

2023

# Osavuosisikatsaus 1.1.-31.8.2023

**OSAVUOSIKATSAUS II/2023**

**VIROLAHDEN KUNTA**

# Sisällysluettelo

<b>1. YLEINEN TILANNEKUVA.....</b>	<b>3</b>
1.1 Toimintaympäristön muutokset ja kehitysnäkymät.....	3
1.2 Väestökehitys ja työllisyystilanne .....	5
1.3 Elinkeino toiminnan kehitys .....	6
1.4 Kunnan kehittämishankkeet .....	6
1.5 Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema .....	7
1.6 Virolahti-strategia .....	9
<b>2 KÄYTTÖTALouden TOTEUMAT 31.8.2023.....</b>	<b>11</b>
<b>2.1 YLEISHALLINTO.....</b>	<b>11</b>
100 Vaalit .....	11
110 Tarkastustoimi.....	11
120 Kunnanvaltuusto .....	12
130 Keskushallinto .....	12
135 Työllisyyspalvelut .....	13
140 Maaseutuhallinto .....	14
160 Elinkeino- ja matkailu .....	14
170 Museotoimi .....	17
200 Taloushallinto .....	18
220 Henkilöstöhallinto .....	20
300 Sosiaali- ja terveyspalvelut .....	22
16 Kunnanhallitus yhteensä .....	22
<b>2.2 SIVISTYS- JA HYVINVOINTI .....</b>	<b>23</b>
400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto.....	23
401 Varhaiskasvatus ja esiopetus.....	23
405 Erityisavustus (korona-avustus/varhaiskasvatus) .....	24
409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto .....	24
411 Perusopetus .....	25
412 Erityisavustus (korona-avustus/esi- ja perusopetus) .....	26
420 Lukio .....	26
425 Oppilashuolto .....	27
430 Vapaa sivistys .....	27
440 Joukkoliikenne .....	28
450 Kirjasto .....	28
460 Kulttuuritoimi .....	29
470 Liikuntatoimi .....	29
480 Nuorisotoimi .....	30
490 Hyvinvointi .....	30
40 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä .....	31
<b>2.3 KUNTATEKNIikka.....</b>	<b>32</b>
500 Keskitetyt hallinto- ja talouspalvelut.....	32
510 Maankäyttö .....	32
520 Toimitilat .....	33
530 Yhdyskuntatekniikka .....	33
535 Jätehuolto.....	34
540 Liikelaikokset.....	34

560 Yksityistiet .....	34
570 Ympäristötoimi .....	35
590 Lupajaosto .....	35
50 Kuntatekniikan lautakunta yhteensä .....	36
<b>2.4 KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO .....</b>	<b>37</b>
<b>3. INVESTOINNIT HANKKEITTAIN.....</b>	<b>38</b>

# 1. YLEINEN TILANNEKUVA

## 1.1 Toimintaympäristön muutokset ja kehitysnäkymät

### Yleiset talouden suhdannenäkymät vuosina 2023-2025 <sup>1</sup>

Suomen talouden kasvu on pysähtynyt alkuvuonna 2023. Tilannekuva on kaksijakoinen: palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne edelleen kohenee ja palkat nousevat, mutta teollisuuden tilanne on selkeästi heikompi ja korkojen noususta johtuen rakentaminen on vähentynyt huomattavasti. Bruttokansantuote (BKT) ei kasva lainkaan vuonna 2023, vaan pysyy viime vuoden tasolla. Työmarkkinatilanne on mielenkiintoinen, kun työllisten määrä on yhä lisääntynyt ja laskusta huolimatta avoimia työpaikkoja on edelleen runsaasti, mutta samaan aikaan työttömyys on kääntynyt nousuun. Tätä selittää työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat, kun kokemuksen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi yritysten on haastavaa löytää osaavia työntekijöitä, ja tietyillä aloilla matalat keski-ansiot eivät houkuttele työvoimaa.

Hintojen nousun ennustetaan edelleen hidastuvan, korkojen nousun pysähtyvän ja kotitalouksien tulojen kasvavan aiempaa nopeammin. Asuntomarkkina on korkotason voimakkaan nousun myötä hyytynyt, mistä johtuen rakentaminen vähenee selvästi. Vihreään siirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on Suomeen ennätyksellisen paljon ja tuotannollisten investointien näkymät ovat poikkeuksellisen valoisat. Tuotannon kasvu nopeutuu, ja valtiovarainministeriön ennusteiden mukaan BKT kasvaa vuonna 2024 1,4 % ja vuonna 2025 1,9 %.

Maailmantalouden elpyminen covid-19-pandemiasta ja Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamasta shokista on heikkoa. Pohjainflaatio on korkealla tasolla monessa taloudessa, vaikka energian hinnan alentuminen näkyikin inflaation hidastumisena. Euroalueella kokonaistuotannon kasvu hidastuu 0,9 %iin vuonna 2023, mutta elpyy arvioiden mukaan 1,4 %iin vuonna 2024.

### Julkisen talous ja kuntahallinto 2023-2025 <sup>1</sup>

Ennustejaksolla valtionhallinnon menoja kasvattavat Venäjän Ukrainaan kohdistuneen hyökkäyssodan vaikutuksesta tehdyt panostukset maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Lisäksi valtionhallinnon menoja rasittavat kohonneet korkomenot. Toisaalta covid-19-pandemiasta johtuvien tukimenojen supistuminen sekä hyvä työllisyyskehitys vaikuttavat suotuisasti menojen supistumiseen ja verotulojen kehitykseen. Vuonna 2024 nopeutuvasta talouskasvusta huolimatta valtiontalouden alijäämä on jäämässä korkealle tasolle ja uhkana on velkaantumisen kiihtyminen. Työvoiman tarjonnan lisäämiseksi ja edelleen työllisyyden merkittäväksi vahvistamiseksi tarvitaan osaavan työvoiman maahanmuuttoa sekä suuria muutoksia sellaisissa julkisissa etuusjärjestelmissä, joissa etuuden saajien joukko on suuri. Julkisen talouden kehityksen kääntäminen suotuisampaan suuntaan edellyttää sellaisia päätöksiä, joilla hidastetaan julkisen talouden menojen kasvua ja nopeutetaan tulojen kasvua. Vuonna 2023 työnsä aloittaneen hallituksen hallitusohjelmassa pyritään löytämään ratkaisuja edellä kuvattuihin talouspolitiikan ydinkysymyksiin.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja kuntahallinnon tehtävät painottuvatkin nykyisin koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiseen. Tämä rakenteellinen uudistus on vaikuttanut huomattavasti kuntahallinnon rahoitusrakenteeseen. Väestörakenteen kehityksestä johtuen lapsi- ja nuorisoihkaluokkiin kohdistuva palvelutarve on laskeva, mutta useissa kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ilman kuntayhteistyötä ovat rajalliset. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan viisivuotisen kehittämisohjelman vuoksi. Palkkaratkaisusta huolimatta kunta-ala kärsii osaajapulasta mm. sivistystoimissa sekä teknisessä toimessa, mikä vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista. Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle. Muutos lisää kuntatalouden menoja, mutta valtionosuuksia kasvatetaan kustannuksia vastaavasti. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa ja yleisellä työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvän mittavina jatkossakin mm. kertyneen korjausvelan ja väestön muuttoliikkeen vuoksi, mutta rahoituskustannusten nousu ja työvoimapula voivat myös lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen.

<sup>1</sup> Valtiovarainministeriön julkaisuja – 2023:51 Taloudellinen katsaus kesä 2023: [https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/165030/VM\\_2023\\_51.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/165030/VM_2023_51.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

## Keskeisimmät vaikuttimet Virolahden kunnan toimintaan ja talouteen

### Päätökset Kaakon kaksikko -yhteistyön päättämisestä ja kuntaliitosselvityksestä Haminan kanssa

Virolahden ja Miehikkälän kunnat ovat tuottaneet sopimuksella määritellyt palvelut vastuukuntamallilla seuraavasti: Virolahti (sivistys- ja hyvinvointilautakunta sekä talous- ja henkilöstöhallinto) vastaa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestämisestä, perusopetuksesta ja toisen asteen koulutuksesta, vapaa-ajan ja hyvinvoinnin palveluista sekä kulkuljetuksista ja joukkoliikenteestä. Virolahden järjestämisvastuulla ovat lisäksi molempien kuntien talous- ja henkilöstöhallinnon sekä toimialariippumattomien tietohallinnon palveluiden tuottaminen. Miehikkälä (kuntatekniikan lautakunta ja lupajaosto) vastaa maankäytön ja rakentamisen palveluista, katujen ja ympäristön hoidosta sekä tilapalveluista.

Virolahden ja Miehikkälän kunnanvaltuustot päättivät kevään ja kesän aikana, että Kaakon kaksikko –yhteistoiminta puretaan sivistys- ja hyvinvointitoimialalla sekä kuntatekniikan toimialalla 31.7.2024 alkaen. Yhteistyö talous- ja henkilöstöhallinnon osalta jatkuu ainakin tilikauden 2024 loppuun asti. Kaakon kaksikko –yhteistyön päättäminen tulee olemaan taloudellisesti ja toiminnallisesti suuri muutos, johon tulee suunnitelmallisesti varautua jo vuonna 2023. Organisaatiomuutos tulee kyetä huomioimaan mm. syksyllä 2023 ajoittuvassa talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa.

Virolahden kunnanvaltuusto päätti 4.9.2023 käynnistää kuntaliitosselvityksen Virolahden kunnan ja Haminan kaupungin välillä. Kuntaliitosselvityksen on määrä valmistua 31.3.2024 mennessä. Merkittävästi muuttuneen ja muuttuvan toimintaympäristön johdosta kunta tarkastelee kriittisesti omaa palvelurakennettaan ja organisaatiotaan vastatakseen ennen kaikkea hyvinvointialueuudistuksen myötä voimakkaasti muuttuneen rahoitusrakenteen tuomiin taloudellisiin haasteisiin.

### Henkilöstö

Kaakon kaksikon kuntien hallinto-organisaatiossa on tapahtunut vuonna 2023 useita henkilövaihdoksia. Virolahden uutena kunnanjohtajana aloitti maaliskuussa 2023 entinen hallintojohtaja Otto Koskela, ja elokuussa uutena hallintojohtajana aloitti Sanna Lahti. Pitkäaikaisen teknisen johtajan Markku Uskin eläköidyttyä virkaa ei ole täytetty, ja tehtävää vt. teknisenä johtajana hoitaa kunnaninsinööri Sami Nivuslammi. Henkilöstösihteeri Liisa Korpas eläköityy alkuvuodesta 2024 ja hänen seuraajansa Sanna Korpela on aloittanut työt kesällä 2023. Myös Miehikkälä sai uuden kunnanjohtajan: Anne Ukkonen aloitti työt kesäkuussa 2023.

Lukuisista henkilöstövaihdoksista ja kapeasta henkilöstömitoituksesta huolimatta kunnan palvelut ovat edelleen toimineet häiriöttä. Kasautuneet työtehtävät ja toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset ovat kuitenkin verottaneet kunnan kykyä kehittää toimintaansa ja palveluitaan. Toimintaympäristössä tapahtuneista muutoksista johtuva epävarmuus henkilöstön keskuudessa on näkynyt mm. työterveyshuoltopalveluiden kasvaneena kysyntänä.

### Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2023

Kuntaliiton elokuun 2023 ennusteen (Verokehikko 8/2023) <sup>2</sup> mukaan verotulot kokonaisuudessaan tulevat toteutumaan hieman odotettua paremmin (luvut 1000 €):

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2021	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
<b>Verolaji</b>						
Kunnallisvero	9 019	9 161	4 947	4 516	4 746	4 726
<i>Muutos %</i>	<i>0,5</i>	<i>1,6</i>	<i>-46,0</i>	<i>-8,7</i>	<i>5,1</i>	<i>1,7</i>
Yhteisövero	1 536	1 370	724	578	611	643
<i>Muutos %</i>	<i>46,5</i>	<i>-10,8</i>	<i>-47,2</i>	<i>-20,1</i>	<i>5,6</i>	<i>5,3</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>
<b>VEROTULOKSI KIRJATTAVA</b>	<b>11 913</b>	<b>11 953</b>	<b>7 284</b>	<b>6 713</b>	<b>6 976</b>	<b>7 088</b>
<i>Muutos %</i>	<i>4,8</i>	<i>0,3</i>	<i>-39,1</i>	<i>-7,8</i>	<i>3,9</i>	<i>1,6</i>

<sup>2</sup> Kuntaliitto – Kuntien verotulojen ennustekehikon kuntatiedosto elokuu 2023.

Ennusteen mukaan kunnallisverot ylittävät budjetoidun noin 167 000 euroa, mutta yhteisöverojen ennakoidaan jäävän vastaavasti 94 000 euroa pienemmiksi. Kiinteistöverojen ennustetaan ylittyvän 95 000 eurolla. Kun edeltävien vuosien verotusperusteisiin pohjautuvat verohännät poistuvat tilityksistä vuonna 2024, tulee verotulotilitykset pienemään vuonna 2024 arviolta 571 000 euroa (7,8 %) vuoden 2023 ennustetasosta, mikäli verokantoihin ei tule muutoksia.

Valtionosuuksien (2,291 miljoonaa euroa) odotetaan vuonna 2023 toteutuvan noin 109 000 euroa talousarvion suuressa. Valtiovarainministeriön 31.8.2023 julkaiseman ennakkollisen valtionosuuslaskelman <sup>3)</sup> mukaan valtionosuudet vuonna 2024 tulevat Virolahdella putoamaan 1,918 miljoonaa euroon, mikä on 373 000 euroa kuluvaan vuoteen vähemmän. Keskeinen havainto kunnan rahoitusrakennetta tarkastellessa on se, että verotulojen suhteellinen merkitys toiminnan rahoittamisessa on kasvanut vuoden 2023 hyvinvointialueuudistuksen myötä. Valtionosuuksilla rahoitetaan vuoden 2023 toimintakatteesta enää vain noin 23 %, kun se vuonna 2022 oli vielä noin 48 %.

### Lainakanta ja kohonneet rahoituskustannukset

Virolahden kunnan vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin 1,6 miljoonan euron lyhytaikaisen lainan nostamiseen. Hallintojohtaja laski tammikuussa liikkeeseen uuden 1,5 euron nimellisarvoisen kuntatodistuksen vuoden maturiteetilla. Sittenmyin syyskuussa 2023 erääntyneen 4,5 miljoonan euron kuntatodistus uusittiin 4,0 miljoonan euron nimellisarvolla, ja näin ollen talousarvion mukaista lyhytaikaista lainaa on tarvittaessa nostettavissa loppuvuonna 0,6 miljoonaa euroa. Osittaisesta korkoriskin suojauksesta huolimatta lainojen keskikorko on noussut edelleen ja budjetoidut korkokustannukset tulevat ylittymään vuonna 2023 markkinakorkojen nousun myötä. Markkinakorot ovat 31.8.2023 noin 1,5 prosenttiyksikköä korkeammalla tasolla kuin talousarvion laadintahetkellä syksyllä 2022. Kun 3 kk:n Euribor on korkeampi kuin 3,5 %, heikkenee SWAP-sopimuksen suojaus Virolahden kunnan kannalta siten, että kiinteän 1,39 %:n sijaan kunta maksaa pankille vaihtuvaa Euribor 3 kk – 1,00 % korkoa. 31.8.2023 3 kk:n Euribor oli 3,795 %. Kuntarahotus ennusti elokuun markkinakatsauksessaan (julkaistu 22.8.2023) 6 kk:n Euriborin nousun vihdoin taittuvan vuodenvaihteessa 2023-24 ja markkinakoron asettuvan noin 3 %:n tasolle vuoteen 2026 mennessä.

## 1.2 Väestökehitys ja työllisyystilanne

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Vuoden 2023 kahdella ensimmäisellä vuosikolmanneksella Virolahden asukasluku on vähentynyt tasaisesti. Vuoden 2023 ensimmäisen puolikkaan aikana Virolahden nettomuutto oli - 8.

### Väestökehitys 2023<sup>4</sup>

31.12.2022	1/2023	2/2023	3/2023	4/2023	5/2023	6/2023	7/2023	8/2023
2 985	2 985	2 978	2 978	2 976	2 972	2 965	2 960	2 944

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli elokuun lopussa 13 448 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 641 henkilöä (+5 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Kaakkois-Suomen työttömien määrä on elokuisen mittaushistorian (vuodesta 2006-) toiseksi matalin. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden elokuussa 249 506. Luku on 4 % suurempi kuin vuosi sitten elokuussa.

Lomautettujen määrä on noussut reilusti. Elokuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 1057, mikä on 132 % enemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana. Heinäkuuhun verrattuna lomautettujen määrä on myös noussut. Elokuussa lomautettuja oli 7 prosenttia enemmän (+71 hlöä) kuin heinäkuussa.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 9,8 %. Kymenlaaksossa osuus oli 9,9 % ja Etelä-Karjalassa 9,6 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli elokuussa 8,5 %. Virolahdella työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 10,8 %, kun vuosi sitten osuus oli 11,2 %.<sup>5</sup>

<sup>3</sup> Kuntaliitto - valtionosuuslaskelmat: <https://www.kuntaliitto.fi/talous/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat>

<sup>4</sup> Väestörakenteen ennakkotiedot alueittain: [https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin\\_vamuu/statfin\\_vamuu\\_pxt\\_111j.px](https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_111j.px)

<sup>5</sup> TEM Työllisyyskatsaus, elokuu 2023: [https://www.temtyollisyyskatsaus.fi/graph/tkat/tkat.aspx?ely=05#Main-Container\\_img1-image](https://www.temtyollisyyskatsaus.fi/graph/tkat/tkat.aspx?ely=05#Main-Container_img1-image)

### 1.3 Elinkeinotoiminnan kehitys

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

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

### 1.4 Kunnan kehittämishankkeet

Toisella vuosikolmanneksella kunta vastaanotti Virolahden Aurinkovoima Oy:ltä esityksen osayleiskaavan laatimisen käynnistämisestä Virolahden kunnassa Yläpään alueella Valtatie 7 ja Vaalimaantien välissä olevalle alueelle. Myöhemmin kesäkuussa kunnanhallitus päätti käynnistää osayleiskaavan laatimisen esityksen mukaisesti.

Alustava hankealue on noin 165 hehtaaria ja alueen raja-alue tarkentuu suunnittelun edetessä. Fortum Power & Heat Oy:n täysin omistama tytäryhtiö Virolahden Aurinkovoima Oy on tehnyt alueella kaikkien kartassa merkittyjen maanomistajien kanssa sitovat vuokra- tai kiinteistökaupan esisopimukset. Yhtiön tavoitteena on, että alueelle rakennetaan noin 80MWac aurinkovoimala.

## 1.5 Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>TULOSLASKELMA</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	2 491 768,83	2 638 610,39	-5,89	4 371 700	60,36
Maksutuotot	73 142,25	53 048,05	27,47	106 900	49,62
Tuet ja avustukset	268 657,46	184 905,99	31,17	138 900	133,12
Muut toimintatuotot	1 396 051,80	1 687 204,63	-20,86	3 548 600	47,55
Toimintatuotot yhteensä	4 229 620,34	4 563 769,06	-7,90	8 166 100	55,89
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>Henkilöstökulut</b>					
Palkat ja palkkiot	-3 797 776,00	-3 983 142,06	-4,88	-5 857 600	68,00
Henkilöstökorvaukset	33 071,63	48 248,42	-45,89	0	0,00
<b>Henkilösivukulut</b>					
Eläkekulut	-883 590,54	-790 619,07	10,52	-1 175 400	67,26
Muut henkilösivukulut	-119 414,18	-133 240,34	-11,58	-193 000	69,04
Palvelujen ostot	-11 669 709,33	-3 451 824,61	70,42	-5 628 600	61,33
<b>Aineet,tarvikkeet, tavarat</b>					
Ostot tilikauden aika	-1 035 253,18	-943 821,74	8,83	-1 611 500	58,57
Avustukset	-212 744,25	-348 843,39	-63,97	-652 500	53,46
Muut toimintakulut	-1 052 122,10	-1 194 198,39	-13,50	-2 651 000	45,05
Toimintakulut yhteensä	-18 737 537,95	-10 797 441,18	42,38	-17 769 600	60,76
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 507 917,61</b>	<b>-6 233 672,12</b>	<b>57,03</b>	<b>-9 603 500</b>	<b>64,91</b>
<b>Verotulot</b>	<b>8 339 592,53</b>	<b>4 851 067,79</b>	<b>41,83</b>	<b>7 146 000</b>	<b>67,89</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>6 794 334,00</b>	<b>1 527 568,00</b>	<b>77,52</b>	<b>2 181 900</b>	<b>70,01</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot	23 962,45	67 420,26	-181,36	100 000	67,42
Muut rahoitustuotot	88 642,13	88 694,32	-0,06	200 000	44,35
Korkokulut	-109 013,39	-507 863,58	-365,87	-600 000	84,64
Muut rahoituskulut	-7 296,14	-2 271,09	68,87	-3 000	75,70
<b>VUOSIKATE</b>	<b>622 303,97</b>	<b>-209 056,42</b>	<b>133,59</b>	<b>-578 600</b>	<b>36,13</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunn.mukaiset poistot	-940 458,72	-1 007 918,16	-7,17	-1 534 300	65,69
<b>Satunnaiset erät</b>					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-318 154,75</b>	<b>-1 216 974,58</b>	<b>-282,51</b>	<b>-2 112 900</b>	<b>57,60</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-JÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-318 154,75</b>	<b>-1 216 974,58</b>	<b>-282,51</b>	<b>-2 112 900</b>	<b>57,60</b>



## Verotulot 2023

Virolahden kunnallis- ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2022	v. 2023
<b>Kunnallisveroprosentit</b>	21,50	8,86
<b>Kiinteistöveroprosentit</b>		
-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	Ennuste vuoden 2023 toteumasta
Kunnallisvero	9 161 000 €	4 780 000 €	4 947 000 €
Yhteisövero	1 370 000 €	847 000 €	724 000 €
Kiinteistövero	1 422 000 €	1 519 000 €	1 614 000 €
<b>Yhteensä</b>	<b>11 953 000 €</b>	<b>7 146 000 €</b>	<b>7 284 000 €</b>

Ennuste vuoden 2023 toteumasta perustuu Kuntaliiton verokehikon ennusteeseen (8/2023).

## 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 €
<b>Yhteensä</b>	<b>10 335 729 €</b>	<b>2 181 900 €</b>	<b>2 291 375 €</b>

Arvio vuoden 2023 toteumasta perustuu vuoden 2023 valtionosuuspäätöksiin.

## 1.6 Virolahti-strategia

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. Strategian päivittämistyö on käynnistynyt ja päivitetyn strategian on määrä tulla päätettäväksi vuoden 2023 puolella.

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, inhimillisuus ja tasa-arvo, tuloksellisuus ja vaikuttavuus ja kestävä kehitys

### Painopisteet ja tavoitteet



## 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 ovat tuottaneet palvelualueensa yhteiset kuntapalvelut vastuukuntamallilla. Kuntaparin yhteistyöstä on käytetty nimeä Kaakon kaksikko vuodesta 2008 alkaen. Nykyinen yhteistoimintasopimus 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)

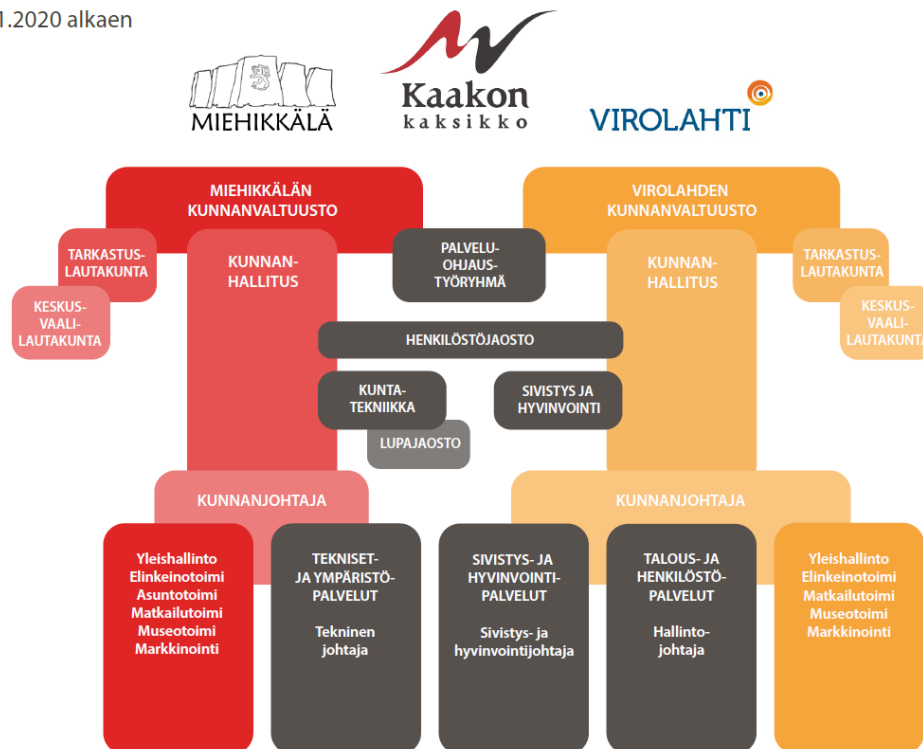
- Maankäytön ja rakentamisen palvelut, katujen ja ympäristön hoito sekä tilapalvelut.

### 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 31.8.2023

### 2.1 YLEISHALLINTO

#### 100 Vaalit

##### Tavoitteet

Keskusvaalilautakunta valmistee 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%.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>100 Vaalit</b>					
TOIMINTATUOTOT	7 017,30	0,00	100,00	0	0,00
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	3 000	0,00
Tuet ja avustukset	7 017,30	0,00	100,00	3 000	0,00
TOIMINTATULOT					
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-6 619,06	-5 676,64	14,24	-5 900	96,21
Eläkekulut	-411,68	-403,63	1,96	-400	100,91
Muut henkilösivukulut	-76,94	-82,70	-7,49	0	0,00
Palvelujen ostot	-1 533,53	-3 735,37	-143,58	-5 600	66,70
Ostot tilikauden aik.	-28,00	-966,56	-3 352,00	-2 300	42,02
Muut toimintakulut	0,00	-583,86	0,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-8 669,21	-11 448,76	-32,06	-14 200	80,63
TOIMINTAKATE	-1 651,91	-11 448,76	-593,06	-11 200	102,22

#### 110 Tarkastustoimi

##### Tavoitteet

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2023 - 2024 mukaiset talouden ja hallinnon tarkastukset (tarkastus-päivät 10 kpl) ja tarkastuslautakunnan kokoukset (6 kokousta). Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela. Keskushallinnon toimisto tukee tarkastustoimen sihteeripalveluiden tuottamisessa.

##### Toteuma

Tarkastuslautakunta kokoontui tarkasteluvälillä 4 kertaa. Lautakunnan sihteeripalveluista vastaa Minna Back-Helvasto BDO Audiator Oy:stä.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>110 Tarkastustoimi</b>					
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-2 260,00	-2 060,00	8,85	-4 000	51,50
Palvelujen ostot	-5 660,50	-9 185,91	-62,28	-14 600	62,92
Ostot tilikauden aikana	0,00	-47,71	0,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-7 920,50	-11 293,62	-42,59	-18 600	60,72
TOIMINTAKATE	-7 920,50	-11 293,62	-42,59	-18 600	60,72

## 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 % ja kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2023.

### Toteuma

Valtuusto on kokoontunut tarkasteluajanjaksolla neljä kertaa ja osavuositarkastukseen mennessä yhteensä viisi kertaa. Loppuvuoden aikana kunnanvaltuusto kaksi kertaa. Kunnanvaltuuston seminaari pidettiin 4.9.2023. Päätäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 95,24%.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>120 Kunnanvaltuusto</b>					
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-7 955,00	-14 458,26	-81,75	-16 500	87,63
Eläkekulut	-354,93	-307,89	13,25	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-48,74	-41,00	15,88	0	0,00
Palvelujen ostot	-7 926,08	-11 671,36	-47,25	-15 100	77,29
Ostot tilikauden aikana	-1 854,69	-1 726,11	6,93	-1 700	101,54
TOIMINTAMENOT	-18 139,44	-28 204,62	-55,49	-33 300	84,70
TOIMINTAKATE	-18 139,44	-28 204,62	-55,49	-33 300	84,70

## 130 Keskushallinto

Kustannuspaikat kunnanhallitus, yleishallinto, hankintatoimi, vanhusneuvosto, palveluohjaustyöryhmä, työllisyyspalvelut, 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. 8/2023
<b>Toiminnalliset</b>	Hallituksen päätösten määrä/vuosi	180	160
	Kunnanvaltuuston päätösten määrä / vuosi	50	33
	Valituksia ja oikaisuvaatimuksia hallintoasioissa	0	1
	Valituksia asiakaspalvelusta / vuosi	0	0

### Toteuma

Kunnanhallitus kokoontui ensimmäisen ja toisen vuosineljänneksen aikana 13 kertaa. Vanha Dynasty asianhallintaohjelman migraatio uuteen Dynasty-järjestelmään on suunnitteilla ja käynnissä.

Virolahden kuntamarkkinoinnin pääkanavia ovat FB, IG sekä kunnan verkkopalvelut. Kuntamarkkinointia tehdään jokaisen tapahtuman markkinoinnissa. 1.5. - 31.8.2023 kunnalla oli käynnissä ”Muutto on mahdollisuus - vuoden sähköt ilmaiseksi” - kampanja. Edellisiin kampanjoihin verrattuna, menestys oli vaatimattomampaa.

Virolahden kunta oli myös mukana Loviisan asuntomessuilla 7.7.-6.8.2023 yhteisellä infopisteellä Haminan kaupungin kanssa. Kaiken kaikkiaan sosiaalisen median hyödyntäminen viestinnässä on edistynyt edelleen.

Virolahden vanhusneuvoston kokouksia on alkuvuoden aikana pidetty 3 kappaletta (2.3.,20.4.2023 ja 8.6.2023)

Palveluohjaustyöryhmä on kokoontunut tarkasteluvälillä 7 kertaa.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>130 Keskushallinto</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	107,69	230,75	-114,27	1 000	23,08
Muut toimintatuotot	0,00	40,80	0,00	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>107,69</b>	<b>271,55</b>	<b>-152,16</b>	<b>1 000</b>	<b>27,16</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-130 356,07	-194 864,18	-49,49	-216 800	89,88
Eläkekulut	-264 584,44	-149 646,19	43,44	-216 400	69,15
Muut henkilösiivokulut	-3 423,23	-2 864,55	16,32	-6 200	46,20
Palvelujen ostot	-148 339,68	-134 202,65	9,53	-221 600	60,56
Ostot tilikauden aikana	-14 366,90	-6 276,67	56,31	-8 800	71,33
Avustukset	-17 400,00	-24 150,00	-38,79	-22 000	109,77
Muut toimintakulut	-1 054,50	-6 386,43	-505,64	-84 500	7,56
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-579 524,82</b>	<b>-518 390,67</b>	<b>10,55</b>	<b>-776 300</b>	<b>66,78</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-579 417,13</b>	<b>-518 119,12</b>	<b>10,58</b>	<b>-775 300</b>	<b>66,83</b>

### 135 Työllisyyspalvelut

#### Tavoitteet

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

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>135 Työllisyyspalvelut</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Tuet ja avustukset	0,00	43 438,05	0,00	66 500	65,32
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>0,00</b>	<b>43 438,05</b>	<b>0,00</b>	<b>66 500</b>	<b>65,32</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	0,00	-92 182,01	0,00	-132 500	69,57
Eläkekulut	0,00	-15 304,19	0,00	-22 700	67,42
Muut henkilösiivokulut	0,00	-3 055,06	0,00	-4 600	66,41
Palvelujen ostot	0,00	-3 251,97	0,00	0	0,00
Avustukset	0,00	-132 254,25	0,00	-320 000	41,33
Muut toimintakulut	0,00	-164,85	0,00	0	0,00
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>0,00</b>	<b>-246 212,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-479 800</b>	<b>51,32</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0,00</b>	<b>-202 774,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-413 300</b>	<b>49,06</b>

## 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.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>140 Maaseutupalvelut</b>					
TOIMINTAMENOT					
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	45,62
TOIMINTAKATE	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-81 100	45,62

## 160 Elinkeino- ja matkailu

### Elinkeinotoimi

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 Elokvakomissio	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-rahoitteisen 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. Uudistuva ja vetovoimainen Vaalimaa hanke päättyi 31.8.2023.

Rambollilta tilattu Klamilan sataman masterplan valmistui huhtikuussa. Masterplan esiteltiin kunnanhallitukselle lokakuussa.

Klamilan sataman matkailijamäärät ovat viime vuodet kehittyneet erittäin myönteisesti. Klamilan satama omaa suuren potentiaalin matkailun näkökulmasta. Sataman kesä oli vilkas ja ravintolalla on laaja tunnettuus yli kuntarajojen.

## 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 omarahoitusta tulee seurata, 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 matkailurytykset
- 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. **Syyslintupäivät 22.-24.9.** keräsivät runsaslukuisen yleisön Talniemen ympäristöön. Alueutiset vieraili Syyslintupäivillä ja tuotti tv-uutisten lisäksi ohjelmaa myös radioon sekä YLE:n nettisivuille.



<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>160 Elinkeino- ja matkailutoimi</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	8 904,76	15 777,07	-77,18	3 500	450,77
Tuet ja avustukset	28 107,72	0,00	100,00	0	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	5 150,00	0,00	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>37 012,48</b>	<b>20 927,07</b>	<b>43,46</b>	<b>3 500</b>	<b>597,92</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-88 563,34	-38 886,37	56,09	-48 900	79,52
Eläkekulut	-14 915,24	-10 055,88	32,58	-8 400	119,71
Muut henkilösivukulut	-2 778,15	-1 060,03	61,84	-1 600	66,25
Palvelujen ostot	-186 815,09	-186 794,57	0,01	-247 700	75,41
Ostot tilikauden aikana	-4 355,19	-11 443,52	-162,76	-14 900	76,80
Muut toimintakulut	-327,16	-3 379,18	-932,88	-200	1 689,59
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-297 754,17</b>	<b>-251 619,55</b>	<b>15,49</b>	<b>-321 700</b>	<b>78,22</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-260 741,69</b>	<b>-230 692,48</b>	<b>11,52</b>	<b>-318 200</b>	<b>72,50</b>

## 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-keskuk- sen vierailijoiden määrässä. Yhdyshautoja korjattiin maanpuolustuskurssin avustuksella. Museon sisätiloja uudis- tettiin teippaamalla pöytiä, kahvilatilan seiniä ja tiski, myös WC tilat teipattiin luontokuvilla. Museolla on eri tai- teilijoiden luontoiheisiä näyttelyitä kesän aikana. Museon kesä 2023 on ollut vilkas ja jatkunut vilkkaana aina syksyyn saakka. Syksyllä museoalueella painottuvat ryhmävierailut sekä yritysten tyhy-päivät sekä yhdistysten syyskokoukset.

<b>Viirolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>170 Museotoimi</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	14 233,46	18 289,20	-28,49	13 500	135,48
Tuet ja avustukset	4 437,44	0,00	100,00	0	0,00
Muut toimintatuotot	13 481,17	12 617,66	6,41	14 000	90,13
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>32 152,07</b>	<b>30 906,86</b>	<b>3,87</b>	<b>27 500</b>	<b>112,39</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-37 223,64	-43 922,48	-18,00	-61 600	71,30
Eläkekulut	-6 138,55	-7 620,55	-24,14	-10 600	71,89
Muut henkilösivukulut	-1 160,42	-1 504,03	-29,61	-2 000	75,20
Palvelujen ostot	-11 530,96	-13 021,85	-12,93	-23 500	55,41
Ostot tilikauden aikana	-12 093,03	-19 101,57	-57,96	-20 000	95,51
Muut toimintakulut	0,00	-2 004,55	0,00	-48 600	4,12
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-68 146,60</b>	<b>-87 175,03</b>	<b>-27,92</b>	<b>-166 300</b>	<b>52,42</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-35 994,53</b>	<b>-56 268,17</b>	<b>-56,32</b>	<b>-138 800</b>	<b>40,54</b>

## 200 Taloushallinto

Tulosalueen esihenkilö on 1.8.2023 alkaen hallintojohtaja Sanna Lahti.

Taloushallinnon tulosityksikkö 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

Taloushallinnon tehtävänä on 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.

Taloushallinnon tulosalueen tehtävänä on vastata myös Kaakon kaksikon kuntien toimialariippumattomien ICT-asioiden koordinoinnista sekä sopimuksista. Perustietotekniikan palvelutuotanto on Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n vastuulla.

### Tavoitteet

Virolahden kuntastrategian yksi painopisteistä on toimivat palvelut. Talous- ja tietohallinnon tavoitteena on onnistua tuottamaan yllä eriteltyt toimivat taloushallinnon palvelut. 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 31.8.2023 oli 63,07 % ja tulojen toteutumisaste 27,94 %. Tulojen alhainen toteutuma-aste johtuu siitä, että Virolahden kunnan osuus vyörytetään toimialojen kustannuksiksi vasta tilinpäätöksessä.

Taloushallinnon ensimmäistä ja toista vuosikolmannelle ovat väärtäneet henkilöstömuutokset: tulosalueen aikaisempi esihenkilö Otto Koskela valittiin keväällä Virolahden kunnanjohtajaksi ja elokuun alussa uutena hallintojohtajana aloitti Sanna Lahti. Henkilöstömuutokset selittävät palkkakulujen odotettua alhaisempaa toteumaa.

Muutoin edellisvuotta alhaista menototeumaa (palveluiden ostot) selittää tietohallinnon lisenssien kustannusten kohdentuminen suoraan käyttäjien kustannuspaikoille kesästä 2022 alkaen, kun aikaisemmin lisenssikulut on kirjattu kokonaan tietohallinnon alle.

Talousarvion tavoitteeksi asetettu Accuna-budjetointijärjestelmän onnistunut käyttöönotto ja koulutukset toteutuvat suunnitellusti kevään 2023 aikana, ja ohjelmistoa käytetään talousarvion 2024 laadintaan ensi kertaa syksyllä 2023.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>200 Taloushallinto</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	72 053,91	71 404,00	0,90	255 600	27,94
<b>TOIMINTATULOT</b>	72 053,91	71 404,00	0,90	255 600	27,94
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-70 364,68	-63 526,05	9,72	-103 600	61,32
Eläkekulut	-11 914,84	-11 021,77	7,50	-17 800	61,92
Muut henkilösivukulut	342,24	3 125,68	-813,30	-3 400	-91,93
Palvelujen ostot	-99 198,19	-87 895,65	11,39	-118 900	73,92
Ostot tilikauden aikana	-318,23	-982,33	-208,69	-1 400	70,17
Muut toimintakulut	-409,36	-902,97	-120,58	-10 500	8,60
<b>TOIMINTAMENOT</b>	-181 863,06	-161 203,09	11,36	-255 600	63,07
<b>TOIMINTAKATE</b>	-109 809,15	-89 799,09	18,22	0	0,00

## 220 Henkilöstöhallinto

Tulosalueen esihenkilönä on toiminut 1.8.2023 alkaen hallintojohtaja Sanna Lahti.

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat Henkilöstöhallinto 2200 ja Henkilöstöpalvelut 2300. Kustannukset jaetaan Kaakon kaksikon kuntien viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Henkilöstöhallinto sisältää myös kustannuspaikan Henkilöstöjaosto 2201, jolle kirjataan luottamushenkilöiden kokouspalkkiot, ja jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

### Tehtävä

Henkilöstöhallinnon tehtävinä ovat henkilöstön ja luottamushenkilöiden henkilöstöasioiden hoitaminen, henkilöstöpolitiikan linjausten valmistelu ja toteuttaminen.

Tuloksellisuuden edistämiseen pyritään työtyytyväisyyden ja -hyvinvoinnin kehittämisellä sekä oikeudenmukaisella palkitsemisella. Henkilöstöhallinnon tehtävänä on tukea omilla toimillaan positiivista kehitystä edellä mainituissa asioissa, mutta onnistumisen kannalta ratkaisevaa on esihenkilöiden ja työntekijöiden toiminta omissa työyksiköissä.

Henkilöstöhallinnon tehtäväkenttä muodostuu seuraavista kokonaisuuksista:

- Palkkahallinnon ja palvelusuhdeasioiden hoitaminen ja neuvonta
- Kuntien yhteisen henkilöstöjaoston käsiteltävien asioiden valmistelu
- Kaakon kaksikon henkilöstölle tuotettavien yhteisten koulutusten valmistelu
- 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 painopisteistä on toimivat palvelut. Henkilöstöhallinnon keskeinen tehtävä on tukea palveluorganisaatiota tässä perustehtävässään huolehtimalla yllä eritellyistä työnantajan määrittämistä tehtävistä. Onnistumisen edellytyksenä ovat toimivat järjestelmät sekä osaava henkilöstö. Tehtäväkenttä on henkilöstömitoitukseen suhteutettuna hyvin laaja ja haastava.

### Mittarit

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

### Kriittiset menestystekijät

- Henkilöstön osaaminen ja oikea henkilöstömitoitus.
- Ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset henkilöstöhallinnon työkalut ja järjestelmät.

## Toteuma

Henkilöstöhallinnon budjetoitujen menojen toteutumisaste oli 52,13 % ja tulojen toteutumisaste 21,94 %. Tulojen alhainen toteutuma-aste johtuu siitä, että Virolahden kunnan osuus vyörytetään toimialojen kustannuksiksi vasta tilinpäätöksessä.

Henkilöstöhallinnon ensimmäistä ja toista vuosikolmannelle on värittänyt henkilöstömuutokset: tulosalueen aikaisempi esihenkilö Otto Koskela valittiin keväällä Virolahden kunnanjohtajaksi ja elokuun alussa uutena hallintojohtajana aloitti Sanna Lahti. Lisäksi henkilöstösihteerin tehtäviin on kesäkuun 2023 alusta alkaen perehdytetty uutta henkilöä, ja palkkasihteerin työpanoksen osalta on neuvoteltu yhteistyöstä ostopalvelusopimuksen muodossa Haminan kaupungin palkkahallinnon kanssa. Sopimusperusteisen yhteistyön on määrä käynnistyä vuoden 2024 alusta alkaen.

Henkilöstövaihdoksista huolimatta henkilöstöhallinnon palvelut ovat toimineet alkuvuodesta häiriöttä ja paikallisneuvottelut toteutuivat suunnitellusti keväällä 2023. Työterveyshuollon asiakastytyväisyyttä on tarkoitus mitata vielä loppuvuodesta 2023. Toimintasuunnitelman mukaiset toimet on toteutettu suunnitelman mukaisesti toisen vuosikolmannelle loppuun mennessä. Työnantaja on tukenut muutostilanteista johtuen henkilöstön työkykyä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa toteutetuilla henkilöstötilaisuuksilla ja työpajoilla. Loppuvuodesta toteutetaan vielä Kaakon kaksikon kunnille esihenkilövalmennusta muutosjohtamiseen liittyen.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>220 Henkilöstöhallinto</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	64 361,85	73 114,00	-13,60	287 000	25,48
Tuet ja avustukset	1 250,82	0,00	100,00	46 200	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>65 612,67</b>	<b>73 114,00</b>	<b>-11,43</b>	<b>333 200</b>	<b>21,94</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-74 576,02	-58 006,69	22,22	-129 000	44,97
Eläkekulut	-12 068,14	-9 749,96	19,21	-21 200	45,99
Muut henkilösivukulut	-2 241,91	-1 928,56	13,98	-4 100	47,04
Palvelujen ostot	-117 199,25	-102 561,09	12,49	-170 600	60,12
Ostot tilikauden aikana	-1 169,47	-836,10	28,51	-2 400	34,84
Muut toimintakulut	-409,33	-625,19	-52,74	-5 900	10,60
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-207 664,12</b>	<b>-173 707,59</b>	<b>16,35</b>	<b>-333 200</b>	<b>52,13</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-142 051,45</b>	<b>-100 593,59</b>	<b>29,19</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

### 300 Sosiaali- ja terveystalvet

Sosiaali- ja terveystalvelupalvelut siirtyivt vuoden 2023 alusta Kymenlaakson hyvinvointialueen jtrjstämisvas- tuulle. Tulosalueelle on kirjattu kuntayhtymän toiminnasta aiheutuneita tilinpäätösoikaisuja, jotka ovat tulleet ilmi tilinpäätöskäsittelyiden jälkeen.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>300 Sosiaali- ja terveystal- velut</b>					
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-7 733 701,80	-45 321,08	99,41	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-7 733 701,80	-45 321,08	99,41	0	0,00
TOIMINTAKATE	-7 733 701,80	-45 321,08	99,41	0	0,00

### 16 Kunnanhallitus yhteensä

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Toimielin</b>	<b>08/2021</b>	<b>08/2022</b>		<b>2023</b>	
<b>16 Kunnanhallitus</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	159 661,67	178 815,02	-12,00	560 600	31,90
Tuet ja avustukset	33 795,98	43 438,05	-28,53	112 700	38,54
Muut toimintatuotot	13 481,17	17 808,46	-32,10	14 000	127,20
TOIMINTATULOT	206 938,82	240 061,53	-16,01	687 300	34,93
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-401 083,75	-491 387,78	-22,52	-692 400	70,97
Eläkekulut	-309 621,21	-203 398,54	34,31	-297 100	68,46
Muut henkilösvukulut	-9 261,47	-7 286,55	21,32	-21 900	33,27
Palvelujen ostot	-8 333 784,97	-610 048,86	92,68	-863 400	70,66
Ostot tilikauden aikana	-32 302,82	-38 640,19	-19,62	-47 500	81,35
Avustukset	-17 400,00	-156 404,25	-798,88	-342 000	45,73
Muut toimintakulut	-2 200,35	-13 463,17	-511,86	-149 700	8,99
TOIMINTAMENOT	-9 105 654,57	-1 520 629,34	83,30	-2 414 000	62,99
TOIMINTAKATE	-8 898 715,75	-1 280 567,81	85,61	-1 726 700	74,16

## 2.2 SIVISTYS- JA HYVINVOINTI

### 400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinnon toiminta ja talous ovat toteutuneet talous- ja toimintasuunnitelman mukaisesti ajalla 1.1.-31.8.2023.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>400 Varhais- ja esiop.hallinto</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	31 425,85	30 212,00	3,86	45 200	66,84
TOIMINTATULOT	31 425,85	30 212,00	3,86	45 200	66,84
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-56 260,97	-61 398,16	-9,13	-85 700	71,64
Eläkekulut	-9 397,28	-10 319,49	-9,81	-14 700	70,20
Muut henkilösivukulut	-1 736,03	-2 104,65	-21,23	-2 900	72,57
Palvelujen ostot	-5 981,10	-7 848,93	-31,23	-18 900	41,53
Ostot tilikauden aikana	-412,37	-1 111,28	-169,49	-1 400	79,38
Muut toimintakulut	-552,90	-505,31	8,61	-7 100	7,12
TOIMINTAMENOT	-74 340,65	-83 287,82	-12,04	-130 700	63,72
TOIMINTAKATE	-42 914,80	-53 075,82	-23,68	-85 500	62,08

### 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 elokuun laskutuksen perusteella ennustavat koko vuoden tulokertymän jäävän 75 % arvioidusta (- 25 000€).

Toiminnallisesti ajanjaksoon liittyy koulutetun henkilöstön saatavuuden ongelmat; varhaiskasvatuksen erityisopettajan sijaisuus ja vakituinen varhaiskasvatuksen opettajan tehtävä eivät tuottaneet tulosta. Myös varhaiskasvatuksen lastenhoitajien rekrytoinneissa on ollut hankaluuksia. Varhaiskasvatuksen opettajan tehtävät ovat täytetty määräaikaisesti varhaiskasvatuslain 33§ nojalla ja muiden osalta rekrytointi jatkuu.

Miehikkälän ja Virolahden kuntalaskutuksen näkökulmasta vuoden 2023 toinen osavuosisikatsaus vahvistaa, että Virolahti tulee palauttamaan Miehikkälälle kustannuksia, koska lasten kotihoidon tuen menot alittuvat liki 28.000€.



<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu- tuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>401 Varhaiskasvatus ja esiopetus</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	348 613,82	360 343,00	-3,36	533 300	67,57
Maksutuotot	62 882,25	44 278,05	29,59	86 500	51,19
Tuet ja avustukset	0,00	1 500,00	0,00	0	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	124,20	0,00	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>411 496,07</b>	<b>406 245,25</b>	<b>1,28</b>	<b>619 800</b>	<b>65,54</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-695 918,50	-743 329,28	-6,81	-1 140 200	65,19
Eläkekulut	-119 456,90	-128 012,22	-7,16	-195 400	65,51
Muut henkilösivukulut	-12 940,61	-22 221,15	-71,72	-38 000	58,48
Palvelujen ostot	-157 401,57	-174 598,10	-10,93	-341 100	51,19
Ostot tilikauden aikana	-14 619,24	-25 279,60	-72,92	-35 400	71,41
Avustukset	-70 991,63	-70 612,64	0,53	-144 400	48,90
Muut toimintakulut	-6 262,13	-4 985,93	20,38	-141 100	3,53
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-1 077 590,58</b>	<b>-1 169 038,92</b>	<b>-8,49</b>	<b>-2 035 600</b>	<b>57,43</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-666 094,51</b>	<b>-762 793,67</b>	<b>-14,52</b>	<b>-1 415 800</b>	<b>53,88</b>

#### **405 Erityisavustus (korona-avustus/varhaiskasvatus)**

Erityisavustuksella varhaiskasvatuksessa työskentelee varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajat eri yksiköissä.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu- tuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>405 Erityisavustus</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Tuet ja avustukset	81 452,67	70 179,79	13,84	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>81 452,67</b>	<b>70 179,79</b>	<b>13,84</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-13 919,26	-39 686,69	-185,12	0	0,00
Eläkekulut	-2 364,08	-7 155,76	-202,69	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-178,48	-670,37	-275,60	0	0,00
Palvelujen ostot	0,00	-671,52	0,00	0	0,00
Muut toimintakulut	-84,08	-217,95	-159,22	0	0,00
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-16 545,90</b>	<b>-48 402,29</b>	<b>-192,53</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>64 906,77</b>	<b>21 777,50</b>	<b>66,45</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

#### **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 64,56 %, vammaisneuvoston, jonka toimintamenot ovat hieman ylittäneet talousarviossa varatut määrärahat 208,31 €, toteuma 108,33 % ja sivistystoimen yhteistoimintaelimen, lautakunnan, toiminnan toteuma 52,06 %.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>409 Koulu- ja vp.toimen hallinto</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	33 525,79	41 793,00	-24,66	62 600	66,76
<b>TOIMINTATULOT</b>	33 525,79	41 793,00	-24,66	62 600	66,76
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-99 499,36	-86 391,36	13,17	-127 700	67,65
Eläkekulut	-15 365,01	-13 124,30	14,58	-19 200	68,36
Muut henkilösivukulut	-2 341,82	-2 754,92	-17,64	-3 700	74,46
Palvelujen ostot	-7 036,19	-8 941,15	-27,07	-15 200	58,82
Ostot tilikauden aikana	-231,93	-1 097,40	-373,16	-600	182,90
Muut toimintakulut	-690,95	-829,70	-20,08	-9 900	8,38
<b>TOIMINTAMENOT</b>	-125 165,26	-113 138,83	9,61	-176 300	64,17
<b>TOIMINTAKATE</b>	-91 639,47	-71 345,83	22,15	-113 700	62,75

## 411 Perusopetus

Perusopetus sisältää:

- Koulut, joiden toteumat Virolahden yläkoulu toteuma 55,97 %, yksittäisenä menokohtana kirjallisuus määräraha on nyt ylittynyt noin 4000 €. Virojoen koulu toteuma 51,09 %, siellä ei ole huomattavia määrärahaylityksiä. Klamilan koulu, toteuma 48.60 % ja toiminta on edennyt talousarvion raameissa.

- Erityisopetuksen, jossa toteuma 60,27 %

- Koulukuljetukset, joissa toteuma 64,59 %

- IP-toiminnan, toteuma Virojoen ip-toiminnassa 32,93 % (ilmoittautuneita kevät 17 ja syksy 20) ja Klamilan ip-toiminnassa 57,52 % (ilm. kevät 12 ja syksy 4).

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>411 Perusopetus</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 189 179,34	1 200 461,92	-0,95	1 815 000	66,14
Maksutuotot	10 260,00	8 370,00	18,42	20 400	41,03
Tuet ja avustukset	3 230,00	2 500,00	22,60	0	0,00
Muut toimintatuotot	1 828,30	2 163,80	-18,35	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	1 204 497,64	1 213 495,72	-0,75	1 835 400	66,12
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-1 812 637,55	-1 845 391,42	-1,81	-2 814 500	65,57
Eläkekulut	-309 361,61	-313 784,35	-1,43	-482 100	65,09
Muut henkilösivukulut	-43 355,33	-34 758,28	19,83	-95 200	36,51
Palvelujen ostot	-646 566,49	-786 823,73	-21,69	-1 311 200	60,01
Ostot tilikauden aikana	-116 048,02	-111 057,91	4,30	-151 300	73,40
Avustukset	-420,00	-1 090,00	-159,52	-400	272,50
Muut toimintakulut	-21 645,26	-20 924,40	3,33	-451 600	4,63
<b>TOIMINTAMENOT</b>	-2 950 034,26	-3 113 830,09	-5,55	-5 306 300	58,68
<b>TOIMINTAKATE</b>	-1 745 536,62	-1 900 334,37	-8,87	-3 470 900	54,75

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

Opetus- ja kulttuuriministeriöltä on saatu avustusta lasten ja oppilaiden oppimisen tuen ja hyvinvoinnin tukemiseen. Määräraha on käytettävissä lukuvuoden aikana korona-ajan aiheuttamien oppimisen haasteiden korjaamiseen mm. S2-kielen oppimisen tukemiseen ja valmistavan luokan oppilaiden kotiluokkiin siirtymisen tukemiseen.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>412 Erityisavustus</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Tuet ja avustukset	90 028,81	27 450,00	69,51	0	0,00
TOIMINTATULOT	90 028,81	27 450,00	69,51	0	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-15 102,04	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-2 526,26	0,00	100,00	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-494,01	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-18 122,31	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAKATE	71 906,50	27 450,00	61,83	0	0,00

## 420 Lukio

Lukion tulosalue sisältää:

- lukion, jossa keväällä tapahtui henkilöstövaihdoksia, toteuma 54,79 %, ratsastuslukion, jonka toteuma 64,24 % ja asuntolatoiminnan, jonka toteuma 67,57 %.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>420 Lukio</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 159,28	3 642,34	-68,68	0	0,00
Muut toimintatuotot	-68,00	-136,00	-100,00	0	0,00
TOIMINTATULOT	2 091,28	3 506,34	-67,66	0	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-331 392,15	-339 897,45	-2,57	-496 900	68,40
Eläkekulut	-56 001,52	-58 297,66	-4,10	-85 200	68,42
Muut henkilösivukulut	-4 997,67	-10 614,81	-112,40	-16 800	63,18
Palvelujen ostot	-80 442,01	-70 539,61	12,31	-156 200	45,16
Ostot tilikauden aikana	-26 467,52	-19 222,99	27,37	-30 200	63,65
Avustukset	-250,00	-250,00	0,00	-200	125,00
Muut toimintakulut	-15 295,42	-18 505,92	-20,99	-149 400	12,39
TOIMINTAMENOT	-514 846,29	-517 328,44	-0,48	-934 900	55,34
TOIMINTAKATE	-512 755,01	-513 822,10	-0,21	-934 900	54,96

## 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	08/2022	08/2023		2023	
<b>425 Oppilashuolto</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	19 037,63	38,10	99,80	0	0,00
TOIMINTATULOT	19 037,63	38,10	99,80	0	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-53 026,00	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-8 808,18	0,00	100,00	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-1 745,27	0,00	100,00	0	0,00
Palvelujen ostot	-24 447,28	-1 444,01	94,09	0	0,00
Muut toimintakulut	-307,98	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-88 334,71	-1 444,01	98,37	0	0,00
TOIMINTAKATE	-69 297,08	-1 405,91	97,97	0	0,00

## 430 Vapaa sivistys

Haminan kansalaisopiston ennakkolasku kevät 2023: Virolahti 4793 €, 200 opiskelijaa. Saman suuruinen 2.erä laskutetaan lokakuussa. Kotkan seudun musiikkiopisto kevään 2023 maksuosuus: Virolahti 7353 €, 14 oppilasta. Syksyä ei ole vielä laskutettu.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Toimielin	08/2022	08/2023		2023	
<b>430 Vapaa sivistys</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	21 336,00	21 536,00	-0,94	32 300	66,67
TOIMINTATULOT	21 336,00	21 536,00	-0,94	32 300	66,67
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-24 995,50	-20 985,50	16,04	-79 000	26,56
TOIMINTAMENOT	-24 995,50	-20 985,50	16,04	-79 000	26,56
TOIMINTAKATE	-3 659,50	550,50	115,04	-46 700	-1,18

#### 440 Joukkoliikenne

Virolahden Väinön Lenkki -palvelusopimus päättyi elokuussa koulujen alkaessa ja sisällytettiin koululaiskuljetusopimukseen. Vanhan sopimuksen kustannukset tammi-heinäkuulta 7114 €. Kutsutaksiliikenteen kustannukset tammi-heinäkuulta olivat 1626 €. Kutsutaksisopimus päättyi syyskuun aikana ja reittejä sisällytetään jatkossa koululaiskuljetusreitteihin.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>440 Joukkoliikenne</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	14 000,00	12 800,00	8,57	19 200	66,67
TOIMINTATULOT	14 000,00	12 800,00	8,57	19 200	66,67
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-26 506,33	-26 769,81	-0,99	-44 100	60,70
TOIMINTAMENOT	-26 506,33	-26 769,81	-0,99	-44 100	60,70
TOIMINTAKATE	-12 506,33	-13 969,81	-11,70	-24 900	56,10

#### 450 Kirjasto

Virolahden kirjaston toiminta on toteutunut talousarvion ja -suunnittelun mukaisesti, toteuma 49,90 %.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>450 Kirjasto</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	82 520,37	80 642,29	2,28	120 800	66,76
Muut toimintatuotot	1 863,88	1 948,68	-4,55	2 300	84,73
TOIMINTATULOT	84 384,25	82 590,97	2,13	123 100	67,09
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-84 243,98	-88 295,97	-4,81	-129 100	68,39
Eläkekulut	-14 516,35	-15 319,34	-5,53	-22 200	69,01
Muut henkilösivukulut	-2 645,05	-2 998,74	-13,37	-4 200	71,40
Palvelujen ostot	-28 843,91	-32 952,02	-14,24	-63 200	52,14
Ostot tilikauden aikana	-44 364,54	-47 221,98	-6,44	-70 700	66,79
Muut toimintakulut	-827,02	-1 257,40	-52,04	-52 100	2,41
TOIMINTAMENOT	-175 440,85	-188 045,45	-7,18	-341 500	55,06
TOIMINTAKATE	-91 056,60	-105 454,48	-15,81	-218 400	48,29

## 460 Kulttuuritoimi

Kulttuuritoimen menot ovat toteutuneet talousarvion puitteissa ja syyskaudella pystymme toteuttamaan suunnitellut toimenpiteet eri tulosalueilla.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>460 Kulttuuritoimi</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	33 613,87	26 064,00	22,46	39 100	66,66
Tuet ja avustukset	3 150,00	3 800,00	-20,63	3 200	118,75
Muut toimintatuotot	8 051,78	2 295,64	71,49	4 000	57,39
TOIMINTATULOT	44 815,65	32 159,64	28,24	46 300	69,46
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-21 606,47	-15 726,49	27,21	-20 800	75,61
Eläkekulut	-3 540,67	-3 805,21	-7,47	-3 600	105,70
Muut henkilösivukulut	-638,98	-469,68	26,50	-700	67,10
Palvelujen ostot	-117 057,82	-72 106,65	38,40	-94 000	76,71
Ostot tilikauden aikana	-2 918,59	-1 337,33	54,18	-7 400	18,07
Avustukset	-7 500,00	-4 800,00	36,00	-9 500	50,53
Muut toimintakulut	-11 184,72	-12 731,20	-13,83	-32 200	39,54
TOIMINTAMENOT	-164 447,25	-110 976,56	32,52	-168 200	65,98
TOIMINTAKATE	-119 631,60	-78 816,92	34,12	-121 900	64,66

## 470 Liikuntatoimi

Liikuntatoimen toiminta on toteutunut edellisvuoden kaltaisena.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>470 Liikuntatoimi</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	62 914,46	65 449,10	-4,03	98 000	66,78
Muut toimintatuotot	6 674,65	7 871,85	-17,94	8 000	98,40
TOIMINTATULOT	69 589,11	73 320,95	-5,36	106 000	69,17
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	-59 409,69	-67 154,98	-13,04	-92 300	72,76
Eläkekulut	-10 011,53	-11 462,29	-14,49	-15 900	72,09
Muut henkilösivukulut	-1 540,75	3 933,62	355,31	-3 100	-126,89
Palvelujen ostot	-21 743,04	-20 509,84	5,67	-46 900	43,73
Ostot tilikauden aikana	-13 385,94	-12 253,87	8,46	-24 700	49,61
Avustukset	-11 876,00	-8 143,50	31,43	-43 000	18,94
Muut toimintakulut	-3 685,49	-4 019,89	-9,07	-14 300	28,11
TOIMINTAMENOT	-121 652,44	-119 610,75	1,68	-240 200	49,80
TOIMINTAKATE	-52 063,33	-46 289,80	11,09	-134 200	34,49

## 480 Nuorisotoimi

Nuorisotoimen talous on toteutunut suunnitellusti ja nuorisotoiminta voidaan järjestää toteuttaen syyspuolen toiminta täysipainoisesti.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>480 Nuorisotoimi</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	98 264,00	81 472,00	17,09	152 500	53,42
Maksutuotot	0,00	400,00	0,00	0	0,00
Tuet ja avustukset	32 000,00	36 038,15	-12,62	20 000	180,19
Muut toimintatuotot	24,19	40,32	-66,68	0	0,00
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>130 288,19</b>	<b>117 950,47</b>	<b>9,47</b>	<b>172 500</b>	<b>68,38</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-109 111,81	-115 755,11	-6,09	-156 800	73,82
Eläkekulut	-17 408,17	-17 420,03	-0,07	-26 900	64,76
Muut henkilösivukulut	-3 489,20	-3 299,64	5,43	-4 200	78,56
Palvelujen ostot	-113 011,89	-154 319,82	-36,55	-285 100	54,13
Ostot tilikauden aikana	-3 696,85	-4 008,49	-8,43	-21 200	18,91
Avustukset	-16 500,00	-15 000,00	9,09	-24 000	62,50
Muut toimintakulut	-734,78	-920,07	-25,22	-32 800	2,81
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-263 952,70</b>	<b>-310 723,16</b>	<b>-17,72</b>	<b>-551 000</b>	<b>56,39</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-133 664,51</b>	<b>-192 772,69</b>	<b>-44,22</b>	<b>-378 500</b>	<b>50,93</b>

## 490 Hyvinvointi

Hyvinvointi sisältää kumppanuussopimukset ja toiminta-avustukset, joista toteuma 90,97 % (yht. 5 822 €, josta Vi:1220 € ja Mi 4602 €), hyvinvointistrategiaan liittyvän digitukipalvelun, joka toteutetaan ostopalveluna; toteuma 73,84 % (2 954 €) ja kotoutumispalvelut, jossa toteuma 71,69 %. Migriltä saadut tulot 58 528 € ja toteutuneet menot 87 601 €.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>490 Hyvinvointi</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	11 428,46	133 079,10	-1 064,45	91 500	145,44
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>11 428,46</b>	<b>133 079,10</b>	<b>-1 064,45</b>	<b>91 500</b>	<b>145,44</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-2 087,80	-65 332,47	-3 029,25	-36 600	178,50
Eläkekulut	0,00	-7 618,16	0,00	-6 200	122,87
Muut henkilösivukulut	-9,82	-1 623,05	-16 428,00	-1 000	162,31
Palvelujen ostot	-2 754,45	-14 670,68	-432,62	-5 400	271,68
Ostot tilikauden aikana	-2 409,44	-18 440,61	-665,35	-5 800	317,94
Avustukset	-3 500,00	-5 550,00	-58,57	-5 000	111,00
Muut toimintakulut	-7 914,84	-81 461,97	-929,23	-48 700	167,27
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-18 676,35</b>	<b>-194 696,94</b>	<b>-942,48</b>	<b>-108 700</b>	<b>179,11</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 247,89</b>	<b>-61 617,84</b>	<b>-750,15</b>	<b>-17 200</b>	<b>358,24</b>

## 40 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä

Taulukon TA sisältää Miehikkälän kustannuksia. Virolahden luvut ovat TA 7 112 416 € (sisäiset ja ulkoiset) ja toteuma 4 076 826 €, 57,32 %.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Toimielin</b>	<b>08/2021</b>	<b>08/2022</b>		<b>2023</b>	
<b>40 Sivistys- ja hyvinvointi</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 948 018,87	2 057 532,85	-5,62	3 009 500	68,37
Maksutuotot	73 142,25	53 048,05	27,47	106 900	49,62
Tuet ja avustukset	234 861,48	141 467,94	39,77	23 200	609,78
Muut toimintatuotot	18 374,80	14 308,49	22,13	14 300	100,06
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>2 274 397,40</b>	<b>2 266 357,33</b>	<b>0,35</b>	<b>3 153 900</b>	<b>71,86</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-3 369 432,38	-3 468 359,38	-2,94	-5 100 600	68,00
Eläkekulut	-571 403,23	-586 318,81	-2,61	-871 400	67,28
Muut henkilösivukulut	-76 614,43	-77 581,67	-1,26	-169 800	45,69
Palvelujen ostot	-1 257 769,02	-1 393 181,37	-10,77	-2 460 300	56,63
Ostot tilikauden aikana	-224 554,44	-241 031,46	-7,34	-348 700	69,12
Avustukset	-111 037,63	-105 446,14	5,04	-226 500	46,55
Muut toimintakulut	-69 201,18	-146 359,74	-111,50	-939 200	15,58
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-5 680 012,31</b>	<b>-6 018 278,57</b>	<b>-5,96</b>	<b>-10 116 500</b>	<b>59,49</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 405 614,91</b>	<b>-3 751 921,24</b>	<b>-10,17</b>	<b>-6 962 600</b>	<b>53,89</b>



## 2.3 KUNTATEKNIikka

Kuntatekniikka tuottaa Kaakon kaksikon toimitiloihin liittyvät palvelut ja kuntalaisille lakisääteiset maankäytön, kunnallistekniikan, rakennusvalvonnan, ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut sekä yksityisten 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	08/2022	08/2023		2023	
<b>500 Keskitetyt hall.ja talous</b>					
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-220 266,64	-210 733,36	4,33	-324 900	64,86
TOIMINTAMENOT	-220 266,64	-210 733,36	4,33	-324 900	64,86
TOIMINTAKATE	-220 266,64	-210 721,26	4,33	-324 900	64,86

### 510 Maankäyttö

Virolahden rantayleiskaava valmistuu viimeisimmän tiedon mukaan aikaisintaan alkuvuodesta 2024. Kaavoitus aurinkovoimala alueelle Niisikontien varteen on aloitettu. Virojoen lämpövoimalan asemakaavamuutos on laitettu vireille alkuvuodesta. Viranomaispalautteen perusteella valmisteluvaiheeseen teetetään melu ja pienhiukkasselvitykset, jotka viivästyttävät kaavan valmistumista ja aiheuttavat lisäkustannuksia.

Virolahden kunta	Edellinen	Kuluva	Muutos%	Budjetti	Toteutuma%
Tulosalue	08/2022	08/2023		2023	
<b>510 Maankäyttö</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Muut toimintatuotot	0,00	390,34	0,00	0	0,00
TOIMINTATULOT	0,00	390,34	0,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palkat ja palkkiot	0,00	-1 200,00	0,00	0	0,00
Eläkekulut	0,00	-190,20	0,00	0	0,00
Palvelujen ostot	-13 639,79	-12 357,48	9,40	-57 300	21,57
Ostot tilikauden aikana	-25,81	0,00	100,00	0	0,00
TOIMINTAMENOT	-13 665,60	-13 747,68	-0,60	-57 300	23,99
TOIMINTAKATE	-13 665,60	-13 357,34	2,26	-57 300	23,31

## 520 Toimitilat

Toimitiloissa asuntojen vuokrien toteuma on 72,88 % ja muiden tilojen vuokrat 72,85 %. Vuokrien määrän arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Sisäiset vuokrat vyörytetään vasta tilinpäätökseen ja siksi netto näyttää tällä hetkellä todellista heikommalta.

Lämmitysenergian kallistuminen alkuvuodesta aiheutti arvioitua suuremmat kulut. Tällä hetkellä menot ovat hal-  
linnassa.

Syksyn ja alkutalven sääolosuhteet ja lämmitysenergian hinta ratkaisevat toteuman. Talous näyttää toteutuvan lievästi ylijäämäisenä (+2%), joten talousseuranta pitää suorittaa jatkuvasti. Toimintamenot 31.8.2023 on 64,29 %.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu- tuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>520 Tilapalvelu</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	34 569,61	14 039,25	59,39	170 000	8,26
Muut toimintatuotot	1 305 217,49	1 468 410,58	-12,50	3 204 200	45,83
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>1 339 787,10</b>	<b>1 482 449,83</b>	<b>-10,65</b>	<b>3 374 200</b>	<b>43,93</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-10 425,81	0,00	100,00	0	0,00
Eläkekulut	-1 799,49	0,00	100,00	0	0,00
Muut henkilösivukulut	-340,97	0,00	100,00	0	0,00
Palvelujen ostot	-1 024 727,09	-673 648,33	34,26	-1 059 100	63,61
Ostot tilikauden aikana	-540 065,40	-541 366,94	-0,24	-882 800	61,32
Muut toimintakulut	-972 445,06	-1 013 460,87	-4,22	-1 524 600	66,47
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-2 549 803,82</b>	<b>-2 228 476,14</b>	<b>12,60</b>	<b>-3 466 500</b>	<b>64,29</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 210 016,72</b>	<b>-746 026,31</b>	<b>38,35</b>	<b>-92 300</b>	<b>808,26</b>

## 530 Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan talousarvio toteutunee suunnitelman mukaisesti.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu- tuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>530 Yhdyskuntatekniikka</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	2 454,53	63 010,81	-2 467,12	15 300	411,84
Muut toimintatuotot	41 616,32	121 142,05	-191,09	295 000	41,07
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>44 070,85</b>	<b>184 152,86</b>	<b>-317,86</b>	<b>310 300</b>	<b>59,35</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00	0,00	-38 200	0,00
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	-6 500	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	0,00	0,00	-1 300	0,00
Palvelujen ostot	-162 198,94	-231 257,79	-42,58	-371 300	62,28
Ostot tilikauden aikana	-37 213,18	-37 940,17	-1,95	-98 400	38,56
Avustukset	-13 992,57	0,00	100,00	0	0,00
Muut toimintakulut	-5 432,09	-4 909,17	9,63	-15 100	32,51
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-218 836,78</b>	<b>-274 107,13</b>	<b>-25,26</b>	<b>-530 800</b>	<b>51,64</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-174 765,93</b>	<b>-89 954,27</b>	<b>48,53</b>	<b>-220 500</b>	<b>40,80</b>

### 535 Jätehuolto

Talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>535 Jätehuolto</b>					
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-2 852,91	-1 893,75	33,62	-3 400	55,70
TOIMINTAMENOT	-2 852,91	-1 893,75	33,62	-3 400	55,70
TOIMINTAKATE	-2 728,32	-1 893,75	30,59	-3 400	55,70

### 540 Liikelaitokset

Liikelaitoksissa on mukana vesi- ja viemärilaitos, kalasatama, länsikeskus ja läjitysalue. Vesihuollosta on laskutettu osavuositarkastukseen mennessä vasta puolet.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>540 Liikelaitokset</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	333 774,05	325 200,36	2,57	590 200	55,10
Muut toimintatuotot	17 237,43	65 144,71	-277,93	21 100	308,74
TOIMINTATULOT	351 011,48	390 345,07	-11,21	611 300	63,85
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-122 943,03	-118 861,67	3,32	-189 100	62,86
Ostot tilikauden aikana	-199 208,84	-82 102,60	58,79	-230 100	35,68
Muut toimintakulut	-2 843,42	-15 421,58	-442,36	-1 400	1 101,54
TOIMINTAMENOT	-324 995,29	-216 385,85	33,42	-420 600	51,45
TOIMINTAKATE	26 016,19	173 959,22	-568,66	190 700	91,22

### 560 Yksityistiet

Tieavustuksissa peruskorjaukset toteutuvat loppuvuoden aikana. Talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>560 Yksityistietoimi</b>					
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	0,00	0,00	0,00	-600	0,00
Avustukset	-70 314,05	-86 993,00	-23,72	-84 000	103,56
TOIMINTAMENOT	-70 314,05	-86 993,00	-23,72	-84 600	102,83
TOIMINTAKATE	-70 314,05	-86 993,00	-23,72	-84 600	102,83

## 570 Ympäristötoimi

Ympäristötoimen kustannukset toteutuvat talousarvion mukaisesti.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Tulosalue</b>	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	
<b>570 Ympäristötoimi</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	8 000	0,00
TOIMINTATULOT	0,00	0,00	0,00	8 000	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-123 845,44	-99 849,36	19,38	-147 000	67,92
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-21 000	0,00
TOIMINTAMENOT	-123 845,44	-99 849,36	19,38	-168 000	59,43
TOIMINTAKATE	-123 845,44	-99 849,36	19,38	-160 000	62,41

## 590 Lupajaosto

Rakennusvalvonnan tuloja Miehkälästä Virolahdelle ei ole tilitetty, joten eivät näy taulukossa. Tulot ovat 31.8 mennessä 19.744,00 € ja toteuma 109 %. Tuottojen arvioidaan jäävän alle talousarvion. Menojen arvioidaan toteutuvan likimain talousarvion mukaisesti.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteutuma%</b>
<b>Toimielin</b>	<b>08/2021</b>	<b>08/2022</b>		<b>2023</b>	
<b>590 Lupajaosto</b>					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	6 272,80	0,00	100,00	18 100	0,00
TOIMINTATULOT	6 272,80	0,00	100,00	18 100	0,00
TOIMINTAMENOT					
Palvelujen ostot	-95 400,00	-75 400,00	20,96	-116 900	64,50
TOIMINTAMENOT	-95 400,00	-75 400,00	20,96	-116 900	64,50
TOIMINTAKATE	-89 127,20	-75 400,00	15,40	-98 800	76,32

## 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. Mikäli kaukolämpöön ei siirrytä, yksittäiset lämmöntuottoratkaisut eri kiinteistöille suunnitellaan valmiiksi.

Virojoen koulun purunpoisto hanke toteutetaan vuoden loppuun mennessä. Asuntojen vuokrausaste on suuntautunut alaspäin rajaliikenteen ja palveluiden alasajon seurauksena. Talouden suuntaus on kääntynyt positiiviseen suuntaan. Suuntauksen jatkuvuuden säilyttämiseksi on taistelua kulujen hillitsemiseksi jatkettava. Yleisesti ottaen, tehdään vain pakollinen, mikä on välttämätöntä.

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muu- tos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu- tuma%</b>
<b>Toimielin</b>	<b>08/2021</b>	<b>08/2022</b>		<b>2023</b>	
<b>50 Kuntatekniikan lautakunta</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	370 798,19	402 262,52	-8,49	783 500	51,34
Muut toimintatuotot	1 364 195,83	1 655 087,68	-21,32	3 520 300	47,02
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>1 734 994,02</b>	<b>2 057 350,20</b>	<b>-18,58</b>	<b>4 303 800</b>	<b>47,80</b>
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
Palkat ja palkkiot	-10 425,81	-1 200,00	88,49	-38 200	3,14
Eläkekulut	-1 799,49	-190,20	89,43	-6 500	2,93
Muut henkilösivukulut	-340,97	0,00	100,00	-1 300	0,00
Palvelujen ostot	-1 967 635,23	-1 348 601,74	31,46	-2 152 700	62,65
Ostot tilikauden aikana	-776 513,23	-661 409,71	14,82	-1 211 300	54,60
Avustukset	-84 306,62	-86 993,00	-3,19	-84 000	103,56
Muut toimintakulut	-980 720,57	-1 033 791,62	-5,41	-1 562 100	66,18
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-3 821 741,92</b>	<b>-3 132 186,27</b>	<b>18,04</b>	<b>-5 056 100</b>	<b>61,95</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 086 747,90</b>	<b>-1 074 836,07</b>	<b>48,49</b>	<b>-752 300</b>	<b>142,87</b>

## 2.4 KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO

<b>Virolahden kunta</b>	<b>Edellinen</b>	<b>Kuluva</b>	<b>Muutos%</b>	<b>Budjetti</b>	<b>Toteu-</b>
	<b>08/2022</b>	<b>08/2023</b>		<b>2023</b>	<b>tuma%</b>
<b>TUOSLASKELMA</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	2 491 768,83	2 638 610,39	-5,89	4 371 700	60,36
Maksutuotot	73 142,25	53 048,05	27,47	106 900	49,62
Tuet ja avustukset	268 657,46	184 905,99	31,17	138 900	133,12
Muut toimintatuotot	1 396 051,80	1 687 204,63	-20,86	3 548 600	47,55
Toimintatuotot yhteensä	4 229 620,34	4 563 769,06	-7,90	8 166 100	55,89
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 797 776,00	-3 983 142,06	-4,88	-5 857 600	68,00
Henkilöstökorvaukset	33 071,63	48 248,42	-45,89	0	0,00
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-883 590,54	-790 619,07	10,52	-1 175 400	67,26
Muut henkilösivukulut	-119 414,18	-133 240,34	-11,58	-193 000	69,04
Palvelujen ostot	-11 669 709,33	-3 451 824,61	70,42	-5 628 600	61,33
Aineet, tarvikkeet, tavarat					
Ostot tilikauden aika	-1 035 253,18	-943 821,74	8,83	-1 611 500	58,57
Avustukset	-212 744,25	-348 843,39	-63,97	-652 500	53,46
Muut toimintakulut	-1 052 122,10	-1 194 198,39	-13,50	-2 651 000	45,05
Toimintakulut yhteensä	-18 737 537,95	-10 797 441,18	42,38	-17 769 600	60,76
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 507 917,61</b>	<b>-6 233 672,12</b>	<b>57,03</b>	<b>-9 603 500</b>	<b>64,91</b>
Verotulot	8 339 592,53	4 851 067,79	41,83	7 146 000	67,89
Valtionosuudet	6 794 334,00	1 527 568,00	77,52	2 181 900	70,01
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	23 962,45	67 420,26	-181,36	100 000	67,42
Muut rahoitustuotot	88 642,13	88 694,32	-0,06	200 000	44,35
Korkokulut	-109 013,39	-507 863,58	-365,87	-600 000	84,64
Muut rahoituskulut	-7 296,14	-2 271,09	68,87	-3 000	75,70
<b>VUOSIKATE</b>	<b>622 303,97</b>	<b>-209 056,42</b>	<b>133,59</b>	<b>-578 600</b>	<b>36,13</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn. mukaiset poistot	-940 458,72	-1 007 918,16	-7,17	-1 534 300	65,69
Satunnaiset erät					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-318 154,75</b>	<b>-1 216 974,58</b>	<b>-282,51</b>	<b>-2 112 900</b>	<b>57,60</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-</b>					
<b>JÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-318 154,75</b>	<b>-1 216 974,58</b>	<b>-282,51</b>	<b>-2 112 900</b>	<b>57,60</b>

### 3. INVESTOINNIT HANKKEITTAIN

#### **Investoinnit, lisämäärärahan tarve**

Haukitien vesi- ja viemärijohdon uusiminen on toteutettu. Paloaseman lämpömuutoksen suunnittelu on aloitettu (ilmavesilämpöpumppu). Opintie 4 (VKT) ja TK:n lämmitystaparatkaisun suunnittelu on riippuvainen biolämpölaitoksen sijoittumisesta alueelle. Mikäli lämpölaitosratkaisua ei toteuteta, edetään yksittäisillä ratkaisuihin kiinteistökohtaisesti. Yläaste/lukion purunpoistojärjestelmän uusimisen kilpailutus on suoritettu ja edetään urakkaneuvotteluun ja toteutus vuoden 2023 loppuun mennessä.

		Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
700	Yleishallinnon investoinnit						
*	Hankinnat yht.	0	0	0	1 090,00	-1 090,00	0,00
*	Myynnit yht.	0	0	0	-4 920,00	4 920,00	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	-3 830,00	3 830,00	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	420,25	54 579,75	0,76
	Investoinnit netto	55 000	0	55 000	420,25	54 579,75	0,76
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
6238	Yläaste/lukio purunpoisto						
*	Hankinnat yht.	0	0	0	1 566,57	-1 566,57	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	1 566,57	-1 566,57	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	80 909,05	39 090,95	67,42
	Investoinnit netto	120 000	0	120 000	80 909,05	39 090,95	67,42



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	Haukittien vesij uusiminen						
*	Hankinnat yht.	80 000	0	80 000	77 624,66	2 375,34	97,03
	Investoinnit netto	80 000	0	80 000	77 624,66	2 375,34	97,03
7700	Tekn.toimen konehankinnat						
6370	Teknisen toimen konehankinnat						
*	Hankinnat yht.	40 000	0	40 000	14 508,06	25 491,94	36,27
	Investoinnit netto	40 000	0	40 000	14 508,06	25 491,94	36,27
780	Teknisen toimen investoinnit						
*	Hankinnat yht.	400 000	0	400 000	175 028,59	224 971,41	43,76
	Investoinnit netto	400 000	0	400 000	175 028,59	224 971,41	43,76
	<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>						
*	Hankinnat yht.	400 000	0	400 000	176 118,59	223 881,41	44,03
*	Myynnit yht.	0	0	0	-4 920,00	4 920,00	0,00
	Investoinnit netto	400 000	0	400 000	171 198,59	228 801,41	42,80