

TILINPÄÄTÖS 2024

KUNNANHALLITUS 31.3.2025

KUNNANVALTUUSTO 19.5.2025



SISÄLLYSLUETTELO

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	22
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
1.4 Tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden tunnusluvut	25
1.5 Kokonaistulot ja -menot	29
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	30
1.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	33
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely	36

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Yleishallinto	37
2.2 Sivistys ja hyvinvointi	53
2.3 Tekninen ja ympäristöpalvelut	71
2.4 Tuloslaskelman toteutuminen	83
2.5 Investointien toteutuminen	86
2.6 Rahoitusosan toteutuminen	88
2.7 Yhteenveto toteutumisesta	89

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma	91
3.2 Rahoituslaskelma	92
3.3 Tase	93
3.4 Konsernilaskelmat vertailutietoineen	95

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	99
4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	100
4.3 Tuloslaskelman liitetiedot	101
4.4 Tasetta koskevat liitetiedot	104
4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	108
4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	110

5 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	111
----------------------------	-----

6 KÄYTETTY KIRJANPITOKIRJAT	115
-----------------------------	-----

7 ALLEKIRJOITUKSET	116
--------------------	-----

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Kunnanjohtajan katsaus

Virolahti päivitti kuntastrategiansa poikkeuksellisesti kesken valtuustokauden, kun 2023 nähtiin, että toimintaympäristön muututtua voimakkaasti oli kunnan tarkasteltava toimintansa suuntaa ja strategisia painopisteitä uudelleen. Haastavasta taloustilanteesta johtuen nousi 1.1.2024 voimaan astuneessa strategiassa keskeisimmäksi painopisteeksi talouden tasapainottamisen, ja tämän eteen on kunnassa tehty hartiavoimin töitä myös niin päättyneellä kuin jo alkaneella uudellakin tilikaudella.

Henkilöstö on ollut myllerryksen keskellä käytännössä jo syksystä 2023 alkaen, kun Virolahdella on samaan aikaan selvitetty mahdollisuutta kuntaliitokseen Haminan kanssa, käyty sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialaa koskevia yhteistoimintaneuvotteluja Virolahden kunnan tarpeita vastaavan henkilöstöorganisaation muokkaamiseksi sekä samaan aikaan rakennettu organisaatiota tekniselle ja ympäristötoimialalle. Samaan aikaan ylimmässä johdossa on tapahtunut henkilövaihdoksia ja keskeisiä tehtäviä on hoidettu sijaisjärjestelyin. Kaakon kaksikon yhteistoiminnan päätyminen sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialalla ja kuntatekniikan toimialalla 31.7.2024 vaikutti kunnan toimintojen organistointiin ja myös henkilöstön tehtäviin. Liikkeenluovutuksin 1.8.2024 siirtyi henkilöstöä sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialalla Virolahdelta Miehikkälän työnantajavastuulle ja kuntatekniikan henkilöstöä Miehikkälästä Virolahdelle. Virolahti nosti ylös teknisen toimen palvelut omana tuotantona, mutta yhteistyötä rakennusvalvonnan palveluissa päätettiin jatkaa siten, että Miehikkälä tuottaa tämän lakisääteisen palvelun myös virolahtelaisille edelleen. Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen toiminnoissa löydettiin myös uusia yhteistyön muotoja Kaakon kaksikon yhteistoiminnan purkamisen jälkeen, kun Miehikkälän kunnan aloitteesta miehikkäläisten yläkouluopetus järjestetään syksystä 2024 alkaen Virolahden yläkoulussa. Tämä toi yläkoululle lähes 50 uutta oppilasta yhden kesän aikana ja rehtori Varpu Pousi teki tiimeineen suuren työn käytännön toimintojen organisoimiseksi käytännössä heinäkuun aikana. Miehikkälä päätyi hankkimaan myös varhaiskasvatuksen vuorohoidon palvelut Virojoen uudesta päiväkodista, missä vuorohoittoa tarvitsevat kuntakaksikon perheet ovat käytännössä tottuneet asioimaan jo Kaakon kaksikon yhteistoiminnan aikana.

Aloitin itse itsenäisyyden tien valinneen Virolahden kunnanjohtajan tehtävässä 14.1.2025 ja käytännössä ensimmäisenä tehtävänäni pääsin viimeistelemään koko kunnan henkilöstöä koskevien yhteistoimintaneuvottelujen neuvotteluesitystä. Vuonna 2024 käynnistetyistä sopeutustoimista huolimatta kunnassa on edelleen säästösyistä muokattava palvelurakennetta ja löydettävä uusia toimintamuotoja alkaneen vuoden aikana, jotta erityisen vaikeaan taloudelliseen tilanteeseen osin toimintaympäristön muutoksista johtuen ajautunut Virolahti onnistuu kevään 2025 aikana vakuuttamaan valtiovarainministeriön arviointiryhmän omalla sopeuttamishjelmallaan ja välttää siten arviointineuttelyn. Eräänlaisena osoituksena toteutettujen ja suunniteltujen toimien riittävyydestä voidaan pitää valtiovarainministeriön joulukuista päätöstä myöntää Virolahdelle harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta vuodelle 2024. Yhteistä tahtoa tunnistettujen keinojen läpiviemiseksi viranhaltijoilta ja henkilöstöltä ei puutu – talouden ja toiminnan sopeuttaminen on käytännössä nyt riippuvainen päättäjien tahtotilasta ja kyvystä tehdä tarvittavat päätökset vielä kuntavaalien alla ja antaa siten uusille valtuutetuille eväät talouden tasapainon saavuttamiseksi.

Virolahti on valmis kohtaamaan tulevat haasteet ja hyödyntämään eteen tulevat mahdollisuudet. Yhteistyöllä ja päättäväisyydellä voimme varmistaa kunnan menestyksen myös tulevaisuudessa.

Tämä tilinpäätös on paitsi katsaus kuluneeseen vuoteen myös kuvaus kunnan yhteishengestä, sitkeydestä ja halusta kehittää toimintaansa haasteiden keskellä. Työtä on tehty määrätietoisesti talouden tasapainottamiseksi ja kunnan toiminnan turvaamiseksi. Haluan kiittää lämpimästi kaikkia, jotka ovat olleet mukana tässä työssä – viranhaltijoita, päättäjiä, henkilöstöä ja kuntalaisia.

Virolahdella 25.3.2024

TOPI HEINÄNEN
Kunnanjohtaja

VIROLAHDEN KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Virolahden kunta

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

Virolahden kunnan yleishallinto keskittyy sille lain mukaan kuuluviin hallintotehtäviin ja edunvalvontaan, kunnan elinvoiman edistämiseen ja palvelutuotannon kokonaisohjaukseen.

Kaakon kaksikko -vastuukuntamalli ja toiminnan organisointi

Virolahden ja Miehikkälän kunnat ovat tuottaneet palvelualueensa yhteiset kuntapalvelut vastuukuntamallilla. Kuntaparin yhteistyöstä on käytetty nimeä Kaakon kaksikko. Yhteistoimintasopimuksessa on määritelty kuntien keskinäiset uudistetut vastuualueet palvelujen tuottamiselle 1.1.2020 alkaen.

Kunnilla on ollut tehtävien hoitamista varten yhteiset lautakunnat ja jaostot, joissa on edustajat molemmista kunnista. Palvelujen hoitovastuu ja toiminnan organisointi:

Virolahti on vastannut sivistys ja hyvinvointilautakunnan alaisista tehtävistä eli varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, perusopetuksen ja toisen asteen koulutuksen sekä vapaa-ajan ja hyvinvoinnin palveluista. Lisäksi sivistys- ja hyvinvointipalveluihin ovat kuuluneet koulukuljetukset, joukkoliikenne ja kotoutumispalvelut. Virolahden kunta on vastannut myös molempien kuntien talous- ja henkilöstöhallinnon palveluista ja toimialariippumattomista tietohallinnon palveluista. Miehikkälä on vastannut kuntateknikan lautakunnan ja lupajaoston alaisista tehtävistä, kuten maankäytön ja rakentamisen palveluista, katujen ja ympäristön hoidosta sekä tilapalveluista.

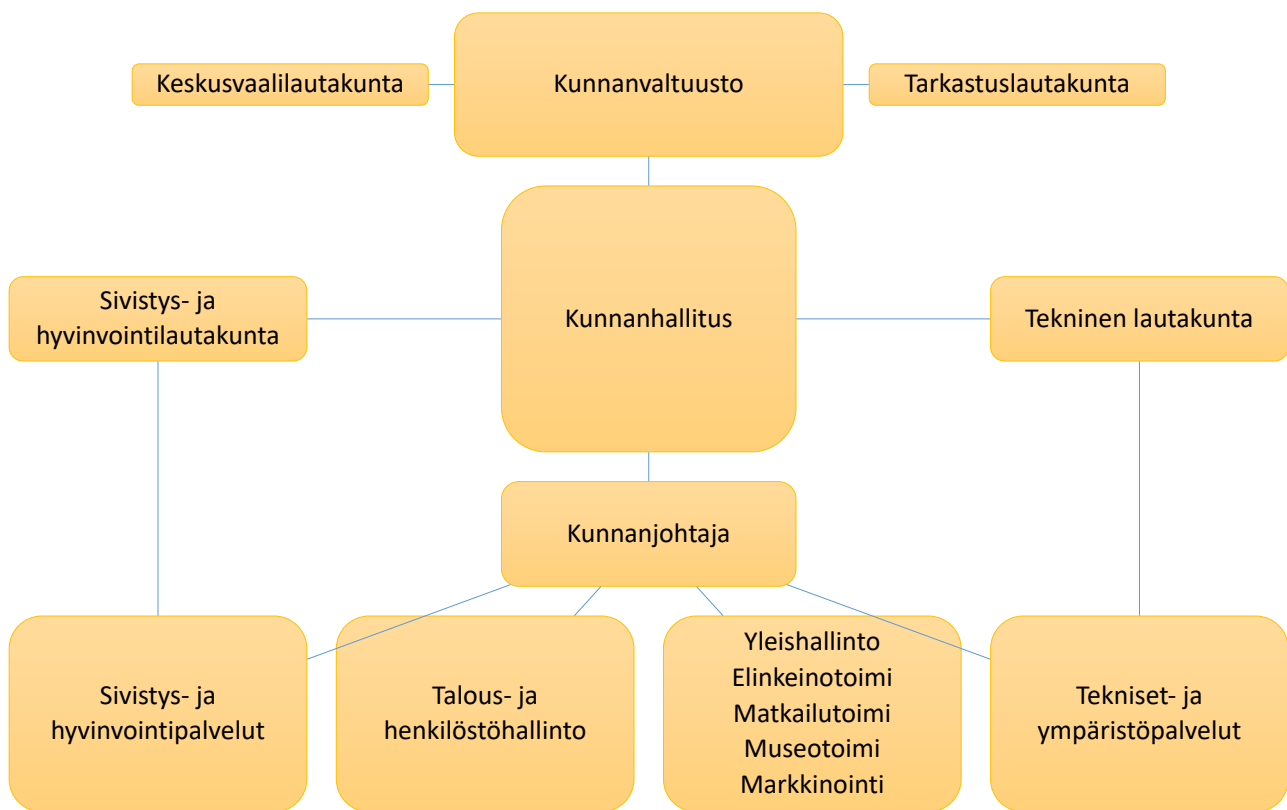
ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



Virolahden ja Miehikkälän kunnanvaltuustojen yhtäpitävillä päätöksillä Kaakon kaksikko -yhteistyö päättyi kuntatekniikan lautakunnan ja lupajaoston alaisten toimintojen sekä sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten toimintojen osalta 31.7.2024. Kaakon kaksikon purkautumisen vuoksi Virolahdelta Miehikkälän työnantajavastuulle siirtyi liikkeenluovutuksella yhteensä 21 hyvinvointipalvelujen, kirjaston, perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluissa toimivaa työntekijää ja viranhaltijaa. Vastaavasti Miehikkälästä Virolahden työnantajavastuulle siirtyi liikkeenluovutuksella yhteensä 17 henkilöä kuntatekniikan lautakunnan alaisista palveluista. Molemmat kunnat järjestävät siten 1.8.2024 alkaen kaikki edellä mainitut tehtävät itse.

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut jatkuivat Kaakon kaksikko -yhteistoimintasopimuksen mukaisina vuoden 2024 loppuun asti ja yhteistyötä on jatkettu niin, että Virolahden talous- ja henkilöstöpalveluiden henkilöstö on jatkanut palvelutuotantoa Miehikkälän kunnalle myös vuoden 2025 aikana, ja kustannusjaon perusteet on pääpiirteissään määritelty molempien kuntien talousarvioiden 2025 hyväksymisen yhteydessä. Yksityiskohtaiset sopimusneuvottelut siirtyivät käytännön syistä alkuvuoteen 2025.



Virolahden organisaatiokaavio 1.8.2024 alkaen

Kaakon kaksikon yhteistoiminnan purkautumisen johdosta Virolahden ja Miehikkälän yhteistä hallintosääntöä ei voitu soveltaa enää 31.7.2024 jälkeen. Virolahdella valmisteltiin loppukevään aikana uusi hallintosääntö, jonka kunnanvaltuusto päätti hyväksyä voimaan 1.8.2024 alkaen. Sisällöllisiä muutoksia uuteen hallintosääntöön tehtiin hyvin maltillisesti. Suurempi päivitystarve tulee seuraavan valtuustokauden vaihteessa, mikäli esim. toimielinrakennetta

muutetaan tai henkilöstöorganisaatioon tulee keskeisiä muutoksia. Uuden hallintosäännön keskeisin uudistus on Kaakon kaksikon kuntatekniikan lautakunnan alaisen lupajaoston tehtävien siirtäminen suoraan Virolahden tekniselle lautakunnalle. Lisäksi virkanimikkeiden ja tehtävien muutosten takia viranhaltijoiden välisiin tehtäviin sekä toimivaltaan tehtiin päivityksiä. Myös hallintosäännön liitettä täsmennettiin.

Talousarvion ja tilinpäätöksen laadinta

Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan ajan kunnat budjetoivat ja raportoivat itsenäisesti yleishallintonsa sekä hoitamiensa yhteisten toimialojen kaikki tulot ja menot siltä osin kuin yhteistoimintasopimuksen mukaisesti vastaavat palvelutuotannosta Kaakon Kaksikossa. Kaakon kaksikon yhteistyö purkautui sivistys- ja hyvinvointitoimialalla sekä kuntatekniikan toimialalla 1.8.2024. Talous- ja henkilöstöhallinnon osalta yhteistyö jatkui Kaakon kaksikko -yhteistoimintasopimuksella 31.12.2024 asti. Kaakon kaksikon yhteistoiminnassa kustannustenjakoperiaatteista on siis sovittu seuraavasti: milloin muuta kustannustenjakoperustetta ei ole, kustannukset jaetaan kuntien kesken edellisen tilinpäätöksen virallisten asukaslukujen suhteessa. Viime vuoden tilinpäätöshetkellä (31.12.2023) Miehikkälän kunnan asukasluku oli 1 752 ja Virolahden kunnan 2 927¹. Kustannukset tilinpäätöksessä 2024 jaetaan täten suhteessa Miehikkälä 37,6 % ja Virolahti 62,4 %.

Tuloiksi budjetoitiin ja tulona tilinpäätöksissä raportoidaan myös maksuosuudet palvelun vastaanottavalta kunnalta. Miehikkälä budjetoit ja raportoi menona sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävien maksuosuudet Virolahdelle 31.7.2024 saakka. Vastaavasti Virolahti budjetoit ja raportoi menona kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien maksuosuudet Miehikkälälle 31.7.2024 asti. Muutos järjestämisvastuussa vaikuttaa siihen, että tilinpäätöksessä raportoitavat tiedot eivät ole vertailukelpoisia edellisen tilikauden tietojen kanssa.

Tilinpäätöksen 2024 luvut sisältävät vuoden 2024 talousarvion tapaan sisäiset vyörytykset. Vyörytettävät sisäiset erät sisältävät ennalta sovituilla perusteilla lasketut sisäiset vuokrat sekä sisäiset talous- ja henkilöstöhallinnon kustannukset sekä vuoden 2024 toteuman osalta vyörytetyt eläkemenoperusteiset tasausmaksut:

Sisäiset vuokrat (sis. sähkö- ja lämmityskustannukset ym.) on kohdistettu kustannuspakoille käytettyjen tilojen neliöiden mukaan.

Talous- ja henkilöstöhallinnon nettomenot jaetaan Kaakon kaksikon kuntien kesken vuoden 2023 lopun asukaslukujen mukaisessa suhteessa, lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Samoin yhteisen henkilöstöjaoston ja yhteislautakuntien kustannukset jaetaan puoliksi. Kuntakohtaiset maksuosuudet näistä tukipalvelukustannuksista vyörytetään kunnan sisällä. Taloushallinnon kustannukset on tilinpäätöksessä vyörytetty edelleen eri kustannuspaikoille niille kirjattujen ostolaskujen lukumäärien suhteessa. Henkilöstöhallinnon kustannukset on vastaavasti kohdistettu eri kustannuspaikoille vuoden 2024 kustannuspaikkojen osoittamien henkilömäärien suhteessa siten, että ne on muutettu henkilötyövuosiksi.

Vastuukuntamallin vuoksi vastuukunnan toiselle kunnalle järjestämän palvelun osalta vyörytysperusteet on yhteistoiminnan ajalta noudettu vastuukunnan kirjanpidosta ja palkanlaskennasta (kustannuspaikan tosite- ja henkilöstömäärät). Sisäisten erien vyörytyskirjaukset tehdään kirjanpitoon vuosittain tilikauden lopussa, ennen tilinpäätöksen laatimista.

Toimielinten määrärahojen lisäksi talousarviossa ja tilinpäätöksessä esitetään määrä-, laatu- ja taloudellisuustavoitteet ja toteuma siitä, mitä määrärahoilla tilivuoden aikana on saatu aikaan. Seuraavassa kappaleessa on vielä kuvattu muu alueellinen yhteistoiminta, jossa Virolahti on ollut joko palvelun järjestäjänä, palvelun hankkijana tai yhteistyökumppanina.

Tilivelvolliset toimielimet sekä tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat (toimielinten jäsenet sekä tehtäväalueen johtavat viranhaltijat) on raportoitu kappaleessa 2 Talousarvion toteutuminen.

1.) Tilastokeskus: Kuntien avainluvut <https://stat.fi/tup/alue/kuntienavainluvut.html#?year=2023&active1=KU935>

Muu alueellinen yhteistoiminta

Ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja eläinlääkinnän yhteistyösopimus

Yhteistyösopimus Haminan kaupungin ja Virolahden ja Miehikkälän kuntien kesken kunnan ympäristönsuojelun ja terveydensuojeluviranomaisen sekä eläinlääkintähuollon tehtävistä on ollut voimassa jo vuodesta 2007. Sopimus on toistaiseksi voimassa oleva ja sitä on muutettu tarpeen mukaan. Viimeisin muutos on tehty 1.1.2022 alkaen. Sopimuksen perusteella Haminan kaupunki vastaa näistä lakisääteisistä tehtävistä ja osoittaa Virolahden ja Miehikkälän kunnille ympäristötarkastajan ja terveysinsinöörin työpanoksen. Eläinlääkinnän yhteistyön myötä Virolahti saa palvelut eläinlääkäripäivystykseen, eläinsuojeluvalvontaan, löytöeläinten huostaanottoon ja hygieenikkoeläinlääkärin palveluista. Virolahdella toimii eläinlääkärin vastaanotto kahtena tai kolmena päivänä viikossa.

Maaseutupalveluiden alueellinen yhteistyö

Haminan kaupunki vastaa alueellisesti maaseutuelinkeino- viranomaiselle säädetyistä tehtävistä ja vastuista tuottaen palvelut myös Kotkan, Pyhtään, Haminan, Miehikkälän ja Virolahden kunnille. Toimintaan kuuluvat viljelijätukihallinnon toimeenpanon lisäksi muun muassa eläintenpidon rekisteröintiin liittyvät asiat. Alueellinen maaseutupalvelu toimii yhteistyössä maaseutuyrittäjien kanssa tuomalla esille maaseudun yritystoimintaa.

Yläkouluyhteistyö Miehikkälän kunnan kanssa

Yhteistyösopimus yläkouluopetuksen järjestämisestä on astunut voimaan 1.8.2024 alkaen. Miehikkälän ja Virolahden kunnanvaltuustot ovat hyväksyneet sopimuksen, jonka nojalla Miehikkälän kunnan yläkouluopetuksen järjestämisvastuu siirretään Virolahden kunnalle ja Miehikkälän kunta osoittaa alueensa yläkouluikäisten oppilaiden lähikouluksi Virolahden yläkoulun 1.8.2024 alkaen. Yhteistyösopimuksella on sovittu mm. seuraavaa:

1. Virolahden kunta järjestää perusopetuksen Miehikkälän kunnan perusopetusikäisille yläkoululaisille (luokat 7–9).
2. Miehikkälän kunta tekee lähikoulupäätöksen Virolahden yläkouluun Miehikkälän kunnan alueella asuville yläkouluikäisille oppilaille.
3. Miehikkälän kunnan tulee toimittaa Virolahden kunnalle yläkouluun siirtyvien oppilaiden oppilastiedot ennen lukuvuoden alkua. Oppilastiedot toimitetaan alkavaa lukuvuotta edeltävän tammikuun loppuun mennessä. Sopimuksen alkaessa Miehikkälän yläkoululaisten oppilastiedot ovat valmiiksi Virolahden kunnan oppilastietojärjestelmässä aiempaan yhteistyösopimukseen perustuen.
4. Muista miehikkäläläisten oppilaiden tarvitsemista erityispalveluista ja niiden kustannuksista sovitaan erikseen yhteisessä palveluseurantaryhmässä rehtorin esittelystä.

Sopimus on voimassa toistaiseksi ja sen ensimmäinen mahdollinen päättymisajankohta on 31.7.2027. Koululaiskuljetukset eivät kuulu varsinaisen sopimuksen piiriin, vaan niistä on laadittu erillinen liite yhteistyösopimukseen. Yläkouluyhteistyö on alueen oppilaiden kuin kuntienkin näkökulmasta järkevää ja muutoksella varaudutaan vastaamaan aleneviin oppilasmääriin sekä Virolahdella että Miehikkälässä.

Varhaiskasvatuspalveluita koskeva sopimus Miehikkälän ja Virolahden kunnan välillä

Yhteistyö varhaiskasvatuksen vuorohoidon järjestämisestä on astunut voimaan 1.8.2024 alkaen. Miehikkälän ja Virolahden kunnanvaltuustojen yhtäpitävällä päätöksellä. Sopimuksen mukaan Virolahden kunta tuottaa varhaiskasvatuksen vuorohoidon palvelut Miehikkälän kunnalle. Sopimus mahdollistaa Miehikkälän kunnalle harkinnan ostaa sopimuksen puitteissa myös varhaiskasvatus Virolahden kunnalta.

Rakennusvalvonnan yhteistyö Miehikkälän kunnan kanssa

Sekä Virolahden että Miehikkälän kunnanvaltuustot päättivät rakennusvalvonnan yhteistyösopimuksesta 1.8.2024 alkaen. Sopimus oli voimassa vähintään vuoden 2024 loppuun asti, minkä jälkeen se jatkuu toistaiseksi voimassa olevana. Sopimuksessa sovittiin mm. seuraavaa:

1. Virolahden kunnan lautakunta, tai muu monijäseninen toimielin, toimii Virolahden maankäyttö- ja rakennuslain tarkoittamana rakennusvalvontaviranomaisena ja huolehtii ja päättää maankäyttö- ja rakennuslain mukaan Virolahdelle kuuluvista lupa-, valvonta- ja muista viranomaistehtävistä sekä kulloinkin voimassa olevista muista rakennusvalvonnan toimintaa ohjaavista laeista ja määräyksistä.
2. Virolahden kunta ostaa Miehikkälän kunnalta rakennustarkastajan viranhaltijapalvelut.
3. Rakennustarkastaja toimii kohdassa 1. todetun toimielimen esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä.
4. Virolahden kunnan lautakunta, tai muu monijäseninen toimielin, voi päätöksellään delegoida toimivallan rakennustarkastajalle.
5. Rakennustarkastajan viranhaltijapalvelun lisäksi Virolahden kunta ostaa Miehikkälän kunnalta rakennusvalvonnan toimistosuhteiden (1 kpl) palveluita. Lisäksi Virolahti vastaa osaltaan ostettaviin palveluihin liittyvistä muista todellisista kustannuksista.

Rakentamislaki astui voimaan 1.1.2025 ja muutti rakennusvalvonnan tehtäviä. Rakentamislakiin tehtävät muutokset keventävät hallinnollista taakkaa ja byrokratiaa sekä selkeyttävät valitusoikeutta. Lailla torjutaan ilmastonmuutosta, edistetään kiertotaloutta, sujuvoitetaan rakentamista ja tuetaan rakennetun ympäristön digitalisaatiokehitystä. Rakennusvalvonnan aiemmat tehtävät vähenevät, mutta työn sisältö muuttuneen enemmän valvonta- ja neuvonta-tehtäväksi.

Kuntastrategia 1.1.2024 alkaen

Kotoutumisen palveluiden yhteistyö Etelä-Kymenlaak-sossa

Virolahden kunnalla on ollut kaksi kotoutumisen palveluita edistävää palvelusopimusta Kotkan kaupungin kanssa. Uusi kotoutumislaki (Laki kotoutumisen edistämisestä 681/2023) tuli voimaan 1.1.2025. Tämä edellytti aiemman kahden kotoutumista edistävien palvelujen järjestämissopimusten uudistamista vastaamaan vuoden 2025 alussa voimaan tulevaa kotoutumislakia. Lisäksi uusi kotoutumislaki tuo kunnille uusia lakisääteisiä tehtäviä, joista sovittiin uudistetussa sopimuksessa. Kotkan ja Haminan kaupungit sekä Pyhtään, Virolahden ja Miehikkälän kunnat ovat vuoden 2024 aikana päivittäneet sopimukset 1.1.2025 alkaen niin, että Kotkan kaupunki tuottaa jatkossa myös uuden kotoutumislain edellyttämät palvelut Etelä-Kymenlaakson kunnille.

Muu alueellinen yhteistoiminta

Jätehuoltopalveluiden osalta kunta on osakkaana Kymenlaakson Jäte Oy:ssä ja elinkeinopalveluita tuottaa alueelle Cursor Oy. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen ateriapalvelut kunta hankkii Kymijoen Ravintopalvelut Oy:lta ja ICT-palvelut ovat järjestetty KS-Tiedon toimesta. Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä Ekami vastaa omistajakuntiensa (Kotka, Hamina, Pyhtää, Miehikkälä ja Virolahti) alueen toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestämisestä (Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto) sekä työpaja-toiminnan ja etsivän nuorisotyön palveluista (Rannikkopajat). Virolahden kunnalla on sopimus myös Navi-palvelusta, jolla tarkoitetaan oppivelvollisuusikäisten alle 18-vuotiaiden tukipalvelua nuorille, joilla ei opiskelijastatusta ja jotka eivät ole minkään oppilaitoksen kirjoilla.

TE-palveluiden yhteistyö Etelä-Kymenlaaksossa

Työvoimapalveluiden järjestelystä annetun lain (380/2023) mukaisesti vastuu työnhakijoille, yrityksille ja muille työnantajille tarjottavista työvoimapalveluista siirtyi valtiolta kuntien vastuulle 1.1.2025. Työvoimapalveluiden järjestäminen ja muut työvoimapalveluihin liittyvät lakisääteiset tehtävät muodostivat kunnille uuden valtiosuustehtävän, jota vastaan kunta saa rahoitusta. Etelä-Kymenlaaksoon syntyi uudistuksen myötä uusi työllisyysalue, jonka muodostavat Kotka, Hamina, Pyhtää, Virolahti ja Miehikkälä. Työelämäpalveluiden järjestämisestä Etelä-Kymenlaakson alueella vastaa Kotkan kaupunki.

Virolahden kunnanvaltuusto päivitti strategiaa marraskuussa 2023, sillä edellinen kuntastrategia oli vanhentumassa ja kunnan toimintaympäristössä on tapahtunut merkittäviä muutoksia. Hyvinvointialueuudistus ja Venäjän aloittama laajamittainen hyökkäyssota vaikutuksineen ovat muuttaneet kunnan organisaatiota, taloutta ja elinkeinopoliittista ympäristöä pysyvästi.

Kunnan toiminta ja talous olivat 2020-luvun alkupuolella ajautuneet epätasapainoon, eikä Miehikkälän kunnan kanssa päästy yhteisymmärrykseen Kaakon kaksikko-yhteistyön syventämisestä. Kaakon kaksikko-yhteistyö päättyi ja Virolahden tuli siten 2024 aikana organisoida palvelunsa ja toimintonsa Kaakon kaksikon jälkeen uudelleen. Yhtenä vaihtoehtona selvitettiin myös kuntaliitosta Haminan kaupungin kanssa. Muutos on myös mahdollisuus ja toiminnan uudelleenorganisoinnilla on mahdollista tuottaa entistä parempia palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muulle kuntaorganisaatiolle. Myös uusia sopimuksia palvelujen alueellisesta järjestämisestä on solmittu vuoden 2024 aikana.

Kuntastrategiaa päivitettäessä on otettu huomioon toiminnan ja talouden mittava epätasapaino sekä pienen organisaation rajallinen toimintakyky sekä henkilöstön työhyvinvointi. Tärkeiden asioiden välillä on jouduttu tekemään karsintaa sekä valintoja, mikä on ohjannut päivitetyn kuntastrategian, arvion sekä vision valmistelua. Virolahden kuntakonsernin toimintaa ohjaavat tilikauden alusta ohjaavat päivitetty arvot, visio ja strategian painopisteet, jotka Virolahden kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 13.11.2023.

Strategia pohjautuu seuraaviin arvoihin

Asukas- ja asiakaslähtöisyys

Kaikessa toiminnassa arvostamme sekä kunnan asukkaiden että asiakkaidenkin tarpeita ja tavoitteita. Asukas- ja asiakaslähtöisyys koskee sekä asukkaille ja asiakkaille tarjottavia palveluja että organisaation sisäisiä palveluja.

Suvaitsevaisuus, inhimillisyys ja tasa-arvo

Kaiken toimintamme perustana on inhimillisyys ja arvostaminen. Kuuntelemme mielipiteitä ja kohtelemme toimamme tasa-arvoisesti ja oikeudenmukaisesti sekä ymmärrämme erilaisuutta.

Tuloksellisuus ja vaikuttavuus

Toimimme jatkuvan parantamisen periaatteella. Tarkastelemme ja mittaamme toimintamme vaikuttavuutta johdonmukaisesti.

Kestävä kehitys

Arvioidessamme ja kehittäessä toimintaamme, otamme huomioon kestävän taloudenpidon rinnalla myös ekologisen ja sosiaalisen kestävyys näkökulmat. Kestävän kehityksen periaatteiden huomioimisessa olennaista on myös historiallisen ja kulttuurisen perinnön vaaliminen sekä monikulttuurisuuden kunnioittaminen.

Virolahden kunnan visio: Viihtyisä, kehittyvä ja turvallinen maalaiskunta meren rannalla, joka tarjoaa asukkailleen hyvät peruspalvelut.

Strategiassa määritellyt painopisteet ja toteuma-arviointi 31.12.2024

Painopisteet ja toimenpiteet



Strateginen painopiste	Toimenpide	1-6/2024	7-12/2024	1-6/2025	7-12/2025	1-6/2026	7-12/2026
Talouden tervehdyttäminen - Tasapainotamme kuntamme talouden ja toiminnan. - Pidämme kuntalaisten verotuksen kohtuullisella tasolla.	1. Palautamme toiminnan ja investointien rahavirran positiiviseksi taloussuunnitelmakaudella (2024-2026).						
	2. Taloussuunnitelmakauden (2024-2026) päätteeksi konsernitaseessa ei ole kertyneitä alijäämiä.						
	3. Tarkastelemme kuntaliitosvaihtoehdon Haminan kaupungin kanssa.						
Toimivat palvelut - Turvaamme laadukkaat ja saavutettavat palvelut pitkällä aikavälillä. - Pystymme pitämään ja rekrytoimaan osaavaa ja sitoutunutta henkilöstöä.	1. Käymme tarvittavat yt-neuvottelut ja muodostamme toimivan ja tehokkaan henkilöstöorganisaation Kaakon kaksikon jälkeiselle ajalle.						
	2. Laadimme palveluiden pitkän aikavälin järjestämissuunnitelman.						
	3. Panostamme palveluissamme hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen siten, että kunnan HYTE-kerroin kasvaa vuosittain.						
Elinvoimainen Virolahti - Hyödynnämme puhtaan siirtymän mahdollisuudet. - Nostamme asuinympäristöämme yleisilmettä. - Olemme aktiivinen ja luotettava kumppani alueen ihmisille ja yrityksille. - Rakennamme matkailua luontaisten vahvuksiemme ympärille.	1. Ensimmäiselle aurinkovoimahankkeelle kunnan alueella on myönnetty rakennuslupa.						
	2. Päivitämme kiinteistösuunnitelman.						
	3. Teemme kuntalaisten ja yrittäjien kuuntelemisesta säännönmukaista ja mitattavaa.						
	4. Selvitämme Hurpun luontokeskushankkeen potentiaalin.						

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleiset talouden suhdannenäkymät ²

Suomen talous supistui vuonna 2023 ja Valtiovarainministeriön (VM) talven 2024 taloudellisen katsauksen mukaan vuositasona tarkasteltuna bruttokansantuote jäi 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Vuoden 2024 bruttokansantuotteen heikkenemiseen on vaikuttanut ennen kaikkea rakentamisen merkittävä väheneminen sekä yksityisen kulutuksen hienoinen lasku, vaikka vienti onkin kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastumisen ja korkojen laskun ennakoidaan kääntävän sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun vuoden 2025 aikana. BKT kasvaa VM:n ennusteiden mukaan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys heikkeni vuoden 2024 aikana erityisesti teollisuudessa ja rakentamisessa, ja vaikka työmarkkinoiden odotetaan elyvän vuoden 2025 aikana, on työttömyyden lasku ennusteiden valossa yhä hidasta.

Julkisyhteisöjen alijäämät ovat syvät ja vuonna 2024 julkisyhteisöjen rahoitusaliijäämä on jopa 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen. Talouden elpyessä vuonna 2025 ja hallituksen päättämien toimien vahvistaessa valtion taloutta julkisyhteisöjen alijäämän suhteessa BKT:hen ennakoidaan pienenenevän 3,5 prosenttiin vuonna 2025, ja alle 3 prosenttiin vuonna 2026. Julkisyhteisöjen velkasuhde nousi yli 82 prosenttiin vuonna 2024 ja edelleen 85 prosenttiin vuonna 2025. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mitattavien alijäämien supistuminen ja ennustettu talouskasvu riittävät kuitenkin VM:n taloudellisen katsauksen mukaan hidastamaan velkasuhteen kasvua ja vakiinnuttamaan sen keskipitkällä aikavälillä.

Maailmantalouden näkymät ovat VM:n talven 2024 talouskatsauksen mukaan varovaisen positiiviset, vaikka niitä varjostavatkin merkittävät riskit. Keskeisimpänä uhkana maailmantalouden kasvulle nähdään Yhdysvaltojen tuleva kauppapolitiikka ja muiden maiden vastaus siihen. Kauppasodan eskaloitumisen voidaan arvioida heikentävän koko maailmantalouden kasvua. Vaikka inflaation hidastuminen, reaalityulojen kasvu ja korkojen lasku lisäävät kulutusta ja investointeja, luovat poliittiset riskit keskeisissä maissa ja Saksan teollisuuden vaikeudet epävarmuutta heikentäen kasvunäkymää euroalueella.

Julkinen talous ja kuntahallinto ²

Vuosi 2024 oli julkiselle taloudelle haastava. Valtionhallinnon rahoitusasema heikkeni tuntuvasti vuonna 2023 ja pääministeri Orpon hallituksen sopeutustoimista huolimatta valtionhallinnon rahoitusasema on heikentynyt edelleen vuonna 2024. Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin BKT:sta ja velkasuhde kasvoi yli 82 prosenttiin. Erityisesti valtionhallinnon alijäämää on kasvattanut Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamat lisämenot maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Valtion taloustilanteen ennakoidaan heikkenevän yhä vuonna 2025 mittavista sopeutustoimista huolimatta, sillä menot kasvavat mm. maanpuolustuksen ja rajaturvallisuuden tar-

peiden vuoksi. Veronkorotusten myötä verotulojen kasvun odotetaan piristyvän.

Paikallishallinnon eli hyvinvointialue- ja kuntahallinnon menot kasvoivat hyvin nopeasti vuonna 2023 ja alijäämä pysyi noin 1,1 prosentissa myös vuonna 2024. Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan vuonna 2024 pysyvän keskimäärin vuoden 2023 tasossa, mutta sen odotetaan syvenevän vuodesta 2025 alkaen, kun määräaikaisten valtionosuusleikkaukset hidastavat kuntien saamia tulonsiirtoja. Valtionosuuksiin tehdään vuosina 2025–2027 ylimääräisiä leikkauksia sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen, sekä hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027. Vuoden 2025 alussa TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtionhallinnolta kunnille, ja tulonsiirrot valtiolta kunnille kasvavat. Samaan aikaan kuitenkin kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennettiin. Valtionosuusuudistusta koskeva Valtion talouden tutkimuskeskuksen selvitys valmistui vuoden 2024 aikana, mutta ministeriö ilmoitti lokakuussa 2024, että uudistus siirtyy vuodelle eteenpäin. Alkuperäinen tavoite oli, että uudistus olisi saatu voimaan jo vuoden 2026 alusta.

Verotulot ovat edelleen kuntahallinnon merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä, mikä näkyykin kuntien kunnallisverokertymissä vuonna 2024. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennettiin kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti, mikä pienensi valtion tulonsiirtoja kunnille. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, mutta tästä huolimatta on selvää, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin ja kuntahallinnon investointien rahoittamiseen. Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi, mutta talouden sopeutustarpeista ja viime vuosina voimakkaasti kohonneista rahoituskustannuksista johtuen kuntien investoinnit voivat jäädä ennakoitua vähäisemmiksi.

Lapsi- ja nuorisoiäluokkiin kohdistuva palvelutarve on kunnissakin laskeva, joten kuntien tulee kyetä sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa. Kunta-alan palkkojen odotetaan nousevan ns. yleistä linjaa enemmän vuosina 2023–2027 sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Palkkaratkaisusta huolimatta kunta-ala kärsii edelleen myös osajapulasta mm. sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa, mikä voi vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista.

²) Valtiovarainministeriön julkaisu – 2024:68 Taloudellinen katsaus talvi 2024: <https://urn.fi/URN:ISBN:978-952-367-861-3>

Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Alueellinen työllisyystilanne

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli vuoden 2024 joulukuun lopussa yhteensä 18 436 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä Kaakkois-Suomessa oli 8 % suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Koko maassa oli työttömiä joulukuussa 2024 yhteensä 325 772 henkilöä, mikä on 12 % enemmän kuin vuotta aiemmin.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 14,6 %. Kymenlaaksossa osuus oli 14,6 % ja Etelä-Karjalassa 14,7 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuussa 12,0 %. Työttömyysasteet vaihtelevat kunnittain melko paljon, mutta suurimmassa osassa Kaakkois-Suomen kuntia työttömyysaste on korkeampi kuin valtakunnallisesti. Virolahdella työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa 2024 noin 15,0 %, mikä on alle alueellisen keskiarvon.³

Alueellinen väestökehitys

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Vuoden 2024 aikana Virolahden asukasluku on edelleen vähentynyt tasaisesti. Kuntien välinen nettomuutto oli Virolahden osalta väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 viimeisellä vuosineljänneksellä -18.⁴

Väkiluvun ennakkotieto 2024

Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä
2925	2917	2913	2907	2902	2902

Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
2899	2883	2865	2857	2850	2832

Keskeisimmät vaikuttimet Virolahden kunnan toimintaan ja talouteen

Hyvinvointialueuudistuksen aiheuttama rahoitusepätasapaino sekä Ukrainan sodan jatkumisen myötä kasvaneet turvallisuusuhat Venäjällä ja rajoitukset itärajan liikenteessä määrittivät pitkälti Virolahden kunnan rahoitusasemaa ja toimintaympäristöä myös vuonna 2024. Toimintaympäristön muutoksiin reagoitiin jo vuonna 2023 päivittämällä Virolahden kuntastrategia vuodesta 2024 alkaen. Keskeisimpänä strategisena tavoitteena on valituilla toimenpiteillä tasapainottaa kunnan talous ja toiminta siten, että kuntalaisten verotus pysyy kohtuullisella tasolla.

Virolahden kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset, kuten Kaakon kaksikko yhteistoiminnan purkautuminen, on kuvattu edellä erillisessä kappaleessa. Tällä muutoksella on ollut olennaisia vaikutuksia sekä kunnan toimintaan että talouteen. Vuonna 2024 kunnassa tehtiin lisäksi monia merkityksellisiä päätöksiä: Virolahti päätti jatkaa itsenäisenä kuntana, kun syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana valmisteltu kuntaliitosselvitys ja yhdistymissopimus Haminan kaupungin kanssa hylättiin Virolahden kunnanvaltuustossa 7.5.2024 äänin 14–7. Kaakon kaksikko -yhteistyö Miehikkälän kunnan kanssa päättyi, mutta kuntarajat ylittävää yhteistyötä päätettiin osin jatkaa päivitettyillä uusilla sopimuksilla 1.8.2024 alkaen. Keskeisin uusista sopimuksista oli yläkouluyhteistyötä koskeva sopimus Miehikkälän kanssa, mikä käytännössä nosti Virolahden yläkoulun oppilasmäärää noin 50 oppilaalla syksystä 2024.

Syksyn 2024 aikana kunnan toimintaan vaikutti merkittävästi myös kunnanjohtajan irtisanoutuminen elokuussa sekä sen johdosta toteutetut sijaisjärjestelyt, mistä johtuen kesällä päätettyjä koko henkilöstöä koskevia yhteistoimintaneuvotteluja päätettiin syyskuun kunnanhallituksessa lykätä siten, että ne oli määrä saada päätökseen 31.3.2025 mennessä. Talouden tasapainottamiseen tähtäviä toimia edistettiin sekä emokunnassa että konserniyhtiöissä syksyn 2024 aikana niiltä osin, millä ei ole välittömiä henkilöstövaikutuksia.

Virolahti on yksi kolmestakymmenestä kunnasta, joka sai vuonna 2024 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta. Korotusta haki kaikkiaan 72 kuntaa. Valtioneuvoston hyväksymien korotusten asukaskohtainen vaihteluväli on 50 eurosta 200 euroon, ja keskimäärin korotusta myönnettiin 97 euroa asukasta kohden. Virolahdelle korotusta myönnettiin 200 euroa/asukas eli yhteensä 585.000 euroa. Lisärahoitus on tarkoitettu osaksi kunnan muita talouden tervehdyttämistoimia, joihin kunnan on ryhdyttävä korotuksesta riippumatta. Korotus ei saa aiheuttaa vastaavan suuruista lisäystä kunnan omassa päätäntävallassa oleviin menoihin.

Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus käytetään Virolahdella hakemuksessa kuvatulla tavalla ensisijaisesti kuntakonsernin kohonneisiin lainanhoitokustannuksiin, kuluvan ja aiempien tilikausien alijäämien kattamiseen sekä tukemaan kunnan omia talouden tervehdyttämistoi-

3) ELY, Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus 2024 : https://www.ely-keskus.fi/documents/10191/54332454/Tyollisyyskatsaus_joulukuu_2024.pdf/c13f8cf0-3484-2afc-f007-d70c25e-1c518?t=1737698389839

4) Tilastokeskus - väestörakenteen ennakkotiedot alueittain: https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin__vamu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/

menpiteitä. Saatu harkinnanvarainen valtionosuuden korotukseen ei poista kunnan tarvetta tehdä päätöksiä mm. palveluverkkoon vaikuttavasta sopeuttamishjelmasta vielä vuoden 2025 ensimmäisen vuosipuolikkaan aikana.

Itsenäinen Virolahti ja talouden sopeuttamishjelma

Virolahden 1.1.2024 voimaan tullessa kuntastrategiassa on painopisteenä talouden tervehdyttäminen ja kunnan talouden ja toiminnan tasapainottaminen, jonka yhtenä skenaariona tarkasteltiin kuntaliitosvaihtoehto Haminan kaupungin kanssa. Kuitenkin jo vuoden 2024 talousarviossa on todettu mm. seuraavaa: "Virolahti joutuu joka tapauksessa sopeuttamaan olennaisesti talouttaan mm. palvelurakennetta muuttamalla, omaisuutta realisoimalla ja verotusta tarkastelemalla." Kunnan viranhaltijat laativat yhdessä ulkopuolisen asiantuntijan kanssa alkuvuodesta 2024 laskelmia toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi sitä skenaariota varten, että Virolahti jatkaa itsenäisenä kuntana. Luonnoksia käsiteltiin yhdessä kunnanvaltuuston kanssa huhtikuussa 2024. Jo talousarvion 2024 laadinnan yhteydessä oli selvää, että ilman rakenteellisia muutoksia ja kulurakenteen olennaista keventämistä ei talouden tasapainon saavuttaminen ole mahdollista.

Kuntalaki velvoittaa kuntaa huolehtimaan tulorahoituksen riittävyydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä. Suunnitellun toiminnan ja hankkeiden on oltava realistisia suhteessa käytettäviin varoihin. Virolahden kunnanhallitus päätti 10.6.2024 käynnistää koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut ja asetti tuolloin tavoitteeksi päättää tulevan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman yhteydessä noin 2,0 miljoonan euron sopeuttamishjelmasta. Sitten kunnanhallitus teki 9.9.2024 päätöksen lykätä yhteistoimintaneuvotteluja ja totesi, että yhteistoimintaneuvottelut on määrä saada päätöksen 31.3.2025 mennessä. Sopeuttamistoimenpiteet, joilla on mahdollisia henkilöstövaikutuksia tulevat siten päätöksentekoon vasta tilikauden 2025 ensimmäisellä vuosipuolikkaalla, ja päätettävien toimenpiteiden vaikutukset vuoden 2025 talousarvioon käsitellään talousarviomuutoksina. Sopeutustoimia, joilla ei ole välittömiä henkilöstövaikutuksia, vietiin aktiivisesti päätöksentekoon jo syksyn 2024 ja alkuvuoden 2025 aikana. Taloudellisilta vaikutuksiltaan merkittävimpänä kunnan tulorahoitusta lisäävänä toimena päätettiin vesi- ja viemärlaitoksen taksoihin ottaa käyttöön perusmaksu 1.4.2025 alkaen.

Alkuvuonna 2025 toteutetuissa yhteistoimintaneuvotteluissa käytiin läpi kunnanhallituksen 10.6.2024 päätökseen pohjautuen mm. seuraavia talouden ja toiminnan sopeuttamishjelmaan mahdollisesti kirjattavia keinoja:

- Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkon supistaminen: palvelut keskitetään kuntakeskukseen Virojoelle.
- Muun lakisääteisen ja ei-lakisääteisen palvelutoiminnan uudelleenjärjestelyt tai luopumiset.
- Leikkaukset tai luopumiset tapahtumista sekä harkinnanvaraisista tuista ja avustuksista.
- Maksujen ja taksojen korotuksia.
- Taseomaisuuden realisoimista.
- Kunnan toimielinrakenteen muutokset: valtuustokoon pienentäminen ja vapaaehtoisista lautakunnista luopuminen.

Palveluverkkoselvitystyö varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alakoulujen perusopetuksen osalta valmistui maaliskuussa 2025 ja kunnanhallituksen käsittelee sivistys- ja hyvinvointilautakunnan esitystä palveluverkkomuutoksista kokouksessaan 31.3.2025. Muitakin, tosin taloudellisilta vaikutuksiltaan pienempiä, mutta talouden tasapainottamisen kannalta tärkeitä sopeutustoimia on myös määrä käsitellä päätöksenteossa vielä loppukevään 2025 aikana tilinpäätöksen laadintahetkellä luottamustehtävässä toimivien valtuutettujen kanssa. Päätetyillä ja suunnitelluilla toimenpiteillä pyritään ensivaiheessa palauttamaan toiminnan ja investointien rahavirta positiiviseksi. Pitkän tähtäimen palveluverkkosuunnittelua ja investointien tarveharkintaa hyödyntäen, sekä tarvittaessa omaisuusseriä realisoiden kunnan tavoitteena on velkaantumisen taittaminen ja konsernitaseeseen kertyneiden alijäämien kattaminen.

Konsernin kannalta keskeisiä tulevaisuuden kehitykseen vaikuttavia toimenpiteitä on linjattu 2024 valmistellussa ja alkuvuodesta 2025 hyväksytyssä kiinteistöstrategiassa. Tärkeää konsernin talouden tasapainottamiseksi on strategiassa määriteltyjen toimenpiteiden käytäntöön vieminen ja sen ohella erityisesti kunnan suoraan omistamien vuokratilojen ja kunnan omistamien kiinteistöyhtiöiden kokonaistarkastelu. Tarkastelun tavoitteena tulee olla selvittää tarkoituksenmukaisin yhtiörakenne sekä kunnan kaikkien vuokrakiinteistöjen että kiinteistöyhtiöiden vuokra-asuntojen organisoimisessa.

Seuraavassa taulukossa on eritelty tilikausittain konsernitaseeseen kertyneet alijäämät:

Konsernitaseeseen kertyneet alijäämät	TP2021	TP2022	TP2023	TP2024
Kumulatiivinen konsernitaseen yli-/alijäämä 1.1.	3 617 525,37	1 935 849,91	-841 136,46*	-2 944 180,49
Konsernin yli-/alijäämä tilikaudelta	- 1 681 402,47	-3 075 555,59	-2 103 044,03	-690 134,66
Kumulatiivinen konsernitaseen yli-/alijäämä 31.12.	1 935 849,91	-1 139 705,68*	-2 944 180,49	-3 634 315,15

* Konsernitaseessa oleva epäjatkuvuus edellisten tilikausien yli-/alijäämässä (298 569,22) johtuu Kymssoten konsernikirjauksista. 1.1.2023 toteutuneen hyvinvointialueuudistuksen myötä purkautui Kymenlaakson sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä.

Tilinpäätöksessä 31.12.2024 Virolahden kunta täyttää kuntalain 118 §:ssä määritelty erityisen vaikeassa taloudellisessa tilanteessa käynnistettävän arviointimenettelyn kriteerit, kun asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä konsernitilinpäätöksessä on vähintään 1000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa. Edellä mainitun kriteerin lisäksi täyttyy myös seuraavat raja-arvot: konsernin vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 %, asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla sekä konsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8. Kunnan ja valtion tulee yhdessä näin ollen selvittää mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut ja ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi. Virolahden kunnanhallitus ja valtuusto ovat jo osaltaan ryhtyneet toimenpiteisiin talouden tervehtyttämiseksi edellä kuvatusti. Virolahden kunnan tavoitteena on turvata laadukkaat ja saavutettavat palvelut pitkällä aikavälillä osaavan ja sitoutuneen henkilöstön avulla. Kunnan elinvoimaisuus pyritään turvaamaan hyödyntämällä vihreän siirtymän mahdollisuudet, huolehtimalla asuinympäristön viihtyvyydestä ja rakentamalla matkailupalveluita ja tapah-tumia luontaisten vahvuuksien ympärille.

Virolahden kuntastrategiassa on tavoitteena pitää verotus kohtuullisella tasolla ja verotus on jo tällä hetkellä valta-kunnallisesti ja alueellisestikin verraten kireää. Virolahden kunnanvaltuusto päätti 11.11.2024 että kunnan tulove-roprosenttia (9,90 %) ei koroteta vuodelle 2025, mutta vakituisen asunnon ja muiden rakennusten yleiseen kiinteistöveroprocenttiin tehtiin 0,05 %-yksikön koro-tus. Kiinteistöveron määrään odotetaan kasvua tulevina vuosina kuntaan sijoittuvan aurinkovoimalaitoksen myötä. Suunnitelmien mukaan vuonna 2023 käynnistynyt hanke edennee rakennusvaiheeseen vuonna 2025, sillä hanketta varten vuoden 2024 aikana valmisteltu osayleiskaavan muutos sai lainvoiman.

Vaalimaan rajanylityspaikka suljettuna koko vuoden 2024

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainassa on vaikuttanut voimakkaasti alueelliseen elinvoimaan ja yleiseen turvallisuuteen. Venäjän Suomeen kohdistaman

hybridivaikuttamisen ja Suomen itärajalle kohdistuneen sääntöjenvastaisen maahantulon vaikutuksesta valtioneu-vosto teki marraskuussa 2023 päätöksen sulkea Suomen ja Venäjän välisen maarajan rajanylityspaikat kokonaan määräajaksi. Raja on pysynyt suljettuna tilinpäätöksen 2024 laadintahetkeen saakka, ja tulevaisuuden näkymä on hyvin epävarma. Tämä on aiheuttanut mm. Tullin ja Ra-javartiolaitoksen organisaatioissa henkilöstömuutoksia, ja tällä on ollut suoria vaikutuksia myös Virolahden kuntaan ja sen asukkaisiin, sillä itäraja työllistää ihmisiä Virolahdella. Tilanne vaikuttaa Vaalimaan alueen kaupallisiin kehitys-näkyymiin sekä mm. konkurssiin menneen Zsar-kaup-pakeskuskiinteistön jälleenmyyntikelpoisuuteen. Vaikka työllisyyskehitys alueella vaikuttaa nihkeältä ja investoinnit ovat olleet toistaiseksi jäässä, on kunnan tuotot maan-vuokrasta ja saadut kunnallisverotulot toteutuneet en-nakoidusti vuonna 2024. Haasteita kuntakonsernille on erityisesti vuoden 2024 aikana aiheutunut kunnan ja sen tytäryhtiöiden omistamien vuokra-asuntojen käyttöasteen merkittävästä heikkenemisestä. Tähän on reagoitu laati-malla KOY Virolahden Vuokrataloille talouden tasapainot-tamissuunnitelma. Vuonna 2024 käynnistynyt raja-aidan rakentaminen Vaalimaalla sekä tytäryhtiön tasapainot-tamissuunnitelman pohjalta täytäntöön viedyt osittaiset sopeuttamistoimet näyttäisivät tilinpäätöksen laadintahet-kellä vaikuttavan positiivisesti kunnan vuokra-asuntojen käyttöasteeseen ja Virolahden alueen elinvoimaan.

Investoinnit 2024

Vuonna 2022 valmistuneiden Virojoen päiväkotirakennuk-sen ja sote-keskuksen muutos- ja remonttitöiden jälkeen on Virolahdella keskitytty vuosina 2023 ja 2024 lähinnä vain välttämättömiin peruskorjaus- ja ylläpitoinvestointei-hin. Investoinnit vuonna 2024 kohdistuivat käytännössä katu- sekä vesi- ja viemäriverkon korjaustöihin ja yksit-täisiin kiinteistökorjauksiin ja lämmitystapamuutoksiin. Nettoinvestoinnit olivat yhteensä 307 309 euroa vuonna 2024, kun talousarvion laadintavaiheessa hyväksyttyyn investointisuunnitelmaan oli määrärahoja varattu 801 000 euroa. Investointiohjelma toteutui siten vuonna 2024 vain noin 38 prosenttisesti. Toteutetut lämmitystaparemontit kahdessa kohteessa (ilmavesilämpöpumppu) ylittivät niille varatut määrärahat, mutta mm. kunnan rivitaloon suunni-teltu maalämpöremontti jäi kokonaan toteuttamatta.

Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2024

Sekä verotulot että valtionosuudet toteutuivat vuonna 2024 kokonaisuudessaan budjetoitua suurempina. Toteutuneisiin valtionosuuksiin vaikutti Virolahdella olennaisesti arvioitua suurempana toteutunut OKM:n valtionosuus sekä kunnan joulukuussa 2024 saama harkinnanvarainen valtionosuuden korotus. Verotulokertymään vuonna 2024 Virolahdella vaikutti sekä paikallisesti kunnassa toteutetut veronkorotukset että valtakunnallisesti toteutetut muutokset kunnallisverosta tehtävissä vähennyksissä, kuten muutokset työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuissa.

	TA2024	Toteuma 2024	Ero talousarvioon
VEROTULOT			
Kunnallisvero	4 992 000	5 375 641	383 641
Yhteisövero	582 000	705 144	123 144
Kiinteistövero	1 668 000	1 525 173	-142 827
Yhteensä	7 242 000	7 605 959	363 959
VALTIONOSUUDET			
Peruspalveluiden VO	127 100	132 838	5 738
Verotuloihin perustuva VO	1 085 000	1 085 052	52
Muu opetus- ja kulttuuritoimen VO	62 000	135 990	73 990
Veromenetyksen kompensatio	632 500	622 488	-10 012
Harkinnanvarainen VO korotus	0	585 000	585 000
Yhteensä	1 906 600	2 227 847	654 768

Vuosille 2024 ja 2023 vahvistetut tulo- ja kiinteistöveroprosentit	2024	2023	Muutos %-yksikköä
Tuloveroprosentti	9,90	8,86	1,04
Kiinteistöveroprosentit			
Rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30	1,25	0,05
Maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30	1,25	0,05
Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	0,50	0,50	0,00
Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,20	1,15	0,05
Voimalaitosrakennusten kiinteistöveroprosentti	3,10	2,80	0,30
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0,00	0,00	0,00

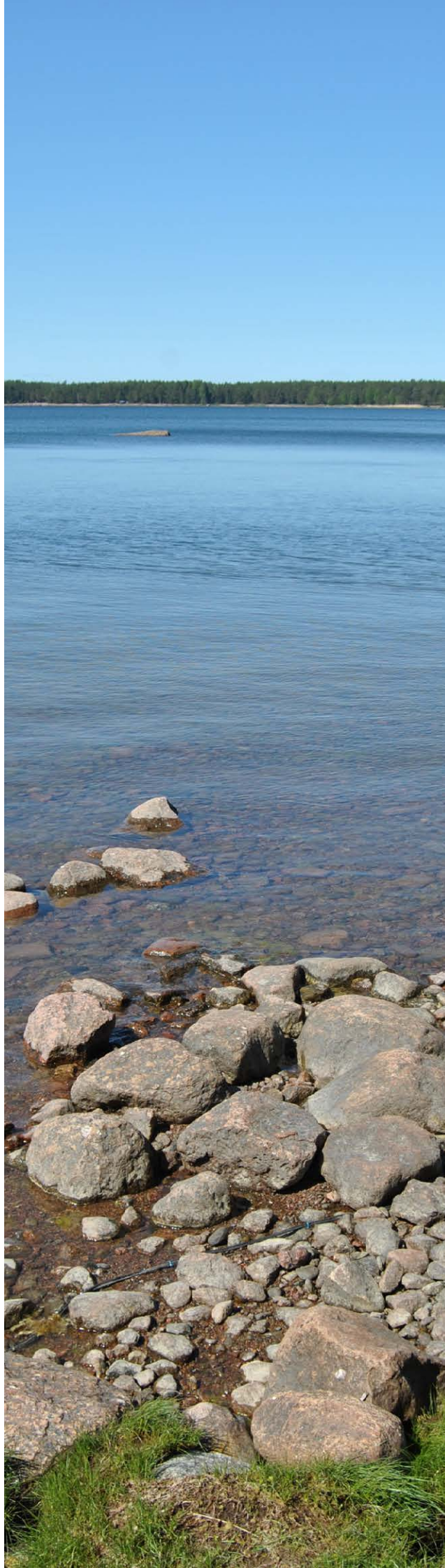
Lainamäärä ja lainoituksen hinta

Kunnan nettoinvestointien taso pysyi edellisvuoden tapaan edelleen hyvin maltillisena: toteuma 2024 tilinpäätöksen mukaan oli yhteensä 307 309 euroa, kun talousarvion yhteydessä hyväksytyssä investointisuunnitelmassa varauduttiin yli 800 000 euron investointeihin. Uutta lainaa jouduttiin näin ollen vuonna 2024 nostamaan vain 0,8 miljoonaa euroa, kun talousarvion laadintavaiheessa varauduttiin 1,3 miljoonan euron lisäykseen. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin suunnitellusti 400 000 euroa, jolloin lainakannan lisäys kokonaisuutena tilikaudella oli 400 000 euroa ja toisaalta lisäys rahavaroissa tilikauden aikana oli noin 643 000 euroa.

Tilinpäätökseen liitetyt rahoituslaskelmat osoittavat, että sekä emokunnalla että kuntakonsernissa toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi vuoden 2024 aikana positiiviseksi, konsernin lainakanta hieman pieneni ja rahavarat lisääntyivät.

Aikaisempina vuosina toteutuneesta velkamäärän merkittävästä kasvusta ja lähimenneisyydessä tapahtuneesta korkotason voimakkaasta kohoamisesta johtuen kunnan tilinpäätökseen kirjatut korkokulut kasvoivat vuonna 2024 edelleen yli 180.000 euroa vuoteen 2023 verrattuna. Vuoden 2023 loppupuolelle jatkunut korkojen nousu kuitenkin siis taittui miltei odotetusti ja vuonna 2024 kunnan rahoituskustannukset toteutuivat lähes talousarviossa budjetoidulla tasolla. Korkotuotot ja muut rahoitustuotot toteutuivat ennakoitua suurempina, jolloin rahoitustuotot- ja kulut kokonaisuutena toteutuivat emokunnalla kuitenkin lähes 50.000 euroa (9,9 %) budjetoitua parempana vuodelle 2024.

Tilanne korkojen ja rahoituksen hintakehityksen osalta näyttää nyt tilinpäätöksen laadintahetkellä hieman vakaammalta, kun korkotaso on laskenut ja pitkien korkojen ennakkoidaan asettuvan nyt noin 2,5 % tasolle. Kunnan vaihtuvakorkoisiin lyhytaikaisiin lainoihin kohdistuvaa korkoriskiä on osin suojattu vuonna 2017 solmitulla koronvaihtosopimuksella sekä 2018 nostetun tasalyhenteisen ja vuonna 2028 erääntyvän talousarviolainan osalta viitekoron korkoputkella.



Kunnan henkilöstö

Tilikauden lopussa Virolahdella työskenteli yhteensä 122 henkilöä, kun vuotta aiemmin kunnan henkilöstömäärä oli 148. Henkilöstömäärän muutokseen toimialoilla on eniten vaikuttanut Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan purkautuminen ja muutosta sivistys- ja hyvinvointipalveluissa sekä teknisellä toimialalla selittää 1.8.2024 toteutuneet liikkeenluovutukset. Myös yleishallinnon palveluissa on tapahtunut merkittävä suhteellinen muutos henkilöstömäärässä, sillä yleishallinnon henkilöstömäärän vähennys vuoden takaiseen tilanteeseen huomioimatta työllistettyjen osuutta oli tilinpäätöshetkellä -33 %. Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma henkilösivukuluihin tilikaudella 2024 oli 6 670 193 euroa (7 200 997 euroa vuonna 2023).

Henkilöstöä ja sen tunnuslukuja koskevat tiedot raportoidaan tarkemmin erikseen laadittavassa henkilöstöraportissa. Henkilöstöraportissa on kuvattu myös olennaiset asiat siitä, miten kunta huolehtii sosiaalisista asioista ja muista henkilöstöasioista.

Henkilöstön näkökulmasta vuosi 2024 oli jälleen monien myllerrysten vuosi. Syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana käydyissä yhteistointaneuvotteluissa muokattiin sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialalle päivitetty johtamisjärjestelmä ja henkilöstöorganisaatio Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan jälkeiselle ajalle 1.8.2024 alkaen. Kaakon kaksikon purkautumisen johdosta 1.8.2024 siirtyi liikkeenluovutuksella Virolahdelta Miehikkälän työnantajavastuulle yhteensä 21 kirjaston, koulutoimen ja varhaiskasvatuksen palveluissa toimivaa työntekijää ja viranhaltijaa.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelujen toimialajohtajaksi nimettiin 1.8.2024 alkaen hyvinvointijohtaja Outi Silander. Lehtori Varpu Pousi hoiti virkaa tekevänä rehtorina Kaakon kaksikossa Virolahden yläkoulun ja lukion sekä Miehikkälän yläkoulun rehtorin tehtäviä 31.7.2024 asti ja hänet valittiin 1.8.2024 alkaen Virolahden yläkoulun ja lukion rehtorin virkaan. Kaakon kaksikossa sivistys- ja hyvinvointijohtajana 31.7.2024 asti toiminut Auli Hyttinen jäi virkavapaalle keväällä 2024 ja sittemmin irtisanoutui Virolahden kunnan osa-aikaisen sivistysjohtajan virasta. Perusopetuksen, lukion ja kirjastopalveluiden toiminnoista vastasi Hyttisen virkavapaan ajan rehtori Varpu Pousi, ja Hyttisen irtisanoutumisen jälkeen hänet määrättiin hoitamaan oman virkansa ohella osa-aikaisen sivistysjohtajan tehtäviä niin pitkään, kunnes työnantaja päättää sivistysjohtajan (50 %) viran täyttämistä tai virkaan kuuluvien tehtävien hoitamisesta toisin.

Virolahti valmistautui vuoden 2024 aikana Kaakon kaksikon yhteistoiminnan päättämiseen myös tekniset ja ympäristöpalvelut toimialalla. Liikkeenluovutuksella Miehikkälän kunnan työnantajavastuulta Virolahdelle 1.8.2024 siirtyi kunnaninsinööri Sami Nivuslammi, joka 31.7.2024 asti kunnaninsinöörin tehtävien ohella toimi Kaakon kaksikon vt. teknisen johtajan tehtävässä Miehikkälässä, sekä siivoustyönjohtaja, 7 siistijää ja 8 kiinteistönhoitajaa. Keväällä 2024 Virolahdelle rekrytoitiin toimialan toimistosiihteri

sekä määräaikainen kiinteistöpäällikkö, joiden tehtävänä oli valmistella toimialan toimintojen pystyttämistä yhteistyössä Miehikkälän kunnassa työskentelevien toimialan viranhaltijoiden ja toimihenkilöiden kanssa. Kesäkuussa 2024 tehtiin kunnassa päätös julistaa auki teknisen johtajan virka 1.8.2024 alkaen. Virolahden kunnan tekniset ja ympäristöpalvelut -toimialan toimialajohtajana aloitti 2.9.2024 uusi tekninen johtaja Ilkka Jantunen.

Virolahden kunnanjohtajana maaliskuussa 2023 aloittanut Otto Koskela irtisanoutui tehtävästään elokuussa 2024. Kunnanhallitus käynnisti välittömästi kunnanjohtajan rekrytointiprosessin ja nimitti virkaa tekeväksi kunnanjohtajaksi hyvinvointijohtaja Outi Silanderin. Tämä aiheutti luonnollisesti sijaistajajärjestelyjä sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan organisaatiossa ja hyvinvointijohtajan viransijaisena 13.1.2025 asti toimi Erika Jokimies. Virolahden kunnanvaltuusto valitsi 11.11.2024 OTM Topi Heinäsen kunnanjohtajan virkaan ja hän aloitti tehtävässään 14.1.2025.

Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan purkautumiseen liittyvistä liikkeenluovutuksista, lukuisista henkilöstövaihdoksista ja kapeasta henkilöstömitoituksesta huolimatta kunnan palvelut ovat toimineet häiriöttä. Virolahden kunnanvaltuusto vahvisti 11.11.2024 kokouksessaan kunnassa voimassa olevat virat ja tehtävät 1.8.2024 alkaen. Kunnan henkilöstöorganisaatio sekä virat ja tehtävät täsmenytävät edelleen maaliskuussa 2025 päättyneiden yhteistointaneuvottelujen jälkeen, ja uusi kunnanjohtaja Topi Heinänen on päässyt osaltaan vaikuttamaan henkilöstöorganisaatiossa suunniteltujen muutosten valmisteluun. Yhteistointaneuvottelujen aiheuttama epävarmuus, kasautuneet työtehtävät sekä henkilöstössä ja toimintaympäristössä tapahtuneet merkittävät muutokset ovat kuitenkin osin verottaneet kunnan kykyä kehittää toimintaansa ja palveluitaan. Muutoksista johtuva epävarmuus henkilöstön keskuudessa on näkynyt edelleen vuoden 2024 aikana mm. työterveyshuoltopalveluiden kasvaneena kysyntänä. Työnantaja on tukenut henkilöstöä mm. työnohjauksella ja muutosvalmennuksella sekä työkykyjohtamisen keinoin, ja henkilöstön sairauspoissaolojen määrä kääntyi laskuun tilikauden 2024 aikana.

Ympäristöasiat

Vuodelle 2024 päivitettyssä kuntastrategiassa laadukas asuinympäristö on yksi kunnan strategisista painopisteistä. Jätehuolto ja jätevedenpuhdistus hoidetaan alueellisena yhteistyönä. Yhteistyöllä saavutetaan hyvä asiantuntemus ja riittävä käsittelykapasiteetti. Jätehuollon palvelutehtävää hoitaa Kymenlaakson Jäte Oy ja jäteveden puhdistuksen Kymen Vesi Oy.

Tiedossa olevat mahdollisesti pilaantuneet maa-alueet ovat kolme lopetettua kaatopaikkaa, joista otetaan kaksi kertaa vuodessa vesistönäytteitä. Näytteissä ei ole havaittu sellaisia poikkeamia, jotka aiheuttaisivat toimenpiteitä. Klamilan koulun ja päiväkodin lämmitys tapahtuu maalämmöllä. Kahteen rakennukseen tehtiin lämmitysremontti ja lämmitysmuotona on nykyisin ilma-vesilämpöpumppu.

Muut ei-taloudelliset asiat

Kunnan toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin tai niiden rikkomiseen liittyviä riskejä. Suvaitsevaisuus, inhimillisuus ja tasa-arvo ovat Virolahden perusarvoja ja niihin liittyviä tavoitteita on kirjattu myös kuntastrategiaan.

Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Arvio tulevasta kehityksestä

Virolahden taloustilanne on kriittinen, vaikka vuoden 2024 aikana toteutettujen muutosten vaikutukset näyttäytyvätkin tilinpäätöksen 2024 tuloslaskelman toteumassa jo talousarvionlaadintavaiheen näkymiä positiivisemmalla. Toteutetuin sopeutustoimin on siis kyetty vaikuttamaan kehityksen suuntaan, mutta sopeutustoimia on yhä jatkettava. Konsernin toimintakate parani vuodesta 2023 noin 5,5 %. Toimintakatetta tulisi yhä kyetä parantamaan vuosittain, sillä verotus on jo kohtalaisen korkealla tasolla. Tuloverotusta kiristettiin 1,0 %-yksikköä vuodelle 2024 ja verotuloja kokonaisuutena kunnalle kertyikin vuonna 2024 noin 5,8 % edellisvuotta enemmän. Tulevien vuosien tuloverokertymiin vaikuttaa alueellinen työllisyys- ja väestönkehitys.

Konsernitaseeseen on kertynyt tilinpäätöshetkellä yli 3,6 miljoonaa euroa alijäämiä. Konsernin vuosikate vuonna 2024 oli kuitenkin jo merkittävästi edellisvuotta parempi (1,3 miljoonaa euroa, kun se vuonna 2023 oli 0), vaikkakaan se ei vielä riittänyt poistojen kattamiseen. Kuntakonsernin toiminta vaatii käynnistyneen taloussuunnitelmakauden aikana yhä voimakkaita sopeutustoimia – sekä tulonlisäyksiä että menoleikkauksia. Vaikka konsernin lainat ja vuokravastuut pienenivät hieman tilikauden aikana, on taloussuunnitelmakauden aikana kaikin keinoin pyrittävä välttämään lisävelanottoa ja uusia vastuita.

Kunnan toimintaympäristöön kohdistuu yhä merkittäviä epävarmuuksia, joten talouden sopeutustoimissa on keskitettävä niihin asioihin, joihin kunta voi omin toimin vaikuttaa. Väestönkehitys pitkällä aikavälillä vaikuttaa siihen, että kunnassa on tarve karsia palveluverkkoa rakenteellisten säästöjen aikaansaamiseksi.

Turvallisuus ja itärajan tilanne

Sota Ukrainassa on jatkunut jo yli kolme vuotta. Venäjän vastainen matkustajaliikenne katkaistiin kokonaan vuoden 2023 loppupuolella ja raja on toistaiseksi kiinni. Turvallisuustilanne on tällä hetkellä vakaa, mutta ilmassa leijuu

runsaasti epävarmuutta, ja kunnissakin on yhä kiinnitettävä erityistä huomiota varautumiseen. Itärajan sulkemisella on todennäköisesti kauaskantoisia ja kohtuuttoman suuria vaikutuksia Virolahden kuntaan asuinympäristönä sekä alueen työllisyyteen, elinkeinotoimintaan ja sen kehitysnäkymiin. Vihreään siirtymään liittyviin hankkeisiin on panostettu voimakkaasti Etelä-Kymenlaaksossa. Myös Virolahdella on potentiaalia uusiutuvan energian, esim. aurinkovoiman, saralla. Virolahden Aurinkovoima Oy:n aloitteesta toteutettua kaavamuutosta edistettiin kunnassa aktiivisesti 2024 aikana ja hankkeen toteuttamisen mahdollistava osayleiskaava sai lainvoiman. Kaavoituksen ja muun maankäytön suunnittelun keinoin kunta voi myös tulevaisuudessa tukea elinvoiman kehitystä alueellaan.

Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Virolahden kunnan toimintaan ja toimintaympäristöön liittyvät merkittävät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat tilinpäätöksen laadintahetkellä kytkeytyvät olennaiselta osin kuntien ja mm. hyvinvointialueen haastavaan taloustilanteeseen, alueelliseen väestönkehitykseen sekä itärajan sulkemiseen ja yleiseen turvallisuuteen.

Virolahden taloustilanne, toiminnalliset riskit ja päätöksentekoon liittyvät riskit

Keskeisiä riskejä ja epävarmuutta liittyy kunnan taloustilanteeseen. Kunta on kuitenkin ryhtynyt talouden tervehdyttämistoimiin ja näitä on käyty läpi edellä toimintakertomuksen muissa kohdissa. Viranhaltijatyönä valtuustoseminaarilinjausten ohjaamana on valmisteltu mittavia sopeutustoimia, joihin liittyvä päätöksenteko on osin vielä tilinpäätöksen laadintavaiheessa kesken. Alkuvuoden 2025 aikana käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen lopputuloksena todettiin, että neuvotteluissa läpikäytyjen mahdollisten sopeutustoimien täysimääräinen täytäntöönpano voi vaikuttaa kunnan henkilöstömäärään siten, että henkilöstömäärä pienenee nykyisestä 10-15 % vuosien 2025-2026 aikana.

Kunnan toiminnallisista riskeistä merkittävimmät ovat edelleen henkilöriskejä. Useampi tehtävä pienen kunnan tehtäväkentässä on ns. yhden henkilön varassa ja tietyissä tapauksissa sijaisuusjärjestelyt ovat vaikeasti hoidettavissa. Tietyissä tehtävissä on havaittavissa myös rekrytointi- ja saatavuusongelmia. Henkilöriskejä on osassa toimintoja pyritty lieventämään yhteistyösopimuksilla muiden alueen kuntien kanssa, kuten palkkahallinnon osalta yhteistyö Haminan kanssa. Merkittävän taloudellisen riskin alueen kunnille muodostaa vuoden 2025 alussa valtiolta kunnille siirtynyt julkisten työelämäpalveluiden järjestämisvastuu. Kunnat osallistuvat jatkossa myös entistä enemmän työttömyysetuuksien rahoittamiseen, sillä yksittäisen kunnan rahoitusosuus muuttuu sekä työttömyyden määrän

että pituuden mukaan. Taloudellisia ja toiminnallisia riskejä liittyy myös mahdolliseen hankintalain uudistukseen, sillä useat sidosyksiköt tuottavat nykyisellään Virolahdelle, kuten monille muillekin alueen kunnille kriittisiä palveluita.

Laskennallinen lainanhoitokate on Virolahdella yhä heikko, vaikka tunnusluku kuntakonsernissa onkin edellisvuodesta hieman parantunut (0,5 vuonna 2024 ja 0,2 vuonna 2023). Konsernin tuloahoitus ei tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 riitä vielä lainanhoitoon, ja heikko omavaraisuusaste viestii siitä, että konsernin velkamäärä on merkittävä. Kunnan lainakanasta edelleen valtaosa on lyhytaikaista lainaa, joka tulee jälleen rahoittaa vuosittain. Lyhytaikainen lainakanta altistaa kunnan suurehkolle korkorisille ja markkinahäiriötilanteissa myös saatavuushaasteita voi esiintyä. Korkorisia osin suojaa aiemmin toteutetut suojaustoimenpiteet. Lähitulevaisuudessa on keskeistä pohtia koko kuntakonsernin rahoitussalkun mahdollista uudelleenjärjestelyä ja rahoitusriskeihin liittyviä suojaustoimenpiteitä pitkällä aikavälillä. Rahoitus- ja sijoituspolitiikka sekä konserniohje on päivitettävä pian valtuustokauden vaihtumisen jälkeen.

Väestönkehitys

Ikäihmisten määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt Kymenlaaksossa erityisesti hyvinvoinnin- ja terveydenedistämisen palvelutarvetta sekä sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan. Myös hallituksen aiemmin tekemät ja mm. tuen uudistuksen myötä suunnitellut pysyvälounteiset menonlisäykset kasvatuksen palveluihin, kasvattavat väestönkehityksen, kunnalta edellytettujen palveluiden ja rahoituksen epäsuhtaa. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen kaventaa osaltaan veropohjaa ja kuntien vastuu työttömyyden hoidon kustannuksista on kasvamassa. Lapsimäärän alenema vaikuttaa merkittävästi valtionosuusrahoitukseen sekä kunnan tuottamien varhaiskasvatuspalvelujen ja perusopetuksen palvelutarpeisiin. Väestönkehityksen tilanne on vastaava koko Kymenlaaksossa ja tämä vaikuttaa laajasti alueen kuntiin sekä hyvinvointialueen palveluihin. Demografisten tekijöiden taittamiseksi tarvitaan alueellisesti johdonmukaista ja päättäväistä toimintaa. Virolahdella asukasmäärän lasku on vaikuttanut merkittävästi myös vuokra-asuntojen kysyntään ja Virolahden Vuokra-asunnot onkin vuoden 2024 aikana teettänyt oman talouden tasapainottamiseen tähtäävän suunnitelmansa vuosille 2025–2027.

Toimintaympäristön muutokseen liittyvät epävarmuustekijät

Ukrainan sota on vaikuttanut merkittävästi Virolahden kuntaan, erityisesti sen talouteen ja elinvoimaisuuteen. Virolahti, Suomen kaakkoinen kunta ja rajanylityspaikka, on perinteisesti hyötynyt Venäjän läheisyydestä, mutta sodan myötä rajaliikenne on hiljentynyt, mikä on heikentänyt paikallista taloutta ja matkailua. Kunta on joutunut arvioimaan uudelleen tulevaisuuden näkymiään ja kehittämään uusia strategioita selviytyäkseen muuttuneesta tilanteesta.

Lisäksi sodan aiheuttama yleinen epävarmuus on korostanut Virolahden erityisasemaa rajakuntana, mikä voi lisätä turvallisuuteen ja kriisivalmiuteen liittyviä haasteita tulevaisuudessa. Virolahti on rajakuntana alttiina erilaisille vaikutta-

misyrityksille, jotka voivat kohdistua kunnan turvallisuuteen, talouteen ja yhteiskunnalliseen vakauteen. Näitä vaikuttamisyhteyksiä voivat olla esimerkiksi informaatiovaikuttaminen, kyberuhat ja taloudelliset painostuskeinot, jotka pyrkivät heikentämään kunnan toimintakykyä ja luottamusta.

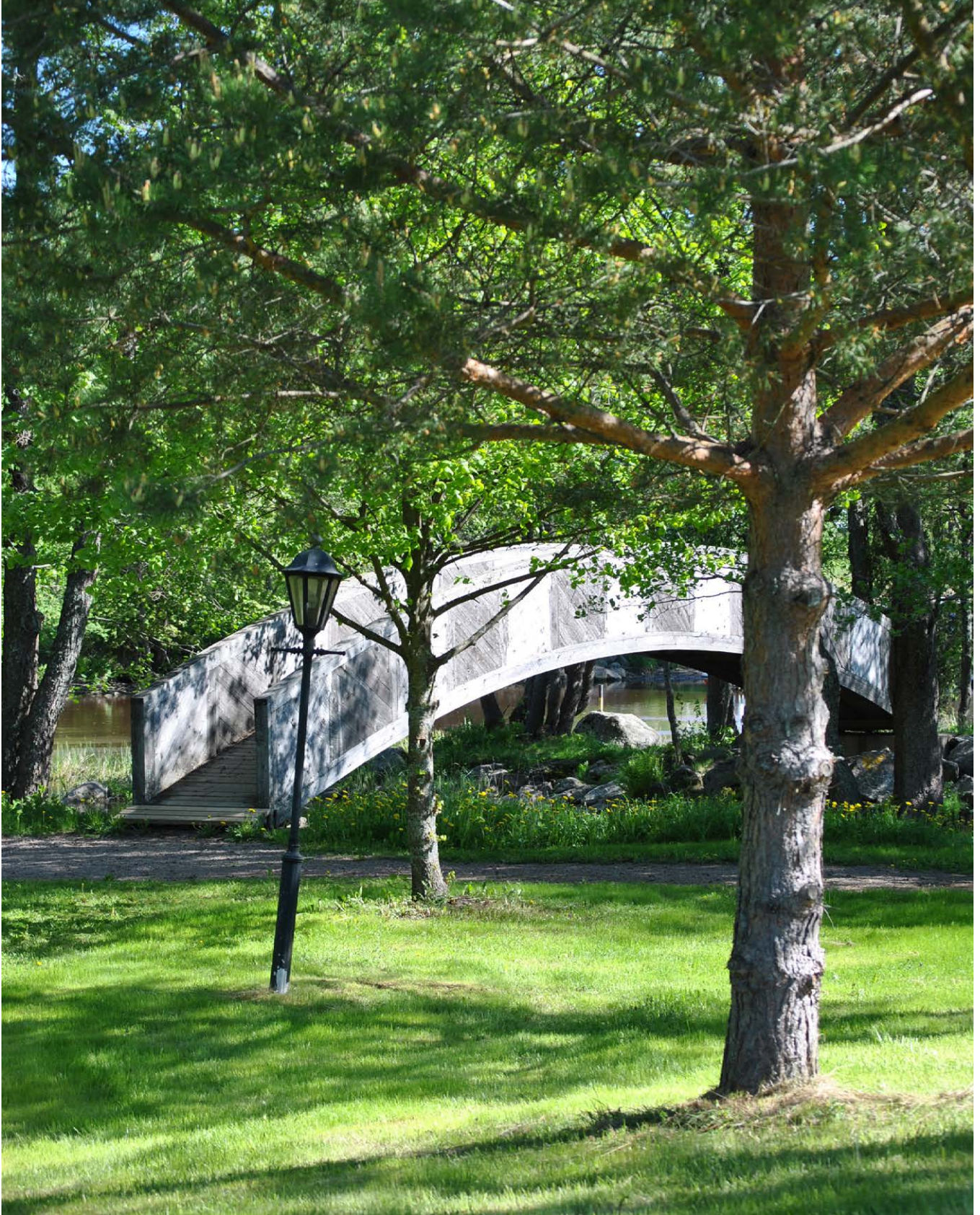
TE-palveluiden uudistus vuonna 2025 tuo taloudellisia haasteita, mutta onnistuessaan myös mahdollisuuksia Virolahdelle. Kotka toimii isäntäkuntana Etelä-Kymenlaakson työllisyysalueella, johon kuuluvat myös Virolahti, Hamina, Pyhtää ja Miehikkälä. Kotka vastaa alueen työvoimapalveluiden järjestämisestä, ja kustannukset jaetaan yhteistyösopimuksen mukaisesti jäsenkuntien kesken. Kustannuksia voivat kasvattaa muun muassa tietojärjestelmien yhdistäminen, henkilöstön palkkaharmonisointi ja mahdolliset investointitarpeet. Valtionosuudet kattavat osan kustannuksista, mutta niiden riittävyys on herättänyt huolta erityisesti pienemmissä kunnissa, kuten Virolahdella. Kotkan rooli isäntäkuntana korostaa sen vastuuta palveluiden tehokasta järjestämisestä ja kustannusten hallinnasta, mikä voi vaikuttaa koko alueen taloudelliseen tasapainoon.

Tilinpäätöksen laadintahetkellä valmistelussa olevat hankintalainsäädännön muutokset voivat vaikuttaa Virolahteen monin tavoin, erityisesti kunnan talouteen, mutta myös paikallisiin yrityksiin. Uudistusten tavoitteena on lisätä kilpailua ja tehokkuutta julkisissa hankinnoissa, mikä voi tuoda mukanaan uusia vaatimuksia ja mahdollisuuksia. Esimerkiksi kilpailutuksen kokonaistaloudellisuutta korostetaan, ja hankintojen jakaminen osiin voi tulla entistä tärkeämmäksi. Virolahden kaltaiselle pienelle kunnalle muutokset voivat tarkoittaa lisääntyvää hallinnollista taakkaa, mutta samalla ne voivat tarjota mahdollisuuksia tukea paikallisia yrityksiä ja edistää kestävä kehitystä. On tärkeää, että kunta varautuu muutoksiin ja hyödyntää niiden tarjoamat mahdollisuudet esimerkiksi ympäristöarvojen huomioimisessa hankinnoissa.

Hankintalainsäädäntöön ehdotetut sidosyksikköjen omistussuhteisiin esitetyt muutokset voivat vaikuttaa merkittävästi Virolahden nykyisten inhouse-yhtiöiden toimintaan. Nämä yhtiöt ovat julkisomisteisia osakeyhtiöitä, joita kunnat ja hyvinvointialueet käyttävät palveluiden tuottamiseen ilman kilpailuttamista, sillä omistaja-asiakkailleen palveluita tuottavat yhtiöt huolehtivat jo osaltaan hankintojen kilpailuttamisesta. Uudistusten myötä inhouse-yhtiöiden asema ja toimintatavat voivat muuttua, mikä voi tuoda kunnille ja niiden omistamille yhtiöille mukanaan uusia vaatimuksia ja rajoituksia.

Kymenlaakson hyvinvointialue, kuten monet muutkin hyvinvointialueet Suomessa, kohtaa merkittäviä säästöpaineita. Tämä johtuu muun muassa valtion rahoituksen rajallisuudesta ja kasvavista kustannuksista sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisessä. Säästöpaineeat voivat vaikuttaa palveluiden saatavuuteen, laatuun ja henkilöstöresursseihin, mikä asettaa haasteita alueen asukkaiden hyvinvoinnin turvaamiselle. Hyvinvointialueen strategia vuosille 2023–2025 keskittyy palveluiden kehittämiseen ja kustannusten hallintaan. Tavoitteena on siirtää painopistettä ennaltaehkäiseviin toimenpiteisiin ja peruspalveluihin, mikä voi auttaa hillitsemään kustannusten kasvua pitkällä aikavälillä. Kymenlaakson hyvinvointialueen säästöpaineeat voivat vaikuttaa myös Virolahden asukkaisiin, erityisesti

sosiaali- ja terveyspalveluiden saatavuuteen ja laatuun. Virolahti, pienenä kuntana, on riippuvainen hyvinvointialueen tarjoamista palveluista, ja mahdolliset säästöt voivat kohdistua esimerkiksi terveysaseman toimintaan tai muihin paikallisiin palveluihin. Tämä voi osin lisätä painetta löytää uusia ratkaisuja palveluiden järjestämiseen ja kustannusten hallintaan.



1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta tarkoittaa kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Se on kunnan ja sen toimialojen toiminnan omaa valvontaa, minkä tarkoituksena on varmistaa, että johto saa organisaation toimimaan haluamallaan tavalla ja että johto saa riittävästi tietoa toiminnan ja organisaation tilasta ja tavoitteiden saavuttamisesta. Sisäinen valvonta jakaantuu luottamushenkilöille kuuluvaan seurantaan sekä tilivelvollisten ja esihenkilöiden suorittamaan valvontaan. Konsernivalvonnasta vastaa konserni-johto, jonka valtuuston hyväksymän Virolahden kunnan hallintosäännön mukaisesti muodostaa kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Riskienhallinta on järjestelmällistä toimintaa ja osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista. Sen avulla tuetaan tavoitteiden saavuttamista sekä toimintaan liittyvien mahdollisuuksien ja uhkien tunnistamista. Riskienhallinnan tavoitteena on saada ennakoivalla toiminnalla kohtuullinen varmuus kuntakonsernin palveluihin ja organisaatioon sekä toimintaympäristöön kohdistuvista riskeistä. Toimiva riskienhallinta vaatii hyvää turvallisuuskulttuuria ja siihen tarvitaan koko henkilöstön panosta.

Kuntalain 14 §:n ja 90 §:n mukaisesti kunnanvaltuuston tehtävänä on päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista sekä hallintosäännöstä, jossa annetaan tarpeelliset määräykset hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on varmistua organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Lisäksi tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa sekä johtamista. Virolahden kunnanvaltuusto on kokouksessaan 11.11.2024 (§ 44) hyväksynyt päivitetyn sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Kunnanhallituksen tehtävänä on huolehtia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kuntalain 115 §:n mukaan kunnan konsernitiilinpäätökseen laadittavassa toimintakertomuksessa on annettava tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallitus päättää sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet sekä vastaa tiilinpäätöksen toimintakertomuksessa annettavasta sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisen raportoinnista.

Kuntakonsernin toiminnot on järjestettävä siten, että kaikilla organisaation tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Sisäinen valvonta koskee kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei Virolahden kunnassa eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 9.12.2024 (§ 212) hyväksynyt Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet, joita on kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti raportoinnin osalta sovellettava ensimmäisen kerran konsernitiilinpäätöksen 2024 laadinnan yhteydessä.

Toimintaohjeet perustuvat valtuuston määrittämin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteisiin ja toimintaohjeita voidaan tarvittaessa täydentää kunnanhallituksen, kunnanjohtajan sekä toimialojen ja tulosalueiden johtavien viranhaltijoiden laatimilla muilla työ- tai toimintaohjeilla. Tiilinpäätöksen 2024 laatimisesta ei ole annettu erillistä laadintaohjetta, mutta raportoinnissa on sovellettava sitä menettelyä mistä on päätetty vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa:

Vuoden 2024 aikana sisäistä valvontaa on toteutettu 31.7.2024 asti Kaakon kaksikon hallintosäännön mukaisesti ja 1.8.2024 alkaen Virolahden kunnan hallintosäännön kirjauksia noudattaen, jotka sisällöllisesti vastaavat Kaakon kaksikon hallintosääntöä. Sisäinen valvonta on käytännössä sekä ennalta ohjaavaa, toimintarutiineihin sisältyvää jatkuvaa toimintojen ja varojen käytön seurantaa, että jälkikäteen tapahtuvaa seurantaa. Toimialajohtajat raportoivat keskeisistä havainnoista toimielimille osavuosisikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä.

Sisäinen valvonta on osa operatiivista johtamista ja sen tarkoituksena on varmistaa

1. kunnan ja kuntakonsernin tehtävien häiriötön toteutuminen ja lainmukaisuus eli lakien, asetusten, päätösten, ohjeiden, määräysten ja sopimusten noudattaminen.
2. asetettujen tavoitteiden saavuttaminen, toiminnan tuloksellisuus ja sen ylläpitäminen ja edistäminen ja toiminnan tehokkuus sekä hyvän hallintotavan mukaiset menettelyt.
3. omaisuuden ja voimavarojen turvaaminen.
4. taloudellisen ja toiminnallisen tiedon oikeellisuus ja luotettavuus sekä ennaltaehkäistä mahdolliset virheet ja väärinkäytökset.

Virolahden kunnan voimassa olevan hallintosäännön 61 § mukaan toimielimet ja toimialasta vastaavat johtavat viranhaltijat seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa määritellyllä tavalla. Lakisääteisen tilinpäätösraportoinnin lisäksi toimielimet raportoivat osavuosikatsauksin talousarvion toteutumisesta valtuustolle vähintään kerran tilikauden aikana. Osavuosikatsauksen laadinnan ajankohta määritellään vuosittain kunnanhallituksen hyväksymässä talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa.



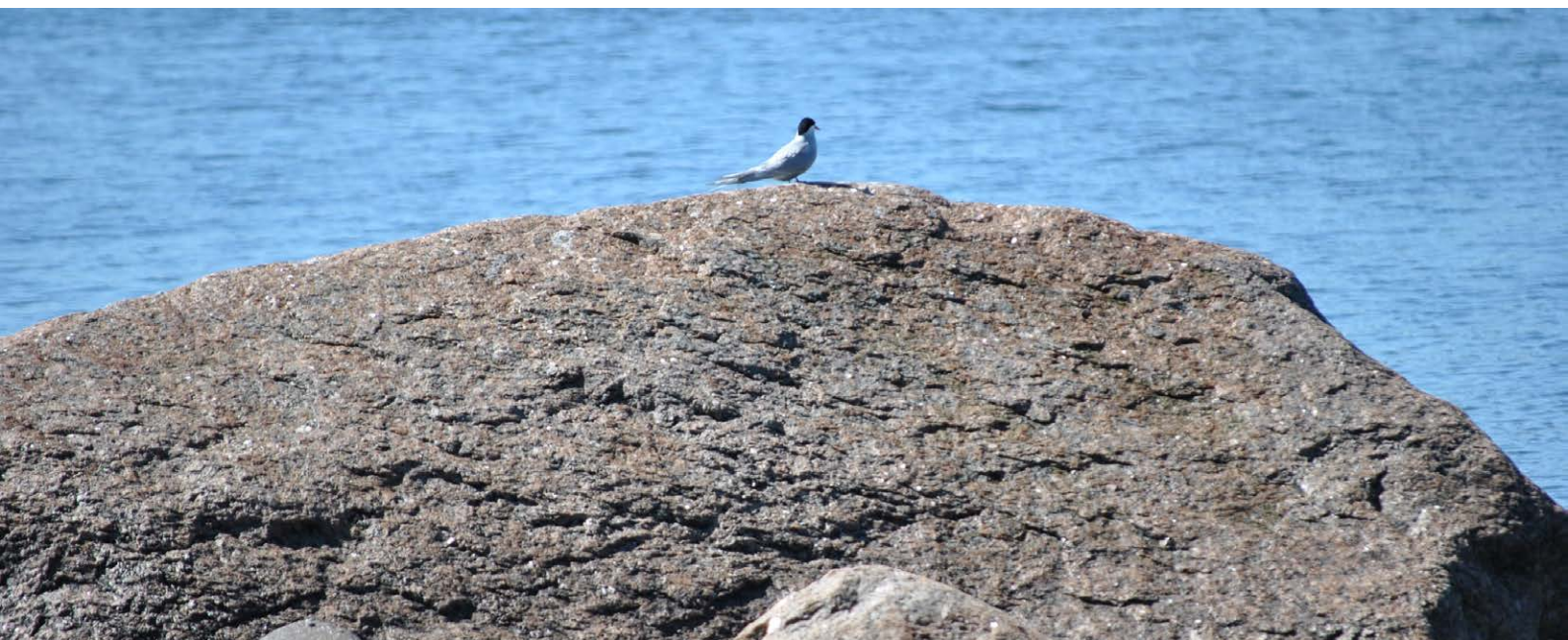
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikausien 2023 ja 2024 toimintatuottojen ja -kulujen vertailukelpoisuuteen vaikuttaa merkittävästi tilikauden 2024 aikana päättynyt Kaakon kaksikko -yhteistoiminta. Tilikaudella 2024 toimintatuottoja kertyi yhteensä 5,87 miljoonaa euroa, mikä on alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 0,28 miljoonaa euroa (4,5 %) vähemmän. Toimintakulut, yhteensä 14,68 miljoonaa euroa, toteutuivat vuonna 2024 niin ikään merkittävästi alkuperäistä budjettia pienempinä (0,62 miljoonaa euroa, eli 4,1 %), jolloin toimintakate (-8,8 miljoonaa euroa) oli 347 000 euroa (3,8 %) budjetoitua parempi. Merkittävimmät säästöt toimintakuluissa suhteessa alkuperäiseen talousarvioon syntyivät henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista (yhteensä 784 000 euroa), kun taas muut toimintakulut ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 144 000 eurolla.

Valtionosuudet ja verotulot toteutuivat yhteensä lähes 1,02 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota 0,75 miljoonaa euroa vertailutilikautta suurempina. Vuonna 2024 valtionosuuksiin on kirjattu kunnalle myönnetty harkinnanvarainen valtionosuuden korotus 585 000 euroa, mikä täydentää kunnan muita talouden tervehdyttämistoimia.

Korko- ja rahoitustuottoja tilikaudella 2024 kertyi lähes 66 000 euroa budjetoitua enemmän ja korko- ja rahoituskulut toteutuivat noin 18 000 euroa alkuperäistä budjettia suurempina. Lainasalkkua osin suojaavan koronvaihtosopimuksen vaikutukset näkyvät tuloslaskelman rahoitustuotoissa. Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä toteutuivat 2024 lähes samansuuruisina kuin tilikaudella 2023.

Kunnan tilinpäätöksessä 2024 vuosikate oli noin 0,93 miljoonaa euroa positiivinen ja toteutui lähes 1,41 miljoonaa euroa talousarviota ja 1,22 miljoonaa euroa edellisvuotta parempana. Suunnitelman mukaisia poistoja tilikaudella 2024 tehtiin 1,5 miljoonaa euroa. Lisäpoistoja tai olennaisia alaskirjauksia ei tilikaudella tehty. Tilikauden 2024 tulos toteutui arvioitua huomattavasti parempana, vaikkakin yhä noin 0,58 miljoonaa euroa alijäämäisenä, kun talousarvion laadinnan yhteydessä oli varauduttu jopa 1,99 miljoonan euron alijäämään.



1.4 TULOSLASKELMA, RAHOITUSLASKELMA, TASE JA NIIDEN TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut		
	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	5 874	7 021
Toimintakulut	-14 681	-16 288
Toimintakate	-8 807	-9 267
Verotulot	7 606	7 186
Valtionosuudet	2 561	2 228
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	73	90
Muut rahoitustuotot	313	107
Korkokulut	-817	-633
Muut rahoituskulut	-4	-3
Vuosikate	925	-292
Poistot ja arvonalentumiset	-1 505	-1 512
Tilikauden tulos	-580	-1 804
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-580	-1 804
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40	43,2
Vuosikate/Poistot, %	61,5	-19,3
Vuosikate, euroa/asukas	316	-97,9
Asukasmäärä	2 927	2 985

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	925	-292
Tulorahoituksen korjauserät		-5
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-312	-263
Rahoitusosuudet investointeihin	4	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1	5
Toiminnan ja investointien rahavirta	618	-555
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-400	-400
Lyhytaikaisten lainojen muutos	800	1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-375	-563
Rahoituksen rahavirta	25	37
Rahavarojen muutos	643	-518
Rahavarat 31.12.	1 512	869
Rahavarat 1.1.	869	1 387

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5255	-5225
Investointien tulorahoitus, %	300,8	-111,2
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,1
Kassan riittävyys, pv	34	18
Asukasmäärä	2 927	2 985

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	32 060	33 259
Aineettomat hyödykkeet	1 206	1 300
Aineettomat oikeudet	624	670
Muut pitkävaikuttiset menot	582	630
Aineelliset hyödykkeet	26 317	27 422
Maa- ja vesialueet	6 464	6 465
Rakennukset	12 776	13 535
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 021	7 392
Koneet ja kalusto	24	30
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	32	0
Sijoitukset	4 537	4 537
Osakkeet ja osuudet	3 746	3 746
Muut lainasaamiset	573	573
Muut saamiset	218	218
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	600	633
Lahjoitusrahastojen varat	600	633
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 719	1 752
Saamiset	1 207	883
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lainasaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 207	883
Myyntisaamiset	653	330
Muut saamiset	62	55
Lainasaamiset	0	8
Siirtosaamiset	492	490
Rahat ja pankkisaamiset	1 512	869
VASTAAVAA YHTEENSÄ	35 379	35 644
VASTATTAVAA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	8 725	9 305
Peruspääoma	5 497	5 497
Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 808	5 612
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-580	-1 804
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	605	638
Lahjoitusrahastojen pääomat	605	638

VIERAS PÄÄOMA	26 049	25 701
Pitkäaikainen	2 168	2 550
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	1 200	1 600
Liittymismaksut ja muut velat	968	950
Lyhytaikainen	23 881	23 151
Joukkovelkakirjalainat	21 800	21 000
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	400	400
Saadut ennakot	12	11
Ostovelat	723	806
Liittymismaksut ja muut velat	197	215
Siirtovelat	749	719

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	35 379	35 644
-----------------------------	---------------	---------------

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	24,7	26,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	162,3	156,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	3 228	3807
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 103	1276
Lainakanta 31.12., 1000 €	23 400	23 000
Lainakanta 31.12., €/asukas	7995	7 705
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	24 060	23 727
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8220	7 949
Lainasaamiset, 1000 €	573	573
Asukasmäärä	2 927	2 985

1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT

Toiminta

Toimintatuotot	5874
Verotulot	7606
Valtionosuudet	2561
Korkotuotot	73
Muut rahoitustuotot	313
Satunnaiset tuotot	0
Tulorahoituksen korjauserät	0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden- luovutusvoitot	1

Investoinnit

Rahoitusosuudet investointimenoihin	5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0

Rahoitustoiminta

Antolainasaamisten vähennykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	800
Oman pääoman lisäykset	0

Kokonaistulot yhteensä **17 233**

MENOT

Toiminta

Toimintakulut	14681
- Valmistus omaan käyttöön	0
Korkokulut	817
Muut rahoituskulut	4
Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjauserät	1
Pakollisten varausten muutos	0
Pakollisten varausten lis,väh	0

-Pysyvien vast.hyöd. luovutustappiot 0

Investoinnit

Investointimenot	312
------------------	-----

Rahoitustoiminta

Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	400
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman vähennykset	0

Kokonaismenot yhteensä **16 215**

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konserni tarkoittaa kahden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa yhdellä yhteisöllä (emoyhteisö) on kirjanpito-laissa tarkoitettu määräysvalta muihin konserniin kuuluviin yhteisöihin (tytäryhteisö). Virolahden kunnalla on konsernisuhteen nojalla määräämisvalta kohdeyhteisöissä, jotka täyttävät seuraavat ehdot:

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

Tytäryhteisö	Omistusosuus %	Kunnan edustaja
KOY Virolahden Lehtokerttu	100	Sisko Ukkola-Paronen
KOY Virolahden Satakieli	100	Sisko Ukkola-Paronen
KOY Virolahden Vuokra-asunnot	100	Sisko Ukkola-Paronen
KOY Virojoen Linja-autoasema	77,15	Nita Lintunen
Kuntayhtymät	Peruspääomaosuus %	Kunnan edustaja
Kotkan-Haminan seudun koulutus-kuntayhtymä.	0,34	Janne Tolvanen
Kymenlaakson liitto	1,53	Risto Kouki
Osakkuusyhteisöt	Peruspääomaosuus %	Kunnan edustaja
As. Oy Timpermanni	23,20	Sisko Ukkola-Paronen
As. Oy Satosuvanto	30,02	Juha Vuorela
As. Oy Satovärri	23,40	Juha Vuorela

Konsernin toiminnan ohjaus ja selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanvaltuusto määrittelee omistajapolitiikan ja hyväksyy konserniohjeen. Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöistä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen. Konserniohjauksen tavoitteena on liittää konserniin kuuluvat tytäryhteisöt osaksi kunnan johtamista siten, että konserniyhtiöt osaltaan toteuttavat kunnan visiota. Konserniohjauksesta vastaavat Virolahdella kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

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

Virolahden konsernirakenteesta johtuen kohdistuu kunnan konserniohjauksen painopiste tytär- ja osakkuusyhteisöissä oleviin kiinteistöyhtiöihin. Kunnanvaltuusto on päivittänyt konserniohjeet keväällä 2016 ja ne on syytä päivittää uudelleen viimeistään valtuustokauden vaihtumisen jälkeen. Vuonna 2016 otettiin Virolahdella käyttöön tietojenantolomake, jolla kiinteistö- ja asuntoyhtiöt raportoivat olennaiset niiden taloutta ja toimintaa koskevat tiedot kolme kertaa vuodessa osavuositarkastuksien ja toimintakertomuksen käsittelyn aikataulujen mukaisesti. Vuonna 2024 päivitetyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohje sitovat myös konserniyhtiöitä.

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

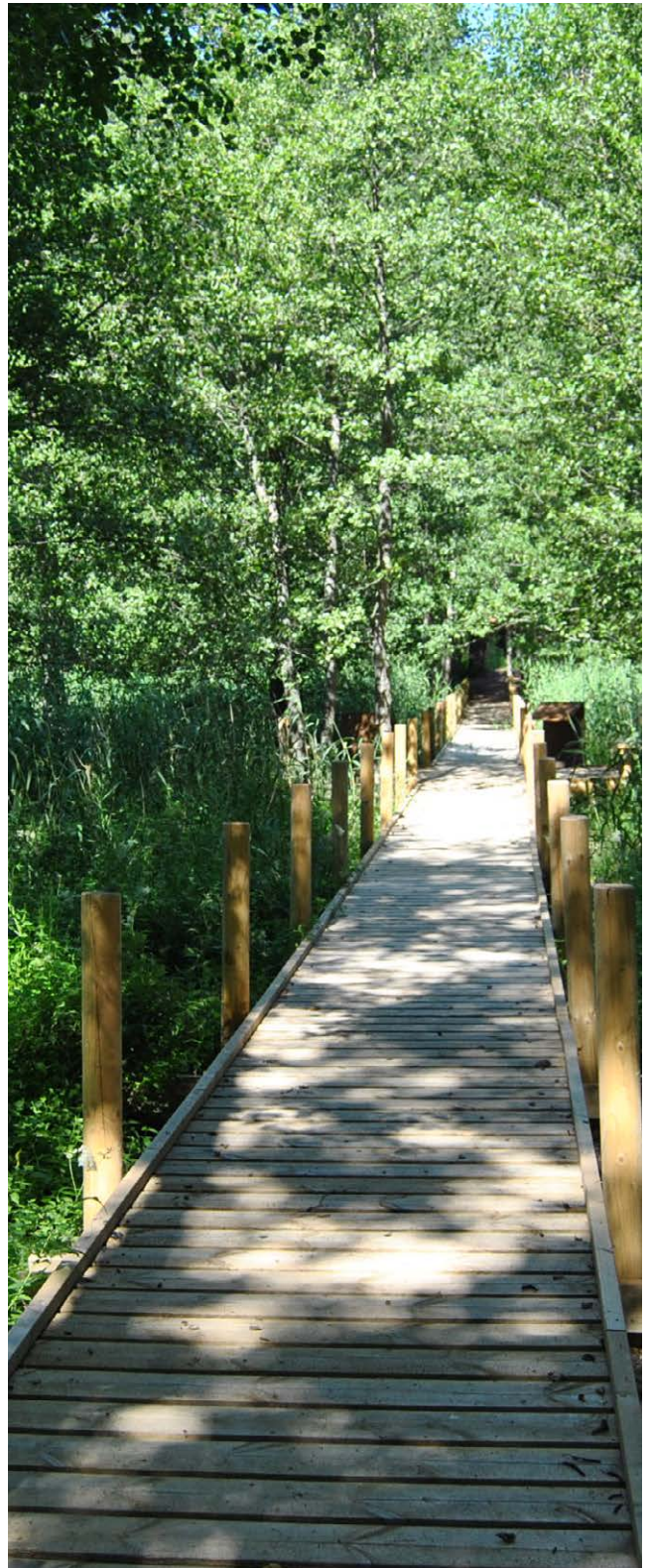
Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Virolahden kuntaa ja konserniyhtiöitä koskevia olennaisia tapahtumia tilikaudella on yksilöity toimintakertomuksen aiemmissa kappaleissa. Konsernitilinpäätöksen tunnuslukuja on avattu kappaleessa 1.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut. Konsernitilinpäätöksessä 31.12.2024 kuntalakiin kirjattu arviointimenettelyn mahdollisesti käynnistävä raja-arvo, kun asukasta kohden laskettu konsernitaseeseen kertynyt alijäämä ylittää 1000 euron raja-arvon. Näin ollen kunnan on varauduttava siihen, että arviointimenettely voidaan käynnistää vuoden 2025 aikana. Virolahden kuntakonsernin tunnusluvut vuosilta 2022 ja 2023 on koostettu seuraavaan taulukkoon.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2024 aikana kunnan konsernirakenteessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 konsernissa oli laina- ja vuokravastuita yhteensä 31,14 miljoonaa euroa (10 415 euroa asukasta kohden), josta emokunnan osuus on noin 77 %. Velkaantumisen täittämiseksi on tärkeää, että käynnistyneen taloussuunnitelmakauden aikana saadaan sekä emokunnan että sen tytäryhteisöjen talous ja toiminta tasapainoon, minkä lisäksi joudutaan yhä rajoittamaan olennaisesti investointeja. Toiminnan ja investointien rahavirta kääntyikin jo vuonna 2024 positiiviseksi ja konsernin lainakannan odotetaan pienenenevän vähintään suunnitelmanmukaisten pitkäaikaisten lainojen lyhennysten verran tulevinakin vuosina. Taloussuunnitelmakaudella kuntakonsernin taserakennetta tulee kehittää kokonaisuutena mm. kilpailuttamalla rahoitusta ja sen yhteydessä konvertoimalla lyhytaikaisia bullet-lainoja osittain pitkäaikaisiksi lainoiksi. Korkotaso on vuoden 2024 aikana laskenut merkittävästi, millä on positiivinen vaikutus pienenevien rahoituskustannusten kautta myös koko konsernin tulokseen. Alenevat korkokustannukset on huomioitu jo talousarvioissa vuodelle 2025.

Muuttuneessa toimintaympäristössä voimakkaan velkaantumisen aiheuttamat haasteet eivät Virolahdella kohdistu ainoastaan emokunnan puolelle, sillä kunnan kiinteistö-osakeyhtiöille lainat ja niiden korot ovat aiheuttaneet painetta vastikkeiden ja sitä kautta myös asuntojen vuokrien korotuksille. Suurin osa kunnan vuokrataloista on ARA-rajoitusten piirissä, jolloin vuokrat määritellään omakustannuseriaatteella. Vastikkeiden ja vuokratasojen on arvioitu laskevan rahoituskustannusten alenemisen sekä vuokrataloyhtiöissä osin toteutettujen vuosille 2025-2027 suunniteltujen talouden tasapainottamiseen tähtäävien toimenpiteiden johdosta.



1.7 KONSERNITILINPÄÄTÖS

JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	5 974	7 095
Toimintakulut	-14 786	-16 412
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiost	1	-3
Toimintakate	-8 811	-9 320
Verotulot	7 606	7 186
Valtionosuudet	2 651	2 316
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	73	90
Muut rahoitustuotot	313	108
Korkokulut	-1 172	-940
Muut rahoituskulut	719	594
Vuosikate	1 379	34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 059	-2 163
Tilikauden tulos	-680	-2 129
Laskennalliset verot		11
Vähemmistöosuudet	-10	15
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690	-2 103
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	40,4	43,2
Vuosikate/Poistot, %	67	1,6
Vuosikate, euroa/asukas	471	11
Asukasmäärä	2 927	2 985

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 379	34
Tulorahoituksen korjauserät	-2	-2
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-321	-534
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2	17
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 063	-485
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainauksen lisäykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		161
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-514	-500
Lyhytkaikaisten lainojen muutos	454	705
Oman pääoman muutokset		28
Muut maksuvalmiuden muutokset	-409	-494
Rahoituksen rahavirta	-469	-100
Rahavarojen muutos	594	-585
Rahavarat 31.12.	1 763	1 169
Rahavarat 1.1.	1 169	1 754
	594	-585

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-5 777	-8 120
Investointien tulorahoitus, %	436,9	6,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,2
Kassan riittävyys	40	24

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	33 070	34 813
Aineettomat hyödykkeet	1 244	1 337
Aineettomat oikeudet	662	707
Muut pitkävaikutteiset menot	582	630
Aineelliset hyödykkeet	30 924	32 575
Maa- ja vesialueet	6 777	6 778
Rakennukset	16 971	18 272
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 022	7 394
Koneet ja kalusto	62	72
Muut aineelliset hyödykkeet	57	55
Ennak.maksut ja keskener.hank	35	4
Sijoitukset	902	901
Osakkeet ja osuudet	684	683
Muut saamiset	218	218
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	714	766
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 024	2 096
Saamiset	1 261	928
Lyhytaikaiset saamiset	1 261	928
Rahoitusarvopaperit	15	14
Rahat ja pankkisaamiset	1 748	1 154
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 808	37 675
VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	2 518	3 208
Peruspääoma	5 497	5 497
Muut omat rahastot	655	655
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-2 944	-841
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690	-2 103
VÄHEMMISTÖOSUUDET	47	37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	719	772

VIERAS PÄÄOMA	33 524	33 658
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 893	8 709
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	967	949
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	22 592	21 835
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 072	2 165
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 808	37 675

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	7	8,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	206,4	202,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-3 634	-2 944
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	-1 242	-986
Konsernin lainat, €/asukas	10 415	10 232
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	30 484	30 544
Lainat ja vuokravastuut, 31.12	31 138	31 275
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	10 638	10 477
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Kunnan asukasmäärä	2 927	2 985

Omavaraisuusaste % viitteelliset ohjearvot

Erinomainen	yli 70 %
Hyvä	50–69 %
Tyydyttävä	30–49 %
Heikko	alle 30 %

1.8 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Virolahden kunnan tilikauden 2024 tulos poistojen jälkeen on 579 923,37 euroa alijäämäinen. Tilikauden alijäämä ehdotetaan siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämän tilille, minkä jälkeen edellisten tilikausien ylijäämä on 3 227 702,51 euroa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 YLEISHALLINTO (10)

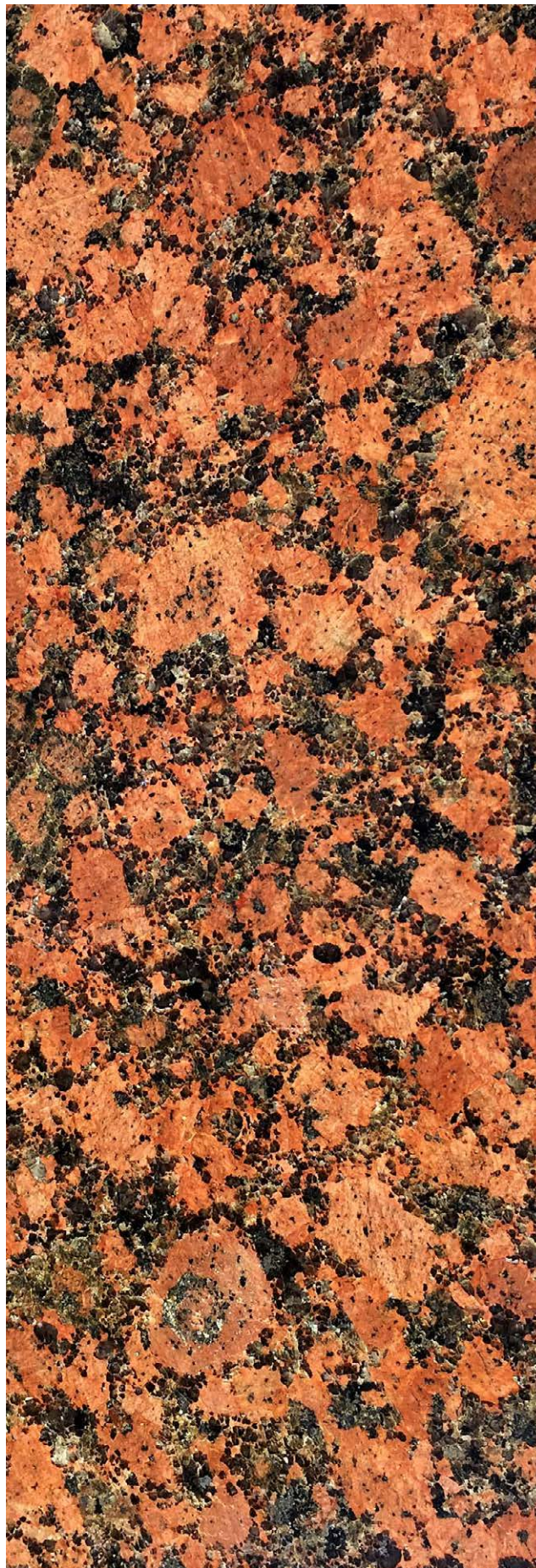
Yleishallinnon (toimiala 10) toimialajohtaja on kunnanjohtaja. Yleishallinto vastaa Virolahden kansalaiskunnan hyvän hallinnon toteuttamisesta, elinkeinoelämän edistämisestä, palvelutuotannon ohjauksesta ja strategiatyöstä sekä rakentavasta yhteistyöstä sidosryhmiin.

Sitovat toimielimet ja niiden vastuulliset viranomaiset

10 Keskusvaalilautakunta	keskusvaalilautakunnan sihteeri
12 Tarkastuslautakunta	kunnanjohtaja
14 Kunnanvaltuusto	kunnanjohtaja
16 Kunnanhallitus	kunnanjohtaja

Kunnanhallituksen alaisten tulosalueiden tilivelvolliset viran-/toimen haltijat

- tulosalue 130 keskushallinto
kunnanjohtaja
- tulosalue 140 maaseututoimi
Haminan kaupunki vastaa
- tulosalue 160 elinkeino- ja matkailutoimi
kunnanjohtaja
- tulosalue 170 museotoimi
matkailupäällikkö
- tulosalue 200 Taloushallinto
hallintojohtaja
- tulosalue 220 henkilöstöhallinto
hallintojohtaja



10 Keskusvaalilautakunta

Tehtävä

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

Tavoitteet

Keskusvaalilautakuntaa valmistelee syksystä 2023 alkaen vuoden 2024 vaaleja. Presidentinvaali toimitetaan 28.1.2024 ja mahdollinen toinen kierros 11.2.2024. Europarlamenttivaalit järjestetään 9.6.2024.

Mittarit

Äänestysaktiivisuus -% kunnassa vähintään vaalipiirin tasolla.

Kriittiset menestystekijät

Kuntalaisten äänestysaktiivisuuden mahdollistaminen vakailla äänestyspaikkajärjestelyillä ja vaalibussin käytöllä.

Toteutuma

Suomessa toimitettiin eduskuntavaalien ensimmäinen kierros 28.1.2024 ja toinen kierros 11.2.2024. Europarlamenttivaalit toimitettiin 9.6.2024. Vaalibussi kiersi jälleen yhtenä päivänä ennakköäänestyksen aikana ja siellä äänesti presidentinvaalien 1. kierroksella 85 äänestäjää ja 2. kierroksella 111. Europarlamenttivaaleissa vaalibussin kävijöitä oli 86. Vaalibussin reitti ja aikataulu on hyvin vakiintunut ja osalle luontevin tapa äänestää vaaleissa.

Äänestysaktiivisuus toteutui kriittisen menestystekijän tavoitteiden mukaisesti. Virolahdella äänestysaktiivisuus oli presidentinvaalien ensimmäisellä kierroksella 75,2 % ja Kaakkois-Suomen vaalipiirissä äänestysprosentti oli 72,7 %. Virolahdella äänestysaktiivisuus oli presidentinvaalien toisella kierroksella 70,5 % ja Kaakkois-Suomen vaalipiirissä äänestysprosentti oli 67,8 %. Europarlamenttivaaleissa äänestysaktiivisuus oli Virolahdella 37,8 % ja Kaakkois-Suomen vaalipiirissä äänestysprosentti oli 36,2 %.

Luottamuselimen kokoonpano	1.1.2024 - 31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (5)
puheenjohtaja	Vilkki Mikko	5
varapuheenjohtaja	Takala Jaana	-
jäsenet	Kouki Marja-Leena Hartikainen Natalia Jokisalo Jari	2 2 2
varajäsenet jäsenten sijaan	Hellä Marjaana Ikonen Lea	1 2
esittelijä/pöytäkirjanpitäjä	Arja Salmi	5

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B10 Keskusvaalilautakunta							
Myyntituotot	5 906,40	0,00	0,00	0,00	17 469,00	-17 469,00	0,00 %
Tuet ja avustukset	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	5 906,40	9 000,00	0,00	9 000,00	17 469,00	-8 469,00	194,10 %
Henkilöstökulut	-6 746,10	-16 183,00	0,00	-16 183,00	-20 858,06	4 675,06	128,89 %
Palvelujen ostot	-4 423,38	-11 200,00	0,00	-11 200,00	-8 671,91	-2 528,09	77,43 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-966,56	-100,00	0,00	-100,00	-658,38	558,38	658,38 %
Muut toimintakulut	-769,38	-300,00	0,00	-300,00	-1 244,10	944,10	414,70 %
TOIMINTAKULUT	-12 905,42	-27 783,00	0,00	-27 783,00	-31 432,45	3 649,45	113,14 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 999,02	-18 783,00	0,00	-18 783,00	-13 963,45	-4 819,55	74,34 %
VUOSIKATE	-6 999,02	-18 783,00	0,00	-18 783,00	-13 963,45	-4 819,55	74,34 %
TILIKAUDEN TULOS	-6 999,02	-18 783,00	0,00	-18 783,00	-13 963,45	-4 819,55	74,34 %

12 Tarkastuslautakunta

Tehtävä

Tarkastuslautakunta hoitaa tilintarkastuslain 1141/2015 mukaiset hallinnon ja talouden tarkastustehtävät.

Tavoitteet

Tarkastustoimen tavoitteet toteutetaan tarkastuslautakunnan työohjelman 2024–2025 mukaisesti. Talouden ja hallinnon tarkastuksia tehdään 10 kpl ja tarkastuslautakunnan kokouksia pidetään talousarviovuonna 2024 yhteensä viisi (7) kertaa.

Mittarit

Työohjelmien toteutuminen 100 % ja arviointikertomuksessa mainittujen toimialakohtaisten kriittisten kehittämisalueiden toimenpide-esitykset valtuustolle

Kriittiset menestystekijät

Ulkoisen tarkastustoimen suunnitelmallisuus ja arvioinnin ohjaava vaikutus toiminnassa.

Toteutuma

Vastuullisena tilintarkastajana toimi arviointikaudella 2024–2025 Ulla-Maija Tuomela ja tilintarkastajana Minna Back-Helvasto BDO:lta. Tarkastuslautakunta kokoontui 6 kertaa ja käsitteli 53 asiaa. Ulkoisen tarkastustoimen suunnitelmallisuus toteutui laaditun työohjelman mukaisena. Toimialat ovat antaneet vastineensa tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa 2023 annettuihin lausuntoihin ja ne on annettu tiedoksi valtuustolle 4.12.2024.

Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueina tarkastelujaksolla olivat:

- koko kunta ja konsernin strateginen toteutuminen
- teknisen toimen katsaus, investointihankkeiden toteutuminen ja henkilöstö
- kuntatekniikasta ja rakennusvalvonta sekä maankäyttö ja investoinnit
- vuoden 2024 toimialakatsaukset ja tavoitteiden toteutuminen
- omistajaohjaus, sisäinen valvonta ja konsernivalvonta, kaakon kaksikon tilannekatsaus
- Kirjasto ja kulttuuritoimi, nuoriso ja liikuntatoimi
- keskeisten konserniyhtiöiden talous, asuntokannan kunto ja vuokraustilanne
- sivistys- hyvinvointipalvelut sekä perusopetus ja lukio
- sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuus

Toimintaa ja arviointityötä esitellään tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa 2024.

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot on esitelty tilinpäätöksen liitetiedoissa. Tarkastuslautakunnan toteuma vastasi talousarviota, ja toimintakate oli 95,95 %.

Luottamuselimen kokoonpano	1.1.2024 - 31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (6)
puheenjohtaja	Mikko Jokimies	6
varapuheenjohtaja	Aki Hurtta	4
jäsenet	Anu Koskela Aira Paavola	4 6
varajäsenet	Meriläinen Ahti	2
muut osallistujat	Ulla-Maija Tuomela, JHT -tilintarkastaja Back-Helvasto Minna, tilintark. pk-pitäjä Koskela Otto, kunnanjohtaja Hyttinen Auli, sivistys- ja hyvinvointijohtaja Jokimies Erika, vs. hyvinvointijohtaja Pousi Varpu, vs. sivistysjohtaja Jantunen Ilkka, tekninen johtaja Rahkonen Outi, isännöitsijä Tylli Veikko, tilapalvelupäällikkö Ukkola-Paronen Sisko, kunnanvaltuuston pj Nivuslammi Sami, kunnaninsinööri	2 6 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B12 Tarkastuslautakunta							
Henkilöstökulut	-3 455,41	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-2 774,52	-1 225,48	69,36 %
Palvelujen ostot	-3 289,80	-14 500,00	0,00	-14 500,00	-15 056,20	556,20	103,84 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-75,60	-100,00	0,00	-100,00	-16,54	-83,46	16,54 %
TOIMINTAKULUT	-6 820,81	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 847,26	-752,74	95,95 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 820,81	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 847,26	-752,74	95,95 %
VUOSIKATE	-6 820,81	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 847,26	-752,74	95,95 %
TILIKAUDEN TULOS	-6 820,81	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 847,26	-752,74	95,95 %

14 Kunnanvaltuusto

Tehtävä

Kuntalain 410/2015 4. luvun mukaisesti valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa lain 14 §:ssä säädettyihin tehtäviin.

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

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana on toiminut Sisko Ukkola-Paronen. I varapuheenjohtajalle, Jari Harjulle myönnettiin ero kunnanvaltuutetun luottamustehtävästä ja samalla varapuheenjohtajuudesta 15.8.2023 alkaen. Hänen tilalleen I varapuheenjohtajaksi valittiin Jani Henelius. Valtuustokauden alussa oli päätetty, että Seppo Pirttimäki on valtuuston III varapuheenjohtaja 31.5.2024 asti ja sen jälkeen tehtävää hoitaa valtuustokauden loppuun asti Virpi Rökman-Pakkanen. Jari Harjun tilalle kunnanvaltuustoon kutsuttiin Jaakko Palm.

Päätösvalan delegoinnista on määrätty hallintosäännössä. Valtuuston työjärjestys on osa hallintosääntöä. Kunnan johtamisjärjestelmä on perustunut hallintosäännön 2 §:n mukaisesti kuntastrategiaan, 31.7.2024 asti Kaakon kaksikon yhteistoimintasopimukseen, taloussuunnitelmaan, talousarvioon sekä muihin valtuuston päätöksiin. Kunnanvaltuuston toimivalta ja valtuuston puheenjohtajan tehtävät on yksilöity hallintosäännössä.

Tavoitteet

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

- Valtuusto kokoontui seitsemän kertaa vuonna 2024. Kuntaliitosselvitykseen, talousarviovalmisteluun sekä taloussuunnitelmakauden sopeuttamisohjelman valmisteluihin liittyen järjestettiin lisäksi tilikauden aikana useita selvitys- ja valmistelutyötä linjaavia tilaisuuksia ja seminaareja.

Mittarit

- Päättäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin 100 %
- Kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2024.

Kriittiset menestystekijät

- Selkeä yhteinen visio
- Kuntastrategian mukaiset ja johdonmukaiset päätökset.

Toteutuma

Päätöksenteko ja johtaminen hoidettiin kuntalain ja hallintosäännön mukaisesti. Valtuusto kokoontui varsinaisiin kokouksiin vuoden aikana 7 kertaa. Tarkasteluvuoden 2024 aikana erilaisia päätöksentekoa valmistelevia valtuustotilaisuuksia ja -seminaareja järjestettiin kaikkiaan X kappaletta. Päättäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 98,57 %, joka kertoo, että kunnanvaltuustolla oli isoja päätöksiä tarkasteluvuoden 2024 aikana. Varavaltuutetut osallistuivat tarvittaessa varsinaisen valtuutetun ollessa poissa.

Valtuuston toimintakate vuonna 2024 ylitti talousarvion noin 9 700 eurolla. Ylitystä oli sekä kokouspalkkioiden että palveluostojen määrässä, mikä johtui tavanomaista suuremmasta kokousmäärästä sekä tilikauden aikana järjestetyistä lukuisista tilaisuuksista ja seminaareista, joissa läpikäytiin ja valmisteltiin mm. kuntaliitosselvitystä sekä mahdollisia talouden sopeuttamistoimenpiteitä.

Luottamuselimen kokoontulo	1.1.2024 - 31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (7)
puheenjohtaja	Sisko Ukkola-Paronen, KESK	7
varapuheenjohtajat	I Henelius Jani, PS	7
	II Uski Leo, KESK	7
	III Rökman-Pakkanen Virpi, KOK	7
jäsenet	Havuaho Osmo, KESK	7
	Hukkanen Jukka-Pekka, KESK	5
	Hurtta Aki, PS	7
	Jokimies Mikko, KESK	7
	Kivelä Anja, PS	7
	Kokkola Tomi, KESK	7
	Kouki Risto, SDP	7
	Kuokka Vappu, KESK	7
	Lappi Jukka, KESK	7
	Lintunen Nita, KOK	7
	Palm Jaakko, PS	5
	Pirttimäki Seppo, SDP	5
	Tolvanen Janne, SDP	7
	Varjakoski Heli, KESK	6
	Vartiala Juhani, KESK	5
	Vuorela Juha, KESK	7
	Yrjönen Anton, KESK	7
muut läsnäolijat	Niemelä Jouni, varavaltuutettu	3
	Hollanti Heli, varavaltuutettu	1
	Rantala Roope,	1
	Paavola Aira,	1
	Suikki Jaana,	1
	Koskela Otto, kunnanjohtaja (esittelijä, pöytäkirjanpitäjä)	4
	Silander Outi, varaiskasvatusjohtaja/hyvinvointijohtaja, vt kunnanjohtaja (esittelijä, pöytäkirjanpitäjä)	4
	Lahti Sanna, hallintojohtaja	4
	Pousi Varpu, vt. sivistysjohtaja, rehtori	2
	Jantunen Ilkka, tekninen johtaja	1
	Nivuslammi Sami, vt. tekninen johtaja	2
	Lintunen Anu-Leena, matkailupäällikkö	1
	Jokimies Erika, vt. Hyvinvointijohtaja	1
	Kotzschmar Sisko, asiantuntija	1
	Pöntys Jurkka, asiantuntija	1

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B14 Kunnanvaltuusto							
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	-20 000,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	-20 000,00	0,00 %
Henkilöstökulut	-26 381,35	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-25 935,82	5 935,82	129,68 %
Palvelujen ostot	-17 981,38	-30 500,00	0,00	-30 500,00	-54 113,86	23 613,86	177,42 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 857,34	-100,00	0,00	-100,00	-280,43	180,43	280,43 %
TOIMINTAKULUT	-46 220,07	-50 600,00	0,00	-50 600,00	-80 330,11	29 730,11	158,76 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-46 220,07	-50 600,00	0,00	-50 600,00	-60 330,11	9 730,11	119,23 %
VUOSIKATE	-46 220,07	-50 600,00	0,00	-50 600,00	-60 330,11	9 730,11	119,23 %
TILIKAUDEN TULOS	-46 220,07	-50 600,00	0,00	-50 600,00	-60 330,11	9 730,11	119,23 %

16 Kunnanhallitus

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

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

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

Virolahden ja Miehikkälän kunnanhallitusten alainen yhteinen henkilöstöjaosto vastasi kuntien henkilöstöpolitiikasta 31.7.2024 asti. Virolahden henkilöstöjaosto on jatkanut tehtävää 1.8.2024 alkaen.

Kaakon kaksikon palveluohjaustyöryhmä valmisti kunnanhallituksille kuntalain 8. luvun mukaiset palvelutoiminnan kehittämiseen liittyvät asiat 31.7.2024 asti.

Kunnanhallituksen tulosalueet ovat

- 130 Keskushallinto,
- 140 Maaseutupalvelut,
- 160 Elinkeino- ja matkailutoimi,
- 170 Museot,
- 200 Taloushallinto,
- 220 Henkilöstöhallinto

Toteutuma

Kunnanhallitus kokoontui 21 kertaa vuonna 2024. Päätöspykälää tehtiin vuoden aikana 219 kpl.

Keskeisimmät asiakokonaisuudet olivat:

- Kaakon kaksikko yhteistoiminnan purkaminen
- Liikkeenluovutussopimukset
- Yhteistoimintasopimukset Miehikkälän kanssa
- Miehikkälän yläkoulun oppilaiden siirtyminen Virolahdelle
- Haminan ja Virolahden kuntaliitosselvitys
- kaavoitusasiat mm. aurinkovoimala, lämpövoimala
- hallintosäännön päivittäminen
- Virolahden sivistys- ja hyvinvointipalveluita koskevat yt-neuvottelut
- sähkön hankinta
- luottamustehtävien edustajavalinnat
- varhaiskasvatuksen asiakasmaksut
- talouden suunnittelu ja ohjaus sekä edunvalvonta
- kotouttaminen ja alueellinen yhteistoiminta
- toimielinten järjestäytyminen 1.8.2024 alkaen
- virantäyttö (tekninen johtaja, rehtori ja kunnanjohtaja)
- hankinnat (koulutuskuljetukset, ICT-laitteet ja palvelut)
- Ritva Ahokkaan perinnön käyttö/aloitteet
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet

Ritva Ahokkaan rahastosta käytettiin rahaa liikunnan harastamisen tukiseteleihin, nuorten kesätyöllistymiseen, lukion stipendeihin.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B16 Kunnanhallitus							
Myyntituotot	557 708,84	592 317,00	0,00	592 317,00	796 830,49	-204 513,49	134,53 %
Tuet ja avustukset	123 148,24	116 200,00	0,00	116 200,00	133 322,74	-17 122,74	114,74 %
Muut toimintatuotot	20 689,66	14 100,00	0,00	14 100,00	19 057,70	-4 957,70	135,16 %
TOIMINTATUOTOT	701 546,74	722 617,00	0,00	722 617,00	949 210,93	-226 593,93	131,36 %
Henkilöstökulut	-999 620,03	-967 226,00	0,00	-967 226,00	-934 742,75	-32 483,25	96,64 %
Palvelujen ostot	-915 764,18	-928 017,00	-26 000,00	-954 017,00	-911 408,61	-42 608,39	95,53 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 315,60	-44 300,00	0,00	-44 300,00	-38 288,13	-6 011,87	86,43 %
Avustukset	-270 281,83	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-242 566,74	-27 433,26	89,84 %
Muut toimintakulut	-141 282,49	-160 550,00	0,00	-160 550,00	-154 215,02	-6 334,98	96,05 %
TOIMINTAKULUT	-2 377 264,13	-2 370 093,00	-26 000,00	-2 396 093,00	-2 281 221,25	-114 871,75	95,21 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 675 717,39	-1 647 476,00	-26 000,00	-1 673 476,00	-1 332 010,32	-341 465,68	79,60 %
VUOSIKATE	-1 675 717,39	-1 647 476,00	-26 000,00	-1 673 476,00	-1 332 010,32	-341 465,68	79,60 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 505,96	-2 500,00	0,00	-2 500,00	-2 506,16	6,16	100,25 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 678 223,35	-1 649 976,00	-26 000,00	-1 675 976,00	-1 334 516,48	-341 459,52	79,63 %

Luottamuselimen kokoonpano	1.8.2021 - 31.5.2025	Osallistuminen kokouksiin 2024 (21)
puheenjohtaja	Vappu Kuokka	21
varapuheenjohtajat	I Anja Kivelä II Tomi Kokkola	21 17
jäsenet	Osmo Havuaho Risto Kouki Juha Vuorela Nita Lintunen	20 20 20 12
henkilökohtaiset varajäsenet	Heli Varjakoski Anna Hannolainen Anton Yrjönen Jukka Lappi Roope Rantala Jouni Niemelä Sanna Krouvi	- - 1 1 - 1 -
muut kokouksiin osallistuneet	Sisko Ukkola-Paronen, kvalt. pj. Jani Henelius, kvalt I vpj. Leo Uski, kvalt. II vpj Virpi Rökmän-Pakkanen, kvalt. III vpj. Otto Koskela, kunnanjohtaja/pk.pitäjä Sanna Lahti, hallintojohtaja Sami Nivuslammi, vt. tekninen johtaja Outi Silander, varhaiskasvatusjohtaja ja vt. vs kunnanjohtaja/pk.pitäjä Auli Hyttinen, sivistys- ja hyvinvointij. Varpu Pousi, vt. sivistysjohtaja/rehtori Outi Rahkonen, isännöitsijä Jari Metso, rakennustarkastaja Erika Jokimies, vs hyvinvointijohtaja	21 20 21 14 13 15 1 12 1 2 1 1 1

130 Keskushallinto

Tulosalueen esihenkilö on kunnanjohtaja
Keskushallinnon tehtävänä on kunnanvaltuuston, -hallituksen sekä palveluohjaustyöryhmän kokousten valmistelut, asianhallinnan tehtävät sekä koordinointi, kunnanviraston asiakaspalvelun sekä sisäisten toimistopalveluiden järjestäminen. Lisäksi keskushallinto huolehtii Virolahden vanhusneuvoston toimintaedellytyksistä.

Keskushallinnon kustannuspaikat

- kunnanhallitus
- yleishallinto
- hankintatoimi
- vanhusneuvosto
- palveluohjaustyöryhmä
- löytöeläintoiminta
- kotouttamispalvelut

Tavoitteet

Tulosalueen toiminnalliset tavoitteet täyttyivät.

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

Mittarit

- Ei valituksia tai oikaisuvaatimuksia hallituksen/valtuuston päätösasioissa
- Valituksia asiakaspalvelusta 0 kpl/vuosi

Kriittiset menestystekijät

Kuntaorganisaation hallittu johtaminen ja lainmukaiset hallintomenettelyt.

Virolahden vanhusneuvosto

Virolahden vanhusneuvosto kokoontui 6 kertaa. Vanhusneuvosto järjesti kesä tapahtuman Villinrannassa 11.7.2024 Villinrannassa asukkaille ja omaisille. Tunnin tapahtuman ohjelmassa oli soittoa, runoja, päiväkodin lapsia, laulua, lyhyt jumppatuokio ja koiravieras.

Syyskuussa vanhusneuvosto teki kunnanhallitukselle esityksen kunnan saamien perintövarojen käytöstä kunnan iäkkään väestön hyvinvoinnin edistämisen hyväksi. Kunnanhallitus hyväksyi aloitteen 23.9.2024 ja ensimmäinen avustus on jo myönnetty. Vanhusneuvoston puheenjohtajana toimi Aira Paavola ja sihteerinä Arja Salmi.

Palveluohjausryhmä

Kaakon kaksikon palveluohjaustyöryhmä valmisteli 31.7.2024 asti Miehikkälän ja Virolahden kunnanhallituksille Kaakon kaksikko -yhteistyön ajan yhteisten toimialojen asioita sekä vastasi palveluohjauksesta.

Palveluohjaustyöryhmä kokoontui vuonna 2024 yhteensä kolme (3) kertaa. Työryhmän esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintojohtaja. Vuoden 2024 kokouksissa keskityttiin Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan purkautumiseen liittyviin asioihin, hallintosääntömuutosten valmisteluun sekä kuntien välille muodostetun sopimusperusteisen uuden yhteistyön valmisteluun.

Toteutuminen

Suurin menoerä yleishallinnon kustannuspaikalla oli henkilöstökulut, joka sisältää myös kunnan eläkemenerusteiset KuEL-maksut. Talousarviosta poiketen aiheuttamisperiaatteen mukaisesti eläkemenerusteiset KuEL-maksut on tilinpäätöksessä sisäisesti vyörytetty osin toimintamenojen suhteessa muille toimialueille, mikä tulosalueen toteutumisvertailussa näkyy toimintatuotoissa, ja tästä syystä tulosalueen toimintakate jäi merkittävästi talousarviovaiheessa budjetoitua pienemmäksi.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C130 Yleishallintopalvelut							
Myyntituotot	3 425,84	200,00	0,00	200,00	187 100,92	-186 900,92	93 550,46 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	-19,21	0,00 %
Muut toimintatuotot	40,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	3 466,64	200,00	0,00	200,00	187 120,13	-186 920,13	93 560,07 %
Henkilöstökulut	-465 938,77	-439 441,00	0,00	-439 441,00	-438 724,31	-716,69	99,84 %
Palvelujen ostot	-209 594,75	-192 017,00	-26 000,00	-218 017,00	-223 920,56	5 903,56	102,71 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 110,50	-8 300,00	0,00	-8 300,00	-3 319,75	-4 980,25	40,00 %
Avustukset	-30 750,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-7 696,94	-12 303,06	38,48 %
Muut toimintakulut	-54 702,82	-94 650,00	0,00	-94 650,00	-90 568,18	-4 081,82	95,69 %
TOIMINTAKULUT	-771 096,84	-754 408,00	-26 000,00	-780 408,00	-764 229,74	-16 178,26	97,93 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-767 630,20	-754 208,00	-26 000,00	-780 208,00	-577 109,61	-203 098,39	73,97 %
VUOSIKATE	-767 630,20	-754 208,00	-26 000,00	-780 208,00	-577 109,61	-203 098,39	73,97 %
TILIKAUDEN TULOS	-767 630,20	-754 208,00	-26 000,00	-780 208,00	-577 109,61	-203 098,39	73,97 %

135 Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelujen tulosalueesta vastasi kunnanjohtaja. Toimialueen kustannuspaikat ovat

1365 Työllisyyspalvelut ja

1366 Työmarkkinatuen kuntaosuus.

Pitkäaikaistyöttömien palkkauserärahat oli 2024 kaikkien toimialojen kohdalta keskitetty yleishallinnolle. Valtio korvaa pitkäaikaistyöttömien palkkauksesta 50 %, joka näkyy avustustulona. Avustustuotot ylittivät talousarvioon nähden noin 21 000 euroa (36 %), vaikka budjetoidut palkkauserärahat alittivat budjetin.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on aiemmin sisältynyt sote-menoihin. Budjetoitu ns. sakkomaksu palkkaamatta jäävistä pitkäaikaistyöttömistä (yli 400 päivää työttömänä olleet) oli 250 000 €, ja tämä toimintakulu toteutui 93,59 %:sti.

Työllisyyspalveluiden kustannuspaikalle (1365) oli varattu 15 000 euron määräraha Kotkan kaupungille maksettaviin TE24 -uudistuksen valmistelukustannuksiin vuodelle 2024. Tämä kustannus ylittyi yli 10 000 eurolla.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C135 Työllisyyspalvelut							
Myyntituotot	11 080,00	0,00	0,00	0,00	3 368,43	-3 368,43	0,00 %
Tuet ja avustukset	74 264,43	60 000,00	0,00	60 000,00	81 353,95	-21 353,95	135,59 %
TOIMINTATUOTOT	85 344,43	60 000,00	0,00	60 000,00	84 722,38	-24 722,38	141,20 %
Henkilöstökulut	-172 571,15	-143 652,00	0,00	-143 652,00	-136 237,16	-7 414,84	94,84 %
Palvelujen ostot	-6 374,84	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-25 584,98	10 584,98	170,57 %
Avustukset	-239 531,83	-250 000,00	0,00	-250 000,00	-233 985,80	-16 014,20	93,59 %
Muut toimintakulut	-288,02	0,00	0,00	0,00	-652,50	652,50	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-418 765,84	-408 652,00	0,00	-408 652,00	-396 460,44	-12 191,56	97,02 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-333 421,41	-348 652,00	0,00	-348 652,00	-311 738,06	-36 913,94	89,41 %
VUOSIKATE	-333 421,41	-348 652,00	0,00	-348 652,00	-311 738,06	-36 913,94	89,41 %
TILIKAUDEN TULOS	-333 421,41	-348 652,00	0,00	-348 652,00	-311 738,06	-36 913,94	89,41 %

136 Kotouttamispalvelut

Kotouttamispalvelut oli hankittu sopimuksella Kotkan kaupungilta.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C136 Kotouttamispalvelut							
Palvelujen ostot	-7 753,67	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-3 221,25	-778,75	80,53 %
TOIMINTAKULUT	-7 753,67	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-3 221,25	-778,75	80,53 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 753,67	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-3 221,25	-778,75	80,53 %
VUOSIKATE	-7 753,67	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-3 221,25	-778,75	80,53 %
TILIKAUDEN TULOS	-7 753,67	-4 000,00	0,00	-4 000,00	-3 221,25	-778,75	80,53 %

140 Maaseutupalvelut

Tulosalueesta vastaa Haminan kaupunki.

Laki maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa (L 210/2010) velvoittaa jokaisen kunnan vastaamaan alueellaan maaseutuhallinnon järjestämisestä siten, että maaseutuhallinnon tehtävät tulevat hoidetuksi Euroopan unionin ja kansallisen lainsäädännön kannalta asianmukaisella tavalla.

Lakisääteinen maatalouden viljelijätukihallinnon toimeenpano on ollut 1.1.2013 alkaen Haminan kaupungin maaseutupalvelujen vastuulla viiden kunnan, Pyhtää, Kotka, Hamina, Virolahti ja Miehikkälä, osalta.

Tavoitteet

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

Talousarvion loppusumma on pysynyt hyvin samanlaisena, mutta kuntakohtaisia eroja tulee pienessä määrin tukikel-poisien viljelypinta-alan vaihteluitten takia.

Kriittiset menestystekijät

Maaseutupalvelujen saavutettavuus alueellisella yhteistoi-mintamenettelyllä.

Toteutuma

Maaseutuhallinnon yhteistoimintaosuuksiin oli varat-tu vuodelle 2024 yhteensä 82 300 € ja menot olivat 76 466,79 €. Toteutumaprosentti 99,21 %.



	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C140 Maaseutupalvelut							
Palvelujen ostot	-80 474,41	-82 300,00	0,00	-82 300,00	-76 466,79	-5 833,21	92,91 %
TOIMINTAKULUT	-80 474,41	-82 300,00	0,00	-82 300,00	-76 466,79	-5 833,21	92,91 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-80 474,41	-82 300,00	0,00	-82 300,00	-76 466,79	-5 833,21	92,91 %
VUOSIKATE	-80 474,41	-82 300,00	0,00	-82 300,00	-76 466,79	-5 833,21	92,91 %
TILIKAUDEN TULOS	-80 474,41	-82 300,00	0,00	-82 300,00	-76 466,79	-5 833,21	92,91 %

160 Elinkeino- ja matkailutoimi

Tulosalueen esihenkilö on kunnanjohtaja Topi Heinänen. Matkailutoimesta vastaa matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen.

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

Tavoitteet

- Hurpun luontokeskuksen matkailullisen ja kaupallisen potentiaalin selvittäminen
- Teemme yrittäjien tapaamisista säännönmukaista ja mitattavaa.
- Edistämme osaltamme aurinkovoimahankkeen toteutumista Yläpään alueelle. Tavoitteena päättää kaavasta vuonna 2024.
- Elinkeinotoimen keskeisimmät yhteistoimintaosuudet (4460) vuodelle 2024
- Elinkeinopalvelut Cursor Oy 90.000 €
- Asiantuntijapalvelut 5.000 €
- Kaakon Golf 2.000 €
- Kaakon Elokuvakomission erillisrahoitus 3.500 €
- Kymenlaakson liiton jäsenmaksuosuus 34.000 €
- Sepra ry:n maaseudun kehittäminen 12.000 €
- Hurpun luontokeskuksen selvityshanke 20.000 €

Toteutuma

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainaan on vaikuttanut kunnassa toimiviin palveluyrityksiin ja niiden toimintaan merkittävästi. Suomen valtioneuvoston tekemän päätöksen mukaisesti Vaalimaan rajanylityspaikka suljettiin 18.11.2023.

Onnistumisia vuonna 2024:

Vuoden 2024 aikana haettiin rahoitusta ja suunniteltiin Kaakon luonto- ja kulttuurikeskushanketta aikavälille 1.1.2025-31.3.2026.

Yhteistyössä Cursorin kanssa järjestettiin yrittäjältä Sammontalolla 7.2.2024

Virolahdelle mahdollisesti rakennettavan aurinkovoimalan mahdollistava osayleiskaava sai lainvoimaan alkuvuodesta 2025 27.01.2025

Klamilan Sataman kävijämäärät ja tunnettuus ovat olleet edellisvuosien tasolla. Bistro ja Bar Potkuri on ollut vapaa-ajanasukkaiden suosiossa.

Cursor Oy on antanut hyvää yritysneuvontapalvelua Virolahdella toimiville yrityksille. Palvelua on ollut mahdollista saada puhelimitse, Cursorin toimipisteissä tai yrittäjän kotona.

Matkailutoimen tarkoituksena on edistää kunnan matkailuelinkeinon kehittymistä ja tukea alueen palvelujen markkinointia yhteistyössä kuntalaisten ja seudun toimijoiden kanssa. Virolahden kunnanvaltuusto hyväksyi 19.12.2016 päivitetyn matkailu- ja toimenpidestrategian, jossa määritellään matkailun kehittämisen painopistealueet.

Virolahden matkailun visio

Virolahti on hyvin saavutettava, kiehtova ja nouseva matkailukohde kaakossa. Rajan vilkas ilmapiiri houkuttelee Virolahdelle sekä matkailijoita että kasvuhaluista matkailuyrityksiä ja tarjoaa paikallisille asukkaille uusia työmahdollisuuksia. Monimuotoinen puhdas luonto ja rikas historia ovat alati uudistuvien palvelujen ja tuotteiden lähde ja ne saavat matkailijan palaamaan Virolahdelle yhä uudelleen.

Virolahden matkailun slogan

Virolahti - aitoja luonnon elämyksiä, historian havinaa ja rajan sykettä.

Tulosalueen vastuuhenkilö on matkailupäällikkö. Lisäksi matkailu- ja museotoimessa työskenteli osa-aikaisesti museo-opas 12 kk ja tapahtuma-avustaja 5kk sekä lisäksi 4 kesätyöntekijää.

Laajempi matkailumarkkinointi hoidettiin seudullisen matkailuorganisaation toimesta yhteistyössä kunnan matkailutoimen kanssa. Päätoiminnot Cursorin matkailun perusyksikössä ovat markkinointi, neuvontapisteet, edunvalvonta ja tilastointi. Matkailumarkkinoinnin palveluntuotanto kilpailutettiin osana koko elinkeinopalveluiden tuottamista seudullisena hankintarenkaana ja uusi sopimus Cursorin kanssa astui voimaan 2021. Matkailumarkkinoinnin rahoitus koostui uuden sopimuksen mukaan kunnan maksamasta 40e/ asukas, jolla Cursor tuottaa kunnalle kaikki palvelunsa. Lisäksi matkailuorganisaatio sai yksityistä rahoitusta seudun yrityksiltä, jotka osallistuivat seudulliseen matkailumarkkinointiin. Virolahden kunnan matkailua ja tapahtumia esitellään seuraavilla nettisivuilla ja sosiaalisen median kanavilla: www.visitvirolahti.fi, www.arktika-virolahti.fi, www.bunkkerimuseo.fi, www.kaakkofestival.fi, www.visitkotkahamina.fi, www.virolahti.fi Facebook: Visitvirolahti, Virolahden kunta, Virolahden Bunkkerimuseo, Arktikavirolahti, Kaakon Kamarimusiikki, Visitkotkahamina.

Instagram: [visitvirolahti](https://www.instagram.com/visitvirolahti), [kaakonkamarimusiikki](https://www.instagram.com/kaakonkamarimusiikki), [visitkotkahamina](https://www.instagram.com/visitkotkahamina)

Vuonna 2024 Virolahden kunnan matkailutoimi oli mukana useassa seudullisessa matkailun kehittämishankkeessa. Kesän aikana järjestettiin myös mediamatkoja sekä toimittaja- ja matkanjärjestäjä vierailuja.

Virolahden ja koko seudun matkailullisia kohteita ja yrityksiä esiteltiin vuoden aikana eri sähköisissä kanavissa sekä SUOMA ry:n myyntipäivillä keväällä ja syksyllä seudullisena toimintana. Arktika-päivät pidettiin toukokuussa 2024. Arktika-päivät sai jälleen runsaasti mediahuomiota eri valtakunnan medioissa. Kävijämäärä vuonna 2024 arvioitiin olevan noin 4500–5000.

Matkailullisesti Virolahden tärkeimpiä tapahtumia vuonna 2024 olivat:

Arktika – päivät	9.-26.5.2024
Kaakon Kamarimusiikki	6.6. ja 2.-6.7.2024
Syyslintupäivät	20.-22.9.2024

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C160 Elinkeinopalvelut							
Myyntituotot	17 734,31	15 500,00	0,00	15 500,00	22 487,71	-6 987,71	145,08 %
Muut toimintatuotot	5 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	22 944,31	15 500,00	0,00	15 500,00	22 487,71	-6 987,71	145,08 %
Henkilöstökulut	-65 761,18	-67 635,00	0,00	-67 635,00	-59 639,96	-7 995,04	88,18 %
Palvelujen ostot	-252 605,60	-266 400,00	0,00	-266 400,00	-227 058,29	-39 341,71	85,23 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 943,49	-12 300,00	0,00	-12 300,00	-8 424,31	-3 875,69	68,49 %
Muut toimintakulut	-5 079,29	-3 300,00	0,00	-3 300,00	-11 998,04	8 698,04	363,58 %
TOIMINTAKULUT	-336 389,56	-349 635,00	0,00	-349 635,00	-307 120,60	-42 514,40	87,84 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-313 445,25	-334 135,00	0,00	-334 135,00	-284 632,89	-49 502,11	85,18 %
VUOSIKATE	-313 445,25	-334 135,00	0,00	-334 135,00	-284 632,89	-49 502,11	85,18 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 505,96	-2 500,00	0,00	-2 500,00	-2 506,16	6,16	100,25 %
TILIKAUDEN TULOS	-315 951,21	-336 635,00	0,00	-336 635,00	-287 139,05	-49 495,95	85,30 %

170 Museotoimi

Vuoden 2009 alusta alkaen Virolahti on hoitanut museot kunnallisena työnä irtisanouduttuaan 31.12.2008 valtionosuusmuseojärjestelmästä Miehikkälän kunnan kanssa. Kunta on jäsenenä Kymenlaakson museon museotoimikunnassa. Museotoimesta vastaa matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen.

Virolahden Bunkkerimuseo

Kaudella 2024 Virolahden Bunkkerimuseo oli auki 9.5-31.8 ti-su klo 10-16 ja 1.6.-31.8. joka päivä klo 10-18. Syyskuussa museo oli auki perjantaisin klo 10-18 ja lauantaisin klo 10-16, 28.9. saakka. Normaalien aukioloaikojen ulkopuolella museo otti vastaan ryhmiä ja seurueita etukäteisvarauksella.

Kahvilatilassa oli esillä 2 näyttelyä, Vuoden luontokuvakilpailun satoa ja Päivi Arvosen Suurpetojen poluilla -valokuvanäyttely. Sortuneita yhdysautoja kunnostettiin noin 30 metriä reserviläisjärjestöjen toimesta.

Museolla ei ollut työntekijää ajalla 1.1-30.3.2024. Museo työllisti pääoppaan 60 % yleistyoajalla 6 kuukautta (huhtikuu-syyskuu) Museokoordinaattori työskenteli museolla 80 % yleistyoajalla 9 kuukautta. Kesätyöntekijöinä työskenteli 5 paikallista nuorta eripituisia jaksoja 32 viikkotunnin sopimuksillaan.

Vuoden 2024 kokonaiskävijämäärä oli 10 400. Kävijöitä oli ainakin 14 eri maasta mm. Sri Lanka, Yhdysvallat, Ukraina, Norja, Alankomaat, Iso-Britannia, Itävalta,

Uusi-Seelanti, Liettua, Viro, Sveitsi, Espanja, Hollanti ja Venäjä.

Ylläpidettiin lähiretkelyreittejä ja taukopaikkoja. Reitit ja taukopaikat ovat suosittuja niin matkailijoiden kuin kunta-laistenkin keskuudessa.

Bunkkerimuseota on esitelty vuoden aikana seudullisessa matkailuyhteistyössä: myyntipäivillä, seudullisissa matkailuesitteissä, toimittaja- ja vaikuttajavierailuilla, esitejakelupisteissä sekä suoramarkkinoinnilla yrityksille.

Green Belt -keskus

Green Belt (Vihreä Vyöhyke) kulkee läpi Euroopan seuraten entisen rautaesiripun reittiä ja yhdistäen kansallispuistot, luontopuistot, biosfäärialueet, rajat ylittävät suojelualueet sekä muut arvokkaat elinympäristöt yli valtioiden rajojen. Virolahti sijaitsee aivan Vihreän Vyöhykkeen ytimessä ja on mukana tässä laajassa kansainvälisessä Green Belt -yhteistyöverkostossa.

Green Belt -keskus tarjoaa mahdollisuuksia kaikille kiinnostuneille luonto- ja ympäristöaiheiseen oppimiseen, koulutukseen ja muihin aktiviteetteihin modernin teknologian välityksellä. Virolahden Bunkkerimuseon yhteydessä oleva Green Belt -keskukseen on vapaa pääsy ja se on avoinna Bunkkerimuseon aukioloaikoina.

Virolahden kotiseutumuseo pidettiin suljettuna toimintakauden ajan.

Käyttömenot

Käyttömenot (netto)/asukas/€	2022	2023	2024
Matkailutoimi	20,00	30,30	31,55
Bunkkerimuseo	31,60	23,80	28,03

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C170 Museopalvelut							
Myyntituotot	20 581,86	15 000,00	0,00	15 000,00	19 897,05	-4 897,05	132,65 %
Muut toimintatuotot	15 438,86	14 100,00	0,00	14 100,00	19 057,70	-4 957,70	135,16 %
TOIMINTATUOTOT	36 020,72	29 100,00	0,00	29 100,00	38 954,75	-9 854,75	133,87 %
Henkilöstökulut	-64 325,28	-71 881,00	0,00	-71 881,00	-43 191,00	-28 690,00	60,09 %
Palvelujen ostot	-22 043,44	-19 000,00	0,00	-19 000,00	-17 449,72	-1 550,28	91,84 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 408,64	-20 400,00	0,00	-20 400,00	-23 711,20	3 311,20	116,23 %
Avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	-884,00	884,00	0,00 %
Muut toimintakulut	-62 087,55	-46 000,00	0,00	-46 000,00	-35 781,80	-10 218,20	77,79 %
TOIMINTAKULUT	-171 864,91	-157 281,00	0,00	-157 281,00	-121 017,72	-36 263,28	76,94 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-135 844,19	-128 181,00	0,00	-128 181,00	-82 062,97	-46 118,03	64,02 %
VUOSIKATE	-135 844,19	-128 181,00	0,00	-128 181,00	-82 062,97	-46 118,03	64,02 %
TILIKAUDEN TULOS	-135 844,19	-128 181,00	0,00	-128 181,00	-82 062,97	-46 118,03	64,02 %

200 Taloushallinto

Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ja organisaatioiden tukipalveluista ns. vastuukuntamallilla. Vuonna 2024 Virolahti tuotti taloushallinnon palvelut ja toimialariippumattomat tietohallinnon palvelut Virolahdelle ja Miehkikälälle. Taloushallinnon tulosalue muodosti kustannuspaikoista Taloushallinto (2000) ja Tietohallinto (2020). Kustannukset jaettiin Kaakon kaksikon kuntien viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaettiin kuntien kesken puoliksi. Taloushallinnolle kohdistettavia sisäisiä vuokria ei vyörytetä hallintokuntien yli. Tulosalueen esihenkilö oli hallintojohtaja Sanna Lahti.

Tehtävä

Taloushallinnon tulosalueen tehtävänä on huolehtia Kaakon kaksikon kuntien taloussuunnittelusta ja -seurannasta, talousraportoinnista, kirjanpidosta, ostolaskujen käsitteystä sekä maksuliikenteestä. Taloushallinto tuottaa lakisääteisten tehtäviensä ja lakisääteisen talousraportoinnin lisäksi kuntopäättäjien ja johdon päätöksenteon tueksi ajantasaista informaatiota tulosalueiden ja kustannuspaikkojen taloudellisesta tilanteesta. Taloushallinnon tulosalue vastaa lisäksi Kaakon kaksikon organisaatioiden toimialariippumattomien ICT-palveluiden koordinoinnista sekä sopimuksista. Tietohallinnon palvelut Kaakon Kaksikon kunnille tuottaa Kaakkois-Suomen Tieto Oy.

Tavoitteet

Virolahden päivitetyn kuntastrategian yksi strategisista painopisteistä on toimivat palvelut. Talous- ja tietohallinnon tehtävänä on tuottaa sisäistä palvelua ja toimivat taloushallinnon palvelut molemmille Kaakon kaksikon kunnille. Onnistumisen edellytyksenä ovat toimivat järjestelmät sekä osaava sitoutunut henkilöstö.

Mittarit

- Ajantasainen raportointi ja oikea-aikainen päätöksentekoa tukevan informaation tuottaminen
- Järjestelmien toimivuus
- Henkilöstön saatavuuden turvaaminen ja osaamisen kehittäminen

Kriittiset menestystekijät

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

Toteutuma

Kaakon kaksikko yhteistoiminnan purkautuminen tilikauden 2024 aikana toi lisätyötä mm. suunnitteluun ja raportoinnin kehittämiseen. Henkilöstömitoitus oli hyvin pieni suhteessa tehtäviin ja tavoitteisiin. Ajantasaisen palvelun tuottamiseksi tärkeää oli prosessien tarkastelu niin, että palvelut kyettiin tuottamaan keskeytyksettä myös muutostilanteissa. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat odotetusti.

Taloushallinnon menot muodostuvat hallintojohtajan, taloussuunnittelijan ja laskentasihteerin henkilöstömenoista, taloushallinnon järjestelmäkustannuksista sekä muista taloushallinnon palveluiden tuottamiseen liittyvistä kuluista. Tietohallinnon kustannukset muodostuvat Kaakon kaksikon yhteisten palvelinten kustannuksista, sekä Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n tuottamista työasematuista ja -ylläpidon sekä verkkopalveluiden kustannuksista. Taloushallinnon budjetoitujen tuottojen ja kulujen toteutumisaste oli Virolahden kirjanpidossa 101,99 %. Miehkikälän maksuosuudet alittuivat talousarvioon nähden noin 800 eurolla.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C200 Talouspalvelut							
Myyntituotot	265 977,29	282 478,00	0,00	282 478,00	288 078,67	-5 600,67	101,98 %
Tuet ja avustukset	2 500,00	0,00	0,00	0,00	19,21	-19,21	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	268 477,29	282 478,00	0,00	282 478,00	288 097,88	-5 619,88	101,99 %
Henkilöstökulut	-118 198,98	-132 878,00	0,00	-132 878,00	-142 157,97	9 279,97	106,98 %
Palvelujen ostot	-136 637,73	-138 000,00	0,00	-138 000,00	-137 732,92	-267,08	99,81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 339,46	-1 200,00	0,00	-1 200,00	-349,61	-850,39	29,13 %
Muut toimintakulut	-12 301,12	-10 400,00	0,00	-10 400,00	-7 857,38	-2 542,62	75,55 %
TOIMINTAKULUT	-268 477,29	-282 478,00	0,00	-282 478,00	-288 097,88	5 619,88	101,99 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %

220 Henkilöstöhallinto

Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ja organisaation tukipalveluista ns. vastuukuntamallilla. Vuonna 2024 Virolahden järjestämisvastuulla oli henkilöstöhallinnon palveluiden tuottaminen, ja henkilöstöhallinnon tulosalue tuotti yhteistyösopimuksen mukaisesti kaikki henkilöstöhallinnon palvelut sekä Miehikkälän että Virolahden kunnille. Tulosalueen esihenkilö oli hallintojohtaja Sanna Lahti.

Henkilöstöhallinnon tulosalue muodostuu kustannuspaikoista

- Henkilöstöhallinto (2200),
- Henkilöstöjaosto (2201)
- Henkilöstöpalvelut (2300).

Kustannukset jaettiin Kaakon kaksikon kuntien kesken viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta tulosalueen ICT-palveluiden kustannuksia sekä Kaakon kaksikon yhteisen henkilöstöjaoston luottamushenkilöiden kokouspalkkioita, jotka jaettiin kuntien kesken puoliksi.

Tehtävä

Henkilöstöhallinnon tehtäviin kuuluu henkilöstön ja luottamushenkilöiden henkilöstöasioiden hoitaminen sekä henkilöstöpolitiikan linjausten valmistelu ja toteuttaminen. Tuloksellisuuden edistämiseen pyritään työtyytyväisyyden ja -hyvinvoinnin kehittämisellä sekä oikeudenmukaisella palkitsemisella. Tulosalueen esihenkilö toimii myös Kaakon kaksikon työsuojelupäällikkönä ja esittelijänä Kaakon kaksikon henkilöstöjaostossa sekä Kaakon Kaksikon yhteistyötoimikunnassa.

Henkilöstöhallinnon tulosalueella keskeistä osaamisaluetta on mm. palkkahallinnon ja palvelussuhdeasioiden hoitaminen ja neuvonta, työnantajan ja henkilöstön väliset yhteistoiminta-asiat sekä virka- ja työehtosopimuksiin liittyvät paikallisneuvottelut. Palkanlaskentapalvelut on osin hankittu 1.1.2024 alkaen Haminan kaupungilta. Henkilöstöhallinto koordinoi myös työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä sekä henkilöstön tyhy- ja työ- ja työehtosopimusta. Henkilöstöhallinto koostaa koko organisaatiota koskevia henkilöstösuunnitelmia (mm. koulutussuunnitelma) ja laatii vuosittain henkilöstöraportin.

Tavoitteet

Henkilöstöhallinnon ja henkilöstöpalveluiden tehtävänä on tuottaa sisäisenä tukipalveluna toimivat henkilöstöhallinnon palvelut Kaakon kaksikon organisaatioille. Kunnanhallitusten ohjaaman henkilöstöjaoston tehtävänä on linjata henkilöstöjohtamiseen liittyviä periaatteita. Henkilöstöhallinnon onnistumisen edellytyksenä ovat palvelutoimintaa tukevat toimivat järjestelmät sekä osaava henkilöstö. Henkilöstöhallinnon tehtäväkenttä on henkilöstömitoitukseen suhteutettuna hyvin laaja ja haastava.

Mittarit

- Yhteistyön sujuvuus Haminan palkkahallinnon kanssa
- Kaakon kaksikon yhteistoiminnan päättymisen yhteydessä liiketoimintasiirron kautta tapahtuvat henkilöstösiirrot onnistuneesti HR-järjestelmiin
- Johdon tuki toimivan ja tehokkaan henkilöstöorganisaation rakentamiseksi
- Henkilöstöhallintoon ja perehdytyksiin liittyvien ohjeistusten päivittäminen 2024

Kriittiset menestystekijät

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

Toteutuma

Henkilöstöhallinnon menot muodostuivat hallintojohtajan ja henkilöstösihteerin henkilöstömenoista sekä Haminan kaupungilta hankitun palkanlaskentapalvelun kustannuksista, työterveyshuollon kustannuksista, henkilöstöhallinnon tietojärjestelmäkustannuksista, työ- ja virkistystoiminnan kustannuksista ja muista henkilöstöhallinnon palveluiden tuottamiseen liittyvistä kuluista.

Henkilöstöhallinnon ja -palveluiden budjetoitujen toimintakulujen toteutumisaste oli 97,76 %. Miehikkälän mak-suosuudet alittuivat talousarvioon nähden noin 150 eurolla.

Työterveyspalveluiden tuottajana toimi edelleen Suomen Terveystalo Oy. Yhteistyössä laadittu toimintasuunnitelma toteutui suunnitellusti vuonna 2024. Työterveyspalveluiden lisäksi yhteistyötä Terveystalon kanssa jatkettiin myös koulutus- ja esihenkilövalmennusyhteistyötä muutostu-kena Kaakon kaksikko yhteistoiminnan purkautumiseen liittyen. Myös hätäensiapukoulutukset järjestettiin.

Henkilöstön vaihtuvuudesta ja osaamisalueen laajuudesta johtuen sujuva yhteistyö Haminan palkkahallinnon asiantuntijoiden kanssa oli tärkeää. 2023 aloittaneen uuden henkilöstösihteerin perehdytys vaativaan tehtävään onnistui ja henkilöstön koulutukset toteutuivat suunnitellusti. Yhteistyö pääluottamusmiesten ja työnantajien edustajien välillä sujui haastavasta toimintaympäristöstä huolimatta moitteettomasti myös vuonna 2024.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C220 Henkilöstöpalvelut							
Myyntituotot	238 909,54	279 139,00	0,00	279 139,00	275 897,71	3 241,29	98,84 %
Tuet ja avustukset	46 383,81	56 200,00	0,00	56 200,00	51 930,37	4 269,63	92,40 %
TOIMINTATUOTOT	285 293,35	335 339,00	0,00	335 339,00	327 828,08	7 510,92	97,76 %
Henkilöstökulut	-112 824,67	-111 739,00	0,00	-111 739,00	-114 792,35	3 053,35	102,73 %
Palvelujen ostot	-163 131,48	-215 300,00	0,00	-215 300,00	-203 195,35	-12 104,65	94,38 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 513,51	-2 100,00	0,00	-2 100,00	-2 483,26	383,26	118,25 %
Muut toimintakulut	-6 823,69	-6 200,00	0,00	-6 200,00	-7 357,12	1 157,12	118,66 %
TOIMINTAKULUT	-285 293,35	-335 339,00	0,00	-335 339,00	-327 828,08	-7 510,92	97,76 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %

Talousarvion toteutuminen toimitelimestä 16 Kunnanhallitus

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B16 Kunnanhallitus							
Myyntituotot	557 708,84	592 317,00	0,00	592 317,00	796 830,49	-204 513,49	134,53 %
Tuet ja avustukset	123 148,24	116 200,00	0,00	116 200,00	133 322,74	-17 122,74	114,74 %
Muut toimintatuotot	20 689,66	14 100,00	0,00	14 100,00	19 057,70	-4 957,70	135,16 %
TOIMINTATUOTOT	701 546,74	722 617,00	0,00	722 617,00	949 210,93	-226 593,93	131,36 %
Henkilöstökulut	-999 620,03	-967 226,00	0,00	-967 226,00	-934 742,75	-32 483,25	96,64 %
Palvelujen ostot	-915 764,18	-928 017,00	-26 000,00	-954 017,00	-911 408,61	-42 608,39	95,53 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 315,60	-44 300,00	0,00	-44 300,00	-38 288,13	-6 011,87	86,43 %
Avustukset	-270 281,83	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-242 566,74	-27 433,26	89,84 %
Muut toimintakulut	-141 282,49	-160 550,00	0,00	-160 550,00	-154 215,02	-6 334,98	96,05 %
TOIMINTAKULUT	-2 377 264,13	-2 370 093,00	-26 000,00	-2 396 093,00	-2 281 221,25	-114 871,75	95,21 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 675 717,39	-1 647 476,00	-26 000,00	-1 673 476,00	-1 332 010,32	-341 465,68	79,60 %
VUOSIKATE	-1 675 717,39	-1 647 476,00	-26 000,00	-1 673 476,00	-1 332 010,32	-341 465,68	79,60 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 505,96	-2 500,00	0,00	-2 500,00	-2 506,16	6,16	100,25 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 678 223,35	-1 649 976,00	-26 000,00	-1 675 976,00	-1 334 516,48	-341 459,52	79,63 %

2.2 SIVISTYS JA HYVINVOINTI

Tehtävä

Toimialajohtajana 1.1.-31.7.2024 sivistys- ja hyvinvointijohtaja, 1.8.2024 alkaen hyvinvointijohtaja. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.12.2023 § 54 sivistys- ja hyvinvointipalvelujen johtamisrakenteen 1.8.2024 alkaen.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluille vuosi 2024 oli muutosten vuosi 16 vuotta kestäneen Miehkälä -yhteistyön päättymisen, Virolahden uuden sivistyksen ja hyvinvointipalveluiden johtamisjärjestelmän ja uusien Miehkälän kunnan kanssa solmittujen yhteistyösopimusten myötä. Sekä sivistyksen että hyvinvoinnin osalta talousarviossa asetetut tavoitteet ovat varmasti kohtuudella saavutettu ja kuntastrategiaan kirjatut strategiset painopisteet toimivista palveluista on toteutunut. Koko toimialan osalta tiukka talouskuri on pitänyt ja toimialalle varattu määräraha alittui.

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Toimialajohtaja on sivistys- ja hyvinvointijohtaja



40 Sivistyslautakunta

Toimielimen esihenkilöt eri tulosalueilla ovat

Tulosalue

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

tulosalueen esihlö

1.1.-31.7.2024

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

tulosalueen esihlö

1.8.-31.12.2024

hyvinvointijohtaja
hyvinvointijohtaja
sivistysjohtaja
sivistysjohtaja
sivistysjohtaja
sivistysjohtaja
sivistysjohtaja
sivistysjohtaja
hyvinvointipalvelupäällikkö
hyvinvointijohtaja

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan kokoonpano (Kaakon kaksikko)	1.1.-31.7.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (5)
Puheenjohtaja	Korpela Jani (Mi)	5
Jäsenet	Anton Yrjönen (Vi), vpj. Eriksson Helena (Vi) Mäkelä Piia (Mi) Niemelä Jouni (Vi) Oikarinen Petri (Mi) Palm Jaakko (Vi) Piispa Sanna (Mi) Taina Kati (Mi) Yläkäs Minna (Vi)	1 5 4 5 3 4 3 5 5
Muut kokouksiin osallistuneet	Salmela Joonas (Mi), varajäsen Tylli Sonja (Mi), varajäsen Alastalo Tarja khall.pj. (Mi) Kuokka Vappu, khall.pj (Vi) Rikkola Riitta, khall.ed. (Mi) Havuaho Osmo, khall.ed. (Vi) Hyttinen Auli, pöytäk.pitäjä Salmela Juuso, nuor.valt. ed.(Mi) Rahkonen Titta, nuor.valt.ed. (Vi) Paappanen Iida, nuor.valt.ed. (Vi) Rasi Sari, asiantuntija Silander Outi, asiantuntija Pousi Varpu, esittelijä, asiantuntija Ruuskanen Aki, asiantuntija Ahonen Veli-Matti, asiantuntija	1 1 4 2 3 5 3 1 1 1 2 5 2 1 1

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan kokoonpano (Virolahti)	1.8.-31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (4)
Puheenjohtaja	Anton Yrjönen	4
Jäsenet	Eriksson Helena, vpj. Niemelä Jouni Palm Jaakko Yläkäs Minna	4 4 3 4
Muut kokouksiin osallistuneet	Kuokka Vappu, khall.pj Havuaho Osmo, khall.ed. Silander Outi, asiantuntija Jokimies Erika, esittelijä, ptk.pitäjä Pousi Varpu, esittelijä, asiantuntija Ruuskanen Aki, asiantuntija	3 4 1 4 4 1

400 Varhaiskasvatus ja esiopetus, hallinto

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

Tavoitteet

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestyminen alueen lapsille ennen perusopetuksen alkamista

Mittarit

Päätökset lapsille varhaiskasvatus- ja perusopetuslain mukaisesti

Kriittiset menestystekijät

Lapsimäärän yllättävät muutokset

Toteutuma

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

Miehikkälän ja Virolahden yhteistyö sivistyksen ja hyvinvoinnin osalta päättyi 31.7.2024. 1.8.2024 alkaen varhaiskasvatuksesta vastaavana viranhaltijana on toiminut hyvinvointijohtaja, aiemmin varhaiskasvatusjohtaja.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C400 Hallinto							
Myyntituotot	48 584,92	31 500,00	0,00	31 500,00	28 585,20	2 914,80	90,75 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	76,84	-76,84	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	48 584,92	31 500,00	0,00	31 500,00	28 662,04	2 837,96	90,99 %
Henkilöstökulut	-113 020,50	-114 443,00	0,00	-114 443,00	-75 812,29	-38 630,71	66,24 %
Palvelujen ostot	-17 970,73	-23 400,00	0,00	-23 400,00	-16 160,32	-7 239,68	69,06 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 635,89	-1 400,00	0,00	-1 400,00	-488,53	-911,47	34,90 %
Muut toimintakulut	-9 028,95	-7 500,00	0,00	-7 500,00	-7 834,58	334,58	104,46 %
TOIMINTAKULUT	-141 656,07	-146 743,00	0,00	-146 743,00	-100 295,72	-46 447,28	68,35 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-93 071,15	-115 243,00	0,00	-115 243,00	-71 633,68	-43 609,32	62,16 %
VUOSIKATE	-93 071,15	-115 243,00	0,00	-115 243,00	-71 633,68	-43 609,32	62,16 %
TILIKAUDEN TULOS	-93 071,15	-115 243,00	0,00	-115 243,00	-71 633,68	-43 609,32	62,16 %

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus, palvelut

Tulosalueen esihenkilö on varhaiskasvatusjohtaja Outi Silander

Varhaiskasvatusta järjestetään Virolahdella Klamilan ja Virojoen päiväkodeissa. Kaakon kaksikko yhteistyösopimuksen mukaisesti Miehikkälän päiväkodin toiminta kuuluu Virolahden kunnan järjestämismvastuulle ja alue muodostaa yhden yhteisen palvelujen käyttöalueen 31.7.2024 asti. 1.8.2024 alkaen Miehikkälän kunta järjestää varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelut kuntalaisilleen. Jokaisessa päiväkodissa järjestetään kuusivuotiaille esiopetusta. Esiopetusta järjestetään pääsääntöisesti oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna ja sen tavoitteena on osana varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen jatkumoa vahvistaa lapsen oppimisen ja kehityksen edellytyksiä.

Tavoitteet

- Varmistetaan laadukas varhaiskasvatus
- Terveellinen ja turvallinen kasvuympäristö
- Ehkäistään aktiivisesti hyvinvointi ja terveyseroja

Mittarit

- Lapsen oma varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen oppimissuunnitelma tehdään yhdessä huoltajien kanssa.
- Kelpoinen varhaiskasvatus- ja esiopetushenkilöstö.
- Varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen tyytyväiset perheet.
- Päiväkodit vastaavat varhaiskasvatuksen tarpeeseen.
- Päiväkotien tilat, välineet ja ympäristö täyttävät terveellisen ja turvallisen kasvuympäristön vaatimukset.
- Pisarapuuttumisen malli käytössä päiväkodeissa kiusaamisen ja häirinnän ehkäisyyn.

- Tavoitetaan kaikki yli 3 v lasten perheet
- Varhaiskasvatus ja esiopetus toimivat yhdessä huoltajien kanssa siten, että lapsi liikkuu kolme (3) tuntia päivässä, josta tunti (1) hengästyttävää

Kriittiset menestystekijät

Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön pysyminen

Toteutuma

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista.

Kaakon kaksikko yhteistyön aikana varhaiskasvatus on toteutunut kolmessa päiväkodissa: Klamila, Miehikkälä ja Virojoen uusi päiväkot. Klamilan päiväkodeissa on toiminut kolme lapsiryhmää, Miehikkälän ja Virojoen uudessa päiväkodissa neljä. Kunkin päiväkodin yhdessä ryhmässä on toteutunut perusopetuslain mukainen esiopetus. Kyseisessä esiopetusryhmässä toteutuu myös esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus. Elokuusta 2024 alkaen Virojoen päiväkodin lapsiryhmien lukumäärä väheni yhdellä, olleen syyslukukauden alusta alkaen kolme. Virojoen päiväkodin vuororyhmässä toteutuu miehikkäläläisten lasten vuorohoito 1.8.2024 jälkeenkin kuntien yhteistyösopimuksen mukaisesti.

Varhaiskasvatuksen osallistuu yhteensä 79 lasta 55 perheestä (31.12.2024). Esiopetusikäisiä on 16 lasta, joista jokainen osallistuu esiopetusta täydentävään varhaiskasvatukseen. Kaikille lapsille on laadittu oma varhaiskasvatussuunnitelma tai lapsen esiopetuksen oppimissuunnitelma LEOPS. Varhaiskasvatus tavoittaa lähes kaikki kolmevuotatäyttäneet.

Kelpoisuusehdot täyttäviä työntekijöitä vuoden lopussa 87 %.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C401 Varhaiskasvatus ja esiopetus							
Myyntituotot	528 711,45	317 904,00	0,00	317 904,00	354 228,77	-36 324,77	111,43 %
Maksutuotot	70 835,20	54 100,00	0,00	54 100,00	62 307,80	-8 207,80	115,17 %
Tuet ja avustukset	81 014,00	0,00	0,00	0,00	422,62	-422,62	0,00 %
Muut toimintatuotot	225,25	0,00	0,00	0,00	270,52	-270,52	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	680 785,90	372 004,00	0,00	372 004,00	417 229,71	-45 225,71	112,16 %
Henkilöstökulut	-1 335 634,47	-1 283 412,00	0,00	-1 283 412,00	-1 124 069,84	-159 342,16	87,58 %
Palvelujen ostot	-314 413,27	-332 100,00	0,00	-332 100,00	-275 729,69	-56 370,31	83,03 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 965,16	-25 200,00	0,00	-25 200,00	-19 883,64	-5 316,36	78,90 %
Avustukset	-105 767,03	-89 500,00	0,00	-89 500,00	-76 588,67	-12 911,33	85,57 %
Muut toimintakulut	-142 328,84	-135 500,00	0,00	-135 500,00	-163 031,27	27 531,27	120,32 %
TOIMINTAKULUT	-1 937 108,77	-1 865 712,00	0,00	-1 865 712,00	-1 659 303,11	-206 408,89	88,94 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 256 322,87	-1 493 708,00	0,00	-1 493 708,00	-1 242 073,40	-251 634,60	83,15 %
VUOSIKATE	-1 256 322,87	-1 493 708,00	0,00	-1 493 708,00	-1 242 073,40	-251 634,60	83,15 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 256 322,87	-1 493 708,00	0,00	-1 493 708,00	-1 242 073,40	-251 634,60	83,15 %

405 Erityisavustus (korona-avustus/varhaiskasvatus)

Erityisavustuksella varhaiskasvatuksessa työskenteli varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajat eri yksiköissä. Hanke päättyi 31.7.2024.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C405 Erityisavustus							
Myyntituotot	8 085,89	0,00	0,00	0,00	9 800,85	-9 800,85	0,00 %
Tuet ja avustukset	59 049,72	0,00	0,00	0,00	25 855,76	-25 855,76	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	67 135,61	0,00	0,00	0,00	35 656,61	-35 656,61	0,00 %
Henkilöstökulut	-78 100,53	0,00	0,00	0,00	-45 389,51	45 389,51	0,00 %
Palvelujen ostot	-789,66	0,00	0,00	0,00	-182,58	182,58	0,00 %
Muut toimintakulut	-346,29	0,00	0,00	0,00	-211,32	211,32	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-79 236,48	0,00	0,00	0,00	-45 783,41	45 783,41	0,00 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12 100,87	0,00	0,00	0,00	-10 126,80	10 126,80	0,00 %
VUOSIKATE	-12 100,87	0,00	0,00	0,00	-10 126,80	10 126,80	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-12 100,87	0,00	0,00	0,00	-10 126,80	10 126,80	0,00 %

409 Koulu ja vapaa-aikatoimen hallinto

Tulosalueen esimies on sivistys- ja hyvinvointijohtaja

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

Tavoitteet

- Perusopetuslain mukainen perusopetuksen järjestäminen
- Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallintoasioiden asianmukainen käsittely

Mittarit

Osaava henkilöstö

Kriittiset menestystekijät

Henkilöstön kyky joustaa ja mukautua

Toteutuma

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto on toteutunut talous- ja toimintasuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Sivistys- ja hyvinvointijohtaja on ollut virkavapaalla 13.5.2024 alkaen. Viransijaisuuden jakoivat rehtori ja varhaiskasvatustjohtaja Kaakon kaksikko yhteistyön päättymiseen asti. Elokuun alusta alkaen sivistysjohtajan virka muuttui 50 % ja viran vastuut hoiti rehtori. 50 % sivistysjohtaja irtisanoutui 1.12.2024 alkaen.

Vammaisneuvosto

Tehtävät

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

Tavoitteet

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

Toteutuma

Virolahden ja Miehikkälän kuntien yhteinen vammaisneuvosto kokoontui kaksi kertaa vuoden 2024 aikana. Ryhmän sihteerinä on toiminut vapaa-aikaohjaaja Veli-Matti Aho-



Vammaisneuvosto	1.1.-31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (2)
Puheenjohtaja	Hanski Liisa, Virolahden kappeliseurakunta	2
Varapuheenjohtaja	Kataikko Leena, Miehikkälän kappeliseurakunta	2
Jäsenet	Kormu Marja-Helena, Miehikkälä - Virolahden Sydänyhdistys ry	2
	Kotola Eila, Tuuppari ry – Virolahden Mielenterveyden tuki ry	2
	Kiiski Kirsi, Kymenlaakson Hyvinvointialue	1
	Gustafsson Helli, Kaakkois-Suomen Diabetesyhdistys ry	1
	Vanhoja Raimo, Miehikkälän Mielenterveysyhdistys ry	2
	Päkki Marianne, Haminan seudun ERKAT ry	2
	Yläkäs Minna, Sivistys- ja hyvinvointiltk. edustaja Virolahti	1
	Taina Kati, Sivistys- ja hyvinvointiltk. edustaja Miehikkälä	2
	Heino Sari, khall. edustaja, Miehikkälä	1
	Kivelä Anja, khall. edustaja, Virolahti	1
Varajäsenet	Pulkkinen Tuire, Kaakkois-Suomen Diabetesyhd. ry	2
Muut kokouksiin osallistuneet	Viitala Suvi-Riikka, hyvinvointikehittäjä, Mlä	1
	Ahonen Veli-Matti, sihteeri	2

411 Perusopetus

Tulosalueen esimies on sivistys- ja hyvinvointijohtaja.

Virolahti toimi opetuksen järjestäjänä Miehikkälän ja Virolahden kuntien perusopetuksessa 31.7.2024 asti. Virolahdella toimi tuolloin Klamilan koulu (48 oppilasta), Virojoen koulu (107 oppilasta) ja Virolahden yläkoulu (87 oppilasta). Miehikkälässä Virolahti vastasi Kirkonkylän koulusta (46 oppilasta), Suur-Miehikkälän koulusta (23 oppilasta) ja Miehikkälän koulusta (51 oppilasta).

1.8.2024 alkaen Virolahdella on toiminut Virolahden yläkoulu (140 oppilasta), Virojoen koulu (92 oppilasta) sekä Klamilan koulu (44 oppilasta). Miehikkälän ja Virolahden kunnat ovat laatineet yhteistoimintasopimuksen Miehikkälän kunnan yläkouluikäisten oppilaiden yläkouluopetuksen järjestämisestä Virolahden yläkoulussa. Sopimus astui voimaan 1.8.2024 alkaen kunnanvaltuustojen päätösten mukaisesti.

Koulujen ateriapalvelut tuottaa Kymijoen ravintopalvelut.

Tavoitteet

- Koulut tarjoavat laadukasta lähiopetusta terveellisessä ja turvallisessa oppimisympäristössä.
- Opetuksen resurssit pidetään riittävänä.
- Laajennetun oppivelvollisuuden huomioiminen opetuksessa ja ohjauksessa.
- Kielitietoisuuden opetuksen järjestäminen.
- Koululaisten iltapäivätoiminta järjestetään suositusten mukaan ryhmäkoko huomioiden

Mittarit

- Opetusryhmien koko enintään 20 (+2). Työturvallisuusmääräykset huomioidaan oppiaineissa. Yhdysluokkien käyttö arvioidaan tilannekohtaisesti.
- Riittävä ja ammattitaitoinen henkilöstö (opettajat, koulunkäynninohjaajat ja toimistosihteerit). Oppi- ja työmateriaalit ovat ajantasaiset ja riittävät.
- Perusopetuksen ja toisen asteen opintojen suorittaminen.

- Suomi toisena kielenä opetus ja valinnaiset kieliryhmät.
- Asiakastyytyväisyys, resurssi ja tilat riittävät

Kriittiset menestystekijät

- Vähenevä oppilasmäärä
- Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön saatavuus ja pysyvyys

Toteutuma

Perusopetuksen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista pois lukien yläkouluopetuksen muutos 1.8.2024 alkaen. Päätös yläkoulusopimuksesta Miehikkälän kanssa syntyi 17.6.2024 molempien kuntien valtuustoissa. Yläkoulujen yhdistämistä ei ollut mahdollista ennakoida talous- ja toimintasuunnitelmaan vuodelle 2024. Yläkouluopetuksen järjestäminen 1.8.2024 alkaen Virolahden yläkoulussa lisäsi oppilasmäärä, jonka vuoksi henkilöstökustannukset ja erityisesti ruokapalveluihin ja kirjallisuuteen varatut määrärahat ylittyivät. Ylitykset tasoittuivat kotikuntakorvauksella. Yläkoulusopimuksen mukainen seurantar ryhmä on kokoontunut syyslukukaudella 2024 yhden kerran.

Kaikkien koulujen luokkakoko oli alle 20. Klamilan koulussa toteutui yhdysluokkaopetus (kolme luokanopettajaa). Opetus järjestyi työturvallisuusmääräyksiä noudattaen. Oppilas sai suomi toisena kielen -opetusta tarpeen mukaan ja yläkoulun valinnaisessa kieliopetuksessa toteutui venäjän ja saksan kielen opetus.

Kelpoisuusehdot täyttävää henkilöstöä oli yli 80 %.

Joustava perusopetus käynnistyi yläkoulussa 1.8.2024. Joustavaan perusopetukseen osallistui kaksi oppilasta. Tämän lisäksi on toteutettu perusopetuslain §18 mukaisia erityisjärjestelyjä.

Koululaisten iltapäivätoimintaa on järjestetty sekä Virojoen että Klamilan alakouluilla. Osallistujia iltapäivätoimintaa oli Virojoella keskimäärin 17, Klamilassa 4–6 lasta. Molemmissa iltapäivätoiminnan ryhmissä työskenteli kaksi (2) koulunkäynninohjaajaa. Klamilan resurssoinnin perusteena oli oppilaiden tuen tarve.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C411 Perusopetus							
Myyntituotot	1 765 083,60	1 499 628,00	0,00	1 499 628,00	1 331 083,32	168 544,68	88,76 %
Maksutuotot	14 715,00	12 700,00	0,00	12 700,00	15 480,00	-2 780,00	121,89 %
Tuet ja avustukset	2 500,00	0,00	0,00	0,00	15 359,84	-15 359,84	0,00 %
Muut toimintatuotot	6 650,68	0,00	0,00	0,00	6 337,43	-6 337,43	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	1 788 949,28	1 512 328,00	0,00	1 512 328,00	1 368 260,59	144 067,41	90,47 %
Henkilöstökulut	-3 290 203,37	-2 739 326,00	0,00	-2 739 326,00	-2 861 634,74	122 308,74	104,46 %
Palvelujen ostot	-1 373 452,13	-1 517 700,00	0,00	-1 517 700,00	-1 189 877,33	-327 822,67	78,40 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-145 379,33	-131 100,00	0,00	-131 100,00	-111 055,76	-20 044,24	84,71 %
Avustukset	-1 090,00	-1 100,00	0,00	-1 100,00	-1 050,00	-50,00	95,45 %
Muut toimintakulut	-427 769,12	-411 100,00	0,00	-411 100,00	-585 236,40	174 136,40	142,36 %
TOIMINTAKULUT	-5 237 893,95	-4 800 326,00	0,00	-4 800 326,00	-4 748 854,23	-51 471,77	98,93 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 448 944,67	-3 287 998,00	0,00	-3 287 998,00	-3 380 593,64	92 595,64	102,82 %
VUOSIKATE	-3 448 944,67	-3 287 998,00	0,00	-3 287 998,00	-3 380 593,64	92 595,64	102,82 %
TILIKAUDEN TULOS	-3 448 944,67	-3 287 998,00	0,00	-3 287 998,00	-3 380 593,64	92 595,64	102,82 %

412 Erityisavustus (korona-avustus/esi- ja perus- opetus)

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. Suomi toisena -kielen oppimisen tukemiseen ja valmistavan luokan oppilaiden kotiluokkiin siirtymisen tukemiseen. Keväällä Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Virolahden kunnalle valtion erityisavustuksen varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C412 Erityisavustus							
Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 530,98	7 530,98	0,00 %
Tuet ja avustukset	1 498,11	0,00	0,00	0,00	41 578,59	-41 578,59	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	1 498,11	0,00	0,00	0,00	34 047,61	-34 047,61	0,00 %
Henkilöstökulut	-1 498,11	0,00	0,00	0,00	-22 604,27	22 604,27	0,00 %
Palvelujen ostot	0,00	0,00	0,00	0,00	-59,07	59,07	0,00 %
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,81	87,81	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-1 498,11	0,00	0,00	0,00	-22 751,15	22 751,15	0,00 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	11 296,46	-11 296,46	0,00 %
VUOSIKATE	0,00	0,00	0,00	0,00	11 296,46	-11 296,46	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	11 296,46	-11 296,46	0,00 %

420 Lukio

Virolahdella toimii Virolahden lukio ja lukion osana toimii kilparatsastuslinja. Virolahden lukion opiskelijoille tarjotaan laadukasta ja yleissivistävää lähiopetusta. Opiskelijat voivat halutessaan valita myös urheiluvalmennusta, kotitaloutta sekä tietotekniikkaa. Muualta muuttavia autetaan asunnon hankinnassa.

Tavoitteet

- Oppilasmäärän säilyttäminen ja kasvattaminen
- Laadukas lukio-opetus ja opiskelijan huomioiminen yksilönä
- Virolahden lukion ja kilparatsastuslinjan markkinointi

Mittarit

- Oppilasmäärä
- Opiskelijan omien tavoitteiden täyttyminen
- Lukion näkyvyys

Kriittiset menestystekijät

- Oppilasmäärän laskeminen
- Kelpoisuusehdot täyttävien aineenopettajien pysyvyys ja rekrytointi

Toteutuma

Yhteisvalinnassa kevään 2024 aikana 17 opiskelijaa valittiin opiskelijaksi Virolahden lukioon 1.8.2024 alkaen. Kevätlukukauden päätteeksi Virolahden lukiosta valmistui 10 ylioppilasta. Oppilasmäärä on tällä hetkellä 40.

1.8.2023 lukion aloittaneiden vähäinen määrä näkyy lukion kokonaisoppilasmäärässä. Systemaattista markkinointia on jatkettu oppilasmäärän kasvattamiseksi.

Lukion opettajista lähes kaikki täyttävät kelpoisuusehdot.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C420 Lukio							
Myyntituotot	6 794,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	5 828,17	-5 828,17	0,00 %
Muut toimintatuotot	136,00	0,00	0,00	0,00	4 203,19	-4 203,19	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	6 930,24	0,00	0,00	0,00	10 031,36	-10 031,36	0,00 %
Henkilöstökulut	-595 033,01	-587 536,00	0,00	-587 536,00	-568 506,41	-19 029,59	96,76 %
Palvelujen ostot	-129 135,26	-128 200,00	0,00	-128 200,00	-129 946,93	1 746,93	101,36 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 761,42	-31 400,00	0,00	-31 400,00	-18 689,52	-12 710,48	59,52 %
Avustukset	-500,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	100,00 %
Muut toimintakulut	-160 764,98	-154 100,00	0,00	-154 100,00	-139 339,47	-14 760,53	90,42 %
TOIMINTAKULUT	-911 194,67	-901 536,00	0,00	-901 536,00	-856 782,33	-44 753,67	95,04 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-904 264,43	-901 536,00	0,00	-901 536,00	-846 750,97	-54 785,03	93,92 %
VUOSIKATE	-904 264,43	-901 536,00	0,00	-901 536,00	-846 750,97	-54 785,03	93,92 %
TILIKAUDEN TULOS	-904 264,43	-901 536,00	0,00	-901 536,00	-846 750,97	-54 785,03	93,92 %

430 Vapaa sivistys

Virolahden kunnalla on sopimus Kotkan musiikkiopiston kanssa hinta 1 076 € / oppilas/ lukuvuosi. Lisäksi on sopimus Haminan kansalaisopiston kanssa. Sopimuksen mukainen maksuosuus muodostuu siinä suhteessa, miten jokaisesta sopimuskunnasta on opiskelijoita. Virolahden maksuosuusennakko v.2023 oli 9.585 €, arvioitu opiskelijamäärä 200 opiskelijaa.

Tavoitteet

Yhteistyön jatkuminen aktiivisten harrastajien myötä.

Mittarit

Oppilasmäärät

Kriittiset menestystekijät

Kulkuyhteydet

Toiminta

Kotkan seudun musiikkiopistossa opiskeli vuoden 2024 aikana kevätlukukaudella 14 ja syyslukukaudella 16 opiskelijaa. Haminan kansalaisopiston kursseille osallistui kevätlukukaudella 97 ja syyslukukaudella 116 opiskelijaa.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C430 Vapaa sivistys							
Myyntituotot	23 979,26	9 300,00	0,00	9 300,00	13 552,01	-4 252,01	145,72 %
TOIMINTATUOTOT	23 979,26	9 300,00	0,00	9 300,00	13 552,01	-4 252,01	145,72 %
Palvelujen ostot	-57 139,15	-33 700,00	0,00	-33 700,00	-39 775,66	6 075,66	118,03 %
TOIMINTAKULUT	-57 139,15	-33 700,00	0,00	-33 700,00	-39 775,66	6 075,66	118,03 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-33 159,89	-24 400,00	0,00	-24 400,00	-26 223,65	1 823,65	107,47 %
VUOSIKATE	-33 159,89	-24 400,00	0,00	-24 400,00	-26 223,65	1 823,65	107,47 %
TILIKAUDEN TULOS	-33 159,89	-24 400,00	0,00	-24 400,00	-26 223,65	1 823,65	107,47 %

440 Joukkoliikenne

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

Palveluliikenne sisältyy koululaiskuljetusten sopimukseen ja kustannukset on eritelty koululaiskuljetuksista laskennallisella tuntihinnalla. "Väinön lenkki" -linja liikennöi keskiviikkoisin ja erillinen Vaalimaan suunnan palvelulinja perjantaisin.

Tavoitteet

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

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C440 Joukkoliikenne							
Myyntituotot	20 560,58	12 700,00	0,00	12 700,00	11 885,10	814,90	93,58 %
TOIMINTATUOTOT	20 560,58	12 700,00	0,00	12 700,00	11 885,10	814,90	93,58 %
Palvelujen ostot	-44 360,36	-31 300,00	0,00	-31 300,00	-29 460,03	-1 839,97	94,12 %
TOIMINTAKULUT	-44 360,36	-31 300,00	0,00	-31 300,00	-29 460,03	-1 839,97	94,12 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-23 799,78	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 574,93	-1 025,07	94,49 %
VUOSIKATE	-23 799,78	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 574,93	-1 025,07	94,49 %
TILIKAUDEN TULOS	-23 799,78	-18 600,00	0,00	-18 600,00	-17 574,93	-1 025,07	94,49 %

450 Kirjasto

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

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

Tavoitteet

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

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

- varmistetaan riittävä määrä henkilökuntaa kirjastopalveluiden tuottamiseen
- tarjotaan mahdollisimman monelle mahdollisuus käydä kirjastossa pitämällä Virolahden omatoimikirjaston aukioloajat laajoina

- pidetään kirjastoautopalvelun ostosopimus Haminan kaupungin kanssa voimassa ja turvataan kaukana kiinteistä kirjastoista olevien asiakkaiden kirjastopalvelut
- tarjotaan asiakaslähtöinen, monipuolinen, uudistuva ja laadukas kokoelma
- tuetaan asiakkaiden media- ja digitaitoja, annetaan valmiudet tietovarantojen käyttämiseen ja autetaan tekniikan ja tiedonhaun kysymyksissä

Toteutuma

Kirjastojen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista. Ennen Kaakon kaksikon yhteistyön päättymistä Virolahden kirjastolla oli Miehikkälän kirjaston kanssa yhteiset neljä kirjastovirkailijaa. Elokuun 2024 alusta Virolahden kirjastossa jatkoi kaksi virkailijaa. Kirjastoautopalveluja ja kirjastoautovirkailijan palveluja ostettiin Haminan kaupungilta. Kirjastoauto kiersi Virolahdella kolmella pysäkillä kaksi kertaa kuukaudessa koulujen lukuvuoden ajan. Käyntejä oli vuonna 2024 yhteensä 16 kertaa, kirjastoauton lainoja 1968 kpl. Virolahden kirjasto järjesti vuoden 2024 aikana 28 tapahtumaa ja koulutusta (sisältäen myös lukupiirit, kirjavinkkaukset, satutuokiot) joihin osallistui yhteensä 363 henkilöä. Ulkopuolisten järjestämiä tapahtumia kirjastossa oli vuoden aikana 44 ja niihin osallistui yhteensä 335 henkilöä. Vuoden aikana kirjastossa oli 5 näyttelyä. Vuonna 2024 kirjaston kokonaislainaus oli 36328 lainaa, eli 13 lainaa asukasta kohden. Laskua edellisestä vuodesta 7 %. Kirjastojärjestelmän ensilainat laskivat ainoastaan 2,5 % kun taas uusintojen osuus on laskenut 14 % edellisvuodesta. Fyysisiä kirjastokäyntejä oli 22884 kpl eli 8 käyntiä asukasta kohden. Vuonna 2024 keväällä Virolahti liittyi valtakunnalliseen e-kirjastoon, jonka tuottavat Kansalliskirjasto ja yleiset kirjastot yhteistyössä. Vuoden lopussa e-kirjoja oli valikoimassa yli 70000 kpl ja e-lehtiä lähes 100 kpl. E-lehtien käyttökerrat nousivatkin edellisvuodesta 22 %. Omatoimikirjaston käyttö on ollut aktiivista, sisäänkirjautumisia 2914 kpl, joka on yli 13 % edellisvuotta suurempi. Kirjaston toiminta pysyi annetun talousarvion puitteissa, määrälliset tavoitteet jäivät osin saavuttamatta.

Virolahden kirjasto	Tavoite	Toteuma
Aineistomenot / asukas	11 €	11 €
Henkilöstömenot / asukas	27 €	30 €
Käynnit / asukas	8	8
Lainaus / asukas	14	13

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C450 Kirjastopalvelut							
Myyntituotot	110 597,80	70 704,00	0,00	70 704,00	71 171,10	-467,10	100,66 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	-19,21	0,00 %
Muut toimintatuotot	3 721,76	2 200,00	0,00	2 200,00	2 636,33	-436,33	119,83 %
TOIMINTATUOTOT	114 319,56	72 904,00	0,00	72 904,00	73 826,64	-922,64	101,27 %
Henkilöstökulut	-157 999,87	-126 413,00	0,00	-126 413,00	-125 672,38	-740,62	99,41 %
Palvelujen ostot	-45 753,49	-54 400,00	0,00	-54 400,00	-42 248,90	-12 151,10	77,66 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 190,09	-57 900,00	0,00	-57 900,00	-59 331,43	1 431,43	102,47 %
Muut toimintakulut	-51 411,02	-50 300,00	0,00	-50 300,00	-45 932,01	-4 367,99	91,32 %
TOIMINTAKULUT	-320 354,47	-289 013,00	0,00	-289 013,00	-273 184,72	-15 828,28	94,52 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-206 034,91	-216 109,00	0,00	-216 109,00	-199 358,08	-16 750,92	92,25 %
VUOSIKATE	-206 034,91	-216 109,00	0,00	-216 109,00	-199 358,08	-16 750,92	92,25 %
TILIKAUDEN TULOS	-206 034,91	-216 109,00	0,00	-216 109,00	-199 358,08	-16 750,92	92,25 %

460 Kulttuuritoimi

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

Tavoitteet

Kulttuuritoimi järjestää monipuolista ja yhdenvertaisesti saavutettavaa kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille.

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

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

Toteutuma

Lastenkulttuuriviikot tarjosivat helmikuussa kuntalaisille monipuolista, maksutonta lasten ja perheiden kulttuuritarjontaa yli kuntarajojen aina Loviisasta kaikkiin Kymenlaaksoon kuntiin asti.

Kaakon kamarimusiikki –tapahtumalle kulunut vuosi oli toiminnan kymmenes ja 13 konsertin tapahtuma heinäkuun alussa muodostui festivaaliksi. Kulttuurisuunnitelma toteutui eri-ikäisten osalta suunnitellusti.

Satuvuikoilla lokakuussa Mimi ja Kuku esiintyivät Rajasalissa ja kirjastoon muodostui runo-olohuone. Runo-olohuone juhlisti Kirsi Kunnaksen 100 juhlavuotta ja hänen tuotantonsa toiminallisen näyttelyn keinoin. Lisäksi paikallinen taiteilija Ulla Laisi piti satutuokiot Virolahden kirjastolla.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C460 Kulttuuripalvelut							
Myyntituotot	39 370,77	21 726,00	0,00	21 726,00	15 403,60	6 322,40	70,90 %
Tuet ja avustukset	3 800,00	3 800,00	0,00	3 800,00	1 900,00	1 900,00	50,00 %
Muut toimintatuotot	3 925,88	4 000,00	0,00	4 000,00	3 746,13	253,87	93,65 %
TOIMINTATUOTOT	47 096,65	29 526,00	0,00	29 526,00	21 049,73	8 476,27	71,29 %
Henkilöstökulut	-27 034,28	-25 498,00	0,00	-25 498,00	-21 190,33	-4 307,67	83,11 %
Palvelujen ostot	-100 524,17	-68 400,00	0,00	-68 400,00	-60 636,69	-7 763,31	88,65 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 157,06	-6 100,00	0,00	-6 100,00	-698,21	-5 401,79	11,45 %
Avustukset	-8 250,00	-8 800,00	0,00	-8 800,00	-8 620,00	-180,00	97,95 %
Muut toimintakulut	-30 815,24	-30 900,00	0,00	-30 900,00	-32 456,45	1 556,45	105,04 %
TOIMINTAKULUT	-168 780,75	-139 698,00	0,00	-139 698,00	-123 601,68	-16 096,32	88,48 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-121 684,10	-110 172,00	0,00	-110 172,00	-102 551,95	-7 620,05	93,08 %
VUOSIKATE	-121 684,10	-110 172,00	0,00	-110 172,00	-102 551,95	-7 620,05	93,08 %
TILIKAUDEN TULOS	-121 684,10	-110 172,00	0,00	-110 172,00	-102 551,95	-7 620,05	93,08 %

470 Liikuntatoimi

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

Tavoitteet

Liikuntatoimi edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa.

Mittari

Kuntalaisten fyysinen terveys kohenee ja sitä seurataan erilaisilla mittareilla mm. terveysliikuntastrategian toteutumisen, liikunnan Tea -viisari ja Move -mittaukset sekä liikuntaa tarjoavan yhdistystoiminnan tilastot.

Kriittiset menestystekijät

Kaikkien saavutettavissa olevia terveysliikuntapalveluita järjestetään kaiken ikäisille kuntalaisille sekä säännöllisenä ohjattuna sisä- ja ulkoliikuntana että kausittaisina tilaisuuksina. Pystytään tarjoamaan kampanjoita ja tapahtumia kuntalaisten omatoimisen liikkumisen edistämiseksi muun muassa erilaisia omatoimisen liikunnan suorituspaikkoja, luontoliikuntakohteita sekä kävely- ja pyöräilyreittejä hyödyntäen. Lapsille tarjotaan vuosittain uimakoulut uimahalleissa ja uimarannoilla sekä toteutetaan eri lajien koululaiskilpailuja ja -turnauksia. Pystytään tukemaan yhdistystoimintaa avustusten, tilojen käytön suunnittelun, välineistön sekä henkilöresurssien muodossa.

Tärkeä osa liikuntatoimea on liikuntaneuvonta, jota toteutetaan matalan kynnyksen periaatteella. Toiminnan painopisteet kohdistuvat Kymenlaakson terveysliikuntastrategian 2021–2025 liikuntaneuvonnan tavoitteisiin sekä erityisesti hyvinvointialueen sosiaali- ja terveyspalveluiden liikuntalähteen käyttöönoton jälkeen kunnan toimialojen palveluiden ja muiden toimijoiden kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Toteutuma

Liikuntatoimen ryhmät, kesäajan uimaopetus ja seurafoorumi ovat toteutuneet suunnitellusti. Liikuntatoimessa kokoontui säännöllisesti 19 ryhmää Virolahdella ja Miehikälässä. Tätä lisäävät vielä kesäajan ryhmätoiminta. Säännöllisen toiminnan piirissä noin 200 kuntalaista. Keväällä alkoi kuntien yhteinen pyörävaellus sekä mahdollisuus osallistua Kaakon kaksikon joukkueessa valtakunnalliseen kilometrikisaan.

Liikuntapalveluiden ryhmätoiminta jatkui syksyllä seitsemässä kuntosali- ja neljässä vesiliikuntaryhmässä. Lisäksi jatkettiin työikäisten iltaryhmän, tuolijumpan sekä etäjumpan ohjaustoimintaa. Tuolijumppa toteutettiin vuoropäätteellä Ite ja yhdessä –toiminnan kanssa ja etäjumpassa sekä yhdessä kuntosaliryhmässä toimi vertaisohjaaja. Säännöllisen toiminnan piirissä oli 140 noin kuntalaista. Yhteistyötä jatkettiin myös perusopetusikäisten uimaopetuksen ja urheilutoiminnan järjestelyissä.

Liikuntaneuvonnan Walmu -liikuntalähetteen käyttö lisääntyi muiden Kymenlaakson kuntien tapaan; hyvinvointialueelta tuleva kuntalaisten hyvinvointia lisäävä palvelu. Koko vuoden aikana liikuntalähetteitä tuli yhteensä 10 ja liikuntalähetteen määrä oli Virolahdella 3,4 lähetettä / 1000 asukasta kohden. Tämä oli lisäys aiempaan vuoteen verrattuna. Vuoden 2024 aikana liikuntaneuvonnan yhdyspintatyön sujuvuutta ja palveluketjujen toimivuutta on edistetty tapaamisilla hyvinvointialueen opiskeluterveydenhuollon, neuvolapalveluiden ja terveysaseman toimijoiden sekä KaatumisSeula -toiminnan kanssa.

Vuoden aikana liikuntatoimen perustoiminnot on pystytty turvaamaan Kaakon kaksikon eroamisen, liikuntatoimen rakennemuutoksen ja henkilöstömuutosten aikana. Liikunnan lisäämiseen tähtäävillä liikuntakampanjoilla on tavoitettu kuntalaisia. Lasten ja nuorten liikunnan ja fyysisen toimintakyvyn edistämistä tavoittelevan Move! -polun kehittämistyö on aloitettu. Kunnassa toimivia yhdistysten toiminta on ollut vireää ja matalankynnyksen liikuntaryhmien määrä on lisääntynyt syksyn aikana. Yhdistyksiä on kuultu yhdistysavustuksiin, tilojen käyttöön, yhteistyömuotoihin ja uuteen hyvinvointisuunnitelmaan liittyen marraskuussa yhdistysfoorumissa sekä yhdistyksille toimitetun sähköisen kyselyn kautta.

Liikuntatoimen ja esi- ja perusopetuksen yhteistyö on toteutunut suunnitellusti.

Avustukset (yhdistykset):	Avustus yhteensä:
Ohjaustoiminta-avustukset	4 448,00 €
Toiminta- ja kohdeavustukset	4 906,50 €
Liikuntapaikkojen kunnossapito	6 538,34 €
Kaikki avustukset yhteensä	15 892,84 €
Ohjaustoiminta	
Ryhmien määrä	30
Seurojen määrä	7
Harjoituskerrat	822
Osallistumiset	7390

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C470 Liikuntapalvelut							
Myyntituotot	88 761,74	49 600,00	0,00	49 600,00	51 087,28	-1 487,28	103,00 %
Tuet ja avustukset	2 500,00	0,00	0,00	0,00	38,42	-38,42	0,00 %
Muut toimintatuotot	11 410,13	6 100,00	0,00	6 100,00	9 104,90	-3 004,90	149,26 %
TOIMINTATUOTOT	102 671,87	55 700,00	0,00	55 700,00	60 230,60	-4 530,60	108,13 %
Henkilöstökulut	-117 290,89	-103 429,00	0,00	-103 429,00	-100 518,30	-2 910,70	97,19 %
Palvelujen ostot	-37 242,69	-37 200,00	0,00	-37 200,00	-32 789,17	-4 410,83	88,14 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 223,63	-19 200,00	0,00	-19 200,00	-10 619,13	-8 580,87	55,31 %
Avustukset	-35 558,72	-20 700,00	0,00	-20 700,00	-25 370,84	4 670,84	122,56 %
Muut toimintakulut	-30 065,69	-21 300,00	0,00	-21 300,00	-20 732,89	-567,11	97,34 %
TOIMINTAKULUT	-237 381,62	-201 829,00	0,00	-201 829,00	-190 030,33	-11 798,67	94,15 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-134 709,75	-146 129,00	0,00	-146 129,00	-129 799,73	-16 329,27	88,83 %
VUOSIKATE	-134 709,75	-146 129,00	0,00	-146 129,00	-129 799,73	-16 329,27	88,83 %
TILIKAUDEN TULOS	-134 709,75	-146 129,00	0,00	-146 129,00	-129 799,73	-16 329,27	88,83 %

480 Nuorisotoimi

Nuorisotoimi edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamis-mahdollisuuksia yhteiskunnassa. Nuorisotoimi tukee nuor-ten itsenäistymistä ja yhteisöllisyyttä eri tietojen ja taitojen oppimisen kautta. Nuorille tarjotaan erilaisia harrastus-mahdollisuuksia. Nuorisotoimi edistää nuorten yhden-vertaisuutta ja tasa-arvoa ja pyrkii parantamaan nuorten kasvu- ja elinoloja.

Tavoitteet

Nuorisotyö tukee nuorten kokonaisvaltaista kasvua, itse-näistymistä ja osallisuuden toteutumista yhteiskunnassa.

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

Nuorisotilatoiminta pystytään järjestämään omassa kun-nassa, työllistymisen edellytyksiä pystytään parantamaan Etelä-Kymenlaakson Ammattiopiston Ekamin kautta oman kunnan alueella ja kunnassa toteutetaan ohjaamotoimin-taa, koulunuorisotyötä ja mahdollistetaan nuorisovaltuus-ton toiminta.

Toteutuma

Kevään 2024 aikana nuorisotilojen osalta sekä Pleissin että Kiwin toiminnasta ovat vastanneet nuorisotilaohjaajat. Nuorisotiloilla on toteutunut aiempaa enemmän toimin-taa mm. nuorisovaltuuston toiveesta. Nuorisotila Pleissin aukioloajat supistuivat kesäkauden jälkeen syyskuun alusta yhdellä illalla viikossa. Pleissi oli avoinna kahtena iltana vii-kossa. Tilatoiminnasta vastasi nuorisokoordinaattori.

Yläkoulujen yhdistymisen tukemiseksi nuorisopalvelut organisoivat yläkoululle kaksipäiväisen, yhteisöllisyyttä lisäävän ryhmätystapahtuman, johon osallistuivat kaikki yläkoulun luokat.

Virolahden valpas –valvojat (oppivelvollisuuden seuranta ja valvontapalvelu) ovat seuranneet oppivelvollisuuden suo-rittamista.

Ekamin järjestämää (puitesopimus Etelä-Kymenlaakson Ammattiopisto ja Etelä-Kymenlaakson kunnat) työpajatoi-mintaan osallistui vuoden 2024 aikana 21 nuorta. Työpajan nuorista vain kaksi työskenteli palkkatuella, sillä palkkatuen määrärahaa ei myönnetty enää 14.5.2024 alkaen. Etsivän nuorisotyö tavoitti kolme virolahtelaista vuoden aikana.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
480 Nuorisopalvelut							
Myyntituotot	122 698,35	91 621,00	0,00	91 621,00	100 418,04	-8 797,04	109,60 %
Maksutuotot	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tuet ja avustukset	31 808,49	10 000,00	0,00	10 000,00	21 461,83	-11 461,83	214,62 %
Muut toimintatuotot	96,77	0,00	0,00	0,00	232,07	-232,07	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	155 003,61	101 621,00	0,00	101 621,00	122 111,94	-20 490,94	120,16 %
Henkilöstökulut	-180 647,83	-150 715,00	0,00	-150 715,00	-155 536,51	4 821,51	103,20 %
Palvelujen ostot	-227 740,63	-231 600,00	0,00	-231 600,00	-186 280,56	-45 319,44	80,43 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 976,97	-17 000,00	0,00	-17 000,00	-7 773,34	-9 226,66	45,73 %
Avustukset	-15 143,10	-22 500,00	0,00	-22 500,00	-16 000,00	-6 500,00	71,11 %
Muut toimintakulut	-35 429,07	-30 100,00	0,00	-30 100,00	-35 923,34	5 823,34	119,35 %
TOIMINTAKULUT	-466 937,60	-451 915,00	0,00	-451 915,00	-401 513,75	-50 401,25	88,85 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-311 933,99	-350 294,00	0,00	-350 294,00	-279 401,81	-70 892,19	79,76 %
VUOSIKATE	-311 933,99	-350 294,00	0,00	-350 294,00	-279 401,81	-70 892,19	79,76 %
TILIKAUDEN TULOS	-311 933,99	-350 294,00	0,00	-350 294,00	-279 401,81	-70 892,19	79,76 %

490 Hyvinvointi

Tulosalueen esihenkilö on hyvinvointijohtaja

Hyvinvointipalveluissa noudatetaan Hyvinvointisuunnitelma 2023–2024 Virolahti ja Miehikkälä -asiakirjaa edistään laajasti alueellisen hyvinvointisuunnitelman eri tavoitteiden mukaisesti kuntalaisten hyvinvointia. Paikallisen suunnitelman mukaisesti vanhusneuvoston, vammaisneuvoston, nuorisovaltuuston sekä kolmannen sektorin osallistuminen yhteiseen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työhön on keskeistä. Kuntatekniikan rooli kuntalaisten hyvinvointiin liittyvissä teemoissa jäsentyy maakunnallisen hyvinvointistrategian avulla. Kyse on turvallisesta elinympäristöstä, osallistumismahdollisuuksista ja onnettomuuksien ja vahinkojen ehkäisystä.

Hyvinvoinnin kustannukset muodostuvat digitukitoimintojen järjestelyistä ja kuntaan muuttaneiden ukrainalaisten kotouttamisesta (oma kustannuspaikka) yhteistyössä Haminan VOK:n ja Migrin kanssa. Sopimus Haminan vastaanottokeskuksen kanssa päättyi 31.12.2023. Kotouttaminen turvataan työntekijäresurssilla alkuvuoden 2024.

Kumppanuussopimukset (muut kuin kulttuuri -, liikunta- ja nuorisotoimi) ja avustukset täydentävät kuntalaisille tarjottavia hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen palveluita.

Tavoitteet

- Alueellisen hyvinvointistrategian ja Virolahden ja Miehikkälän hyvinvointisuunnitelman 2023–2024 tavoitteiden pohjalta asetetut tavoitteet.
- Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.
- Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.
- Kumppanuussopimukset ikäihmisten palveluiden turvaajana

Mittarit

- Strategioiden eri indikaattorit.
- Kumppanuussopimukset toteutuvat suunnitellusti

Kriittiset menestystekijät

- Alueellisen yhteistyön saumaton jatkuminen hyvinvointiuudistuksen jälkeen.
- Riittävä henkilöstöresurssi.

Toteutuma

Kevään aikana Virolahden ja Miehikkälän kuntien yhteinen hyte-ryhmä on kokoontunut aktiivisesti. Kevään aikana on käsitelty ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman toimenpiteitä, terveystoimintastrategiaa, päihdekyselyn paikallisia tuloksia ja arvioitu vuoden 2023 toimintaa. Syksyllä 2024 työnsä aloitti kunnan oma HYTE-ryhmä, joka kokoontui syksyn aikana aktiivisesti ja työsti kunnalle uuden hyvinvointisuunnitelman vuodelle 2025.

Syksyllä yhdistystoimijoiden ja koululaisten näkemyksiä on kuultu työpajoissa uutta hyvinvointisuunnitelmaa työstäessä. Syksyn aikana on päivitetty ja esitelty Virolahden hyvinvoinnin kuntakortti. Syksyn aikana on raportoitu maakunnallisen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman ja ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman mukaisista kunnan omien toimenpiteiden toteutumisesta vuonna 2024. Maakunnallisen ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman mukaiset kunnan omat tavoitteet on päivitetty vuodelle 2025, päätöksentekoon on viety tietoa kunnan koululaisten Move! -tuloksista ja Kymenlaaksosn ehkäisevän päihdetyön malli 2024–2025 on päätetty ottaa käyttöön ja viety tiedoksi kunnanhallitukselle ja -valtuustolle.

Virolahden hyvinvointisuunnitelman raportointi vuodelta 2024 on kirjattu hyvinvointisuunnitelmaan.

Kumppanuussopimukset on muokattu kuntien yhteisistä sopimuksista vain Virolahtea koskeviksi ja ne ovat toteutuneet suunnitellusti.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C490 Hyvinvointi							
Myyntituotot	248 046,08	27 330,00	0,00	27 330,00	70 403,33	-43 073,33	257,60 %
TOIMINTATUOTOT	248 046,08	27 330,00	0,00	27 330,00	70 403,33	-43 073,33	257,60 %
Henkilöstökulut	-116 087,79	-51 596,00	0,00	-51 596,00	-58 662,30	7 066,30	113,70 %
Palvelujen ostot	-24 000,46	-7 700,00	0,00	-7 700,00	-11 012,25	3 312,25	143,02 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 689,13	-600,00	0,00	-600,00	-486,85	-113,15	81,14 %
Avustukset	-6 150,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	-6 950,00	1 950,00	139,00 %
Muut toimintakulut	-123 262,14	0,00	0,00	0,00	-136,52	136,52	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-298 189,52	-64 896,00	0,00	-64 896,00	-77 247,92	12 351,92	119,03 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-50 143,44	-37 566,00	0,00	-37 566,00	-6 844,59	-30 721,41	18,22 %
VUOSIKATE	-50 143,44	-37 566,00	0,00	-37 566,00	-6 844,59	-30 721,41	18,22 %
TILIKAUDEN TULOS	-50 143,44	-37 566,00	0,00	-37 566,00	-6 844,59	-30 721,41	18,22 %

40 Sivistystoimi yhteensä

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta							
Myyntituotot	3 075 347,73	2 170 313,00	0,00	2 170 313,00	2 079 291,71	91 021,29	95,81 %
Maksutuotot	85 950,20	66 800,00	0,00	66 800,00	77 787,80	-10 987,80	116,45 %
Tuet ja avustukset	182 170,32	13 800,00	0,00	13 800,00	112 579,70	-98 779,70	815,79 %
Muut toimintatuotot	26 166,47	12 300,00	0,00	12 300,00	26 530,57	-14 230,57	215,70 %
TOIMINTATUOTOT	3 369 634,72	2 263 213,00	0,00	2 263 213,00	2 296 189,78	-32 976,78	101,46 %
Henkilöstökulut	-6 163 403,46	-5 320 310,00	0,00	-5 320 310,00	-5 264 202,74	-56 107,26	98,95 %
Palvelujen ostot	-2 391 481,43	-2 480 300,00	0,00	-2 480 300,00	-2 026 771,78	-453 528,22	81,71 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-334 371,22	-290 800,00	0,00	-290 800,00	-229 539,26	-61 260,74	78,93 %
Avustukset	-172 458,85	-147 900,00	0,00	-147 900,00	-134 879,51	-13 020,49	91,20 %
Muut toimintakulut	-1 023 692,79	-851 300,00	0,00	-851 300,00	-1 044 924,53	193 624,53	122,74 %
TOIMINTAKULUT	-10 085 407,75	-9 090 610,00	0,00	-9 090 610,00	-8 700 317,82	-390 292,18	95,71 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 715 773,03	-6 827 397,00	0,00	-6 827 397,00	-6 404 128,04	-423 268,96	93,80 %
VUOSIKATE	-6 715 773,03	-6 827 397,00	0,00	-6 827 397,00	-6 404 128,04	-423 268,96	93,80 %
TILIKAUDEN TULOS	-6 715 773,03	-6 827 397,00	0,00	-6 827 397,00	-6 404 128,04	-423 268,96	93,80 %



2.3 TEKNINEN JA YMPÄRISTÖPALVELUT

**Kunnallistekniikka ja tekninen huolto,
Kaakon kaksikko 1.1.- 31.7.2024**

**Tekninen ja ympäristöpalvelut toimiala,
Virolahden kunta 1.8.- 31.12.2024**

50 Tekninen ja ympäristöpalvelut toimiala

Virolahden kuntastrategian painopisteet:

- Talouden tervehdyttäminen
- Toimivat palvelut
- Elinvoimainen Virolahti

Tekninen johtaja vastaa tekniset ja ympäristöpalvelut -toimialasta.

Tekninen ja ympäristöpalvelut -toimiala vastaa kunnan maankäytön suunnittelusta, tonttimarkkinoinnista ja tuottaa kunnan eri toimintojen kiinteistöpalvelut sekä kuntalaisille lakisääteiset kunnallistekniikan, ympäristö- ja terveysvalvonnan sekä eläinlääkintähuollon palvelut.

1.1.- 31.7.2024

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

Hallinnon kustannukset on jaettu Miehkälän ja Virolahden kesken kuntien asukasmäärän mukaisessa suhteessa. Kaakon kaksikko -yhteistyö on päätetty lopettaa kuntatekniikan osalta 31.7.2024.

1.8.- 31.12.2024

Virolahden tekniset ja ympäristöpalvelut tuottivat Virolahden toimitiloihin liittyvät tila- ja siivouspalvelut sekä kuntalaisille lakisääteiset maankäytön, kunnallistekniikan, rakennusvalvonnan, ympäristö- ja terveysvalvonnan sekä eläinlääkintähuollon ja yksityisteiden avustusten jakamisen ja niiden käytön valvonnan.

Tekninen ja ympäristöpalvelut -toimialan menot olivat kokonaisuudessaan suuremmat kuin mitä talousarviossa oli arvioitu. Suurin selittävä tekijä menojen nousulle on vuokra-asuntojen alhainen täyttöaste. Vuokratuloja saatiin huomattavasti vähemmän kuin mitä oli arvioitu ja samaan aikaan vastikkeita maksettiin arvoin mukaisesti. Lisäksi sähkön käyttökulut sekä sisäiset kulut olivat talousarviota suuremmat.

Maailmanpoliittinen tilanne vaikuttaa edelleen merkittävästi koko valtakunnan tasolla rakentamiseen.

Teknisen lautakunnan tulosalueet ja niiden esimiehet:

500	Hallinto- ja talouspalvelut tekninen johtaja
510	Maankäyttö tekninen johtaja
520	Tilapalvelu tekninen johtaja
530	Yhdyskuntatekniikka Kunnaninsinööri
535	Jätehuolto Kunnaninsinööri
540	Liikelaikokset Kunnaninsinööri
560	Yksityistietoimi tekninen johtaja
570	Ympäristötoimi tekninen johtaja
590	Lupajaosto Rakennustarkastaja

Luottamuselimen Kaakon kaksikko	kokoonpano	1.1.-31.7.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (5)
puheenjohtaja		Pakkanen Raimo (Mi) pj/vpj	5
varapuheenjohtaja		Lappi Jukka (Vi) vpj/pj	5
jäsenet		Hollanti Heli	1
		Kirkkopelto Wilma	5
		Korpela Marko	3
		Mäkelä Piia	4
		Tolvanen Janne	4
		Varjakoski Heli	4
		Vartiala Juhani	2
		Ylä-Kotola Juho	5
henkilökohtaiset varajäsenet		Tylli Markus	-
		Altynbaev Ilya	-
		Yläkäs Minna	-
		Harju Katja	-
		Myllymäki Tenho	-
		Suomalainen Tuula	1
		Meriläinen Ahti	1
		Kallio Kirsi-Marja	-
		Palm Jaakko	-
		Valjus Tuomo	-
muut kokouksiin osallistuneet		Kuokka Vappu, khall.pj. Vi	1
		Alastalo Tarja, khall.pj. Mi	4
		Kokkola Tomi, khall.ed. Vi	1
		Hallikainen Jukka, khall.ed. Mi	3
		Vuorela Juha khall.ed. vara	3
		Heino Sari khall.ed. vara	1
		Kiviharju Panu, nuorisovalt.ed Mi	3
		Iivanainen Susanna nuorisovalt.ed Vi 31.3.2024 asti	-
		Tulkki Pinja, nuorisovalt.ed Vi 1.4.2024 alkaen	-
		Ukkonen Anne, kunnanjohtaja, Mi	-
		Koskela Otto, kunnanjohtaja, Vi	-
		Nivuslammi Sami, esittelijä/sihteeri	4
		Tylli Veikko, esittelijä/sihteeri	1

Tekninen lautakunta	1.8.-31.12.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (3)
puheenjohtaja	Lappi Jukka	3
varapuheenjohtaja	Tolvanen Janne	3
jäsenet	Hollanti Heli Varjakoski Heli Vartiala Juhani	3 2 2
henkilökohtaiset varajäsenet	Altynbaev Ilya Yläkäs Minna Meriläinen Ahti Kallio Kirsi-Marja Palm Jaakko	- - - - -
muut kokouksiin osallistuneet	Kuokka Vappu, khall.pj. Kokkola Tomi, khall.ed. Vuorela Juha khall.ed. vara Tulkki Pinja, nuorisovalt.ed 1.4.2024 alk. Savolainen Lauri, nuorisovaltuuston varajäsen Silander Outi, vt.kunnanjohtaja Vi Jantunen Ilkka, esittelijä/pöytäkirjanpit. Nivuslammi Sami, kunnaninsinööri Metso Jari, rakennustarkastaja	2 3 - - - - 3 1 1

500 Hallinto

Tekniset ja ympäristöpalvelut -toimialan hallinnon tulos-
alueesta vastaa tekninen johtaja.

Taloudelliset tavoitteet

Hallinnon menot jäivät alle talousarvion.

Sisäinen valvonta

Laskutuksen sisäinen valvonta toteutetaan tarkastamalla ja hyväksymällä laskutuslistat. Laskutettavat tarkastetaan satunnaisesti.

Tilaajavastuulain mukaista valvontaa varten on laadittu erillinen lomake, joka vaaditaan työn suorittajalta. Aliura-koitsijat hyväksytään työmaakokouksessa, kun tilaajavastuuselvitykset on esitetty ja ne ovat hyväksyttävät.

Riskiarvio tehdään osavuotiskatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä. Myös rakennushankkeiden käynnistyessä arvioidaan riskit varsinkin urakkamuotoa valittaessa.

Palkkojen oikeellisuus tarkistetaan talousarvion laadinnan yhteydessä. Omaisuuden turvariski arvioidaan vakuutuspalaverissa.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C500 Hallinto							
Myyntituotot	12,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	-19,21	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	12,10	0,00	0,00	0,00	19,21	-19,21	0,00 %
Henkilöstökulut	0,00	-146 764,00	0,00	-146 764,00	-129 853,45	-16 910,55	88,48 %
Palvelujen ostot	-259 530,09	-153 000,00	0,00	-153 000,00	-153 846,89	846,89	100,55 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60,80	0,00	0,00	0,00	-2 773,90	2 773,90	0,00 %
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-16 033,41	16 033,41	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-259 590,89	-299 764,00	0,00	-299 764,00	-302 507,65	2 743,65	100,92 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-259 578,79	-299 764,00	0,00	-299 764,00	-302 488,44	2 724,44	100,91 %
VUOSIKATE	-259 578,79	-299 764,00	0,00	-299 764,00	-302 488,44	2 724,44	100,91 %
TILIKAUDEN TULOS	-259 578,79	-299 764,00	0,00	-299 764,00	-302 488,44	2 724,44	100,91 %

510 Maankäyttö

Maankäytöstä vastaa tekninen johtaja

Strategiset tavoitteet

Tontit sähköisessä muodossa. Omakoti- ja teollisuusitontit ovat sähköisessä muodossa seutukartassa

Mittarit

- Myydyt tontit; tonttimyynti ei toteutunut
- Virolahden Yläpään alueen osayleiskaava aurinkovoimahanke varten valmistui. Kunnanvaltuusto hyväksyi kaavan joulukuun kokouksessa.
- Virojoen asemakaava muutos käynnistettiin keväällä 2023 lämpövoimalan sijoittamista varten. Osallistumis- ja arviointisuunnitelma oli nähtävillä syksyllä 2023 ja kaavaehdotus olisi tarkoitus saada näytille kevään 2025 aikana. Kaava olisi tarkoitus saada valtuuston käsittelyyn syksyllä 2025.

- Virolahden merenranta-alueiden osayleiskaavan ajantasaistus. Kaavamuutos on käynnissä. Kaava on viivästynyt maakuntamuseon vaadittua kaikilta rakentamattomilta rakennuspaikoilta arkeologisen arvioinnin. Maasto-käyntejä on jatkettu ja osa siirtyi kesälle 2024. tämän vuoksi kaavaehdotus saadaan nähtäville arviolta kesällä 2025. Tavoitteena saada kaava valtuuston käsittelyyn vuoden 2025 aikana.

Taloudelliset tavoitteet:

Talousarvio alittui menojen osalta.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C510 Maankäyttö							
Muut toimintatuotot	390,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	390,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Henkilöstökulut	-1 390,20	-1 796,00	0,00	-1 796,00	0,00	-1 796,00	0,00 %
Palvelujen ostot	-24 792,10	-53 300,00	0,00	-53 300,00	-31 021,47	-22 278,53	58,20 %
TOIMINTAKULUT	-26 182,30	-55 096,00	0,00	-55 096,00	-31 021,47	-24 074,53	56,30 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-25 791,96	-55 096,00	0,00	-55 096,00	-31 021,47	-24 074,53	56,30 %
VUOSIKATE	-25 791,96	-55 096,00	0,00	-55 096,00	-31 021,47	-24 074,53	56,30 %
TILIKAUDEN TULOS	-25 791,96	-55 096,00	0,00	-55 096,00	-31 021,47	-24 074,53	56,30 %

520 Tilapalvelut

Tulosityksiköstä vastaa tilapalvelupäällikkö.
Kiinteistönhoidosta vastaa tilapalvelupäällikkö.
Puhtauspalvelusta vastaa siivoustyönjohtaja.

Toiminnallinen tavoite

Terveelliset, turvalliset, viihtyisät ja tehokkaat tilat.

Kriittiset menestystekijät

- Tilankäytön minimointi ja luopuminen tarpeettomista kiinteistöistä
- Käyttökustannusten kattaminen
- Ennaltaehkäisevä rakenteiden ja teknisten järjestelmien tarkkailu ja huolto
- Energiankulutuksen pienentäminen kannattavilla investoinneilla ja korjauksilla
- Tapaturma- ja vahinkoriskien tiedostaminen ja kontrollointi

Toiminnalliset tavoitteet

1) Terveet tilat

- Sisäilmaongelmien syntymisen estäminen kiinteistöjen kunnossapitoon panostamalla; ei tiedossa sisäilmaongelmia.
- Uusien tilahankkeiden materiaalivalinnat ja työtavat kestäviksi ja terveiksi
- Ajantasainen ja tarkka puhtauspalvelu

2) Viihtyisyyden parantaminen

- Pihojen kunnostaminen.
- Materiaalivalintoihin panostaminen.

3) Huoltokirjan käyttöönoton kehittäminen; käyttöönotto kolmella suurimmalla kiinteistöllä

- Resursoinnin järkeistäminen.
- Ongelmanratkaisusta ennakoivaan toimintatapaan.

4) Tapaturmaton kiinteistöhoito

- Kiinteistöillä ei tapahdu tapaturmia.
- Työturvallisuusriskien tunnistaminen.
- Turvallisten työtapojen kartoittaminen.

Toiminnallisista tavoitteista viihtyisyyden parantamiseen ei ollut taloudellisia resursseja. Sisäilmaongelmia ei havaittu. Sähköistä huoltokirjaa ei pystytty ottamaan tehokkaasti käyttöön. Keskityttiin perustoimintojen mahdollistamiseen. Tyhjiä kiinteistöjä on useita odottamassa myyntiä, luovuttamista tai purkamista. Toimenpiteet tullaan toteuttamaan, kun kunnan kiinteistöstrategia on hyväksytty.

Taloudelliset tavoitteet

Kustannukset olivat merkittävästi suuremmat kuin talousarviossa. Suurin selittävä tekijä kustannusten nousulle on vuokra-asuntojen alhainen täyttöaste, vastikkeista on maksettu huomattavasti enemmän, kuin mitä on saatu vuokratuottoja. Lisäksi sähköstä maksettiin enemmän, kuin oli arvioitu.

Yleisesti ottaen nykyisen maailmanpoliittisen tilanteen muuttuminen ja sen myötä vaikutukset talousarvion toteutumiseen, oli erittäin vaikea ennakoida

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C520 Tilapalvelut							
Myyntituotot	280 539,06	195 150,00	0,00	195 150,00	199 245,74	-4 095,74	102,10 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	57,63	-57,63	0,00 %
Muut toimintatuotot	3 658 049,26	3 515 500,00	0,00	3 515 500,00	3 298 240,48	217 259,52	93,82 %
TOIMINTATUOTOT	3 938 588,32	3 710 650,00	0,00	3 710 650,00	3 497 543,85	213 106,15	94,26 %
Henkilöstökulut	0,00	-226 713,00	0,00	-226 713,00	-226 209,32	-503,68	99,78 %
Palvelujen ostot	-1 522 478,94	-950 200,00	-30 000,00	-980 200,00	-898 573,10	-81 626,90	91,67 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 058 988,77	-837 300,00	0,00	-837 300,00	-907 410,89	70 110,89	108,37 %
Muut toimintakulut	-1 679 629,10	-1 677 000,00	-11 000,00	-1 688 000,00	-1 742 453,99	54 453,99	103,23 %
TOIMINTAKULUT	-4 261 096,81	-3 691 213,00	-41 000,00	-3 732 213,00	-3 774 647,30	42 434,30	101,14 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-322 508,49	19 437,00	-41 000,00	-21 563,00	-277 103,45	255 540,45	1 285,09 %
VUOSIKATE	-322 508,49	19 437,00	-41 000,00	-21 563,00	-277 103,45	255 540,45	1 285,09 %
Poistot ja arvonalentumiset	-807 600,84	-807 500,00	0,00	-807 500,00	-811 208,90	3 708,90	100,46 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 130 109,33	-788 063,00	-41 000,00	-829 063,00	-1 088 312,35	259 249,35	131,27 %

530 Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikasta vastaa kunnaninsinööri

Strategiset tavoitteet

- Turvallinen taajama
- Viihtyisä ja virikkeellinen ympäristö
- Harrastuspaikat käyttökunnossa
- Metsien kasvu sitoo hiiltä

Strategiset mittarit

- Ei loukkaantuneita taajamien liikenneympäristössä
- Liikuntapaikkojen käyttöaika
- Kasvun sitoma hiilimäärä
- Kuntalaispalaute

Katuverkolla ei sattunut tiedossa olevia onnettomuuksia.

Alkuvuosi suosi luistelualueiden ylläpitoa, talvi jatkui normaalia pidempään, mutta loppuvuodesta luistelu-/hiihto-alueita ei käytännössä saatu käyttöön ollenkaan. Kesäaikaisten liikunta-alueiden käyttö oli normaalia.

Virojoen taajaman jääkiekkokaukalo uusittiin.

Välitie ja yhdystie peruskorjattiin ja asfaltoitiin syksyllä.

Toteutuma

Tulos toteutui talousarviota huonommin. Toteutunut negatiivinen tulos johtuu isolta osin puun myyntituottojen jäämisestä alle budjetoidun.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C530 Yhdyskuntatekniikka							
Myyntituotot	200 263,73	100 300,00	0,00	100 300,00	30 693,72	69 606,28	30,60 %
Muut toimintatuotot	213 444,11	212 800,00	0,00	212 800,00	218 333,83	-5 533,83	102,60 %
TOIMINTATUOTOT	413 707,84	313 100,00	0,00	313 100,00	249 027,55	64 072,45	79,54 %
Henkilöstökulut	0,00	-70 630,00	0,00	-70 630,00	-33 224,02	-37 405,98	47,04 %
Palvelujen ostot	-361 493,13	-274 787,00	0,00	-274 787,00	-279 535,86	4 748,86	101,73 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 921,03	-69 800,00	0,00	-69 800,00	-55 003,62	-14 796,38	78,80 %
Avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 000,00	1 000,00	0,00 %
Muut toimintakulut	-11 495,72	-2 200,00	0,00	-2 200,00	-37 515,37	35 315,37	1 705,24 %
TOIMINTAKULUT	-437 909,88	-417 417,00	0,00	-417 417,00	-406 278,87	-11 138,13	97,33 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-24 202,04	-104 317,00	0,00	-104 317,00	-157 251,32	52 934,32	150,74 %
VUOSIKATE	-24 202,04	-104 317,00	0,00	-104 317,00	-157 251,32	52 934,32	150,74 %
Poistot ja arvonalentumiset	-446 922,48	-457 400,00	0,00	-457 400,00	-453 586,93	-3 813,07	99,17 %
TILIKAUDEN TULOS	-471 124,52	-561 717,00	0,00	-561 717,00	-610 838,25	49 121,25	108,74 %

535 Jätehuolto

Toiminnalliset tavoitteet

Jätehuollon palvelutehtävät siirtyivät 1.1.2019 Kymenlaakson Jäte Oy:lle.

Taloudelliset tavoitteet

Jätehuollossa on vanhojen kaatopaikkojen tarkkailu- kustannukset ja kyllä olevien jätepisteiden aurauskulut. Ylitystä talousarvioon nähden aiheutti ylittyneet tutkimuskulut.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C535 Jätehuolto							
Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	310,00	-310,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	0,00	0,00	0,00	0,00	310,00	-310,00	0,00 %
Palvelujen ostot	-4 224,27	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 249,36	1 249,36	141,65 %
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-124,59	124,59	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-4 224,27	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 373,95	1 373,95	145,80 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-4 224,27	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 063,95	1 063,95	135,47 %
VUOSIKATE	-4 224,27	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 063,95	1 063,95	135,47 %
TILIKAUDEN TULOS	-4 224,27	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-4 063,95	1 063,95	135,47 %

540 Liikelaitokset

Liikelaitoksista on eriytetty vesi- ja viemärlaitos omaksi taseyhtiöksi, ja sille tehdään oma tilinpäätös vesihuoltolain muutoksen mukaisesti.

Liikelaitoksissa on mukana Kalasatama ja Länsikeskus Klamilan laituri 2 oli lähellä upota ja se jouduttiin nostamaan maalle. Klamilan veneilijöiden puomit siirrettiin laituriin 1 toistaiseksi. Vuodelle 2026 on investointiohjelmassa varattu rahaa uuteen laituriin.

Toteutuma

Liikelaitosten tulot toteutuivat arvioidusti, mutta menot kasvoivat reilusti talousarvioon nähden. Talousarvioylitys johtuu suurelta osin laiturin 2 rannalle nostamisesta aiheutuneista odottamattomista kuluista.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C540 Liikelaitokset							
Myyntituotot	617 233,58	550 700,00	0,00	550 700,00	608 640,40	-57 940,40	110,52 %
Muut toimintatuotot	115 526,03	112 500,00	0,00	112 500,00	118 585,34	-6 085,34	105,41 %
TOIMINTATUOTOT	732 759,61	663 200,00	0,00	663 200,00	727 225,74	-64 025,74	109,65 %
Henkilöstökulut	0,00	-39 744,00	0,00	-39 744,00	-32 392,07	-7 351,93	81,50 %
Palvelujen ostot	-223 918,84	-188 875,00	0,00	-188 875,00	-258 277,08	69 402,08	136,74 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-311 396,14	-216 500,00	0,00	-216 500,00	-281 322,34	64 822,34	129,94 %
Muut toimintakulut	-31 670,03	-1 400,00	0,00	-1 400,00	-1 734,73	334,73	123,91 %
TOIMINTAKULUT	-566 985,01	-446 519,00	0,00	-446 519,00	-573 726,22	127 207,22	128,49 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	165 774,60	216 681,00	0,00	216 681,00	153 499,52	63 181,48	70,84 %
VUOSIKATE	165 774,60	216 681,00	0,00	216 681,00	153 499,52	63 181,48	70,84 %
Poistot ja arvonalentumiset	-254 846,69	-235 800,00	0,00	-235 800,00	-237 892,58	2 092,58	100,89 %
TILIKAUDEN TULOS	-89 072,09	-19 119,00	0,00	-19 119,00	-84 393,06	65 274,06	441,41 %

560 Yksityistiet

Yksityistieasioista vastaa tekninen johtaja

Virolahden kuntastrategiasta johdettu visio: Haja-asutuksen tieverkon kunnossapitäminen tukee haja-asutusalueen asutusta

Yksityistieavustuksia pienennettiin n. 33% talousarviovaiheessa.

Toteutuma

Talous toteutui talousarvion mukaisesti

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C560 Yksityistietoimi							
Palvelujen ostot	-644,50	-700,00	0,00	-700,00	-867,97	167,97	124,00 %
Avustukset	-90 123,89	-56 000,00	0,00	-56 000,00	-55 519,75	-480,25	99,14 %
TOIMINTAKULUT	-90 768,39	-56 700,00	0,00	-56 700,00	-56 387,72	-312,28	99,45 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-90 768,39	-56 700,00	0,00	-56 700,00	-56 387,72	-312,28	99,45 %
VUOSIKATE	-90 768,39	-56 700,00	0,00	-56 700,00	-56 387,72	-312,28	99,45 %
TILIKAUDEN TULOS	-90 768,39	-56 700,00	0,00	-56 700,00	-56 387,72	-312,28	99,45 %

570 Ympäristötoimi

Ympäristö- ja terveysvalvonta sekä eläinlääkintähuolto yhteistyössä Haminan kaupungin ja Miehikkälän kunnan kanssa olevan yhteislautakunnan toimesta.

Haminan, Virolahden ja Miehikkälän kuntien yhteisenä ympäristönsuojeluviranomaisena toimii lupavaliokunta.

Lupavaliokunnan tehtävänä on:

- valvoa kaavojen noudattamista,
- huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä

- osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa
- huolehtia kunnassa tarvittavasta rakentamisen yleisestä ohjauksesta ja neuvonnasta

Toteutuma

Ympäristötoimen tulos oli talousarvion mukainen.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C570 Ympäristötoimi							
Palvelujen ostot	-140 432,00	-197 700,00	0,00	-197 700,00	-195 748,10	-1 951,90	99,01 %
Muut toimintakulut	-27 355,00	-22 500,00	0,00	-22 500,00	-30 621,00	8 121,00	136,09 %
TOIMINTAKULUT	-167 787,00	-220 200,00	0,00	-220 200,00	-226 369,10	6 169,10	102,80 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-167 787,00	-220 200,00	0,00	-220 200,00	-226 369,10	6 169,10	102,80 %
VUOSIKATE	-167 787,00	-220 200,00	0,00	-220 200,00	-226 369,10	6 169,10	102,80 %
TILIKAUDEN TULOS	-167 787,00	-220 200,00	0,00	-220 200,00	-226 369,10	6 169,10	102,80 %

590 Lupajaosto, tulosalue

Tilivelvollinen viranhaltija tulosalueella on rakennustarkastaja

Miehikkälän rakennusvalvonta tuotti 31.7.2024 asti palvelut Miehhikkälän ja Virolahden kunnille vastuukuntamallin mukaisesti. 1.8.2024 alkaen Miehhikkälän kunta on tuottanut rakennusvalvonnan itsenäisesti ja myynyt palvelua Virolahdelle erillisen sopimuksen mukaisesti.

Rakennusvalvonnan lakisääteinen tehtävä on valvoa maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen sekä rakennusjärjestyksen ja kaavamääräysten noudattamista rakentamisessa.

Toiminnalliset tavoitteet

- Hyvien asiakaslähtöisten palvelujen ylläpitäminen sekä kehittäminen; jatkuvaa toimintaa.
- Hyvän ja laadukkaan ympäristön aikaansaaminen sekä valvonta; jatkuvaa toimintaa, lisäksi lupajaoksen kiinteistökatselmus kierros tehty.
- Osoiterekisterin ylläpito; jatkuvaa toimintaa.
- Alueellisten rakennusvalvontaviranomaisten yhteistyöhön osallistuminen; jatkuvaa toimintaa.
- Henkilöstön kouluttaminen; jatkuvaa toimintaa

Kuntatekniikan lupajaosto	1.1.2023 - 31.7.2024	Osallistuminen kokouksiin 2024 (3)
puheenjohtaja	Kirkkopelto Wilma (Mi) pj/vpj	3/3
varapuheenjohtaja	Lappi Jukka vpj/pj	5/3
jäsenet	Henelius Jani, jäsen Korpela Marko, jäsen	3 2
henkilökohtaiset varajäsenet	Varjakoski Heli, varaj. Lappi Harju Katja , varaj Mi Kytö Sami, varaj. Henelius Myllymäki Tenho, varaj. Korpela	- - - -
muut kokouksiin osallistuneet	Metso Jari, esittelijä/ pk-pitäjä Rasa Kari, esittelijä/ pk-pitäjä Alastalo Tarja, khall.pj Mi Kuokka Vappu, khall.ed Vi Suoknuuti Kari, khall. ed Mi Kivelä Anja, khall. ed Vi Aho Johanna, nuorisovaltuutettu, Mi	3 - 2 - 1 3 -

Viranhaltijapäätökset	2024	2023	2022
Rakennusluvat	24	33	30
Toimenpideluvat	18	23	33
Toimenpideilmoitukset	6	9	6
Vakuudet (rak.luvat)	0	0	0
Purkuluvat/-ilmoitukset	7	5	3
Puunkaatoiluvat as.kaava-alueella	0	0	0 ²
Maisematyöluvat	2	0	2
Yhteensä	57	70	74

Rakentamisen luvat / suunnittelutarve	2024	2023	2022
Rakennus- ja toimenpideluvat			
- uudet omakotitalot	0	1	1
- uudet rivitalot	0	0	0
- uudet vapaa-ajanasunnot	4	7	2
- muut uudet rakennukset	18	22	16
- laajennukset	6	7	6
- muutos/uud.rak. verr. muutos	8	10	18
- muut	0	0	0
Yhteensä	36	47	43

¹⁾ Rakennusjärjestys ennen 1.2.2022

²⁾ Rakennusjärjestys ennen 27.6.2022

Henkilöstöä on osallistunut mm. seuraaviin koulutuksiin: alueidenkäyttö ja uuden rakentamislain koulutus Kotkassa, ELY-keskuksen järjestämä Kaakkois-Suomen rakennustarkastajapäivä, rakennustarkastajayhdistyksen koulutuspäivä ja kaavakoulutus.

Henkilöstö on järjestänyt yhden Etelä-Kymenlaakson rakennusvalvontojen kokoontumispäivän huhtikuussa Miehikkälässä ja osallistunut yhteen Kymen-laakson pelastuslaitoksen ja Pyhtään järjestämään kokoontumistapahtumaan.

Rakennusvalvonta on suorittanut yhteistyössä ELY-keskuksen ja ympäristövalvonnan kanssa rakennetun ympäristön valvontaa.

Rakennustarkastaja on toiminut molempien kuntien edustajana 31.7.2024 asti Etelä-Kymenlaakson kaupunkiseutusuunnittelu työryhmässä, jonka jälkeen tehtävä siirtyi Virolahden tekniselle johtajalle.

Taloudelliset tavoitteet

Lupajaoston tilikauden tulos jäi alle talousarvion.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
C590 Lupajaosto							
Palvelujen ostot	-85 997,80	-87 800,00	0,00	-87 800,00	-76 886,49	-10 913,51	87,57 %
Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,75	378,75	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-85 997,80	-87 800,00	0,00	-87 800,00	-77 265,24	-10 534,76	88,00 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-85 997,80	-87 800,00	0,00	-87 800,00	-77 265,24	-10 534,76	88,00 %
VUOSIKATE	-85 997,80	-87 800,00	0,00	-87 800,00	-77 265,24	-10 534,76	88,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-85 997,80	-87 800,00	0,00	-87 800,00	-77 265,24	-10 534,76	88,00 %

Talousarvion toteutuminen toimitelimesssä

50 Kuntatekniikka / Tekniset ja ympäristöpalvelut

Toteutuma

Teknisen toimen myyntituotot toteutuivat talousarvion mukaisesti ja muut toimintatuotot noin 205 000 euroa talousarviota paremmin. Toimintakulut vastaavasti toteutuivat noin 133 000 alkuperäistä talousarviota suurempina. Vuonna 2024 toimintakulut ylittyivät 348 000 €.

	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	Uusi TA 2024	Toteuma	Ylitys/alitus	Toteuma-%
B50 Kuntatekniikka							
Myyntituotot	1 098 048,47	846 150,00	0,00	846 150,00	838 579,86	7 570,14	99,11 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00	76,84	-76,84	0,00 %
Muut toimintatuotot	3 987 409,74	3 840 800,00	0,00	3 840 800,00	3 635 469,65	205 330,35	94,65 %
TOIMINTATUOTOT	5 085 458,21	4 686 950,00	0,00	4 686 950,00	4 474 126,35	212 823,65	95,46 %
Henkilöstökulut	-1 390,20	-485 647,00	0,00	-485 647,00	-421 678,86	-63 968,14	86,83 %
Palvelujen ostot	-2 623 511,67	-1 909 362,00	-30 000,00	-1 939 362,00	-1 899 006,32	-40 355,68	97,92 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 435 366,74	-1 123 600,00	0,00	-1 123 600,00	-1 246 510,75	122 910,75	110,94 %
Avustukset	-90 123,89	-56 000,00	0,00	-56 000,00	-56 519,75	519,75	100,93 %
Muut toimintakulut	-1 750 149,85	-1 703 100,00	-11 000,00	-1 714 100,00	-1 828 861,84	114 761,84	106,70 %
TOIMINTAKULUT	-5 900 542,35	-5 277 709,00	-41 000,00	-5 318 709,00	-5 452 577,52	133 868,52	102,52 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-815 084,14	-590 759,00	-41 000,00	-631 759,00	-978 451,17	346 692,17	154,88 %
VUOSIKATE	-815 084,14	-590 759,00	-41 000,00	-631 759,00	-978 451,17	346 692,17	154,88 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 509 370,01	-1 500 700,00	0,00	-1 500 700,00	-1 502 688,41	1 988,41	100,13 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 324 454,15	-2 091 459,00	-41 000,00	-2 132 459,00	-2 481 139,58	348 680,58	116,35 %

2.4 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Talousarvio 2024	TA muutos 2024	TA + muutos 2024	Toteuma 01-12/2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%
Myyntituotot	3 608 780,00	0,00	3 608 780,00	3 732 171,06	-123 391,06	103,42 %
Maksutuotot	66 800,00	0,00	66 800,00	77 787,80	-10 987,80	116,45 %
Tuet ja avustukset	139 000,00	0,00	139 000,00	265 979,28	-126 979,28	191,35 %
Muut toimintatuotot	3 867 200,00	0,00	3 867 200,00	3 681 057,92	186 142,08	95,19 %
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	7 681 780,00	0,00	7 681 780,00	7 756 996,06	-75 216,06	100,98 %
Henkilöstökulut	-6 813 366,00	0,00	-6 813 366,00	-6 670 192,75	-143 173,25	97,90 %
Palvelujen ostot	-5 373 879,00	-56 000,00	-5 429 879,00	-4 915 028,68	-514 850,32	90,52 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 459 000,00	0,00	-1 459 000,00	-1 515 293,49	56 293,49	103,86 %
Avustukset	-473 900,00	0,00	-473 900,00	-433 966,00	-39 934,00	91,57 %
Muut toimintakulut	-2 715 250,00	-11 000,00	-2 726 250,00	-3 029 245,49	302 995,49	111,11 %
TOIMINTAKULUT	-16 835 395,00	-67 000,00	-16 902 395,00	-16 563 726,41	-338 668,59	98,00 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 153 615,00	-67 000,00	-9 220 615,00	-8 806 730,35	-413 884,65	95,51 %
Verotulot	7 242 000,00	0,00	7 242 000,00	7 605 959,09	-363 959,09	105,03 %
Valtionosuudet	1 906 600,00	0,00	1 906 600,00	2 561 368,00	-654 768,00	134,34 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-483 000,00	0,00	-483 000,00	-435 325,54	-47 674,46	90,13 %
VUOSIKATE	-488 015,00	-67 000,00	-555 015,00	925 271,20	-1 480 286,20	-166,71 %
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 991 215,00	-67 000,00	-2 058 215,00	-579 923,37	-1 478 291,63	28,18 %
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 991 215,00	-67 000,00	-2 058 215,00	-579 923,37	-1 478 291,63	28,18 %

VEROPROSENTIT 2024

Tuloveroprosentit 2019-2024

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo miljoonaa €	Muutos
2019	20,5 %	42,9	1,7 %
2020	20,5 %	43,2	0,5 %
2021	20,5 %	44,2	2,1 %
2022	21,5 %	44,3	3,0 %
2023	8,86 %	50,3	13,4 %
2024	9,90 %	52,1*	3,58 %

* Verotettava tulo vuodelle 2024 on arvio ja se perustuu VM:n ja Suomen kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä mm. kuntakohtaisiin toteutuneisiin vero- ja väestötietoihin. Lähde: Veroennuste 02 2025 / 4.2.2025

Kiinteistöveroprosentit vuosina 2019-2024

Vuosi	Yleinen	Vak.asuin-rakennukset	Muut asuin-rakennukset	Voimalaitokset	Yleishyödylliset yhteisöt
2019	1,25 %	0,50 %	1,15 %	2,80 %	0,00 %
2020	1,25 %	0,50 %	1,15 %	2,80 %	0,00 %
2021	1,25 %	0,50 %	1,15 %	2,80 %	0,00 %
2022	1,25 %	0,50 %	1,15 %	2,80 %	0,00 %
2023	1,25 %	0,50 %	1,15 %	2,80 %	0,00 %
2024	1,30 %	0,50 %	1,20 %	3,10 %	0,00 %

VEROTULOJEN ERITTELY

Verotulot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan tulovero	5 375 641,46	4 870 800,52	5 375 641,46	4 870 800,52
Osuus yhteisöveron tuotosta	705 144,22	713 126,17	705 144,22	713 126,17
Kiinteistövero	1 525 173,41	1 602 006,42	1 525 173,41	1 602 006,42
Verotulot	7 605 959,09	7 185 933,11	7 605 959,09	7 185 933,11

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	132 838,00	710 260,00	132 838,00	710 260,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	1 085 052,00	896 712,00	1 085 052,00	896 712,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	585 000,00		585 000,00	
Verotulomenetysten korvaus	622 488,00	632 604,00	622 488,00	632 604,00
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	89 711,89	88 548,53		
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	135 990,00	-11 729,00	135 990,00	-11 729,00
Valtionosuudet	2 651 079,89	2 316 395,53	2 561 368,00	2 227 847,00

2.5 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %	Kust.arv.käytetty 31.12.2024
700 Yleishallinnon investoinnit									
6000 Kiinteä omaisuus									
* Myynnit yht.	0		0	0	0	-340,00	340,00	0,00	-340,00
Investoinnit netto	0		0	0	0	-340,00	340,00	0,00	-340,00
780 Teknisen toimen investoinnit									
6201 Opintie 4, vesi-ilmalämpö									
* Hankinnat yht.	30 000		30 000	0	30 000	27 348,88	2 651,12	91,16	27 348,88
* Rahoitusosuudet yht.	-16 000		-16 000	0	-16 000	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	14 000	0	14 000	0	14 000	27 348,88	-13 348,88	195,35	27 348,88
6220 Yläaste ja lukio, katokset	30 000		30 000	0	30 000	0,00	30 000	0,00	0,00
6220 Yläaste ja lukio, purunpoisto	55 000	54 118,52	0	0	0	9 866,34	-9 866,34	0,00	63 984,86
* Hankinnat yht.	85 000		30 000	0	30 000	9 866,34	20 133,66	0,00	0,00
Investoinnit netto	85 000	54 118,52	30 000	0	30 000	9 866,34	20 133,66	32,89	63 984,86
6231 Mäntyrinteen maalämpö									
* Hankinnat yht.	300 000		300 000	0	300 000	0,00	300 000,00	0,00	0,00
* Rahoitusosuudet yht.	-40 000		-40 000	0	-40 000	0,00	-40 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	260 000	0	260 000	0	260 000	0,00	260 000,00	0,00	0,00
6234 Virojoen koulu välituntikatos									
* Hankinnat yht.	50 000		50 000	0	50 000	12 570,00	37 430,00	25,14	12 570,00
Investoinnit netto	50 000	0	50 000	0	50 000	12 570,00	37 430,00	25,14	12 570,00
6235 Nuortentalo, ilmajavesilämpöpumppu									
* Hankinnat yht.	15 000		15 000	0	15 000	23 559,05	-8 559,05	157,06	23 559,05
* Rahoitusosuudet yht.	-3 000		-3 000	0	-3 000	0,00	-3 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	12 000	0	12 000	0	12 000	23 559,05	-11 559,05	196,33	23 559,05
6236 Klamilan koulu ja pk, varasto									
* Hankinnat yht.	5 000		5 000	0	5 000	0,00	5 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	5 000	0	5 000	0	5 000	0,00	5 000,00	0,00	0,00
6237 Virojoen koulun saneeraus									
* Hankinnat yht.	30 000		30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	30 000	0	30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,00	0,00
6239 Klamilan päiväkodin aita									
* Hankinnat yht.	15 000		15 000	0	15 000	20 828,65	-5 828,65	138,86	20 828,65
Investoinnit netto	15 000	0	15 000	0	15 000	20 828,65	-5 828,65	138,86	20 828,65
6260 Paloasema, maalämpö									
* Hankinnat yht.	10 000		10 000	0	10 000	3 347,50	6 652,50	33,48	3 347,50
Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0	10 000	3 347,50	6 652,50	33,48	3 347,50
6222 Liikuntapaikat, kaukalon laidat									
* Hankinnat yht.	45 000		45 000	0	45 000	45 000,00	0,00	0,00	0,00
* Rahoitusosuudet yht.	-45 000		-45 000	0	-45 000	-45 000,00	0,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6241 Klamilan pk. Leikkipihan lähiliikuntahanke									
* Hankinnat yht.	50 000		50 000	0	50 000	44 324,07	5 675,93	88,65	44 324,07
* Rahoitusosuudet yht.	-15 000		-15 000	0	-15 000	-4 500,00	-10 500,00	30,00	-4 500,00
Investoinnit netto	35 000	0	35 000	0	35 000	39 824,07	-4 824,07	113,78	39 824,07
6300 Tievalaistus									
* Hankinnat yht.	50 000		50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00	0,00
Investoinnit netto	50 000	0	50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00	0,00
6310 Kaavateiden päällystys									
* Hankinnat yht.	100 000		100 000	0	100 000	100 421,61	-421,61	100,42	100 421,61
Investoinnit netto	100 000	0	100 000	0	100 000	100 421,61	-421,61	100,42	100 421,61
6425 Jv pumppaamot									
* Hankinnat yht.	100 000		100 000	0	100 000	16 300,00	83 700,00	16,30	16 300,00
Investoinnit netto	100 000	0	100 000	0	100 000	16 300,00	83 700,00	16,30	16 300,00

6426 Patassuon alueen vesihuolto

*	Hankinnat yht.	80 000		80 000	0	80 000	53 582,80	26 417,20	66,98	53 582,80
	Investoinnit netto	80 000	0	80 000	0	80 000	53 582,80	26 417,20	66,98	53 582,80

6370 Teknisen toimen konehankinnat

*	Hankinnat yht.	10 000		10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00	0,00

780 Teknisen toimen investoinnit

*	Hankinnat yht.	975 000		920 000	0	920 000	312 148,90	607 851,10	33,93	366 267,42
*	Rahoitusosuudet yht.	-119 000		-119 000	0	-119 000	-4 500,00	-114 500,00	3,78	-4 500,00
	Investoinnit netto	856 000	54 118,52	801 000	0	801 000	307 648,90	493 351,10	38,41	361 767,42

KAIKKI YHTEENSÄ

*	Hankinnat yht.	975 000		920 000	0	920 000	312 148,90	607 851,10	33,93	366 267,42
*	Rahoitusosuudet yht.	-119 000		-119 000	0	-119 000	-4 500,00	-114 500,00	3,78	-4 500,00
*	Myynnit yht.	0		0	0	0	-340,00	340,00	0,00	-340,00
	Investoinnit netto	856 000	54 118,52	801 000	0	801 000	307 308,90	493 691,10	38,37	361 427,42

2.6 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutuminen					
	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta	-488 015,00			924 411,20	-1 412 426,20
Vuosikate	-488 015,00	-37 000,00	-525 015,00	925 271,20	-1 413 286,20
Satunnaiset erät					0,00
Tulorahoituksen korjauserät				-860,00	860,00
Investointien rahavirta	-801 000,00			-306 448,90	-494 551,10
Investointimenot	-920 000,00			-312 148,90	-607 851,10
Rahoitusosuudet investointimenoihin	119 000,00			4 500,00	114 500,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				1 200,00	-1 200,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 289 015,00			617 962,30	-1 906 977,30
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys					
Antolainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset				400 000,00	-400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-400 000,00			-400 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 700 000,00			800 000,00	900 000,00
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	10 985,00			1 017 962,30	-1 006 977,30

2.7 YHTEENVETO TOTEUTUMISESTA

	Sito-	Määrärahat		1 000 €			Tuloarviot		1 000 €		
sis. laskennalliset erät	vuus	TA	Ta muutokset	Ta muutosten jälk.	toteutuma	poikkeama	TA	Ta muutokset	Ta muutosten jälk.	toteutuma	poikkeama
	N/B										
KÄYTTÖTALOUSOSA											
<i>Keskusvaalilautakunta</i>	B	28		28	31	-3	9		9	17	8
Toimintakate	N	19		19	14	5					
<i>Tarkastuslautakunta</i>	B	19		19	18	1					
Toimintakate	N	19		19	18	1					
<i>Kunnanvaltuusto</i>	B	51		51	80	-29				20	20
Toimintakate	N	51		51	60	-9					
<i>Kunnanhallitus</i>	B	2 370	26	2 396	2 281	115	723		723	949	226
Toimintakate	N	1 647	26	1 673	1 332	341					
<i>Sivistystoimi</i>	B	9 091		9 091	8 700	391	2 263		2 263	2 296	33
Toimintakate	N	6 827		6 827	6 404	423					
<i>Tekninen toimi</i>	B	4 764	41	4 805	4 854	-49	4 135		4 135	3 862	-273
Toimintakate	N	629	41	670	991	-321					
<i>Lupajaosto</i>	B	87		87	77	10					
Toimintakate	N	87		87	77	10					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						7 242		7 242	7 606	364
Valtionosuudet	B						1 906		1 906	2 561	655
Rah.tulot ja menot	B	803		803	820	-17	320		320	385	65
Rahastojen muutos											
Satunnaiset erät	B										
Varausten muutos	B										

Sitovuustaso käyttötaloulosassa on toimitelin siten, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova.

	Sito- vuus N/B	Määrärahat 1000 €					Tuloarviot 1000 €				
		Ta	Ta muutok- set	Ta muutosten jälk.	toteutuma	poikkeama	Ta	Ta- muutokset	Ta muutosten jälk.	toteutuma	Poikkeama
INVESTOINTIOSA											
Tekninen toimi											
Kiinteistöt											
Opintie 4 maalämpö	B	30		30	27	3	16		16	0	-16
Ylä-aste ja lukio	B	30		30	10	20					
Mäntyrinteen maalämpö	B	300		300	0	300	40		40	0	-40
Virojoen koulu, katokset	B	50		50	13	37					
Nuorten talo	B	15		15	24	-9	3		3	0	-3
Klamilan koulu	B	5		5	0	5					
Virojoen koulu	B	30		30	0	30					
Klamilan päiväkodin aita	B	15		15	21	-6					
Paloasema maalämpö	B	10		10	3	7					
Yhdyskuntateknikka	B										
*Liikuntapaikat, kaukalon laidat	B	45		45	0	45	45		45	0	-45
Klamilan pk.leikkipiha	B	50		50	44	6	15		15	5	-10
Vilkkilän lintutorni	B	100		100	103	-3					0
Tievalaistus	B	50		50	0	50					
Kaavateiden päällystys	B	100		100	100	0					
Vesihuoltolaitos											
Kyöperikintien viemäri	B	100		100	16	84					
Patassuon alueen vesi	B	80		80	54	26					
Teknisen toimen konehankinnat	B	10		10	0	10					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam lisäys	B										
Antolainasaam vähenn	B										
Lainakannan muutokset											
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B	1 700		1 700	800	900					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	400		400	400	0					
Oman pääoman muutokset											
Yhteensä		20 233	67	20 300	18 373	1 927	16 717	0	16 717	17 701	984

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

*Hanke toteutui rahoitettiin rahastosta

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

	2024	2023
Toimintatuotot	5 973 804,92	7 094 800,57
Toimintakulut	-14 786 142,91	-16 411 783,52
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 081,03	-2 850,12
Toimintakate	-8 811 256,96	-9 319 833,07
Verotulot	7 605 959,09	7 185 933,11
Valtionosuudet	2 651 079,89	2 316 395,53
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	73 428,76	90 153,57
Muut rahoitustuotot	313 397,90	108 060,87
Korkokulut	-1 171 687,99	-940 515,79
Muut rahoituskulut	718 395,17	593 659,84
Vuosikate	1 379 315,86	33 854,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 059 002,31	-2 163 357,68
Tilikauden tulos	-679 686,45	-2 129 503,62
Laskennalliset verot	0,00	11 510,40
Vähemmistöosuudet	-10 448,22	14 949,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690 134,67	-2 103 044,02

3.2 RAHOITUSLASKELMA

	2024		2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	925 271,20		-292 117,29	
Tulorahoituksen korjauserät	-860,00	924 411,20	-4 920,00	-297 037,29
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-312 148,90		-262 498,92	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 500,00			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 200,00	-306 448,90	4 920,00	-257 578,92
Toiminnan ja investointien rahavirta		617 962,30		-554 616,21
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys				
Antolainasaamisten vähennys				0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-400 000,00		-400 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	800 000,00	400 000,00	1 000 000,00	600 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos	-323 226,92		411 357,80	
Korottomien velkojen muutos	-51 720,21	-374 947,13	-974 533,57	-563 175,77
Rahoituksen rahavirta		25 052,87		36 824,23
Rahavarojen muutos	643 015,17	643 015,17	-517 791,98	-517 791,98
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 512 458,00		869 442,80	
Rahavarat 1.1.	869 442,80	643 015,17	1 387 234,78	-517 791,98

3.3 TASE

TASE

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

624 309,29

669 915,53

Muut pitkävaikutteiset menot

581 984,02

629 767,62

Aineettomat hyödykkeet

1 206 293,31

1 299 683,15

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

6 464 072,53

6 464 412,53

Rakennukset

12 776 218,02

13 534 710,35

Kiinteät rakenteet ja laitteet

7 020 966,15

7 392 399,50

Koneet ja kalusto

23 674,16

30 121,81

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

32 217,50

0,00

Aineelliset hyödykkeet

26 317 148,36

27 421 644,19

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä

3 047 256,73

3 047 256,73

Kuntayhtymäosuudet

67 613,29

67 613,29

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

196 868,59

196 868,59

Muut osakkeet ja osuudet

434 213,74

434 213,74

Muut lainasaamiset

572 811,09

572 811,09

Muut saamiset

218 519,75

218 519,75

Sijoitukset

4 537 283,19

4 537 283,19

PYSYVÄT VASTAAVAT

32 060 724,86

33 258 610,53

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

592 004,20

624 812,69

Muut toimeksiantojen pääomat

7 845,80

8 174,60

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

599 850,00

632 987,29

Saamiset

Lainasaamiset

Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	652 707,91	330 100,85
Lainasaamiset	0,00	7 611,04
Muut saamiset	61 891,34	54 595,96
Siirtosaamiset	491 466,50	490 530,98
Lyhytaikaiset saamiset	1 206 065,75	882 838,83
Saamiset	1 206 065,75	882 838,83
Rahat ja pankkisaamiset	1 512 457,97	869 442,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 318 373,72	2 385 268,92
VASTAAVAA	35 379 098,58	35 643 879,45

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 497 431,34	5 497 431,34
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3 807 625,88	5 611 619,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-579 923,37	-1 803 993,26
OMA PÄÄOMA	8 725 133,85	9 305 057,22

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat	597 473,41	630 281,90
Muut toimeksiantojen pääomat	7 845,80	8 174,60
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	605 319,21	638 456,50

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 200 000,00	1 600 000,00
Liittymismaksut ja muut velat	967 492,61	949 455,41
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 167 492,61	2 549 455,41
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	21 800 000,00	21 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	400 000,00	400 000,00
Saadut ennakot	12 041,84	10 648,36
Ostovelat	722 790,07	806 427,06
Liittymismaksut ja muut velat	197 149,38	214 873,88
Siirtovelat	749 171,62	718 961,02
Lyhytaikainen	23 881 152,91	23 150 910,32
VIERAS PÄÄOMA	26 653 964,73	26 338 822,23
VASTATTAVAA	35 379 098,58	35 643 879,45

3.4 KONSERNILASKELMAT VERTAILUTIETOINEEN

Konsernituloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	5 973 804,92	7 094 800,57
Toimintakulut	-14 786 142,91	-16 411 783,52
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 081,03	-2 850,12
Toimintakate	-8 811 256,96	-9 319 833,07
Verotulot	7 605 959,09	7 185 933,11
Valtionosuudet	2 651 079,89	2 316 395,53
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	73 428,76	90 153,57
Muut rahoitustuotot	313 397,90	108 060,87
Korkokulut	-1 171 687,99	-940 515,79
Muut rahoituskulut	718 395,17	593 659,84
Vuosikate	1 379 315,86	33 854,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 059 002,31	-2 163 357,68
Tilikauden tulos	-679 686,45	-2 129 503,62
Laskennalliset verot	0,00	11 510,40
Vähemmistöosuudet	-10 448,22	14 949,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690 134,67	-2 103 044,02

Konsernirahoituslaskelma

	2024		2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 379 315,87		33 854,05	
Tulorahoituksen korjauserät	-1 941,03	1 377 374,84	-2 136,69	31 717,36
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-320 802,05		-533 660,18	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 104,01			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 542,34	-314 155,70	17 203,16	-516 457,02
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 063 219,14		-484 739,66
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisen lisäys				
Antolainasaamisen vähennys				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			160 500,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-514 071,19		-499 836,63	
Lyhytkaikaisten lainojen muutos	454 593,54	-59 477,65	704 785,94	365 449,31
Oman pääoman muutokset			28 565,58	28 565,58
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9,06		1 219,49	
Saamisten muutos	-332 815,74		462 368,81	
Korottomien velkojen muutos	-76 216,33		-957 545,28	
Rahoituksen rahavirta		-409 041,13		-493 956,98
		-468 518,78		-99 942,09
Rahavarojen muutos		594 700,35		-584 681,75
Rahavarat 31.12.	1 763 461,39		1 168 761,04	
Rahavarat 1.1.	1 168 761,04	594 700,35	1 753 442,79	-584 681,75

Konsernitase

	2024	2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	661 733,51	707 359,07
Muut pitkävaikutteiset menot	582 099,59	629 945,67
Aineettomat hyödykkeet	1 243 833,10	1 337 304,74
 Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 776 842,20	6 777 524,54
Rakennukset	16 970 977,14	18 271 710,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 021 918,56	7 393 592,92
Koneet ja kalusto	62 302,14	72 424,52
Muut aineelliset hyödykkeet	57 051,91	55 392,27
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	34 599,85	3 561,63
Aineelliset hyödykkeet	30 923 691,80	32 574 206,76
 Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	248 736,55	247 655,52
Muut osakkeet ja osuudet	435 148,58	435 148,58
Muut saamiset	218 519,75	218 519,75
Sijoitukset	902 404,88	901 323,85
PYSYVÄT VASTAAVAT	33 069 929,78	34 812 835,35
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	113 842,65	133 100,90
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	592 008,32	624 816,81
Muut toimeksiantojen varat	7 845,80	8 174,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	713 696,77	766 092,31
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	646 374,27	337 342,32
Lainasaamiset	23 066,70	22 687,62
Muut saamiset	94 096,41	71 616,96
Siirtosaamiset	497 023,53	496 098,27
Lyhytaikaiset saamiset	1 260 560,91	927 745,17
Saamiset	1 260 560,91	927 745,17
 Rahoitusarvopaperit		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	3 791,39	3 791,39
Muut arvopaperit	11 374,16	10 748,33
Rahoitusarvopaperit	15 165,55	14 539,72
 Rahat ja pankkisaamiset	1 748 295,84	1 154 221,33
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 024 022,30	2 096 506,22
VASTAAVAA	36 807 648,85	37 675 433,87

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	5 497 431,33	5 497 431,33
Muut omat rahastot	654 451,87	654 451,87
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-2 944 180,49	-841 136,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690 134,66	-2 103 044,03
OMA PÄÄOMA	2 517 568,05	3 207 702,71

VÄHEMMISTÖOSUUDET

47 366,16 36 917,93

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	113 842,65	133 100,90
Lahjoitusrahastojen pääomat	597 672,25	630 489,80
Muut toimeksiantojen pääomat	7 845,80	8 174,60
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	719 360,70	771 765,30

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 892 557,80	8 709 409,32
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Liittymismaksut ja muut velat	967 492,61	949 455,41
Pitkäaikainen vieras pääoma	8 860 050,41	9 658 864,73

Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	21 800 000,00	21 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	420 709,19	420 709,09
Lainat muilta luotonantajilta	371 164,95	413 791,18
Saadut ennakot	21 114,75	26 795,66
Ostovelat	733 083,91	825 706,76
Liittymismaksut ja muut velat	233 307,52	236 207,33
Siirtovelat	922 972,01	916 021,98
Laskennalliset verovelat	160 951,20	160 951,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	24 663 303,53	24 000 183,20
VIERAS PÄÄOMA	33 523 353,94	33 659 047,93
VASTATTAVAA	36 807 648,85	37 675 433,87

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Vuoden 2024 taloudellisten tunnuslukujen laskennassa on asukaslukuna käytetty 31.12.2023 asukaslukua 2927 (lähde: Tilastokeskus).

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksen. Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Kunnalla on konvertoitu sopimus, joka on tällä hetkellä voimassa vuoteen 2027 asti. Tämän jälkeen pankilla on optio uusia sopimus 10 vuodeksi.

Vesihuoltolaitoksen eriytetty tilinpäätös

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on eriytetty tilikauden 2015 alusta lukien kirjanpidolliseksi taseyksiköksi. Aiemmin laskennallisesti eriytetyn taseyksikön avaava tase 1.1.2015 on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 112/9.3.2015 mukaisesti siten, että aiemmasta jäännöspääomasta on erotettu kertynyt alijäämä tilikaudesta 2010 lukien. Näin saadusta peruspääomasta ei ole eritelty lainaosuutta kunnalle eikä kunta peri peruspääomasta korkoa. Vesilaitoksen ja kunnan rahaliikennettä seurataan kirjanpidon yhdystilin avulla. Kunta ei peri yhdystilille korkoa.

4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä kunnan tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt.

Virolahden konsernirakenteessa ei ole tilikauden 2024 aikana tapahtunut olennaisia muutoksia. Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen Virolahden kunnan konsernirakenteessa tapahtui muutoksia 1.1.2023, kun vapaaehtoiset sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen kuntayhtymät, kuten Kymsote purkautuivat.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu, koska ne eivät ole konsernin tuloksen kannalta olennaisia. Sisäisiä liittymismaksuja ei ole eliminoitu, koska ne eivät ole konsernin tuloksen kannalta olennaisia.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

Tytäryhtiöiden vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä omasta pääomasta konsernitaseesta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden rakennusten poistot on oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseesta edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymät on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

4.3 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	507 487,23	446 425,81	465 747,94	403 716,76
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 320 151,64	3 393 421,55	2 296 189,78	3 369 634,72
Yhdyskuntapalvelut	3 146 166,05	3 254 953,21	3 112 455,03	3 248 306,18
Toimintatuotot	5 973 804,92	7 094 800,57	5 874 392,75	7 021 657,66

Verotulojen erittely

Verotulot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan tulovero	5 375 641,46	4 870 800,52	5 375 641,46	4 870 800,52
Osuus yhteisöveron tuotosta	705 144,22	713 126,17	705 144,22	713 126,17
Kiinteistövero	1 525 173,41	1 602 006,42	1 525 173,41	1 602 006,42
Verotulot	7 605 959,09	7 185 933,11	7 605 959,09	7 185 933,11

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	132 838,00	710 260,00	132 838,00	710 260,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	1 085 052,00	896 712,00	1 085 052,00	896 712,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	585 000,00		585 000,00	
Verotulomenetysten korvaus	622 488,00	632 604,00	622 488,00	632 604,00
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	89 711,89	88 548,53		
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	135 990,00	-11 729,00	135 990,00	-11 729,00
Valtionosuudet	2 651 079,89	2 316 395,53	2 561 368,00	2 227 847,00

Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely Kunta	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	261 409,42	395 190,83
Muiden palvelujen ostot	4 084 447,57	4 729 235,51
Yhteensä	4 345 856,99	5 124 426,34

Selv. suunnitelman muk. poistojen perusteista tilinpäätöksessä

SUMU-POISTOJEN PERUSTEET	Poistoaika/v	Poistolaji
Aineettomat hyödykkeet		Tasapoisto
Aineettomat oikeudet		Tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5	Tasapoisto
Rakennukset	10-30	Tasapoisto
Kadut, tiet ja torit ja puistot	15	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkko	40	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	5	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10	Tasapoisto

Pakollisten varausten muutokset

Ei ole.

Pysyvien ja vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	860	4 920,00	860	4 920,00
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot		66,81		
Myyntivoitot yhteensä	860	4 986,81	860	4 920,00
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot				
Myyntitappiot yhteensä	0	0	0	0

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut	Virolahden kunta			
	2024	2023	2024	2023
Muut korkotuotot	73 109,52	89 993,12	860	4 920,00
Osinkotuotot	305 459,20	86 008,88		
Muut rahoitustuotot	7 305,63	21 130,17		
Rahoitustuotot yhteensä	385 874,35	197 132,17	860	4 920,00
Korkokulut	816 833,39	633 046,83		
Muut rahoituskulut	4 366,50	3 368,28		
Rahoituskulut yhteensä	821 199,89	636 415,11		
Rahoitustuotot ja -kulut	-435 325,54	-439 282,94	0	0

4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien muutokset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet							
	Aineet- tomat olkeudet	Muut pitkä- vaikut- teiset menot	Ennakko- maksut	Yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Klin-teät raken- teet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineel- liset hyödyk- keet	Ennakko- maksut ja kesk. er.hyöd.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	669 915,53	629 767,62		1 299 683,15	6 464 412,53	13 534 710,35	7 392 399,50	30 121,81		0,00	27 421 644,19
Lisäykset tilikauden aikana						50 907,93	229 023,47			32 217,50	312 148,90
Rahoitusosuudet tilikaudella							-4 500,00				-4 500,00
Vähennykset tilikauden aikana					-340,00						-340,00
Siirrot erien välillä											0,00
Tilikauden poisto	-45 606,24	-47 783,60		-93 389,84		-809 400,26	-595 956,82	-6 447,65			-1 411 804,73
Arvonlennukset ja niiden palautukset											0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	624 309,29	581 984,02		1 206 293,31	6 464 072,53	12 776 218,02	7 020 966,15	23 674,16		32 217,50	26 317 148,36
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	624 309,29	581 984,02		1 206 293,31	6 464 072,53	12 776 218,02	7 020 966,15	23 674,16		32 217,50	26 317 148,36
Olennaiset lisäpoistot											0,00
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kunta yhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 047 256,73	196 868,59	67 613,29	434 213,74	3 745 952,35		572 811,09		218 519,75	791 330,84
Lisäykset					0,00					
Vähennykset										
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	3 047 256,73	196 868,59	67 613,29	434 213,74	3 745 952,35		572 811,09		218 519,75	791 330,84
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 047 256,73	196 868,59	67 613,29	434 213,74	3 745 952,35		572 811,09		218 519,75	4 537 283,19

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet ja osakkuusyhteisöt

Omistukset muissa yhteisöissä						
1000 eur	Y-tunnus	Kunnan omistus%	Konsernin omistus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt						
Koy Virolahden Lehtokerttu	0939905-4	100	100	656,85	2324,4	-0,23
Koy Virolahden Satakieli	0932772-0	100	100	1168,21	7,33	-0,21
Koy Virolahden Vuokra-asunnot	1089652-5	100	100	793,19	5382,08	1,54
Koy Virojoen Linja-autoasema	0580052-5	77,15	77,15	1508,86	173,37	45,73
Kuntayhtymät						
Kotkan-Haminan seudun kky	1958694-5	0,34	0,34	28832,8	6421,36	1057
Kymenlaakson liitto	0206714-5	1,52	1,52	832,17	774,32	-64,13
Osakkuusyhtiöt						
As.Oy Timpermanni	0934403-7	23,2	23,2			
As.Oy Satosuvanto	0750684-8	30,02	30,02			
As.Oy Satovärri	0893862-6	23,4	23,4			

Kunnan saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuusyhteisöiltä

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
- myyntisaamiset		32 989,85		38 085,81
- lainasaamiset	572 811,09		572 811,09	
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä	572 811,09	32 989,85	572 811,09	38 085,81
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
- myyntisaamiset				
- lainasaamiset				
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
- myyntisaamiset				
- lainasaamiset				
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	572 811,09	32 989,85	572 811,09	38 085,81

Siirtosaamisten erittely

Siirtosaamisten erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Siirtyvät korot	325 420,24	395 359,88	325 420,34	395 206,59
Kelan korvaus työterveyshuollosta	52 174,97	46 756,41	51 815,11	46 383,81
Ely-keskus, palkkatukia	8 607,46	13 378,13	8 607,46	13 378,13
Muut siirtosaamiset	110 820,86	40 603,85	105 623,59	35 562,45
Muihin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	497 023,53	496 098,27	491 466,50	490 530,98

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutokset ja jatkuvuus

	Konserni	
	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	5 497 431,33	5 497 431,33
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	5 497 431,33	5 497 431,33
Muut omat rahastot 1.1.	654 451,87	654 451,87
Lisäykset		
Vähennykset		
Muut omat rahastot 31.12.	654 451,87	654 451,87
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	-2 944 180,49	-841 136,46
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 31.12	-2 944 180,49	-841 136,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-690 134,66	-2 103 044,03
OMA PÄÄOMA	2 517 568,05	3 207 702,71

Myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua erääntyvät lainat

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta 31.12.2024	7 892 557,80	9 130 118,41	1 600 000,00	2 000 000,00
Joista myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua erääntyy	6 700 434,65	5 357 794	0,00	0,00

Joukkovelkakirjalainat 2024

Kuntatodistustulot	2024		
OP Yrityspankki Oyj	5 500 000,00	22.04.2024-17.04.2025	3,64 %
OP Yrityspankki Oyj	5 500 000,00	18.04.2024-14.08.2025	3,08 %
Kuntarahoitus Oyj	6 500 000,00	04.11.2024-03.11.2025	2,60 %
Nordea Bank Oyj	4 300 000,00	06.09.2024-06.06.2025	3,35 %
Yhteensä	21 800 000,00		

Kunnan velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille

Lyhytaikaiset	Kunta	
Ostovelat	2024	2023
Ostovelat tytäryhteisöille	1 132,63	3 086,10
Ostovelat jäsenkuntayhtymille		
Ostovelat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille		
Ostovelat muille	721 657,44	803 340,96
Ostovelat	722 790,07	806 427,06

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Virolahden kuntakonserni		Virolahden kunta	
	2024	2023	2024	2023
Palkkojen ja henkilösivukulujen jakotukset	597 729,69	603 594,57	585 527,65	591 406,87
Korkojaksotukset	4 041,33	124 912,35	4 041,33	5 040,00
Muut siirtovelat (LY)	321 200,99	187 515,06	159 602,64	122 514,15
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	922 972,01	916 021,98	749 171,62	718 961,02

4.5 VAKUUKSIA JA SITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
<i>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</i>				
- Alkuperäinen pääoma			10 479 000,00	11 296 500,00
- Jäljellä oleva pääoma			6 760 588,98	7 191 773,54
<i>Takaukset muiden puolesta</i>				
- Alkuperäinen pääoma		205 000,00		205 000,00
- Jäljellä oleva pääoma		7 631,00		7 631,00

Leasing-vastuiden yhteismäärä

Leasing-vastuiden yhteismäärä (ei sis. alv)	Konserni		Virolahde
	2024	2023	2024
Seuraavalla tilikaudella maksettavat			12 025,48
Myöhemmin maksettavat			10 979,06
Leasing-vastuiden yhteismäärä			23 004,54

Vastuu Kuntien Takauskeskuksen takausvastuusta

Vastuu Kuntien Takauskeskuksen takausvastuusta	Kunta	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	25 296 646,00	24 763 050,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	27 146,00	19 712,00

Vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	471 219,40	527 778,97	469 535,64	525 848,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	32 234,53	71 519,47	32 234,53	71 519,47
Maa-alueiden vuokravastuut	136 772,25	131 492,98	135 088,85	129 979,09
Muut vuokravastuut	5 689,58	24,82		
Vuokravastuut yhteensä	645 915,76	730 816,24	636 859,02	727 346,56
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				
Toimitilojen vuokravastuut	67 764,78	66 412,37	67 076,52	65 731,08
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	16 536,21	36 819,90	16 536,21	36 819,90
Maa-alueiden vuokravastuut	14 122,19	13 340,22	14 043,47	13 292,68
Muut vuokravastuut	539,8	24,82		
Yhteensä	98 962,98	116 597,32	97 656,20	115 843,66

Muut taloudelliset vastuut

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Virolahden kunta	
	2024	2023	2024	2023
Rahoitusvastuu				
Valtionosuuden palautusvastuu				
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu vuosilta 2001 - 2014				
<i>Klamilan koulu</i>	308 329	380 083	308 329	380 083
<i>Virojoen paloasema</i>	70 000	93 333	70 000	93 333
	378 329	473 416	378 329	473 416
Alv 120 §:n muk. alv:n palautusvastuu				
Tp-hetkellä ei ole tiedossa kiinteistöjä, joiden osalta palautusvastuun toteutuminen olisi todennäköistä investointi- tai talousuunnitelmaan tai toimenpide-ohjelmaan perust.				
Johdannaissopimukset				
Korkotermit				
Käypä arvo	-71 741	-41 421	-71 741	-41 421

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyerät

Koronvaihtosopimukset	2024	2023
Koronvaihtosopimuksilla suojataan koko lainasalkkua. Niillä on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi*. Sopimus erääntyy 22.2.2027 ja tämän jälkeen OP:lla on oikeus jatkaa sopimusta 10 vuodeksi. **		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	7 000 000	7 000 000

* Mikäli 3 kk euribor -viitekorko kasvaa, koronvaihtosopimuksen negatiivinen markkina-arvo vähenee ja kunnan jäljellä oleva vastuu sopimuksesta pienentyy (viitekoron laskun vaikutus on käänteinen).

** Kunta on konvertoinut edellä mainitut sopimukset 22.2.2017. Uuden sopimuksen mukaan kunta ei maksanut korkosuojauksesta ajalla 22.2.2017 - 22.2.2019. Uusi koronvaihtosopimus on tehty 7,0 milj.€:n lainapääomalle. Sopimuksen mukaan pankilla on optio 22.2.2027 jälkeen jatkaa sopimusta 10 vuodeksi 22.2.2037 saakka.

4.6 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT TIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024 Virolahti

	Vakinaiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	7	10	1	2	0	2	8	14
Sivistys ja hyvinvointi	60	81	30	52	1	1	91	134
Tekninen	18	0	4	0	1	0	23	0
YHTEENSÄ	85	91	35	54	2	3	122	148

Henkilöstökulut

	2024	2023
Palkat ja palkkiot	5 424 182,38	5 832 430,88
Eläkekulut	1 113 202,38	1 177 717,87
Muut henkilösivukulut	132 807,99	190 847,80
Henkilöstökulut	6 670 192,75	7 200 996,55

Tilitetyt luottamushenkilömaksut 2024

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2024	2023
Kokoomus	1057,50	1 104,25
Keskusta puolue	4254,50	3 971,00
Sosiaalidemokraatit	578,50	784,50
Perussuomalaiset	960,00	1 054,50
Vihreät	80,00	32,00
Yhteensä	6 930,50	6 946,25

Tilintarkastajan palkkiot

BDO AUDIATOR OY	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot €	10 459,52	8 998,55
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät	4 020,00	4 112,00
Muut palkkiot		289,10
PALKKIOT YHTEENSÄ €	14 479,52	13 399,65

5 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

5.1 VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus

Virolahden kunnan vesihuoltolaitoksesta tehtiin ensimmäistä kertaa erillinen tilinpäätös 2015 vuodelta. Aiemmin vesihuoltolaitos on toiminut erillisenä laskennallisena tase-yksikkönä kunnan tilinpäätöksessä.

Virolahden kunnan vesi- ja viemärilaitos vastaa kunnan taajamien vedenjakelusta ja jätevesien johtamisesta käsiteltäväksi. Laitoksen piirissä on noin 1200 asukasta. Verkostot sijaitsevat pääosin Virojoen ja Klamilan taajamissa sekä Vaalimaan raja-alueella ja Vaahterikon teollisuusalueella. Vesihuoltolaitos toimittaa vettä ja vastaanottaa jätevettä viideltä osuuskunnalta. Yhdysvesijohto ja jäteveden siirtolinjat kulkevat Virolahden kylien läpi itä-länsisuunnassa mahdollistaen nykyistäkin suuremman osuuskuntamäärän liittymisen verkostoon. Harjun Oppimiskeskus Oy on osakkaana Haminaan menevässä jätevesilinjassa.

Omia pohjavedenottoja on Härmänkankaalla, Vaalimaan raja-alueella ja Hurpussa. Varavedenottoja on Vaahterikossa ja Klamilassa. Härmänkankaan vedenotto on kunnan päävedenotto. Vuoden 2016 lopussa AVI myönsi alueelle uuden luvan, jossa nykyisen vedenotannon lupa on 700 m³/vrk ja eteläisen alueen uuden Vilkkilän kaivon lupa on 600 m³/vrk. Ottolupa on Virolahden kunnan, mutta Härmän vedenotto (Härmän ja Vilkkilän kaivo yhdysvesijohtoineen) on yhteinen Haminan Vesi Oy:n kanssa.

Muut ottamot ovat alle 50 m³/vrk ottamot, joilla ei erillistä ottolupaa ole. Vesihuolto on varmistettu rakentamalla Haminaan, Saivikkaille ja Muurikkalaan yhdysvesijohdot yhteistyössä Haminan Vesi Oy:n ja Miehikkälän kunnan vesilaitoksen kanssa.

Virolahdella ei ole omaa jätevedenpuhdistamoa. Jätevedet johdetaan Haminan Vesi Oy:n verkoston kautta Kymenlaakson Vesi Oy:n puhdistuslaitokselle Kotkaan puhdistettavaksi. Putkilinjat Haminan entiselle puhdistamolle ovat yhteisomistuksessa varattujen vesimäärien suhteen. Osuudet Haminasta eteenpäin ovat aineettomia oikeuksia Haminan osuuksiin. Harjun Oppimiskeskuksen alueella on viemärilaitoksella kolme laskeutusallasta, joihin voidaan häiriötilassa varastoida vettä. Häiriön poistuttua pumpataan altaan vesi takaisin viemäriverkostoon.

Vesihuoltolaitoksella ei ole omaa henkilöstöä. Kunnanin-
sinööri vastaa laitoksen toiminnasta. Laskutus hoidetaan tekniset ja ympäristöpalvelut -toimialan laskutuksen kautta omalla Vesikanta-ohjelmalla. Huollosta vastaa laitoshet.

Tavoitteiden toteutuminen

Vesihuoltolaitoksen toiminnallinen tulos oli positiivinen. Myytävän veden määrä oli arvioitua suurempi. Omien ottamoiden veden laatu oli hyvää. Vesilaitokseen liittyi 16 uutta kiinteistöä. Viimevuosiin nähden poikkeuksellisen suuri liittyjämäärä johtuu Virojoen taajaman, Patassuon alueen kiinteistöjen liittymisestä kunnan vesijohtoverkostoon.

Viemärilaitokseen ei kuluvaan vuonna liittynyt yhtään kiinteistöä. Vuotovesien määrää on kaivoja uusimalla pyritty pienentämään, mutta määrä on edelleen liki sama kuin laskutettava jätevesimäärä. Vuotovesien määrään vaikuttaa suuresti sademäärä ja lumien sulaminen. Vuotovesien vähentäminen on pitkäjänteistä työtä, jota tehdään vuosittain.

Liiketoiminta

Vesihuoltolaitoksen kokonaisliikevaihto oli 611.718 €, josta vesilaitoksen osuus oli 238.465 € ja viemärilaitoksen 373.253 €.

Vesilaitoksen menot olivat 64.644 € ja viemärilaitoksen 456.778 €, yhteensä 521.422 €.

Toimintakate on yhteensä 90.296 € positiivinen. Vesilaitoksen toimintakate oli 173.821 € ja viemärilaitoksen tappiolinen 83.525 €.

Poistot huomioiden vesi- ja viemärilaitoksen tilikauden tulos oli 137.330 € tappiollinen.

VESI	2021	2022	2023	2024
Laskutettu vesi m ³	85 195,00	78 373,00	96 128,00	100 417,00
hinta €/m ³ sis alv	2,5	2,5	2,5	2,5
Vedenotto m ³	240 178,00	268 360,00	253 617,00	270 824,00
hinta €/m ³	0,37	0,33	0,36	0,24
Haminaan m ³	113 759,00	146 476,00	144 261,00	139 164,00
hinta €/m ³	-	-	-	-
Hukkavesi m ³	59 061,00	41 352,00	11 711,00	27 630,00
Osuus %	0,25	0,15	0,05	10
Miehikkälään m ³	2 206,00	2 159,00	2 046,00	3 779,00
Miehikkälästä m ³	20 043,00	1 363,00	528	166
Tilanne m ³	-34 396,00	-33 600,00	-32 082,00	-28 469,00
Laatukoe	50	41	47	44
Poikkeama	-	1	-	1
Liittyjät kpl	5	4	4	16
Liittymät yht.	603	607	611	627
VIEMÄRI				
Laskutettu jätevesi m ³	82 740,00	75 053,00	87 486,00	89 889,00
hinta €/m ³	4,5	4,5	4,5	4,5
Harju m ³	23 081,00	13 954,00	17 377,00	14 406,00
Miehikkälä m ³	62 874,00	64 375,00	65 430,00	63 049,00
Virolahti m ³	150 641,00	147 479,00	189 044,00	169 192,00
Siirtolinjaan johdettu m ³	236 596,00	225 808,00	271 851,00	246 647,00
hinta €/m ³	0,93	2,05	1,71	1,45
Vuotovesi m ³	78 860,00	73 992,00	103 707,00	79 303,00
Osuus %	42,7	46	50	43
Ylivuoto m ³	-	-	-	-
BOD7 mg/l, vuosika.	180	194	229	178

Vesilaitoksen tuloslaskelma

	2024	2023
Liikevaihto	608 238,65	614 970,65
Liiketoiminnan muut tuotot		4060,56
Tuet ja avustukset		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-269 354,21	-299 765,22
Palvelujen ostot	-215 025,39	-197 038,86
Muut kulut	<u>-1 170,81</u>	<u>-30 398,21</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-27 194,25	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 567,41	
Muut henkilösivukulut	<u>-630,41</u>	<u>-32 392,07</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-227 625,86	-226 365,60
Arvonalentumiset	-227 625,86	-226 365,60
Liiketoiminnan muut kulut		
Liikeliikäläämä (-alijäämä)	<u>-137 329,69</u>	<u>-134 536,68</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-137 329,69	-134 536,68

	2024	2023
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,42	-4,15
Voitto, %	-22,58	-21,88

Vesilaitoksen rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikeliikäläämä (-alijäämä)	90 296,17	91 828,92
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-69 882,80	-71 769,25
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>20 413,37</u>	<u>20 059,67</u>
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-107 361,55	-22 074,53
Korottomien velkojen muutos	-38 803,78	18 370,32
Rahoituksen rahavirta	-146 165,33	-3 704,21
Rahavarojen muutos	<u>-125 751,96</u>	<u>16 355,46</u>

	2024	2023
Tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-77	
Investointien tulorahoitus	129,21	127,95

Vesilaitoksen tase

	2024	2023
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	624 309,29	669 915,53
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	8 172,00	10 567,46
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 623 217,02	2 749 024,98
Koneet ja kalusto	6 666,00	6 899,40
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	16 300,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	354 360,43	246 998,88
Muut saamiset		
Yhdystili	555 151,31	680 903,27
VASTAAVAA	4 188 176,05	4 364 309,52
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 526 157,23	3 526 157,23
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-352 249,10	-217 712,42
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-137 329,69	-134 536,68
OMA PÄÄOMA	3 036 578,44	3 173 908,13
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut ja muut velat	966 738,23	948 701,03
Lyhytaikainen		
Ostovelat	184 859,38	241 700,36
VASTATTAVAA	4 188 176,05	4 364 309,52
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	72,50	72,72
Suhteellinen velkaantuneisuus %	189,33	192,30
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	-490	-352

6 KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Asiakirja	säilytystapa	säilytysaika
Päiväkirja	atk-tulosteena	10 v.
Pääkirja	atk-tulosteena	10 v.
Tasekirja sidottuna	säilytetään pysyvästi	

Tositelajit	tositelajinumerot
Pankkitositteet	1
Palkkatositteet	5
Matkalaskut	6
Ostoreskontralaskut	21
Ostoreskontralaskut	24
Ostoreskontramaksut	25
Ostolaskut, sähköinen, vesi	27
Ennakoiden kohdistus	28
Myyntireskontran suoritukset	30
Myyntilaskut, yleishallinto	31
Myyntilaskut, tukipalvelut	32
Myyntilaskut, varhaiskasvatus	33
Myyntilaskut, sivistystoimi	34
Myyntilaskut, tekninen toimi	35
Myyntilaskut, vesilaskutus	36
Myyntilaskut, vesi, sisäinen	37
Hyvityslaskujen kohdistus	39
Myyntilaskut, käsin tallennus	41
Luottotappiot	42
Muistiotositteet	45
Laskennalliset sl	95
Tuloksen kirjaus kp	96
Tuloksen kirjaus kp, laskenn.	97
Tuloksen kirjaus sl	98
Tuloksen kirjaus sl laskenn.	99

Aravalainakortit

Lainaluettelot

Tositeaineisto säilytetään 10 v. EU-projekteihin liittyvä tositeaineisto säilytetään 10 v. viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä lukien.

Konsernitilinpäätös

Konsernitilinpäätökseen liittyvät asiakirjat sidottuna säilytetään pysyvästi

7 ALLEKIRJOITUKSET

Virolahdella 31.3.2025

VIROLAHDEN KUNNANHALLITUS

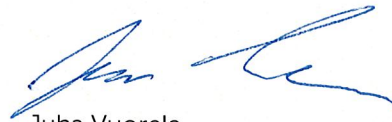

Vappu Kuokka


Anja Kivelä


Tomi Kokkola


Osmo Havuaho


Risto Kouki


Juha Vuorela


Nita Lintunen


Topi Heinänen, kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Virolahdella _____._____.2025

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela
KHT, JHT tilintarkastaja



www.virolahti.fi