



# **MIEHIKKÄLÄN KUNTA**

TALOUSARVIO 2025

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027

## Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS .....	4
YLEISPERUSTELUT .....	5
MIEHIKKÄLÄN KUNNAN ORGANISAATIO 1.8.2024 – 31.5.2025 .....	17
KUNTAKONSERNI .....	19
TALOUSARVION SITOVUUSTASO .....	23
KÄYTTÖTALOUS .....	24
10 Yleishallinto .....	24
10 Keskusvaalilautakunta .....	24
100 Vaalit .....	24
12 Tarkastuslautakunta .....	25
110 Tarkastustoimi .....	25
14 Kunnanvaltuusto .....	26
16 Kunnanhallitus .....	27
130 Yleishallintopalvelut .....	28
1300 Kunnanhallitus .....	28
1310 Yleishallintopalvelut .....	28
Asuntotoimi .....	28
1320 Hankintapalvelut .....	31
1330 Vammaisneuvosto .....	31
1335 Vanhusneuvosto .....	31
1340 Nuorisovaltuusto .....	32
135 Työllistämispalvelut .....	33
136 Kotouttamispalvelut .....	34
140 Maaseutupalvelut .....	34
160 Elinkeinopalvelut .....	35
170 Museopalvelut .....	36
200 Talouspalvelut .....	39
210 Tietohallinto .....	40
220 Henkilöpalvelut .....	41
40 Sivistys ja hyvinvointi .....	44
40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta .....	44

Päiväkodit ja esiopetus .....	45
411 Perusopetus .....	46
430 Vapaa sivistys .....	48
440 Joukkoliikenne .....	49
450 Kirjastopalvelut .....	50
460 Kulttuuripalvelut .....	51
470 Liikuntapalvelut .....	52
480 Nuorisopalvelut .....	54
<b>50 Kuntatekniikka .....</b>	<b>56</b>
<b>50 Kuntatekniikan lautakunta .....</b>	<b>56</b>
520 Tilapalvelut .....	58
535 Jätehuolto .....	60
560 Yksityistietoimi .....	62
565 Maa- ja metsätilat .....	62
570 Ympäristötoimi .....	63
590 Rakennusvalvonta .....	63
Investointiosa .....	67
<b>BUDJETTIYHTEENVETO .....</b>	<b>68</b>
Käyttötalous .....	68
Rahoituslaskelma .....	70
<b>VESIHUOLTOLAITOS .....</b>	<b>71</b>
<b>HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2025 .....</b>	<b>72</b>
<b>KIRJANPIDON NIMISTÖ .....</b>	<b>74</b>

## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kohta päätymässä oleva vuosi on ollut melkoisen vauhdikasta aikaa kunnassamme. Kaakon kaksikon erosta johtuen on töitä tehty enemmän kuin normaalioloissa kuntasektorilla. Olemme varmasti olleet poikkeava esimerkki siinä suhteessa – jokaisella kunnalla on haasteita epävarmuuden aikoina, mutta meillä haasteet ovat tulleet tuplana. Kesken vuotta tapahtunut yhteistyön purkaminen on vaikeuttanut kaikilta osin sekä vertailtavuutta kustannuksissa että talousarvion laadinnassa.

Talousarvion laadinnan lähtökohta on ollut se, että ensin mietitään kaikki mahdolliset toimenpiteet elinvoiman, veto- ja pitovoiman edistämiseksi kustannuksia karsimalla. Vasta sen jälkeen on pohdittava kuntalaisten kukkaroa verorasitusta lisäämällä. Oma pesä on oltava kunnossa, tulo- ja menorakenne on oltava pitkällä tähtäimellä tasapainossa. Valitettavan moni asia tulee meille ulkoa annettuna – niihin omalla päätöksenteollamme emme juurikaan voi vaikuttaa. Kivet ja kannot on käännelty ja luotamme tulevaisuuteen ja uusiin mahdollisuuksiin siten, että taloutemme oikenee. Hetkessä ei kuntalaiva suuntaa käännä, mutta hyvään suuntaan olemme menossa – valtion säästötoimista huolimatta.

Kaikesta huolimatta henkilöstömme on jaksanut pakertaa ja joustaa uusien tuulien pyörteissä. Tehtäväkuvat ovat useimmilla muuttuneet entistä monitahoisemmiksi ja toki koko organisaation uudelleen rakentaminen on kirvoittanut hikipisaroita yhden jos toisen otsalle. Toisiamme tukien viemme muutosta läpi yhtenäisenä yhteisönä ja yhteistyössä edelleen naapurikuntamme ja -kuntiemme kanssa.

Tuleva vuosi on myös luottamushenkilöille kenties luopumisen tai uudelleen rakentamisen aikaa. Kevään kuntavaalit lähestyvät ja kenties toimielinten kokoonpanoissa tapahtuu muutoksia. Toivottavasti myös uusia, innokkaita ehdokkaita lähtee vaaleihin mukaan, kokeneita päättäjiämme mitenkään väheksymättä. Kuntamaailma on edelleen kiehtovaa, vaikka kenties moni miettii ehdokkuuttaan jo senkin vuoksi, että päätöksenteossa ei olekaan ainoastaan mukavia ja kaikkia miellyttäviä päätöksiä – jostakin joudutaan myös luopumaan luodaksemme uutta.

Talouden sopeutustoimet ovat alkaneet tuottaa tulosta. Tulevan vuoden talousarvio on yhä alijäämäinen, mutta noin miljoonan verran kuluvaan vuoteen nähden parempi. Ei nämä sopeutustarpeet toki vielä tähän lopu, kirkon kirkon edelleen tasapainon saavuttamiseksi. Talousarvion laadinnassa on noudatettu varovaisuusperiaatetta, mutta silti se sisältää myös mittavia tavoitteita, joiden eteen meidän on ponnisteltava sinnikkäästi niiden toteutumiseksi.

Kiitän kuluneesta vuodesta ihanaa henkilökuntaa, päättäjiä ja kaikkia miehikkäläläisiä ja miehikkälämielisiä antoisasta yhteistyöstä. Tämä talousarvio ja -suunnitelma luovat pohjaa elinvoimaiselle Miehikkälälle.

Miehikkälässä 27.11.2024

Anne Ukkonen  
Kunnanjohtaja

## YLEISPERUSTELUT

### Yleinen talouskehitys

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus hidastavat kotimaisen kysynnän kasvua ja nostavat hintoja ennustejakson alussa, kun taas työllisyystoimet kasvattavat työn tarjontaa läpi ennustejakson. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien tuotannon kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin. Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 3,7 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämä alkaa kuitenkin vähitellen supistua talouden elpymisen sekä hallituksen toimien myötävaikutuksella. Vuonna 2025 alijäämä on 3,2 prosenttia ja vuonna 2028 2,1 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 80 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 86 prosenttiin vuonna 2028. Kestävyysvajeen arvioidaan olevan 2 % suhteessa BKT:hen.

### Kuntatalouden näkymät

Kuntahallinnon rahoitusasema heikkeni viime vuonna 1,3 mrd. euroa alijäämäiseksi. Synkät luvut aiheutuivat etenkin sote-uudistuksen jälkeen kuntahallintoon jääneiden kulutusmenojen nopeasta kasvusta. Kuntahallinnon tilanne näyttää tulevana vuosina menojen ja tulojen kasvavan epätasapainon vuoksi entistä haastavammalta. Kuntahallinnon alijäämän suhteessa BKT:hen arvioidaan pysyvän vuonna 2024 viime vuoden lukemissa eli 0,5 prosentissa. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien saamien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti.

Kuntien saamat tulonsiirrot valtiolta laskevat sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtiosuukseen tehtävän indeksisäästön vuoksi. Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6-0,7 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2028. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025 TE-palvelu-uudistuksen takia. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen

syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan hieman loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Investointipaineita ylläpitävät muun muassa rakennuskannan ikä, muuttoliike ja vihreän siirtymän edellyttämät muutokset. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne korostaa kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on silti paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtiosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtiosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtiosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 mm. sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtiosuuksien vuoksi.

Valtiosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde, vaikka niiden taso puolittuikin sote-uudistuksen yhteydessä. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin.

Kuntahallinnon mittavat alijäämät vuosina 2025–2028 edellyttävät merkittäviä sopeutustoimia kunnissa tulevina vuosina. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina. (Talouksatsaus, syksy 2024. Valtiovarainministeriön julkaisuja 2024:43)

## TALOUSSUUNNITELMAN LAATIMISEN LÄHTÖKOHDAT

Vuoden 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 edelleen myös talousarviovuonna 2025. Kaakon kaksikko –yhteistyön päättäminen on ollut taloudellisesti ja toiminnallisesti suuri muutos. Vuoden 2025 talousarvion laadinta on ollut haasteellista, kun talouden seuranta järjestämisvastuun siirryttyä Miehikkälän kunnalle kesken vuotta on ollut erityisesti sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten toimintojen osalta normaalia hankalampaa.

Taloussuunnitelmakauteen ja talouden ennakkointiin liittyy edelleen huomattavia epävarmuuksia. Miehikkälä lähtee taloussuunnitelmakaudelle 2025-2027 haastavassa taloudellisessa tilanteessa: Palvelutuotantoon vuonna 2024 toteutetut säästötoimet alkavat näkyä täysimääräisenä talousarviossa vasta vuoden 2025 alkupuoliskolla ja tilikauden 2024 tuloksen ennakoidaan olevan alijäämäinen, joskaan ei niin paljon kuin talousarviossa 2024 oli ennakoitu.

Valtiosuuksiin on aiemmin kaavailtu tuntuvia leikkauksia vuosille 2025-2027. Hallituksen tekemät päätökset valtiosuuksiin liittyen pienentävät valtiosuuksia tulevina vuosina, joten verotulojen merkitys kunnan rahoituksessa tulee korostumaan entisestään. Valtiosuusuudistuksen piti alun perin toteutua vuonna 2026,

mutta 22.10.2024 VM:n tiedotteen mukaan uudistus siirtyy vuodella eteenpäin. Valtionosuuden määrään vuonna 2025 vaikuttaa TE-palveluiden järjestämisestä aiheutuva laskennallinen rahoitus. Samalla kuntien työllistämisen edistämiseen kohdistuu lisäkustannuspaineita mm. työmarkkinatuen kuntaosuuksissa.

## Kuntastrategia

Kuntastrategia on tarkoitus päivittää uuden valtuustokauden alkaessa. Voimassa olevan strategian mukaan kunnan strategisiksi teemoiksi on määritelty Uudistuva ja luova Miehikkälä, Meijän Miehikkälä ja Kestävä ja vastuullinen Miehikkälä.

## Väestökehitys alueellisesti ja omassa kunnassa

Kymenlaakson väestömäärä on ollut pitkään laskussa muuttotappiosta ja väestön ikärakenteesta johtuen. Kymenlaaksossa asui Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 lokakuun lopussa 157 835 henkilöä, kun tammikuun 2024 vastaava luku oli 158 624. Vähennyistä vuoden alun lukuun oli 789 henkilöä.

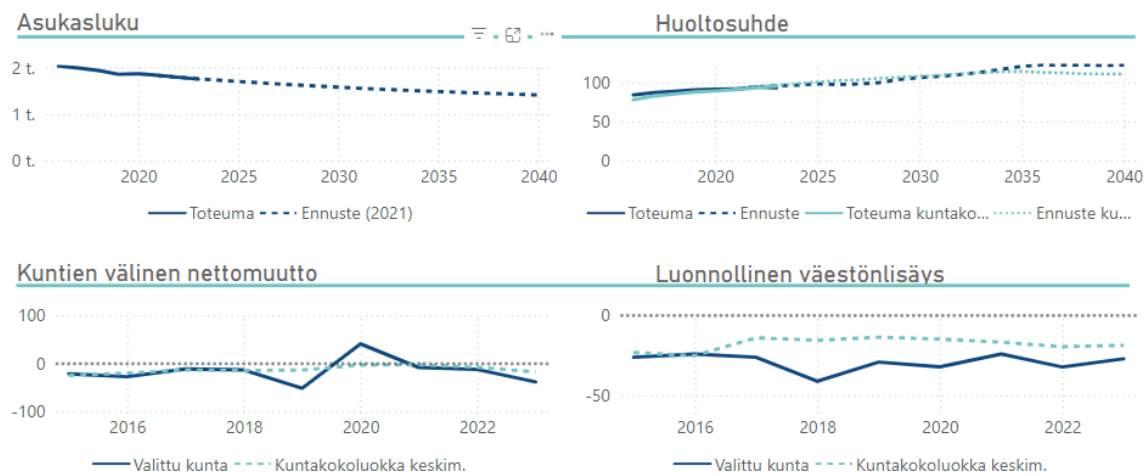
Kymenlaakson kuntien väestökehitys 2024<sup>1</sup>

2024	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	muutos vuoden alusta	%- muutos
<b>Kymenlaakso</b>	158624	158612	158529	158490	158475	158469	158365	158133	157977	157835	-789	-0,50 %
<b>Hamina</b>	19510	19507	19481	19497	19520	19527	19515	19415	19382	19375	-135	-0,69 %
<b>Kotka</b>	50513	50502	50463	50435	50414	50407	50433	50445	50376	50336	-177	-0,35 %
<b>Kouvola</b>	78856	78875	78843	78837	78830	78820	78727	78617	78597	78514	-342	-0,43 %
<b>Miehikkälä</b>	<b>1759</b>	<b>1754</b>	<b>1754</b>	<b>1749</b>	<b>1753</b>	<b>1747</b>	<b>1740</b>	<b>1734</b>	<b>1729</b>	<b>1723</b>	<b>-36</b>	<b>-2,05 %</b>
<b>Pyhtää</b>	5061	5057	5075	5065	5056	5066	5051	5039	5028	5027	-34	-0,67 %
<b>Virolahti</b>	2925	2917	2913	2907	2902	2902	2899	2883	2865	2860	-65	-2,22 %

Vuoden 2024 kolmannella kvartaalilla Miehikkälän nettomuutto oli -8 henkilöä. Väkiluku on ollut laskeva tammi-lokakuun välisenä aikana vuonna 2024. Väkiluku on kyseisenä ajanjaksona vähentynyt 36 henkilöä. Suurinta väestön väheneminen on ollut Virolahdella, pienintä Kotkassa.

<sup>1</sup> Tilastokeskus: Väestörakenteen ennakkotiedot alueittain, 2024M01\*-2024M10\*:

<b>Väestö</b> vuonna 2023	Asukasluku	Kasvuluokitus	Keski-ikä	Huoltosuhde
	<b>1 752</b>	<b>Nopeasti väestöään menettävä</b>	<b>54,3</b>	<b>93,2</b>
	Kuntakokoluokka		Keski-ikä kuntakokoluokassa	Huoltosuhde kuntakokoluokassa
	<b>Alle 2 000</b>		<b>51,3</b>	<b>95,5</b>

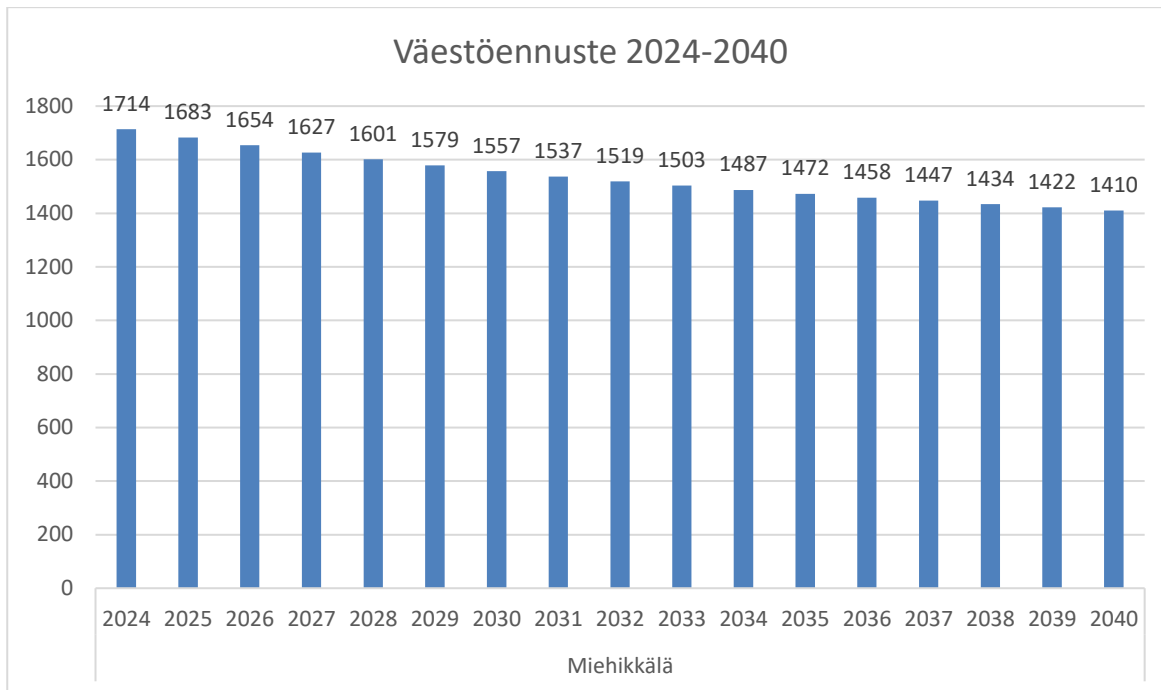


Väkiluvun kehitys ja väestö rakenne 2021-2023:

Miekkälä	2021	2022	2023
Väkiluku	1835	1791	1752
Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, %	-1,8	-2,4	-2,2
Alle 15-vuotiaita, %	9,5	9,4	9,1
15-64-vuotiaita, %	52,2	51,5	51,8
Yli 64-vuotiaita, %	38,3	39,1	39,1

### Väestöennuste

Tilastokeskuksen tuoreimman väestöennusteen mukaan Miekkälän kunnan väestökehitys vuoteen 2040 on reilusti aleneva. Vuoden 2024 lokakuun lopun tilanteen mukaan kunnan väkiluku oli 1723 asukasta.



### Työllisyystilanne alueellisesti ja omassa kunnassa

Kaakkois-Suomessa oli syyskuun lopussa 15 201 työtöntä työnhakijaa, mikä on 1309 henkilöä (+9 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kymenlaaksossa työttömiä oli 8490, mikä on 674 henkilöä (+9 %) enemmän kuin vuosi sitten. Koko maassa työttömänä oli 279 705 henkilöä, mikä on 12 % enemmän kuin vuosi sitten.

Työttömistä työnhakijoista oli KaakkoisSuomessa kokoaikaisesti lomautettuja 1473 eli 10 % kaikista työttömistä. Valtakunnallisesti lomautettujen osuus kaikista työttömistä oli 7 %. Edellisen vuoden syyskuuhun verrattuna lomautettujen määrä oli KaakkoisSuomessa noussut 1 % (+20).

Syyskuun lopussa KaakkoisSuomen työttömistä työnhakijoista oli ulkomaiden kansalaisia 1850 henkilöä (+268, +17 %). Etenkin ukrainalaisten työttömyys on noussut vuodentakaisesta 29 %. Syyskuussa heitä oli työttömänä KaakkoisSuomessa 332 henkilöä. Moni ukrainalainen työnhakija on koulutuksessa, syyskuussa heitä oli 408 henkilöä.

Alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli syyskuun lopussa Kaakkois-Suomessa 1646 henkilöä, mikä on 15 % enemmän kuin samaan aikaan viime vuonna. Koko maassa nuorten työttömien määrä nousi 19 %. Kaakkois-Suomessa yli 50-vuotiaiden työttömyys kasvoi 9 % vuodentakaiseen verrattuna ja yhteensä heitä oli kesäkuussa 6299 henkilöä.

Syyskuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita pitkäaikaistyöttömiä 4531, mikä on 8 % enemmän (+329 hlöä) kuin vuotta aikaisemmin. Kaikista alueen työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 30 %. Koko Suomessa kaikista työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 35 %. Kaakon pitkäaikaistyöttömistä oli miehiä 60 %. Pitkäaikaistyöttömyys nousi edellisvuodesta miehillä 6 % ja naisilla 11 %.

- Työttömiä työnhakijoita 9 % enemmän kuin vuotta aikaisemmin
- Nuorten työttömien määrä nousi 15 % edellisvuoteen verrattuna
- Pitkäaikaistyöttömiä 8 % enemmän kuin viime vuonna
- Uusia avoimia työpaikkoja 46 % vähemmän kuin vuosi sitten
- Palveluissa osallistujia 6 % vähemmän kuin edellisvuonna
- Kaikkien työnhakijoiden määrä nousi 3 % vuodentakaisesta

Työllisyyskatsauksen luvut kunnittain syyskuun 2024 tilanteen mukaan käyvät ilmi seuraavasta taulukosta:

**TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KUNNITTAIN 2024 SYYSKUU LOPUSSA**  
 ELY-KESKUS: KAAKKOIS-SUOMI

Kunta	Työvoima		Työttömät työnhakijat						Vamm. ja		Avoimet työpaikat
	Osuus-% työvoimasta	Yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20-vuotiaat	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	pitkäaik. sairaat		
Hamina	8 546	11,7	1 002	580	422	29	111	468	388	91	101
Imatra	10 730	15,2	1 634	961	673	57	173	694	433	174	92
Kotka	22 544	13,1	2 947	1 785	1 162	80	337	1 113	958	349	151
Kouvola	35 228	11,6	4 085	2 573	1 512	108	428	1 730	1 203	565	246
Lappeenranta	33 303	11,9	3 973	2 356	1 617	125	491	1 484	1 049	357	292
Lemi	1 310	9,3	122	68	54	5	10	64	27	14	...
Luumäki	1 879	8,8	165	91	74	...	10	84	52	16	...
Miehikkälä	706	11,6	82	46	36	...	...	40	32	9	...
Parikkala	1 656	9,0	149	83	66	0	...	86	64	17	10
Pyhtää	2 360	10,0	235	139	96	5	15	116	78	22	5
Rautjärvi	1 131	14,4	163	111	52	...	12	79	52	16	...
Ruokolahti	1 936	11,3	219	137	82	6	15	121	59	26	0
Savitaipale	1 237	9,9	123	75	48	...	6	64	38	15	...
Taipalsaari	2 039	8,0	163	92	71	10	20	76	44	15	5
Virolahti	1 250	11,1	139	73	66	5	10	80	54	16	7
<b>Yhteensä</b>	<b>125 855</b>	<b>12,1</b>	<b>15 201</b>	<b>9 170</b>	<b>6 031</b>	<b>438</b>	<b>1 646</b>	<b>6 299</b>	<b>4 531</b>	<b>1 702</b>	<b>921</b>

Taulukko: Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus, syyskuu 2024

**Elinkeinoiminnan kehitys alueellisesti ja omassa kunnassa**

Aloittaneiden ja lopettaneiden työpaikkojen kehitys koko Kymenlaaksossa ja Miehikkälän kunnassa on esitetty seuraavissa taulukoissa (lähde: Cursor Oy, elinvoimatilasto):

Kymenlaakson maakunta:

Vuosi	Aloittaneet yritykset (lkm)	Lopettaneet (lkm)	Yrityisperustanta
2018	426	-292	134
2019	451	-314	137
2020	513	-365	148
2021	537	-390	147
2022	486	-373	113
2023	469	-421	48
2024Q1-Q2	245	-279	-34

Miehikkälän kunta:

Vuosi	Aloittaneet yritykset (lkm)	Lopettaneet (lkm)	Yrityisperustanta
2018	5	-6	-1
2019	10	-4	6
2020	9	-3	6
2021	7	-6	1
2022	8	-7	1
2023	11	-15	-4
2024Q1-Q2	3	-3	0

Venäjän tilanne heijastuu edelleen Miehikkälän ja koko Kymenlaakson alueen elinkeinotoiminnan kehitykseen.

Aurinkovoimalahanke on edennyt siihen vaiheeseen, että hanke on rahoittajalla selvityksen alla.

Kunta on järjestänyt yrittäjille ja yhdistyksille tilaisuudet, joissa on ideoitu yhteistyön mahdollisuuksia. Aktiivista vuoropuhelua tullaan jatkamaan ja paikallisiin yrityksiin ollaan säännöllisesti yhteyksissä. Cursorin elinkeinopalvelut ovat edelleen paikallisten yrittäjien käytettävissä myös vuonna 2025. Yritysneuvojiin voi olla yhteydessä matalalla kynnyksellä - peruspalvelut ovat maksutta käytössä, kuten myös Yritys-info-nimellä toimivat koulutukset.

Miehikkälä on nimetty I tukialueeseen käynnissä olevalle ohjelmakaudelle, tämä mahdollistaa korkeammat tuet yritysten investointihankkeisiin.

## Verotulot

Miehikkälän kunnanvaltuusto on päättänyt 11.11.2024, että vuodelle 2025 Miehikkälän tulo- ja kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2024	v. 2025
Tuloveroprosentti	8,90	9,5
<b>Kiinteistöveroprosentit</b>		
Rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30	1,30
Maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30	1,30
Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	0,50	0,50
Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,25	1,25
Voimalaitosrakennusten kiinteistöveroprosentti	3,10	3,10
Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0,00	0,00

Vuodelle 2025 budjetoidut verotulokertymät perustuvat kunnanvaltuuston 11.11.2024 päättämiin veroprosentteihin sekä Kuntaliiton verotulojen ennustuskehikkoon 9/2024 (päivitetty 24.9.2024). Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2025 yhteensä lähes 3,9 miljoonaa euroa. Verotulot on budjetoitu seuraavasti:

Vuosille 2024-2025 budjetoitujen verojen vertailu	TA2024	TA2025	Muutos (€)	Muutos (%)
Kunnallisvero	2 364 000 €	2 839 000 €	475 000 €	+20,1 %
Yhteisövero	451 000 €	457 000 €	6 000 €	+1,3 %
Kiinteistövero	589 000 €	589 000 €	0 €	0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>3 404 000 €</b>	<b>3 885 000 €</b>	<b>481 000 €</b>	<b>+14,1 %</b>

## Valtionosuudet 2025

Valtionosuudet on esitetty talousarviossa 2025 Valtionvarainministeriön syyskuun 2024 ennakkolaskelman mukaisesti pyöristettynä 100 euron tarkkuudelle. Ennakkolaskelman tiedot löytyvät mm. Kuntaliiton nettisivuilta.<sup>2</sup>

TE-uudistukselle kohdennetulla valtionosuusrahoituksella on määrä kattaa Kotkan kaupungin järjestämistä vastuulle siirtyvien Etelä-Kymenlaakson työllisyysalueen työelämäpalveluiden kustannukset.

<sup>2</sup> Kuntaliitto. Ennakollinen valtionosuuslaskelma 2025 (päivitys 7.10.2024): <https://www.kuntaliitto.fi/talous-ja-elinvoima/kuntatalous-ja-valtio/valtionosuudet/valtionosuuslaskelmat>

Vuosille 2024- 2025 budjetoitujen valtionosuuksien vertailu	TA2024	TA 2025	Muutos (€)	Muutos (%)
Peruspalveluiden valtionosuus ilman TE-rahoitusta ja verotuloihin perustuvaa tasausta	972 900 €	885 700 €	-87 200 €	-9,0 %
TE-uudistuksen valtionosuusrahoitus	0 €	240 700 €	+240 700 €	+100,0 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	857 700 €	1 009 200 €	+151 500 €	+17,7 %
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-517 600 €	-528 700 €	-11 100 €	-2,1 %
Veromenetyksen kompensatio	426 500 €	321 200 €	-105 300 €	-24,7 %
<b>Yhteensä</b>	<b>1 739 500 €</b>	<b>1 928 100 €</b>	<b>+188 600 €</b>	<b>+10,8 %</b>

## Talousarvioasetelma, toiminnalliset tavoitteet ja määrärahojen sitovuustaso

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarviossa vertailutietoina esitetään vuoden 2023 tilinpäätöksen luvut sekä vuoden 2024 talousarvio. Vuoden 2024 vertailutiedoissa eivät näy lisätalousarvioon kirjatut luvut.

Talousarvion 2025 luvut sisältävät vuoden 2024 talousarvion tapaan budjetoidut sisäiset vyörytykset. Vyörytettävät sisäiset erät sisältävät ennalta sovitulla perusteilla lasketut sisäiset vuokrat sekä sisäiset talous- ja henkilöstöpalveluiden nettokustannukset. Vertailutiedoissa talous- ja henkilöstöpalveluiden nettomenot on jaettu Virolahden ja Miehikkälän (Kaakon kaksikon) kuntien kesken vuoden 2023 lopun asukaslukujen mukaisessa suhteessa, lukuun ottamatta ICT-palveluiden kustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

Talouspalveluiden kustannukset on vyörytetty edelleen eri kustannuspaikoille niille kirjattujen ostolaskujen lukumäärien suhteessa. Henkilöstöpalveluiden kustannukset on vastaavasti kohdistettu eri kustannuspaikoille vuoden kustannuspaikkojen osoittamien henkilömäärien suhteessa siten, että ne on muutettu henkilötyövuosiksi. Vastuukuntamallin vuoksi vastuukunnan toiselle kunnalle järjestämän palvelun osalta vyörytysperusteet 2024 asti on noudettu vastuukunnan kirjanpidosta ja palkanlaskennasta (kustannuspaikan tosite- ja henkilöstömäärät). Sisäiset vuokrat (sis. sähkö- ja lämmityskustannukset) on kohdistettu kustannuspakoille käytettyjen tilojen neliöiden mukaan. Sisäisten erien vyörytykset tehdään kirjanpitoon vuosittain tilikauden lopussa ennen tilinpäätöksen laatimista.

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

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

## Käyttötalous ja tuloslaskelma

Talousarvion käyttötalousosaan merkityt toimintatuotot ovat 3,1 M€ ja 17 %-yksikköä pienemmät verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon. Toimintakulut on arvioitu olevan 8,0 M€, eli 10 %-yksikköä pienemmät kuin kuluvana vuonna.

Näillä toimintatuloilla ja -menoilla toimintakate on 4,9 M€ euroa negatiivinen. Tuloslaskelman budjetoitu vuosikate ennen poistoja on 608 383 € ja noin 1 M€ vuoden 2024 talousarviota parempi. Tilikauden tulos poistojen jälkeen silti yhä 497 717 € alijäämäinen. Kunnalla on näin ollen edessään taloussuunnitelmakaudella vähintään 0,5 miljoonan euron sopeutustarve, joka tarkoittaa edelleen pysyvien rakenteellisten ratkaisujen löytämistä ja niistä päättämistä. Tulojen ja menojen suhteen vääristymä on saatava korjattua taloussuunnitelmakauden 2025-2027 aikana.

## Rahoituslaskelma, investoinnit ja lainamäärä

Kunnan vakavaraisuutta kuvaava omavaraisuusaste on heikentynyt yhä vuoden 2024 aikana, sillä lainamäärä kasvoi edelleen vuoden 2024 aikana lähes 0,5 M€. Vuosien 2022-2024 aikana tapahtunut velkaantuminen tulee vaikuttamaan kunnan talouteen ja investointisuunnitelmiin pitkällä aikavälillä.

Investointiohjelma on laadittu vuositasolla koko suunnitelmakaudelle 2025 – 2027.

Vuoden 2025 talousarviossa vuosikate on 608 383 € (TA2024 -418 141 €), nettoinvestointimenot ovat 343 500 € (TA2024 463 000 €) ja pitkäaikaisten lainojen lyhennykset 389 900 € (TA2024 564 600 €). Jotta investointeja ei vuonna 2025 tarvitse rahoittaa nostamalla joko uutta pitkäaikaista pankkilainaa tai lyhytaikaisia kuntatodistuksia, edellyttää tämä, että tuloslaskelmaan sisältyvät tulonodotukset mm. rantatonttien ja käytöstä poistettujen kiinteistöjen myynneistä toteutuvat täysimääräisesti sekä investoinnit ja käyttömenot toteutuvat suunnitellusti tai tätä pienempinä. Vuoden 2025 lopussa lainakannan arvioidaan olevan noin 9,0 M€, mikä perustuu siihen, että vuoden 2024 aikana uutta lainaa nostettiin vain 1,0 M€ (TA2024 1,5 miljoonaa euroa).

## Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Suunnitelma talouden tasapainottamistoimenpiteiksi on välttämätön laatia vuoden 2025 aikana, sillä kunnan taseeseen kertyneet ylijäämät ovat pienentyneet ja edelleen vähenemässä vuosien 2024 ja 2025 aikana. Kuntalaki velvoittaa kuntaa huolehtimaan tulorahoituksen riittävydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä. Suunnitellun toiminnan ja hankkeiden on oltava realistisia suhteessa käytettäviin varoihin.

Miehikkälän tilikauden tulos on ollut alijäämäinen vuodesta 2021 alkaen. Tilinpäätöksessä 2023 kumulatiivista

Kunnan taseeseen kertyneet alijäämät	TP2021	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
Kumulatiivinen yli-/alijäämä 1.1.	8 432 280,23	8 265 806,31	7 373 332,90	6 954 933,02	5 449 493,02
Yli-/alijäämä tilikaudelta	-166 473,92	-892 473,41	-418 399,88	-1 505 440,00	- 497 717
Kumulatiivinen yli-/alijäämä 31.12.	8 265 806,31	7 373 332,90	6 954 933,02	5 449 493,02	4 951 776,02

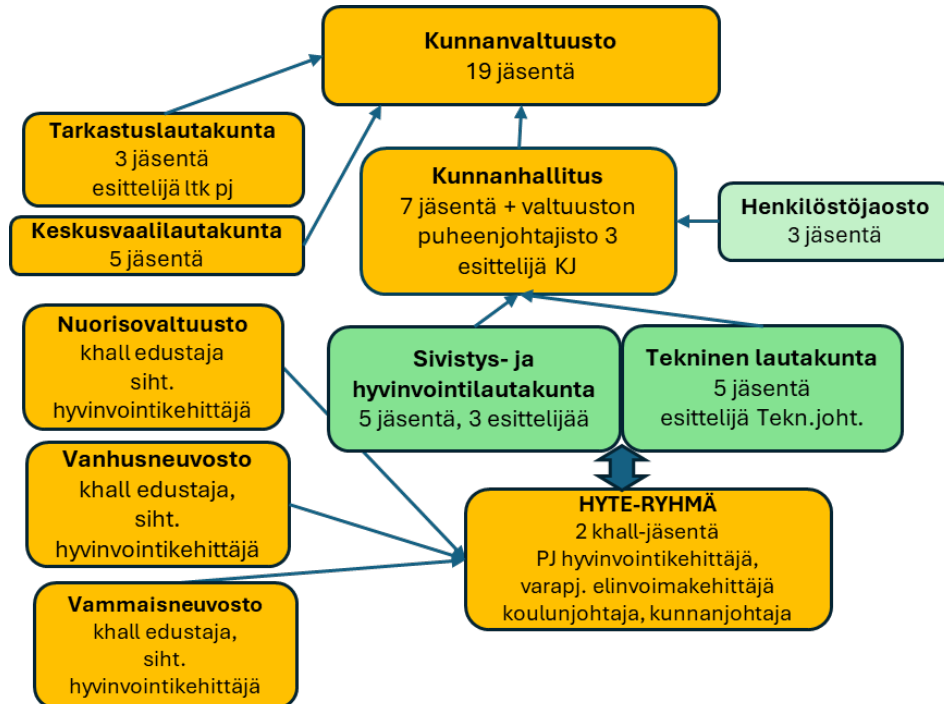
ylijäämää oli taseessa 6 954 933,02 euroa. Talousarviossa tilikaudelta 2025 ennustetaan yhä kertyvän alijäämää, vaikkakin jo huomattavasti

talousarviovuotta 2024 vähemmän. Kunnan taseen mukainen kumulatiivinen yli-/alijäämä on esitetty seuraavassa taulukossa:

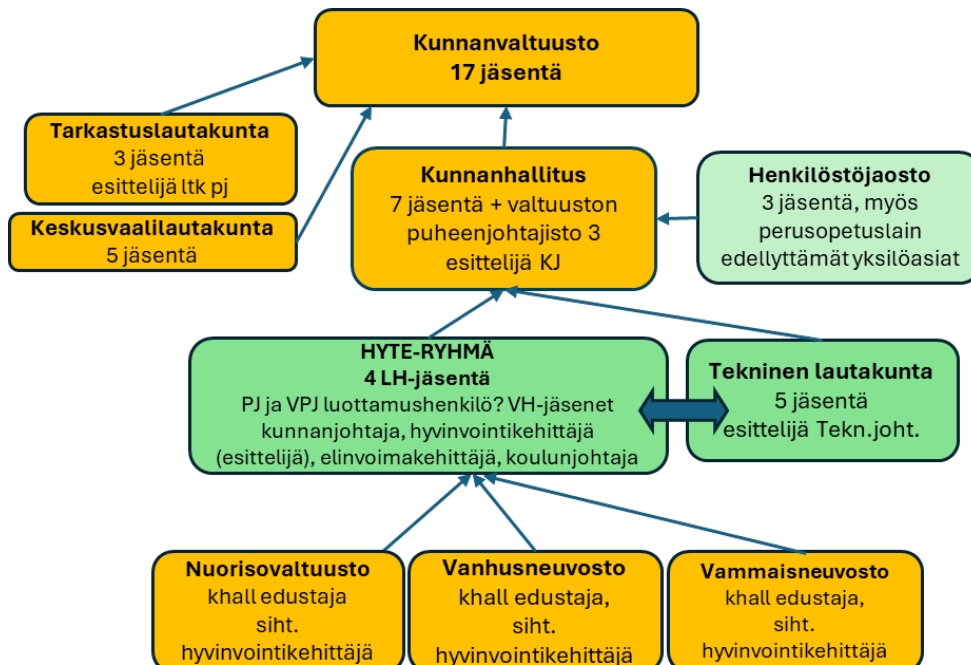
Taloussuunnitelman on kuntalain mukaan oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Vuosien 2023 ja 2024 aikana Miehikkälän kunnassa on tehty kipeitä päätöksiä mm. museotoimeen ja kouluverkkoon liittyen sekä viety täytäntöön noina vuosina käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen toimenpiteitä. Tehtyjen päätösten lopulliset taloudelliset vaikutukset näkyvät kunnan tuloksessa vasta suunnitelmavuosina. Suunnitelmakauden jälkimmäisille vuosille ajoittuvista talouden tasapainottamiseen tähtäävistä yksilöidyistä toimenpiteistä tullaan päättämään talousarviovuoden 2025 aikana. Vuosille 2026 ja 2027 on taloussuunnitelmaan ennustettu omaisuuserien myyntivoittoja, lisäystä verotuottoihin sekä taksojen tarkistuksista aiheutuvia myyntitulojen lisäyksiä.

Talouden tasapainoperiaate pitää sisällään myös sen, etteivät kunnan sitoumukset ja niihin liittyvät riskit saa ylittää sen voimavaroja. Tämä edellyttää kuntakonsernin riskienhallinnan toimivuutta. Huomioon on otettava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Erityinen riski liittyy esimerkiksi lainatakauksiin ja vakuuksiin yhteisöille, jotka eivät ole kunnan määräysvallassa. Tällainen riski Miehikkälän kunnan talousarviossa sisältyy kuntakonserniin kuulumattoman yhdistyksen rahoitusvastuisiin liittyviin kunnan omavelkaisiin takauksiin. Takausvastuut kuntakonsernin ulkopuolisten puolesta tilinpäätöksessä 2023 olivat yhteensä noin 288.000 euroa.

## MIEHIKKÄLÄN KUNNAN ORGANISAATIO 1.8.2024 – 31.5.2025



### Organisaatio 1.6.2025 alkaen



## Tilivelvolliset

Kuntalain mukaisia tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat. Kuntalaissa ei ole tarkemmin määritelty johtavia viranhaltijoita, vaan kunnan tulisi määrittellä ne itse. Johtavina/tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia.

Miehikkälän kunnan tilivelvollisia viranhaltijoita ovat kunnanjohtaja, tekninen johtaja, koulunjohtaja ja päiväkodinjohtaja.

## KUNTAKONSERNI

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 (tytäryhteisöt). Miehikkälän kunnalla on konsernisuhteen nojalla määräämisvalta kohdeyhteisöissä, jotka täyttävät seuraavat ehdot:

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

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöistä saaman 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 osakkuusyhtiöinä oleviin kiinteistöyhtiöihin. Kunnanvaltuusto on päivittänyt konserniohjeet keväällä 2016. Samassa yhteydessä otettiin käyttöön tietojenantolomake, jolla kiinteistöyhtiöt 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.

## Kuntakonsernin talous ja tunnusluvut

Kuntalaissa määritellään tunnusluvut, jotka kuvaavat kunnan erityisen vaikeaa taloudellista asemaa.

Vuonna 2015 kriisikuntakriteerit ulotettiin koskemaan myös konsernista laskettavia tunnuslukuja.

Kuntalain 118 §:ssä todetaan, että "Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

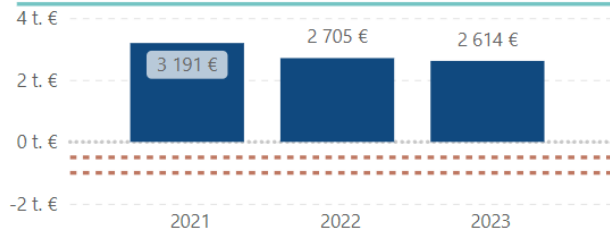
Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa, tai rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

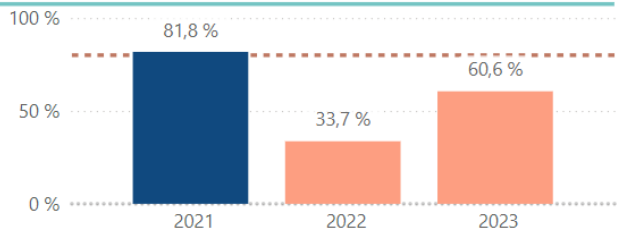
- 1) kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla;
- 4) konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Miehikkälän kuntakonsernin tiedot käyvät ilmi alla olevasta kaaviosta.

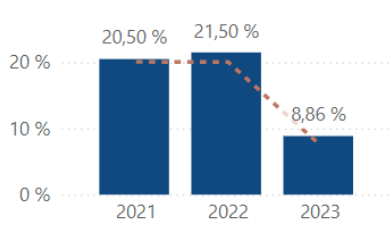
Kuntakonsernin kertynyt yli/alijäämä €/asukas



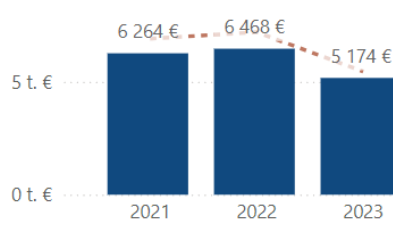
Kuntakonsernin vuosikatteen ja poistojen suhde



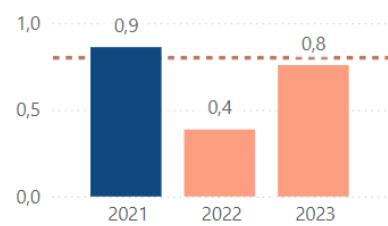
Tuloveroprosentti



Kuntakonsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas



Laskennallinen lainanhoitokate



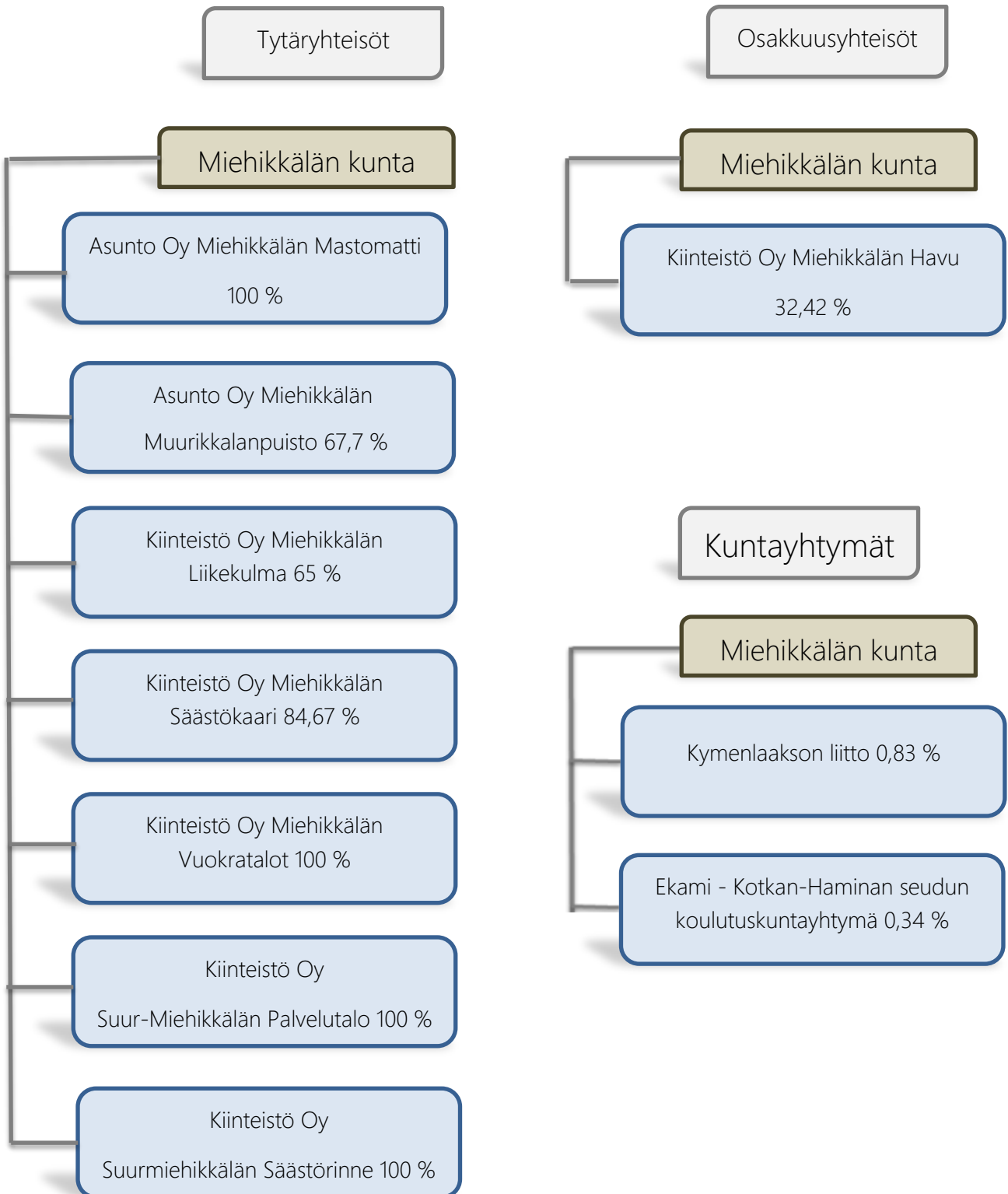
● Kuntakonserni - - - Painotettu keskiarvo

● Kuntakonserni - - - Keskiarvo

Tunnuslukuja (Konserni)	2021		2022		2023	
		€/as		€/as		€/as
Tuloveroprosentti	20,50		21,50		8,86*	
Vuosikate/poistot, %	82		34		61	
Lainakanta, 1000 € ja €/as	10 812	5 892	11 380	6 354	9 034	5 156
Lainat ja vuokravastuut, 1000 € ja €/as	11 495	6 264	11 584	6 468	9 064	5 174
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9		0,4		0,8	
Lainanhoitokate*	1,5		3,4		1,1	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,0		49,6		105,4	
Omavaraisuusaste, %	53,8		49,8		57,6	
Rahavarat, 1000 € ja €/as	4 385	2 390	4 462	2 491	1 487	849
Kassan riittävyys, pv	55		53		45	

\*Kuntien keskimääräinen painotettu tuloveroprosentti vuonna 2023 oli 7,37

Miehikkälän kunnan tytäryhteisöt, osakkuusyhteisöt ja kuntayhtymät



## TalouSarvion sitovuustaso

TalouSarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto				
	Sitovuus N/B	Netto	Määrärahat	Tuloarviot
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>				
<b>Keskusvaalilautakunta</b>				
Toimintakate	N	-14	16	2
<b>Tarkastuslautakunta</b>				
Toimintakate	N	-16	16	
<b>Kunnanvaltuusto</b>				
Toimintakate	N	-40	40	
<b>Kunnanhallitus</b>				
Toimintakate	N	-1 598	1 710	112
<b>Sivistys ja hyvinvointilautakunta</b>				
Toimintakate	N	-2 790	2 811	21
<b>Kuntatekniikan lautakunta</b>				
Toimintakate	N	-422	2 046	1 624
<b>Vesihuoltolaitos</b>				
Toimintakate	N	-43	178	135
<b>TUOSLASKELMAOSA</b>				
Verotulot	B			3 885
Valtionosuudet	B			1 928
Rahoitustuotot- ja kulut	B			-282
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
Investoinnit yhteensä	N*		343	
Rahoitusosuudet				
<b>RAHOITUSOSA</b>				
Tulorahoituksen korjauserä				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	B			
Antolainasaamisten vähennykset	B			32
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B		338	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N			
Oman pääoman muutokset	B			
Vaikutus maksuvalmiuteen			-41	
<b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>			<b>7 457</b>	<b>7 457</b>

Sitovuustaso käyttötalouSarvion osassa on toimitelien siten, että toimintatulojen ja -menojen nettomäärä on sitova.

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

\*)Investointien osalta sitovuustaso on määritelty hankekohtaisesti arvioiduksi nettomäärärahaksi. Investointien osalta sitovuustasot on esitetty talouSarvion investointisuunnitelma-osassa.

# KÄYTTÖTALOUS

## 10 Yleishallinto

### 10 Keskusvaalilautakunta

#### 100 Vaalit

##### Tehtävät

Keskusvaalilautakunta, vaalilautakunnat ja vaalitoimikunta hoitavat vaalitoiminnan noudattaen ao. lakeja ja asetuksia sekä oikeusministeriön ohjeita.

Suunnitelmakaudella toimitetaan alue- ja kuntavaalit 13.4.2025.

Vaalijaksotus on seuraava

- Presidentinvaali 6 vuotta
- Eduskuntavaalit 4 vuotta
- Europarlamenttivaalit 5 vuotta
- Aluevaalit 4 vuotta
- Kuntavaalit 4 vuotta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C100 Vaalit</b>				
Myyntituotot	3 648	10 000	2 100	-79 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 648</b>	<b>10 000</b>	<b>2 100</b>	<b>-79 %</b>
Henkilöstökulut	-3 307	-12 500	-11 384	-9 %
Palvelujen ostot	-2 270	-7 100	-4 300	-39 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-100	-100	0 %
Muut toimintakulut	-193	0	-600	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 770</b>	<b>-19 700</b>	<b>-16 384</b>	<b>-17 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-2 122</b>	<b>-9 700</b>	<b>-14 284</b>	<b>47 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 122</b>	<b>-9 700</b>	<b>-14 284</b>	<b>47 %</b>

## 12 Tarkastuslautakunta

### 110 Tarkastustoimi

#### Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunta tukee keskustelulla, ohjauksella ja arvioinnilla kunnan palvelutuotannon kehittämistä ja kunnantalouden vakautta.

#### Tavoitteet

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään niin, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä järjestämisestä vastaa kunnanhallitus.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuustossa päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Valtuuston on päättänyt 30.1.2023 § 2, että BDO Auditor Oy suorittaa tilintarkastukset kausilla 2023 - 2026. Vastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Ulla-Majja Tuomela.

#### Toimenpiteet

- Lautakunnan kokouksia pidetään 7, kokousten kesto 3-4 tuntia
- Tilintarkastuksen päivät ostopalveluina; vastuullinen tilintarkastaja 3,6 päivää ja avustava tarkastaja 3,4 päivää (yhteensä 7)
- Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät hoidetaan omana työnä ostopalvelun sijasta

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C110 Tarkastustoimi</b>				
Henkilöstökulut	-3 593	-5 000	-5 000	0 %
Palvelujen ostot	-13 687	-11 100	-11 100	0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-17 288</b>	<b>-16 100</b>	<b>-16 100</b>	<b>0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-17 288</b>	<b>-16 100</b>	<b>-16 100</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-17 288</b>	<b>-16 100</b>	<b>-16 100</b>	<b>0 %</b>

## 14 Kunnanvaltuusto

### 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 toimielimiin, jollei toisin säädetä
- luottamushenkilöiden taloudellisten etuuksien perusteista
- tilintarkastajan valitsemisesta
- tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta
- muista valtuuston päätettäviksi säädetyistä ja määrättyistä asioista

Kunnanvaltuusto kokoontuu vuodessa 5-6 kertaa. Lisäksi iltakouluja ja seminaareja pidetään tarpeen mukaan.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C120 Kunnanvaltuusto</b>				
Muut toimintatuotot	-150	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	-26 189	-20 000	-19 000	-5 %
Palvelujen ostot	-17 340	-16 500	-20 000	21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 131	-1 900	-1 900	0 %
Muut toimintakulut	-34	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-44 694</b>	<b>-38 400</b>	<b>-40 900</b>	<b>7 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-44 844</b>	<b>-38 400</b>	<b>-40 900</b>	<b>7 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-44 844</b>	<b>-38 400</b>	<b>-40 900</b>	<b>7 %</b>

## 16 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kunnanhallitus vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kunnan henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

### Tavoitteet

- talouden tasapaino
- toimiva ja henkilöstön työssäjaksamista edistävä henkilöstöpolitiikka
- ajantasaiset ohjeet ja säännöt

### Mittarit

- vuosikate pysyy positiivisena ja kattaa poistot suunnitelmakauden loppuun
- vuosikate % poistoista => 55 %
- henkilöstön sairauspoissaolojen määrä ei kasva (1.1.2024-31.7.2024 keskimäärin 11,5 pv/hlö).
- konserniohje päivitetty vuoden 2025 kesäkuun loppuun mennessä

### Kriittiset menestystekijät

- yhteistyö luottamushenkilöiden ja henkilöstön välillä on toimivaa

Kunnanhallituksen alaisiin avustuksiin kuuluu Lahja lapselle -raha, joka maksetaan lapsen syntymän / adoption jälkeen 10 perättäisenä vuotena 1 000 €/vuosi. Lahja maksetaan lapsen tilille. Kunnanhallitus myöntää myös ensiasunnon hankinta-avustuksen, joka myönnetään 18-39 -vuotiaille henkilöille Miehikkälän kunnan alueelta hankittuun tai hankittavaan ensiasuntoon. Avustus on suuruudeltaan 4 000 €/talous. (kvalt 18.12.2017)

Kunnanhallitus kokoontuu 15 kertaa. Lisäksi pidetään 2-3 iltakoulua.

Toimielin sisältää seuraavat tulosalueet:

- 130 Yleishallintopalvelut
- 135 Työllistämispalvelut
- 136 Kotouttamispalvelut
- 140 Maaseutupalvelut
- 160 Elinkeinopalvelut
- 170 Museopalvelut
- 200 Talouspalvelut
- 210 Tietohallinto
- 220 Henkilöstöpalvelut

## 130 Yleishallintopalvelut

Tulosalue sisältää seuraavat kustannuspaikat:

### 1300 Kunnanhallitus

Miehikkälän kunta on jäsenenä mm. seuraavissa yhteisöissä

- Kymenlaakson Liitto
- Suomen Kuntaliitto
- Työmarkkinalaitos (KT Kuntatyönantajat)
- Kaakon Kamarimusiikki ry
- Kaakkois-Suomen pelastusalanliitto ry
- Kehittämisyhdistys Sepra ry
- Kymenlaakson kauppakamari
- Kymenlaakson Kylät ry
- Kymenlaakson Syöpäyhdistys ry
- Miehikkälän kotiseutu- ja matkailuyhdistys
- Rajaseutu ry
- Saimaan Vesiensuojeluyhdistys ry
- Salpalinjan Perinneyhdistys ry
- Suomen Kotiseutuliitto
- Urpalanjoki Lohijoeksi ry

## 1310 Yleishallintopalvelut

### Asuntotoimi

#### Tehtävät

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

Mittarit:

- vuokra-asuntojen täyttöaste 90%

Kriittiset menetystekijät:

- ammattitaitoisen työvoiman saatavuus

- kunnan pitkäjänteinen sitoutuminen asutokannan ylläpitoon ja korjaamiseen
- kunnan asukasmäärän ja työvoiman kehitys
- asukaslähtöisyys
- henkilöstö / osaaminen
- toimivat ja hyvinvoivat yhteistyöverkot
- palveluosaaminen

#### **Kunnan asutokanta 31.10.2024**

Miehiikkälän kunnan omistama vuokra-asutokanta on valtaosin rakennettu 1970-1990 luvulla.

Kunta omistaa joko suoraan tai välillisesti 140 vuokra-asuntoa.

Kunnan suoraan omistavat vuokra-asunnot:

• Rivitalo I, Ojatie 3, Saivikkala	6 asuntoa
• Rivitalo II, Honkakuja 2 A, Saivikkala	8 asuntoa
• Rivitalo III, Honkakuja 2 B, Saivikkala	7 asuntoa
• Rivitalo IV, Rinnekuja 2, Saivikkala	5 asuntoa
• Rivitalo VI, Kangaskuja 2, Saivikkala	7 asuntoa
• Pitkähämeen paritalo, Kalliokoskentie 12, Pitkähäme	2 asuntoa
• Suur-Mieykkälän koulu, Koulukuja 12, Suur-Mieykkälä	3 asuntoa

Kunnan omistamat yhtiöt ja osakehuoneistot:

• KOy Mieykkälän vuokratalot:	
• Piennartie 1, Saivikkala	7 asuntoa
• Piennartie 2, Saivikkala	8 asuntoa
• Kehätie 1, Saivikkala	7 asuntoa
• Kehätie 4, Saivikkala	6 asuntoa
• Karjakuja 6-8, Saivikkala	10 asuntoa
• Kangastie 4, Saivikkala	8 asuntoa
• Vihinkankaantie 4, Salo-Mieykkälä	4 asuntoa
• Hietamiehentie 10, Muurikkala	6 asuntoa
• Hietamiehentie 14, Muurikkala	6 asuntoa
• Hietamiehentie 30, Muurikkala	6 asuntoa
• Muurikkalantie 1105 A-F, Muurikkala	10 asuntoa
• Tohmonmäentie 15 D, Muurikkala	1 asunto

Muut yhtiöt ja osakkeet:

• KOy Mieykkälän Säästökaari, Keskustie 4 B, Saivikkala	3 asuntoa
• KOy Suur-Mieykkälän Palvelutalo, Uudensillantie 2, Suur-Mieykkälä	4 asuntoa
• Koy Suur-Mieykkälän Säästörinne, Suur-Mieykkäläntie 621, Suur-Mieykkälä	5 asuntoa
• As Oy Mieykkälän Mastomatti, Palotie 10, Saivikkala	8 asuntoa
• As Oy Muurikkalanpuisto, Lappeenrannantie 716, Muurikkala	4 asuntoa

### 1320 Hankintapalvelut

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

### 1330 Vammaisneuvosto

#### Tehtävät

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

#### Tavoitteet

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

### 1335 Vanhusneuvosto

#### 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.

#### 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 palveluverkosta.
- Osallistuminen hyvinvointialueen palveluiden kehittämiseen
- Seurata kunnan päätöksiä ikäihmisten näkökulmasta, tehdä aloitteita ja antaa ehdotuksia viranomaisille ikäihmisiä koskevissa asioissa sekä edesauttaa ikäihmisten osallistumista
- Tiedottaminen, tiedonkulun edistäminen sekä koulutus ja opastus
- Vanhusten viikon järjestäminen

#### Toimenpiteet

- Ikäihmisten lähipalveluiden saatavuuden turvaaminen, hyvinvointialueen palveluihin vaikuttaminen.
- Ikäihmisten tiedottaminen heitä koskevista ajankohtaisista asioista sekä yhteistyö alueen kuntien vanhusneuvostojen kanssa (yhteistapaaminen 2 kertaa vuodessa)
- Vanhusneuvoston WhatsApp-ryhmän aktiivinen käyttö
- Vanhusten viikon järjestäminen yhdessä lte ja yhdessä -toiminnan ja muiden toimijoiden kanssa.

- Aktiivinen yhteistyö Ite ja yhdessä -toiminnan kanssa, jossa toimintana on netinkäytön vertaistoiminta, arjen apu, ystävätoiminta ja kyläkohtainen ryhmätoiminta.
- Ikääntyneiden omaehtoisen toiminnan lisääminen ja kannustaminen aktiiviseen elämäntapaan. (osallistaminen ja osallistuminen)

### 1340 Nuorisovaltuusto

Miehikkälän nuorisovaltuusto on miehikkäläläisten oma kunnallinen vaikuttajaryhmä. Nuorisovaltuuston tarkoituksena on edistää miehikkäläläisten nuorten äänen kuulumista kunnan hallintoon. Nuorisovaltuusto toiminnallaan herättää nuoria kohti aktiivista kuntalaisuutta.

Nuorisovaltuusto on poliittisesti sitoutumaton Miehikkälän kunnanhallituksen alainen, 9-jäseninen toimielin. Nuorisovaltuuston päätoimena on valvoa, edistää ja vaalia nuorten etuja ja oikeuksia. Nuorisovaltuuston tärkeänä tehtävänä on osaltaan myös kehittää nuorten elinoloja Miehikkälässä.

Nuorisovaltuuston toimikausi on kaksi kalenterivuotta ja se pyrkii pitämään kokouksiaan kerran kuussa kesäkuukaudet pois lukien, tarvittaessa useamminkin. Nuorisovaltuusto voi asettaa työryhmiä järjestelemään ja suunnittelemaan toimintaansa.

Miehikkälän nuorisovaltuuston toimintaa ohjaa ja tukee Miehikkälän kunnanhallitus.

Nuorisovaltuusto käsittelee mahdolliset nuorilta tulleet aloitteet ja se tarvittaessa tekee myös itse aloitteita, jos se havaitsee elinympäristössään jotakin parannettavaa. Nuorisovaltuusto valvoo nuorten oikeuksia ja etuja.

#### 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

#### Toimenpiteet

- Läsnäolo- ja puheoikeus Miehikkälän lautakunnissa, Miehikkälän kunnanvaltuustossa, Haminan lupavaliokunnassa sekä Kotkan kaupungin työvoimapalvelujen jaostossa
- Osallistutaan kunnallisiin ja mahdollisuuksien mukaan myös valtakunnallisiin tapaamisiin
- Järjestetään nuorille koulutusta mm. kokoustekniikasta, talouden hoidosta, osallisuudesta ja vaikuttamismahdollisuuksista omaan ja kunnan nykytilaan ja tulevaisuuteen
- Järjestetään nuorille suunnattuja tapahtumia, mm. nuorisotalon teemaillat, nuorten työllistymistä ja motivaatiota parantavia keskusteluiltoja ja medianäkyvyyden takaamiseksi kutsutaan lehdistö paikalle nuorisovaltuuston järjestämiin tapahtumiin.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C130 Yleishallintopalvelut</b>				
Myyntituotot	25 481	7 200	26 150	263 %
Muut toimintatuotot	14 155	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>39 636</b>	<b>7 200</b>	<b>26 150</b>	<b>263 %</b>
Henkilöstökulut	-424 494	-411 640	-389 370	-5 %
Palvelujen ostot	-173 590	-144 850	-161 050	11 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 066	-17 450	-17 950	3 %
Avustukset	-109 500	-92 500	-92 500	0 %
Muut toimintakulut	-45 813	-62 600	-60 100	-4 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-763 462</b>	<b>-729 040</b>	<b>-720 970</b>	<b>-1 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-723 826</b>	<b>-721 840</b>	<b>-694 820</b>	<b>-4 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-723 826</b>	<b>-721 840</b>	<b>-694 820</b>	<b>-4 %</b>

### 135 Työllistämispalvelut

Työvoimapaalveluiden järjestelystä annetun lain (380/2023) mukaisesti vastuu työnhakijoille, yrityksille ja muille työnantajille tarjottavista työvoimapaalveluista siirtyy valtiolta kuntien vastuulle 1.1.2025. Työvoimapaalveluiden järjestäminen ja muut työvoimapaalveluihin liittyvät lakisääteiset tehtävät muodostavat kunnille uuden valtiosuustehtävän, jota vastaan kunta saa rahoitusta.

Etelä-Kymenlaaksoon syntyy uudistuksen myötä uusi työllisyysalue, jonka muodostavat Kotka, Hamina, Pyhtää, Virolahti ja Miehikkälä. Työllisyysalueen palvelut tunnetaan ensi vuodesta alkaen Etelä-Kymenlaakson työelämäpalveluina. Työelämäpalveluiden järjestämisestä Etelä-Kymenlaakson alueella vastaa Kotkan kaupunki ja ne palvelevat kuntien asukkaita, yrittäjiä ja työnantajia erilaisissa työ- ja elinkeinoelämän tilanteissa. Näitä ovat esimerkiksi työttömyyteen, työnhakuun, työntekijöiden rekrytointiin, osaamisen kehittämiseen sekä starttirahaan liittyvät asiat.

Työvoimapaalveluiden järjestämistä koskevan lain mukaisena työvoimaviranomaisen tehtäviä hoitaa Kotkan hyvinvointilautakunnan alainen työvoimapaalveluiden jaosto. Sen toimivalta-alueeseen kuuluvat Haminan kaupunki, Kotkan kaupunki, Miehikkälän kunta, Pyhtään kunta ja Virolahden kunta. Miehikkälän kunta nimeää jaostoon yhden (1) varsinaisen jäsenen ja tälle henkilökohtaisen varajäsenen.

TE-koordinaatioryhmä seuraa sopimusta yhteisestä toimielimestä julkisten työvoimapaalveluiden järjestämiseksi ja siihen liittyen kustannusten toteutumista, käsittelee osapuolien esille tuomia asioita ja pyrkii muodostamaan sopijakuntien yhteisen näkemyksen valmistelun tueksi mm. talousarvion ja toimintasuunnitelman laadinnassa, toiminnan kehittämisessä, työllistämistoimenpiteiden seurannassa ja raportoinnissa sekä resurssien kohdentamisessa.

Kela laskuttaa kuntaa työttömyyden ajalta maksetusta työmarkkinatuesta. Työllistymisen edistäminen siirtyy vuoden 2025 Kotkan kaupungin järjestämisvastuulle TE-palvelujen uudistamisen myötä.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C135 Työllistämispalvelut</b>				
Tuet ja avustukset	70 748	70 000	25 000	-64 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>70 748</b>	<b>70 000</b>	<b>25 000</b>	<b>-64 %</b>
Henkilöstökulut	-155 076	-142 584	-59 590	-58 %
Palvelujen ostot	-1 078	-9 600	-216 500	2 155 %
Avustukset	-139 464	-130 000	-200 000	54 %
Muut toimintakulut	-172	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-295 790</b>	<b>-282 184</b>	<b>-476 090</b>	<b>69 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-225 042</b>	<b>-212 184</b>	<b>-451 090</b>	<b>113 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-225 042</b>	<b>-212 184</b>	<b>-451 090</b>	<b>113 %</b>

### 136 Kotouttamispalvelut

Uusi kotoutumislaki (Laki kotoutumisen edistämisestä 681/2023) tulee voimaan 1.1.2025. Tämä edellyttää aiemman kahden kotoutumista edistävien palvelujen järjestämissopimusten uudistamista vastaamaan vuoden 2025 alussa voimaan tulevaa kotoutumislakia. Lisäksi uusi kotoutumislaki tuo kunnille uusi lakisääteisiä tehtäviä, joista sovitaan uudistetussa sopimuksessa. Kotkan ja Haminan kaupungit sekä Pyhtään, Virolahden ja Miehikkälän kuntien ovat päivittäneet sopimukset 1.1.2025 alkaen siten, että Kotkan kaupunki tuottaa Etelä-Kymenlaakson kunnissa seuraavat kotoutumisen edistämisen palvelut.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C136 Kotouttamispalvelut</b>				
Palvelujen ostot	0	0	-6 500	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 500</b>	<b>0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 500</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 500</b>	<b>0 %</b>

### 140 Maaseutupalvelut

Yhteistyösopimuksella Haminan kaupunki vastaa maaseutupalveluista Etelä-Kymenlaakson yhteistoiminta-alueella. Palvelut järjestetään Haminassa.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen talousarvion mukaiset toimintakulut vuonna 2025 ovat yhteensä 298 500 € ja tukihaun peruslohkojen pinta-ala on yhteensä 24 875 ha. Miehikkälän kunnan tukihaun peruslohkojen pinta-ala on 4 436 ha ja maksuosuus 53 232 €.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C140 Maaseutupalvelut</b>				
Palvelujen ostot	-58 675	-60 100	-53 300	-11 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-58 675</b>	<b>-60 100</b>	<b>-53 300</b>	<b>-11 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-58 675</b>	<b>-60 100</b>	<b>-53 300</b>	<b>-11 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-58 675</b>	<b>-60 100</b>	<b>-53 300</b>	<b>-11 %</b>

## 160 Elinkeinopalvelut

Toiminnan painopisteet liittyvät Miehikkälän kuntastrategian mukaisiin aihepiireihin, kuten

- yritys-, yhteisö- ja yhdistysyhteistyö
- kunta-, matkailu- ja tapahtumamarkkinointi
- matkailun edistäminen ja tapahtumat

Elinkeinopalveluiden päätavoitteena on kunnassa toimivien ja aloittavien yritysten toimintaedellytysten parantaminen ja elinkeinorakenteen monipuolistaminen.

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

Elinkeinopalveluihin sisältyy Cursor Oy:n sopimus seudullisista elinkeino-, matkailu- ja myyntipalveluista sekä seutuyhteistyön hallintopalvelut (40 €/as) sekä Kehittämisyhtiö Sepra ry, hankerahoituksen kuntaosuus 6 500 €/vuosi.

Kunnan matkailun kärkikohde on Salpalinja-museo, siihen liittyvä Salpalinja ja Salpapolku. Matkailutoimen tehtäviä hoidetaan osittain 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.

Miehikkälän painopisteet Cursorin toiminnassa vuonna 2025 ovat seuraavat:

- Salpalinjan potentiaalın ja luonnon entistä parempi hyödyntäminen, sekä näkyvyys markkinoinnissa
- Miehikkälän alueen matkailun kehittämishankkeet
- Rajaseudun elinvoimaisuuden edistäminen

Valtioneuvoston asetus alueiden kehittämisestä ja Euroopan unionin alue- ja rakennepolitiikan toimeenpanosta annetussa laissa tarkoitetuista tukialueista vuosina 2022–2027 määrittää Suomen I ja II-tukialueet. Asetus (467/2022) on tullut voimaan 22.6.2022. Miehikkälä kuuluu I tukialueeseen.

	Pieni yritys	Keskisuuri yritys	Suuri yritys
I tukialue	40 %	30 %	20 %
II tukialue	35 %	25 %	15 %
Tukialueiden ulkopuoliset alueet (III tukialue)	20 %	10 %	

Lähde: TEM

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C160 Elinkeinopalvelut</b>				
Myyntituotot	6 363	0	0	0 %
Tuet ja avustukset	6 000	6 000	6 000	0 %
Muut toimintatuotot	224	3 500	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>12 588</b>	<b>9 500</b>	<b>6 000</b>	<b>-37 %</b>
Henkilöstökulut	-90 102	-41 587	-45 765	10 %
Palvelujen ostot	-155 339	-121 700	-115 700	-5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 824	-1 750	-5 150	194 %
Avustukset	-2 900	-6 500	-7 300	12 %
Muut toimintakulut	-2 120	-5 500	-8 900	62 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-258 284</b>	<b>-177 037</b>	<b>-182 815</b>	<b>3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-245 697</b>	<b>-167 537</b>	<b>-176 815</b>	<b>6 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-245 697</b>	<b>-167 537</b>	<b>-176 815</b>	<b>6 %</b>

## 170 Museopalvelut

Miehikkälän Salpalinja-museo ja Salpalinja on Miehikkälän kunnan ja Kotkan-Haminan seudun matkailun kärkituote, jonka tunnettuutta kehitetään kansallisesti ja kansainvälisesti. Salpakahvila ja museomyymälä palvelevat asiakkaita museon aukioloaikoina ja tilauksesta ryhmille. Museo turvaa kokoelmien säilymisen ja hoitaa niitä ja niihin liittyvää tietopalvelua.

### Tavoitteet

- turvata muutoksen jälkeen toiminnan jatkuminen ja edelleen kehittäminen matkailun palvelukeskittymänä huomioiden maaseutu- ja luontomatkailu
- tarjota palveleva, houkutteleva, kiinnostava, ainutlaatuinen ja monipuolinen matkailu- ja kulttuurikohde
- sähköisten järjestelmien suunnitelmallinen hyödyntäminen pitkällä tähtäimellä

#### Mittarit

- kävijämäärätilastot
- asiakastyytyväisyys saadun kirjallisen ja suullisen palautteen perusteella

#### Kriittiset menestystekijät

- tehokas ja onnistunut markkinointi
- autenttisen ulkomuseoalueen kunnossapito ja turvalliset matkailurakenteet
- mobiili- ja audio-opastuksen hyödyntäminen, toimivat opastuspalvelut
- avainasemassa oleva osaava henkilöstö ja toimiva yhteistyö ja kumppanuudet

#### Salpakahvila ja museomyymälä

Yritysvetoinen Salpakahvila toimii Salpalinja-museon tiloissa, ja palvelee kahvila- ja lounasasiakkaita, sekä museovieraita. Kahvila on avoinna museon aukioloaikoina. Kahvilan pitäjä tarjoaa tiloissa palveluja yksityistilaisuuksiin ympäri vuoden, järjestää pienimuotoisia tapahtumia, ja huomio juhlapäivät.

Museomyymälän valikoimiin kuuluu matkamuistojen lisäksi museon teemaan ja luontoon liittyvää kirjallisuutta, armeijatarvareita, ja tekstiilejä. Myymälää hallinnoi kunta.

#### Tavoitteet

- olla osana museon asiakaspalvelua
- tukea toiminnallaan museon muuta palvelutarjontaa
- tuottaa tasokas ja mieleenpainuva kokonaisuus

#### Mittarit

- asiakasmäärätilastot
- asiakastyytyväisyys kirjallisen ja suullisen palautteen perusteella

#### Kriittiset menestystekijät

- palvelun saatavuus, kiinnostavuus ja korkea laatu
- sujuva yhteistyö museon kanssa
- riittävät asiakasvirrat
- ammattitaitoinen, osaava ja riittävä henkilöstöresurssi

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C170 Museopalvelut</b>				
Myyntituotot	25 341	15 000	15 000	0 %
Tuet ja avustukset	14 500	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	42 468	28 000	33 000	18 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>82 309</b>	<b>43 000</b>	<b>48 000</b>	<b>12 %</b>
Henkilöstökulut	-217 534	-150 307	-86 644	-42 %
Palvelujen ostot	-56 173	-37 600	-27 800	-26 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 868	-10 400	-21 500	107 %
Avustukset	-2 333	0	0	0 %
Muut toimintakulut	-77 411	-78 000	-63 600	-18 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-366 319</b>	<b>-276 307</b>	<b>-199 544</b>	<b>-28 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-284 010</b>	<b>-233 307</b>	<b>-151 544</b>	<b>-35 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-284 010</b>	<b>-233 307</b>	<b>-151 544</b>	<b>-35 %</b>

## 200 Talouspalvelut

Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ja organisaation tukipalveluista ns. vastuukuntamallilla Kaakon kaksikko -yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kyseinen yhteistyösopimus päätettiin purkaa vuoden 2024 loppuun, mutta kuntien yhteisellä päätöksellä organisaation tukipalveluissa halutaan jatkaa yhteistyötä myös vuonna 2025. Virolahden järjestämisvastuulla on taloushallinnon palveluiden tuottaminen. Tulosalueen esihenkilö Virolahdella on hallintojohtaja Sanna Lahti.

Talouspalveluiden tulosalue muodostuu kustannuspaikasta Talouspalvelut (2000). Kustannukset jaetaan Virolahden ja Miehiikkälän kuntien kesken viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta palvelun tuottamiseen tarvittavien taloushallinnon järjestelmäkustannuksia, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi.

Talouspalveluiden budjetoidut palveluostot Miehiikkälässä (107 809 €) muodostuvat palvelut järjestävän kunnan hallintojohtajan, taloussuunnittelijan ja laskentasihteerin henkilöstömenoista (49,1 %), taloushallinnon järjestelmäkustannuksista (47,1 %) sekä muista palvelun tuottamiseen kohdistuvista kustannuksista (3,8 %).

### Tehtävä

Talouspalveluiden tulosalueen tehtävänä on huolehtia taloussuunnittelusta ja -seurannasta, talousraportoinnista, kirjanpidosta, ostolaskujen käsittelystä sekä maksuliikenteestä. Lakisääteisten tehtäviensä lisäksi talouspalveluiden tulosalueen henkilöstö tuottaa luottamushenkilöiden ja johdon päätöksenteon tueksi ajantasaista informaatiota kunnan ja sen toimialojen taloudellisesta tilanteesta.

### Kriittiset menestystekijät, tavoitteet ja mittarit

Kriittinen menestystekijä on toimialan henkilöstön osaaminen sekä oikea henkilöstömitoitus. Henkilömitoitus on suppea suhteessa tehtäviin ja tavoitteisiin. Osaaminen mm. järjestelmien osalta keskittyy harvoille. Palvelun laadun turvaamiseksi on keskeistä, että käytössä on ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset taloushallinnon työkalut ja järjestelmät.

Talouspalveluiden tavoitteena on turvata julkisorganisaatiolta edellytetty oikea-aikainen ja laadukas talousraportointi. Ostoreskontraa hoidetaan ajantasaisesti siten, että vältetään maksujen viivästymisestä aiheutuvat korkoseuraamukset. Kassan riittävyttä tarkkaillaan kuukausittain laadittavan kassaennusteen avulla ja maksujen ajantasaisuus turvataan riittävällä ennakoinnilla. Virolahden kunnalta hankittavan palvelun sisältöä ja laatua arvioidaan säännöllisillä palvelunseurantapalaverilla (min. 4 palaveria vuodessa).

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C200 Talouspalvelut</b>				
Myyntituotot	92 853	98 900	107 800	9 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>92 853</b>	<b>98 900</b>	<b>107 800</b>	<b>9 %</b>
Palvelujen ostot	-92 853	-98 900	-107 800	9 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-92 853</b>	<b>-98 900</b>	<b>-107 800</b>	<b>9 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

## 210 Tietohallinto

Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ja organisaation tukipalveluista ns. vastuukuntamallilla Kaakon kaksikko -yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kyseinen yhteistyösopimus päätettiin purkaa vuoden 2024 loppuun ja vuoden 2025 alusta tietohallinnon tulosalueelle kohdistuvista toimialariippumattomista tietohallinnon palveluista vastaa kumpikin kunta itsenäisesti.

Tietohallinnon tulosalue muodostuu kustannuspaikasta Tietohallinto (2020). Tietohallinnon budjetoidut menot (14 500 €) koostuvat mm. Kaakkois-Suomen Tiedon ylläpitämien palvelinten kustannuksista. Henkilöstön työasemien ylläpitokustannukset sekä toimialojen omaan palvelutuotantoon tarvittavien järjestelmien kustannukset kohdistetaan ulkoisina toimintamenoina suoraan kyseisten tulosalueiden kustannuspaikoille.

### Tehtävä

Tietohallinnon tulosalueen tehtävänä on vastata Miehiikkälän kunnan toimialariippumattomien ICT-palveluiden koordinoinnista sekä yhteistyöstä Kaakkois-Suomen Tiedon kanssa. Tietohallinnon palvelut Miehiikkälän kunnalle tuottaa Kaakkois-Suomen Tieto Oy.

### Kriittiset menestystekijät, tavoitteet ja mittarit

Kriittinen menestystekijä on sujuva yhteistyö palvelua tuottavan Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n kanssa. Palvelun laadun turvaamiseksi on keskeistä, että organisaation ja henkilöstön käytössä on ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset tietohallinnon palvelut ja järjestelmät. Mittarina palvelun keskeytymättömyys.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C210 Tietohallinto</b>				
Myyntituotot	19 383	20 500	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>19 383</b>	<b>20 500</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
Palvelujen ostot	-19 383	-20 500	-14 500	-29 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-19 383</b>	<b>-20 500</b>	<b>-14 500</b>	<b>-29 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 500</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 500</b>	<b>0 %</b>

## 220 Henkilöpalvelut

Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ja organisaation tukipalveluista ns. vastuukuntamallilla Kaakon kaksikko -yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kyseinen yhteistyösopimus päätettiin purkaa vuoden 2024 loppuun, mutta kuntien yhteisellä päätöksellä organisaation tukipalveluissa halutaan jatkaa yhteistyötä myös vuonna 2025. Virolahden järjestämisvastuulla on edelleen henkilöstöhallinnon peruspalveluiden tuottaminen, kuten palkanlaskenta ja siihen kiinteästi liittyvät tukipalvelut, mutta Miehhikkälän kunta vastaa itse työterveyshuollon, työtoiminnan ja koko henkilöstöä koskevan koulutuksen järjestämisestä. Tulosalueen esihenkilö Virolahden kunnassa on hallintojohtaja Sanna Lahti. Henkilöstöjaosto sekä työterveys ja työhyvinvointi kustannuspaikoista Miehhikkälässä vastaa kunnanjohtaja Anne Ukkonen.

Henkilöstöpalveluiden tulosalue muodostuu kustannuspaikoista Henkilöstöpalvelut (2200), Henkilöstöjaosto (2201) ja Työterveys ja työhyvinvointi (2202).

Henkilöstöpalveluiden kustannuspaikan kustannukset jaetaan Virolahden ja Miehhikkälän kuntien kesken viimeisimmän vahvistetun asukasluvun suhteessa lukuun ottamatta palvelun tuottamiseen tarvittavien henkilöstöhallinnon järjestelmien kustannuksia ja Haminan kaupungilta hankittavia palkanlaskentapalveluita, jotka jaetaan kuntien kesken puoliksi. Henkilöstöpalveluiden budjetoidut palveluostot Miehhikkälässä (57 800 €) muodostuvat palvelut järjestävän kunnan hallintojohtajan ja henkilöstösihteerin henkilöstömenoista (62,2 %), henkilöstöhallinnon järjestelmäkustannuksista (20,8 %), Haminan kaupungilta hankitun palkanlaskentapalvelun kustannuksista (5,5 %) sekä muista palvelun tuottamiseen kohdistuvista kustannuksista (7,5 %).

Talousarviovuonna 2025 henkilöstöjaoston sekä työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin kustannukset budjetoidaan erillisille kustannuspaikoille. Henkilöstöjaoston budjetoidut menot (3 000 €) muodostuvat kokouspalkkioista. Työhyvinvointipalveluiden kustannuspaikan budjetti (26 000 €) muodostuu työterveyden palveluostoista, joita oikaistaan saatavilla KEELA-korvauksilla, työhyvinvointia tukevan liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointipalveluiden (ePassi) hankinnoista sekä koko henkilöstölle järjestettävien yhteisten koulutusten menoista.

## Tehtävät

Henkilöstöpalveluiden tehtäviin kuuluu henkilöstön ja luottamushenkilöiden henkilöstöasioiden hoitaminen sekä henkilöstöpolitiikan linjausten valmistelu ja toteuttaminen. Tuloksellisuuden edistämiseen pyritään työtyytyväisyyden ja -hyvinvoinnin kehittämällä sekä oikeudenmukaisella palkitsemisella.

Henkilöstöpalveluiden tulosalueella keskeistä osaamisaluetta on mm. palkkahallinnon ja palvelussuhdeasioiden hoitaminen ja neuvonta, työnantajan ja henkilöstön väliset yhteistoiminta-asiat sekä virka- ja työehtosopimukseen liittyvät paikallisneuvottelut. Palkanlaskentapalveluissa tehdään yhteistyötä Haminan kaupungin palkkahallinnon asiantuntijoiden kanssa. Henkilöstöpalveluissa koordinoidaan myös työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä sekä henkilöstön tyhy- ja tyky-toimintaa. Henkilöstöhallinnon asiantuntijat tukevat kunnassa tehtävää esihenkilötyötä, tuottavat perustiedot mm. koko organisaatiota koskevia henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa varten sekä laativat vuosittain Miehikkälän kunnan henkilöstöraportin.

## Kriittiset menestystekijät, tavoitteet ja mittarit

Henkilöstöpalveluissa kriittisimpiä menestystekijöitä ovat kyseistä tukipalvelua tuottavan henkilöstön osaaminen ja ammattitaito sekä järjestelmien toimivuus. Henkilöstön ammattitaidon ylläpito ja kehittäminen vaatii henkilöstön kouluttamista. Toimiva yhteistyö Haminan kaupungin palkkahallinnon asiantuntijoiden kanssa on palvelun keskeytymättömyyden turvaamisen kannalta kriittistä. Kaakon kaksikon yhteistyön päätyminen sivistys- ja hyvinvointipalveluissa sekä teknisellä toimialalla tuo edelleen lisätyötä henkilöstöpalveluille, sillä henkilöstöpolitiikan ajantasaistamisessa ja molempia kuntia palvelevien toimintaohjeiden päivittämisessä on paljon työtä. Henkilöstöpalveluiden kannalta on keskeistä, että käytössä on ajantasaiset ja tarkoituksenmukaiset henkilöstöhallinnon työkalut ja toimivat järjestelmät, ja että ohjeistus on kattava ja ajantasainen.

Henkilöstöpalveluiden tavoitteena on turvata lakisääteiset kuntatyönantajalle määrätyt tehtävät, kuten palkanlaskenta, viranomaisilmoittaminen ja raportointi. Henkilöstöpalveluiden tehtävänä on tukea organisaatiota sen perustehtävässä tuottamalla ajantasaista tietoa henkilöstövoimavaroista. Palkanlaskentaa hoidetaan yhteistyössä esihenkilöiden kanssa siten, että tarvittavat tiedot palkkatapahtumiin saadaan oikea-aikaisesti ja ajantasaisesti. Työterveyspalveluiden käyttöä seurataan ja mahdollisiin tunnistettuihin työkykyriskiä lisääviin tekijöihin pyritään puuttumaan aktiivisesti. Henkilöstön työhyvinvointia tuetaan liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedulla sekä yhteisillä koulutus- ja virkistystilaisuuksilla. Virolahden kunnalta hankittavan henkilöstöpalvelun sisältöä ja laatua arvioidaan säännöllisillä palvelunseurantapalaverilla (min. 4 palaveria vuodessa).

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C220 Henkilöstöpalvelut</b>				
Myyntituotot	51 344	60 900	69 800	15 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>51 344</b>	<b>60 900</b>	<b>69 800</b>	<b>15 %</b>
Henkilöstökulut	0	0	-3 000	0 %
Palvelujen ostot	-51 344	-60 900	-95 800	57 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-51 344</b>	<b>-60 900</b>	<b>-98 800</b>	<b>62 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29 000</b>	<b>0 %</b>

<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29 000</b>	<b>0 %</b>
-------------------------	----------	----------	----------------	------------

16 Kunnanhallitus yhteensä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>B16 Kunnanhallitus</b>				
Myyntituotot	220 766	202 500	218 750	8 %
Tuet ja avustukset	91 248	76 000	31 000	-59 %
Muut toimintatuotot	56 847	31 500	33 000	5 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>368 861</b>	<b>310 000</b>	<b>282 750</b>	<b>-9 %</b>
Henkilöstökulut	-887 205	-746 118	-584 369	-22 %
Palvelujen ostot	-608 437	-554 150	-798 950	44 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 757	-29 600	-44 600	51 %
Avustukset	-254 198	-229 000	-299 800	31 %
Muut toimintakulut	-125 515	-146 100	-132 600	-9 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 906 111</b>	<b>-1 704 968</b>	<b>-1 860 319</b>	<b>9 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 537 250</b>	<b>-1 394 968</b>	<b>-1 577 569</b>	<b>13 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 537 250</b>	<b>-1 394 968</b>	<b>-1 577 569</b>	<b>13 %</b>

## 40 Sivistys ja hyvinvointi

### 40 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, perusopetuksen, kirjaston sekä vapaa-aikatoimen tulosalueisiin. Kuntalaisten hyvinvointi on läpäisyperiaatteena kaikissa kunnan palveluissa, pääpaino ennaltaehkäisyssä.

Kuntalaisten hyvinvointia edistetään paikallisen ja alueellisen hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Alueellista hyvinvointistrategiaa täydentävät Virolahden ja Miehikkälän hyvinvointisuunnitelma 2023 ja 2024, 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.

Kaakon kaksikko yhteistyö päättyi sivistys- ja hyvinvointitoimen osalta 31.7.2024. Miehikkälän kunta on 1.8.2024 alkaen sivistys- ja hyvinvointipalvelujen järjestäjä.

Toimialajohtajana toimii kunnanjohtaja Anne Ukkonen

Sivistys- ja hyvinvointipalveluissa huomioidaan Miehikkälän kuntastrategiassa mainitut arvot:

Luovuus, turvallisuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys ja ystävällisyys.

### 400 Hallinto

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

Miehikkälän kunta toimii varhaiskasvatuksen järjestäjänä. Varhaiskasvatuksesta ja esiopetuksesta vastaa päiväkodinjohtaja.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C400 Hallinto</b>				
Henkilöstökulut	0	-51 211	-175 997	244 %
Palvelujen ostot	-112 783	-114 200	-22 200	-81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-300	0 %
Muut toimintakulut	0	0	-400	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-112 783</b>	<b>-165 411</b>	<b>-198 897</b>	<b>20 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-112 783</b>	<b>-165 411</b>	<b>-198 897</b>	<b>20 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-112 783</b>	<b>-165 411</b>	<b>-198 897</b>	<b>20 %</b>

### Päiväkodit ja esiopetus

Miehikkälän alueen varhaiskasvatuksen tarpeeseen vastaa ensisijaisesti Miehikkälän päiväkotit ja sen neljä lapsiryhmää: Leppäkerttu, Kalliokoski Puput, Kalliokoski Oravat ja esiopetusryhmä. Miehikkälän kunta järjestää vuorohoidon ostopalveluna Virolahden kunnalta kuntien välisen sopimuksen mukaisesti. Kunnassa on varauduttu ostamaan neljä varhaiskasvatuspaikkaa toiselta varhaiskasvatuksen järjestäjältä. Yhteistyön myötä varhaiskasvatusta voi hakea ja saada yli kuntarajojen. Tämä toteutuu tarpeen mukaan molemmin puolin.

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

### Tavoitteet

1. Laadukkaan ja tarpeen mukaisen varhaiskasvatuksen toteuttaminen
2. Varhaiskasvatuksen resurssien riittävyys lapsimäärään ja heidän erityispiirteidensä mukaisesti
3. Miehikkälän varhaiskasvatuksen koulutetun henkilöstön säilyminen Miehikkälässä

### Mittarit

1. Jokaiselle lapselle laaditaan varhaiskasvatus- tai esiopetussuunnitelma, toteutumisosuus 100%
2. Työvuorosunnittelu on työntekijöiden työssä jaksamisen sekä lasten edun mukaista, suhdeluvut ovat lain mukaiset.
3. Henkilökunnalle tarjotaan mm. mahdollisuuksia koulutukseen, tyhy- toimintaan Oman työn kehittämiseen ja suunnitteluun varataan opettajille 5h/ viikko ja työtiimille vähintään 1h/viikko. Koulutettu henkilöstö säilyy Miehikkälän varhaiskasvatuksessa.

### Kriittiset menestystekijät

- Kelpoisuusehdot täyttävän henkilöstön pitäminen ja saavuttaminen
- Kunnan talouden resurssit

Lapsimäärä suhteessa käytettävissä oleviin tiloihin.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C401 Varhaiskasvatus ja esiopetus</b>				
Maksutuotot	0	8 200	8 200	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>8 200</b>	<b>8 200</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	0	-172 051	-432 981	152 %
Palvelujen ostot	-477 611	-378 243	-86 200	-77 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-6 300	-10 850	72 %
Avustukset	0	-12 500	-36 000	188 %
Muut toimintakulut	-64 416	-78 900	-90 700	15 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-542 027</b>	<b>-647 994</b>	<b>-656 731</b>	<b>1 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-542 027</b>	<b>-639 794</b>	<b>-648 531</b>	<b>1 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-542 027</b>	<b>-639 794</b>	<b>-648 531</b>	<b>1 %</b>

#### 411 Perusopetus

Perusopetuksesta vastaa koulunjohtaja.

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

Miehikkälässä toimii Kirkonkylän koulu (alakoulu), jossa on 67 oppilasta. Suur-Miehikkälän alakoulun lakkauttamisen vastineeksi kunta on pystynyt OKM:n erityisavustuksen turvin palkkaamaan Kirkonkylän kouluun määräaikaisen luokanopettajan niin, että jokaisella vuosiluokalla on mahdollisuus opiskella omassa opetusryhmässään. Tämä on luonut hyvät edellytykset tehostetun ja erityisen tuen tarpeessa olevien oppilaiden opetukselle yleisopetuksen opetusryhmissä.

Koulukuljetuksissa noudatetaan perusopetuslakia ja lautakunnan hyväksymiä koulukuljetusten myöntämisen perusteita. Koulukuljetukset järjestää Vuorelan liikenne Oy erillisen sopimuksen mukaan. Takseja käytetään tarvittaessa täydentämään koulukuljetussopimusta. Koulun ateriapalvelun järjestää Kymijoen ravintopalvelut Oy.

Virolahden kunta järjestää Miehikkälän yläkouluopetuksen 1.8.2024 alkaen.

### **Tavoitteet**

1. Opetuksen resurssit pidetään riittävinä.
2. Opetuksen järjestäminen laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.
3. Koulukuljetusten järjestäminen perusopetuslain mukaisesti.

### **Mittarit**

Oppilaskohtaiset koulukuljetuskustannukset, enintään 14,00 euroa/koulupäivä.

Opetusryhmien koko enintään 20 oppilasta. Yhdysluokkien käyttö arvioidaan tilannekohtaisesti.

Oppilaskohtainen kustannukset eivät nouse seuraavan kolmen vuoden aikana yli 10 %.

Huoltajille suunnattujen arviointikeskustelujen toteutumisprosentti on 100 %.

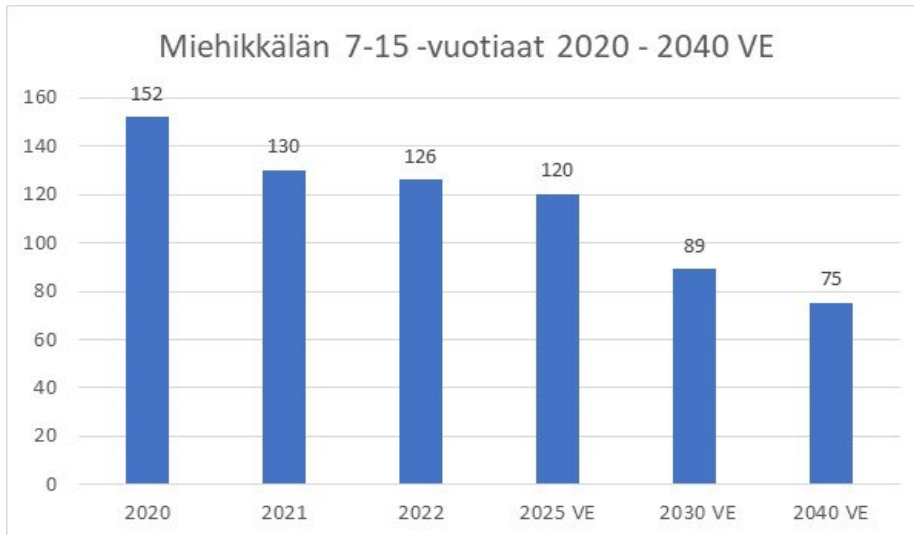
### **Kriittiset uhkatekijät**

Laskeva oppilasmäärä

Pätevän henkilökunnan rekrytointi

Kunnan taloudelliset resurssit

Miehikkälän kunnan oppilasmäärän kehitys Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan:



	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C411 Perusopetus</b>				
Myyntituotot	0	528 900	577 400	9 %
Maksutuotot	0	1 000	3 000	200 %
Muut toimintatuotot	0	500	500	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>530 400</b>	<b>580 900</b>	<b>10 %</b>
Henkilöstökulut	0	-617 626	-649 173	5 %
Palvelujen ostot	-1 644 040	-1 640 020	-1 620 300	-1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-20 300	-37 100	83 %
Muut toimintakulut	-229 994	-258 200	-132 500	-49 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 874 034</b>	<b>-2 536 146</b>	<b>-2 439 073</b>	<b>-4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-1 874 034</b>	<b>-2 005 746</b>	<b>-1 858 173</b>	<b>-7 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 874 034</b>	<b>-2 005 746</b>	<b>-1 858 173</b>	<b>-7 %</b>

### 430 Vapaa sivistys

Miehikkälän kunnalla on päivitetty sopimus Kotkan musiikkiopiston kanssa hinta 1 160,43 € / oppilas/ lukuvuosi. Opiskelijoita on syyslukukaudella 2024 yhteensä 8. Miehikkälällä on lisäksi vanha sopimus Lappeenrannan Musiikkiopiston Kannatusyhdistys ry:n kanssa vuodelta 1987. Maksuosuusennakko v.2024 oli 968 €/oppilas/vuosi. Lisäksi on sopimus Haminan kansalaisopiston kanssa. Sopimuksen mukainen maksuosuus muodostuu siinä suhteessa, miten jokaisesta sopimuskunnasta on opiskelijoita.

### Tavoitteet

Yhteistyön jatkuminen aktiivisten harrastajien myötä

**Mittarit**

Oppilasmäärät

**Kriittiset menestystekijät**

Kulkuyhteydet

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C430 Vapaa sivistys</b>				
Palvelujen ostot	-24 363	-19 000	-26 000	37 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-24 363</b>	<b>-19 000</b>	<b>-26 000</b>	<b>37 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-24 363</b>	<b>-19 000</b>	<b>-26 000</b>	<b>37 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-24 363</b>	<b>-19 000</b>	<b>-26 000</b>	<b>37 %</b>

**440 Joukkoliikenne**

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

**Tavoitteet**

Palveluliikenteen vahvistaminen kaikkien kuntalaisten osalta.

Uudistuksista tiedottaminen.

**Mittarit**

Käyttäjämäärät.

**Kriittiset menestystekijät**

Uuden palvelun löytäminen ja aktiivinen käyttäminen.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C440 Joukkoliikenne</b>				
Palvelujen ostot	-21 453	-22 700	-22 700	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-21 453</b>	<b>-22 700</b>	<b>-22 700</b>	<b>0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-21 453</b>	<b>-22 700</b>	<b>-22 700</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-21 453</b>	<b>-22 700</b>	<b>-22 700</b>	<b>0 %</b>

## 450 Kirjastopalvelut

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

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

### Tavoitteet

- kirjasto on hyvinvointipalvelu, joka on helposti saavutettavissa
- kirjasto toimii ympäristön kannalta kestävästi ja jakamistaloutta tukien
- kirjasto toimii tehokkaasti kunnan osana ja tekee yhteistyötä paikallisten yhdistysten ja muiden yhteisötoimijoiden kanssa

### Kriittiset menestystekijät

- ammattitaitoinen henkilöstö
- riittävät resurssit
- asianmukaiset tilat
- tiivis yhteistyö eri toimijoiden kanssa

### Mittarit

- käynnit / asukas : 9
- lainaus / asukas : 14
- kirjastoaineisto / asukas : 15 €
- tapahtumat / vuosi : 15

Kirjastossa tapahtumatoimintaa järjestetään itsenäisesti sekä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Tapahtumia järjestetään tasaisesti ympäri vuoden 15-20 kpl.

Ensi sijalla lukemista edistävät tapahtumat esim. lukuvinkkiپیirit, kirjavinkkaukset, satutuokiot ja kirjastoseikkailut. Osallistumisia myös kunnan yhteistapahtumiin esim. poistokirjamyynnin merkeissä.

Vuosittain kirjasto osallistuu myös kansallisiin temaviikkoihin, kuten Satuviikko, Lukuviikko jne.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C450 Kirjastopalvelut</b>				
Muut toimintatuotot	0	100	900	800 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>900</b>	<b>800 %</b>
Henkilöstökulut	0	-31 606	-84 022	166 %
Palvelujen ostot	-115 882	-81 404	-18 300	-78 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-13 600	-23 900	76 %
Muut toimintakulut	-15 191	-15 300	-18 200	19 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-131 073</b>	<b>-141 910</b>	<b>-144 422</b>	<b>2 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-131 073</b>	<b>-141 810</b>	<b>-143 522</b>	<b>1 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-131 073</b>	<b>-141 810</b>	<b>-143 522</b>	<b>1 %</b>

## 460 Kulttuuripalvelut

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.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C460 Kulttuuripalvelut</b>				
Muut toimintatuotot	0	0	8 500	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 500</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	0	-1 188	-596	-50 %
Palvelujen ostot	-42 014	-33 626	-32 100	-5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1 000	-2 400	140 %
Avustukset	0	-700	0	0 %
Muut toimintakulut	0	-700	-800	14 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-42 014</b>	<b>-37 214</b>	<b>-35 896</b>	<b>-4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-42 014</b>	<b>-37 214</b>	<b>-27 396</b>	<b>-26 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-42 014</b>	<b>-37 214</b>	<b>-27 396</b>	<b>-26 %</b>

## 470 Liikuntapalvelut

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 sekä liikuntaa tarjoavan yhdistystoiminnan tilastot.

### Kriittiset menestystekijät

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

Tärkeä osa liikuntatoimeja on liikuntaneuvonta, jota toteutetaan matalan kynnyksen periaatteella. Toiminnan painopisteet kohdistuvat Kymenlaakson terveystoimintastrategian 2021- 2025 liikuntaneuvonnan tavoitteisiin

sekä erityisesti hyvinvointialueen sosiaali- ja terveystalouden liikuntalähetteen käyttöön oton jälkeen kunnan toimialojen palveluiden ja muiden toimijoiden kanssa tehtävään yhteistyöhön.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C470 Liikuntapalvelut</b>				
Muut toimintatuotot	0	0	1 800	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 800</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	0	-7 604	-477	-94 %
Palvelujen ostot	-92 582	-70 400	-31 400	-55 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-3 600	-3 400	-6 %
Avustukset	0	-19 300	-19 300	0 %
Muut toimintakulut	-2 708	-800	-5 300	563 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-95 290</b>	<b>-101 704</b>	<b>-59 877</b>	<b>-41 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-95 290</b>	<b>-101 704</b>	<b>-58 077</b>	<b>-43 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-95 290</b>	<b>-101 704</b>	<b>-58 077</b>	<b>-43 %</b>

## 480 Nuorisopalvelut

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.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C480 Nuorisopalvelut</b>				
Henkilöstökulut	0	-18 179	-11 322	-38 %
Palvelujen ostot	-126 833	-121 421	-99 700	-18 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-4 100	-2 900	-29 %
Avustukset	0	-1 500	-1 500	0 %
Muut toimintakulut	-17 250	-16 800	-19 500	16 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-144 083</b>	<b>-162 000</b>	<b>-134 922</b>	<b>-17 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-144 083</b>	<b>-162 000</b>	<b>-134 922</b>	<b>-17 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-144 083</b>	<b>-162 000</b>	<b>-134 922</b>	<b>-17 %</b>

## Sivistystoimi yhteensä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>A40 Sivistystoimi</b>				
Myyntituotot	0	528 900	577 400	9 %
Maksutuotot	0	9 200	11 200	22 %
Muut toimintatuotot	0	600	11 700	1 850 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>538 700</b>	<b>600 300</b>	<b>11 %</b>
Henkilöstökulut	0	-899 467	-1 354 568	51 %
Palvelujen ostot	-2 657 563	-2 481 014	-1 958 900	-21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-48 900	-80 850	65 %
Avustukset	0	-34 000	-56 800	67 %
Muut toimintakulut	-329 559	-370 700	-267 400	-28 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 987 122</b>	<b>-3 834 081</b>	<b>-3 718 518</b>	<b>-3 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-2 987 122</b>	<b>-3 295 381</b>	<b>-3 118 218</b>	<b>-5 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 987 122</b>	<b>-3 295 381</b>	<b>-3 118 218</b>	<b>-5 %</b>

## 50 Kuntatekniikka

### 50 Kuntatekniikan lautakunta

Miehikkälän tekniset- ja ympäristöpalvelut tuottaa toimitiloihin liittyvät tila- ja puhtauspalvelut sekä kuntalaisille lakisääteiset maankäytön, kunnallistekniikan, vesihuollon, rakennusvalvonnan, ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut sekä yksityisteiden avustusten jakamisen ja niiden käytön valvonnan.

Tekninen johtaja vastaa tekniset ja ympäristöpalvelut- palvelualueesta.

Miehikkälän strategiasta johdetut tavoitteet:

Uudistuvana ja ketterästi sopeutuvana kuntana Miehhikkälä on investoinut tärkeisiin kohteisiin, kuten kouluihin ja päiväkotiin. Uutena, itsenäisenä Miehhikkälänä uudistamme kiinteistöstrategian myötä tärkeitä toimintoja ja toimintatapoja. Tulevaisuudessa tähtäämme olemassa olevien elinolosuhteiden turvaamiseen ja parantamiseen unohtamatta tulevaisuuden mahdollisuuksia. Uudenlainen eteenpäin katsova järkevä, sopeutuva ja jopa totuttuja ajatusmalleja kääntävä ja rikkova ajattelu on voimavaramme.

Tekniset- ja ympäristöpalvelut katsotaan eteenpäin luottavaisesti positiivisuuden kautta. Yhteisöllisyys on voimamme.

Tavoitteet ja mittarit

Strategian teema	Tavoite ja toimenpiteet	Mittari	Lähtötaso	Tavoite
<b>Uudistuva ja luova Miehhikkälä</b>	Leppäkertun toiminnot rakentamishanke	käytössä kustannukset €	01/2025 120 000	08/2025 120 000
	Vetovoimaiset asunnot	vuokrausaste % kunta taloyhtiöt	86 85	90 85
	Kaavojen ajantasaisuus	Rantakaava, valmis  Kevyenliikenteen ak		12/2024  03/2025
<b>Meijän Miehhikkälä</b>	teknisen henkilöstön määrä	riittävä perustoiminnot	1	1
	kunnossapito katualueet	toimiva	1	1
	Lähiulkoalueiden turvallisuus ja puhtaus	asukaspalaute	1	0
<b>Kestävä ja vastuullinen Miehhikkälä</b>	Saivikkala	muovin, kartonki, lasi, metalli keräys	1	1
	Kunnan järjestämä jätehuolto	aikataulu	2024	2027
	Kunnan järjestämä puhdas vesi Puhdas luonto	riittävä veden määrä Jätevesiliittymät	1 231	1 235

#### 500 Hallinto

Hallinnon tulosityksiköstä vastaa tekninen johtaja.

Hallinnossa on varattu lautakunnan kustannukset sekä hallintoon luettavien työntekijöiden palkkakustannukset. Palkkoihin on huomioitu uusi organisaatorakenne ja ensi kevään n. 3,5 % palkkojen nousu. Haasteena on resurssien riittävyys.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C500 Hallinto</b>				
Myyntituotot	255 518	148 700	0	0 %
Tuet ja avustukset	2 705	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>258 223</b>	<b>148 700</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	-371 031	-281 611	-190 755	-32 %
Palvelujen ostot	-47 776	-34 300	-28 300	-17 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 060	-3 700	-1 600	-57 %
Muut toimintakulut	-30 307	-28 900	-18 600	-36 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-451 173</b>	<b>-348 511</b>	<b>-239 255</b>	<b>-31 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-192 950</b>	<b>-199 811</b>	<b>-239 255</b>	<b>20 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-192 950</b>	<b>-199 811</b>	<b>-239 255</b>	<b>20 %</b>

## 510 Kaavoitus

Toiminnalliset tavoitteet:

Miehikkälän rantayleiskaava valtuuston hyväksyntään joulukuussa 2024

Miehikkälän kirkonkylän asemakaavan muutos/ kevyenliikenteen väylä Karjakuja - asemakaavan eteläraja valtuuston hyväksyntään 30.3.2025 mennessä.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C510 Kaavoitus</b>				
Myyntituotot	24 439	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	-99	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>24 340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>
Henkilöstökulut	-13 324	0	0	0 %
Palvelujen ostot	-28 754	-43 300	-25 200	-42 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	-200	0 %
Muut toimintakulut	-1 456	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-43 534</b>	<b>-43 300</b>	<b>-25 400</b>	<b>-41 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-19 194</b>	<b>-43 300</b>	<b>-25 400</b>	<b>-41 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-19 194</b>	<b>-43 300</b>	<b>-25 400</b>	<b>-41 %</b>

## 520 Tilapalvelut

Toimitilat -tulosityksikkö sisältää Miehikkälän kunnan toimitilojen kiinteistönhoidon ja puhtauspalvelut.

Tulosityksikön tavoitteena on tarkoituksenmukaisten, terveellisten ja turvallisten tilojen tarjoaminen Miehikkälän kunnan ydintoimintoja varten. Tavoitteeseen pyritään kunnan arvojen: luovuus, turvallisuus, vastuullisuus, yhteisöllisyys ja ystävällisyys- kautta.

Kiinteistönhoidosta vastaa kuntatekniikanrakennusmestari ja puhtauspalveluista siivoustyönohjaaja.

### Kriittiset menestystekijät:

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

### Toiminnalliset tavoitteet:

- 1) Terveet tilat
  - a. Sisäilmaongelmien syntymisen estäminen kiinteistöjen kunnossapitoon panostamalla.
  - b. Uusien tilahankkeiden materiaalivalinnat ja työtavat kestäviksi ja terveiksi
  - c. Ajantasainen ja tarkka puhtauspalvelu
  - d. Reaaliaikainen kiinteistöjen sisäilman tarkkailujärjestelmä (Freesi)
- 2) Tehokkaat tilat
  - a. Leppäkertun toimintojen siirto nykyaikaisempiin tiloihin
- 3) Viihtyisyyden parantaminen
  - a. Pihaympäristöjen kunnostaminen ja siistiminen

- b. Materiaalivalintoihin panostaminen
- c. valaistuksen parantaminen energiaa säästäen
- 4) Huoltokirjan käyttöönoton kehittäminen, käyttöönotto kolmella suurimmalla kiinteistöllä
  - a. Resursointi ja sen riittävyys
  - b. Ennakoiva toimintatapa
- 5) Tapaturmaton kiinteistönhoito
  - a. Työturvallisuusriskien tunnistaminen ja ennaltaehkäisy
  - b. Turvalliset työtavat osaksi arkityötä

Toimitilojen taloudelliset tavoitteet

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C520 Tilapalvelut</b>				
Myyntituotot	592 913	379 248	65 300	-83 %
Muut toimintatuotot	1 925 648	1 677 000	1 547 300	-8 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 518 562</b>	<b>2 056 248</b>	<b>1 612 600</b>	<b>-22 %</b>
Henkilöstökulut	-878 693	-733 238	-363 022	-50 %
Palvelujen ostot	-646 229	-361 700	-284 800	-21 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-522 235	-532 250	-414 650	-22 %
Muut toimintakulut	-222 408	-227 900	-202 900	-11 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 269 566</b>	<b>-1 855 088</b>	<b>-1 265 372</b>	<b>-32 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>248 996</b>	<b>201 160</b>	<b>347 228</b>	<b>73 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-751 378	-819 100	-829 200	1 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-502 382</b>	<b>-617 940</b>	<b>-481 972</b>	<b>-22 %</b>

530 Aluepalvelut

Tekniset- ja ympäristöpalveluiden palvelualueen näkyvin osa-alue on aluepalvelut. Aluepalvelut koostuvat ympäristön-, liikenne-, viheralueiden ja urheilualueiden hoidosta. Aluepalvelut tuottavat vastuullista ja turvallista alueiden hoitoa.

## Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C530 Aluepalvelut</b>				
Myyntituotot	92 753	44 587	0	0 %
Tuet ja avustukset	379	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	5 688	3 000	32 500	983 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>98 820</b>	<b>47 587</b>	<b>32 500</b>	<b>-32 %</b>
Henkilöstökulut	-172 877	-159 338	-123 232	-23 %
Palvelujen ostot	-139 435	-123 150	-90 450	-27 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 494	-53 800	-48 900	-9 %
Muut toimintakulut	-507	-300	-300	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-393 314</b>	<b>-336 588</b>	<b>-262 882</b>	<b>-22 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-294 494</b>	<b>-289 001</b>	<b>-230 382</b>	<b>-20 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-114 855	-121 500	-130 200	7 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-409 349</b>	<b>-410 501</b>	<b>-360 582</b>	<b>-12 %</b>

## 535 Jätehuolto

Jätelain mukaan kuntien on järjestettävä jätehuoltopalvelut. Osana kuntien muodostamaa Kymenlaakson Jäte Oy:tä mahdollistamme jätelain mukaiset laatuvaatimukset täyttävän jätehuollon. Tällä tarkoitetaan sitä, että kunnallinen jäteyhtiö, Kymenlaakson jäte Oy, vastaa jätteenkuljetuksen kilpailuttamisesta ja järjestää jätteiden kuljetuksen asuinkiinteistöiltä ja kunnan hallinto- ja palvelukiinteistöiltä jätehuoltolain mukaisesti.

Visio: luonnonvarojen kestävä käyttö ja kierrätys.

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C535 Jätehuolto</b>				
Muut toimintatuotot	0	3 000	3 000	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0 %</b>
Palvelujen ostot	-11 498	-3 800	-3 800	0 %
Muut toimintakulut	-19	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 517</b>	<b>-3 800</b>	<b>-3 800</b>	<b>0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-11 517</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-2 571	-2 600	-2 600	0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-14 088</b>	<b>-3 400</b>	<b>-3 400</b>	<b>0 %</b>

540 Liikelaitokset

Taloudelliset tavoitteet:

Pyrkimys positiiviseen tulokseen.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C540 Liikelaitokset</b>				
Muut toimintatuotot	31 906	35 000	35 000	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>31 906</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0 %</b>
Palvelujen ostot	-11 186	-1 800	-800	-56 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 455	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12 640</b>	<b>-1 800</b>	<b>-800</b>	<b>-56 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>19 266</b>	<b>33 200</b>	<b>34 200</b>	<b>3 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-19 731	-19 700	-19 700	0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-465</b>	<b>13 500</b>	<b>14 500</b>	<b>7 %</b>

## 560 Yksityistietoimi

Yksityisteiden avustuksilla tuetaan haja-asutuksen tieverkon kunnossapitoa. Lautakunta myöntää ja valvoo avustukset kunnanhallitusten ohjeiden mukaisesti.

## Toiminnalliset tavoitteet:

Yksityisteiden hoitoavustukset pidetään 2024 tasolla.

## Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C560 Yksityistietoimi</b>				
Palvelujen ostot	-742	-800	-800	0 %
Avustukset	-107 696	-90 000	-90 000	0 %
Muut toimintakulut	-40	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-108 478</b>	<b>-90 800</b>	<b>-90 800</b>	<b>0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-108 478</b>	<b>-90 800</b>	<b>-90 800</b>	<b>0 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-108 478</b>	<b>-90 800</b>	<b>-90 800</b>	<b>0 %</b>

## 565 Maa- ja metsätilat

Metsän myyntiä jatketaan suunnitelmallisesti luontoarvoja kunnioittaen kestäväällä periaatteella. Metsämaata ei myydä. RYK:n valmistuminen mahdollistaa rantatonttien yleisen ja tasa-arvoisen myynnin.

## Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C565 Maa- ja metsätilat</b>				
Myyntituotot	254 550	150 000	140 000	-7 %
Muut toimintatuotot	17 832	0	90 000	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>272 382</b>	<b>150 000</b>	<b>230 000</b>	<b>53 %</b>
Palvelujen ostot	-25 206	-11 200	-14 800	32 %
Muut toimintakulut	-263	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-25 469</b>	<b>-11 200</b>	<b>-14 800</b>	<b>32 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>246 913</b>	<b>138 800</b>	<b>215 200</b>	<b>55 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>246 913</b>	<b>138 800</b>	<b>215 200</b>	<b>55 %</b>

## 570 Ympäristötoimi

Ostopalveluna ympäristö- (40%) ja eläinlääkintähuolto- palvelut (60%) Haminan kaupungilta.

### Taloudelliset tavoitteet:

Toimintakulut vastaamaan todellisuutta!

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C570 Ympäristötoimi</b>				
Palvelujen ostot	-69 977	-105 300	-98 300	-7 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-69 977</b>	<b>-105 300</b>	<b>-98 300</b>	<b>-7 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-69 977</b>	<b>-105 300</b>	<b>-98 300</b>	<b>-7 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-69 977</b>	<b>-105 300</b>	<b>-98 300</b>	<b>-7 %</b>

## 590 Rakennusvalvonta

Miehikkälän rakennusvalvonta tuottaa palvelut Miehikkälään ja Virolahden kunnalle palvelusopimuksen mukaisesti. Rakennusvalvonta on oma tulosalue, joka sisältää menot ja tulot rakennusvalvonnan tehtäviä varten. Tilivelvollinen viranhaltija tulosalueella on rakennustarkastaja.

### Toiminta ja talous

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

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

Talousarvioon on varattu määrärahat rakennustarkastajan sekä yhden vakituisen toimistosihteerin palkkaan.

### Tavoitteet vuodelle 2025

- Hyvien asiakaslähtöisten palvelujen ylläpitäminen sekä kehittäminen
- Hyvän ja laadukkaan ympäristön aikaansaaminen sekä valvonta
- Rakennusvalvonnan rekisterien ajantasaistaminen
- RYHTI (Rakennetun ympäristön tiedonhallinta) -hanke
- Henkilöstön kouluttautuminen
- Alueellisten rakennusvalvontaviranomaisten yhteistyöhön osallistuminen
- Valmistautuminen tulevan rakennuslain tuomiin muutoksiin

Tulojen osalta talousarvio perustuu arvioidun rakentamisen määrään ja niiden lupa- ja valvontamaksutuloihin. Tulojen arviointia vaikeuttaa lain muuttuminen ja toimenpidelupien/ ilmoitusten poistuminen. Pienet, alle 30 m<sup>2</sup>, rakennukset on myös vapautettu luvan hakemisesta.

Arvio lupien määrästä 2025

Mieykkälä	kpl
Rakentamislupa	21
Maisematyölupa	2
Purkamislupa	1
Jatkoaika	3
Tilapäinen lupa	1
Purkamisilmoitus	4
Poikkeamispäätös	3
<b>Yhteensä</b>	<b>35</b>

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C590 Rakennusvalvonta</b>				
Myyntituotot	83 398	87 800	79 500	-9 %
Maksutuotot	42 628	35 000	31 000	-11 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>126 026</b>	<b>122 800</b>	<b>110 500</b>	<b>-10 %</b>
Henkilöstökulut	-143 122	-99 809	-108 692	9 %
Palvelujen ostot	-47 717	-48 210	-51 260	6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153	-4 000	-4 100	2 %
Muut toimintakulut	-14 637	-14 230	-8 930	-37 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-205 629</b>	<b>-166 249</b>	<b>-172 982</b>	<b>4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-79 603</b>	<b>-43 449</b>	<b>-62 482</b>	<b>44 %</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-79 603</b>	<b>-43 449</b>	<b>-62 482</b>	<b>44 %</b>

## 50 Tekninen ja ympäristötoimi yhteensä

Taloudelliset tavoitteet:

Lautakunnan toimintatuotto on 1.975 700 € ja toimintakulut 2.373 822 €.

Lautakunnan toimintakate on -398 122 €.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>A50 Tekniset ja ympäristöpalvelut</b>				
Myyntituotot	1 586 534	1 046 910	457 900	-56 %
Maksutuotot	42 628	35 000	31 000	-11 %
Tuet ja avustukset	3 084	0	0	0 %
Muut toimintatuotot	1 981 336	1 718 000	1 707 800	-1 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 613 583</b>	<b>2 799 910</b>	<b>2 196 700</b>	<b>-22 %</b>
Henkilöstökulut	-1 714 095	-1 377 131	-838 956	-39 %
Palvelujen ostot	-1 080 869	-780 360	-629 610	-19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-741 695	-706 150	-563 050	-20 %
Avustukset	-107 696	-90 000	-90 000	0 %
Muut toimintakulut	-270 094	-271 330	-230 730	-15 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 914 449</b>	<b>-3 224 971</b>	<b>-2 352 346</b>	<b>-27 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-300 866</b>	<b>-425 061</b>	<b>-155 646</b>	<b>-63 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 012 949	-1 087 300	-1 106 100	2 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 313 815</b>	<b>-1 512 361</b>	<b>-1 261 746</b>	<b>-17 %</b>

## Vesi- ja viemärlaitos

Visio: Miehikkäläläisille tarjotaan puhdas ja hyvälaatuinen vesi ja jätevesi käsitellään lupamääräysten mukaisesti

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C545 Vesi- ja viemärlaitos</b>				
Myyntituotot	282 963	236 575	173 100	-27 %
Muut toimintatuotot	361	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>283 324</b>	<b>236 575</b>	<b>173 100</b>	<b>-27 %</b>
Henkilöstökulut	-135 047	-103 136	-53 254	-48 %
Palvelujen ostot	-52 351	-46 800	-31 100	-34 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 298	-112 400	-93 600	-17 %
Muut toimintakulut	-456	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-323 152</b>	<b>-262 336</b>	<b>-177 954</b>	<b>-32 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-39 828</b>	<b>-25 761</b>	<b>-4 854</b>	<b>-81 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-124 414	-124 400	-124 400	0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-164 242</b>	<b>-150 161</b>	<b>-129 254</b>	<b>-14 %</b>

## Investointiosa

### Investointiohjelma 2025 - 2027

Investointien tarpeellisuudet käsitellään ketterästi muuttuviin tilanteisiin reagoiden. RT 6 lämmitysratkaisu riippuu kaukolämmön toimittajan, Biolämmön, mahdollisuudesta lisätä lämmön tuotannon kapasiteettia. Katujen kunnostuksiin esitetään jatkoa. Varavoimakoneiden kytkentävalmius suoritetaan vuoden 2025 aikana. Pellinkankaan uusi vedenottamon suunnittelu aloitetaan 2025. Teknisen työn tilojen tulevaisuus on sidoksissa koulun alueen tilaratkaisuihin.

Suurimpana hankkeena on päiväkotit Leppäkertun toimintojen siirtäminen nykyaikaisimpiin tiloihin ja kiinteistön myynti.

PTS:n laatiminen kiinteistöille on aikajänteellä kannattava investointi.

Aluepalveluissa varauduttava uudemman ja tehokkaamman traktorin hankkimiseen (esim. leasing). Teknisen työn tilojen tulevaisuus on sidoksissa koulun alueen tilaratkaisuihin. Salpalinjamuseolle vievän tien ojat on louhittava. Katuvalot on saatettava lediaikaan energian kulutuksen hillitsemiseksi.

INVESTOINNIT	euroa (alv 0%)	2025	2026	2027	Yhteensä
Kiinteä omaisuus	Vedenottamon tontti, katual. lunastus, käpy/srk				0
Leppäkerttu	Koneellinen ilmanvaihto				0
Teknisen työn tilat	Pajan peruskorjaus /PURKU?	50 000	0		50 000
Salpalinjamuseo	Uudet tilat (suunnittelu -24, toteutus -25)?	0			0
Salpalinjamuseo	Hankerahoitusosuus 60%	0			0
RT 3, 2, 4	Putkistot	0	0	50 000	50 000
RT 6	Maalämpö, kaukolämpö?	0	0	80 000	80 000
Kiinteistöt	Palovaroittimet ( § )	10 000			10 000
Leppäkerttu	Päiväkoti tilat, hanke, suunnittelu,toteutus	120 000			120 000
Saivikkalan vanha kansakoulu	ikkunoiden uusinta	5 000	5 000		10 000
Kiinteistöt	PTS kiinteistöille	10 000			10 000
Salpalinjamuseo	Audiovisuaalinen esittelylaitteisto	7 000			7 000
Salpalinjamuseo	lava	5 500			5 500
Salpamuseon tie	Ojien louhinta	6 000			6 000
Kaavatiet	Siirtyvät osuudet, Hurt.t, Muurik.t, Vaalimanjt	0	0		0
Kaavatiet	katuväläistuksen uusintaa	30 000	30 000	30 000	90 000
Kaavatiet	Perusk. Karjakuja, vaaht./ leppä/ koivukuja,	50 000	50 000	50 000	150 000
Puuhatupa	Miehistön sos.tilat				0
Vesilaitos	Pellinkangas 2 vedenottamo,siirtolinja	20 000	150 000		170 000
Vesilaitos	Pellinkangas, etäluettava mittari	20 000			20 000
Viemärlaitos	Pitkäkosken laajennus	5 000			5 000
aluepalvelut	kunnan traktorin hankinta		60 000		60 000
varavoima	Varavoimakoneiden hankinta ja kytkentä	5 000			5 000
Salpalinjamuseo	Panssarivaunun katos				
	<b>Menot</b>	<b>343 500</b>	<b>290 000</b>	<b>210 000</b>	<b>843 500</b>
	<b>Avustukset</b>				
Asukkaita 1740	<b>Investoinnit netto</b>	<b>343 500</b>	<b>290 000</b>	<b>210 000</b>	<b>843 500</b>
	<b>euroa/asukas</b>	<b>197</b>	<b>167</b>	<b>121</b>	<b>485</b>

## BUDJETTIYHTEENVETO

### Käyttötalous

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
Myyntituotot	1 847 915	1 833 310	678 750	-63 %
Maksutuotot	42 628	44 200	42 200	-5 %
Tuet ja avustukset	96 831	76 000	31 000	-59 %
Muut toimintatuotot	2 038 033	1 750 100	1 752 500	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 025 408</b>	<b>3 703 610</b>	<b>2 504 450</b>	<b>-32 %</b>
Henkilöstökulut	-2 632 894	-3 060 217	-2 813 277	-8 %
Palvelujen ostot	-4 597 600	-3 925 254	-2 845 460	-28 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-773 868	-786 650	-690 500	-12 %
Avustukset	-361 894	-353 000	-446 600	27 %
Muut toimintakulut	-725 596	-788 130	-631 330	-20 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 091 851</b>	<b>-8 913 251</b>	<b>-7 427 167</b>	<b>-17 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-5 066 443</b>	<b>-5 209 641</b>	<b>-4 922 717</b>	<b>-6 %</b>

### Tuloslaskelma

TUOSLASKELMA sis. ja ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
Myyntituotot	1 847 915	1 833 310	1 256 150	-31 %
Maksutuotot	42 628	44 200	42 200	-5 %
Tuet ja avustukset	96 831	76 000	31 000	-59 %
Muut toimintatuotot	2 038 033	1 750 100	1 752 500	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 025 408</b>	<b>3 703 610</b>	<b>3 081 850</b>	<b>-17 %</b>
Henkilöstökulut	-2 632 894	-3 060 217	-2 813 277	-8 %
Palvelujen ostot	-4 597 600	-3 925 254	-3 422 860	-13 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-773 868	-786 650	-690 500	-12 %
Avustukset	-361 894	-353 000	-446 600	27 %
Muut toimintakulut	-725 596	-788 130	-631 330	-20 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 091 851</b>	<b>-8 913 251</b>	<b>-8 004 567</b>	<b>-10 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-5 066 443</b>	<b>-5 209 641</b>	<b>-4 922 717</b>	<b>-6 %</b>
Verotulot	3 856 293	3 404 000	3 885 000	14 %
Valtionosuudet	1 995 477	1 739 500	1 928 100	11 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-190 778	-352 000	-282 000	-20 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>594 549</b>	<b>-418 141</b>	<b>608 383</b>	<b>-245 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 012 949	-1 087 300	-1 106 100	2 %

<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-418 400</b>	<b>-1 505 441</b>	<b>-497 717</b>	<b>-67 %</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-418 400</b>	<b>-1 505 441</b>	<b>-497 717</b>	<b>-67 %</b>

TULOSLASKELMA ulkoiset	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%	TS 2026	TS 2027
Myyntituotot	1 589 418	1 557 210	469 350	-70 %	485 350	509 350
Maksutuotot	42 628	44 200	42 200	-5 %	42 200	42 200
Tuet ja avustukset	96 831	76 000	31 000	-59 %	31 000	31 000
Muut toimintatuotot	1 304 475	1 215 400	1 351 200	11 %	1 976 200	1 351 200
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 033 353</b>	<b>2 892 810</b>	<b>1 893 750</b>	<b>-35 %</b>	<b>2 534 750</b>	<b>1 933 750</b>
Henkilöstökulut	-2 632 894	-3 060 217	-2 813 277	-8 %	-2 813 277	-2 765 605
Palvelujen ostot	-4 111 037	-3 649 154	-2 636 060	-28 %	-2 626 860	-2 626 860
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-773 868	-786 650	-690 500	-12 %	-690 500	-690 500
Avustukset	-361 894	-353 000	-446 600	27 %	-446 600	-446 600
Muut toimintakulut	-220 104	-253 430	-230 030	-9 %	-230 030	-230 030
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8 099 796</b>	<b>-8 102 451</b>	<b>-6 816 467</b>	<b>-16 %</b>	<b>-6 807 267</b>	<b>-6 759 595</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-5 066 443</b>	<b>-5 209 641</b>	<b>-4 922 717</b>	<b>-6 %</b>	<b>-4 272 517</b>	<b>-4 825 845</b>
Verotulot	3 856 293	3 404 000	3 885 000	14 %	4 006 000	4 307 000
Valtionosuudet	1 995 477	1 739 500	1 928 100	11 %	1 939 200	1 939 200
Rahoitustuotot ja -kulut	-190 778	-352 000	-282 000	-20 %	-282 000	-282 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>594 549</b>	<b>-418 141</b>	<b>608 383</b>	<b>-245 %</b>	<b>1 390 683</b>	<b>1 138 355</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 012 949	-1 087 300	-1 106 100	2 %	-1 106 100	-1 106 100
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-418 400</b>	<b>-1 505 441</b>	<b>-497 717</b>	<b>-67 %</b>	<b>284 583</b>	<b>32 255</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-418 400</b>	<b>-1 505 441</b>	<b>-497 717</b>	<b>-67 %</b>	<b>284 583</b>	<b>32 255</b>

Tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	37,4 %	35,7 %	28,0 %
Vuosikate/Poistot, %	58,7 %	-38,5 %	55,0 %
Vuosikate, €/asukas	332	-233	346
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/1000	6955	5 146	4 952

Rahoituslaskelma

Miehikkälän kunta	Rahoituslaskelma				
Selite	TP 2023	TA2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TALOUSARVION RAHOITUSOSA					
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	594 549	-421 540	608 400	1 390 683	1 138 355
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-11 611		-140 000	-740 000	-140 000
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-2 464 901	-564 000	-343 500	-290 000	-210 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 000	25 000			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	39 851		140 000	740 000	140 000
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 833 112</b>	<b>-960 540</b>	<b>264 900</b>	<b>1 100 683</b>	<b>928 355</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainojen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-27 050				
Antolainasaamisten vähennykset	2 740		32 000	32 000	29 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys					
Pitkäaik. lainojen vähennys	-564 552	-564 600	-338 300	-288 200	-238 100
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 700 000	1 500 000		-750 000	-600 000
Oman pääoman muutokset					
Saamisten muutos	-757 425				
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>353 713</b>	<b>935 400</b>	<b>-306 300</b>	<b>-1 006 200</b>	<b>-809 100</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-1 479 399</b>	<b>-25 140</b>	<b>-41 400</b>	<b>94 483</b>	<b>119 255</b>

## VESIHUOLTOLAITOS

Liikelaitoksesta vastaa tekninen johtaja.

Visio: Miehikkäläläisille tarjotaan puhdas ja hyvälaatuinen vesi ja jätevesi käsitellään lupamääräysten mukaisesti

Taloudelliset tavoitteet:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	Muutos-%
<b>C545 Vesi- ja viemärlaitos</b>				
Myyntituotot	282 963	236 575	173 100	-27 %
Muut toimintatuotot	361	0	0	0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>283 324</b>	<b>236 575</b>	<b>173 100</b>	<b>-27 %</b>
Henkilöstökulut	-135 047	-103 136	-53 254	-48 %
Palvelujen ostot	-52 351	-46 800	-31 100	-34 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 298	-112 400	-93 600	-17 %
Muut toimintakulut	-456	0	0	0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-323 152</b>	<b>-262 336</b>	<b>-177 954</b>	<b>-32 %</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-39 828</b>	<b>-25 761</b>	<b>-4 854</b>	<b>-81 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-124 414	-124 400	-124 400	0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-164 242</b>	<b>-150 161</b>	<b>-129 254</b>	<b>-14 %</b>

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2025

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

Henkilöstösuunnitelma on päivitetty vastaamaan Kaakon kaksikon yhteistyön jälkeistä organisaatiota.

### Yleishallinto

Yleishallintopalvelut, asuntotoimi, elinkeinopalvelut ja museopalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Kunnanjohtaja	virka		1
Hallintosihteeri	työsuhde		1
Palvelusihteeri	työsuhde		1
Asuntosihtööri	työsuhde		1
Elinvoimakehittäjä	työsuhde		1
Museoasiantuntija	työsuhde		1
Museo-opas (kausityö 1-3 hlö)	työsuhde	ma	1

### Sivistys ja hyvinvointi

Hallinto, päiväkodit ja esiopetus, perusopetus, vapaa sivistys, joukkoliikenne, kirjastopalvelut, kulttuuripalvelut, liikuntapalvelut ja nuorisopalvelut

Hyvinvointipalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Hyvinvointikehittäjä	työsuhde		1

Miehiikkälän päiväkoti

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Päiväkodin johtaja	virka		1
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde		2
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	os	0,87
Varhaiskasvatuksen opettaja	työsuhde	ma	0,58
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde		3
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	työsuhde	ma	4

Kirkonkylän koulu

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Luokanopettaja	virka		4
Luokanopettaja	virka	ma	2
Kiertävä erityisopettaja	virka		1
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	os	2,51
Koulunkäynninohjaaja	työsuhde	ma/os	0,76
Toimistosihtööri	työsuhde		1

Kirjasto

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
--------	----------------	--	-----

Kirjastovirkailija	työsuhde		2
--------------------	----------	--	---

## Kuntatekniikka

Hallinto

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Tekninen johtaja	virka		1
Kuntatekniikan rakennusmestari	virka		1
Toimistosihtööri	työsuhde	os.	0,6

## Tilapalvelut

Kiinteistöpalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Kiinteistönhoitajat	työsuhde		3

Rakentamispalvelu

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Rakentajat	työsuhde		1

Puhtauspalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Siivoustyönohjaaja	työsuhde		1
Siistijät	työsuhde		4

## Yhdyskuntatekniikka ja vesihuoltolaitos

Aluepalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Aluepalvelutyöntekijät	työsuhde		2
Kausityöntekijät (määräaikaiset ja kesätyöntekijät yhteensä)	työsuhde	ma	1

Huoltopalvelut

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Huoltomiehet	työsuhde		1

## Rakennusvalvonta (yhteistyö Virolahden kanssa)

Nimike	Virka/työsuhde		Htv
Rakennustarkastaja	virka		1



40	Sivistys- ja hyvinvointipalvelut								
	40	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta							
		400	Hallinto						
				400	Hallinto				
						4001	Varhaiskasvatuksen hallinto		
						4002	Esiopetuksen hallinto		
						4050	Perusopetuksen hallinto		
						4052	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta		
						4053	Hyvinvointipalveluiden hallinto		
		401	Varhaiskasvatus ja esiopetus						
				401	Päiväkodit				
						4010	Päiväkoti Leppäkerttu		
						4011	Päiväkoti Kalliokoski		
						4015	Päiväkotien ostopalvelut		
				403	Esiopetus				
						4035	Leppäkertun esiopetus		
				404	Lasten kotihoidon tuki				
						4041	Lasten kotihoidon tuki		
		405	Erityisavustus	405					
					Erityisavustus	4047	Koulutuksellinen yhdenvert. 24-27		
		411	Perusopetus						
				411	Perusopetus				
						4081	Kirkonkylän koulu		
						4085	Erityisopetus		
						4086	IP-toiminta Kirkonkylä		
						4089	Koulukuljetukset		
						4095	Perusopetuksen kotikuntakorvaukset		
		412	Erityisavustus						
				412	Erityisavustus				
						4106	Koulutuksellinen yhdenvert. 24-27		
		426	Hyvinvointipalvelut						
				426	Hyvinvointipalvelut				
						4250	Hyvinvointipalvelut		
		430	Vapaa sivistys						
				430	Vapaa sivistys				
						4305	Vapaa sivistys		
		440	Joukkoliikenne						
				440	Joukkoliikenne				
						4405	Joukkoliikenne		
		450	Kirjastopalvelut						
				450	Kirjastopalvelut				
						4510	Kirjastopalvelut		
		460	Kulttuuripalvelut						
				460	Kulttuuripalvelut				
						4610	Kulttuuripalvelut		
		470	Liikuntapalvelut						
				470	Liikuntapalvelut				
						4710	Liikuntapalvelut		
		480	Nuorisopalvelut						
				480	Nuorisopalvelut				
						4805	Nuorisopalvelut		
						4806	Nuorisotilatoiminta		
						4808	Harrastamisen Suomen malli		

50	Tekniset- ja ympäristöpalvelut						
		50	Tekninen lautakunta				
		500	Hallinto	500	Hallinto	5000	Hallinto
						5001	Tekninen lautakunta
		510	Kaavoitus	510	Kaavoitus		
						5105	Kaavoitus
		520	Tilapalvelut				
				520	Tilapalvelut		
						5205	Tilapalvelut
						5206	Rakentamispalvelut
				521		5215	Puhtauspalvelut
						5220	Puuhatupa
						5221	Leppäkerttu
						5224	Paja
						5225	Muurikkalan Koulu
						5226	Pitkääkosken Koulu
						5227	Suurmiekkälän Koulu
						5228	Saivikkalan vanha kansakoulu
						5230	Lapjärven Leirikeskus
						5231	Työpaja
						5232	Rivitalo I, Ojatie 3
						5233	Rivitalo II, Honkakuja 2a
						5234	Rivitalo III, Honkakuja 2b
						5235	Rivitalo IV, Rinnekuja 2
						5236	Rivitalo VI, Kangaskuja 2
						5237	Pitkääkosken Paritalo
						5240	Kunila
						5242	Savan Sauna
						5243	Salpalinjamuseo
						5244	Pitäjäntalo, Keskustie 21
						5245	Mellakka
						5247	Muurikkalanpuisto Lpntie 716b
						5250	Suurmiekkälän Palv Talo
						5251	Liikekulma
						5252	Suurm Säästörinne
						5253	Säästökaari-kunnantalo
						5255	Miekkälän Havu
						5256	Miekkälän Mastomatti
						5258	Mvt, Kangastie 4
						5259	Mvt, Karjakuja 6-8
						5260	Mvt, Kehätie 1
						5262	Mvt, Kehätie 4
						5263	Mvt, Muurikkalantie 1105
						5264	Mvt, Niittykuja 2, Salava
						5265	Mvt, Piennartie 1
						5266	Mvt, Piennartie 2
						5267	Mvt, Vihinkankaan/Hietamiehent
						5268	Mvt, Tohmonmäentie 15
						5272	Yläkoulu
						5273	Ala-aste ja kirjasto
						5274	Paloasema
						5275	Pitkääkosken päiväkot
						5299	Miekkälän kiinteistöjen yhteiset
		530	Aluepalvelut				
				530	Aluepalvelut		
						5305	Yhdyskuntatekniikka
						5306	Aluepalvelut
				531	Liikenneväylät		
						5315	Liikenneväylät
				532	Viheralueet		
						5321	Viheralueet
						5322	Salapolku
				533	Urheilalueet		
						5336	Urheilalueet
				534	Varikko		
						5344	Varasto
				538	Hulevesiviemärit		
						5391	Hulevesiviemärit

