



PARIKKALA

*Kaikkina
vuoden aikoina*

Talousarvion toteutuminen 1.1.–31.8.2025

KH 3.11.2025 / 227 §
KV xx.xx.2025 / xx §

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
Elinvoimapalvelut	7
Työllistämispalvelut	7
Elinvoimapalvelujen hallinto	7
Maatalouden viranomaistehtävät	8
Elinkeinojen kehittäminen	8
Joukkoliikenne	11
Elinvoimapalvelut 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 2024	Toteuma 8/2024	Talousarvio 2025	Toteuma 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
TOIMINTATUOTOT	7 277 435	4 735 782	6 887 489	4 824 530	70,0 %	2 062 959
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
TOIMINTAKULUT	-16 953 729	-10 995 194	-17 085 987	-11 414 939	66,8 %	-5 671 049
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-9 676 294	-6 259 412	-10 198 498	-6 590 408	64,6 %	-3 608 090
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
VUOSIKATE	1 821 986	1 286 894	1 872 071	1 419 346	75,8 %	452 725
Poistot ja arvonalentumiset	-2 571 584	-1 713 625	-2 649 683	-1 654 659	62,4 %	-995 024
TILIKAUDEN TULOS	-749 598	-426 731	-777 612	-235 313	30,3 %	-542 299
Varausten ja rahastojen muutos	2 841	0	0	0	0,0 %	0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-746 757	-426 731	-777 612	-235 313	30,3 %	-542 299

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**

		TA 2025	Tot. 1.1.-31.8.
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	+/-	1 872 071	1 419 346
Tulorahoituksen korjauserät	+/-		59 715
Investointien rahavirta			
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
Rahoituksen rahavirta			
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
Toimintatuotot	198 900	170 742	85,8 %	28 158
Toimintakulut	-1 139 194	-827 877	72,7 %	-311 317
Toimintakate	-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
Toimintatuotot	30 000	24 577	81,9 %	5 423
Toimintakulut	-523 109	-605 343	115,7 %	82 235
Toimintakate	-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
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-28 570	-21 769	76,2 %	-6 801
Toimintakate	-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
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-158 000	-79 753	50,5 %	-78 247
Toimintakate	-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	- aloittavien yritysten alkuneuvontaa ja toimivien yritysten kehittämisspalveluita toteutettu. Perustamisneuvonta: 6 kpl - Toimivat yritykset: 43 kpl
		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 5 eri hlöä, vain yksilövalmennukseen osallistuneet 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 <u>Hallinnointi:</u> Parikkalan kunta <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 <u>Hallinnointi:</u> Leader Kärki ry <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 mpää yhteistyötä rajakaupungeissa ja -kunnissa (Kuusamo, Suomussalmi, Kuhmo, Lieksa, Ilo-mantsi, Tohmajärvi, Kitee, Salla ja Savukoski + Parikkala, Rautjärvi, Ruokolahti)	<u>Hallinnointi:</u> Kuhmon kunta <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 historiasta/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
Toimintatuotot	250 200	86 475	34,6 %	163 725
Toimintakulut	-414 178	-310 267	74,9 %	-103 911
Toimintakate	-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
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-35 000	-20 721	59,2 %	-14 279
Toimintakate	-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
Toimintatuotot	280 200	111 052	39,6 %	169 148
Toimintakulut	-1 158 857	-1 037 854	89,6 %	-121 003
Toimintakate	-878 657	-926 802	105,5 %	48 145

Kunnanhallitus eli keskushallinto ja elinvoimapaalvelut yhteensä

	Talousarvio 2025	Toteutuma 1-8/2025	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	479 100	281 794	58,8 %	197 306
Toimintakulut	-2 298 051	-1 865 731	81,2 %	-432 320
Toimintakate	-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 Säännölliset kokoukset	kokoukset toteutuneet työnkuvat osittain toteutunut

	Talousarvio 2025	Toteutuma 1-8/2025	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-55 645	-33 307	59,9 %	-22 338
Toimintakate	-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 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 % 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) 37 043 €	20 % 7 408 €	
Koulun kerhotoiminnan kehittäminen	AVI	1.6.2024 - 31.12. 2025	9 230 €	35 % 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. 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 % 3 230 €	

Päiväleiritoiminta 1.4.2024 - 31.5.2025	Aluehallintovirasto, päiväleiritoiminta Parikkalassa 2024 kesällä.	Kesäkuu 2025	3 888 €	10 % 388 €	
Nuorisovaihto 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 % 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		

	Talousarvio 2025	Toteutuma 1-8/2025	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	221 180	159 635	72,2 %	61 545
Toimintakulut	-1 168 145	-873 221	74,8 %	-294 924
Toimintakate	-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- taulu	Koko- nais-bud- jetti €/vuosi	Kunnan osuus € / %	Toteutuminen
Satakieleen leikkiin, seikkailemaan ja liikkumaan kutsuva piha-alue	Etelä-Suomen aluehallintovirasto on päättänyt myöntää hankkeelle valtionavustusta 9 500 €.	syksy 24 - kevät 25	32 050 €	70 %	osittain toteutunut
Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024 - 2027	OKM	2025 - 2027	111 127 € kolmelle vuodelle, 37 043 €/vuosi jaetaan esi- ja perusopetuksen 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
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-81 375	-41 283	50,7 %	-40 092
Toimintakate	-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 → toteuttaminen	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
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-680 475	-393 341	57,8 %	-287 134
Toimintakate	-680 475	-393 341	57,8 %	-287 134

Kiinteistöt

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

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

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Kuntastrategia (KV)		Toteutus (KH ja LTK:T)	Seuranta	Toteutuminen
Painopiste	Tavoite	Toimenpide	Mittari	
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.	Asiakaspalautekysely.	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.	Asiakastytytyväisyyskysely. 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 palveluالتیus ja joustavuus	Normaalit ja päivittäiset sekä erilaisten tilaisuuksien tarjoilut hoidetaan asiallisesti ja joustavasti.	Kohtelias, joustava ja palveluالتی henkilökunta.	Toteutunut
	Sujuvat ruokapalvelun prosessit.	Ruokapalvelun toimipistekohtaiset ohjeet. Tehtäväkuvat.	Työtehtävien selkiytyminen / tehtäväkuvausten tarkentaminen	Aloitettu

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

Kuntatekniikka

Kuntastrategia (KV)		Toteutus (KH ja LTK:T)	Seuranta	Toteutuminen
Painopiste	Tavoite	Toimenpide	Mittari	
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

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

Rakennusvalvonta

Kuntastrategia (KV)		Toteutus (KH ja LTK:T)	Seuranta	Toteutuminen
Painopiste	Tavoite	Toimenpide	Mittari	
Kestävää kasvua ja elinvoimaa	Mahdollistamme monipuolisen yritystoiminnan	Rakennuslupapäätökset	viranhaltijapäätökset < 1 kk 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 %

	Talousarvio 2025	Toteutuma 1-8/2025	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	45 000	22 564	50,1 %	22 436
Toimintakulut	-254 163	-82 949	32,6 %	-171 214
Toimintakate	-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

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

INVESTOINTIOSA**Investointiosa: Kunnanhallitus**

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

Investointiosa: Sivistyspalvelut

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2025	Toteuma	TA 2025	Toteuma
Sivistyslautakunta	80 000	4 647	0	0
Talonrakennus	80 000	4 647	0	0
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
Tekninen lautakunta	1 360 000	191 928	0	0
Talonrakennus	555 000	26 720	0	0
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
Julkinen käyttöomaisuus	160 000	1 422	0	0
<u>Kadut, rakentaminen, peruskorj.</u>	60 000	1 422	0	0
Kirvesmiehenkatu perusparannus	45 000	1 422		
Nimeämättömät kohteet 2023–2025 (mm. Kanttorinkatu)	15 000			
<u>Liikenneturvallisuuskohteet</u>	10 000		0	0
<u>Katuvalaistus</u>	15 000		0	0
Saneerauskohteet: Elohopealamppujen vaihdot ledvaloiksi ja osin tolppien vaihto	15 000			
<u>Päällystys</u>	75 000		0	0
Kirvesmiehenkatu	45 000			
Nimeämättömät kohteet	30 000			
Vesilaitos	315 000	50 476	0	0
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		
Viemärlaitos	330 000	113 310	0	0
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
Yhteensä	1 532 000	196 575		
Rahoitusavustukset / investointitulot			120 000	70 115
Netto	1 412 000	126 460		

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.