4 200	43,45
Palvelujen ostot	-11 557,37	-20 938,62	-81,17	-63 200	2,01
Ostot tilikauden aikana	-30 262,95	-30 718,82	-1,51	-70 700	29,52
Muut toimintakulut	-345,54	-1 046,16	-202,76	-52 100	27,26
TOIMINTAMENOT	-88 551,94	-100 811,28	-13,84	-341 500	
TOIMINTAKATE	-46 365,51	-59 525,40	-28,38	-218 400	

460 Kulttuuritoimi

Myyntituotot koostuvat Miehikkälän kunnan maksamista kuntaosuuksista, jotka ovat jääneet tällä kaudella viimevuotista edullisemmaksi. Muut toimintatuotot ovat koostuneet alkuvuodesta 2022 maksetuista Rajasalin vuokratuloista. Kuluvalla kaudella on ollut ainoastaan yksittäisiä maksullisia tilaisuuksia. Varsinaiset toiminnan kulut ovat olleet suuruusluokaltaan edellisen vuoden tasoa.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
460 Kulttuuritoimi					33,33
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	16 332,00	13 032,00	20,21	39 100	15,73
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	3 200	29,51
Muut toimintatuotot	2 386,35	629,06	73,64	4 000	
TOIMINTATULOT	18 718,35	13 661,06	27,02	46 300	
					25,25
TOIMINTAMENOT					23,12
Palkat ja palkkiot	-6 544,01	-5 251,81	19,75	-20 800	25,76
Eläkekulut	-1 052,55	-832,41	20,91	-3 600	21,72
Muut henkilösivukulut	-214,09	-180,33	15,77	-700	0,00
Palvelujen ostot	-16 457,76	-20 413,01	-24,03	-94 000	1,05
Ostot tilikauden aikana	-1 088,84	0,00	100,00	-7 400	20,43
Avustukset	0,00	-100,00	0,00	-9 500	19,83
Muut toimintakulut	-5 399,16	-6 579,16	-21,86	-32 200	16,16
TOIMINTAMENOT	-30 756,41	-33 356,72	-8,45	-168 200	
TOIMINTAKATE	-12 038,06	-19 695,66	-63,61	-121 900	

470 Liikuntatoimi

Liikuntatoimen toimintatuotot ja toimintamenot ovat toteutuneet lähes edellisvuoden kaltaisena.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
470 Liikuntatoimi					33,41
TOIMINTATUOTOT					27,57
Myyntituotot	31 467,94	32 744,00	-4,06	98 000	32,97
Muut toimintatuotot	1 212,66	2 205,21	-81,85	8 000	
TOIMINTATULOT	32 680,60	34 949,21	-6,94	106 000	
					31,13
TOIMINTAMENOT					30,72
Palkat ja palkkiot	-26 028,99	-28 734,90	-10,40	-92 300	-38,42
Eläkekulut	-4 393,36	-4 883,72	-11,16	-15 900	18,66
Muut henkilösivukulut	-851,48	1 191,11	239,89	-3 100	29,98
Palvelujen ostot	-8 195,37	-8 752,31	-6,80	-46 900	0,35
Ostot tilikauden aikana	-10 277,10	-7 405,92	27,94	-24 700	11,83
Avustukset	-2 030,00	-150,00	92,61	-43 000	20,99
Muut toimintakulut	-1 864,33	-1 691,53	9,27	-14 300	11,53
TOIMINTAMENOT	-53 640,63	-50 427,27	5,99	-240 200	
TOIMINTAKATE	-20 960,03	-15 478,06	26,15	-134 200	

480 Nuorisotoimi

Edelliseen vuoteen verrattuna Harrastamisen Suomen malli ei näy kokonaisuudessaan Tuet ja avustukset sarakkeessa. Lukuvuodelle 2023 -2024 on myönnetty yhteensä 15 000 euroa.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
480 Nuorisotoimi					26,71
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	49 132,00	40 736,00	17,09	152 500	30,19
Maksutuotot	0,00	400,00	0,00	0	0,00
Tuet ja avustukset	12 000,00	6 038,15	49,68	20 000	27,36
Muut toimintatuotot	24,19	24,19	0,00	0	
TOIMINTATULOT	61 156,19	47 198,34	22,82	172 500	
					25,62
TOIMINTAMENOT					25,11
Palkat ja palkkiot	-39 810,29	-40 170,97	-0,91	-156 800	27,87
Eläkekulut	-6 699,87	-6 754,03	-0,81	-26 900	17,90
Muut henkilösivukulut	-1 302,38	-1 170,38	10,14	-4 200	11,77
Palvelujen ostot	-60 780,04	-51 027,06	16,05	-285 100	0,00
Ostot tilikauden aikana	-2 181,55	-2 495,12	-14,37	-21 200	1,33
Avustukset	0,00	0,00	0,00	-24 000	18,52
Muut toimintakulut	-345,19	-435,25	-26,09	-32 800	14,49
TOIMINTAMENOT	-111 119,32	-102 052,81	8,16	-551 000	
TOIMINTAKATE	-49 963,13	-54 854,47	-9,79	-378 500	

490 Hyvinvointi

Hyvinvointi sisältää kumppanuussopimukset, joista ei vielä toimintamenoja, hyvinvointistrategiaan liittyvän digitukipalvelun, joka toteutetaan ostopalveluna; toteuma 33,28 % ja kotoutumispalvelut, joissa toteuma 91,83 %.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
490 Hyvinvointi					71,48
TOIMINTATUOTOT					71,48
Myyntituotot	0,00	65 400,32	0,00	91 500	
TOIMINTATULOT	0,00	65 400,32	0,00	91 500	
					82,49
TOIMINTAMENOT					56,98
Palkat ja palkkiot	0,00	-30 190,64	0,00	-36 600	75,61
Eläkekulut	0,00	-3 532,80	0,00	-6 200	112,06
Muut henkilösivukulut	0,00	-756,11	0,00	-1 000	199,96
Palvelujen ostot	-1 590,12	-6 051,13	-280,55	-5 400	0,00
Ostot tilikauden aikana	0,00	-11 597,42	0,00	-5 800	78,66
Avustukset	0,00	0,00	0,00	-5 000	83,20
Muut toimintakulut	0,00	-38 308,74	0,00	-48 700	145,56
TOIMINTAMENOT	-1 590,12	-90 436,84	-5 587,42	-108 700	
TOIMINTAKATE	-1 590,12	-25 036,52	-1 474,51	-17 200	

40 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä

Taulukon TA sisältää Miehikkälän kustannuksia. Virolahden luvut ovat TA 7.223,900 € ja toteuma 1.978,205 27,4, %.

Virolahden kunta	Edellinen 04/2022	Kuluva 04/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteutuma%
Toimielin					
40 Sivistys- ja hyvinvointi					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	962 677,27	1 028 578,52	-6,85	3 009 500	34,18
Maksutuotot	45 604,45	35 199,15	22,82	106 900	32,93
Tuet ja avustukset	64 007,48	105 167,94	-64,31	23 200	453,31
Muut toimintatuotot	4 609,13	4 232,33	8,18	14 300	29,60
TOIMINTATULOT	1 076 898,33	1 173 177,94	-8,94	3 153 900	37,20
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-1 582 544,20	-1 597 476,79	-0,94	-5 100 600	31,32
Eläkekulut	-270 552,81	-272 073,25	-0,56	-871 400	31,22
Muut henkilösivukulut	-32 172,74	-29 417,89	8,56	-169 800	17,33
Palvelujen ostot	-725 586,03	-815 334,90	-12,37	-2 460 300	33,14
Ostot tilikauden aikana	-78 272,72	-95 508,43	-22,02	-348 700	27,39
Avustukset	-33 354,21	-36 088,61	-8,20	-226 500	15,93
Muut toimintakulut	-33 404,08	-75 829,95	-127,01	-939 200	8,07
TOIMINTAMENOT	-2 755 886,79	-2 921 729,82	-6,02	-10 116 500	28,88
TOIMINTAKATE	-1 678 988,46	-1 748 551,88	-4,14	-6 962 600	25,11

2.3 KUNTATEKNIikka

Kuntatekniikka tuottaa Kaakon Kaksikon toimitiloihin liittyvät palvelut sekä kuntalaisille lakisäätiset maankäytön, kunnallistekniikan, rakennusvalvonnan, ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut sekä yksityisteiden avustusten jakamisen ja niiden käytön valvonnan. Vastuukuntana kuntatekniikassa on Miehikkälä.

500 Keskitetyt hallinto- ja talouspalvelut

Hallinnossa on lautakunnan palkkiot ja viranhaltijoiden ja toimistohenkilöstön palkat. Virolahden kunnalta laskutetaan kuukausittain kuntaosuus 62,6 % ja tasaus tehdään joulukuussa. Alkuvuonna laskutus on toteutunut suunnitellusti

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
500 Keskitetyt hall.ja talous					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	0,00	12,10	0,00	0	
TOIMINTATULOT	0,00	12,10	0,00	0	
					32,43
TOIMINTAMENOT					32,43
Palvelujen ostot	-110 133,32	-105 366,68	4,33	-324 900	32,43
TOIMINTAMENOT	-110 133,32	-105 366,68	4,33	-324 900	
TOIMINTAKATE	-110 133,32	-105 354,58	4,34	-324 900	

510 Maankäyttö

Virojoen asemakaavan muutos lämpövoimalan sijoittamiseksi Virojoen asemakaavan alueelle on suunnittelussa ja tulossa nähtäville.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
510 Maankäyttö					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Muut toimintatuotot	0,00	390,34	0,00	0	
TOIMINTATULOT	0,00	390,34	0,00	0	
					7,91
TOIMINTAMENOT					0,00
Palvelujen ostot	-10 755,48	-4 533,67	57,85	-57 300	7,91
Ostot tilikauden aikana	-25,81	0,00	100,00	0	7,23
TOIMINTAMENOT	-10 781,29	-4 533,67	57,95	-57 300	
TOIMINTAKATE	-10 781,29	-4 143,33	61,57	-57 300	

520 Toimitilat

Toimitiloissa asuntojen vuokrien toteuma on 33,4% ja muiden tilojen vuokrat 32,1 %. Vuokrien määrän arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Sisäiset vuokrat vyörytetään vasta tilinpäätökseen.

Koy Virolahden Vuokra-asunnot on joutunut laskuttamaan toukokuun vastikkeet ennakkoon, mikä näkyy vastikemenojen ylityksenä.

Lämmitysenergian kallistuminen ja sähköenergian hinnan nousu aiheuttivat arvioitua suuremmat kulut. Ylitys on n.10 % arvioidusta (sähkö 40,5% ja lämmitys 46,7%). Näinkin maltilliseen tulokseen on päästy siirtymällä kaasusta öljylämmitykseen.

Syksyn sääolosuhteet ja lämmitysenergian hinta ratkaisevat toteuman. Talous näyttää toteutuvan lievästi alijäämäisenä (- 4%), joten korjausliikkeiden tekeminen pitää aloittaa heti.

Toimintamenot 30.4.2023 on 37,11 % eli ylitystä n. 4%.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
520 Tilapalvelu					5,32
TOIMINTATUOTOT					23,31
Myyntituotot	27 099,64	9 035,60	66,66	170 000	22,40
Muut toimintatuotot	638 570,69	746 820,25	-16,95	3 204 200	
TOIMINTATULOT	665 670,33	755 855,85	-13,55	3 374 200	
					0,00
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	-4 039,44	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-697,20	0,00	100,00	0	35,82
Muut henkilösivukulut	-132,08	0,00	100,00	0	46,21
Palvelujen ostot	-649 289,47	-379 336,56	41,58	-1 059 100	32,74
Ostot tilikauden aikana	-341 423,25	-407 921,55	-19,48	-882 800	37,11
Muut toimintakulut	-577 158,04	-499 084,02	13,53	-1 524 600	574,74
TOIMINTAMENOT	-1 572 739,48	-1 286 342,13	18,21	-3 466 500	
TOIMINTAKATE	-907 069,15	-530 486,28	41,52	-92 300	

530 Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan talousarvio toteutunee suunnitelman mukaisesti. Palvelujen ostoihin kirjautunut virheellisesti Moottorikelkan investointi 14.500 €, joka siirretään kirjanpidossa investointeihin.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
530 Yhdyskuntatekniikka					324,17
TOIMINTATUOTOT					38,60
Myyntituotot	2 413,21	49 597,88	-1 955,27	15 300	52,68
Muut toimintatuotot	36 898,96	113 856,48	-208,56	295 000	
TOIMINTATULOT	39 312,17	163 454,36	-315,79	310 300	
					0,00
TOIMINTAMENOT					0,00
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	-38 200	0,00
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	-6 500	46,77
Muut henkilösivukulut	0,00	0,00	0,00	-1 300	33,20
Palvelujen ostot	-123 568,24	-173 650,31	-40,53	-371 300	0,00
Ostot tilikauden aikana	-20 129,93	-32 673,62	-62,31	-98 400	14,34
Avustukset	-11 571,75	0,00	100,00	0	39,28
Muut toimintakulut	-2 722,36	-2 166,05	20,43	-15 100	20,42
TOIMINTAMENOT	-157 992,28	-208 489,98	-31,96	-530 800	
TOIMINTAKATE	-118 680,11	-45 035,62	62,05	-220 500	

535 Jätehuolto

Jätehuollossa on vanhojen kaatopaikkojen tarkkailukustannukset. Talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
535 Jätehuolto					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Muut toimintatuotot	124,59	0,00	100,00	0	
TOIMINTATULOT	124,59	0,00	100,00	0	
					24,02
TOIMINTAMENOT					24,02
Palvelujen ostot	80,40	-816,60	1 115,67	-3 400	24,02
TOIMINTAMENOT	80,40	-816,60	1 115,67	-3 400	
TOIMINTAKATE	204,99	-816,60	498,36	-3 400	

540 Liikelaitokset

Liikelaitoksissa on mukana vesi- ja viemärlaitos, kalasatama, länsikeskus ja läjitysalue. Vesihuollosta on laskutettu osavuotiskatsaukseen mennessä vasta ¼.

Muihin toimintakuluihin kirjattu Teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti East Gate Development:n luottotappioiksi kirjatut maksamattomat vesimaksut.

Viirolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteu- tuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
540 Liikelaitokset					27,97
TOIMINTATUOTOT					243,82
Myyntituotot	190 979,73	165 087,08	13,56	590 200	35,42
Muut toimintatuotot	5 010,46	51 446,33	-926,78	21 100	
TOIMINTATULOT	195 990,19	216 533,41	-10,48	611 300	
					34,67
TOIMINTAMENOT					21,35
Palvelujen ostot	-59 949,43	-65 552,38	-9,35	-189 100	999,47
Ostot tilikauden ai- kana	-146 635,33	-49 118,37	66,50	-230 100	30,59
Muut toimintakulut	-1 094,76	-13 992,58	-1 178,14	-1 400	46,08
TOIMINTAMENOT	-207 679,52	-128 663,33	38,05	-420 600	
TOIMINTAKATE	-11 689,33	87 870,08	851,71	190 700	

560 Yksityistiet

Tieavustusten jako tapahtuu toisella osavuotiskaudella määrärahojen puitteissa.

Viirolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteu- tuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
560 Yksityistietoimi					
TOIMINTATUOTOT					0,00
TOIMINTAMENOT					5,18
Palvelujen ostot	0,00	0,00	0,00	-600	5,14
Avustukset	0,00	-4 352,00	0,00	-84 000	5,14
TOIMINTAMENOT	0,00	-4 352,00	0,00	-84 600	
TOIMINTAKATE	0,00	-4 352,00	0,00	-84 600	

570 Ympäristötoimi

Ympäristötoimen kustannukset toteutuvat talousarvion mukaisesti

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
570 Ympäristötoimi					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	8 000	
TOIMINTATULOT	0,00	0,00	0,00	8 000	
					33,96
TOIMINTAMENOT					0,00
Palvelujen ostot	0,00	-49 924,68	0,00	-147 000	29,72
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-21 000	31,20
TOIMINTAMENOT	0,00	-49 924,68	0,00	-168 000	
TOIMINTAKATE	0,00	-49 924,68	0,00	-160 000	

590 Lupajaosto

Rakennusvalvonnan odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Virolahdella näkyy vain nettomenot.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	04/2022	04/2023		2023	
590 Lupajaosto					0,00
TOIMINTATUOTOT					0,00
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	18 100	
TOIMINTATULOT	0,00	0,00	0,00	18 100	
					32,25
TOIMINTAMENOT					32,25
Palvelujen ostot	-47 700,00	-37 700,00	20,96	-116 900	38,16
TOIMINTAMENOT	-47 700,00	-37 700,00	20,96	-116 900	
TOIMINTAKATE	-47 700,00	-37 700,00	20,96	-98 800	

50 Kuntatekniikan lautakunta yhteensä

Virolahden kuntatekniikan talousarvioon kulminoituu tällä hetkellä monta strategisesti ratkaisevaa tekijää. Lämmityksessä siirryttiin tilapäisesti öljyyn ja tuleva kaukolämmön tuottotapa ja sijainti määrittelevät kiinteistöjen tulevaisuuden lämmityksen osalta jatkossa. Vuokratalot siirtyivät myös öljylämmitykseen pois lukien Haukitien maalämpöratkaisu.

Asuntojen vuokrausaste on suuntautumassa alaspäin rajaliikenteen ja palveluiden alasajon seurauksena. Talouden suuntaus on kääntynyt positiiviseen suuntaan verrattuna edellisen vuoden tertiiliin nähden. Suuntauksen jatkuvuuden säilyttämiseksi on taistelua kulujen hillitsemiseksi jatkettava.

Virolahden kunta	Edellinen 04/2022	Kuluva 04/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteutuma%
Toimielin					
50 Kuntatekniikan lautakunta					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	220 492,58	223 732,66	-1,47	783 500	28,56
Muut toimintatuotot	680 604,70	912 513,40	-34,07	3 520 300	25,92
TOIMINTATULOT	901 097,28	1 136 246,06	-26,10	4 303 800	26,40
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-4 039,44	0,00	100,00	-38 200	0,00
Eläkekulut	-697,20	0,00	100,00	-6 500	0,00
Muut henkilösivukulut	-132,08	0,00	100,00	-1 300	0,00
Palvelujen ostot	-1 111 415,25	-779 180,88	29,89	-2 152 700	36,20
Ostot tilikauden aikana	-508 214,32	-489 713,54	3,64	-1 211 300	40,43
Avustukset	-11 571,75	-4 352,00	62,39	-84 000	5,18
Muut toimintakulut	-580 975,16	-515 242,65	11,31	-1 562 100	32,98
TOIMINTAMENOT	-2 217 045,20	-1 788 489,07	19,33	-5 056 100	35,37
TOIMINTAKATE	-1 315 947,92	-652 243,01	50,44	-752 300	86,70

	4/2022	4/2023
Kuntatekniikan tulot ovat toteutuneet	20,85 %	26,40%
menot ovat toteutuneet	41,41 %	35,37%
netto	127,37 %.	86,70%

KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteu- tuma%
Käyttötalous yhteensä	04/2022	04/2023		2023	
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 258 884,70	1 325 246,86	-5,27	4 371 700	30,31
Maksutuotot	45 604,45	35 199,15	22,82	106 900	32,93
Tuet ja avustukset	65 258,30	117 188,58	-79,58	138 900	84,37
Muut toimintatuotot	685 213,83	916 895,53	-33,81	3 548 600	25,84
Toimintatuotot yhteensä	2 054 961,28	2 394 530,12	-16,52	8 166 100	29,32
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 759 978,10	-1 817 173,17	-3,25	-5 857 600	31,02
Henkilöstökorvaukset	17 966,09	25 581,75	-42,39	0	0,00
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-423 226,48	-369 483,98	12,70	-1 175 400	31,43
Muut henkilösivukulut	-54 527,39	-62 547,85	-14,71	-193 000	32,41
Palvelujen ostot	-6 131 187,16	-1 951 633,03	68,17	-5 628 600	34,67
Aineet, tarvikkeet, tavarat					
Ostot tilikauden aika	-592 247,72	-603 944,05	-1,97	-1 611 500	37,48
Avustukset	-54 825,96	-98 924,00	-80,43	-652 500	15,16
Muut toimintakulut	-615 943,66	-599 069,45	2,74	-2 651 000	22,60
Toimintakulut yhteensä	-9 613 970,38	-5 477 193,78	43,03	-17 769 600	30,82
TOIMINTAKATE	-7 559 009,10	-3 082 663,66	59,22	-9 603 500	32,10

2. INVESTOINNIT HANKKEITTAIN

Moottorikelkka on hankittu alkuvuodesta, mutta kustannus oli virheellisesti kirjattu käyttötalouspuolelle (kirjaus korjattu, mutta ei vielä näy tilastoissa). Haukitien vesi- ja viemärijohdon uusiminen tarkoitus aloittaa kesäkuun aikana. Vv-remontin jälkeen otetaan työn alle varsinainen Haukitien loppupään saneeraustyö.

Paloaseman lämpömuutoksen suunnittelu on aloitettu (ilmavesilämpöpumppu). Opintie 4 (VKT) ja TK:n lämmitystaparatkaisun suunnittelu on riippuvainen biolämpölaitoksen sijoittumisesta alueelle.

Yläaste/lukion purunpoistojärjestelmän uusimisen kilpailutusasiakirjojen laadinta aloitettu ja toteutus kesäaikana 2023.

		Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
700	Yleishallinnon investoinnit						
*	Hankinnat yht.	0	0	0	1 290,00	-1 290,00	0,00
*	Myynnit yht.	0	0	0	-4 920,00	4 920,00	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	-3 630,00	3 630,00	0,00
780	Teknisen toimen investoinnit						
7500	Kiinteistöt						
6201	Opintie 4, maalämpö						
*	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
6220	Yläaste ja lukio						
*	Hankinnat yht.	55 000	0	55 000	0,00	55 000,00	0,00
	Investoinnit netto	55 000	0	55 000	0,00	55 000,00	0,00
6229	Terveyskeskus, maalämpö						
*	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
6260	Paloasema						
*	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
7501	Yhdyskuntatekniikka						
6310	Kaavateiden päällystys						
*	Hankinnat yht.	120 000	0	120 000	0,00	120 000,00	0,00
	Investoinnit netto	120 000	0	120 000	0,00	120 000,00	0,00
6655	Biolämpölaite						
*	Hankinnat yht.	40 000	0	40 000	0,00	40 000,00	0,00
	Investoinnit netto	40 000	0	40 000	0,00	40 000,00	0,00

7502	Vesihuoltolaitos						
6425	Kyöperikintien viemär.						
*	Hankinnat yht.	35 000	0	35 000	0,00	35 000,00	0,00
	Investoinnit netto	35 000	0	35 000	0,00	35 000,00	0,00
6426	Haukitien vesij uusiminen						
*	Hankinnat yht.	80 000	0	80 000	0,00	80 000,00	0,00
	Investoinnit netto	80 000	0	80 000	0,00	80 000,00	0,00
7700	Tekn.toimen konehankinnat						
6370	Teknisen toimen konehan- kinnat						
*	Hankinnat yht.	40 000	0	40 000	0,00	40 000,00	0,00
	Investoinnit netto	40 000	0	40 000	0,00	40 000,00	0,00
780	Teknisen toimen investoinnit yhteensä						
*	Hankinnat yht.	400 000	0	400 000	0,00	400 000,00	0,00
	Investoinnit netto	400 000	0	400 000	0,00	400 000,00	0,00
	KAIKKI YHTEENSÄ						
*	Hankinnat yht.	400 000	0	400 000	1 290,00	398 710,00	0,32
*	Myynnit yht.	0	0	0	-4 920,00	4 920,00	0,00
	Investoinnit netto	400 000	0	400 000	-3 630,00	403 630,00	-0,91