



PARIKKALA

*Kaikkina  
vuoden aikoina*

## **Talousarvion toteutuminen 1.1.–31.8.2025**

KH 3.11.2025 / 227 §  
KV 10.11.2025 / 39 §

## 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  |
| Elinvoimapaalvelut .....                          | 7  |
| Työllistämispalvelut .....                        | 7  |
| Elinvoimapaalvelujen hallinto .....               | 7  |
| Maatalouden viranomaistehtävät .....              | 8  |
| Elinkeinojen kehittäminen .....                   | 8  |
| Joukkoliikenne .....                              | 11 |
| Elinvoimapaalvelut yhteensä .....                 | 11 |
| Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta .....          | 13 |
| Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen hallinto ..... | 13 |
| Perusopetus ja lukio .....                        | 13 |
| Vapaa sivistystyö .....                           | 14 |
| Varhaiskasvatus .....                             | 16 |
| Joukkoliikenne .....                              | 17 |
| Hyvinvointi- ja sivistyspalvelut yhteensä .....   | 17 |
| Tekninen lautakunta .....                         | 18 |
| Teknisten palvelujen hallinto .....               | 18 |
| Rakennuttaminen ja kaavoitus .....                | 19 |
| Kiinteistöt .....                                 | 20 |
| Ruoka- ja puhtauspalvelut .....                   | 21 |
| Kuntatekniikka .....                              | 22 |
| Rakennusvalvonta .....                            | 22 |
| Tekniset palvelut yhteensä .....                  | 23 |
| INVESTOINTIOSA .....                              | 24 |
| Investointiosa: Kunnanhallitus .....              | 24 |
| Investointiosa: Sivistyspalvelut .....            | 24 |
| Investointiosa: Tekniset palvelut .....           | 24 |
| KONSERNIOSA .....                                 | 26 |
| SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA .....        | 26 |

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

|                                | Tilinpäätös<br>2024 | Toteuma<br>8/2024  | Talousarvio<br>2025 | Toteuma<br>8/2025  | Toteuma-%     | Ylitys/alitus     |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| Myyntituotot                   | 2 007 979           | 1 251 584          | 2 004 607           | 1 299 749          | 64,8 %        | 704 858           |
| Maksutuotot                    | 224 634             | 143 478            | 232 000             | 124 551            | 53,7 %        | 107 449           |
| Tuet ja avustukset             | 526 258             | 444 389            | 366 140             | 240 955            | 65,8 %        | 125 185           |
| Muut toimintatuotot            | 4 518 564           | 2 896 331          | 4 284 742           | 3 159 275          | 73,7 %        | 1 125 467         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>7 277 435</b>    | <b>4 735 782</b>   | <b>6 887 489</b>    | <b>4 824 530</b>   | <b>70,0 %</b> | <b>2 062 959</b>  |
| Henkilöstökulut                | -7 726 235          | -5 276 595         | -7 453 008          | -5 249 019         | 70,4 %        | -2 203 989        |
| Palvelujen ostot               | -4 550 939          | -2 785 185         | -4 670 072          | -3 081 533         | 66,0 %        | -1 588 539        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -2 099 823          | -1 380 942         | -2 202 321          | -1 250 974         | 56,8 %        | -951 347          |
| Avustukset                     | -626 328            | -436 940           | -710 250            | -401 622           | 56,5 %        | -308 628          |
| Muut toimintakulut             | -1 950 403          | -1 115 531         | -2 050 336          | -1 431 790         | 69,8 %        | -618 546          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>           | <b>-16 953 729</b>  | <b>-10 995 194</b> | <b>-17 085 987</b>  | <b>-11 414 939</b> | <b>66,8 %</b> | <b>-5 671 049</b> |
| <b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>   | <b>-9 676 294</b>   | <b>-6 259 412</b>  | <b>-10 198 498</b>  | <b>-6 590 408</b>  | <b>64,6 %</b> | <b>-3 608 090</b> |
| Verotulot                      | 9 877 597           | 6 433 926          | 10 038 000          | 6 596 783          | 65,7 %        | 3 441 217         |
| Valtionosuudet                 | 1 832 007           | 1 146 582          | 2 225 369           | 1 498 475          | 67,3 %        | 726 894           |
| Rahoitustuotot ja -kulut       | -211 324            | -34 201            | -192 800            | -85 504            | 44,3 %        | -107 296          |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>1 821 986</b>    | <b>1 286 894</b>   | <b>1 872 071</b>    | <b>1 419 346</b>   | <b>75,8 %</b> | <b>452 725</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset    | -2 571 584          | -1 713 625         | -2 649 683          | -1 654 659         | 62,4 %        | -995 024          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | <b>-749 598</b>     | <b>-426 731</b>    | <b>-777 612</b>     | <b>-235 313</b>    | <b>30,3 %</b> | <b>-542 299</b>   |
| Varausten ja rahastojen muutos | 2 841               | 0                  | 0                   | 0                  | 0,0 %         | 0                 |
| <b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>     | <b>-746 757</b>     | <b>-426 731</b>    | <b>-777 612</b>     | <b>-235 313</b>    | <b>30,3 %</b> | <b>-542 299</b>   |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat**

Tasainen toteuma 31.8.2025 olisi 66,7 %.

Toimintakate on edelliseen vuoteen verrattuna noin 331 000 euroa huonompi. Toimintatuotot ovat noin 89 000 euroa ja toimintakulut noin 420 000 euroa edellisvuotta enemmän. Toimintakuluissa suurin osa, yli 300 000 euroa, johtuu työllisyysalueen kustannuksista, joita edellisenä vuonna ei vielä ollut.

**Verotulot**

Verotulot ovat noin 163 000 euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna. Kunnallisveron tilitysten kertymä 31.8.2025 mennessä on 68,2 %, yhteisöveron 76,7 % ja kiinteistöveron 47,3 %.

**Valtionosuudet**

Valtionosuuksiin on vuodelle 2025 budjetoitu noin 2,2 miljoonaa euroa. Toteuma on 67,3 %.

**Rahoitustuotot ja -kulut**

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen ei noudata talousarvion raportointisykliä.

**RAHOITUSOSA****Rahoitusosan toteutuminen**

|                                                 |     | <b>TA 2025</b> | <b>Tot. 1.1.-31.8.</b> |
|-------------------------------------------------|-----|----------------|------------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                      |     |                |                        |
| Vuosikate                                       | +/- | 1 872 071      | 1 419 346              |
| Tulorahoituksen korjauserät                     | +/- |                | 59 715                 |
| <b>Investointien rahavirta</b>                  |     |                |                        |
| Investointimenot                                | -   | -1 532 000     | -196 575               |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin             | +   | 120 000        |                        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoivot | +   |                | 10 400                 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta            | +/- | 460 071        | 1 292 886              |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |     |                |                        |
| Antolainauksen muutokset                        |     |                |                        |
| Antolainasaamisten lisäykset                    | -   |                |                        |
| Antolainasaamisten vähennykset                  | +   |                |                        |
| Lainakannan muutokset                           |     |                |                        |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  |     | 3 000 000      |                        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                | +   | -1 500 000     | -1 422 098             |
| Lainakannan muutokset                           |     | 1 500 000      | -1 422 098             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                   |     |                |                        |
| Toimeksiant.var.ja po:n muut.                   |     |                | 9 836                  |
| Vaihto-omaisuuden muutos                        |     |                | -673                   |
| Saamisten muutos                                |     |                | 103 763                |
| Korottomien velkojen muutos                     |     |                | -569 220               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                   |     |                | -456 295               |
| Rahoituksen rahavirta                           |     | 1 500 000      | -1 878 392             |
| Rahavarojen muutos                              |     | 1 960 071      | -585 506               |

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

| Sitovat tavoitteet 2025              | Mittari/ seurantalata | Tavoitetaso                                                   | Toteutuminen |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|
| Vaalien toimittaminen virheettömästi | Ei valituksia         | Tulos valtakunnalliseen tietojärjestelmään klo 21.00 mennessä | Toteutui.    |

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|----------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| Toimintatuotot | 5 500            | 5 277              | 95,9 % | 223      |
| Toimintakulut  | -25 486          | -18 283            | 71,7 % | -7 203   |
| Toimintakate   | -19 986          | -13 006            | 65,1 % | -6 979   |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat****Tarkastuslautakunta****Tarkastustoimi**

| Sitovat tavoitteet 2025                | Mittari/ seurantalata                      | Tavoitetaso                                 | Toteutuminen |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|
| Arviointikertomus määräaikaan mennessä | Lautakunnan kokouksessa käsitelty kertomus | Riittävän ajoissa ennen valtuuston kokousta | Toteutui.    |

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|----------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| Toimintatuotot |                  |                    |        |          |
| Toimintakulut  | -19 995          | -15 026            | 75,1 % | -4 969   |
| Toimintakate   | -19 995          | -15 026            | 75,1 % | -4 969   |

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

| Kuntastrategia (KV)           |                                                           | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                                                                                    | Seuranta                                                                        | Toteutuminen            |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                                   | Toimenpide                                                                                                                                                | Mittari                                                                         |                         |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Huolehdimme kestävästä taloudesta                         | Talouden sopeuttamisohjelman laatiminen 2025 ja toiminnan kannattavuuden kääntyminen positiiviseksi. Tilinpäätös on viimeistään vuonna 2027 ylijäämäinen. | Tilinpäätös ja toimintakertomus                                                 | Arvioidaan myöhemmin.   |
|                               |                                                           | Talouden tuntemuksen lisääminen koulutuksella esihenkilöille ja luottamushenkilöille (koulutus)                                                           | Koulutukset toteutettu                                                          | Koulutukset lokakuussa. |
| Yhdessä tekemistä             | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista  | Tehtävänkuvien päivittäminen koko organisaatiossa ja työkykykäsikirjan käyttöönotto                                                                       | Tehty                                                                           | Arvioidaan myöhemmin.   |
|                               |                                                           | Esihenkilövalmennuksen toteuttaminen ja henkilöstön osalta koulutussuunnitelman mukaisten koulutusten toteuttaminen                                       | Aloitettu vuonna 2024                                                           | Arvioidaan myöhemmin.   |
|                               |                                                           | Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen sovitun mukaisesti työntekijäjärjestöjen toimesta                                                                     | Tehty. Vastausprosentti vähintään 70, arvosana keskimäärin 3,7 (asteikko 1 - 5) | Arvioidaan myöhemmin.   |
| Palveluista hyvinvointia      | Panostamme lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvointiin | Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen                                                                                                                     | Hyvinvointikertomuksen mittarit                                                 | Arvioidaan myöhemmin.   |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 198 900          | 170 742            | 85,8 % | 28 158   |
| <b>Toimintakulut</b>  | -1 139 194       | -827 877           | 72,7 % | -311 317 |
| <b>Toimintakate</b>   | -940 294         | -657 135           | 69,9 % | -283 159 |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Toimintakuluissa pysyvien vastaavien luovutustappioita 56 000 euroa Purokujan asunto-osakeista.

**Elinvoimapalvelut****Työllistämispalvelut**

| Kuntastrategia (KV)           |                                            | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                          | Seuranta                                    | Toteutuminen                     |
|-------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                    | Toimenpide                                                                                      | Mittari                                     |                                  |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Huolehdimme kestävästä taloudesta          | Seurataan kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien ja maksettujen etuuksien määrää (Kela). | Kustannukset korkeintaan 380 000 € / vuosi. | Kustannukset tulevat ylittymään. |
| Palveluista hyvinvointia      | Teemme rohkeita avauksia ennakkuulotomasti | Yhteistyö työllisyydenhoidossa Rautjärven ja Ruokolahden kuntien kanssa                         | Toimintamalli luotu                         | Toimintamalli luotu.             |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%    | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|---------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 30 000           | 24 577             | 81,9 %  | 5 423    |
| <b>Toimintakulut</b>  | -523 109         | -605 343           | 115,7 % | 82 235   |
| <b>Toimintakate</b>   | -493 109         | -580 766           | 117,8 % | 87 657   |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

- Kelan Parikkalan kunnalle lähettämät sakkomaksut työttömille maksetuista etuuksista ovat vuoden 2025 talousarvioon varattuja summia suuremmat. Työpaikkoja on työmarkkinoilla avoinna niukanlaisesti. Työttömyysjaksot pitkittyvät ja pitkäaikaistyöttömien määrä kasvaa. Sama kehityskulku on meneillään myös valtakunnallisesti.
- Toinen suuri toimintakuluihin liittyvä kustannus on kunnan osuus Etelä-Karjalan työllisyysalueen rahoittamiseen. Kustannus on sopimuksen mukaisella tasolla, mutta on talousarvioon 2025 varattua määrärahaa suurempi.
- Talousarvioon varattuja määrärahoja on lisättävä vuoden 2025 aikana.
- Yhteistyötä työllisyydenhoidossa Rautjärven ja Ruokolahden kuntien kanssa on harjoitettu vuoden 2025 aikana. Yhteistyön myötä toimintamalli on kehittymässä monipuolisiksi.

**Elinvoimapalvelujen hallinto**

| Kuntastrategia (KV)           |                                             | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                                                                     | Seuranta         | Toteutuminen                        |
|-------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                     | Toimenpide                                                                                                                                 | Mittari          |                                     |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan | Yhteistyö muiden lautakuntien/toimialojen kanssa: järjestetään vähintään 2 yhteistä koontumista yhteistyön ja tiedonkulun varmistamiseksi. | Tehty/toteutunut | ei tehty                            |
|                               |                                             | Elinvoimaryhmän perustaminen ja toimintamallin luominen                                                                                    | Tehty/toteutunut | ei ajankohtainen tarkastelujaksolla |
|                               |                                             | Elinvoimaohjelman toteuttamisen seuranta                                                                                                   | Tehty/toteutunut | toteutumassa                        |

|                   |                            |                                                                    |                                          |                                                       |
|-------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                   |                            | Kuntabarometrin toteuttamisen seuranta                             | Tehty/toteutunut                         | toteutumassa                                          |
|                   |                            | Yhteistyö teknisen toimen kanssa kaavoittamisessa ja yrittösteissa | Maankäyttösuunnitelma tehty/ei ole tehty | yhteistyötä on tehty, maankäyttösuunnitelma tekeillä. |
| Yhdessä tekemistä | Pidämme Parikkalan vireänä | Kylä- ja yhdistysfoorumin toimintamallin luominen                  | Tehty/toteutunut                         | toteutunut                                            |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                  |                    |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -28 570          | -21 769            | 76,2 % | -6 801   |
| <b>Toimintakate</b>   | -28 570          | -21 769            | 76,2 % | -6 801   |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Talous on toteutunut suunnitelman ja tasaisen toteuman mukaisesti.

**Maatalouden viranomaistehtävät**

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                  |                    |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -158 000         | -79 753            | 50,5 % | -78 247  |
| <b>Toimintakate</b>   | -158 000         | -79 753            | 50,5 % | -78 247  |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Talous on toteutunut suunnitelman ja tasaisen toteuman mukaisesti.

Saarella toimiva maaseututoimisto on vahvistunut elokuussa kahden asiantuntijan toimistoksi.

**Elinkeinojen kehittäminen**

| Kuntastrategia (KV)           |                                             | Toteutus (KH ja LTK:T)            | Seuranta         | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                     | Toimenpide                        | Mittari          |                                                                                                                                                                                                                            |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan | Kehyn palveluiden käytön seuranta | Käyttäjien määrä | <ul style="list-style-type: none"> <li>aloittavien yritysten alkuneuvontaa ja toimivien yritysten kehittämisspalveluita toteutettu. Perustamisneuvonta: <b>6 kpl</b></li> <li>Toimivat yritykset: <b>43 kpl</b></li> </ul> |
|                               |                                             | Uudet yritykset                   | Määrä            | 23 kpl ajanjaksolla 1.1.-30.8.                                                                                                                                                                                             |

|  |                                |                                                                                                        |                                                |                                                                                                                    |
|--|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                | Oppilaitosyhteistyö: Business Mill yhteistyötä tiivistetään, seurataan palvelusaavien yritysten määrää | Asiakasmäärät                                  |                                                                                                                    |
|  |                                | Osaajaverstaan ja Plan B-hankkeen hyödyntäminen                                                        | Asiakasmäärät                                  | 25 eri hlöä, ryhmätahtumiin osallistuneet<br>5 eri hlöä, vain yksilövalmennukseen osallistuneet<br>5 eri yrittäjää |
|  | Huolehdimme kesästä taloudesta | Hankerahoituksen tehokkaampi hyödyntäminen kehittämiseen                                               | Vähintään kahden uuden hankkeen käynnistyminen | Valmisteltu kahden uuden hankkeen projektisuunnitelmia.                                                            |
|  |                                | Etäpisteen käyttöasteen nostaminen                                                                     | Toteutunut                                     | Kesken. Tehty hankesuunnitelma käyttöasteen nostamiseksi.                                                          |
|  |                                | Mökkiläistoimikunnan uudistaminen ja roolin kirkastaminen                                              | Tehty                                          | ei ajankohtainen tarkastelujaksolla.                                                                               |

## Hankkeet

| Hankkeen nimi ja sisältö                                           | Hankkeen rahoittajat, hallinnoijat ja tavoitteet                                                                                                                                                                                                                    | Aikataulu   | Kokonaisbudjetti €/vuosi                                                                   | Kunnan osuus € / %                           | Toteutuminen                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Uudet hankkeet                                                     | varaus uusiin hankkeisiin; matkailun kehittäminen, biotalous                                                                                                                                                                                                        | 2025        | 250 000 €                                                                                  | 140 000 €                                    | Toteutuu. Bioenergialla uuteen nousuun – hanke on toiminut vuoden alusta lukien. |
| Simpelejärven kunnostushanke 2022–2025                             | <u>Rahoitus:</u> Kaakkois-Suomen ELY-keskus 50 %, Parikkalan kunta, Rautjärven kunta, yksityinen rahoitus<br><u>Hallinnointi:</u> Parikkalan kunta<br><u>Tavoitteet:</u> Simpelejärven ekologisen tilan parantaminen (toimenpiteet: hoitokalastus ja valuma-alueet) | 2022 - 2025 | Koko hankkeen budjetti 595 000 €                                                           | 30 000 €/vuosi, saatu jatkoaika 10/2025      | Toteutuu. Hanke on käynnissä ja toteutetaan 31.10.2025 saakka.                   |
| LEADER 2023-2027, Hyvää yrittämisen ja elämisen ilmastoa 2023–2027 | <u>Julkinen rahoitus:</u> 65 % EU+valtio+kunnat, lisäksi yksityinen rahoitus ja talkootyö<br><u>Hallinnointi:</u> Leader Kärki ry<br><u>Tavoitteet:</u> ihmiset, ympäristö, yhteisöt, yritykset, aluekehittäminen                                                   | 2023 - 2027 | julkinen rahoitus yhteensä 3 514 667 €, josta kuntien osuus 20 % eli 702 933 € (2023–2027) | 19 957 €/vuosi (4,50 euroa / asukas / vuosi) | Toteutuu.                                                                        |

|                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |                                                                                                |               |                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Business Mill - hautomon rahoitus, Lab -ammatti-korkeakoulu Oy                                                                                                                        | Yrityshautomo, joka tarjoaa kasvuhaluille yrityksille asiantuntijapalveluita, tukea ja neuvoja.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2024 - 2025 |                                                                                                | 3 071 €/vuosi | Toteutuu.                                                                  |
| Ilmastosuunnitelma, Etelä-Karjalan liitto                                                                                                                                             | Etelä-Karjalan liitto laatii ajalla 1.8.2023 – 30.6.2025 ilmastolain edellyttämät ilmastosuunnitelmat Ruokolahdelle, Rautjärvelle, Taipalsaarelle, Lemille, Luumäelle ja Parikkalaan. Suunnittelua varten kunnille on myönnetty valtionapua max. 45 000 euroa/kunta. Tuki kattaa 100 % kuluista (ei omavastuuosuutta) ja maksetaan toteutuneiden kustannusten perusteella. Ruokolahti on toiminut avustuksen hakijana kaikkien kuntien puolesta. Suunnittelutyö hankitaan liitolta sidosryhmähankintana. Jokaiselle kunnalle on varattu 12 000 euroa suunnittelutyöstä syntyviin kustannuksiin (matkakulut, palkat, kokouspalkkiot, jne.) | 2023 - 2025 |                                                                                                | 0             | Toteutunut / Valtuusto hyväksynyt Parikkalan ilmastosuunnitelman 15.4.2025 |
| Vaikuttava mpaa yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa (Kuusamo, Suomussalmi, Kuhmo, Lieksa, Ilo-mantsi, Tohmajärvi, Kitee, Salla ja Savukoski + Parikkala, Rautjärvi, Ruokolahti) | <u>Hallinnointi:</u> Kuhmon kunta<br><u>Tavoitteet:</u> Verkostoyhteistyö lisää kehittämishankkeiden vaikuttavuutta ja mahdollistaa aiempaa paremmin rajaseutujen yhteisten kehittämisteemojen esiintuomisen ja hankerahoituksen hakemisen yhteisten kehittämistarpeiden ratkaisemiseksi. Itäisen Suomen elinvoimaa vahvistavia toimenpiteitä: aluekehittämisen tukeminen, omavaraisuus ja fossiilienergiasta luopuminen, osaaminen, osaava työvoima ja työvoiman saatavuus, saavutettavuus sekä matkailu.                                                                                                                                | 2023 - 2025 | Koko hankkeen budjetti 318 000 €, josta valtion osuus 254 903 euroa ja kuntien osuus 63 726 €. | 4 000 €       | Toteutunut.                                                                |
| Lintutornit ja eläinkuvaus kojut , investointihanke                                                                                                                                   | Investointihanke Saaren ja Parikkalan alueen lintuvesien lintutorneista, kuvauspiiloista ja muista lintu- ja luontomatkailua tukevista rakenteista, Hallinnoijana Parikkalan kunta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2025 - 2026 |                                                                                                |               | Valmistelussa .                                                            |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |  |          |                        |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|----------|------------------------|
| Matkailun kehittäminen | Kokonaisvaltainen matkailun kehittämishanke. Kartat ja markkinointimateriaalit kuntoon. Luontomatkailuyrittäjäverkoston luominen. Hallinnoija: Parikkalan kunta.                                                                                                              | 2025 - 2027 |  |          | Valmistelussa .        |
| Muraalilta muraalille  | Asematunnelin kunnostus muraalien avulla, lisäksi muraalit Saarelle ja Uukuniemelle, joka kylässä valitaan kohde, joka maalataan kylän historia/tarinasta kertovalla maalauksella. Tavoitteena kuntaimagon ja kuntamarkkinoinnin vahvistaminen. Hallinnoija Parikkalan kunta. | 2025        |  | 10 000 € | kesken/ ei toteutunut. |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%    | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|---------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 250 200          | 86 475             | 34,6 %  | 163 725  |
| <b>Toimintakulut</b>  | -414 178         | -310 267           | 74,9 %  | -103 911 |
| <b>Toimintakate</b>   | -163 978         | -223 792           | 136,5 % | 59 814   |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Talous ja toiminta toteutuneet pääosin suunnitelmien mukaisesti.

**Joukkoliikenne**

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                  |                    |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -35 000          | -20 721            | 59,2 % | -14 279  |
| <b>Toimintakate</b>   | -35 000          | -20 721            | 59,2 % | -14 279  |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Talous ja toiminta toteutuneet pääosin suunnitelmien mukaisesti.

**Elinvoimapaalvelut yhteensä**

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%    | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|---------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 280 200          | 111 052            | 39,6 %  | 169 148  |
| <b>Toimintakulut</b>  | -1 158 857       | -1 037 854         | 89,6 %  | -121 003 |
| <b>Toimintakate</b>   | -878 657         | -926 802           | 105,5 % | 48 145   |

**Kunnanhallitus eli keskushallinto ja elinvoimapaalvelut yhteensä**

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 479 100                 | 281 794                   | 58,8 %      | 197 306         |
| <b>Toimintakulut</b>  | -2 298 051              | -1 865 731                | 81,2 %      | -432 320        |
| <b>Toimintakate</b>   | -1 818 951              | -1 583 937                | 87,1 %      | -235 014        |

**Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat**

Organisaatiomuutos 1.6.2025 alkaen, elinvoimapaalvelut liitettiin kunnanhallituksen alaisuuteen. Tässä raportoidaan uuden organisaation mukaisesti.

**Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta****Hyvinvointi- ja sivistyspalvelujen hallinto**

| Kuntastrategia (KV) |                                                          | Toteutus (KH ja LTK:T)                                             | Seuranta                                     | Toteutuminen                                           |
|---------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Painopiste          | Tavoite                                                  | Toimenpide                                                         | Mittari                                      |                                                        |
| Yhdessä tekeminen   | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista | Työnkuvien ja vastuiden selkeyttäminen ja yhteistyön vahvistaminen | Kirjatut työnkuvat<br>Säännölliset kokoukset | kokoukset toteutuneet<br>työnkuvat osittain toteutunut |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                  |                    |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -55 645          | -33 307            | 59,9 % | -22 338  |
| <b>Toimintakate</b>   | -55 645          | -33 307            | 59,9 % | -22 338  |

**Perusopetus ja lukio**

| Kuntastrategia (KV)           |                                                          | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                                                                                                         | Seuranta                                                   | Toteutuminen       |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                                  | Toimenpide                                                                                                                                                                     | Mittari                                                    |                    |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan              | Peruskoululaiset vierailevat yrityksissä (6.- ja 8.-luokat). Nuorten ilmestöpäivässä on yrittäjyydestä työpajoja. Päivän aikana kartoitetaan nuorten ajatuksia yrittäjyydestä. | Toteutettu                                                 | toteutunut         |
|                               | Huolehdimme kestävästä taloudesta                        | Pyrimme rahoittamaan toimintaamme hankkeilla, sekä suunnittelemme resurssien käyttöä.                                                                                          | Hankkeiden määrä<br>Kustannusten vähentäminen → toteutunut | työstäminen kesken |
| Yhdessä tekemistä             | Pidämme Parikkalan vireänä                               | Tuemme nuorten kerhotoimintaa ja harrastusta ja seuraamme kerhojen osallistujien määrää. Suomen harrastamisen mallin rahoitus ja OPH:n kerhotoiminnan avustusten hyödyntäminen | Kerhoihin osallistuneet                                    |                    |
|                               | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista | Osallistamme henkilökuntaa päätösten tekoon. Kehitämme koulun struktuuria ja kokouskäytänteitä.                                                                                | Tehty                                                      | toteutumassa       |

|  |                                                           |                                                                                                                                                                                                        |            |              |
|--|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
|  | Panostamme lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvointiin | Kaikki lukiolaiset saavat päättötodistuksen. Kaikki ylioppilaskokeisiin osallistuvat saavat hyväksytyn arvosanan. Jokainen peruskoulun päättötodistuksen saanut sijoittuu toisen asteen opilaitokseen. | Toteutunut | toteutumassa |
|--|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|

**Hankkeet**

| Hankkeen nimi ja sisältö                                                                  | Hankkeen rahoittajat, hallinnoija ja tavoitteet | Aikataulu               | Kokonaishankkeiden budjetti €/vuosi | Kunnan osuus € / % | Toteutuminen |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| Liikkuva koulu ja Move                                                                    | AVI, tavoitteena kerhotoiminnan tukeminen       | 1.6.2024 - 30.6.2025    | 3 333 €                             | 40 %<br>1 333 €    |              |
| Lukiokoulutuksen oppimisen tuen kehittäminen                                              | AVI                                             | 15.5.2024 - 31.12. 2025 |                                     |                    |              |
| Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet | OKM                                             | 1.4.2024 - 21.12. 2027  | (1. erä)<br>37 043 €                | 20 %<br>7 408 €    |              |
| Koulun kerhotoiminnan kehittäminen                                                        | AVI                                             | 1.6.2024 - 31.12. 2025  | 9 230 €                             | 35 %<br>3 230 €    |              |

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%    | Jäljellä   |
|----------------|------------------|--------------------|---------|------------|
| Toimintatuotot | 90 292           | 91 580             | 101,4 % | -1 288     |
| Toimintakulut  | -5 344 914       | -3 716 519         | 69,5 %  | -1 628 395 |
| Toimintakate   | -5 254 622       | -3 624 939         | 69,0 %  | -1 629 683 |

**Vapaa sivistystyö**

| Kuntastrategia (KV) |                            | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                                                                                                                                | Seuranta                        | Toteutuminen                                                           |
|---------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Painopiste          | Tavoite                    | Toimenpide                                                                                                                                                                                            | Mittari                         |                                                                        |
| Yhdessä tekemistä   | Pidämme Parikkalan vireänä | Edistämme palvelujen tuottamista yhteistyössä yritysten, kolmannen sektorin sekä eri yhteisöjen kanssa ja tuemme erilaisen harrastustoiminnan kehittämistä avustamalla kolmannen sektorin toimimista. | Kurssien ja osallistujien määrä | toiminta-avustukset myönnetty ja tapahtumiin liittyvät kuittien mukaan |

|                          |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                             |                            |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                          |                                                           | Edistämme vapaa-ajanasukkaiden mahdollisuuksia työskennellä ja asua kunnassa.                                                                                                                                                                                                                     | Kurssien osallistujamäärä                                                                                                   |                            |
|                          |                                                           | Säännölliset tapaamiset yhdistysten kanssa, yhteiset suunnitelmat kyläyhdistysten ja muiden yhdistysten kanssa. Tuodaan yhdistysten tarjoamat palvelut näkyväksi sekä kuntalaisille että kesäasukkaille.<br><br>ETÄ-piste, osajaverstas harrastusmahdollisuudet, hyvä tiedottaminen (infopaketti) | Toteutunut                                                                                                                  | Toteutunut                 |
|                          |                                                           | Nuorisotoimi toimii Suomen harrastamisen mallin tukena kerhojen järjestämiseksi                                                                                                                                                                                                                   | Kerhojen määrä ja uuden hankkeen rahoituksen saaminen                                                                       | uusi hanke toteutunut      |
|                          | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista  | Henkilöstökyselyt, kehityskeskustelujen painopisteet.                                                                                                                                                                                                                                             | Tehty                                                                                                                       | osittain toteutunut        |
| Palveluista hyvinvointia | Panostamme lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvointiin | Kirjaston kirjavinkkaus. Kaikki luokka-asteet saavat kirjavinkkauksen.                                                                                                                                                                                                                            | Toteutunut                                                                                                                  | toteutunut                 |
|                          |                                                           | Perheille suunnatut liikuntatapahtumat                                                                                                                                                                                                                                                            | Osallistujamäärät                                                                                                           |                            |
|                          |                                                           | Nuorten vapaa-ajantoiminnan järjestäminen (nuokkarit, leirit, retket, tapahtumat yms.)                                                                                                                                                                                                            | Osallistujamäärät ja järjestetyt tapahtumat                                                                                 | säännölliset nuorten illat |
|                          |                                                           | Nuorten harrastamisen tukeminen                                                                                                                                                                                                                                                                   | Järjestettyjen kerhojen määrä, kerhojen osallistujamäärät, yhdistyksille kerhotoiminnan järjestämiseen myönnetty avustukset |                            |

**Hankkeet**

| Hankkeen nimi ja sisältö                        | Hankkeen rahoittajat, hallinnoija ja tavoitteet | Aikataulu             | Kokonaishankkeiden budjetti €/vuosi | Kunnan osuus € / % | Toteutuminen |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------|
| Koulun kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen | Aluehallintovirasto                             | 1.6.2025 - 31.12.2026 | 9 230 €                             | 65 %<br>3 230 €    |              |

|                                         |                                                                    |                       |          |                 |  |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------|--|
| Päiväleiritoiminta 1.4.2024 - 31.5.2025 | Aluehallintovirasto, päiväleiritoiminta Parikkalassa 2024 kesällä. | Kesäkuu 2025          | 3 888 €  | 10 %<br>388 €   |  |
| Nuorisovaihto<br>Feel the heat of Sauna | Erasmus                                                            | 1.5.2024 - 31.5.2025  |          |                 |  |
| Parikkalan nuorten harrastamisen malli  | Aluehallintovirasto                                                | 1.5.2024 - 31.7.2025  | 17 143 € | 70 %<br>5 143 € |  |
| Pikkupiika pakenee                      | Aluehallintovirasto                                                | 1.4.2024 - 31.3.2025  | 6 000 €  | 20 %            |  |
| Plan B -hanke                           | yhteistyöhanke Lab                                                 | 1.10.2023 - 30.6.2026 | 45 000   |                 |  |

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 221 180                 | 159 635                   | 72,2 %      | 61 545          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -1 168 145              | -873 221                  | 74,8 %      | -294 924        |
| <b>Toimintakate</b>   | -946 965                | -713 587                  | 75,4 %      | -233 378        |

## Varhaiskasvatus

| Kuntastrategia (KV)      |                                                           | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                                                                                                                              | Seuranta                                                                                           | Toteutuminen        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Painopiste               | Tavoite                                                   | Toimenpide                                                                                                                                                                                          | Mittari                                                                                            |                     |
| Yhdessä tekemistä        | Pidämme Parikkalan vireänä                                | Iloa, leikkiä ja yhdessä tekemistä yhteistyötahojen kanssa leikkipedagogiikan ja liikunnan keinoin.                                                                                                 | Liikunnan vuosikellon seuraaminen. Asiakastyytyväisyyskyselyt.                                     | Osittain toteutunut |
|                          | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista  | Tuemme kannustavalla johtamisella henkilöstön mahdollisuuksia kehittää itseään, omaa työtään ja toimintatapojaan. Vahvistamme positiivista pedagogiikkaa niin työntekijöiden kuin lastenkin kanssa. | Täydennyskoulutuksen määrä. Työhyvinvointikysely. Kehityskeskuste ja tiimikeskustelut. Pedatiimit. | Toteutunut          |
| Palveluista hyvinvointia | Panostamme lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvointiin | Panostamme lasten ja perheiden hyvinvointiin tarjoamalla laadukasta varhaiskasvatusta. Olemme läsnä olevia ja kiinnitämme huomiota vuorovaikutukseen niin lasten kuin huoltajienkin kanssa.         | Palautekyselyt, toiminnanarviointi, käytänteet- tiimi-toiminta.                                    | Osittain toteutunut |

**Hankkeet**

| Hankkeen nimi ja sisältö                                                                                                                                                 | Hankkeen rahoittajat, hallinnoija ja tavoitteet                                             | Aika-<br>taulu         | Koko-<br>nais-bud-<br>jetti<br>€/vuosi                                                                   | Kunnan<br>osuus €<br>/ % | Toteutuminen             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Satakieleen leikkiin, seikkailemaan ja liikkumaan kut-suva piha-alue                                                                                                     | Etelä-Suomen aluehal-lintovirasto on päättänyt myöntää hankkeelle valtionavustusta 9 500 €. | syksy 24 -<br>kevät 25 | 32 050 €                                                                                                 | 70 %                     | osittain toteu-<br>tunut |
| Valtion erityisavus-tus varhaiskasva-tukseen, esi- ja pe-rusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yh-denvertaisuutta edistäviin toimenpi-teisiin vuosille 2024 - 2027 | OKM                                                                                         | 2025 -<br>2027         | 111 127 €<br>kolmelle<br>vuodelle,<br>37 043<br>€/vuosi<br>jaetaan<br>esi- ja pe-rusope-tuksen<br>kesken | 80 %                     | aloitettu                |

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|----------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| Toimintatuotot | 137 500          | 106 208            | 77,2 % | 31 292   |
| Toimintakulut  | -2 297 735       | -1 422 355         | 61,9 % | -875 380 |
| Toimintakate   | -2 160 235       | -1 316 147         | 60,9 % | -844 088 |

**Joukkoliikenne**

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|----------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| Toimintatuotot |                  |                    |        |          |
| Toimintakulut  | -35 000          | -22 814            | 65,2 % | -12 186  |
| Toimintakate   | -35 000          | -22 814            | 65,2 % | -12 186  |

**Hyvinvointi- ja sivistyspalvelut yhteensä**

|                | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä   |
|----------------|------------------|--------------------|--------|------------|
| Toimintatuotot | 448 972          | 357 423            | 79,6 % | 91 549     |
| Toimintakulut  | -8 901 439       | -6 068 216         | 68,2 % | -2 833 222 |
| Toimintakate   | -8 452 467       | -5 710 793         | 67,6 % | -2 741 673 |

**Tekninen lautakunta****Teknisten palvelujen hallinto**

| Kuntastrategia (KV)           |                                                           | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                             | Seuranta                                                  | Toteutuminen                     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                                   | Toimenpide                                                                         | Mittari                                                   |                                  |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan               | Vaihtoehtojen sijaintien tarkastelu uusille yrityksille ja uusiutuvalle energialle | Sijainnit kartoitettu.                                    | Toteutunut                       |
|                               | Edistämme aktiivisesti matkailua                          | Suunnitelman laatiminen matkailuhanketta varten                                    |                                                           | Toteutunut                       |
|                               | Huolehdimme kestävästä taloudesta                         | Huolehdimme talouden tasapainosta                                                  | Hankinnat toteutetaan hankintalain mukaisesti.            | Toteutunut                       |
| Yhdessä tekemistä             | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista  | Yhtiöittämisselvityksen valmistelu yhteistyössä henkilöstön kanssa                 | Selvitys laadittu                                         | Käynnissä                        |
|                               |                                                           | Kehitetään kannustavaa johtamista ja tehdään yhdessä enemmän                       | Henkilöstöllä mahdollisuus kehittää itseään työtehtävissä | Toteutunut                       |
| Palveluista hyvinvointia      | Panostamme lasten ja nuorten sekä perheiden hyvinvointiin | Edistämme, uudistamme ja kunnossapidämme liikuntapaikkojamme                       | Liikuntapaikat kunnossa                                   | Toteutunut, mutta parannettavaa. |
|                               | Teemme rohkeita avauksia ennakkoluulottomasti             | Sidosryhmätyöskentelyn tuomia uusia ajatuksia suunnitteluun ja toteutukseen        | Aktiivinen osallistuminen eri sidosryhmiin                | Toteutunut                       |

|                       | Talousarvio 2025 Toteutuma 1-8/2025 |         | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|-------------------------------------|---------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                                     |         |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -81 375                             | -41 283 | 50,7 % | -40 092  |
| <b>Toimintakate</b>   | -81 375                             | -41 283 | 50,7 % | -40 092  |

**Rakennuttaminen ja kaavoitus**

| Kuntastrategia (KV)           |                                             | Toteutus (KH ja LTK:T)                                                                         | Seuranta                                                                                         | Toteutuminen                                                                     |
|-------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Painopiste                    | Tavoite                                     | Toimenpide                                                                                     | Mittari                                                                                          |                                                                                  |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan | Vaihtoehtojen sijaintien tarkastelu uusille yrityksille ja uusiutuvalle energialle             | Sijainnit kartoitettu                                                                            | Toteutunut, hankkeita viireillä.                                                 |
|                               |                                             | Joustavalla kaavoituksella luodaan kestävää kasvua ja elinvoimaa.                              | Uudet yritykset ja uusiutuvien energiamuotojen tuotanto → uudet hankkeet                         | Hankkeita viireillä.                                                             |
|                               |                                             | Aktiivinen tonttimarkkinointi                                                                  | Uudet yritykset ja asukkaat → määrä                                                              | -                                                                                |
|                               |                                             | Maankäytön suunnittelun toteutus                                                               | Kaavoitusohjelma tehty                                                                           | Aloitettu                                                                        |
|                               | Huolehdimme kestävästä taloudesta           | Huolehdimme talouden tasapainosta                                                              | Hankinnat toteutetaan hankintalain mukaisesti.                                                   | Toteutunut                                                                       |
|                               |                                             | Investointiohjelman toteuttaminen                                                              | Investointiohjelman mukaisesti → toteutuminen                                                    | Aikataulusta jäljessä...                                                         |
| Yhdessä tekemistä             | Pidämme Parikkalan viireinä                 | Palvelut pidetään paikkakunnalla monipuolisina ja asuinympäristö terveellisenä ja turvallisena | Kunnan kiinteistöjen osalta käynnistetään uudelleen sisäilmatyöryhmän työskentely → käynnistetty | Työryhmä toimintaa ei ole ollut alkuvuodesta. Seuraava kokous sovittu 19.11.2025 |
|                               |                                             | Edistämme vapaa-ajan asukkaiden mahdollisuuksia työskennellä ja asua kunnassa                  |                                                                                                  | Toteutuu                                                                         |

|                       | Talousarvio 2025 | Toteutuma 1-8/2025 | Tot%   | Jäljellä |
|-----------------------|------------------|--------------------|--------|----------|
| <b>Toimintatuotot</b> |                  |                    |        |          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -680 475         | -393 341           | 57,8 % | -287 134 |
| <b>Toimintakate</b>   | -680 475         | -393 341           | 57,8 % | -287 134 |

**Kiinteistöt**

| <b>Kuntastrategia (KV)</b>    |                                                                             | <b>Toteutus (KH ja LTK:T)</b>                                                                         | <b>Seuranta</b>                                                    | <b>Toteutuminen</b>                                                                                          |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Painopiste</b>             | <b>Tavoite</b>                                                              | <b>Toimenpide</b>                                                                                     | <b>Mittari</b>                                                     |                                                                                                              |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollis-<br>tamme moni-<br>puolisen yri-<br>tystoiminnan                  | Vanhimpien asunto-<br>ja kiinteistöyksiköi-<br>den korvaaminen<br>uudisrakentamisella                 | Selvitys laadittu yhteis-<br>työssä yritysten<br>kanssa            | Aloitettu; asiasta on<br>käyty keskusteluja<br>ja haasteita on tun-<br>nistettu.                             |
|                               | Huolehdimme<br>kestävästä ta-<br>loudesta                                   | Kiinteistökannan<br>tarpeettomista kiin-<br>teistöistä luopumi-<br>nen ja heikkokun-<br>toisten purku | Tilatietopalvelu käyt-<br>töön otettu.                             | Kesken                                                                                                       |
|                               |                                                                             | Kiinteistöjen kor-<br>jaukset suunnitel-<br>man mukaan                                                | Saneeraussuunnitelma<br>laadittu                                   | Ei aloitettu.                                                                                                |
|                               |                                                                             | Vuokra-asuntojen<br>käyttöaste vähin-<br>tään 90 %                                                    | Raportointi 30.4., 31.8.<br>ja 31.12.                              | Toteutuu                                                                                                     |
|                               |                                                                             | Kiinteistöjen ener-<br>giatehokkuuden<br>suunnittelu                                                  | Suunnitelma laadittu                                               | Aloitettu; lähtötie-<br>toja kartoitettu.                                                                    |
|                               | Edistämme<br>aktiivisesti<br>matkailua                                      | Retkeilyreitiverkos-<br>ton ylläpito- ja hoi-<br>tovastuiden ajanta-<br>saistaminen                   | Uusia hoitosopimuksia<br>tehdään tarpeen ja re-<br>surssien mukaan | Aloitettu; latusopi-<br>muksia päivitetty al-<br>kuvuodesta, ulkoilu-<br>reittien sopimukset<br>päivitykseen |
| Yhdessä<br>tekemistä          | Huolehdimme<br>henkilöstön<br>viihtyvyydestä<br>ja hyvinvoin-<br>nista      | Panostamme henki-<br>löstön osaamiseen                                                                | Koulutussuunnitelma                                                | Toteutunut.                                                                                                  |
|                               |                                                                             | Esimiestoimintaan<br>panostaminen                                                                     | Työpaikkakokoukset                                                 | Aloitettu.                                                                                                   |
| Palveluista<br>hyvinvointia   | Panostamme<br>lasten ja nuor-<br>ten sekä per-<br>heiden hyvin-<br>vointiin | Leikkipaikkojen<br>kunnossapito                                                                       | Suunnitelman mukaan.                                               | Aloitettu                                                                                                    |

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 4 363 539               | 3 198 459                 | 73,3 %      | 1 165 080       |
| <b>Toimintakulut</b>  | -3 177 274              | -2 030 412                | 63,9 %      | -1 146 863      |
| <b>Toimintakate</b>   | 1 186 265               | 1 168 047                 | 98,5 %      | 18 217          |

**Ruoka- ja puhtauspalvelut**

| <b>Kuntastrategia (KV)</b>    |                                                                                                    | <b>Toteutus (KH ja LTK:T)</b>                                                                            | <b>Seuranta</b>                                                      | <b>Toteutuminen</b>           |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Painopiste</b>             | <b>Tavoite</b>                                                                                     | <b>Toimenpide</b>                                                                                        | <b>Mittari</b>                                                       |                               |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Kustannusten tehokas seuranta.                                                                     | Ruokahävikin minimointi.                                                                                 | Vaakaus                                                              | Aloitettu                     |
|                               | Toiminnan tehostaminen                                                                             | Puhtauspalvelun tiimityön edistäminen                                                                    | Yhteiset kuukausipalaverit ja toimipistekohtaiset palaverit          | Aloitettu                     |
|                               | Toiminnan tehostaminen. Kustannusseuranta/lisä- ja ylitöiden minimointi.                           | Siivous toteutetaan siivousmitoituksen mukaan                                                            | Laatumittaristo, yhtenäinen työaika                                  | Aloitettu                     |
|                               | Lähiruoka- ja kausiteemat.                                                                         | Käytetään mahdollisuuksien mukaan paikallisia toimittajia.                                               | Asiakaspalaute kysely.                                               | Aloitettu                     |
| Palveluista hyvinvointia      | Kehitämme palveluita ja luomme uusia toimintatapoja                                                | Tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönotto: tilauksesta valmistamiseen                                     | Toimiva tuotannonohjausjärjestelmä. Kylmäesi valmistus.              | Aloitettu                     |
|                               | Elintarvikesopimusten mukainen kehittäminen. Tuotannonohjausjärjestelmä.                           | Sopimusten ja kustannusten seuranta. Vastuulliset raaka-ainevalinnat ja ruokalistat monipuolistaminen    | Reseptiikan kehittäminen ja kylmävalmistusreseptiikan hyödyntäminen. | Aloitettu                     |
|                               | Aterioiden laatu ja turvallisuus                                                                   | Kiertävä ja monipuolinen ruokalista.                                                                     | Asiakastytytyväisyys kysely. Ruokaraati koulussa.                    | Aloitettu/toteutunut keväällä |
|                               | Aterioiden valmistuksessa ja elintarvikkeiden hankinnoissa noudatetaan lakisääteistä omavalvontaa. | Prosessi on 100 % omavalvonnan kriteerien mukainen.                                                      | Omavalvonta raportti.                                                | Toteutunut                    |
| Yhdessä tekemistä             | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista                                           | Tiimityön lisääminen. Työaikojen yhtenäistäminen.                                                        | Työpaikkakokoukset. Ei yö-, lisä- ja ylitöitä.                       | Aloitettu                     |
|                               | Henkilökunnan palveluالتtius ja joustavuus                                                         | Normaalit ja päivittäiset sekä erilaisten tilaisuuksien tarjoilut hoidetaan asiallisesti ja joustavasti. | Kohtelias, joustava ja palveluالتti henkilökunta.                    | Toteutunut                    |
|                               | Sujuvat ruokapalvelun prosessit.                                                                   | Ruokapalvelun toimipistekohtaiset ohjeet. Tehtäväkuvat.                                                  | Työtehtävien selkiytyminen / tehtäväkuvausten tarkentaminen          | Aloitettu                     |

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 575 597                 | 307 448                   | 53,4 %      | 268 149         |
| <b>Toimintakulut</b>  | -603 894                | -295 077                  | 48,9 %      | -308 817        |
| <b>Toimintakate</b>   | -28 297                 | 12 371                    | -43,7 %     | -40 668         |

**Kuntatekniikka**

| <b>Kuntastrategia (KV)</b>    |                                                          | <b>Toteutus (KH ja LTK:T)</b>                                                  | <b>Seuranta</b>                                                                | <b>Toteutuminen</b>                                        |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Painopiste</b>             | <b>Tavoite</b>                                           | <b>Toimenpide</b>                                                              | <b>Mittari</b>                                                                 |                                                            |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Huolehdimme kestävästä taloudesta                        | Katuvalojen vaihto led-tekniikkaan investointisuunnitelman mukaisesti          | Toteutunut investointisuunnitelma                                              | Toteutunut.                                                |
|                               |                                                          | Edistetään palvelutarpeiden parempaa ja tehokkaampaa yhteistyöhenkistä käyttöä | Hankintatapojen kehittäminen                                                   | Toteutunut osittain.                                       |
|                               | Huolehdimme henkilöstön viihtyvyydestä ja hyvinvoinnista | Esimiestoiminnassa korostetaan yhteistyötä ja yhdessä tekemistä                | Työpaikkakokoukset                                                             | Toteutunut.                                                |
| Palveluista hyvinvointia      | Kehitämme palveluita ja luomme uusia toimintatapoja      | Turvalliset katu- ja jalan- kulkutiet                                          | Tavoitetaso 0 tapaturmaa                                                       | Toteutunut.                                                |
|                               |                                                          | Talvihoidon tason ylläpito                                                     | Auraus- ja hiekoituspäiväkirjan käyttöönotto, reklamatioiden vähentäminen 50 % | Kilpailutus valmis, Routa ohjelmiston perehdytys aloitettu |

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 969 781                 | 651 565                   | 67,2 %      | 318 216         |
| <b>Toimintakulut</b>  | -1 043 836              | -604 621                  | 57,9 %      | -439 215        |
| <b>Toimintakate</b>   | -74 055                 | 46 944                    | -63,4 %     | -120 999        |

**Rakennusvalvonta**

| <b>Kuntastrategia (KV)</b>    |                                             | <b>Toteutus (KH ja LTK:T)</b> | <b>Seuranta</b>                                            | <b>Toteutuminen</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Painopiste</b>             | <b>Tavoite</b>                              | <b>Toimenpide</b>             | <b>Mittari</b>                                             |                     |
| Kestävää kasvua ja elinvoimaa | Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan | Rakennuslupapäätökset         | viranhaltijapäätökset < 1 kk<br>lautakuntakäsittely < 3 kk | Toteutunut 90 %     |

|                          |                                                     |                                                                                 |                                                      |                                                    |
|--------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                          |                                                     | Rakentamislain muutos                                                           | Rakennusjärjestyksen uusiminen, voimassa 2025 alusta | Kesken                                             |
|                          | Huolehdimme kestävästä taloudesta                   | Rakennusvalvontataksan päivittäminen                                            | voimassa 2025 alusta                                 | Käytetty uutta voimassa olevaa taksaa.             |
| Yhdessä tekemistä        | Pidämme Parikkalan vireänä                          | Käyttötarkoituksen muutosprosessit ja mahdolliset poikkeamat kaavasta sujuvasti | Toteutuneiden määrä                                  | 1 poikkeaminen, neljä käyttötarkoituksen muutosta. |
| Palveluista hyvinvointia | Kehitämme palveluita ja luomme uusia toimintatapoja | Rakennuslupa-asioiden käsittely sähköisen lupamenettelyn kautta                 | Vuoden 2025 alusta lähtien vain sähköisiä hakemuksia | Toteutunut 90 %                                    |

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 45 000                  | 22 564                    | 50,1 %      | 22 436          |
| <b>Toimintakulut</b>  | -254 163                | -82 949                   | 32,6 %      | -171 214        |
| <b>Toimintakate</b>   | -209 163                | -60 385                   | 28,9 %      | -148 778        |

### Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Rakentamislupia on myönnetty 31.8.2025 mennessä 29 kpl, joista yksi on kaavasta poikkeaminen. Toimintatuotot jäävät arviosta jälkeen reilusti, koska isompia hankkeita ei ole alkanut. Tuottoja ei kerry myöskään aikaisempien vuosien lupapäätösten katselmuksista (katselmukset sisältyvät lupapäätöksen maksuun).

Kunnossapitoavustukset ovat maksussa parhaillaan 10/2025 loppupuolella. Perusparannushankkeet menevät maksuun marraskuussa. Tiekuuntarekisteri -ohjelman hankinta näkyy tänä vuonna rakennusvalvonnan kustannuksissa (n.10 000 €).

Pienten vesistöjen rantayleiskaavan päivitys olisi ajankohtainen ja tällä voitaisiin sujuvoittaa käyttötarkoituksen muutoksia loma-asumisesta ympärivuotiseen asuinkäyttöön.

### Tekniset palvelut yhteensä

|                       | <b>Talousarvio 2025</b> | <b>Toteutuma 1-8/2025</b> | <b>Tot%</b> | <b>Jäljellä</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 5 953 917               | 4 180 036                 | 70,2 %      | 1 773 881       |
| <b>Toimintakulut</b>  | -5 841 017              | -3 447 682                | 59,0 %      | -2 393 335      |
| <b>Toimintakate</b>   | 112 900                 | 732 354                   | 648,7 %     | -619 454        |

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

| Hankkeen nimi                                    | Menot         |          | Tulot          |               |
|--------------------------------------------------|---------------|----------|----------------|---------------|
|                                                  | TA 2025       | Toteuma  | TA 2025        | Toteuma       |
| <b>Kunnanhallitus</b>                            | <b>92 000</b> | <b>0</b> | <b>120 000</b> | <b>70 115</b> |
| <b>Kiinteä omaisuus</b>                          | <b>50 000</b> | <b>0</b> | <b>100 000</b> | <b>3 581</b>  |
| Omaisuuksien hankinta/myynti                     | 50 000        | 0        | 100 000        | 3 581         |
| <b>Arvopaperit</b>                               | <b>42 000</b> | <b>0</b> | <b>20 000</b>  | <b>66 534</b> |
| Tytäryhtiöiden pääomavuokrat / Osakkeiden myynti | 42 000        | 0        | 20 000         | 66 534        |

**Investointiosa: Sivistyspalvelut**

| Hankkeen nimi                       | Menot         |              | Tulot    |          |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------|----------|
|                                     | TA 2025       | Toteuma      | TA 2025  | Toteuma  |
| <b>Sivistyslautakunta</b>           | <b>80 000</b> | <b>4 647</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Talonrakennus</b>                | <b>80 000</b> | <b>4 647</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Kirjolan koulu A-osan perusparannus | 50 000        |              |          |          |
| Kirjolan koulun keittiö             |               | 4 647        |          |          |
| Satakielen piha-alueen parantaminen | 15 000        |              |          |          |
| Saaren koulun pihan parantaminen    | 15 000        |              |          |          |

**Investointiosa: Tekniset palvelut**

| Hankkeen nimi                                                             | Menot            |                | Tulot    |          |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------|
|                                                                           | TA 2025          | Toteuma        | TA 2025  | Toteuma  |
| <b>Tekninen lautakunta</b>                                                | <b>1 360 000</b> | <b>191 928</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Talonrakennus</b>                                                      | <b>555 000</b>   | <b>26 720</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Hyvinvointiaseman perusparannus                                           | 100 000          |                |          |          |
| Hyvinvointiaseman sprinklauksen laajennus                                 |                  | 2 558          |          |          |
| Käskynkän viilennys                                                       | 40 000           |                |          |          |
| Kirjolan mopokatos                                                        |                  | 10 000         |          |          |
| Saaren palvelukeskus sammutusjärjestelmä                                  | 175 000          |                |          |          |
| Keskustan leikkipuiston aitaus                                            | 10 000           |                |          |          |
| Kiinteistöautomaatio                                                      | 15 000           |                |          |          |
| Kameravalvonta                                                            | 15 000           | 2 869          |          |          |
| Tapulikuja A-B kerrostalon ikkuna ja parvekekorjaus. Sis ALV 24%.         | 20 000           |                |          |          |
| Torin esiintymislava                                                      | 60 000           | 3 500          |          |          |
| Kiinteistöjen lukitukset, tilanvarausjärjest.                             | 20 000           |                |          |          |
| Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantam.                                | 50 000           |                |          |          |
| Huoneisto täysremontteja / toteutus tarvittaessa, varaus 3 kpl / vuodessa | 50 000           | 7 794          |          |          |

| Hankkeen nimi                                                                                                      | Menot          |                | Tulot    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
|                                                                                                                    | TA 2025        | Toteuma        | TA 2025  | Toteuma  |
| <b>Julkinen käyttöomaisuus</b>                                                                                     | <b>160 000</b> | <b>1 422</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <u>Kadut, rakentaminen, peruskorj.</u>                                                                             | <b>60 000</b>  | <b>1 422</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Kirvesmiehenkatu perusparannus                                                                                     | 45 000         | 1 422          |          |          |
| Nimeämättömät kohteet 2023–2025 (mm. Kanttorinkatu)                                                                | 15 000         |                |          |          |
| <u>Liikenneturvallisuuskohteet</u>                                                                                 | <b>10 000</b>  |                | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <u>Katuvalaistus</u>                                                                                               | <b>15 000</b>  |                | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Saneerauskohteet: Elohopealamppujen vaihdot ledvaloiksi ja osin tolppien vaihto                                    | 15 000         |                |          |          |
| <u>Päällystys</u>                                                                                                  | <b>75 000</b>  |                | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Kirvesmiehenkatu                                                                                                   | 45 000         |                |          |          |
| Nimeämättömät kohteet                                                                                              | 30 000         |                |          |          |
| <b>Vesilaitos</b>                                                                                                  | <b>315 000</b> | <b>50 476</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Vesijohtojen saneeraus                                                                                             | 120 000        | 13 450         |          |          |
| Vesitornin pussitus tai pinnoitus                                                                                  | 150 000        | 30 000         |          |          |
| Varavedenhankinta                                                                                                  | 30 000         |                |          |          |
| Etäluettavien vesimittareiden vaihto ja etäluennan edistäminen                                                     | 15 000         | 7 026          |          |          |
| <b>Viemärlaitos</b>                                                                                                | <b>330 000</b> | <b>113 310</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Jätevesiverkoston saneeraus (vuotovesien vähentäminen)                                                             | 10 000         |                |          |          |
| Pumppaamot 3 kpl/vuosi                                                                                             | 25 000         | 6 896          |          |          |
| Jätevedenpuhdistamon lietteenvastaanotto-aseman ja ympyräaltaiden saneeraus (Katto ja ulko- ja sisäseinärakenteet) | 150 000        |                |          |          |
| Jätevedenpuhdistamon serveri                                                                                       |                | 8 950          |          |          |
| Jätevedenpuhdistamon prosessitehostukset                                                                           |                | 3 503          |          |          |
| MBR yksiköiden uusiminen                                                                                           | 30 000         |                |          |          |
| MBR-ilmahuuhtelun jakautumisen parantaminen                                                                        | 45 000         |                |          |          |
| Permiaattiveden käyttö teknisenä vetenä                                                                            | 70 000         | 93 960         |          |          |

**Investointiosa yhteensä**

|                                              | Menot            |                | Tulot          |               |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                              | TA 2025          | Toteuma        | TA 2025        | Toteuma       |
| <b>Yhteensä</b>                              | <b>1 532 000</b> | <b>196 575</b> |                |               |
| <b>Rahoitusavustukset / investointitulot</b> |                  |                | <b>120 000</b> | <b>70 115</b> |
| <b>Netto</b>                                 | <b>1 412 000</b> | <b>126 460</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.

Riskienhallinnan 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 laadukkuuden varmistamista. Se kuuluu osana strategia- ja talousarvioprosessiin sekä toiminnan suunnitteluun.

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