



VIROLAHTI

TALOUSARVIO 2022

TALOUSSUUNNITELMA
2022 - 2024





SISÄLLYSLUETTELO

1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	
1.1 Kunnanjohtajat katsaus	4
1.2 Suunnitelmien yleiset perusteet ja kehitysnäkymät	6
1.3 ViroLahti -strategia 2021-2025	15
1.4 Toiminnan organisointi	17
1.5 Sisäinen valvonta ja riskien hallinta	19
1.6 Kuntakonserni	20
2 TALOUSARVION SITOVUUSTASOT	21
3 KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOSSA	
3.1 Yleishallinto (10)	22
3.2 Sivistystoimi (40)	37
3.3 Tekninen toimi (50)	55
3.4 Käyttötalouden budjettiyhteenveto	65
4 TULOSLASKELMA	66
5 RAHOITUSLASKELMA	68
6 INVESTOINTIOSA - INVESTOINTIOHJELMA	69
7 VESIHUOLTOLAITOS	70
8 LIITETIEDOT	
8.1 Kaakon Kaksikon henkilöstösuunnitelma	72
8.2 Kirjanpidon nimistö	78

*Taulukot; INTIME/Talouden suunnittelu
Luvut sisältävät ulkoiset ja sisäiset erät*

1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Veli-Matti Pulli

Odotuksista ja toiveista huolimatta valmistelemme vuoden 2022 talousarviota tilanteessa, jossa covid-19-epidemia ei ole Suomessa tai maailmalla rauhoittunut. Covid-19-kriisi kohtelee Suomessa eri toimialoja ja maan eri kolkkia kovin eri tavoin. Virolahden osalta leimallista on, että Vaalimaan raja-aseman henkilöliikenteen rajoitteet iskevät alueen yrityksiin, kun venäläiset kuluttaja-asiakkaat ovat poissa.

Koronaepidemia on koetellut myös kunnan omaa palvelutuotantoa, eikä tilanne näytä helpolta lähikuukausienkaan kohdalta. Suuri kiitos henkilöstölle sitkeydestä sekä hyvin tehdystä työstä erittäin haastavissa olosuhteissa.

Koronan myötä on tullut myös positiivisia ilmiöitä eikä niitä ole syytä jättää huomioimatta. Yhtenä hyvänä esimerkkinä on, että nykyään on trendikästä asua maalla. Etätöiden yleistyminen on avannut entistä laajempia mahdollisuuksia maalla asumiseen. Viimeisen kolme vuotta Virolahden väestökehitys on ollut vain hivenen laskeva. Ehkä maalle muuton trendiä enemmän Virolahden kohtalaisen hyvään väestökehitykseen on vaikuttanut Vaalimaan ostomatkatkailualueelle syntyneet uudet työpaikat Zsarin ja Skandinavian Shopping Centerin ansiosta.

"Virolahden kohtalaisen hyvään väestökehitykseen on vaikuttanut Vaalimaan ostomatkatkailualueelle syntyneet uudet työpaikat"

Kuluvana vuonna kunnassa on tapahtunut paljon positiivista kehitystä. Virojoen päiväkotihanke etenee aikataulussa, Green Belt-keskuksen valmistuminen laajentaa Bunkkerimuseon tarjontaa luontomatkatkailun suuntaan, Pyterlahden louhos ja Keisarin Huvipuisto tarjoavat matkailijoille unohtumattomia elämäyksiä, Virolahden kilparatsastuslukioiden aloittanut loistavasti pilotointivaiheen sekä uudet ja uudistetut liikuntapaikat tarjoavat hyvät puitteet pitää fyysisestä hyvinvoinnista huolen.

Tänä vuonna toiminnallisesti paha takaisku on ollut Virojoen terveysaseman vesivahinko, minkä vuoksi palvelut tuotetaan nyt pääosin väestötiloissa Villirannassa ja osa Miehikkälän terveysasemalla. Käännämme katastrofin positiiviseksi, kun vesivahinkojen korjausten yhteydessä tehdään terveysaseman kattava, noin miljoonan euron, perusparannus sekä Kymsoten toivomat tilamuutokset.

Muissa olosuhteissa perusparannukset tekeminen olisi ollut kalliimpaa sekä kynnyksen käyttökattokokosineen olisi ollut korkea. Ennen korjaustöiden aloittamista terveysaseman rakenteet on tutkittu Oy Insinöörstudion toimesta ja yhteistyössä Kymsote-Kiinteistöjen kanssa.

"Käännämme katastrofin positiiviseksi, kun vesivahinkojen korjausten yhteydessä tehdään terveysaseman kattava perusparannus"

Monelta osin Virolahden tilanne näyttää toiveikkaalta, mutta on olemassa kuitenkin yksi tumma pilvi. Covid-19-kriisiäkin pahempi uhka Virolahden tulevaisuudelle ovat kasvaneet sote-kustannukset. Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (Kymsote) laatima Virolahden sote-laskutuksen talousarvio on tälle vuodelle 10,6 miljoonaa euroa. Tilinpäätösennusteessa 10/2021 Kymsote arvio koko vuoden toteumaksi 13,9 miljoonaa euroa. Eli Kymsoten mukaan Virolahden sote-budjetti tulee ylittymän 31 % ja 3,3 miljoonaa euroa. Vertailupohjana tietoa, että vuoden 2020 Kymsoten kuntalaskutus Virolahdelle oli 10,67 miljoonaa euroa. Hyvä kysymys on, että mitä ihmettä sote-kustannusten osalta on tapahtunut viimeisen 11 kuukauden aikana? Tähän emme ole vielä saaneet Kymsotelta tyydyttävää vastausta.

"Covid-19-kriisiäkin pahempi uhka Virolahden tulevaisuudelle ovat kasvaneet sote-kustannukset"

Virolahden kunta on kesäkuusta asti esittänyt, että Kymsoten Virolahtea koskeva kuntalaskutus sisältää virheitä sekä tuotehinnoittelukokonaisuus on epäonnistunut ja kohtelee Virolahtea epäoikeudenmukaisesti. Tuotehinnoittelun epäonnistumisen voi tiivistää seuraavaan kysymykseen: Onko oikeudenmukaista, että palvelun tuotantokustannukset ovat 2 miljoonaa euroa ja kuntaa laskutetaan 3 miljoonaa euroa? Kymsote selvitti 6-8/2021 Virolahden kotihoidon ja muiden KAH-palveluiden poikkeuksellisesta alkuvuoden laskutusta. Lopputuloksena oli, että Kymsoten johdon toimesta todettiin, ettei Virolahden laskutusasiassa ole heidän osalta tarvetta jatkotoimenpiteisiin.

"Onko oikeudenmukaista, että palvelun tuotantokustannukset ovat 2 miljoonaa euroa ja kuntaa laskutetaan 3 miljoonaa euroa?"

Koska asiat eivät edenneet viranhaltijatasolla, oli Virolahden kunnanhallitus pakotettu tekemään Kymsoten hallitukselle vaatimuksen kuntalaskutuksen virheiden korjaamiseen. 28.10.2021 Kymsoten hallitus teki päätöksen, että se teetättää Virolahden kuntalaskutuksesta selvityksen heidän tilitarkastajalla ja ottaa asian uudelleen käsittelyyn tämän jälkeen. Asiassa on siis siirrytty takaisin selvitysvaiheeseen. Virolahden kunnanhallitus on jättänyt Kymsoten hallituksen 28.10.2021 päätöksestä oikaisuvaatimuksen, joka odottaa Kymsoten hallituksen käsittelyä.

Vaikka hyvinvointialueet aloittavat 1.1.2023, niin vuosien 2021 ja 2022 sote-kustannusten tason vaikutukset eivät rajoitu kunnilla vain näihin vuosiin, vaan vaikutukset ovat tästä ikuisuuteen. Aloittavan hyvinvointialueen rahoituksen taso määräytyy nimenomaan kuntien vuoden 2021 tilinpäätöksen ja vuoden 2022 talousarvion mukaan. Kuntien verotuloja sekä valtionosuuksia vähennetään vuodesta 2023 alkaen uudistuksen yhteydessä hyvinvointialueille siirtyvien tehtävien nettokustannuksia vastaavalla summalla. Edellä mainitun vuoksi kunnille on erittäin tärkeää, että kuntien rahoitusosuudet ja laskutukset menevät oikein.

Virolahden elinkeinotoiminnan kehitysnäkymät kiteytyy kysymykseen: Milloin rajaliikenne avautuu? Monen virolahtelaisen yrityksen liiketoiminta nojautuu vahvasti venäläisiin asiakkaisiin ja työpaikat ovat näistä kiinni. Juuri siksi Virolahti on pitänyt ja tulee pitämään rajaliikenteen rajoituskysymykset keskusteluissa eri foorumeilla. Kun rajaliikenne avautuu, niin patoutunut matkustustarve tulee näkymään suurina matkustajamäärinä.

”Virolahden elinkeinotoiminnan kehitysnäkymät kiteytyy kysymykseen: Milloin rajaliikenne avautuu?”

Yksittäisenä toimijana Virolahden kunnan vaikuttamismahdollisuudet rajaliikenteeseen ovat rajalliset. Kehittäminen edellyttää laajaa yhteistyöverkostoa ja siinä verkostossa Virolahti haluaa ehdottomasti olla tiiviisti mukana. On erittäin hienoa, että Kymenlaakson liitto on ottanut Vaalimaan rajaliikenneasioissa aktiivisen roolin.

Virolahden kunnan ja Kehitysyhtiö Cursor Oy:n yhdessä hakemalla hankkeella (EAKR) pyritään tukemaan Vaalimaan raja-aseman henkilöliikenteen turvallista avaamista, rajan ja kaupan digitaalisten ratkaisujen kartoitusta sekä ostomatkailutuotteiden suunnittelua. Lisäksi Virolahden kunta on käynnistänyt Vaalimaan ostomatkailualueen masterplan-suunnitelman päivittämisen ja työ valmistuu alkuvuodesta 2022.

Vaalimaan ostomatkailualueen lisäksi Virolahden kunnan kannalta strategisesti tärkeitä asioita ovat jo tässä katsauksessa aiemmin mainitut:

- Virolahden sote-keskus valmistuu aikataulussa (8/2022) sekä itse rakennus että toiminnallisesti.
- Virojoen päiväkotia valmistuu aikataulussa (8/2022) ja kestää budjetissa.
- Virolahden kilparatsastuslukio toteutuu laadukkaasti ja onnistuu ensimmäisellä yhteishakukierroksella opiskelijarekrytoinnissa.
- Trendien, jotka liittyvät kotimaan matkailuun, mökkeilyyn sekä maalle muuttamiseen hyödynnetään niin väestökehityksen kuin elinkeinotoimien osalta.

Virolahden tulevaisuus on monelta osin toiveikas, mutta Kymsoten kuntien rahoitusosuuksien epäselvyydet varjostavat tulevaisuutta ja niihin tulee saada oikeudenmukaiset ratkaisut.

1.2 SUUNNITELMIEN YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT

*Talousarvion yleisperustelut
kansantalouden ja kuntatalouden sekä
alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmasta.*

Yleinen talouskehitys

Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 3,3 % v. 2021. Talouden toipuminen covid-19-epidemiasta on ollut nopeaa kuluvaan vuoden keväästä alkaen. Talouden elpyminen jatkuu syksyllä varsinkin niillä toimialoilla, joita rajoitukset vielä tällä hetkellä koskevat. Sen seurauksena talouskasvu pysyy edelleen vahvana loppuvuonna ja jatkuu v. 2022. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,9 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023.

Ennusteessa tautitilanteen heikentymisen ei oleteta rajoittavan talouden toipumista, vaikka yhteiskunnan avaaminen tapahtuisi hitaammin kuin kesän ennusteessa oletettiin. Taudinkehitykseen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus lisää ennusteen epävarmuutta.

Työllisyyden kasvu on vuoden ensimmäisellä puoliskolla nopeutunut merkittävästi. Talouskasvu pitää yllä työvoiman kysyntää, jota riittää täyttämään lyhyellä aikavälillä korkealla oleva työttömyys ja hallituksen toimet työn tarjonnan lisäämiseksi. Talouden elpyminen lisää työllisten määrää vuosina 2022 ja 2023, varsinkin palvelutoimialoilla.

Julkisen talouden alijäämä pienenee tänä ja ensi vuonna voimakkaasti, kun talouden toipuminen ja nopea työllisyyskasvu lisäävät verotuloja ja pienentävät työttömyysmenoja. Myös covid-19-epidemiaan liittyvän rahankäytön ja tukitarpeen väistyminen vahvistavat julkista taloutta. Talouden väliaikainen elpyminen ei kuitenkaan poista rakenteellista julkisen talouden epätasapainoa.¹

1 VM, Taloudellinen katsaus, syyskuu 2021 (27.9.2021)

Kuntatalouden tila ja yleiset kehitysnäkymät

Viimeiset kaksi vuotta ovat olleet kuntataloudessa hyvin poikkeuksellisia. Vuoden 2019 ennätyskellisen heikosta tilanteesta kuntatalous päätyi vuonna 2020 talousluvuilla mitattuna varsin hyvään tilanteeseen. Hyvään tulokseen vaikutti erityisesti valtion kunnille osoittama tuki, joka ylitti selvästi koronaepidemiasta kunnille aiheutuneet taloudelliset menetykset. Koronatuki parantaa merkittävästi kuntien yhteisöverotulojen kertymää myös vuonna 2021.

Poikkeusvuosien 2020 ja 2021 jälkeen kunnat ovat historiallisen suuren muutoksen edessä. Sosiaali- ja terveyspalvelut sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Lisäksi kunnat osallistuvat uudistuksen toimeenpanon valmisteluun.

Vuosi 2022 näyttää kuntataloudessa jälleen vaikealta, kun menot kasvavat tuloja nopeammin. Koronavirustilanteesta aiheutuvien talousvaikutusten arvioidaan vähitellen poistuvan, mutta myös valtion tukitoimet, kuten yhteisöveron korotettu jako-osuus ja valtionosuuslisäykset, loppuvat. Koronatilanteesta saattaa aiheutua terveydenhuollossa jonkin verran lisäkustannuksia myös ensi vuonna.

Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhde, jota valtion määräaikaiset koronatuot ovat väliaikaisesti peittäneet. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidaskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen verkkaisena kasvuna. Lisäksi hyvinvointialueelle siirtyvät sote-menot leikkaavat kuntien verotulo- ja valtionosuusrahoitusta pysyvästi vuodesta 2023 alkaen. Tämän vuoksi olisi erityisen tärkeää, että kuntien talous olisi tasapainossa ennen hyvinvointialueen toiminnan käynnistymistä - varsinkin sote-kustannusten osalta. Vuosien 2021 ja 2022



Virolahden taloudelliset lähtökohdat vuosille 2022-2024

hyvinvointialueelle siirtyvien tehtävien kustannustaso määrittää pysyvän perusrahoituksen leikkauksen mittaluokan.

Sote-uudistuksen jälkeen vuonna 2023 kuntatalouden arvioidaan vahvistuvan kertaluonteisesti verkertymien ajoituksellisten tekijöiden takia. Vuosina 2024–2025 kuntatalouden kehitysnäkymät heikkenevät jälleen, ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 750 miljoonaa euroa negatiivinen, mikä kertoo kuntatalouden tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarpeesta sote-uudistuksen jälkeenkin. On kuitenkin syytä huolestua, että sote-uudistukseen liittyvät laskelmat ovat vielä alustavia, ja ne päivitetään julkisen talouden suunnitelman 2023–2026 valmistelun yhteydessä keväällä 2022.¹

Sote-uudistuksen yhteydessä uudelle hyvinvointialueelle siirtyvät liikkeen luovutuksella sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen henkilökunnan lisäksi koulukuraattorit, koulupsykologit sekä osa kuntien tukipalveluhenkilökunnasta, joiden tosiasiallisesta työpanoksesta yli puolet kohdistuu sote-tehtäviin. Tukipalveluhenkilökuntaa ovat esim. ravinto- ja puhtauspalveluiden työntekijät. Mikäli lainsäädäntö ei muutu, eikä kunnan tukipalvelut voi myydä palveluita hyvinvointialueelle, tulee tällä olemaan monissa kunnissa olennaisia vaikutuksia tukipalveluiden toiminnan yksikkökustannuksiin sekä toiminnan järjestämisen mielekkyyteen.

Ensi vuonna korostuneessa roolissa ovat myös palkkaus- kysymykset, sillä kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat katkolla helmikuun lopussa 2022. Henkilöstökulut muodostavat kuntasektorin suurimman kuluerän, ja siksi kunta-alan palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kuntatalouden kehitykselle.

Virolahti lähtee vuoteen 2022 ja taloussuunnitelma- kaudelle haastavassa tilanteessa ja hyvin epävarman informaation varassa. Ylivoimaisesti keskeisimmät epävarmuustekijät liittyvät sote-kustannuksiin, joiden osuus kunnan vuoden 2021 talousarvion kaikista toimintameinoista on yli 40 %.

Sote-kustannukset ja hyvinvointialueuudistus

Ennen hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymistä Virolahden sote-palveluiden tuottamisesta vastaa sote-kuntayhtymä Kymsote. Kymsoten kokonaisbudjetti on tälle vuodelle 10,64 miljoonaa euroa. Kymsoten viimeisimmän jäsenkuntiin toimittaman ennusteen (10/2021) mukaan Virolahden vuoden 2021 sote-laskutus tulee kasvamaan 3,30 miljoonaa euroa eli yli 31 % budjetoitua korkeammaksi. Vastaava ylitys tarkoittaisi esimerkiksi Kouvolan osalta yli 100 miljoonan euron ylitystä. Virolahden muutokset ovat suhteessa muihin kuntayhtymän jäsenkuntiin poikkeuksellisia. Poikkeama on kohtuuton ja uhkaa vakavasti Virolahden rahoitusaseman kestävyttä ja myös laajemmin kunnan taloudellista ja hallinnollista itsemäärämis-oikeutta.

Kymsoten kuntalaskutus ei ole Virolahden osalta ollut oikeudenmukaista, eikä se ole vastannut kunnan palvelutuotannosta aiheutuneita kustannuksia. Tuotehinnoittelu ei ole myöskään noudattanut yhtymävaltuuston tuotehinnoittelu yhtymävaltuuston päätöksen (§ 32, 27.11.2020) tahtotilaa: *”Hinnoittelu tapahtuu omakustannusperiaatteella. Omakustannusarvot määritellään yhteisesti sovituin kustannuslaskennan säännöin. Samoja hinnoitteluperiaatteita noudatetaan sekä jäsenkuntien että ulkokuntien kohdalla. Hinnoittelun tulee osaltaan tukea kuntayhtymässä annettavan erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen kustannusten oikeudenmukaista jakautumista kuntien kesken.”*

¹ Valtionvarainministeriö 27.9.2021: Kuntatalousohjelma vuodelle 2022

Virolahden kunnanhallitus päätti (§ 201, 27.9.2021) jättää Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymälle (Kymsote) kirjallisen vaatimuksen Virolahden kuntalaskutuksen oikaisemiseksi. Kymsoten hallitus antoi päätöksensä (§ 245, 28.10.2021) Virolahden vaatimukseen, josta Virolahden kunnanhallitus on jättänyt oikaisuvaatimuksen (§ 234, 10.11.2021). Asian käsittely on kesken.

Kymsoten viimeisin esitys kuntien vuoden 2022 sote-rahoitusosuuksista perustui vuoden 2021 syyskuun ennustetasoon. Avoimista rahoituskysymyksistä johtuen Kymsote on ottanut talousarvion käsittelyssä aikaisän ja pyytänyt jäsenkunnilta lupaa päättää talousarviosta vasta vuoden 2021 loppuun mennessä, vaikka perussopimuksen mukaan talousarviosta tulisi päättää marraskuun aikana. Talousarviota on määrä käsitellä uudemman kerran kuntayhtymän hallituksessa ja yhtymävaltuustossa joulukuussa 2021.

Jäsenkunnat joutuvat budjetoimaan sote-menonsa vuodelle 2022 ennen Kymsoten talousarviopäätöstä. Virolahden sote-menoiksi budjetoidaan tässä vaiheessa 12,00 M€, joka on kunnan paras arvio vuoden 2022 sote-kustannuksista. Virolahti ei voi hyväksyä talousarvionsa pohjaksi vuoden 2021 ennustetasoja ennen kuin Virolahden kuntalaskutus on oikaistu kunnanhallituksen jättämän oikaisuvaatimuksen edellyttämällä tavalla.

Sote-kustannusten kasvu ei ole Virolahden haaste ainoastaan ensi vuonna, sillä kuntien hyvinvointialueelle siirtyvät menot määräytyvät vuosien 2021 ja 2022 kustannustason mukaisesti. Siirtynyt kustannustaso leikkaa kunnan verotulo- ja valtionosuusrahoitusta pysyvästi vuodesta 2023 alkaen. Tämän vuoksi olisi erityisen tärkeää, että kuntien talous olisi tasapainossa ennen hyvinvointialueen toiminnan käynnistymistä - varsinkin sote-kustannusten osalta.

Hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa Virolahdelta tulee siirtymään pääasiallisuusperiaatteen mukaisesti osa henkilöstöstä hyvinvointialueelle. Käytännössä Virolahden kunta toimii työnantajana kahdelle koulukuraattorille, jotka siirtyvät uudelle työnantajalle. Lisäksi Miehikkälän kunnan järjestämistä vastuulla olevan kuntatekniikan piiristä siirtyä olennainen määrä henkilöstöä ja toimintaa uudelle työnantajalle. Alustavan arvion mukaan Villinrannan keittiöltä siirtyä aterioiden lisäksi 4-5 henkilöä hyvinvointialueelle. Tällä on merkittävä vaikutus oman keittiötoiminnan (koulut, varhaiskasvatus) järjestämisen mielekkyyteen sekä keittiötoiminnan yksikkökustannuksiin. Toiminnan järjestäminen vuoden 2023 alusta tulee olemaan vuoden 2022 keskeisiä kysymyksiä.

Ravintopalveluhenkilöstön lisäksi hyvinvointialueelle siirtynee 2-3 Virolahden sote-kiinteistöistä vastaavaa siistijää ja mahdollisesti yksi kiinteistöhoitaja. Selvitys- ja määrittelytyö on toistaiseksi varhaisessa vaiheessa.

Verotulot

Koronatukien päättyminen näkyy vuoden 2022 yhteisöveroennusteessa voimakkaasti. Yhteisöverojen odotetaan jäävän tämän vuoden ennustetasosta 361 000 euroa ja kokonaisuudessa verotulojen ennustetaan laskevan 343 000 euroa vuonna 2022 vuoden 2021 ennustetasosta (9/2021).

Vuoden 2022 talousarviopohja on rakennettu 21,50 %:n tuloveroasteelle, joka on yhden prosenttiyksikön korkeampi kuin vuonna 2021. Yhden prosenttiyksikön arvioidaan nostavan tilittettävää verotuloa vuonna 2022 noin 400 000 euroa. Arvioidut kiinteistöverotulot perustuvat vuoden 2021 veroasteisiin.

Talouden sopeuttamistarve

Sote-kustannusten ja koronatukien päättymisen lisäksi rahoitusasemaa painavat vuonna 2022 erityisesti terveysasemaan ja päiväkotiin tehtävät investoinnit, jotka aiheuttavat välttämättömän tarpeen lisävelanotolle. Suhteellinen velkaantuneisuus oli konsernitasolla 85 % vuoden 2020 tilinpäätöshetkellä ja taso tulee nousemaan. Vuoden 2022 välttämättömyysinvestointien jälkeen nettoinvestointien tasoa tulee olennaisesti pudottaa velkaantumisen taittamiseksi.

Taloutta on sopeutettava huomattavasti myös käyttötalouden puolella tulo- ja rahoituksen riittävyyden turvaamiseksi. Tasapainotusta tulee tehdä tulopuolen (verotus) lisäksi myös menopuolta karsimalla. Haasteena on yhteinen palvelutuotanto Miehikkälän kunnan kanssa sekä ohut työnantajaorganisaatio, jotka rajaavat tasapainottamistointien mahdollisuuksia.

Sopeuttaminen tulisi joka tapauksessa aloittaa välittömästi ja toimenpiteitä - etenkin menojen sopeuttamista - tulisi jaksottaa useammalle vuodelle. Lopullista sopeuttamistarvetta on tämänhetkisen informaation pohjalta mahdollista arvioida, mutta suunnitelma sopeuttamistoimista tulisi laatia viimeistään toimialakohtaisesti ensi vuoden alkupuolella.

Sopeuttamistarpeen vuoksi sivistys- ja hyvinvointipalveluille on asetettu 120 000 euron ja kuntatekniikan palveluille 60 000 euron säästötavoitteet. Säästötavoitteille on perustettu talousarvion omat tulosalueet.

SUUNNITELMIEN YLEISET PERUSTEET JA KEHITYSNÄKYMÄT

*Talousarvion yleisperustelut
kansantalouden ja kuntatalouden sekä
alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmasta.*

Väestökehitys alueellisesti ja omassa kunnassa

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Kymenlaaksossa asui vuoden 2021 kesäkuun lopussa 162 520 henkilöä. Viime vuoden kesäkuusta vähennystä oli 1 304 henkilöä.

Vuonna 2019 Virolahden työpaikkojen määrän reipas kasvu alkoi näkyä myös väestökehityksessä. Vuodesta 2019 lähtien Virolahti on ollut muuttovoittokunta. Muuttovoi-
toitosta huolimatta väkimäärä on vähentynyt, koska kuolleisuus ikärakenteeltaan vielä vanhusvoittoisessa kunnassa oli huomattavasti syntyvyyttä suurempaa.

Väestönkehitys 2021¹

31.12.2020	3 087
1/2021	3 082
2/2021	3 079
3/2021	3 084
4/2021	3 074
5/2021	3 070
6/2021	3 071
7/2021	3 072
8/2021	3 054
9/2021	3 052

Työllisyystilanne alueellisesti ja omassa kunnassa

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli syyskuun lopussa 13 628 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 3 139 henkilöä (-18,7 %) pienempi kuin vuotta aikaisemmin. Vuoden 2019 syyskuusta työttömien määrä on laskenut kolmella prosentilla. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli 265 314 (09/2020: -16 %, 09/2019: +17 %).

Lomautettujen määrä on laskenut selvästi viime vuodesta ja tullut alaspäin myös edelliskuukaudesta. Syyskuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 775, joka oli 1 353 henkilöä (-64 %) vähemmän kuin viime vuonna. Elokuuhun verrattuna lomautettuja oli 58 henkilöä vähemmän (-7 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 10,6 %. Kymenlaaksossa osuus oli 10,9 % ja Etelä-Karjalassa 10,1 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli syyskuussa 10,1 %. Kaakkois-Suomen kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Rautjärvellä (12,9 %) ja matalin Lemillä (7,3 %). Vuoden 2021 aikana työllisyystilanne Virolahdella on parantunut lähelle vuoden 2019 lopun tasoa.

Syyskuun 2021 työttömyysaste oli Virolahdella 11,7 %, huhtikuun 2021 työttömyysaste oli 14,7 % ja vuoden alussa työttömyysaste oli 16,5 %. Edelleenkin yritys- ja työllisyystilanne jatkuu kuitenkin vaikeana ja työttömyysaste on Virolahdella Kymenlaakson toiseksi suurin Kotkan jälkeen.

¹ Tilastokeskus 10.11.2021 - väestörakenteen ennakkotiedot kuukausittain

Elinkeino toiminnan kehitys alueellisesti ja omassa kunnassa

Kymenlaakso

Uusimman Pk-yritysbaremetrin mukaan Kymenlaakson suhdannenäkymät ovat viimevuotisia parempia, joskin koko maan keskiarvoa hieman heikompia. Konkurssien määrä on ennakkotilaston mukaan ollut alkuvuonna lähes samalla tasolla kuin vuosi sitten.

Metsäteollisuuden näkymät ovat hyvät. Metsäyhtiöt ovat pystyneet parantamaan kilpailukykyään siirtymällä aikaisempaa enemmän sellun ja kartongin tuottamiseen. Stora Enso investoi 21 miljoonaa euroa Anjalan paperitehtaaseen ja Inkeröisten kartonkitehtaaseen. Tavoitteena on pienentää päästöjä ja varmistaa eri polttoaineseosten joustava käyttö lämmöntuotannossa. Kotkamillsin uusimpana panostuksena uutisoitiin 20 miljoonan euron laajennusosasta paperikone ykköseen. Investointeja on tehty myös metsäteollisuuden uusiin tuotteisiin. Stora Enso on käynnistänyt ligniinistä biopohjaisia hiilimateriaaleja tuottavan koelaitoksen Kotkan Sunilassa. Investointi oli arvoltaan noin 10 miljoonaa euroa. Seuraavaksi Sunilan tehtaaseen yhteyteen rakennetaan uusi laitos, jossa aletaan valmistaa ligniinirakeita. Investoinnin arvo on noin 14 miljoonaa euroa.

Matkailutilastojen mukaan yöpymiset majoitusliikkeissä kasvoivat 22 % tammi-heinäkuussa (koko maa +5 %). Ulkomaalaisten yöpymisiä oli 41 % edellisvuotta vähemmän, kun taas kotimaisten matkailijoiden yöpymisten määrä kasvoi 30 %. Kymenlaaksossa ulkomaalaisten matkailijoiden puuttuminen leikkasi viime vuonna aluetaloutta arviolta noin 90 miljoonalla eurolla.

Kauppan tilanne on edelleen osin kaksijakoinen: esimerkiksi päivittäistavarakaupat ja osa erikoiskaupoista ovat kasvattaneet liikevaihtoaan, kun taas venäläisistä ostajista riippuvaisten itäraja-seudun vähittäiskauppojen tilanne on erittäin haasteellinen ja paranee vain itärajan avautumisen myötä.

Logistiikan yleisnäkymät ovat melko positiivisia. Raide- ja tieinvestointien ohessa suurin investointi logistiikka-alalla on noin 41 miljoonan euron rautatie- ja maantiermiinaali (RRT) Kouvolassa. RRT-alue toteutetaan vaiheittain. Ensimmäisessä vaiheessa rakennetaan rautatie- ja maantiekuljetuksia yhdistävä tavaratermiinaali, joka otetaan käyttöön alkuvuodesta 2023. Toisessa vaiheessa rakennetaan yritys- ja logistiikka-aluetta.

HaminaKotkan satamaan on viime vuosina investoitu runsaasti. Fintoil Oy:n yli sadan miljoonan euron tislaimolaitoksen rakennustyöt ovat käynnistyneet. Jalostamon tarpeisiin rakennetaan myös säiliöterminaali 15 miljoonalla eurolla. Haminan sataman noin 100 miljoonan euron LNG-terminaalin piti avautua kaupalliseen käyttöön loppuvuodesta, mutta kaupallinen käyttöönotto viivästyy. Uusimpana investointina toteutetaan Mussalon uuden D-osan viimeinen vesirakentamisen vaihe, arvoltaan noin 23 miljoonaa euroa.

Rakennusallalla on menossa suuria toimitilahankkeita. Kotkan Kantasataman tapahtumakeskuksen rakennustyöt ovat alkaneet ja rakennustöiden arvioidaan maksavan noin 35 miljoonaa euroa ja se valmistuu kesällä 2023. Tapahtumakeskuksen viereen rakentuu Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu Xamkin uusi kampus, jonka tavoitehinta on noussut 61 miljoonaan euroon ja se valmistuu keväällä 2024. Kotkassa Kymenlaakson keskussairaalaassa on menossa mittava laajennus- ja perusparannushanke. Kouvolan Ratamokeskus on valmis vuoden 2021 loppuun mennessä.

Alkutuotanto on jo pitkään ollut kannattavuuskriisissä ja peräkkäiset huonot satovuodet, ml. vuosi 2021, ovat heikentäneet tilojen taloudellista tilannetta entisestään. Alkutuotannon kilpailukykyyn paraneminen sekä monipuolinen maaseutuyrittäjyys ovat alueen tulevaisuudelle välttämättömiä asioita. Korona on nostanut kotimaisen elintarviketuotannon arvostusta. Luonnonmukainen tuotanto on kasvanut viime vuosina voimakkaasti. Myös biotalous ja digitalisaatio tuovat maaseudulle uusia toimeentulomahdollisuuksia. Kasvunäkymiä tulevaisuudessa onkin nähtävissä mm. biotaloudessa, lähi- ja luomuruokatuotannossa sekä matkailussa. ²

Virolahti

Elinkeino toiminnan kehitystä on vaikeuttanut koronavirusepidemiasta aiheutunut näköalattomuus ja epävarmuus tulevasta. Rajaliikenteeseen vaikuttavat rajoitteet ovat jatkuneet jo vajaan kaksi vuotta ja niiden vuoksi henkilöliikenne on tällä hetkellä noin alle 10 % vuoden 2019 tasosta.

On huomionarvoista, että Virolahdella pääsääntöisesti kaikki kaupan alat kärsivät koronaepidemiasta rajaliikenteen rajoitusten vuoksi. Moni yritys nojaa vahvasti venäläisiin asiakkaisiin ja työpaikat ovat näistä kiinni. Keskeisin kysymys elinkeino toiminnan kehittymisen kannalta on, milloin henkilörajaliikenne avautuu?

Kevästä 2021 Suomen ja Venäjän rajaliikenteen avautumista on pohdittu eri viranomaisten kesken. Tätä tarkastelua on pitkälti tehty terveys- ja turvallisuus näkökulmasta. Työskentelyssä on tarve myös elinkeino toiminnan näkökulmalle. Kymenlaakson liitto on ottanut aloitteellisen roolin näiden asioiden hoitamisessa Kymenlaaksossa ja tekee hyvää yhteistyötä Etelä-Karjalan liiton kanssa.

Rajaliikenteen kehittämisessä on suuri potentiaali elinkeino toiminnan koronan jälkeisessä elvyttämisessä. Virolahden näkökulmasta tässä kokonaisuudessa on kaksi avaintekijää: (1) Vaalimaan rajaliikenteen avaamisessa onnistutaan. Tässä yhteydessä onnistumisella tarkoitetaan rajaliikenteen turvallisuutta (ml. terveysturvallisuus), avaamisen oikea-aikaisuutta ja sujuvuutta. Kaikki edellä luetellut vaativat hyvää ja etupainotteista prosessien suunnittelua ja valmistelua sekä riittävää resursointia. (2) Keskeisillä toimijoilla kirkastettu näkemys Vaalimaan ostosmatkailualueen seuraavista kehitysaskeleista.

Suunnittelukaudelle ajoittuvat oman kunnan kehittämishankkeet

Vaalimaa ja rajaliikenne

Yksittäisenä toimijana Virolahden kunnan vaikuttamis- mahdollisuudet rajaliikenteen kehittämiseen ovat rajalliset. Kehittäminen edellyttää laajaa yhteistyöverkostoa ja siinä verkostossa ja kehittämistyössä Virolahti haluaa olla tiiviisti mukana.

Kehitysyritys Cursor ja Virolahden kunta ovat yhteistyössä valmistelleet hankehakemusta Euroopan aluekehitysrastolla (EAKR) toteutettavaksi. Hankkeen tavoitteena on tukea Vaalimaan raja-aseman henkilöliikenteen turvallista avaamista, rajan ja kaupan digitaalisten ratkaisujen kartoitus sekä kehittäminen, ostomatkatuotteiden ja niiden markkinoinnin suunnittelu. Hankkeen suunniteltu kesto on 1.1.2022-30.6.2023.

Virolahden kunta on käynnistänyt Vaalimaan masterplanin päivittämisen. Päivitettävä suunnitelma vaatii perusteellista uudistamista useammastakin syystä. Vaalimaan ostosmatkailualueen nykyinen masterplan on laadittu vuonna 2014. Tämän jälkeen Vaalimaalla on toteutunut kaksi todella suurta investointia Zsar ja Skandinavian Shopping Center, jotka on syytä huomioida jo olemassa olevina elementteinä suunnitelmassa. Samoin toimintaympäristössä on tapahtunut muutoksia matkailutrendien muuttumisen seurauksena. Toimintaympäristö on muuttunut myös laajemmassa mittakaavassa geopolitiikan ja koronapandemian myötä. Suunnitelman päivityksen tavoitteena on vastata paremmin muuttuneeseen toimintaympäristöön ja laatia suuntaviivoja alueen pitkäjänteiselle kehittämiselle. Vaalimaan masterplanin päivitys valmistuu 2022 alkuvuoden aikana.

Klamilan satama

Klamilan satama omaa suuren potentiaalisen matkailun näkökulmasta. Empiiristen havaintojen mukaan matkailijat käyvät useammassa kohteessa vierailunsa aikana. Voidaankin nähdä, että kohteena Klamilan satama täydentää loistavasti Vaalimaan ostosmatkailualueita. Lyhyet välimatkat mahdollistaisivat luonnollisesti Hamina-Virolahdi-Miehikkälä alueen matkailupalveluiden tuotteistamisen paketeiksi, jos toimijat niin katsovat.

Vuonna 2020 aloittaneen ravintolayrittäjän myötä kotimaanmatkailu on kehittynyt erittäin myönteisesti. Tälle vuodelle suunniteltu karavaaniparkki avautuu kesäksi 2022. Tällä hetkellä Klamilan satama on kaikille muille paitsi veneilijöille päiväretkikohde, joten matkailuautoilla matkustavien osalta viipymää on mahdollista kasvattaa jo ensi kesän osalta.

Vuoden 2022 aikana Klamilan sataman pitkäjänteisen ja suunnitelmallisen kehittämisen pohjaksi laaditaan alueesta masterplan.

Sote-keskus 2022

Kymsoten hallitus päätti 1/2020, että Kaakon kaksikon sote-keskus sijaitsee Virolahdella. Tapahtuneen vesivaingon korjaustöiden kanssa samanaikaisesti Itätie 13 kiinteistössä toteutetaan tilojen perusrakennus sekä Kymsoten toiminnan kannalta keskeiset tilojen muutokset.

Kaakon kaksikon alueen laajemman palvelun sote-keskus rakennetaan Itätie 13 kiinteistöön. Rakennustyöt ovat valmiit elokuussa 2022. Investointiohjelmassa tähän on varattu 826 000 euroa vuodelle 2022 ja 225 000 euroa vuodelle 2023.

Laajakaista/valokuitu

Tietoliikenneyhteydet ovat kriittinen pullonkaula niin alueen kilpailukyvyyn kuin väestökehityksen kannalta. Tämä on tunnistettu maakuntaohjelman valmistelun yhteydessä kuin myös erinäisissä strategioissa. Virolahden on syytä olla varautuneena siihen, että mahdollisesti alueellisella yhteisellä hankkeella rakennetaan nopean tietoliikenteen ratkaisu Virolahdelle.

TALOUSARVIO 2022

TALOUSSUUNNITELMA 2022-2024

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa vertailutietoina esitetään vuoden 2020 tilinpäätöksen luvut sekä vuoden 2021 talousarvio. Vuoden 2021 vertailutiedoissa eivät näy lisätalousarvioon kirjatut luvut.

Talousarvioasetelma, toiminnalliset tavoitteet ja määrärahojen sitovuustaso

Talousarvion luvut sisältävät, vuoden 2021 talousarvion tapaan, budjetoidut sisäiset vyörytykset. Vyörytettävät sisäiset erät sisältävät ennalta sovituilla perusteilla lasketut sisäiset vuokrat sekä sisäiset talous- ja henkilöstöhallinnon kustannukset. Talous- ja henkilöstöhallinnon nettomenot jaetaan kuntien kesken vuoden 2020 lopun asukaslukujen mukaisessa suhteessa, lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Kuntien maksusuudet näistä kustannuksista vyörytetään kunnan sisällä.

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

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

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

Valtuusto hyväksyy esitetyt tavoitteet ja määrärahat toimielin (lautakunta)-tasolla niin, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova. Toimielimiä / lautakuntia sitovat katteet on esitetty yhteenvetona omassa kappaleessaan. Investointien osalta sitovuustaso on määritelty hankekohtaisesti arvioiduksi nettomäärärahaksi.

TALOUSSUUNNITELMA

2022-2024

Taloussuunnitelmia vuosille 2023 ja 2024 ei ole budjetoitu erikseen, vaan toimintatulojen ja -menojen nettovaikutuksen on arvioitu alustavasti olevan sama kuin vuonna 2022. Investointiohjelma on laadittu vuosittain koko suunnitelmakaudelle 2022 – 2024.

Verotulot ja valtionosuudet

Virolahden kunnanvaltuusto on päättänyt 15.11.2021, että tuloveroprosenttia nostetaan yhdellä prosenttiyksiköllä. Kiinteistöveroprosentteihin ei tule muutoksia ensi vuodelle. Virolahden kunnallis- ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	2021	2022
KUNNALLISVEROPROSENTIT	20,50	21,50
KIINTEISTÖVEROPROSENTIT		
-Yleinen kiinteistövero	1,25	1,25
-Vakituisen asunnon kiinteistövero	0,50	0,50
-Muun rakennuksen kiinteistövero	1,15	1,15
-Voimalaitoksen kiinteistövero	2,80	2,80
-Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00	0,00

Budjetoidut verotulokertymät perustuvat kunnanvaltuuston päättämiin veroprosentteihin sekä Kuntaliiton verotulojen ennustuskehikkoon 9/2021. Seuraavassa on esitetty eri verojen verotulokertymän vertailu talousarvion 2021 ja 2022 kesken:

Vuosille 2021-2022 budjetoitujen verojen vertailu	TA2021	TA2022	Muutos €	Muutos %
Kunnallisvero	8 920 000 €	9 406 000 €	486 000 €	5,5 %
Yhteisövero	1 222 000 €	1 047 000 €	-175 000 €	-14,3 %
Kiinteistövero	1 710 000 €	1 532 000 €	-178 000 €	-10,4 %
Yhteensä	11 852 000 €	1 532 000 €	133 000 €	1,1 %

Kuntaliiton ennusteen 9/2021 mukaan vuoden 2021 kokonaisverotulokertymä tulee olemaan 11 922 000 euroa. Tämän perusteella vuoden 2021 verotulot tulevat ylittämään budjetoidun noin 70 000. Erityisesti yhteisöverot ovat kertyneet vuonna 2021 ennusteita paremmin.

Valtionosuudet 2022

Valtionosuudet on varattu talousarvioon Valtionvarainministeriön lokakuun ennakkotietojen mukaisesti.

Vuosille 2020-2021 budjetoitujen valtionosuuksien vertailu	TA2021	TA2022	Muutos €	Muutos (%)
Peruspalveluiden VO	6 053 000 €	6 008 400 €	-44 600 €	-0,7 %
Verotuloihin perustuva VO	2 229 100 €	2 225 400 €	-3 700 €	-0,2 %
Muu opetus- ja kulttuuritoimen VO	-50 200 €	-75 600 €	-25 400 €	-50,6 %
Veromenetyksen kompensatio	1 828 900 €	1 960 500 €	131 600 €	7,2 %
Verotulojen maksun lykkäysmenettely	-62 500 €	- €	62 500 €	-
Yhteensä	9 998 300 €	10 118 700 €	120 400 €	1,2 %

Lopulliset valtionosuudet tarkentuvat vuoden vaihteessa kunnalle toimitettavien vuoden 2022 valtionosuuspäätösten myötä.

Käyttötalous ja tuloslaskelma

Talousarvion käyttötalousosaan merkityt toimintatuotot ovat 7,90 M€ ja 7,3 %-yksikköä suuremmat verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon. Toimintakulut (29,13 M€) on arvioitu 1,60 M€ ja 5,8 %-yksikköä suuremmaksi kuin kuluvana vuonna. Näillä toimintatuloilla ja -menoilla toimintakate on 21,23 M€ euroa negatiivinen ja 5,4 %-yksikköä heikompi kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna.

Tuloslaskelman budjetoitu vuosikate ennen poistoja on 1,00 M€ ylijäämäinen ja 810 800 € kuluvan vuoden talousarviota heikompi. Poistojen jälkeen tilikauden tulos on 400 700 € alijäämäinen.

Rahoituslaskelma ja lainamäärä

Vuoden 2022 talousarviossa vuosikate on 1,00 M€, investointimenot ovat 3,20 M€ ja pitkäaikaisten lainojen lyhennykset 400 000 euroa. Jotta kunnan maksuvalmius pidetään riittävällä tasolla, niin investointeja tulee rahoittaa 2,6 M€:n verran joko nostamalla talousarviolainaa tai lyhytaikaisia kuntatodistuksia. Vuoden 2022 lopussa emokunnan lainakannan arvioidaan olevan yli 20 miljoonaa euroa.

Lainamäärä on kuntakokoon nähden suuri ja talousarvio on rakennettu 12,00 M€ sote-budjetille. Mikäli käyttötalouden kustannukset kasvavat budjetoidusta, vaikuttaa se välittömästi velanottotarpeeseen.

Vuosien 2022 ja 2023 jälkeen investointien tasoa tulee tiputtaa olennaisesti ja velkaantuminen tulee saada taitumaan.

1.3 VIROLAHTI

STRATEGIA 2021-2025

Visio ja arvot

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

VISIO 2025: Kasvava Virolahti

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

Virolahti -strategiassa on tavoite- ja toimenpidetaulukko, jonka tavoitteilla vastataan kunnan toiminnan keskeisiin haasteisiin.



PAINOPISTEET JA TAVOITTEET 2022

Elinkeino edellä

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

Toimivat palvelut

- Virojoen uusi päiväkotikoti 8/2022
- Virolahden lukion erikoistuminen sekä oppilasmäärän ja jatkuvuuden turvaaminen
- Vähintään nykyisen tasoiset ja laajuiset sote-palvelut
- Ennakoivat hyte-palvelut

Laadukas asuin ympäristö

- Merellistä asumista Virolahdella - uusitaan merenranta-alueiden rantayleiskaava
- Pajulahden asuinalue
- Tietoliikenneyhteydet/valokuite -hanke
- Yleinen siisteys + kunnan rakennukset, joille ei ole käyttöä ja ovat elinkaarensa päässä - puretaan.
- Virkitysalueet ja harrastusmahdollisuudet

Markkinointi

- Kunta-, yritys-, asukas- ja matkailumarkkinointi
- Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin
- Hyödynnetään some-markkinointia
- Suunnitelmallisuus: kokonaisuus sekä kampanjakohtaisesti

Terve talous

- Lainakannan kasvun hillitseminen
- Ulkopuolisen rahoituksen hankkiminen
- Tulopohjan laajentaminen

1.4 TOIMINNAN ORGANISOINTI

Virolahden kunta

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



Kaakon kaksikko -vastuukunta ja toiminnan rahoituksen organisointi

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

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

MIHIKKÄLÄ (KUNTATEKNIIKAN LAUTAKUNTA JA LUPAJAOSTO)

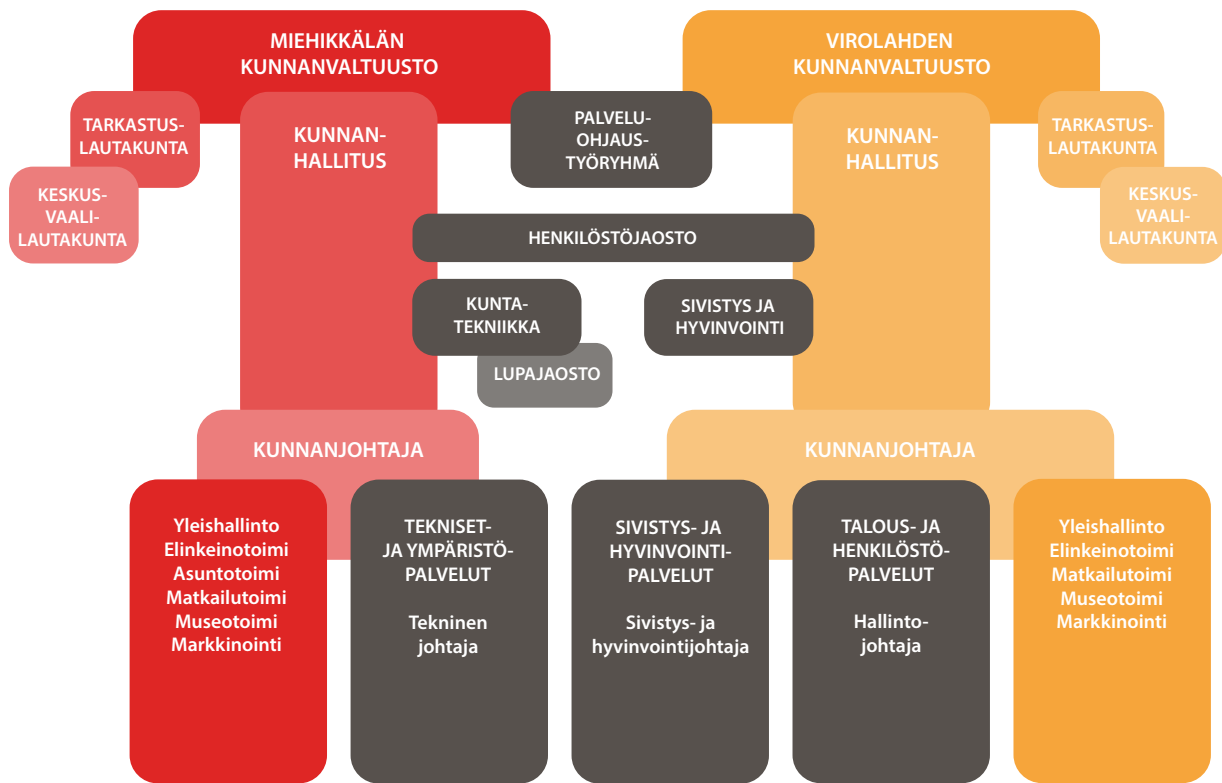
Maankäytön ja rakentamisen palvelut, katujen ja ympäristön hoito sekä tilapalvelut, joihin kuuluvat myös ravintopalvelut.

VIROLAHTI (SIVISTYS JA HYVINVOINTI- LAUTAKUNTA SEKÄ TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO)

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

ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



Talousarvion budjetointi Kaakon kaksikossa

Kunnat budjetoivat yleishallintonsa sekä hoitamiensa yhteisten toimialojen kaikki tulot ja menot. Tuloiksi budjetoidaan myös maksuosuudet palvelun vastaanotavalta kunnalta. Miehkälä budjetoiki menoiksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävien maksuosuudet Virolahdelle. Vastaavasti Virolahti budjetoiki menoiksi kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien maksuosuudet Miehkälälle.

Milloin muuta kustannustenjakoperustetta ei ole, kustannukset jaetaan kuntien kesken edellisen tilinpäätöksen virallisten asukaslukujen suhteessa. Viime vuoden tilinpäätöshetkellä (31.12.2020) Miehkälän kunnan asukasluku oli 1868 ja Virolahden kunnan 3087. Kustannukset jaetaan täten suhteessa Miehkälä 37,7 % ja Virolahti 62,3 %.

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

Muu alueellinen yhteistoiminta

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

Sosiaali- ja terveystalvet tuottaa Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä, Kymsote. Vuoden 2023 alusta sote-palvelut siirtyvät uuden hyvinvointialueen järjestämisvastuulle.

1.5

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA

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

Johdon vastuulla oleva riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus kunnan strategisten, toiminnan ja talouden tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriötömyydestä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta Kaakon kaksikossa säädetään hallintosäännön luvussa 10.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tehtävä selkoa siitä, miten sisäinen valvonta ja riskien hallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitettu kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

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

Sisäisen valvonnan tehostamiseksi molemmissa kunnissa kunnanhallitukset ovat 9.6.2014 hyväksyneet sisäisen valvonnan toimenpidelistan, jonka mukaisten toimenpiteiden keskeisistä havainnoista toimialajohtajat raportoivat lautakunnille osavuosisikatsausten ja toimintakertomusten yhteydessä.

Sisäisen valvonnan ohjeistus on tavoitteena päivittää vuonna 2022.



1.6

KUNTAKONSERNI

Virolahden kunnan omistajapolitiikka

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

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

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

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

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

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

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

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

Konserniohjauksesta säädetään hallintosäännön 4. luvussa.

Virolahden kuntakonserniin sisältyvät yhteisöt:

TYTÄRYHTEISÖT

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

KUNTAYHTYMÄT

- Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä, Ekami
- Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä, Kymsote
- Kymenlaakson liitto

OSAKKUUSYHTEISÖT

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

2. TALOUSARVION SITOVUUSTASOT

YHTIENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA 2022

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto				
	Sitovuus N/B	Netto	Määrärahat	Tuloarvot
KÄYTTÖTALOUSOSA				
Keskusvaalilautakunta				
Toimintakate	N	18	22	4
Tarkastuslautakunta				
Toimintakate	N	19	19	
Kunnanvaltuusto				
Toimintakate	N	34	34	
Kunnanhallitus				
Toimintakate	N	13 569	14 197	628
Sivistystoimi				
Toimintakate	N	6 453	9 354	2 901
Tekninen lautakunta				
Toimintakate	N	1 274	4 991	3 717
Lupajaosto				
Toimintakate	N	104	146	42
Vesihuoltolaitos				
Vuosikate	N	-241	363	604
TULOSLASKELMAOSA				
Verotulot	B			11 985
Valtionosuudet	B			10 119
Korkotulot	B			30
Muut rahoitustulot	B			250
Korkomenot	B		152	
Muut rahoitusmenot	B		2	
Satunnaiset erät	B			
INVESTOINTIOSA				
Investoinnit yhteensä	N*	3 188	3 196	8
RAHOITUSOSA				
Tulorahoituksen korjauserä				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	B			
Antolainasaamisten vähennykset	B			
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B		400	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N			2 600
Oman pääoman muutokset	B			
Vaikutus maksuvalmiuteen			12	
TALOUSARVION LOPPUSUMMA			32 888	32 888

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

Sitovuustaso käyttötalousoissa on toimitilin siten, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova.

*) Investointien osalta sitovuustaso on määritelty hankekohtaisesti arvioiduksi nettomäärärahasiksi.

3. KÄYTTÖTALOUSOSA KUNNAN TALOUSARVIOS- Ssa

3.1 YLEISHALLINTO (10)

Toimialan tehtävä/toiminta-ajatus

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

Kuntastrategian painopisteet yleishallinnossa

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

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

Toimialajohtajana toimii kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

10 Keskusvaalilautakunta

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

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

Toimielimen esimies on keskusvaalilautakunnan sihteeri Anita Takasuo.

Selite	TP 2020	Budjettiyhteenveto				Vrt. ed.budj.
		10 Keskusvaalilautakunta				
	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT		
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset			-4 000	-4 000	-4 000	
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ			-4 000	-4 000	-4 000	
Palkat ja palkkiot	440	11 000	7 600	7 600	7 600	69,1
Eläkemenot		800	800	800	800	100,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut		200	100	100	100	50,0
Henkilöstömenot yhteensä	440	12 000	8 500	8 500	8 500	70,8
Palvelujen ostot	243	8 200	10 200	10 200	10 200	124,4
Aineet ja tarvikkeet		2 100	2 900	2 900	2 900	138,1
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	243	10 300	13 100	13 100	13 100	127,2
MENOT YHTEENSÄ	683	22 300	21 600	21 600	21 600	96,9
NETTO	683	22 300	17 600	17 600	17 600	78,9

100 Vaalit

Tavoitteet

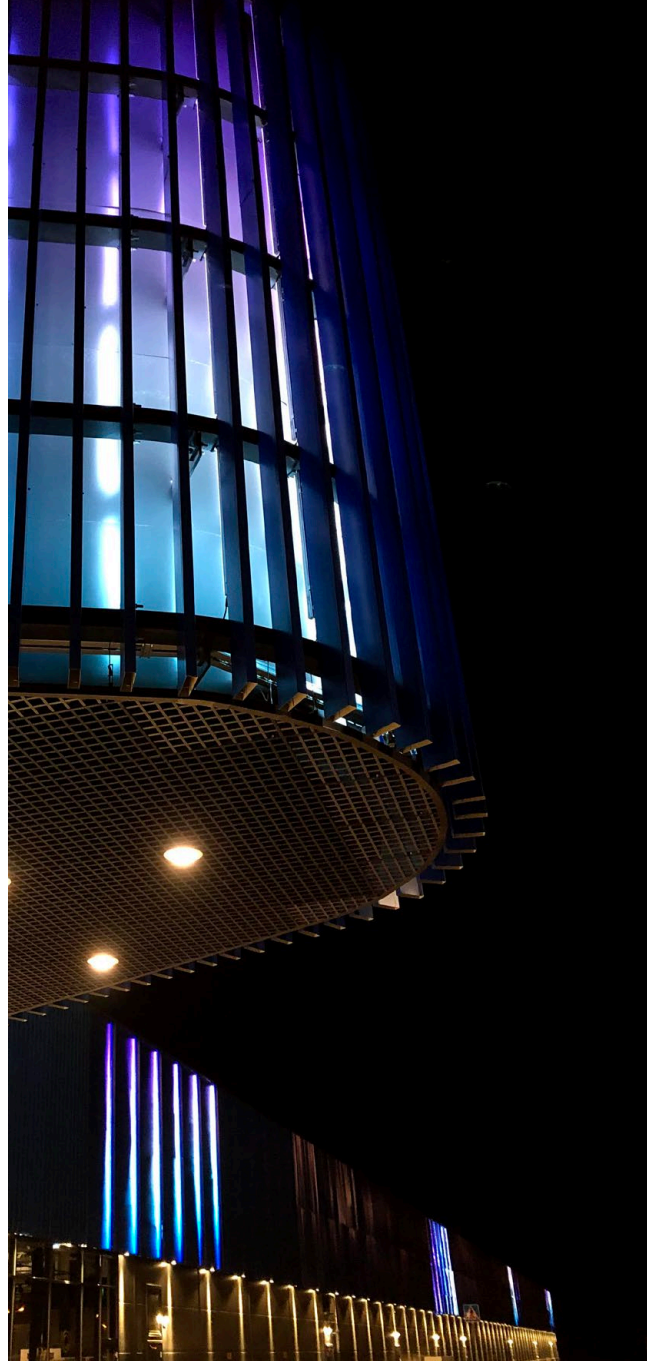
Aluevaalit toimitetaan 23.1.2022. Keskusvaalilautakunta varautuu valmistelemaan syksyllä 2.4.2023 toimitettavia Eduskuntavaaleja.

Mittarit

Äänestysaktiivisuus -% kunnassa vähintään vaalipiirin tasolla.

Kriittiset menestystekijät

Kuntalaisten äänestysaktiivisuuden mahdollistaminen vailla äänestyspaikkajärjestelyillä ja vaalibussin käytöllä.



Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
		100 Vaalit				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset			-4 000	-4 000	-4 000	
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ			-4 000	-4 000	-4 000	
Palkat ja palkkiot	440	11 000	7 600	7 600	7 600	69,1
Eläkemenot		800	800	800	800	100,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut		200	100	100	100	50,0
Henkilöstömenot yhteensä	440	12 000	8 500	8 500	8 500	70,8
Palvelujen ostot	243	8 200	10 200	10 200	10 200	124,4
Aineet ja tarvikkeet		2 100	2 900	2 900	2 900	138,1
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	243	10 300	13 100	13 100	13 100	127,2
MENOT YHTEENSÄ	683	22 300	21 600	21 600	21 600	96,9
NETTO	683	22 300	17 600	17 600	17 600	78,9

12 Tarkastuslautakunta

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

Tilintarkastuslain 1141/2015 mukaiset tehtävät.

Toimielimen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		12 Tarkastuslautakunta				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot	2 200	5 500	4 000	4 000	4 000	72,7
Eläkemenot	102					
Muut sosiaalivakuutusmaksut	8					
Henkilöstömenot yhteensä	2 310	5 500	4 000	4 000	4 000	72,7
Palvelujen ostot	10 848	17 200	14 600	14 600	14 600	84,9
Aineet ja tarvikkeet		100				
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	10 848	17 300	14 600	14 600	14 600	84,4
MENOT YHTEENSÄ	13 158	22 800	18 600	18 600	18 600	81,6
NETTO	13 158	22 800	18 600	18 600	18 600	81,6

110 Tarkastustoimi

Tavoitteet

Toteutetaan tarkastuslautakunnan työohjelman 2021 - 2022 mukaiset talouden ja hallinnon tarkastukset (tarkastuspäivät 10 kpl) ja tarkastuslautakunnan kokoukset (5 kokousta). Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela. Lautakunnan sihteeripalvelut tuottavat Antti Kärkkäinen BDO:sta.

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

Ulkoisen tarkastustoimen suunnitelmallisuus ja arvioinnin ohjaava vaikutus toiminnassa.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		110 Tarkastustoimi				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot	2 200	5 500	4 000	4 000	4 000	72,7
Eläkemenot	102					
Muut sosiaalivakuutusmaksut	8					
Henkilöstömenot yhteensä	2 310	5 500	4 000	4 000	4 000	72,7
Palvelujen ostot	10 848	17 200	14 600	14 600	14 600	84,9
Aineet ja tarvikkeet		100				
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	10 848	17 300	14 600	14 600	14 600	84,4
MENOT YHTEENSÄ	13 158	22 800	18 600	18 600	18 600	81,6
NETTO	13 158	22 800	18 600	18 600	18 600	81,6

14 Kunnanvaltuusto

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

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

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

Toimielimen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		14 Kunnanvaltuusto				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot	14 090	20 000	16 000	16 000	16 000	80,0
Eläkemenot	531					
Muut sosiaalivakuutusmaksut	64					
Henkilöstömenot yhteensä	14 685	20 000	16 000	16 000	16 000	80,0
Palvelujen ostot	5 110	11 200	13 800	13 800	13 800	123,2
Aineet ja tarvikkeet	1 950	9 800	4 000	4 000	4 000	40,8
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	7 060	21 000	17 800	17 800	17 800	84,8
MENOT YHTEENSÄ	21 745	41 000	33 800	33 800	33 800	82,4
NETTO	21 745	41 000	33 800	33 800	33 800	82,4

120 Kunnanvaltuusto

Tavoitteet

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

Mittarit

- Päättäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin 100 %
- Kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2022.

Kriittiset menestystekijät

- Selkeä yhteinen visio
- Kuntastrategian mukaiset ja johdonmukaiset päätökset.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		120 Kunnanvaltuusto				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot	14 090	20 000	16 000	16 000	16 000	80,0
Eläkemenot	531					
Muut sosiaalivakuutusmaksut	64					
Henkilöstömenot yhteensä	14 685	20 000	16 000	16 000	16 000	80,0
Palvelujen ostot	5 110	11 200	13 800	13 800	13 800	123,2
Aineet ja tarvikkeet	1 950	9 800	4 000	4 000	4 000	40,8
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	7 060	21 000	17 800	17 800	17 800	84,8
MENOT YHTEENSÄ	21 745	41 000	33 800	33 800	33 800	82,4
NETTO	21 745	41 000	33 800	33 800	33 800	82,4

16 Kunnanhallitus

Toimielimen tehtävä/toiminta-ajatus

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

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

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

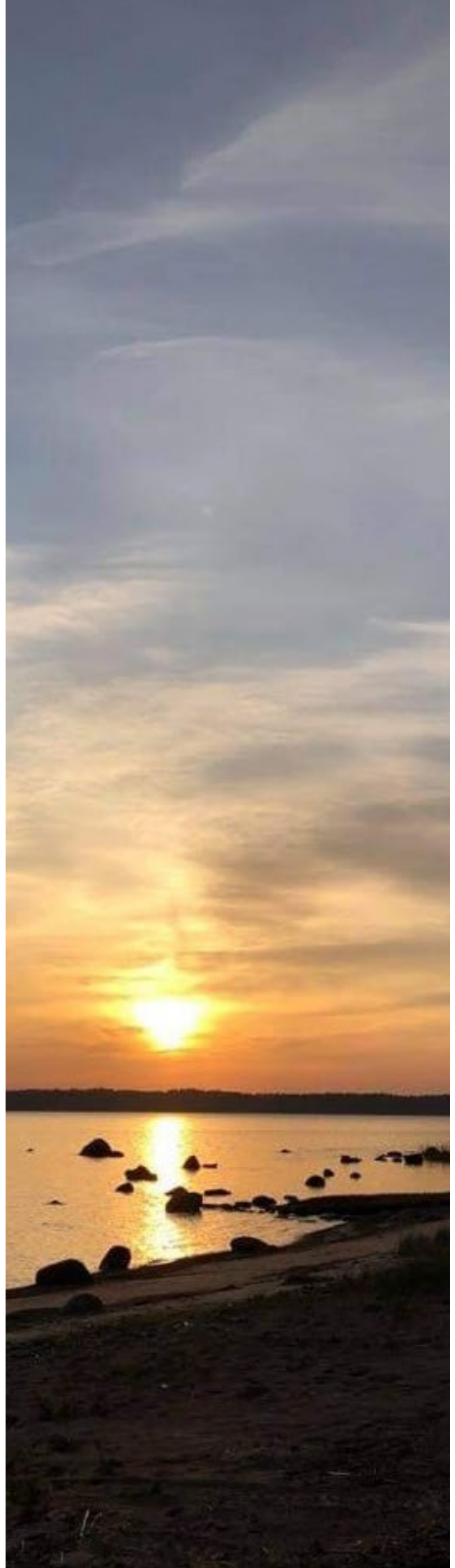
Virolahden ja Miehikkälän kunnanhallitusten alainen henkilöstöjaosto vastaa kuntien henkilöstöpolitiikasta.

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

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

Tulosalueiden toiminta

- 130 Keskushallinto
- 140 Maaseutuhallinto
- 160 Elinkeino- ja matkailu
- 170 Museotoimi
- 200 Taloushallinto
- 220 Henkilöstöhallinto
- 230 Henkilöstöpalvelut
- 300 Sosiaali- ja terveystalvet



130 Keskushallinto

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli.

Tehtävä

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

Tavoitteet

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

Mittarit

- Kunnanhallituksen päätösten määrä €/kpl/vuosi tavoitteena 180 kpl v. 2022
- Kunnanvaltuuston päätösten määrä €/kpl/vuosi tavoitteena 50 kpl v. 2022
- Valituksia ja oikaisuvaatimuksia hallituksen/valtuuston päätösasioissa 0 kpl/vuosi
- Valituksia asiakaspalvelusta 0 kpl/vuosi

Kriittiset menestystekijät

Kuntaorganisaation hallittu johtaminen ja lainmukaiset hallintomenettelyt.

Huomioitavat erät talousarviossa:

- Kustannuspaikat kunnanhallitus, yleishallinto, hankintatoimi, vanhusneuvosto, palveluohjaustyöryhmä, löytöeläintoiminta ja kotouttamispalvelut kuuluvat keskushallinnon alaisuuteen.
- Suurin yksittäinen määrärahavaraus yleishallinnossa on eläkemenoperusteisen maksun budjetointi. Määrärahavaraus on ennakon mukaan 341 000 €.
- Yhteistoimintaosuuksiin on varattu määrärahat hallintoyhteistyöpalveluista ja jäsenmaksut kuntayhtymille, mm. Suomen kuntaliitto, Kymenlaakson kauppakamari, Kymenlaakson kylät ry, Suomen kotiseutu- ja museoliitot, Saimaan Vesiensuojeluyhdistys ry jne.
- Hallintoa, taloutta ja kuntapalveluja koskevien palvelujen ostoihin on varattu määrärahat mm. asiantuntija ja konsulttipalveluihin, lakiasiainpalveluihin, veroneuvontaan, laskenta- ja kirjanpito palveluihin ja käänös-, ja tulkkauspalveluihin jne.
- Hankintatoimen palveluostoihin Sarastia Oy:ltä varataan 23 100 €
- Kopiokoneen vaihto keskustoimistossa aiheuttaa leasing-vuokriin varautumista.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
	130 Keskushallinto					
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-26 945	-500				
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	-8					
TULOT YHTEENSÄ	-26 953	-500				
Palkat ja palkkiot	202 914	189 700	194 700	194 700	194 700	102,6
Eläkemenot	416 432	421 100	368 300	368 300	368 300	87,5
Muut sosiaalivakuutusmaksut	6 149	5 300	4 900	4 900	4 900	92,5
Henkilöstömenot yhteensä	625 495	616 100	567 900	567 900	567 900	92,2
Palvelujen ostot	218 206	252 900	223 000	223 000	223 000	88,2
Aineet ja tarvikkeet	17 607	13 700	11 000	11 000	11 000	80,3
Avustukset	23 100	20 000	23 400	23 400	23 400	117,0
Muut toimintakulut	51 781	35 700	67 900	67 900	67 900	190,2
Toimintakulut yht, ei henk men	310 694	322 300	325 300	325 300	325 300	100,9
MENOT YHTEENSÄ	936 189	938 400	893 200	893 200	893 200	95,2
NETTO	909 236	937 900	893 200	893 200	893 200	95,2

140 Maaseutuhallinto

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

Tehtävä

Laki maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa (210/2020).

Tavoitteet ja mittarit

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

Maaseutupalveluissa on haasteena henkilöstön rekrytoinnit (2) toimintavuonna sekä uuden ohjelmakauden alku 2023. Osaaminen ja vaatimustason nousu korostuvat uuden ohjelmakauden alkaessa. Kokonaishenkilömäärä pysyy nykyisessä viidessä (5); maaseutupäällikkö ja neljä maaseutusihiteeriä.

Päätukihaun sähköisyys on kaikissa alueen kunnissa yli 90 %. Tukea hakeneita maatiloja on alueella yhteensä 554 kpl;

- Hamina 186
- Virolahti 112
- Miehikkälä 118
- Pyhtää 76 ja
- Kotka 62

Vuoden aikana tehdään noin 3000 maatalouden tukiin liittyvää päätöstä.

Kriittiset menestystekijät

Maaseutupalvelujen saavutettavuus alueellisella yhteistointamenettelyllä.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
	140 Maaseutupalvelut					
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot						
Eläkemenot						
Muut sosiaalivakuutusmaksut						
Henkilöstömenot yhteensä						
Palvelujen ostot	74 729	79 900	82 100	82 100	82 100	102,8
Aineet ja tarvikkeet						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	74 729	79 900	82 100	82 100	82 100	102,8
MENOT YHTEENSÄ	74 729	79 900	82 100	82 100	82 100	102,8
NETTO	74 729	79 900	82 100	82 100	82 100	102,8

160 Elinkeino- ja matkailu

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

Tehtävä

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

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

Tavoitteet

Elinkeinotoimen tavoitteet:

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

Elinkeinotoimen keskeisimmät yhteistoimintaosuudet (4460) vuodelle 2022

- Elinkeinopalvelut Cursor Oy 123 500 €
- Kaakon Elokuvakomissio, Cursor Oy 3 500 €
- Kuntien ilmasto- ja energiatyö, Cursor Oy 800 €
- Vaalimaan rajaliikenne ja -palvelut hanke, Cursor Oy. Toteutetaan hankerahoituksella, josta kunnan omavastuun on arvioitu olevan 20 000 €.
- Vaalimaan masterplanin päivitys ja Klamilan sataman masterplanin laatiminen yhteensä 30 000 €
- Kymenlaakson liiton jäsenmaksuosuus 33 600 €
- Sepra ry:n maaseudun kehittäminen ja kalatalousstrategia 20 000 €

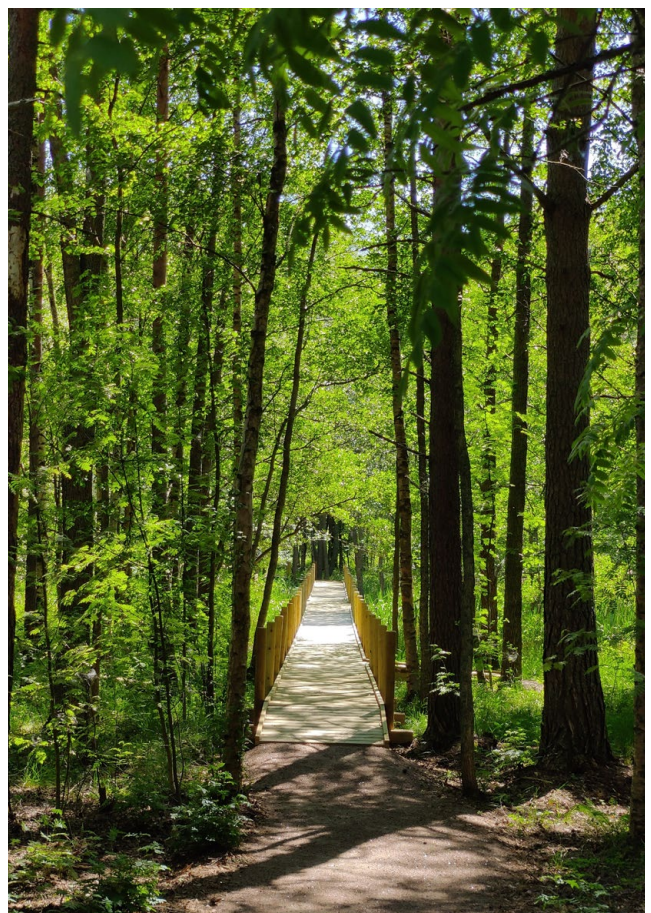
Palkkatukityöllistämisen määräraha vuodelle 2022 ja siihen liittyvä valtion 50 %:n tukiosuus on budjetoitu 75 000 €:n määrärahan perusteella.

Matkailutoimen tavoitteet

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

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

Valmistaudutaan osallistumaan Virolahden matkailun kehittämisen kannalta tärkeisiin EU- rahoitettaviin hankkeisiin tai muihin matkailun kehittämistoimenpiteisiin. Pitkikänteisintä alueellista markkinointi- ja matkailun kehittämistyötä tehdään Cursor Oy:n kanssa tiiviissä yhteistyössä. Varaudutaan käyttämään resursseja Sepra -markkinoiden sekä Kaakon Kamarimusiikin markkinointiin sekä järjestylihin. Suunnataan matkailumarkkinointi vahvasti digi- ja some-kanaviin. Varaudutaan nostamaan uudet käyntikohdet Green Belt-keskus, Pyhterlahden louhos ja Keisarin huvipuisto markkinoinnissa vahvasti esille. Huomioidaan kotimaanmatkailun ja luontomatkailun nouseva trendi toiminnassa.



**Salapapolun kehittämishanke, Cursor Oy,
kunnan omarahoitusosuus 17 000 €**

Toiminnalliset tavoitteet	Mittarit	TA 2020	Tot 2020	TA2022
	Matkailun laatu ja monipuolisuus • kehittämishankkeet kpl/v (osallisuus)	8 kpl	7 kpl	5 kpl
	Omat matkailupalvelumäärät • asiakasmäärät museokohteissa/v	9 800	10 823	12 000
Taloudell.tav				
	Käyttömenot (netto)/asukas • matkailutoimi (hallinto ja hankekulut, ulkoiset)	29,00	0,90	29,00
	• museokohteet (ulkoiset)	28,00	0,88	28,00

**Markkinointitavoitteet kuntastrategiassa v
2022**

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

Kriittiset menestystekijät

Matkailuelinkeinon kehittyminen ja asiakasmäärien kasvu.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Selite						
Myyntituotot	-195	-6 600	-3 500	-3 500	-3 500	53,0
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	-28 397	-37 500	-37 500	-37 500	-37 500	100,0
Muut toimintatuotot	-20					
TULOT YHTEENSÄ	-28 612	-44 100	-41 000	-41 000	-41 000	93,0
Palkat ja palkkiot	97 033	115 600	117 400	117 400	117 400	101,6
Eläkemenot	16 968	19 200	20 200	20 200	20 200	105,2
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 026	3 700	3 600	3 600	3 600	97,3
Henkilöstömenot yhteensä	117 027	138 500	141 200	141 200	141 200	101,9
Palvelujen ostot	225 188	286 900	327 300	327 300	327 300	114,1
Aineet ja tarvikkeet	10 407	15 600	15 000	15 000	15 000	96,2
Avustukset						
Muut toimintakulut	1 734	1 300				
Toimintakulut yht, ei henk men	237 329	303 800	342 300	342 300	342 300	112,7
MENOT YHTEENSÄ	354 356	442 300	483 500	483 500	483 500	109,3
NETTO	325 744	398 200	442 500	442 500	442 500	111,1

170 Museotoimi

Tulosalueen esimies on matkailupäällikkö Anu-Leena Lintunen

Tehtävät

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

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

Tavoitteet

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

Varataan määräraha museon ulko- ja piha-alueiden kunnostukseen, yhdysautojen ennallistamiseen sekä reitistön parantamiseen 12 000 €.

Kaikessa toiminnassa huomioidaan koronarajoitukset.

Mittarit

Tiedot ilmenevät matkailutoimen taulukosta.

Kriittiset menestystekijät

Museotoimi on osa matkailutoimen palvelutuotantoa.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
	170 Museotoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-12 746	-10 500	-13 500	-13 500	-13 500	128,6
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	-169 636	-97 400				
Muut toimintatuotot	-17 607	-13 000	-15 000	-15 000	-15 000	115,4
TULOT YHTEENSÄ	-199 989	-120 900	-28 500	-28 500	-28 500	23,6
Palkat ja palkkiot	98 403	107 400	57 000	57 000	57 000	53,1
Eläkemenot	16 518	17 800	9 800	9 800	9 800	55,1
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 013	3 700	1 800	1 800	1 800	48,6
Henkilöstömenot yhteensä	117 934	128 900	68 600	68 600	68 600	53,2
Palvelujen ostot	150 672	65 300	26 100	26 100	26 100	40,0
Aineet ja tarvikkeet	14 870	46 500	21 700	21 700	21 700	46,7
Avustukset						
Muut toimintakulut	33 212	52 400	58 800	58 800	58 800	112,2
Toimintakulut yht, ei henk men	198 754	164 200	106 600	106 600	106 600	64,9
MENOT YHTEENSÄ	316 688	293 100	175 200	175 200	175 200	59,8
NETTO	116 699	172 200	146 700	146 700	146 700	85,2

200 Taloushallinto

Tulosalueen esimies on hallintojohtaja Otto Koskela.

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

Tehtävä

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

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

Tavoitteet

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

Mittarit

- Ajantasaisten raporttien ja informaation tuottaminen
- Onnistunut järjestelmien käyttöönotto/päivittäminen
 - o Vuonna 2022 ainakin Clausion FPM Konserniohjelma
- Henkilöstön osaamisen kehittäminen
 - o Vähintään 3 koulutuspäivää /työntekijä

Kriittiset menestystekijät

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

Yleistä

Taloushallinnon menot koostuvat hallintojohtajan (50%), taloussuunnittelijan ja laskentasih-teerin palkoista sekä eläkemenoista (121 700 €), taloushallinnon järjestelmien kustannuksista (69 000 €), sisäisistä vuokrista (10 700 €) sekä muista kustannuksista (4 600 €).

Taloushallinto sisältää myös tietohallinnon kustannuspaikan (2020). Kaakon kaksikon yhteisten palvelinten kustannukset sekä kaikille työasemille yhteisten lisenssien kustannukset (58 000 €) vuoden 2022 ensimmäisen puoliskon osalta. Käytännön työasematuen, -ylläpidon sekä verkkopalvelut hoitaa Kymijoen ICT. Hallinnonverkon työasemien ylläpitokustannukset kirjataan ulkoisina toimintamenoina suo-raan käyttäjien kustannuspaikoille

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto					
	200 Taloushallinto					
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-249 394	-272 000	-264 500	-264 500	-264 500	97,2
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ	-249 394	-272 000	-264 500	-264 500	-264 500	97,2
Palkat ja palkkiot	95 163	98 000	101 000	101 000	101 000	103,1
Eläkemenot	17 680	16 300	17 400	17 400	17 400	106,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 115	3 200	3 300	3 300	3 300	103,1
Henkilöstömenot yhteensä	115 958	117 500	121 700	121 700	121 700	103,6
Palvelujen ostot	124 304	142 700	129 200	129 200	129 200	90,5
Aineet ja tarvikkeet	4 681	2 500	1 800	1 800	1 800	72,0
Avustukset						
Muut toimintakulut	4 448	9 300	11 800	11 800	11 800	126,9
Toimintakulut yht, ei henk men	133 433	154 500	142 800	142 800	142 800	92,4
MENOT YHTEENSÄ	249 391	272 000	264 500	264 500	264 500	97,2
NETTO	-3					91,7

220 Henkilöstöhallinto

Tulosalueen esimies on hallintojohtaja Otto Koskela.

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

Tehtävät

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

Tuloksellisuuden edistämiseen pyritään työtyytyväisyyden ja -hyvinvoinnin kehittämällä sekä oikeudenmukaisella palkitsemisella. Henkilöstöhallinnon tehtävänä tukea omilla toimillaan positiivista kehitystä em. asioissa, mutta ratkaisevaa on toiminta omissa työyksiköissä.

Henkilöstöhallinnon tehtäväkenttä

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

Tavoitteet

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

Tehtäväkenttä on henkilöstömitoitukseen suhteutettuna hyvin laaja ja haastava.

Mittarit

- Henkilöstötietojen onnistunut siirto sekä onnistuneet yt-neuvotteluprosessi hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä.
- Paikallisneuvotteluihin liittyvissä järjestelyissä ja informaation tuottamisessa onnistuminen keväällä 2022
- Työterveyshuollon onnistunut jalkauttaminen
- Työterveyspalveluiden tuottaja vaihtuu vuoden 2022 alussa
- EPassin onnistunut käyttöönotto

Kriittiset menestystekijät

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

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		220 Henkilöstöhallinto				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-260 112	-242 100	-249 300	-249 300	-249 300	103,0
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	-43 433	-48 000	-45 000	-45 000	-45 000	93,8
Muut toimintatuotot						
TULOT YHTEENSÄ	-303 545	-290 100	-294 300	-294 300	-294 300	101,4
Palkat ja palkkiot	96 880	97 000	104 000	104 000	104 000	107,2
Eläkemenot	15 392	15 500	17 900	17 900	17 900	115,5
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 710	3 100	3 300	3 300	3 300	106,5
Henkilöstömenot yhteensä	114 982	115 600	125 200	125 200	125 200	108,3
Palvelujen ostot	180 433	165 400	160 500	160 500	160 500	97,0
Aineet ja tarvikkeet	6 170	4 000	2 200	2 200	2 200	55,0
Avustukset						
Muut toimintakulut	1 958	5 100	6 400	6 400	6 400	125,5
Toimintakulut yht, ei henk men	188 561	174 500	169 100	169 100	169 100	96,9
MENOT YHTEENSÄ	303 543	290 100	294 300	294 300	294 300	101,4
NETTO	-2					110,0

Yleistä

Henkilöstöhallinto 220 sisältää hallintojohtajan (50 %), henkilöstösihteerin ja 50 %:n palkkasihteerin palkoista ja eläkemenoista (118 000 €), joka sisältää myös henkilöstöjaoston kokouspalkkiot. Palkkasihteerin eläköitymisestä sekä tulevasta perehdytyksestä johtuen henkilöstökulut on budjetoitu keskimääräistä vuotta korkeammiksi. Muista kustannuskomponentteja ovat ICT-palveluiden (Nepton, palkka- ja HR-järjestelmä, työasemat ym.) kustannukset (20 000 €), sisäiset vuokrat (5 300 €) ja muut menot (3 600 €).

Henkilöstöpalvelut 230 sisältää työterveyshuollon arvioidut kustannukset (110 000 €) sekä tyky- ja virkistystoiminnan määrärahat (25 000 €), johon henkilöstöjaosto päätti tehdä 10 000 euron korotuksen vuodelle 2022, Kaakon kaksikon yhteiset koulutukset (3 000 euroa) sekä yhteistyötoimikunnan, luottamusmiestötoiminnan menot ja muut menot (9 400 €). Työterveyshuollon palvelut ostetaan vuonna 2021 Pihlajalinnalta. Kustannuksiin saadaan Kelalta korvauksia 50–60 prosenttia.

300 Sosiaali- ja terveystaloudet

Tulosalueen esimies on kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli.

Tavoitteet

- Sote-palvelujen saatavuuden ja saavutettavuuden turvaaminen nykytasolla
- Kaakon kaksikon alueen laajemman palvelun sote-keskus rakennetaan Itätie 13 kiinteistöön Kymsoten hallituksen 1/2020 päätöksen mukaisesti.
- Virolahden SOTE-keskusratkaisu onnistuu
- Virolahden sote-kuntalaskutuksen oikeellisuuden varmistaminen

Kriittiset menestystekijät

- Yhteistyö Kymsoten ja tulevan hyvinvointialueen kanssa
- Tarvittavan asiantuntijaosaamisen hankkiminen

Kustannuskehityksestä ja kuntalaskutuksesta

Kymsoten kokonaisbudjetti on vuodelle 2021 10,64 miljoonaa euroa. Kymsoten viimeisimmän jäsenkuntiin toimittaman ennusteen (10/2021) mukaan Virolahden vuoden 2021 sote-laskutus tulee kasvamaan 3,30 miljoonaa euroa eli yli 31 % budjetoitua korkeammaksi. Vastaava ylitys tarkoittaisi esimerkiksi Kouvolan osalta yli 100 miljoonan euron ylitystä. Virolahden muutokset ovat suhteessa muihin kuntayhtymän jäsenkuntiin poikkeuksellisia. Poikkeama on kohtuuton ja uhkaa vakavasti Virolahden rahoitusaseman kestävyttä ja myös laajemmin kunnan taloudellista ja hallinnollista itsemääräämisoikeutta.

Kymsoten kuntalaskutus ei ole Virolahden osalta ollut oikeudenmukaista, eikä se ole vastannut kunnan palvelutuotannosta aiheutuneita kustannuksia. Tuotehinnoittelu ei ole myöskään noudattanut yhtymävaltuuston tuotehinnoittelu yhtymävaltuuston päätöksen (§ 32, 27.11.2020) tahtotilaa: *”Hinnoittelu tapahtuu omakustannuseriaatteella. Omakustannusarvot määritellään yhteisesti sovituin kustannuslaskennan säännöin. Samoja hinnoitteluperiaatteita noudatetaan sekä jäsenkuntien että ulkokuntien koh-*

dalla. Hinnoittelun tulee osaltaan tukea kuntayhtymässä annettavan erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen kustannusten oikeudenmukaista jakautumista kuntien kesken.”

Virolahden kunnanhallitus päätti (§ 201, 27.9.2021) jättää Kymenlaakson sosiaali- ja terveystaloudet kuntayhtymälle (Kymsote) kirjallisen vaatimuksen Virolahden kuntalaskutuksen oikaisemiseksi. Kymsoten hallitus antoi päätöksensä (§ 245, 28.10.2021) Virolahden vaatimukseen, josta Virolahden kunnanhallitus on jättänyt oikaisuvaatimuksen (§ 234, 10.11.2021). Asian käsittely on kesken.

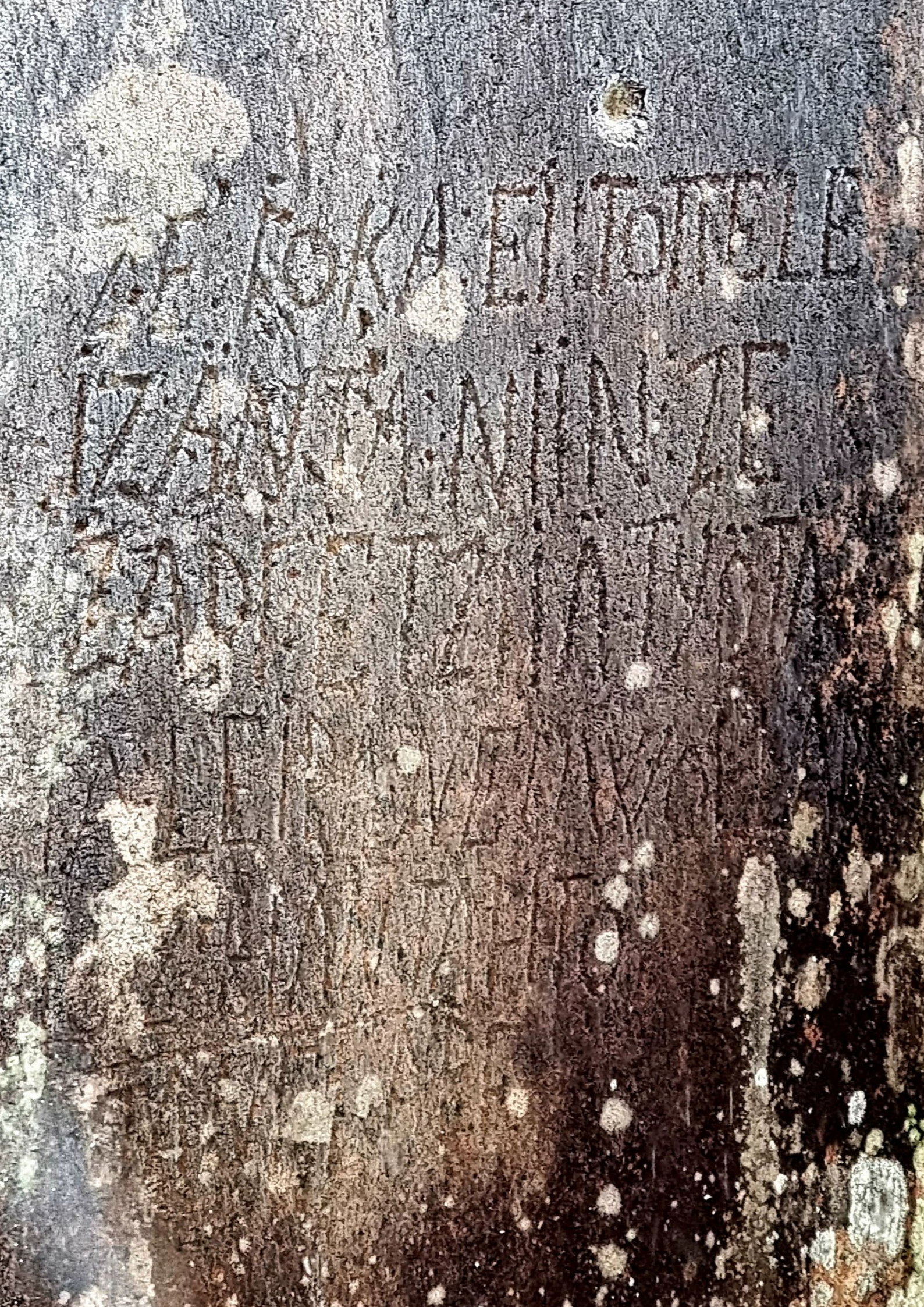
Kymsoten viimeisin esitys kuntien vuoden 2022 sote-rahoitusosuuksista perustui vuoden 2021 syyskuun ennustetasoon. Avoimista rahoituskysymyksistä johtuen Kymsote on ottanut talousarvion käsittelyssä aikalisän ja pyytänyt jäsenkunnilta lupaa päättää talousarviosta vasta vuoden 2021 loppuun mennessä, vaikka perussopimuksen mukaan talousarviosta tulisi päättää marraskuun aikana. Talousarviota on määrä käsitellä uudemman kerran kuntayhtymän hallituksessa ja yhtymävaltuustossa joulukuussa 2021.

Jäsenkunnat joutuvat budjetoimaan sote-menonsa vuodelle 2022 ennen Kymsoten talousarviopäätöstä. Virolahden sote-menoiksi budjetoidaan tässä vaiheessa 12,00 M€, joka on kunnan paras arvio vuoden 2022 sote-kustannuksista. Virolahti ei voi hyväksyä talousarvionsa pohjaksi vuoden 2021 ennustetasoja ennen kuin Virolahden kuntalaskutus on oikaistu kunnanhallituksen jättämän oikaisuvaatimuksen edellyttämällä tavalla.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		300 Sosiaali- ja terveystalvet				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot						
Eläkemenot						
Muut sosiaalivakuutusmaksut						
Henkilöstömenot yhteensä						
Palvelujen ostot	11 149 531	10 644 400	12 004 000	12 004 000	12 004 000	112,8
Aineet ja tarvikkeet						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht, ei henk men	11 149 531	10 644 400	12 004 000	12 004 000	12 004 000	112,8
MENOT YHTEENSÄ	11 149 531	10 644 400	12 004 000	12 004 000	12 004 000	112,8
NETTO	11 149 531	10 644 400	12 004 000	12 004 000	12 004 000	112,8

16 Kunnanhallitus yhteensä

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		16 Kunnanhallitus				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-549 392	-531 700	-530 800	-530 800	-530 800	99,8
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	-241 466	-182 900	-82 500	-82 500	-82 500	45,1
Muut toimintatuotot	-17 635	-13 000	-15 000	-15 000	-15 000	115,4
TULOT YHTEENSÄ	-808 493	-727 600	-628 300	-628 300	-628 300	86,4
Palkat ja palkkiot	590 393	607 700	574 100	574 100	574 100	94,5
Eläkemenot	482 990	489 900	433 600	433 600	433 600	88,5
Muut sosiaalivakuutusmaksut	18 013	19 000	16 900	16 900	16 900	88,9
Henkilöstömenot yhteensä	1 091 396	1 116 600	1 024 600	1 024 600	1 024 600	91,8
Palvelujen ostot	12 123 063	11 637 500	12 952 200	12 952 200	12 952 200	111,3
Aineet ja tarvikkeet	54 131	82 300	51 700	51 700	51 700	62,8
Avustukset	23 100	20 000	23 400	23 400	23 400	117,0
Muut toimintakulut	93 133	103 800	144 900	144 900	144 900	139,6
Toimintakulut yht, ei henk men	12 293 427	11 843 600	13 172 200	13 172 200	13 172 200	111,2
MENOT YHTEENSÄ	13 384 823	12 960 200	14 196 800	14 196 800	14 196 800	109,5
NETTO	12 576 330	12 232 600	13 568 500	13 568 500	13 568 500	110,9



3.2 SIVISTYSTOIMI (40)

Toimialan tehtävä/toiminta-ajatus

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

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

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

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

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut

Toimialajohtaja on sivistys- ja hyvinvointijohtaja Auli Hyttinen

40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Tulosalueet Tulosalueen esimies

400 Varhaiskasvatuksen ja esiop. hallinto

varhaiskasvatusjohtaja

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus

varhaiskasvatusjohtaja

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

411 Perusopetus

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

420 Lukio

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

425 Oppilashuolto

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

430-440 Vapaa sivistystyö ja joukkoliikenne

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

450 Kirjastot


sivistys- ja hyvinvointijohtaja

460-480 Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotyö

vapaa-aikapalvelupäällikkö

490 Hyvinvointi

sivistys- ja hyvinvointijohtaja

 Strategian teema	Tavoitteet
Viihtyisä, terveyttä ja hyvinvointia edistävä kunta LAADUKAS ASUINYMPÄRISTÖ	Varhaiskasvatus: Varmistetaan laadukas varhaiskasvatus terveellisessä ja turvallisessa ympäristössä Koulutus: Viihtyisä ja terve oppimisympäristö, riittävät oppilashuollonpalvelut, erityisen tuen palvelut Vapaa-aika: Kaiken ikäisten kulttuurihyvinvoinnin tukeminen, liikunnan tilojen ja suorituspaikeiden kunnosta ja ylläpidosta huolehtiminen sekä Harrastamisen Suomen mallin kehittäminen Hyvinvointi: Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman tavoitteet, ikäihmisten hyvinvointistrategian tavoitteet
Yhteisöllisyyttä vaaliva kunta TOIMIVAT PALVELUT	Varhaiskasvatus: Tyytyväiset varhaiskasvatuksen perheet, asiakaspalautteen kerääminen säännöllisesti Koulutus: Koulujen oppilaskunnat ja vanhempaintoimikunnat Yhteisöllinen oppilashuoltosuunnitelma Vapaa-aika: Paikallisten yhdistysten ja alueellisten toimijoiden toimintaedellytysten turvaaminen sekä kuntalaisten osallistaminen
Yritysmuonnteinen ja yritteliäs kunta ELINKEINO EDELLÄ	Varhaiskasvatus: Viisivuotiaiden maksuton varhaiskasvatus 20 h/vko Koulutus: Yrityskylävierailut Vapaa-aika: Nuorten kesätyöllistäminen ja kesätyöllistämisseteli
Vetovoimainen kunta TOIMIVAT PALVELUT	Koulutus: Kilparatsastuslukio Vapaa-aika: Hyvät ja monipuoliset peruspalvelut sekä laadukkaat tapahtumat.
Markkinoinnin osaava kunta MARKKINOINTI	Sähköiset kanavat käyttöön Vapaa-aika: Ajan tasalla olevat toimintaan liittyvät tiedotuskanavat.



400 Hallinto - varhaiskasvatusta ja esiopetus

Varhaiskasvatusta on lapsen oikeus ja se on osa suomalaista koulutusjärjestelmää. Varhaiskasvatusta ja esiopetuksen toiminta perustuu varhaiskasvatusta- ja perusopetuslakiin. Varhaiskasvatustella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatusta, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatustalaki korostaa lapsen edun ensisijaisuutta, myös siitä päätettäessä. Esiopetus on osa varhaiskasvatusta.

Opetushallitus on käynnistänyt Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden päivityksen varhaiskasvatustalain muutosten vuoksi. Pääsääntöisesti muutokset liittyvät lapsen kehityksen ja oppimisen tuen asioihin. Perustepäivityksen aikana päivitetään varhaiskasvatussuunnitelman perusteet kokonaisuudessaan. Paikallisen päivitetyn varhaiskasvatustalain suunnitelma on määrä olla käytössä 1.8.2022.

Tavoitteet

Varhaiskasvatusta ja esiopetuksen järjestäminen alueen lapsille ennen perusopetuksen alkamista

Mittarit

Päätökset lapsille varhaiskasvatusta- ja perusopetuslain mukaisesti

Kriittiset menestystekijät

Lapsimäärän yllättävät muutokset

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		400 Varhais- ja esiop.hallinto					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-38 093	-43 500	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	108,0
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-8 478						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-46 571	-43 500	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000	108,0
Palkat ja palkkiot	82 029	81 300	83 600	83 600	83 600	83 600	102,8
Eläkemenot	13 547	13 500	14 400	14 400	14 400	14 400	106,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 373	2 700	2 600	2 600	2 600	2 600	96,3
Henkilöstömenot yhteensä	97 949	97 500	100 600	100 600	100 600	100 600	103,2
Palvelujen ostot	14 325	17 600	17 800	17 700	17 700	17 700	100,6
Aineet ja tarvikkeet	2 973	2 600	1 400	1 400	1 400	1 400	53,8
Avustukset							
Muut toimintakulut	912	6 300	8 000	8 000	8 000	8 000	127,0
Toimintakulut yht, ei henk men	18 210	26 500	27 200	27 100	27 100	27 100	102,3
MENOT YHTEENSÄ	116 159	124 000	127 800	127 700	127 700	127 700	103,0
NETTO	69 588	80 500	80 800	80 700	80 700	80 700	100,2

401 Palvelut - varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatusta järjestetään kolmessa päiväkodissa Kaakon kaksikon alueella: Klamilan, Miehikkälän ja Virojoen päiväkodeissa. Jokaisessa päiväkodissa on yksi kuusivuotiaiden esiopetusryhmä. Esiopetusta järjestetään pääsääntöisesti oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna ja sen tavoitteena on osana varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen jatkumoa vahvistaa lapsen oppimisen ja kehityksen edellytyksiä.

Virojoen uusi, rakenteilla olevan päiväkoti valmistuu alustavien tietojen mukaan lasten, perheiden ja henkilöstön käyttöön elokuussa 2022.

Kaakon kaksikon alueen lapsimäärä on noussut kuluvana vuonna; molemmissa kunnissa on syntynyt lapsia 30.9. mennessä enemmän kuin koko edellisvuonna yhteensä. Kuntiin syntynee vuonna 2021 yli 30 lasta (vuonna 2020 syntyi 16).

Tavoitteet

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

Mittarit

1. Lapsen oma varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen oppimissuunnitelma tehdään yhdessä huoltajien kanssa, kelpoinen varhaiskasvatus- ja esiopetushenkilöstö, varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen tyytyväiset perheet ja tarjotaan viisivuotiaille 20-viikotuntia maksutonta varhaiskasvatusta
2. Virojoen uusi päiväkoti otetaan käyttöön elokuussa 2022
Miehikkälän päiväkodin Pitkälampi -ryhmän tilaratkaisu
3. Varhaiskasvatus ja esiopetus toimivat yhdessä huoltajien kanssa siten, että lapsi liikkuu kolme (3) tuntia päivässä, josta tunti (1) hengästyttävää

Kriittiset menestystekijät

Lapsimäärän yllättävät muutokset
Osaavan henkilöstön pysyminen

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		401 Varhaiskasvatus ja esiopetus					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-498 690	-408 900	-478 400	-478 400	-478 400	-478 400	117,0
Maksutuotot	-110 311	-88 700	-86 000	-86 000	-86 000	-86 000	97,0
Tuet ja avustukset	-3 064						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-612 065	-497 600	-564 400	-564 400	-564 400	-564 400	113,4
Palkat ja palkkiot	863 219	1 023 400	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	102,6
Eläkemenot	153 016	170 000	180 800	180 800	180 800	180 800	106,4
Muut sosiaalivakuutusmaksut	27 219	34 100	33 100	33 100	33 100	33 100	97,1
Henkilöstömenot yhteensä	1 043 454	1 227 500	1 263 900	1 263 900	1 263 900	1 263 900	103,0
Palvelujen ostot	322 166	235 100	306 800	305 900	305 900	305 900	130,1
Aineet ja tarvikkeet	21 472	27 000	37 500	37 500	37 500	37 500	138,9
Avustukset	108 390	118 000	120 000	120 000	120 000	120 000	101,7
Muut toimintakulut	108 791	94 400	137 600	137 600	137 600	137 600	145,8
Toimintakulut yht, ei henk men	560 819	474 500	601 900	601 000	601 000	601 000	126,7
MENOT YHTEENSÄ	1 604 273	1 702 000	1 865 800	1 864 900	1 864 900	1 864 900	109,6
NETTO	992 208	1 204 400	1 301 400	1 300 500	1 300 500	1 300 500	108,0

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

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

Hallinnon alle kuuluva vammaisneuvosto näkyy talousarviossa ennen hyvinvointia.

Tavoitteet

Yhteisen suunnittelun lisääminen
Uusien hallinnon ohjelmien käyttöönotto
Tiedonkulun ja tiedottamisen parantaminen

Mittarit

Työssäjaksaminen ja työtyytyväisyys paranevat
Kriittiset menestystekijät
Pätevien sijaisten puute

Budjettiyhteenveto

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinnossa tapahtuneet toimistosuhteiden sijaisuudet ja määräaikaosuudet ovat päättyneet ja kustannuksiin sisältyy vain vakituisten työntekijöiden palkat.

Kaakon kaksikon vammaisneuvosto

Tehtävät

Virolahden ja Miehikkälän yhteinen vammaisneuvosto vaikuttaa toiminnan suunnitteluun, valmisteluun ja seurantaan asioissa, joilla on merkitystä vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin, terveyden, osallisuuden, elinympäristön, asumisen, liikkumisen tai päivittäisistä toiminnoista suoriutumisen taikka heidän tarvitsemiensa palvelujen 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

Vammaisneuvoston toimintasuunnitelma päivitetään uudelle valtuustokaudelle.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	409 Koulu- ja vp.toimen hallinto						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-80 824	-69 400	-50 100	-50 100	-50 100	-50 100	72,2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-3 386						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-84 210	-69 400	-50 100	-50 100	-50 100	-50 100	72,2
Palkat ja palkkiot	155 670	147 300	104 200	104 200	104 200	104 200	70,7
Eläkemenot	22 672	22 400	17 400	17 400	17 400	17 400	77,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 956	4 400	3 300	3 300	3 300	3 300	75,0
Henkilöstömenot yhteensä	182 298	174 100	124 900	124 900	124 900	124 900	71,7
Palvelujen ostot	30 780	14 200	10 900	10 700	10 700	10 700	75,4
Aineet ja tarvikkeet	6 870	1 100	800	800	800	800	72,7
Avustukset		500	300	300	300	300	60,0
Muut toimintakulut	5 396	8 900	11 100	11 100	11 100	11 100	124,7
Toimintakulut yht, ei henk men	43 046	24 700	23 100	22 900	22 900	22 900	92,7
MENOT YHTEENSÄ	225 344	198 800	148 000	147 800	147 800	147 800	74,3
NETTO	141 134	129 400	97 900	97 700	97 700	97 700	75,5

411 Perusopetus

Kaakon kaksikon peruskoulut

- Klamilan koulu (60 opp)
- Virojoen koulu (107 opp)
- Virolahden ya (88 opp)
Yhteensä 255 opp
- Miehikkälän koulu (58 opp)
- Kirkonkylän koulu (46 opp)
- Suur-Miehikkälän koulu (23 opp)
Yhteensä 127 opp

Tavoitteet

Sekä lähiopetus että mahdollinen etäopetus on hyvin toteutettu eri opetusmenetelmiä ja -välineitä käyttäen.

Erityisopetuksen riittävä resurssi.

Laajennetun oppivelvollisuuden huomioiminen opetuksessa ja ohjauksessa.

S2-kielen opetuksen järjestäminen.

Mittarit

Ryhmäkoko maksimi 20 (+2), huomioiden erikseen erityisopetuksen kriteerit ja siihen liittyen kulloinkin koulunkäyntiavustajien tarve. Kotitaloudessa ja teknisessä käsityössä valinnaisaineissa maksimi 16 (+1). Valinnaisaineiden minimi ryhmäkoko 5 oppilasta, kielissä 3.

Kriittiset menestystekijät

Toimivat opetustilat ja iltapäiväkerhotilat.

Pätevien opettajien rekrytointi.

Budjettiyhteenveto

Perusopetuksen suurin kustannus syntyy henkilöstömenoista. Virolahden yläkoulussa syksystä 2022 alkaen on yksi luokka vähemmän ja henkilöstömenot ja koulun kokonaismenot pienenevät. Virojoen koulun ja Klamilan koulun sekä erityisopetuksen menot ovat koko vuoden menot ja henkilöstökustannukset kasvavat edellisestä vuodesta. Vaativan erityisen tuen oppilaat opetetaan lähi-koulussa; oppilaspaikkoja ei ole ostettu Haminan Aseman koulusta. Henkilöstömenoja nostaa myös S2-kielen opetuksen tarve, joka muodostui kesällä 2021. Henkilöstömitoituksessa on kahden määräaikaisen avustajan vähennys syksystä 2022.

Kuntatekniikka laskuttaa rakennusten sisäiset vuokrat aiheuttamisperiaatteella sivistystoimelta ja kustannukset nousevat ensi vuonna noin 140.000 €.

Miehikkälän perusopetuksen henkilöstössä tapahtuu määräaikaisen opettajan vähennys syksystä 2022 alkaen; Kirkonkylän koulu palaa neljään opettajaan. Suur-Miehikkälän koulun henkilöstön mitoitus pysyy samana.

Erityisopetuksen kustannuksissa on huomioitu kahden määräaikaisen avustajan kustannukset. Kirkonkylän koululle ja Suur-Miehikkälän koululle on laskettu toimistosih-teerin palkkakustannuksia.

Oppilaskohtaiset kertoimet kaakon kaksikon kouluissa:

Oppilastöiden työaineet	yläaste 70 € oppilas ala-aste 40 € / oppilas
-------------------------	---

Opiskelu ja koulutarvikkeet	yläaste 45 € / oppilas ala-aste 45 € / oppilas
-----------------------------	---

Kirjallisuus	yläaste 200 € / oppilas ala-aste 200 € / oppilas
--------------	---

Aterian hintojen korotus välipala	aik. 3,40 € nyt 3,60 € aik. 1,10 € nyt 1,20 €
ip-kerhon välipala	aik. 1,30 € nyt 1,40 €
henkilöstölounas	aik. 4,80 - 5,00 €

Sähköinen materiaali	yläaste 2000 / koulu ala-aste 2000 / koulu
----------------------	---

Koneitten ja laitteiden uusimista tapahtuu molemmissa kunnissa. Uudet koneet korvaavat vanhat omat koneet ja leasingkustannukset huomioidaan koneiden ja laitteiden vuokrassa.

Iltapäivätoiminta on resursoitu kaikille kouluille, kustannuksissa ei muutoksia.



Koulukuljetukset on arvioitu tämän hetken toteuman perusteella. Syksyllä muodostetut ajoreitit toteutuvat keväällä ja osittain seuraavana syksynä. Vuoden 2022 aikana valmistellaan koulukuljetuspalveluiden kilpailutusta vuodesta 2023 eteenpäin.

Koulukuraattorikustannuksista Virolahdelle on jaettu yhden kuraattorin palkkakustannukset ja toisen palkkakustannuksista 40 %. Miehikkälän osuus on 60 %.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		411 Perusopetus					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-1 563 129	-1 626 200	-1 676 300	-1 676 300	-1 676 300	-1 676 300	103,1
Maksutuotot	-12 533	-12 000	-17 100	-17 100	-17 100	-17 100	142,5
Tuet ja avustukset	-17 538						
Muut toimintatuotot	-3 782	-4 000					
TULOT YHTEENSÄ	-1 596 982	-1 642 200	-1 693 400	-1 693 400	-1 693 400	-1 693 400	103,1
Palkat ja palkkiot	2 540 840	2 463 200	2 738 500	2 688 100	2 688 100	2 688 100	109,1
Eläkemenot	433 020	409 200	471 100	462 500	462 500	462 500	113,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut	77 638	82 800	88 000	86 400	86 400	86 400	104,3
Henkilöstömenot yhteensä	3 051 498	2 955 200	3 297 600	3 237 000	3 237 000	3 237 000	109,5
Palvelujen ostot	1 043 245	1 265 900	1 199 200	1 197 800	1 197 800	1 197 800	94,6
Aineet ja tarvikkeet	161 980	171 400	151 000	151 000	151 000	151 000	88,1
Avustukset		600					
Muut toimintakulut	371 981	393 300	424 700	424 700	424 700	424 700	108,0
Toimintakulut yht, ei henk men	1 577 206	1 831 200	1 774 900	1 773 500	1 773 500	1 773 500	96,8
MENOT YHTEENSÄ	4 628 704	4 786 400	5 072 500	5 010 500	5 010 500	5 010 500	104,7
NETTO	3 031 722	3 144 200	3 379 100	3 317 100	3 317 100	3 317 100	105,5

420 Lukio

Tavoitteet

Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto
Kilparatsastuslukion markkinointi
Oppilasmäärän kasvattaminen

Mittarit

Oppilasmäärän kasvu

Kriittiset menestystekijät

Pätevien aineenopettajien saanti

Budjettiyhteenveto

Virolahden lukion oppilasmäärä on kasvanut. Kustannuksissa on huomioitu S2-kielen opetustarve. Lukion kustannuksissa on huomioitu laajennetun oppivelvollisuuden tuoma muutos, kun opiskelijoiden kirjat ja opiskelutarvikkeet kustantaa opetuksen järjestäjä.

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

Opiskelutarvikkeet 50 € / opiskelija

sähköinen materiaali 2000 lukiolle.

Lukion majoituskustannukset noin 18.000 € / vuosi, sisältää vuokran ja valvojan kustannukset.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	420 Lukio						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-37 699	-40 000					
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-375						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-38 074	-40 000					
Palkat ja palkkiot	426 365	411 700	401 200	378 900	378 900	378 900	92,0
Eläkemenot	71 772	68 400	69 000	65 200	65 200	65 200	95,3
Muut sosiaalivakuutusmaksut	12 900	13 900	12 900	12 100	12 100	12 100	87,0
Henkilöstömenot yhteensä	511 037	494 000	483 100	456 200	456 200	456 200	92,3
Palvelujen ostot	116 527	127 500	114 700	114 400	114 400	114 400	89,7
Aineet ja tarvikkeet	6 263	22 700	52 100	52 100	52 100	52 100	229,5
Avustukset		200					
Muut toimintakulut	108 464	112 400	150 200	150 200	150 200	150 200	133,6
Toimintakulut yht, ei henk men	231 254	262 800	317 000	316 700	316 700	316 700	120,5
MENOT YHTEENSÄ	742 291	756 800	800 100	772 900	772 900	772 900	102,1
NETTO	704 217	716 800	800 100	772 900	772 900	772 900	107,8

425 Oppilas- ja opiskelijahuolto

Tavoitteet

Riittävä ennaltaehkäisevä oppilas- ja opiskelijahuolto kaikilla kouluilla

Mittarit

Kahden kuraattorin työpanos.

Psykologipalveluiden asiakasmäärä

Budjettiyhteenvedo

Oppilas- ja opiskelijahuollossa työskentelee kaksi kuraattoria. Psykologipalvelut ostetaan ostopalveluna. Virolahdella toisen kuraattorin henkilöstökulut ja toisen kuraattorin työpanoksesta 40 %. Yhteisöllisen oppilashuollon hankerahaa on saatu 25000 €. Hankkeen omavastuu osuus on 30 € = 5000 € / kunta. Hankeaika 10/2021 - 12/2022.

Kriittiset menestystekijät

Pätevien sijaisten saaminen

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenvedo					
		425 Oppilashuolto					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-22 678	-39 600	-38 900	-38 900	-38 900	-38 900	98,2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-22 678	-39 600	-38 900	-38 900	-38 900	-38 900	98,2
Palkat ja palkkiot	40 223	76 700	78 300	78 300	78 300	78 300	102,1
Eläkemenot	5 973	12 800	13 400	13 400	13 400	13 400	104,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 087	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	100,0
Henkilöstömenot yhteensä	47 283	91 900	94 100	94 100	94 100	94 100	102,4
Palvelujen ostot	34 658	23 600	26 200	26 000	26 000	26 000	110,2
Aineet ja tarvikkeet		300	200	200	200	200	66,7
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	34 658	23 900	26 400	26 200	26 200	26 200	109,6
MENOT YHTEENSÄ	81 941	115 800	120 500	120 300	120 300	120 300	103,9
NETTO	59 263	76 200	81 600	81 400	81 400	81 400	106,8

430 Vapaa sivistys

Virolahden ja Miehikkälän kunnilla on sopimus Kotkan musiikkiopiston kanssa. Miehikkälällä on lisäksi vanha sopimus Lappeenrannan Musiikkiopiston Kannatusyhdistys ry:n kanssa vuodelta 1987. Siellä opiskelee yksi opiskelija syyslukukaudella 2021. Yksikköhinta on 863 €/oppilas/vuosi.

Tavoitteet

Oppilasmäärän kasvu

Mittarit

Oppilasmäärä

Kriittiset menestystekijät

Liikenneyhteydet

Budjettiyhteenveto

Talousarvio on laadittu tämän vuoden toteuman perusteella. Kotkan musiikkiopiston yksikköhinta on neuvotte- luissa sovittu 1040 € / lukuvuosi.



Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	430 Vapaa sivistys						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-25 521	-32 200	-32 000	-32 000	-32 000	-32 000	99,4
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-25 521	-32 200	-32 000	-32 000	-32 000	-32 000	99,4
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	60 871	76 600	80 200	80 100	80 100	80 100	104,6
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	60 871	76 600	80 200	80 100	80 100	80 100	104,6
MENOT YHTEENSÄ	60 871	76 600	80 200	80 100	80 100	80 100	104,6
NETTO	35 350	44 400	48 200	48 100	48 100	48 100	108,3

440 Joukkoliikenne

ELY:n ylläpitämässä joukkoliikenteen sopimuksessa kuntien maksuosuus on 20% ja ELY:n 80%. Joukkoliikenteen osuudet on otettu talousarviossa huomioon ELY:n ilmoittamien laskelmien mukaisesti. Käyttöoikeuskorvausten osalta osuudet on arvioitu vuoden 2021 kulujen mukaisesti.

Väinön lenkki-palvelu jatkuu edelleen molemmissa kunnissa. Myös asiointitaksiliikennettä järjestetään molemmissa kunnissa.

Virolahden kunnan osaltaan rahoittama Hamina-Vaalimaa-liikenne jatkuu edelleen vuonna 2022.

Tavoitteet

Joukkoliikenteen tavoitteena on säilyttää nykyiset joukkoliikenteen palvelut.

Mittarit

Matkustajamäärät (ELY-keskuksen tilastot)

Kriittiset menestystekijät

Joukkoliikennettä hankitaan käyttäjämäärien perusteella.

Budjettiyhteenvedo

ELY:n joukkoliikenteen sopimuksessa arvioitujen kustannukset vuodelle 2022 on Virolahden osalta n. 4700€ ja Miehikkälästä n. 2200€. Käyttöoikeussopimuskorvauksen arvioitujen kustannukset Virolahti n. 11000€ ja Miehikkälä 5800€. Väinön lenkin kustannukset ovat molempien kuntien osalta vuodessa n. 11600€/kunta.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenvedo					
		440 Joukkoliikenne					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-13 519	-16 900	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	124,3
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-4 020						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-17 539	-16 900	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000	124,3
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	55 776	52 400	66 800	44 000	44 000	44 000	84,0
Aineet ja tarvikkeet		1 000					
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	55 776	53 400	66 800	44 000	44 000	44 000	82,4
MENOT YHTEENSÄ	55 776	53 400	66 800	44 000	44 000	44 000	82,4
NETTO	38 237	36 500	45 800	23 000	23 000	23 000	63,0

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

- kirjasto on hyvinvointipalvelu, jonka tavoittaa kaikissa elämäntilanteissa
- kirjasto ruokkii kaiken ikäisten lukutottumuksia, mielikuvitusta ja tiedonhalua
- kirjasto on kuntapalvelu, joka vähentää eriarvoisuutta
- kirjasto antaa voimia ja sisältöä elämään
- kirjasto on elämyksiä, tapahtumia ja kohtaamisia
- kirjasto toimii ympäristön kannalta kestävästi ja jakamistaloutta tukien
- kirjasto toimii tehokkaasti kunnan osana ja tekee yhteistyötä paikallisten yhdistysten ja muiden yhteisötoimijoiden kanssa

Mittarit

Kaakon kaksikon kirjastot yhdessä:

aineistomenot / asukas: 13 €

henkilöstömenot / asukas: 29 €

käynnit / asukas: 8

lainaus / asukas: 14

Virolahden kirjasto:

aineistomenot / asukas: 11 €

henkilöstömenot / asukas: 27 €

käynnit / asukas: 8

lainaus / asukas: 14

Miehikkälän kirjasto:

aineistomenot / asukas: 15 €

henkilöstömenot / asukas: 34 €

käynnit / asukas: 8

lainaus / asukas: 14

Kriittiset menestystekijät

- jatketaan toimintaa kahdessa toimipisteessä neljällä kirjastovirkailijalla
- tarjotaan mahdollisimman monelle mahdollisuus käydä kirjastossa pitämällä Virolahden omatoimikirjaston aukioloajat laajoina
- pidetään kirjastoautopalvelun ostosopimus Haminan kaupungin kanssa voimassa ja turvataan kaukana kiinteistä kirjastoista olevien asiakkaiden kirjastopalvelut
- tarjotaan asiakaslähtöinen, monipuolinen, uudistuva ja laadukas kokoelma
- tuetaan asiakkaiden media- ja digitaitoja, annetaan valmiudet käyttää tietovarantoja ja autetaan tekniikan ja tiedonhaun kysymyksissä
- otetaan erityisryhmät huomioon; tarjotaan mm. satutuokioita, lukuvinkki-piirejä, kotipalvelua ja Väinön lenkin palveluaikaa
- kehitetään kirjastopalveluja asiakkaiden ehdoilla
- tiedotetaan ja mainostetaan kirjastojen toiminnasta ja tapahtumista
- pidetään kirjaston tilat, laitteet ja ohjelmistot ajan tasalla
- huolehditaan henkilökunnan täydennyskoulutuksesta
- osallistutaan aktiivisesti Kyyti-kirjastojen yhteistyöhön ja hankkeisiin
- tarjotaan kirjavinkkauksia, tiedonhaun ja kirjastonkäytön opetuksia ala- ja yläkoululaisille
- tarjotaan kirjaston tiloja asiakkaiden ja eri toimijoiden tapahtuma-, harraste- ja neuvontakäyttöön, kuin myös oleskeluun, viihtymiseen ja työntekoon
- järjestetään tapahtumatoimintaa itsenäisesti sekä yhteistyössä eri järjestöjen, Kaakon kaksikon sekä muiden tahojen kanssa



Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto						
		450 Kirjasto						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.	
Myyntituotot	-92 496	-121 300	-123 600	-123 600	-123 600	-123 600	101,9	
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Muut toimintatuotot	-2 470	-2 300	500	500	500	500	-21,7	
TULOT YHTEENSÄ	-94 966	-123 600	-123 100	-123 100	-123 100	-123 100	99,6	
Palkat ja palkkiot	114 233	124 800	125 800	125 800	125 800	125 800	100,8	
Eläkemenot	19 021	20 800	21 700	21 700	21 700	21 700	104,3	
Muut sosiaalivakuutusmaksut	3 354	4 100	4 000	4 000	4 000	4 000	97,6	
Henkilöstömenot yhteensä	136 608	149 700	151 500	151 500	151 500	151 500	101,2	
Palvelujen ostot	35 071	66 900	65 700	60 400	60 400	60 400	90,3	
Aineet ja tarvikkeet	62 143	70 700	69 700	69 700	69 700	69 700	98,6	
Avustukset								
Muut toimintakulut	45 531	45 300	52 300	52 300	52 300	52 300	115,5	
Toimintakulut yht, ei henk men	142 745	182 900	187 700	182 400	182 400	182 400	99,7	
MENOT YHTEENSÄ	279 353	332 600	339 200	333 900	333 900	333 900	100,4	
NETTO	184 387	209 000	216 100	210 800	210 800	210 800	100,9	

460 Kulttuuritoimi

Tavoitteet

Kulttuuritoiminta tavoittaa kaikki kuntalaiset vähintään kerran vuodessa

Mittarit

Kulttuurin Tea -viisarin tulokset

Kriittiset menestystekijät

Kulttuuritoimi järjestää monipuolista ja yhdenvertaisesti saavutettavaa kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille

Budjettiyhteenveto

Virolahden kulttuuritoimi järjestää ensi kesänä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa Viron ja saaristoseurojen perinteisen Sepra -markkinatapahtuman. Tapahtuman laajuus ja monipuolisuus vaikuttavat kerran neljässä vuodessa merkittävästi kokonaisbudjettiin.

Lasten ja Ikäänntyvien kulttuurihyvinvointipalvelujen tuottaminen ostetaan Kaakon kaksikon kuntien kanssa yhdessä Satumatka productionilta. Tulevalla toimintakaudella kehitetään yhteistyössä kotona asuvien kulttuuripalveluita.

Miehikkälän kunnan yleiset kulttuuritapahtumat ostetaan Miehkälän Kotiseutu- ja matkailuyhdistys ry:ltä.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	460 Kulttuuritoimi						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-33 910	-47 000	-49 000	-49 000	-49 000	-49 000	104,3
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-2 800	-2 800	-3 800	-3 800	-3 800	-3 800	135,7
Muut toimintatuotot	-2 351	-7 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	85,7
TULOT YHTEENSÄ	-39 061	-56 800	-58 800	-58 800	-58 800	-58 800	103,5
Palkat ja palkkiot	18 860	22 100	23 700	23 700	23 700	23 700	107,2
Eläkemenot	3 288	3 700	4 200	4 200	4 200	4 200	113,5
Muut sosiaalivakuutusmaksut	566	700	700	700	700	700	100,0
Henkilöstömenot yhteensä	22 714	26 500	28 600	28 600	28 600	28 600	107,9
Palvelujen ostot	75 275	112 900	137 400	137 300	137 300	137 300	121,6
Aineet ja tarvikkeet	2 197	9 200	8 300	8 300	8 300	8 300	90,2
Avustukset	4 300	12 000	11 500	11 500	11 500	11 500	95,8
Muut toimintakulut	25 729	28 800	33 000	33 000	33 000	33 000	114,6
Toimintakulut yht. ei henk men	107 501	162 900	190 200	190 100	190 100	190 100	116,7
MENOT YHTEENSÄ	130 215	189 400	218 800	218 700	218 700	218 700	115,5
NETTO	91 154	132 600	160 000	159 900	159 900	159 900	120,6

470 Liikuntatoimi

Tavoitteet

Kuntalaisten fyysinen terveys kohenee.

Mittarit

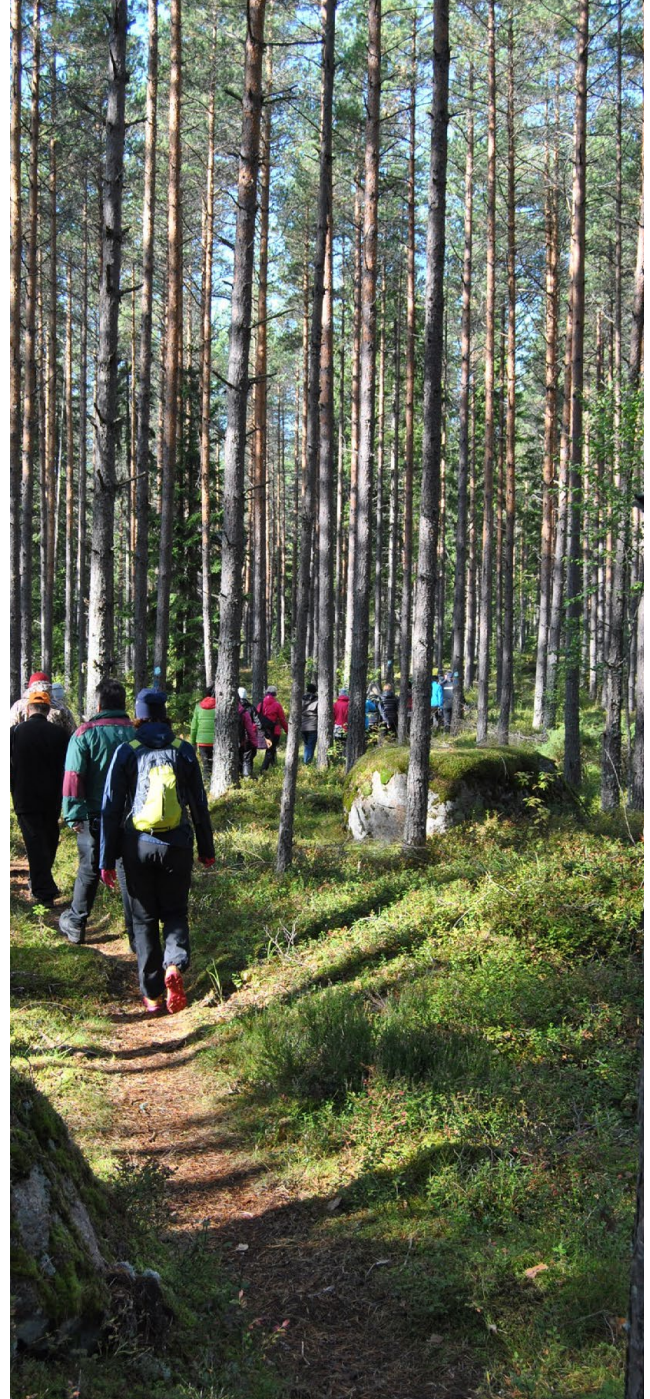
Kuntakortti, Liikunnan Tea -viisari ja Kunta kuntoon -kortti

Kriittiset menestystekijät

Liikuntatoimi edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntatoimintaa.

Budjettiyhteenveto

Liikuntatoimen budjetti on suunniteltu normaaliin tapaan. Toiminnan kehittämisen painopisteet kohdistuvat erilais-ten palvelupolkujen rakentamiseen, jotta etenkin asiakas-palvelu ja Kymsoten kanssa tehtävä yhteistyö toteutuisivat mahdollisimman sujuvasti. Liikunnan ja elintapaohjauksen avulla pyritään lisäämään asukkaiden terveyttä ja hyvin-vointia.



Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		470 Liikuntatoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-60 234	-93 000	-94 300	-94 300	-94 300	-94 300	101,4
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-10 926	-4 600	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	173,9
TULOT YHTEENSÄ	-71 160	-97 600	-102 300	-102 300	-102 300	-102 300	104,8
Palkat ja palkkiot	80 677	89 600	90 200	90 200	90 200	90 200	100,7
Eläkemenot	14 205	14 800	15 500	15 500	15 500	15 500	104,7
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 592	3 000	2 300	2 300	2 300	2 300	76,7
Henkilöstömenot yhteensä	97 474	107 400	108 000	108 000	108 000	108 000	100,6
Palvelujen ostot	27 280	52 300	52 600	52 500	52 500	52 500	100,4
Aineet ja tarvikkeet	10 588	22 200	23 200	23 200	23 200	23 200	104,5
Avustukset	25 394	44 000	42 000	42 000	42 000	42 000	95,5
Muut toimintakulut	17 009	22 200	25 700	25 700	25 700	25 700	115,8
Toimintakulut yht, ei henk men	80 271	140 700	143 500	143 400	143 400	143 400	101,9
MENOT YHTEENSÄ	177 745	248 100	251 500	251 400	251 400	251 400	101,3
NETTO	106 585	150 500	149 200	149 100	149 100	149 100	99,1

480 Nuorisotoimi

Tavoitteet

Jokaiselle nuorelle työ- tai opiskelupaikka ja yksi hyvä harrastus

Mittarit

Työllisyystilanne, koulupudokkaiden määrä, harrastuskyselyt kouluittain

Kriittiset menestystekijät

Nuorisotyöllä tuetaan nuorten kokonaisvaltaista kasvua, itsenäistymistä ja osallisuuden toteutumista yhteiskunnassa.

Budjettiyhteenveto

Nuorisotoimessa on panostettu henkilöresursseihin, jotta nuorisotyön tekemisen edellytykset saadaan turvattua. Nuorisokoordinaattorin toimenkuvaan on sisällytetty ohjaamatoiminta, koulunuorisotyö ja nuorten osallisuuden vahvistaminen. Koordinaattorin palkkaus on jaettu kuntien kesken ja toimintaa järjestetään kummassakin kunnassa.

Nuorten työpajatoiminnan kautta nuorisotoimi huolehtii omalta osaltaan myös nuorten koulupudokkaiden sijoittumisesta koulutukseen tai työelämään erilaisten toimenpiteiden avulla.

Nuorten omaa yrittäjyyttä pyritään tukemaan kesätyöllistämissetelillä. Virolahden nuorisovaltuuston ehdotuksesta seteli toimisi parhaiten 9. luokkalaisille. Menoja tästä toiminnasta on varattu budjettiin Virolahdella 14 400 euroa ja Miehikkälässä 6 400 euroa. Menoja tulee käytännössä sen mukaisesti kuin työpaikat toteutuvat.

Harrastamisen Suomen mallin avulla pyritään ennen tai jälkeen koulupäivän järjestämään kaikille toiminnasta kiinnostuneille erilaisia harrastusmahdollisuuksia. Tavoitteena on löytää jokaiselle koululaiselle edes yksi harrastus. Tähän toimintaan on haettu erityisavustusta Aluehallintovirastolta, joka kattaa 80 %: toimintakuluista.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		480 Nuorisotoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-66 716	-123 200	-142 500	-142 500	-142 500	-142 500	115,7
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-21 092	-9 000	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000	266,7
Muut toimintatuotot	-190	-800	-800	-800	-800	-800	100,0
TULOT YHTEENSÄ	-87 998	-133 000	-167 300	-167 300	-167 300	-167 300	125,8
Palkat ja palkkiot	69 057	132 000	160 900	160 900	160 900	160 900	121,9
Eläkemenot	12 067	22 100	27 700	27 700	27 700	27 700	125,3
Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 165	4 100	4 600	4 600	4 600	4 600	112,2
Henkilöstömenot yhteensä	83 289	158 200	193 200	193 200	193 200	193 200	122,1
Palvelujen ostot	144 604	216 200	213 700	213 600	213 600	213 600	98,8
Aineet ja tarvikkeet	7 110	24 000	24 900	24 900	24 900	24 900	103,8
Avustukset	16 412	26 000	44 800	24 000	24 000	24 000	92,3
Muut toimintakulut	23 429	29 200	35 300	35 300	35 300	35 300	120,9
Toimintakulut yht, ei henk men	191 555	295 400	318 700	297 800	297 800	297 800	100,8
MENOT YHTEENSÄ	274 844	453 600	511 900	491 000	491 000	491 000	108,2
NETTO	186 846	320 600	344 600	323 700	323 700	323 700	101,0

490 Hyvinvointi

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

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

Tavoitteet

Maakunnallisen hyvinvointistrategian, maakunnallisen lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman ja ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman asettamat kuntakohtaiset tavoitteet ja niiden työstäminen yhdessä monialisessa HYTE-työryhmässä.

Palveluseleiden pilotointi

Mittarit

HYTE-työryhmän kokoukset
Toiminta ja tapahtumat
Palveluseteli

Kriittiset menestystekijät

Rajapintatyöskentelyn haasteet

Budjettiyhteenveto

Talousarvioon on varattu määräraha:

* järjestöjen neuvottelukunta valmistelutyöhön Virolahden osuus 340, 29 € ja Miehikkälän osuus 203,25 €.

* digihyvinvointiin, digikoordinaattoriin 2260 € / kunta.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		490 Hyvinvointi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-12 676	-5 000		-2 500	-2 500	-2 500	50,0
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	-2 790						
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ	-15 466	-5 000		-2 500	-2 500	-2 500	50,0
Palkat ja palkkiot	22 266	4 300					
Eläkemenot	3 724	700					
Muut sosiaalivakuutusmaksut	683						
Henkilöstömenot yhteensä	26 673	5 000					
Palvelujen ostot	2 079		6 300	6 300	6 300	6 300	
Aineet ja tarvikkeet	255						
Avustukset	3 500	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	100,0
Muut toimintakulut	6						
Toimintakulut yht, ei henk men	5 840	5 000	11 300	11 300	11 300	11 300	226,0
MENOT YHTEENSÄ	32 513	10 000	11 300	11 300	11 300	11 300	113,0
NETTO	17 047	5 000	11 300	8 800	8 800	8 800	176,0

499 Säästövelvoite

Tulosalueelle 499 on osoitettu sivistys- ja hyvinvointi -toimialalle kohdennettu säästövelvoite, joka tulee toteutua vuoden 2022 aikana ja kohdentua toimialansa Virolahden käyttömenoihin. Sivistys- ja hyvinvointi -toimialan tulee esittää konkreettiset säästötoimenpiteet 28.2.2022 mennessä Virolahden kunnanhallitukselle.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		499 Säästövelvoite					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot				-120 000	-120 000	-120 000	
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men				-120 000	-120 000	-120 000	
MENOT YHTEENSÄ				-120 000	-120 000	-120 000	
NETTO				-120 000	-120 000	-120 000	

40 Sivistystoimi yhteensä

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-2 546 185	-2 666 200	-2 753 100	-2 755 600	-2 755 600	-2 755 600	103,4
Maksutuotot	-122 844	-100 700	-103 100	-103 100	-103 100	-103 100	102,4
Tuet ja avustukset	-83 450	-11 800	-27 800	-27 800	-27 800	-27 800	235,6
Muut toimintatuotot	-19 719	-18 700	-14 300	-14 300	-14 300	-14 300	76,5
TULOT YHTEENSÄ	-2 772 198	-2 797 400	-2 898 300	-2 900 800	-2 900 800	-2 900 800	103,7
Palkat ja palkkiot	4 430 410	4 592 100	4 856 400	4 783 700	4 783 700	4 783 700	104,2
Eläkemenot	755 094	761 000	835 200	822 800	822 800	822 800	108,1
Muut sosiaalivakuutusmaksut	135 042	152 700	153 900	151 500	151 500	151 500	99,2
Henkilöstömenot yhteensä	5 320 546	5 505 800	5 845 500	5 758 000	5 758 000	5 758 000	104,6
Palvelujen ostot	1 962 795	2 261 700	2 298 300	2 146 700	2 146 700	2 146 700	94,9
Aineet ja tarvikkeet	281 045	352 200	369 100	369 100	369 100	369 100	104,8
Avustukset	157 996	206 300	223 600	202 800	202 800	202 800	98,3
Muut toimintakulut	707 275	740 800	877 900	877 900	877 900	877 900	118,5
Toimintakulut yht, ei henk men	3 109 111	3 561 000	3 768 900	3 596 500	3 596 500	3 596 500	101,0
MENOT YHTEENSÄ	8 429 657	9 066 800	9 614 400	9 354 500	9 354 500	9 354 500	103,2
NETTO	5 657 459	6 269 400	6 716 100	6 453 700	6 453 700	6 453 700	102,9

3.3 3. KUNTATEKNIIKAN TOIMIALA

(50)

Toimialan tehtävä

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

Kuntastrategian tavoitteet tekniselle toimelle

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

Talousarvion laadinnan taustat

Vuoden 2022 talousarvio tehdään vuoden 2021 talousarvion pohjalta. Ohjeistuksen mukaan pyritään menojen osalta 5 %:n säästöön henkilöstömenoihin kuitenkin puuttumatta.

Tavoite on vaativa, eikä siihen päästä ilman laajempaa sopeutusta. 2021 talousarvioon verrattuna viraston purkukustannuksia (140.000 €) ei ole, mutta 2021 vastikkeista on puuttunut 84.000 € ja kuntosalin vuokra vie kyseisen säästön.

Maakaasun hinta nousee 1.11.2021 50 % ja siitä aiheutuu 100.000 euron lisälasku lämmitysmenoihin. Asuntoyhtiöiltä on vielä tulossa korotuksia vastikkeisiin maakaasun hinnannousun johdosta.

Menopuolta lisää myös ateriakuljetuksen menot koko vuodelta n. 15.500 €, ict-palvelujen nousu, jätehuollon lajitteluvuorituksen laajentuminen sekä rakennusmateriaalien kallistuminen.

Uuden päiväkodin käyttöönotto elokuussa 2022 lisää menoja talousarvion mukaan 61.300 €, eivätkä kustannukset vielä juurikaan alene terveyskeskuksen

kiinteistössä. Asuntojen kunnostuksiin on jätetty määrärahaa entiseen tapaan, mutta muuten menot on karsittu mahdollisimman minimiin.

Lupajaoston osalta on huomioitu eläkkeelle siirtymisen aiheuttamat päällekkäiset palkkausmenot sekä toisen toimistosihteerin palkkaus, jolla varaudutaan myös Ympäristöministeriön kehotuksen mukaisesti RYHTI- hankkeeseen. Ryhti-hankkeessa rakennetun ympäristön suunnitelma- ja rakennuslupatiedot kootaan saataville yhtenäisessä muodossa. Tätä varten luodaan laajassa yhteistyössä valtakunnallinen rakennetun ympäristön tietojärjestelmä. Uudistuksesta hyötyvät sekä tiedontuottajat että sen käyttäjät. Ryhti-hanke koskee rakennusvalvontaa ja kaavoitusta.

Hallinnon kustannukset jaetaan Miehkälän ja Virolahden kesken asukasmäärän mukaisessa suhteessa. Talousarvio on laadittu 37,7/62,3 suhteessa.

Toimialajohtaja on tekninen johtaja Markku Uski

Kuntatekniikan lautakunta (toimielin 50)

Toimielimen esimiehet eri tulosalueilla ovat tekninen johtaja Markku Uski, tilapalvelupäällikkö Tommi Takanen, kunnaninsinööri Sami Nivuslammi, kiinteistö- ja rakennusmestari Veikko Tylli, ravintopalveluesimies Arja Ivanoff ja rakennustarkastaja Jari Metso.

500 Hallinto - kuntatekniikka

Tavoitteet

Toiminnalliset

Huoltokirjan käyttöönotto koko kiinteistökannassa.

Taloudelliset

Nettomenot ovat 10.300 € suuremmat kuin 2021. Ero johtuu palkkakulujen lisäyksestä. Hallintoon on varattu yksi henkilötyövuosi huoltokirjan laadintaan. Tällä varaudutaan myös 2023 vuoden alussa tapahtuviin kiinteistöhoidon ja kunnossapidon työntekijöiden eläkejärjestelyihin ja tehtävämuutoksiin.

Taustatekijät

Koronapandemia on vaikuttanut merkittävästi Vaalimaan kaupallisen toiminnan työpaikkojen kehittymiseen. Rajan sulkeutuminen on vaikeuttanut kaupallisten toimijoiden toimintaa merkittävästi sekä omalta osaltaan työntekijöiden rekrytointia. Tämä taas vaikuttaa suoraan sekä vuokra-asuntojen että tonttien kysyntään. Tonttikauppaan ja omakotitalojen rakentamiseen työpaikkojen odotetaan vaikuttavan vasta viiveellä.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		500 Keskitetyt hall. ja talouspalv.					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	270 649	320 100	335 900	335 800	335 800	335 800	104,9
Aineet ja tarvikkeet	777						
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	271 426	320 100	335 900	335 800	335 800	335 800	104,9
MENOT YHTEENSÄ	271 426	320 100	335 900	335 800	335 800	335 800	104,9
NETTO	262 852	320 100	335 900	335 800	335 800	335 800	104,9

510 Maankäyttö

Tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukaisesti varataan määräraha Virolahden merenranta-alueiden osayleiskaavan päivitykseen sekä Virojoki-Vaalimaa alueen pohjakartan uudistukseen. Karttojen kuvaukset on tehty alkukesästä 2021.

Maankäytön tavoitteena on tukea yritys- ja omakotitalojen tonttien markkinointia tuottamalla ajantasaista ja laadukasta materiaalia ja tietoa (mm. rakentaminen, hinnat) kunnan viestinnälle.

Taloudelliset tavoitteet

Nettomenot ovat 9.500 € pienemmät kuin 2021.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		510 Maankäyttö					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	46 092	56 400	47 500	47 500	47 500	47 500	84,2
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	46 092	56 400	47 500	47 500	47 500	47 500	84,2
MENOT YHTEENSÄ	46 092	56 400	47 500	47 500	47 500	47 500	84,2
NETTO	46 076	56 400	47 500	47 500	47 500	47 500	84,2

520 Toimitilat - kiinteistöjen ylläpito ja ravintopalvelut

Kiinteistönhoidosta vastaa kiinteistörakennusmestari
Puhtauspalveluista vastaa siivoustyönjohtaja
Ravintopalveluista vastaa ravintopalveluesimies

Tavoitteet

Terveelliset, turvalliset, viihtyisät ja tehokkaat tilat.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Kriittiset menestystekijät

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

Merkittävimmät toimenpiteet kiinteistöillä 2022:

- Maakaasun energian hinnan nousu 50 % tarkoittaa +n.100 000 €/vuosi
- Jätelainsäädännön muutokset jätehuoltoon
- uusia jäteastioita ja jätetiloja kiinteistöille
- Keittiöiden konehuollot

Toimitilojen taloudelliset tavoitteet:

Nettomenot ovat 184 700 € suuremmat kuin 2021 talousarviossa. Maakaasun hinnannousu 50 % lisää lämmitysmenoja n. +100 000 €. Jätelainsäädännön uudistusten aiheuttamat jäteastioiden lisäämistarpeet ja jätetilojen rakentamistarpeet nostavat menoja +15 500 €. Uuden kuntosalin käyttömenot +59 700 €. 2021 talousarviosta puuttui VVA Riihipellontie 4 vastike, joka on nyt korjattu 2022 talousarvioon +84 800 €.

512 Ravintopalvelut

Tehtävät ja tavoitteet

Miehikkälän ravintopalvelut tuottaa Miehkälän ja Virolahden kuntien ravintopalvelut koulujen, varhaiskasvatuksen ja henkilöstön sekä tilauskahvitusten ja -ravintopalveluiden tarpeisiin.

Ravintopalvelut myös myy ravintopalveluita Kymsoten toimipisteisiin. Virolahden Villinrannan keskuskeittiö tuottaa Virolahden kunnan ateriapalvelut.

Ravintopalvelujen asiakkaat keskimäärin yksiköiden ollessa toiminnassa:

- varhaiskasvatus (sisältäen esiopetus) n. 155 hoitolaista/250 toimintapäivää
- koulut n. 480 oppilasta/n. 188 toimintapäivää
- asumispalveluyksiköt n. 110 asukasta/365 toimintapäivää Kymsote
- päiväkeskusasiakkaat n. 1500 ateriala vuodessa/365 toimintapäivää
- Virolahden kunnan ateriakulutukset tuotetaan Villinrannan keittiössä n. 14000 ateriala vuodessa.
- työpaikkaruokailut: koulut, päivähoito, keskuskeittiöt n.80 ruokailijaa/toiminta päivä

Ravintopalvelujen tavoitteet

Ravintopalvelujen tavoitteena on tuottaa terveellisiä ja ravitsevia aterioita eri toimipisteisiin Kaakon kaksikon alueella sekä Kymsoten toimipisteisiin. Toiminnan tavoitteena on myös asiakastytyväisyys, taloudellisuus ja työn mielekkyyden ja toimivuuden luominen tasapuolisesti käytössä olevilla resursseilla.

Työhyvinvointiin ravintopalvelut kiinnittävät huomiota töiden organisoinnilla ja henkilöstöä kuunnellen sekä käyttäjien kehityskeskustelujen avulla. Ruuan hävikkiä pyritään kontrolloimaan hävikin seurannalla.

Mittarit

- asiakastytyväisyyskyselyt (laatu ja palvelu: asteikolla 1 huono-5 erittäin hyvä= tavoite 3)
- kehityskeskustelut (tavoite 100%)
- sairauspoissaolot (tavoite sairauspäivät pienemmät edellisvuoteen verrattuna)
- taloudellisuus ja kustannustehokkuus (raaka-aineiden kustannusten tarkastelu ja henkilöstö- resurssien jakaminen)
- ruokahävikin seuranta (tavoite ruuan hävikin vähentyminen)

Ravintopalvelujen myyntituotot on budjetoitu eri toimialojen ilmoittamien budjetoitujen ateriamäärien sekä hyväksytyt ateriahinnaston mukaisesti. Ateriahintojen tarkastus tehty ja niihin lisätään n. 5 % korotus.

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
Asiakastyytyväisyys	Ruuan terveellisyteen panostaminen, seuranta ja yhteistyöpalaverit eri asiakasryhmien kanssa	Asiakastyytyväisyyskyselyt: Laatu ja palvelu asteikolla 1 huono-5 erittäin hyvä = tavoite 3
Asiakastyytyväisyys	Ateriahintojen tarkistaminen tarvittaessa Ruuan hävikin seuranta mittaamalla pistoluontoisesti ja ruuan menekin seurannalla	Hinnat tarkistettu Ruuan hävikin väheneminen mittausten välillä
Työhyvinvointi	Töiden organisoinnilla tasapuolisesti työntekijöiden kesken Henkilöstön kanssa yhdessä töiden organisointi	Kehityskeskustelut tavoite 100% Töiden hyvä sujuvuus ja henkilöstön työssä jaksaminen
Töiden toimivuus	Töiden organisointi Henkilöstön sijoittelu ja työaikojen seuranta keittiöittäin	Sijaisten käytön väheneminen edellisvuoteen verrattuna Tavoite tasapuoliset epämukavan työajan käyttötunnit työntekijöiden kesken

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		520 Tilapalvelu					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-146 651	-120 600	-247 500	-250 000	-250 000	-250 000	207,3
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-2 649 139	-2 735 100	-2 978 700	-2 978 700	-2 978 700	-2 978 700	108,9
TULOT YHTEENSÄ	-2 795 790	-2 855 700	-3 226 200	-3 228 700	-3 228 700	-3 228 700	113,1
Palkat ja palkkiot	-1 649		12 800	12 800	12 800	12 800	
Eläkemenot			2 200	2 200	2 200	2 200	
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-11		400	400	400	400	
Henkilöstömenot yhteensä	-1 660		15 400	15 400	15 400	15 400	
Palvelujen ostot	1 134 594	1 266 700	1 141 250	1 106 950	1 106 950	1 106 950	87,4
Aineet ja tarvikkeet	597 335	682 000	829 150	829 150	829 150	829 150	121,6
Avustukset	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	100,0
Muut toimintakulut	1 429 588	1 344 900	1 338 100	1 523 900	1 523 900	1 523 900	113,3
Toimintakulut yht, ei henk men	3 162 617	3 294 700	3 309 600	3 461 100	3 461 100	3 461 100	105,0
MENOT YHTEENSÄ	3 160 957	3 294 700	3 325 000	3 476 500	3 476 500	3 476 500	105,5
NETTO	365 167	439 000	98 800	247 800	247 800	247 800	56,4

530 Yhdyskuntatekniikka

Tavoitteet

Maanvuokrat on varattu talousarvioon sopimusten mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Virolahden kuntastrategian yhtenä painopisteenä on laadukas asuin ympäristö. Strategian mukaisesti varataan kesäajaksi (6 kk) yksi puistotyöntekijä alueiden kunnossapitoon sekä materiaaleihin 2.000 €.

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

Klamilan sataman yleisilmettä parannetaan maalaamalla rakennukset, uusimalla leikkipaikka ja ravintolan ovet.

Karavaaniparkkia ei ehditty saamaan käyttökuntoon kesäksi 2021. Perusinfra tulee valmiiksi loppuvuonna 2021 ja viimeistely tehdään keväällä 2022. Parkki on käytössä kesäkuun -22 alkupuolella.

Uuden kuntosalin myötä luovutaan Sammotalon lämmityksen avustamisesta (14.000 €).

Taloudelliset tavoitteet

Nettomenot ovat 207.200 € pienemmät kuin vuonna 2021. Ero johtuu katualueiden lohkomiskuluista, jotka olivat kertaeränä 2021, ja puusto myyntitulojen lisäämisestä 200.000 euroon.

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	530 Yhdyskuntatekniikka						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-89 280	-50 600	-50 600	-200 600	-200 600	-200 600	396,4
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-48 213	-180 900	-180 900	-180 900	-180 900	-180 900	100,0
TULOT YHTEENSÄ	-137 493	-231 500	-231 500	-381 500	-381 500	-381 500	164,8
Palkat ja palkkiot		3 300	3 300	3 300	3 300	3 300	100,0
Eläkemenot		500	600	600	600	600	120,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä		3 800	3 900	3 900	3 900	3 900	102,6
Palvelujen ostot	337 664	466 900	440 100	439 600	439 600	439 600	94,2
Aineet ja tarvikkeet	72 906	103 300	96 500	96 500	96 500	96 500	93,4
Avustukset	10 731	25 500	15 500	1 500	1 500	1 500	5,9
Muut toimintakulut	3 877	8 800	9 100	9 100	9 100	9 100	103,4
Toimintakulut yht, ei henk men	425 178	604 500	561 200	546 700	546 700	546 700	90,4
MENOT YHTEENSÄ	425 178	608 300	565 100	550 600	550 600	550 600	90,5
NETTO	287 685	376 800	333 600	169 100	169 100	169 100	44,9

535 Jätehuolto

Tavoitteet

Jätehuollon palvelutehtävät siirrettiin Kymenlaakson Jäte Oy:lle 1.1.2019. Virolahden kunnalle jää jätehuoltoon vain entisten kaatopaikka-alueiden vesistötarkkailut. Muutoksella kuntalaisten palvelut paranevat ja ekomaksukustannusten odotetaan hieman laskevan, kun päästään yhteistästaksoihin.

Toiminnalliset tavoitteet

Virolahden ekomaksutuotoilla ostetaan Miehikkälältä 10.000 eurolla pienjäteaseman palveluja. Klamilan satamaan hankitaan iso keräysastia kesäajaksi (kalasataman kustannuspaikka). Astia on tarpeen, koska muuten ei kesäviikonloppujen jätesotkia saada järjestykseen. Edelleen on

mökkiläisiä sekä vakiasukkaita, jotka eivät ole liittyneet jätteenkuljetusjärjestelmään ja tuovat jätteet kunnan astiaan. Näiden jätteet joudutaan toimittamaan käsittelyyn muiden kuntalaisten kustannuksella. Tästä ei päästä eroon ennen kuin jätteenkuljetuksessa siirrytään kunnan järjestämään jätteenkuljetukseen 2025.

Taloudelliset tavoitteet

Nettomenot ovat 900 € pienemmät kuin 2021. Muutos johtuu tarkkailuvelvoitteiden lievästä vähentymisestä.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		535 Jätehuolto					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	2 987	6 700	6 300	6 300	6 300	6 300	94,0
Aineet ja tarvikkeet	-200						
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	2 787	6 700	6 300	6 300	6 300	6 300	94,0
MENOT YHTEENSÄ	2 787	6 700	6 300	6 300	6 300	6 300	94,0
NETTO	2 787	6 700	6 300	6 300	6 300	6 300	94,0

540 Liikelaitokset

Tavoitteet

Vesimaksuja ei ole esitetty korotettavaksi. Vaalimaan länsikeskuksen tontin vuokra arvioitu koko vuodelle.

Toiminnalliset tavoitteet

Hyvälaatuinen juomavesi ilman käyttökatoja ja jätevesien lupien mukainen käsittely.

Liikelaitokset, taloudelliset tavoitteet

Nettotulot ovat 43.800 € suuremmat kuin 2021. Ero johtuu pienentyneistä kemikaali- ja korjauskustannuksista.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		540 Liikelaitokset					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-598 184	-613 100	-602 000	-602 000	-602 000	-602 000	98,2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-45 902	-96 700	-100 800	-100 800	-100 800	-100 800	104,2
TULOT YHTEENSÄ	-644 086	-709 800	-702 800	-702 800	-702 800	-702 800	99,0
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	172 266	171 800	169 900	169 300	169 300	169 300	98,5
Aineet ja tarvikkeet	246 460	252 800	218 900	218 900	218 900	218 900	86,6
Avustukset							
Muut toimintakulut	634	800	800	800	800	800	100,0
Toimintakulut yht, ei henk men	419 360	425 400	389 600	389 000	389 000	389 000	91,4
MENOT YHTEENSÄ	419 360	425 400	389 600	389 000	389 000	389 000	91,4
NETTO	-224 726	-284 400	-313 200	-313 800	-313 800	-313 800	110,3

560 Yksityistietoimi

Yksityisteiden kunnan avustukset.

Taloudelliset tavoitteet: Yksityisteiden kunnanavustukset ovat entisellään.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		560 Yksityistietoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	364	400	800	700	700	700	175,0
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset	86 464	84 000	84 000	84 000	84 000	84 000	100,0
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	86 828	84 400	84 800	84 700	84 700	84 700	100,4
MENOT YHTEENSÄ	86 828	84 400	84 800	84 700	84 700	84 700	100,4
NETTO	86 828	84 400	84 800	84 700	84 700	84 700	100,4

570 Ympäristötoimi

Tavoitteet

Ostopalveluna Haminan kaupungilta. Terveysvalvonta on siirtymässä maakunnalliseen hyvinvointialueeseen. Tässä vaiheessa ei vielä pystytä sanomaan kustannusvaikutuksia. Eläinlääkinnän kysynnän pienentyessä Miehikkälän toimipiste lakkautetaan. Miehikkäläläiset voivat jatkossa käyttää Virojoen tai Haminan eläinlääkärin palveluita ja palvelupisteitä. Muutoksesta johtuen Virolahden osuus eläinlääkinnän kustannuksista pienenee. Nettomeno on 28.800 € pienempi kuin 2021 talousarvion nettomeno.

Taloudelliset tavoitteet

Nettomeno on 28.800 € pienempi kuin 2021 talousarvion nettomeno.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		570 Ympäristötoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot			-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ			-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	125 270	149 400	119 400	119 400	119 400	119 400	79,9
Aineet ja tarvikkeet			4 000	4 000	4 000	4 000	
Avustukset							
Muut toimintakulut	10 218	18 700	24 400	24 400	24 400	24 400	130,5
Toimintakulut yht, ei henk men	135 488	168 100	147 800	147 800	147 800	147 800	87,9
MENOT YHTEENSÄ	135 488	168 100	147 800	147 800	147 800	147 800	87,9
NETTO	135 488	168 100	139 800	139 800	139 800	139 800	83,2

580 Pelastustoimi

Pelastustoimen investointiraha on 5,7 €/asukas
Pelastustoimelta ei ole saatu perinteistä talousarvioehdotusta. Lähtökohtana on, että talousarvio on 2021 vuoden tasolla.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		580 Palo- ja pelastustoimi					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot	378 819	376 000	376 000	376 000	376 000	376 000	100,0
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	378 819	376 000	376 000	376 000	376 000	376 000	100,0
MENOT YHTEENSÄ	378 819	376 000	376 000	376 000	376 000	376 000	100,0
NETTO	378 819	376 000	376 000	376 000	376 000	376 000	100,0

590 Rakennusvalvonta lupajaosto

Tavoitteet

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

Tilivelvollinen viranhaltija tulosalueella on rakennustarkastaja.

Toiminta ja talous

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

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

Eläköitymisestä johtuen rakennustarkastajien palkkamennoissa 5 kk:n päällekkäisyys. Lisäksi on varattu palkkamäärärahat kahdelle toimistosihteerille. 2020-2021 aikana on jouduttu resurssipulaa paikkaamaan määräaikaisella työntekijällä. Lisäksi toisen toimistosihteerin palkkauksella

varataan henkilöstöresursseja Ympäristöministeriön kehoutuksen mukaisesti RYHTI- hankkeeseen (rakennusvalvonta ja maankäyttö).

Virolahdella varaudutaan vanhojen lupa-asiakirjojen siirtämiseen sähköiseen muotoon työllisyysvaroin palkatulla työvoimalla.

Tavoitteet vuodelle 2022

- Ryhtihanke
- Henkilöstön kouluttautuminen
- Alueellisten rakennusvalvontaviranomaisten yhteistyöhön osallistuminen
- Hyvien asiakaslähtöisten palvelujen ylläpitäminen sekä kehittäminen
- Hyvän ja laadukkaan ympäristön aikaansaaminen sekä valvonta
- Osoiterekisterin päivittäminen ja ylläpitäminen

Talousarvio vuodelle 2022

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

	Miehikkälä	Virolahti
Rakennusluvat	24	47
Toimenpideluvat	12	13
Maisematyöluvat	1	3
Purkuluvat	2	1
Jatkoluvat	2	6
Ilmoitusluvat	7	18
Purkuilmoitukset	2	1
Poikkeusluvat	2	6
Yhteensä	52	95

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

Asiakastyytyväisyys (1-5)

Lupa-asiakkaat >3

Neuvonnan asiakkaat >3

Mikäli lupa-asioinnin kysyntätilanne muuttuu olennaisesti, niin siihen on reagoitava ratkaisulla, joilla turvataan lupa-asiakkaille sujuva asiointi.

Miehikkälän talousarvioon on merkitty tuloksi Virolahden kunnan maksuosuus ja Virolahden kunnan talousarviossa sama maksuosuus on merkitty menoksi kuntien välisenä yhteistoimintakorvauksena. Virolahden lupamaksutuotot

peritään Miehkälän kunnan toimesta (lupaviranomainen) ja tilitetään Virolahdelle. Yhteiset kustannukset jaetaan 37,7/62,3 % suhteessa kuntien kesken.

Nettomenot ovat 48.900 € suuremmat kuin 2021 talousarvio. Muutos johtuu eläköitymisestä johtuvista palkkame-
nojen päällekkäisyyksistä ja henkilöstöressin lisäyksestä. Myös ohjelmistomaksuihin on tulossa merkittäviä korotuksia.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto					
		590 Lupajaosto					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot		-37 600	-42 100	-42 100	-42 100	-42 100	112,0
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TULOT YHTEENSÄ		-37 600	-42 100	-42 100	-42 100	-42 100	112,0
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-32						
Henkilöstömenot yhteensä	-32						
Palvelujen ostot	60 671	68 300	146 400	146 300	146 300	146 300	214,2
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men	60 671	68 300	146 400	146 300	146 300	146 300	214,2
MENOT YHTEENSÄ	60 639	68 300	146 400	146 300	146 300	146 300	214,2
NETTO	60 639	30 700	104 300	104 200	104 200	104 200	339,4

599 Säästövelvoite

Tulosalueelle 599 on osoitettu kuntatekniikan -toimialalle kohdennettu säästövelvoite, joka tulee toteutua vuoden 2022 aikana ja kohdentua toimialansa Virolahden käyttömenoihin. Kuntatekniikan -toimialan tulee esittää konkreettiset säästötoimenpiteet 28.2.2022 mennessä Virolahden kunnanhallitukselle.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenvedo					
		599 Säästövelvoite					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Palkat ja palkkiot							
Eläkemenot							
Muut sosiaalivakuutusmaksut							
Henkilöstömenot yhteensä							
Palvelujen ostot				-60 000	-60 000	-60 000	
Aineet ja tarvikkeet							
Avustukset							
Muut toimintakulut							
Toimintakulut yht, ei henk men				-60 000	-60 000	-60 000	
MENOT YHTEENSÄ				-60 000	-60 000	-60 000	
NETTO				-60 000	-60 000	-60 000	

50 Kuntatekniikka yhteensä

Taloudelliset tavoitteet

Lautakunnan tulot ovat 4.363.100€, nousua 2021 vuodesta on 13,7 %.

Menot ovat 5.564.800€, nousua 2021 vuodesta on 2,9%.

Nettomeno 1.201.700 €. Nettomenot ovat 23,6 % pienemmät kuin 2021.

Ero johtuu pääosin sisäisten laskutuserien muutoksista; sisäiset vuokrat, sisäinen lämpöhuolto, sekä ravintopalvelujen hinnankorotuksen tuomasta lisääntyneiden tuottojen tilityksestä.

Taloussuunnitelma vuosille 2023-2024 odotetaan toteutuvan 2022 talousarvion mukaisena.

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenvedo					
		50 Kuntatekniikan lautakunta					
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
Myyntituotot	-842 705	-784 300	-908 100	-1 060 600	-1 060 600	-1 060 600	135,2
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-2 743 254	-3 012 700	-3 260 400	-3 260 400	-3 260 400	-3 260 400	108,2
TULOT YHTEENSÄ	-3 585 959	-3 797 000	-4 168 500	-4 321 000	-4 321 000	-4 321 000	113,8
Palkat ja palkkiot	-1 649	3 300	16 100	16 100	16 100	16 100	487,9
Eläkemenot		500	2 800	2 800	2 800	2 800	560,0
Muut sosiaalivakuutusmaksut	-11		400	400	400	400	
Henkilöstömenot yhteensä	-1 660	3 800	19 300	19 300	19 300	19 300	507,9
Palvelujen ostot	2 468 705	2 814 400	2 637 150	2 541 550	2 541 550	2 541 550	90,3
Aineet ja tarvikkeet	917 278	1 038 100	1 148 550	1 148 550	1 148 550	1 148 550	110,6
Avustukset	98 295	110 600	100 600	86 600	86 600	86 600	78,3
Muut toimintakulut	1 444 317	1 373 200	1 372 400	1 558 200	1 558 200	1 558 200	113,5
Toimintakulut yht, ei henk men	4 928 595	5 336 300	5 258 700	5 334 900	5 334 900	5 334 900	100,0
MENOT YHTEENSÄ	4 926 935	5 340 100	5 278 000	5 354 200	5 354 200	5 354 200	100,3
NETTO	1 340 976	1 543 100	1 109 500	1 033 200	1 033 200	1 033 200	67,0

3.4 KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO

Selite	TP 2020	Budjettiyhteenveto				Vrt. ed.budj.
		1 Yhteensä	KJ	KHALL	KVALT	
TULOT YHTEENSÄ	-7 166 650	-7 359 600	-7 896 200	-7 896 200	-7 896 200	107,3
Myyntituotot	-3 938 282	-4 019 800	-4 389 100	-4 389 100	-4 389 100	109,2
Maksutuotot	-122 844	-100 700	-103 100	-103 100	-103 100	102,4
Tuet ja avustukset	-324 916	-194 700	-114 300	-114 300	-114 300	58,7
Muut toimintatuotot	-2 780 608	-3 044 400	-3 289 700	-3 289 700	-3 289 700	108,1
Palkat ja palkkiot	5 035 884	5 239 600	5 401 500	5 401 500	5 401 500	103,1
Eläkemenot	1 238 717	1 252 200	1 260 000	1 260 000	1 260 000	100,6
Muut sosiaalivakuutusmaksut	153 084	171 900	168 900	168 900	168 900	98,3
Henkilöstömenot yhteensä	6 427 685	6 663 700	6 830 400	6 830 400	6 830 400	102,5
Palvelujen ostot	16 631 435	16 818 500	17 825 350	17 825 350	17 825 350	106,0
Aineet ja tarvikkeet	1 254 404	1 484 600	1 576 250	1 576 250	1 576 250	106,2
Avustukset	279 391	336 900	312 800	312 800	312 800	92,8
Muut toimintakulut	2 244 725	2 217 800	2 581 000	2 581 000	2 581 000	116,4
Toimintakulut yht, ei henk men	20 409 955	20 857 800	22 295 400	22 295 400	22 295 400	106,9
MENOT YHTEENSÄ	26 837 640	27 521 500	29 125 800	29 125 800	29 125 800	105,8
NETTO	19 670 990	20 161 900	21 229 600	21 229 600	21 229 600	105,3

4 TULOSLASKELMA

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
Selite	TP 2020	1 Yhteensä TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	-3 938 282	-4 019 800	-4 389 100	-4 389 100	-4 389 100	109,2
Maksutuotot	-122 844	-100 700	-103 100	-103 100	-103 100	102,4
Tuet ja avustukset	-324 916	-194 700	-114 300	-114 300	-114 300	58,7
Muut toimintatuotot	-2 780 608	-3 044 400	-3 289 700	-3 289 700	-3 289 700	108,1
Toimintatuotot yhteensä	-7 166 650	-7 359 600	-7 896 200	-7 896 200	-7 896 200	107,3
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	5 095 247	5 239 600	5 401 500	5 401 500	5 401 500	103,1
Henkilöstökorvaukset	-59 363					
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	1 238 717	1 252 200	1 260 000	1 260 000	1 260 000	100,6
Muut henkilösivukulut	153 084	171 900	168 900	168 900	168 900	98,3
Palvelujen ostot	16 631 435	16 818 500	17 825 350	17 825 350	17 825 350	106,0
Aineet,tarvikkeet, tavarat						
Ostot tilikauden aikana	1 254 404	1 484 600	1 576 250	1 576 250	1 576 250	106,2
Varast. lis (+) tai väh(-)						
Avustukset	279 391	336 900	312 800	312 800	312 800	92,8
Muut toimintakulut	2 244 725	2 217 800	2 581 000	2 581 000	2 581 000	116,4
Toimintakulut yhteensä	26 837 640	27 521 500	29 125 800	29 125 800	29 125 800	105,8
TOIMINTAKATE	19 670 990	20 161 900	21 229 600	21 229 600	21 229 600	105,3
Verotulot	-11 364 252	-11 852 000	-11 985 000	-11 985 000	-11 985 000	101,1
Valtionosuudet	-10 649 971	-9 998 300	-10 118 700	-10 118 700	-10 118 700	101,2
Arvonlisäveron takaisinperintä						
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	-36 306	-17 000	-30 000	-30 000	-30 000	176,5
Muut rahoitustuotot	-292 110	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000	100,0
Korkokulut	156 321	142 000	152 000	152 000	152 000	107,0
Muut rahoituskulut	1 269	2 000	1 500	1 500	1 500	75,0
VUOSIKATE	-2 514 059	-1 811 400	-1 000 600	-1 000 600	-1 000 600	55,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	1 381 120	1 422 200	1 401 300	1 401 300	1 401 300	98,5
Kertaluontoiset poistot	318 818					
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-814 121	-389 200	400 700	400 700	400 700	-103,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-814 121	-389 200	400 700	400 700	400 700	-103,0

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto				
		1 Yhteensä				
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
3002 Sisäiset vesi- ja jätevesimaks	-45 795	-62 400	-59 000	-59 000	-59 000	94,6
3061 Sis liiketoiminnan muut tuotot	-90 072	-87 500	-141 800	-141 800	-141 800	162,1
3141 Sisäiset myyntituotot	-26 260					
3142 Sisäiset tukipalv.kust.	-322 631	-321 800	-309 400	-309 400	-309 400	96,1
3421 Sisäiset rakennusten vuokrat	-774 424	-841 900	-1 051 300	-1 051 300	-1 051 300	124,9
3451 Sis koneiden ja laitt vuokrat	-27					
3531 Sisäiset muut toimintatuotot	-8 071					
TULOT YHTEENSÄ	-1 267 280	-1 313 600	-1 561 500	-1 561 500	-1 561 500	118,9
4339 Sisäiset toimistopalvelut	25 999					
4382 Sis.vesi- ja jätevesimaksut	45 794	62 400	59 000	59 000	59 000	94,6
4442 Sisäiset henkilöstöpalvelut	164 964	151 500	152 900	152 900	152 900	100,9
4443 Sisäiset tall.hall.palv.	157 665	170 300	156 500	156 500	156 500	91,9
4561 Sis. poltto- ja voiteluaineet	90 072	87 500	141 800	141 800	141 800	162,1
4601 Sisäinen muu materiaali	260					
4821 Sisäiset rakennusten vuokrat	774 424	841 900	1 051 300	1 051 300	1 051 300	124,9
4841 Sis koneiden ja laitt vuokrat	26					
4941 Sisäiset muut kulut	8 071					
MENOT YHTEENSÄ	1 267 275	1 313 600	1 561 500	1 561 500	1 561 500	118,9

Virolahden kunta		Budjettiyhteenveto			
		1 YHTEENSÄ			
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT
TUNNUSLUVUT					
Toimintatuotot / Toimintamenot, %	23	27	27	27	27
Vuosikate / Poistot, %	148	127	71	71	71
Vuosikate, euro / asukas	809	583	324	324	324
Kertytyt yli-/alijäämä	9 945	9519	9 118	9 118	9 118
Asukasmäärä vuoden lopussa	3 109	3109	3 087	3 087	3 087

5 RAHOITUSLASKELMA

Virolahden kunta	Rahoituslaskelma					
Selite	TP 2020	TA 2021	KJ	KHALL	KVALT	Vrt.ed.budj
TALOUSARVION RAHOITUSOSA						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 514 084	1 811 400	1 000 600	1 000 600	1 000 600	55 %
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	496 918					
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 340 906	-2 604 000	-3 136 000	-3 196 000	-3 196 000	123 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	59 931	248 000	8 000	8 000	8 000	3 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	10 740					
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 740 767	-544 600	-2 127 400	-2 187 400	-2 187 400	402 %
Rahoituksen rahavirta						
Antolainojen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-4 090					
Antolainasaamisten vähennykset	22 552					
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik. lainojen lisäys						
Pitkäaik. lainojen vähennys	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000	100 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos		1 000 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	260 %
Oman pääoman muutokset						
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 359 229	55 400	72 600	12 600	12 600	23 %

6 INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA 2022-2024

Kust.p.	Hanke	Rap.t	INVESTOINNIT	euroa (alv 0%)	2022	2023	2024	Yhteensä
7100	6000		Kiinteä omaisuus					0
			Päiväkoti	Rakentaminen	1 460 000			1 460 000
			Päiväkoti	Lähiliikuntapaikka	40 000			40 000
			Päiväkoti	Rahoitusosuus	-8 000			-8 000
			Yläaste/lukio muutokset	Muutostyöt, maalämpö	180 000	220 000		400 000
			Yläaste/lukio	Rahoitusosuus		-40 000		-40 000
			Yläaste/lukio	Purunpoisto, porras ja katon, ulko-ovien uusinta	55 000		30 000	85 000
7500	6230	30	Sotekeskus	Sotekeskus muutotyöt, maalämpö	886 000	225 000		1 111 000
			Sotekeskus	Maalämmön avustus 20 %		-45 000		-45 000
7500			Virojoen koulu	Näyttämö, välituntikatos		80 000		80 000
			Villinranta	Keittiölaitteet, maalämpö	20 000	250 000	20 000	290 000
			Villinranta	Rahoitusosua		-50 000		-50 000
7500			Tekninen toimi	Varikon kylmä varastorakennus		60 000		60 000
			La-asema	Mopotalli, Ahokkaan rahastosta 6000 €	0			0
			Bunkkerimuseo	Paikotusalueen laajennus, keittiö	20 000			20 000
			Paloasema	Varavoimakoneen tila	10 000			10 000
			Mäntyrinne	Maalämpö, peltikate, jäähdytys		250 000	40 000	290 000
			Mäntyrinne	Rahoitusosuus		-30 000		-30 000
			Nuortentalo	Ilmavesilämpöpumppu		15 000		15 000
			Nuortentalo	Rahoitusosuus		-3 000		-3 000
			Klamailan koulu ja pj	Ulkovälinevarasto/luistelukoppi		25 000		25 000
7501	6370	30	Tekn. toimen konehank.	Kelkka		17 000		17 000
7501	6300	30	Tievalaistus	Ravijoki +Klam ppt, Ala-Pihlaja/Ravijoki II, Klamila	88 000	95 000	30 000	213 000
7501	6310	30	Kaavatiet, peruskorjaus	Koulukesk. liittymä Riihitie, Hevostie, Riihipellontie	220 000	200 000	200 000	620 000
7501		30	Kaavatiet	Pajulahden aluee laajennus rannan kunnostus		90 000	90 000	180 000
7501		30	Kaavatiet	Riihipelto-Ilmanmäentie kevyenliikenteen väylä+hv			30 000	30 000
			Kaavatiet	Virojoen kevyenliikenteen silta	100 000			100 000
7502		30	Liikuntapaikat	Urheilukentän huoltorak,	15 000			15 000
			Liikuntapaikat	Kaukalon laidat		25 000		25 000
			Liikuntapaikat	Avustus		-5 000		-5 000
			Jv pumppaamojen uusinta	Kyöperikki, Linjapumppaamot	30 000	35 000	35 000	100 000
			Vesi- ja viemärlaitos	Hurpun matkailualueen infra		50 000	1 000 000	1 050 000
			Rahoitusosuudet	Hurpun rahoitusosuus			-1 050 000	-1 050 000
			Vesilaitos	Haukitien vj uusiminen	16 000			
			Vesilaitos	Koulukeskuksen vj uusiminen	6 000			
			Klamilan satama	Klamilan sataman kehittäminen	50 000			50 000
			Valokuituverkko	Kunnan rahoitusosuus (edellyttää tukea)		50 000	50 000	100 000
				Menot	3 196 000	1 687 000	1 525 000	6 386 000
				Tulot	-8 000	-173 000	-1 050 000	-1 231 000
			Asukkaita 3052	Investoinnit netto	3 188 000	1 514 000	475 000	5 155 000
				euroa/asukas	1 045	496	156	1 689

Tontin myyntitulot kirjautuu käyttötalouteen myyntivoitoina.

Vesihuollon liittymämaksut menevät suoraan taseeseen.

7 VESIHUOLTOLAITOS

Virolahden Kunta	Budjettiyhteenveto						
	Vesilaitos						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	-598 152	-611 400	-602 000	-602 000	-602 000	-602 000	96,8
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot	-33 057	-2 000	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	110,0
Toimintatuotot yhteensä	-631 209	-613 400	-604 200	-604 200	-604 200	-604 200	97,0
Henkilöstökulut							
Palvelujen ostot	165 062	158 100	154 100	153 600	153 600	153 600	98,8
Ostot tilikauden aikana	230 161	238 900	208 200	208 200	208 200	208 200	28,6
Muut toimintakulut	293	400	400	400	400	400	100,0
Toimintakulut yhteensä	395 516	397 400	362 700	362 200	362 200	362 200	72,2
TOIMINTAKATE	-235 693	-216 000	-241 500	-242 000	-242 000	-242 000	117,2
VUOSIKATE	-235 693	-216 000	-241 500	-242 000	-242 000	-242 000	117,2
Suunn.mukaiset poistot	208 646	218 600	217 900	217 900	217 900	217 900	98,0
TILIKAUDEN TULOS	-27 047	2 600	-23 600	-24 100	-24 100	-24 100	159,2

Virolahden Kunta		Budjettiyhteenveto						
		550 Viemärlaitos						
Selite	TP 2020	TA 2021	TOIMIELIN	KJ	KHALL	KVALT	Vrt. ed.budj.	
TULOSLASKELMA								
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	-397 376	-399 700	-397 000	-397 000	-397 000	-397 000	99,3	
Maksutuotot								
Tuet ja avustukset								
Muut toimintatuotot	-28 470							
Toimintatuotot yhteensä	-425 846	-399 700	-397 000	-397 000	-397 000	-397 000	99,3	
Valmistus omaan käyttöön								
Palvelujen ostot	118 361	98 600	95 100	94 800	94 800	94 800	96,1	
Aineet,tarvikkeet, tavarat								
Ostot tilikauden aikana	188 925	202 500	197 800	197 800	197 800	197 800	97,7	
Varast. lis (+) tai väh(-)								
Avustukset								
Muut toimintakulut		200	200	200	200	200	100,0	
Toimintakulut yhteensä	307 286	301 300	293 100	292 800	292 800	292 800	97,2	
TOIMINTAKATE	-118 560	-98 400	-103 900	-104 200	-104 200	-104 200	105,9	
VUOSIKATE	-118 560	-98 400	-103 900	-104 200	-104 200	-104 200	105,9	
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunn.mukaiset poistot	132 831	137 800	138 700	138 700	138 700	138 700	100,7	
TILIKAUDEN TULOS	14 271	39 400	34 800	34 500	34 500	34 500	87,6	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	14 271	39 400	34 800	34 500	34 500	34 500	87,6	

8 LIITETIEDOT

8.1 KAAKON KAKSIKON HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

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

Miehikkälä yleishallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kunnanjohtaja	virka		1
Hallintosihteeri	työsuhde		1
Palvelusihteeri	työsuhde		1
Asuntosihtööri	virka		0,80
Matkailu- ja markkinointisihteeri	työsuhde		1
Museonjohtaja	virka		1
Museotutkija	työsuhde		1
Museoassistentti	työsuhde		1
Museo-opas	työsuhde (7 kk)	ma	1
Museo-opas	työsuhde (5 kk)	ma	2

Virolahti yleishallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Kunnanjohtaja	virka		1
Hallintosihteeri	työsuhde		1
Palvelusihteeri	työsuhde		1
Matkailupäällikkö	työsuhde		1
Matkailuassistentti	työsuhde 80 %		1
Museo- matkailuopas	työsuhde (5 kk)	ma	1
Vastaava museo-opas	työsuhde 90 %	ma	1

Talous- ja henkilöstöpalvelut, Virolahti / Miehikkälä

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

Tekniset ja ympäristöpalvelut, Miehikkälä / Virolahti

Hallinto

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Tekninen johtaja	virka	1
Kunnaninsinööri	virka	1
Tilapalvelupäällikkö	virka	1
Kiinteistörakennusmestari	virka	1
Huoltokirjakoordinaattori	työsuhde ma	1
Hulevesitaksoittaja	työsuhde	-
Toimistosihteerit	työsuhde	2
Siivoustyönjohtaja	työsuhde	1
Siivoustyönohjaaja	työsuhde	½

Tilapalvelut

Kiinteistöpalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Työnjohtaja	työsuhde	½
Kiinteistönhoitajat	työsuhde	4,5

Rakentamispalvelu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Työnjohtaja	työsuhde	½
Rakennusammattimiehet	työsuhde	2
Rakennusammattimiehet	työsuhde ma	2

Puhtauspalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Siivoustyönohjaaja	työsuhde	½
Siistijät	työsuhde	18
Siistijät	työsuhde ma	6

Ravintopalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Ravintopalveluesimies	työsuhde	1
Ravitsemistyönohjaaja	työsuhde	1
Vastaava ravintopalvelutyöntekijä	työsuhde	7
Ravintopalvelutyöntekijä	työsuhde	7,3
Aterian kuljetuspalvelutyöntekijä	työsuhde ma/oa	0,9

Yhdyskuntatekniikka

Aluepalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Työnjohtaja	työsuhde	1/2
Liikuntapaikkojen hoitaja	työsuhde	2
Ulkoalueiden hoitaja	työsuhde	2
määräaikaiset	työsuhde ma	2
työllistämistuetut	työsuhde ma	3

Huoltopalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Työnjohtaja	työsuhde	1/2
Huoltomiehet	työsuhde	2 1/2

Lupapalvelut

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Rakennustarkastaja	virka	1,4
Toimistosihtööri	työsuhde	2

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut, Virolahti / Miehikkälä

Hallinto

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Sivistys- ja hyvinvointijohtaja	virka	1
Toimistosihtööri	työsuhde	1
Koulukuraattori	työsuhde	2

Perusopetus ja lukio

Klamilan koulu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Luokanopettaja	virka	4
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	2
Erytysluokanopettaja	virka ma	1
Koulunkäyntiavustaja	työsuhde ma	2,34 (=0,78+0,78+0,78)
Koulunkäynninohjaaja (Kotka korvaa)	työsuhde ma	0,78
Erytysopettaja (kiertävä)	virka ma	1
Toimistosihtööri	työsuhde	0,34

Virojoen koulu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Luokanopettaja	virka	6
Luokanopettaja	virka ma	1
Erityisopettaja	virka	1
Erityisluokanopettaja	virka	1
Koulunkäyntiavustaja	työsuhde os	2,42 (=0,86+0,78+0,78)
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma/os	0,78
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	1
Toimistovirkailija	työsuhde os	0,3

Violahden yläkoulu / lukio / Harju

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Rehtori	virka	1
Lehtori	virka	14
Tuntiopettaja päätoiminen	virka	3
Opinto-ohjaaja	virka	1
Erityisopettaja	virka	1,5
Kouluavustaja	työsuhde ma/os	0,65
Toimistosihtööri	työsuhde	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma/os	1,58 (=0,8+0,78)

Miehikkälän yläkoulu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Erityisluokanopettaja	virka	1
Lehtori	virka	3
Tuntiopettaja päätoiminen	virka	1
Tuntiopettaja päätoiminen	virka ma	2
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma/os	0,78

Kirkonkylän koulu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Luokanopettaja	virka	4
Luokanopettaja	virka ma	1
Erityisluokanopettaja	virka	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde os	1,84 (=0,92+0,92)
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma/os	0,89
Toimistosihtööri	työsuhde	0,33

Suur-Miehikkälän koulu

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Luokanopettaja	virka	2
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma	1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde ma/os	0,78
Toimistosihtööri	työsuhde	0,33

Kirjastot

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Kirjastovirkailija	työsuhde	4

Vapaa-aikapalvelut

Kulttuuri, liikunta ja nuoriso

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

Varhaiskasvatus ja esiopetus

Hallinto

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

Virojoen päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	3
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde ma	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde os	0,78
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	7
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde ma, os	1
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja / kehittämissuunnittelija kaikki päiväkodit	virka	1
Ryhmäavustaja (erit. tuen menetelmät) työsuhde	ma	1

Klamilan päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde	Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde os	0,78
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde ma	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	3
Varhaiskasvatuksen resurssilastenhoitaja (koronatuki, yhteinen Miehikkälän pk kanssa)	työsuhde ma, os	0,5
Ryhmäavustaja (erit. tuen menetelmät) työsuhde		1

Miehikkälän päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde		Kpl
Päiväkodin johtaja	työsuhde		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	os	0,78
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	ma	1
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde		2
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	ma	2
Varhaiskasvatuksen resurssilastenhoitaja (koronatuki, yhteinen Klamilan pk kanssa)	työsuhde	ma, os	0,5

8 LIITETIEDOT

8.2 KIRJANPIDON NIMISTÖ

10 YLEISHALLINTO

10 Keskusvaalilautakunta

- 100 Vaalit
 - 100 Vaalit
 - 1000 Valtiolliset vaalit
 - 1010 Aluevaalit
 - 1020 Kuntavaalit

12 Tarkastuslautakunta

- 110 Tarkastustoimi
 - 110 Tarkastustoimi
 - 1100 Tarkastustoimi

14 Kunnanvaltuusto

- 120 Kunnanvaltuusto
 - 120 Kunnanvaltuusto
 - 1200 Kunnanvaltuusto

16 Kunnanhallitus

- 130 Keskushallinto
 - 130 Keskushallinto
 - 1300 Kunnanhallitus
 - 1310 Yleishallinto
 - 1320 Hankintatoimi
 - 1335 Vanhusneuvosto
 - 1350 Palveluohjaustyöryhmä
 - 1356 Löytöeläintoiminta
 - 1357 Kotouttamispalvelut

140 Maaseutupalvelut

- 140 Maaseutuhallinto
 - 1400 Maaseutuhallinto

160 Elinkeino- ja matkailutoimi

- 160 Elinkeino ja matkailutoimi
 - 1600 Elinkeinopalvelut
 - 1610 Matkailutoimi
 - 1620 Arktika
 - 1621 Fish and Soul

170 Museotoimi

- 170 Museotoimi
 - 1700 Kotiseutumuseo
 - 1714 Bunkkerimuseo
 - 1715 Bunkkerikahvila
 - 1719 Green Belt -hanke

200 Taloushallinto

- 200 Taloushallinto
 - 2000 Taloustoimisto
 - 2020 Tietohallinto

220 Henkilöstöhallinto

- 220 Henkilöstöhallinto
 - 2200 Henkilöstöhallinto
- 230 Henkilöstöpalvelut
 - 2300 Henkilöstöpalvelut

(TOIMIALA)

(toimielin)
(tulosalue)
(tulosyksikkö)
(kustannuspaikka)

Virolahden kunta

(Kaakon kaksikko)

(Kaakon kaksikko)

(Kaakon kaksikko)

- 300 Sosiaali- ja terveyspalvelut
- 300 Sosiaali- ja terveyspalvelut
- 3001 Sosiaali- ja terveyspalvelut
- 3002 Erikoissairaanhoito

40 SIVISTYSTOIMI

Kaakon kaksikko

40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

- 400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto
 - 300 Hallinto ja toimistopalvelut
 - 4001 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto
- 401 Varhaiskasvatus ja esiopetus
 - 401 Päiväkodit
 - 4005 Virojoen päiväkotit
 - 4006 Virojoen päiväkotit Karuselli
 - 4007 Klamilan päiväkotit
 - 4010 Miehikkälän päiväkotit Leppäkerttu
 - 4011 Miehikkälän päiväkotit Pitkälampi
 - 4012 Päiväkotien yhteiset
 - 4015 Päiväkotien ostopalvelut
 - 402 Perhepäivähoito
 - 4020 Perhepäivähoito
 - 403 Esiopetus
 - 4030 Virojoen päiväkodin esiopetus
 - 4031 Klamilan päiväkodin esiopetus
 - 4035 Miehikkälän Leppäkertun esiopetus
 - 4036 Miehikkälän Pitkälampien esiopetus
 - 4038 Esiopetus kotikuntakorvaus
 - 404 Lasten kotihoidon tuki
 - 4040 Lasten kotihoidontuki Virolahti
 - 4041 Lasten Kotihoidontuki Miehikkälä
 - 405 Erityisavustus
 - 4043 Varhaiskasvatus erityisavustus
 - 4044 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto
 - 324 Päivähoidon hallinto
 - 3240 Päivähoidon hallinto
- 409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto
 - 409 Hallinto
 - 4050 Hallinto
 - 4051 Vammaisneuvosto
- 411 Perusopetus
 - 411 Perusopetus
 - 4060 Virolahden yläkoulu
 - 4061 Virojoen koulu
 - 4062 Klamilan koulu
 - 4065 Erityisopetus Virolahti
 - 4166 IP-toiminta Virojoki
 - 4067 IP-toiminta Klamila
 - 4069 Koulukuljetukset Virolahti
 - 4070 Virolahden peruskoulujen yhteiset
 - 4075 Virolahden kotikuntakorvaukset
 - 4080 Miehikkälän yläkoulu
 - 4081 Kirkonkylän koulu
 - 4082 Suur-Miehikkälän koulu
 - 4085 Erityisopetus Miehikkälä
 - 4086 IP-toiminta Kirkonkylä
 - 4087 IP-toiminta Suur-Miehikkälä
 - 4089 Koulukuljetukset Miehikkälä
 - 4090 Miehikkälän peruskoulujen yhteiset
 - 4095 Miehikkälän kotikuntakorvaukset
- 412 Erityisavustus
 - 412 Erityisavustus
 - 4102 Esi-perusopetuksen erityisavustus korona
 - 4103 Perusopetuksen erityisavustus

- 420 L u k i o
 - 420 Lukio
 - 4200 Virolahden lukio
- 425 O p p i l a s h u o l t o
 - 425 Oppilashuolto
 - 4205 Koulukuraattori Virolahti
 - 4206 Koulupsykologi Virolahti
 - 4210 Koulukuraattori Miehikkälä
 - 4211 Koulupsykologi Miehikkälä
 - 4215 Oppimisvelvollisuuden tuki
- 430 V a p a a s i v i s t y s
 - 430 Vapaa sivistys
 - 4300 Vapaa sivistys Virolahti
 - 4305 Vapaa sivistys Miehikkälä
- 440 J o u k k o l i i k e n n e
 - 440 Joukkoliikenne
 - 4400 Joukkoliikenne Virolahti
 - 4405 Joukkoliikenne Miehikkälä
- 450 K i r j a s t o
 - 450 Kirjasto
 - 4500 Virolahden kirjasto
 - 4510 Miehikkälän kirjasto
- 460 K u l t t u u r i t o i m i
 - 460 Kulttuuritoimi
 - 4600 Virolahden kulttuuritoimi
 - 4601 Rajasali
 - 4602 Lasten kulttuuri Virolahti
 - 4610 Kulttuuritoimi Miehikkälä
 - 4612 Lasten kulttuuri Miehikkälä
- 470 L i i k u n t a t o i m i
 - 470 Liikuntatoimi
 - 4700 Virolahden liikuntatoimi
 - 4710 Liikuntatoimi Miehikkälä
 - 4712 Liikuntaneuvonta Miehikkälä
 - 4713 Liikuntaneuvonta Virolahti
- 480 N u o r i s o t o i m i
 - 480 Nuorisotoimi
 - 4800 Virolahden nuorisotoimi
 - 4802 Virolahden talotoimikunnat
 - 4803 Koulujen kerhotoiminta, Virolahti
 - 4804 Koulujen kerhotoiminta Miehikkälä
 - 4805 Nuorisotoimi Miehikkälä
 - 4806 Talotoimikunnat Miehikkälä
 - 4807 Harrastamisen malli Virolahti
 - 4808 Harrastamisen malli Miehikkälä
- 490 H y v i n v o i n t i
 - 490 Hyvinvointi
 - 4902 Kumppanuussopimukset ja avustukset
 - 4904 Hyvinvointistrategia

50 TEKNINEN TOIMI

- 50 Kuntatekniikan lautakunta
 - 500 H a l l i n t o
 - 500 Kuntatekniikan hallinto
 - 5000 Kuntatekniikan hallinto
 - 510 M a a n k ä y t t ö
 - 510 Kaavoitus
 - 5100 Virolahden kaavoitus
 - 520 T i l a p a l v e l u
 - 512 Ravintopalvelut
 - 5120 Villinrannan keittiö
 - 5121 Koulukeskuksen jakelukeittiö
 - 5122 Klamilan koulun keittiö
 - 5129 Keittiöiden yhteiset

Kaakon kaksikko

520 Kiinteistöjen ylläpito

- 5200 Virol.rak.-ja huoneist.ylläpito
- 5210 Puhtauspalveluiden yhteiset
- 5214 Puhtauspalvelut Virolahti
- 5220 Virastot
- 5221 Leirintäalue
- 5222 Bunkkerialue
- 5224 Vaalimaan ent. koulu
- 5225 Virojoen koulu/kirjasto
- 5226 Virojoen yläaste/lukio
- 5227 Lämpökeskus/koulukeskus
- 5228 Villinranta ja Sinisiipi
- 5229 Haukitie 6
- 5230 Terveyskeskus
- 5231 Päiväkoti
- 5232 Klamilan vanha päiväkoti
- 5233 Opettaja-asuntola
- 5234 Opintie 5
- 5235 Yhdystie 10
- 5236 Jokitörmä, Rantakuja 1-3
- 5237 Mäntyrinne, Klamila
- 5238 Paloasema
- 5239 Varasto
- 5240 Museo
- 5241 Virojoentie 7
- 5242 Monitoimikenttä, Opintie 10
- 5243 Selkärannan mökki
- 5245 Rajasali
- 5246 Muut kiinteistöt
- 5247 Aurinkola, Louhelantie 3
- 5248 Villintalo, Rantatie 6
- 5249 Kutomo, Rantatie 4
- 5251 Elopolku, Haukitie 13
- 5252 Haukitie, Haukitie 1
- 5253 Satosuvanto, Kuoretie 13
- 5254 Satovärri, Haukitie 11
- 5255 Sepänkorpi, Korventie 10
- 5256 Sepänsälli, Virojoentie 30
- 5257 Länsiviitta, Itätie 8
- 5258 Satakieli, Mäensivu 2
- 5259 Satakieli, Riihikuja 1
- 5260 Lehtokerttu, Mäensivu 4
- 5262 VVA, Sepänkorventie 15
- 5263 VVA, Kurkelantie 153
- 5264 VVA, Haukitie 9
- 5265 VVA, Ilmanmäentie 3
- 5266 VVA, Kangastie 2
- 5267 VVA, Kiiskikuja 2
- 5268 VVA, Lohitie 1
- 5269 VVA, Oikotie 10
- 5270 VVA, Rantakuja 2
- 5271 VVA, Rantatie 14
- 5272 VVA, Riihenorsi 1
- 5273 VVA, Riihenvarsi 1 ja 4
- 5274 VVA, Riihikuja 3
- 5275 VVA, Riihipellontie 4
- 5276 VVA, Riihipellontie 7
- 5277 VVA, Yhdystie 6
- 5278 Aurinkokangas, Kangastie 4
- 5279 Klamilan koulu ja päiväkoti
- 5280 Virolahden yhteiset
- 5281 Klamilan koulun huoltorakennus
- 5282 Itätie 11
- 5283 Lehtokerttu, Haukite 6
- 5299 Kiinteistöjen yhteiset

- 530 Yhdyskuntatekniikka
 - 530 Yhdyskuntatekniikka
 - 5300 Yhdyskuntatekniikka Virolahti
- 531 Liikenneväylät
 - 5310 Liikenneväylät Virolahti
- 532 Viheralueet
 - 5320 Virolahden viheralueet
 - 5322 Salpapolku Virolahti
 - 5325 Venesatamat
 - 5330 Metsätilat Virolahti
- 533 Urheilualueet
 - 5335 Urheilualueet Virolahti
- 534 Varikko
 - 5340 Konekeskus
 - 5342 Varasto
- 538 Vaalimaan sammutusvesiasema
 - 5380 Vaalimaan sammutusvesiasema
- 539 Virolahden hulevesiviemärit
 - 5390 Hulevesiviemärit Virolahti
- 535 Jätehuolto
 - 535 Jätehuolto
 - 5350 Jätehuolto Virolahti
- 540 Liikelaitokset
 - 553 Kalasatama
 - 5530 Kalasatama
 - 554 Länsikeskus
 - 5540 Länsikeskus
 - 5541 Rajamäki
 - 555 Läjitysalue
 - 5550 Läjitysalue
- 545 Vesi- ja viemärilaitos
 - 545 Vesilaitos
 - 5400 Vesilaitos Virolahti
 - 546 Viemärilaitos
 - 5500 Viemärilaitos Virolahti
- 560 Yksityistietoimi
 - 560 Yksityistietoimi
 - 5600 Yksityistiet Virolahti
- 570 Ympäristötoimi
 - 570 Ympäristötoimi
 - 5700 Ympäristötoimi Virolahti
 - 5710 Eläinlääkintähuolto Virolahti
- 580 Palo- ja pelastustoimi
 - 580 Palo- ja pelastustoimi
 - 5800 Palo- ja pelastustoimi Virolahti
- 590 Rakennusvalvonta
 - 590 Rakennusvalvonta
 - 5900 Rakennusvalvonta
 - 5911 Rakennusvalvonta Virolahti

60 RAHOITUS

- 60 Rahoitus
 - 600 Rahoitus
 - 600 Rahoitus
 - 6000 Rahoitus

80 LAINAT

- 80 Lainat
 - 700 Lainat
 - 700 Lainat
 - 8000 Lainat

Virolahden kunta

70 INVESTOINNIT

70 Yleishallinnon investoinnit

700 Yleishallinnon investoinnit

700 Yleishallinnon investoinnit

- 7100 Yleishallinto
- 7130 Kiinteä omaisuus
- 7140 Osakkeet ja osuudet

78 Teknisen toimen investoinnit

780 Teknisen toimen investoinnit

780 Teknisen toimen investoinnit

- 7500 Kiinteistöt
- 7501 Yhdyskuntatekniikka
- 7502 Vesihuoltolaitos
- 7503 Vaalimaan palovesijärjestelmä
- 7504 Vaalimaan sadevesijärjestelmä

VIROLAHTI 

www.virolahti.fi