

Välitilinpäätös 1.1.-31.7.2024

VÄLITILINPÄÄTÖS 2024

VIROLAHDEN KUNTA

Sisällysluettelo

1.	YLEINEN TILANNEKUVA.....	2
1.1	Toimintaympäristön muutokset ja kehitysnäkymät.....	2
1.2	Väestökehitys ja työllisyystilanne	7
1.3	Elinkeinotoiminnan kehitys	9
1.4	Kunnan kehittämishankkeet	10
1.5	Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema	11
1.6	Virolahti-strategia.....	13
2	KÄYTTÖTALouden TOTEUMAT 31.7.2024	22
2.1	YLEISHALLINTO	22
100	Vaalit	22
110	Tarkastustoimi	23
120	Kunnanvaltuusto	23
130	Keskushallinto	24
135	Työllisyyspalvelut	26
140	Maaseutuhallinto	27
160	Elinkeino- ja matkailu.....	28
170	Museotoimi	30
200	Taloushallinto.....	31
220	Henkilöstöhallinto	33
16	Kunnanhallitus yhteensä	35
2.2	SIVISTYS- JA HYVINVOINTI	36
400	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto.....	36
401	Varhaiskasvatus ja esiopetus	37
405	Erytisavustus (korona-avustus/varhaiskasvatus)	38
409	Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto	38
411	Perusopetus	41
412	Erytisavustus (korona-avustus/esi- ja perusopetus)	42
420	Lukio.....	43
430	Vapaa sivistys	44
440	Joukkoliikenne.....	45
450	Kirjasto	46
460	Kulttuuritoimi.....	48
470	Liikuntatoimi	49
480	Nuorisotoimi	50
490	Hyvinvointi	51
40	Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä.....	53
2.3	KUNTATEKNIikka	54
500	Keskittetyt hallinto- ja talouspalvelut.....	54
510	Maankäyttö	54
520	Toimitilat	54
530	Yhdyskuntatekniikka	56
535	Jätehuolto	56
540	Liikelaitokset	57
560	Yksitystiet	57
570	Ympäristötoimi.....	57
590	Lupajaosto.....	58
50	Kuntatekniikan lautakunta yhteensä	58
2.4	KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO	59
3.	INVESTOINNIT HANKKEITTAIN	60

1. YLEINEN TILANNEKUVA

1.1 Toimintaympäristön muutokset ja kehitysnäkymät

Yleiset talouden suhdannenäkymät vuosina 2024–2026 ¹

Suomen talous supistui vuonna 2023 eikä Valtiovarainministeriön (VM) kesän 2024 taloudellisen katsauksen mukaan kasvua tapahdu myöskään vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investointien ennustetaan kääntyvän kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa VM:n ennusteiden mukaan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys tulee laskemaan hieman vuonna 2024, mutta kasvaa jälleen vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee VM:n 17.6.2024 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan 73,9 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 6,9 prosenttiin.

Julkisyhteisöjen alijäämät ovat syvät ja vuonna 2024 julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa BKT:hen. Talouden elyessä vuonna 2025 ja hallituksen päättämien toimien vahvistaessa valtion taloutta julkisyhteisöjen alijäämän ennakoidaan kohenevan 3,1 prosenttiin. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät ja heikko talouden suhdanne kasvattavat julkisyhteisöjen velkaa alkuun nopeasti. Kuluvan vuoden aikana velkasuhde VM:n arvioiden mukaan nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, ja velkasuhde jatkaa hidasta kasvua läpi ennustejakson.

Maailmantalouden näkymät ovat kohentumassa, kun inflaation hidastuminen ja korkojen lasku lisäävät kulutusta ja investointeja. Kasvu euroalueella on vielä tänä vuonna heikkoa, mutta ensi vuonna myös euroalueen kasvun odotetaan piristyvän. Yhdysvaltojen talouskasvu jatkuu edelleen varsin vahvana. Maailmantalouden kasvun ennakoidaan olevan 3,1 prosenttia vuosina 2024 ja 2025 sekä 2,9 prosenttia vuonna 2026.

Julkinen talous ja kuntahallinto 2024–2026 ¹

Valtionhallinnon rahoitusasema heikkeni tuntuvasti vuonna 2023 ja pääministeri Orpon hallituksen sopeutustoimista huolimatta valtionhallinnon rahoitusasema on alijäämäinen koko ennustejaksolla. Tilanteeseen vaikuttavat aikaisemmat menot kasvattavat toimet, hidas talouskasvu, verotulojen kasvun hidastuminen ja korkomenojen voimakas kasvu korkotason noustessa. Valtionhallinnon menot rasittavat lisäksi mm. F-35-hävittäjähanke, Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamat lisämenot maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen.

Paikallishallinnon menot kasvoivat hyvin nopeasti vuonna 2023 ja kuntahallinnon rahoitusasema heikkeni vuonna 2023 lähes 1,4 miljardia euroa alijäämäiseksi. Valitettavasti kuntahallinnon tilanne synkkenee edelleen tulevina vuosina hieman menojen kasvaessa ja talouden muutoin kehittyessä vaimeasti, vaikkakin kevään 2024 kehysriihipäätökset vahvistavat kuntahallintoa. Vuonna 2025 TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtionhallinnolta kunnille, ja tulonsiirrot valtiolta kunnille kasvavat. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 ylimääräisiä leikkauksia sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen, sekä hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027.

¹ Valtiovarainministeriön julkaisu – 2024:38 Taloudellinen katsaus kesä 2024: <http://urn.fi/URN:ISBN:978-952-367-656-5>

Verotulot ovat kuntahallinnon merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti, mikä pienentää valtion tulonsiirtoja kunnille. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntahallinnon investointien rahoittamiseen. Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät edelleen mittavana muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi, mutta talouden sopeutustarpeista ja viime vuosina voimakkaasti kohonneista rahoituskustannuksista johtuen kuntien investoinnit voivat jäädä ennakoitua vähäisemmiksi.

Lapsi- ja nuorisoikäluokkiin kohdistuva palvelutarve on kunnissakin laskeva, mistä johtuen kuntien tulisi kyetä sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa. Palveluverkon karsiminen voi osoittautua kuitenkin kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi asiaksi. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän vuosiksi 2023–2027 sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Palkkaratkaisusta huolimatta kunta-ala kärsii edelleen osaajapulasta mm. sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa, mikä vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista.

Keskeisimmät vaikuttimet Virolahden kunnan toimintaan ja talouteen

Kuntaliitosselvitys Haminan kaupungin kanssa

Virolahden kunnanvaltuusto Haminan kaupunginvaltuusto päättivät syksyllä 2023 käynnistää kuntaliitosselvityksen Virolahden kunnan ja Haminan kaupungin välillä. Selvitystyö hallitsi vuoden 2023 loppua sekä vuoden 2024 alkupuolta.

Kuntaliitosselvitystyön tavoitteena on selvittää, onko yhtenä kuntana tai kaupunkina mahdollisuus vastata paremmin kuntien tulevaisuuden haasteisiin sekä paremmat edellytykset järjestää alueen asukkaiden palvelut ja niiden tarvitsema rahoitus pidemmällä aikavälillä.

Selvitystyö käynnistyi lokakuussa 2023 ja sen ensimmäisessä vaiheessa arvioitiin kuntien rakenteiden, toiminnan ja palveluiden nykytilaa ja kartoitettiin mahdollisia muutos- ja kehittämistarpeita. Viranhaltijatyöryhmät saivat valmiiksi ensimmäisen vaiheen väliraporttinsa marraskuussa ja niiden tuloksia käsiteltiin kuntaliitosselvityksen johtoryhmässä.

Selvitystyön toinen vaihe eli kuntaliitoksen edellytysten, etujen ja riskien kartoittaminen sekä yhdistyneen kunnan suunnittelu käynnistyi joulukuussa 2023. Selvitystyön toisessa osassa arvioitiin myös asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien sekä lähidemokratian toteutumista uudessa kunnassa sekä yhdistymisen etuja ja haittoja elinvoimaisen ja toimintakykyisen kunnan näkökulmasta.

Työryhmät esittelivät työn tuloksia selvitystyön johtoryhmälle tammikuussa 2024, minkä jälkeen johtoryhmä ja ohjausryhmä keskittyivät selvitysraportin sekä yhdistymissopimuksen luonnosteluun yhdessä kummankin kunnan valtuuston kanssa. Kuntaliitosselvityksen ja sen pohjalta syntynyt yhdistymissopimus vastasivat täysimääräisesti kunta-rakennelain vaatimuksia ja yhdistymisen edellytyksiä (4 §). Esteitä kuntaliitoksen toteuttamiselle ei juridisesti eikä toiminnallisesti tunnistettu.

Kuntaliitos ei kuitenkaan toteudu vuoden 2025 alusta, sillä Virolahden kunnanvaltuusto hylkäsi esityksen yhdistymisestä 7.5.2024 äänin 14-7. Haminan kaupunginvaltuusto puolsi esitystä äänin 35-8.

Vaihtoehto kuntaliitokselle ja päätös yt-neuvottelujen käynnistämisestä.

Virolahden 1.1.2024 voimaan tulleessa kuntastrategiassa on painopisteenä talouden tervehdyttäminen ja kunnan talouden ja toiminnan tasapainottaminen. Kunnanvaltuuston päättämässä vuoden 2024 talousarviossa on todettu lisäksi mm. seuraavaa: ”Virolahden ja Haminan valtuustot päättivät käynnistää kuntaliitosselvityksen Virolahden kunnan ja Haminan kaupungin välillä, jonka on tarkoitus valmistua maaliskuussa 2024. Selvää joka tapauksessa on

– toteutuu kuntaliitos tai ei – että Virolahti joutuu joka tapauksessa sopeuttamaan olennaisesti talouttaan mm. palvelurakennetta muuttamalla, omaisuutta realisoimalla ja verotusta tarkastelemalla...Keväällä laadittava sopeuttamissuunnitelma tulee tarkasteltavaksi vaihtoehtona kuntaliitokselle.”

Kunnan viranhaltijat laativat yhdessä ulkopuolisen asiantuntijan kanssa alkuvuodesta luonnoksia toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi sitä skenaariota varten, että Virolahti jatkaa itsenäisenä kuntana. Luonnoksia käsiteltiin yhdessä kunnanvaltuuston kanssa huhtikuussa 2024. On selvää, ettei ilman rakenteellisia muutoksia ja kulurakenteen olennaista keventämistä talouden tasapainon saavuttaminen ole mahdollista. Lisäksi kaikkia mittakaavaltaan pienempiäkin keinoja tarvitaan.

Kesäkuussa 2024 kunnanhallitus päätti käynnistää koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut elokuussa 2024 ja asetti tavoitteeksi päättää tulevan talousarvion ja taloussuunnitelman yhteydessä noin 2,0 miljoonan euron sopeuttamisohjelmasta. Päätöksen mukaan työnantajan neuvotteluesitys sopeuttamisohjelmasta tulee sisältämään mm. seuraavia asioita:

- Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkon supistaminen:
 - Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelut keskitetään Virojoelle.
- Muun lakisääteisen ja ei-lakisääteisen palvelutoiminnan uudelleen järjestelyt tai luopumiset.
 - Nykymuotoisesta kirjastotoiminnasta luovutaan. Tavoitteena on neuvotella kirjastopalveluiden järjestämisestä yhteistyössä toisen kunnan kanssa. Jos sopimukseen päästään, siirrytään ostopalveluun ja kirjastopalvelut omana toimintana lakkaa.
 - Tukipalvelutoimintoja (esim. kiinteistönhoito ja puhtauspalvelut) karsitaan.
 - Bunkkerimuseosta kunnan toimintana luovutaan. Tavoitteena on ensisijaisesti löytää kunnan tilalle yksityinen toimija tai toissijaisesti lakkauttaa toiminta.
- Leikkaukset tai luopumiset tapahtumista sekä harkinnanvaraisista tuista ja avustuksista.
 - Kunnan järjestämistä ja/tai rahoittamista tapahtumista luovutaan tai niiden rahoitusta leikataan olennaisesti (Kaakon kamarimusiikki, Arktika, Hapanvellijuhla jne.).
- Maksujen ja taksojen korotuksia.
 - Vesimaksuja korotetaan 1.1.2025 alkaen.
 - Myös muiden palveluiden maksullisuus ja taksat tarkastellaan.
- Taseomaisuuden realisointeja.
 - Kiinteistösuunnitelma päivitetään ja tarpeettomista kiinteistöistä (esim. Vaalimaan koulu) luovutaan.
 - Selvitetään mahdollisuus myydä Kymenlaakson Sähkön osakkeet. Kaupan realisoituessa myyntivoitot ainakin osin uudelleen sijoitetaan.
 - Selvitetään vesi- ja viemäriverkon infran osalta mahdollisuus omistusjärjestelyihin.
- Kunnan toimielinrakenteen muutokset:
 - Kunnanvaltuuston koko supistetaan seuraavan valtuustokauden alusta 13 valtuutettuun.
 - Vapaaehtoisista lautakunnista luovutaan seuraavan valtuustokauden alusta.

Toimenpiteitä täsmennetään ja aikataulutetaan yksityiskohtaisemmin työnantajan neuvotteluesityksessä syksyllä 2024. Päätöksen mukaan myös muut, yllä erikseen mainitsemattomat toimenpiteet ovat työnantajan neuvotteluesityksessä mahdollisia. Toimenpiteet voivat johtaa:

- Maksimissaan 30 henkilön (sisältää virka- ja työsuhteisia) vähennykseen.
 - Vähennys voi johtaa maksimissaan 20 virka- ja työsuhteen irtisanomiseen.
 - Irtisanomisten lisäksi pyritään hyödyntämään eläköitymisiä ja tilanteita, joissa henkilöstöä muutoin poistuu.
 - Sijaisten käyttöä pyritään vähentämään ja luopumaan sellaisista määräaikaista palvelussuhteista, joita ei ole välttämätöntä jatkaa.
- Olennaisiin muutoksiin virka- ja työsuhteisten henkilöiden palvelussuhteiden ehdoissa (esim. tehtävänkuva ja työaika).

Virolahden kuntastrategiassa on tavoitteena pitää verotus kohtuullisella tasolla ja verotus on jo tällä hetkellä kireää. Mikäli toiminnallisilla säästöillä ei kuitenkaan saavuteta talouden tasapainoa, on myös verotusta kiristettävä.

Kaakon kaksikko -yhteistyön purkautumisen vaikutukset toimintaan

Virolahden ja Miehikkälän kunnanvaltuustot päättivät kevään ja kesän 2023 aikana, että Kaakon kaksikko –yhteistointi puretaan sivistys- ja hyvinvointitoimialalla sekä kuntatekniikan toimialalla 31.7.2024 alkaen. Yhteistyö talous- ja henkilöstöhallinnon osalta jatkuu ainakin tilikauden 2024 loppuun asti.

Organisaatiomuutoksen valmistelu käynnistettiin lokakuussa 2023 käynnistämällä Virolahden kunnan sivistys- ja hyvinvointipalveluita koskevat muutosneuvottelut, joiden tavoitteena oli muokata toimialan johtamisjärjestelmä ja organisaatorakenne vastaamaan Virolahden kunnan palveluverkon tarpeita ja toimialan palvelutarjontaa 1.8.2024 alkaen. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden neuvotteluja jatkettiin keväällä 2024 ja kunnanvaltuusto päätti neuvottelujen jälkeen muutoksista henkilöstösuunnitelmaan ja tehtävänimikkeisiin huhtikuussa 2024. Organisaatiomuutos jatkuu vielä pitkälle tulevalle taloussuunnitelmakaudelle ja kunnanhallituksen kesäkuussa päättämät uudet yhteistointineuvottelut ovat jatkumoa muutosprosessille.

Ennen elokuun 2024 yhteistointineuvottelujen alkamista Kaakon kaksikon purkautumisen johdosta Virolahdelta Miehikkälän työnantajavastuulle siirtyi liikkeenluovutuksella yhteensä 21 kirjaston, koulutoimen ja varhaiskasvatuksen palveluissa toimivaa työntekijää ja viranhaltijaa. Vastaavasti Miehikkälästä Virolahden työnantajavastuulle siirtyi liikkeenluovutuksella yhteensä 17 henkilöä kuntatekniikan lautakunnan alaisista palveluista.

Virolahden tulee syksyn 2024 aikana rakentaa oma kuntatekniikan organisaatio ja kunnanhallitus päätti kesäkuussa myöntää luvan täyttää teknisen johtajan toistaiseksi voimassa oleva virka aikaisintaan 1.8.2024 alkaen. Tekninen johtaja tulee toimimaan uuden kuntatekniikan organisaation rakentamisen veturina.

Päätös yläkouluyhteistyöstä Miehikkälän kunnan kanssa

Miehikkälän kunnanhallitus tiedusteli huhtikuussa Virolahden kunnalta mahdollisuutta siihen, että Miehikkälän yläkoulun opetus toteutettaisiin Virolahden kunnan kanssa yhteistyönä, jolloin Miehikkälän kunta osoittaisi yläkouluopetuksen lähikouluksi Virolahden yläkoulun. Tällöin Miehikkälän kunnan yläkoulun oppilaille toteutuu ilmainen opetus kuljetuksineen eikä perheille aiheudu kustannuksia.

Luottamushenkilöiden ja kunnanjohtajien välisissä neuvotteluissa päästiin yhteisymmärrykseen sopimuksesta, jonka nojalla Miehikkälän kunnan yläkouluopetuksen järjestämisvastuu siirretään Virolahden kunnalle ja Miehikkälän kunta osoittaa alueensa yläkouluikäisten oppilaiden lähikouluksi Virolahden yläkoulun 1.8.2024 alkaen, Kaakon kaksikon päätyttyä. Sopimuksella sovittiin mm. seuraavaa:

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

Sopimus on voimassa toistaiseksi ja sen ensimmäinen mahdollinen päättymisajankohta on 31.7.2027. Koululaiskuljetukset eivät kuulu varsinaisen sopimuksen piiriin, vaan niistä on laadittava vielä erillinen yhteistyösopimus.

Yläkouluyhteistyö on alueen oppilaiden kuin kuntienkin näkökulmasta järkevää ja muutoksella varaudutaan vastaamaan aleneviin oppilasmääriin sekä Virolahdella että Miehikkälässä. Muutoksen tapahtuessa viime metreillä ennen seuraavan lukuvuoden alkua, aiheuttaa se kuitenkin väliaikaisia haasteita ja kustannuksia rekrytointien sekä epätäydellisen henkilöstömitoituksen vuoksi.

Rakennusvalvonnan yhteistyö

Sekä Virolahdella että Miehikkälässä tunnistettiin molemminpuolinen tarve ja halukkuus jatkaa rakennusvalvonnan

yhteistyötä uudella toimintamallilla 1.8.2024 alkaen. Molemmat kunnanvaltuustot päättivät kesäkuussa rakennusvalvonnan yhteistyösopimuksessa, jossa sovittiin mm. seuraavaa:

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

Sopimus on voimassa vähintään vuoden 2024 loppuun asti, minkä jälkeen se jatkuu toistaiseksi voimassa olevana.

Hallintosäätö 1.8.2024 alkaen

Kaakon kaksikon yhteistoiminnan purkautumisen johdosta Virolahden ja Miehikkälän yhteinen hallintosäätö lakkasi olemasta 31.7.2024 ja Virolahdella valmisteltiin loppukevään aikana uusi hallintosäätö, jonka kunnanvaltuusto päätti hyväksyä 1.8.2024 alkaen.

Sisällöllisiä muutoksia uuteen hallintosäätöön tehtiin hyvin maltillisesti. Suurempi päivitystarve tulee seuraavan valtuustokauden vaihteessa, mikäli esim. toimielinrakennetta muutetaan tai henkilöstöorganisaatioon tulee keskeisiä muutoksia.

Uuden hallintosäätöön keskeisin uudistus on Kaakon kaksikon kuntatekniikan lautakunnan alaisen lupajaoston tehtävien siirtäminen suoraan Virolahden tekniselle lautakunnalle. Lisäksi virkanimikkeiden ja tehtävien muutosten takia viranhaltijoiden ja viranhaltijoiden välisiin tehtäviin sekä toimivaltaan tehtiin päivityksiä. Myös hallintosäätöön liitetä täsmennettiin.

Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2024

Kuntaliiton toukokuun ennusteen (Verokehikko 5/2024) mukaan verotulot tulevat toteutumaan ennustettua paremmin etenkin kunnallisverojen osalta (luvat 1000 €);

	TA2020	TA2021	TA2022	TA2023	TA2024	Ennuste 2024 (5/2024)	Erotus
VEROTULOT							
Kunnallisvero	8 963 000	8 920 000	9 406 000	4 780 000	4 992 000	5 208 000	216 000
Yhteisövero	1 019 000	1 222 000	1 047 000	847 000	582 000	673 000	91 000
Kiinteistövero	1 600 000	1 710 000	1 532 000	1 519 000	1 668 000	1 658 000	-10 000
Yhteensä	11 582 000	11 852 000	11 985 000	7 146 000	7 242 000	7 539 000	297 000

Muutenkin toukokuun veroennuste yhteensä vuosille 2025–2028 selvästi positiivisempi aiempiin ennusteisiin verrattuna. Kehityksen taustalla ovat kehysriihen mittavat veropäätökset, jotka parantavat kunnallisveroennustetta ensi vuodesta alkaen kansallisella tasolla reilulla 400 miljoonalla eurolla. Yhteisöveroennuste ensi vuodelle vastaavasti pienenee selvästi helmikuusta - noin 100 miljoonalla eurolla. Toukokuun kuntakohtaisessa kehikossa ei ole taseaselkemia vuosille 2025–2027. Taseaselkelmat tarkentuvat, kun ennakkotiedot valmistuvasta verotuksesta 2023 julkaistaan. Taloussuunnitelmakauden veroennusteisiin palataan, kun ennusteen luotettavuus paranee.

Kunnanhallitus päätti tammikuussa hyväksyä valtionvarainministeriön (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) päätökset kunnan valtionosuuksista vuodelle 2024. Kokonaisuudessaan valtionosuuksien (2,05 miljoonaa euroa) odotetaan toteutuvan noin 144 000 euroa talousarviotasoa paremmin. Toisaalta valtionosuuksia kertyi vuonna 2023 vajaat 2,32 miljoonaa euroa, eli suunta on laskeva.

Virolahden kunnan peruspalveluiden valtionosuus (VM) vuodelle 2024 on yhteensä 1 212 191 €, mistä verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen suuruus on 1 085 051 €. Päätöksen mukainen peruspalvelujen valtionosuus sisältäen verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen toteutuu siten hyväksytyin talousarvion mukaisesti. Veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvaus vuodelle 2024 on yhteensä 622 487 €, mikä on 10 013 € talousarviotasoa vähemmän.

Muun opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus vuodelle 2024 on 216 270 €, mikä on peräti 154 270 € enemmän kuin talousarviossa (62 000 €). Rahoituspäätöksen pohjatiedot kuitenkin täsmäytetään vuoden 2024 loppupuolella, ja se saattaa muuttaa vuoden 2024 lopullista rahoitusta.

Kymenlaakson Sähkön osingot

Kymenlaakson Sähkön tuloskyky ja omistajatuloutus toteutuivat vuoden 2023 osalta ennätysellisen hyvin ja yhtiökouros päätti maksaa osinkoja 60 €/osake. Virolahdelle maksettiin osinkoja siten viime tilikauden voitosta 300.000 euroa, mikä oli 50.000 euroa ennakoitua enemmän.

Alkuvuoden investoinneista

Kymenlaakson hyvinvointialue teki loppuvuodesta 2023 päätöksen monitoimiambulanssin sijoittamisesta Virojoelle. Kyseinen siirto aiheutti tarpeen pienille muutostöille Virojoen paloasemalla. Muutostyöt toteutettiin pääosin omana työnä kustannusten säästämiseksi. Kunnanvaltuusto myönsi huhtikuussa muutostöihin 30.000 € (0 % alv.) lisämäärärahan. Muutostyöt valmistuivat kevään 2024 aikana ja monitoimiambulanssin sijoituspaikka vaihtui Virojoelle kesäkuussa.

Lainoitus ja rahoituskustannukset

Virolahden kunnan vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin 1,7 miljoonan euron lyhytaikaisen lainan nostamiseen. Aikavälillä 1.1.-31.7.2024 lyhytaikaisen rahoituksen määrää on lisätty 1,3 miljoonaa euroa, joten talousarvion mukaista lainaa on nostettavissa loppuvuoden aikana tarvittaessa vielä 0,4 miljoonaa euroa. Korkotaso on laskenut hieman maltillisemmin kuin talousarvion laadintahetkellä oletettiin. Markkinakorkojen laskun vaikutukset näkyvät lainasalkun rakenteesta johtuen kunnan rahoitustuotoissa ja -kuluissa vasta välitilinpäätöshetken jälkeisellä ajalla. Tilikauden alusta välitilinpäätöksen laadintahetkeen mennessä liikkeelle laskettujen uusien kuntatodistusten keskiporko oli 3,77 %, kun se tilinpäätöshetkellä avoimena olevien kuntatodistusten osalta oli 3,86 %.

1.2 Väestökehitys ja työllisyystilanne

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Vuoden 2024 kahdella ensimmäisellä vuosikolmanneksella Virolahden asukasluku on vähentynyt tasaisesti.² Tammi-maaliskuun aikana kuntien välinen nettomuutto oli Virolahden osalta - 8, ja toisella vuosineljänneksellä nettomuutto -5³.

Väestökehitys 2024

31.12.2022	1/2024	2/2024	3/2024	4/2024	5/2024	6/2024	7/2024
------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

² Tilastokeskus - väestörakenteen ennakkotiedot alueittain: https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/

³ Tilastokeskus - väestömuutosten ennakkotiedot alueittain: https://pxdata.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vamuu/statfin_vamuu_pxt_11lk.px/table/tableViewLayout1/

2985	2 925	2 917	2 913	2 907	2 902	2 902	2 899
------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli heinäkuun lopussa 16 121 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 1216 henkilöä (+8 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Kaakkois-Suomen heinäkuiseen mittaushistoriaan (vuodesta 2006-) peilaten työttömiä on kuudenneksi vähiten. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden heinäkuussa 305 992. Luku on 10 % suurempi kuin vuosi sitten.

Lomautettujen määrä on noussut edelleen vuodentakaisesta ja pysynyt käytännössä samana kuin kesäkuussa. Heinäkuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 1055, mikä on 7 % (+69 hlöä) enemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana. Kesäkuuhun verrattuna lomautettuja oli neljä henkilöä vähemmän (-0,4 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 12,8 %. Kymenlaaksossa osuus oli 12,9 % ja Etelä-Karjalassa 12,6 %. Virolahdella osuus oli 12,9 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli heinäkuussa 11,4 %.⁴

⁴TEM Työllisyyskatsaus, heinäkuu 2024: https://www.temtyollisyyskatsaus.fi/graph/tkat/tkat.aspx?ely=05#MainContainer_img1-image

1.3 Elinkeinotoiminnan kehitys

Kymenlaaksossa eletään äkillisen rakennemuutoksen aikaa. Aluetalouteen ovat Suomen ja Venäjän välisen liikenteen vähentymisen ohella merkittävästi vaikuttaneet metsäteollisuuden yksiköiden ilmoitukset tehtaiden sulkemisista ja toimintojen vähentämisestä (erityisesti Sunilan sellutehtaan lakkauttaminen), Kouvolassa toteutetut meijeritoiminnan lopettamiset ja ammattiopiston irtisanomiset. Metsä- ja biojalostusteollisuudella on rakennemuutoksesta huolimatta edelleen keskeinen merkitys etenkin bkt:n muodostumiseen. Maakunnassa on myös vahva logistiikan keskittymä.

Muutoin alavireiseen tilanteeseen saatiin kuitenkin alkuvuonna 2024 positiivisiakin uutisia, erityisesti datakeskusten osalta.

Islantilainen Atnorth-yhtiö ilmoitti rakentavansa datakeskuksen Myllykosken entisen paperitehtaan ympäristöön. Rakennustyöt alueella on jo aloitettu. Tarkkoja lukemia eri kustannuksista ei kerrota, mutta kyseessä on miljardiluokan investointi. Keskukseen rakentaminen kestää noin kaksi vuotta. Rakentaminen työllistää satoja ihmisiä. Yhtiön tavoitteena on työllistää mahdollisimman paljon paikallisia yrityksiä ja osaajia. Myös suomalainen kiinteistökehitys-yhtiö Hyperco on varannut tontin Korialta mahdollisen datakeskuksen perustamista varten. Hanke on selvitysvaiheessa, eikä kyse ole vielä lopullisesta päätöksestä.

Googella on nyt Haminassa jo kuusi palvelinkeskusta. Myös seitsemännelle on saatu ympäristölupa. Google julkaisikin toukokuussa miljardin euron arvoisen investointipäätöksen seitsemännestä datakeskuksesta Haminaan. Laajennustyön valmistuttua Haminan datakeskuskampus työllistää kokoaikaisesti noin 100 uutta työntekijää. Konsulttiyhtiö Deloitteen arvion mukaan datakeskuksen laajennukseen liittyvät rakennustyöt tuovat vuosittain noin 4.190 uutta työpaikkaa tänä ja ensi vuonna.

Tuikie Finland on aloittanut selvityksen myös siitä, millaisia ympäristövaikutuksia olisi neljällä uudella palvelinkeskuskella (vaiheet 8-11). YVA-selvitysten yhteydessä selvitetään, voitaisiinko datakeskuksen merestä ottaman jäähdytysveden hukkalämpöä hyödyntää. Yhtiö ei ole vielä tehnyt päätöstä uusien palvelinkeskusten.

Muuttuneessa toimintaympäristössä ViroLahti on entistä riippuvaisempi alueen muiden kuntien alueella tehtävistä investoinneista, jotka luovat mahdollisuuksia myös Virolahdelle työpaikkojen, asumisen, palveluiden ja matkailun saralla.

1.4 Kunnan kehittämishankkeet

Kunnan taloustilanne on rajoittanut ja rajoittaa omien/omarahoitteisten kehittämishankkeiden toteuttamista. Vuodelle 2024 on ollut suunnitteilla kaksi kehittämishanketta.

Hurpun luontokeskushanke

Vuoden 2024 talousarvioon kirjattiin seuraavaa: ”Yhteistyössä Cursorin kanssa on tavoitteena selvittää, olisiko Hurpun alueella sijaitseva luontokeskus toiminnallisesti ja taloudellisesti toimiva kokonaisuus ja millä konseptilla. Luontomatkailun tapahtumat ja omaehtoinen luontomatkailu osoittavat, että pysyväille luontokeskukselle voisi olla tarvetta. Alueen elinvoimaisuudelle se olisi oiva mahdollisuus.

Hurpuun sijoittuva Itäisen Suomenlahden kansallispuiston luontokeskus toimisi porttina sekä mantereella olevana tutustumisalustana Itäisen Suomenlahden kansallispuistoon. Luontokeskuksessa voisi esimerkiksi yhdistää tieteen ja tutkimuksen (Ilkka Hanskin luontoverkko/Agora), luontomatkailun, kulttuurin ja maaseudun elinkeinot. Hankkeessa pyritään selvittämään luontevat ja mahdolliset yhteistyökumppanit ja sidosryhmät.

Potentiaalisimana sijoituspaikkana Itäisen Suomenlahden kansallispuiston luontokeskukselle on Hurpun alue. Lisäksi Klamilan sataman alueelle rakennettu infrastruktuuri ja palvelut voisivat täydentää luontokeskuksen kokonaisuutta.”

Hurpun luontokeskushankkeen potentiaali selvitettiin ja hankerahoitusta haettiin kahteen otteeseen kahdesta eri EU-rahoituskanavasta (AKKE ja Maaseuturahoitus) Cursor Oy:n avustuksella. Ikävä kyllä hankeideita ei menestynyt ja saanut rahoitusta. Tällä hetkellä hanke on jäässä ja tavoite tulee arvioida uudelleen syksyllä 2024.

Aurinkovoimaa Virolahdelle

Keväällä 2023 ViroLahti vastaanotti Virolahden Aurinkovoima Oy:ltä esityksen osayleiskaavan laatimisen käynnistämisestä Virolahden kunnassa Yläpään alueella Valtatie 7 ja Vaalimaantien välissä olevalle alueelle. Myöhemmin kesäkuussa kunnanhallitus päätti käynnistää osayleiskaavan laatimisen esityksen mukaisesti.

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

Aurinkovoimahanke etenee melko hyvin aikataulun mukaisesti. Käynnistetty kaava on ollut luonnosvaiheessa nähtävillä ja kaavaehdotusta käsitellään kunnanhallituksessa syksyllä 2024. Aurinkovoimalan mahdollistava kaava pyritään tuomaan kunnanvaltuustolle päätettäväksi vuoden 2024 aikana.

1.5 Tuloslaskelma, kunnan taloustilanne ja rahoitusasema

Virolahden kunta	Talousarvio	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 049 763	0	3 049 763	2 113 123,96	936 639,04	69,29
Maksutuotot	66 800	0	66 800	47 765,60	19 034,40	71,51
Tuet ja avustukset	139 000	0	139 000	185 976,58	-46 976,58	133,80
Muut toimintatuotot	2 895 000	0	2 895 000	1 468 227,43	1 426 772,57	50,72
Toimintatuotot yhteensä	6 150 563	0	6 150 563	3 815 093,57	2 335 469,43	62,03
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-5 540 745	0	-5 540 745	-3 523 960,80	-2 016 784,20	63,60
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	30 127,66	-30 127,66	0,00
Eläkekulut	-1 121 305	0	-1 121 305	-698 356,98	-422 948,02	62,28
Muut henkilösivukulut	-151 316	0	-151 316	-106 025,64	-45 290,36	70,07
Palvelujen ostot	-4 986 962	0	-4 986 962	-2 930 742,78	-2 056 219,22	58,77
Ostot tilikauden aikana	-1 287 000	0	-1 287 000	-775 027,36	-511 972,64	60,22
Avustukset	-473 900	0	-473 900	-275 339,74	-198 560,26	58,10
Muut toimintakulut	-1 742 950	0	-1 742 950	-1 213 812,33	-529 137,67	69,64
Toimintakulut yhteensä	-15 304 178	0	-15 304 178	-9 493 137,97	-5 811 040,03	62,03
TOIMINTAKATE	-9 153 615	0	-9 153 615	-5 678 044,40	-3 475 570,60	62,03
Verotulot	7 242 000	0	7 242 000	4 071 045,21	3 170 954,79	56,21
Valtionosuudet	1 906 600	0	1 906 600	1 196 370,00	710 230,00	62,75
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	70 000	0	70 000	36 846,59	33 153,41	52,64
Muut rahoitustuotot	250 000	0	250 000	306 330,42	-56 330,42	122,53
Korkokulut	-800 000	0	-800 000	-552 279,75	-247 720,25	69,04
Muut rahoituskulut	-3 000	0	-3 000	-1 891,82	-1 108,18	63,06
VUOSIKATE	-488 015	0	-488 015	-621 623,75	133 608,75	127,38
Suunn.mukaiiset poistot	-1 503 200	0	-1 503 200	-878 144,48	-625 055,52	58,42
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-1 991 215	0	-1 991 215	-1 499 768,23	-491 446,77	75,32
TILIKAUDEN YLI- JÄÄMÄ (ALIJ)	-1 991 215	0	-1 991 215	-1 499 768,23	-491 446,77	75,32

Verotulot 2024

Virolahden kunnallis- ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2023	v. 2024
Kunnallisveroprosentit	8,86	9,90
Kiinteistöveroprosentit		
-Yleinen kiinteistövero	1,25	1,30
-Vakituisen asunnon kiinteistövero	0,50	0,50
-Muun rakennuksen kiinteistövero	1,15	1,20
-Voimalaitoksen kiinteistövero	2,80	3,10
-Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistövero	0,00	0,00

Verotulot	TP2023	TA2024	Ennuste vuoden 2024 toteumasta
Kunnallisvero	4 870 801 €	4 992 000 €	5 224 000 €
Yhteisövero	713 126 €	582 000 €	686 000 €
Kiinteistövero	1 602 006 €	1 668 000 €	1 658 000 €
Yhteensä	7 185 933 €	7 242 000 €	7 568 000 €

Ennuste vuoden 2024 toteumasta perustuu Kuntaliiton verokehikon ennusteeseen (8/2024).

Valtionosuudet 2024

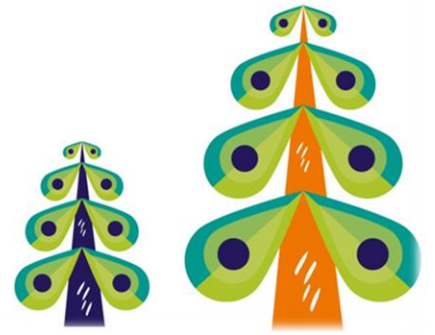
Valtionosuudet	TP2023	TA2024	Arvio vuoden 2024 toteumasta
Peruspalveluiden VO	710 260 €	127 100 €	132 840 €
Verotuloihin perustuva VO	896 712 €	1 085 000 €	1 085 000 €
Muu opetus- ja kulttuuritoimen VO	-11 729 €	62 000 €	62 000 €
Veromenetyksen kompensatio	632 604 €	632 500 €	622 487 €
Yhteensä	2 227 847 €	1 906 600 €	1 902 327 €

Arvio vuoden 2024 toteumasta perustuu vuoden 2024 valtionosuuspäätöksiin. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus täsmentyy vasta syyskuun tilastointipäivän jälkeen.

1.6 Virolahti-strategia



Kuntastrategia 2024 →



Virolahden kuntastrategia vuodelta 2023 on päivitettävä, sillä kunnan toimintaympäristössä on tapahtunut merkittäviä muutoksia. Hyvinvointialueuudistus ja Venäjän aloittama laajamittainen hyökkäyssota vaikutuksineen ovat muuttaneet kunnan organisaatiota, taloutta ja elinkeinopoliittista ympäristöä pysyvästi.

Kunnan toiminta ja talous ovat epätasapainossa, eikä Miehikkälän kunnan kanssa päästy yhteisymmärrykseen Kaakon kaksikko -yhteistyön syventämisestä. Kaakon kaksikko -yhteistyö päättyy pääasiassa 1.8.2024 alkaen. Virolahden tulee organisoida palvelunsa ja toimintonsa Kaakon kaksikon jälkeen uudelleen. Yhtenä vaihtoehtona selvitetään myös kuntaliitosta Haminan kaupungin kanssa.

Päivityksen tausta

Strategiaa päivitettäessä on huomioitava toiminnan ja talouden mittava epätasapaino sekä pienen organisaation rajallinen toimintakyky sekä henkilöstön työhyvinvointi. Tärkeiden asioiden välillä joudutaan tekemään karsintaa sekä valintoja, mikä ohjaa päivitettävää kuntastrategiaa.

Muutos on myös mahdollisuus. Toiminnan uudelleenorganisoinnilla on mahdollista tuottaa entistä parempia palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muulle kuntaorganisaatiolle. Vuonna 2025 päättyvän valtuustokauden aikana edessä on paljon työtä ja Virolahden tulevaisuuden kannalta keskeisiä päätöksiä.





Asukas- ja asiakaslähtöisyys

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

Arvot



Tuloksellisuus ja vaikuttavuus

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

Suvaitsevaisuus, inhimillisyys ja tasa-arvo

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

Kestävä kehitys

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



Visio

Viihtyisä, kehittyvä ja turvallinen maalaiskunta meren rannalla, joka tarjoaa asukkailleen hyvät peruspalvelut.



Painopisteet ja toimenpiteet



Strateginen painopiste	Toimenpide	1-6/2024	7-12/2024	1-6/2025	7-12/2025	1-6/2026	7-12/2026
Talouden tervehdyttäminen <ul style="list-style-type: none"> Tasapainotamme kuntamme talouden ja toiminnan. Pidämme kuntalaisten verotuksen kohtuullisella tasolla. 	1. Palautamme toiminnan ja investointien rahavirran positiiviseksi taloussuunnitelmakaudella (2024-2026).						
	2. Taloussuunnitelmakauden (2024-2026) päätteeksi konsernitaseessa ei ole kertyneitä alijäämiä.						
	3. Tarkastelemme kuntaliitosvaihtoehdon Haminan kaupungin kanssa.						
Toimivat palvelut <ul style="list-style-type: none"> Turvaamme laadukkaat ja saavutettavat palvelut pitkällä aikavälillä. Pystymme pitämään ja rekrytoimaan osaavaa ja sitoutunutta henkilöstöä. 	1. Käymme tarvittavatyt-neuvottelut ja muodostamme toimivan ja tehokkaan henkilöstöorganisaationKaakon kaksikon jälkeiselle ajalle.						
	2. Laadimme palveluiden pitkän aikavälin järjestämissuunnitelman.						
	3. Panostamme palveluissammehyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen siten, että kunnan HYTE kerroin kasvaa vuosittain.						
Elinvoimainen Virolahti <ul style="list-style-type: none"> Hyödynnämmepuhtaan siirtymän mahdollisuudet. Nostamme asuinympäristömmeyleisilmettä. Olemme aktiivinen ja luotettava kumppani alueen ihmisille ja yrityksille Rakennamme matkailua luontaisten vahvuuksiemme ympärille. 	1. Ensimmäiselleaurinkovoimahankkeelle kunnan alueella on myönnetty rakennuslupa.						
	2. Päivitämme kiinteistösuunnitelman.						
	3. Teemme kuntalaisten ja yrittäjien kuuntelemisesta säännömukaista ja mitattavaa.						
	4. SelvitämmeHurpun luontokeskushankkeen potentiaalin.						

Kuntastrategian painopisteiden ja toimenpiteiden toteutuminen

Talouden tervehdyttäminen

Kaakon kaksikon jälkeisen ajan valmistelu käynnistettiin lokakuussa 2023 käynnistämällä Virolahden kunnan sivistys- ja hyvinvointipalveluita koskevat yhteistoimintaneuvottelut, joita jatkettiin keväällä 2024. Kunnanvaltuusto päätti neuvottelujen jälkeen toimenpiteistä kahdessa osassa, joulukuussa 2023 ja huhtikuussa 2024. Päätetyillä toimenpiteillä tavoitellaan yli 100.000 euron säästöjä, joiden toteutuminen tapahtuu 1.8.2024 jälkeisenä aikana (**toimenpide 1.**).

Kuntaliitosvaihtoehto oli kunnanvaltuuston päätettävänä toukokuussa 2024, mutta kunnanvaltuusto hylkäsi yhdistymisesityksen- ja sopimuksen (**toimenpide 3.**). Vaihtoehto kuitenkin saatiin neuvoteltua suunnitellusti ja päätöksenteko asiasta oli lopulta omissa käsissä.

Kunnan viranhaltijat laativat yhdessä ulkopuolisen asiantuntijan kanssa alkuvuodesta luonnoksia toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi sitä skenaariota varten, että Virolahti jatkaa itsenäisenä kuntana. Luonnoksia käsiteltiin yhdessä kunnanvaltuuston kanssa huhtikuussa 2024.

Laadittujen luonnosten pohjalta kunnanhallitus päätti kesäkuussa 2024 käynnistää koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut elokuussa 2024 ja asetti tavoitteeksi päättää tulevan talousarvion ja taloussuunnitelman yhteydessä noin 2,0 miljoonan euron sopeuttamisohjelmasta. Mikäli säästötoimenpiteistä päätetään tavoitteeksi asetussa mittakaavassa ja päätetyillä keinoilla saavutetaan halutut säästövaikutukset, saadaan toiminnan ja investointien rahavirta todennäköisesti palautettua positiiviseksi vuonna 2026 tai viimeistään vuonna 2027 (**toimenpide 1. ja 2.**). Riski sopeuttamisessa epäonnistumiselle on kuitenkin tunnistettu suureksi.

Konsernitaseen kertyneiden alijäämien kattaminen edellyttää kunnan tiettyjen omaisuuserien realisoitumista onnistuneesti, samanaikaisesti kuin käyttötaloutta sopeutetaan. Tämä vaatii myös onnea ja tavoitteeseen pääseminen vuoden 2026 loppuun mennessä vaikuttaa tällä hetkellä epätodennäköiseltä. Omaisuuden myyntejä selvitetään ja arvioidaan loppuvuoden 2024 aikana, osittain osana päivitettävää kiinteistösuunnitelmaa (**toimenpide 2.**).

Toimivat palvelut

Yhteistoimintaneuvotteluja on käyty syksyn 2023 ja kevään 2024 sekä päätetty niiden pohjalta toimenpiteistä sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialalla. Yhteistoimintaneuvotteluja jatketaan suuremmissa mittakaavassa syksyllä 2024 ja tarvetta niiden jatkamiselle on tämän jälkeenkin. Työ on kuitenkin aloitettu, päätöksiä toimenpiteistä on pie-neltä osin jo tehty ja tavoitteet tulevillekin neuvotteluille on asetettu. Vaikeista asiasisällöistä huolimatta hyvällä yhteistyöllä ja tarvittavalla päätöksentekokyvyllä on mahdollista muodostaa toimiva ja oikein mitoitettu henkilöstöorganisaatio Kaakon kaksikon ja yhteistoimintaneuvottelujen jälkeiselle ajalle (**toimenpide 1.**).

Erillistä palveluiden pitkän aikavälin järjestämissuunnitelmaa ei ole aloitettu (**toimenpide 2.**), vaan palveluiden pitkän aikavälin järjestämissuunnitelma linkittyi keväällä 2024 joko sopeuttamiseen yhdessä osana Haminan kaupunkia (kuntaliitos) tai sopeuttamiseen itsenäisenä kuntana. Päätös kuntaliitoksesta, tai sen hylkäämisestä, tulee olennaisesti vaikuttamaan sopeuttamisen keinovalikoimaan ja siten palveluiden järjestämiseen lyhyellä ja pitkällä aikavälillä. Palveluiden pitkän aikavälin järjestämistä arvioidaan osana yhteistoimintaneuvotteluja syksyllä 2024. Tulevan talousarvion yhteydessä tulisi arvioida, onko palveluiden pitkän aikavälin järjestämissuunnitelma jatkossa mielekäs mitattava toimenpide osana kuntastrategiaa.

HYTE-kertoimen kasvattamisessa (**toimenpide 3.**) onnistuttiin alkuvuoden aikana. Väri on keltainen vihreän sijasta sen vuoksi, että vuosi on kesken ja lopulliset valtionosuuspäätökset tulevat vasta vuoden 2025 vaihteessa.

Virolahden vuoden 2024 peruspalveluiden valtionosuuspäätöksen laskentatiedot:

HYTE-kerroin (sis. kulttuurihyte): 0,44

Väestöllä painotettu HYTE-kerroin: 0,64

HYTE-kertoimeen perustuva valtionosuus 36.799 €.

Vuoden 2025 ennakkolisessä valtionosuuslaskelmassa:

HYTE-kerroin (sis. kulttuurihyte): 0,48

Väestöllä painotettu HYTE-kerroin: 0,71
 HYTE-kertoimeen perustuva valtionosuus 41.463 €.⁵

Yleisesti ottaen laadukkaiden ja saavutettavien palveluiden turvaaminen pitkällä aikavälillä on erittäin haastava tehtävä rahoituksellisista ja väestöllisistä syistä johtuen. Toimintaa on väistämättä supistettava, mihin yhteistoimintaneuvotteluillakin tähdätään. Vastaavasti osaavan ja sitoutuneen henkilöstön rekrytointi ja pitäminen ovat haastavia teemoja, kun resurssit ovat tiukassa ja yhteistoimintaneuvotteluilla tähdätään mm. merkittäviin henkilöstövähennyksiin. Toisaalta onnistuminen yhteistoimintaneuvotteluissa ja kyky päättää sekä toimeenpanna välttämättömät sopeuttamistoimet luovat mahdollisuuden saavuttaa entistä tehokkaampi ja ketterämpi jäljelle jäävä kuntaorganisaatio. Huomio tulisi suunnata siihen, että yhteistoimintaneuvottelujen lopputuotteena päätettävien toimenpiteiden muovaamasta organisaatiosta tulisi mahdollisimman terve ja toimintakykyinen.

Elinvoimainen Virolahti

Puhdasta siirtymää edistävä Fortumin teollisen mittakaavan aurinkovoimahanke etenee melko hyvin aikataulun mukaisesti. Käynnistetty kaava on ollut luonnosvaiheessa nähtävillä ja kaavaehdotusta käsitellään kunnanhallituksessa syksyllä 2024. Tavoitteena on, että kaavasta voitaisiin päättää kunnanvaltuustossa vuoden 2024 puolella. Rakennusluvan saaminen menee kuitenkin vähintään vuoden 2025 puolelle (**toimenpide 1.**). Yhteistyö Fortumin kanssa on kuitenkin ollut avointa, säännöllistä ja rakentavaa.

Kiinteistösuunnitelman päivitystä (**toimenpide 2.**) ei ole toistaiseksi aloitettu, vaan se tehdään syksyn 2024 yhteistoimintaneuvottelujen yhteydessä, sillä neuvottelujen jälkeen tehtävät päätökset toimenpiteistä voivat olennaisesti vaikuttaa kunnan kiinteistöjen käyttöön. Kiinteistösuunnitelma on joka tapauksessa keskeinen osa toiminnan tehostamista ja sen laadinnassa voi olla kannattavaa käyttää ulkopuolista asiantuntija-apua.

Yrittäjien ja kuntalaisten mitattavassa kuuntelemisessa on edistytty osittain (**toimenpide 3.**). Suomen Yrittäjien 11. Kuntabarometri-kysely (ent. Elinkeinopoliittinen mittaristokysely) toteutettiin helmi-huhtikuun aikana ja ensimmäistä kertaa kyselyn historiassa virolahtelaisten yrittäjien vastaajamäärä oli tarpeeksi korkea (13), jotta kunnan vastaukset voitiin mitata. Kunta ja erityisesti Cursor Oy markkinoivat kyselyä aktiivisesti.

Kyselyn tulokset antavat hyviä eväitä kehittää kunnan, Cursorin ja yritysten välisestä vuoropuhelua sekä eväitä kehittää kunnan elinkeinopoliittikkaa. Tuloksiin voi tutustua osoitteessa: <https://survey.taloustutkimus.fi/dashboard/kuntabarometri/>.

Kunta ei kuitenkaan ole erikseen mitannut yrittäjien kuuntelemista, eikä myöskään kuntalaisten kuuntelemisesta ole tehty mitattavaa. Tältä osin toimenpide ei ole toteutunut.

Hurpun luontokeskushankkeen potentiaali selvitettiin (**toimenpide 4.**) ja hankerahoitusta haettiin kahteen otteeseen kahdesta eri EU-rahoituskanavasta (AKKE ja Maaseuturahasto) Cursor Oy:n avustuksella. Ikävä kyllä hankeidea ei menestynyt ja saanut rahoitusta. Tällä hetkellä hanke on jäässä ja tavoite tulee arvioida uudelleen.

⁵ <https://vm.fi/valtionosuuslaskelmia>

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 -vastuukuntamalli ja toiminnan organisointi

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

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

Miehikkälä (Kuntatekniikan lautakunta ja lupajaosto)

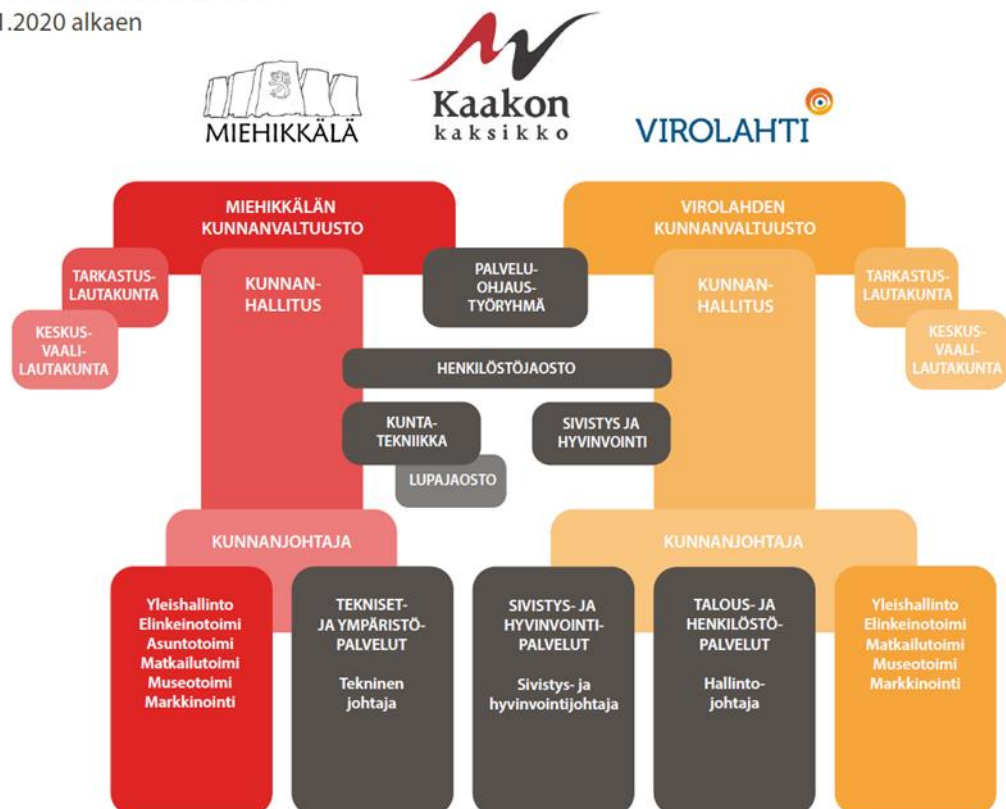
- Maankäytön ja rakentamisen palvelut, katujen ja ympäristön hoito sekä tilapalvelut.

Virolahti (Sivistys ja hyvinvointilautakunta sekä talous- ja henkilöstöhallinto)

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

ORGANISAATIO

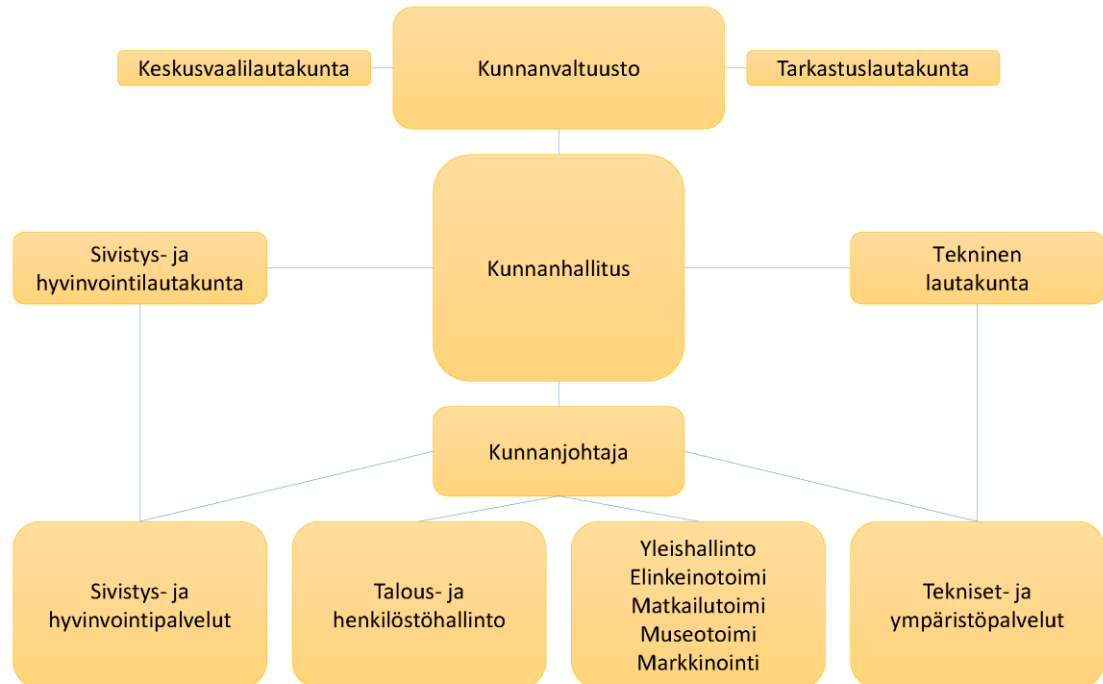
1.1.2020 alkaen



Virolahden ja Miehikkälän kunnanvaltuustojen yhtäpitävillä päätöksillä Kaakon kaksikko -yhteistyö päättyy kuntatekniikan lautakunnan ja lupajaoston alaisten toimintojen sekä sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten toimintojen osalta päivämäärään 31.7.2024. Molemmat kunnat tuottavat siten 1.8.2024 alkaen kaikki edellä mainitut toiminnot itse.

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut jatkuvat Kaakon kaksikko -yhteistoimintasopimuksen mukaisina vuoden 2024 loppuun asti.

Virolahden organisaatio 1.8.2024 alkaen



Talousarvion laadinta Kaakon kaksikossa

Kunnat budjetoivat itsenäisesti yleishallintonsa sekä hoitamiensa yhteisten toimialojen kaikki tulot ja menot siltä osin kuin yhteistoimintasopimuksen mukaisesti vastaavat palvelutuotannosta Kaakon Kaksikossa. Kaakon kaksikon yhteistyö purkautuu sivistys- ja hyvinvointitoimialalla sekä kuntatekniikan toimialalla 1.8.2024. Talous- ja henkilöstöhallinnon osalta yhteistyö jatkuu nykyisellä yhteistoimintasopimuksella 31.12.2024 asti.

Tuloiksi budjetoidaan myös maksusuudet palvelun vastaanottavalta kunnalta. Miehikkälä budjetoit menoiksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävien maksusuudet Virolahdelle. Vastaavasti Virolahti budjetoit menoiksi kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien maksusuudet Miehikkälälle.

Kaakon kaksikon yhteistoiminnassa kustannustenjakoperiaatteista on sovittu seuraavasti: milloin muuta kustannustenjakoperustetta ei ole, kustannukset jaetaan kuntien kesken edellisen tilinpäätöksen virallisten asukaslukujen suhteessa. Viime vuoden tilinpäätöshetkellä (31.12.2022) Miehikkälän kunnan asukasluku oli 1 791 ja Virolahden kunnan 2 985 6. Kustannukset jaetaan täten suhteessa Miehikkälä 37,5 % ja Virolahti 62,5 %.

⁶ Tilastokeskus: Väestörakenne https://statfin.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin_vaerak/statfin_vaerak_pxt_11re.px/table/tableViewLayout1/

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, jätehuoltopalveluiden osalta kunta on osakkaana Kymenlaakson Jäte Oy:ssä ja elinkeinopalveluita tuottaa alueelle Cursor Oy.

Vuoden 2023 alusta sote-palvelut sekä pelastustoimi siirtyivät uuden hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä Virolahti päätti myös hankkia in house -aseman Kymijoen Ravintopalvelut Oy:stä ja hankkia koulutoimen ja varhaiskasvatuksen ateriat osaomistamaltaan yhtiöltä.

2 KÄYTTÖTALouden TOTEUMAT 31.7.2024

Välitilinpäätöksen käyttötalouden toteumataulukossa esitetään kunnan ulkoiset luvut.

2.1 YLEISHALLINTO

100 Vaalit

Tavoitteet

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

Kriittiset menestystekijät

Kuntalaisten äänestysaktiivisuuden mahdollistaminen vakailta äänestyspaikkajärjestelyillä ja vaalibussin käytöllä.

Toteuma

Presidentinvaali toimitettiin 28.1.2024 ja toinen kierros 11.2.2024. Virolahden äänestysprosentti presidentinvaalin ensimmäisellä kierroksella oli 75,2 % (vaalipiirin 72,7 %) ja toisella kierroksella 70,5 % (vaalipiirin 67,8 %). Europarlamenttivaalit toimitettiin 9.6.2024. Virolahdella europarlamenttivaalien äänestysprosentti oli 37,8 %, joka on korkeampi kuin Kaakkois-Suomen vaalipiirin äänestysprosentti 34,9 %.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
100 Vaalit						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	11 675,40	-11 675,40	0,00
Tuet ja avustukset	9 000	0	9 000	0,00	9 000,00	0,00
Toimintatuotot yhteensä	9 000	0	9 000	11 675,40	-2 675,40	129,73
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-15 000	0	-15 000	-18 064,74	3 064,74	120,43
Eläkekulut	-1 016	0	-1 016	-1 616,42	600,42	159,10
Muut henkilösivukulut	-167	0	-167	-212,48	45,48	127,23
Palvelujen ostot	-10 600	0	-10 600	-7 003,22	-3 596,78	66,07
Ostot tilikauden aikana	-100	0	-100	-658,38	558,38	658,38
Muut toimintakulut	-300	0	-300	-662,06	362,06	220,69
Toimintakulut yhteensä	-27 183	0	-27 183	-28 217,30	1 034,30	103,81
TOIMINTAKATE	-18 183	0	-18 183	-16 541,90	-1 641,10	90,97

110 Tarkastustoimi

Tavoitteet

Tarkastuslautakunnan työohjelman 2024–2025 mukaiset talouden ja hallinnon tarkastukset (tarkastuspäivät 10 kpl) ja tarkastuslautakunnan kokoukset (6 kokousta). Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Ulla-Maija Tuomela. Keskushallinnon toimisto tukee tarkastustoimen sihteeripalveluiden tuottamisessa.

Kriittiset menestystekijät

Ulkoisen tarkastustoimen suunnitelmallisuus ja arvioinnin ohjaava vaikutus toiminnassa.

Toteuma

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

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
110 Tarkastustoimi						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-4 000	0	-4 000	-1 820,00	-2 180,00	45,50
Palvelujen ostot	-14 200	0	-14 200	-10 373,12	-3 826,88	73,05
Ostot tilikauden aikana	-100	0	-100	-7,56	-92,44	7,56
Toimintakulut yhteensä	-18 300	0	-18 300	-12 200,68	-6 099,32	66,67
TOIMINTAKATE	-18 300	0	-18 300	-12 200,68	-6 099,32	66,67

120 Kunnanvaltuusto

Tavoitteet

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

Kuntalain velvoitteisiin vastaaminen hyvän hallintotavan mukaisesti.

Mittarit: Päättäjien osallisuusaktiivisuus kokouksiin 100 % ja kuntastrategian osatavoitteiden toteutuminen odotusten mukaisesti vuonna 2024.

Kriittiset menestystekijät

- Selkeä yhteinen visio
- Kuntastrategian mukaiset ja johdonmukaiset päätökset.

Toteuma

Valtuusto on kokoontunut tarkasteluajanjaksolla neljä kertaa ja välitilinpäätöksen mennessä yhteensä neljä kertaa. Loppuvuoden aikana kunnanvaltuusto kolme kertaa. Kunnanvaltuuston seminaari pidetään 2.9.2024. Päätäjien osallistumisaktiivisuus kokouksiin oli 94,04 %.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
120 Kunnanvaltuusto						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-20 000	0	-20 000	-14 700,00	-5 300,00	73,50
Eläkekulut	0	0	0	-504,62	504,62	0,00
Muut henkilösivukulut	0	0	0	-65,20	65,20	0,00
Palvelujen ostot	-29 500	0	-29 500	-45 963,98	16 463,98	155,81
Ostot tilikauden aikana	-100	0	-100	-95,09	-4,91	95,09
Toimintakulut yhteensä	-49 600	0	-49 600	-61 328,89	11 728,89	123,65
TOIMINTAKATE	-49 600	0	-49 600	-61 328,89	11 728,89	123,65

130 Keskushallinto

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

Mittarit

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

Tavoitteet

Asiakaspalvelutilanteet hoidetaan hyvin (kuntastrategian tavoite)

Kunnanhallituksen - ja valtuuston päätöksenteon hyvän hallinnontavan mukaisuus ja laillisuus

Asianhallinnan tekniset ratkaisut palvelevat asioiden sujuvaa hoitamista

Hallintotoiminta	Mittarit	Tav. 2024	Tot. 8/2024
Toiminnalliset	Hallituksen päätösten määrä/vuosi	180	136
	Kunnanvaltuuston päätösten määrä / vuosi	50	29
	Valituksia ja oikaisuvaatimuksia hallintoasioissa	0	1
	Valituksia asiakaspalvelusta / vuosi	0	0

Toteuma

Kunnanhallitus kokoontui välitilinpäätöksen tarkastelujakson aikana 13 kertaa.

Virolahden kuntamarkkinoinnin pääkanavia ovat Facebook, Instagram sekä kunnan verkkopalvelut.

Virolahden vanhusneuvoston kokouksia on alkuvuoden aikana pidetty 3 kappaletta (21.2.,24.4. ja 11.6.2024)

Palveluohjaustyöryhmä on kokoontunut tarkasteluvälillä 7 kertaa.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
130 Keskushallinto						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	200	0	200	433,61	-233,61	216,81
Toimintatuotot yhteensä	200	0	200	433,61	-233,61	216,81
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-207 500	0	-207 500	-118 779,34	-88 720,66	57,24
Eläkekulut	-227 410	0	-227 410	-123 449,23	-103 960,77	54,28
Muut henkilösivukulut	-4 531	0	-4 531	-3 212,34	-1 318,66	70,90
Palvelujen ostot	-164 000	0	-164 000	-105 538,54	-58 461,46	64,35
Ostot tilikauden aikana	-8 300	0	-8 300	-139,89	-8 160,11	1,69
Avustukset	-20 000	0	-20 000	-4 346,94	-15 653,06	21,73
Muut toimintakulut	-6 650	0	-6 650	-6 248,03	-401,97	93,96
Toimintakulut yhteensä	-638 391	0	-638 391	-361 714,31	-276 676,69	56,66
TOIMINTAKATE	-638 191	0	-638 191	-361 280,70	-276 910,30	56,61

135 Työllisyyspalvelut

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

Työmarkkinatuen kuntaosuus on aiemmin sisällytynyt sote-menoihin. Arvioitu ns. sakkomaksu palkkaamatta jäävistä pitkäaikaistyöttömistä (yli 400 päivää työttömänä olleet) on vuodessa 250 000 €, mikä on arvioitu vuoden 2023 heinäkuun toteuman mukaan. Arvio vuodelle 2024 pitää sisällään suurehkon riskin negatiiviseen suuntaan.

Työllisyyspalveluiden kustannuspaikalle (1365) on varattu 15.000 euron määräraha Kotkan kaupungille maksettaviin TE24 -uudistuksen valmistelukustannuksiin vuodelle 2024.

Tavoitteet

Työllisyyden edistämiseksi on budjetoitu 60 000 €:n määrärahan TE-toimiston palkkatuella palkattavien pitkäaikaistyöttömien työllistämiseen. Valtio tukee palkkausta 50 %:n osuudella.

Työllisyyspalveluihin on varattu 15.000 euron määräraha TE24-uudistukseen vuodelle 2024.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
135 Työllisyyspalvelut						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	3 368,43	-3 368,43	0,00
Tuet ja avustukset	60 000	0	60 000	26 381,96	33 618,04	43,97
Toimintatuotot yhteensä	60 000	0	60 000	29 750,39	30 249,61	49,58
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-120 000	0	-120 000	-88 696,15	-31 303,85	73,91
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-20 316	0	-20 316	-15 038,86	-5 277,14	74,02
Muut henkilösivukulut	-3 336	0	-3 336	-2 533,37	-802,63	75,94
Palvelujen ostot	-15 000	0	-15 000	-5 064,51	-9 935,49	33,76
Avustukset	-250 000	0	-250 000	-114 433,06	-135 566,94	45,77
Muut toimintakulut	0	0	0	-418,21	418,21	0,00
Toimintakulut yhteensä	-408 652	0	-408 652	-226 184,16	-182 467,84	55,35
TOIMINTAKATE	-348 652	0	-348 652	-196 433,77	-152 218,23	56,34

140 Maaseutuhallinto

Tavoitteet ja mittarit

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

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

Kriittiset menestystekijät

- Maaseutupalvelujen saavutettavuus alueellisella yhteistoimintamenettelyllä.

Toteuma

Hamina on hoitanut tehtäväkenttää suunnitellusti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
140 Maaseutupalvelut						
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-82 200	0	-82 200	-41 000,00	-41 200,00	49,88
Toimintakulut yhteensä	-82 200	0	-82 200	-41 000,00	-41 200,00	49,88
TOIMINTAKATE	-82 200	0	-82 200	-41 000,00	-41 200,00	49,88

160 Elinkeino- ja matkailu

Elinkeinotoimi

Tehtävät

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

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

Tavoitteet

Hurpun luontokeskuksen matkailullisen ja kaupallisen potentiaalin selvittäminen

Teemme yrittäjien tapaamisista säännönmukaista ja mitattavaa.

Edistämme osaltamme aurinkovoimahankkeen toteutumista Yläpään alueelle. Tavoitteena päättää kaavasta vuonna 2024.

Talouden keskeisimmät yhteistoimintaosuudet

Elinkeinopalvelut Cursor Oy	90.000 €
Asiantuntijapalvelut	5.000 €
Kaakon Golf	2.000 €
Kaakon Elokuvakomission erillisrahoitus	3.500 €
Kymenlaakson liiton jäsenmaksuosuus	34.000 €
Sepra ry:n maaseudun kehittäminen	12.000 €
Hurpun luontokeskuksen selvityshanke	20.000 €

Toteuma

Cursor Oy:n kanssa on toteutettu EU-rahoitteisen Luontokeskus hankkeen hankekirjoitusta sekä hankehakua. Helmikuussa järjestettiin Cursorin, yrittäjäyhdistyksen sekä Hannu Lehtisen kanssa yrittäjältä Sammon talolla. Aurinkovoimala-hankkeen osayleiskaavoitus on käynnistetty ja edennyt aikataulun mukaisesti.

Matkailutoimi

Tavoitteet

Alueellista matkailuyhteistyötä ja yhteishankkeita jatketaan Cursor Oy:n kanssa.

Arktika-päivät toteutetaan yhdessä lintu- ja luontoasiantuntijoiden sekä eri yhdistysten ja yritysten 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. Pitkäjänteisintä alueellista markkinointi- ja matkailun kehittämistyötä tehdään Cursor Oy:n kanssa tiiviissä yhteistyössä. Varaudutaan käyttämään resursseja kunnan päätapahtumien markkinointiin sekä järjestelyihin. Suunnataan matkailumarkkinointi vahvasti digi- ja somekanaviin. Huomioidaan kotimaanmatkailun ja luontomatkailun nouseva trendi kaikessa toiminnassa. Jatketaan sähköisen kauppapaikan lanseeraamista yrityksille.

Toteuma

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

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

Kaakon elokuvakomissio

Elinvoimaa Kaakkois-Suomeen matkailuyhteistyöllä

Reiteistä vetovoimaa rajaseudulle

Light in the dark - Increasing resilience in rural and coastal tourism in the northern Baltic Sea Region by developing off-season experiences

Matkailukompassi - Kestävää kasvua Kymenlaaksoon

Hungry for Kymenlaakso

Arktika-päivät toteutuivat 9.-26.5.2024. Arktika-päivillä ohjelmassa oli erittäin suosittuja linturisteilyjä, aamulaulajakävelyitä, retkiä sekä opastuksia rannassa. Näkyvyyttä Virolahdelle saatiin paljon mediassa. Leer-viikissä oli arkisin kahvilapalvelut ja viikonloppuisin ruokaravintolapalvelut matkailijoille. Seurakunnalta vuokrattiin Lypsyniemen leirikeskus, jossa yöpyi ryhmämatkailijoita.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
160 Elinkeino- ja matkailutoimi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	15 500	0	15 500	20 861,97	-5 361,97	134,59
Toimintatuotot yhteensä	15 500	0	15 500	20 861,97	-5 361,97	134,59
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-56 500	0	-56 500	-31 053,32	-25 446,68	54,96
Eläkekulut	-9 565	0	-9 565	-5 385,22	-4 179,78	56,30
Muut henkilösivukulut	-1 570	0	-1 570	-778,80	-791,20	49,61
Palvelujen ostot	-260 600	0	-260 600	-155 858,51	-104 741,49	59,81
Ostot tilikauden aikana	-12 300	0	-12 300	-7 098,38	-5 201,62	57,71
Muut toimintakulut	-3 300	0	-3 300	-2 910,88	-389,12	88,21
Toimintakulut yhteensä	-343 835	0	-343 835	-203 085,11	-140 749,89	59,06
TOIMINTAKATE	-328 335	0	-328 335	-182 223,14	-146 111,86	55,50

170 Museotoimi

Tehtävät

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

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

Tavoitteet

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

Toteutuma

Koko talvikauden museolla on ollut runsaasti sekä erilaisia juhlia että kokouksia ja koulutuksia. Bunkkerimuseo avattiin yleisölle 9.5.2024. Kotimaanmatkailun suosio näkyy myös Bunkkerimuseoalueen ja Green Belt-keskuksen vierailijoiden määrässä. Yhdyskuntoja korjattiin reserviläisten avustuksella. Museolla on eri taiteilijoiden luontoaiheisia näyttelyitä kesän aikana. Museon henkilökunta on järjestänyt useita tapahtumia yhteistyössä paikallisten yhdistysten kanssa.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
170 Museotoimi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	15 000	0	15 000	1 649,83	13 350,17	11,00
Muut toimintatuotot	14 100	0	14 100	946,90	13 153,10	6,72
Toimintatuotot yhteensä	29 100	0	29 100	2 596,73	26 503,27	8,92
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-60 045	0	-60 045	-16 726,94	-43 318,06	27,86
Eläkekulut	-10 166	0	-10 166	-2 900,49	-7 265,51	28,53
Muut henkilösivukulut	-1 670	0	-1 670	-450,94	-1 219,06	27,00
Palvelujen ostot	-13 000	0	-13 000	-7 058,72	-5 941,28	54,30
Ostot tilikauden aikana	-20 400	0	-20 400	-16 280,89	-4 119,11	79,81
Muut toimintakulut	0	0	0	-119,80	119,80	0,00
Toimintakulut yhteensä	-105 281	0	-105 281	-43 537,78	-61 743,22	41,35
TOIMINTAKATE	-76 181	0	-76 181	-40 941,05	-35 239,95	53,74

200 Taloushallinto

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

Tehtävä

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

Tavoitteet

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

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

- Henkilöstön osaaminen sekä oikea henkilöstömitoitus.
 - Kaakon kaksikko –yhteistoiminnan purkautuminen tilikauden 2024 aikana tuo lisätyötä mm. suunnitteluun ja raportoinnin kehittämiseen.
 - Henkilömitoitus on hyvin pieni suhteessa tehtäviin ja tavoitteisiin.
- Ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset taloushallinnon työkalut ja järjestelmät.
 - Prosessien tarkastelu niin, että palvelut kyetään tuottamaan keskeytyksettä myös muutostilanteissa.

Toteuma

Virolahden kunnan taloushallinnon menot muodostuvat palvelut järjestävän kunnan hallintojohtajan, talous-suunnittelijan ja laskentasihteerin henkilöstömenoista, taloushallinnon järjestelmäkustannuksista, sisäisistä vuokrista sekä muista kustannuksista. Tietohallinnon menot koostuvat Kaakon kaksikon yhteisten palvelinten kustannuksista. Henkilöstön työasemien ylläpitokustannukset kohdistetaan ulkoisina toimintamenoina suoraan käyttäjien kustannuspaikoille. Budjetoitujen menojen toteutumisaste 31.7.2024 oli 58,33 %.

Myyntituottoihin vuodelle 2024 on budjetoitu maksuosuus Miehikkälältä. Tuottojen toteutumisaste 31.7.2024 oli 58,33 %.

Taloushallinnon tulosalue on suoriutunut hyvin kaikista sen tavoitteeksi asetetuista tehtävistä huolimatta Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan purkautumisesta aiheutuneista lisätöistä. Raportointi on ollut ajantasaista ja oikea-aikaista. Osaava ja sitoutunut henkilöstö on työmäärän aiheuttamasta kuormituksesta huolimatta kyennyt tukemaan päätöksentekoa tuottamalla oikea-aikaista informaatiota.

Henkilöstökulujen osalta talousarviovaiheessa ennakoitua suurempi toteuma selittyy määräaikaisen laskentasihteerin tehtävää sijaistaneen henkilön työsuhteen jatkamisesta noin 1 kuukaudella aiheutuneista lisäkustannuksista. Jatko oli kuitenkin perusteltu tilinpäätösaikaan ajoittuvan vaihdoksen ja perehdytyksen vuoksi.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
200 Taloushallinto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	119 400	0	119 400	69 650,00	49 750,00	58,33
Toimintatuotot yhteensä	119 400	0	119 400	69 650,00	49 750,00	58,33
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-111 000	0	-111 000	-73 726,86	-37 273,14	66,42
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	1 550,25	-1 550,25	0,00
Eläkekulut	-18 792	0	-18 792	-12 788,00	-6 004,00	68,05
Muut henkilösivukulut	-3 086	0	-3 086	-2 327,65	-758,35	75,43
Palvelujen ostot	-138 000	0	-138 000	-90 579,38	-47 420,62	65,64
Ostot tilikauden aikana	-1 200	0	-1 200	-180,35	-1 019,65	15,03
Muut toimintakulut	-1 300	0	-1 300	-763,81	-536,19	58,75
Toimintakulut yhteensä	-273 378	0	-273 378	-178 815,80	-94 562,20	65,41
TOIMINTAKATE	-153 978	0	-153 978	-109 165,80	-44 812,20	70,90

220 Henkilöstöhallinto

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

Henkilöstöhallinnon tulosalue muodostuu kustannuspaikoista Henkilöstöhallinto (2200), Henkilöstöjaosto (2201) ja Henkilöstöpalvelut (2300). Kustannukset jaetaan Kaakon kaksikon kuntien kesken viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta tulosalueen ICT-palveluiden kustannuksia sekä Kaakon kaksikon yhteisen henkilöstöjaoston luottamushenkilöiden kokouspalkkioita, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

Tehtävä

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

Henkilöstöhallinnon tulosalueella keskeistä osaamisaluetta on mm. palkkahallinnon ja palvelussuhdeasioiden hoitaminen ja neuvonta, työnantajan ja henkilöstön väliset yhteistoiminta-asiat sekä virka- ja työehtosopimukseen liittyvät paikallisneuvottelut. Palkanlaskentapalvelut hankitaan keskeisiltä osin 1.1.2024 alkaen Haminan kaupungilta. Henkilöstöhallinto koordinoi myös työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä sekä henkilöstön tyhy- ja tyky-toimintaa, ja valmistelee Kaakon kaksikon henkilöstön yhteiset koulutustilaisuudet. Henkilöstöhallinto koostaa koko organisaatiota koskevia henkilöstösuunnitelmia (mm. koulutussuunnitelma) ja laatii vuosittain henkilöstöraportin.

Tavoitteet

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

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

- Osaaminen sekä oikea henkilöstömitoitus.
 - Henkilöstön vaihtuvuus edellyttää huolellista perehdyttämistä ja henkilöstön kouluttamista.
 - Yhteistyön sujuminen Haminan kaupungin palkkahallinnon asiantuntijoiden kanssa on henkilöstömitoituksen ja osaamisen lisäämisen kannalta kriittistä.
- Ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset henkilöstöhallinnon työkalut, toimivat järjestelmät ja ohjeistus

Toteuma

Henkilöstöhallinnon toimintatuotot muodostuvat Miehikkälän maksuosuudesta ja työterveyshuollon kustannuksiin saatavista Kela-korvauksista. Toimintatuottojen toteutumisaste oli 38,11%. Tuottojen alhainen toteutumaaste johtuu siitä, että työterveyshuollon kustannusten Kela-korvaukset haetaan ja kirjataan tuotoksi vasta tilikauden päätyttyä.

Henkilöstöhallinnon kustannuspaikalle kirjatut menot muodostuvat hallintojohtajan ja henkilöstösihteerin henkilöstömenoista, yhteistyösopimuksella Haminan kaupungilta hankittavasta palkanlaskentapalvelusta, palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäkustannuksista, sekä koulutuspalveluista ja muista menoista. Henkilöstöjaoston kustannuspaikan menoiksi kirjautuu henkilöstöjaoston luottamushenkilöiden kokouspalkkiot. Henkilöstöpalveluiden kustannuksiin sisältyy työterveyshuollon bruttokustannukset sekä henkilöstöjaoston lokakuisen päätöksen mukaiset tyky- ja virkistystoiminnan menot, Kaakon kaksikon henkilöstön yhteiset koulutukset sekä yhteistyötoimikunnan, luottamusmiestoiminnan menot ja muut menot. Henkilöstöhallinnon budjetoitujen menojen toteutumisaste 31.7.2024 oli 60,82 %.

Henkilöstöhallinnon palvelut ovat toimineet häiriöttä, eikä pitkäaikaisen henkilöstösihteerin eläköitymisellä tammi-kuun lopussa tai vuoden alusta alkaneella yhteistyöllä Haminan kaupungin palkkahallinnon kanssa ole ollut vaikutusta palveluihin. Yhteistyö työterveyshuollon kanssa on ollut sujuvaa ja yhteisellä sopimuksella työterveyshoitajan vastaanottoja Virolahden terveysaseman tiloissa vähennettiin palvelutarpeen vähenemisen myötä digipalveluiden käytön lisääntyessä. Työterveyshuollon kustannukset toteutuvat kattohintasopimuksen mukaisesti ja pääpaino on ennaltaehkäisevässä työssä. Henkilöstön sairauspoissaolot aikavälillä 1.1.-31.7. ovat vähentyneet verrattuna edeltävän vuoden vastaavaan ajanjaksoon (2024: 6,9 pv/hlö, 2023: 8,2 pv/hlö). Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan päättymisen vuoksi nykyinen sopimus työterveyshuollon palveluista on irtisanottu päätymään 31.12.2024.

Henkilöstöhallinnon palveluilla on ollut keskeinen rooli Kaakon kaksikko -yhteistoiminnan päättymisen yhteydessä toteutuneissa liiketoimintasiirroissa, ja elokuun 2024 aikana 31.7. tapahtuneet henkilöstösiirrot on saatu vietyä onnistuneesti HR-järjestelmiin. Syksyn aikana henkilöstöhallinnon tukea tarvitaan sekä Virolahdella että Miehikkälässä toimivan ja tehokkaan henkilöstöorganisaation rakentamiseksi. Ohjeistusta on osin päivitetty alkuvuoden 2024 aikana, mutta prosessien sujuvoittamiseksi tähän tulee satsata vielä loppuvuoden 2024 aikana.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
220 Henkilöstöhallinto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	105 900	0	105 900	61 775,00	44 125,00	58,33
Tuet ja avustukset	56 200	0	56 200	0,00	56 200,00	0,00
Toimintatuotot yhteensä	162 100	0	162 100	61 775,00	100 325,00	38,11
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-94 000	0	-94 000	-61 427,33	-32 572,67	65,35
Eläkekulut	-15 237	0	-15 237	-10 383,36	-4 853,64	68,15
Muut henkilösivukulut	-2 502	0	-2 502	-1 959,91	-542,09	78,33
Palvelujen ostot	-215 300	0	-215 300	-124 961,47	-90 338,53	58,04
Ostot tilikauden aikana	-2 100	0	-2 100	-1 674,51	-425,49	79,74
Muut toimintakulut	-1 300	0	-1 300	-565,08	-734,92	43,47
Toimintakulut yhteensä	-330 439	0	-330 439	-200 971,66	-129 467,34	60,82
TOIMINTAKATE	-168 339	0	-168 339	-139 196,66	-29 142,34	82,69

16 Kunnanhallitus yhteensä

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Toimielin						
16 Kunnanhallitus						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	256 000	0	256 000	157 738,84	98 261,16	61,62
Tuet ja avustukset	116 200	0	116 200	26 381,96	89 818,04	22,70
Muut toimintatuotot	14 100	0	14 100	946,90	13 153,10	6,72
Toimintatuotot yhteensä	386 300	0	386 300	185 067,70	201 232,30	47,91
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-649 045	0	-649 045	-390 409,94	-258 635,06	60,15
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	1 550,25	-1 550,25	0,00
Eläkekulut	-301 486	0	-301 486	-169 945,16	-131 540,84	56,37
Muut henkilösivukulut	-16 695	0	-16 695	-11 263,01	-5 431,99	67,46
Palvelujen ostot	-888 100	0	-888 100	-530 061,13	-358 038,87	59,68
Ostot tilikauden aikana	-44 300	0	-44 300	-25 374,02	-18 925,98	57,28
Avustukset	-270 000	0	-270 000	-118 780,00	-151 220,00	43,99
Muut toimintakulut	-12 550	0	-12 550	-11 025,81	-1 524,19	87,86
Toimintakulut yhteensä	-2 182 176	0	-2 182 176	-1 255 308,82	-926 867,18	57,53
TOIMINTAKATE	-1 795 876	0	-1 795 876	-1 070 241,12	-725 634,88	59,59

2.2 SIVISTYS- JA HYVINVOINTI

400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

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

Tavoitteet

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestäminen alueen lapsille ennen perusopetuksen alkamista

Mittarit

Päätökset lapsille ja perheille varhaiskasvatus- ja perusopetuslain mukaisesti

Kriittiset menestystekijät

Lapsimäärän yllättävät muutokset

Toteuma

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinnon toiminta ja talous ovat toteutuneet talous- ja toimintasuunnitelman mukaisesti ajalla 1.1.-31.7.2024. Miehikkälän ja Virolahden yhteistyö sivistyksen ja hyvinvoinnin osalta päättyy 31.7.2024. Kuntayhteistyön muutokseen valmistautuminen pääsi alkamaan suunniteltua myöhemmin, vasta 2.5.2024. Järjestelmien rakentamisen näkökulmasta tämä aika oli liian lyhyt.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
400 Varhais- ja esiop. hallinto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	31 500	0	31 500	28 585,20	2 914,80	90,75
Toimintatuotot yhteensä	31 500	0	31 500	28 585,20	2 914,80	90,75
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-95 600	0	-95 600	-56 403,67	-39 196,33	59,00
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	86,19	-86,19	0,00
Eläkekulut	-16 185	0	-16 185	-9 531,58	-6 653,42	58,89
Muut henkilösivukulut	-2 658	0	-2 658	-1 808,85	-849,15	68,05
Palvelujen ostot	-19 000	0	-19 000	-7 462,66	-11 537,34	39,28
Ostot tilikauden aikana	-1 400	0	-1 400	-391,48	-1 008,52	27,96
Muut toimintakulut	-700	0	-700	-715,16	15,16	102,17
Toimintakulut yhteensä	-135 543	0	-135 543	-76 227,21	-59 315,79	56,24
TOIMINTAKATE	-104 043	0	-104 043	-47 642,01	-56 400,99	45,79

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus

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

Tavoitteet

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

Mittarit

- 1) Lapsen oma varhaiskasvatussuunnitelma ja esiopetuksen oppimissuunnitelma tehdään yhdessä huoltajien kanssa.

Kelpoinen varhaiskasvatus- ja esiopetushenkilöstö.

Varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen tyytyväiset perheet.

Päiväkodit vastaavat varhaiskasvatuksen tarpeeseen.

- 2) Päiväkotien tilat, välineet ja ympäristö täyttävät terveellisen ja turvallisen kasvuympäristön vaatimukset.

Pisarapuuttumisen malli käytössä päiväkodeissa kiusaamisen ja häirinnän ehkäisyyn.

- 3) Tavoitetaan kaikki yli 3 v lasten perheet

Varhaiskasvatus ja esiopetus toimivat yhdessä huoltajien kanssa siten, että lapsi liikkuu kolme (3) tuntia päivässä, josta tunti (1) hengästyttävää

Kriittiset menestystekijät

Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön pysyminen

Toteuma

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

Kelpoisuusehdot täyttävien työntekijöiden osuus on ollut 80 % arviointijakson aikana.

Miehikkälän ja Virolahden kuntalaskutuksen näkökulmasta osavuosisikatsaus 1.1.-31.7.2024 vahvistaa, että Virolahti lisälaskuttaa Miehikkälän kuntaa noin 34.000 €. Lisälaskutuksen perusteena ovat arvioitua suuremmat Miehikkälän päiväkodin sijaiskustannukset ja kotihoidontuen arvioitua suurempi käyttö.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
401 Varhaiskasvatus ja esiopetus						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	317 904	0	317 904	344 070,01	-26 166,01	108,23
Maksutuotot	54 100	0	54 100	39 485,60	14 614,40	72,99
Muut toimintatuotot	0	0	0	270,52	-270,52	0,00
Toimintatuotot yhteensä	372 004	0	372 004	383 826,13	-11 822,13	103,18
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-1 072 100	0	-1 072 100	-677 104,30	-394 995,70	63,16
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	5 760,68	-5 760,68	0,00
Eläkekulut	-181 507	0	-181 507	-116 432,58	-65 074,42	64,15
Muut henkilösivukulut	-29 805	0	-29 805	-20 955,09	-8 849,91	70,31
Palvelujen ostot	-280 500	0	-280 500	-139 891,57	-140 608,43	49,87
Ostot tilikauden aikana	-25 200	0	-25 200	-13 414,07	-11 785,93	53,23
Avustukset	-89 500	0	-89 500	-65 044,24	-24 455,76	72,68
Muut toimintakulut	-4 600	0	-4 600	-6 366,08	1 766,08	138,39
Toimintakulut yhteensä	-1 683 212	0	-1 683 212	-1 033 447,25	-649 764,75	61,40
TOIMINTAKATE	-1 311 208	0	-1 311 208	-649 621,12	-661 586,88	49,54

405 Erityisavustus (korona-avustus/varhaiskasvatus)

Erityisavustuksella varhaiskasvatuksessa työskentelee varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajat eri yksiköissä. Hanke on päättynyt 31.7.2024.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
405 Erityisavustus						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	9 800,85	-9 800,85	0,00
Tuet ja avustukset	0	0	0	37 630,07	-37 630,07	0,00
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	47 430,92	-47 430,92	0,00
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	0	0	0	-29 273,08	29 273,08	0,00
Eläkekulut	0	0	0	-5 266,26	5 266,26	0,00
Muut henkilösivukulut	0	0	0	-821,21	821,21	0,00
Palvelujen ostot	0	0	0	-118,14	118,14	0,00
Muut toimintakulut	0	0	0	-153,50	153,50	0,00
Toimintakulut yhteensä	0	0	0	-35 632,19	35 632,19	0,00
TOIMINTAKATE	0	0	0	11 798,73	-11 798,73	0,00

409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

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

Tavoitteet

Perusopetuslain mukainen perusopetuksen järjestäminen Kaakon kaksikon kunnissa.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallintoasioiden asianmukainen käsittely.

Mittarit

Osaava henkilöstö

Kriittiset menestystekijät

Henkilöstön kyky joustaa ja mukautua

Toteuma

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja on ollut virkavapaalla 13.5.2024 alkaen. Viransijaisuus on jaettu rehtorin ja varhaiskasvatusjohtajan kesken.

Kaakon kaksikon vammaisneuvosto**Tehtävät**

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

Tavoitteet

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

Toteuma

Virolahden ja Miehikkälän kuntien yhteinen vammaisneuvosto on kokoontunut yhden kerran ajalla 1.1.-31.7.2024. Ryhmän sihteerinä on toiminut vapaa-aikaohjaaja Veli-Matti Ahonen.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
409 Koulu- ja vp.toimen hallinto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	38 300	0	38 300	28 356,12	9 943,88	74,04
Toimintatuotot yhteensä	38 300	0	38 300	28 356,12	9 943,88	74,04
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-117 700	0	-117 700	-57 098,18	-60 601,82	48,51
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	344,77	-344,77	0,00
Eläkekulut	-17 387	0	-17 387	-8 502,30	-8 884,70	48,90
Muut henkilösivukulut	-2 855	0	-2 855	-1 778,13	-1 076,87	62,28
Palvelujen ostot	-9 300	0	-9 300	-5 580,85	-3 719,15	60,01
Ostot tilikauden aikana	-900	0	-900	-200,41	-699,59	22,27
Muut toimintakulut	-800	0	-800	-311,50	-488,50	38,94
Toimintakulut yhteensä	-148 942	0	-148 942	-73 126,60	-75 815,40	49,10
TOIMINTAKATE	-110 642	0	-110 642	-44 770,48	-65 871,52	40,46

411 Perusopetus

Violahti toimii opetuksen järjestäjänä Miehikkälän ja Virolahden kuntien perusopetuksessa 31.7.2024 asti. Virolahdella toimii Klamilan koulu (48 oppilasta), Virojoen koulu (107 oppilasta) ja Virolahden yläkoulu (87 oppilasta). Miehikkälässä on Kirkonkylän koulu (46 oppilasta), Suur-Miehikkälän koulu (23 oppilasta) ja Miehikkälän koulu (51 oppilasta).

Koulujen ateriapalvelut tuottaa Kymijoen ravintopalvelut. Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään alakouluilla.

Tavoitteet

- 1) Koulut tarjoavat laadukasta lähiopetusta terveellisessä ja turvallisessa oppimisympäristössä.
- 2) Opetuksen resurssit pidetään riittävänä.
- 3) Laajennetun oppivelvollisuuden huomioiminen opetuksessa ja ohjauksessa.
- 4) Kielitietoisuuden opetuksen järjestäminen.
- 5) Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään suositusten mukaan ryhmäkoko huomioiden

Mittarit

- 1) Opetusryhmien koko enintään 20 (+2). Työturvallisuusmääräykset huomioidaan oppiaineissa. Yhdysluokkien käyttö arvioidaan tilannekohtaisesti.
- 2) Riittävä ja ammattitaitoinen henkilöstö (opettajat, koulunkäynninohjaajat ja toimistosihteerit). Oppi- ja työmateriaalit ovat ajantasaiset ja riittävät.
- 3) Perusopetuksen ja toisen asteen opintojen suorittaminen.
- 4) Suomi toisena kielenä opetus ja valinnaiset kieliryhmät.
- 5) Asiakastyytyväisyys, resurssi ja tilat riittävät

Kriittiset menestystekijät

Vähenevä oppilasmäärä
Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön saatavuus ja pysyvyys

Koulukuljetukset

Koulukuljetukset järjestetään erillisen sopimuksen mukaisesti. Nykyinen sopimus on voimassa 1.8.2023 alkaen, kuljetukset järjestää Vuorelan liikenne. Kuljetuksia täydennetään takseilla.

Toteuma

Perusopetuksen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista aikavälillä 1.1.-31.7.2024. Miehikkälän ja Virolahden kunnat ovat laatineet yhteistoimintasopimuksen Miehikkälän kunnan yläkouluikäisten oppilaiden yläkouluopetuksen järjestämisestä Virolahden yläkoulussa. Sopimus astuu voimaan 1.8.2024 alkaen kunnanvaltuustojen päätösten mukaisesti.

Kevätlukukaudella koulukuljetukset ovat järjestetty koulukuljetussopimuksen mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
411 Perusopetus						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 499 628	0	1 499 628	946 378,13	553 249,87	63,11
Maksutuotot	12 700	0	12 700	8 280,00	4 420,00	65,20
Tuet ja avustukset	0	0	0	15 283,00	-15 283,00	0,00
Muut toimintatuotot	0	0	0	3 624,79	-3 624,79	0,00
Toimintatuotot yhteensä	1 512 328	0	1 512 328	973 565,92	538 762,08	64,38
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-2 288 300	0	-2 288 300	-1 661 113,00	-627 187,00	72,59
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	15 544,10	-15 544,10	0,00
Eläkekulut	-387 411	0	-387 411	-283 707,22	-103 703,78	73,23
Muut henkilösivukulut	-63 615	0	-63 615	-51 386,63	-12 228,37	80,78
Palvelujen ostot	-1 440 600	0	-1 440 600	-604 371,77	-836 228,23	41,95
Ostot tilikauden aikana	-131 100	0	-131 100	-69 286,53	-61 813,47	52,85
Avustukset	-1 100	0	-1 100	-1 050,00	-50,00	95,45
Muut toimintakulut	-27 800	0	-27 800	-22 712,73	-5 087,27	81,70
Toimintakulut yhteensä	-4 339 926	0	-4 339 926	-2 678 083,78	-1 661 842,22	61,71
TOIMINTAKATE	-2 827 598	0	-2 827 598	-1 704 517,86	-1 123 080,14	60,28

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

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

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
412 Erityisavustus						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	-7 530,98	7 530,98	0,00
Tuet ja avustukset	0	0	0	52 451,89	-52 451,89	0,00
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	44 920,91	-44 920,91	0,00
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	0	0	0	-5 920,81	5 920,81	0,00
Eläkekulut	0	0	0	-1 026,69	1 026,69	0,00
Muut henkilösivukulut	0	0	0	-176,95	176,95	0,00
Toimintakulut yhteensä	0	0	0	-7 124,45	7 124,45	0,00
TOIMINTAKATE	0	0	0	37 796,46	-37 796,46	0,00

420 Lukio

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

Tavoitteet

- 1) Oppilasmäärän säilyttäminen ja kasvattaminen
- 2) Laadukas lukio-opetus ja opiskelijan huomioiminen yksilönä
- 3) Virolahden lukion ja kilparatsastuslinjan markkinointi

Mittarit

- 1) Oppilasmäärä
- 2) Opiskelijan omien tavoitteiden täytyminen
- 3) Lukion näkyvyys

Kriittiset menestystekijät

Oppilasmäärän laskeminen

Kelpoisuusehdot täyttävien aineenopettajien pysyvyys ja rekrytointi

Toteuma

Yhteisvalinnassa kevään 2024 aikana 17 opiskelijaa valittiin opiskelijaksi Virolahden lukioon 1.8.2024 alkaen. Kevätlukukauden päätteeksi Virolahden lukiosta valmistui 10 ylioppilasta.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
420 Lukio						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	0	0	0	2 429,50	-2 429,50	0,00
Muut toimintatuotot	0	0	0	391,70	-391,70	0,00
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	2 821,20	-2 821,20	0,00
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-490 800	0	-490 800	-292 306,89	-198 493,11	59,56
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	5 240,27	-5 240,27	0,00
Eläkekulut	-83 092	0	-83 092	-50 454,15	-32 637,85	60,72
Muut henkilösivukulut	-13 644	0	-13 644	-8 894,36	-4 749,64	65,19
Palvelujen ostot	-108 200	0	-108 200	-44 022,87	-64 177,13	40,69
Ostot tilikauden aikana	-31 400	0	-31 400	-6 005,50	-25 394,50	19,13
Avustukset	-300	0	-300	-300,00	0,00	100,00
Muut toimintakulut	-8 600	0	-8 600	-8 329,73	-270,27	96,86
Toimintakulut yhteensä	-736 036	0	-736 036	-405 073,23	-330 962,77	55,03
TOIMINTAKATE	-736 036	0	-736 036	-402 252,03	-333 783,97	54,65

430 Vapaa sivistys

Virolahden kunnalla on sopimus Kotkan musiikkiopiston kanssa hinta 1 050 € / oppilas/ lukuvuosi. Opiskelijoita on syyslukukaudella 2023 yhteensä 14. Lisäksi on sopimus Haminan kansalaisopiston kanssa. Sopimuksen mukainen maksuosuus muodostuu siinä suhteessa, miten jokaisesta sopimuskunnasta on opiskelijoita. Virolahden maksuosuusennako v.2023 oli 9.585 €, arvioitu opiskelijamäärä 200 opiskelijaa.

Tavoitteet

Yhteistyön jatkuminen aktiivisten harrastajien myötä.

Mittarit

Oppilasmäärät

Kriittiset menestystekijät

Kulkuyhteydet

Toteuma

Haminan kansalaisopiston käyttö sekä kustannukset ovat olleet suuremmat kuin talousarviossa on varauduttu molempien kuntien osalta.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
430 Vapaa sivistys						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	9 300	0	9 300	13 552,01	-4 252,01	145,72
Toimintatuotot yhteensä	9 300	0	9 300	13 552,01	-4 252,01	145,72
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-33 600	0	-33 600	-31 037,47	-2 562,53	92,37
Toimintakulut yhteensä	-33 600	0	-33 600	-31 037,47	-2 562,53	92,37
TOIMINTAKATE	-24 300	0	-24 300	-17 485,46	-6 814,54	71,96

440 Joukkoliikenne

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

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

Tavoitteet

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

Mittarit

Käyttäjämäärät.

Kriittiset menestystekijät

Uuden palvelun löytäminen ja aktiivinen käyttäminen.

Toteuma

Palveluliikenne ja Väinön lenkit ovat toteutuneet perusopetuksen toiminta-aikoina osana koulukuljetussopimusta. Kesän 2024 ajaksi molemmissa kunnissa palveluliikenne on toteutunut erillisten sopimuksien mukaan, taksisopimus ja Vuorelan liikenne. Kesäajan palveluliikenteen kustannukset ovat tätä katsasta tehtäessä edelleen osin laskuttamatta.

ELY / liikennöitsijä laskuttaa kunnalta käyttöoikeuskorvaussopimuksen mukaisen liikenteen kustannukset.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
440 Joukkoliikenne						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	12 700	0	12 700	11 885,10	814,90	93,58
Toimintatuotot yhteensä	12 700	0	12 700	11 885,10	814,90	93,58
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-30 600	0	-30 600	-20 983,95	-9 616,05	68,58
Toimintakulut yhteensä	-30 600	0	-30 600	-20 983,95	-9 616,05	68,58
TOIMINTAKATE	-17 900	0	-17 900	-9 098,85	-8 801,15	50,83

450 Kirjasto

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

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

Tavoitteet

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

Mittarit

aineistomenot / asukas: 11 €

henkilöstömenot / asukas: 27 €

käynnit / asukas: 8

lainaus / asukas: 14

Kriittiset menestystekijät

- varmistetaan riittävä määrä henkilökuntaa kirjastopalveluiden tuottamiseen
- tarjotaan mahdollisimman monelle mahdollisuus käydä kirjastossa pitämällä Virolahden omatoimikirjaston aukioloajat laajoina
- pidetään kirjastoautopalvelun ostosopimus Haminan kaupungin kanssa voimassa ja turvataan kaukana kiinteistä kirjastoista olevien asiakkaiden kirjastopalvelut
- tarjotaan asiakaslähtöinen, monipuolinen, uudistuva ja laadukas kokoelma

tuetaan asiakkaiden media- ja digitaitoja, annetaan valmiudet tietovarantojen käyttämiseen ja autetaan teknii-
kan ja tiedonhaun kysymyksissä

Toteuma

Kirjastojen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
450 Kirjasto						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	70 704	0	70 704	70 828,14	-124,14	100,18
Muut toimintatuotot	2 200	0	2 200	1 413,65	786,35	64,26
Toimintatuotot yhteensä	72 904	0	72 904	72 241,79	662,21	99,09
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-105 600	0	-105 600	-79 950,20	-25 649,80	75,71
Eläkekulut	-17 878	0	-17 878	-13 824,45	-4 053,55	77,33
Muut henkilösivukulut	-2 935	0	-2 935	-2 428,47	-506,53	82,74
Palvelujen ostot	-46 800	0	-46 800	-23 119,04	-23 680,96	49,40
Ostot tilikauden aikana	-57 900	0	-57 900	-48 921,82	-8 978,18	84,49
Muut toimintakulut	-2 500	0	-2 500	-658,60	-1 841,40	26,34
Toimintakulut yhteensä	-233 613	0	-233 613	-168 902,58	-64 710,42	72,30
TOIMINTAKATE	-160 709	0	-160 709	-96 660,79	-64 048,21	60,15

460 Kulttuuritoimi

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

Tavoitteet

Kulttuuritoimi järjestää monipuolista ja yhdenvertaisesti saavutettavaa kulttuuritoimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille.

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

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

Toteuma

Kulttuuritoiminta Virolahdella ja Miehikkälässä on toteutunut talousarvion mukaisesti. Yksittäinen suurin tapahtuma on ollut Lastenkulttuuriviikot keväällä 2024. Lastenkulttuuriviikot tarjoavat kuntalaisille monipuolista, maksetonta lasten ja perheiden kulttuuritarjontaa yli kuntarajojen Loviisasta Kymenlaaksoon.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
460 Kulttuuritoimi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	21 726	0	21 726	15 419,04	6 306,96	70,97
Tuet ja avustukset	3 800	0	3 800	0,00	3 800,00	0,00
Muut toimintatuotot	4 000	0	4 000	2 028,79	1 971,21	50,72
Toimintatuotot yhteensä	29 526	0	29 526	17 447,83	12 078,17	59,09
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-21 300	0	-21 300	-11 995,94	-9 304,06	56,32
Eläkekulut	-3 605	0	-3 605	-1 920,14	-1 684,86	53,26
Muut henkilösivukulut	-593	0	-593	-305,21	-287,79	51,47
Palvelujen ostot	-63 400	0	-63 400	-49 979,56	-13 420,44	78,83
Ostot tilikauden aikana	-6 100	0	-6 100	-456,11	-5 643,89	7,48
Avustukset	-8 800	0	-8 800	-5 400,00	-3 400,00	61,36
Muut toimintakulut	-19 000	0	-19 000	-12 232,36	-6 767,64	64,38
Toimintakulut yhteensä	-122 798	0	-122 798	-82 289,32	-40 508,68	67,01
TOIMINTAKATE	-93 272	0	-93 272	-64 841,49	-28 430,51	69,52

470 Liikuntatoimi

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

Tavoitteet

Liikuntatoimi edistää eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa.

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

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

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

Toteuma

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

Liikuntaneuvonnan osalta kevään 2024 aikana Walmu -liikuntalähteen käyttö on lisääntynyt muiden Kymenlaakson kuntien tapaan; hyvinvointialueelta tuleva hyvinvointia lisäävä palvelu.

Liikuntatoimen ja esi- ja perusopetuksen yhteistyö on toteutunut suunnitellusti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
470 Liikuntatoimi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	49 600	0	49 600	49 663,14	-63,14	100,13
Muut toimintatuotot	6 100	0	6 100	5 569,82	530,18	91,31
Toimintatuotot yhteensä	55 700	0	55 700	55 232,96	467,04	99,16
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-86 400	0	-86 400	-62 092,17	-24 307,83	71,87
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	1 601,40	-1 601,40	0,00
Eläkekulut	-14 627	0	-14 627	-10 833,59	-3 793,41	74,07
Muut henkilösivukulut	-2 402	0	-2 402	-1 748,09	-653,91	72,78
Palvelujen ostot	-30 100	0	-30 100	-18 144,16	-11 955,84	60,28
Ostot tilikauden aikana	-19 200	0	-19 200	-7 869,48	-11 330,52	40,99
Avustukset	-20 700	0	-20 700	-14 959,50	-5 740,50	72,27
Muut toimintakulut	-5 400	0	-5 400	-3 426,07	-1 973,93	63,45
Toimintakulut yhteensä	-178 829	0	-178 829	-117 471,66	-61 357,34	65,69
TOIMINTAKATE	-123 129	0	-123 129	-62 238,70	-60 890,30	50,55

480 Nuorisotoimi

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

Tavoitteet

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

Mittarit

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

Kriittiset menestystekijät

Nuorisotilatoiminta pystytään järjestämään omissa kunnassa, työllistymisen edellytyksiä pystytään parantamaan Etelä-Kymenlaakson Ammattiopiston Ekamin kautta oman kunnan alueella ja kunnassa toteutetaan ohjaamot toimintaa, koulunuorisotyötä ja mahdollistetaan nuorisovaltuuston toiminta.

Toteuma

Nuorisotilojen osalta sekä Pleissin että Kiwin toiminnasta ovat vastanneet nuorisotilaohjaajat. Nuorisotiloilla on toteutunut aiempaa enemmän toimintaa mm. nuorisovaltuuston toiveesta.

Kevään aikana nuorisotoimen tietoon ei ole tullut koulupudokkaita.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
480 Nuorisotoimi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	91 621	0	91 621	100 324,91	-8 703,91	109,50
Tuet ja avustukset	10 000	0	10 000	54 229,66	-44 229,66	542,30
Muut toimintatuotot	0	0	0	216,13	-216,13	0,00
Toimintatuotot yhteensä	101 621	0	101 621	154 770,70	-53 149,70	152,30
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-125 900	0	-125 900	-104 282,10	-21 617,90	82,83
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-21 315	0	-21 315	-15 544,77	-5 770,23	72,93
Muut henkilösivukulut	-3 500	0	-3 500	-2 597,74	-902,26	74,22
Palvelujen ostot	-228 100	0	-228 100	-129 912,16	-98 187,84	56,95
Ostot tilikauden aikana	-17 000	0	-17 000	-6 785,16	-10 214,84	39,91
Avustukset	-22 500	0	-22 500	-16 000,00	-6 500,00	71,11
Muut toimintakulut	-3 100	0	-3 100	-958,48	-2 141,52	30,92
Toimintakulut yhteensä	-421 415	0	-421 415	-276 080,41	-145 334,59	65,51
TOIMINTAKATE	-319 794	0	-319 794	-121 309,71	-198 484,29	37,93

490 Hyvinvointi

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

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

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

Tavoitteet

- 1) Alueellisen hyvinvointistrategian ja Virolahden ja Miehikkälän hyvinvointisuunnitelman 2023–2024 tavoitteiden pohjalta asetetut tavoitteet.

Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.
Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.

- 2) Kumppanuussopimukset ikäihmisten palveluiden turvaajana

Mittarit

- 1) Strategioiden eri indikaattorit.
- 2) Kumppanuussopimukset toteutuvat suunnitellusti

Kriittiset menestystekijät

Alueellisen yhteistyön saumaton jatkuminen hyvinvointiuudistuksen jälkeen.

Riittävä henkilöstöresurssi.

Toteuma

Kuntien yhteinen hyte-ryhmä on kokoontunut aktiivisesti kevään 2024 aikana. Kevään aikana on käsitelty ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman toimenpiteitä, terveystuulikuulustrategiaa, päihdekyselyn paikallisia tuloksia ja arvioitu vuoden 2023 toimintaa.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
490 Hyvinvointi						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	27 330	0	27 330	53 629,45	-26 299,45	196,23
Toimintatuotot yhteensä	27 330	0	27 330	53 629,45	-26 299,45	196,23
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-43 100	0	-43 100	-47 202,38	4 102,38	109,52
Eläkekulut	-7 297	0	-7 297	-6 776,10	-520,90	92,86
Muut henkilösivukulut	-1 199	0	-1 199	-1 183,22	-15,78	98,68
Palvelujen ostot	-5 900	0	-5 900	-5 427,28	-472,72	91,99
Ostot tilikauden aikana	-600	0	-600	-474,25	-125,75	79,04
Avustukset	-5 000	0	-5 000	-6 950,00	1 950,00	139,00
Muut toimintakulut	0	0	0	-136,52	136,52	0,00
Toimintakulut yhteensä	-63 096	0	-63 096	-68 149,75	5 053,75	108,01
TOIMINTAKATE	-35 766	0	-35 766	-14 520,30	-21 245,70	40,60

40 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteensä

Virolahden ja Miehikkälän kuntalaskutuksen osalta talousarvio 31.7.2024 tilanteen mukaisena on toteutunut suunnitellusti. Kuntien välisen laskutuksen näkökulmasta varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osalta Miehikkälälle toteutui noin 34.000 € lisälasku, muun sivistyksen ja hyvinvoinnin osalta Miehikkälän kuntaa lähti noin 16.000 € hyvityslasku.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Toimielin						
40 Sivistys- ja hyvinvointipalvelut						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	2 170 313	0	2 170 313	1 667 390,62	502 922,38	76,83
Maksutuotot	66 800	0	66 800	47 765,60	19 034,40	71,51
Tuet ja avustukset	13 800	0	13 800	159 594,62	-145 794,62	1 156,48
Muut toimintatuotot	12 300	0	12 300	13 515,40	-1 215,40	109,88
Toimintatuotot yhteensä	2 263 213	0	2 263 213	1 888 266,24	374 946,76	83,43
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-4 446 800	0	-4 446 800	-3 084 742,72	-1 362 057,28	69,37
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	28 577,41	-28 577,41	0,00
Eläkekulut	-750 304	0	-750 304	-523 819,83	-226 484,17	69,81
Muut henkilösivukulut	-123 206	0	-123 206	-94 083,95	-29 122,05	76,36
Palvelujen ostot	-2 296 100	0	-2 296 100	-1 080 051,48	-1 216 048,52	47,04
Ostot tilikauden aika	-290 800	0	-290 800	-153 804,81	-136 995,19	52,89
Avustukset	-147 900	0	-147 900	-109 703,74	-38 196,26	74,17
Muut toimintakulut	-72 500	0	-72 500	-56 000,73	-16 499,27	77,24
Toimintakulut yhteensä	-8 127 610	0	-8 127 610	-5 073 629,85	-3 053 980,15	62,42
TOIMINTAKATE	-5 864 397	0	-5 864 397	-3 185 363,61	-2 679 033,39	54,32

2.3 KUNTATEKNIikka

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

Kaakon kaksikko -yhteistyö päättyi kuntatekniikan lautakunnan ja lupajaoston alaisten toimintojen osalta päivämäärään 31.7.2024. Tämän jälkeen Virolahti tuottaa kuntatekniikan toimialaan liittyvät palvelut itse.

500 Keskitetyt hallinto- ja talouspalvelut

Hallinnossa on lautakunnan palkkiot ja viranhaltijoiden ja toimistohenkilöstön palkat. Palvelujen ostoon on kirjautunut Virolahden kunnalta laskutettu kuntaosuus 31.7.2024 saakka, joka on tasattu välitilinpäätökseen.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
500 Kuntatekniikan hallinto						
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-122 600	0	-122 600	-14 223,40	-108 376,60	11,60
Eläkekulut	-20 756	0	-20 756	-2 470,95	-18 285,05	11,90
Muut henkilösivukulut	-3 408	0	-3 408	-401,00	-3 007,00	11,77
Palvelujen ostot	-148 700	0	-148 700	-141 027,34	-7 672,66	94,84
Ostot tilikauden aikana	0	0	0	-95,08	95,08	0,00
Muut toimintakulut	0	0	0	-3,36	3,36	0,00
Toimintakulut yhteensä	-295 464	0	-295 464	-158 221,13	-137 242,87	53,55
TOIMINTAKATE	-295 464	0	-295 464	-158 221,13	-137 242,87	53,55

510 Maankäyttö

Virolahden rantayleiskaava valmistuu viimeisimmän tiedon mukaan aikaisintaan loppuvuodesta 2024. Virolahden aurinkovoimahankkeen osayleiskaava on edennyt aikataulussa ja kaava etenee ehdotusvaiheeseen syksyn aikana. Virojoen lämpövoimalan asemakaavamuuotos on luonnosvaiheessa.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
510 Maankäyttö						
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-1 500	0	-1 500	0,00	-1 500,00	0,00
Eläkekulut	-254	0	-254	0,00	-254,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-42	0	-42	0,00	-42,00	0,00
Palvelujen ostot	-52 500	0	-52 500	-24 173,58	-28 326,42	46,04
Toimintakulut yhteensä	-54 296	0	-54 296	-24 173,58	-30 122,42	44,52
TOIMINTAKATE	-54 296	0	-54 296	-24 173,58	-30 122,42	44,52

520 Toimitilat

Toimitiloissa asuntojen vuokrien toteuma on 43,4 % ja muiden tilojen vuokrat 61,37 %. Asuntojen vuokrausaste on alle 80 %, mistä johtuen toimintatuottojen toteuma-aste on vain 49,83 %. Toimintakulut toteutunevat talousarvion mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta- muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
520 Tilapalvelu						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	23 150	0	23 150	11 089,46	12 060,54	47,90
Muut toimintatuotot	2 543 300	0	2 543 300	1 267 839,08	1 275 460,92	49,85
Toimintatuotot yhteensä	2 566 450	0	2 566 450	1 278 928,54	1 287 521,46	49,83
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-189 600	0	-189 600	0,00	-189 600,00	0,00
Eläkekulut	-31 879	0	-31 879	0,00	-31 879,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-5 234	0	-5 234	0,00	-5 234,00	0,00
Palvelujen ostot	-819 800	0	-819 800	-574 832,92	-244 967,08	70,12
Ostot tilikauden aikana	-665 300	0	-665 300	-449 712,44	-215 587,56	67,60
Muut toimintakulut	-1 654 000	0	-1 654 000	-1 110 409,73	-543 590,27	67,13
Toimintakulut yhteensä	-3 365 813	0	-3 365 813	-2 134 955,09	-1 230 857,91	63,43
TOIMINTAKATE	-799 363	0	-799 363	-856 026,55	56 663,55	107,09

530 Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan talousarvio toteutunee suunnitelman mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
530 Yhdyskuntatekniikka						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	100 300	0	100 300	26 938,72	73 361,28	26,86
Muut toimintatuotot	212 800	0	212 800	123 801,64	88 998,36	58,18
Toimintatuotot yhteensä	313 100	0	313 100	150 740,36	162 359,64	48,14
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-59 000	0	-59 000	0,00	-59 000,00	0,00
Eläkekulut	-9 989	0	-9 989	0,00	-9 989,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-1 641	0	-1 641	0,00	-1 641,00	0,00
Palvelujen ostot	-261 587	0	-261 587	-173 308,60	-88 278,40	66,25
Ostot tilikauden aikana	-69 800	0	-69 800	-29 543,46	-40 256,54	42,33
Muut toimintakulut	-2 200	0	-2 200	-34 643,38	32 443,38	1 574,70
Toimintakulut yhteensä	-404 217	0	-404 217	-237 495,44	-166 721,56	58,75
TOIMINTAKATE	-91 117	0	-91 117	-86 755,08	-4 361,92	95,21

535 Jätehuolto

Talouden arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
535 Jätehuolto						
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-2 500	0	-2 500	-1 492,87	-1 007,13	59,71
Muut toimintakulut	0	0	0	-124,59	124,59	0,00
Toimintakulut yhteensä	-2 500	0	-2 500	-1 617,46	-882,54	64,70
TOIMINTAKATE	-2 500	0	-2 500	-1 617,46	-882,54	64,70

540 Liikelaitokset

Liikelaitoksissa on mukana vesi- ja viemärlaitos, kalasatama, länsikeskus ja läjitysalue. Vesihuollosta on laskutettu välintilinpäätökseen mennessä puolet (30.6.2024 saakka).

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
540 Liikelaitokset						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	500 000	0	500 000	238 290,92	261 709,08	47,66
Muut toimintatuotot	112 500	0	112 500	62 124,41	50 375,59	55,22
Toimintatuotot yhteensä	612 500	0	612 500	300 415,33	312 084,67	49,05
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-33 200	0	-33 200	0,00	-33 200,00	0,00
Eläkekulut	-5 621	0	-5 621	0,00	-5 621,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-923	0	-923	0,00	-923,00	0,00
Palvelujen ostot	-178 075	0	-178 075	-185 903,42	7 828,42	104,40
Ostot tilikauden aikana	-216 500	0	-216 500	-115 736,52	-100 763,48	53,46
Muut toimintakulut	-1 400	0	-1 400	-563,92	-836,08	40,28
Toimintakulut yhteensä	-435 719	0	-435 719	-302 203,86	-133 515,14	69,36
TOIMINTAKATE	176 781	0	176 781	-1 788,53	178 569,53	-1,01

560 Yksityistiet

Tieavustuksissa peruskorjaukset toteutuvat loppuvuoden aikana. Talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
560 Yksityistietoimi						
TOIMINTAKULUT						
Avustukset	-56 000	0	-56 000	-46 856,00	-9 144,00	83,67
Toimintakulut yhteensä	-56 000	0	-56 000	-46 856,00	-9 144,00	83,67
TOIMINTAKATE	-56 000	0	-56 000	-46 856,00	-9 144,00	83,67

570 Ympäristötoimi

Ympäristötoimen kustannukset toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
570 Ympäristötoimi						
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-197 500	0	-197 500	-127 951,86	-69 548,14	64,79
Toimintakulut yhteensä	-197 500	0	-197 500	-127 951,86	-69 548,14	64,79
TOIMINTAKATE	-197 500	0	-197 500	-127 951,86	-69 548,14	64,79

590 Lupajaosto

Palvelujen ostoista on vähennetty Virolahden kunnan alueen rakennusvalvontamaksut, joita on tilittynyt ennakoitua enemmän alkuvuoden aikana ja tästä johtuen palvelujen ostojen toteuma-aste on alhaisempi. Menojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Tulosalue						
590 Lupajaosto						
TOIMINTAKULUT						
Palvelujen ostot	-87 800	0	-87 800	-28 599,26	-59 200,74	32,57
Muut toimintakulut	0	0	0	-378,75	378,75	0,00
Toimintakulut yhteensä	-87 800	0	-87 800	-28 978,01	-58 821,99	33,00
TOIMINTAKATE	-87 800	0	-87 800	-28 978,01	-58 821,99	33,00

50 Kuntatekniikan lautakunta yhteensä

Virolahden kunta	TA	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
Toimielin						
50 Kuntatekniikka						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	623 450	0	623 450	276 319,10	347 130,90	44,32
Muut toimintatuotot	2 868 600	0	2 868 600	1 453 765,13	1 414 834,87	50,68
Toimintatuotot yhteensä	3 492 050	0	3 492 050	1 730 084,23	1 761 965,77	49,54
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-405 900	0	-405 900	-14 223,40	-391 676,60	3,50
Eläkekulut	-68 499	0	-68 499	-2 470,95	-66 028,05	3,61
Muut henkilösivukulut	-11 248	0	-11 248	-401,00	-10 847,00	3,57
Palvelujen ostot	-1 660 662	0	-1 660 662	-1 228 690,59	-431 971,41	73,99
Ostot tilikauden aika	-951 600	0	-951 600	-595 087,50	-356 512,50	62,54
Avustukset	-56 000	0	-56 000	-46 856,00	-9 144,00	83,67
Muut toimintakulut	-1 657 600	0	-1 657 600	-1 145 744,98	-511 855,02	69,12
Toimintakulut yhteensä	-4 811 509	0	-4 811 509	-3 033 474,42	-1 778 034,58	63,05
TOIMINTAKATE	-1 319 459	0	-1 319 459	-1 303 390,19	-16 068,81	98,78

2.4 KÄYTTÖTALouden BUDJETTIYHTEENVETO

Virolahden kunta	Talousarvio	Ta-muu- tokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 049 763	0	3 049 763	2 113 123,96	936 639,04	69,29
Maksutuotot	66 800	0	66 800	47 765,60	19 034,40	71,51
Tuet ja avustukset	139 000	0	139 000	185 976,58	-46 976,58	133,80
Muut toimintatuotot	2 895 000	0	2 895 000	1 468 227,43	1 426 772,57	50,72
Toimintatuotot yhteensä	6 150 563	0	6 150 563	3 815 093,57	2 335 469,43	62,03
TOIMINTAKULUT						
Palkat ja palkkiot	-5 540 745	0	-5 540 745	-3 523 960,80	-2 016 784,20	63,60
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	30 127,66	-30 127,66	0,00
Eläkekulut	-1 121 305	0	-1 121 305	-698 356,98	-422 948,02	62,28
Muut henkilösivukulut	-151 316	0	-151 316	-106 025,64	-45 290,36	70,07
Palvelujen ostot	-4 986 962	0	-4 986 962	-2 930 742,78	-2 056 219,22	58,77
Ostot tilikauden aikana	-1 287 000	0	-1 287 000	-775 027,36	-511 972,64	60,22
Avustukset	-473 900	0	-473 900	-275 339,74	-198 560,26	58,10
Muut toimintakulut	-1 742 950	0	-1 742 950	-1 213 812,33	-529 137,67	69,64
Toimintakulut yhteensä	-15 304 178	0	-15 304 178	-9 493 137,97	-5 811 040,03	62,03
TOIMINTAKATE	-9 153 615	0	-9 153 615	-5 678 044,40	-3 475 570,60	62,03
Verotulot	7 242 000	0	7 242 000	4 071 045,21	3 170 954,79	56,21
Valtionosuudet	1 906 600	0	1 906 600	1 196 370,00	710 230,00	62,75
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	70 000	0	70 000	36 846,59	33 153,41	52,64
Muut rahoitustuotot	250 000	0	250 000	306 330,42	-56 330,42	122,53
Korkokulut	-800 000	0	-800 000	-552 279,75	-247 720,25	69,04
Muut rahoituskulut	-3 000	0	-3 000	-1 891,82	-1 108,18	63,06
VUOSIKATE	-488 015	0	-488 015	-621 623,75	133 608,75	127,38
Suunn.mukaiiset poistot	-1 503 200	0	-1 503 200	-878 144,48	-625 055,52	58,42
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-1 991 215	0	-1 991 215	-1 499 768,23	-491 446,77	75,32
TILIKAUDEN YLI- JÄÄMÄ (ALIJ)	-1 991 215	0	-1 991 215	-1 499 768,23	-491 446,77	75,32

3. INVESTOINNIT HANKKEITTAIN

Investoinnit, lisämäärärahan tarve

Investointeihin varattujen määrärahojen toteutumisaste 31.7.2024 oli noin 10 %. Merkittävin osa alkuvuoden 2024 investoinneista kohdistuu vesihuoltolaitokselle.

Kymenlaakson hyvinvointialue teki loppuvuodesta 2023 päätöksen monitoimiambulanssin sijoittamisesta Virojoelle. Kyseinen siirto aiheutti tarpeen pienille muutostöille Virojoen paloasemalla. Muutostyöt toteutettiin pääosin omana työnä kustannusten säästämiseksi. Kunnanvaltuusto myönsi huhtikuussa muutostöihin 30.000 € (0 % alv.) lisämäärärahan. Muutostyöt valmistuivat kevään 2024 aikana ja monitoimiambulanssin sijoituspaikka vaihtui Virojoelle kesäkuussa.

		Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
7500	Kiinteistöt						
6201	Opintie 4, maalämpö						
	Hankinnat yht.	30 000	0	30 000	2 242,50	27 757,50	7,48
	Rahoitusosuudet yht.	-16 000	0	-16 000	0,00	-16 000,00	0,00
	Investoinnit netto	14 000	0	14 000	2 242,50	11 757,50	16,02
6220	Yläaste ja lukio,(ulko-ovet ja katos)						
	Hankinnat yht.	30 000	0	30 000	9 866,34	20 133,66	32,89
	Investoinnit netto	30 000	0	30 000	9 866,34	20 133,66	32,89
6231	Mäntyrinteen maalämpö						
	Hankinnat yht.	300 000	0	300 000	0,00	300 000,00	0,00
	Rahoitusosuudet yht.	-40 000	0	-40 000	0,00	-40 000,00	0,00
	Investoinnit netto	260 000	0	260 000	0,00	260 000,00	0,00
6234	Virojoen koulu, välituntikatos,						
	Hankinnat yht.	50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00
	Investoinnit netto	50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00
6235	Nuortentalo, ilmapesipump						
	Hankinnat yht.	15 000	0	15 000	2 112,50	12 887,50	14,08
	Rahoitusosuudet yht.	-3 000	0	-3 000	0,00	-3 000,00	0,00
	Investoinnit netto	12 000	0	12 000	2 112,50	9 887,50	17,60
6237	Virojoen koulun saneeraus						

	Hankinnat yht.	30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,00
	Investoinnit netto	30 000	0	30 000	0,00	30 000,00	0,00
6239	Klamilan päiväkodin aita						
	Hankinnat yht.	15 000	0	15 000	890,00	14 110,00	5,93
	Investoinnit netto	15 000	0	15 000	890,00	14 110,00	5,93
6260	Paloasema						
	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	3 347,50	6 652,50	33,48
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	3 347,50	6 652,50	33,48
7501	Yhdyskuntatekniikka						
6222	Liikuntapaikat, yläaste						
	Hankinnat yht.	45 000	0	45 000	0,00	45 000,00	0,00
	Rahoitusosuudet yht.	-45 000	0	-45 000	0,00	-45 000,00	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	0,00	0,00	0,00
6241	Klamilan pk. leikkiäpuhan						
	Hankinnat yht.	50 000	0	50 000	1 910,00	48 090,00	3,82
	Rahoitusosuudet yht.	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
	Investoinnit netto	35 000	0	35 000	1 910,00	33 090,00	5,46
6300	Tievalaistus						
	Hankinnat yht.	50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00
	Investoinnit netto	50 000	0	50 000	0,00	50 000,00	0,00

6310	Kaavateiden päällystys						
	Hankinnat yht.	100 000	0	100 000	950,28	99 049,72	0,95
	Investoinnit netto	100 000	0	100 000	950,28	99 049,72	0,95
7502	Vesihuoltolaitos						
6425	Kyöperikintien viemär. uu						
	Hankinnat yht.	100 000	0	100 000	16 300,00	83 700,00	16,30
	Investoinnit netto	100 000	0	100 000	16 300,00	83 700,00	16,30
6426	Patassuon alueen vesihuol						
	Hankinnat yht.	80 000	0	80 000	46 453,99	33 546,01	58,07
	Investoinnit netto	80 000	0	80 000	46 453,99	33 546,01	58,07
7700	Tekn.toimen konehankinnat						
6370	Tekn.toimen konehankinnat						
	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	KAIKKI YHTEENSÄ						
	Hankinnat yht.	915 000	0	915 000	84 073,11	830 926,89	9,19
	Rahoitusosuudet yht.	-119 000	0	-119 000	0,00	-119 000,00	0,00
	Investoinnit netto	796 000	0	796 000	84 073,11	711 926,89	10,56