



*Kaikkina
vuodenaikoina*

Talousarvion toteutuminen 1.1.–31.8.2023

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.....	9
Sivistyspalvelut yhteensä	10
Elinvoimalautakunta.....	11
Työllistämispalvelut	11
Elinkeinopalvelut	11
Elinkeinojen kehittäminen.....	12
Elinvoimapalvelut yhteensä	13
Tekninen lautakunta.....	14
Tekniset palvelut	14
Rakennuttaminen ja kaavoitus	14
Kiinteistöt	15
Ruoka- ja puhtauspalvelut.....	15
Kuntatekniikka.....	16
Tekniset palvelut yhteensä	16
Rakennuslautakunta	17
INVESTOINTIOSA.....	18
Investointiosa: Kunnanhallitus.....	18
Investointiosa: Sivistyspalvelut.....	18
Investointiosa: Tekniset palvelut	19
KONSERNIOSA	22
SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA.....	22

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

	TP 2022	TA 2023	Tot. 2023-8	Tot%	Jäljellä
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 609 401	1 901 467	1 260 901	66,3	-640 566
Maksutuotot	220 250	186 400	144 662	77,6	-41 738
Tuet ja avustukset	344 339	419 200	370 651	88,4	-48 549
Vuokratuotot	3 169 864	3 723 319	2 311 169	62,1	-1 412
Muut toimintatuotot	211 850	46 500	165 616	356,2	119 116
TOIMINTATUOTOT	6 555 704	6 276 886	4 252 999	67,8	-2 023
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-6 032 465	-5 312 070	-4 120 211	77,6	1 191 859
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 334 635	-1 349 004	-871 194	64,6	477 810
Muut henkilösivukulut	-257 917	-211 476	-188 081	88,9	23 395
Henkilöstökulut yht.	-7 625 017	-6 872 550	-5 179 486	75,4	1 693 064
Palvelujen ostot					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 188 964	-2 200 277	-1 285 762	58,4	914 515
Avustukset	-1 124 954	-489 690	-472 105	96,4	17 585
Vuokrat	-1 378 228	-1 646 326	-892 694	54,2	753 632
Muut toimintakulut	-150 840	-394 989	-73 611	18,6	321 378
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-41 427 529	-16 158 324	-11 047 315	68,4	5 111 009
Toimintakate	-34 871 825	-9 881 438	-6 794 316	68,8	3 087 122
Verotulot					
Verotulot	17 548 000	9 694 000	6 945 022	71,6	-2 748
Valtionosuudet					
Valtionosuudet	18 506 931	2 280 179	1 587 752	69,6	-692 427
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	996		14 201		14 201
Muut rahoitustuotot	79 746	55 500	58 596	105,6	3 096
Korkokulut	-44 726	-54 000	-67 602	125,2	-13 602
Muut rahoituskulut	-162 247	-30 500	-1 189	3,9	29 311
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-126 232	-29 000	4 006	-13,8	33 006
Vuosikate	1 056 874	2 063 741	1 742 464	84,4	-321 277
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 921 233	-2 171 904	-1 275 786	58,7	896 118
Poistot ja arvonalentumiset	-1 921 233	-2 171 904	-1 275 786	58,7	896 118
Tilikauden tulos	-864 358	-108 163	466 677	-431,5	574 840
Poistoeron lis (-) tai väh (+)					
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	11 805	8 300			-8 300
Rahastojen lis (-) tai väh (+)					
Rahastojen lis (-) tai väh (+)	-3 698				
Tilikauden ylijäämä (ali-	-856 250	-99 863	466 677	-467,3	566 540

Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat**Verotulot**

Kunnallisveron tilitysten kertymä 31.8.2023 mennessä on 76,9 % ja yhteisöveron tilityskertymä 67,3 %.

Valtionosuudet

Valtionosuuksiin on vuodelle 2023 budjetoitu 2 280 179 euroa. Toteuma on 69,6 %.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen ei noudata talousarvion raportointisykliä.

RAHOITUSOSA**Rahoitusosan toteutuminen**

	Talousarvio 2023	Toteuma 1.1. – 31.8.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 063 749	1 742 464
Tulorahoituksen korjauserät		-133 355
Toiminnan rahavirta	2 063 749	1 609 109
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 420 000	-7 117 295
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 430 000	1 547 385
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	120 000	243 229
Investointien rahavirta	-5 870 000	-5 326 681
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 806 251	-3 717 572
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-17 000
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 000 000	2 960 470
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 300 000	-1 268 966
Lainakannan muutokset	7 700 000	1 691 504
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var. ja po:n muut.		16 180
Vaihto-omaisuuden muutos		-350
Saamisten muutos		372 270
Korottomien velkojen muutos		-372 837
Muut maksuvalmiuden muutokset		15 264
Rahoituksen rahavirta	7 700 000	1 689 768
Rahavarojen muutos	3 893 749	-2 027 804

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 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	5 600			5 600
Toimintakulut	-22 179	-17 561	79,2	-4 619
Toimintakate	-16 579	-17 561	105,9	981

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 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-18 007	-10 873	60,4	-7 134
Toimintakate	-18 007	-10 873	60,4	-7 134

Kunnanhallitus**Keskushallinto ja tukipalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta- rantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntastrategian laadinta keväällä 2023	Tilinpäätös ja toimintakertomus	Tilinpäätös on vuonna 2023 ylijäämäinen.	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
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.	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	192 600	249 584	129,6	-56 984
Toimintakulut	-1 182 697	-747 335	63,2	-435 364
Toimintakate	-990 097	-497 752	50,3	-492 347

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Tuotoissa on ennakoimatonta puunmyyntiä 6-tien reuna-alueiden sekä puistoalueiden raivauksista.

Sivistyslautakunta**Sivistyspalvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Tiimipalaveri kerran kuussa	oma seuranta	12 kpl	7 kpl

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-27 644	-23 842	86,3	-3 801
Toimintakate	-27 644	-23 842	86,3	-3 801

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Sivistysjohtajan matkakulut ovat lisääntyneet. Sivistysjohtajan palkkakuluja on jaettu eri tavalla kuin viime vuonna. Nämä ovat aiheuttaneet poikkeaman sivistyspalveluissa.

Perusopetus ja lukio

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoite- taso	Toteutu- minen
Jokainen 9. luokan oppilas saa päättötodistuksen	Perusopetuksen päättötodistus	100 %	100 %
Jokainen peruskoulun päättötodistuksen saanut sijoittuu toisen asteen oppilaitokseen	Yhteishaun tulokset	100 %	100 %
Teemavuoden toimintasuunnitelmien toteutuminen	Teemavuoden toimintasuunnitelmat vuosisuunnitelmissa	100 %	100 %
Kaikki lukiolaiset saavat lukion päättötodistuksen	Lukion päättötodistukset	100 %	100 %
Kaikki ylioppilaskirjoituksiin osallistuvat saavat hyväksytyin arvosanan	Yo-tutkintotodistus	100 %	100 %

Hankkeet

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
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	Koronan jälkeisen oppimisvajeiden korjaaminen erityisopettajien ja ohjaajien tukemana.	Tavoitteen mukainen
Liikkuva koulu ja opiskelu	Oppilaiden aktivoiminen välituntiliikunnan ja opettajien koulutuksen mukaan.	Tavoitteen mukainen. Koululla on aloittanut välituntiliikuttaja, joka saa korvauksen TVA-lisänä.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	200 584	163 680	81,6	36 904
Toimintakulut	-4 693 156	-3 126 391	66,6	-1 566 766
Toimintakate	-4 492 572	-2 962 711	66,0	-1 529 862

Vapaa sivistystyö

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seuranta	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kirjastopalvelujen saavutettavuus lisääntyy omatoimikirjaston myötä	oma seuranta	aukiolotuntien määrä kaksinkertaistuu vuoteen 2021 verrattuna	Omatoimikirjasto on aloittanut toimintansa ja aukiolotuntien määrä on lisääntynyt.
Kansalaisopiston opiskelijamäärän nostaminen	Hellewi-tilastot	Kymmenen prosentin lisäys vuoteen 2021	Koko lukuvuonna 2020 - 2021 ilmoittautuneita oli 924, Syksyllä 2023 ilmoittautuneita on ollut jo 1107, eli kasvua on ollut 19,8 %.

Hankkeet

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
Oppia ikä kaikki – lukuharrastuksen hyödyt esiin ja kirjasto tutuksi	AVI: lukutaidon edistäminen, yhteistyö kirjaston ja perusopetuksen välillä esimerkiksi kirjavinkkauksen avulla.	Tavoitteen mukainen.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	103 790	111 254	107,2	-7 464
Toimintakulut	-1 055 048	-764 627	72,5	-290 421
Toimintakate	-951 258	-653 373	68,7	-297 885

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Kansalaisopiston koulutussuunnittelijan palkka on aiheuttanut määräaikaisten palkassa poikkeaman. Tätä on korjattu siten, että osa hänen palkastaan tulee Rautjärven lukiosta syksystä 2023 alkaen.

Varhaiskasvatus

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Liikkuva varhaiskasvatus	Liikunnan vuosikellon seuraaminen	100 %	Tavoitetason mukainen.
Laadun arviointi	Asiakastyytyväisyyskysely perheille 2 kertaa vuosi (joulukuu/toukokuu)	Tyytyväiset perheet	Esiopetuksessa on järjestetty tyytyväisyyskysely.

Hankkeet

Hankkeen nimi ja sisältö	Hankkeen tavoitteet	Toteutuminen
(4140) Valtion avustus 2v. esiopetuskokeilu	Hankkeen tavoitteena on saada tietoa kaksivuotisen esiopetuksen vaikutuksista lasten kehitys- ja oppimisedellytyksiin, sosiaalisiin taitoihin ja terveen itsetunnon muodostumiseen.	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus: varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetuksen 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, hanke on päättynyt.
Valtion erityisavustus: oppimisen tuen ja inklusion kehittäminen Etelä-Karjalassa 2022	Tehty loppuraportti ja hanke on päättynyt, äidinkielen ja erityisopetuksen osalta.	Tavoitteen mukainen, hanke on päättynyt.
Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä erityisavustus kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun	Hanke on jo päättynyt	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022-2023	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	Perusopetuksen hanke, oppimisen tuen turvaaminen oppimisvaikeusoppilaiden tukeminen.	Tavoitteen mukainen.
Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi 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.

Valtion erityisavustus kerhotoiminnan järjestämiseksi Parikkalan kunnassa lv 2023 - 2024.	Hankkeen tavoitteena on ylläpitää koulujen harrastekerhoja.	Hanke on käynnisty nyt.
Parikkalan parhaaksi - harrastamisen tueksi, Suomen harrastamisen mallin hanke 2023- 2024, AVI	Hankkeen tavoitteena on tarjota harrastamisen mallin mukaisia kerhoja perusopetuksen oppilaille.	Hanke on käynnisty nyt.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	115 200	234 602	203,7	-119 402
Toimintakulut	-1 868 672	-1 473 515	78,9	-395 155
Toimintakate	-1 753 472	-1 238 913	70,7	-514 557

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Hankkeita on haettu onnistuneesti. Osa toimintatuotoista siirtyy seuraavalle vuodelle.

Sivistyspalvelut yhteensä

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	419 574	509 537	121,4	89 963
Toimintakulut	-7 644 521	-5 388 375	70,5	2 256 143
Toimintakate	-7 224 947	-4 878 838	67,5	2 346 106

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 1-8/2023: -159 853 €

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-305 800	-159 853	52,3	-145 947
Toimintakate	-305 800	-159 853	52,3	-145 947

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Ei merkittäviä poikkeamia. Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien ja maksettujen etuuksien määrä on noususuuntainen. Mahdollinen selitys löytyy palkkatukiudistuksesta, joka astui voimaan heinäkuussa.

Elinkeinopalvelut

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Elinvoimalautakunnan kokousten järjestäminen	Kokoukset järjestetään tarpeen mukaan	Vähintään 6 kokousta vuodessa	Pidetty 4 kokousta.
Yhteistyö muiden lautakuntien/toimialojen kanssa	Yhteinen kokoontuminen yhteistyön ja tiedonkulun varmistamiseksi	Vähintään 1 yhteinen kokoontuminen vuodessa	Ei pidetty vielä, toteutetaan syksyllä.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-27 257	-16 864	61,9	-10 323
Toimintakate	-27 257	-16 864	61,9	-10 393

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Ei merkittäviä poikkeamia.

Elinkeinojen kehittäminen

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Yritysten kehittämistarpeisiin vastaaminen	Valtakunnallinen yrittäjien kysely	Arvosana vähintään 7 (asteikolla 4–10)	Kyselyä ei ole tehty, vuonna 2023 toteutetaan vain elinvoimabarometri, jolla mitataan koko maakunnan elinvoimaisuutta.
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	Toteutuu suunnitellusti, esim. etätyöpiste.
Simpelejärven kunnostushanke	Simpelejärven ekologisen tilan parantaminen (toimenpiteet: hoitokalastus ja valuma-alueet)	Hanke käynnissä, toteutuu suunnitellusti.
LEADER 2023-2027	ihmiset, ympäristö, yhteisöt, yritykset, aluekehittäminen	Toteutuu suunnitellusti.
GoSaimaa	Etelä-Karjalan yhteismarkkinointi, matkailun kehittäminen	Toteutuu suunnitellusti.
Omistajanvaihdospalvelut, Etelä-Karjalan yrittäjät	Etelä-Karjalan maakunnan alueella yritysten omistajanvaihdospalvelukonseptin mukaisen palvelun tuottaminen	Toteutuu suunnitellusti.
Business Mill -hautomon rahoitus, Lab-ammattikorkeakoulu Oy	Yrityshautomo, joka tarjoaa kasvuhaluusille yrityksille asiantuntijapalveluita, tukea ja neuvoja	Toteutuu suunnitellusti.
Vaihtoehtojen 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	Parasta-hanke 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.

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

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	220 300	51 358	23,3	168 943
Toimintakulut	-667 257	-310 190	46,5	-357 067
Toimintakate	-446 957	-258 832	57,9	-188 125

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Ei merkittäviä poikkeamia. Toimintatuotot toteutuneet alle arvioidun, koska hankkeista maksuhakemuksia tehdään vasta loppuvuodesta.

Elinvoimapaalvelut yhteensä

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	220 300	51 357	23,3	168 943
Toimintakulut	-1 000 314	-486 907	48,7	-513 407
Toimintakate	-780 014	-435 550	55,8	-344 464

Tekninen lautakunta**Tekniset palvelut**

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Keskeisten rakennushankkeiden loppuun saattaminen	Käyttäjien palaute	Korkeatasoisten terveellisten rakennusten valmistuminen.	Haasteelliset suuret hankkeet loppusuoralla
Yhtiöittämisselvityksen valmistelu henkilöstön kanssa	Palaute	Selvityksen laatiminen hyvässä yhteishengessä.	Kiinteistöselvitys edennyt suunnitellusti

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-62 612	-37 818	60,4	-24 794
Toimintakate	-62 612	-37 818	60,4	-24 794

Rakennuttaminen ja kaavoitus

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Maankäytön suunnittelun toteutus	Kaavoitusohjelma	Hyväksytyn suunnitelman mukaisesti	Toteutunut suunnitellusti
Rakentamishjelman toteutus	Rakentamishjelman	Hyväksytyn suunnitelman mukaisesti	Ei toteutunut suunnitellusti, rakentamishjelmasta jouduttu poikkeamaan
Tarkoituksenmukainen joukkoliikenne	Raportit	Riittävä palvelutaso	Toteutunut suunnitellusti
Vieraslajien poistosuunnitelma ja vieraslajien poisto	Vuosittainen kohdekohtainen suunnitelma ja poisto	Vuosittaisen suunnitelman mukaan	Suunnitelmaa ei tehty, toimittu tarpeen mukaan
Kaavoituksen päivitystarpeen selvittäminen	Kaavoitusohjelma	Kaavoitus vastaa nykytarpeita	Toteutunut

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	10 000	1 439	14,4	8 561
Toimintakulut	-1 080 116	-925 964	85,7	-154 152
Toimintakate	-1 070 116	-924 525	86,4	-145 591

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Rakennuttamisen suurien haasteellisten hankkeiden loppuunsaattaminen ja keskeisin viranhaltijoiden vaihdokset huomioiden toteutunut tilanne on positiivinen. Selvää on, että tilanteesta jää tekemätöntä työtä, joka heijastuu tuleville vuosille.

Kiinteistöt

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kiinteistöjen korjaukset suunnitelman mukaan	Raportti / selvitys	Kiinteistökannasta 4% (h-m ²) joko peruskorjataan ja/tai puretaan	Edennyt suunnitellusti
Vuokra-asuntojen käyttöaste	Laskenta	90 %	Toteutunut 91,7 %

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	3 810 499	2 540 790	66,7	1 269 709
Toimintakulut	-3 460 585	-2 183 398	63,1	-1 277 187
Toimintakate	349 914	357 392	102,1	-7 478

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Tavoitteet toteutuneet pitkälti suunnitelmien mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Ruokapalvelun laadun varmistus	Oma- ja ulkovalvontaraportti	Erinomainen	Toteutunut
Puhtauspalvelun laadun varmistus	Laatumittaristo	Erinomainen	Toteutunut
Ruokahävikin vähentäminen	Vaaka	Lähtötasosta 60 %	Ei toteutunut, vaakausta ei ole pystytty ottamaan käyttöön

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	569 533	243 564	42,8	325 969
Toimintakulut	-571 372	-374 041	65,5	-197 331
Toimintakate	-1 839	-130 476	7 095	128 637

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Ruoka- ja puhtauspalvelun vastuuhenkilön vaihtuessa on järjestelyissä ollut haasteita. Tilanne on kuitenkin hallittu. Tulevaisuuden kehittämistarpeet huomioidaan taloussuunnitelman yhteydessä.

Kuntatekniikka

Sitovat tavoitteet 2023	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Katuvalojen vaihto investointisuunnitelman mukaisesti	Vaihdettujen valaisimien määrä suhteutettuna budjettiin	Vuosittainen vaihtomäärä 50	Toteutettu suunnitelmien mukaan
Talvihoidon tason ylläpito	Maxtech -auraus- ja hiekoituspäiväkirja	Reklamaatioiden vähentäminen 50 %	Haasteita ollut, kokonaisuutena toteutunut suunnitellusti. Sähköistä seurantajärjestelmää ei ole vielä saatu käyttöön.
Turvalliset katu- ja jalankulkutiet	Vuosittainen vertailu	Tavoitetaso 0 tapaturmaa	Sattunut yksi liukastumistapahtuma, joten tavoite ei ole täysin toteutunut.

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	1 028 180	641 320	62,4	386 860
Toimintakulut	-896 245	-656 083	73,2	-240 162
Toimintakate	131 935	-14 763	-11,2	146 698

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Toiminnassa ollut haasteita, kokonaiskuvana toiminta kuitenkin ollut hallittua.

Talvikunnossapidon urakkaohjaukseen ja aluejakoihin on tarpeen kiinnittää enemmän huomiota ja asiassa onkin jo edetty.

Tekniset palvelut yhteensä

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	5 418 212	3 427 114	63,3	-1 991 098
Toimintakulut	-6 070 930	-4 177 303	68,8	1 893 627
Toimintakate	-652 718	-750 189	114,9	-97 471

Rakennuslautakunta

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

	Talousarvio 2023	Toteutuma 1-8/2023	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	20 600	15 407	74,8	5 193
Toimintakulut	-219 676	-218 594	99,5	-1 082
Toimintakate	-199 076	-203 187	102,1	4 111

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Rakennustarkastajan virkaan valittu Ari Haapsaari aloitti virassa 15.5.2023.

INVESTOINTIOSA**Investointiosa: Kunnanhallitus**

Hankkeen nimi	Menot				Tulot			
	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	Toteuma	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	Toteuma
Kunnanhallitus	92	0	92	7	20	0	20	110
Kiinteä omaisuus	50	0	50	7	0	0	0	76
Omaisuuksien hankinta/myynti	50	-30	20	7				76
Akonpohjan valokuituverkko		30	30					
Arvopaperit	42	0	42	0	20	0	20	34
Tytäryhtiöiden pääomavuokrat / Osakkeiden myynti	42		42		20		20	34

Investointiosa: Sivistyspalvelut

Hankkeen nimi	Menot				Tulot			
	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	Toteuma	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	Toteuma
Sivistyslautakunta	2 880	500	3 380	4 160	220	0	220	66
Talonrakennus	2 880	500	3 380	4 160	220	0	220	66
Kirjolan kouluhanke 2020 2018-	1 800	500	2300	2 942				
Kirjolan koulun av-laitteet ja irtokalusteet	500		500	321				
Kirjolan koulu A-rakennus terveydenhoitajan ja kuraattorin tilat	80		80	129				
Kirjolan koulun piha-alueet	500		500	768	220		220	66

Investointiosa: Tekniset palvelut

Hankkeen nimi	Menot				Tulot			
	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teuma	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teuma
Tekninen lautakunta	4 448	-500	3 948	2 950	1 646	0	1 646	1 481
Irtain omaisuus	10	0	10	5	0	0	0	0
Ajettava ruohonleikkuri	10		10	5				
Talonrakennus	3 320	-200	3 120	2 878	1 646	0	1 646	1 481
Vanhuspalveluyksikkö Käs-kynkän perusparannus	2 700		2700	2 824	1 646		1 646	1481
Vanhuspalveluyksikkö Käs-kynkän piha-alueet	300	-200	100	28				
Saaren palvelukeskuksen peruskorjaus (mm. sprinklaus)	200		200	6				
Kiinteistöautomaatio	0		0	20				
Kameravalvonta	0		0					
Tapulikuja A-B kerrostalon ikkuna ja parvekekorjaus. Sis ALV 24%.	0		0					
Rimapolun ikkunan vaihdot 1 talo vuosittain	0		0					
Rimapolun ulkoseinien pesu	0		0					
Uuden laavun rakentaminen (Argusjärvi)	0		0					
Petäjikönkatu 12 rappukäytävän matot	0		0					
Huoneisto täysremontteja / toteutus tarvittaessa, varaus 3 kpl / vuodessa	50		50					
Saaren paloasema asbestipitoisen sisäkaton uusiminen	70		70					
Julkinen käyttöomaisuus	385	0	385	11	0	0	0	0
Kadut, rakentaminen, peruskorj.	130	0	130	0	0	0	0	0
Kirvesmiehenkatu perusparannus	50		50					
Keskustan venelaiturin pintarakenteiden uusiminen ja ruoppaus	20		20					
Urheilukentän kastelujärjestelmä (suunn. 2023)	10		10					
Särkisalmen ja Kukonkannan venepaikat, raivaus ja ruoppaus	20		20					

Hankkeen nimi	Menot				Tulot			
	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teu-ma	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teu-ma
Nimeämättömät kohteet 2023–2025 (mm. Kanttorinkatu)	30		30					
Liikenneturvallisuuskoh-teet	10		10		0		0	
-								
Katuvalaistus	70	0	70	11	0	0	0	0
Kiipolan alueen täydennysvalaistus (mm. Kiipolankatu, Kiipolankuja, Moskuuntie)	40		40	11				
Saneerauskohteet: Eloho-pealamppujen vaihdot ledvaloiksi ja osin tolppien vaihto	30		30					
Päällystys	175	0	175	0	0	0	0	0
Keskustan kunnostetut väylät (mm.Kirvesmiehenkatu)	75		75					
Kirjolankoulun pihan asfaltointi n.4000 m2	70		70					
Nimeämättömät kohteet: (mm. Kirjolankatu, Pappilankatu, Kanttorinkatu)	30		30					
Vesilaitos	125	0	125	15	0	0	0	0
Vesijohtojen saneeraus (mm. Kirvesmiehenkatu)	100		100	15				
Vesijohtoverkoston kartoitus, saneerauksen suunnittelu ja valvonta	25		25					
Varavedenottamojärjestelyt erillisen selvityksen perusteella	0		0					
Viemärlaitos	608	-300	308	41	0	0	0	0
Jätevesiverkoston saneeraus (vuotovesien vähentäminen)	80		80					
Jätevesiverkoston ja hulevesien kartoitus, saneerauksen suunnittelu ja valvonta	25		25					
Pumppaamot 3 kpl/vuosi	25		25	9				
Jätevedenpuhdistamon lietteenvastaanotto- aseman ja ympyräaltaiden saneeraus (Katto ja ulko- ja sisäseinärakenteet)	50		50	18				
MBR yksiköiden uusiminen	0		0					

Hankkeen nimi	Menot				Tulot			
	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teu-ma	TA 2023	Muutokset	Muutettu TA 2023	To-teu-ma
MBR -ilmahuuhteluiden jakautumisen parannus	30		30	5				
Välppien etäkuittaus, automaatio	10		10					
Permiaattiveden uudelleenkäyttö pesuihin	50		50					
Lisänäytöt / ohjaustaulut lin-kotilaan ja kompressorihuoneeseen	10		10					
Tulopumppaamon tasausal-lasjärjestelyt	0		0					
Jätevedenpuhdistamolle au-rikkopaneelit	0		0					
Jätevedenpuhdistamon liete-lavojen laskenta lattiatasolle ja painovaakojen asennus	28		28					
Jätevedenpuhdistamon huolto- ja varastorakennus (aloitus 2022)	250	-250	0	9				
Jätevedenpuhdistamon huoltorakennuksen varustelu mm. katonosturi, huoltoka-lusto	50	-50	0					

Investointiosa yhteensä

	Menot				Tulot			
Yhteensä	7 420		7 420	7 117				
Rahoitusavustukset / in-vestointitulot					1 886		1 886	1 657
Netto	5 534		5 534	5 460				

KONSERNIOSA

Konserniyhtiöiden tulostavoitteet:

Parikkalan Ravi- ja Markkinakenttä Oy: Yhtiön kannattavuus on parantunut ja yhtiön toiminnan kehittäminen on suunnitelmallista.

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.