



*Kaikkina
vuodenaikoina*

Talousarvion toteutuminen 1.1.–30.4.2022

Sisälllys

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

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

	TP 2021	TA 2022	Tot. 2022-4	Tot%	Jäljellä
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	4 559 211	2 585 131	614 402	23,8	-1 970 729
Maksutuotot	446 845	194 100	59 472	30,6	-134 628
Tuet ja avustukset	367 617	453 294	239 029	25,1	-714 265
Vuokratuotot	3 293 433	3 604 438	798 343	22,2	-2 806 095
Muut toimintatuotot	48 780	361 000	27 353	7,6	-333 647
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 715 886	7 197 963	1 738 598	22,6	-5 959 365
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-7 087 347	-5 787 113	-1 868 486	32,3	3 918 627
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 613 383	-1 304 179	-443 381	34,0	860 798
Muut henkilösivukulut	-292 088	-262 564	-73 297	27,9	189 267
Henkilöstökulut yht.	-8 992 819	-7 353 856	-2 385 163	32,4	4 968 693
Palvelujen ostot	-28 612 785	-29 571 224	-9 748 517	31,8	20 922 707
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 270 237	-2 078 770	-730 688	35,2	1 348 082
Avustukset	-486 343	-496 400	-116 969	23,6	379 431
Vuokrat	-1 387 667	-1 466 661	-185 887	12,7	1 280 774
Muut toimintakulut	-192 420	-176 959	-26 265	14,8	150 694
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-41 942 272	-41 143 870	-13 193 490	31,2	29 050 380
Toimintakate	-33 226 385	-33 945 907	-11 454 892	33,2	23 091 015
Verotulot	17 451 322	17 044 000	6 519 875	38,3	-10 524 125
Valtionosuudet	17 893 090	18 499 346	6 148 592	33,2	-12 350 754
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	95				
Muut rahoitustuotot	64 020	57 500	16 048	27,9	-41 452
Korkokulut	-3 557	-15 000	-561	3,7	14 439
Muut rahoituskulut	-32 021	-30 500	-831	2,7	29 669
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	28 537	12 000	14 657	122,1	2 657
Vuosikate	2 146 563	1 609 439	1 228 233	121,7	218 794
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 980 244	-2 496 587	-643 023	25,8	1 853 564
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-1 980 244	-2 496 587	-643 023	25,8	1 853 564
Tilikauden tulos	166 319	-887 148	585 210	-39,4	2 072 358
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	15 301	8 300			-8 300
Rahastojen lis (-) tai väh (+)	-5 138				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	176 482	-878 848	585 210	-39,6	2 064 058

Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat**Verotulot**

Kunnallisveron tilitysten kertymä 30.4.2022 mennessä on 38,5 % ja yhteisöveron tilityskertymä 61,2 %.

Valtionosuudet

Valtionosuuksiin on vuodelle 2022 budjetoitu 18 499 346 euroa. Toteuma on 33,2 %.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen ei noudata talousarvion raportointisykliä.

RAHOITUSOSA**Rahoitusosan toteutuminen**

	Talousarvio 2022	Toteuma 1.1. - 30.4.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 609 448	1 228 233
Tulorahoituksen korjaukset		
Toiminnan rahavirta	1 609 448	1 228 233
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 688 000	-1 356 897
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutustulot	520 000	-25 350
Investointien rahavirta	-8 168 000	-1 382 247
Toiminnan ja investointien rahavirta	-6 558 552	-154 014
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 500 000	7 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-338 000	-50 000
Lainakannan muutokset	8 162 000	6 950 000
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.		-3 110
Vaihto-omaisuuden muutos		-358
Saamisten muutos		254 446
Korottomien velkojen muutos		-1 137 612
Muut maksuvalmiuden muutokset		-886 634
Rahoituksen rahavirta	8 162 000	6 063 366
Rahavarojen muutos	1 603 448	5 909 352

KÄYTTÖTALOUSOSA**Keskusvaalilautakunta****Vaalit**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	5 600	10 846	193,7	-5 246
Toimintakulut	-18 077	-13 950	77,2	-4 127
Toimintakate	-12 477	-3 104	24,9	-9 373

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vaalien toimittaminen virheettömästi	Ei valituksia	Tulos valtakunnalliseen tietojärjestelmään klo 21.00 mennessä	Toteutui.

Tarkastuslautakunta**Tarkastustoimi**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-18 237	-1 736	9,5	-16 501
Toimintakate	-18 237	-1 736	9,5	-16 501

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Arviointikertomus määräaikaan mennessä	Lautakunnan kokouksessa käsitelty kertomus	Riittävän ajoissa ennen valtuuston kokousta	Arvioidaan seuraavan osavuosisiraportoinnin yhteydessä.

Kunnanhallitus**Keskushallinto ja tukipalvelut**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	485 600	138 683	28,6	346 917
Toimintakulut	-26 299 258	-8 780 952	33,4	-17 518 306
Toimintakate	-25 813 658	-8 642 270	33,5	-17 171 388

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntastrategian ja talouden tasapainottamisohjelman laadinta keväällä 2022	Tilinpäätös ja toimintakertomus	Tilinpäätös on vuonna 2023 ylijäämäinen.	Arvioidaan myöhemmin.
Toiminnan tuottavuuden parantaminen ja henkilöstön hyvinvoinnin turvaaminen	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat Henkilötyövuodet laskevat henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Maakunnallisen ja seutukunnallisen yhteistyön tiivistäminen	Koulutussuunnitelman mukaisten koulutusten toteutuminen. Tuottavuuden parantaminen henkilöstösuunnitella tiivistämällä tukeutuen erityisesti eläköitymisen hyödyntämiseen ja vapaaehtoiseen lomarahojen vaihtamiseen vapaaseen. Kuntastrategian ohjaamalla tavalla tarkastellaan palvelujen tuottamista kunnan ja kuntalaisten etua palvelevalla tavalla.	Arvioidaan seuraavassa osavuosisat-sauksessa ja tilinpäätöksessä.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Vakuutusmaksut maksetaan koko vuodelta vuoden alussa, mikä näkyy toimintakuluissa.

Sivistyslautakunta**Sivistyspalvelut**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-23 528	-7 408	31,5	-16 120
Toimintakate	-23 528	-7 408	31,5	-16 120

Perusopetus ja lukio

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	178 910	137 231	76,7	41 679
Toimintakulut	-4 618 231	-1 254 075	27,2	-3 364 156
Toimintakate	-4 439 321	-1 116 844	25,2	-3 322 477

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoite-taso	Toteutuminen
Jokainen 9. luokan oppilas saa päättötodistuksen	Perusopetuksen päättötodistus	100 %	Jokainen 9. luokan oppilas saa päättötodistuksen.
Jokainen peruskoulun päättötodistuksen saanut sijoittuu toisen asteen oppilaitokseen	Yhteishaun tulokset	100 %	Toteutuminen tiedetään yhteishaun tulosten varmistuttua.
Teemavuoden toimintasuunnitelmien toteutuminen	Teemavuoden toimintasuunnitelmat vuosisuunnitelmissa	100 %	Teemoja on käsitelty eri oppiaineissa.
Kaikki lukiolaiset saavat lukion päättötodistuksen	Lukion päättötodistukset	100 %	Kaikki abiturientit saavat lukion päättötodistuksen.
Kaikki ylioppilaskirjoituksiin osallistuvat saavat hyväksytyn arvosanan	Yo-tutkintotodistus	100 %	Kaikki kevään ylioppilaskirjoituksiin osallistuneet saivat hyväksytyn arvosanan.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Toimintatuotoissa avustusten määrä painottuu keväälle. Määräaikaisten palkkojen osuus on jo tässä vaiheessa noin 57 %.

Vapaa sivistystyö

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	153 006	74 185	48,5	78 821
Toimintakulut	-1 112 287	-280 324	25,2	-831 963
Toimintakate	-959 281	-206 139	21,5	-753 142

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kirjastopalvelujen saatavuus lisääntyy omatoimikirjaston myötä	Oma seuranta	Aukiolotuntien määrä kaksinkertaistuu /vuosi	Toteutuminen 100 % vuoden 2022 lopussa
Kansalaisopiston opiskelijamäärän nostaminen	Hellewi-tilastot	10 % lisäys vuoteen 2021 verrattuna	Kevätpuolella lisäys ei ole vielä toteutunut. Luotamme ensi syksyn ja normaalioloihin.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Opiston toimintatuotot tuloutuvat keväällä ja syksyllä. Kesäaikaan ei ole juurikaan tuloja.

Varhaiskasvatus

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	170 400	98 576	57,9	71 824
Toimintakulut	-1 995 755	-651 124	32,6	-1 344 631
Toimintakate	-1 825 355	-552 548	30,3	-1 272 807

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Liikkuva varhaiskasvatus	Liikunnan vuosikellon seuraaminen	100 %	Toteutuminen vuoden loppuun mennessä 100 %
Laadun arviointi	Asiakastytyväisyysskysely perheille 2 kertaa/vuosi	Toiminnan kehittäminen, tasalaatuisuuden tavoittaminen, vanhempien osallistaminen	Kevään asiakaskysely tehty huhtikuussa ja tulokset käydään tiimien kanssa yksiköittäin läpi.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Liikkuva varhaiskasvatus ja liikunnan vuosikellon toteutuminen onnistui hyvin kaikissa ikäluokissa koronarajoituksista huolimatta. Yhteistyö Etelä-Karjalan liikunnan kanssa on henkilökuntaa motivoivaa.

Koronarajoitukset ovat nostaneet määräaikaisten sijaiskuluja. Määräaikaisten palkat ovat jo yli 50 %.

Toimintatuotoissa näkyy alkuvuoden opetus- ja kulttuuriministeriöstä myönnetty erityisavustus.

Elinvoimalautakunta**Elinkeinopalvelut**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-25 136	-15 064	59,9	-10 072
Toimintakate	-25 136	-15 064	59,9	-10 072

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

KuEL eläkemenoperusteiset maksut maatalouslomittajien osalta näkyvät tällä hetkellä Parikkalan kunnan kirjanpidossa. Maksut kuuluisivat Mikkelin kaupungille, ja ne tullaan laskuttamaan Mikkelin kaupungilta.

Elinkeinojen kehittäminen

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	230 300	244	0,1	230 056
Toimintakulut	-655 145	-138 589	21,2	-516 556
Toimintakate	-424 845	-138 345	32,6	-286 500

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Simpelejärven kunnostushankkeen käynnistyminen	Hankerahoituksen myöntäminen	Hanke käynnistyy vuonna 2022	Hankerahoitus myönnetty ja hanke käynnistynyt toukokuussa 2022
Yritysten kehittämistarpeisiin vastaaminen	Valtakunnallinen yrittäjien kysely	Arvosana vähintään 7 (asteikolla 4-10)	Kuntabarometri 2022: arvosana 2,93 (asteikko 1-5)

Tekninen lautakunta**Tekniset palvelut**

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-43 748	-14 848	33,9	-28 900
Toimintakate	-43 748	-14 848	33,9	-28 900

Rakennuttaminen ja kaavoitus

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	18 009	5 672	1,1	512 337
Toimintakulut	-1 211 190	-343 475	14,9	-1 967 715
Toimintakate	-1 193 181	-337 803	18,8	-1 455 378

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/ seuranta-tapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Maankäytön suunnittelun toteutus	kaavoitusohjelma	hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti	Suunnitelman mukaisesti.
Rakentamishjelman toteutus	rakentamishjelman	hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti	Hieman myöhässä, otettavissa kiinni.
Tarkoituksenmukainen joukkoliikenne	raportit	riittävä palvelutaso	Suunnitelman mukaisesti.
Palo- ja pelastuspalveluissa sekä ympäristöpalveluissa palvelutason suhde kustannuksiin	raportit ja palaute	riittävä palvelutaso	Suunnitelman mukaisesti.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Poikkeamat johtuvat teknisen henkilökunnan yllättävistä irtisanoutumisista ja pitkistä sairauslomista, tavoite toteuttaa loppuvuodesta kevään rästityöt, henkilökuntaa lisätty viiveiden korjaamiseksi.

Kiinteistöt

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	3 684 688	809 045	22,0	2 875 643
Toimintakulut	-3 040 041	-1 004 317	33,0	-2 035 724
Toimintakate	644 647	-195 272	-30,3	839 919

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kiinteistöjen korjaukset suunnitelman mukaan	raportti / selvitys	4 % kiinteistökanasta (h-m ²) joko peruskorjataan ja/tai puretaan	Suunnitelman mukaisesti.
Vuokra-asuntojen käyttöaste	Laskenta	95 %	92 %

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Poikkeamat johtuvat teknisen henkilökunnan yllättävistä irtisanoutumisista ja pitkistä sairaslomista. 6 huoneistoa täysin peruskorjattu, Satumäen kiinteistön kahdeksaan huoneistoon lisätty ilmalämpöpumput.

Kunnalla on paljon yhden hengen huoneistoja, kysyntää olisi isommille huoneistoaloille tällä hetkellä.

Ruoka- ja puhtauspalvelut

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	1 176 460	292 922	24,9	883 538
Toimintakulut	-1 135 467	-349 769	30,8	-785 698
Toimintakate	40 993	-56 847	-138,7	97 840

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Täydennyskoulutukset	Suunnitelman mukaisesti	ei toteutunut (korona)
Palvelutason säilyttäminen	Suunnitelmien toteutuminen ja asiakaspalveluun kiinnitetään huomioon.	Nykyinen taso ja asiakkaiden tyytyväisyys	tarvittaessa pidetty asiakkaiden kanssa palaveri
Kustannustehokas	Siivoukselle oma kustannuspaikka	Kilpailukykyinen toiminta	ei toteutunut
Laadunvalvonta	Omavalvonta/asiakkaan kanssa laatutarkkailu	Mitoituksen/sopimuksen mukainen laatutaso	näytteiden otot suunnitellusti toteutunut, omavalvonta myös

Kuntatekniikka

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	1 027 790	164 996	16,1	862 794
Toimintakulut	-714 381	-297 919	41,7	-416 462
Toimintakate	313 409	-132 923	-42,4	446 332

Sitovat tavoitteet 2022	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kaavateiden ja katujen ylläpito hoitosuunnitelman mukaisesti	Kunnossapitoluokitus /seuranta ja palaute	Ei huomautettavaa normaalissä-olosuhteissa	Suunnitelmien mukaan.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Talvikunnossapidon kustannukset nousivat runsaslumisen talven takia.

Rakennuslautakunta

Rakennusvalvonta

	Talousarvio 2022	Toteutuma 1-4/2022	Tot%	Jäljellä
Toimintatuotot	67 200	6 198	9,2	61 003
Toimintakulut	-233 389	-39 916	17,1	-193 473
Toimintakate	-166 189	-33 719	20,3	-132 470

Sitovat tavoitteet 2021	Mittari/seurantatapa	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rakennuslupapäätökset	Käsittelyaika	Viranhaltija < 1 kk Lautakunta < 3 kk	Toteutunut.
Sähköinen lupahakemusten määrä	% saapuneista hakemuksista	90 %	Toteutunut.
Rakennusvalvontataksa	Päivittäminen	2022	Päivitetään syksyllä 2022.

Talouden ja tavoitteiden raportointi/ poikkeamat

Vastuuviranhaltijan vaihdoksen johdosta on muodostunut haasteeksi keskeneräisten hallinnollisten hankkeiden edistäminen. Alkuun painopiste on pidetty rakentajien akuuteissa palvelu-, neuvonta- ja lupamenettelyjen turvaamisessa.

INVESTOINTIOSA**Investointiosa: Kunnanhallitus**

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2022	Toteuma	TA 2022	Toteuma
Kunnanhallitus	92 000	1 898	520 000	25 350
Kiinteä omaisuus	50 000		500 000	25 350
Omaisuuksien hankinta/myynti	50 000		500 000	25 350
Arvopaperit	42 000	1 898	20 000	
Tytäryhtiöiden pääomavuokrat / Osakkeiden myynti	42 000	1 898	20 000	

Investointiosa: Sivistyspalvelut

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2022	Toteuma	TA 2022	Toteuma
Sivistyslautakunta	6 500 000	1 282 013		
Omatoimikirjasto		14 921		
Talonrakennus	6 500 000	1 267 092		
Kirjolan kouluhanke 2020	5 700 000	1 267 092		
Kirjolan koulun av-laitteet ja irtokalusteet	500 000			
Kirjolan koulun piha-alueet ja tiestön muutos	300 000			

Investointiosa: Tekniset palvelut

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2022	Toteuma	TA 2022	Toteuma
Tekninen lautakunta	2 096 000	72 987		
Talonrakennus	1 365 000	74 543		
Käskykän perusparannus	1 000 000	74 543		
Kiinteistöautomaatio	15 000			
Kameravalvonta	10 000			
Tapulikuja 3 C-D, ikkunat ja parvekkeet	210 000			
Rimapolun ikkunan vaihdot 1 talo vuosittain	60 000			
Varaus laavujen huoltokorjaukseen	20 000			
Huoneisto täysremontteja / toteutus tarvittaessa, varaus 3 kpl / vuodessa	50 000			
Julkinen käyttöomaisuus	356 000	-3 164		
<u>Kadut, rakentaminen, peruskorj.</u>	120 000			
Kirvesmiehenkatu perusparannus	50 000			
Keskustan venelaiturin uusiminen ja ruoppaus	10 000			
UPM:n laiturit	10 000			

Hankkeen nimi	Menot		Tulot	
	TA 2022	Toteuma	TA 2022	Toteuma
Nimeämättömät kohteet 2020–2022	50 000			
<u>Liikenneturvallisuuskohteet</u>	10 000			
<u>Katuvalaistus</u>	28 000			
Yläkujan katuvalaistuksen korjaus	18 000			
Saneerauskohteet: Elohopealamppujen vaihdot Parikkala, Saari ja Uukuniemi.	10 000			
<u>Päällystys</u>	198 000			
Keskustan kunnostetut väylät 2020–2022	15 000			
Kirjolankoulun pihan asfaltointi 3800 m2	68 000			
Nimeämättömät kohteet: (mm. Kangaskyläntie, Koulutie)	30 000			
Asfaltointi Opintie, kirjaston piha	85 000			
<u>Muu julkinen käyttöomaisuus</u>		-3 164		
Saharannan alue		-3 164		
Vesilaitos	100 000			
Vesijohtojen saneeraus	100 000			
Viemärlaitos	275 000	1 608		
Jätevesiverkoston saneeraus (vuotovesien vähentäminen)	80 000	1 608		
Pumppaamot 3 kpl/vuosi	25 000			
Jätevedenpuhdistamon ympyräaltaiden saneeraus	20 000			
Jätevedenpuhdistamon huolto- ja varastorakennus	150 000			

Investointiosa yhteensä

	Menot		Tulot	
	TA 2022	Toteuma	TA 2022	Toteuma
Yhteensä	8 688 000	1 382 248		
Rahoitusavustukset / investointitulot			520 000	
Netto	8 168 000	1 382 248		

KONSERNIOSA

Konserniyhtiöiden tulostavoitteet:

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

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

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

SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

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

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

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

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

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

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