



*Kaikkina  
vuodenaikoina*

# Talousarvion toteutuminen 1.1.–30.4.2023

## Sisällys

TULOSLASKELMAOSA .....	3
Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset erät) .....	3
Rahoitusosan toteutuminen .....	4
KÄYTTÖTALOUSOSA .....	5
Keskusvaalilautakunta .....	5
Vaalit .....	5
Tarkastuslautakunta .....	5
Tarkastustoimi .....	5
Kunnanhallitus .....	6
Keskushallinto ja tukipalvelut .....	6
Sivistyslautakunta .....	7
Sivistyspalvelut .....	7
Perusopetus ja lukio .....	7
Vapaa sivistystyö .....	8
Varhaiskasvatus .....	8
Sivistyspalvelut yhteensä .....	9
Elinvoimalautakunta .....	10
Työllistämispalvelut .....	10
Elinkeinopalvelut .....	10
Elinkeinojen kehittäminen .....	11
Elinvoimapaalvelut yhteensä .....	12
Tekninen lautakunta .....	13
Tekniset palvelut .....	13
Rakennuttaminen ja kaavoitus .....	13
Kiinteistöt .....	14
Ruoka- ja puhtauspalvelut .....	14
Kuntatekniikka .....	15
Tekniset palvelut yhteensä .....	15
Rakennuslautakunta .....	16
Rakennusvalvonta .....	16
INVESTOINTIOSA .....	17
Investointiosa: Kunnanhallitus .....	17
Investointiosa: Sivistyspalvelut .....	17
Investointiosa: Tekniset palvelut .....	17
KONSERNIOSA .....	20
SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA .....	20

**TULOSLASKELMAOSA****Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset erät)**

	TP 2022	TA 2023	Toteutuma 2023-4	Tot%	Jäljellä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	2 609 401	1 901 467	430 861	22,7	-1 470 606
Maksutuotot	220 250	186 400	83 945	45,0	-102 455
Tuet ja avustukset	344 339	419 200	274 639	65,5	-144 561
Vuokratuotot	3 169 864	3 723 319	772 466	20,8	-2 950 853
Muut toimintatuotot	211 850	46 500	15 597	33,5	-30 903
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 555 704</b>	<b>6 276 886</b>	<b>1 577 508</b>	<b>25,1</b>	<b>-4 699 378</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-6 032 465	-5 312 070	-1 885 135	35,5	3 426 935
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 334 635	-1 349 004	-404 414	30,0	944 590
Muut henkilösivukulut	-257 917	-211 476	-85 967	40,7	125 509
Henkilöstökulut yht.	-7 625 017	-6 872 550	-2 375 516	34,6	4 497 035
Palvelujen ostot	-28 959 524	-4 554 492	-1 322 435	29,0	3 232 057
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 188 964	-2 200 277	-744 973	33,9	1 455 304
Avustukset	-1 124 954	-489 690	-102 995	21,0	386 695
Vuokrat	-1 378 228	-1 646 326	-399 611	24,3	1 246 715
Muut toimintakulut	-150 840	-394 989	-108 892	27,6	286 097
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-41 427 529</b>	<b>-16 158 324</b>	<b>-5 054 422</b>	<b>31,3</b>	<b>11 103 902</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-34 871 825</b>	<b>-9 881 438</b>	<b>-3 476 914</b>	<b>35,2</b>	<b>6 404 524</b>
Verotulot	17 548 000	9 694 000	4 089 575	42,2	-5 604 425
Valtionosuudet	18 506 931	2 280 179	793 876	34,8	-1 486 303
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	996				
Muut rahoitustuotot	79 746	55 500	31 614	57,0	-23 886
Korkokulut	-44 726	-54 000	-4 076	7,6	49 924
Muut rahoituskulut	-162 247	-30 500	-736	2,4	29 764
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-126 232	-29 000	26 802	-92,4	55 802
<b>Vuosikate</b>	<b>1 056 874</b>	<b>2 063 741</b>	<b>1 433 339</b>	<b>69,5</b>	<b>-630 402</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 921 233	-2 171 904	-638 070	29,4	1 533 834
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 921 233	-2 171 904	-638 070	29,4	1 533 834
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-864 358</b>	<b>-108 163</b>	<b>795 269</b>	<b>-735,3</b>	<b>903 432</b>
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	11 805	8 300			-8 300
Rahastojen lis (-) tai väh (+)	-3 698				
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-856 250</b>	<b>-99 863</b>	<b>795 269</b>	<b>-796,4</b>	<b>895 132</b>

**Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat****Verotulot**

Kunnallisveron tilitysten kertymä 30.4.2023 mennessä on 48,6 % ja yhteisöveron tilityskertymä 47,4 %.

**Valtionosuudet**

Valtionosuuksiin on vuodelle 2023 budjetoitu 2 280 179 euroa. Toteuma on 34,8 %.

**Rahoitustuotot ja -kulut**

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen ei noudata talousarvion raportointisykliä.

**RAHOITUSOSA****Rahoitusosan toteutuminen**

		<b>TA 2023</b>	<b>Tot. 1.1.-30.4.</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Vuosikate	+/-	2 063 749	1 433 339
Tulorahoituksen korjaukset	+/-		13 618
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot	-	-7 420 000	-3 950 808
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	1 430 000	1 053 590
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	+	120 000	20 729
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	-3 806 251	-1 429 532
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-		
Antolainasaamisten vähennykset	+		
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		9 000 000	2 072 328
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	+	-1 300 000	-350 000
Lainakannan muutokset		7 700 000	1 722 328
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.var.ja po:n muut.			75
Vaihto-omaisuuden muutos			-415
Saamisten muutos			467 347
Korottomien velkojen muutos			-930 077
Muut maksuvalmiuden muutokset			-463 069
Rahoituksen rahavirta		7 700 000	1 259 259
Rahavarojen muutos		3 893 749	-170 273

**KÄYTTÖTALOUSOSA****Keskusvaalilautakunta****Vaalit**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vaalien toimittaminen virheettömästi	Ei valituksia	Tulos valtakunnalliseen tietojärjestelmään klo 21.00 mennessä	Toteutui.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	5 600			5 600
<b>Toimintakulut</b>	-22 179	-8 963	40,4	-13 217
<b>Toimintakate</b>	-16 579	-8 963	54,1	-7 617

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**  
Korvauksia vaalien järjestämisestä ei ole vielä saatu.

**Tarkastuslautakunta****Tarkastustoimi**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Arviointikertomus määräaikaan mennessä	Lautakunnan kokouksessa käsitelty kertomus	Riittävän ajoissa ennen valtuuston kokousta	Toteutui.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-18 007	-2 816	15,6	-15 191
<b>Toimintakate</b>	-18 007	-2 816	15,6	-15 191

**Kunnanhallitus****Keskushallinto ja tukipalvelut**

<b>Sitovat tavoitteet 2023</b>	<b>Mittari/ seurantatapa</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteutuminen</b>
Kuntastrategian laadinta keväällä 2023	Tilinpäätös ja toimintakertomus	Tilinpäätös on vuonna 2023 ylijäämäinen.	Arvioidaan myöhemmin.
Toiminnan tuottavuuden parantaminen ja henkilöstön hyvinvoinnin turvaaminen	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat  Henkilötyövuodet laskevat henkilöstösuunnitelman mukaisesti.  Maakunnallisen ja seutukunnallisen yhteistyön tiivistäminen	Koulutussuunnitelman mukaisten koulutusten toteutuminen.  Tuottavuuden parantaminen henkilöstösuunnittelua tiivistämällä tukeutuen erityisesti eläköitymisen hyödyntämiseen ja vapaaehtoiseen lomarahojen vaihtamiseen vapaaseen.  Kuntastrategian ohjaamalla tavalla tarkastellaan palvelujen tuottamista kunnan ja kuntalaisten etua palvelevalla tavalla.	Arvioidaan seuraavassa osavuosisat-sauksessa ja tilinpäätöksessä.

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-4/2023</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	192 600	117 189	60,9	75 411
<b>Toimintakulut</b>	-1 182 697	-411 620	34,8	-771 079
<b>Toimintakate</b>	-990 097	-294 431	29,7	-695 668

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Vakuutusmaksut maksetaan koko vuodelta vuoden alussa, mikä näkyy toimintakuluissa. Tammikuussa maksettiin ex-kunnanjohtajan erokorvauksesta 4/6 eli noin 31 000 euroa.

**Sivistyslautakunta****Sivistyspalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoite-taso	Toteutuminen
Tiimipalaveri kerran kuussa	oma seuranta	12 kpl	4 kpl

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-27 644	-10 216	37,0	-17 427
<b>Toimintakate</b>	-27 644	-10 216	37,0	-17 427

**Perusopetus ja lukio**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoite-taso	Toteutuminen
Jokainen 9. luokan oppilas saa päättötodistuksen	Perusopetuksen päättötodistus	100 %	arvioidaan seuraavassa osavuosikatsauksessa
Jokainen peruskoulun päättötodistuksen saanut sijoittuu toisen asteen oppilaitokseen	Yhteishaun tulokset	100 %	arvioidaan seuraavassa osavuosikatsauksessa
Teemavuoden toimintasuunnitelmien toteutuminen	Teemavuoden toimintasuunnitelmat vuosisuunnitelmissa	100 %	Suunnitelmat ovat vuosisuunnitelmissa.
Kaikki lukiolaiset saavat lukion päättötodistuksen	Lukion päättötodistukset	100 %	arvioidaan seuraavassa osavuosikatsauksessa
Kaikki ylioppilaskirjoi-tuksiin osallistuvat saavat hyväksytyin arvosanan	Yo-tutkintotodistus	100 %	arvioidaan seuraavassa osavuosikatsauksessa

**Hankkeet**

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutumi-nen
Sitouttava koulu yhteistyö Etelä-Karjalassa (4131)	Kaikki kouluun: Koulupoissaolojen vähentäminen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen	Tavoitteen mukainen
Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja erityisopetukseen koronapandemian vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022-2024 (4129)	Koronan jälkeisen oppimisvajeiden korjaaminen erityisopettajien ja ohjaajien tukemana.	Tavoitteen mukainen
Liikkuva koulu ja opiskelu (4103)	Oppilaiden aktivoiminen välituntiliikunnan ja opettajien koulutuksen mukaan.	Tavoitteen mukainen

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	200 584	100 683	50,2	99 901
Toimintakulut	-4 693 156	-1 521 415	32,4	-3 171 742
Toimintakate	-4 492 572	-1 420 732	31,6	-3 071 841

### Vapaa sivistystyö

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kirjastopalvelujen saavutettavuus lisääntyy omatoimikirjaston myötä	oma seuranta	aukiolotuntien määrä kaksinkertaistuu vuoteen 2021 verrattuna	Tavoitteen mukainen
Kansalaisopiston opiskelijamäärän nostaminen	Hellewi-tilastot	Kymmenen prosentin lisäys vuoteen 2021	Ei pysty vielä arvioimaan

### Hankkeet

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
Oppia ikä kaikki – lukuharrastuksen hyödyt esiin ja kirjasto tutuksi	AVI: lukutaidon edistäminen	Tavoitteen mukainen

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	103 790	58 680	56,5	45 110
Toimintakulut	-1 055 048	-354 259	33,6	-700 789
Toimintakate	-951 258	-295 578	31,1	-655 680

### Varhaiskasvatus

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Liikkuva varhaiskasvatus	Liikunnan vuosikellon seuraaminen	100 %	Tavoitteen mukainen
Laadun arviointi	Asiakastyytyväisyyskysely perheille 2 kertaa vuosi (joulukuu/toukokuu)	Tyytyväiset perheet	Pidetty yhden kerran kaksivuotiseen esiopetukseen osallistuneille.

### Hankkeet

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
(4140) Valtion avustus 2v. esiopetuskokeilu	Hankkeen tavoitteena on saada tietoa kaksivuotisen esiopetuksen vaikutuksista lasten kehitys- ja oppimis-edellytyksiin, sosiaalisiin taitoihin ja terveen itsetunnon muodostumiseen.	Tavoitteen mukainen.



Valtion erityisavustus: varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetukseen koronapandemian vaikutusten tasaamiseksi vuosille 2021-2022	Hankkeen tavoitteena on tukitoimien vahvistaminen niiden lasten kohdalla, joiden tuen tarve on lisääntynyt tai joiden tuen tarpeeseen ei ole pystytty vastaamaan koronaepidemian aikana.	Tavoitteen mukainen
Valtion erityisavustus: oppimisen tuen ja inklusion kehittäminen Etelä-Karjalassa 2022 (4130)	Tehty loppuraportti ja hanke on päättynyt, äidinkielen ja erityisopetuksen osalta.	Tavoitteen mukainen
Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä erityisavustus kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun (4140)	Hanke on jo päättynyt.	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023 (4128)	Varhaiskasvatuksen tasa-arvoisuuden, yhdenvertaisuuden sekä inklusio-toimintakulttuurin vahvistamiseen, hanke on päättynyt.	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023 (4141)	Perusopetuksen hanke, oppimisen tuen turvaaminen oppimisvaikeusoppilaiden tukeminen.	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen koronaepidemian vaikutusten tasaamiseksi vuosille 2022	Hankkeen tavoitteena on tukitoimien vahvistaminen niiden lasten kohdalla, joiden tuen tarve on lisääntynyt tai joiden tuen tarpeeseen ei ole pystytty vastaamaan koronaepidemian aikana.	Tavoitteen mukainen.

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-4/2023</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	115 200	193 230	167,7	-78 030
<b>Toimintakulut</b>	-1 868 672	-671 936	36,0	-1 196 734
<b>Toimintakate</b>	-1 753 472	-478 706	27,3	-1 274 764

**Sivistyspalvelut yhteensä**

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-4/2023</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	419 574	352 594	84,0	-66 980
<b>Toimintakulut</b>	-7 644 521	-2 557 825	33,5	5 086 693
<b>Toimintakate</b>	-7 224 947	-2 205 232	30,5	5 019 712

**Elinvoimalautakunta****Työllistämispalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Työmarkkinatuen kuntaosuus, toimintakulut	Seurataan kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien ja maksettujen etuuksien määrää (Kela)	Kustannukset korkeintaan 300 000 € / vuosi	Toteutuma 1-4/2023: -66 652 €

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-305 800	-68 313	22,3	-237 487
<b>Toimintakate</b>	-305 800	-68 313	22,3	-237 487

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Ei merkittäviä poikkeamia. Työmarkkinatuen kuntaosuuden laskutus Kelasta alkoi vasta toukokuussa, joten toteutuma ei ole ajan tasalla.

**Elinkeinopalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Elinvoimalautakunnan kokousten järjestäminen	Kokoukset järjestetään tarpeen mukaan	Vähintään 6 kokousta vuodessa	Pidetty 3 kokousta.
Yhteistyö muiden lautakuntien/toimialojen kanssa	Yhteinen kokoontuminen yhteistyön ja tiedonkulun varmistamiseksi	Vähintään 1 yhteinen kokoontuminen vuodessa	Ei yhteisiä kokoontumisia.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-27 256	-8 650	31,7	-18 607
<b>Toimintakate</b>	-27 256	-8 650	31,7	-18 607

**Elinkeinojen kehittäminen**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Yritysten kehittämistarpeisiin vastaaminen	Valtakunnallinen yrittäjien kysely	Arvosana vähintään 7 (asteikolla 4–10)	Kyselyä ei ole tehty.
Elinkeino-ohjelman tavoitteiden toteutuminen	Säännöllinen päivitys ja seuranta elinvoimalautakunnan kokouksissa	Elinkeino-ohjelmasta poimitaan 4 tavoitetta, jotka pyritään toteuttamaan.	Seurataan lautakunnassa vuoden mittaan, toteutunut esim. etätyöpisteen perustaminen.

**Hankkeet**

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
Uudet projektit	varaus hankkeisiin	Etätyöpisteen kustannukset.
Simpelejärven kunnostushanke	Simpelejärven ekologisen tilan parantaminen (toimenpiteet: hoitokalastus ja valuma-alueetyöt)	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
LEADER 2023-2027	ihmiset, ympäristö, yhteisöt, yritykset, aluekehittäminen	Uusi rahoituskausi alkamassa, toteutuu suunnitellusti.
GoSaimaa	Etelä-Karjalan yhteismarkkinointi, matkailun kehittäminen	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
Omistajanvaihdospalvelut, Etelä-Karjalan yrittäjät	Etelä-Karjalan maakunnan alueella yritysten omistajanvaihdospalvelukonseptin mukaisen palvelun tuottaminen	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
Business Mill -hautomon rahoitus, Lab-ammattikorkeakoulu Oy	Yrityshautomo, joka tarjoaa kasvuhaluusille yrityksille asiantuntijapalveluita, tukea ja neuvoja	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
Vaihtoehtoisten käyttövoimien jakeluverkon kehittäminen, Etelä-Karjalan liitto	Hankkeen tavoitteena on edistää henkilö- ja tavaraliikenteen siirtymistä vaihtoehtoihin käyttövoimiin yhteensovittamalla maankäytöllisiä haasteita sekä sujuvoittamalla lupakäytäntöjä ja kaavoitusta uusien yksityisten, puolijulkisten ja julkisten lataus- ja jakeluasemien rakentamiseksi.	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
Laptuote-säätiön työvoimapolitiittiset palvelut	<b>Parasta-hanke</b> Työvalmennus pitkäaikaistyöttömille, vaikeasti työllistyville ja osatyökykyisille työttömille työnhakijoille; Parikkalan rakenteellisen työttömyyden hoitaminen, erityisesti pitkäaikaistyöttömien työllistymisen ja koulutuksen edistäminen.	Laptuote-säätiön avustus maksettu, toiminta toteutuu hankkeiden osalta suunnitellusti.

	<b>Nuorten työpaja Dynamo -hanke</b> nuorille työkokemusta ja yksilövalmennusta	
	<b>Toiminta-avustus työvalmennus- ja työtoimintaan</b> Laptuote-säätiön toimintojen ja 3 työpajan toiminnan turvaaminen Parikkalassa. Työelämäosallisuutta ja kuntouttavaa työtoimintaa tukevat palvelut (kuntouttava työtoiminta/Eksoten palveluseteli; palkkatuki, työkokeilupaidat).	

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-4/2023</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	220 300	51 292	23,3	169 008
<b>Toimintakulut</b>	-667 256	-145 659	21,8	-521 598
<b>Toimintakate</b>	-446 956	-94 367	21,1	-352 590

**Elinvoimapaalvelut yhteensä**

	<b>Talousarvio 2023</b>	<b>Toteutuma 1-4/2023</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	220 300	51 292	23,3	-169 008
<b>Toimintakulut</b>	-1 000 312	-222 622	22,3	777 692
<b>Toimintakate</b>	-780 012	-171 330	22,0	608 684

**Tekninen lautakunta****Tekniset palvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Keskeisten rakennus-hankkeiden loppuun saattaminen	Käyttäjien palaute	Korkeatasoisten terveellisten rakennusten valmistuminen.	haasteelliset suuret hankkeet ovat hyvällä mallilla.
Yhtiöittämisselvityksen valmistelu henkilöstön kanssa	Palaute	Selvityksen laatiminen hyvässä yhteishengessä.	kiinteistöselvitys edennyt suunnitellusti.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-62 611	-19 257	30,8	-43 355
<b>Toimintakate</b>	-62 611	-19 257	30,8	-43 355

**Rakennuttaminen ja kaavoitus**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Maankäytön suunnittelun toteutus	kaavoitusohjelma	hyväksytyn suunnitelman mukaisesti	toteutunut suunnitellusti.
Rakentamisohjelman toteutus	rakentamisohjelma	hyväksytyn suunnitelman mukaisesti	rakentamisohjelmasta on jouduttu poikkeamaan, ohjelma päivitetään
Tarkoituksenmukainen joukkoliikenne	raportit	riittävä palvelutaso	toteutunut suunnitellusti
Vieraslajien poistosuunnitelma ja vieraslajien poisto	vuosittainen kohdekohtainen suunnitelma ja poisto	vuosittaisen suunnitelman mukaan	ei ole ollut mahdollisuutta aktiivisuuteen, toimittu tarpeen mukaan
Kaavoituksen päivitystarpeen selvittäminen	kaavoitusohjelma	kaavoitus vastaa nykytarpeita	arvioitu kaavoituskatsauksessa

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	10 000	1 439	14,4	8 561
<b>Toimintakulut</b>	-1 080 116	-206 699	19,1	-873 417
<b>Toimintakate</b>	-1 070 116	-205 260	19,2	-864 856

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Rakennuttamisen suurten haasteellisten hankkeiden loppuunsaattaminen ja keskeisten viranhaltijoiden vaihdokset huomioiden toteutunut tilanne on hyvin positiivinen. Selvää on kuitenkin, että tilanteesta jää patoutunutta työtä, joka heijastuu tuleviin vuosiin.

**Kiinteistöt**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kiinteistöjen korjaukset suunnitelman mukaan	raportti / selvitys	4 % kiinteistökanasta (h-m <sup>2</sup> ) joko peruskorjataan ja/tai puretaan	edetty suunnitellusti
Vuokra-asuntojen käyttöaste	Laskenta	90 %	90,9

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	3 810 499	795 027	20,9	3 015 472
<b>Toimintakulut</b>	-3 460 580	-1 049 802	30,3	-2 410 783
<b>Toimintakate</b>	349 919	-254 775	-72,8	604 689

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Tavoitteet ovat toteutuneet pitkälti suunnitelmien mukaisesti.

**Ruoka- ja puhtauspalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Ruokapalvelun laadun varmistus	omavalvontaraportti	Erinomainen	toteutunut
Puhtauspalvelun laadun varmistus	laatumittaristo	Erinomainen	toteutunut
Ruokahävikin vähentäminen	vaakaus	60 % lähtötasosta	vaakaus otetaan käyttöön syksyllä 2023

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	569 533	92 685	16,3	476 848
<b>Toimintakulut</b>	-571 371	-191 358	33,5	-380 014
<b>Toimintakate</b>	-1 838	-98 673	5 365,6	96 834

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Ruokapalveluiden vastuuhenkilön vaihtuessa on järjestelyissä ollut haasteita. Tilanne on kuitenkin hallittu olemassa olevin voimavaroin. Tulevaisuuden kehittämistarpeet huomioidaan seuraavan taloussuunnitelman yhteydessä.

**Kuntatekniikka**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Katuvalojen vaihto investointisuunnitelman mukaisesti	Vaihdettujen valaisimien määrä suhteutettuna budjettiin	Vuosittainen vaihtomäärä 50	toteutettu suunnitelman mukaan
Talvihoidon tason ylläpito	Maxtech -auraus- ja hiekoituspäiväkirja	Reklamaatioiden vähentäminen 50 %	ollut haasteita, toteutunut kokonaisuutena suunnitellusti
Turvalliset katu- ja jalankulkutiet	Vuosittainen vertailu	Tavoitetaso 0 tapaturmaa	toteutunut suunnitellusti

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	1 028 180	161 299	15,7	866 881
<b>Toimintakulut</b>	-896 246	-359 919	40,2	-536 326
<b>Toimintakate</b>	131 934	-198 621	-150,5	330 556

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Toiminnassa on ollut haasteita, mutta kokonaiskuvana toiminta on ollut hallittua. Urakka-valvontaan ja alueiden jakoihin on tarpeen kiinnittää enemmän huomiota.

**Tekniset palvelut yhteensä**

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	5 418 212	1 050 449	19,4	-4 367 763
<b>Toimintakulut</b>	-6 070 923	-1 827 035	30,1	4 243 895
<b>Toimintakate</b>	-652 711	-776 586	119,0	-123 868

**Rakennuslautakunta****Rakennusvalvonta**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seuran- tatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rakennuslupapäätökset	Käsittelyaika	Viranhaltija < 1 kk Lautakunta < 3 kk	Toteutunut
Sähköinen lupahakemusten määrä	% saapuneista hakemuksista	90 %	Toteutunut

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-4/2023	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	20 600	5 984	29,1	14 616
<b>Toimintakulut</b>	-219 676	-23 173	10,6	-196 503
<b>Toimintakate</b>	-199 076	-17 189	8,6	-181 887

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Rakennusvalvonnan tehtäviä on hoidettu alkuvuosi viransijaisuusjärjestelyllä. Tehtävään on valittu vakinainen rakennustarkastaja, joka on aloittanut viran hoidon 15.5.2023. Toiminnan suhteen ei ole muita merkittäviä tapahtumia tai poikkeamia.



**INVESTOINTIOSA****Investointiosa: Kunnanhallitus**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2023	Toteuma	TA 2023	Toteuma
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>92 000</b>	<b>0</b>	<b>520 000</b>	<b>729</b>
<b>Kiinteä omaisuus</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>129</b>
Omaisuuksien hankinta/myynti	50 000	0	500 000	129
<b>Arvopaperit</b>	<b>42 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>600</b>
Tytäryhtiöiden pääomavuokrat / Osakkeiden myynti	42 000	0	20 000	600

**Investointiosa: Sivistyspalvelut**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2023	Toteuma	TA 2023	Toteuma
<b>Sivistyslautakunta</b>	<b>2 880 000</b>	<b>1 625 963</b>	<b>220 000</b>	<b>66 000</b>
<b>Talonrakennus</b>	<b>2 880 000</b>	<b>1 625 963</b>	<b>220 000</b>	<b>66 000</b>
Kirjolan kouluhanke 2020	1 800 000	1 612 430		
Kirjolan koulun av-laitteet ja irtokalusteet	500 000	3 484		
Kirjolan koulu A-rakennus terveydenhoitajan ja kuraattorin tilat	80 000			
Kirjolan koulun piha-alueet ja tiestön muutos	500 000	10 049	220 000	66 000

**Investointiosa: Tekniset palvelut**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2023	Toteuma	TA 2023	Toteuma
<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>4 448 000</b>	<b>2 317 844</b>	<b>1 646 000</b>	<b>987 590</b>
<b>Irtain omaisuus</b>	<b>10 000</b>	<b>5 242</b>		
Ajettava ruohonleikkuri	10 000	5 242		
<b>Talonrakennus</b>	<b>3 320 000</b>	<b>2 267 753</b>	<b>1 646 000</b>	<b>987 590</b>
Käskynkän perusparannus	2 700 000	2 260 022	1 646 000	987 590
Käskynkän piha-alueet	300 000	7 554		
Saaren palvelukeskuksen peruskorjaus (mm. sprinklaus)	200 000			
Huoneisto täysremontteja / toteutus tarvittaessa, varaus 3 kpl / vuodessa	50 000	177		
Saaren paloasema asbestipitoisen sisäkaton uusiminen	70 000			

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2023	Toteuma	TA 2023	Toteuma
<b>Julkinen käyttöomaisuus</b>	<b>385 000</b>			
<u>Kadut, rakentaminen, peruskorj.</u>	<b>130 000</b>			
Kirvesmiehenkatu perusparannus	50 000			
Keskustan venelaiturin uusiminen ja ruoppaus	20 000			
Urheilukentän kastelujärjestelmä (suunn. 2023)	10 000			
Särkisalmen ja Kukonkannan venepaikat, raivaus ja ruoppaus	20 000			
Nimeämättömät kohteet 2023–2025 (mm. Kanttorinkatu)	30 000			
<u>Liikenneturvallisuuskohteet</u>	<b>10 000</b>			
<u>Katuvalaistus</u>	<b>70 000</b>			
Kiipolan alueen täydennysvalaistus (mm. Kiipolankatu, Kiipolankuja, Moskuuntie)	40 000			
Saneerauskohteet: Elohopealamppujen vaihdot ledvaloiksi ja osin tolppien vaihto	30 000			
<u>Päällystys</u>	<b>175 000</b>			
Keskustan kunnostetut väylät	75 000			
Kirjolankoulun pihan asfaltointi 4000 m2	70 000			
Nimeämättömät kohteet	30 000			
<b>Vesilaitos</b>	<b>125 000</b>	<b>15 254</b>		
Vesijohtojen saneeraus	100 000	15 254		
Vesijohtoverkoston kartoitus, saneerauksen suunnittelu ja valvonta	25 000			
<b>Viemärlaitos</b>	<b>608 000</b>	<b>29 595</b>		
Jätevesiverkoston saneeraus (vuotovesien vähentäminen)	80 000			
Jätevesiverkoston ja hulevesien kartoitus, saneerauksen suunnittelu ja valvonta	25 000			
Pumppaamot 3 kpl/vuosi	25 000	978		
Jätevedenpuhdistamon lietteenvastaanotto-aseman ja ympyräaltaiden saneeraus (Katto ja ulko- ja sisäseinärakenteet)	50 000	16 313		
MBR -ilmahuuhteluiden jakautumisen parannus	30 000	3 302		
Välppien etäkuittaus, automaatio	10 000			
Permiaattiveden uudelleenkäyttö pesuihin	50 000			
Lisänäytöt / ohjaustaulut linkotilaan ja kompressorihuoneeseen	10 000			
Jätevedenpuhdistamon lietelavojen laskenta lattiatasolle ja painovaakojen asennus	28 000			
Jätevedenpuhdistamon huolto- ja varastorakennus (aloitus 2022)	250 000	9 002		
Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen varustelu mm. kattonosturi, huoltokalusto	50 000			

**Investointiosa yhteensä**

	Menot		Tulot	
	TA 2023	Toteuma	TA 2023	Toteuma
<b>Yhteensä</b>	<b>7 420 000</b>	<b>3 943 807</b>		
<b>Rahoitusavustukset / investointitulot</b>			<b>1 986 000</b>	<b>1 054 319</b>
<b>Netto</b>	<b>5 434 000</b>	<b>2 889 488</b>		

## KONSERNIOSA

### Konserniyhtiöiden tulostavoitteet:

Parikkalan Ravi- ja Markkinakenttä Oy: Yhtiö toimii kannattavasti ja sen toimintaa kehitetään.

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt: Yhtiöt toimivat kannattavasti ja huolehtivat riittävästä kiinteistöjensä kunnossapidosta.

Kunta on pyrkinyt luopumaan yksittäisten asunto-osakehuoneistojen hallintaan oikeuttavista osakkeista ja tarjonnut niissä asuville vuokralaisille osakkeita lunastettavaksi. Asunnon vapautuessa se laitetaan yleiseen myyntiin.

## SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Kunnanhallitus on 11.12.2017 / 225 § hyväksynyt Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen. Ohjeen mukaan sisäisen valvonnan keskeinen tavoite on saada tilivelvollisille toimijoille riittävä varmuus:

- 1) toiminnan vaikuttavuudesta ja taloudellisuudesta
- 2) toiminnan lainmukaisuudesta ja hyvän hallintotavan toteutumisesta
- 3) omaisuuden ja varojen hallinnasta sekä
- 4) päätöksenteon perustumisesta vaikutusten ennakoarviointeihin sekä oikeaan ja riittävään toiminnalliseen ja taloudelliseen tietoon.

Riskiennhallinnan päämääränä on varmistaa toimintojen jatkuvuus ja palvelujen häiriötön tuottaminen. Riskienhallintaa toteutetaan riskien arvioinneilla. Lähtökohtana on ennakkoon arvioida merkittävimmät riskikohteet, ja niihin varautumalla ja ennalta ehkäisevillä toimenpiteillä poistaa ja/tai minimoida niiden mahdolliset seuraamukset.

Ohjeeseen on sisällytetty riskien arviointitaulukko. Kukin tulosalue on kuvannut oman tulosalueensa riskit ja niiden ennakoimiseen ja hallitsemiseen käytettävät toimenpiteet. Riskejä päivitetään vuosittain.

Suuri osa riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisällytettävänä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina. Toimiva riskienhallinta on osa hyvää johtamista, toiminnan ohjausta ja palveluiden laadunvarmistamista. Se kuuluu osana strategia- ja talousarvioprosessiin sekä toiminnan suunnitteluun.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja keskeiset johtopäätökset raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.