



# **Talousarvion toteutuminen 1.1.–31.8.2021**

Kh 12.10.2021 / 206 §

## Sisällys

TULOSLASKELMAOSA .....	3
Tuloslaskelma (ulkoiset ja sisäiset erät) .....	3
Rahoitusosan toteutuminen .....	4
KÄYTTÖTALOUSOSA .....	5
Keskusvaalilautakunta .....	5
Vaalit .....	5
Tarkastuslautakunta.....	5
Tarkastustoimi.....	5
Kunnanhallitus .....	5
Keskushallinto ja tukipalvelut.....	5
Sivistyslautakunta .....	6
Perusopetus ja lukio .....	6
Vapaa sivistystyö .....	7
Varhaiskasvatus.....	7
Elinvoimalautakunta.....	8
Elinkeinojen kehittäminen ja lomituspalvelut.....	8
Tekninen lautakunta.....	8
Rakennuttaminen ja kaavoitus .....	8
Kiinteistöt .....	9
Ruoka- ja puhtauspalvelut.....	9
Kuntatekniikka.....	10
Rakennuslautakunta .....	10
Rakennusvalvonta.....	10
INVESTOINTIOSA.....	11
KONSERNIOSA .....	14
SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA.....	14

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

	TP 2020	TA 2021	Toteuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	4 460 748	4 966 121	2 688 693	54,1	-2 277 428
Maksutuotot	498 667	517 100	282 467	54,6	-234 633
Tuet ja avustukset	308 330	345 150	186 910	54,2	-158 240
Vuokratuotot	3 218 190	3 463 229	2 073 012	59,9	-1 390 217
Muut toimintatuotot	88 457	83 024	8 147	9,8	-74 877
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>8 574 391</b>	<b>9 374 624</b>	<b>5 239 228</b>	<b>55,9</b>	<b>-4 135 396</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-6 963 484	-7 195 715	-4 710 507	65,5	2 485 208
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 580 108	-1 560 894	-1 070 877	68,6	490 017
Muut henkilösivukulut	-236 032	-312 337	-194 083	62,1	118 254
Henkilöstökulut yht.	-8 779 624	-9 068 946	-5 975 467	65,9	3 093 479
Palvelujen ostot	-28 911 945	-28 735 858	-19 374 101	67,4	9 361 757
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 256 254	-2 207 683	-1 426 991	64,6	780 692
Avustukset	-812 193	-535 800	-336 804	62,9	198 996
Vuokrat	-1 407 351	-1 403 109	-913 062	65,1	490 047
Muut toimintakulut	-159 868	-224 265	-75 388	33,6	148 877
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-42 327 235</b>	<b>-42 175 661</b>	<b>-28 101 812</b>	<b>66,6</b>	<b>14 073 849</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-33 752 844</b>	<b>-32 801 037</b>	<b>-22 862 584</b>	<b>69,7</b>	<b>9 938 453</b>
Verotulot	15 657 130	16 273 000	11 360 624	69,8	-4 912 376
Valtionosuudet	18 165 012	17 874 935	11 682 973	65,4	-6 191 962
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	95				
Muut rahoitustuotot	316 257	87 000	178 330	205,0	91 330
Korkokulut	-6 260	-15 000	-1 301	8,7	13 699
Muut rahoituskulut	-29 767	-58 000	-1 039	1,8	56 961
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	280 325	14 000	175 989	1 257,1	161 989
<b>Vuosikate</b>	<b>349 623</b>	<b>1 360 898</b>	<b>357 002</b>	<b>26,2</b>	<b>-1 003 896</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 617 920	-2 030 150	-1 324 299	65,2	705 851
Arvonalentumiset	-281 000				
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-1 898 920	-2 030 150	-1 324 299	65,2	705 851
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 549 297</b>	<b>-669 252</b>	<b>-967 297</b>	<b>144,5</b>	<b>-298 045</b>
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	17 969	20 300			-20 300
Rahastojen lis (-) tai väh (+)	-4 360				
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 535 689</b>	<b>-648 952</b>	<b>-967 297</b>	<b>149,1</b>	<b>-318 345</b>

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

Kunnallisveron tilitysten kertymä 31.8.2021 mennessä on 70,4 % ja yhteisöveron tilityskertymä 83,0 %.

**Valtionosuudet**

Valtionosuuksiin on vuodelle 2021 budjetoitu 17 874 935 euroa. Valtionosuuspäätöksen mukainen maksatus vuodelle 2021 on 17 871 942 euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) päätöksellä maksettavaa valtionosuutta tarkistetaan vuosittain jälkikäteen esi- ja perusopetuksen keskimääräisen oppilasmäärän sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan toteutuneiden tuntien mukaiseksi, joten lopullinen vuoden 2021 valtionosuus on tiedossa vasta tilinpäätöksessä 2021.

**Rahoitustuotot ja -kulut**

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen ei noudata talousarvion raportointisykliä. Rahoitustuotoissa on virheellisesti sisäisiin toimintatuottoihin kuuluvia eriä, nämä korjataan viimeistään tilinpäätökseen.

**RAHOITUSOSA****Rahoitusosan toteutuminen**

	<b>Muutettu TA 2021</b>	<b>Toteuma 1.1. - 31.8.2021</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 360 900	357 002,31
Tulorahoituksen korjauserät		18 236,06
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>1 360 900</b>	<b>375 238,37</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-7 849 000	-3 254 432,73
Rahoitusosuudet investointimenoihin		30 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	120 000	15 776,00
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-7 729 000</b>	<b>-3 208 656,73</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-6 368 100</b>	<b>-2 833 418,36</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	5 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-338 000	-168 965,52
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>4 662 000</b>	<b>4 831 034,48</b>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.		459,15
Vaihto-omaisuuden muutos		-456,62
Saamisten muutos		-68 233,24
Korottomien velkojen muutos		-733 874,91
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>0</b>	<b>-802 105,62</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>4 662 000</b>	<b>4 028 928,86</b>
Rahavarojen muutos	-1 706 100	1 195 510,50

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

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintamenot</b>	-31 666	-17 209	54,3	-14 457
<b>Toimintakate</b>	-31 666	-17 209	54,3	-14 457

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vaalien toimittaminen virheettömästi	Ei valituksia	Tulos valtakunnalliseen tietojärjestelmään klo 21.00 mennessä	Toteutui.

**Tarkastuslautakunta****Tarkastustoimi**

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintamenot</b>	-22 257	-12 291	55,2	-9 966
<b>Toimintakate</b>	-22 257	-12 291	55,2	-9 966

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Arviointikertomus määräaikaan mennessä	Lautakunnan kokouksessa käsitelty kertomus	Riittävän ajoissa ennen valtuuston kokousta	Toteutui. Arviointikertomus 2020 käsitelty lautakunnassa 3.5.2021.

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

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	364 134	187 419	51,5	176 715
<b>Toimintamenot</b>	-24 892 739	-17 615 510	70,8	-7 277 229
<b>Toimintakate</b>	-24 528 605	-17 428 091	71,1	-7 100 514

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kestävä ja terve kuntatalous	Kriisikuntakriteerit	Ei yhtään toteutunutta kriteeriä	Arvioidaan tilinpäätöksessä
Parikkalan ja Rautjärven kuntien yhteistyön tiivistäminen		Kuntien yhteistyö ruokahuollossa ja siivouspalveluissa vuoden 2021 alusta.	Siivoustyön ohjausta ostettu Rautjärveltä 1.1.2021 alkaen.
Toiminnan tuottavuuden parantaminen ja henkilöstön hyvinvoinnin turvaaminen	Henkilöstö- ja koulutus suunnitelmat  Henkilötyövuodet laskevat henkilöstösuunnitelman mukaisesti.	Koulutus suunnitelman mukaisten koulutusten toteutuminen.  Tuottavuuden parantaminen henkilöstösuunnittelua tiivistämällä tukeutuen erityisesti eläköitymisen hyödyntämiseen ja vapaaehtoiseen lomarahojen vaihtamiseen vapaaseen.	Arvioidaan tilinpäätöksessä

### Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Palvelujen ostoissa on ylitysuhka johtuen Eksoten korotetuista maksuosuuksista.

### Sivistyslautakunta

#### Perusopetus ja lukio

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	189 680	134 109	70,7	55 571
<b>Toimintamenot</b>	-4 445 592	-2 952 142	66,4	-1 493 450
<b>Toimintakate</b>	-4 255 912	-2 818 033	66,2	-1 437 879

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seurantatapa	Tavoite-taso	Toteutuminen
Jokainen 9. luokan oppilas saa päättötodistuksen	Perusopetuksen päättötodistus	100 %	Toteutunut 100 %
Jokainen peruskoulun päättötodistuksen saanut sijoittuu toisen asteen oppilaitokseen	Yhteishaun tulokset	100 %	Toteutunut 100 %
Teemavuoden toimintasuunnitelmien toteutuminen	Teemavuoden toimintasuunnitelmat vuosisuunnitelmissa	100 %	Toteutunut 50 %
Kaikki lukiolaiset saavat lukion päättötodistuksen	Lukion päättötodistukset	100 %	Toteutunut 77 %

Kaikki ylioppilaskirjoituksiin osallistuvat saavat hyväksytyin arvosanan	Yo-tutkintotodistus	100 %	Osa opiskelijoista kirjoittaa syksyn 2021 yo-kirjoituksissa.  Tulos varmistuu marraskuun lopussa.
--	---------------------	-------	---

### Vapaa sivistystyö

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	298 759	68 702	23,0	230 057
<b>Toimintamenot</b>	-1 212 960	-647 057	53,4	-565 903
<b>Toimintakate</b>	-914 201	-578 355	63,3	-335 846

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Yleinen kirjastopalvelujen parantaminen omatoimikirjasto-järjestelmään siirtymällä	Oma seuranta	Aukioloajat lisääntyvät kunnassa 10 tunnilla	Toteutuu joulukuussa 2021
Maastopyöräilyreittien rakentaminen	Retkeilykartat, kunnan tiedotus	Parikkalan alueelta löytyy kaksi merkattua maastopyöräilyreittiä	Reitit ja sopimukset valmiit, merkkaukset syksyn aikana
Työllistämiskoulutuksen järjestäminen	Opiston omat tilastot	Työllistämismahdollisuuksia parantaviin koulutuksiin osallistuu 30 henkilöä	Toteutunut

### Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Kansalaisopiston toimintatuotot painottuvat syyslukukaudelle vielä tällä tilikaudella. Alkaneella lukuvuonna on mahdollista suorittaa maksut lukukausittain, joten tilanne tulee tasaantumaan mutta saattaa aiheuttaa tähän muutosvuoteen alhaisemman tuottolukeman.

### Varhaiskasvatus

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	165 500	115 919	70,0	49 581
<b>Toimintamenot</b>	-1 955 989	-1 363 319	69,7	-592 670
<b>Toimintakate</b>	-1 790 489	-1 247 400	69,7	-543 089

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Liikkuva varhaiskasvatus	Liikunnan vuosikellon seuraaminen	100 %	n. 90 %
Laadun arviointi	Asiakastyytyväisyyskysely perheille keväällä 2021 (maalis-huhtikuu)	Laatumittariin hyvillä arvosanoilla sijoittuminen asteikolla 1-5. (tavoitetaso 3,8)	Ei toteutunut.

### Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Koronarajoitusten vuoksi liikunnan vuosikellon seuraaminen ei ollut täysin mahdollista.

Laatumittari ei toteutunut suunnitellun opiskelijan opinnäytetyön pohjalta. Opiskelija perui osallistumisensa. Laadun arviointia toteutettu kyselyn muodossa perheiltä keväällä sanallisen arvioinnin merkeissä.

### Elinvoimalautakunta

#### Elinkeinojen kehittäminen ja lomituspalvelut

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	2 405 243	1 369 354	56,9	1 035 889
Toimintamenot	-2 710 878	-1 548 296	57,1	-1 162 582
Toimintakate	-305 635	-178 942	58,6	-126 693

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Hankerahoituksen tehokkaampi hyödyntäminen	Uusien hankkeiden toteutuminen	Vähintään kaksi uutta hanketta	Hankesuunnittelu on käynnissä.
Maatalousyrittäjien sijaisapulomitusten järjestäminen tarvetta vastaavasti	Lomitettujen sijaisapupäivät / sijaisapupyynnöt	95 %	Arvioidaan tilinpäätöksessä.

### Tekninen lautakunta

#### Rakennuttaminen ja kaavoitus

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	18 009	9 582	53,2	8 427
Toimintamenot	-1 090 451	-680 731	62,4	-409 720
Toimintakate	-1 072 442	-671 149	62,6	-401 293



Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Maankäytön suunnittelun toteutus	kaavoitusohjelma	hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti	Toteutunut
Rakentamishjelman toteutus	rakentamishjelman	hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti	Lähes suunnitelman mukaisesti
Tarkoituksenmukainen joukkoliikenne	raportit	riittävä palvelutaso	Ei muutoksia
Palo- ja pelastuspalveluissa sekä ympäristöpalveluissa palvelutason suhde kustannuksiin	raportit ja palaute	riittävä palvelutaso	Hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti

### Kiinteistöt

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	3 540 889	2 098 125	59,3	1 442 764
<b>Toimintamenot</b>	-3 349 479	-2 046 063	61,1	-1 303 416
<b>Toimintakate</b>	191 410	52 062	27,2	139 348

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kiinteistöjen korjaukset suunnitelman mukaan	raportti / selvitys	4 % kiinteistökanasta (k-m <sup>2</sup> ) joko peruskorjataan ja/tai puretaan	Hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti
Vuokra-asuntojen käyttöaste	Laskenta	92 %	91,7%

### Ruoka- ja puhtauspalvelut

	Talousarvio 2021	Toteutuma 1-8/2021	Tot%	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>	1 191 290	717 816	60,3	473 474
<b>Toimintamenot</b>	-1 121 019	-747 054	66,6	-373 965
<b>Toimintakate</b>	70 271	-29 238	-41,6	99 509

#### Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Organisaatiomuutos 1.8.2021: ruoka- ja puhtauspalvelut siirtyi keskushallinnon alaisuudesta (tulosityksikkö) teknisten palvelujen alle tulosalueeksi. Talousarviossa 2021 sitovia tavoitteita ei ollut asetettu.

**Kuntatekniikka**

	<b>Talousarvio 2021</b>	<b>Toteutuma 1-8/2021</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	1 136 920	499 070	43,9	637 850
<b>Toimintamenot</b>	-1 108 028	-553 873	50,0	-554 155
<b>Toimintakate</b>	28 892	-54 803	-189,7	83 695

<b>Sitovat tavoitteet 2021</b>	<b>Mittari/seuranta-tapa</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteutuminen</b>
Kaavateiden ja katujen liikenteenohjauslaitteiden kartoitus ja vieminen valtakunnalliseen Digiroad-rekisteriin.	Tehtävän toteutuminen	Joulukuu 2021	Arvioidaan tilinpäätöksessä

**Rakennuslautakunta****Rakennusvalvonta**

	<b>Talousarvio 2021</b>	<b>Toteutuma 1-8/2021</b>	<b>Tot%</b>	<b>Jäljellä</b>
<b>Toimintatuotot</b>	64 200	39 133	61,0	25 067
<b>Toimintamenot</b>	-234 603	-165 860	70,7	-68 743
<b>Toimintakate</b>	-170 403	-126 727	74,4	-43 676

<b>Sitovat tavoitteet 2021</b>	<b>Mittari/seurantatapa</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteutuminen</b>
Rakennuslupapäätökset	käsittelyaika	viranhaltija < 1 kk lautakunta < 3 kk	toteutunut
Myönnettyjen lupapäätösten oikeellisuus	tehdyt oikaisuvaatimukset	ei kumottavia lupia	toteutunut
Rakennusjärjestyksen 11 § mukaisten katselmusten jatkaminen	katselmuskierrokset	2021	tehdään 11/2021
Sähköinen lupahakemusten määrä	% saapuneista hakemuksista	80 %	toteutunut 84 %

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

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2021	Toteuma	TA 2021	Toteuma
<b>Kunnanhallitus</b>	<b>300 000</b>		<b>120 000</b>	<b>34 012</b>
<b>Kiinteä omaisuus</b>	<b>150 000</b>		<b>100 000</b>	<b>285</b>
Omaisuuuden hankinta/myynti	150 000		100 000	285
<b>Arvopaperit</b>	<b>150 000</b>		<b>20 000</b>	<b>33 727</b>
Tytäryhtiöiden pääomavuokrat / Osakkeiden osto/myynti	150 000		20 000	33 727

**Investointiosa: Sivistyspalvelut**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2021	Toteuma	TA 2021	Toteuma
<b>Sivistyslautakunta</b>	<b>6 157 000</b>	<b>2 874 153</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
<b>Irtain omaisuus</b>	<b>57 000</b>	<b>12 200</b>		<b>30 000</b>
Omatoimikirjasto	57 000	12 200		30 000
<b>Talonrakennus</b>	<b>6 100 000</b>	<b>2 861 953</b>		
Kirjolan kouluhanke	6 000 000	2 853 415		
Kirjolan koulun av-laitteet ja irtokalusteet				
Kirjolan koulun piha-alueet ja tiestön muutos	100 000	8 538		

**Investointiosa: Tekniset palvelut**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2021	Toteuma	TA 2021	Toteuma
<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>2 292 000</b>	<b>380 281</b>		
<b>Irtain omaisuus</b>	<b>162 000</b>	<b>9 403</b>		
Huoltoauto puistot ja rakentamispalvelut	70 000			
Huoltoauto vesihuoltolaitos	80 000			
Mönkijä, kentät, liikunta-alueet, reitit	12 000	9 403		
<b>Talonrakennus</b>	<b>1 385 000</b>	<b>246 026</b>		
Käskynkän perusparannus	950 000	30 054		
Kiinteistöautomaatio	10 000			
Kameravalvonta	10 000			
Tapulikuja 3 C-D, ikkunat ja parvekkeet	200 000	164 256		
Pressuhalli vesitorni / putkitarvikkeet	25 000			
Harjulinnan hissi		5 220		

Harjulinna lämpölinja (vaihtimen jälkeinen)	50 000	23 907		
Huoneisto täysremontteja / toteutus tarvittaessa, varaus 3 kpl / vuodessa	50 000			
Helenansaaren päärakennuksen julkisivut	40 000	3 784		
Likolammen uimalan käymälät		1 935		
Ulkoisen kosteuden eristäminen, Saaren kirjasto, Kuperkeikka (Hulevedet+patolevyt) 1 kiinteistö / v.	50 000	16 870		
<b>Julkinen käyttöomaisuus</b>	<b>280 000</b>	<b>57 238</b>		
<u>Kadut, rakentaminen, peruskorj.</u>	<b>70 000</b>	<b>34 853</b>		
Kirvesmiehenkatu perusparannuksen suunnittelu (Vesi- ja viemäriverkosto)	10 000			
Koirniemi sisääntuloväylä n. 150 m	30 000	3 517		
Nimeämättömät kohteet 2020–2022	30 000	31 336		
<u>Liikenneturvallisuuskohteet</u>	<b>10 000</b>			
<u>Katuvalaistus</u>	<b>70 000</b>	<b>20 820</b>		
Saneerauskohteet: Elohopealamppujen vaihdot Parikkala, Saari ja Uukuniemi.	30 000			
Kiipolan alueen täydennysvalaistus (mm. Kiipolankatu, Kiipolankuja, Moskuuntie)	30 000	20 820		
Turvallisuuskohteet: (mm. Tiviäntie-Kirjola)	10 000			
<u>Päällystys</u>	<b>130 000</b>			
Keskustan kunnostetut väylät 2020–2022	15 000			
Koirniemi sisääntuloväylä n.150m	15 000			
Nimeämättömät kohteet: (mm. Kangaskyläntie, Koulutie)	75 000			
Harjulinna parkkipaikan päällystys	25 000			
<u>Muu julkinen käyttöomaisuus</u>		<b>1 565</b>		
Saharannan alue		1 565		
<b>Vesilaitos</b>	<b>230 000</b>	<b>8 363</b>		
Vesijohtojen saneeraus	100 000			
Parikkalan rajanylityspaikka runkovesijohto	10 000			
Vesitornin aitaus (aloitus 2020, lopputyöt kevääseen)	10 000	6 190		
Kirjavalan vedenottamon saneeraus ja alkalointi ja UV-laitteiston hankinta ja asennus. Kameravalvonta.	110 000	2 173		
<b>Viemärlaitos</b>	<b>235 000</b>	<b>59 251</b>		
Jäteveden puhdistusratkaisu		1 461		
Jätevesiverkoston saneeraus (vuotovesien vähentäminen)	150 000	27 785		
Pumppaamot 3 kpl/vuosi	25 000			
Parikkalan rajanylityspaikka runkoviemäri	10 000			

Jätevedenpuhdistamon ympyräaltaiden saneeraus (Katto ja ulko- ja sisäseinärakenteet. <i>Jätevedenpuhdistamon akuutit kunnossapitotyöt</i>	50 000	30 005		
--	--------	--------	--	--

**Investointiosa yhteensä**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2021	Toteuma	TA 2021	Toteuma
<b>Yhteensä</b>	<b>7 849 000</b>	<b>3 254 433</b>		
<b>Rahoitusavustukset / investointitulot</b>			<b>120 000</b>	<b>64 012</b>
<b>Netto</b>	<b>7 729 000</b>	<b>3 190 421</b>		

## KONSERNIOSA

### Konserniyhtiöiden tulostavoitteet:

Parikkalan Ravi- ja Markkinakenttä Oy: Yhtiön tulevaisuudesta tehdään päätös keväällä 2021 vuoden 2020 tilinpäätöksen pohjalta.

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

Parikkalan Ravi- ja markkinakenttäosakeyhtiön kehittämistoimenpiteitä jatketaan, tavoitteena talouden tasapainottaminen.

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

## SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

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

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

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

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

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.