



# **MIEHIKKÄLÄN KUNTA**

Osavuosisikatsaus 31.8.2023

# Sisällysluettelo

<b>Yleistä</b> .....	3
<b>Kunnan taloustilanne ja yleinen kehitys</b> .....	4
<b>Tuloslaskelma 1.1. -31.8.2023</b> .....	7
<b>Käyttötalousosa</b> .....	8
<b>10 Yleishallinto</b> .....	8
10 Keskusvaalilautakunta .....	8
12 Tarkastuslautakunta .....	8
14 Kunnanvaltuusto .....	9
16 Kunnanhallitus .....	9
130 Keskushallinto .....	10
135 Työllisyyspalvelut .....	10
140 Maaseutupalvelut .....	11
160 Elinkeino- ja matkailutoimi .....	12
170 Museotoimi .....	12
200 Taloushallinto .....	13
220 Henkilöstöhallinto .....	13
<b>40 Sivistys- ja hyvinvointi</b> .....	14
40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta .....	14
400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto .....	14
401 Varhaiskasvatus ja esiopetus .....	14
409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto .....	15
411 Perusopetus .....	15
430 Vapaa sivistys .....	15
440 Joukkoliikenne .....	16
450 Kirjasto .....	16
460 Kulttuuritoimi .....	16
470 Liikuntatoimi .....	17
480 Nuorisotoimi .....	17
490 Hyvinvointi .....	17
<b>50 Tekninen- ja ympäristötoimi</b> .....	19
50 Kuntatekniikan lautakunta .....	19
500 Hallinto .....	19
510 Maankäyttö .....	19
520 Toimitilat .....	20

530 Yhdyskuntatekniikka.....	21
535 Jätehuolto.....	21
540 Liikelaitokset.....	21
560 Yksityistiet.....	22
565 Maa- ja metsätilat.....	23
570 Ympäristötoimi.....	23
590 Lupajaosto.....	24
<b>Investoinnit hankkeittain.....</b>	<b>26</b>

## Yleistä

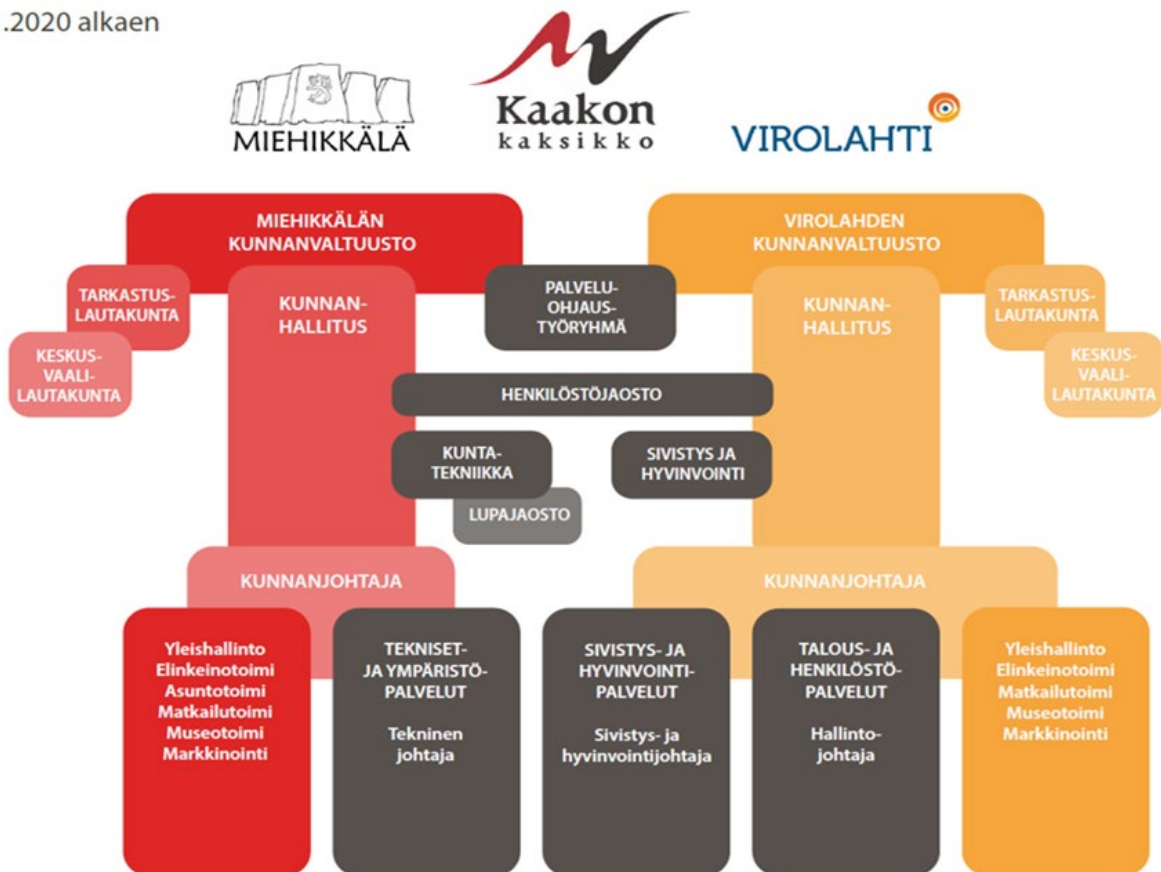
Miehikkälä ja Virolahti ovat tehneet vuodesta 2008 asti palveluyhteistyötä ja tuottaneet osan kuntalaisten palveluista ns. vastuukuntamallilla. Vuonna 2023 Miehikkälä vastaa kuntatekniikan lautakunnan alaisten tehtävien järjestämisestä. Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisten tehtävien järjestämisvastuu on Virolahden kunnalla. Virolahden järjestämisvastuulla on myös taloushallinnon, henkilöstöhallinnon ja toimialariippumattomien tietohallinnon palveluiden tuottaminen.

Toimialan sitovat toiminta ja tulostavoitteet määritellään valtuuston hyväksymässä talousarviossa ja taloussuunnitelmassa. Muut tavoitteet määrittelee kunnanhallitus tai lautakunta alaisensa toiminnan osalta toimielimen päättämässä talousarvion käyttösunnitelmassa. Toimialojen on raportoitava valtuustolle sen asettamien sitovien toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta määräajoin vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Hallintosäännön mukaisesti Kaakon Kaksikon kuntien osavuosikatsaukset annetaan molemmille mukana oleville kunnille vuosittain huhtikuun lopun ja elokuun lopun tilanteesta. Osavuosikatsauksessa verrataan kuluneen vuosikolmanneksen toteumaa talousarvioon sekä edellisen vuoden vastaavaan jaksoon.

## ORGANISAATIO

1.1.2020 alkaen



# Kunnan taloustilanne ja yleinen kehitys

## Yleinen kehitys

### Yleiset talouden suhdannenäkymät vuosina 2023-2025 <sup>(1)</sup>

Suomen talouden kasvu on pysähtynyt alkuvuonna 2023. Tilannekuva on kaksijakoinen: palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne edelleen kohenee ja palkat nousevat, mutta teollisuuden tilanne on selkeästi heikompi ja korkojen noususta johtuen rakentaminen on vähentynyt huomattavasti. Bruttokansantuote (BKT) ei kasva lainkaan vuonna 2023, vaan pysyy viime vuoden tasolla. Työmarkkinatilanne on mielenkiintoinen, kun työllisten määrä on yhä lisääntynyt ja laskusta huolimatta avoimia työpaikkoja on edelleen runsaasti, mutta samaan aikaan työttömyys on kääntynyt nousuun. Tätä selittää työmarkkinoiden kohtaanto-ongelmat, kun kokemuksen, erityisosaamisen ja koulutuksen riittämättömyyden vuoksi yritysten on haastavaa löytää osaavia työntekijöitä, ja tietyillä aloilla matalat keskiansiot eivät houkuttele työvoimaa.

Hintojen nousun ennustetaan edelleen hidastuvan, korkojen nousun pysähtyvän ja kotitalouksien tulojen kasvavan aiempaa nopeammin. Asuntomarkkina on korkotason voimakkaan nousun myötä hyytynyt, mistä johtuen rakentaminen vähenee selvästi. Vihreään siirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on Suomeen ennätyksellisen paljon ja tuotannollisten investointien näkymät ovat poikkeuksellisen valoisat. Tuotannon kasvu nopeutuu, ja valtiovarainministeriön ennusteiden mukaan BKT kasvaa vuonna 2024 1,4 % ja vuonna 2025 1,9 %.

Maailmantalouden elpyminen covid-19-pandemiasta ja Venäjän hyökkäyssodan aiheuttamasta shokista on heikkoa. Pohjainflaatio on korkealla tasolla monessa taloudessa, vaikka energian hinnan alentuminen näkyikin inflaation hidastumisena. Euroalueella kokonaistuotannon kasvu hidastuu 0,9 %iin vuonna 2023, mutta elpyy arvioiden mukaan 1,4 %iin vuonna 2024.

### Julkinen talous ja kuntahallinto 2023-2025 <sup>(1)</sup>

Ennustejaksolla valtionhallinnon menoja kasvattavat Venäjän Ukrainaan kohdistuneen hyökkäyssodan vaikutuksesta tehdyt panostukset maanpuolustukseen, maahanmuuttoon ja huoltovarmuuteen. Lisäksi valtionhallinnon menoja rasittavat kohonneet korkomenot. Toisaalta covid-19-pandemiasta johtuvien tukimenojen supistuminen sekä hyvä työllisyyskehitys vaikuttavat suotuisasti menojen supistumiseen ja verotulojen kehitykseen. Vuonna 2024 nopeutuvasta talouskasvusta huolimatta valtiontalouden alijäämä on jäämässä korkealle tasolle ja uhkana on velkaantumisen kiihtyminen. Työvoiman tarjonnan lisäämiseksi ja edelleen työllisyyden merkittäväksi vahvistamiseksi tarvitaan osaavan työvoiman maahanmuuttoa sekä suuria muutoksia sellaisissa julkisissa etuusjärjestelmissä, joissa etuuden saajien joukko on suuri. Julkisen talouden kehityksen kääntäminen suotuisampaan suuntaan edellyttää sellaisia päätöksiä, joilla hidastetaan julkisen talouden menojen kasvua ja nopeutetaan tulojen kasvua. Vuonna 2023 työnsä aloittaneen hallituksen hallitusohjelmassa pyritään löytämään ratkaisuja edellä kuvattuihin talouspolitiikan ydinkysymyksiin.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyivät hyvinvointialueille ja kuntahallinnon tehtävät painottuvatkin nykyisin koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestämiseen. Tämä rakenteellinen uudistus on vaikuttanut huomattavasti kuntahallinnon rahoitusrakenteeseen. Väestörakenteen kehityksestä johtuen lapsi- ja nuorisoiäluokkiin kohdistuva palvelutarve on laskeva, mutta useissa kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ilman kuntayhteistyötä ovat rajalliset. Kunta-alan palkat nousevat ns. yleistä linjaa enemmän palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan viisivuotisen kehittämisohjelman

vuoksi. Palkkaratkaisusta huolimatta kunta-ala kärsii osaajapulasta mm. sivistystoimessa sekä teknisessä toimessa, mikä vaikeuttaa palvelujen järjestämistä ja hankkeiden toteuttamista. Vuonna 2025 työ- ja elinkeinopalvelut siirretään kuntien vastuulle. Muutos lisää kuntatalouden menoja, mutta valtionosuuksia kasvatetaan kustannuksia vastaavasti. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa ja yleisellä työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen. Kuntahallinnon investointipaineiden arvioidaan pysyvän mittavina jatkossakin mm. kertyneen korjausvelan ja väestön muuttoliikkeen vuoksi, mutta rahoituskustannusten nousu ja työvoimapula voivat myös lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen.

<sup>1</sup> Valtiovarainministeriön julkaisu – 2023:51 Taloudellinen katsaus kesä 2023:

[https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/165030/VM\\_2023\\_51.pdf?sequence=1&isAllowed=y](https://julkaisut.valtioneuvosto.fi/bitstream/handle/10024/165030/VM_2023_51.pdf?sequence=1&isAllowed=y)

## Keskeisimmät vaikuttimet kunnan toimintaan ja talouteen

### Päätös Kaakon kaksikko -yhteistyön päättämisestä

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

Kevään ja kesän aikana Miehikkälän ja Virolahden kunnanvaltuustot päättivät, että Kaakon kaksikko – yhteistoiminta puretaan kuntatekniikan toimialalla sekä sivistys- ja hyvinvointitoimialalla 31.7.2024 alkaen. Yhteistyö talous- ja henkilöstöhallinnon osalta jatkuu ainakin tilikauden 2024 loppuun asti. Kaakon kaksikko – yhteistyön päättäminen tulee olemaan taloudellisesti ja toiminnallisesti suuri muutos, johon organisaation tulee suunnitelmallisesti varautua jo vuonna 2023. Organisaatiomuutos tulee kyetä huomioimaan mm. syksyllä 2023 ajoittuvassa talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa.

### Henkilöstö ja yleishallintoa koskevat yhteistoimintaneuvottelut

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

Miehikkälän kunnanhallitus päätti 20.2.2023 käynnistää kunnan yleishallintoa koskevat yhteistoimintaneuvottelut, joiden tavoitteena oli löytää säästöjä palvelutuotannosta. Neuvottelut ajoittuivat toiselle vuosikolmannekselle ja täytäntöönpanot osittain jopa kolmannelle vuosikolmannekselle. Muutosneuvottelujen perusteella on ensimmäisessä vaiheessa tehty päätös lakkauttaa valtionosuuskriteereihin perustuva museotoimi ja irtisanoa museotoimen vakituiset virka- ja työsuhteet päättymään 16.3.2024 mennessä. Toisen vuosikolmanneksen jälkeen kunnanhallitus on lisäksi päättänyt, että matkailu- ja markkinointisihteerin vakituinen työsuhde irtisanoon, eikä elinvoimasihteerin määräaikaista työsuhdetta jatketa 31.12.2023 jälkeen. Elinvoima-tulosityksikön perustaminen ja kyseisen tulosityksikön organisointi, kuten myös asuntosihteerin viran muuttaminen työsuhteiseksi ja samassa

yhteydessä asuntoyhtiöiden ja kunnan asuntojen/toimitilojen fuusiointi sekä asuntosihteerin tehtävien siirto yhtiöiden toimitusjohtajaksi/isännöitsijäksi jää ratkaistavaksi vuoden 2023 viimeisellä vuosikolmanneksella.

### Läntisen alueen päiväkodin rakennusurakka ja hankkeen rahoitus

Kalliokosken päiväkoti on valmistunut tiiviissä aikataulussa, urakka on vastaanotettu sekä taloudellinen loppuselvytys suoritettu syyskuun alussa. Varhaiskasvatuspalvelut kyseisessä yksikössä on käynnistyneet 11.9.2023. Päiväkotihankkeen rahoittamiseksi Miehikkälän kunta on nostanut lisää lyhytaikaista rahoitusta, eli kunnanjohtaja ja hallintojohtaja ovat laskeneet liikkeelle uusia kuntatodistuksia heinä- ja elokuun aikana yhteensä 1,5 miljoonan euron nimellisärvosta. 31.8.2023 mennessä liikkeelle laskettuja 6-12 kuukauden maturiteetilla olevia lyhytaikaisia kuntatodistuksia oli yhteensä 7,5 miljoonaa euroa ja vuosina 2012-2014 nostettujen talousarviolainojen jäljellä oleva pääoma yhteensä noin 1,4 miljoonaa euroa. Päiväkotihankkeen aiheuttamasta lisärahoitustarpeesta ja korkokantojen voimakkaasta noususta johtuen kunnan rahoituskulut tulevat vuonna 2023 toteutumaan huomattavasti korkeampina, mitä on arvioitu talousarvion laadintavaiheessa. Rahoitukseen liittyvää korkoriskiä ei ole suojattu lainkaan, kun huomattava osa lainasta on lyhytaikaista ja talousarviolainojen korkokustannukset on sidottu 6 kk Euriboriin tai 3 vuoden varainhankintakustannuskorkoon.

### Verotulot ja valtionosuudet vuonna 2023

Kuntaliiton elokuun 2023 ennusteen (Verokehikko 8/2023) mukaan verotulot tulevat toteutumaan noin 71 000 euroa talousarviossa ennakoitua suurempina (31.8.2023 ennuste 3 797 000 euroa, talousarvio 3 726 000 euroa). Kun edeltävien vuosien verotusperusteisiin pohjautuvat verohännät poistuvat vuonna 2024, tulee Miehikkälän kunnan verotulotilitykset laskemaan vuonna 2024 verokehikkoennusteen mukaan jopa 421 000 euroa (- 11,1 %) vuoden 2023 ennustetasosta, mikäli verokantoihin ei tehdä muutoksia.

Valtiovarainministeriön 11.8.2023 julkaisemien vuoden 2023 valtionosuuslaskelmien mukaan valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisina (11.8.2023 laskelma 1 989 195 euroa, talousarvio 1 986 400 euroa).

Valtiovarainministeriö julkaisi elokuussa myös päivitetyn ennakkollisen valtionosuuslaskelman vuodelle 2024, jonka mukaan Miehikkälän valtionosuudet olisivat 1 811 322 euroa sisältäen myös Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden. Muutos vuoden 2023 valtionosuuksiin olisi siten – 177 873 euroa (-8,9 %).

## Tuloslaskelma 1.1. -31.8.2023

TULOSLASKELMA	Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
sis. ja ulkoiset					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	1 828 415,90	1 085 241,89	40,65	1 952 400	55,59
Maksutuotot	23 850,50	30 692,50	-28,69	38 000	80,77
Tuet ja avustukset	70 771,02	65 395,94	7,60	87 600	74,65
Muut toimintatuotot	741 766,16	859 221,70	-15,83	2 414 500	35,59
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>2 664 803,58</b>	<b>2 040 552,03</b>	<b>23,43</b>	<b>4 492 500</b>	<b>45,42</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 005 264,29	-1 488 374,65	25,78	-2 254 900	66,01
Henkilöstökorvaukset	50 825,72	33 959,49	33,18	0	0,00
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-477 021,57	-316 684,95	33,61	-482 300	65,66
Muut henkilösivukulut	-53 370,86	-38 062,21	28,68	-53 100	71,68
Palvelujen ostot	-8 476 168,95	-2 799 539,81	66,97	-4 488 700	62,37
Aineet, tarvikkeet, tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-756 396,03	-477 095,71	36,93	-770 300	61,94
Avustukset	-163 214,63	-235 040,10	-44,01	-370 500	63,44
Muut toimintakulut	-172 892,38	-156 802,84	9,31	-1 325 500	11,83
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-12 053 502,99</b>	<b>-5 477 640,78</b>	<b>54,56</b>	<b>-9 745 300</b>	<b>56,21</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 388 699,41</b>	<b>-3 437 088,75</b>	<b>63,39</b>	<b>-5 252 800</b>	<b>65,43</b>
Verotulot	4 478 469,40	2 705 008,00	39,60	3 726 000	72,60
Valtionosuudet	5 374 856,00	1 326 120,00	75,33	1 986 400	66,76
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	18 606,89	0,00	100,00	0	0,00
Muut rahoitustuotot	29 348,17	39 500,81	-34,59	20 000	197,50
Korkokulut	-7 540,42	-220 144,53	-2 819,53	-221 000	99,61
Muut rahoituskulut	-599,58	-1 843,93	-207,54	-2 000	92,20
<b>VUOSIKATE</b>	<b>504 441,05</b>	<b>411 551,60</b>	<b>18,41</b>	<b>256 600</b>	<b>160,39</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn. mukaiset poistot	-647 900,56	-649 953,40	-0,32	-978 200	66,44
Satunnaiset erät					
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-143 459,51</b>	<b>-238 401,80</b>	<b>-66,18</b>	<b>-721 600</b>	<b>33,04</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI)</b>	<b>-143 459,51</b>	<b>-238 401,80</b>	<b>-66,18</b>	<b>-721 600</b>	<b>33,04</b>



## Käyttötalousosa

### 10 Yleishallinto

Yleishallinnon toimialaan kuuluvat seuraavat toimielimet: keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kunnanvaltuusto sekä kunnanhallitus. Toimielimittäin (lautakunnittain) talousarviossa budjetoitu toimintakate on valtuustoon nähden sitova tavoite. Kunnanhallituksen alla ovat Miehikkälän kunnan keskushallinto, maaseutupalvelut, elinkeino- ja matkailutoimi, museotoimi ja tukipalvelut.

#### 10 Keskusvaalilautakunta

10 Keskusvaalilautakunta		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	4 352,40	0,00	100,00	4 300	0,00
***	TOIMINTATULOT	4 352,40	0,00	100,00	4 300	0,00
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-4 229,97	-2 845,00	32,74	-5 000	56,90
*	Eläkekulut	-96,39	-18,90	80,39	0	0,00
*	Muut henkilösivukulut	-15,16	-3,27	78,43	0	0,00
*	Palvelujen ostot	-845,75	-1 355,82	-60,31	-4 700	28,85
*	Ostot tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-200	0,00
*	Muut toimintakulut	0,00	-120,00	0,00	0	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-5 187,27	-4 342,99	16,28	-9 900	43,87
	TOIMINTAKATE	-834,87	-4 342,99	-420,20	-5 600	77,55

#### 12 Tarkastuslautakunta

12 Tarkastuslautakunta		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-2 700,00	-2 300,00	14,81	-5 000	46,00
*	Eläkekulut	-126,37	-51,75	59,05	0	0,00
*	Muut henkilösivukulut	-15,51	-4,59	70,41	0	0,00
*	Palvelujen ostot	-6 894,74	-8 920,76	-29,39	-13 100	68,10
***	TOIMINTAMENOT	-9 736,62	-11 277,10	-15,82	-18 100	62,30
	TOIMINTAKATE	-9 736,62	-11 277,10	-15,82	-18 100	62,30

## 14 Kunnanvaltuusto

14 Kunnanvaltuusto		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-7 783,00	-14 819,00	-90,40	-20 000	74,10
*	Eläkekulut	-385,91	-797,37	-106,62	0	0,00
*	Muut henkilösivukulut	-39,31	-81,55	-107,45	0	0,00
*	Palvelujen ostot	-8 485,45	-10 662,17	-25,65	-22 750	46,87
*	Ostot tilikauden aikana	-1 068,89	-1 128,23	-5,55	-2 300	49,05
*	Muut toimintakulut	0,00	-31,17	0,00	-100	31,17
***	TOIMINTAMENOT	-17 762,56	-27 519,49	-54,93	-45 150	60,95
	TOIMINTAKATE	-17 762,56	-27 519,49	-54,93	-45 150	60,95

## 16 Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen alla ovat keskushallinto, maaseutupalvelut, elinkeino- ja matkailutoimi, museotoimi sekä tukipalvelut. Toimintatulojen toteutumisaste elokuun lopussa oli 32,63 % ja toimintamenojen 61,74 %. Toimintakatteen toteutuma oli 68,93%.

16 Kunnanhallitus		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	16 636,00	29 158,77	-75,28	255 800	11,40
*	Tuet ja avustukset	40 845,66	59 812,27	-46,43	76 000	78,70
*	Muut toimintatuotot	29 638,79	36 388,74	-22,77	52 400	69,44
***	TOIMINTATULOT	87 120,45	125 359,78	-43,89	384 200	32,63
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-365 372,05	-453 190,46	-24,04	-583 200	77,71
*	Eläkekulut	-210 440,96	-148 145,92	29,60	-213 900	69,26
*	Muut henkilösivukulut	-4 333,74	-4 338,90	-0,12	-13 300	32,62
*	Palvelujen ostot	-5 887 881,92	-413 113,74	92,98	-648 500	63,70
*	Ostot tilikauden aikana	-36 309,46	-28 613,38	21,20	-54 800	52,21
*	Avustukset	-73 325,63	-141 744,17	-93,31	-265 300	53,43
*	Muut toimintakulut	-22 265,37	-8 210,88	63,12	-160 300	5,12
***	TOIMINTAMENOT	-6 599 929,13	-1 197 357,45	81,86	-1 939 300	61,74
	TOIMINTAKATE	-6 512 808,68	-1 071 997,67	83,54	-1 555 100	68,93

## 130 Keskushallinto

130 Keskushallinto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	1 309,48	4 777,08	-264,81	18 100	26,39
*	Muut toimintatuotot	-740,94	-695,31	6,16	-1 000	69,53
***	TOIMINTATULOT	568,54	4 081,77	-617,94	17 100	23,87
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-149 486,69	-176 337,61	-17,96	-228 900	77,04
*	Eläkekulut	-175 410,76	-103 264,76	41,13	-154 100	67,01
*	Muut henkilösivukulut	17,06	-698,50	4 194,37	-4 700	14,86
*	Palvelujen ostot	-95 541,28	-98 845,93	-3,46	-175 100	56,45
*	Ostot tilikauden aikana	-10 245,16	-9 566,74	6,62	-24 800	38,58
*	Avustukset	-72 825,63	-57 500,00	21,04	-112 000	51,34
*	Muut toimintakulut	-20 261,94	-5 654,34	72,09	-69 700	8,11
***	TOIMINTAMENOT	-523 754,40	-451 867,88	13,73	-769 300	58,74
	TOIMINTAKATE	-523 185,86	-447 786,11	14,41	-752 200	59,53

## 135 Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalveluihin sisältyy työmarkkinatuen kuntaosuus, johon budjetoitu kuluvalle vuodelle 145 000 €. Kunta on osallistunut TE24 -uudistuksen suunnitteluun ja valmisteluun Etelä-Kymenlaaksossa.

135 Työllisyyspalvelut		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Tuet ja avustukset	0,00	47 312,27	0,00	70 000	67,59
***	TOIMINTATULOT	0,00	47 312,27	0,00	70 000	67,59
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	0,00	-102 077,29	0,00	-120 000	85,06
*	Eläkekulut	0,00	-16 760,59	0,00	-20 300	82,56
*	Muut henkilösivukulut	0,00	-1 312,81	0,00	-3 000	43,76
*	Palvelujen ostot	0,00	-853,02	0,00	0	0,00
*	Avustukset	0,00	-80 810,92	0,00	-145 000	55,73
*	Muut toimintakulut	0,00	-126,73	0,00	0	0,00
***	TOIMINTAMENOT	0,00	-201 941,36	0,00	-288 300	70,05
	TOIMINTAKATE	0,00	-154 629,09	0,00	-218 300	70,83

## 140 Maaseutupalvelut

Yhteistyösopimuksella Haminan kaupunki vastaa maaseutupalveluista Etelä-Kymenlaakson yhteistoiminta-alueella.

140 Maaseutupalvelut		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-26 000,00	-26 000,00	0,00	-60 100	43,26
***	TOIMINTAMENOT	-26 000,00	-26 000,00	0,00	-60 100	43,26
	TOIMINTAKATE	-26 000,00	-26 000,00	0,00	-60 100	43,26

## 160 Elinkeino- ja matkailutoimi

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

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

160 Elinkeino- ja matkailutoimi	Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
* Myyntituotot	0,00	6 378,99	0,00	0	0,00
* Tuet ja avustukset	40 845,66	6 000,00	85,31	6 000	100,00
* Muut toimintatuotot	655,00	3 582,70	-446,98	15 100	23,73
*** TOIMINTATULOT	41 500,66	15 961,69	61,54	21 100	75,65
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
* Palkat ja palkkiot	-115 982,47	-47 907,66	58,69	-66 400	72,15
* Eläkekulut	-18 946,72	-7 885,86	58,38	-11 200	70,41
* Muut henkilösivukulut	-2 401,66	800,74	133,34	-1 600	-50,05
* Palvelujen ostot	-92 135,83	-100 295,32	-8,86	-154 300	65,00
* Ostot tilikauden aikana	-469,79	-7 273,45	-1 448,23	-6 600	110,20
* Avustukset	-500,00	-1 100,00	-120,00	-8 000	13,75
* Muut toimintakulut	-1 808,41	-2 032,84	-12,41	-10 700	19,00
*** TOIMINTAMENOT	-232 244,88	-165 694,39	28,66	-258 800	64,02
TOIMINTAKATE	-190 744,22	-149 732,70	21,50	-237 700	62,99

## 170 Museotoimi

170 Museotoimi	Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
* Myyntituotot	15 326,52	18 002,70	-17,46	21 200	84,92
* Tuet ja avustukset	0,00	6 500,00	0,00	0	0,00
* Muut toimintatuotot	29 724,73	33 501,35	-12,71	38 300	87,47
*** TOIMINTATULOT	45 051,25	58 004,05	-28,75	59 500	97,49
<b>TOIMINTAMENOT</b>					
* Palkat ja palkkiot	-99 280,89	-126 867,90	-27,79	-167 900	75,56
* Eläkekulut	-15 976,28	-20 234,71	-26,65	-28 300	71,50
* Muut henkilösivukulut	-1 932,91	-3 128,33	-61,85	-4 000	78,21
* Palvelujen ostot	-30 117,51	-24 793,17	17,68	-42 500	58,34
* Ostot tilikauden aikana	-25 594,51	-11 631,19	54,56	-23 400	49,71
* Avustukset	0,00	-2 333,25	0,00	-300	777,75
* Muut toimintakulut	-195,02	-396,97	-103,55	-79 900	0,50
*** TOIMINTAMENOT	-173 097,12	-189 385,52	-9,41	-346 300	54,69
TOIMINTAKATE	-128 045,87	-131 381,47	-2,61	-286 800	45,81

## 200 Taloushallinto

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

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

200 Taloushallinto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	107 000	0,00
***	TOIMINTATULOT	0,00	0,00	0,00	107 000	0,00
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-73 532,69	-71 328,00	3,00	-107 000	66,66
***	TOIMINTAMENOT	-73 532,69	-71 328,00	3,00	-107 000	66,66
	TOIMINTAKATE	-73 532,69	-71 328,00	3,00	0	0,00

## 220 Henkilöstöhallinto

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

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

220 Henkilöstöhallinto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	0,00	0,00	0,00	109 500	0,00
***	TOIMINTATULOT	0,00	0,00	0,00	109 500	0,00
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-622,00	0,00	100,00	0	0,00
*	Eläkekulut	-107,20	0,00	100,00	0	0,00
*	Muut henkilösivukulut	-16,23	0,00	100,00	0	0,00
*	Palvelujen ostot	-64 298,21	-73 000,00	-13,53	-109 500	66,67
*	Ostot tilikauden aikana	0,00	-142,00	0,00	0	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-65 043,64	-73 142,00	-12,45	-109 500	66,80
	TOIMINTAKATE	-65 043,64	-73 142,00	-12,45	0	0,00

## 40 Sivistys- ja hyvinvointi

### 40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Miehikkälän kirjanpidosta selviää vain talousluvut kuntien välistä laskutusta koskien.

#### 400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinnon toiminta ja talous ovat toteutuneet talous- ja toimintasuunnitelman mukaisesti ajalla 1.1.-31.8.2023.

400 Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen hallinto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-31 336,00	-30 136,00	3,83	-45 500	66,23
***	TOIMINTAMENOT	-31 336,00	-30 136,00	3,83	-45 500	66,23
	TOIMINTAKATE	-31 336,00	-30 136,00	3,83	-45 500	66,23

#### 401 Varhaiskasvatus ja esiopetus

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminta on ollut talous- ja toimintasuunnitelman mukaista. Varhaiskasvatus toteutuu Miehkälän päiväkodissa ja sen kolmessa lapsiryhmässä, joista yhdessä toteutuu perusopetuslain mukainen esiopetus. Kyseisessä ryhmässä toteutuu myös esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus. Elokuun aikana on valmisteltu Miehkälän päiväkodin Kalliokosken toiminnan ja ko. yksikössä aloittavan, päiväkodin neljännen lapsiryhmän aloittamista. Miehkälän päiväkotiki Kalliokoskella varhaiskasvatus alkoi 11.9.2023. Lisäksi kevätlukukaudella 2023 kahdeksan (8) ja 1.8.2023 alkaneella toimintavuodella neljä (4) miehkäläläistä lasta osallistuu säännöllisesti varhaiskasvatukseen ja/tai esiopetukseen Virolahdella.

Toiminnallisesti ajanjaksoon liittyy koulutetun henkilöstön saatavuuden ongelmat. Miehkälän päiväkodin määräaikaiseen opettajan ja alueen kiertävän varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävään ei saatu kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita. Myös varhaiskasvatuksen lastenhoitajien rekrytoinneissa on ollut vaikeutta.

Miehkälän ja Virolahden kuntalaskutuksen näkökulmasta vuoden 2023 toinen osavuosikatsaus vahvistaa, että Virolahti tulee palauttamaan Miehkälälle kustannuksia, koska lasten kotihoidon tuen menot alittuvat liki 28.000€.

401 Varhaiskasvatus ja esiopetus		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-343 408,00	-355 448,00	-3,51	-557 100	63,80
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-78 000	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-343 408,00	-355 448,00	-3,51	-635 100	55,97
	TOIMINTAKATE	-343 408,00	-355 448,00	-3,51	-635 100	55,97

## 409 Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinto

Koulu- ja vapaa-aikatoimen hallinnossa ei ole tapahtunut muutoksia taloussuunnittelun ja -arvion näkökulmasta. Kustannukset jaetaan asukasluvun suhteessa kuntien välillä. Toteuma 64,56 %.

409 Koulutoimen hallinto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-33 400,00	-41 736,00	-24,96	-64 700	64,51
***	TOIMINTAMENOT	-33 400,00	-41 736,00	-24,96	-64 700	64,51
	TOIMINTAKATE	-33 400,00	-41 736,00	-24,96	-64 700	64,51

## 411 Perusopetus

Perusopetus sisältää:

- Koulut, joiden toteumat ovat: Miehikkälän koulu 71,42 %; henkilöstömenot sisältävät yhden määräaikaisen koulunkäynninohjaajan palkkamenot kevätlukukaudelta, jotka eivät sisälly talousarvioon. Kirkonkylän koulu toteuma 64,79 % ja Suur-Miehikkälän koulu toteuma 64,32 %. Lukuvuonna 2023-24 Suur-Miehikkälän koulussa työskentelee 3 opettajaa. Alakoulujen toiminta etenee talousarvion raameissa.
- Erityisopetuksen, toteuma 60,69 %
- Koulukuljetukset 56,88 %
- Iltapäiväkerhot, joiden toteumat: Kirkonkylässä tot.23,73 % (ilmoittautuneita kevät 6 ja syys 3), Suur-Miehikkälässä tot.41,97 % (ilmoittautuneita kevät 3 ja syys 3).

411 Perusopetus		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-1 107 097,20	-1 132 656,00	-2,31	-1 783 500	63,51
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-263 900	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-1 107 097,20	-1 132 656,00	-2,31	-2 047 400	55,32
	TOIMINTAKATE	-1 107 097,20	-1 132 656,00	-2,31	-2 047 400	55,32

## 430 Vapaa sivistys

Haminan kansalaisopiston ennakkolasku kevät 2023: Miehikkälä 4070 €, 170 opiskelijaa. Saman suuruinen 2.erä laskutetaan lokakuussa. Kotkan seudun musiikkiopisto kevään 2023 maksuosuus: Miehikkälä 4202 €, 8 oppilasta. Lappeenrannan musiikkiopisto, kevään 2023 ennakkolasku 567 €, 1 oppilas. Musiikkiopistot eivät ole vielä laskuttaneet alkanutta syyslukukautta.

430 Vapaa sivistys		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-21 336,00	-21 536,00	-0,94	-32 700	65,86
***	TOIMINTAMENOT	-21 336,00	-21 536,00	-0,94	-32 700	65,86
	TOIMINTAKATE	-21 336,00	-21 536,00	-0,94	-32 700	65,86



## 440 Joukkoliikenne

Miehikkälän Väinön Lenkki -palvelusopimus päättyi elokuussa koulujen alkaessa ja sisällytettiin koululaiskuljetussopimukseen. Vanhan sopimuksen kustannukset tammi-heinäkuulta 6864 €. Kutsutaksiliikenteen kustannukset tammi-heinäkuulta olivat 818,30 €. Kutsutaksisopimus päättyi syyskuun aikana ja reittejä sisällytetään jatkossa koululaiskuljetusreitteihin.

440 Joukkoliikenne		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-14 000,00	-12 800,00	8,57	-20 200	63,37
***	TOIMINTAMENOT	-14 000,00	-12 800,00	8,57	-20 200	63,37
	TOIMINTAKATE	-14 000,00	-12 800,00	8,57	-20 200	63,37

## 450 Kirjasto

Miehikkälän kirjaston toimintamenot ovat kevään aikana toteutuneet talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti, toteuma 64,41 %.

450 Kirjasto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-82 400,00	-80 400,00	2,43	-127 100	63,26
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-15 000	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-82 400,00	-80 400,00	2,43	-142 100	56,58
	TOIMINTAKATE	-82 400,00	-80 400,00	2,43	-142 100	56,58

## 460 Kulttuuritoimi

Varsinaisen kulttuuritoimen toteutuma elokuun lopulla oli 81,29 %. Menot ovat painottuneet lähinnä kesäaikaisten tapahtumien toteuttamiseen. Loppuvuoden kustannukset ovat olleet normaalistikin vuosittain vähäisemmät. Lasten kulttuurin osalta toteutuma oli 62,46 %. Syksyllä järjestetään vielä Satuviikko ja kulttuuripolkuun liittyvät tapahtumat.

460 Kulttuuritoimi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-32 664,00	-26 064,00	20,21	-41 400	62,96
***	TOIMINTAMENOT	-32 664,00	-26 064,00	20,21	-41 400	62,96
	TOIMINTAKATE	-32 664,00	-26 064,00	20,21	-41 400	62,96

## 470 Liikuntatoimi

Liikuntatoimen osalta toteutuma on 47,33 % ja liikuntaneuvonnan osalta 52,98 %.

470 Liikuntatoimi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-62 864,00	-65 336,00	-3,93	-103 100	63,37
***	TOIMINTAMENOT	-62 864,00	-65 336,00	-3,93	-103 100	63,37
	TOIMINTAKATE	-62 864,00	-65 336,00	-3,93	-103 100	63,37

## 480 Nuorisotoimi

Nuorisotoimen osalta toteutuma on 66,31 %, Harrastamisen Suomen mallin osalta 42,93 %.

480 Nuorisotoimi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-98 264,00	-81 472,00	17,09	-155 600	52,36
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-16 200	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-98 264,00	-81 472,00	17,09	-171 800	47,42
	TOIMINTAKATE	-98 264,00	-81 472,00	17,09	-171 800	47,42

## 490 Hyvinvointi

Miehikkälän hyvinvoinnin tulosalueeseen kuuluu kumppanuussopimukset ja toiminta-avustukset (Mi toteuma 4602 €), hyvinvointistrategian (sisältäen digituen ostopalvelun) sekä kotouttamispalvelut. Digitukipalvelujen (digitukikoordinaattori) kustannukset on jaettu aiheutumisperiaatteen mukaan, mikäli selkeästi todettavissa, muussa tapauksessa puoliksi kuntien välillä.

Miehikkälän kotouttamispalvelujen toteuma on 75 %. Migri on maksanut korvauksia kuntamallin mukaisesti (9,10€/hlö/vrk) alkuvuonna 59 887 €. Toteutuneet menot 98 320 €. Ratevan tiloissa majoittuvista ukrainalaisista maksetaan Ratevalle Migrin kuntamallin mukaisesti. Elokuun loppuun mennessä on Ratevalle maksettu 22 113 € (10 hlö). Pakolaisohjaajan ja valmistavan luokan opettajan kustannukset on jaettu kuntien välillä puoliksi. Miehikkälän osuus alkukeväältä on 31 570 €. Kuntamallin sopimus päättyi 31.12.2023.

490 Hyvinvointi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	0,00	-14 664,00	0,00	-22 000	66,65
***	TOIMINTAMENOT	0,00	-14 664,00	0,00	-22 000	66,65
	TOIMINTAKATE	0,00	-14 664,00	0,00	-22 000	66,65

## 40 Sivistys- ja hyvinvointitoimi yhteensä

Miehikkälän sivistys- ja hyvinvointipalveluiden koko kokonaisuus on 3 326 000 € (sisäiset ja ulkoiset) ja toteuma 1 941 452 €.

40 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-1 843 655,70	-1 862 248,00	-1,01	-2 952 900	63,07
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-373 100	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-1 843 655,70	-1 862 248,00	-1,01	-3 326 000	55,99
	TOIMINTAKATE	-1 843 655,70	-1 862 248,00	-1,01	-3 326 000	55,99

## 50 Tekninen- ja ympäristötoimi

### 50 Kuntatekniikan lautakunta

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

#### 500 Hallinto

Hallinnossa on lautakunnan palkkiot ja viranhaltijoiden ja toimistohenkilöstön palkat. Virolahden kunnalta laskutetaan kuukausittain kuntaosuus 62,6 % ja tasaus tehdään joulukuussa. Alkuvuonna laskutus on toteutunut suunnitellusti. Kokonaisuutena näyttäisi pysyttävän talousarvion raameissa.

500 Keskitetyt hall. ja talous	Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT					
* Myyntituotot	220 486,69	210 797,20	4,39	316 100	66,69
* Tuet ja avustukset	0,00	2 705,11	0,00	11 600	23,32
*** TOIMINTATULOT	220 486,69	213 502,31	3,17	327 700	65,15
TOIMINTAMENOT					
* Palkat ja palkkiot	-228 920,87	-225 331,14	1,57	-406 200	55,47
* Eläkekulut	-36 256,46	-36 302,65	-0,13	-65 300	55,59
* Muut henkilösivukulut	-6 143,24	-5 843,11	4,89	-9 800	59,62
* Palvelujen ostot	-19 239,61	-21 118,55	-9,77	-38 400	55,00
* Ostot tilikauden aikana	-1 087,69	-1 544,51	-42,00	-7 700	20,06
* Muut toimintakulut	-123,91	-228,83	-84,67	-29 300	0,78
*** TOIMINTAMENOT	-291 771,78	-290 368,79	0,48	-556 700	52,16
TOIMINTAKATE	-71 285,09	-76 866,48	-7,83	-229 000	33,57

#### 510 Maankäyttö

Miehikkälän rantayleiskaava valmistuu viimeisimmän tiedon mukaan aikaisintaan alkuvuodesta 2024. Miehkälän kirkonkylän asemakaavan muutos käynnistyi kesäkuun alussa. Kaava pyritään saamaan valmiiksi mahdollisimman pikaisesti. Kaavan tarkoituksena on selvittää kevyenliikenteen väylän sijoitus Karjakujan ja asemakaavan etelärajan välisellä alueella. Muurikkalan koulun alueen yleiskaavamuutos aloitettiin kesällä. Kaavan tarkoituksena olisi mahdollistaa koulu- ja päiväkotirakennukselle laajemmat uusiokäyttömahdollisuudet tulevaisuudessa. Kaavan olisi tarkoitus valmistua vuoden loppuun mennessä. Maankäytön arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

510 Maankäyttö		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	2 045,52	2 866,64	-40,14	4 300	66,67
*	Muut toimintatuotot	0,00	-99,14	0,00	0	0,00
***	TOIMINTATULOT	2 045,52	2 767,50	-35,30	4 300	64,36
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-16 348,24	-15 992,27	2,18	-45 800	34,92
*	Muut toimintakulut	-1 534,91	-976,47	36,38	-2 300	42,46
***	TOIMINTAMENOT	-17 883,15	-16 968,74	5,11	-48 100	35,28
	TOIMINTAKATE	-15 837,63	-14 201,24	10,33	-43 800	32,42

## 520 Toimitilat

Toimitilojen vuokrien toteuma on talousarvion mukaista. Asuntojen vuokrien toteuma on 86,22 % ja muiden tilojen vuokrien 64,2 %. **Sisäiset vuokrat lasketaan vasta tilinpäätös vaiheessa** ja siksi netto näyttää tällä hetkellä todellista heikommalta. Syksyn ja alkutalven sääolosuhteet ja lämmitysenergian hinta ratkaisevat talousarvion toteuman. Talouskuria pitää toteuttaa myös loppuvuoden osalta. Talous näyttää toteutuvan talousarvion mukaisesti ylijäämäisenä n.+10%. Toimintamenot 31.8.2023 ovat 52,62 %.

520 Toimitilat		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	1 154 759,97	434 968,45	62,33	623 400	69,77
*	Tuet ja avustukset	2 744,20	2 500,00	8,90	0	0,00
*	Muut toimintatuotot	709 987,44	804 630,79	-13,33	2 066 500	38,94
***	TOIMINTATULOT	1 867 491,61	1 242 099,24	33,49	2 689 900	46,18
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-1 039 592,51	-532 108,51	48,82	-825 800	64,44
*	Eläkekulut	-169 772,89	-87 484,99	48,47	-135 500	64,56
*	Muut henkilösivukulut	14 465,18	8 827,56	38,97	-20 100	-43,92
*	Palvelujen ostot	-222 674,26	-230 505,07	-3,52	-379 800	60,69
*	Ostot tilikauden aikana	-569 322,45	-312 758,07	45,06	-540 300	57,89
*	Muut toimintakulut	-148 579,84	-146 845,54	1,17	-570 500	25,74
***	TOIMINTAMENOT	-2 135 476,77	-1 300 874,62	39,08	-2 472 000	52,62
	TOIMINTAKATE	-267 985,16	-58 775,38	78,07	217 900	-26,97

## 530 Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti lievästi positiivisena.

530 Yhdyskuntatekniikka		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	123 748,03	76 920,97	37,84	115 200	66,77
*	Tuet ja avustukset	27 181,16	378,56	98,61	0	0,00
*	Muut toimintatuotot	1 533,87	5 688,56	-270,86	114 800	4,96
***	TOIMINTATULOT	152 463,06	82 988,09	45,57	230 000	36,08
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-170 197,50	-92 088,24	45,89	-177 000	52,03
*	Eläkekulut	-28 012,90	-15 612,76	44,27	-30 000	52,04
*	Muut henkilösivukulut	-2 215,05	-2 491,11	-12,46	-4 500	55,36
*	Palvelujen ostot	-91 374,04	-105 537,23	-15,50	-145 750	72,41
*	Ostot tilikauden aikana	-49 198,67	-46 671,23	5,14	-75 800	61,57
*	Muut toimintakulut	-103,53	-92,30	10,85	-113 300	0,08
***	TOIMINTAMENOT	-341 101,69	-262 492,87	23,05	-546 350	48,04
	TOIMINTAKATE	-188 638,63	-179 504,78	4,84	-316 350	56,74

## 535 Jätehuolto

Jätehuollossa on vanhojen kaatopaikkojen tarkkailukustannukset. Talousarvio ylitetään, mutta kokonaisuutena eurollisesti ei merkittävä.

535 Jätehuolto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	40 848,00	0,00	100,00	0	0,00
*	Muut toimintatuotot	0,00	0,00	0,00	4 500	0,00
***	TOIMINTATULOT	40 848,00	0,00	100,00	4 500	0,00
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-24 020,54	-8 199,93	65,86	-7 100	115,49
*	Ostot tilikauden aikana	-314,69	0,00	100,00	0	0,00
*	Muut toimintakulut	0,00	-9,60	0,00	0	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-24 335,23	-8 209,53	66,26	-7 100	115,63
	TOIMINTAKATE	16 512,77	-8 209,53	149,72	-2 600	315,75

## 540 Liikelaitokset

Liikelaitoksissa on mukana vesi- ja viemärlaitos ja kaukolämpöverkko. Vesihuollosta on laskutettu osavuositarkastukseen mennessä vasta puolet. Lämpöverkosto laskutetaan viimeisellä kolmanneksella kertalaskutuksella. Lämpöverkoston vuoto (pieni) ja sen etsintä/korjaus tulee aiheuttamaan ylimääräisiä kuluja loppuvuonna.

540 Liikelaitokset		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	134 145,01	151 436,34	-12,89	270 200	56,05
*	Muut toimintatuotot	255,97	117,05	54,27	76 300	0,15
***	TOIMINTATULOT	134 400,98	151 553,39	-12,76	346 500	43,74
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-72 332,91	-76 616,12	-5,92	-108 000	70,94
*	Eläkekulut	-12 479,48	-12 855,48	-3,01	-18 200	70,63
*	Muut henkilösivukulut	-2 039,10	-2 072,19	-1,62	-2 600	79,70
*	Palvelujen ostot	-20 828,97	-22 479,40	-7,92	-58 200	38,62
*	Ostot tilikauden aikana	-98 699,00	-86 308,90	12,55	-82 100	105,13
*	Muut toimintakulut	-6,63	-5,89	11,16	-46 800	0,01
***	TOIMINTAMENOT	-206 386,09	-200 337,98	2,93	-315 900	63,42
	TOIMINTAKATE	-71 985,11	-48 784,59	32,23	30 600	-159,43

## 560 Yksityistiet

Tieavustusten jako on tapahtunut toisella osavuositikaudella määrärahojen puitteissa. Nurmelan yksityistien sillan uusiminen sai valtionosuutta 75 % 507.919 € kustannusarvioon. Kunnan avustus 14.400 € maksetaan loppuvuoden aikana. Silta on valmistunut ja vastaanotettu.

560 Yksityistietoimi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-219,30	-300,64	-37,09	-700	42,95
*	Avustukset	-89 889,00	-93 295,93	-3,79	-105 200	88,68
***	TOIMINTAMENOT	-90 108,30	-93 596,57	-3,87	-105 900	88,38
	TOIMINTAKATE	-90 108,30	-93 596,57	-3,87	-105 900	88,38

## 565 Maa- ja metsätilat

Puun myyntitilitykset ovat toteutuneet 1/3 budjetoidusta määrästä. Kunnanhallitus päättää puukaupoista.

565 Maa- ja metsätilat		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	35 876,92	103 629,68	-188,85	250 000	41,45
*	Muut toimintatuotot	350,09	12 495,70	-3 469,28	100 000	12,50
***	TOIMINTATULOT	36 227,01	116 125,38	-220,55	350 000	33,18
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-12 683,30	-17 630,68	-39,01	-11 200	157,42
*	Muut toimintakulut	-262,00	-263,00	-0,38	-6 600	3,98
***	TOIMINTAMENOT	-12 945,30	-17 893,68	-38,23	-17 800	100,53
	TOIMINTAKATE	23 281,71	98 231,70	-321,93	332 200	29,57

## 570 Ympäristötoimi

Ympäristötoimen kustannukset toteutuvat ylijäämäisesti (+n.20%). Eläinlääkinnän osalta kustannukset tulevat alittumaan. Miehikkälän toimipaikka on lakkautettu ja Virolahden toimipisteessä eläinlääkäri vastaanottaa ajanvarausten mukaisesti.

570 Ympäristötoimi		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTAMENOT					
*	Palvelujen ostot	-47 644,08	-42 412,19	10,98	-87 300	48,58
*	Muut toimintakulut	0,00	0,00	0,00	-8 000	0,00
***	TOIMINTAMENOT	-47 644,08	-42 412,19	10,98	-95 300	44,50
	TOIMINTAKATE	-47 644,08	-42 412,19	10,98	-95 300	44,50



## 590 Lupajaosto

Rakennusvalvonnan odotetaan toteutuvan hieman alle talousarvion.

590 Lupajaosto		Edellinen 08/2022	Toteutunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	95 517,36	75 463,84	20,99	113 100	66,72
*	Yhdyskuntapalvelun maks	23 850,50	30 692,50	-28,69	38 000	80,77
***	TOIMINTATULOT	119 367,86	106 156,34	11,07	151 100	70,26
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-114 135,48	-89 076,18	21,96	-124 700	71,43
*	Eläkekulut	-19 450,21	-15 052,19	22,61	-19 400	77,59
*	Muut henkilösivukulut	-2 209,21	1 904,44	186,20	-2 800	-68,02
*	Palvelujen ostot	-36 595,43	-39 063,36	-6,74	-72 500	53,88
*	Ostot tilikauden aikana	-395,18	-71,39	81,93	-7 100	1,01
*	Muut toimintakulut	-16,19	-19,16	-18,34	-15 200	0,13
***	TOIMINTAMENOT	-172 801,70	-141 377,84	18,18	-241 700	58,49
	TOIMINTAKATE	-53 433,84	-35 221,50	34,08	-90 600	38,88

## 50 Kuntatekniikan lautakunta yhteensä

Talous on saatu pysymään talousarvion mukaisena (lievä ylijäämä) ja isoja yllätyksiä ei ole näköpiirissä. Talouskuria on noudatettava vuoden loppuun asti.

50 Kuntatekniikan lautakunta		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	1 711 910,14	980 619,28	42,72	1 579 200	62,10
*	Tuet ja avustukset	29 925,36	5 583,67	81,34	11 600	48,14
*	Muut toimintatuotot	712 127,37	822 832,96	-15,55	2 362 100	34,83
***	TOIMINTATULOT	2 453 962,87	1 809 035,91	26,28	3 952 900	45,76
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-1 511 043,79	-926 144,01	38,71	-1 517 000	61,05
*	Eläkekulut	-246 521,73	-152 255,88	38,24	-249 000	61,15
*	Muut henkilösivukulut	4 067,79	-1 578,85	138,81	-37 000	4,27
*	Palvelujen ostot	-691 809,96	-464 175,96	32,90	-774 250	59,95
*	Ostot tilikauden aikana	-718 622,50	-447 282,71	37,76	-705 900	63,36
*	Avustukset	-89 889,00	-93 295,93	-3,79	-105 200	88,68
*	Muut toimintakulut	-150 610,82	-148 421,63	1,45	-776 800	19,11
***	TOIMINTAMENOT	-3 404 430,01	-2 233 154,97	34,40	-4 165 150	53,62
	TOIMINTAKATE	-950 467,14	-424 119,06	55,38	-212 250	199,82

## 59 Kuntatekniikan lupajaosto yhteensä

Rakennusvalvonnan odotetaan toteutuvan hieman alle talousarvion.

Taloudellisesti haastava aika on nostanut rakennusmateriaalien hintoja, joka on vaikuttanut rakentamisen määrään ja sitä kautta lupien hakuun.

59 Lupajaosto		Edellinen 08/2022	Toteunut 08/2023	Muutos%	Budjetti 2023	Toteuma %
	TOIMINTATUOTOT					
*	Myyntituotot	95 517,36	75 463,84	20,99	113 100	66,72
*	Yhdyskuntapalvelun maks	23 850,50	30 692,50	-28,69	38 000	80,77
***	TOIMINTATULOT	119 367,86	106 156,34	11,07	151 100	70,26
	TOIMINTAMENOT					
*	Palkat ja palkkiot	-114 135,48	-89 076,18	21,96	-124 700	71,43
*	Eläkekulut	-19 450,21	-15 052,19	22,61	-19 400	77,59
*	Muut henkilösivukulut	-2 209,21	1 904,44	186,20	-2 800	-68,02
*	Palvelujen ostot	-36 595,43	-39 063,36	-6,74	-72 500	53,88
*	Ostot tilikauden aikana	-395,18	-71,39	81,93	-7 100	1,01
*	Muut toimintakulut	-16,19	-19,16	-18,34	-15 200	0,13
***	TOIMINTAMENOT	-172 801,70	-141 377,84	18,18	-241 700	58,49
	TOIMINTAKATE	-53 433,84	-35 221,50	34,08	-90 600	38,88

## Investoinnit hankkeittain

		Talousarvio	Ta- muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
<b>700</b>	<b>Yleishallinnon investoinnit</b>						
2000	Osakkeet ja osuudet						
*	Hankinnat yht.	0	0	0	1 090,00	-1 090,00	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	1 090,00	-1 090,00	0,00
2010	Maa-alueet						
*	Hankinnat yht.	51 000	0	51 000	12 722,34	38 277,66	24,95
	Investoinnit netto	51 000	0	51 000	12 722,34	38 277,66	24,95
<b>700</b>	<b>Yleishallinnon investoinnit</b>						
*	<b>Hankinnat yht.</b>	<b>51 000</b>	<b>0</b>	<b>51 000</b>	<b>13 812,34</b>	<b>37 187,66</b>	<b>27,08</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>51 000</b>	<b>0</b>	<b>51 000</b>	<b>13 812,34</b>	<b>37 187,66</b>	<b>27,08</b>

		Talousarvio	Ta- muutokset	Uusi TA	Toteutunut	Poikkeama	Tot. %
<b>780</b>	<b>Teknisen toimen investoinnit</b>						
7820	Muut rakennukset						
1074	Pitkäkosken päiväkoti						
*	Hankinnat yht.	1 800 000	320 000	2 120 000	1 825 805,10	294 194,90	86,12
	Investoinnit netto	1 800 000	320 000	2 120 000	1 825 805,10	294 194,90	86,12
1163	Leppäkerttu ilmanvaihto						
*	Hankinnat yht.	46 000	0	46 000	0,00	46 000,00	0,00
	Investoinnit netto	46 000	0	46 000	0,00	46 000,00	0,00
7840	Teknisen toimen konehankinnat						
1081	Konehankinnat						
*	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	0,00	10 000,00	0,00
7900	Kaavatiet						
1128	Tievalaistuksen uusintaa						
*	Hankinnat yht.	10 000	0	10 000	2 964,84	7 035,16	29,65
	Investoinnit netto	10 000	0	10 000	2 964,84	7 035,16	29,65
1164	Karjakuja putkisilta						
*	Hankinnat yht.	30 000	0	30 000	22 157,95	7 842,05	73,86
	Investoinnit netto	30 000	0	30 000	22 157,95	7 842,05	73,86
1166	Perusk.Myllylamment.Kanga						
*	Hankinnat yht.	112 000	0	112 000	138 138,49	-26 138,49	123,34
	Investoinnit netto	112 000	0	112 000	138 138,49	-26 138,49	123,34
7910	Liikuntapaikat						
1124	Lähiliikuntapaikat						
*	Hankinnat yht.	100 000	0	100 000	0,00	100 000,00	0,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-25 000	0	-25 000	-9 000,00	-16 000,00	36,00
	Investoinnit netto	75 000	0	75 000	-9 000,00	84 000,00	-12,00
7920	Johtoverkostot						
1126	Pellinkangas II vedenottamo						
*	Hankinnat yht.	0	0	0	10 962,62	-10 962,62	0,00
	Investoinnit netto	0	0	0	10 962,62	-10 962,62	0,00
7930	Kaukolämpöverkosto						
1159	Rt 6 lämpöverkko						
*	Hankinnat yht.	80 000	0	80 000	0,00	80 000,00	0,00
*	Rahoitusosuudet yht.	-16 000	0	-16 000	0,00	-16 000,00	0,00
	Investoinnit netto	64 000	0	64 000	0,00	64 000,00	0,00
<b>780</b>	<b>Teknisen toimen investoinnit</b>						
*	<b>Hankinnat yht.</b>	<b>2 188 000</b>	<b>320 000</b>	<b>2 508 000</b>	<b>2 021 848,50</b>	<b>486 151,50</b>	<b>80,62</b>
*	<b>Rahoitusosuudet yht.</b>	<b>-41 000</b>	<b>0</b>	<b>-41 000</b>	<b>-9 000,00</b>	<b>-32 000,00</b>	<b>21,95</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>2 147 000</b>	<b>320 000</b>	<b>2 467 000</b>	<b>2 012 848,50</b>	<b>454 151,50</b>	<b>81,59</b>
*	<b>Hankinnat yht.</b>	<b>2 239 000</b>	<b>320 000</b>	<b>2 559 000</b>	<b>2 013 841,34</b>	<b>545 158,66</b>	<b>78,70</b>
*	<b>Rahoitusosuudet yht.</b>	<b>-41 000</b>	<b>0</b>	<b>-41 000</b>	<b>-9 000,00</b>	<b>-32 000,00</b>	<b>21,95</b>
	<b>Investoinnit netto</b>	<b>2 198 000</b>	<b>320 000</b>	<b>2 518 000</b>	<b>2 004 841,34</b>	<b>513 158,66</b>	<b>79,62</b>

Miehikkälän investointikohteista Pitkälän päiväkotitoimitus on valmis ja vastaanotettu sekä taloudellinen loppuselvitys suoritettu. Viimeinen 133.508,27 euron maksuerä odottaa luovutusdokumentointia ja vakuutta. Lisäksi tilaaja pidätti erillisellä pöytäkirjamerkinnällä 50.000 euron erän lopputöiden loppuun saattamiseksi. Toiminta on käynnistynyt 11.9.2023.

Leppäkerän ilmanvaihdon suunnittelu on käynnissä. Tarkoituksena on toteuttaa LTO:lla varustettu ilmanvaihtojärjestelmä vielä loppuvuoden aikana.

Lähiliikuntapaikkarakentaminen (100.000 euroa) kohdistuu Miehkälän päiväkotitoimitukseen Kalliolan yhteyteen. Avustusta myönnettiin 30.000 euroa, josta ensimmäinen erä 9.000 euroa on tilitetty.

RT 6 lämpöverkko suunnittelu toteutetaan Niemi Energyn toimesta yhteistyössä Ratevan kanssa. Tarkoituksena on kaukolämpöverkon laajentamisen mahdollisuuksien kartoittaminen ja toteutus suunnitelman mukaisesti.

Katualueiden korjaukset muodostivat kokonaisuutena 57.000 € lisämääräraharapen. Kyseinen määräraha saadaan siirrettyä Miehkälän päiväkotitoimitukseen Kalliolan rakentamiskulujen talousarvion alittavasta osuudesta.