



MIEHIKÄLÄN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2023

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	6
1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	6
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	6
1.1.2 Miehikkälän kuntastrategia 2022 - 2025.....	7
1.1.3 Kunnan hallinto	7
1.1.4 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	12
1.1.5 Olennaiset muutokset Miehikkälän kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	15
1.1.7 Henkilöstö	15
1.1.8 Muut ei-taloudelliset asiat	15
1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	16
1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	16
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	18
1.3.1 Tuloslaskelma	20
1.4 Toiminnan rahoitus.....	21
1.4.1 Rahoituslaskelma	21
1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset	22
1.5.1 Tase.....	23
1.6 Kokonaistulot ja -menot	26
1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	27
1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	27
1.7.2 Konserniohjaus ja valvonta.....	29
1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	30
1.7.4 Konsernitilinpäätös	31
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely.....	36
2 Talousarvion toteutuminen	37
2.1 Yleishallinto (10)	37
2.1.1 Keskusvaalilautakunta	37
2.1.2 Tarkastuslautakunta (12).....	38
2.1.3 Kunnanvaltuusto (14).....	40
2.1.4 Kunnanhallitus (16).....	43
Keskushallinto 130	43
Asuntotoimi.....	45

Elinkeinopalvelut (160)	52
Museotoimi (170)	56
Taloushallinto (200)	60
220 Henkilöstöhallinto ja 230 Henkilöstöpalvelut	61
2.2 Sivistys ja hyvinvointi (40)	64
2.2.1 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	64
2.2.2 Varhaiskasvatus ja esiopetus (400-401)	68
Hallinto - varhaiskasvatus ja esiopetus (400)	68
Palvelut - varhaiskasvatus ja esiopetus (401)	69
Erytisavustus (405)	70
2.2.3 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto	71
Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto (409)	71
Perusopetus (411)	72
Oppilas- ja opiskelijahuolto (425)	75
Vapaa sivistys (430)	75
Joukkoliikenne (440)	76
Kirjasto (450)	77
Kulttuuritoimi (460)	78
Liikuntatoimi (470)	79
Nuorisotoimi (480)	80
Hyvinvointi (490)	82
2.3 Kuntatekniikka (50)	84
50 Kuntatekniikan lautakunta	84
Hallinto (500)	84
Toimitilat (520)	88
Yhdyskuntatekniikka (530)	89
Jätehuolto (535)	90
Yksityistietoimi (560)	91
Maa- ja metsätilat (565)	92
Lupajaosto (590)	93
2.4 Tuloslaskelman toteutuminen	97
2.5 Investointien toteutuminen	99
2.6 Rahoitusosan toteutuminen	103
3 Tilinpäätöslaskelmat	106

3.1 Tuloslaskelma.....	106
3.2 Rahoituslaskelma	107
3.3 Tase	108
3.4 Kuntakonserni	110
3.4.1 Tuloslaskelma.....	110
3.4.2 Rahoituslaskelma	111
3.4.3 Tase	112
4 Tilinpäätöksen liitetiedot	115
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	115
4.1.1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	115
4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	116
4.2.1 Konsernitilinpäätöstä koskevat laatimisperiaatteet	116
4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	118
4.3.4 Palvelujen ostojen erittely.....	118
4.3.5 Luottamushenkilöiden palkkiot.....	119
4.3.7 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä	119
4.4 Tasetta koskevat liitetiedot.....	121
4.4.1 Arvonkorotukset	121
4.4.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet.....	121
4.4.3 Sijoitukset	121
4.4.4 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	122
4.4.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	123
4.4.8 Joukkovelkakirjat.....	124
4.4.9 Kunnan velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille.....	124
4.4.10 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	124
4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	125
4.5.2 Leasingvastuut.....	125
4.5.3 Muut vuokravastuut.....	126
4.6 Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot.....	126
4.6.1 Henkilöstökulut	126
4.6.2 Tilintarkastuspalkkiot	127
4.6.3 Intressitahotapahtumat	127
5 Eriytetyt tilinpäätökset	128
Tasetta koskevat liitetiedot	128

5.1 Vesilaitos	128
6 Allekirjoitukset	133
7 Käytetyt tiliasiakirjat	134

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

No huh, olipahan melkoinen vuosi. Tähän lauseeseen voi varmasti moni yhtyä, kun muistelee viime vuoden tapahtumia. Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa, sitten lähti molemmat Kaakon kaksikon kunnanjohtajat muihin tehtäviin ja valtuustoissa päätettiin kuntien välisen yhteistoiminnan purkamisesta.

Siitä se sitten lähti – vanhan purkaminen ja uuden rakentaminen. Samaan aikaan taloushaasteet haastoivat melkoisesti, olihan talousarvio peräti yli 700 000 euroa alijäämäinen. Näistä kaikista haasteista huolimatta kunnassa uskotaan vahvasti tulevaisuuteen. Kaavoituksella edistettiin aurinkovoimalahanketta, Kalliokoskelle rakentui nopealla tahdilla upea uusi päiväkotijoukko ja tapahtumien lukumäärä ja osallistujat huomioiden elinvoima kunnassa näyttäytyi vahvana sekä kuntalaisille, vapaa-ajan asukkaille, että muille tapahtumakävijöille.

Vanhojen rakenteiden purkaminen on aina haasteellista ja ikävää. Se oli raskasta koko henkilöstölle, kun kunnassa käynnistettiin yleishallinnon Yt-neuvottelut keväällä 2023. Talouden sopeuttamistoimet aiheuttivat mm. valtiosuusperusteisesta museotoimesta luopumisen. Uutinen säikäytti monet sotahistorian tutkijat ja harrastajat, koska se miellettiin koko Salpalinja-museon lakkauttamiseksi. Näinhän asia ei toki ollut. Nyt kehitämme Salpalinja-museota merkittävimpanä matkailukohteenamme museon toimintaa kunnioittaen ja kulttuuriperintöä vaalien.

Kunnassa järjestettiin viime vuonna lukuisia tapahtumia. Kunnan kokoon nähden tapahtumien ja niihin osallistuneiden henkilöiden määrä on ylpeydenaihe – vaikka joudumme tapahtumia tarkoin talouden näkökulmasta puntaroimaan, pyrimme jatkossakin niitä järjestämään, entistä tiiviimmässä yhteistyössä paikallisten järjestöjen ja yrittäjien kanssa.

Kesäkuussa työt aloittaessani oli edessä isoja asioita. Yt-neuvottelujen lopputuloksen täytäntöönpano odotti työpöydällä ensimmäisenä, samoin alkoi suunnittelu Kaakon kaksikon eroamispäätöksen myötä lähestulkoon koko kunnan uudelleen rakentamisesta. Vaikka kritisoin Kaakon kaksikon eroamispäätöstä varsin suorasanaisesti, uskon kuitenkin kuntamme pärjäävän jatkossakin – kenties jopa entistä ketterämpänä, kun mietimme toimintamalleja uudistusmielisin ja ennakkoluulottomin ottein.

Talouden suhteen onnistuimme viime vuoden osalta paremmin kuin talousarvion laadintavaiheessa ennakoitiin. Teimme kaikista haasteista huolimatta noin 300 000 euroa arvioitua paremman tuloksen. Tästä kiitos kuuluu sitoutuneelle ja joustavalle henkilöstöllemme. Kiitos henkilöstölle, päätöksentekijöille ja sidosryhmille kuluneesta vuodesta. Näin eron kynnyksellä uskomme yhä tulevaisuuteen itsenäisenä, vahvana ja meidän yhteisenä Miehikkälänä.

Anne Ukkonen
kunnanjohtaja

1.1.2 Miehikkälän kuntastrategia 2022 - 2025

Syksyllä 2021 alkanutta kuntastrategiatyötä jatkettiin kevään ja alkukesän 2022 aikana. Kuntastrategialuonnos valmisteltiin valtuustoseminaarimateriaalien pohjalta kunnanjohtajan ja kunnanhallituksen toimesta. Strategialuonnosta esiteltiin neljässä kuntalaistilaisuudessa huhti-toukokuussa (Suur-Miehikkälä, Kirkonkylä, Muurikkala ja Salo-Miehikkälä) ja kuntalaisten kanssa pohdittiin sekä ideoitiin yhdessä eri teemoihin liittyviä asioita. Kuntalaistilaisuuksien myötä parannellusta luonnoksesta kerättiin kommentteja ja mielipiteitä sähköistä kyselylomaketta käyttäen (vastauksia 50 kpl). Kunnanvaltuusto hyväksyi uuden kuntastrategian kesäkuussa.

Uudessa kuntastrategiassa visio on kiteytetty lausahdukseen *turvallisesti pinnalla*. Keskeisiksi arvoiksi valittiin *luovuus, turvallisuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys ja ystävällisyys*. Strategian teemoiksi eli nk. pärekoreiksi nimettiin

Uudistuva ja luova Miehikkälä.

Meijän Miehikkälä.

Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä.

Uuden kuntastrategian mukaiset arvot ja teemat on huomioitu täysipainoisesti vuoden 2023 talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa.

1.1.3 Kunnan hallinto

Kuntaorganisaatio

Miehikkälän kunnan luottamushenkilöorganisaatio koostuu kunnanvaltuustosta, kunnanhallituksesta, tarkastuslautakunnasta ja keskusvaalilautakunnasta.

Vastuukuntamalli Kaakon kaksikko

Miehikkälän ja Virolahden kunnat ovat organisoineet yhteisen palvelutoiminnan ns. vastuukuntamallilla valtuustojen hyväksymän yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

1.1.2020 alkaen Miehikkälän ja Virolahden kunnat toteuttivat organisaatiouudistuksen, jossa lautakuntien määrä väheni kahteen, sivistys- ja hyvinvointi ja kuntatekniikka. Miehikkälän tuottamisvastuulla ovat maankäytön ja rakentamisen palvelut sekä tilapalvelut, johon jatkossa kuuluvat puhtaus- ja ravintopalvelut. Kyseisissä tehtävissä valmistelulautakuntana toimii kuntatekniikka.

Virolahden tuottamisvastuulla ovat varhaiskasvatus ja esiopetus, perusopetus ja toisen asteen koulutus sekä vapaa-ajan hyvinvointipalvelut. Kyseisissä tehtävissä valmistelulautakuntana toimii sivistys- ja hyvinvointi. Lisäksi Virolahti vastaa talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden tuottamisesta.

Organisaatiouudistuksella tavoiteltiin tuottamisvastuiden tasaamisen lisäksi parempaa johtamista sekä toiminnan sujuvoittamista.

Virolahden ja Miehikkälän kunnanvaltuustojen yhtäpitävillä päätöksillä Kaakon kaksikko -yhteistyö päättyi 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.

Talousarvion budjetointi ja tilinpäätöksen laadinta

Talousarvion käyttötalousoosassa kunnan omat toiminnot ovat yleishallinnossa ja yhteiset toimialoittain niin, että järjestävä kunta budjetoi toimialan kaikki tulot ja menot. Tuloihin sisältyy toisen kunnan osuus nettomenoista. Miehikkälä budjetoi menoiksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävien maksusuudet Virolahdelle. Vastaavasti Virolahti budjetoi menoiksi kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien maksusuudet Miehikkälälle. Toimialojen välisissä kustannuksissa jakoperusteena käytetään kuntien asukaslukuja, milloin helposti sovellettavaa muuta jakoperustetta ei ole. Yhteisen toiminnan vuoden 2023 maksusuudet on jaettu kuntien kesken 31.12.2022 mukaisten asukaslukujen (lähde: Tilastokeskus) suhteessa:

- Miehikkälän kunta, asukasluku 1791 eli 37,6 % osuus kuluista
- Virolahden kunta, asukasluku 2985 eli 62,5 % osuus kuluista.

Talous- ja henkilöstöhallinnon sekä tietohallinnon menot kohdistetaan Kaakon kaksikon kunnille, muille toimialoille ja ulkopuolisille käyttäjille. Tilinpäätöksen 2023 luvut sisältävät vuoden 2023 talousarvion tapaan budjetoidut sisäiset vyörytykset. Vyörytettävät sisäiset erät sisältävät ennalta sovituilla perusteilla lasketut sisäiset vuokrat sekä sisäiset talous- ja henkilöstöhallinnon kustannukset. Talous- ja henkilöstöhallinnon nettomenot jaetaan Kaakon kaksikon kuntien kesken vuoden 2022 lopun asukaslukujen mukaisessa suhteessa, lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Samoin henkilöstöjaoston ja yhteislautakuntien kustannukset jaetaan puoliksi. Kuntakohtaiset maksusuudet näistä tukipalvelukustannuksista vyörytetään kunnan sisällä.

Taloushallinnon kustannukset on siten tilinpäätöksessä vyörytetty edelleen eri kustannuspaikoille niille kirjattujen ostolaskujen lukumäärien suhteessa. Henkilöstöhallinnon kustannukset on vastaavasti kohdistettu eri kustannuspaikoille vuoden 2023 kustannuspaikkojen osoittamien henkilömäärien suhteessa siten, että ne on muutettu henkilötyövuosiksi. Henkilöstöhallinnon vyörytettävästä määrästä on ensin vähennetty arvioitu työkustannus kokouspalkkioiden maksusta, joka on kohdistettu suoraan kustannuspaikoille.

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

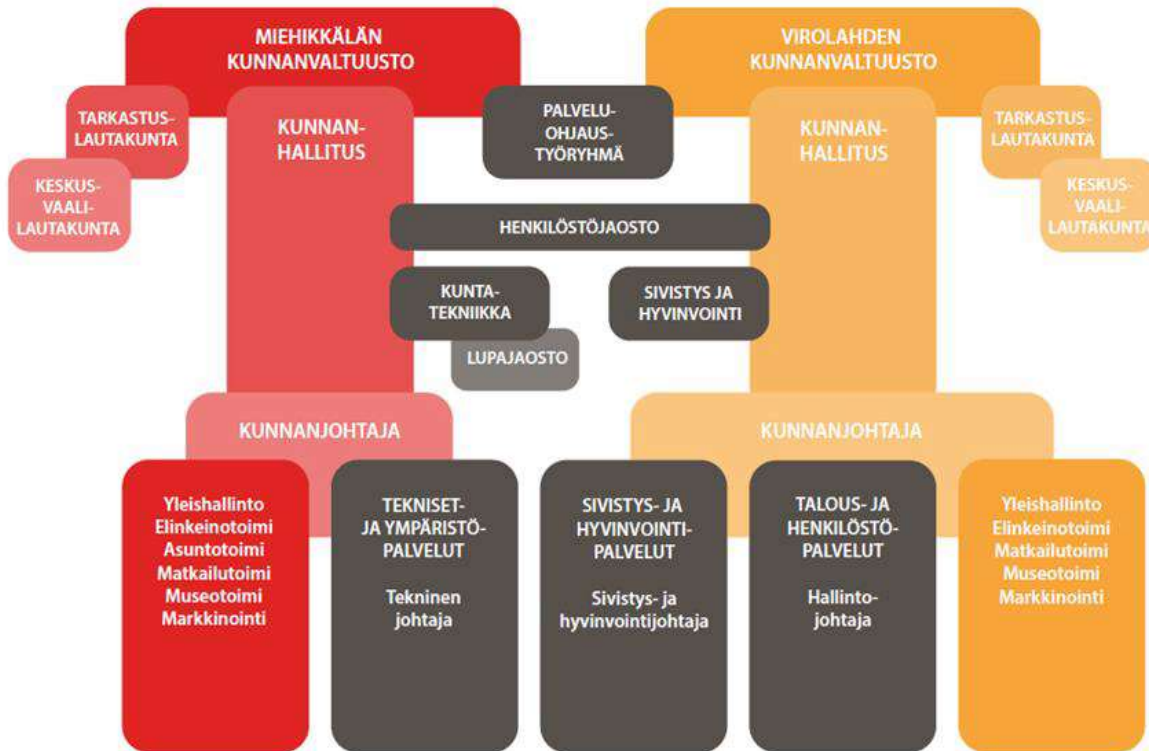
Toimielinten määrärahojen lisäksi talousarviossa ja tilinpäätöksessä esitetään määrä-, laatu- ja taloudellisuustavoitteet ja toteuma siitä, mitä määrärahoilla tilivuoden aikana on saatu aikaan.

ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



Kaakon kaksikon yhteistoimielimet ja lautakunnat



Muut tehtävät

- Alueen ympäristönsuojelu- ja maaseutupalveluita hallinnoi Haminan kaupunki
- Elinkeinopalveluita tuottaa Cursor Oy
- Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi Kymenlaakson hyvinvointialueelle 1.1.2023
- Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä Miehikkälä päätti hankkia in house –aseman Kymijoen Ravintopalvelut Oy:stä ja hankkia koulutoimen ja varhaiskasvatuksen ateriat omistamaltaan yhtiöltä.

Kaakon kaksikon kuntien yhteinen palveluohjaustyöryhmä koordinoi palvelujen tuottamista ja järjestämistä Miehikkälän ja Virolahden kuntien alueella. Palveluohjaustyöryhmä kokoontui vuonna 2023 yhteensä 9 kertaa.

Palveluohjaustyöryhmä -kokouksia 9	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
	Puheenjohtaja 8/21 - 5/23	5
Ukkola-Paronen Sisko	Varapuheenjoht. 6/23 - 5/25	4
	Varapuheenjoht. 8/21 - 5/23	4
Heinonen Jari	Puheenjohtaja 2/23 - 5/25	4
Alastalo Tarja	Jäsen, Mi	9
Hallikainen Jukka	Jäsen, Mi	7
Heino Sari	Jäsen, Mi	7
Kivelä Anja	Jäsen, Vi	9
Kuokka Vappu	Jäsen, Vi	9
Pirttimäki Seppo	Jäsen, Vi	4
Kouki Risto	Varajäsen / jäsen, Vi	1 / 3
Suoknuuti Kari	Varajäsen, Mi	2
Paldan Katja	Varajäsen, Mi	1
Pakkanen Raimo	Varajäsen, Mi	1
Pulli Veli-Matti	Kunnanjohtaja, Vi	2
	Hallintojoht, siht. / kunnanjohtaja, Vi	3 / 6
Koskela Otto	Kunnanjohtaja, Mi	4
Ylönen Arto	Vt. kunnanjohtaja, Mi	1
Uski Markku	Vt. kunnanjohtaja, Mi	1
Ukkonen Anne	Kunnanjohtaja, Mi	3
Lahti Sanna	Hallintojohtaja, sihteeri	3

Väestön ikärakenne 2021-2022

Ikäjakama	Miehet		Naiset		Yhteensä	
	2021	2022	2121	2022	2021	2022
0-14	93	87	81	81	174	168
15-64	498	491	460	432	958	923
65-	361	357	342	343	703	700
Yhteensä	952	935	883	856	1835	1791

Väestöennuste iän mukaan

Ikä	2025	2035
0 - 14	147	110
15 - 64	859	674
65 -	696	702
yhteensä	1702	1486

Elinkeinorakenne

Elinkeinorakenne 2022	Henkilömäärä
Maa-, metsä- ja kalatalous	105
Kaivostoiminta ja louhinta	5
Teollisuus	44
Sähkö-, kaasu- ja lämpöhuolto	4
Vesihuolto, viemäri- ja jätevesihuolto, jätehuolto	2
Rakentaminen	40
Tukku- ja vähittäiskauppa	52
Kuljetus- ja varastointi	59
Majoitus- ja ravitsemistoiminta	12
Informaatio ja viestintä	6
Rahoitus- ja vakuutustoiminta	6
Kiinteistöalan toiminta	3
Ammatillinen, tieteellinen ja tekninen toiminta	11
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta	47
Julkinen hallinto ja maanpuolustus	72
Koulutus	24
Terveys- ja sosiaalipalvelut	105
Taiteet, viihde ja virkistys	6
Muu palvelutoiminta	20
Kotitalouksien toiminta työnantajina	3
Tuntematon	7
Yhteensä	633

(Lähde: Tilastokeskus)

1.1.4 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleiset talouden suhdannenäkymät^(1,2)

Suomen talouden kasvu pysähtyi alkuvuonna 2023. Tilannekuva syksyllä 2023 oli kaksijakoinen: palvelut olivat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne koheni ja palkat nousivat, mutta teollisuuden tilanne oli selkeästi heikompi ja korkojen noususta johtuen rakentaminen vähentyi huomattavasti. Työmarkkinatilanne oli myös mielenkiintoinen, kun työllisten määrä yhä lisääntyi ja avoimia työpaikkoja on edelleen runsaasti, mutta samaan aikaan työttömyys kääntyi vuonna 2023 nousuun. Tätä ilmiötä selitti työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat, kun kokemuksen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi yritysten oli haastavaa löytää osaavia työntekijöitä, ja tietyillä aloilla matalat keskiansiot eivät houkuttele työvoimaa.

Suomen talous ajautui taantumaan vuonna 2023: talous supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023. Inflaatio kuitenkin hidastui nopeasti vuoden 2023 aikana, ja markkinakorot kääntyivät vuoden 2023 jälkimmäisellä vuosipuolikkaalla laskuun. Kotitalouksien tulojen arvioitiin kasvavan aiempaa nopeammin. Asuntomarkkina on korkotason voimakkaan nousun myötä hyytynyt, mistä johtuen rakentaminen väheni selvästi vuonna 2023, eikä asuntorakentamisen odoteta lisääntyvän vielä vuonna 2024. Vihreään siirtymään ja digitalisaatioon liittyviä investointisuunnitelmia on paljon ja tuotannollisten investointien näkymät ovatkin tulevaisuudessa poikkeuksellisen valoisat. Tuotannon arvioidaan vähitellen elpyvän, ja valtiovarainministeriön ennusteiden mukaan BKT kasvaa vuonna 2024 0,7 % ja vuonna 2025 2,0 %.

Maailmantalouden elpyminen covid-19-pandemiasta ja Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamasta shokista oli heikkoa vuonna 2023. Pohjainflaatio pysyi pitkään korkealla tasolla monessa taloudessa, vaikka energian hinnan alentuminen näkyikin kokonaisinflaation hidastumisena. Euroalueen talouskasvu pysähtyi loppuvuonna 2023 ja kokonaistuotanto supistui euroalueella 0,5 % vuonna 2023. Kasvun arvioidaan kuitenkin elpyvän 0,8 %iin vuonna 2024.

Julkinen talous ja kuntahallinto

Valtionhallinnon menoja vuonna 2023 ovat kasvattaneet Venäjän Ukrainaan kohdistuneen hyökkäyssodan vaikutuksesta tehdyt panostukset maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Lisäksi valtionhallinnon menoja rasittavat kohonneet korkomenot. Toisaalta covid-19-pandemiasta johtuvien tukimenojen supistuminen sekä hyvä työllisyyskehitys vaikuttavat suotuisasti menojen supistumiseen ja verotulojen kehitykseen. Julkisyhteisöjen alijäämä suhteessa BKT:hen oli 2,5 prosenttia vuonna 2023. Vuonna 2024 nopeutuvasta talouskasvusta huolimatta valtiontalouden alijäämä on jäämässä korkealle tasolle ja uhkana on velkaantumisen kiihtyminen.

Työvoiman tarjonnan lisäämiseksi ja edelleen työllisyyden merkittäväksi vahvistamiseksi tarvitaan osaavan työvoiman maahanmuuttoa sekä suuria muutoksia sellaisissa julkisissa etuusjärjestelmissä, joissa etuuden saajien joukko on suuri. Julkisen talouden kehityksen kääntäminen suotuisampaan suuntaan edellyttää sellaisia päätöksiä, joilla hidastetaan julkisen talouden menojen kasvua ja nopeutetaan tulojen kasvua. Vuonna 2023 työnsä

¹ Valtiovarainministeriön julkaisu – 2023:51 Taloudellinen katsaus kesä 2023: <http://urn.fi/URN:ISBN:978-952-367-478-3>

² Valtiovarainministeriön julkaisu – 2023:95 Taloudellinen katsaus talvi 2023: <http://urn.fi/URN:ISBN:978-952-367-452-3>

aloittaneen hallituksen hallitusohjelmassa pyritäänkin löytämään ratkaisuja edellä kuvattuihin talouspolitiikan ydinkysymyksiin.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja kuntahallinnon tehtävät painottuvatkin tämän jälkeen koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiseen. Tämä rakenteellinen uudistus on vaikuttanut huomattavasti kuntien rahoitusrakenteeseen. Väestörakenteen kehityksestä johtuen lapsi- ja nuorisoiäluokkiin kohdistuva palvelutarve on laskeva, mutta useissa kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ilman kuntayhteistyötä ovat rajalliset. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan viisivuotisen kehittämissuunnitelman vuoksi. Palkkaratkaisusta huolimatta kunta-ala kärsii osaajapulasta mm. sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa, mikä vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista. Hyvinvointialueiden alijäämä suhteessa BKT:hen oli ensimmäisen toimintavuoden jälkeen noin 0,5 prosenttia. Suunnitelluista mittavista sopeutustoimista huolimatta hyvinvointialueiden alijäämän ei odoteta korjaantuvan tulevien viiden vuoden ennustejakson aikana.

Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle. Muutos lisää edelleen kuntatalouden menoja, mutta valtionosuuksia kasvatetaan kustannuksia vastaavasti. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa ja yleisellä työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Sekä kuntien että hyvinvointialueiden talouden kehitykseen voi vaikuttaa tulevaisuudessa mahdollinen työvoimapula, jonka vaikutuksia on mahdoton ennakoita.

Julkisten investointien määrän arvioidaan kasvavan lähivuosina mm. kyberturvallisuuden, rajavalvonnan ja maanpuolustuksen vahvistamisen sekä EU:n investointirahoituksen vuoksi. Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvän mittavina jatkossakin mm. kertyneen korjausvelan ja väestön muuttoliikkeen vuoksi, mutta rahoituskustannusten nousu ja työvoimapula voivat myös lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen.

1.1.5 Olennaiset muutokset Miehikkälän kunnan toiminnassa ja taloudessa

Päätös Kaakon kaksikko -yhteistyön päättämisestä

Miehikkälän ja Virolahden kunnat ovat vuodesta 2008 alkaen tuottaneet sopimuksella määritellyt palvelut vastuukuntamallilla seuraavasti: Miehikkälä (kuntatekniikan lautakunta ja lupajaosto) vastaa maankäytön ja rakentamisen palveluista, katujen ja ympäristön hoidosta sekä tilapalveluista. Virolahti (sivistys- ja hyvinvointilautakunta sekä talous- ja henkilöstöhallinto) vastaa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen järjestämisestä, perusopetuksesta ja toisen asteen koulutuksesta, vapaa-ajan ja hyvinvoinnin palveluista sekä koulukuljetuksista ja joukkoliikenteestä. Virolahden järjestämismallilla ovat lisäksi molempien kuntien talous- ja henkilöstöhallinnon sekä toimialariippumattomien tietohallinnon palveluiden tuottaminen.

Kevään ja kesän 2023 aikana Miehikkälän ja Virolahden kunnanvaltuustot päättivät, että Kaakon kaksikko – yhteistoiminta puretaan kuntatekniikan toimialalla sekä sivistys- ja hyvinvointitoimialalla 31.7.2024 alkaen. Yhteistyö talous- ja henkilöstöhallinnon osalta jatkuu ainakin tilikauden 2024 loppuun asti. Kaakon kaksikko – yhteistyön päättäminen tulee olemaan taloudellisesti ja toiminnallisesti suuri muutos, ja Miehikkälän näkökulmasta erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen järjestämismallin mukanaan tuomiin hallinnollisiin tehtäviin liittyvissä toimissa onnistuminen on asukkaiden palvelutuotannon kannalta kriittistä. Uuden organisaation suunnittelu ja

muokkaaminen on käynnistynyt vuonna 2023 ja muutosten vaikutukset on parhaan tiedon mukaan pyritty huomioimaan mm. vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman laadinnassa.

Henkilöstö ja yleishallintoa koskevat yhteistoimintaneuvottelut

Miehikkälän uutena kunnanjohtajana on kesäkuun alussa aloittanut hallintotieteiden maisteri Anne Ukkonen. Kaakon kaksikon talous- ja henkilöstöhallinnon palveluista vastaavana hallintojohtajana on elokuun alussa aloittanut kauppatieteiden maisteri Sanna Lahti. Pitkäaikaisen teknisen johtajan Markku Uskin eläköidyttyä virkaa ei ole täytetty ja tehtävää on vt. teknisenä johtajana hoitanut kunnaninsinööri Sami Nivuslammi. Henkilöstövaihdoksista huolimatta palvelutuotanto on asiakkaiden suuntaan toiminut häiriöttä.

Miehikkälän kunnanhallitus päätti 20.2.2023 käynnistää kunnan yleishallintoa koskevat yhteistoimintaneuvottelut, joiden tavoitteena oli löytää säästöjä palvelutuotannosta. Neuvottelut ajoittuivat toiselle vuosikolmannekselle ja täytäntöönpanot osittain jopa kolmannelle vuosikolmannekselle. Muutosneuvottelujen perusteella on ensimmäisessä vaiheessa tehty päätös lakkauttaa valtionosuuskriteereihin perustuva museotoimi ja irtisanoa museotoimen vakituiset virka- ja työsuhteet päättymään 16.3.2024 mennessä. Kunnanhallitus on lisäksi päättänyt, että matkailu- ja markkinointisihteerin vakituinen työsuhde irtisanoon, eikä elinvoimasihteerin määräaikaista työsuhdetta jatketa 31.12.2023 jälkeen. Miehikkälän yleishallintoon perustettiin 1.1.2024 alkaen Elinvoimatuulosyksikkö, jonka toiminnasta ja organisoinnista vastaa kunnanjohtaja. Asuntosihteerin viran muuttaminen työsuhteiseksi ja samassa yhteydessä asuntoyhtiöiden ja kunnan asuntojen/toimitilojen fuusiointi sekä asuntosihteerin tehtävien siirto yhtiöiden toimitusjohtajaksi/isännöitsijäksi jäi ratkaistavaksi vuodelle 2024.

Läntisen alueen päiväkodin rakennusurakka ja hankkeen rahoitus

Kalliokosken päiväkotitoimi valmistui tiiviissä aikataulussa, urakka vastaanotettiin ja taloudellinen loppuselytys suoritettiin syyskuussa 2023. Varhaiskasvatuspalvelut kyseisessä yksikössä käynnistyivät 11.9.2023. Päiväkotihankkeen rahoittamiseksi Miehikkälän kunta nosti lisää lyhytaikaista rahoitusta, eli kunnanjohtaja ja hallintojohtaja laskivat liikkeelle uusia kuntatodistuksia vuoden 2023 aikana yhteensä 1,7 miljoonan euron nimellisarvosta. 31.12.2023 mennessä liikkeelle laskettuja 6-12 kuukauden maturiteetilla olevia lyhytaikaisia kuntatodistuksia oli yhteensä 7,70 miljoonaa euroa ja vuosina 2012-2014 nostettujen talousarviolainojen jäljellä oleva pääoma yhteensä noin 1,12 miljoonaa euroa. Päiväkotihankkeen aiheuttamasta lisärahoitustarpeesta ja markkinakorkojen voimakkaasta noususta johtuen kunnan korkokulut kasvoivat 265 802 euroon vuonna 2023 (33 946 euroa vuonna 2022).

Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2023

Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen kunnan tulorahoituksen painopiste on siirtynyt valtionosuuspainotteisuudesta verotulopainotteiseksi. Näin ollen kunnan väestörakenteella, työllisyydellä ja elinkeinoelämän vireydellä tulee olemaan entistä suurempi painoarvo kunnankin toiminnassa.

Verotulot toteutuivat vuonna 2023 kokonaisuudessaan noin 130 000 euroa talousarvion laadinnan yhteydessä ennustettua suurempina, vaikkakin hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksesta kunnan verotulot pienenevät noin 42,5 % vuoden 2022 tasosta (2023 toteuma 3 856 293 euroa, 2023 talousarvio 3 726 000 euroa, 2022 toteuma

6 704 195 euroa). Vuonna 2023 verotulokertymässä on mukana edeltävien vuosien verotusperusteisiin pohjautuvia verohäntiä. Kun edeltävien vuosien verotusperusteisiin pohjautuvat verohännät poistuvat vuonna 2024, tulee Miehikkälän kunnan verotulotilitykset laskemaan vuonna 2024 helmikuussa 2024 julkaistun verokehikkoennusteen mukaan noin 255 000 euroa (- 6,6 %) vuoden 2023 toteumatasosta.³

Vuoden 2023 valtionosuudet toteutuivat noin 39 000 suurempina kuin talousarviossa (2023 toteuma 1 995 477 euroa, 2023 talousarvio 1 986 400 euroa), mutta muutos vuoden 2022 toteumaan (2022 toteuma 8 443 857 euroa) on huomattava -76,4 %.

1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtion toimenpiteiden vaikutuksia kuntatalouteen tulevina vuosina on niin ikään vielä melko haasteellista tarkoin ennakoita. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin on luvattu osoittaa täysi valtionosuus ja kompensoida valtion päättämät veroperustemuutokset kunnille.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuutta korottaa kehyskaudella vuonna 2025 TE-palveluiden järjestämisvastuun siirto kunnille ja siihen liittyvä kuntien työttömyysturvan rahoitusosuuden kasvattaminen.

Kuntatalouden toimintamenoja kasvattavat erityisesti kunta-alan ansiotason nousu. Vuosina 2025-2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Miehikkälän kunnan taloudellinen tilanne kohentui hieman vuonna 2023, mutta haasteet ovat edelleen suuret. Taloudellisia paineita lisää myös Kaakon kaksikosta aiheutuvien toimenpiteiden kustannukset, joita vielä 2024 talousarvion laadinnan yhteydessä oli vaikea arvioida. Vanhan Kaakon kaksikon organisaatorakenteen purkaminen ja uuden, itsenäisen Miehikkälän rakentaminen vie henkilöstön voimavaroja ja luo haastetta henkilöstön hyvinvoinnille muutosprosessissa.

Mikäli talouden sopeuttamistoimet onnistuvat, on Miehikkälän kunnalla yhä edellytykset menestyä itsenäisenä kuntana. Työllisyystilanne, väestökehitys ja valtakunnalliset säädökset vaikuttavat toki merkittävästi kunnan elinvoimaan ja talouteen jatkossakin. Työmarkkinatuen kuntaosuuksien kustannukset ovat vaarassa nousta, kun TE24-uudistuksen vaikutukset ja työllistämistoimenpiteisiin säädetyt uudistukset alkavat näkyä vuonna 2025.

1.1.7 Henkilöstö

Henkilöstöä ja sen tunnuslukuja koskevat tiedot raportoidaan erikseen laadittavassa henkilöstöraportissa. Henkilöstöraportti on laadittu yhteisenä asiakirjana Kaakon kaksikon kunnille (Miehikkälä ja Virolahti).

1.1.8 Muut ei-taloudelliset asiat

Kunnan toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin tai niiden rikkomiseen liittyviä riskejä. Mm. vastuullisuus ja turvallisuus ovat Miehikkälän perusarvoja, jotka ovat kirjattuna myös kuntastrategiaan.

³ Kuntaliitto, Veroennuste 2 2024 (julkaistu 2.2.2024): <https://verokehikko.kuntaliitto.fi/veroennuste/2402>

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

1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Miehikkälän kunnan peruspalveluiden valtionosuus laskee vuonna 2024 vuoden 2023 tasosta 273 426 euroa eli 13,7 %. Valtiovarainministeriö tiedotti loppuvuodesta 2023 valtionosuuksiin tehtävistä lisäleikkauksista vuosille 2025-2027. Vuoden 2025 alusta käynnistyvä TE-palvelu-uudistus aiheuttaa myös taloudellisia epävarmuuksia tulevina vuosina, sillä epävarmaa on, riittääkö valtionosuusrahoitus täysimääräisesti kattamaan kunnille aiheutuvat kustannukset.

Kaakon kaksikko –yhteistoiminnan purkautumisen vaikutukset kohdistuvat vuonna 2024 Miehikkälän kunnassa erityisesti sivistys- ja hyvinvointipalveluihin, kun mm. toimialan hallinto tulee pystyttävä kevään ja kesän 2024 aikana siten, että kunta kykenee vastaamaan lakisääteisistä tehtävistä itsenäisesti 1.8.2024 lukien. Myös yläkoulun opetuksen järjestämiseen liittyy henkilöstön saatavuuteen ja hallintoon kohdistuvia riskejä, kun Virolahden yläkoulussa toimineet viranhaltijat kuten rehtori, lehtorit ja tuntiopettajat ovat osin työskennelleet myös Miehikkälän koululla.

Vastatakseen alenevan lapsimäärän aiheuttamiin haasteisiin, kunta on toteuttanut loppuvuodesta 2023 kouluverkkoselvityksen, jonka ensimmäisenä toimenpiteenä helmikuussa 2024 päätettiin Suur-Miehikkälän koulun lakkauttamisesta 1.8.2024 lukien.

Kunta on vastaanottanut alkuvuodesta 2024 kaksi vahingonkorvausvaatimusta vuonna 2023 toteutettuihin irtisanomisiin liittyen, joihin liittyvä sovittelu on tilinpäätöksen laatimishetkellä kesken.

Talouden sopeuttamistoimet ja Kaakon kaksikon yhteistoiminnan päätyminen aiheuttavat yhä riskialttiimman ja haavoittuvan organisaation ja avainhenkilöriskin, kun tehokkuuspaineet edellyttävät tiukkaa henkilöstömitoitusta ja tehtävien yhdistämistä entistä pienemmälle määrälle henkilöitä. Varajärjestelmien puute aiheuttaa paineita saada palvelut järjestettyä etenkin pitkien poissaolojen konkretisoituessa.

1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntalain 12 luvussa säädetään hallintomenettelyistä ja sen 90 §:n mukaan hallintosäännössä on määrättävä hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta kunnassa. Hallintosäännön 9 ja 10 luvut käsittelevät ulkoista valvontaa ja sisäistä valvontaa sekä sisäistä tarkastusta. Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä:

1. Hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat.
2. Valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti.
3. Antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.
4. Vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteen sovittamisesta siten, että kunnan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan.
5. Hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuutta.
6. Vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan.
7. Antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanjohtaja sekä toimialojen ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle.

Sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään kunnanhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Sisäisen valvonnan ohje

Sisäisen valvonnan toteuttamisesta on laadittu Kaakon kaksikon yhteinen Sisäisen valvonnan ohje. Sisäisen valvonnan yleisestä toteuttamisesta (Kohta 4.2.) todetaan seuraavaa:

"Sisäinen valvonta toteutetaan vertailemalla toimintayksiköiden ja niissä toimivien henkilöiden toiminnan tuloksia ja toimintatapaa säädettyihin lakeihin, kunnan toimintojen järjestämisestä annettuihin eri säännöksiin ja ohjeisiin, kuntaa sitoviin sopimuksiin, sekä varattuihin resursseihin ja toimintatavoitteisiin. Kunnan rahavarojen valvonta on järjestettävä aukottomasti.

Sisäiseen valvontaan liittyvä sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaa liittyen työvaiheiden, erillisten toimenpiteiden ja päätösten sekä varojen käytön valvontaa. Se on jokaisen esimiehen johtamisen perustehtävä. Tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikea-aikaisesti ja hyväksyttävällä tavalla sekä niihin osoitetuilla resursseilla. Sisäinen tarkkailu kuuluu luonnollisena osana palvelujen järjestämiseen. Esimies valvoo töiden suorittamista ja hankkii tietoja asetettujen tavoitteiden toteutumisen arvioimiseksi.

Sisäisessä valvonnassa tulee erityisesti kiinnittää huomiota seuraaviin seikkoihin:

- *päätösten ja sopimusten valmistelu on huolellista*
- *päätökset ja sopimukset on tehty perustellusti, laillisesti eikä toimivaltaa ole ylitetty*
- *päätösten käsittely, toimeenpano ja tiedoksianto on tehty oikein viivyttämättä*
- *sopimuksia on valvottu tehokkaasti*
- *resurssien käyttö on asianmukaista ja tehokasta*
- *toimintariskit ovat hallinnassa, jotta asetetut tulostavoitteet on saavutettavissa*
- *henkilöstön toiminta on vastuullista ja hyvän hallintotavan mukaista*
- *kunnan tietojärjestelmien fyysinen turvallisuus on hoidettu."*

Ohjeessa linjataan yleisohjeisohjeistuksen lisäksi sisäisen valvonnan erityismääräyksistä sekä riskienhallinnasta. Ohje on ladattu Kaakon kaksikon Intraan. Vaikka ohje on pääosin toimiva ja käytäntöön soveltuva, tulisi se päivittää. Ohje on tullut voimaan 1.3.2010, minkä jälkeen hallintosääntö, hankintalaki, tehtävänimikkeet jne. ovat muuttuneet useaan otteeseen. Tavoitteena on päivittää sisäisen valvonnan ohje taloussuunnitelmakaudella 2023 - 2025.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden tulokseen johtaneista tekijöistä ovat mainittu olennaisimmat erät. Vertailu on tehty vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon. Tilikausien 2022 ja 2023 vertailukelpoisuuteen vaikuttaa merkittävimmin hyvinvointialueuudistus ja sen seurannaisvaikutukset mm. ravintopalveluiden järjestämiselle.

Toimintatuottoja kertyi tilikaudella 2023 yhteensä 3,03 miljoonaa euroa, mikä on alkuperäiseen talousarvioon verrattuna yhteensä noin 135 000 euroa vähemmän. Kuntatekniikan palvelut tuotettiin Kaakon kaksikon kunnille suunniteltua pienemmällä henkilöstöorganisaatiolla, minkä vaikutuksesta yhteistoimintakorvaustuotot jäivät noin 165 500 euroa budjetoitua pienemmiksi. Myöskään rantatonttien budjetoidut myyntivoitot (80 000 €) eivät vuonna 2023 toteutuneet. Sen sijaan asuntojen vuokratuottojen määrä ylitti lähes 64 000 euroa budjetoidut tulonodotukset.

Toimintakulut (8,1 miljoonaa euroa) toteutuivat yli 350 000 euroa budjetoitua alhaisempina. Merkittävimpinä poikkeamina mainittakoon erityisesti kuntatekniikan toimialalla budjetoitua alhaisemmat henkilöstökustannukset sekä Virolahden kunnan Miehikkälältä laskuttamat arvioitua alhaisemmat sivistys- ja hyvinvointipalveluiden sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden kustannukset.

Verotuloja kunnan tuloveroista ja kiinteistöveroista kertyi noin 240 000 euroa arvioitua enemmän, kun taas yhteisöverotuotot jäivät 112 000 euroa budjetoitua alhaisemmiksi. Valtionosuudet toteutuivat suunnitellusti.

Korkotason nousu näkyi sekä korkotuottojen että –kulujen toteumisissa. Korko- ja rahoitustuottoja kertyi yhteensä 78 200 euroa, kun talousarviovaiheessa tuottoja ennakoitiin saatavan vain 20 000 euroa.

Markkinakorkojen noususta ja päiväkotihanketta varten nostetun lainamäärän lisäyksestä johtuen korkokulut kasvoivat yli neljännesmiljoonaan, ja toteuma ylitti alkuperäisen talousarvion noin 46 000 eurolla.

Vuosikate oli noin 595 000 euroa ja toteutui yli 400 000 euroa oletettua parempana. Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 1 013 000 euroa ja poistotason nousu selittyy Kalliokosken päiväkoti-investoinnilla. Lisäpoistoja tai alaskirjauksia ei tehty.

Poistojen jälkeen tilikauden tulos on noin 418 400 euroa alijäämäinen.

1.3.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 589 418,10	2 730 699,80
Maksutuotot	42 628,40	16 986,40
Tuet ja avustukset	96 831,29	140 233,45
Muut toimintatuotot	1 304 475,49	1 174 342,83
Toimintatuotot	3 033 353,28	4 062 262,48
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 102 262,24	-2 906 709,91
Eläkekulut	-475 310,96	-709 388,38
Muut henkilösivukulut	-55 320,61	-78 633,98
Henkilöstökulut	-2 632 893,81	-3 694 732,27
Palvelujen ostot	-4 111 037,48	-13 738 127,76
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-773 867,97	-1 231 096,59
Avustukset	-361 893,65	-235 269,43
Muut toimintakulut	-220 103,54	-262 051,31
Toimintakulut	-8 099 796,45	-19 161 277,36
TOIMINTAKATE	-5 066 443,17	-15 099 014,88
Verotulot	3 856 293,26	6 704 195,14
Valtionosuudet	1 995 477,00	8 443 857,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	26 710,98	24 500,45
Muut rahoitustuotot	51 467,06	40 539,11
Korkokulut	-265 802,20	-33 946,23
Muut rahoituskulut	-3 153,69	-1 002,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-190 777,85	30 091,19
VUOSIKATE	594 549,24	79 128,45
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 012 949,12	-971 601,86
Poistot ja arvonalentumiset	-1 012 949,12	-971 601,86
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-418 399,88	-892 473,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-418 399,88	-892 473,41

1.4 Toiminnan rahoitus

1.4.1 Rahoituslaskelma

Kunnan rahoituslaskelma	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	594 549,24	79 128,45
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjaukset	-11 611,11	-206 704,79
Toiminnan rahavirta	582 938,13	-127 576,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 464 901,30	-447 750,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 000,00	47 850,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	39 851,11	
Investointien rahavirta	-2 416 050,19	-399 900,21
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 833 112,06	-527 476,55
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten vähennykset	2 739,70	
Antolainasaamisten lisäykset	-27 050,00	2 739,70
Antolainauksen muutokset	-24 310,30	2 739,70
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-564 552,00	-564 552,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 700 000,00	
Lainakannan muutokset	1 135 448,00	-564 552,00
<u>Oman pääoman muutokset</u>		
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Saamisten muutos	235 359,71	-277 003,60
Korottomien velkojen muutos	-992 785,07	235 910,43
Muut maksuvalmiuden muutokset	-757 425,36	-41 093,17
Rahoituksen rahavirta	353 712,34	-602 905,47
Rahavarojen muutos	-1 479 399,72	-1 130 382,02
Rahavarat 31.12.	706 332,92	2 185 732,64
Rahavarat 1.1.	2 185 732,64	3 316 114,66
Rahavarojen muutos	-1 479 399,72	-1 130 382,02

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tilikauden 2023 alusta toteutunut hyvinvointialueuudistus aiheuttaa epäjatkuvuuden vuoden 2022 päättävän ja vuoden 2023 avaavan taseen tietoihin. Asia on avattu yksityiskohtaisemmin tilinpäätöksen liitetiedoissa kohdassa 4.2.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisen periaatteet ja 4.4.5 Oman pääoman muutokset.

1.5.1 Tase

TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	233 178,77	266 489,93
Muut pitkävaikutteiset menot	279 948,60	307 771,44
Aineettomat hyödykkeet	513 127,37	574 261,37
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 309 406,50	1 312 378,73
Rakennukset	13 612 453,17	12 026 459,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 368 642,86	3 306 888,17
Koneet ja kalusto	31 241,45	32 800,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	188 720,45	357 181,22
Aineelliset hyödykkeet	18 510 464,43	17 035 708,25
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	2 534 535,35	2 534 535,35
Kuntayhtymäosuudet	72 621,27	931 228,27
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	50 000,00	50 000,00
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotus	399 199,78	398 109,78
Muut lainasaamiset	199 363,23	202 102,93
Muut saamiset	162 706,89	135 656,89
Sijoitukset	3 418 426,52	4 251 633,22
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 442 018,32	21 861 602,84
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	17 474,47	17 397,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	17 474,47	17 397,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	213 600,00	231 483,34
Pitkäaikaiset saamiset	213 600,00	231 483,34
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	53 329,67	308 976,81
Lainasaamiset	220 000,00	226 600,00
Muut saamiset	0,00	4 444,33
Siirtosaamiset	153 125,14	103 910,04
Lyhytaikaiset saamiset	426 454,81	643 931,18
Saamiset	640 054,81	875 414,52

Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	706 332,92	2 185 732,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 346 387,73	3 061 147,16
VASTAAVAA	23 805 880,52	24 940 147,87
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	7 320 780,31	8 099 771,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	7 373 332,90	8 265 806,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-418 399,88	-892 473,41
OMA PÄÄOMA	14 275 713,33	15 473 104,13
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 474,47	17 397,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	17 474,47	17 397,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	559 052,00	1 121 704,00
Liittymismaksut ja muut velat	20 825,98	15 431,94
Pitkäaikainen vieras pääoma	579 877,98	1 137 135,94
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	7 700 000,00	6 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	562 652,00	564 552,00
Saadut ennakot	4 386,67	4 338,09
Ostovelat	169 622,60	1 157 996,89
Liittymismaksut ja muut velat	55 161,28	64 321,74
Siirtovelat	440 992,19	521 301,21
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 932 814,74	8 312 509,93
VIERAS PÄÄOMA	9 512 692,72	9 449 645,87
VASTATTAVAA	23 805 880,52	24 940 147,87

Kunnan tunnusluvut

Kunnan tunnusluvut		
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	37,4 %	21,2 %
Vuosikate/Poistot, %	58,7 %	8,1 %
Vuosikate, €/asukas	332	43
Asukasmäärä	1 791	1 835
Investointien tulorahoitus, %	24,2 %	19,8 %
Lainanhoitokate	1,0	3,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,1
Kassan riittävyys, pv	22,6	40,6
Omavaraisuusaste, %	60,0 %	62,1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	107,0 %	49,2 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	6 954 933	7 373 333
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	3 883	4 018
Lainakanta	8 821 704	7 686 256
Vuokravastuut	27 753	25 155
Lainat ja vuokravastuut	8 849 457	7 711 411
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 941	4 202
Lainasaamiset	199 363	202 103

1.6 Kokonaistulot ja -menot

(ulkoiset tilit)	2023		2022	
	1 000 €	%	1 000 €	%
Tulot				
Toiminta				
Toimintatuotot	3 033	28,4	4 062	22,0
Verotulot	3 856	36,1	6 704	36,4
Valtionosuudet	1 995	18,7	8 444	45,8
Korkotulot	27	0,3	25	0,1
Muut rahoitustulot	51	0,5	41	0,2
Satunnaiset tulot				0,0
Tulorahoituksen korjauserät			-207	-1,1
- Pysyvien vast. hyödykk. myyntivoitot	-26	-0,2		0,0
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointeihin	9	0,1	48	0,3
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	40	0,4		
Rahoitustoiminta				
Antolainojen vähennykset	3	0,0	21	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 700	15,9		
Oman pääoman lisäykset				
Kokonaistulot yhteensä	10 688	100,0	18 434	100

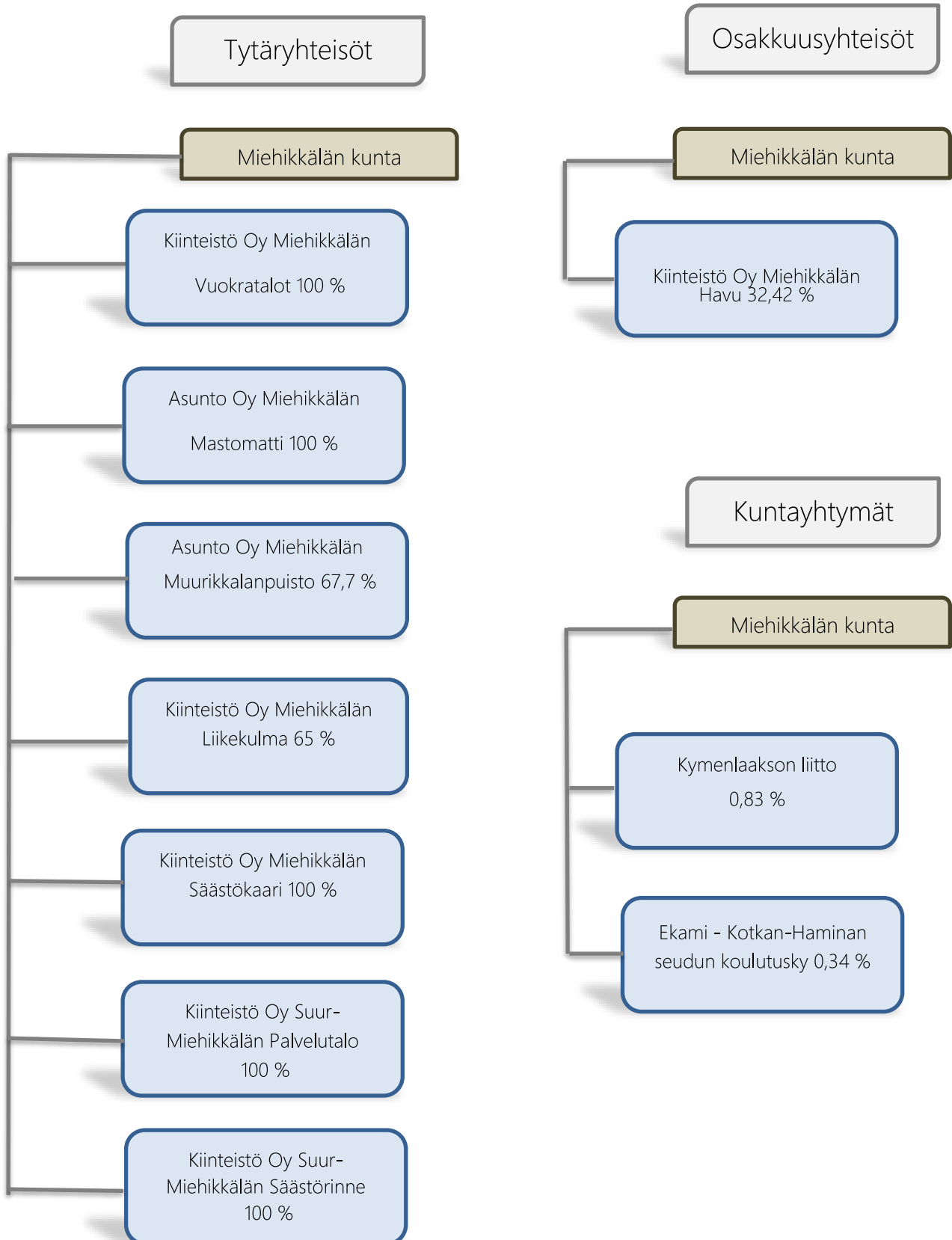
Menot	1 000 €		%	
	1 000 €	%	1 000 €	%
Toiminta				
Toimintakulut	8 099	71,0	19 161	94,8
- Valmistus omaan käyttöön				
Korkokulut	266	2,3	34	0,3
Muut rahoituskulut	3	0,0	1	0,0
Satunnaiset kulut				
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vast. hyödykk. myyntitappiot	-15	-0,1		
Investoinnit				
Investointimenot	2 465	21,6	448	2,2
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	27	0,2		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	565	5,0	565	2,8
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman vähennykset				
Kokonaismenot yhteensä	11 410	100	20 209	100

Kokonaistulo: Ulkoiset varsinaisen toiminnan ja investointien tulot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet.

Kokonaismeno: Ulkoiset varsinaisen toiminnan ja investointien menot sekä rahoitustoiminnan rahan käyttö.

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhteisöistä



Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja kunnan nimeämistä edustajista:

	Omistusosuus %	Kunnan edustaja
Asunto Oy Miehikkälän Mastomatti	100,00	Alastalo Tarja
Asunto Oy Muurikkalanpuisto	67,70	Alastalo Tarja
Kiinteistö Oy Miehikkälän Liikekulma	65,00	Alastalo Tarja
Kiinteistö Oy Suur-Miehikkälän Säästörinne	100,00	Alastalo Tarja
Kiinteistö Oy Suur-Miehikkälän Palvelutalo	100,00	Alastalo Tarja
Kiinteistö Oy Miehikkälä Säästökaari	100,00	Alastalo Tarja
Kiinteistö Oy Miehikkälän Vuokratalot	100,00	Alastalo Tarja

	Peruspääomaosuus %	Kunnan edustaja
Kiinteistö Oy Miehikkälän Havu	32,42	Alastalo Tarja

	Omistusosuus %	Kunnan edustaja
Kymenlaakson Liitto	0,83	Alastalo Tarja
Kotkan-Haminan seudun koulutus ky	0,34	Rikkola Riitta

1.7.2 Konserniohjaus ja valvonta

Kunnanvaltuusto määrittelee omistajapolitiikan ja hyväksyy konserniohjeen.

Konserni tarkoittaa kahden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa yhdellä yhteisöllä (emoyhteisö) on kirjanpitolaissa tarkoitettu määräysvalta muihin konserniin kuuluviin yhteisöihin (tytäryhteisö).

Miehikkälän kunnalla on konsernisuhteen nojalla määäämisvalta kohdeyhteisöissä, jotka täyttävät seuraavat ehdot:

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

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

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

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

Konsernirakenteesta johtuen kunnan konserniohjauksen painopiste kohdistuu tytär- ja osakkuusyhteisöissä oleviin kiinteistöyhtiöihin. Kunnanvaltuusto on päivittänyt konserniohjeet keväällä 2016. Samassa yhteydessä otettiin käyttöön tietojenantolomake, jolla kiinteistö- ja asuntoyhtiöt raportoivat olennaiset niiden taloutta ja toimintaa koskevat tiedot kolme kertaa vuodessa osavuosikatsauksien ja toimintakertomuksen käsittelyn aikataulujen mukaisesti.

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

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Hyvinvointialueuudistuksen myötä KYMSOTE purkautui. Kertomusvuonna ei ollut muita olennaisia konsernia koskevia tapahtumia.

1.7.4 Konsernitilinpäätös

Konsernituloslaskelma	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	3 482 230,32	14 521 520,89
Toimintakulut	-8 452 639,49	-29 267 593,27
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-2 112,97	-743,53
TOIMINTAKATE	-4 972 522,14	-14 746 815,92
Verotulot	3 856 293,26	6 704 195,14
Valtionosuudet	2 084 025,53	8 531 268,12
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	26 899,40	27 223,11
Muut rahoitustuotot	52 054,42	42 041,96
Korkokulut	-268 869,13	-51 045,30
Muut rahoituskulut	12 646,25	11 413,86
Rahoitustuotot ja -kulut	-177 269,06	29 633,62
VUOSIKATE	790 527,59	518 280,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 305 577,25	-1 508 510,29
Omistuksen eliminointierot		-1 513,76
Arvonalentumiset		-29 887,30
Poistot ja arvonalentumiset	-1 305 577,25	-1 539 911,35
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-515 049,66	-1 021 630,38
Laskennalliset verot	-18 810,00	-19 130,00
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	26 646,18	29 986,92
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-507 213,49	-1 010 773,46

Konsernitase	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	347 576,61	437 680,34
Muut pitkävaikutteiset menot	282 772,22	317 517,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	0,00	43 478,37
Aineettomat hyödykkeet	630 348,83	798 676,47
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 368 287,35	1 419 801,45
Rakennukset	15 950 373,56	16 381 483,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 385 578,93	3 432 361,10
Koneet ja kalusto	49 422,53	308 522,05
Muut aineelliset hyödykkeet	52,02	1 066,41
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	192 282,08	979 338,01
Aineelliset hyödykkeet	20 945 996,47	22 522 572,94
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	50 133,58	66 289,19
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotus	400 122,62	403 301,99
Muut saamiset	162 706,89	137 604,00
Sijoitukset	612 963,09	607 195,18
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 189 308,39	23 928 444,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	71 363,89	31 475,58
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	17 478,59	21 544,62
Muut toimeksiantojen varat		33 205,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	88 842,48	86 225,86

VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		7 023,21
Muut saamiset		17 495,30
Pitkäaikaiset saamiset		24 518,51
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	41 882,62	1 031 191,29
Lainasaamiset	235 076,58	256 641,25
Muut saamiset	1 301,43	148 798,72
Siirtosaamiset	175 040,80	250 142,63
Lyhytaikaiset saamiset	453 301,42	1 686 773,89
Saamiset	453 301,42	1 711 292,40
Rahoitusarvopaperit		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	2 032,80	2 037,66
Muut arvopaperit	5 762,87	12 033,51
Rahoitusarvopaperit	7 795,67	14 071,16
Rahat ja pankkisaamiset	1 479 419,14	4 447 700,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 940 516,23	6 173 064,25
VASTAAVAA	24 218 667,10	30 187 734,71
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	7 320 780,30	8 099 771,22
Muut omat rahastot	2 030 883,66	2 030 883,66
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 087 804,55	5 856 269,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-507 213,49	-1 010 773,46
OMA PÄÄOMA	13 932 255,03	14 976 150,63

VÄHEMMISTÖOSUUDET	220 455,55	247 101,73
KONSERNIRESERVI		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		83 504,74
PAKOLLISET VARAUKSET		83 504,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	71 363,89	39 191,50
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 682,37	21 964,63
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	33 205,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	89 046,26	94 361,79
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	661 453,95	3 758 569,48
Lainat julkisyhteisöiltä	20 494,48	72 075,40
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	68 868,23
Saadut ennakot	31 908,84	26 573,05
Liittymismaksut ja muut velat	20 825,98	15 431,94
Pitkäaikainen vieras pääoma	734 683,25	3 941 518,10
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	7 700 000,00	6 770 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	651 700,15	710 465,47
Saadut ennakot	10 378,33	11 628,48
Ostovelat	203 338,97	1 813 412,05
Liittymismaksut ja muut velat	151 439,44	290 146,56
Siirtovelat	452 556,12	1 195 441,18
Laskennalliset verovelat	72 814,00	54 004,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	9 242 227,01	10 845 097,74
VIERAS PÄÄOMA	9 976 910,26	14 786 615,84
VASTATTAVAA	24 218 667,10	30 187 734,73

Konsernin tunnusluvut

Konsernin tunnusluvut		
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	41,2 %	49,6 %
Vuosikate/Poistot, %	60,6 %	33,7 %
Vuosikate, €/asukas	441	282
Asukasmäärä	1 791	1 835
Investointien tulo-rahoitus, %	32,1 %	35,6 %
Lainanhoitokate	1,1	3,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,4
Kassan riittävyys, pv	45,9	52,7
Omavaraisuusaste, %	58,5 %	50,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	105,4 %	49,6 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	4 580 591	4 845 496
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	2 558	2 641
Lainakanta	9 033 649	11 379 979
Vuokravastuut	30 327	204 129
Lainat ja vuokravastuut	9 063 976	11 584 107
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 061	6 313

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnan tilikauden tulos on -418 399,88 euroa alijäämäinen. Tilikauden alijäämä ehdotetaan siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämän tilille, minkä jälkeen edellisten tilikausien ylijäämä taseessa on 6 954 933,02 euroa.

2 Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutumisvertailu

2.1 Yleishallinto (10)

2.1.1 Keskusvaalilautakunta

Kunnan keskusvaalilautakunta, vaalilautakunnat ja -toimikunnat sekä vaalitoimitsijat hoitavat vaalitoiminnan noudattaen ao. lakeja ja asetuksia sekä oikeusministeriön ohjeita. Tavoitteena on sujuva äänestystoiminta sekä nopea tulospalvelu.

Keskusvaalilautakunta - kokouksia 3		Osallistunut kokouksiin
Halonen Kaija	Puheenjohtaja	3
Suomalainen Seppo	Varapuheenjohtaja	3
Ruoppa Pekka	Jäsen	3
Seppälä Hilikka	Jäsen	3
Suortti Osmo	Varajäsen	2
Törönen Katriina	Varajäsen	1
Sivula Sirpa	Sihteeri	3

Kertomusvuonna järjestettiin Eduskuntavaalit 2.4.2023.

Ennakoäänestys kotimaassa 22. - 28.3.2023.

Vaalibussi kiersi kylissä 22.2.2023.

Kylä	Äänestäjiä
Pitkäkoski	27
Salo-Miehikkälä	33
Purho	11
Muurola	9
Hurtta	7
Yhteensä	87

Äänestysalue	Ääni- oikeudet	Ennakkoon äänestäneet	Vaalipäivänä äänestäneet	Äänestäneet yhteensä
001 Muurikkala	231	55	90	145
002 Saivikkala	818	339	207	546
003 Suur-Miehikkälä	517	235	154	389
Yhteensä	1 566	629	451	1 080

Vaalien käytännön järjestelyt sujuivat moitteettomasti.

10 Keskusvaalilautakunta	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	4 352	4 300	0	4 300	3 648,00	652,00	84,80
Toimintatuotot yhteensä	4 352	4 300	0	4 300	3 648,00	652,00	84,80
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-4 230	-5 000	0	-5 000	-3 285,00	-1 715,00	65,70
Eläkekulut	-96	0	0	0	-18,90	18,90	0,00
Muut henkilösivukulut	-15	0	0	0	-3,27	3,27	0,00
Palvelujen ostot	-1 521	-4 700	0	-4 700	-2 269,96	-2 430,04	48,30
Ostot tilikauden aikana	0	-200	0	-200	0,00	-200,00	0,00
Muut toimintakulut	-100	0	0	0	-193,00	193,00	0,00
Toimintakulut yhteensä	-5 963	-9 900	0	-9 900	-5 770,13	-4 129,87	58,30
TOIMINTAKATE	-1 611	-5 600	0	-5 600	-2 122,13	-3 477,87	37,90

2.1.2 Tarkastuslautakunta (12)

Tarkastuslautakunta -kokouksia 6	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Suoknuuti Mikko	Puheenjohtaja	6
Törönen Katriina	Varapuheenjohtaja	6
Jokimies Riku	Jäsen	3
Karhu Minna	Jäsen	6
Kumpulainen Aleksei	Jäsen	1
Tuomela Ulla-Maija	JHT, KHT-tilintarkastaja	2
Hanninen Hanna	Tarkastaja/pk:n pitäjä	6

Tarkastustoimi

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Sisäinen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus.

Hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut ostetaan BDO Auditor Oy:ltä. Vastuullisena tilintarkastajan toimi JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela.

12 Tarkastuslautakunta	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-4 120	-5 000	0	-5 000	-3 480,00	-1 520,00	69,60
Eläkekulut	-178	0	0	0	-103,50	103,50	0,00
Muut henkilösivukulut	-20	0	0	0	-9,18	9,18	0,00
Palvelujen ostot	-13 117	-13 100	0	-13 100	-13 687,28	587,28	104,50
Ostot tilikauden aikana	0	0	0	0	-7,76	7,76	0,00
Toimintakulut yhteensä	-17 435	-18 100	0	-18 100	-17 287,72	-812,28	95,50
TOIMINTAKATE	-17 435	-18 100	0	-18 100	-17 287,72	-812,28	95,50

2.1.3 Kunnanvaltuusto (14)

Tehtävät:

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa.

Valtuusto päättää:

- kuntastrategiasta ja hallintosäännöstä
- talousarviosta ja taloussuunnitelmasta
- omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta
- liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista
- varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista
- palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista
- takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta
- jäsenten valitsemisesta toimitelmiin, jollei toisin säädetä
- luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista
- tilintarkastajan valitsemisesta
- tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta
- muista valtuuston päätettäviksi säädettyistä ja määrätyistä asioista

Kunnanvaltuusto -kokouksia 7	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Heinonen Jari	Puheenjohtaja	7
Astola Matti	I varapuheenjohtaja	7
Pakkanen Raimo	II varapuheenjohtaja	7
Alastalo Tarja	Jäsen	7
Hallikainen Jukka	Jäsen	3
Heino Sari	Jäsen	5
Husu Sirpa	Jäsen	5
Jokimies Riku	Varajäsen / Jäsen 13.11.23 alk.	4 / 2
Kallio Heikki	Jäsen	1
Korpela Jani	Jäsen	6
Korpela Markku	Jäsen	5
Korpela Marko	Jäsen	6
Laapas Asko	Jäsen	7
Mäkelä Piia	Jäsen	6
Rikkola Riitta	Jäsen	7
Salmela Joonas	Jäsen	7
Suoknuuti Kari	Jäsen	4
Suoknuuti Mikko	Jäsen	6
Törönen Katriina	Jäsen	7
Ylä-Kotola Juho	Jäsen	7
Hurtta Tarmo	Varajäsen	2
Kärhä Ismo	Varajäsen	6
Myllymäki Tenho	Varajäsen	1
Oikarinen Petri	Varajäsen	1

Paldan Katja	Varajäsen	1
Suomalainen Tuula	Varajäsen	3
Taina Kati	Varajäsen	2
Salmela Juuso	Nuorisovaltuuston ed.	3
Ylönen Arto	Kunnanjohtaja/pöytäkirjanp.	3
Ukkonen Anne	Kunnanjohtaja/pöytäkirjanp.	4

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Omistautunut, innostunut ja hyvinvoiva henkilöstö.	Kehityskeskusteluiden toteuma	100 % (TP 2021)	100 %	90 %
Meijän Miehikkälä	Kunnassamme vallitsee hyvän yhteistyön, yhteishengen ja yhteen hiileen puhaltamisen kulttuuri.				
	Kuntalaisemme ovat aktiivisia kehittäjiä.	Kehittämisideat	Järjestelmä ei ole käytössä.	Järjestelmä toimii ja ideoita saadaan.	Järjestelmä ei ole käytössä.
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Kuntamme edistää kestäviä ja vastuullisia toimintatapoja.				
	Edistämme tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta.				
	Sopeudumme toimintaympäristön muutoksiin luoden taloudellisesti kestävä pohjan toiminnallemme.	Vakaa kuntatalous (toimintakate)	19,01 €/as. (tp 2022)		25,03 €/as.

Kotkan - Haminan seudun seutuneuvottelukunta

Kotkan-Haminan seudun kunnat solmivat seutusopimuksen kevään 2020 aikana. Sopimuksen myötä seutuvaliokunta ja seutuvaltuusto lakkasivat olemasta. Uuden sopimuksen mukainen seutuneuvottelukunta aloitti toimintansa 1.7.2020. Seutuneuvottelukunta ei ole virallinen, kunnallinen elin. Kunnan edustajina seutuneuvottelukunnassa toimivat kunnanvaltuuston puheenjohtaja Jari Heinonen ja kunnanhallituksen puheenjohtaja Tarja Alastalo. Kunnanjohtajalla on puhe- ja läsnäolo-oikeus seutuneuvottelukunnan kokouksiin.

Seutuyhteistyön tavoitteena on

- Kotkan-Haminan seudun elinvoiman kehityksen ja kilpailukyyn vahvistaminen, menestyksekkään elinkeinopolitiikan harjoittaminen ja seudun väestön hyvinvoinnin edistäminen.
- luoda seudulle vetovoimaa ja pitovoimaa sekä turvata seudun kansallista ja kansainvälistä kilpailukykyä.

14 Kunnanvaltuusto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Muut toimintatuotot	-100	0	0	0	-150,00	150,00	0,00
Toimintatuotot yhteensä	-100	0	0	0	-150,00	150,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-18 572	-20 000	0	-20 000	-24 774,27	4 774,27	123,90
Eläkekulut	-631	0	0	0	-1 283,87	1 283,87	0,00
Muut henkilösivukulut	-63	0	0	0	-131,35	131,35	0,00
Palvelujen ostot	-14 041	-22 750	0	-22 750	-17 340,31	-5 409,69	76,20
Ostot tilikauden aikana	-1 364	-2 300	0	-2 300	-1 131,13	-1 168,87	49,20
Muut toimintakulut	-120	-100	0	-100	-33,53	-66,47	33,50
Toimintakulut yhteensä	-34 791	-45 150	0	-45 150	-44 694,46	-455,54	99,00
TOIMINTAKATE	-34 891	-45 150	0	-45 150	-44 844,46	-305,54	99,30

2.1.4 Kunnanhallitus (16)

Toiminnasta vastasi kunnanjohtaja Arto Ylönen 14.3.2024 asti. Anne Ukkonen aloitti kunnanjohtajana 1.6.2024.

Toimielin sisältää seuraavat tulosalueet:

130 Keskushallinto

140 Maaseutupalvelut

160 Elinkeino- ja matkailutoimi

170 Museotoimi

200 Taloushallinto

220 Henkilöstöhallinto

Keskushallinto 130

Kunnanhallitus (1300)

Kunnanhallituksen tehtävät:

- johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta
- vastaa kunnan toiminnan yhteen sovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kunnanhallitus -kokouksia 17	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Alastalo Tarja	Puheenjohtaja	17
Hallikainen Jukka	Varapuheenjohtaja	14
Heino Sari	Jäsen	16
Laapas Asko	Jäsen	15
Rikkola Riitta	Jäsen	16
Salmela Joonas	Jäsen	16
Suoknuuti Kari	Jäsen	13
Heinonen Jari	Kvalt. pj.	17
Astola Matti	Kvalt. I varapj.	17
Pakkanen Raimo	Kvalt. II varapj.	16
Husu Sirpa	Varajäsen	1
Korpela Markku	Varajäsen	4
Kärhä Ismo	Varajäsen	1
Mäkelä Piia	Varajäsen	1
Suomalainen Tuula	Varajäsen	3
Ylä-Kotola Juho	Varajäsen	2
Ylönen Arto	Esittelijä / pöytäkirjanpitäjä	7
Uski Markku	Esittelijä / pöytäkirjanpitäjä	2
Ukkonen Anne 1.6.2023 alk.	Esittelijä / pöytäkirjanpitäjä	8

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Yhdistykset hakevat aktiivisesti kehittämis- ja investointihankkeita.	Leader-hankkeiden lukumäärä	2	3	
	Kuntamme ruokkii luovuutta ja kannustaa siihen rohkeasti monin eri teoin ja toimin.	Henkilöstöideat	Järjestelmä ei ole käytössä.	Järjestelmä toimii ja ideoita saadaan.	0
Meijän Miehikkälä	Kuntamme ja 3. sektorin toimijat toimivat kekseliäästi yhdessä kuntalaistemme hyvinvointia ja kuntamme elinvoimaisuutta vahvistaen.	Kumppanuussopimukset yhdistysten kanssa	0	5 sopimusta	3
	Osallistava päätöksenteko ja avoin keskustelukulttuuri	Kunnanhallituksen kylätilaisuudet	4 tilaisuutta	4 tilaisuutta	0
		Kesäasukastilaisuus Pikkukylien Pikkumarkkinoiden yhteydessä	Ei järjestetty	Järjestetty	Ei järjestetty
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Sopeudumme toimintaympäristön muutoksiin luoden taloudellisesti kestävä pohjan toiminnallemme.	Vakaa kuntatalous (toimintakate)	167 €/as (tp 2022)		183 €/as
	Väestötrendien muuttaminen	Kokonaisnettomuutto	-8 (2021) 1 (1-9/2022)	10	-12 (2022)
		Väkiluku	1805 (9/2022)	1780	1752 12/2023
		Syntyvyys	8 (arvio) 14 (TP 2021)	8	7

Yleishallinto (1310)

Henkilöstö

- asuntosihteeri
- palvelusihteeri
- toimistosihteeri

Hallinto tuottaa seuraavat palvelut:

- kunnanhallituksen ja -valtuuston asioiden valmistelu
- asuntotoimen tehtävät
- tilintarkastukseen liittyvät hallintotehtävät
- puhelinpalvelut: Miehikkälän kunta hoitaa Kaakon kaksikon puhelinpalvelut
- tiedonhallintaan, asianhallintaan ja arkistotoimeen liittyvät tehtävät
- tarvikehankinnat
- tiedotustoiminta, edustus

Virolahden kunta tuottaa seuraavat palvelut Miehikkälän kunnalle vastuukuntamallilla (ks. tukipalvelut)

- henkilöstöhallinto
- taloushallinto
- tietotekniset palvelut

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Ystävällinen ja turvallinen asiakaspalvelu	Asiakaspalaute		yli 4 (5 hymynaamaa)	Ei asiakaspalautteita
Meijän Miehikkälä	Meijän Miehikkälä -teeman mukainen yhteisöllinen viestintä	Kuntalaisilta ja asiakkailta saatu palaute			
	Yhteistyö kunnassa toimivien yhdistysten ja seurojen kanssa	Lähella.fi-sivuston yhdistystietojen määrä			
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Vakaa kuntatalous		167 €/as		206 €/as

Asuntotoimi

Tilivelvollinen viranhaltija on asuntosihteerini.

Tehtävät

- vuokrata kunnan omistamia asuntoja
- tuottaa ja järjestää laadukkaat asunnot asiakaslähtöisesti ja kustannustehokkaasti
- ylläpitää ja korjata kunnan vuokra-asuntokantaa ja mahdollisuuksien mukaan edesauttaa omistusasunnon hankinnassa
- sopeuttaa kunnan asuntomäärä vastaamaan muuttunutta tilannetta

Kunnan suoraan omistamat vuokra-asunnot:

	Asunnot	Vuokrausaste
Saivikkala		
Rivitalo I - Ojatie 3	6	5
Rivitalo II - Honkakuja 2a	8	7
Rivitalo III - Honkakuja 2B	7	7
Rivitalo IV - Rinnekuja 2	5	5
Rivitalo VI - Kangaskuja 2	7	6
Kalliokoski		
Pitkäkosken paritalo - Kalliokosken tie 12	2	1
Suur-Miehikkälä		
Suur-Miehikkälän koulu - Koulukuja 12	3	2
Vuokrausaste yhteensä		87 %

Kunnan omistamat yhtiöt ja osakehuoneistot:

KOy Miehikkälän Vuokratalot	Asunnot	Vuokrausaste
Saivikkala		
Kangaspelto - Kangastie 4	8	6
Saarelanpelto - Karjakuja 6-8	10	10
Miehikkälän Sato - Kehätie 1	7	6
Kehätie 4	6	6
Piennartie 1	7	6
Piennartie 2	8	7
Salo-Miehikkälä		
Salo-Muurikkala - Vihinkankaantie 4	4	4
Muurikkala		
Salomuurikkala - Hietamiehentie 10	6	4
Hietamiehentie 14	6	6
Muurikkalan kyläpalvelukeskus - Hietamiehentie 30	6	3
Muurikkalan kyläpalvelukeskus - Muurikkalantie 1105 A-C, E-F	10	9
Tohmonmäentie 15d	1	1
Vuokrausaste yhteensä		86 %

Muut yhtiöt ja osakkeet:

	Asunnot	Vuokrausaste
Saivikkala		
Asunto Oy Miehikkälän Mastomatti - Palotie 10	8	3+2 (38 %)
KOy Miehikkälän Säästökaari - Keskustie 4 B	3	2+1 (67 %)
Suur-Miehikkälä		
KOy Suur-Miehikkälän Palvelutalo - Uudensillantie 2b	4	3 (75 %)
KOy Suur-Miehikkälän Säästörinne - Suur-Miehikkälän tie 621	4	3 (75 %)
Muurikkala		
Asunto Oy Muurikkalanpuisto - Lappeenrannantie 716	4	0

Toimintavuonna asuntosihteeri hoiti kuuden (6) asunto- ja kiinteistöosakeyhtiön isännöinnin. Kirjanpito, vuokralaskujen laatiminen sekä tilinpäätökseen liittyvät tehtävät on ulkoistettu. Uusia vuokrasopimuksia tehtiin 15 (v. 2022 29 kpl), joista vaihtoja asunnosta toiseen oli 1 (v. 2022 0 kpl). Remontissa olevia asuntoja oli 4 kpl.

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Mieikkälä	Sähköisen markkinoinnin ajantasaisuus	Ajantasainen tieto vapaista asunnoista kunnan sivuilla	välittömästi	välittömästi	välittömästi
	Yhteistyö Mieikkälän asumisviihtyvyyden markkinoinnissa osana kunta- ja seutumarkkinointia	Näkyvyyden ja tunnettuuden kehittyminen			
Meijän Mieikkälä	Aktivoidaan kuntalaisia asuinalueiden kehittämiseen	Asukastilaisuutta /vuosi	1	2	0
Kestävä ja vastuullinen Mieikkälä	Laadukas ja monipuolinen asuntotarjonta eri asumistarpeisiin	Tyytyväiset asukkaat			
	Väestön ikärakenteesta johtuvien tarpeiden huomioiminen	Esteettömyyden kehittäminen ja asiakastarpeen mukaiset apuvälineet	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan
	Ammattimainen kiinteistöhoito	Henkilötyövuotta	1	1,5	1,5
	Asuntojen tarjoaminen henkilöstölle	Asiakastarpeen täyttäminen	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan
	Siistit, hyväkuntoiset ja nykyaikaiset asunnot	Vapautuvan asunnon korjaus / vuosi	Vapautuvien asuntojen mukaan	Vapautuvien asuntojen mukaan	Vapautuvien asuntojen mukaan
	Asuntojen käyttöaste	%	90 %	90 %	90 %

Hankintatoimi (1320)

Sarastia Oy toimii seudullisena hankintalain määrittelemänä, julkisyhteisöjen yhteishankintayksikkönä Sarastia Oy:n osakkaille, niiden liikelaitoksille ja tytäryhteisöille. Miehikkälän kunta on yksikön asiakas.

Vanhusneuvosto (1335)

Tilivelvollinen viranhaltija on kunnanjohtaja.

Tehtävät

Miehikkälän vanhusneuvosto toimii yhteistyöelimenä viranomaisten, ikäihmisten, eläkeläisten, sekä muiden vanhustyötä tekevien järjestöjen ja toimijoiden välillä. Vanhusneuvosto tekee esityksiä ja aloitteita, sekä antaa lausuntoja ikäihmisiä koskevissa asioissa. Vanhusneuvosto järjestää koulutustilaisuuksia ajankohtaisista aiheista.

Vanhusneuvosto -kokouksia 5	1.1.- 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Kuokka Armi	Puheenjohtaja	5
Tulki Eini	Varapj., Palv.yhd. Rateva ry	5
Astola Matti	Kunnanhallituksen edustaja	5
Härmä Timo	Eläkeliiton Miehikkälän yhd.	5
Kataikko Leena	Eläkeliiton Miehikkälän yhd.	5
Oikarinen Pentti	Miehikkälän veteraanien perinneyhd.	2
Oikarinen Petri	Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ed.	3
Pietikäinen Reino	Sotien 1939-1945 Miehikkälän perinneyhd.	1
Koskimies Seija	varajäsen, Sotien 1939-1945 Miehikkälän perinneyhd.	3
Suni Satu	Ite ja yhdessä -toiminta	3
Yläjääski Jenni	Kymenlaakson hyvinvointialue	3
Lavento Arto	Varajäsen, Miehikkälän veteraanien perinneyhd.	2
Husu Marja-Liisa	Varajäsen, Eläkeliiton Miehikkälän yhd.	1
Kirkkopelto Wilma	Varajäsen, Eläkeliiton Miehikkälän yhd.	1
Mäkelä Piia	Varajäsen, sivistys- ja hyvinvointilautakunta	1
Hyttinen Auli	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja	1
Ylönen Arto	Pöytäkirjanpitäjä	1
Kauppila Marja	Pöytäkirjanpitäjä	1
Ukkonen Anne	Pöytäkirjanpitäjä 1.6.2023 alk.	3

Tavoitteet

- Tavoitteena on kehittää toimintoja niin, että ikääntyvät voivat elää tasapainoista, turvallista, taloudellisesti turvattua ja mahdollisimman pitkää elämää kotona lähipalveluiden toimesta.
- Vanhuspalveluiden laadun ja saatavuuden turvaaminen paikallisesti sekä hyödyntäen seudullista moniammatillista palveluverkostoa.
- Osallistuminen maakunnallisen sote-kuntayhtymän palveluiden kehittämiseen

- Seurata kunnan päätöksiä ikäihmisten näkökulmasta, tehdä aloitteita ja antaa ehdotuksia viranomaisille ikäihmisiä koskevissa asioissa sekä edesauttaa ikäihmisten osallistumista
- Tiedottaminen, tiedon kulun edistäminen sekä koulutus ja opastus
- Vanhusten viikon järjestäminen

Toteuma

- Vanhusten viikon (1. -8.10.2023) järjestäminen yhdessä Ratevan sekä muiden toimijoiden kanssa. Vanhusten viikon teemana oli Tehdään iästä numero.
- Koulutustilaisuuksien ja tapahtumien järjestäminen ajankohtaisista aiheista yhdessä lte ja yhdessä -toiminnan kanssa mm. netinkäytön vertaistoiminta, arjen apu, ystävätoiminta ja kyläkohtainen ryhmätoiminta. Tavoitteena ikäihmisten hyvä elämä.
- Järjestettiin Miehikkälän ja Virolahden vanhusneuvostojen yhteistapaaminen.

Nuorisovaltuusto (1340)

Tilivelvollinen viranhaltija on vapaa-aikaohjaaja Veli-Matti Ahonen

Tehtävät

- edistää miehikkäläisten nuorten äänen kuulumista kunnan hallinnossa
- herättää toiminnallaan nuoria kohti aktiivista kuntalaisuutta
- valvoa, edistää ja vaalia nuorten etuja ja oikeuksia
- kerätä nuorilta ideoita ja ehdotuksia siihen, kuinka nuorisolle suunnattua toimintaa on painotettava
- kehittää nuorten elinoloja Miehikkälässä

Nuorisovaltuusto -kokouksia 7	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Salmela Jesse	Puheenjohtaja	6
Haaja Essi	Sihteeri 9/2023 asti	5
Enqvist Minna	Jäsen	7
Nurmela Elisa	Jäsen	6
Aho Johanna	Jäsen Varapuh.joht. 9/2023 alk.	7
Kiviharju Panu	Jäsen	6
Salmela Juuso	Jäsen Puheenjohtaja 9/2023 alk.	7
Rouhivuori Markus	Jäsen	3
Vauhkonen Kia	Jäsen	6
Phingpanphong Namthip	Jäsen	3

Tavoitteet

- Tavoitteena nuorten oikeuksien ja etujen valvonta ja niiden edistäminen
- Yhteistyö ja toiminta alueen muiden toimijoiden kanssa sekä valtakunnallisesti
- Tiedottaminen, markkinointi, medianäkyvyys (Facebook, Instagram) ja koulutus
- Nuorten tapahtumien järjestäminen

Toteuma

- Nuorisovaltuusto liittyi Suomen nuorisovaltuustojen liiton jäseneksi
- Esiteltiin Pikkukylien pikkumarkkinoilla nuorisovaltuuston toimintaa
- Yhteistyö Virolahden nuorisovaltuuston kanssa
- Nuorisovaltuusto keskusteli Miehikkälän Yläkoulun tilanteesta ja pohti keinoja päihteiden käytön vähentämiselle.

130 Keskushallinto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	26 993	18 100	0	18 100	25 480,54	-7 380,54	140,80
Muut toimintatuotot	14 357	-1 000	0	-1 000	14 154,96	-15 154,96	-1 415,50
Toimintatuotot yhteensä	41 350	17 100	0	17 100	39 635,50	-22 535,50	231,80
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-226 340	-228 900	0	-228 900	-259 728,23	30 828,23	113,50
Henkilöstökorvaukset	7 913	0	0	0	4 542,96	-4 542,96	0,00
Eläkekulut	-260 520	-154 100	0	-154 100	-163 698,48	9 598,48	106,20
Muut henkilösivukulut	-5 731	-4 700	0	-4 700	-5 609,98	909,98	119,40
Palvelujen ostot	-168 964	-175 100	0	-175 100	-173 589,52	-1 510,48	99,10
Ostot tilikauden aikana	-22 975	-24 800	0	-24 800	-10 065,67	-14 734,33	40,60
Avustukset	-107 826	-112 000	0	-112 000	-109 500,00	-2 500,00	97,80
Muut toimintakulut	-75 343	-69 700	0	-69 700	-45 812,75	-23 887,25	65,70
Toimintakulut yhteensä	-859 785	-769 300	0	-769 300	-763 461,67	-5 838,33	99,20
TOIMINTAKATE	-818 435	-752 200	0	-752 200	-723 826,17	-28 373,83	96,20

Työllisyyspalvelut (135)

Kunta pyrkii edesauttamaan miehikkäläisten pitkäaikaistyöttömien sijoittumista takaisin työelämään työllistämispaketin tuomien resurssien tai oikean tukimuodon piiriin.

Työllisyyspalveluiden osalta osallistuttiin aktiivisesti käynnissä olevan TE24-uudistuksen suunnitteluun ja valmisteluun Kymenlaaksossa.

Kunnalla oli 9 palkkatuella palkattua työntekijää vuoden aikana. He työskentelivät kuntatekniikassa sekä päiväkodissa avustavissa tehtävissä.

135 Työllisyyspalvelut	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Tuet ja avustukset	0	70 000	0	70 000	70 747,62	-747,62	101,10
Toimintatuotot yhteensä	0	70 000	0	70 000	70 747,62	-747,62	101,10
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	0	-120 000	0	-120 000	-131 076,33	11 076,33	109,20
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	0	2 070,04	-2 070,04	0,00
Eläkekulut	0	-20 300	0	-20 300	-22 367,13	2 067,13	110,20
Muut henkilösivukulut	0	-3 000	0	-3 000	-3 702,37	702,37	123,40
Palvelujen ostot	0	0	0	0	-1 078,17	1 078,17	0,00
Avustukset	0	-145 000	0	-145 000	-139 464,47	-5 535,53	96,20
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-171,53	171,53	0,00
Toimintakulut yhteensä	0	-288 300	0	-288 300	-295 789,96	7 489,96	102,60
TOIMINTAKATE	0	-218 300	0	-218 300	-225 042,34	6 742,34	103,10

Maaseutupalvelut (140)

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

Aktiivituloja Miehikkälässä oli vuonna 2023 yhteensä 103 (v. 2022 114).
Tukikelpoista peltoa oli 4 454 ha.

140 Maaseutupalvelut	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-56 563	-60 100	0	-60 100	-58 675,41	-1 424,59	97,60
Toimintakulut yhteensä	-56 563	-60 100	0	-60 100	-58 675,41	-1 424,59	97,60
TOIMINTAKATE	-56 563	-60 100	0	-60 100	-58 675,41	-1 424,59	97,60

Elinkeinopalvelut (160)

Tilivelvollinen viranhaltija on kunnanjohtaja.

Elinkeinotoimi (1600)

Toiminnan painopisteet liittyvät Miehikkälän kuntastrategian mukaisiin aihepiireihin, kuten kunnan yritysmyönteisyyden vahvistamiseen, paikallisten yritysten toimintaedellytysten vahvistamiseen ja koulujen yrittäjäyyskasvatuksen edistämiseen. Elinkeinopalveluiden päätavoitteena on kunnassa toimivien ja aloittavien yritysten toimintaedellytysten parantaminen ja elinkeinorakenteen monipuolistaminen. Lisäksi pyritään edesauttamaan miehikkäläläisten pitkäaikaistyöttömien sijoittumista takaisin työelämään työllistämispaketin tuomien resurssien puitteissa tai oikean tukimuodon piiriin.

Cursor Oy vastaa Kotka-Haminan seudun kuntien yritysneuvonnasta, aloittavien, seudulla toimivien ja seudulle sijoittuvien yritysten palveluista, seudun kehittämishankkeista ja elinkeinopainotteisesta markkinoinnista.

Elinkeinopalveluihin sisältyy sopimus seudullisista elinkeino-, matkailu- ja myyntipalveluista sekä seutuyhteistyön hallintopalvelut (40 €/as).

Elinvoimatyöryhmä, joka muodostuu kunnanhallituksen jäsenistä sekä valtuuston puheenjohtajistosta:

Elinvoimatyöryhmä -kokouksia 1	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Alastalo Tarja	Puheenjohtaja	1
Hallikainen Jukka	Varapuheenjohtaja	0
Astola Matti	Jäsen	1
Heino Sari	Jäsen	1
Heinonen Jari	Jäsen	1
Laapas Asko	Jäsen	1
Rikkola Riitta	Jäsen	1
Salmela Joonas	Jäsen	1
Suoknuuti Kari	Jäsen	1
Kallio Heikki	Jäsen	1
Kärhä Ismo	Varajäsen	1
Ylönen Arto	Sihteeri	1
Kotasaari Katri	Elinvoimas sihteeri	1

Miehikkälän painopisteet Cursorin toiminnassa vuonna 2023 ovat seuraavat:

- Yritysinvestointien edistäminen ja mahdollistaminen
- Miehikkälän alueen matkailun kehittämishankkeet
- Kunnassa toimivien tai toiminnan aloittavien yritysten aktiivinen tukeminen ja neuvonta

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma	
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Yritykset hakevat aktiivisesti investointihankkeita.	Yrityshankkeiden lukumäärä	0	4		
	Yritykset hyödyntävät verkkokauppaa.	Miehikkälä-kaupassa mukana olevien yrittäjien määrä	2	8	6	
	Nuoria rohkaistaan yrittäjyyteen.	Yrittäjyysstipendi yläkouluun			Myönnetty	
		4H-yrittäjyyden tukeminen		1	4	
	Yritysideakilpailun järjestäminen kouluissa (1.-9. luokat)				Järjestetään keväällä	Elinvoima-messut n. 120 oppilasta. järj. yhteistyössä Cursorin kanssa
Kuntaan kehittyä uutta yritystoimintaa.	Uusien yritysten lukumäärä	7 (2021) 6 (arvio 2022)	8	2		
Meijän Miehikkälä	Kehitämme kunnan yritysten toimintaympäristöä aktiivisella vuoropuhelulla.	Yritystilaisuuksien määrä	4	4	3	
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Kuntalaiset työllistyvät ja voivat hyvin.	Työttömyysaste	9.1 % (9/2022)	alle 9 %	8,3 % (9/2023)	

Matkailutoimi (1610)

Matkailutoimen tehtävät hoidetaan yhteistyössä Cursor Oy:n kanssa seudullisen yhteistyösopimuksen mukaisesti. Palveluiden toteuttamista ohjaa voimassa oleva kuntastrategia, seudullinen elinkeinostrategia sekä Cursor Oy:n strategia, johon sisältyy matkailuyksikön toiminnalliset tavoitteet.

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Tehdään rohkeasti oman näköisiä, mielenkiintoisia ja uudistuvia tapahtumia.	Kävijämäärät tapahtumissa ja kävijöiltä saatu palaute.	Olemassa olevat tapahtumat.	Olemassa olevien tapahtumien kehittäminen ja houkuttelevuuden lisääminen. Uusien tapahtumien toteuttaminen.	9 kpl (kunnan omat) 5 kpl (yhteistyössä järjestettyjä). Tapahtumien kävijämäärät nousussa vrt. ed. vuosi
	Kehitetään matkailuelinkeinomahtoisuutta yhdessä alueen yrittäjien kanssa. Parannetaan palveluntarjoajien toimintaedellytyksiä.	Kontaktit ja yrittäjiltä kerätty palaute.	Yhteistyö ja yhteydenpito yrittäjien kanssa.	Yhteistyö ja yhteydenpito yrittäjien kanssa. Matkailutoimijoiden verkoston toiminta.	Yritystapaamisia 15 kpl Yritysverkostotap. 3 kpl

	Kekseliäs ja aktiivinen kuntamarkkinointi ja tiedottaminen.	Tilastot, kävijämäärät kotisivuilla, seuraajamäärät somessa.	Nettomuutto +1 (Q3/22) FB seuraajat (2414, 10/2022)	Muuttajaa, matkailijaa ja asukasta kiinnostava ja palveleva kunta.	FB seuraajia 2569
Meijän Miehikkälä	Osallisuuden lisääminen, paikallisen väestön huomioiminen. Asukkaille tarjotaan mahdollisuus vaikuttaa mm. osallistamalla tapahtumien suunnitteluun, kehittämiseen ja järjestämiseen. Eri kohderyhmien huomioiminen tapahtumien sisällöissä.	Kontaktit ja suora palaute.	Yhteistyö 3. sektorin kanssa.	Helposti lähestyttävä kunta. Yhteistyön vahvistuminen yritysten ja yhdistysten kanssa. Asukkailla mahdollisuus vaikuttaa.	Yhteistyö tapahtumien järj. kanssa. Ensimm. yhdistysilta . Uusia kumppanuussop. 2 kpl. Yhteistyösop. OP Länsi-Kymi. Nuorille oma Menopäivä-tapahtuma. Älykästä kylätoimintaa ja uusi kumppanuuksia -hanke (KyKy).
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Taloudellinen vastuullisuus ja kestävyys: Paikallisten tuotteiden ja palveluiden käyttö --> paikallinen työllistäminen. Tehdään kunnan matkailukohteet näkyviksi sähköisiä työkaluja, verkkoympäristöä hyödyntäen.	Verkkokaupan myyntiraportit, somen ja internetsivujen seuraaja- ja kävijämäärät. Asiakaskontaktit ja matkailijamäärät.	Verkkokauppa olemassa. Outdoor Active alusta ja Kymenlaakson tapahtumakalenteri käytössä. Somekanavat käytössä.	Paikallisten toimijoiden tukeminen. Lisääntynyt matkailijamäärä.	Verkkokaupan kehittäminen. Kymenlaakson kalenterin uudistaminen. Cursorin hankkeet ja reitit: koulutukset, uudet pyöräreitit South East by cycle ja Salpalinjan pyöräreitti. Vaikuttajavierailut.
	Ekologinen vastuullisuus ja kestävyys: Lähi- ja kotimaanmatkailun mahdollistaminen ja kehittäminen luontoa kunnioittaen, suojaten ja vahingoittamatta. Matkailuympäristön kehittäminen kestäviä ratkaisuja käyttäen.	Kehittämistoimenpiteet. Kävijä- ja käyttömäärät. Asiakaspalautteet.	Olemassa olevat kohteet ja reitit.	Nykyisten kohteiden ja reittien ylläpito, kunnostus ja käyttöasteen nostaminen. Uuden reitin valmistuminen.	Uudet pyöräreitit. Bolderointikivi.
	Sosiaalinen ja kulttuurillinen vastuullisuus ja kestävyys: Lähi- ja kotimaanmatkailun mahdollistaminen ja kehittäminen kulttuuriympäristöä kunnioittaen, vaalien ja vahingoittamatta.	Tuotteiden ja palveluiden määrä ja käyttöaste.	Olemassa olevat tuotteet ja palvelut.	Yrittäjillä uusia tuotteita ja palveluja.	Uusia tapahtumia: Hauhia Kantri, Hauhia Live, Hauhian joulu, Hoitola Vintin palvelut, KotaÄssä

Projektit (1650)

Miehiikkälän kunta osallistui seuraaviin hankkeisiin kertomusvuonna:

- Kehittämissyhtiö Sepra ry, hankerahoituksen kuntaosuus

160 Elinkeino- ja matkailutoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	0	0	0	0	6 363,35	-6 363,35	0,00
Tuet ja avustukset	90 977	6 000	0	6 000	6 000,00	0,00	100,00
Muut toimintatuotot	3 574	15 100	0	15 100	224,31	14 875,69	1,50
Toimintatuotot yhteensä	94 550	21 100	0	21 100	12 587,66	8 512,34	59,70
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-198 386	-66 400	0	-66 400	-77 886,51	11 486,51	117,30
Henkilöstökorvaukset	1 537	0	0	0	2 028,41	-2 028,41	0,00
Eläkekulut	-31 815	-11 200	0	-11 200	-12 392,31	1 192,31	110,60
Muut henkilösivukulut	-5 170	-1 600	0	-1 600	-1 851,12	251,12	115,70
Palvelujen ostot	-145 671	-154 300	0	-154 300	-155 339,37	1 039,37	100,70
Ostot tilikauden aikana	-7 894	-6 600	0	-6 600	-7 823,62	1 223,62	118,50
Avustukset	-4 245	-8 000	0	-8 000	-2 900,00	-5 100,00	36,30
Muut toimintakulut	-2 030	-10 700	0	-10 700	-2 119,74	-8 580,26	19,80
Toimintakulut yhteensä	-393 673	-258 800	0	-258 800	-258 284,26	-515,74	99,80
TOIMINTAKATE	-299 122	-237 700	0	-237 700	-245 696,60	7 996,60	103,40

Museotoimi (170)

Tulosityksikön vastaava: museonjohtaja Anu Haapala.

Museotoimen tulosityksikkö muodostuu Salpalinja-museon, kotiseutumuseon, Salpakahvilan/ museomyymälän ja museotoimen hallinnon kustannuspaikoista.

Tavoitteet

Tavoitteena on Miehikkälän kuntastrategian ja seudullisten strategioiden tavoitteiden toteuttaminen. Toiminnan painopisteenä on yritys yhteistyössä tapahtuva historia- ja luontomatkailun kehittäminen ja kulttuuri- ja sotahistorian sisältöasiantuntemuksen ja kokoelmien hyödyntäminen maaseutumatkailun kehittämisessä. Museon tavoitteet ja toiminta noudattavat Museolaissa mainittuja tavoitteita ja tarkoituksia.

Tehtävä

Salpalinja-museo toimii Miehikkälän matkailun kärki- ja veturikohteena. Museota kehitetään kansallisesti ja kansainvälisesti tunnettuna matkailijoita kiinnostavana historia- ja luontokohteena ja Salpapolun palvelukeskittymänä. Salpalinja kuuluu Kotkan-Haminan seudun matkailun kärki- ja erikoistumiskohteisiin. Salpakahvila ja -museomyymälä palvelevat asiakkaita museon aukioloaikoina ja tilauksesta ryhmille. Kotiseutumuseon toiminta kohdentuu Miehikkälän kulttuurihistoriaan. Kulttuurihistoriallisen museotoiminnan päätyttyä museotoimi turvaa kokoelman säilymistä ja hoitaa kokoelmia ja niihin liittyvää tietopalvelua. Museotoimen hallinto palvelee kaikkia tulosityksikön kustannuspaikkoja ja niiden asiakkaita.

Kriittiset menestystekijät

1. Asiakaslähtöinen, saavutettava, uusiutumiskykyinen palvelutuotanto
2. Asiantunteva ja hyvinvoiva henkilöstö
3. Toimivat ja monipuoliset yhteistyöverkostot
4. Tehokas markkinointi
5. Korkea asiakastyytyväisyys ja hyvä laatukilpailukyky
6. Suomen monipuolisin Salpalinjan ulkomuseoalue ja asiantuntijaosaaminen pääkohteen toiminnan perustana: hyvin hoidetut ja turvalliset matkailurakenteet, autenttisuuteen liittyvän arvonsa säilyttävät linnoituslaitteet, linnoitushistoriallinen osaaminen ja karttavat kokoelmat.
7. Valtion pitkäjänteinen sitoutuminen toiminnan kehittämiseen (viranomaisyhteistyö, museoiden menoperusteinen valtionosuus)
8. Miehikkälän kunnan pitkäjänteinen sitoutuminen Salpalinjan museo- ja matkailutoimintaan ja sen kehittämiseen

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet ja toteuma

Toiminnan nettomenot/asukas valtionosuus huomioiden 107 €/asukas.

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Järjestetään museon teemoihin liittyviä luonto- ja historiatapahtumia.	Omat tapahtumat/kpl/vähintään	5 (TA2022)	5	5
	Kehitetään museoalueen tilaratkaisuja		Tarveselvitys tehty	Hankesuunnittelun käynnistäminen	Investointiohjelmaa tarkistettu, ei hankesuunnittelutarvetta.
Meijän Miehikkälä	Vahvistetaan paikallidentiteettiä ja ihmisten tietoisuutta kulttuuristaan, historiastaan ja ympäristöstään. Tallennetaan kulttuuriperintöä ja edistetään sitä koskevan tiedon saavutettavuutta.	Kokoelmiin pohjautuvien tietopalvelujen tuottaminen	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan	Asiakastarpeen mukaan, 27 kpl
	Edistetään kokoelmia koskevan tiedon saavutettavuutta		Avoimen datan pilotti valmis.	Suunnitellaan prosessin jatko	Avoimen data pilotti valmis.
		Museopedagogiset työpajat tilauksen mukaan/kpl	4	4	4
		Kymenlaakson museoiden kanssa toteutettava muistitiedon keruu	Osallistuttu yhteistyöhön v. 2022	Osallistutaan yhteistyöhön v. 2023	Lopetettiin kokoelmien kartuttaminen, ja selvitettiin kokoelmien hoitoa ja hallinnointia 2024 -
	Räätälöidään ryhmille tilauksesta asiakaslähtöisiä palvelukokonaisuuksia. Museon palvelut lisäävät myös paikallisten ihmisten asumisviihtyvyyttä.	ryhmäkäynnit vähintään kpl/vuosi	80 (TA 2022)	80	76
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Kehitetään museota matkailun vetovoima- ja veturikohteena.	Asiakasmäärä/vähintään/hlöä	13500 (TA 2022)	14000	20 816
		Maksaneet kävijät	5 935 (TP 2021)		6 222
	Vahvistetaan kohdealueen vetovoimaa kevään ja syksyn retkeilysezonkien aikana		Museon säännöllinen aukiolo huhti- ja lokakuussa ke-su klo 10-16.	Kehitetään 2 kpl uusia historia- ja luontopalveluita yhteistyössä yritysten kanssa.	2
	Tuottojen kehittyminen alentaa toiminnan nettomenoja	FB-palautte/keskiarvo	4,9 (TA 2022)	4,9	4,9
		Valtionosuuden tulovaikutus/€	87 895 € (TA 2022)	91 976 €	91 976 €

Kehitetään museoalueen ja sen linnoitteiden hoitosuunnittelua ja hyödynnetään suunnitteluprojektia ja siihen liittyvää asiantuntijayhteistyötä vuorovaikutteisena oppimisprosessina	Linnoitteiden hoidon kehittyminen	Projekti on kesken.	Sovitaan projektin loppuun saattamisesta tilapalvelun kanssa.	Avoimessa muutostilanteissa ei ollut edellytyksiä sopia uudesta ulkoisesta yhteistyöstä.
	Hyvin hoidettu, turvallinen ja historia- ja luontoarvonsa säilyttävä ulkomuseoalue.	Tyytyväiset asiakkaat.	Tyytyväiset asiakkaat	
Kehitetään museon näyttelytoimintaa ja tuotetaan samalla sisältöä uusille matkailupalveluille.	Laaditaan synopsistasoinen suunnitelma tulevasta perusnäyttelystä ja käynnistetään aineiston keruu	Suunnitelma valmistuu 2022.	Kehitetään oppilaitosyhteistyötä ja edistetään perustutkimusta a. Jatketaan aineiston keruuta.	LinP 3 tutkimusta ja sisältötuotanto palvelee uutta perusnäyttelyä, tilaratkaisujen selkiytyessä.
		Aineiston kartuttaminen tulevaan perusnäyttelyyn ja muihin matkailutuotteisiin on aloitettu.	Hyödynnetään aineistoa eri tavoin museo- ja matkailupalveluiden kehittämisessä.	
Käynnistetään vastuullisen matkailun sertifiointivalmistelu ja osallistutaan Sustainable Travel Finland -ohjelmaan.		Soveltuvat sertifikaatit on kartoitettu. Museo on liittynyt STF-ohjelmaan.	Toteutetaan STF-ohjelmatyöhön liittyviä käytännön toimenpiteitä. Käynnistetään sertifiointityö.	Tehtiin alkukartoitus. siirrettiin aloitusta, kunnes toimintakonseptin uudistus on tehty.
Suunnitellaan museomyymälään uusia myyntituotteita museon historia- ja luontoteemojen pohjalta.	kpl/uusia tuotteita		2	2 (LinP 3 julkaisu, Salpalinjamuki)
Tehdään seudullista markkinointiyhteistyötä digitaaliseen markkinointiin painottuen.	Yhteistyö Cursorin kanssa museoon kohdistuvissa sopimustoimenpiteissä	Seudullisen vuosikellon mukaisesti	Seudullisen vuosikellon mukaisesti.	Seudullisen vuosikellon mukaan.
Kehitetään kansainvälisten asiakkaiden palvelua		Kv-palveluita ja palveluosaamista kehitetty pitkäjänteisesti.	Osallistutaan seudullisiin kv-matkailun toimenpiteisiin mm. Ruotsi, Saksa. Tuotetaan mobiiliopastuksesta kv-versio.	Osallistuttu kv-toimenpiteisiin, mm. risteilijäryhmät.

170 Museotoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	29 388	21 200	0	21 200	25 341,06	-4 141,06	119,50
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	14 500,00	-14 500,00	0,00
Muut toimintatuotot	38 644	38 300	0	38 300	42 467,95	-4 167,95	110,90
Toimintatuotot yhteensä	68 032	59 500	0	59 500	82 309,01	-22 809,01	138,30
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-153 656	-167 900	0	-167 900	-183 851,25	15 951,25	109,50
Henkilöstökorvaukset	1 290	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Eläkekulut	-24 603	-28 300	0	-28 300	-29 168,17	868,17	103,10
Muut henkilösivukulut	-4 106	-4 000	0	-4 000	-4 514,53	514,53	112,90
Palvelujen ostot	-58 981	-42 500	0	-42 500	-56 173,33	13 673,33	132,20
Ostot tilikauden aikana	-34 261	-23 400	0	-23 400	-12 867,64	-10 532,36	55,00
Avustukset	0	-300	0	-300	-2 333,25	2 033,25	777,80
Muut toimintakulut	-83 146	-79 900	0	-79 900	-77 410,60	-2 489,40	96,90
Toimintakulut yhteensä	-357 464	-346 300	0	-346 300	-366 318,77	20 018,77	105,80
TOIMINTAKATE	-289 432	-286 800	0	-286 800	-284 009,76	-2 790,24	99,00

Taloushallinto (200)

Tulosalueen esihenkilö oli hallintojohtaja Otto Koskela 20.2.2023 asti ja Sanna Lahti 1.8.2023 alkaen.

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

Taloushallinnon menot muodostuvat palvelun järjestävän kunnan Virolahden kirjanpidossa hallintojohtajan, taloussuunnittelijan ja laskentasihteerin henkilöstömenoista, taloushallinnon järjestelmäkustannuksista sekä muista taloushallinnon palveluiden tuottamiseen liittyvistä kuluista. Tietohallinnon kustannukset muodostuvat Kaakon kaksikon yhteisten palvelinten kustannuksista, sekä Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n tuottamista työasematuen ja -ylläpidon sekä verkkopalveluiden kustannuksista.

Taloushallinnon budjetoitujen tuottojen ja kuluja toteutumistaso oli Virolahden kirjanpidossa 105 %. Tuet ja avustukset eivät toteutuneet lainkaan (2023 toteuma 0 euroa, 2023 talousavio 2 500 euroa). Taloushallinnon budjettilylykseen vaikuttivat ennakoitua suuremmat hinnankorotukset ICT-palveluissa. Miehiikkälän maksuosuudet ylittyivät talousarvioon nähden noin 5 200 eurolla.

Strateginen teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Vastuullinen Miehiikkälä	Kustannustehokkaid talous- ja tietohallinnon palvelut	Kustannusten kasvun hallitseminen	Talous- ja tietohallinnon kokonaiskustannukset TP 2022 olivat 271 283 €	Kustannusten kasvu on väistämätöntä (palkat ja tietojärjestelmät). Rahaa käytetään ainoastaan välttämättömiin menoeriin ja koulutukseen.	Talous- ja tietohallinnon kokonaiskustannukset TP 2023 olivat 268 477 € (TA 2023 255 600 €)
Vastuullinen Miehiikkälä	Oikeat ja ajantasaiset taloushallinnon palvelut	Raportit, maksuliikenne, kirjanpito	Maksuliikenteessä ei häiriöitä. Lain mukainen kirjanpito ja raportointi.	Maksuliikenteessä ei häiriöitä. Lain mukainen kirjanpito ja raportointi.	100 %
Vastuullinen Miehiikkälä / Uudistuva Miehiikkälä	Ajantasaiset ICT-ratkaisut	Järjestelmien päivittäminen/uusi en järjestelmien käyttöönotto	Visman Talouden suunnittelu - ohjelmisto ei ole käytössä vuonna 2023.	Accuna budjetoinnin onnistunut käyttöönotto.	100 %
Vastuullinen Miehiikkälä / Uudistuva Miehiikkälä	Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja ylläpitäminen	Koulutus-suunnitelman toteutumien	Taloussuunnittelijan kouluttautuminen onnistunut 3 vrk.	Henkilökohtaisen koulutus-suunnitelman 100 % toteutuminen, min. 3 vrk/hlö.	100 %

200 Taloushallinto	TP 2022	TA 2023	Ta- muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	114 337	107 000	0	107 000	112 236,95	-5 236,95	104,90
Toimintatuotot yhteensä	114 337	107 000	0	107 000	112 236,95	-5 236,95	104,90
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-114 337	-107 000	0	-107 000	-112 236,95	5 236,95	104,90
Toimintakulut yhteensä	-114 337	-107 000	0	-107 000	-112 236,95	5 236,95	104,90
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00

220 Henkilöstöhallinto ja 230 Henkilöstöpalvelut

Tulosalueen esihenkilö oli 20.2.2023 asti hallintojohtaja Otto Koskela ja 1.8.2023 alkaen Sanna Lahti.

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

Henkilöstöhallinnon menot muodostuvat palvelun järjestävän kunnan Virolahden kirjanpidossa hallintojohtajan, henkilöstösihteereiden ja palkkasihteerin henkilöstömenoista, työterveyshuollon kustannuksista, henkilöstöhallinnon tietojärjestelmäkustannuksista, tyky- ja virkistystoiminnan kustannuksista ja muista henkilöstöhallinnon palveluiden tuottamiseen liittyvistä kuluista.

Henkilöstöhallinnon ja -palveluiden budjetoitujen tuottojen ja kulujen toteutumisaste oli Virolahden kirjanpidossa 85,6 %. Tuet ja avustukset toteutuivat talousarvion mukaisina. Henkilöstöhallinnon kustannussäästö vuonna 2023 syntyi henkilöstökustannuksista hallintojohtajan vaihdoksesta ja palkkasihteerin irtisanoutumisesta johtuen. Henkilöstösihteerin eläköitymiseen liittyvässä rekrytoinnissa onnistuttiin hyvin. Miehikkälän maksusuodet alittuivat talousarvioon nähden noin 19 200 eurolla.

Strateginen teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Meidän Miehikkälä/ Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Henkilöstön ja esimiestoiminnan kehittäminen	Kehityskeskustelut	100 %	100 %	75 %
Uudistuva Miehikkälä	Työterveyspalveluiden kehittäminen ja laadun parantaminen	Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys vuonna 2022 oli 3,9	> 4 (asteikolla 1-5). Mittaustavasta sovitaan vielä erikseen uuden palveluntuottajan kanssa	Asiakastyytyväisyys vuonna 2023 oli 3,1

Uudistuva Miehikkälä/ Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Rekrytoinneissa onnistuminen ja tiedon siirtäminen henkilöstön välillä	Uuden henkilön rekrytoinnissa onnistuminen	Henkilöstösihteeri eläköityy vuonna 2023.	Uusi henkilö aloittaa kesällä 2023.	100 %
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Paikallisneuvotteluihin liittyvissä järjestelyissä ja informaation tuottamisessa onnistuminen keväällä 2023	Oikean henkilö- ja kustannusinformaation tuottaminen sekä yt-prosessin käytännön organisoiminen	Valmistelu aloitetaan alkuvuodesta 2023.	Käytännön järjestelyiltään sujuvat paikallisneuvottelut keväällä 2023	100 %

220 Henkilöstöhallinto	TP 2022	TA 2023	Ta- muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	94 173	109 500	0	109 500	90 278,72	19 221,28	82,40
Toimintatuotot yhteensä	94 173	109 500	0	109 500	90 278,72	19 221,28	82,40
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-859	0	0	0	-125,32	125,32	0,00
Eläkekulut	-148	0	0	0	-21,62	21,62	0,00
Muut henkilösivukulut	-22	0	0	0	-3,40	3,40	0,00
Palvelujen ostot	-93 144	-109 500	0	-109 500	-89 986,38	-19 513,62	82,20
Ostot tilikauden aikana	0	0	0	0	-142,00	142,00	0,00
Toimintakulut yhteensä	-94 173	-109 500	0	-109 500	-90 278,72	-19 221,28	82,40
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00

16 Kunnanhallitus	TP 2022	TA 2023	Ta- muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	264 891	255 800	0	255 800	259 700,62	-3 900,62	101,50
Tuet ja avustukset	90 977	76 000	0	76 000	91 247,62	-15 247,62	120,10
Muut toimintatuotot	56 574	52 400	0	52 400	56 847,22	-4 447,22	108,50
Toimintatuotot yhteensä	412 442	384 200	0	384 200	407 795,46	-23 595,46	106,10
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-579 241	-583 200	0	-583 200	-652 667,64	69 467,64	111,90
Henkilöstökorvaukset	10 740	0	0	0	8 641,41	-8 641,41	0,00
Eläkekulut	-317 086	-213 900	0	-213 900	-227 647,71	13 747,71	106,40
Muut henkilösivukulut	-15 029	-13 300	0	-13 300	-15 681,40	2 381,40	117,90
Palvelujen ostot	-9 909 382	-648 500	0	-648 500	-665 077,43	16 577,43	102,56
Ostot tilikauden aikana	-65 129	-54 800	0	-54 800	-30 898,93	-23 901,07	56,38
Avustukset	-112 071	-265 300	0	-265 300	-254 197,72	-11 102,28	95,82
Muut toimintakulut	-160 519	-160 300	0	-160 300	-125 514,62	-34 785,38	78,30
Toimintakulut yhteensä	-11 147 717	-1 939 300	0	-1 939 300	-1 963 044,04	23 744,04	101,22
TOIMINTAKATE	-10 735 276	-1 555 100	0	-1 555 100	-1 555 248,58	148,58	100,01

KYMSOTE

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvet -kuntayhtymä Kymsote järjesti ja tuotti perus- että erikoistason sosiaali- ja terveystalvet kaikille kymenlaaksolaisille 31.12.2022 asti. Tilinpäätöksen jälkeen on todettu merkittäviä, Kymsotelle ja sen jäsenkunnille kuuluvia eriä. Täsmätyserät on jaettu alijäämän kattamisen 2022 suhteessa kunnille. Miehiikkälän kunnan osuus 17 998,30 euroa.

300 Sosiaali- ja terveystalvet	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-9 271 722	0	0	0	-17 998,30	17 998,30	0,00
Toimintakulut yhteensä	-9 271 722	0	0	0	-17 998,30	17 998,30	0,00
TOIMINTAKATE	-9 271 722	0	0	0	-17 998,30	17 998,30	0,00

2.2 Sivistys ja hyvinvointi (40)

2.2.1 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut vastaavat Suomen perustuslain 16 §:n sivistyksellisten oikeuksien toteuttamisesta kunnassa alan lakeja ja normeja noudattaen. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimiala jakautuu varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, koulutoimen, kirjaston sekä vapaa-aikatoimen ja tulosalueisiin. Kymsoten myötä kuntiin jäi ennaltaehkäisevä terveyden ja hyvinvoinnin ylläpito.

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden eri osa-alueiden toiminta ja sisällöt ylläpitävät ja edistävät läpäisyperiaatteellakuntalaisten hyvinvointia. Hyvinvointipalveluissa edistetään laajasti alueellisen hyvinvointisuunnitelman eri tavoitteiden mukaisesti kuntalaisten hyvinvointia. Alueellista hyvinvointistrategiaa täydentävät lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja ikäihmisten hyvinvointisuunnitelma. Yhteistyö alueen kuntien ja hyvinvointialueen välillä on hyvinvoinnin edistämisessä keskeistä. Kuntatekniikan rooli kuntalaisten hyvinvointiin liittyvissä teemoissa jäsentyy maakunnallisen hyvinvointistrategian avulla. Kyse on turvallisesta mielekkästä ja merkityksellisestä elämästä, turvallisesta elinympäristöstä ja osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksista. Toimialajohtaja sivistys- ja hyvinvointijohtaja Auli Hyttinen.

Toimielimen esimiehet eri tulosalueilla ovat

Tulosalueet		Tulosalueen esimies
400	Varhaiskasvatuksen ja esiop. hallinto	Varhaiskasvatusjohtaja
401	Varhaiskasvatus ja esiopetus	Varhaiskasvatusjohtaja
409	Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto (sis. vammaisneuvoston)	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
411	Perusopetus	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
425	Oppilashuolto	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
430 - 440	Vapaa sivistystyö ja joukkoliikenne	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
450	Kirjastot	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
460 - 480	Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotyö	Vapaa-aikapäällikkö
490	Hyvinvointi	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta -kokouksia 9	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Yrjönen Anton (vi)	Puheenjohtaja 1.1.-31.5. Varapuheenjoht. 1.6.-31.12	3
Korpela Jani (Mi)	Varapuheenjoht. 1.1.-31.5 Puheenjohtaja 1.6.-31.12	8
Eriksson Helena	Jäsen, Vi	7
Mäkelä Piia	Jäsen, Mi	7
Niemelä Jouni	Jäsen, Vi	9
Oikarinen Petri	Jäsen, Mi	6
Palm Jaakko	Jäsen, Vi	8
Piispa Sanna	Jäsen Mi	8

Taina Kati	Jäsen, Mi	9
Yläkäs Minna	Jäsen, Vi	9
Hukkanen Jukka-Pekka	Varajäsen, Vi	1
Tylli Sonja	Varajäsen, Mi	1
Alastalo Tarja	Kunnanhallituksen pj., Mi	9
Kuokka Vappu	Kunnanhallituksen pj, Vi	6
Rikkola Riitta	Kunnanhallituksen ed., Mi	9
Havuaho Osmo	Kunnanhallituksen ed., Vi	7
Salmela Juuso	Nuorisovaltuuston ed., Mi	5
Salmela Jesse	Nuorisovaltuuston ed., Mi	1
Rahkonen Titta	Nuorisovaltuuston ed., Vi	4
Ukkonen Anne	Kunnanjohtaja, Mi	1
Hyttinen Auli	pöytäkirjanpitäjä	6
Silander Outi	Esittelijä, varh.kasvatus	8
Rasi Sari	Asiantuntija	7
Pousi Varpu	Esittelijä, asiantuntija	2
Ruuskanen Aki	Asiantuntija	2
Kärki Petri	Asiantuntija	1
Tylli Veikko	Asiantuntija	1

Vuoden 2023 kokonaistilinpäätös:

TA 3 326 000, uusi TA 3 359 600 Toteuma 3 145 710,32
 ylijäämä 213 889,68

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä:	Varhaiskasvatus: Uusi päiväkotiki, terveelliset ja turvalliset uudet tilat	Miehikkälän läntisen alueen päiväkotiyksikkö valmistuu	Hankesuunnitelma hyväksytty 2022	Uusi päiväkoti valmistuu ja uusien tilojen joustava ja monipuolinen käyttö	Miehikkälän päiväkodin Kalliokoski aloitti toiminnan 11.9.2023.
- kuntamme tarkastelee aktiivisesti toimintojaan ja kehittää niitä palvelemaan paremmin asiakkaita	Ehkäistään aktiivisesti hyvinvointi- ja terveyseroja Ennaltaehkäisevä päihdetyö Elintapatyöryhmä	Liikuntaneuvonta	Palvelujen markkinointi indikaattorit indikaattorit	Asiakkaina kaiken ikäisiä kuntalaisia	Toteutunut
- kuntamme ruokkii luovuutta ja kannustaa siihen rohkeasti monin eri teoin ja toimin	Koulutus: Viihtyisä ja terve oppimisympäristö, riittävät oppilashuollonpalvelut, erityisen tuen palvelut.	Kuraattoripalvelut hyvinvointialueen palveluna.	2 kuraattoria	2 kuraattoria edelleen	hva mitoitus: 1 kuraattori Miehikkälä / Virolahti Konsultoiva psykologi

<p>- näemme muutokset mahdollisuuksina uhkien sijasta</p>	<p>Vapaa-aika: Kaikenikäisten kulttuurihyvinvoinnin tukeminen, liikunnan tilojen ja suorituspaikkojen kunnosta ja ylläpidosta huolehtiminen yhteistyössä kuntatekniikan kanssa sekä Harrastamisen Suomen mallin kehittäminen</p>	<p>Toimintasuunnitelmien ajantasaisuus Huolto- ja korjaustoimenpiteitä tehty, Harrastamisen Suomen mallin käytössä</p>	<p>Hyväkuntoisempia tavoitettu Liikuntapaikka-katselmuksia ja huoltotoimenpiteitä toteutettu, harrastus toimintaa käynnistetty</p>	<p>Suunnitelmien mukaiset toimenpiteet toteutuvat</p>	<p>Toteutunut</p>
	<p>Hyvinvointi: Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja ikäihmisten hyvinvointistrategia</p>	<p>Toimenpideohjelma Hyte -kerroin Tea -viisarit</p>	<p>Vuoden 2022 arvio</p>	<p>Uudet tavoitteet 2023</p>	<p>Paikallinen hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin</p>
<p>Meijän Miehikkälä</p> <p>- kunnasamme vallitsee hyvän yhteistyön, yhteishengen ja yhteen hiileen puhaltamisen kulttuuri</p> <p>- kuntamme ja 3. sektorin toimijat toimivat kekseliäästi ja yhdessä kuntalaistemme hyvinvointia ja kuntamme elinvoimaisuutta vahvistaen</p> <p>- kuntalaisemme ovat aktiivisia kehittäjiä</p>	<p>Varhaiskasvatus: Varmistetaan laadukas varhaiskasvatus</p>	<p>Lapsen oma suunnitelma tehdään huoltajien kanssa</p>	<p>80 % valmiusaste määräajassa</p>	<p>Suunnitelma valmistuu 4 kk kuluessa kauden alkamisesta</p>	<p>100 %</p>
	<p>Koulutus: Koulujen oppilaskunnat ja vanhempaintoimikunnat ja yhteisöllinen oppilashuoltosuunnitelma</p>	<p>Kokousten määrä</p>	<p>2 kertaa lukukaudessa</p>	<p>2 kertaa lukukaudessa yhteisöllinen oppilashuoltosuunnitelma yksiköittäin</p>	<p>Opiskeluhoito suunnitelma päivitetään Opettajille tuki yhteisölliseen opiskeluhoitoon</p>
	<p>Vapaa-aika: Paikallisten yhdistysten ja alueellisten toimijoiden toimintaedellytysten turvaaminen sekä kuntalaisten osallistaminen</p>	<p>Monipuoliset yhdistysavustukset, Järjestö-yhteistyö</p>	<p>Toiminta edellytykset turvattu ja järjestetty yhteistyökokouksia</p>	<p>Kaikkien yhdistysten ja toimijoiden tavoittaminen sekä osallistaminen toimintaan</p>	<p>Toteutunut</p>
<p>Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä</p> <p>- kuntamme edistää kestäviä ja vastuullisia toimintatapoja, Kiertotalousajatte</p>	<p>Varhaiskasvatus: viisivuotiaiden maksuton varhaiskasvatus 20 h/vko</p>	<p>5 v osallistuminen toimintaan</p>	<p>yli 90 %</p>	<p>100 %</p>	<p>100 %</p>
	<p>Varhaiskasvatus tukee lapsen sinnikkyyttä ja omatoimisuutta leikin keinoin</p>	<p>Varhaiskasvatus tukee lapsen sinnikkyyttä ja omatoimisuutta leikin keinoin</p>	<p>Hyödynnetään leikin keinot</p>	<p>Lapsi on aktiivinen toimija, joka oppii leikkimällä ja tekemällä</p>	<p>leikki on varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen</p>

<p>lu näkyy toiminnassamme</p>					<p>keskeisin menetelmä</p>
<p>- Edistämme tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta</p>	<p>Koulutus: yrityskylävierailut</p>	<p>6. ja 9. luokkien osallistuminen</p>		<p>Lähiosallistuminen</p>	<p>Toteutuneet</p>
	<p>Yhteistyö Kymenlaakson ympäristökasvatuksen työryhmässä</p>	<p>Uudet kierrätystavat, energian säästö</p>	<p>On otettu osaksi käyttöön</p>	<p>Tiedon lisääminen ja kierrättämisen mahdollistaminen ja tehostaminen</p>	<p>Kehitettävää</p>
<p>- sopeudumme toimintaympäristön muutoksiin luoden taloudellisesti kestävä pohjan toiminnallemme</p>	<p>Nuorten kesätyöllistäminen kunnan eri hallintokuntiin</p>	<p>Nuorten työllistymismahdollisuuksien parantaminen</p>	<p>Työllistetään 10 nuorta kunnalle kesätöihin (1 kk)</p>	<p>Kesätyöllistämistä jatketaan</p>	<p>Toteutunut</p>
	<p>Nuorten kasvun tukeminen: Kantti kestää, Ryhmäytymispäivä ja Tunnetunneli</p>	<p>Toteutus koulun, vapaa-aikatoimen ja sosiaalipalvelujen yhteistyönä</p>	<p>Toteutetaan vuosittain</p>		<p>Toteutunut</p>
	<p>Osaavat opettajat ja muu opetus- ja kasvatushenkilökunta</p>	<p>Kelpoinen henkilöstö</p>	<p>Vakituiset kelpoisia</p>	<p>100 % kelpoinen henkilöstö</p>	<p>Ei toteutunut riittävästi</p>
	<p>Vapaa-aika: Hyvät ja monipuoliset peruspalvelut sekä laadukkaat tapahtumat.</p>	<p>Asiantunteva ja koulutettu henkilöstö</p>	<p>Kaikilla vakituisilla omien alojen pätevyys</p>	<p>Työvoiman kelpoisuus säilytetään</p>	<p>Toteutunut</p>
	<p>Koulut ja varhaiskasvatus: toimivat sähköiset palvelut</p>	<p>Toimivat järjestelmät ja opetusmateriaalit</p>	<p>Tieto- ja viestintä- teknologisen osaamisen lisääminen</p>	<p>Jokainen työntekijä käyttää sähköisiä välineitä</p>	<p>Sähköisen materiaalin lisääntynyt käyttö</p>
	<p>Vapaa-aika: Ajan tasalla olevat toimintaan liittyvät tiedotuskanavat</p>	<p>Sähköiset kanavat käytössä</p>	<p>Facebook, Instagram, www.kaakonkaksikkolii kkuu.fi, www.lastenkulttuuri.fi</p>	<p>Pidetään sähköiset kanavat käytössä edelleen ja huolehditaan tietojen ajantasaisuudesta</p>	<p>Toteutunut</p>

2.2.2 Varhaiskasvatus ja esiopetus (400-401)

Hallinto - varhaiskasvatus ja esiopetus (400)

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 palvelut järjestetään alueen tarvetta vastaavasti

Mittarit

Varhaiskasvatus- ja esiopetuspäätökset lainsäädännön puitteissa.

Kriittiset menestystekijät

Äkilliset lapsimäärän muutokset.

Toteuma

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelut ovat myönnetty kaikille lapsille lain mukaisesti.

400 Varhaiskasvatus ja esiopetuksen hallinto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Eläkekulut	-21	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-3	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-43 168	-45 500	0	-45 500	-48 666,98	3 166,98	107,00
Toimintakulut yhteensä	-43 191	-45 500	0	-45 500	-48 666,98	3 166,98	107,00
TOIMINTAKATE	-43 191	-45 500	0	-45 500	-48 666,98	3 166,98	107,00

Palvelut - varhaiskasvatus ja esiopetus (401)

Miehikkälän alueen varhaiskasvatuksen tarpeeseen vastaa ensisijaisesti Miehikkälän päiväkoti ja sen kolme lapsiryhmää: Leppäkerttu, Pitkäkoski ja esiopetusryhmä. Kaakon kaksikko yhteistyön myötä varhaiskasvatusta voi hakea ja saada yli kuntarajojen. Tämä toteutuu molemmin puolin. Kaakon kaksikon vuorohoito on keskitetty Virojoen päiväkotiin.

Esiopetusta järjestetään pääsääntöisesti oppivelvollisuutta edeltävänä vuonna ja sen tavoitteena on osana varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen jatkumoa vahvistaa lapsen oppimisen ja kehityksen edellytyksiä.

Tavoitteet

Laadukkaan ja tarpeen mukaisen varhaiskasvatuksen toteuttaminen.

Mittarit

Miehikkälän päiväkodin läntisen alueen päiväkotirakennuksen valmistuminen
Kaakon kaksikon varhaiskasvatussuunnitelman noudattaminen.

Kriittiset menestystekijät

Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön pitäminen ja saavuttaminen.

Toteuma

Miehikkälän päiväkodissa oli varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa 31.12.2023 yhteensä 36 lasta. Säännöllinen varhaiskasvatus toteutui 31.12.2023 tilanteen mukaisesti neljälle (4) lapselle Virojoen päiväkodissa. Miehikkälän päiväkodin lapsiryhmien lukumäärä lisääntyi yhdellä Kalliokosken yksikön valmistumisen myötä. Lapsiryhmiä on 31.12.2023 tilanteen mukaan yhteensä neljä. Kertomusvuonna yhteensä 19 miehikkäläläiselle lapselle toteutui ainakin yksi varhaiskasvatuspäivä Virojoen päiväkodissa (ryhmien yhdistämiset tai sulut esiopetuksen loma-aikoina, vuorohoito). Kaikki viisivuotiaat osallistuvat varhaiskasvatukseen (6). Esiopetukseen osallistui kertomusvuoden aikana 16 lasta, kevätlukukaudella yhdeksän ja syyslukukaudella seitsemän.

Kaikille lapsille on tehty lapsen oma varhaiskasvatussuunnitelma tai esiopetuksen oppimissuunnitelma, LEOPS.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Virolahden kunnalle erityisavustuksen turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen vuonna 2023. Miehikkälän päiväkodin osuus avustuksesta on 35 458€ (3 lasta).

Varhaiskasvatuksen vakituinen henkilöstö täyttää kelpoisuusehdot. Määräaikaisissa tehtävissä työskentelevistä 50 % täyttää kelpoisuusehdon.

Varhaiskasvatuksen kehittämisessä toimintavuonna 2022-2023 keskiössä oli inklusiivisuus: yhdenvertainen, syrjimätön ja kaikkia tasapuolisesti osallistuva toimintatapa. Keväällä 2023 tehdyn varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen asiakaskyselyn (yhteensä 96 huoltajan vastausta, 20 Miehikkälän päiväkodin huoltajaa) mukaan inklusiivisuuden arvoista toteutuivat turvallisuus (kaikki 80, Miehikkälä 17), ilo (71, 12), yhteisöllisyys (70, 16) ja luottamus (68, 14). Yleisesti kyselyn perusteella varhaiskasvatus on onnistunut tehtävässään ja huoltajat ovat tyytyväisiä. Miehikkälän päiväkodin kehitettäviä asioista olivat tiedotus ja TinyAppin käyttö.

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-494 210	-557 100	-1 200	-558 300	-542 507,81	-15 792,19	97,20
Muut toimintakulut	-69 998	-78 000	0	-78 000	-64 416,00	-13 584,00	82,60
Toimintakulut yhteensä	-564 208	-635 100	-1 200	-636 300	-606 923,81	-29 376,19	95,40
TOIMINTAKATE	-564 208	-635 100	-1 200	-636 300	-606 923,81	-29 376,19	95,40

Erityisavustus (405)

405 Erityisavustus	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-1 121	0	0	0	-8 067,61	8 067,61	0,00
Toimintakulut yhteensä	-1 121	0	0	0	-8 067,61	8 067,61	0,00
TOIMINTAKATE	-1 121	0	0	0	-8 067,61	8 067,61	0,00

Valtion erityisavustus varhaiskasvatustalouden uudistamiseksi vuosille 2022 - 2023 -hankerahalla on järjestetty koulutussarja koko varhaiskasvatuksen henkilöstölle ja palkattu tuen järjestämiseen työntekijät.

2.2.3 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto (409)

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut tuottavat ja järjestävät kuntien lakisääteiset ja kuntien kanssa erikseen sovitut perusopetus-, kirjasto-, nuoriso-, kulttuuri-, liikunta-, vapaa sivistys- ja joukkoliikennepalvelut. Kuntalaisille pyritään järjestämään monipuoliset palvelut taloudellisesti ja laadukkaasti.

Tavoitteet

Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallintoasioiden sujuva käsittely.
Sähköisten palveluiden kehittäminen

Mittarit

Osaava henkilöstö

Kriittiset menestystekijät

Pätevien sijaisten saanti

Toteuma

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinnossa työnjakoa on selkeytetty ja asioiden käsittely on sujuvampaa. Palveluiden sähköistäminen on jatkunut ja sähköisiä lomakkeita ja prosesseja paperisien sijaan kehitetään edelleen.

Vammaisneuvosto (kuuluu talousarviossa hallinnon alle)

Vammaisneuvosto -kokouksia 4	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Hanski Liisa	Puheenjohtaja	3
Kataikko Leena	Varapuheenjohtaja	2
Kormu Marja-Helena	Miehikkälän-Virolahden Sydänyhd. ry	2
Kotola Eila	Tuuppari-Virolahden Mielenterv.yhd. ry	4
Kiiski Kirsi	Kymenlaakson hyvinvointialue	4
Gustafsson Heli	Kaakkois-Suomen Diabetesyhdistys ry	4
Päkki Marianne	Haminan seudun Erkat ry	2
Vanhoja Raimo	Miehikkälän Mielenterveysyhdistys ry	2
Taina Kati	Sivistys- ja hyvinvointiltk edustaja, MieH.	4
Yläkäs Minna	Sivistys- ja hyvinvointiltk edustaja, Virol.	2
Heino Sari	Miehikkälän kunnanhallituksen ed.	4
Kivelä Anja	Virolahden kunnanhallituksen ed.	1
Salmi Vappu	Miehikk.-Virol. Sydänyhd. ry varajäsen	2
Pulkkinen Tuire	Kaakkois-Suomen Diabetesyhdistys ry	4
Tanskanen Marjatta	Miehikk. mielenterv.yhd. ry varajäsen	1
Ahonen Veli-Matti	sihteeri	4

Tehtävät

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

Tavoitteet

Edistää vammaisten henkilöiden ja heidän omaistensa, vammaisjärjestöjen ja yksityisten palveluntuottajien sekä viranomaisten yhteistoimintaa.

Ympäristön suunnitteluun ja esteettömyyteen vaikuttaminen

Edistää vammaisuuteen ja vammaisten tarpeisiin ja palveluihin liittyvää tiedottamista.

Toteuma

Vammaisneuvosto kokoontui vuoden 2023 aikana 4 kertaa.

Huomiota on kiinnitetty mm. esteettömyyteen ja taksien saatavuuteen.

409 Koulutoimen hallinto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-61 620	-64 700	0	-64 700	-65 968,14	1 268,14	102,00
Toimintakulut yhteensä	-61 620	-64 700	0	-64 700	-65 968,14	1 268,14	102,00
TOIMINTAKATE	-61 620	-64 700	0	-64 700	-65 968,14	1 268,14	102,00

Perusopetus (411)

Kaakon kaksikon peruskoulut Miehikkälässä (keskiarvo oppilasmääristä vuodelle 2023):

- Miehikkälän koulu (55 opp)
 - Kirkonkylän koulu (48 opp)
 - Suur-Miehikkälän koulu (26 opp)
- Yhteensä 129 opp**

Oppilaiden palvelut tarjotaan lähikouluperiaatteiden mukaisesti. Huoltajat voivat hakea koulupaikkaa toissijaiseen kouluun ja paikka myönnetään/ei myönnetä lautakunnassa hyväksytyjen kriteerien perusteella. Koulukuljetuksissa noudatetaan perusopetuslakia ja lautakunnan hyväksymiä maksullisten koulukuljetusten myöntämisen perusteita.

Tavoitteet

Opetus on hyvin toteutettu eri opetusmenetelmiä ja -välineitä käyttäen.

Erityisopetuksen riittävä resurssi ja pätevä henkilökunta

Laajennetun oppivelvollisuuden huomioiminen opetuksessa ja ohjauksessa.

S2-kielen opetuksen järjestäminen

Mittarit

Ryhmäkoko maksimi 20 (+2). Opetus järjestetään yhdelle ikäluokalle tai yhdysluokkana. Luokkajärjestelyissä huomioidaan erikseen erityisopetuksen kriteerit ja siihen liittyen kulloinkin koulunkäyntiavustajien tarve. Yläkoulun kotitaloudessa ja teknisessä käsityössä valinnaisaineissa maksimi 16 (+1). Valinnaisaineiden minimi ryhmäkoko 5 oppilasta, kielissä 3.

Oppilaskohtaiset kertoimet:

- oppilastöiden työaineet yläkoulu 100 € /oppilas (aik. 70 €/opp)
alakoulu 45 € / oppilas
- kirjallisuus yläk./alak. 200 € / oppilas + sähköinen materiaali 2000 €/koulu

Kriittiset menestystekijät

Toimivat opetustilat ja iltapäiväkerhotilat

Pätevien opettajien rekrytointi

Toteuma

Miehkälän kouluissa on opetusmenetelmiin liittyen edelleen käytössä oppikirjat, vaikka viime vuosina oppikirjojen ohella sähköiset oppilas- ja opettajamateriaalit ovat lisääntyneet. Koulujen tietoteknisistä välineistä on pyritty pitämään huolta ja niiden riittävyttä seurataan vuosittain. Erityisopetuksen resurssi on ollut hyvä. Suur-Miehkälän koulun osalta kiertävän erityisopettajan vähenevää resurssia syksystä 2023 eteenpäin on edelleen kompensoitu kolmannella luokanopettajalla ja sen myötä pienemmillä opetusryhmillä. Kirkonkylän avoimen pienryhmän erityisluokanopettaja on hoitanut myös Suur-Miehkälän koulun erityisopetusta. Erityisen tuen tarpeeseen on vastattu myös avustajaresurssilla, jota on lisätty yläkoululle tarpeen mukaisesti. Laajennettuun oppivelvollisuuteen siirtyminen on edennyt sujuvasti; oppilaat ovat valinneet lukion tai ammatillisen oppilaitoksen kevään yhteisvalinnassa. Opintojen keskeyttämisistä ja kuntavastaavan ohjaukseen ei tullut. Miehkälän yläkoulussa tapahtui rehtorinvaihdos keväällä 2023.

Tilapäisen suojelun asukkaiden saapuminen kuntaan lisäsi S2-opetuksen tarvetta ja Virolahden yläkoululla on järjestetty edelleen valmistavan luokan opetusta molempien kuntien oppilaille.

Luokkakoko on pysynyt annettujen raamien sisällä. Valinnaisaineiden ryhmäkoot ovat vaihdelleet 5 - 15 (muut aineet kuin kielet), painottuen välille 7-14, kielissä ryhmäkoot ryhmän alkaessa 3/4.

Ns. pitkissä valinnoissa (8 lk+ 9lk) 2 vvt ryhmäkoko on vaihdellut mm. muuttoliikkeen ja terveyssyiden takia.

Syksyn 2022 sisäilmaongelma Miehkälän teknisessä tilassa vaikutti vielä kevään 2023 teknisen työn ryhmien kokoon. Sisäilmaongelman takia oppilaat vaihtoivat valinnaisaineryhmää.

Valinnaisuutta on pyritty ylläpitämään toteuttamalla vähintään kaksi vaihtoehtoa. Huomioitavaa on myös se, että esim. kotitalouden maksimi ryhmäkoko on 16 oppilasta.

Oppilastöiden työaineiden kallistumisen vuoksi oppilaskohtaisia kertoimia korotettiin lukuvuodelle 2023 - 2024. Myös kouluaterioiden osalta ruoantuottaja korotti aterioiden hintoja kesken vuoden.

Muodollisesti kelpoisten opettajien ja sijaisten rekrytointi on ollut haastavaa.

Aterian hinta	TA Mi yläk. ja KK 3,50 € (1.6.23 alkaen 3,68 €)
Aterian hinta	S-M 3,09 € (1.6.23 alkaen 3,25 €)
välipala	TA Mi yläk. ja KK 2,15 € (1.6.2023 alkaen 2,26 €)
välipala	S-M 1,14 € (1.6.2023 alkaen 1,19 €)
ip-kerhon välipala	TA Mi yläk. ja KK 2,15 €, S-M 1,14 € (1.6.23 alkaen 1,19 €)

Perusopetuksen oppilaat ja henkilökunta

	oppilaat			opettajat			avustajat		
Alakoulut:	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24
Kirkonk.koulu	54	49	46	5	4	4	3	3	3
Suur-Mieh. koulu	25	29	23	2	3	3	2	1	1
Erytisopettajat				1	1	1			
Yhteensä	79	78	69	8	8	8	5	4	4
	oppilaat			opettajat			avustajat		
Yläkoulu:	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24	2021-22	2022-23	2023-24
Miehiikkälä	56	59	51	6	5	5	2	1	1
Erytisopettajat				1	1	1			
Yhteensä	56	59	51	7	6	6	2	1	1
PERUSOP. YHT.	135	137	120	15	14	14	7	5	5

Iltapäiväkerhotoimintaan osallistuneet

Iltapäiväkerho	Toimintaan ilmoittautuneet 20.9.2022	Toimintaan ilmoittautuneet 20.9.2023	Todellinen osallistujamäärä ka 2023
Kirkonkylä	6	3	3
Suur-Mieh.	3	3	3
yht.	9	6	6

411 Perusopetus	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-1 725 883	-1 783 500	-3 400	-1 786 900	-1 663 384,37	-123 515,63	93,10
Muut toimintakulut	-251 501	-263 900	0	-263 900	-229 994,00	-33 906,00	87,20
Toimintakulut yhteensä	-1 977 384	-2 047 400	-3 400	-2 050 800	-1 893 378,37	-157 421,63	92,30
TOIMINTAKATE	-1 977 384	-2 047 400	-3 400	-2 050 800	-1 893 378,37	-157 421,63	92,30

Oppilas- ja opiskelijahuolto (425)

Vuonna 2023 opiskeluhuolto eli koulukuraattori- ja psykologipalvelut siirtyivät hyvinvointialueen hoidettaviksi.

Tavoitteet

Riittävät oppilashuollon palvelut
Yhteisöllisen oppilashuollon vahvistaminen

Mittarit

Kuraattori ja psykologiresurssi / oppilas

Kriittiset menestystekijät

Hyvinvointialueen palveluiden järjestäminen
Oman toiminnan yhteisöllinen kehittäminen

Toteuma

Kymenlaakson alueellinen opiskeluhuoltosuunnitelma on laadittu hyvinvointialueen koordinoimana ja paikallinen opiskeluhuoltosuunnitelma on päivitetty. Hyvinvointialueen psykologiresurssi on ollut rekrytointiongelmien vuoksi vajaa ja palvelut on järjestetty konsultoivan psykologin avulla. Hyvinvointialueen mitoitus kuraattoripalveluille on yksi kuraattori Virolahden ja Miehiikkälän kouluille.

Yhteisöllistä opiskeluhuoltoa on kehitetty tva:n avulla. Kaikille opettajille maksetaan yhteisöllisen opiskeluhuollon sisältöinen palkanlisä. Opiskeluhuolto kuuluu kaikille.

Vapaa sivistys (430)

Miehiikkälän kunnalla on sopimukset Haminan kansalaisopiston sekä Kotkan musiikkiopiston kanssa. Miehiikkälällä on lisäksi vanha sopimus Lappeenrannan Musiikkiopiston Kannatusyhdistys ry:n kanssa vuodelta 1987.

Tavoitteet

Yhteistyön jatkuminen aktiivisten harrastajien myötä.

Mittarit

Oppilasmäärät

Kriittiset menestystekijät

Kulkuyhteydet

Toteuma

Miehiikkälässä Haminan kansalaisopiston ennakkolasku pohjautui 170 opiskelijan määrään. Vuoden aikana opiskelijoita on ollut yhteensä 217. Yhteensä kustannukset 13 924 €. Kotkan musiikkiopistossa oli Miehiikkälän

opiskelijoita keväällä 8 ja syksyllä 9. Yksikköhinta on 525 €, Lappeenrannan musiikkiopistossa opiskeli 1 opiskelija keväällä ja yksi syksyllä, Veroton yksikköhinta on 478 €.

430 Vapa sivistys	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-19 913	-32 700	0	-32 700	-24 363,36	-8 336,64	74,50
Toimintakulut yhteensä	-19 913	-32 700	0	-32 700	-24 363,36	-8 336,64	74,50
TOIMINTAKATE	-19 913	-32 700	0	-32 700	-24 363,36	-8 336,64	74,50

Joukkoliikenne (440)

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.

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

Yhteistyössä ELY:n kanssa toteutetun peruspalveluasteen joukkoliikennekustannukset olivat vuonna 2023 Miehhikälässä 7432 €.

Palveluliikenne toteutui syksyyn asti entisellä mallilla. Kustannukset Miehhikälässä vuonna 2023 Väinön lenkistä olivat 6591 € ja kutsutaksiliikenteestä 1231 €. Koulujen alkaessa palveluliikenne toteutui koululaiskuljetusten pikkubusseilla entisillä Väinön lenkin ja kutsutaksiliikenteen reiteillä. Lautakunta vahvisti matkan hinnaksi 2 €/suunta/ asiakas. Liikennöitsijä vähentää tulot kunnalle kohdistuvassa kuljetuslaskussa. Käyttäjämäärä on varsin pieni. Reiteistä ei synny kouluaikoina ylimääräisiä kustannuksia. Koulujen lomaviikkojen osalta asia vaatii erillisen päätöksen.

440 Joukkoliikenne	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-22 152	-20 200	0	-20 200	-21 453,38	1 253,38	106,20
Toimintakulut yhteensä	-22 152	-20 200	0	-20 200	-21 453,38	1 253,38	106,20
TOIMINTAKATE	-22 152	-20 200	0	-20 200	-21 453,38	1 253,38	106,20

Kirjasto (450)

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

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

Tavoitteet

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

Kriittiset menestystekijät

- jatketaan toimintaa kahdessa toimipisteessä neljällä kirjastovirkailijalla
- tarjotaan mahdollisimman monelle mahdollisuus käydä kirjastossa pitämällä Virolahden omatoimikirjaston aukioloajat laajoina
- pidetään kirjastoautopalvelun ostosopimus Haminan kaupungin kanssa voimassa ja turvataan kaukana kiinteistä kirjastoista olevien asiakkaiden kirjastopalvelut
- tarjotaan asiakaslähtöinen, monipuolinen, uudistuva ja laadukas kokoelma
- tuetaan asiakkaiden media- ja digitaitoja, annetaan valmiudet käyttää tietovarantoja ja autetaan tekniikan ja tiedonhaun kysymyksissä

Mittarit

Miehikkälän kirjasto:

aineistomenot / asukas: 15 €

henkilöstömenot / asukas: 34 €

käynnit / asukas: 8

lainaus / asukas: 14

Toteuma

Miehikkälän kirjastolla on Virolahden kirjaston kanssa yhteiset neljä kirjastovirkailijaa (M 1,7 htv, V 2,3 htv). Kirjastoautopalveluja ja kirjastoautovirkailijan palveluja ostetaan Haminan kaupungilta. Kirjastoauto kiertää Miehkälässä kolmella pysäkillä kerran kuukaudessa koulujen lukuvuoden ajan.

Kirjaston henkilökunta osallistui vuoden aikana erilaisiin koulutuksiin yhteensä kolmen työpäivän verran.

Miehikkälän kirjasto järjesti vuoden 2023 aikana 11 tapahtumaa, joihin osallistui yhteensä 306 henkilöä. Ulkopuolisten järjestämiä tapahtumia kirjastossa oli vuoden aikana kolme ja niihin osallistui yhteensä 29 henkilöä. Käyttäjäkoulutuksia ja kirjavinkkauksia järjestettiin neljä ja niihin osallistui yhteensä 88 henkilöä.

Vuonna 2023 Miehhikkälän kirjaston kokonaislainaus oli 22 313 lainaa, eli 13 lainaa asukasta kohden. Nousua edellisestä vuodesta 1 %. Fyysisiä kirjastokäyntejä oli 15 294, eli 9 käyntiä asukasta kohden. Kävijämäärät nousivat 6 %. Kyyti-kirjastojen yhteisiä e-aineistoja (ePress, eMagz, PressReader, Ellibs, Naxos ja Kirjastokino) lainattiin 7 % edellisvuotta enemmän. Miehhikkälän osuus e-lainoista oli 2 677 lainaa. Kirjaston aineistomenot olivat 15 € ja henkilöstömenot 38 € asukasta kohden. Kirjaston toiminta pysyi annetun talousarvion puitteissa ja määrälliset tavoitteet saavutettiin.

450 Kirjasto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-112 991	-127 100	0	-127 100	-115 881,63	-11 218,37	91,20
Muut toimintakulut	-15 973	-15 000	0	-15 000	-15 191,00	191,00	101,30
Toimintakulut yhteensä	-128 964	-142 100	0	-142 100	-131 072,63	-11 027,37	92,20
TOIMINTAKATE	-128 964	-142 100	0	-142 100	-131 072,63	-11 027,37	92,20

Kulttuuritoimi (460)

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

Lasten kulttuuritoiminta tavoitti kaikki alueen koululaiset ja varhaiskasvatuksen lapset keskimäärin kolme kertaa. Taidetestaaja toimintaa on järjestetty yläkoulun 8. luokille. Varhaiskasvatuksen Taiteen perusopetuksen Muskaritoimintaa järjestettiin vuoden aikana yhteensä 12 kertaa eri toimipisteissä ja keskimäärin kävijöitä oli kerralla 9 lasta.

Ikääntyvien kulttuuria toteutettiin säännöllisesti kevät ja syyskaudella Kunilan palvelukeskuksessa.

Viemällä palvelut asiakkaiden luo, pystymme toteuttamaan kulttuurielämyksiä kaikille kunnan asukkaille ja etenkin aikuisväestön osalta myös kunnan ulkopuolisille asukkaille sekä toimintoihin ja tapahtumiin osallistuville.

Miehiikkälän kulttuuritoimen talousarviossa oli määrärahavaraus 20 500 euroa ja toimintamenot olivat 22 912 euroa. Lasten kulttuuritoimintaa oli varattu 20 200 euroa. Toimintamenot olivat 18 358 euroa.

Lasten kulttuurin liite tapahtumista ja osallistujamääristä.

460 Kulttuuritoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-48 987	-41 400	0	-41 400	-42 013,64	613,64	101,50
Toimintakulut yhteensä	-48 987	-41 400	0	-41 400	-42 013,64	613,64	101,50
TOIMINTAKATE	-48 987	-41 400	0	-41 400	-42 013,64	613,64	101,50

Liikuntatoimi (470)

Liikuntatoimi edistää kaiken ikäisen väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä fyysisen toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista. Liikuntatoimi tukee lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä. Tärkeänä osana liikuntatoimeja 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 toteutumien, liikunnan Tea -viisari ja Move - mittaukset.

Kriittiset menestystekijät

Terveystoimintapalveluita järjestetään eri ikäisille kuntalaisille eri kylissä mm. ohjattuna sisä- ja ulkoliikuntana. Pystytään tarjoamaan kampanjoita ja tapahtumia kuntalaisten omatoimisen liikkumisen edistämiseksi erilaisia vapaasti käytettäviä luonnon kuntosaleja, kävely- ja pyöräilyreitit jms. hyödyntäen. Lapsille tarjotaan vuosittain uimakoulut uimahalleissa ja uimarannoilla sekä toteutetaan eri lajien koululaiskilpailuja ja -turnauksia.

Tärkeä osa liikuntatoimeja on liikuntaneuvonta, jota toteutetaan matalan kynnyksen periaatteella. Toiminnan kehittämisen painopisteet kohdistuvat tällä hetkellä palvelupolkujen rakentamiseen muuttuvassa sote - toimintaympäristössä sekä muiden eri yhteistyökumppaneiden kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Liikunnan ja elintapaohjauksen avulla pyritään lisäämään asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia.

Toteuma

Liikuntatoimintaa on pyritty toteuttamaan maakunnallisen terveystoimintastrategian tavoitteiden mukaisesti muun muassa seurojen toimintaa ja kuntalaisten omatoimista liikkumista tukemalla sekä edistämällä elintapaneuvonnan palveluja yhteistyössä hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Erityisesti on painotettu liikkumisen mahdollisuuksien saavutettavuutta erilaisten kampanjoiden (5), tapahtumien (5) ja lähiliikuntaan kannustavien viestinnällisten (Ladulle.fi, Timple.fi, Kaakonkaksikkoliikkuu.fi ja somekanava) keinojen kautta. Liikuntaneuvonnassa otettiin käyttöön Walmu - liikuntalähete, joka mahdollistaa asiakkaan suoran ohjautumisen Kymen hyvinvointialueen terveys- ja sosiaalipalveluista kunnan liikuntaneuvontaan.

Liikuntatoimen järjestämä ryhmätoiminta eri ikäisille ja eri tasoille kuntoutujille on ollut laaja-alaista ja saavutettavaa.

Kymenlaakson laajuisen Kunta kuntoon kortin kautta pystytään seuraamaan parhaiten käytännössä kuntalaisten fyysisen hyvinvoinnin tilaa.

Paikallisten yhdistysten avustamisen kautta on tarjottu asukkaille lisää liikunnallisia palveluita.

Palvelupolkujen kehittämistä muiden sosiaali- ja terveyspalveluja tuottavien tahojen kanssa täytyy tulevaisuudessa kehittää edelleen.

Seuratoimijoiden tavoittamiseksi järjestettiin seuraparlamentti tammikuussa, lisäksi yhdistyksiä lähestyttiin seurapostilla kolme kertaa vuoden aikana.

Miehiikkälän liikuntatoimen talousarviossa oli määrärahavaraus 77 500 euroa. Toimintamenot olivat 72 105 euroa. Liikuntaneuvonnan määrärahavaraus oli 22 500 euroa. Toimintamenot olivat ja 21 141 euroa.

Liitteet liikuntaryhmätoiminnasta ja asiakaskäynneistä 2023 sekä liikunnan yhdistysavustukset 2023.

470 Liikuntatoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-95 494	-103 100	0	-103 100	-92 581,87	-10 518,13	89,80
Muut toimintakulut	-2 604	0	0	0	-2 708,00	2 708,00	0,00
Toimintakulut yhteensä	-98 098	-103 100	0	-103 100	-95 289,87	-7 810,13	92,40
TOIMINTAKATE	-98 098	-103 100	0	-103 100	-95 289,87	-7 810,13	92,40

Nuorisotoimi (480)

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 omassa kunnassa, työllistymisen edellytyksiä pystytään parantamaan Etelä-Kymenlaakson Ammattiopiston Ekamin kautta oman kunnan alueella ja kunnassa toteutetaan ohjaamotoimintaa, koulunuorisotyötä ja mahdollistetaan nuorisovaltuuston toiminta.

Toteuma

Nuorten työllistämisen ja koulutuksen eri muotoja on otettu käyttöön laaja-alaisesti toimimalla sopimus pohjaisesti yhteistyössä Etelä-Kymenlaakson koulutuskuntayhtymän Rannikkopajojen kautta. Miehikkäläläiset nuoret ovat työllistyneet Rajapajan toimipisteessä. Toiminnan yhteistyökumppaneita ovat eri koulut, te -palvelut ja yrittäjät. Nuoria on työllistetty kunnan eri hallintokuntiin, jaettu kesätyöseteleitä ja ohjaamotoiminnan kautta autettu mm. opiskeluun liittyvissä asioissa.

Nuorten työpajatoiminnan kautta nuorisotoimi huolehtii omalta osaltaan myös nuorten koulupudokkaiden sijoittumisesta koulutukseen tai työelämään erilaisten toimenpiteiden avulla. Vuonna 2023 miehikkäläläisiä nuoria työllistyi Rajapajalle 5 valmennettavaa nuorta, joista 2 oli palkkatuella. Etsivien asiakkaita oli 6 (joista 3 nuorisolain velvoittamien ilmoitusten kautta). Yhteensä 11 nuorta.

Harrastamisen Suomen mallin mukaista toimintaa on toteutettu ennen tai jälkeen koulupäivän. Harrastuskyselyt toteutetaan vuosittain valtakunnallisesti ja lisäksi omia tarkentavia kyselyitä on tehty koulukohtaisesti. Tavoitteena on löytää jokaiselle koululaiselle edes yksi harrastus. Miehikkälän kouluilla on järjestetty 14 eri harrastusta. Kokoontumisia on ollut 305 kertaa ja käyntikertoja on ollut 1 027.

Nuoria kesätyöntekijöitä palkattiin kunnan eri hallintokuntiin. Kesätöitä haki 24 nuorta ja 9 nuorta saatiin työllistettyä. Kaakon kaksikon ohjaamotoiminnan puitteissa nuoret alle 30 -vuotiaat asiakkaat ovat käyneet asioimassa ohjaamossa 52 kertaa ja lisäksi jalkautuen kohdatut 48 nuorta, puhelinasioinnin kautta 68 ja 47 on kohdattu eri viestimien kautta.

Nuorisotila Kiwi on ollut vuoden aikana avoinna nuorille 91 kertaa ja käyntimäärä on yhteensä ollut 2 247 nuorta.

Miehikkälän nuoristoimen talousarviossa on määrärahavaraus 119 000 euroa. Toimintamenot olivat 108 479 euroa.

480 Nuorisotoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-125 584	-155 600	0	-155 600	-126 833,43	-28 766,57	81,50
Muut toimintakulut	-17 117	-16 200	0	-16 200	-17 250,00	1 050,00	106,50
Toimintakulut yhteensä	-142 701	-171 800	0	-171 800	-144 083,43	-27 716,57	83,90
TOIMINTAKATE	-142 701	-171 800	0	-171 800	-144 083,43	-27 716,57	83,90

Hyvinvointi (490)

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

Kuntatekniikan rooli kuntalaisten hyvinvointiin liittyvissä teemoissa jäsenyyty 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.

Tavoitteet

Alueellisen hyvinvointistrategian, kuntakortin, tavoitteiden pohjalta asetetut tavoitteet.

Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.

Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelman pohjalta asetetut tavoitteet.

Mittarit

Strategioiden eri indikaattorit.

Kriittiset menestystekijät

Alueellisen yhteistyön saumaton jatkuminen hyvinvointiuudistuksen jälkeen.

Riittävä henkilöstöresurssi.

Toteuma

Kuntien rooli hyvinvoinnin toteuttamisessa on ensisijaisesti ennaltaehkäisevän toiminnan koordinointi ja sen lisäksi eri strategioiden avulla yhteistyö hyvinvointialueen eri palveluiden kanssa. Paikallinen kuntien yhteinen HYTE-ryhmä on kokoontunut neljä kertaa vuoden aikana ja paikallinen HYTE-suunnitelma on hyväksytty keväällä. HYTE-kokouksiin on kutsuttu tarpeen mukaan asiantuntijavieraita. Lisäksi työryhmässä on seurattu eri strategioiden ja suunnitelmien toteutumista ja arviointia alueellisten suunnitelmien toimenpidetaulukoiden avulla.

Lasten- ja nuorten sekä ikäihmisten alueellisten hyvinvointisuunnitelmien toteutuminen on arvioitu vuoden 2023 aikana. Vuoden 2023 aikana kuntien rooli tilapäisen suojelun asukkaiden kotouttamisessa jatkui. Valtakunnallinen kuntamalli oli voimassa koko vuoden ja tapahtumat näkyvät kunnan taloudessa sekä tuloina että menoina. (Miehikkälän v.2023 kotoutumispalvelujen tulot: 87.251 €, menot: 144.209 €, kate: 56.958 €). Kuntamallin jatkuminen vuoden loppuun asti selvisi kunnille keväällä, silloin tehtiin esitys lisätalousarviosta loppu vuodelle. Yhteistyössä ELY:n ja EKAMIN kanssa toteutettiin suomen kielen kurssi aikuisille.

Hyvinvointipalveluihin on sisältynyt digituki-palvelut, jotka etenevät valtakunnallisesti DVV:n ohjauksessa. Palveluita on jalkautettu mm. moniammatillisiin kylätapahtumiin keväällä 2023. Saadut kokemukset kannustavat jatkamaan yhdyspintakokoontumisia kylillä.

490 Hyvinvointi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-28 221	-22 000	-29 000	-51 000	-64 418,70	13 418,70	126,30
Toimintakulut yhteensä	-28 221	-22 000	-29 000	-51 000	-64 418,70	13 418,70	126,30
TOIMINTAKATE	-28 221	-22 000	-29 000	-51 000	-64 418,70	13 418,70	126,30

2.3 Kuntatekniikka (50)

50 Kuntatekniikan lautakunta

Kuntatekniikan lautakunta -kokouksia 11	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Pakkanen Raimo	Puheenjohtaja/varapuh.joht.	6/5
Lappi Jukka	Varapuheenjohtaja / puh.joht.	5/6
Hollanti Heli	Jäsen	6
Kirkkopelto Wilma	Jäsen	11
Korpela Marko	Jäsen	7
Mäkelä Piia	Jäsen	9
Tolvanen Janne	Jäsen	10
Varjakoski Heli	Jäsen	8
Vartiala Juhani	Jäsen	8
Ylä-Kotola Juho	Jäsen	10
Kuokka Vappu	Khall. pj. Vi	6
Alastalo Tarja	Khall. pj. Mi	11
Kokkola Tomi	Khall. edustaja Vi	4
Hallikainen Jukka	Khall. edustaja Mi	7
Kiviharju Panu	Nuorisovaltuuston ed. Mi	5
Iivanainen Susanna	Nuorisovaltuuston ed. Vi	6
Ylönen Arto	Kunnanjohtaja Mi	0
Ukkonen Anne	Kunnanjohtaja Mi 1.6.2023 alk.	0
Pulli Veli-Matti	Kunnanjohtaja Vi	0
Koskela Otto	Kunnanjohtaja Vi ?alk.	0
Uski Markku	Esittelijä/pöytäkirjanpitäjä Vt. kunnanjohtaja Mi	4 1
Nivuslammi Sami	Esittelijä/pöytäkirjanpitäjä	5
Tylli Veikko	Esittelijä/pöytäkirjanpitäjä	2
Yläkäs Minna	varajäsen	2
Myllymäki Tenho	varajäsen	1
Valjus Tuomo	varajäsen	1
Vuorela Juha	varajäsen	5
Heino Sari	varajäsen	3

Hallinto (500)

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

Tekninen johtaja vastaa kuntatekniikan toimialueesta.

Kaakon kaksikko -yhteistyö on päätetty lopettaa kuntatekniikan osalta 31.7.2024.

Vuonna 2023 toteutettiin merkittävä investointi; Kalliokosken päiväkotia. Hankesuunnitelma hyväksyttiin lokakuussa 2022 ja varsinainen rakentaminen käynnistyi huhtikuussa 2023. Miehikkälän läntisen alueen uusi päiväkotia valmistui syyskuun alussa, 145 päivän kuluttua KVR-urakkasopimuksen allekirjoittamisesta.

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota Ukrainaan muutti toimintaympäristöä merkittävästi. Suomi liittyi Natoon 4.4.2023. Loppuvuodesta 2023 valtakunnan raja suljettiin kokonaan liikenteeltä. Energian hinta pysyi korkeana. Sähkön hinnan aikaisempi kiinnittäminen piti hinnan ennakoitavana.

Miehikkälän strategiasta johdetut tavoitteet

Turvallisesti pinnalla; olemme investoineet päämäärätietoisesti tärkeisiin kohteisiin, kuten esim. uuteen Kalliokosken päiväkotia, tarjoamme taloudellisesti ja väestöllisesti kestävällä perustalla olevan toimintaympäristön, uudistuvan ja luovan sekä vastuullisen ja muutokset mahdollisuuksina näkevän tulevaisuuden.

Toiminnalliset tavoitteet

Miehikkälän strategiataulukon tavoitteet ja toteutuma:

Kuntalaisille suoritettua kyselyä, jossa kuntatekniikka olisi ollut mukana, ei järjestetty. Kirkonkylän viihtyvyyttä parannettiin katuverkkoa ja katuvalaistusta peruskorjaamalla. Rantayleiskaavan valmistuminen siirtyi edelleen ja suunniteltu rantatontin myynti ei sen johdosta toteutunut.

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite	Toteuma
Uudistuva ja luova Miehikkälä	Pitkälän uusi päiväkotia rakentamishanke	aikataulu, käytössä kustannukset €		15.8.2023 2.000.000	4.9.2023 2 160 000
	Vetovoimaiset asunnot	vuokrausaste %	92	93	70
	Kaavojen ajantasaisuus	Rantakaava, valmis Aurinkovoimala yk Keyvenliikenteen ak		30.8.2023 30.6.2023 30.6.2023	2024 12.2.2024 2024
Meijän Miehikkälä	Turvallinen Miehikkälä	katuverkon onnettomuudet	0	0	0
	Kesäasukastilaisuus	tilaisuuksia	0	1	0
	Viihtyisä asuinalue	Asukaskysely	0	1	0
Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä	Muovin keräys kunnan alueella	keräyspiste	0	1	1
	Kunnan järjestämä jätehuolto	aikataulu	-	2026	2026
	Puhdas luonto	Jätevesiliittymät	230	235	238

Taloudelliset tavoitteet

500 Keskitetyt hall. ja tal. pal.	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	272 008	316 100	0	316 100	255 518,09	60 581,91	80,80
Tuet ja avustukset	7 365	11 600	0	11 600	2 705,11	8 894,89	23,30
Toimintatuotot yhteensä	279 373	327 700	0	327 700	258 223,20	69 476,80	78,80
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-347 703	-406 200	0	-406 200	-309 095,18	-97 104,82	76,10
Eläkekulut	-53 755	-65 300	0	-65 300	-53 381,81	-11 918,19	81,70
Muut henkilösivukulut	-8 901	-9 800	0	-9 800	-8 553,78	-1 246,22	87,30
Palvelujen ostot	-41 911	-38 400	0	-38 400	-47 775,57	9 375,57	124,40
Ostot tilikauden aikana	-4 714	-7 700	0	-7 700	-2 060,24	-5 639,76	26,80
Muut toimintakulut	-27 462	-29 300	0	-29 300	-30 306,81	1 006,81	103,40
Toimintakulut yhteensä	-484 446	-556 700	0	-556 700	-451 173,39	-105 526,61	81,00
TOIMINTAKATE	-205 073	-229 000	0	-229 000	-192 950,19	-36 049,81	84,30

Hallinnon osalta talousarvio alittui hieman.

Sisäinen valvonta

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

Tilajaavastuulain mukaista valvontaa varten on laadittu erillinen lomake, joka vaaditaan työn suorittajalta. Aliurakoitsijat hyväksytään työmaakokouksessa, kun tilajaavastuuselvitykset on esitetty ja ne on hyväksyttävät. Riskiarvio tehdään osavuotiskatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä. Myös rakennushankkeiden käynnistyessä arvioidaan riskit varsinkin urakamuotoa valittaessa. Henkilöstön riittämättömyys vilkkaan rakentamisen aikana aiheuttaa riskejä.

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

500 Keskitetyt hall. ja tal. pal.	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	272 008	316 100	0	316 100	255 518,09	60 581,91	80,80
Tuet ja avustukset	7 365	11 600	0	11 600	2 705,11	8 894,89	23,30
Toimintatuotot yhteensä	279 373	327 700	0	327 700	258 223,20	69 476,80	78,80
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-347 703	-406 200	0	-406 200	-309 095,18	-97 104,82	76,10
Eläkekulut	-53 755	-65 300	0	-65 300	-53 381,81	-11 918,19	81,70
Muut henkilösivukulut	-8 901	-9 800	0	-9 800	-8 553,78	-1 246,22	87,30
Palvelujen ostot	-41 911	-38 400	0	-38 400	-47 775,57	9 375,57	124,40
Ostot tilikauden aikana	-4 714	-7 700	0	-7 700	-2 060,24	-5 639,76	26,80
Muut toimintakulut	-27 462	-29 300	0	-29 300	-30 306,81	1 006,81	103,40
Toimintakulut yhteensä	-484 446	-556 700	0	-556 700	-451 173,39	-105 526,61	81,00
TOIMINTAKATE	-205 073	-229 000	0	-229 000	-192 950,19	-36 049,81	84,30

Maankäyttö (510)

Kaavoitus ja sen koordinointi on väliaikaisin järjestelyin siirretty rakennustarkastajan vastuulle alkuvuodesta 2023.

Kaavoitus

Miehiikkälän rantayleiskaavan ajantasaistuksen luonnos oli nähtävillä 21.4. - 23.5.2022. Luonnoksesta saatiin 9 lausuntoa ja 18 mielipidettä. Maakuntamuseon vaatimuksesta joudutaan rakentamattomille rakennuspaikoille tekemään arkeologiset selvitykset. Selvitykset valmistuivat vuoden 2023 lopussa, joten kaavan valmistuminen lykkääntyy vuodelle 2024.

Miehiikkälän kirkonkylän asemakaavan muutos Keskustien kevyenliikenteen väylän jatkamiseksi käynnistettiin loppuvuonna 2022. Ehdotus tuli nähtäville joulukuussa 2023 ja etenee valtuustoon hyväksyttäväksi keväällä 2024.

Muurikkalan koulukeskuksen yleiskaavamuutos käynnistettiin kesällä 2023 ja eteni hyväksyttäväksi helmikuussa 2024.

Lepästensuon yleiskaavan luonnos oli nähtävillä 27.4.-29.5.2023. Luonnoksesta saatujen lausuntojen pohjalta kaava saatettiin ehdotusvaiheeseen loppuvuodesta ja se oli julkisesti nähtävillä 14.12.2023-21.1.2024.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion toiminnallisina tavoitteina on: laadukas ja monipuolinen tonttitarjonta ja mittarina myydyt tontit. Tonttitarjonta on monipuolista ja sijoittuu kunnan eri alueille. Maailmanpoliittisen tilanteen epävarmuudesta ja hintojen noususta johtuen tonttikysyntää ei ollut. Kertomusvuonna ei myyty yhtään tonttia.

Taloudelliset tavoitteet

510 Maankäyttö	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	5 407	4 300	0	4 300	10 557,77	-6 257,77	245,50
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	-99,14	99,14	0,00
Toimintatuotot yhteensä	5 407	4 300	0	4 300	10 458,63	-6 158,63	243,20
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	0	0	0	0	-3 828,00	3 828,00	0,00
Eläkekulut	0	0	0	0	-523,71	523,71	0,00
Palvelujen ostot	-33 010	-45 800	0	-45 800	-27 382,64	-18 417,36	59,80
Muut toimintakulut	-2 021	-2 300	0	-2 300	-1 455,95	-844,05	63,30
Toimintakulut yhteensä	-35 031	-48 100	0	-48 100	-33 190,30	-14 909,70	69,00
TOIMINTAKATE	-29 625	-43 800	0	-43 800	-22 731,67	-21 068,33	51,90

Taloudellisesti maankäytön suunnittelu alittui talousarvioon nähden.

Toimitilat (520)

Tulosityksiköstä vastaa tilapalvelupäällikkö. Tilapalvelupäällikkönä toimi Veikko Tylli. Lisäksi hän toimi Miehikkälän kunnanjohtajan viransijaisena. Kiinteistö- ja rakennusmestarin virkaa hoiti Kari Rasa. Hän toimi myös tilapalvelupäällikön sijaisena.

Toiminnallinen tavoite, tilapalvelut

Tilapalvelujen kuntastrategiasta johdettu visio: terveellisen, turvallisen ja viihtyisän ympäristön tilapalvelut.

Toiminnalliset tavoitteet

- 1) Terveet tilat
 - a. Sisäilmaongelmien syntymisen estäminen kiinteistöjen kunnossapitoon panostamalla. Jatkuva sisäilman tarkkailujärjestelmä käytössä 4 kiinteistöllä (Freesi)
 - b. Uusien tilahankkeiden materiaalivalinnat ja työtavat kestäviksi ja terveiksi
 - c. Ajantasainen ja tarkka puhtaustalouspalvelu
- 2) Viihtyisyyden parantaminen
 - a. Pihojen kunnostaminen
 - b. Materiaalivalintoihin panostaminen
- 3) Huoltokirjan käyttöönoton kehittäminen; käyttöönotto kolmella suurimmalla kiinteistöllä
 - a. Resursoinnin järjeistäminen
 - b. Ongelmanratkaisusta ennakoivaan toimintatapaan
- 4) Tapaturmaton kiinteistöhoito
 - a. Kiinteistöhoitoon turvallinen suorittaminen
 - b. Työturvallisuusriskien tunnistaminen
 - c. Turvallisten työtapojen noudattaminen

Miehikkälässä rakennettiin uusi päiväkotipiha Pitkäkoskelle. Rakennuksen ja toimintaympäristön rakensi Insinööri- ja Oy. Lämmitysmuotona toimii maalämpö. Päiväkodin pihalle rakennettiin KVR-urakan sisällä lähiliikuntapaikka ja siihen saatiin valtion avustusta.

Miehikkälän kiinteistöissä tehtiin seuraavia korjauksia:

- asuntojen kunnostuksia niiden vapaututtua
- sisäilman jatkuva mittaus koulukeskuksessa, yläkoulussa, Leppäkertussa ja salpalinjamuseolla

Miehikkälässä pyrittiin eroon turhista kiinteistöistä myymällä mm. tyhjä eläinlääkäritalo yksityishenkilölle asuinkäyttöön.

Taloudelliset tavoitteet

Tulot jäivät niukasti alle talousarvion. Menot ylittyivät prosentilla talousarvioon nähden. Valtiolta jäi saamatta 16 000 euroa Kalliokosken päiväkodin lähiliikuntapaikan avustusta (saadaan 2024).

520 Toimitilat	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	1 834 410	623 400	0	623 400	603 592,41	19 807,59	96,80
Tuet ja avustukset	2 744	0	0	0	2 500,00	-2 500,00	0,00
Muut toimintatuotot	1 630 543	2 066 500	0	2 066 500	1 925 648,26	140 851,74	93,20
Toimintatuotot yhteensä	3 467 697	2 689 900	0	2 689 900	2 531 740,67	158 159,33	94,10
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-1 538 481	-825 800	0	-825 800	-775 119,89	-50 680,11	93,90
Henkilöstökorvaukset	52 471	0	0	0	38 045,78	-38 045,78	0,00
Eläkekulut	-251 023	-135 500	0	-135 500	-128 208,71	-7 291,29	94,60
Muut henkilösivukulut	-40 803	-20 100	0	-20 100	-20 737,50	637,50	103,20
Palvelujen ostot	-430 706	-379 800	0	-379 800	-648 543,60	268 743,60	170,80
Ostot tilikauden aikana	-946 177	-540 300	0	-540 300	-522 370,95	-17 929,05	96,70
Muut toimintakulut	-257 868	-570 500	0	-570 500	-222 407,83	-348 092,17	39,00
Toimintakulut yhteensä	-3 412 587	-2 472 000	0	-2 472 000	-2 279 342,70	-192 657,30	92,20
TOIMINTAKATE	55 110	217 900	0	217 900	252 397,97	-34 497,97	115,80

Yhdyskuntatekniikka (530)

Tulosalueesta vastaa kunnaninsinööri.

Yleisillä alueilla ei satu liikenneonnettomuuksia eikä loukkaantumiseen johtuvia tapaturmia. Toiminnallinen tavoite toteutui. Tiedossa ei ole yleisillä alueilla tapahtuneita liikenneonnettomuuksia eikä loukkaantumiseen johtaneita tapaturmia.

Myllylammintie, Kangastie ja Kangaskuja peruskorjattiin ja päällystettiin.

Kuntastrategiasta johdettu visio: viihtyisä ja turvallisen ympäristö asuin- ja työpaikka-alueilla

Strategiset tavoitteet:

- Turvallinen taajama, ei tiedossa olevia onnettomuuksia
- Viihtyisä ja virikkeellinen ympäristö; ympäristö hoidettu
- Harrastuspaikat käyttökunnossa; käytössä sääolosuhteiden mukaan

Strategiset mittarit:

- Ei loukkaantumisia taajamien liikenneympäristössä; ei tiedossa loukkaantumisia
- Liikuntapaikkojen käyttöaika; säiden mukaan käytössä

Taloudelliset tavoitteet

530 Yhdyskuntatekniikka	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	144 080	115 200	0	115 200	92 752,71	22 447,29	80,50
Tuet ja avustukset	39 148	0	0	0	378,56	-378,56	0,00
Muut toimintatuotot	1 348	114 800	0	114 800	5 688,49	109 111,51	5,00
Toimintatuotot yhteensä	184 576	230 000	0	230 000	98 819,76	131 180,24	43,00
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-230 796	-177 000	0	-177 000	-144 829,72	-32 170,28	81,80
Henkilöstökorvaukset	3 980	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Eläkekulut	-40 842	-30 000	0	-30 000	-24 202,12	-5 797,88	80,70
Muut henkilösivukulut	-6 563	-4 500	0	-4 500	-3 845,31	-654,69	85,50
Palvelujen ostot	-133 163	-145 750	0	-145 750	-139 435,25	-6 314,75	95,70
Ostot tilikauden aikana	-70 714	-75 800	0	-75 800	-80 493,93	4 693,93	106,20
Muut toimintakulut	-5 304	-113 300	0	-113 300	-507,28	-112 792,72	0,40
Toimintakulut yhteensä	-483 403	-546 350	0	-546 350	-393 313,61	-153 036,39	72,00
TOIMINTAKATE	-298 827	-316 350	0	-316 350	-294 493,85	-21 856,15	93,10

Yhdyskuntatekniikan nettomenot toteutuivat alle talousarvion.

Jätehuolto (535)

Toiminnalliset tavoitteet

Vaajansuon romualueen puhdistus tehty ja ympäristötarkastaja hyväksynyt puhdistuksen. Pienjäteasema siirtyi vuoden alusta Kymenlaakson jätteen hoitoon.

Taloudelliset tavoitteet

535 Jätehuolto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	43 653	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	10 000	4 500	0	4 500	0,00	4 500,00	0,00
Toimintatuotot yhteensä	53 653	4 500	0	4 500	0,00	4 500,00	0,00
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-55 369	-7 100	0	-7 100	-11 497,66	4 397,66	161,90
Ostot tilikauden aikana	-446	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-19,20	19,20	0,00
Toimintakulut yhteensä	-55 815	-7 100	0	-7 100	-11 516,86	4 416,86	162,20
TOIMINTAKATE	-2 162	-2 600	0	-2 600	-11 516,86	8 916,86	443,00

Jätehuollon tuloihin talousarviota laadittaessa merkattu 4500 €, joka oli alkuperäinen jäteaseman vuokraehdotus. Em. vuokra toteutui 3000 €:n suuruisena ja se on tiliöity maa- ja metsätiloihin, joka on vuokratulolle sopivampi paikka. Kulupuolella näkyy vielä pienjäteaseman toiminnan päättämiseen liittyviä kuluja sekä Vaajansuon romualueen puhdistuksen loppuun saattaminen.

Liikelaitokset (540)

Vesihuoltolaitos on eriytetty kunnan kirjanpidosta

Toiminnalliset tavoitteet

Lämpöjohtoverkoston toiminta oli talousarvion mukaista.

Lämpölaitoksen taloudelliset tavoitteet

540 Liikelaitokset	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	241 845	270 200	0	270 200	284 036,57	-13 836,57	105,10
Muut toimintatuotot	55 400	76 300	0	76 300	32 266,21	44 033,79	42,30
Toimintatuotot yhteensä	297 245	346 500	0	346 500	316 302,78	30 197,22	91,30
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-110 626	-108 000	0	-108 000	-113 243,57	5 243,57	104,90
Eläkekulut	-18 998	-18 200	0	-18 200	-18 791,56	591,56	103,30
Muut henkilösivukulut	-3 038	-2 600	0	-2 600	-3 011,70	411,70	115,80
Palvelujen ostot	-43 375	-58 200	0	-58 200	-64 609,55	6 409,55	111,00
Ostot tilikauden aikana	-142 637	-82 100	0	-82 100	-136 752,44	54 652,44	166,60
Muut toimintakulut	-20 124	-46 800	0	-46 800	-456,39	-46 343,61	1,00
Toimintakulut yhteensä	-338 799	-315 900	0	-315 900	-336 865,21	20 965,21	106,60
TOIMINTAKATE	-41 554	30 600	0	30 600	-20 562,43	51 162,43	-67,20

Lämpölaitoksen menot ylittyivät verkostossa olevan vuoden etsintä- ja korjauskuluista johtuen.

Yksityistietoimi (560)

Toiminnalliset tavoitteet

Haja-asutuksen tieverkon kunnossapitäminen tukee haja-asutusalueen asutusta. Nurmelantien sillan uusimisen osalta tiekunta haki uuden päätöksen valtiosuudesta ja hanke toteutettiin 2023, kunta tuki hanketta 14.400 €.

Yksityisteiden taloudelliset tavoitteet

560 Yksityistietoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-772	-700	0	-700	-882,04	182,04	126,00
Avustukset	-123 199	-105 200	0	-105 200	-107 695,93	2 495,93	102,40
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-80,64	80,64	0,00
Toimintakulut yhteensä	-123 971	-105 900	0	-105 900	-108 658,61	2 758,61	102,60
TOIMINTAKATE	-123 971	-105 900	0	-105 900	-108 658,61	2 758,61	102,60

Laajanpohjantien avustusten loppuosat siirtyivät vuodelta 2022 vuoden 2023 puolelle. Siirtymän takia avustusmenot ylittivät talousarvion.

Maa- ja metsätilat (565)

Toiminnalliset tavoitteet

Metsä	TP2022	TA2023	TP2023
Pinta-ala	937		937
Tuotto €/ha	70		290
Myyntimäärä m ³			5472
Hinta €/m ³			50
Kunnostus ha	4,2		
Kustannus €/ha	1602		

Taloudelliset tavoitteet

565 Maa- ja metsätilat	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	65 977	250 000	0	250 000	254 549,73	-4 549,73	101,80
Muut toimintatuotot	2 777	100 000	0	100 000	17 832,45	82 167,55	17,80
Toimintatuotot yhteensä	68 754	350 000	0	350 000	272 382,18	77 617,82	77,80
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-19 283	-11 200	0	-11 200	-25 206,24	14 006,24	225,10
Muut toimintakulut	-262	-6 600	0	-6 600	-263,00	-6 337,00	4,00
Toimintakulut yhteensä	-19 545	-17 800	0	-17 800	-25 469,24	7 669,24	143,10
TOIMINTAKATE	49 210	332 200	0	332 200	246 912,94	85 287,06	74,30

Tavoitteena oli metsätaloussuunnitelman mukainen metsien hoito.

Talousarvion ja toteuman ero selittyy hakkuuajankohdista, johon vaikuttaa moni asia, mm. sääolosuhteet.

Ympäristötoimi (570)

Terveysvalvonta ja ympäristönsuojelu toteutetaan yhteistyössä Haminan kaupungin, Miehikkälän ja virolahden kunnan kanssa olevan yhteislautakunnan toimesta.

Taloudelliset tavoitteet

570 Ympäristötoimi	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	0	0	0	0	161,29	-161,29	0,00
Toimintatuotot yhteensä	0	0	0	0	161,29	-161,29	0,00
TOIMINTAKULUT							
Palvelujen ostot	-77 770	-87 300	0	-87 300	-69 976,59	-17 323,41	80,20
Muut toimintakulut	0	-8 000	0	-8 000	-161,29	-7 838,71	2,00
Toimintakulut yhteensä	-77 770	-95 300	0	-95 300	-70 137,88	-25 162,12	73,60
TOIMINTAKATE	-77 770	-95 300	0	-95 300	-69 976,59	-25 323,41	73,40

Ympäristötoimi toteutui alle talousarvion.

Lupajaosto (590)

Lupajaosto -kokouksia 8	1.1. - 31.12.2023	Osallistunut kokouksiin
Kirkkopelto Wilma	Puheenjohtaja/varapuh.joht.	5/2
Lappi Jukka	Varapuheenjohtaja/puh.joht.	5/3
Henelius Jani	Jäsen	8
Korpela Marko	Jäsen	7
Metso Jari	Esittelijä/pöytäkirjanpitäjä	7
Rasa Kari	Esittelijä/pöytäkirjanpitäjä	1
Alastalo Tarja	Khall. pj. Mi	8
Kuokka Vappu	Khall. pj. Vi	0
Suoknuuti Kari	Khall. edustaja Mi	7
Kivelä Anja	Khall. edustaja Vi	8
Aho Johanna	Nuorisovaltuuston edustaja Mi	2
Ylönen Arto	Kunnanjohtaja Mi	0
Ukkonen Anne	Kunnanjohtaja Mi 1.6.2023 alk.	1
Koskela Otto	Kunnanjohtaja Vi	0
Uski Markku	Tekninen johtaja	0
Harju Katja	Varajäsen	1

Miehikkälän rakennusvalvonta tuottaa palvelut Miehhikkälän ja Virolahden kunnille vastuukuntamallin mukaisesti.

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

Tilivelvollinen viranhaltija tulosalueella on rakennustarkastaja.

Toiminnalliset tavoitteet

- Hyvien asiakaslähtöisten palvelujen ylläpitäminen sekä kehittäminen; jatkuvaa toimintaa
- Hyvän ja laadukkaan ympäristön aikaansaaminen sekä valvonta; jatkuvaa toimintaa
- Osoiterekisterin päivittäminen ja ylläpito; jatkuvaa toimintaa
- Alueellisten rakennusvalvontaviranomaisten yhteistyöhön osallistuminen; jatkuvaa toimintaa
- Henkilöstön kouluttaminen; jatkuvaa toimintaa

VIROLAHTI / MIEHIKKÄLÄ									
Lupajaoston tilasto vuodelta 2023									
Viranhaltijapäätökset	2023			2022			2021		
	Mi	Vi	yht.	Mi	Vi	yht.	Mi	Vi	yht.
Rakennusluvut	14	33	47	13	30	43	16	44	60
Toimenpideluvat	11	23	34	13	33	46	3	12	15
Toimenpideilmoitukset	6	9	15	2	6	8	4	9	13
Vakuudet (rak.luvat)	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Purkuluvat/-ilmoitukset	3	5	8	2	3	5	2	10	12
Puunkaatoiluvat as.kaava-alueella	0	0	0	0 ¹	0 ²	0	8	15	23
Maisematyöluvut	2	0	2	2	2	4	3	4	7
Yhteensä	36	70	106	32	74	106	36	96	132
Rakentamisen luvat /suunnittelutarve	2023			2022			2021		
	Mi	Vi	yht.	Mi	Vi	yht.	Mi	Vi	yht.
Rakennus- ja toimenpideluvat									
- uudet omakotitalot	0	1	1	0	1	1	2	2	4
- uudet rivitalot	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- uudet vapaa-ajanasunnot	1	7	8	2	2	4	4	7	11
- muut uudet rakennukset	12	22	34	9	16	25	13	34	47
- laajennukset	3	7	10	3	6	9	0	11	11
- muutos/uud.rak. verr. muutos	4	10	14	4	18	22	0	0	0
- muut	0	0	0	0	0	0	5	19	24
Yhteensä	20	47	67	18	43	61	24	73	97
1) Rakennusjärjestys ennen 1.2.2022									
2) Rakennusjärjestys ennen 27.6.2022									

Henkilöstöä on osallistunut mm. seuraaviin koulutuksiin: rakennusvalvontakurssi, arkistointikoulutus, hallintopakkeinojen käyttö rakennusvalvonnassa ja rakennuslain muutoksen valmistautuminen.

Henkilöstö on osallistunut kahteen Etelä-Kymenlaakson rakennusvalvontojen kokoontumispäivään ja yhteen Kymenlaakson pelastuslaitoksen järjestämään tapahtumaan.

Rakennusvalvonta on kiertänyt ympäristösuojelutoimen kanssa ja hoitanut yhteistyössä rakennetun ympäristön valvontaa.

Taloudelliset tavoitteet

590 Lupajaosto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	108 142	113 100	0	113 100	83 397,73	29 702,27	73,70
Maksutuotot	16 986	38 000	0	38 000	42 628,40	-4 628,40	112,20
Toimintatuotot yhteensä	125 128	151 100	0	151 100	126 026,13	25 073,87	83,40
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-143 124	-124 700	0	-124 700	-122 879,14	-1 820,86	98,50
Henkilöstökorvaukset	2 992	0	0	0	4 252,98	-4 252,98	0,00
Eläkekulut	-26 758	-19 400	0	-19 400	-21 149,07	1 749,07	109,00
Muut henkilösivukulut	-4 198	-2 800	0	-2 800	-3 347,12	547,12	119,50
Palvelujen ostot	-42 717	-72 500	0	-72 500	-47 764,86	-24 735,14	65,90
Ostot tilikauden aikana	-825	-7 100	0	-7 100	-152,59	-6 947,41	2,10
Muut toimintakulut	-13 312	-15 200	0	-15 200	-14 637,00	-563,00	96,30
Toimintakulut yhteensä	-227 943	-241 700	0	-241 700	-205 676,80	-36 023,20	85,10
TOIMINTAKATE	-102 814	-90 600	0	-90 600	-79 650,67	-10 949,33	87,90

Rakennusvalvonnan talous toteutui merkittävästi alle talousarvion. Lupamaksutuotot jäivät alle talousarvion. Menoissa sekä palkkakulut että ict-kulut jäivät alle talousarvion. Paperisten rakennuslupien skannaustyö on keskeytetty skannaajan työsuhteen päätyttyä. Skannaustyö on vielä kesken ja vaatisi n. yhden vuoden työpanoksen.

Tekninen toimi yhteensä

Taloudelliset tavoitteet

Yhteensä tekninen sektori

50 Kuntatekniikan lautakunta	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	2 607 379	1 579 200	0	1 579 200	1 501 168,57	78 031,43	95,10
Tuet ja avustukset	49 257	11 600	0	11 600	5 583,67	6 016,33	48,10
Muut toimintatuotot	1 700 069	2 362 100	0	2 362 100	1 981 336,27	380 763,73	83,90
Toimintatuotot yhteensä	4 356 705	3 952 900	0	3 952 900	3 488 088,51	464 811,49	88,20
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-2 227 606	-1 517 000	0	-1 517 000	-1 346 116,36	-170 883,64	88,70
Henkilöstökorvaukset	56 452	0	0	0	38 045,78	-38 045,78	0,00
Eläkekulut	-364 618	-249 000	0	-249 000	-225 107,91	-23 892,09	90,40
Muut henkilösivukulut	-59 306	-37 000	0	-37 000	-36 148,29	-851,71	97,70
Palvelujen ostot	-1 194 335	-774 250	0	-774 250	-1 035 309,14	261 059,14	133,70
Ostot tilikauden aikana	-1 164 688	-705 900	0	-705 900	-741 677,56	35 777,56	105,10
Avustukset	-123 199	-105 200	0	-105 200	-107 695,93	2 495,93	102,40
Muut toimintakulut	-313 040	-776 800	0	-776 800	-255 658,39	-521 141,61	32,90
Toimintakulut yhteensä	-5 390 341	-4 165 150	0	-4 165 150	-3 709 667,80	-455 482,20	89,10
TOIMINTAKATE	-1 033 636	-212 250	0	-212 250	-221 579,29	9 329,29	104,40

59 Lupajaosto	TP 2022	TA 2023	Ta-muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	108 142	113 100	0	113 100	83 397,73	29 702,27	73,70
Maksutuotot	16 986	38 000	0	38 000	42 628,40	-4 628,40	112,20
Toimintatuotot yhteensä	125 128	151 100	0	151 100	126 026,13	25 073,87	83,40
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-143 124	-124 700	0	-124 700	-122 879,14	-1 820,86	98,50
Henkilöstökorvaukset	2 992	0	0	0	4 252,98	-4 252,98	0,00
Eläkekulut	-26 758	-19 400	0	-19 400	-21 149,07	1 749,07	109,00
Muut henkilösivukulut	-4 198	-2 800	0	-2 800	-3 347,12	547,12	119,50
Palvelujen ostot	-42 717	-72 500	0	-72 500	-47 764,86	-24 735,14	65,90
Ostot tilikauden aikana	-825	-7 100	0	-7 100	-152,59	-6 947,41	2,10
Muut toimintakulut	-13 312	-15 200	0	-15 200	-14 637,00	-563,00	96,30
Toimintakulut yhteensä	-227 943	-241 700	0	-241 700	-205 676,80	-36 023,20	85,10
TOIMINTAKATE	-102 814	-90 600	0	-90 600	-79 650,67	-10 949,33	87,90

2.4 Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelma Ulkoiset ja sisäiset erät	Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 952 400	0	1 952 400	1 847 914,92	104 485,08	94,65
Maksutuotot	38 000	0	38 000	42 628,40	-4 628,40	112,18
Tuet ja avustukset	87 600	0	87 600	96 831,29	-9 231,29	110,54
Muut toimintatuotot	2 414 500	0	2 414 500	2 038 033,49	376 466,51	84,41
Toimintatuotot yhteensä	4 492 500	0	4 492 500	4 025 408,10	467 091,90	89,60
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-2 254 900	0	-2 254 900	-2 153 202,41	-101 697,59	95,49
Henkilöstökorvaukset	0	0	0	50 940,17	-50 940,17	0,00
Eläkekulut	-482 300	0	-482 300	-475 310,96	-6 989,04	98,55
Muut henkilösivukulut	-53 100	0	-53 100	-55 320,61	2 220,61	104,18
Palvelujen ostot	-4 488 700	-33 600	-4 522 300	-4 597 600,30	75 300,30	101,67
Ostot tilikauden aikana	-770 300	0	-770 300	-773 867,97	3 567,97	100,46
Avustukset	-370 500	0	-370 500	-361 893,65	-8 606,35	97,68
Muut toimintakulut	-1 325 500	0	-1 325 500	-725 595,54	-599 904,46	54,74
Toimintakulut yhteensä	-9 745 300	-33 600	-9 778 900	-9 091 851,27	-687 048,73	92,97
TOIMINTAKATE	-5 252 800	-33 600	-5 286 400	-5 066 443,17	-219 956,83	95,84
Verotulot	3 726 000	0	3 726 000	3 856 293,26	-130 293,26	103,50
Valtionosuudet	1 986 400	6 300	1 992 700	1 995 477,00	-2 777,00	100,14
Korkotuotot	0	0	0	26 710,98	-26 710,98	0,00
Muut rahoitustuotot	20 000	0	20 000	51 467,06	-31 467,06	257,34
Korkokulut	-221 000	-40 000	-261 000	-265 802,20	4 802,20	101,84
Muut rahoituskulut	-2 000	0	-2 000	-3 153,69	1 153,69	157,68
VUOSIKATE	256 600	-67 300	189 300	594 549,24	-405 249,24	314,08
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-978 200	0	-978 200	-1 012 949,12	34 749,12	103,55
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-721 600	-67 300	-788 900	-418 399,88	-370 500,12	53,04
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ	-721 600	-67 300	-788 900	-418 399,88	-370 500,12	53,04

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksen erittely	Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	1 274 300	6 300	1 280 600	1 280 685,00	-85,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	713 900	0	713 900	713 916,00	-16,00
Verotulomenetysten korvaus	418 900		418 900	426 528,00	-7 628,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-420 700	0	-420 700	-425 652,00	4 952,00
Valtionosuudet yhteensä	1 986 400	6 300	1 992 700	1 995 477,00	-2 777,00

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Talousarvio	Ta-muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama
Kunnan tulovero	2 534 000	0	2 534 000	2 758 668,92	-224 668,92
Kiinteistövero	524 000	0	524 000	541 860,27	-17 860,27
Osuus yhteisöveron tuotost	668 000	0	668 000	555 764,07	112 235,93
Verotulot yhteensä	3 726 000	0	3 726 000	3 856 293,26	-130 293,26

2.5 Investointien toteutuminen

		Kust.arvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	Talousarvio	Ta- muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %	Kustannus- arviosta 31.12.2023
700	Yleishallinnon investoinnit									
7130	Yleishallinnon investoinnit									
2000	Osakkeet ja osuudet									
1208	Muut osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090,00	-1 090,00	0,00	1 090,00
*	Hankinnat yht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090,00	-1 090,00	0,00	1 090,00
	Investoinnit netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090,00	-1 090,00	0,00	1 090,00
2010	Maa-alueet									
1100	Maa- ja vesialueet	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00	25 267,77	25 732,23	49,54	25 267,77
1123	Muut rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 097,16	9 097,16	0,00	-9 097,16
*	Hankinnat yht.	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00	16 170,61	34 829,39	31,71	16 170,61
1100	Maa- ja vesialueet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 240,00	28 240,00	0,00	-28 240,00
*	Myyntit yht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 240,00	28 240,00	0,00	-28 240,00
	Investoinnit netto	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00	-12 069,39	63 069,39	-23,67	-12 069,39
780	Teknisen toimen investoinnit									
7810	Asuinrakennukset									
1067	Rivitalo 3									
1110	Asuinrakennukset	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 026,04	-63 026,04	0,00	63 026,04
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	63 026,04	0,00	0,00	0,00	-63 026,04	63 026,04	0,00	0,00
*	Hankinnat yht.	50 000,00	63 026,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 026,04
	Investoinnit netto	50 000,00	63 026,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 026,04
7820	Muut rakennukset									
1036	Koulukesk/tekn työn tilan									
1123	Muut rakennukset	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 334,57	-62 334,57	0,00	62 334,57
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	62 334,57	0,00	0,00	0,00	-62 334,57	62 334,57	0,00	0,00
*	Hankinnat yht.	50 000,00	62 334,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 334,57
	Investoinnit netto	50 000,00	62 334,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 334,57
1074	Pitkäkosken päiväkot									
1123	Muut rakennukset	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	320 000,00	2 120 000,00	2 195 850,88	-75 850,88	103,58	2 195 850,88
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	34 738,83	0,00	0,00	0,00	-34 738,83	34 738,83	0,00	0,00
*	Hankinnat yht.	1 800 000,00	34 738,83	1 800 000,00	320 000,00	2 120 000,00	2 161 112,05	-41 112,05	101,94	2 195 850,88
	Investoinnit netto	1 800 000,00	34 738,83	1 800 000,00	320 000,00	2 120 000,00	2 161 112,05	-41 112,05	101,94	2 195 850,88
1137	Yritystalo									
1195	Keskeneräiset hankinnat	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 030,00	2 030,00	0,00	-2 030,00
*	Hankinnat yht.	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 030,00	2 030,00	0,00	-2 030,00
	Investoinnit netto	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 030,00	2 030,00	0,00	-2 030,00
1160	Kunnantalo, tilajärjestel									
1195	Keskeneräiset hankinnat	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 127,00	15 127,00	0,00	-15 127,00
*	Hankinnat yht.	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 127,00	15 127,00	0,00	-15 127,00
	Investoinnit netto	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 127,00	15 127,00	0,00	-15 127,00

	Kust.arvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	Talousarvio	Ta- muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %	Kustannus- arviosta 31.12.2023
1163	Leppäkerttu ilmanvaihto								
1123	Muut rakennukset	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00
*	Hankinnat yht.	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00
	Investoinnit netto	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00
7840	Teknisen toimen konehanki								
1081	Konehankinnat								
1170	Muut koneet ja kalusto	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
*	Hankinnat yht.	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
7900	Kaavatiet								
1128	Tievalaistuksen uusintaa								
1130	Maa- ja vesirakenteet	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225,92	-1 225,92	0,00	1 225,92
*	Hankinnat yht.	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	1 225,92	8 774,08	12,26	1 225,92
	Investoinnit netto	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	1 225,92	8 774,08	12,26	1 225,92
1164	Karjakuja putkisilta								
1130	Maa- ja vesirakenteet	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	30 000,00	0,00	0,00	0,00	22 157,95	-22 157,95	0,00	22 157,95
*	Hankinnat yht.	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	22 157,95	7 842,05	73,86	22 157,95
	Investoinnit netto	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	22 157,95	7 842,05	73,86	22 157,95
1166	Perusk.Myllylamment.Kanga								
1130	Maa- ja vesirakenteet	112 000,00	0,00	112 000,00	0,00	112 000,00	172 732,02	-60 732,02	154,23
1195	Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
*	Hankinnat yht.	112 000,00	0,00	112 000,00	60 000,00	172 000,00	172 732,02	-732,02	100,43
	Investoinnit netto	112 000,00	0,00	112 000,00	60 000,00	172 000,00	172 732,02	-732,02	100,43
7910	Liikuntapaikat								
1124	Lähiliikuntapaikat								
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00
*	Hankinnat yht.	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-9 000,00	-16 000,00	36,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-9 000,00	-16 000,00	36,00
	Investoinnit netto	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00	91 000,00	-16 000,00	121,33
7920	Johtoverkostot								
1126	Pellinkangas II vedenotta								
1195	Keskeneräiset hankinnat	170 000,00	163 154,26	0,00	0,00	0,00	13 969,75	-13 969,75	0,00
*	Hankinnat yht.	170 000,00	163 154,26	0,00	0,00	0,00	13 969,75	-13 969,75	0,00
	Investoinnit netto	170 000,00	163 154,26	0,00	0,00	0,00	13 969,75	-13 969,75	0,00

		Kust.arvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	Talousarvio	Ta- muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %	Kustannus- arviosta 31.12.2023
1144	Muurikkalanp.viemäri ja p									
1195	Keskeneräiset hankinnat	6 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 400,00	6 400,00	0,00	-6 400,00
*	Hankinnat yht.	6 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 400,00	6 400,00	0,00	-6 400,00
	Investoinnit netto	6 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 400,00	6 400,00	0,00	-6 400,00
7930	Kaukolämpöverkosto									
1159	Rt 6 lämpöverkko									
1110	Asuinrakennukset	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
*	Hankinnat yht.	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
1110	Asuinrakennukset	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
	Investoinnit netto	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00
780	Teknisen toimen investoin									
1110	Asuinrakennukset	130 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	63 026,04	16 973,96	78,78	63 026,04
1123	Muut rakennukset	1 896 000,00	0,00	1 846 000,00	320 000,00	2 166 000,00	2 258 185,45	-92 185,45	104,26	2 258 185,45
1130	Maa- ja vesirakenteet	122 000,00	0,00	152 000,00	0,00	152 000,00	172 732,02	-20 732,02	113,64	172 732,02
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	130 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	122 157,95	-22 157,95	122,16	122 157,95
1170	Muut koneet ja kalusto	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	216 400,00	323 253,70	0,00	60 000,00	60 000,00	-168 460,77	228 460,77	-280,77	154 792,93
*	Hankinnat yht.	2 504 400,00	323 253,70	2 188 000,00	380 000,00	2 568 000,00	2 447 640,69	120 359,31	95,31	2 770 894,39
1110	Asuinrakennukset	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-9 000,00	-16 000,00	36,00	-9 000,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-41 000,00	0,00	-41 000,00	0,00	-41 000,00	-9 000,00	-32 000,00	21,95	-9 000,00
	Investoinnit netto	2 463 400,00	323 253,70	2 147 000,00	380 000,00	2 527 000,00	2 438 640,69	88 359,31	96,50	2 761 894,39
1100	Maa- ja vesialueet	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00	25 267,77	25 732,23	49,54	25 267,77
1110	Asuinrakennukset	130 000,00	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	63 026,04	16 973,96	78,78	63 026,04
1123	Muut rakennukset	1 896 000,00	0,00	1 846 000,00	320 000,00	2 166 000,00	2 249 088,29	-83 088,29	103,84	2 249 088,29
1130	Maa- ja vesirakenteet	122 000,00	0,00	152 000,00	0,00	152 000,00	172 732,02	-20 732,02	113,64	172 732,02
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	130 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	122 157,95	-22 157,95	122,16	122 157,95
1170	Muut koneet ja kalusto	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	216 400,00	323 253,70	0,00	60 000,00	60 000,00	-168 460,77	228 460,77	-280,77	154 792,93
1208	Muut osakkeet ja osuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090,00	-1 090,00	0,00	1 090,00
*	Hankinnat yht.	2 555 400,00	323 253,70	2 239 000,00	380 000,00	2 619 000,00	2 464 901,30	154 098,70	94,12	2 788 155,00
1110	Asuinrakennukset	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	-16 000,00	0,00	0,00
1150	Muut kiinteät rak. ja lai	-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-9 000,00	-16 000,00	36,00	-9 000,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-41 000,00	0,00	-41 000,00	0,00	-41 000,00	-9 000,00	-32 000,00	21,95	-9 000,00
1100	Maa- ja vesialueet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 240,00	28 240,00	0,00	-28 240,00
*	Myyntit yht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 240,00	28 240,00	0,00	-28 240,00
	Investoinnit netto	2 514 400,00	323 253,70	2 198 000,00	380 000,00	2 578 000,00	2 427 661,30	150 338,70	94,17	2 750 915,00

Investoinnit

Kertomusvuonna olivat seuraavat investoinnit:

Kalliokosken päiväkoti	
talousarvio	1 800 000,00
lisämääräraha	320 000,00
käyttö	2 160 630,53
Konehankinnat	
talousarvio	10 000,00
toteuma	8 591,84
Tievalaistuksen uusinta	
talousarvio	10 000,00
toteuma	1 225,92
Karjakuja putkisilta	
talousarvio	30 000,00
toteuma	22 157,95
Myllylamment., Kangast, peruskorjaus	
talousarvio	112 000,00
lisämääräraha	60 000,00
toteuma	172 732,02
Lähiliikuntapaikat (Kalliokosken päiväkoti)	
talousarvio	100 000,00
rahoitusosuus	-25 000,00
toteuma	91 000,00
Pellinkangas II vedenottamo	
talousarvio	0,00
toteuma	13 969,75

Kalliokosken päiväkodin lähiliikuntapaikka investointina erikseen 100.000,00 €, mutta toteutettiin käytännössä KVR-urakan sisällä. Valtiolta saatu avustuspäätös 25 000 €, saatu 9 000 €, saamatta 16 000 € avustusta.

2.6 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	TA- muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutuma	Poikkema
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	256 600	-67 300	189 300	594 549,24	-405 249,24
Tulorahoituksen korjaukset				-11 611,11	11 611,11
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 239 000,00		-2 239 000,00	-2 464 901,30	225 901,30
Rahoitusos. inv. menoihin	41 000,00			9 000,00	-9 000,00
Pys vast huödykk luovutustulot				39 851,11	-39 851,11
Toiminnan ja investoinnit netto	-1 941 400	-67 300	-2 049 700	-1 833 112	-216 587,94
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset				-27 050,00	
Antolainasaamisten vähennykset	30 000			2 739,70	
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-564 600,00		-564 600,00	-564 552,00	-48,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500 000,00		2 500 000,00	1 700 000,00	800 000,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	24 000,00	-67 300,00	-114 300,00	-721 974,36	607 674,36

2.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		Ta	Ta muuto k-set	Ta muu- tosten jäl- keen	Toteu- tuma	Poik- keama	Ta	Ta muu- tok- set	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
sis. laskennalliset erät											
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Keskusvaalilautakunta	B	10		10	6	4	4		4	4	0
Toimintakate	N	6		6	2	11					
Tarkastuslautakunta	B	18		18	17	1					
Toimintakate	N	18		18	17	1					
Kunnanvaltuusto	B	45		45	45	0					
Toimintakate	N	45		45	45	0					
Kunnanhallitus	B	1 939		1 939	1 963	-24	384		384	408	24
Toimintakate	N	1 555		1 555	1 555	0					
Sivistystoimi	B	3 326	34	3 360	3 146	214					
Toimintakate	N	3 326	34	3 360	3 146	214					
Tekninen toimi	B	4 165		4 165	3 710	455	3 953		3 953	3 488	-465
Toimintakate	N	212		212	222	10					
Lupajaosto	B	242		242	206	36	151		151	126	-25
Toimintakate	N	91		91	80	11					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						3 726		3 726	3 856	130
Valtionosuudet	B						1 986	6	1 992	1 995	3
Rah.tulot ja menot	B	223	40	263	269	-6	20		20	78	58
Rahastojen muutos	B										
Satunnaiset erät	B										
Varausten muutos	B										

Sitovuustaso käyttötalousoosassa on toimitin siten, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova.

	Sito- vuus N/B	Määrärahat 1000 €					Tuloarvot 1000 €				
		Ta	Ta muuto	Ta muu- tosten	Toteu- tuma	Poik- keama	Ta	Ta muu-	Ta muu-	Toteu- tuma	Poik- keama
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Muut osakkeet ja osuudet	B	0		0	1	-1					
Maa-alueet	B	51		51	25	26					
Tekninen toimi											
Pitkääkosken päiväkot	B	1 800	320	2 120	2 161	-41					
Leppäkertun ilmanvaihto	B	46		46	0	46					
Konehankinnat	B	10		10	0	10					
Tievalaistuksen uusintaa	B	10		10	0	10					
Karjakuja putkisilta	B	30		30	22	8					
Kaavatiet peruskorjaukset	B	112	60	172	172	0					
Lähiliikuntapaikat	B	100		100	100	0	25		25	9	-16
Pellinkangas vedenottamo	B	0		0	14	-14					
Rt6 lämpöverkko	B	80		80	0	80					
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam lisäys	B	0		0	27	-27					
Antolainasaam vähennys	B									3	3
Lainakannan muutokset											
Pitkääaik. lainojen lis.	B										
vähennykset	B	565		565	565	0					
Lyhytaikaisten lainojen	B	2 500		2 500	1 700	800					
muutos											
Oman pääoman muutokset											
Yhteensä		15 272	454	15 726	14 149	1 577	10 249	6	10 255	9 967	-288

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

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

TUOSLASKELMA	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 589 418,10	2 730 699,80
Maksutuotot	42 628,40	16 986,40
Tuet ja avustukset	96 831,29	140 233,45
Muut toimintatuotot	1 304 475,49	1 174 342,83
Toimintatuotot	3 033 353,28	4 062 262,48
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 102 262,24	-2 906 709,91
Eläkekulut	-475 310,96	-709 388,38
Muut henkilösivukulut	-55 320,61	-78 633,98
Henkilöstökulut	-2 632 893,81	-3 694 732,27
Palvelujen ostot	-4 111 037,48	-13 738 127,76
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-773 867,97	-1 231 096,59
Avustukset	-361 893,65	-235 269,43
Muut toimintakulut	-220 103,54	-262 051,31
Toimintakulut	-8 099 796,45	-19 161 277,36
TOIMINTAKATE	-5 066 443,17	-15 099 014,88
Verotulot	3 856 293,26	6 704 195,14
Valtionosuudet	1 995 477,00	8 443 857,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	26 710,98	24 500,45
Muut rahoitustuotot	51 467,06	40 539,11
Korkokulut	-265 802,20	-33 946,23
Muut rahoituskulut	-3 153,69	-1 002,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-190 777,85	30 091,19
VUOSIKATE	594 549,24	79 128,45
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 012 949,12	-971 601,86
Poistot ja arvonalentumiset	-1 012 949,12	-971 601,86
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-418 399,88	-892 473,41
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-418 399,88	-892 473,41

3.2 Rahoituslaskelma

Kunnan rahoituslaskelma	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	594 549,24	79 128,45
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserät	-11 611,11	-206 704,79
Toiminnan rahavirta	582 938,13	-127 576,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 464 901,30	-447 750,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 000,00	47 850,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	39 851,11	
Investointien rahavirta	-2 416 050,19	-399 900,21
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 833 112,06	-527 476,55
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten vähennykset	2 739,70	
Antolainasaamisten lisäykset	-27 050,00	2 739,70
Antolainauksen muutokset	-24 310,30	2 739,70
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-564 552,00	-564 552,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 700 000,00	
Lainakannan muutokset	1 135 448,00	-564 552,00
<u>Oman pääoman muutokset</u>		
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Saamisten muutos	235 359,71	-277 003,60
Korottomien velkojen muutos	-992 785,07	235 910,43
Muut maksuvalmiuden muutokset	-757 425,36	-41 093,17
Rahoituksen rahavirta	353 712,34	-602 905,47
Rahavarojen muutos	-1 479 399,72	-1 130 382,02
Rahavarat 31.12.	706 332,92	2 185 732,64
Rahavarat 1.1.	2 185 732,64	3 316 114,66
Rahavarojen muutos	-1 479 399,72	-1 130 382,02

3.3 Tase

TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	233 178,77	266 489,93
Muut pitkävaikutteiset menot	279 948,60	307 771,44
Aineettomat hyödykkeet	513 127,37	574 261,37
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 309 406,50	1 312 378,73
Rakennukset	13 612 453,17	12 026 459,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 368 642,86	3 306 888,17
Koneet ja kalusto	31 241,45	32 800,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	188 720,45	357 181,22
Aineelliset hyödykkeet	18 510 464,43	17 035 708,25
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	2 534 535,35	2 534 535,35
Kuntayhtymäosuudet	72 621,27	931 228,27
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	50 000,00	50 000,00
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	399 199,78	398 109,78
Muut lainasaamiset	199 363,23	202 102,93
Muut saamiset	162 706,89	135 656,89
Sijoitukset	3 418 426,52	4 251 633,22
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 442 018,32	21 861 602,84
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	17 474,47	17 397,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	17 474,47	17 397,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	213 600,00	231 483,34
Pitkäaikaiset saamiset	213 600,00	231 483,34
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	53 329,67	308 976,81
Lainasaamiset	220 000,00	226 600,00
Muut saamiset	0,00	4 444,33
Siirtosaamiset	153 125,14	103 910,04
Lyhytaikaiset saamiset	426 454,81	643 931,18
Saamiset	640 054,81	875 414,52

Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	706 332,92	2 185 732,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 346 387,73	3 061 147,16
VASTAAVAA	23 805 880,52	24 940 147,87
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	7 320 780,31	8 099 771,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	7 373 332,90	8 265 806,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-418 399,88	-892 473,41
OMA PÄÄOMA	14 275 713,33	15 473 104,13
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 474,47	17 397,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	17 474,47	17 397,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	559 052,00	1 121 704,00
Liittymismaksut ja muut velat	20 825,98	15 431,94
Pitkäaikainen vieras pääoma	579 877,98	1 137 135,94
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	7 700 000,00	6 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	562 652,00	564 552,00
Saadut ennakot	4 386,67	4 338,09
Ostovelat	169 622,60	1 157 996,89
Liittymismaksut ja muut velat	55 161,28	64 321,74
Siirtovelat	440 992,19	521 301,21
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 932 814,74	8 312 509,93
VIERAS PÄÄOMA	9 512 692,72	9 449 645,87
VASTATTAVAA	23 805 880,52	24 940 147,87

3.4 Kuntakonserni

3.4.1 Tuloslaskelma

Konsernituloslaskelma	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	3 482 230,32	14 521 520,89
Toimintakulut	-8 452 639,49	-29 267 593,27
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-2 112,97	-743,53
TOIMINTAKATE	-4 972 522,14	-14 746 815,92
Verotulot	3 856 293,26	6 704 195,14
Valtionosuudet	2 084 025,53	8 531 268,12
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	26 899,40	27 223,11
Muut rahoitustuotot	52 054,42	42 041,96
Korkokulut	-268 869,13	-51 045,30
Muut rahoituskulut	12 646,25	11 413,86
Rahoitustuotot ja -kulut	-177 269,06	29 633,62
VUOSIKATE	790 527,59	518 280,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 305 577,25	-1 508 510,29
Omistuksen eliminointierot		-1 513,76
Arvonalentumiset		-29 887,30
Poistot ja arvonalentumiset	-1 305 577,25	-1 539 911,35
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-515 049,66	-1 021 630,38
Laskennalliset verot	-18 810,00	-19 130,00
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	26 646,18	29 986,92
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-507 213,49	-1 010 773,46

3.4.2 Rahoituslaskelma

Konserni rahoituslaskelma	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	790 527,59	518 280,97
Tulorahoituksen korjaukset	-9 564,95	-42 691,74
Toiminnan rahavirta	780 962,63	475 589,22
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 475 233,64	-1 502 073,93
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 000,00	47 850,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	39 972,62	410 647,74
Investointien rahavirta	-2 426 261,02	-1 043 576,18
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 645 298,39	-567 986,96
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten vähennykset	-27 050,00	0,00
Antolainauksen muutokset	-27 050,00	-220,51
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		902 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-652 353,91	-117 025,45
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 699 594,97	-217 126,49
Lainakannan muutokset	1 047 241,06	567 848,06
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	656,74	4 255,72
Vaihto-omaisuuden muutos		5 071,46
Saamisten muutos	228 610,39	-287 164,39
Korottomien velkojen muutos	-985 889,86	354 640,79
Muut maksuvalmiuden muutokset	-756 622,72	76 803,58
Rahoituksen rahavirta	263 568,34	644 431,13
Rahavarojen muutos	-1 381 730,05	76 444,18
Rahavarat 31.12.	1 487 214,82	4 461 771,85
Rahavarat 1.1.	2 868 944,87	4 385 327,67
Rahavarojen muutos	-1 381 730,05	76 444,18

3.4.3 Tase

Konsernitase	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	347 576,61	437 680,34
Muut pitkävaikutteiset menot	282 772,22	317 517,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	0,00	43 478,37
Aineettomat hyödykkeet	630 348,83	798 676,47
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 368 287,35	1 419 801,45
Rakennukset	15 950 373,56	16 381 483,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 385 578,93	3 432 361,10
Koneet ja kalusto	49 422,53	308 522,05
Muut aineelliset hyödykkeet	52,02	1 066,41
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	192 282,08	979 338,01
Aineelliset hyödykkeet	20 945 996,47	22 522 572,94
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	50 133,58	66 289,19
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotul	400 122,62	403 301,99
Muut saamiset	162 706,89	137 604,00
Sijoitukset	612 963,09	607 195,18
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 189 308,39	23 928 444,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	71 363,89	31 475,58
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	17 478,59	21 544,62
Muut toimeksiantojen varat		33 205,66
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	88 842,48	86 225,86

VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		7 023,21
Muut saamiset		17 495,30
Pitkäaikaiset saamiset		24 518,51
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	41 882,62	1 031 191,29
Lainasaamiset	235 076,58	256 641,25
Muut saamiset	1 301,43	148 798,72
Siirtosaamiset	175 040,80	250 142,63
Lyhytaikaiset saamiset	453 301,42	1 686 773,89
Saamiset	453 301,42	1 711 292,40
Rahoitusarvopaperit		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	2 032,80	2 037,66
Muut arvopaperit	5 762,87	12 033,51
Rahoitusarvopaperit	7 795,67	14 071,16
Rahat ja pankkisaamiset	1 479 419,14	4 447 700,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 940 516,23	6 173 064,25
VASTAAVAA	24 218 667,10	30 187 734,71
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	7 320 780,30	8 099 771,22
Muut omat rahastot	2 030 883,66	2 030 883,66
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 087 804,55	5 856 269,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-507 213,49	-1 010 773,46
OMA PÄÄOMA	13 932 255,03	14 976 150,63

VÄHEMMISTÖOSUUDET	220 455,55	247 101,73
KONSERNIRESERVI		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		83 504,74
PAKOLLISET VARAUKSET		83 504,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	71 363,89	39 191,50
Lahjoitusrahastojen pääomat	17 682,37	21 964,63
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	33 205,66
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	89 046,26	94 361,79
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	661 453,95	3 758 569,48
Lainat julkisyhteisöiltä	20 494,48	72 075,40
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	68 868,23
Saadut ennakot	31 908,84	26 573,05
Liittymismaksut ja muut velat	20 825,98	15 431,94
Pitkäaikainen vieras pääoma	734 683,25	3 941 518,10
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	7 700 000,00	6 770 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	651 700,15	710 465,47
Saadut ennakot	10 378,33	11 628,48
Ostovelat	203 338,97	1 813 412,05
Liittymismaksut ja muut velat	151 439,44	290 146,56
Siirtovelat	452 556,12	1 195 441,18
Laskennalliset verovelat	72 814,00	54 004,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	9 242 227,01	10 845 097,74
VIERAS PÄÄOMA	9 976 910,26	14 786 615,84
VASTATTAVAA	24 218 667,10	30 187 734,73

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteena poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Avustusten käsittely

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

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Vesihuoltolaitoksen eriytetty tilinpäätös

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on eriytetty tilikauden 2015 alusta lukien kirjanpidolliseksi taseyhtiöksi. Aiemmin laskennallisesti eriytetyn taseyksikön avaava tase 1.1.2015 on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 112 / 9.2.2015 mukaisesti siten, että aiemmasta jäännöspääomasta on erotettu kertynyt alijäämä tilikaudesta 2010 lukien. Näin saadusta peruspääomasta ei ole eritelty lainaosuutta kunnalle eikä kunta peri peruspääomasta korkoa. Vesilaitoksen ja kunnan rahaliikennettä seurataan kirjanpidon yhdystilin avulla. Kunta ei peri yhdystilille korkoa.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.2.1 Konsernitilinpäätöstä koskevat laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen Miehikkälän kunnan konsernirakenteessa on tapahtunut muutoksia 1.1.2023. Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyi 21 uudelle hyvinvointialueelle 1.1.2023. Uudistuksen yhteydessä vapaaehtoiset sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen kuntayhtymät, kuten Kymsote purkautuivat. Voimaanpanolain nojalla hyvinvointialueelle siirtyvien kuntayhtymien jäsenkuntien oli katettava kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä kuntalain säännösten mukaisesti, mikä kirjattiin tulosvaikutteisesti vuodelle 2022 kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman lausunnon 128/2022 mukaisesti. Omaisuuserien siirtymistä hyvinvointialueille ei huomioitu vielä 2022 tilinpäätöksissä, sillä tilinpäätökset tuli laatia toiminnan jatkuvuuden oletuksella. Tästä johtuen myös kunnista hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuus- ja pääomaerät on poistettu avaavasta taseesta kyseisten omaisuus- ja pääomaerien ja kunnan peruspääoman alkusaldojen oikaisuna vasta tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023. Miehikkälän kunnan tilinpäätöksessä 31.12.2022 hyvinvointialueelle siirtyviä omaisuuseriä olivat Kymsoten kuntayhtymäosuudet 858.607,00 euroa ja hyvinvointialueelle Miehikkälän kunnalta siirryneen henkilöstön lomapalkkavelka 79.616,08 euroa. Näiden omaisuus- ja pääomaerien oikaisun vaikutuksesta Miehikkälän kunnan 1.1.2023 avaavan taseen oma pääoma on 778.909,92 euroa pienempi kuin 31.12.2022 tilinpäätöksessä. Muutoksella on vaikutusta myös tilinpäätösten 2023 ja 2022 vertailukelpoisuuteen.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Kuntayhtymät

Kuntayhtymät on yhdistelty lukuarvoltaan omistusosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4.3.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	215 952,94	212 615,33	199 301,79	193 871,25
Sosiaali- ja terveystoimet		10 088 316,08		
Opetus- ja kulttuuritoimet	23 790,74	26 800,68		
Yhdyskuntapalvelut	3 242 486,64	4 193 788,80	2 834 051,49	3 868 391,23
Toimintatuotot	3 482 230,32	14 521 520,89	3 033 353,28	4 062 262,48

4.3.2 Verotulot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	2 758 668,92	5 114 325,05	2 758 668,92	5 114 325,05
Osuus yhteisöveron tuotosta	555 764,07	1 070 089,80	555 764,07	1 070 089,80
Kiinteistövero	541 860,27	519 780,29	541 860,27	519 780,29
Verotulot	3 856 293,26	6 704 195,14	3 856 293,26	6 704 195,14

4.3.3 Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 280 685,00	5 454 100,00	1 280 685,00	5 454 100,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	713 916,00	1 678 222,00	713 916,00	1 678 222,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	426 528,00	330 000,00	426 528,00	330 000,00
Verotulomenetysten korvaus		1 401 674,00		1 401 674,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 421 129,00	8 863 996,00	2 421 129,00	8 863 996,00
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	88 548,53	87 411,12		
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-425 652,00	-420 139,00	-425 652,00	-420 139,00
Valtionosuudet	2 084 025,53	8 531 268,12	1 995 477,00	8 443 857,00

4.3.4 Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	1 288 108,92	10 730 084,25
Muiden palvelujen ostot	2 822 928,56	3 008 043,51
Yhteensä	4 111 037,48	13 738 127,76

4.3.5 Luottamushenkilöiden palkkiot

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Kokoomus	495	514
Suomen Keskusta	2306,75	2 331,75
Sosiaalidemokraatit	429	461,5
Perussuomalaiset	740	801,5
Kristillisdemokraatit		40,5
Yhteensä	3 970,75	4 149,25

4.3.6 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni	
	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusvaraus 1.1.		47 952,00
Lisäykset		41 738,00
Vähennykset		-6 187,00
Potilasvahinkovakuutusvaraus 31.12.		83 503,00

4.3.7 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

	Poisto aika/v	Poistolaji	Vanha poisto aika	Poistolaji
Aineettomat oikeudet	20	Tasapoisto		
Muut pitkävaikutteiset menot	20	Tasapoisto		
Tietokoneohjelmistot	5	Tasapoisto		
Muut	5-20	Tasapoisto		
Rakennukset	10-30	Tasapoisto	20-50 v.	Tasapoisto
Kadut, tiet ja torit ja puistot	15	Tasapoisto	15 %	Menojäännös
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-40	Tasapoisto	15 %	Menojäännös
Vesi- ja viemäriverkko	40	Tasapoisto	15 %	Menojäännös
Kaukolämpöverkko	25	Tasapoisto	10 %	Menojäännös
Sähkö- vesi- yms. laitojen koneet	10	Tasapoisto	30	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	5-10	Tasapoisto	25-30 %	Menojäännös

4.3.8 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	14 850,27		14 850,27	
Rakennusten myyntivoitot	11 402,84	94 238,97	11 402,84	
Muut myyntivoitot	66,81	2 320,52		
Myyntivoitot yhteensä	26 319,92	96 559,49	26 253,11	
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialuiden myyntitappiot	14 642,00		14 642,00	
Rakennusten myyntitappiot		24 436,29		
Muut myyntitappiot		25,66		
Myyntitappiot yhteensä	14 642,00	24 461,95	14 642,00	

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Arvonkorotukset

Arvonkorotuksia ei ole.

4.4.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet											
Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet							
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.er.hyöd.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	266 489,93	307 771,44		574 261,37	1 312 378,73	12 026 459,88	3 306 888,17	32 800,25		357 181,22	17 035 708,25
Lisäykset tilikauden aikana					25 267,77	2 312 114,33	294 889,97				2 632 272,07
Rahoitusosuudet tilikaudella							-9 000,00				-9 000,00
Vähennykset tilikauden aikana					-28 240,00					-168 460,77	-196 700,77
Siirrot erien välillä											0,00
Tilikauden poisto	-33 311,16	-27 822,84				-726 121,04	-224 135,28	-1 558,80			-951 815,12
Arvonlennukset ja niiden palautukset											0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	233 178,77	279 948,60		513 127,37	1 309 406,50	13 612 453,17	3 368 642,86	31 241,45		188 720,45	18 510 464,43
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	233 178,77	279 948,60		513 127,37	1 309 406,50	13 612 453,17	3 368 642,86	31 241,45		188 720,45	18 510 464,43

4.4.3 Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistus-yht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 534 535,35	50 000,00	72 621,27	398 109,78	3 055 266,40		202 102,93		135 656,89	337 759,82
Lisäykset				1 090,00					27 050,00	
Vähennykset							-2 739,70			
Siirrot erien välillä										
Hankintameno 31.12.	2 534 535,35	50 000,00	72 621,27	399 199,78	3 056 356,40		199 363,23		162 706,89	362 070,12
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 534 535,35	50 000,00	72 621,27	399 199,78	3 056 356,40		199 363,23		162 706,89	3 418 426,52

4.4.4 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Omistukset muissa yhteisöissä	Y-tunnus	Kunnan omistusosuus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt					
Koy Miehikkälän Vuokratalot	0673752-1	100,00	1 721	608	0
As Oy Miehikkälän Mastomatti	1550145-7	100,00	334	157	9
As Oy Miehikkälän Muurikkanlanpuisto	09248985-7	67,70	247	0	-7
Koy Miehikkälän Liikekulma	0833310-9	65,00	837	5	-6
Koy Miehikkälän Säästökaari	0887635-7	84,67	698	7	-3
Koy Suur-Miehikkälän Palvelutalo	0973942-6	100,00	283	1	2
Koy Miehikkälän Säästörinne	0648167-7	84,00	179	1	0
Kuntayhtymät					
Kymenlaakson Liitto	0206714-5	0,81	7	5	0
Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä	1958694-5	0,34	94	28	-15
Osakkuusyhtiöt					
Koy Miehikkälän Havu	0491443-2	32,42			

4.4.5 Saamisten erittely

	2023		2022	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
- myyntisaamiset		12 201,42		19 032,85
- lainasaamiset	213 600,00		231 483,00	
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä	213 600,00	12 201,42	231 483,00	19 032,85
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
- myyntisaamiset				112 657,30
- lainasaamiset				
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä				112 657,30
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
- myyntisaamiset				
- lainasaamiset				
- muut saamiset				
- siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset yhteensä	213 600,00	12 201,42	231 483,00	131 690,15

4.4.6 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisten erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Siirtyvät korot	127 282,91	65 617,26	127 282,91	65 617,26
Kelan korvaus työterveyshuollosta	322,95	16 274,32		
Ely-keskus, palkkatukia	7 314,19	23 038,03	7 314,19	23 038,03
Muut siirtosaamiset	40 120,75	145 212,99	18 528,04	13 596,00
Muihin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	175 040,80	250 142,60	153 125,14	102 251,29

4.4.7 Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutokset ja jatkuvuus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma				
Peruspääoma 1.1.	7 320 780,31	8 099 771,22	7 320 780,31	8 099 771,23
Peruspääoma	7 320 780,31	8 099 771,22	7 320 780,31	8 099 771,23
Arvonkorotusrahasto				
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	2 030 883,66	2 030 883,66		
Muut omat rahastot	2 030 883,66	2 030 883,66		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)				
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	5 087 804,55	5 856 269,20	7 373 332,90	8 265 806,31
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 087 804,55	5 856 269,20	7 373 332,90	8 265 806,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-507 213,49	-1 010 773,46	-418 399,88	-892 473,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-507 213,49	-1 010 773,46	-418 399,88	-892 473,41
OMA PÄÄOMA	13 932 255,04	14 976 150,63	14 275 713,33	15 473 104,13

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen avaavaan taseeseen 1.1.2023 on tehty oikaisukirjauksia, joiden johdosta tasejatkuvuus ei toteudu. Omaisuus- ja velkaerien siirtymistä hyvinvointialueille ei huomioitu vielä 2022 tilinpäätöksessä, sillä tilinpäätökset vuodelle 2022 tuli KILAn ohjeistusta noudattaen laatia toiminnan jatkuvuuden oletuksella. Tästä johtuen kuntayhtymäosuuden lisäksi myös kunnista hyvinvointialueille siirtävät omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu kyseisten omaisuus- ja pääomaerien ja kunnan peruspääoman alkusaldojen oikaisuna tilinavaukseen päivämäärälle 1.1.2023. Miehikkälän kunnan 1.1.2023 avaavan taseen oma pääoma on 778.909,92 euroa pienempi kuin 31.12.2022 tilinpäätöksessä. (KvMi 19.12.2023 § 44) Konsernin epäjatkuvuus (242 308,81 euroa) edellisten tilikausien ylijäämässä johtuu Kymsoten konsernikirjauksista.

4.4.8 Joukkovelkakirjat

Kuntatodistusslainat	2023		
Kuntarahoitus	1 000 000,00	26.7.2023-26.1.2024	3,99 %
Handelsbanken	2 500 000,00	23.8.2023-21.08.2024	4,13 %
Op Yrityspankki	2 200 000,00	10.10.2023-10.4.2024	4,14 %
Op Yrityspankki	2 000 000,00	8.12.2023-10.6.2024	3,96 %
Yhteensä	7 700 000,00		

4.4.9 Kunnan velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille

Lyhytaikaiset ostovelat	Kunta	
	2023	2022
Ostovelat tytäryhteisöille		
Ostovelat jäsenkuntayhtymille		661 561,94
Ostovelat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille		
Ostovelat muille	169 622,60	496 434,95
Ostovelat	169 622,60	1 157 996,89

4.4.10 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	363 415,98	1 150 355,28	353 875,58	507 125,71
Korkojaksotukset	9 111,89	6 004,92	9 111,89	
Muut siirtovelat (LY)	80 028,25	39 080,98	78 004,72	14 175,50
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	452 556,12	1 195 441,18	440 992,19	521 301,21

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

4.5.1 Takaukset

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
<i>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</i>				
- Alkuperäinen pääoma	1 927 369,47	1 927 369,47	1 927 369,47	1 927 369,47
- Jäljellä oleva pääoma	314 197,49	275 882,93	314 197,49	275 882,93
<i>Takaukset muiden puolesta</i>				
- Alkuperäinen pääoma	468 067,00	468 067,00	468 067,00	468 067,00
- Jäljellä oleva pääoma	288 110,75	293 110,75	288 110,75	293 110,75

Muut taloudelliset vastuut	Konserni	Konserni	Konserni	Kunta
	2 023	2 022	2023	2022
Rahoitusvastuu				
Valtionosuuden palautusvastuu				
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu vuosilta 2001 - 2014				
<i>Koulukeskus/kirjasto</i>	390 667	445 667	390 667	445 667
<i>Kunila</i>	100 800	117 600	100 800	117 600
<i>Paloasema</i>	152 672	169 406	152 672	169 406
Yhteensä	644 139	732 673	644 139	732 673
Alv 120 §:n muk. alv:n palautusvastuu				
<small>Tp-hetkellä ei ole tiedossa kiinteistöjä, joiden osalta palautusvastuun toteutuminen olisi todennäköistä investointi- tai talousuunnitelmaan tai toimenpide-ohjelmaan perust.</small>				

4.5.2 Leasingvastuut

Leasing-vastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		290,36		
Myöhemmin maksettavat		670,55		
Leasing-vastuiden yhteismäärä		960,91		

4.5.3 Muut vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 035,32	168 440,64		
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	27 752,92	34 177,23	27 752,92	25 155,11
Maa-alueiden vuokravastuut	1 513,89	1 455,18		
Muut vuokravastuut	24,82	55,79		
Vuokravastuut yhteensä	30 326,94	204 128,84	27 752,92	25 155,11

Seuraavalla tilikaudella maksettavat				
Toimitilojen vuokravastuut	365,29	167 632,41		
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	11 130,39	12 737,84	11 130,39	8 604,53
Maa-alueiden vuokravastuut	47,54	44,31		
Muut vuokravastuut	24,82	35,39		
Yhteensä	11 568,04	180 449,95	11 130,39	8 604,53

4.6 Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

4.6.1 Henkilöstökulut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Palkat ja palkkiot				
Palkat ja palkkiot	2 270 082,59	6 308 055,81	2 153 202,41	2 976 893,24
Aktivoidut palkat ja palkkiot		5 248,57	1 960,00	
Henkilöstökorvaukset	51 372,58	164 374,71	50 940,17	70 183,33
Palkat ja palkkiot	2 218 710,01	6 138 432,53	2 102 262,24	2 906 709,91
Eläkekulut				
Eläkekulut	494 787,24	1 332 678,02	475 310,96	709 388,38
Aktivoidut eläkekulut		869,71		
Eläkekulut	494 787,24	1 331 808,31	475 310,96	709 388,38
Muut henkilösivukulut				
Muut henkilösivukulut	60 444,53	217 160,45	55 320,61	78 633,98
Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut		560,8	0,37	
Muut henkilösivukulut	60 444,53	216 599,65	55 320,61	78 633,98
Henkilösivukulut	555 231,77	1 548 407,96	530 631,57	788 022,36
Henkilöstökulut	2 773 941,78	7 686 840,49	2 632 893,81	3 694 732,27

4.6.2 Tilintarkastuspalkkiot

BDO AUDIATOR OY	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot €	6 332,79	7 869,02
Tarkastusltk:n sihteerin tehtävät	6 920,00	6 944,00
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä, €	13 252,79	14 813,02

4.6.3 Intressitahotapahtumat

Kunnanjohtajan kanssa on 19.6.2023 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu erokorvauksesta.

5 Eriytetyt tilinpäätökset

Tasetta koskevat liitetiedot

5.1 Vesilaitos

Miehikkälän kunnan vesihuoltolaitoksesta tehtiin 2015 ensimmäistä kertaa erillinen tilinpäätös. Aiemmin vesihuoltolaitos on toiminut erillisenä laskennallisena taseyksikkönä kunnan tilinpäätöksessä.

Miehikkälän kunnan vesi- ja viemärlaitos vastaa kunnan taajamien vedenjakelusta ja jätevesien johtamisesta käsiteltäväksi. Laitoksen piirissä on noin 600 asukasta. Verkostot sijaitsevat pääosin Miehiikkälän kirkonkylässä Saivikkalassa, Muurikkalassa, Pitkäkoscella ja Suur-Miehikkälässä. Yksittäinen yksikkö on myös Salo-Miehikkälässä.

Miehikkälän vesilaitoksella on kolme päävedenottamo ja kaksi varavedenottamo. Päävedenottoamoina on Saivikkalassa oleva Pellinkankaan vedenottamo, Muurikkalan vedenottamo ja Salo-Miehikkälän vedenottamo. Varavedenottoamoina on Suuressakylässä ja Muurikkalan Laisniemessä. Vesihuolto on varmistettu myös yhdysvesijohdoilla Saivikkalasta ja Muurikkalasta Virolahdelle.

Miehikkälässä ei ole omaa jätevedenpuhdistamo. Jätevedet johdetaan kirkonkylästä, Muurikkalasta, Pitkäkoscelta ja Suur-Miehikkälästä siirtoviemäriä pitkin Virolahden vesihuoltolaitoksen ja Haminan Veden verkoston kautta Kymen Vesi Oy:n puhdistamolle Kotkaan puhdistettavaksi. Salo-Miehikkälän asuntoalueella on pienpuhdistamo, joka käsittelee 10 talouden jätevedet.

Pellinkankaan uuden koepumppauksen tulokset olivat hyviä, ja niiden perusteella valmisteltiin vedenottoluvan hakemuksen jättämistä 2023 alkuvuodesta. Lupaprosessi on edelleen kesken ja Etelä-Suomen aluehallintoviraston tämän hetkisen hyvin karkean arvion mukaan päätös annettaneen ennen kesää 2024.

Tavoitteiden toteutuminen

Veden myynti laski edelleen. Vesilaitokseen tuli kolme uutta liittymää.

Veden laatu oli moitteetonta. Hukkaveteen kuuluu vuotojen lisäksi mm. sammutusvesi sekä kunnan vesihuollossa käytetty huuhteluvesi ja muu mittaamaton vesimäärä.

Viemärlaitokseen liittyi kaksi kiinteistöä. Viemärlaitoksella laskutettava jätevesimäärä nousi hieman edellisestä vuodesta. Vuotovesien määrä on pysynyt melko vakiona viimeiset vuodet. Kaivoja vaihtamalla ei kuitenkaan ole pystytty merkittävästi vähentämään vuotovesien määrää. Viemäriverkoston ylivuotoja ei tapahtunut.

Liiketoiminta

Vesihuoltolaitoksen kokonaisliikevaihto oli 187.416,94 €, josta vesilaitoksen osuus oli 84.692,61 € ja viemärlaitoksen 102.724,33 €. Vesilaitoksen menot olivat 41.947,16 € ja viemärlaitoksen 127.144,67 €, laitoshuoltopalvelut 57.562,81, yhteensä 226.654,64 €.

Käyttökate oli 39.238,00 € tappiolla. Vesilaitoksen käyttökate oli 42.745,45 € voitollinen ja viemärlaitoksen 24.420,34 € tappiollinen sekä laitoshuoltopalvelut 57.562,81 tappiollinen. Poistot huomioiden tilikauden tulos on 163.651,78 € tappiollinen.

Talouden toteuma

	Ed.v tulos TP 2022	Talousarvio 2023	Ta- muutos	Uusi TA	Toteuma	Poikkeama	Tot %
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	241 845	270 200	0	270 200	284 036,57	-13 836,57	105,10
Muut toimintatuotot	25 367	47 300	0	47 300	360,53	46 939,47	0,80
Toimintatuotot yhteensä	267 212	317 500	0	317 500	284 397,10	33 102,90	89,60
TOIMINTAKULUT							
Palkat ja palkkiot	-110 626	-108 000	0	-108 000	-113 243,57	5 243,57	104,90
Eläkekulut	-18 998	-18 200	0	-18 200	-18 791,56	591,56	103,30
Muut henkilösivukulut	-3 038	-2 600	0	-2 600	-3 011,70	411,70	115,80
Palvelujen ostot	-43 005	-57 700	0	-57 700	-53 423,93	-4 276,07	92,60
Ostot tilikauden aikana	-142 637	-81 600	0	-81 600	-135 297,94	53 697,94	165,80
Muut toimintakulut	-19 324	-44 800	0	-44 800	-456,39	-44 343,61	1,00
Toimintakulut yhteensä	-337 628	-312 900	0	-312 900	-324 225,09	11 325,09	103,60
TOIMINTAKATE	-70 416	4 600	0	4 600	-39 827,99	44 427,99	-865,80
VUOSIKATE	-70 416	4 600	0	4 600	-39 827,99	44 427,99	-865,80
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn.mukaiset poistot	-124 414	-125 200	0	-125 200	-124 414,08	-785,92	99,40
TILIKAUDEN TULOS	-194 830	-120 600	0	-120 600	-164 242,07	43 642,07	136,20

Vesilaitoksen tulot jäivät merkittävästi alle talousarvion. Menot ylittyivät hieman talousarvion verrattuna. Nettotulos oli odotettua heikompi.

Viime vuosien merkittävät investoinnit jätevesien käsittelyyn ovat nostaneet poistojen määrän korkealle, eikä käyttökatteella pystytä poistoja kattamaan.

Taulukossa mukana myös laitospalvelujen kustannukset.

Laitoksen tunnusluvut

	2020	2021	2022	2023	
Vesi					
Laskutettu vesi m3	45 297	45 350	36 528	41 558	
hinta €/m3 sis alv	2,50	2,50	2,50	2,50	
Vedenotto m3	62 143	65 133	47 113	47 644	
hinta €/m3	0,94	0,60	1,01	4,76	
Hukka-vesi m3	15 231	1 946	9 789	6 086	
Hukkaveden osuus %	25	3	21	13	
Virolahdelle m3	13 561	20 043	1 363	528	
Virolahdelta m3	4 339	2 206	2 159	2 046	
Toimitusero	16 559	34 396	33 600	32 082	
Laatukokeet	41	28	36	31	
Laatupoikkeamat	1	0	0	0	
Liittymät	4	3	2	3	
Liittymiä yht	454	457	459	462	
Jätevesi					
Laskutettu jätevesi m3	29 848	30 101	26 042	28 957	
hinta €/m3 sis alv	4,47	4,50	4,50	4,50	
Siirtolinjaan pumpattu m3	63 035	62 874	64 375	65 430	
hinta €/m3	1,49	1,60	2,52	3,46	
Vuotovesi m3	33 187	32 774	38 333	36 473	
Vuotovesien osuus %	53	52	60	56	
Ylivuoto m3	-	-	-	-	
Liittymät kpl	4	2	1	2	
Liittymiä yht	233	235	236	238	
2,5	583		588		as
1791	31,3		33		%

Tuloslaskelma	2023	2022
Liikevaihto	187 056,41	240 824,16
Liiketoiminnan muut tuotot	360,53	25 367,16
Aineet, tarvikkeet, tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-135 248,44	-142 637,01
Palvelujen ostot	-43 365,99	-41 984,49
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-40 201,57	-110 625,52
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-6 899,60	-18 998,48
Muut henkilösivukulut	-1 074,41	-3 038,29
Liiketoiminnan muut kulut	-454,92	-19 323,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-124 414,08	-124 414,08
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-164 242,07	-194 830,48
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-164 242,07	-194 830,48

Rahoituslaskelma	
Toiminnan rahavirta	
Vuosikate	-39 827,99
Tulorahoituksen korjauserät	0,00
Investointien rahavirta	
Investointimenot	-7 569,75
Rah.osuudet investointimenoih	0,00
Pys vast hyödykk luovutustulot	0,00
Toiminnan ja invest rahavirta	-47 397,74
Rahoituksen rahavirta	
Antolainojen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	0,00
Lainakannan muutokset	
Pitkäkaisten lainojen vähenn	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiant vara ja po:n muut	0,00
Saamisten muutos	-6 079,24
Korottomien velkojen muutos	-21 721,57
Rahoituksen rahavirta	-27 800,81
Rahavarat 31.12.	-75 198,55
Rahavarojen muutos	75 198,55

Tase	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	233 178,77	266 489,93
Aineettomat hyödykkeet	233 178,77	266 489,93
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	12 500,24	16 666,88
Kiinteät rakenteet	1 804 764,36	1 890 141,84
Koneet ja kalusto	31 241,45	32 800,25
Ennakkomaksut ja k	177 124,01	169 554,26
Aineelliset hyödykkeet	2 025 630,06	2 109 163,23
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 258 808,83	2 375 653,16
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	55 270,83	49 803,40
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamis	611,81	49 803,40
Saamiset yht.	55 882,64	49 803,40
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 314 691,47	2 425 456,56
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 925 097,09	2 925 097,09
Ed.tilikausien yli	-1 290 304,09	-1 095 473,61
Tilikauden yli-/al	-164 242,07	-194 830,48
Oma pääoma yhteensä	1 470 550,93	1 634 793,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat	15 914,04	14 199,54
Pitkäaik.vieras pääo	15 914,04	14 199,54
Lyhytaikainen		
Ostovelat	32 960,36	56 396,43
Yhdystili	795 266,14	720 067,59
Lyhytaikainen vieras	828 226,50	776 464,02
VASTATTAVAA	2 314 691,47	2 425 456,56

6 Allekirjoitukset

Miehikkälässä 25.3.2024

Kunnanhallitus



Tarja Alastalo



Tuula Suomalainen



Sari Heino



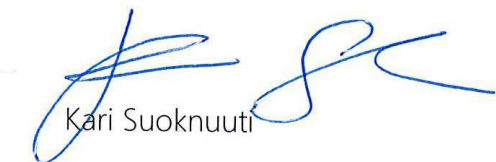
Asko Laapas



Riitta Rikkola



Joonas Salmela



Kari Suoknuuti



Anne Ukkonen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Miehikkälässä 21.5.2024

BDO Audiator Oy



Ulla-Majja Tuomela
JHT, KHT

7 Käytetyt tiliasiakirjat

	Asiakirja	Säilytystapa	Säilytysaika
	Päiväkirja	atk-tulosteena	10 v.
	Pääkirja	atk-tulosteena	20 v.
	Tasekirja	sidottuna	säilytetään pysyvästi
	Tase-erittely	paperi	25 v.
	Tositelajit		
1	Pankkitositteet		
5	Palkkatositteet		
20	Ostolaskut, sähköinen		
21	Ostoreskontralaskut		
25	Ostoreskontramaksut		
26	Ostolaskut, vesilaitos, sähköinen		
28	Ennakoiden kohdistus		
30	Myyntireskontrasuoritukset		
31	Myyntilaskut, yleishallinto		
32	Myyntilaskut, tukipalvelut (Virolahti)		
34	Myyntilaskut, sivistystoimi (Virolahti)		
35	Myyntilaskut, tekninen toimi		
36	Myyntilaskut, vesilaskut		
39	Hyvityslaskujen kohdistus		
45	Muistiotositteet		
95	Laskennalliset (sisäinen laskenta)		
96	Tuloksen kirjaus (kirjanpito)		
97	Tuloksen kirjaus (kirjanpito, laskennallinen)		
98	Tuloksen kirjaus (sisäinen laskenta)		
99	Tuloksen kirjaus (sisäinen, laskennallinen)		
	Käyttöomaisuusjärjestelmä Aditro		
	Aravalainakortit	paperi	laina-aina + 2 v.
	Lainaluettelot	paperi	voimassaoloaika + 10 v.
	Tositeaineisto	paperi / sähköinen	10 v.
	EU-projekteihin liittyvä tositeaineisto	paperi / sähköinen	10 v viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä lukien
	Konsernitilinpäätökseen liittyvät asiakirjat	paperi	20 v.