



Rautjärven tilinpäätös 2024 ja toimintakertomus

Käsittelyt:

Työyhteisötoimikunta 8.4.2025 §

Kunnanhallitus 31.3.2025 § 66

Tarkastuslautakunta x.x.2025 §

Kunnanvaltuusto 26.5.2025 §



Sisällys

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
1.1. Kunnanjohtajan katsaus	5
1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
1.3.1 Yleinen kehitys	9
1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys	9
1.4. Olennaiset muutokset Rautjärven kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella	12
1.5. Rautjärven kunnan henkilöstö	14
1.6. Ympäristöasiat	15
1.7. Muut ei-taloudelliset asiat	16
1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
1.10. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	18
2. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	21
2.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	21
2.2. Toiminnan rahoitus	24
2.3. Rahoitusasema ja sen muutokset	26
2.4. Kokonaistulot ja –menot	28
3. Kuntakonsernin toiminta ja talous	29
3.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	29
3.2. Konsernin toiminnan ohjaus	30
3.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	30
3.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	30
3.5. Rautjärven Vuokratalot Oy	31
3.6. Simpeleen Lämpö Oy	31
3.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	33
3.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	34
3.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	36
4. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet	40
4.1. Tilikauden tuloksen käsittely	40
4.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	40
5. Talousarvion toteutuminen	41

5.1..... Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

41

5.1.1. Käyttötalouden toteutuminen41

5.1.1.1. Kunnanhallitus41

5.1.1.2. Hyvinvointilautakunta.....47

5.1.1.3. Elinympäristölautakunta52

5.1.1.4. Liikelaitos- ja lupajohtokunta57

5.1.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen61

5.1.3. Investointiosan toteutuminen hankkeittain63

5.1.4. Rahoitusosan toteutuminen64

5.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....65

6. Tilinpäätöslaskelmat 66

6.1. Tuloslaskelma66

6.2. Rahoituslaskelma67

6.3. Tase68

6.4. Konsernilaskelmat70

7. Tilinpäätöksen liitetiedot.....74

7. Eriytetyt tilinpäätökset 86
Allekirjoitus ja merkinnät 109
Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat 110

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Talouden tasapainoa etsimässä

Vuodelta 2023 Rautjärven kunta teki 2,4 M€ ylijäämäisen tuloksen, kun edellisten vuosien verotulohännät, yhteisöverotulot valtionosuudet ylittivät odotukset. Vuodelle 2024 verotulojen määräksi arvioitiin 7,6 M€, jossa alenemista edellisen vuoden toteutumaan oli 0,9 M€ eli 10,7 %, jolla olisi päästy lievästi positiiviseen tulokseen. Talouden suhdanteiden perusteella oli odotettavissa erityisesti yhteisöveron tuottojen alenemista tasaisesti seuraavan kolmen vuoden aikana, jolloin pudotus vuonna 2026 vuoteen 2024 verrattuna olisi vuositasolla 0,6 M€. Ennusteet perustuivat Suomen Kuntaliiton kehikkoon, jonka laskentaoletukset eivät kuitenkaan olleet Rautjärven osalta riittäviä.

Tammikuussa 2024 verohallinto määritteli uudet yhteisöveron jako-osuudet. Metsä Boardilta saatujen verotulojen poistuttua, jouduimme toteamaan, että yhteisöveroarvioon oli kunnan taloussuunnitelmaan tullut vuodelle 2024 0,8 M€ ja 2025 1,3 M€ aukko, jota verotulotasausjärjestelmä ei pysty lieventämään. Rautjärven kuntatalouteen oli syntymässä kahden vuoden aikana alijäämää yhteensä noin 2,2 M€ ja, jos alijäämäisyyttä jatkuisi, edessä olisi kriisikuntamenettely.

Myöhemmin selvisi, että ennustekehikko oli arvioinut väärin myös tuloverojen vähennykset sekä kiinteistöveron arvonmääritykset, jonka vuoksi näitä verotuloja kertyi 480.000 euroa arvioitua enemmän. Lukion opilasmäärän lisääntymisen vuoksi saimme n. 300.000 euroa enemmän valtionosuutta, joten pelättyä rahoitusaliijäämää ei vuodelle 2024 syntynyt. Vuonna 2025 alijäämä kutistuu alle 0,5 M€ euron ja kunnallisveron 0,2 prosenttiyksikön nostolla vuoden 2026 talouden tasapaino on nyt varmistettu, kun verotulotasauksessa Rautjärvi muuttuu maksajasta saajaksi.

Onneksi shokkiuutiseen ei ylireagoitu eikä turvauduttu toiminnan ja talouden leikkaustoimiin, joiden vaikutukset olisivat katkaisseet päätetyt kehittämistoimet ja olleet pitkällä aikavälillä erittäin negatiivisia.

Strategista kuntakonsernin ja elinvoiman kehittämistä

Vuoden 2021 kuntastrategian ja sen päivitysten pohjalta kunnan toimintaa on uudistettu merkittävästi.

Vuonna 2023 alkanut organisaation kunnan toimintojen osalta saatiin päätökseen, kun rakennustarkastaja-maankäyttöinsinööriin, kunnossapitoinsinööriin ja kulttuurikoordinaattorin tehtävät saatiin täytettyä vakinaisesti. Muutostyön aikana on mm. järjestetty uudelleen varhaiskasvatuksen johtaminen, elinvoiman kehittämiseen on liitetty viestintä ja työllisyyden edistäminen sekä kuntakonsernille tuotetut tukipalvelut on eriytetty.

Vuoden 2024 alusta lukien kuntakonsernin asuntojen vuokraus ja omistus keskitettiin Rautjärven Vuokratalot Oy:lle. Toimitilojen vuokraus on siirtymässä perustettavalle yhtiölle, mutta asia ei edennyt, koska hyvinvointialueen linjauksia vuokrattavista toimitiloista jouduttiin odottamaan. Yhtiöittämisselvitys valmistuu kevään 2025 aikana, jonka perusteella kuntakonsernin toimiminen markkinoilla saadaan järjestettyä lain-säädännön mukaisesti.

Toukokuussa kunnanvaltuusto hyväksyi kuntalaisten kuulemisen ja osallisuuden mallin, jonka perustuen kunnanhallituksen nimeämät kuntalaispaneelit aloittivat toimintansa. Syyskuussa vahvistettiin valmistelijoiden ja paneelien työkaluksi ennakoarviointimalli. Ennakoarvinnoin ja työllisyys- ja yrittäjyysohjelman

avulla on saatu parannettua kunnan ja yrittäjien välistä vuoropuhelua. Tulevaisuudessa kuntalaispaneelit antavat mahdollisuuden vuoropuheluun kaikilla toiminnan tasoilla ja alustan osallistavaan budjetointiin.

Metsä-Board Oyj:n investointisuunnitelma Simpeleen kartonkitehtaan kehittämisestä varmistui, joka merkitsee viiden vuoden aikana yli 200 miljoonan euron satsausta. Tämän mahdollisti kunnan vuonna 2019 aloittama kaavoitustyö tehtaan ylittävän sillan poistamiseksi ja korvaavien kevyenliikenteen väylien rakentamiseksi. Osaltaan asiaa vauhdittaa Etelä-Karjalan kansanedustajien tiehankkeelle järjestämä joululahjara.

Kunnanvaltuuston hyväksymän osayleiskaavan myötä Änkilän aurinkovoimalalle myönnettiin vuoden lopussa rakennuslupa, joka tehtaan investointien kanssa mahdollistaa vihreän siirtymän hankkeiden toteuttamista sekä merkittävästi kasvavia kiinteistöverotuloja. Hiilettömän sähkön ja vedyn tuotannon edistämiseen meillä vielä paljon mahdollisuuksia, joiden toteutuminen edellyttää koko Itä-Suomen sähköverkkokapasiteetin nostoa.

Laikon lähteen vedenottamoa käyttävä pullottamo sai suunnittelutarveratkaisun, jonka perusteella hanketta voidaan viedä eteenpäin. Tavoitteena on tuottaa päivittäin 8 rekkakuormaa verran lähdevettä. Jatkossa hanke edistää myös Rautjärven Vedelle Laikonkankaan vedenottamon rakentamista ja siten parantaa huoltovarmuutta.

Työllisyyden hoidon ja siihen liittyvin työnantaja- ja yrityspalveluiden sekä osaamisen kehittämisen osalta valmistauduttiin vuoden 2025 alussa toteutuneeseen TE2024 uudistukseen, jossa tehtävät siirrettiin kunnille. Rautjärvi oli aktiivinen niin seudullisen kun kaikkien maakunnan pienempien kuntien yhteistyön rakentamisessa ja haki yhteistä ”Ketterästi yhdessä” ESR+ -hanketta, jonka toteuttaminen käynnistyy kevään 2025 aikana.

Hiitolanjoen hurmaa ja Kasarminkankaan kehittämistä

Vuona 2024 matkailun edellytysten edistämisessä päästiin uudelle tasolle. Hiitolanjoen patojen purku- ja ennallistamistyön valmistumista juhlittiin menestyksellisesti kesäkuun alussa ”Hiitolanjoen Hurmaa” tapahtumalla.

Kasarminkankaalla Miettilässä otettiin peruskorjauksen jälkeen käyttöön Komendantti, joka toimii alueen keskuksena sekä sota- ja paikallishistorian esittelyn tukikohtana. Kunnanvaltuusto hyväksyi alueen jatkokehittämistä ohjaavan hoito- ja käyttösuunnitelman, jonka myötä alueen ilmettä on aloitettu palauttaa 1800-luvun lopun hengessä. Muutostöitä toteutetaan hakemalla rahoitusta eri lähteistä yhdessä alueen toimijoiden kanssa. Ensimmäisinä kehityskohteina ovat tapahtuma-alueen suunnittelu sekä esityslavan rakentaminen, johon rahoitusta on hakenut Kollaa ja Simo Häyhä museon tukiyhdistys. Esiintymislavan rakentaminen lähtee liikkeelle Eduskunnan myöntämän joululahjarahan sekä Etelä-Karjalan Säästöpankkisäätiön myöntämän avustuksen turvin.

Rautjärven kunta on saanut Etelä-Karjalan liiton AKKE-rahoitusta Hiitolanjoen Hurmaa -tapahtuman ja Kasarminkankaan tapahtuma-aukion suunnittelun toteuttamiseen. Muutoinkin kunta ja Etelä-Karjalan virkistysaluesäätiö ovat vuosien kuluessa saaneet näiden kohteiden toteuttamiseen useita miljoonia euroja avustuksina maakunnallisilta ja valtakunnallisilta tahoilta. Lämmin kiitos saamastamme tuesta.

Tämä taitaa olla viimeinen tilinpäätöksen kunnanjohtajakatsaukseni. Kuntastrategiaan sitoutuneiden luottamushenkilöiden ja kunnan henkilöstön kanssa on ollut ilo työskennellä. Kiitos kaikille ponnisteluista kuntalaisten ja tulevaisuuden hyväksi.

Harri Anttila, kunnanjohtaja

1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää valtuusto, jossa on 17 jäsentä. Kunnanvaltuuston päätökset valmistelee ja toimeenpanee kunnanhallitus, jossa on viisi (5) jäsentä. Kunnanvaltuusto valitsee tilintarkastajan, jäsenet kunnanhallitukseen sekä lauta- ja johtokuntiin.

Kunnanvaltuuston kokoonpanon poliittiset voimasuhteet:

Suomen Keskusta	7
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	7
Perussuomalaiset	2
Kansallinen Kokoomus	1
Yhteensä	17

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii Taina Lonka (KESK) ja 1. varapuheenjohtajana Liisa Terävä (SDP). Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana kuusi (6) kertaa.

Kunnanhallituksen kokoonpano:

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Nissilä Josefina pj. (SDP)	Vaitinen Mirja (SDP)
Lankinen Pekka vpj. (KESK)	Hyrkäs Hannu (KESK)
Kyröläinen Mikko jäsen (SDP)	Vuorela Harri, 13.5.2024 Jarmo Kolehmainen (SDP)
Lambert Maija jäsen (KESK)	Rasimus Minna (KESK)
Vento Petri jäsen (PS)	Valkeapää Jukka (PS)

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Josefina Nissilä ja varapuheenjohtajana Pekka Lankinen.

Hallintosäännön muutoksella 1.8.2021 kunnanhallituksen jäsenmääräksi vahvistettiin viisi (5) ja puheenjohtajiston määräksi kaksi (2). Kunnanhallitus kokoontui vuonna 2024 kaksikymmentä (20) kertaa.

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Harri Anttila.

Rautjärvellä toimi vuonna 2024 neljä lautakuntaa ja yksi johtokunta:

- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- elinympäristölautakunta
- tarkastuslautakunta
- liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rautjärven kunnan tilivelvolliset vuonna 2024:

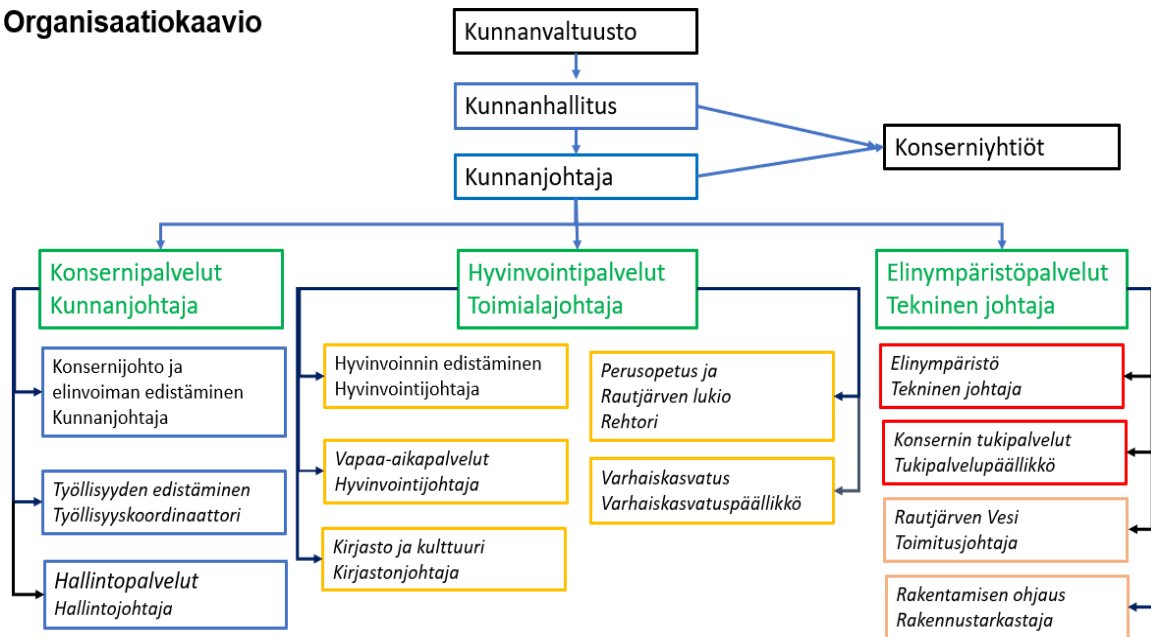
Kuntalain mukaisia tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat. Johtavina/tilivelvollisina viranhaltijoina voidaan pitää toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia.

Luottamushenkilöt
Kunnanhallituksen jäsenet
Hyvinvointilautakunnan jäsenet
Elinympäristölautakunnan jäsenet
Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet

Viranhaltijat
Kunnanjohtaja Anttila Harri
Tekninen johtaja Jylhä Juho
Hyvinvointijohtaja Anu Koistinen

Rautjärven organisaatiokaavio 1.8.2023 lähtien:

Organisaatiokaavio



Henkilöstön jakautuminen toimialoittain ja tulosalueiden toimielimet toimintayksiköittäin



1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

1.3.1 Yleinen kehitys

Valtiovarainministeriö julkaisi taloudellisen katsauksen 19.12.2024, jonka mukaan Euroalueella inflaation hidastuminen, reaalityulojen kasvu ja korkojen lasku tukevat elpymistä, mutta Saksan teollisuuden vaikeudet ja poliittiset riskit keskeisissä maissa luovat epävarmuutta ja ovat heikentäneet kasvunäkymiä. Maailmantalouden näkymät ovat varovaisen positiiviset, mutta niitä varjostavat merkittävät riskit. Kasvu on säilynyt kohtuullisen vahvana huolimatta kauppapoliittisista jännitteistä ja geopoliittisista haasteista.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden 2024 aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja yksityinen kulutuksen lasku. Kasvua sen sijaan tuli ulkomaankaupasta. Vienti kasvoi haastavasta ympäristöstä huolimatta.

Vuonna 2024 työllisyys heikkeni erityisesti teollisuudessa ja rakentamisessa, ja työttömyysaste nousi lähes 8,5 prosenttiin. Vaikka osaavan työvoiman puute hillitsi irtisanomisia, avoimet työpaikat vähenivät ja työttömyys kasvoi laaja-alaisesti.

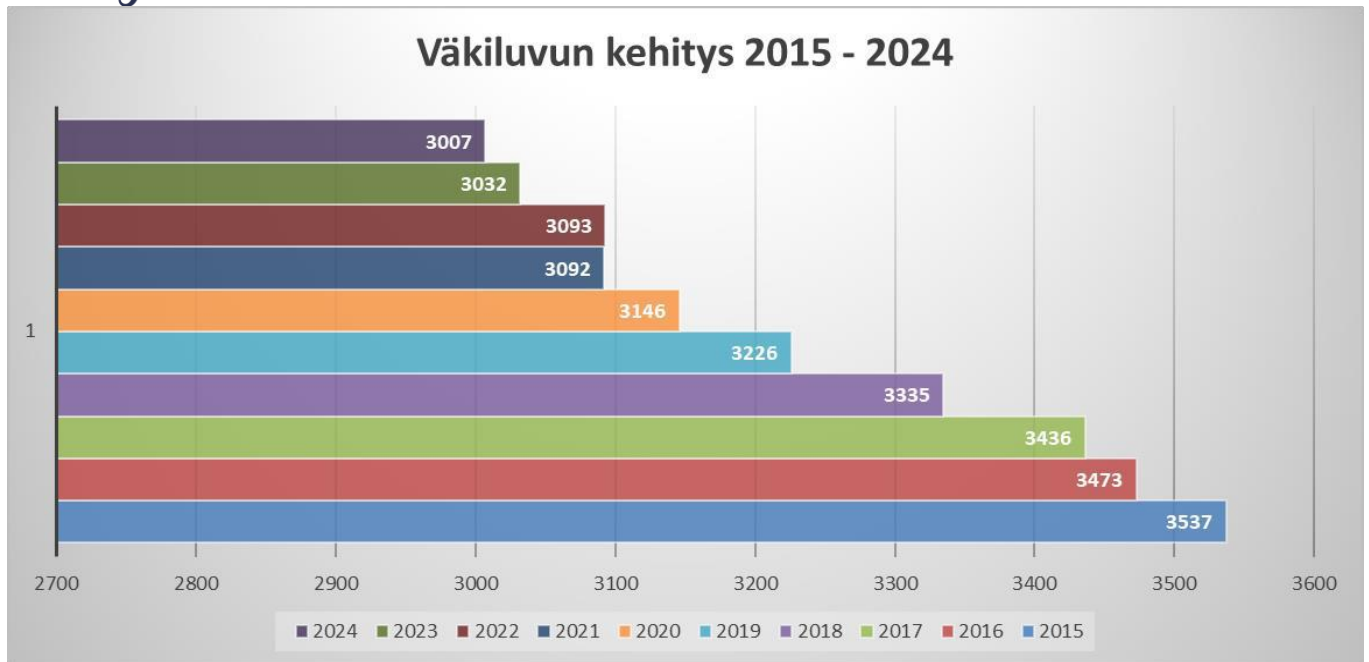
Vuonna 2024 julkisyhteisöjen rahoitusaliijäämä oli 4,2 prosenttia suhteessa BKT:hen. Heikko talouden suhdanne heijastui julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvatti menoja tuntuvasti. Heikon suhdanteen vuoksi verotulot kasvoivat maltillisesti. Paikallishallinnossa menojen kasvua on ajanut henkilöstömenojen ja ostopalveluiden kasvu.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain vuoden 2023 lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi. Kuntahallinnon kasvava menojen ja tulojen epätasapaino lisää sopeutustoimien tarvetta.

1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys

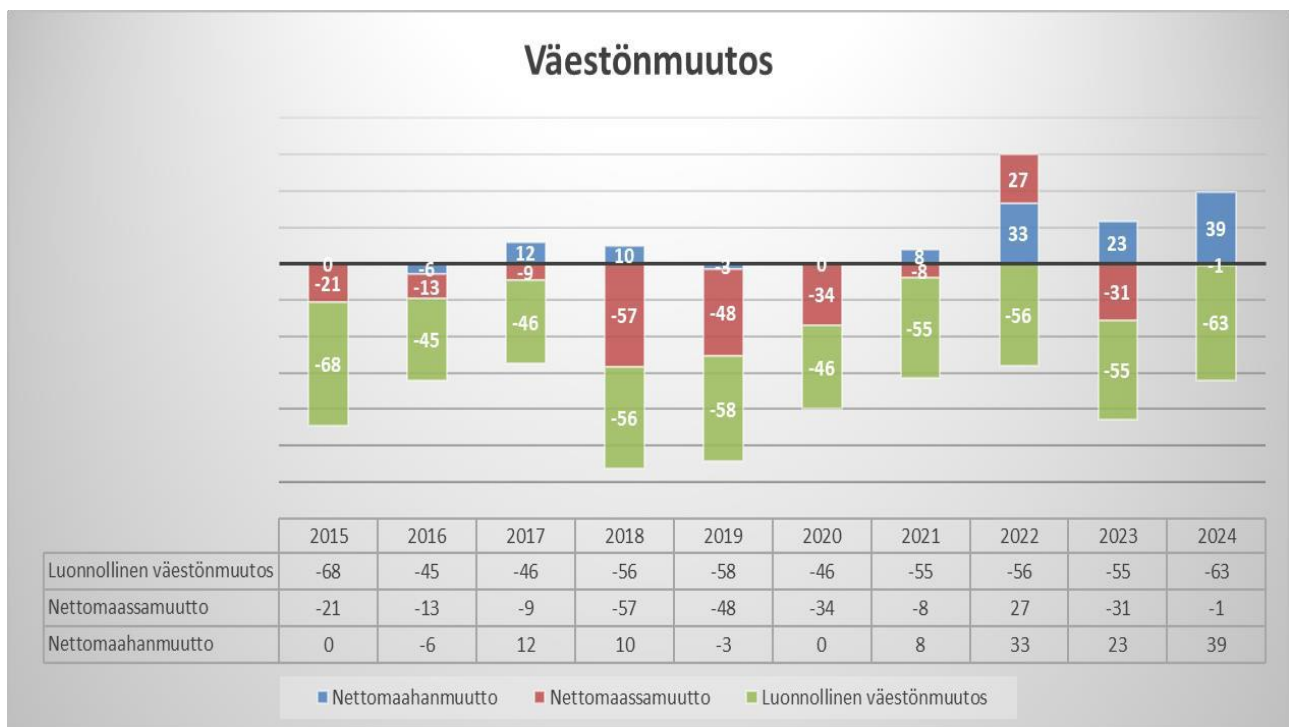
Väestömuutokset

Väestömuutokset perustuvat Tilastokeskuksen väestöennusteen ennakkotietoihin vuodelta 2024. Rautjärven kunnan väkiluku väheni 25 henkilöllä (-0,8 %), väkiluku oli vuoden 2024 lopussa 3 007.



Kuva: Väestö Rautjärvellä 2015–2024, Lähde: Tilastokeskus, Kuntien avainluvut muuttujina Alue, Tiedot ja Vuosi

Vuonna 2024 Rautjärvellä syntyi 12 lasta ja kuoli 75 henkilöä, eli luonnollinen väestönlisäys oli negatiivinen 63 henkilöä. Muualta Suomesta Rautjärvelle muutti 145 henkilöä ja pois muutti 146, eli maassamuuton netto oli -1. Maahanmuuttoa oli 40 henkilöä, maastamuuttoa 1. Maahanmuuton nettolisäys 39 henkilöä.



Kuva: Väestö Rautjärvellä 2015–2024, Lähde: Tilastokeskus, Kuntien avainluvut muuttujina Alue, Tiedot ja Vuosi

Väestön sijoittuminen

	2024						2023					
	0 - 6	7 - 12	13 - 17	18 - 64	65 -	Yhteensä	0-6	7-12	13-17	18-64	65-	Yhteensä'
6890 6890 Rautjärvi Yhteensä	101	123	119	1396	1268	3007	92	131	121	1411	1277	3032
689000001 Simpele	61	80	65	698	731	1635	53	72	61	694	720	1601
689000002 Simpeleen ympäristö-Änkilä	14	11	21	175	95	316	12	16	27	163	105	323
689000003 Pitkälampi	3	2	7	74	61	147	2	4	7	72	65	150
689000004 Torsansalo	1	1	0	24	23	49	2	0	0	25	24	51
689000005 Laikko	8	10	6	107	84	215	7	13	4	116	80	220
689000006 Rautjärvi	4	4	7	124	92	231	2	6	7	129	95	239
689000007 Asemanseutu	6	4	3	79	75	167	10	8	6	94	74	192
689000008 Miettälä	1	3	5	47	49	105	1	3	4	47	53	108
689000009 Purnujärvi-Niska-Pietilä	3	8	5	68	58	142	3	9	4	71	61	148

Kuva: Väestö osa-alueittain 2023–2024, Lähde Tilastokeskus, ennakkotilasto, väestö osa-alueittain

Työllisyys

Kaakkois-Suomen työllisyyskatsauksen mukaan Rautjärvellä oli 199 työtöntä työnhakijaa joulukuun 2024 lopussa. Työttömien määrä oli vähentynyt edelliseen vuoteen 39 henkilöä (- 16 %).

Vuosi	Työvoima	Työnhakijoiden Osuus-% työvoimasta	Työnhakijat yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. Ja pitkäaik. Sairaat	Avoimet paikat
2024	1131	17,6	199	127	72	...	14	96	59	13	0
2023	1 144	20,8	238	164	74	...	22	121	50	13	6
2022	1185	13,1	155	95	60	...	10	87	47	12	10
2021	1206	15,3	184	113	71	...	12	106	56	13	22
2020	1251	18,2	228	141	87	6	29	112	68	21	15

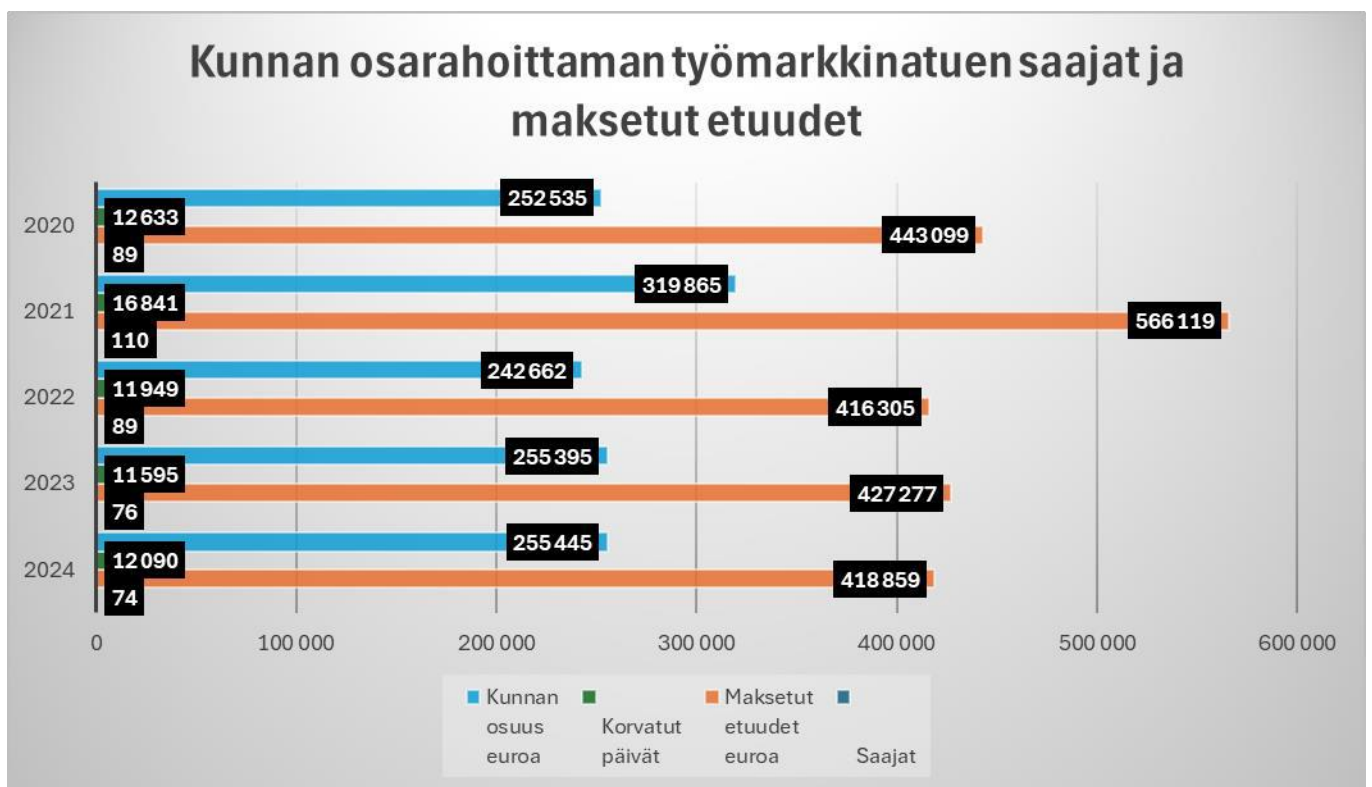
Kuva: Työvoima ja työttömät työnhakijat Rautjärvellä 2020–2024, tiedot Kaakkois-Suomen Työllisyyskatsaukset Joulukuu 2020, 2021, 2022, 2023 ja 2024



Kuva: Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat ja pitkäaikaistyöttömät v. 2020–2024, Lähde: StatFin

Kunta on maksanut työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää.

Sen jälkeen valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea 1 000 päivää. Sen jälkeen kotikunnan rahoitusosuus suurenee 70 %:iin. Perustoimesta kunnan maksuosuus on 50 %.



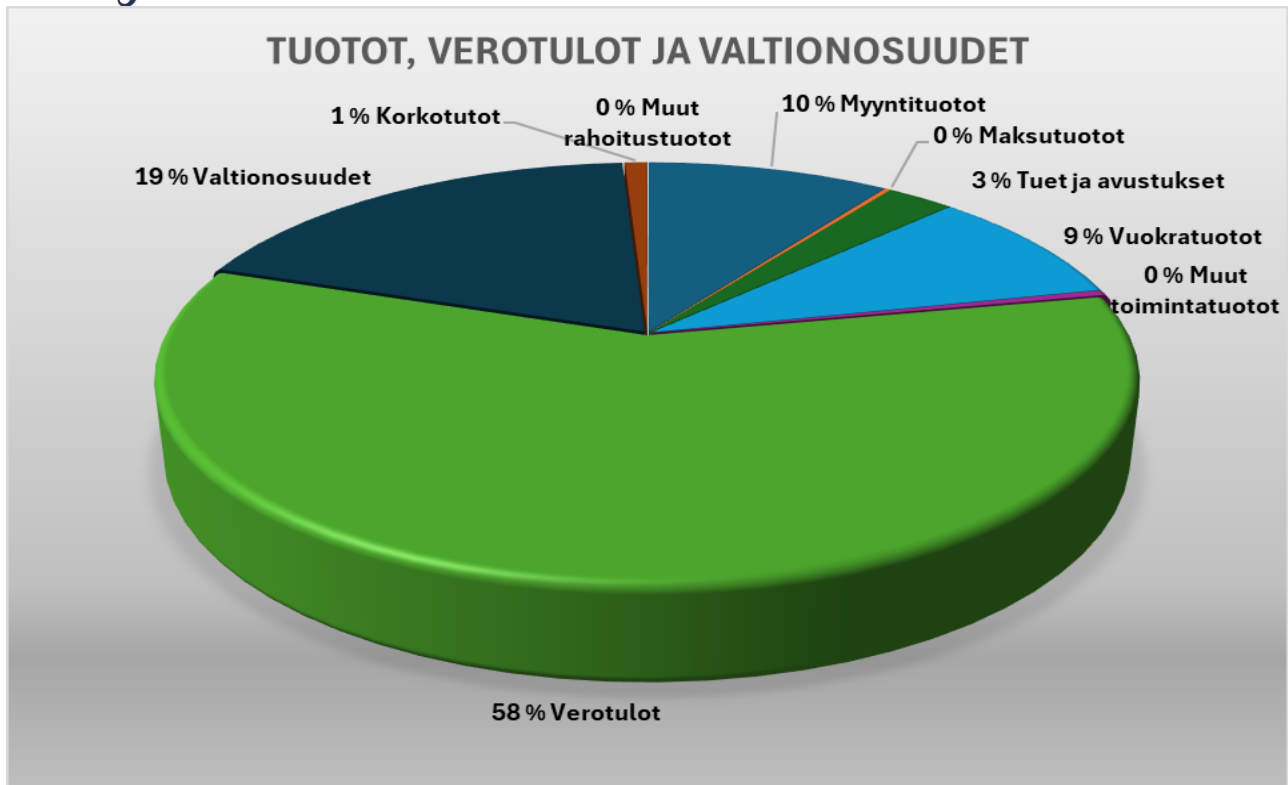
Kuva: Työmarkkinatuen saajat ja maksetut etuudet. Lähde: raportit.kela.fi

1.4. Olennaiset muutokset Rautjärven kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella

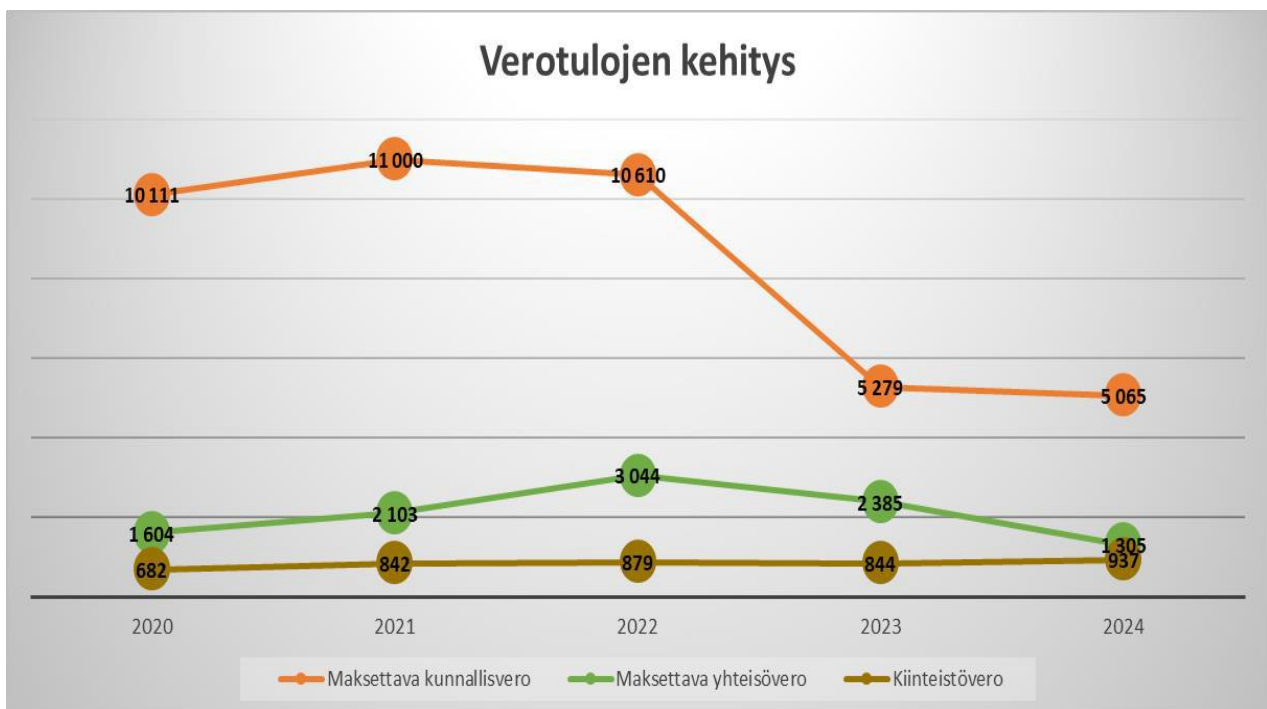
Rautjärven talouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Näyttää siltä, että toimialat ovat onnistuneet sopeutustoimissaan. Talouden tilan heikkenemistä selittää varsinkin yhteisöverotulojen aleneminen, lisäksi valtion tulonsiirrot kunnille vähenivät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi. Tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys sekä palkkausjärjestelmän kehittämisen tuoma ansiokehitys.

Toisaalta kuluja laski kuntien työttömyysvakuutusmaksujen aleneminen. Lisäksi menot työttömyysturvan rahoittamiseen pienenevät, vaikka pitkäaikaistyöttömyys nousi jo vuoden 2024 lopussa.

Valtionosuuksien merkitys kunnan rahoituksessa pieneni merkittävästi sote-uudistuksen jälkeen. Pienten kuntien on jatkossa tultava yhä enenevässä määrin toimeen verorahoituksellaan.



Kuva: Tuottojen, verotulojen ja valtionosuuden suhteellinen osuus kunnan tulorakenteesta



Kuva: verotulojen kehitys 2020–2024; Lähde: Veronsaajien palvelut, vero.fi

Käyttötalouden toimintakate ilman liikelaitosta oli 8,35 milj. euroa ja toteuma alittui tarkistettuun talousarvioon nähden (2,5 %) 217 373 euroa. Verotulot alittuivat (4,35 %) 332 694 euroa talousarvion tavoitteesta ja valtionosuudet toteutuivat (14,14 %) 290 187 euroa suurempina kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

Vuosikatteella (1,35 milj. €) pystyttiin kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja (1,42 milj. €) noin 95,71 prosenttia (%). Tilikauden tulos jäi ylijäämäiseksi 0,046 miljoonaa euroa. Rautjärven kunta ei ottanut pitkäaikaista lainaa tilikauden aikana lainkaan. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 563 114 euroa. Vuoden vaihteessa ei ollut nostettuna kuntatodistusohjelman kautta lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi.

Talousarviovuoden aikana ei tehty talousarviomuutoksia, eikä vuoden aikana myönnetty lainoja.

Kunnan taseessa on ylijäämää aikaisemmilta vuosilta 11,77 milj. euroa, mikä kasvaa edelleen vuoden 2024 ylijäämän 0,041 miljoonan euron verran.

1.5. Rautjärven kunnan henkilöstö

Rautjärven kunnan palveluksessa oli 31.12.2024 henkilöstöä yhteensä 117 (126). Toistaiseksi voimassa olevassa eli vakinaisessa palvelussuhteessa heistä oli 85 (88). Määräaikaaisessa palvelussuhteessa oli 32 (32). Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan vakinaisen henkilöstön määrä vähenyi kolmella, vuonna 2023 vähentyi viidellä.

Sijaisten sekä määräaikaisten henkilöstön ja palkkatuella palkatun henkilöstön määrä 31.12.2024 oli yhteensä 32 henkilöä, vähennystä yhteensä kuudella henkilöllä vuoden 2023 viimeisen päivän tilanteeseen verrattuna. Palkkatuen saamisen ehdot ovat tiukentuneet, tämä on syynä palkkatuella työllistettyjen määrän vähenemiseen. Palkkojen ja palkkioiden kustannukset olivat yhteensä 4 740 643 euroa. Palkat ja palkkiot nousivat 10,11 % edellisestä vuodesta.

Henkilöstö 31.12.	Vakinaiset			Sijaiset ja määräaikaiset			Palkkatuella			Kaikki		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Konsernipalvelut	9	12	12	0	0	2	0	4	0	9	16	14
Hyvinvointipalvelut	71	59	56	23	27*	*26	5	0	0	99	86	82
Elinympäristöpalvelut	13	17	17	0	5*	*3	3	2	1	16	24	21
Yhteensä	93	88	85	23	32	31	8	6	1	124	126	117
Muutos edelliseen vuoteen +/- 0	+5	-5	-3	+5	+9	-1	+6	-2	-5	+16	2	-9

* Oppisopimusopiskelijoita hyvinvointipalveluissa 2 hlöä, elinympäristöpalveluissa 1 hlöä

Henkilöstömenot (palkat ja palkkiot) olivat yhteensä 4 942 286 euroa. Palkat ja palkkiot kasvoivat 4,07 % edellisestä vuodesta

	2024	2023	2022	2021	2020
Palkat ja palkkiot	4 942 286	4 740 643	4 261 181	3 965 068	4 013 984
- joista vesilaitoksen osuus	102 913	104 607	100 996	105 511	82 798
Henkilösivukulut *	1 104 666	1 129 284	1 109 421	1 047 027	1 046 269
- joista vesilaitoksen osuus	23 645	25 165	26 827	27 855	24 813

Rautjärven kunnan henkilöstöstä laaditaan vuosittain erillinen henkilöstökertomus. Se sisältää tarkempia henkilöstöstä kuvailevia tunnuslukuja, jotka kertovat henkilöstön tilasta, toiminnasta, tulokista ja kustannuksista.

1.6. Ympäristöasiat

Ympäristönsuojelun tehtävät Rautjärven kunnassa jakaantuvat järjestetyksi sopimuspohjaisesti seutukunnallisten toimijoiden ja kunnan kesken. Imatran kaupungin organisaatioon kuuluva Imatran seudun ympäristötoimi hoitaa Imatran, Parikkalan, Rautjärven ja Ruokolahden alueella kunnille kuuluvat ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon viranomaistehtävät mukaan lukien eläinlääkintähuolto. Sopimuksen mukaisesti Imatran seudun ympäristölautakunta on Imatran, Parikkalan, Rautjärven ja Ruokolahden kuntien ympäristön- ja terveydensuojeluviranomainen, jossa on yksi Rautjärven kunnanhallituksen nimeämä jäsen. Ympäristövalvonnan taloudesta ja toiminnasta raportoidaan Imatran kaupungin tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa.

Jätehuollon kunnan alueella järjestää yhdeksän kunnan omistama Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy. Palveluihin kuuluvat kunnan järjestämä kuiva- ja biojätteen kuljetus, kunnan järjestämä pakkausjätteen kuljetus, ekopisteverkoston ylläpito, kehittäminen ja kuljetusten järjestäminen, keräystempaukset, kuntien vastuulla olevien jätteiden vastaanotto-, hyödyntämis- ja loppusijoitustoimintojen suunnittelu, toteutus ja ylläpito, yhdyskuntajätehuollon suunnittelu, jäteneuvonta, tiedotus ja valitus sekä jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen laskuttaminen. Yhtiö raportoi taloudestaan ja toiminnastaan vuosikertomuksessaan. Yhtiön hallitukseen kuuluu Rautjärven kunnan edustaja.

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos (Rautjärven Vesi) vastaa laitoksen vesi- ja viemäriverkostosta, talousveden tuotannosta ja jakelusta sekä jätevesien käsittelystä Simpeleen, Laikon ja Rautjärven asemanseudun toiminta-alueilla. Lisäksi kunnan alueella toimii Kaljusenkylän vesihuolto-osuuskunta, jolle vesihuoltoliikelaitos myy talousvettä. Vesihuoltolaitos myy vettä myös Koitsanlahden vesiosuuskunnalle, joka sijaitsee Parikkalan kunnan puolella. Kunnan omistama ja ylläpitämä hulevesiverkosto toimii kunnan elinympäristöpalvelujen alaisuudessa. Vesihuoltolain mukaan kunta vastaa hulevesien hallinnasta asemakaava-alueilla. Asemakaava-alueilla kunta kerää hulevesimaksuja rakennetuilta kiinteistöiltä ja maksutuotot käytetään hulevesijärjestelmän ylläpitoon ja kehittämiseen.

Simpeleen ja Laikon jätevedet puhdistetaan Simpeleellä Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamolla. Vuoden 2024 ensimmäisellä puolivuotisjaksolla (tammi-kesäkuu) vesistöön johdettava jätevesi täytti puhdistamon lupamääräyksissä puolivuosisjaksolle asetetut puhdistusvaatimukset. Vuoden 2024 toisella puolivuotisjaksolla (heinä-joulukuu) vesistöön johdettavan jäteveden jäännöspitoisuudet ylittivät puhdistamon lupaehdoissa puolivuosisjaksolle asetetut enimmäisjäännöspitoisuudet kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta. Muilta osin jäännöspitoisuudet alittivat asetetut enimmäisjäännöspitoisuudet. Puhdistustehot saavuttivat jaksolle asetetut vähimmäispuhdistustehot. Valtioneuvoston asetuksen (888/2006) mukaiset vaatimukset saavutettiin vuonna 2024.

Puhdistamon täysimääräinen saneeraus aloitettiin keväällä 2023 lietteen käsittelyn saneerauksella. Alkuperäisen aikataulun mukaisesti saneerauksen oli määrä valmistua vaiheittain vuoden 2024 loppuun mennessä. Saneerauksen viimeinen vaihe, jälkiselkeytyksen ja ilmastuksen uusiminen, on mahdollista toteuttaa vasta kevään 2025 aikana, jotta purkuvesistöön eli Hiitolanjokeen kohdistuvat vaikutukset voidaan minimoida. Saneeraus aiheuttaa hetkellisesti merkittävää kuormituksesta Hiitolanjoelle, mutta pitkällä aikavälillä se parantaa laitoksen toimintavarmuutta sekä ympäristönsuojelun tilaa.

Hiitolanjoen aluetta kehitettiin edelleen merkittävänä luonnon- ja kulttuurihistoriallisena kohteena, jossa kehitetään rinnakkain alueen matkailukäyttöä sekä ympäristöarvojen suojelua ja uhanalaisien

vaelluskalojen lisääntymismahdollisuuksia. Tavoitteena on ollut voimalaitospatojen purkaminen ja koskien ennallistaminen sekä uhanlaisten vaelluskalojen vapaa nousu Suomen puoleisiin koskiin ja sivupuroihin sekä luonnon monimuotoisuuden palauttaminen alueella. Patojen purkamiset ja ennallistamistoimenpiteet valmistuivat vuonna 2023, jonka jälkeen joki on virrannut vapaana. Poikas- ja kutupesälaskentojen tulokset ovat olleet erittäin lupaavia vaelluskalakantojen elpymisen kannalta. Jokikohteiden viralliset avajaiset juhlittiin kesäkuussa 2024. Juhliin osallistui arvioiden mukaan yli 3000 ihmistä. Kangaskosken ja Lahnasenkosken kävijälaskureiden perusteella kävijämäärät joella ovat kasvussa ja ylittävät kuntastrategian kävijätavoitteen. Myös kuntalaiset ovat ottaneet virkistysalueet omakseen.

Kunnan omistamia metsiä hoidettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ympäristö- ja virkistysarvot huomioon ottaen. Vuodelle 2024 suunniteltujen hakkuualueiden yhteenlaskettu pinta-ala oli n. 12 ha. Kunta päätti myydä Änkilänsalolla sijaitsevan pinta-alaltaan n. 2 ha kiinteistön valtiolle suojelutarkoituksiin. Kiinteistö oli merkattu soiden suojelun täydennysehdotuskohteeksi (SSTE) ja Kunnan metsäsuunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana. Suunnitelmassa tullaan kiinnittämään ennistä enemmän huomiota hiilinielujen säilyttämiseen, luontoarvojen selvittämiseen ja huomioimiseen metsänhoidossa sekä taajamametsien suunnitelmalliseen hoitoon.

1.7. Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on osana kunnan kaikkia tehtäviä; päätöksentekoa, toiminnan ohjausta ja johtamista, palveluiden järjestämistä ja tuottamista, työnantajatehtäviä sekä paikallisen elinvoiman vahvistamista.

Rautjärven kunnanhallitus on hyväksynyt 19.12.2022 § 225 yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä loukkauksia tai riskejä. Henkilöstösuunnitelmaa 2025 laadittaessa on tehty palkkavertailu Rautjärven kunnan työntekijöiden sukupuolten välillä, syrjintää ei todettu.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset hankinnoista. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevaisuuden kuntien kehitykseen vaikuttavat monet tekijät, kuten väestön ikääntyminen, kaupungistuminen ja lasten määrän väheneminen. Nämä muutokset vaikuttavat kuntien taloudelliseen kantokykyyn ja kykyyn järjestää lakisääteiset palvelut asukkailleen.

Nykyisen hallituksen toimet vaikuttavat kuntien taloudelliseen tilanteeseen, palveluiden järjestämiseen ja tulevaisuuden kehitykseen:

- 1) Talouden sopeutustoimet: Hallitus on tehnyt päätöksiä, joilla pyritään parantamaan julkisen talouden kestävyyttä ja vähentämään velkaantumista. Tämä sisältää kuntien tulopohjan vahvistamisen esimerkiksi muuttamalla ansiotulovähennys työtulovähennykseksi, mikä kasvattaa kuntien verotuloja.

- 2) Koulutus ja tutkimus: Hallitus on sitoutunut lisäämään perusopetuksen rahoitusta ja panostamaan tutkimukseen ja kehitykseen. Tämä tukee kuntien mahdollisuuksia tarjota laadukasta koulutusta ja edistää paikallista innovaatiotoimintaa. Toisaalta hallitus lakkautti hallitus lakkauttaa aikuiskoulutustuen ja vuorotteluvapaan, näiden toimien vaikutusta ei vielä pystytä arvioimaan.
- 3) Yhdenvertaisuus ja elinvoima: Hallitus tukee erilaisten kuntien vahvuuksien hyödyntämistä ja elinvoimaa varmistaen samalla perustuslain mukaisen yhdenvertaisuuden toteutumisen.

Hallituksen toimien kokonaisvaikutusta kuntatalouteen on kuitenkin vielä vaikea arvioida. Lisäksi hallitusohjelmassa on asioita, joilla on kuntiin epäsuoria taloudellisia vaikutuksia. Sellaisia ovat esimerkiksi leikkaukset sosiaaliturvaan. Perustoimeentulotuen rahoitusvastuusta puolet on kuntien vastuulla. Muiden tukien saamisen kiristyessä perustoimeentulotuen saajien määrä voi kasvaa, mikä lisäisi kuntien menoja.

Työ- ja elinkeinoministeriön asettama työryhmä on valmistellut hankintalain muutosta, joka rajoittaa kuntien mahdollisuuksia järjestää palveluja yhdessä. Hallituksen ehdotus edellyttäisi kunnalta vähintään 10 prosentin omistusosuutta palveluita tarjoavasta yhtiöstä. Esitetty sääntely on Euroopan tiukimpia ja vaikeuttaa erityisesti pienten ja keskisuurien kuntien sekä hyvinvointialueiden toimintaa sekä yhteistyötä yli kuntarajojen.

Muutokset vaikeuttavat erityisesti ICT-palveluiden ja jätehuollon järjestämistä, ja ne heikentävät mahdollisuuksia kehittää toimintaa tehokkuuden ja paikallisten tarpeiden näkökulmasta. Nykyiset hyvin toimivat palvelut joudutaan purkamaan ja rakentamaan uudelleen, mikä voi aiheuttaa merkittäviä kustannuksia ja hallinnollista työtä. Lisäksi osaavan henkilöstön löytämisessä tulee olemaan haasteita.

Vuokrattaville soteikiinteistöille asetettu yhtiöittämisvelvollisuus on tehtävä ennen vuotta 2026. Uudistus tulee vaikuttamaan kunnan taseomaisuuteen. Siirto vaikuttaa myös olennaisesti kunnan saamiin vuokratuottoihin.

Yhdysvaltain toimet ulko- ja kauppapolitiikassa herättävät Euroopassa huolta. Mikäli Yhdysvallat asettaa tulleja eurooppalaisille tuotteille, se tarkoittaa eurooppalaisten tuotteiden kysynnän laskeamista ja näin vähentäisi talouskasvua Euroopassa. Kauppasodat heikentävät kaikkien asemaa, kun globaalit toimitusketjut hankaloituvat.

1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Strategiset riskit ovat kehityskulkuja tai tapahtumia, jotka vaarantavat organisaation strategisten tavoitteiden saavuttamisen. Ne liittyvät esimerkiksi organisaation maineeseen, teknologiaan ja toimintaympäristöön. Riskeistä yli puolet, jopa kaksi kolmasosaa, kuuluu strategisten riskien luokkaan.

Strategisten riskien varalta ei voi ottaa vakuutuksia tai muunlaista suojausta, niiden hallitsemiseksi organisaatiolla tulee olla riittävän tehokkaat seuranta- ja raportointijärjestelmät. Käytännössä usein puhutaan strategisista riskeistä, joilla tarkoitetaan organisaation strategian toteuttamista vaikeuttavia riskejä.

Strategisiin riskeihin tavoitteisiin pääsemiseksi otetaan usein riskejä, joihin liittyy sekä positiivinen mahdollisuus että negatiivinen uhka. Strategisiin tavoitteisiin kohdistuvien uhkien ja mahdollisuuksien arviointi ja hallinta ovat yleensä organisaation ylimmän johdon vastuulla.

Rautjärven kunnan strategiset tavoitteet ja niiden toteutumiseen liittyvät riskit:

Strateginen tavoite	Tavoitteeseen kohdistuvat riskit
• Kunnan imagon ja brändin vahvistaminen	• heikko tunnettuus • negatiivinen julkisuus
• Vetovoimainen luonto- ja retkeilykohde	• mielikuvat • palveluiden puute
• Kunnan muuttovoitto	• käsitykset ja mielikuvat asuinympäristönä • yhteisöllisyys • sijainti • palvelut • elämisen kulut
• Työnantajat saavat riittävästi työvoimaa	• väestörakenteen muutokset • työvoiman kohtaanto-ongelmat
• Kattavat liikunta- ja kulttuuripalvelut	• palvelutarjonnan kohdentaminen • palvelujen sijainti • palvelujen hinnoittelu
• Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	• sähkönkulutuksen kehittyminen • energiatehokkuus • investointien koko
• Toimivat yritys-, sijoittautumis- ja työllisyyspalvelut	• henkilöstön riittävyys • henkilöstön osaaminen
• Toiseen asteen kouluttautumismahdollisuudet	• oppilasmäärän riittävyys • valtionavustusten kehitys
• Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	• verkkolaitteiden tekniset viat • tietoturvahyökkäykset • sähkökatkokset
• Kuntalaiset ovat hyvinvoivia ja liikkuvia	• järjestöjen toimintaedellytykset • hyvinvointia tukeva elinympäristö • palveluiden saatavuus ja saavutettavuus • palveluiden laatu
• Lasten ja nuorten mielen hyvinvointi	• mielenterveys • häirinnän ja väkivallan kokemukset • osallisuus • elintavat

Strategisten tavoitteiden toteutuminen ja niihin liittyvä riskien hallinta on kuvattu toimialojen omissa osioissa.

1.10. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 7.3.2016 ja kunnanvaltuustossa 14.3.2016. Rautjärven konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on hyväksytty kunnanhallituksessa 21.2.2022 § 25, voimaantulo 1.3.2022. Hallintosäännön (muutokset 2023) mukaan sisäinen valvonta on osa johtamista. Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Kunnan toimialat ovat tunnistaneeet toimintayksiköittäin toiminnan riskit ja laatineet riskienhallinta-suunnitelmat.

Toiminnalliset riskit

Toiminnalliset eli operatiiviset riskit: Vaikuttavat organisaation sisäisiin ja ulkoisiin prosesseihin ja resursseihin (mm. ihmiset, tilat, koneet, järjestelmät, toimitusketjut). Riskien toteutuminen johtuu usein siitä, että niihin ei ole osattu, huomattu tai ehditty riittävän ajoissa kiinnittää huomiota. Riskejä otetaan myös tietoisesti.

Rautjärven kunnan prosessit on pääosin kuvattu, prosessikuvausten päivitys on aloitettu vuonna 2024. Tietojärjestelmien toimintaa seurataan päivittäin, tietovuotoja ei ole havaittu. Henkilöstön osaamista on vahvistettu tarjoamalla käyttöön Eduhouse -verkkokoulutukset. Henkilöstön viihtymistä ja sitoutumista seurataan työhyvinvointi- ja pulssikyselyillä. Kunnassa on käytössä varhaisen puuttumisen malli.

Suhdannevaihteluita tarkastellaan talousarvion laadinnan yhteydessä sekä neljännesvuosittain toteumaraportoinnin yhteydessä. Lainsäädännön muutoksiin varaudutaan mahdollisuuksien mukaan toimintaa muuttamalla ja sopeuttamalla.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit ovat taloudelliseen tilanteeseen, kuten kannattavuuteen, maksuvalmiuteen ja kustannuksiin vaikuttavia riskejä.

Rautjärven kunnassa talouden tasapainoa seurataan kuukausittain, laajemmin taloudesta raportoidaan neljännesvuosittain kunnanhallitukselle ja -valtuustolle. Tulorahoituksen riittävyyttä seurataan maksuvalmiuden seurannalla. Investointien toteutumista seurataan tarkastuskäynnein ja yhteydenpidolla toimittajaan. Rahoituksen riskeihin on varauduttu korkoriskin hajauttamisella, lainoista osa on sidottu kiinteään korkoon ja osa muuttuviin korkoihin. Kunnan takauksista, vakuuksista ja muista vastuista löytyy luettelo tilinpäätöksen liitetiedoista.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit ovat haitallisia ja odottamattomia tapahtumia tai tapahtumaketjuja, jotka syntyvät esimerkiksi inhimillisistä virheistä, ympäristöstä, laitteiden tai järjestelmien vikaantumisesta tai rikkoontumisesta.

Rautjärven kunta on vakuutuksin turvannut omaisuudestaan kirjaston kirjat, taideteokset, rakennukset, irtaimiston, esinevahingosta aiheutuvat lisäkulut, metsät ja ajoneuvot. Vastuuvakuutukset ovat julkisyhteisön vastuu (toiminnan vastuu, tuotevastuu ja varallisuusvastuu), julkisyhteisön hallinnon vastuu ja oikeusturva. Henkilöstö on vakuutettu työtapaturmien ja ammattitautien varalta (sisältää myös oppilaat), lisäksi on ryhmätapaturma- ja matkavakuutus. Työsuojelun Läheltä piti -tilanteiden ilmoittamiseen on lomake Rautiaisessa.

Rautjärven kunnan ympäristöriskeistä merkittävimpanä on tunnistettu vesihuoltoon liittyvät riskit. Pintavesiin joutuvat päästöt muodostavat erityistilanteen vesihuollolle lähinnä silloin, kun jätevesi- tai muu kuormitus äkillisesti kasvaa monikertaiseksi esimerkiksi jätevesilaitoksen merkittävän toimintahäiriön takia.

Muut riskit

Ihmisoikeudet ovat kaikille ihmisille yhtäläisesti kuuluvia perustavanlaatuisia vapauksia ja oikeuksia. Ihmisoikeuksia ovat esimerkiksi oikeus elämään, sanan - ja mielipiteen vapaus, uskonnonvapaus, oikeus henkilökohtaiseen koskemattomuuteen, kokoontumisvapaus, omaisuuden suoja, oikeus työtön, oikeus opetukseen ja riittävään toimeentuloon ja välttämättömään sosiaaliturvaan. Ihmisoikeusriskien hallinnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminnalla ei ole negatiivisia vaikutuksia ihmisiin ja ihmisten oikeuksiin. Kunnan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvotyö sisältää myös ihmisoikeusriskien käsittelyn.

Korruptio on vallan ja vaikutusvallan väärinkäyttöä edun tavoittelemiseksi. Väärinkäyttö voi olla lainvastaista tai muuten epäeettistä toimintaa. Suomessa korruptiota on tyypillisimmin havaittavissa politiikassa, taloudessa ja julkisessa hallinnossa. Korruption keskeisinä riskialueina pidetään rakennusala, julkisia hankintoja ja tarjouskilpailuja, yhdyskuntasuunnittelua, poliittista päätöksentekoa ja puolue- ja vaalirahoitusta. Tavoitteena on lisätä eettisesti kestävä, läpinäkyvä ja avointa toimintaa ja päätöksentekoa kunnallishallinnossa. Päätöksenteon avoimuutta lisäämään otettiin syksyllä 2024 käyttöön uusi Kuntalaisten kuulemisen ja osallisuuden toimintamalli. Toimintamallin mukaisesti kuntaan perustettiin viisi paneelia: Järjestöpaneeli, Lapsiperhepaneeli, Yrittäjäpaneeli, Vanhus- ja vammaisneuvosto (jo olemassa oleva) ja Nuorten vaikuttajaryhmä (jo olemassa oleva).

Seuranta, valvonta, raportointi ja koulutus

Riskien toteutumisesta tai uusien riskien syntymisestä/toteamisesta raportoidaan neljännesvuositain johtoryhmälle, lautakunnille, kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Riskienhallintaan liittyvää koulutusta on henkilöstölle saatavana Eduhouse -verkkokoulutuksena.

Keskeiset johtopäätökset

Kehittämistoimenpiteet 2025:

- riskienhallintatyöskentelyä johdonmukaistetaan
- riskikartoitukset päivitetään ja niistä johdetaan toimenpideohjelma vuodelle 2026
- riskeistä raportointia kehitetään

.

2. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma		2024	2023
Toimintatuotot		2 730	2 910
Toimintakulut		- 10 854	- 10 598
Toimintakate		- 8 124	- 7 688
Verotulot		7 308	8 555
Valtionosuudet		2 342	2 983
Korkotuotot		111	106
Muut rahoitustuotot		0	1
Korkokulut		- 96	- 92
Muut rahoituskulut		- 2	- 1
Vuosikate		1 539	3 863
Poistot käyttöomaisuudesta		- 1 605,55	- 1 533,33
Arvon alentumiset		0,00	0,00
Satunnaiset tulot		0,00	0,00
Tilikauden tulos		- 66	2 330
Poistoeron lis. (-) / väh. (+)		107	107
Varausten lisäys			
Tilikauden yli-/alijäämä		41	2 437
Tuloslaskelman tunnusluvut		2024	2023
Toimintatuotot / Toimintakulut, %		25,15	27,46
Vuosikate / Poistot, %		95,86	251,93
Vuosikate, euroa / asukas		511,86	1 274,07
Asukasmäärä		3007	3032

Talouden tasapaino edellyttää, että vuosikate ylittää poistot, tilikauden tulos on positiivinen eikä lainakanta kasva huomattavasti. Vuoden 2024 tulo-rahoitus on alijäämäinen, koska vuosikate ei kata poistoja. Vuosikate on tulo-rahoitus, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Kunnan talous ei ole täysin tasapainossa vuoden 2024 osalta, vaikkakin huomattavasti lähempänä kuin talousarviossa oli ennakoitu.

Toimintatuotot laskivat 6,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toiminnan kuluista on saatu katetuksi 25,1 % myynti-, maksu-, ja muilla toimintatuotoilla. Verotuloilla, valtionosuuksilla ja muilla rahoitus-tuotoilla rahoitettiin 74,9 % toimintamenoista.

Toimintakulut (sisäinen, ulkoinen)							
Toimintakulut milj. euroa	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Henkilöstökulut	5,7	5,5	5,1	5,0	5,4	5,9	6,1
Palvelujen ostot	16,6	18,0	17,7	18,9	19,4	3,0	3,1
Tarvikkeiden ostot	1,2	1,2	1,1	1,2	1,2	1,1	1,2
Avustukset	0,2	0,2	0,3	0,2	0,7	0,4	0,4
Muut menot	0,6	0,3	1,3	-0,9	-0,1	0,4	0,4
Sisäiset vuokrat	1,9	1,4	1,4	1,5	1,3	1,4	1,4
Yhteensä	26,2	26,6	26,9	25,9	27,9	12,2	12,6

Toimintakulut nousivat 256 107,59 euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut nousivat 3,4 % ja palvelujen ostot kasvoivat 1,5 %. Toimintakate heikkeni 5,7 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakulujen toteuma ylitti tarkistetun talousarvion tavoitetason 225 139,79 euroa.

Vuosikate, (ulkoinen)									
Vuosikate	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vuosikate milj. euroa	3,40	2,30	1,60	0,60	0,30	2,70	2,10	3,90	1,50
Vuosikate €/ asukas	990,00	682,70	491,30	180,70	94,20	882,70	691,35	1274,07	511,86
Vuosikate % poistoista	206,20	135,40	89,10	34,10	18,00	170,60	138,30	251,93	95,86

Poistot on laskettu valtuuston hyväksymien laskentaperusteiden mukaisesti. Poistot olivat vuonna 2024 yhteensä 1 605 545,19euroa ja ylittivät talousarviotason 35 645,07 euroa eli noin 2,27 %.

Kunnan investointimenot olivat 639 749 euroa, joka toteutui tarkistetun talousarvion tasoon verrattuna 60 prosenttisesti. Investointitulot olivat 20 000 euroa. Nettoinvestoinnit olivat rahoituserien ja käyttötalouden myyntitulojen jälkeen yhteensä 619 749 euroa. Rautjärven Veden nettoinvestointimenot olivat 441 577,58 euroa.

Verovuosi	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Verovuosi 2024	5 065 326 €	1 305 701 €	937 280 €	7 308 307 €
Verovuosi 2023	5 301 681 €	2 408 892 €	844 204 €	8 554 777 €
Verovuosi 2022	10 620 760 €	3 099 660 €	879 414 €	14 599 834 €
Verovuosi 2021	10 592 399 €	2 320 724 €	842 501 €	13 755 625 €
Verovuosi 2020	10 440 544 €	1 874 442 €	753 285 €	13 068 271 €

Kunnallisverotulot vähenivät 0,2 milj. euroa ja yhteisöverot 1,1 milj. euroa, kiinteistöverot kasvoivat 0,09 milj. euroa edellisvuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite alittui 332 693,51 euroa.

Erä	TP	TP2	Talousarvio	TP3
	2022	2023	2024	2024
Valtionosuudet	11 086 086,00	2 983 395,39	2 051 609,00	2 341 796,34
Kunnan peruspalvelujen vos	8 741 717,00	2 031 469,40	1 733 979,00	1 685 898,11
Verotuloihin perustuva vos	840 732,00	434 703,00	-21 049,00	-20 773,01
Opetus- ja kultt.muut vos	-465 675,00	-78 189,00	-258 450,00	88 240,00
Verotulomenetysten kompensatio	1 969 312,00	595 411,99	597 129,00	588 431,24

Valtionosuudet pienenevät 0,6 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite ylittyi 290 187,34 euroa arvioidusta.

Tili	€	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TP 2024 - TA 2024
Rahoitustuotot ja -kulut	€	20 634,10	129 099,96	51 701,66	-77 398,30
Korkotuotot	€	110 797,42	165 600,00	147 105,41	-18 494,59
Rahoitustuotot	€	596,17	500,04	463,75	-36,29
Korkokulut	€	-89 913,00	-36 000,00	-93 797,38	-57 797,38
Rahoituskulut	€	-846,49	-1 000,08	-2 070,12	-1 070,04

Rahoitustuotot kasvoivat 36 175,57eurolla ja rahoituskulut 5 108,01euroa edellisvuodesta.

2.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA Koko kunta		Toteuma 2024	Toteuma 2023
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		1 539 155,74	3 862 974,55
Tulorahoituksen korjauserät		0,00	-114 711,73
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-994 684,03	-2 588 600,10
Rah.osuudet invest. menoihin		20 000,00	28 800,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		0,00	726 573,57
Toiminnan ja invest. rahavirta		564 471,71	1 915 036,29
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset			
Antolainojen lisäykset		-502,90	-185 000,00
Antolainojen vähennykset		80 032,56	30 622,63
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn		-563 114,00	-563 114,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.var.ja po:n muut.		-57 117,81	-8 408,36
Saamisten muutos		-2 800,40	-14 332,56
Korottomien velkojen muutos		-489 385,04	-395 396,46
Rahoituksen rahavirta		-1 032 887,53	-1 135 628,75
RAHAVAROJEN MUUTOS		-468 415,82	779 407,54
RAHAVAROJEN MUUTOS		468 415,82	-779 407,54

Rahoituksen tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Kertymä 5 vuodelta (1 000 euroa)	5 463	4 997
Investointien tulorahoitus %	157,91	150,9
Lainanhoitokate	16,98	42,78
Kassan riittävyys, pv	102	95
Asukasmäärä	3 007	3 032

Rahoituslaskelman välitulos toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Rautjärven kunnan toiminnan ja investointien rahavirta vuonna 2024 oli 1 032 887,53 euroa, 1 135 628,75 euroa 2023, vuonna 2022 rahavirta oli 842 032,37 euroa ja 1 394 469,71 euroa vuonna 2021.

Toiminnan ja investointien rahavirran välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Lainakanta 31.12.

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan on laskettu koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoiduilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Kunnan pitkäaikaista lainaa on 31.12.2024 tilanteessa 3 218 079,70 euroa (vuonna 2023 / 3 781 193,70 € ja 2022 / 4 344 307 €). Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu vuonna 2024 lainkaan. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 563 114,00 euroa ja lyhytaikaista lainaa ei otettu eikä lyhennetty vuonna 2024.

2.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

T A S E Ulkoinen/koko kunta	Tilivuosi 2024	Tilivuosi 2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
2. Muut pitkävaikutteiset meno	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yht.	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 946 283,40	1 946 283,40
2. Rakennukset	14 676 540,64	15 035 004,01
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	4 379 352,50	4 115 007,58
4. Koneet ja kalusto	134 010,82	150 849,55
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	48 626,28	570 427,76
Aineelliset hyödykkeet yht	21 184 813,64	21 817 572,30
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	2 419 069,14	2 417 171,64
3. Muut lainasaamiset	437 755,10	511 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	2 913 774,24	2 985 543,40
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	24 098 587,88	24 803 115,70
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	39 628,36	40 415,28
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	39 628,36	40 415,28
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	462 727,00	462 727,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	6 401,16	12 264,16
Pitkäaik.saamiset yhteensä	6 401,16	12 264,16
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	293 774,50	270 172,41
2. Lainasaamiset	4 526,14	21 189,60
3. Muut saamiset	248 950,94	295 461,38
4. Siirtosaamiset	85 340,16	42 968,01
Lyhytaikaiset saamiset yht.	632 591,74	629 791,40
Saamiset yhteensä	638 992,90	642 055,56
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	655 971,00	655 971,00
Rahoitusarvopaperit yht.	655 971,00	655 971,00
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 837 049,21	3 305 465,03
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 594 740,11	5 066 218,59
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 732 956,35	29 909 749,57

T A S E	Tilivuosi 2024	Tilivuosi 2023
Ulkoinen/koko kunta		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-8 509 216,82	-8 509 216,82
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-11 769 394,63	-9 332 748,54
V Tilikauden yli/alijäämä	-40 610,21	-2 436 646,09
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-20 319 221,66	-20 278 611,45
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 039 950,34	-2 146 950,00
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 039 950,34	-2 146 950,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	0,00	0,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-273 288,25	-331 192,98
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 080 811,62	-1 138 716,35
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-2 444 533,70	-3 007 647,70
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-3 218 079,70	-3 781 193,70
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-563 114,00	-563 114,00
5. Saadut ennakot	-6 604,14	-16 414,76
6. Ostovelat	-545 149,91	-978 818,94
7. Muut velat	-96 207,29	-89 898,77
8. Siirtovelat	-863 817,69	-916 031,60
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-2 074 893,03	-2 564 278,07
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-5 292 972,73	-6 345 471,77
VASTATTAVAA	-28 732 956,35	-29 909 749,57

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste %	77,84	75,02
Suhteellinen velkaantuneisuus	42,70	43,81
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	11,8	11,8
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3928	3805
Lainakanta 31.12., milj. €	3,0	3,6
Lainakanta 31.12. €/asukas	1000	1154
Lainat ja vuokravastuut € / asukas	1024	1182
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	43,27	44,40
Asukasmäärä	3007	3032

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Laskentakaava:

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot

2.4. Kokonaistulot ja –menot

Kunnan kokonaistulojen -ja menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoitus- laskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot ja menot sekä rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistetty.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmissa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Rautjärven kunta			
KOKONAISTULOT JA- MENOT 2024			
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	2 730	Toimintakulut	-10 854
Verotulot	7 308	- valm.omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	2 342		
Korkotuotot	111	Korkokulut	-96
Muut rahoitustuotot	0,5	Muut rahoituskulut	-2
Satunnaiset tulot		Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korj.erät	0	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten lis. (+), väh.(-)	0
luovutusvoitot	0	- Pysyvien vastaavien	0
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	20	Investointimenot	-995
Käyttöom. myyntitulot	0		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	80	Antolainasaamisten lisäykset	-1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-563
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	0
Oman pääoman lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	12 592	Kokonaismenot yhteensä	-12 511

3. Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

			Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
			Yhdistelty(kpl)	Ei yhdistelty
Tytäryhteisöt				
	Yhtiöt			
		Kiinteistö- ja asuntoyhteisöt	1	
		Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	
		Muut yhtiöt	1	
	Osuuskunnat			
	Yhdistykset			
	Säätiöt			
Kuntayhtymät			2	
Osakkuusyhteisöt				1
Yhteensä			5	1

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen v. 2024.

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Konsernin rakenne

Tytäryhteisöt	%-osuus
Rautjärven Vuokralat Oy	100,00
Simpeleen Lämpö Oy	81,00
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	51,50
Kuntayhtymät	
Etelä-Karjalan Liitto	3,66
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	1,99
Osakkuusyhtiöt	
Kiinteistö Oy Simpeleen Palvelukeskus	35,38

3.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Rautjärven kunnassa on noudatettu konsernin ohjauksessa voimassa olevia valtuuston hyväksymiä konserniohjeita. Valtuusto päivittänyt konserniohjeen voimaan tulevaksi 13.12.2021 ja hyväksyi Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan Kuntaliiton ohjeistuksen suosituksena hyväksyttäväksi tytäryhteisöjen hallituksille.

Rautjärven kunnanvaltuusto määrittelee talousarvion laadinnan yhteydessä konsernin tavoitteet ja omistajapolitiikan linjaukset.

Rautjärven kunnanhallitus johtaa kuntakonsernia, vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoinnista, yhteisöjen valvonnan järjestämisestä sekä antaa valtuustolle oleelliset tiedot konsernin toiminnasta.

Kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja yhteisesti vastaavat kuntakonsernin hoidosta. Kunnanjohtaja raportoi kunnanhallitukselle oleellisista havainnoistaan kuntakonsernin osalta. Vuodelle 2024 valtuusto on asettanut tavoitteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhtiöille Rautjärven Vuokratalot Oy:lle ja Simpeleen Lämpö Oy:lle.

3.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuonna 2024 vuokra-asunnot keskitettiin Rautjärven Vuokratalot Oy:lle. Rautjärven kunnan omistamat asunnot myytiin Vuokratalot Oy:lle tasearvolla, samalla laadittiin sopimukset palvelu- ja yhteistyösopimukset.

3.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernin liiketoiminnallisten yksiköiden, Rautjärven Vuokratalot Oy, Simpeleen Lämpö Oy ja Rautjärven Vesi tulee toiminnassaan varmistaa talousarvion 2024 tavoitteiden mukaisesti liiketaloudellinen kannattavuus ja raportoida olennaisista muutoksista kunnanhallitukselle.

Kunta tekee strategisten tavoitteiden mukaisia investointeja takaamalla pitkäaikaista lainoitusta sekä järjestämällä rakennusaikaista rahoitusta.

3.5. Rautjärven Vuokratalot Oy

Rautjärven Vuokratalot Oy:n tilinpäätös on tilikaudelta 2024 tappiollinen 92.928,03 eurolla, kun se vuonna 2023 oli tappiolla 43.773 euroa. Vuosi 2023 kuvataan myöhemmin suluissa. Liikevaihto oli 899.030 euroa (696.856 euroa) ja liikevoitto 12.841 euroa (29.010 euroa). Muut tuotot laskivat edelleen, ollen 1.735 euroa (8.744 euroa). Vielä vuonna 2022 ne olivat 24.446 euroa.

Tunnusluku	2024	2023	2022	2021
Tilikauden tulos	-92 928,03	-43 773,25	11 502,00	29 779,00
Liikevaihto	899 030,00	647 476,04	584 405,27	574 853,00
Liikevoitto	12 841,00	29 010,23	43 915,00	56 430,00
Taseen loppusumma	4 214 717,00	4 379 537,13	3 780 161,00	3 902 975,00
Korollinen vieras po	2 120 226,00	2 239 948,52	2 830 158,00	2 727 250,00
Käteisvarat	77 830,00	20 519,22	264 289,00	0,00
Nettokorollinen velka	2 042 396,00	2 190 791,56	2 565 869,00	2 727 250,00
Konsernin ulkopuoliset lainat	1 728 504,00	2 239 948,52	2 530 158,00	2 256 351,00
Liikevoitto % taseesta	0,30 %	0,70 %	1,07 %	1,42 %

Merkittäviä kulujen kasvua syntyi seuraavista kulueristä: Simpeleen lämpö 45 %:a, Vesi- ja jätevesi 36 %:a, kunnan laskutus ulkoalueiden huollosta 35 %:a ja kunnalle maksettavat lainojen korot 64 %: a. Jälkimmäiseen kuuluu myös oman pääoman ehtoisen lainan korot. Kaiken kaikkiaan nettora-hoituserät kasvoivat 45 %. Kertaluontaisia tappioita syntyi myyntitappiosta sekä haitta-ainekartoi-tuksista.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen

Yhteistyössä kunnan kanssa on aloitettu suunnittelu huoltotoiminnan sisäistämisestä.

Arvio tulevasta kehityksestä

Asuntokohtaisen liikevaihdon kasvu, korjauskelvottoman ja kannattamattoman kiinteistökannan poistuminen kiinteistösalkusta sekä korkokulujen pienentyminen parantavat yhtiön taloudellista ti-lannetta ja mahdollistavat voimakkaamman kunnan myöntämien lainojen lyhentämisen.

3.6. Simpeleen Lämpö Oy

Simpeleen Lämpö Oy:n toiminta-ajatuksena on huolehtia asiakkaidensa toimitusvarmasta ja talou-dellisesta lämmön saannista ympäristönäkökohdat huomioon ottaen. Simpeleen Lämpö myy ja ja-kaa kaukolämpöä asuin- ja liikekiinteistöille sekä julkisille rakennuksille Simpeleen taajaman alu-eella.

Kaukolämpö on ympäristöystävällinen ja energiatehokas lämmitysmuoto. Se on turvallista, toimi-tusvarmaa ja kuluttajaystävällistä. Kaukolämmöllä saadaan kiinteistöille miellyttävä ja tasainen huonelämpötila sekä riittävästi sopivan lämmintä vettä kaikissa käyttöolosuhteissa, kaikkina vuoro-kauden- ja vuoden aikoina.

Yhtiön omistaman kaukolämpöverkoston pituus on n. 11 km. Asiakkailleen toimittamansa lämmön yhtiö hankkii Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaalta. Lämpö tuotetaan tehtaan voimalaitoksen kiinteän polttoaineen kattilalla, jossa energia tuotetaan pääosin puuperäisillä polttoaineilla. Kattilan energiatuotosta yhtiölle varattu huipputeho on 7 MW.

Simpeleen Lämpö Oy omistaa varalämpölaitoksen, jossa on rinnakkain kolme kevyttä polttoöljyä käyttävää lämminvesikattilaa. 2022 toteutettujen poltinmuutosten jälkeen, varalämpölaitoksessa on mahdollista käyttää polttoaineena myös uusiutuvaa polttoöljyä. Uusiutuvan polttoaineen osuutta pyritään koko ajan lisäämään. Varalämpökeskuksen tuotanto riittää tilanteissa, jolloin tehtaalta ei ole lämpöä saatavissa.

Omistussuhteet

Yhtiö on osa Rautjärven kuntakonsernia. Rautjärven kunta omisti vuonna 2024 yhtiöstä 81 % ja Metsä Board Oyj 19 %.

Yhtiön hallitus ja johto

Vuonna 2024 yhtiön hallituksen muodostivat:

- puheenjohtaja Taina Lonka
- jäsen Toni Tahvanainen (Metsä Board Oyj)
- jäsen Jarmo Kolehmainen
- konsernivalvoja Harri Anttila
- toimitusjohtaja Juho Jylhä

Hallitus kokoontui vuoden 2024 aikana neljä kertaa.

Hallinto ja talous:

- Varsinainen yhtiökokous pidettiin 23.5.2024.
- Tilintarkastajaksi valittiin BDO Oy, tilintarkastusyhteisö.

Metsäteollisuuden yleistilanne jatkui vuoden 2024 aikana haastavana. Tilanne johti edellisvuoden tapaan henkilöstön lomautuksiin ja tuotantokatkoihin Simpeleen tehtaalla, joiden aikana kaukolämmön toimituksia jouduttiin keskeyttämään. Myös laiterikot aiheuttivat toimituskatkoja.

Katkojen aikana lämpö tuotettiin varalämpölaitoksella kevyellä polttoöljyllä, jolla yksittäisenä tekijänä oli suuri vaikutus yhtiön talouteen. Vaikka puuperäisten polttoaineiden hintakehitys on hieman tasaantunut, on hintojennousulla ollut vaikutuksia kaukolämmön ostohintaan.

Yhtiön hallitus päätti antaa osakkeenomistajille ja konserniohjaukselle tulosvaroituksen 14.11.2024. Näköpiirissä oli, että yhtiön tulos tulee olemaan tappiollinen loppuvuodelle suunniteltujen kaukolämmön toimituskatkojen takia.

Kaukolämmön energiamaksua korotettiin 1.1.2024 alkaen 20 prosentilla hallituksen päätöksen mukaisesti. Korotus ei kuitenkaan riittänyt turvaamaan yhtiön taloudellista kannattavuutta vuodelle 2025, joten kaukolämpöenergian hintaa korotettiin uudestaan 8 prosentilla 1.1.2025 alkaen.

Simpeleen Lämpö Oy on joutunut korottamaan kaukolämmön myyntihintoja useaan otteeseen viimeisten vuosien aikana. Vuonna 2024 yhtiön liikevaihto kasvoi n. 27 prosenttia edellisvuoteen verrattuna, mutta tästäkin huolimatta yhtiön tulos oli tappiollinen. Kaukolämmön hinnat Simpeleellä ovat pitkään olleet valtakunnallisesti vertailtuna edulliset, mutta tällä hetkellä ne vastaavat kaukolämpöhintojen keskitasoa Suomessa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Verkosto

Kaukolämpöverkossa ei ole näköpiirissä suurempia laajenemistarpeita lähivuosina. Verkoston alueella tai sen välittömässä läheisyydessä sijaitsevia kiinteistöjä kannustetaan liittymään verkostoon, markkinoimalla kaukolämpöä huolettomana, ympäristöystävällisenä ja energiatehokkaana lämmitysvaihtoehtona.

Vuonna 2025 yhtiön suunnitelmissa ei ole toteuttaa kaukolämpöverkoston saneerauksia. Verkoston saneerauksen suunnittelu on tarkoitus aloittaa Viipurinkadulla Hyvinvointiasemalta Kivijärven toimintakeskuksen suuntaan. Suunnittelu oli tarkoitus aloittaa vuonna 2024, mutta suunnittelu siirrettiin vuodelle 2025 yhtiön hallituksen päätöksellä.

Varalämpölaitos

Varalämpölaitoksella toteutettiin vuonna 2022 muutoksia, jotka mahdollistivat kevyen polttoöljyn korvaamisen uusiutuvalla polttoöljyllä. Yhtiön toimittama lämpö on näin ollen mahdollista tuottaa lähes täysin uusiutuvilla energianlähteillä. Tavoitteena on kasvattaa uusiutuvan polttoöljyn osuutta lämmöntuotannossa taloudellisten resurssien rajoissa.

Talous

Vuodelle 2025 korotettiin kaukolämpöenergian myyntihintaa. Yhtiön on seurattava tarkasti polttoainneiden hintoja sekä kaukolämmön ostohinnan kehitystä ja reagoitava muutoksiin riittävän nopeasti, jotta turvataan yhtiön toiminnan taloudelliset edellytykset ja kaukolämmön toimintavarmuus toteuttamalla suunnitellut investoinnit kohtuullisella aikajänteellä.

3.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan hoitaessa tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen tulee pääsääntöisesti antaa tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi (kuntalaki 126 §). Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta annetun lain (616/2021) mukaan kunnan järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalihuollon ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyisivät vuokrasopimuksen nojalla hyvinvointialueen hallintaan. Siirtymäkauden vuokrasopimus olisi voimassa vähintään kolme vuotta. Siirtymäaika loppuu vuoden 2025 lopussa, jonka jälkeen toiminta olisi em. yhtiöitettävä. Yhtiöittämisselvitys on aloitettu ja kunnan omistamat toimitilat, jotka eivät ole kunnan omassa käytössä pääsääntöisesti, yhtiöitetään vuoden 2025 aikana.

Hallitusohjelman mukaan Petteri Orpon hallitus haluaa varmistaa julkisten hankintojen tehokkuutta. Samalla se aikoo rakentaa valvontaa ja lukuisia rajoituksia julkishallinnon sidosyksikköjen eli inhouse-yhtiöiden toimintaan. Sidosyksikkösääntelyä kaavaillaan hallitusohjelmassa uudistettavaksi, ja muun muassa 10 prosentin vähimmäisomistusosuutta esitetään uudeksi sidosyksikkösuhteen edellytykseksi. Tällöin siis kullakin in-house -yhtiöllä voisi olla korkeintaan kymmenen omistajaa, mikä olisi merkittävä muutos nykytilaan. In house -lakimuutos on lausunnoilla 15.1.–11.3.2025. Rautjärven kunta on jättänyt lausunnon lakimuutoksesta.

Rautjärven kunta lunastaa Metsä Board Oyj:n omistuksessa olevat Simpeleen lämmön osakkeet vuoden 2025 aikana.

3.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Valtuusto kunnan ylimpänä päätöksentekijänä määrittelee kunnan tavoitteet ja omistajapolitiikan linjaukset sekä päättää kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Valtuusto valitsee kunnan edustajan tai edustajat kuntayhtymien yhtymävaltuustoihin. Valtuusto hyväksyy konserniohjeen.

Kunnanhallitus johtaa kuntakonsernia, vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoinnista, yhteisöjen valvonnan järjestämisestä sekä antaa valtuustolle oleelliset tiedot konsernin toiminnasta.

Kunnanhallitus

- nimeää edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin
- antaa ohjeet yhtiökokouksessa tai vastaavissa elimissä kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, jollei ohjeiden antamista ole hallintosäännöllä annettu kunnan muulle viranomaiselle
- seuraa kuntakonsernin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista
- vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä
- antaa valtuustolle selvityksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Lautakunnat huolehtivat toimialaansa määrättyjen konserniyhteisöjen toiminnan seurannasta ja raportoivat tarvittaessa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle.

Kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta ja seurannasta sekä raportoi yhteisöjen toiminnasta kunnanhallitukselle vähintään kaksi kertaa vuodessa ja havaitsemistaan epäkohdista välittömästi. Kunnanjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus tytäryhteisöiden hallituksissa.

Kunnanhallitus on vastannut toimivallan ja vastuunjaosta konserniohjauksessa. Kunnanhallitus on antanut ohjeita kunnan edustajille tytäryhteisöissä kunnan omistajapolitiittisten linjausten mukaisesti, mutta pysyväsiohjeistusta ei ole.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen tulee toiminnassaan edistää kuntastrategian ja omistajapolitiittisten tavoitteiden toteutumista. Tytäryhteisöjen toiminta-ajatusten tulee tukea kunnan toiminta-ajatusta.

Kunnan tytäryhteisön hallituksen tai sitä vastaavan toimielimen on annettava kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen toimintasuunnitelmat, toiminnan ja talouden seurantaraportit, tilinpäätökset ja välitilinpäätökset, tilintarkastuskertomukset, kokousten esityslistat ja pöytäkirjat tulee toimittaa kunnanjohtajalle viipymättä ja aina pyydettyäessä.

Tytäryhteisö raportoi kunnanhallitukselle toiminnastaan ja taloudestaan suhteessa valtuuston asettamiin tavoitteisiin konsernijohtoon ja taloushallinnon antamien ohjeiden ja aikataulun mukaisesti vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Konserniin kuuluvien tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien on annettava konsernitilinpäätöstä ja mahdollista välitilinpäätöstä varten kirjanpitolain ja kirjanpitolautakunnan säännösten ja ohjeiden mukaiset tiedot.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Tavoitteena on, että konsernissa hyödynnetään erilaisten tukipalvelujen hankinta- ja volyymiedut sekä ammatti- ja erityisosaaminen. Palveluja hankittaessa (talous- ja henkilöstöhallinto-, tieto-, materiaali-, tila- ja kunnossapitopalveluja) on selvitettävä Rautjärven kunnan tai konsernin tarjoamat palvelut ja niiden kilpailukykyisyys muihin käytettävissä oleviin vaihtoehtoihin nähden.

Tytäryhteisöjen hankinnat kuuluvat julkisista hankinnoista annetun lain piiriin. Yhteisöt voivat hankkia tavaroita ja palveluja myös yhteishankintayksikön kautta. Mahdollisista yhteishankinnoista kunnan kanssa neuvotellaan erikseen. Yhteisöt noudattavat soveltuvin osin kunnan hankintaohjetta.

Rahoituksen ja rahoitusriskin hallinta on osa konsernijohtamista. Tytäryhteisöt neuvottelevat tarvittaessa konsernijohtoon kanssa rahoituksen suunnittelusta ja järjestämisestä. Suuremmat hankinnat on tehty koskien koko kuntakonsernia, näin on saatu suurempi kustannushyöty.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Rautjärven kunta hoitaa Rautjärven Vuokratalot Oy:n teknisen isännöinnin, tarjoaa yhtiön käyttöön ICT-järjestelmät, avainten hallintapalvelut sekä mahdollisuuden käyttää hankintasopimuksia joihin kunta on liittynyt tai jotka kunta on kilpailuttanut. Yhtiölle tuotetuista palveluista on tehty sopimukset vuoden 2024 loppuun asti. Sopimukset päivitetään vuoden 2025 aikana. Rautjärven Vuokratalot Oy:n toimitusjohtajana toimii Sabah Samaletdin.

Simpeleen Lämpö Oy:n toimitusjohtajana toimii Rautjärven kunnan tekninen johtaja. Konsernipalvelujen käytössä ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuudessa ei ole ollut erimielsyyksiä.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Tytäryhteisöjen tulee noudattaa riskienhallinnan järjestämisessä yhtenäistä riskienhallintapolitiikkaa. Kunta antaa erikseen ohjeet yhtenäisen riskienhallinnan toteuttamisesta.

Riskienhallintajärjestelmää on arvioitu vuosittain tytäryhteisöissä ja mahdollisiin puutteisiin on puututtu.

3.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	2024	2023
	€	€
Toimintatuotot	4 414 445,48	4 311 786,66
Valmistus omaan käyttöön	-	-
Toimintakulut	-12 912 845,23	-12 278 687,73
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappio	0,00	0,00
Toimintakate	-8 498 399,75	-7 966 901,06
Verotulot	7 281 867,03	8 533 878,41
Valtioinosuudet	3 017 642,83	3 620 446,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	101 330,66	97 011,46
Muut rahoitustuotot	7 786,21	21 774,38
Korkokulut	-197 767,66	-166 837,22
Muut rahoituskulut	-3 476,36	-3 146,22
Vuosikate	1 708 982,95	4 136 226,02
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 920 369,42	-1 835 797,11
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-211 386,47	2 300 428,91
Tilinpäätössiirrot	1 469,63	4 905,26
Tilikauden verot	-243,94	-147,43
Laskennalliset verot	5 442,49	5 187,24
Vähemmistöosuudet	1 955,66	22 527,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-202 762,62	2 332 901,49

Rautjärven kunta konserni				
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			2024	2023
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista				
100 x Toimintatuotot	100	4 414 445,48	34,19	35,12
Toimintakulut - valmistus omaan käyttöön		12 912 845,23		
Vuosikate prosenttia poistoista				
100 x Vuosikate	100	1 708,98	88,99	225,31
Poistot		1 920,37		
Vuosikate, euroa/asukas			568,33	1364,19
asukkaita			3007	3032

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
	€	€
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 708 982,95	4 136 226,02
Tilikauden verot	-243,94	-147,43
Tulorahoituksen korjauserät	26 764,16	-275 651,08
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 735 503,17	3 860 427,50
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 129 235,58	-2 228 387,81
Rahoitusosuudet inv.menoihin	20 327,92	28 800,00
Pysyvien vastaaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 071,88	142 704,52
Investointien rahavirta yhteensä	-1 106 835,79	-2 056 883,28
Toiminnan ja investointien rahavirta	628 667,38	1 803 544,22
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	-502,90	-55 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	61 365,90	20 622,63
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	39 881,80
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-699 349,52	-721 152,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 015,60	-460 681,24
	-636 470,92	-1 176 328,98
Oman pääoman muutokset	0,00	721,69
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	-55 398,38	-5 278,09
Vaihto-omaisuuden muutos	17 619,44	18 025,30
Saamisten muutos ilman laskennallisia veroja	-146,92	172 910,78
Korottomien velkojen muutos	-504 829,65	-33 933,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-542 755,51	151 724,69
Rahoituksen rahavirta	-1 179 226,43	-1 023 882,60
Rahavarojen muutos	-550 559,04	779 661,62
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 692 219,00	4 242 778,05
Rahavarat 1.1.	4 242 778,05	3 463 116,42
	-550 559,04	779 661,62

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	euro 2024	euro 2023
Investointien tulorahoitus, %	154,11	188,05
Lainanhoitokate	2,13	4,85
Kassan riittävyys, pv	90,19	100,21

KONSERNITASE	2024	2023
	€	€
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 981 760,24	27 861 083,54
Aineettomat hyödykkeet	581,34	439,62
Aineettomat oikeudet	439,00	439,62
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	25 237 218,79	26 050 820,16
Maa- ja vesialueet	2 207 620,72	2 207 620,72
Rakennukset	17 388 667,57	17 846 257,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 390 481,41	5 190 022,53
Koneet ja kalusto	182 373,88	210 249,62
Muut aineelliset hyödykkeet	13 653,12	17 322,55
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	54 422,09	579 347,70
Sijoitukset	1 743 960,10	1 809 823,76
Osakkuusyhteisöosuudet	207 818,05	207 818,05
Osakkeet ja osuudet	1 462 270,29	1 473 133,95
Muut lainasaamiset	36 421,76	91 421,76
Muut saamiset	37 450,00	37 450,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	807 940,45	644 872,54
Valtion toimeksiannot	768 312,09	604 457,26
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	39 628,36	40 415,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 980 014,05	5 553 908,61
Vaihto-omaisuus	485 875,15	503 494,58
Aineet ja tarvikkeet	7 062,12	16 863,79
Keskeneräiset tuotteet	16 086,03	23 903,79
Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Saamiset	801 919,90	807 635,98
Pitkäaikaiset saamiset	8 476,19	14 203,74
Myyntisaamiset	1 865,45	1 730,00
Muut saamiset	209,58	209,58
Lainasaamisten pääomat	6 401,16	12 264,16
Lyhytaikaiset saamiset	793 443,71	793 432,23
Myyntisaamiset (ly)	400 642,06	377 147,54
Lainasaamiset (ly)	3 511,32	21 239,60
Muut saamiset (ly)	287 615,67	300 470,69
Siirtosaamiset (ly)	101 674,66	94 574,41
Rahoitusomaisuusarvopaperit	669 572,05	731 495,51
Rahat ja pankkisaamiset	3 022 646,96	3 511 282,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 769 714,73	34 059 864,69

VASTATTAVAA	2024	2023
	€	€
OMA PÄÄOMA	22 769 705,12	22 973 937,38
Peruspääoma	8 509 216,82	8 509 216,82
Arvonkorotusrahasto	26 290,98	26 290,98
Muut omat rahastot	360 201,36	361 671,01
Edellisten tilikausien yli-alijäämä	14 076 758,57	11 743 857,08
Tilikauden yli-/alijäämä	-202 762,62	2 332 901,49
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	159 840,82	161 796,48
PAKOLLISET VARAUKSET	15 974,49	0,00
Muut pakolliset varaukset	15 974,49	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 843 662,75	1 735 993,23
VIERAS PÄÄOMA	7 980 531,55	9 188 137,61
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 238 811,65	4 938 161,17
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	830 446,00	826 746,00
Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	62 246,59	67 689,08
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	709 333,66	707 318,06
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 139 693,65	2 648 223,30
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 769 714,73	34 059 864,69

KONSERNIN TUNNUSLUVUT	euro	euro
	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	69,48	67,45
Lainakanta 31.12., milj. €	4,95	5,65
Lainakanta 31.12. €/asukas	1 645,54	1 861,97
Lainat ja vastuut € / asukas	1 700,07	1 904,07
Kunnan asukasmäärä	3007	3032
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	53,81	55,39
Lainasaamiset 31.12., euroa	36,42	91,42
Kertynyt yli-/alijäämä, milj.€	13,87	14,08
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 613,90	4 642,73

Suhteellinen velkaantuneisuus-% kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla/konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

4. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet

4.1. Tilikauden tuloksen käsittely

- Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:
- Tilikauden tulos 40 610,21 on euroa, joka muodostuu Rautjärven kunnan 46 282,50 euron ylijäämäisestä tuloksesta ja Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen 5 672,29 euron alijäämäisestä tuloksesta.
- Poistoeroa kirjataan suunnitelman mukaisesti 106 999,66 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 40 610,21 euroa kirjataan lisäyksenä taseen edellisten tilikausien ylijäämään 11 769 394,63 euroa, jolloin ylijäämä on 11 810 004,84.

4.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Rautjärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää taseessa. Rautjärven kumulatiivinen ylijäämää edellisiltä vuosilta korjauserien jälkeen on 11 769 394,63 euroa, johon lisättynä tilipäätösvuoden ylijäämä jää ylijäämää kunnan taseeseen 11 810 004,84 euroa.

Valtuusto vahvisti vuoden 2024 tuloveroprosentiksi 8,30 prosenttia ja yleinen kiinteistöveroprosentti vahvistettiin 1,03 prosenttiin. Vuoden 2025 tuloveroprosentiksi vahvistettiin 8,5 %, kiinteistöveroprosentit pysyivät ennallaan.

Tilikauden ylijäämää arvioitiin syntyvän 2024 vuonna 1 380 euroa, toteuma oli 40 610,21 euroa. Talousarvion 2024 suunnitelmavuosissa tavoiteltiin 130 302 euron alijäämäistä tulosta suunnitelmavuodelle 2025 ja vuodelle 2026 / 580 810 euron alijäämää. Talousarviota 2024 laadittaessa oli tiedossa verotulojen ja valtionosuuksien pieneneminen, joten vuodelle 2024 tavoiteltiin +/- 0 tulosta, suunnitelmavuosille 2025 suunnitelma jäi 130 302 euroa alijäämäiseksi ja 2026 jäi 580 810 euroa alijäämäiseksi.

Varsinaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin ei ryhdytty, koska tiedossa oli myös verotulotasauksen kääntyminen vuonna 2026 kunnalle positiiviseksi. Lisäksi yhteisöverotulojen odotetaan kasvavan yritysinvestointien myötä. Kunnan ylijäämät aiemmilta vuosilta kattavat lievästi alijäämäisiksi arvioitavat vuodet.

5. Talousarvion toteutuminen

5.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

5.1.1. Käyttötalouden toteutuminen

5.1.1.1. Kunnanhallitus

Toimiala: Konsernipalvelut

Konsernipalvelut tuottavat kaikkien toimialojen yhteiset suunnittelu-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut sekä valtionhallinnon ja muiden kumppanuusorganisaatioiden osalta. Kunnan asiakaspalvelutehtävät hoidetaan pääosin asiointipisteessä. Konsernipalvelun ulkoisia asiakkaita ovat palveluja ja tietoa tuottavat ja tarvitsevat yhteistyökumppanit sekä kuntalaiset ja päätöksentekijät. Sisäisiä asiakkaita ovat kunnan muut toimialat, työpaikat ja työyhteisöt.

Tulosalueet:

Osallisuus ja päätöksenteko
Elinvoimaisuuden kehittäminen
Kuntien yhteiset palvelut

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Konsernipalvelut valmistelevat ja avustavat kunnanhallitusta ja -valtuustoa konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja kunnan toimintaa koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa.

TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2026

Toimintaympäristö ja sen muutokset

TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2025 alussa. Työllisyyden edistämisen ministerityöryhmä linjasi kokouksessaan 31.8.2021 periaatteista, jotka liittyvät palveluita järjestävien kuntien työvoimapohjaan ja kuntien väliseen yhteistoimintaan sekä henkilöstön siirtymiseen. Vuoden 2024 aikana palveluiden siirtymistä valmisteltiin niin tietojärjestelmien kuin henkilöstönkin osalta.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen on käynnistynyt joulukuussa 2023. Petteri Orpon hallitusohjelmanlinkki toiseen palveluun kirjauksen mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. VM:n tiedotti uudistamisesta 31.8.2023. Uuden valtionosuusjärjestelmän käyttöönottoa siirrettiin vuoteen 2027.

TILINPÄÄTÖS 2024

Talouden toteuma tulosalueittain

Tulosalue	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
100b Osallisuus ja päätöksenteko							
Tuotot	€ 56 151,63	48 911,86	45 649,92	45 649,92	70 082,45	-24 432,53	153,52 %
Toimintakulut	€ -1 022 561,91	-1 014 678,50	-1 021 548,26	-1 021 548,26	-1 032 903,50	11 355,24	101,11 %
Toimintakate	€ -966 410,28	-965 766,64	-975 898,34	-975 898,34	-962 821,05	-13 077,29	98,66 %
Poistot	€ -10 112,42	-10 066,80	-10 500,00	-10 500,00	-8 835,24	-1 664,76	84,15 %
Netto	€ -976 522,70	-975 833,44	-986 398,34	-986 398,34	-971 656,29	-14 742,05	98,51 %
120a Elinvoimaisuuden kehittäminen							
Tuotot	€ 5 984,58	47 817,83	186 720,00	186 720,00	109 409,42	77 310,58	58,60 %
Toimintakulut	€ -431 226,78	-697 513,55	-1 059 668,52	-1 059 668,52	-956 095,00	-103 573,52	90,23 %
Toimintakate	€ -425 242,20	-649 695,72	-872 948,52	-872 948,52	-846 685,58	-26 262,94	96,99 %
Poistot	€ 0,00	0,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 088,73	-111,27	90,73 %
Netto	€ -425 242,20	-649 695,72	-874 148,52	-874 148,52	-847 774,31	-26 374,21	96,98 %
160a Kuntien yhteiset palvelut							
Tuotot	€ 8 199,97	4 510,38	0,00	0,00	7 106,97	-7 106,97	
Toimintakulut	€ -16 728 706,45	-278 775,15	-175 249,42	-175 249,42	-237 306,70	62 057,28	135,41 %
Toimintakate	€ -16 720 506,48	-274 264,77	-175 249,42	-175 249,42	-230 199,73	54 950,31	131,36 %
Netto	€ -16 720 506,48	-274 264,77	-175 249,42	-175 249,42	-230 199,73	54 950,31	131,36 %

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Talouden tasapainon tavoittelemisen on perusteltua ulottaa talousarviovuoden lisäksi myös suunnitteluvuosille. Valtiovarainministeriö arvioi kuntatalouden pysyvän lähivuodet selvästi alijäämäisenä, joten kuntatalouteen ei ole näköpiirissä helppoja ratkaisuja.

Tietojärjestelmiin kohdistuvat uhat muodostavat riskin kunnan toiminnalle, joten tietoturvaan ja tietojärjestelmien jatkuvuudenhallintaan tulee kiinnittää erityistä huomiota. Kriittisen tietojärjestelmät ovat erityisen huomion kohteena, koska toimintahäiriö voi heikentää huomattavasti palvelutoiminnan tehokkuutta ja pahimmillaan keskeyttää tuotannon, vaarantaa tietojen salassapidon, aiheuttaa ison maineriskin tai saattaa aiheuttaa pahimmillaan jopa vaaraa hengelle ja terveydelle. Turvallisuus on vakaan ja hyvinvoivan yhteiskunnan sekä myös kunnan kivijalka.

Sopimusriskien osalta riskienhallinnallinen ongelma on, jos sopimusten tekemiseen ei voida panostaa riittävästi. Pahimmassa tapauksessa uhkana on, ettei sopimuksia tehdä lainkaan tai tehdään itselle epäedullisia sopimuksia. Sopimuksiin ja sopimiseen voi liittyä monia hankalia kysymyksiä ja ristiriitatilanteita.

Henkilöriskeillä tarkoitetaan henkilöstöstä aiheutuvia riskejä toiminnalle ja riskejä, joita henkilöstöön voi kohdistua. Nämä riskit voivat tulla joko sisältä tai ulkopuolelta. Pienessä työyhteisössä henkilöriskit korostuvat. Avainosaaminen on usein yhden ihmisen varassa - vastualueet kasautuvat ja varamiesjärjestelmät puuttuvat.

Osallisuus ja päätöksenteko

Toimintayksiköt

Kuntakonsernin johto

Hallintopalvelut

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Kuntakonsernin johto vastaa kunnan johtamisesta päätetyn kuntastrategian painopistealueiden mukaisesti. Kuntakonsernin johtoon kuuluvat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, kuntalaispaneelit ja varautuminen.

Vuoden 2024 tunnusluvut ja merkittävät tapahtumat

- Rautjärven kunnassa otettiin syksyllä 2024 käyttöön uusi Kuntalaisten kuulemisen ja osallisuuden toimintamalli.
- Vuoden 2024 presidentinvaalin vaalipäivä oli sunnuntai 28.1.2024 ja EU-vaalit 2024 6.–9. kesäkuuta 2024.
- Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa, kunnanhallitus 20 kertaa, tarkastuslautakunta 7 kertaa ja keskusvaalilautakunta 7 kertaa.

Tulosalueen talouden toteuma

Tulosyksikkö	€	TP 2022	TP 2023	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
100c Kuntakonsernin johto							
Toimintakulut	€	-254 274,82	-368 114,13	-276 787,79	-269 533,01	-7 254,78	97,38 %
Toimintakate	€	-254 274,82	-368 114,13	-276 787,79	-269 533,01	-7 254,78	97,38 %
Netto	€	-254 274,82	-368 114,13	-276 787,79	-269 533,01	-7 254,78	97,38 %
110 Hallintopalvelut							
Tuotot	€	56 151,63	48 911,86	45 649,92	70 082,45	-24 432,53	153,52 %
Toimintakulut	€	-768 287,09	-646 564,37	-744 760,47	-763 370,49	18 610,02	102,50 %
Toimintakate	€	-712 135,46	-597 652,51	-699 110,55	-693 288,04	-5 822,51	99,17 %
Poistot	€	-10 112,42	-10 066,80	-10 500,00	-8 835,24	-1 664,76	84,15 %
Netto	€	-722 247,88	-607 719,31	-709 610,55	-702 123,28	-7 487,27	98,94 %

Elinvoimaisuuden kehittäminen

Toimintayksiköt:

Yleiskaavoitus
Elinvoiman edistäminen
Työllisyyden edistäminen

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Tavoitteena on turvata kunnan elinvoimaisuutta sekä edistää sitä elinkeinopolitiikan, kaavoituksen, maankäytön, työllisyyden hoidon ja kehittämishankkeiden keinoin.

Yleiskaava on kunnan yleispiirteinen maankäytön suunnitelma. Sen tehtävänä on yhdyskunnan eri toimintojen, kuten asutuksen, palvelujen ja työpaikkojen sekä virkistysalueiden sijoittamisen yleispiirteinen ohjaaminen sekä toimintojen yhteensovittaminen.

Vuoden 2024 tunnusluvut ja merkittävät tapahtumat

- Änkilän aurinkovoimalan osayleiskaava hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 11.11.2024.
- Laikonkankaan vedenottamon osayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma on hyväksytty ja luonnosvaihe on käynnissä
- Kunta on myös aktiivisesti mukana vetytalouden edistämiseen liittyvien maankäytön suunnittelun tarpeiden määrittelyssä Suomen Vetylaakso ry:n jäsenenä.
- Hiitolanjoki Hurmaa avajaistapahtuma 8.6.2024
- Ilmastosuunnitelman laadinta toteutettiin Etelä-Karjalan liiton hankkeena, jossa mukana olivat muut maakunnan pienet kunnat.
- Kalastusmatkailun toimintaympäristön kehittäminen Hiitolanjoen vaikutusalueella

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tulosalueen toimenpiteet 2024	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Viestintä- ja markkinointiohjelman laadinta	Valmis	• Kuntakonsernin viestintä ja markkinointi toteutuu koordinoitusti	• Viestintä- ja markkinointi ohjelman laadinta aloitettu
Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta	Valmis	• Ohjelma laadittu yhteistyössä yrittäjien kanssa	• Valmis
Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi	Markkinointimateriaali valmis	• Markkinointi on aloitettu toimitilayhtiön aloitettaessa	• Toimitilayhtiö ei ole aloittanut
Laajakaistahankkeiden edistäminen		• Hankesuunnittelu valmis	• Aloitettu tukemalla Etelä-Karjalan kylät ry Leader -hakemusta

Etätyöpisteiden ja WiFi HotSpottien tarjoaminen	Toteutunut	- Kunnan eteläpäässä on tarjolla etätyöpiste - Simpeleen torilla, Hiihtolanjoella ja Miettilän reservikasarmialueella on WiFi HotSpotit.	Simpeleen HUBi käytettävissä kunnantalolla. Miettilässä Wifi HotSpot.
---	------------	---	---

Tulosalueen toimenpiteet 2024	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Rekrytoinnin tuen toteuttaminen yhteistyössä työnantajien kanssa	Toimintamalli valmis	Kunta ja keskeiset työnantajat tekevät yhteistyötä	Toiminta käynnistyy keväällä 2025
Paikallisten tarpeiden huomioiminen TE-uudistuksessa	Työllisyysalueen palvelustrategia	Kunnan näkemykset on otettu huomioon palveluja järjestettäessä ja toimivaltaa on päätetty siirtää.	Pienten kuntien yhteistyössä laadittu suunnitelma noudatettavaksi työllisyysalueen yhteistyöksi.
Oppimisympäristöjen ja harjoittelupaikkojen tarjoaminen sekä oppisopimusten edistäminen	Kunta mukana kehittämishankkeessa	Hanke käynnistynyt	Plan B -hanke ja sen Osajavertas käynnissä.

Tulosalueen talouden toteuma

Toimintayksiköt	€	TP 2022	TP 2023	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
120b Yleiskaavoitus							
Tuotot	€	0,00	0,00	69 999,96	0,00	69 999,96	0,00 %
Toimintakulut	€	0,00	-16 317,77	-90 000,00	-29 610,99	-60 389,01	32,90 %
Toimintakate	€	0,00	-16 317,77	-20 000,04	-29 610,99	9 610,95	148,05 %
Netto	€	0,00	-16 317,77	-20 000,04	-29 610,99	9 610,95	148,05 %
121 Elinvoiman edistäminen							
Tuotot	€	-39 289,25	-16 456,27	42 999,96	40 075,57	2 924,39	93,20 %
Toimintakulut	€	-242 103,40	-203 989,21	-311 384,77	-379 273,72	67 888,95	121,80 %
Toimintakate	€	-281 392,65	-220 445,48	-268 384,81	-339 198,15	70 813,34	126,39 %
Netto	€	-281 392,65	-220 445,48	-268 384,81	-339 198,15	70 813,34	126,39 %
122 Työllisyyden edistäminen							
Tuotot	€	45 273,83	64 274,10	73 720,08	69 333,85	4 386,23	94,05 %
Toimintakulut	€	-189 123,38	-477 206,57	-658 283,75	-547 210,29	-111 073,46	83,13 %
Toimintakate	€	-143 849,55	-412 932,47	-584 563,67	-477 876,44	-106 687,23	81,75 %
Poistot	€	0,00	0,00	-1 200,00	-1 088,73	-111,27	90,73 %
Netto	€	-143 849,55	-412 932,47	-585 763,67	-478 965,17	-106 798,50	81,77 %

Kuntien yhteiset palvelut

Toimintayksiköt

Kuntien yhteiset palvelut

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Kunnat ja kuntayhtymät voivat harjoittaa sopimusperusteista yhteistoimintaa järjestäessään palvelujaan. Yhteistoiminta voidaan toteuttaa julkisoikeudellisessa tai yksityisoikeudellisessa muodossa. Kuntien julkisoikeudellisesta yhteistoiminnasta säädetään kuntalaissa.

Rautjärven kunta järjestää ja turvaa merkittävän osan palveluista ja niiden saatavuudesta yhteistyössä muiden Etelä-Karjalan kuntien kanssa.

Ympäristönsuojelun, ympäristöterveydenhuollon, eläinsuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelujen järjestämisvastuu on siirretty Imatran Seudun Ympäristötoimelle. Imatran Seudun Ympäristötoimi on osa Imatran kaupungin organisaatiota.

Etelä-Karjalan alueella jätehuollon käytännön järjestämisestä vastaa Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy. Jätehuollon valvontaan liittyviä asioita Imatran, Parikkalan, Rautjärven ja Ruokolahden alueella hoitaa Imatran seudun ympäristötoimi. Valvonta-asioita ovat mm. luvaton jätteiden vienti ympäristöön eli roskaaminen.

Tulosalueen talouden toteuma

Tulosalue	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024
160a Kuntien yhteiset palvelut						
Tuotot	€ 8 199,97	4 510,38	0,00	7 106,97	-7 106,97	
Toimintakulut	€ -16 728 706,45	-278 775,15	-175 249,42	-237 306,70	62 057,28	135,41 %
Toimintakate	€ -16 720 506,48	-274 264,77	-175 249,42	-230 199,73	54 950,31	131,36 %
Netto	€ -16 720 506,48	-274 264,77	-175 249,42	-230 199,73	54 950,31	131,36 %

5.1.1.2. Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvoinninedistäminen

Tulosalueet:

Hyvinvointipalvelujen hallinto
Perusopetus ja lukio
Vapaa-aikapalvelut
Kirjasto
Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja tulosityksikköjen esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

Hyvinvointitoimialueen perustehtävinä ovat kunnan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, perus- ja lukio-opetuksen, kirjasto-, kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntatoimen palvelujen järjestäminen lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on myös kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja sen seuranta. Palveluilla edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja tarjotaan mahdollisuuksia aktiiviseen ja hyvinvoivaan elämään turvallisessa ja viihtyisässä elinympäristössä, jossa voidaan toimia ja harrastaa monipuolisesti.

Kuntalaisten osallistumista ja yhteisöllistä vastuuta pyritään lisäämään hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen tähtäävässä työssä. Asukkaiden kiinnostusta osallistua palvelujen suunnitteluprosessiin tuetaan ja yleistä tiedottamista vahvistetaan.

HYTE- toimintaa järjestetään yhteistyössä hyvinvointialueen sekä kolmannen sektorin kanssa. Jatkossa kunnan rooli kasvaa hyvinvointia edistävän sekä yhdyspintoiminnan koordinoijana kolmannen sektorin ja kunnan kesken, sillä vain näin kunta kykenee täysimääräisesti hyötymään hyvinvointiuudistuksen tuomista mahdollisuuksista.

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan asukasmäärän ja perusopetuksen oppilasmäärän väheneminen on kunnan elinvoiman sekä sen pito- ja vetovoiman kannalta suuri haaste. Uusien asukkaiden saaminen kuntalaisiksi, erityisesti työikäisen väestön sekä lapsiperheiden, on merkittävä tavoite seuraavien vuosien aikana. Toimintaa suunnataan talouden rajoitukset huomioiden lapsi- ja perheystävällisyyden sekä hyvän elämän ja asumisen turvaamiseksi.

Kunnan positiivisen kehityksen saavuttamiseksi kahden palvelutajaman ylläpito on strategisesti merkittävää. Lähipalveluina mm. varhaiskasvatuksen saatavuus on perheille tärkeää. Kunnan pitkät välimatkat ja asukkaiden työssäkäyntisuunnat aiheuttavat, että palveluja tarvitaan myös kunnan eteläosassa. Kuntalaisten pito- ja vetovoiman saavuttamiseksi myös muiden hyvinvointia ja hyvää elämää tukevien palvelujen saavutettavuus on turvattava koko kunnan alueella.

TILINPÄÄTÖS 2024

- Simpeleen koulun osalta talousarvio kasvoi n. 230 000 euroa.
- Valmistavaan opetukseen varattiin vuodelle 2024 213 000 euroa, mikä sisältää opettajan ja ohjaajan palkkakulut, parakin vuokrat, oppimateriaalit ja muut kulut.
- Lukion talousarvioon tuli lisäystä edellisvuoden talousarvioon n 98 000 euroa, joka koostui pääasiassa oppilasmäärän kasvusta johtuvasta kurssimäärän kasvusta, opiskelijoiden asumisen tukemisesta ja maksuttoman toisen asteen kuluista
- Lukion houkuttelevuuden lisäämiseksi talousarvioon oli edelleen varattu maksutonta asumista ulkopaikkakunnilta tuleville opiskelijoille.
- Aluehallintovirastolta haettiin 52 100 euron avustusta koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen nuorisotoimelle ajalle 1.1.2023-30.6.2024. Avustusta ei saatu. Koulunuorisotyöntekijä palkattiin lapsiin ja nuoriin kohdennetulla testamenttirahalla 1.2.2023 - 15.8.2024 väliseksi ajaksi.
- Maakunnallista Etelä-Karjalan mallia valmisteltiin läpi vuoden, jossa keskiössä on lapsi/nuori ja vanhemmuuden tukeminen.
- Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtion työ- ja elinkeinotoimistoilta eli TE-toimistoilta kunnille 1.1.2025. TE-palveluista tuli vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. TE-toimistot on lakkautettu. TE-lakimuutosta valmisteltiin erilaisissa yhteistyöelimissä vuosi 2024.
- Uudistettu kotoutumislaki (681/2023) tuli voimaan 1.1.2025 yhtä aikaa TE-palvelujen uudistuksen kanssa. Kotoutumislain kokonaisuudistuksen (KOTO24) tavoitteena on muun muassa: vahvistaa työvoiman ulkopuolella olevien maahan muuttaneiden kotoutumista, selkeyttää eri toimijoiden vastuuta, vahvistaa monialaista yhteistyötä sekä järjestöjen ja työnantajien kanssa tehtävää yhteistyötä, päivittää kotoutumislakia vastaamaan viranomaistehtävien siirtojen aiheuttamiin muutostarpeisiin.
- Rautjärven kuntaan tuli viimeinen erä kiintiöpakolaisia keväällä 2024. Kiintiöpakolaisten lukumäärä oli 70 vuoden lopussa. Syksyn 2024 aikana käytiin neuvotteluja ja selvitettiin kielikoulutukseen osallistumista/koulutusten järjestämistä Simpeleellä, sillä liikenneyhteydet Imatran ja Lappeenrannan suuntaan ovat perheellisille epäsopivia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024:

Strateginen tavoite: Kunnan asukkaat ja työntekijät voivat paremmin

Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Koulunuorisotyön vaikiinnuttaminen • yksilötapaamiset • ryhmätoiminta Nuorisotoimen henkilöstön lisäresursointi • tilojen aukiolo • toiminnan sisältö • kotoutumisen tukeminen • Perhetapahtumat kuu-kausittain	• kävijämäärät • toimintakerrat • yksilötapaamiset • oma kysely joulukuu 2023 ja toukokuu 2024 (koko nuorisotyö) • nuorten kohtaamiskerrat keskustellen • hyvinvointi- ja liikku-miskysely	Lasten ja nuorten parempi mielen hyvinvointi • jokaisella lapsella ja nuorella on yksi turvallinen ja kiireetön aikuinen • kohtaamisten lisääminen (sis. keskustelun nuoren kanssa) • Kuntalaiset (perheet) ovat hyvinvoivia ja liikkuvia • jokaisella lapsella on	Kesken. *Kuntalaisille suunnattua kyselyä ei ole tehty, tarkoitus toteuttaa vuonna 2025 (alkusyksy). *Kolmen nuorisotyöntekijän avulla Nuorten kohtaamiset ovat lisääntyneet. * Perheliikunnan aamupäivät aloitettiin syksyllä 2024, 1 x kk.

•Vertaisohjaajien koulutukset ja yhteydenpito säännöllisesti •Harrastusmessut •Harrastamisen Suomen mallin kerhoja ja koulun kerhotoimintaa suunnataan enemmän ei harrastaville – lapsille ja nuorille	•vertaisohjaajien ja –ryhmien määrä •perhetapah-tumien osallistujamäärä •HSM-kerhojen ja koulun kerhojen osallistujamäärä	ainakin yksi harrastus •perheet harrastavat yhdessä kerran viikossa	*HSM-kerhoja järjestettiin koulupäivän jälkeen koko lukuvuoden ajan. *Toukokuussa järjestettiin Unelmien harrastuspäivä yhteistyössä järjestöjen kanssa. *Vertaisohjaajille pidettiin yhteinen virkistysil-tapäivä kesällä 2024.
Kotoutumispalveluiden vakiinnuttaminen	• Kunnassa asuvien kiintiöpakolaisten määrä • Toteutuneen avoimen ohjauksen ja neuvonnan määrä • Kotoutujelle järjestettyjen Infojen (tietoa suomalaisesta yhteiskunnasta) määrä • Yhteisöllisten toimintojen määrä (Kohtaamispaikka ja Jutellaan suomeksi -ryhmä) • Toteutuneet kielikoulutukset (moduulien 1, 2, 3 suoritukset)	• 70 % kiintiöpakolaisina tulleista asuu edelleen kunnassa 4 vuoden kuluttua. • Kotouttamiskoordinaattori toimii kunnassa yhteistyössä Etelä-Karjalan maahanmuuttopalveluiden kanssa. • Järjestöt ja muut vapaaehtoiset mukana aktiivisesti kotouttamistoiminnassa, kannustetaan kiintiöpakolaisia osallistumaan jo olemassa olevaan toimintaan (vapaa-aika ja työ). • Kielikoulutukset toteutuvat omalla paikakunnalla.	*Avointa ohjausta ja neuvontaa yhteistyössä Etelä-Karjalan maahanmuuttopalveluiden kanssa toteutunut 2 krt/vko. *Yhteisiä infoja järjestetty 16 kpl v. 2024. *Kohtaamispaikka toteutunut 1 krt/kk. Jutellaan suomeksi ryhmä kokoon-tunut 1 krt/ vko. *Kunnan kotoutumisen ohjaaja aloittanut 1.7.2023. *Kotoutumisen koulutuksen moduulit hidas polku 1 ja 2 toteutuneet Rautjärvellä. • Aikuisten (26 hlöä) kielikoulutukset toteutuneet seuraavasti: Luku- ja kirjoitustaidon kurssilla: 8 hlöä *Moduuli 1 suoritettu: 10 hlöä, Moduuli 2 suoritettu: 3 hlöä, Moduuli 3 suoritettu: 0 hlöä, ensimmäistä koulutusta odottaa: 5 hlöä *Lapset ja nuoret varhaiskasvatuksessa ja koulussa. *Työkokeilupaiikkoja etsitty ja saatu pakolaisille, työllistämässä myös järjestöjä. Nuoria ollut kunnalla kesätyöissä. *Viljelypalstat Leakunto- puiston läheisyydessä olivat käytössä kesällä.

Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet

Strateginen tavoite: Lukio- opetuksen ja työvaltaisen oppimisen järjestäminen sekä monipuolisten koulutusmahdollisuuksien tukeminen

Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Maksuttoman asumisen tarjoaminen ulkopaikkakunnista tuleville lukio-opiskelijoille	Lukion oppilasmäärä	vähintään 10 opiskelijaa/vuosiluokka	Lukion opiskelijat: 19, 18, 14, 1. Lukion aloitavista 5 on ulkomailta ja 4 naapurikunnista. Heille tarjotaan maksuton asuminen.
Lukion kurssien monimuotoisuus	Erikoiskurssien määrä	Vähintään yksi teemapainotteinen kurssi tarjolla	Tarjolla on ollut kaksi kurssia
Perusopetuksessa ja lukiossa tarjotaan laadukasta opetusta	lukion oppimistulokset Perusopetuksen laadun- arviointi vuosittain	Vähintään keskitasolla oppilaiden edistymisen arvioinnissa Laatukriteerit toteutuvat hyvin	Hiitolanjoki-opintoja on ollut tarjolla Lukion oppimistulokset keskitasolla Arviointikohteenä luku- vuoden painopisteet, tiimien työskentely ja vuosittain vaihtuvat arviointikohteet
Digiopastuksen tarjoaminen kuntalaisille	Digiopastuksessa kävijöiden määrä	Digipalvelut tuovat palvelujen saavutettavuutta	Kirjaston järjestämä digipaja pääkirjastolla 4 kertaa, kävijöitä yhteensä 4. Kirjastohenkilökunta antoi digiopastusta asiakkaille useamman kerran viikossa (asiakaspäätteitä käyttävien opastus, kännykän ja verkkokirjaston käyttöön sekä soomeen liittyvä opastus ym.).

Hyvinvointipalveluiden hankkeet vuonna 2024

- Opetushallituksen erityisavustus: Lukiolaisten oppimisen tuki ja ohjaus. Käyttöaika on 20.12.2023 – 30.6.2025.
- Etelä-Karjalan maaseutulukuioiden hanke 2023–2024. Käyttöaika on 19.12.2022 – 31.12.2024
- Simpeleen koulun harrastamisen malli Etelä-Suomen aluehallintovirasto. Erityisavustuksen käyttöaika 1.8.2024 – 31.7.2025
- Valtion opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustus varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027. Käyttöaika on 1.1.2024 – 31.12.2027
- Etsivä nuorisotyö -hanke. Käyttöaika 1.1 – 31.12.2024.
- Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta, Lokoisaa lomatekemistä. Ajalle 1.5.2024 - 31.5.2025

- Simpeleen koulun Mahis-projekti, nuorten tukioppilastoimintaa varten.
Ajalle 1.1. - 30.6.2024.
- Opetus- ja kulttuuriministeriö: Oppilaiden tukeminen tukiopetuksen ja resurssiopetuksen keinoin korona-ajasta johtuvien vajaiden paikkaamiseksi.
OKM/979/520/2022. Käyttöaika 26.10.2022 - 31.7.2024.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Väestön, etenkin lasten ja nuorten, väheneminen ja vanheneminen tuovat palvelujen järjestämiselle ja kohdentamiselle haasteita. Palvelujen määrä ja niihin panostettavien resurssien tulisi olla tasapainossa väestön määrään. Palvelujen kohdentaminen ja sisältö tulisi myös vastata olemassa oleviin tarpeisiin. Vähäisten resurssien kohdentaminen lapsiperheiden palveluihin ikääntyvien toimintakykyä parantavien ja sairauksia ennaltaehkäisevien palvelujen tilalta saattaa tuoda uusia haasteita siinä tapauksessa, mikäli strategisissa tavoitteissa ei tulla onnistumaan ja lapsiperheitä ja uusia asukkaita ei saada kuntaan asumaan. Lisäksi ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi sijaisuuksiin varsinkin varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa asettaa välillä haasteita. Henkilöstön osalta työhyvinvointi ja työssä jaksaminen ovat työelämän peruspilareita, joihin tulee pyrkiä kiinnittämään huomiota mielellään ennaltaehkäisevästi ja koko henkilöstöä kattavasti.

Hyvinvointipalvelujen toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva hyvinvointilautakunta. Hyvinvointipalvelujen toimialajohtaja ja lautakunta toimittavat tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmille toimielimille, jotta nämä voivat tarvittaessa käyttää kuntalain mukaistaotto-oikeuttaan. Toimialajohtaja huolehti siitä, että päättäjillä on käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi ja että tiedonkulku on oikea-aikaista ja riittävää. Toimialajohtaja varmistaa, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan, sekä että alaiset hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä.

Yksikkökohtaiset riskit kartoitetaan ja sovitaan aikataulutetut korjaustoimenpiteet määräajoin tehtävissä kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon tekemien työpaikkakäyntien yhteydessä. Tulosryhmien esimiehet huolehtivat alaistensa osalta, että tiedonkulku on oikea-aikaista ja riittävää. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistiot, Teams, sähköposti, ilmoitustaulut ja työpaikoilla säännöllisesti pidettävät henkilöstöpalaverit ja työpaikkakokoukset.

Talouden toteuma koko toimielin

Toimielin	€	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
60 Hyvinvointilautakunta								
Tuotot	€	362 763,21	412 507,60	413 406,12	413 406,12	572 031,88	-158 625,76	138,37 %
Toimintakulut	€	-6 148 069,26	-6 805 456,68	-7 327 028,65	-7 327 028,65	-7 164 557,12	-162 471,53	97,78 %
Toimintakate	€	-5 785 306,05	-6 392 949,08	-6 913 622,53	-6 913 622,53	-6 592 525,24	-321 097,29	95,36 %
Poistot	€	-3 335,77	-7 864,76	-18 600,00	-18 600,00	-20 338,20	1 738,20	109,35 %
Netto	€	-5 788 641,82	-6 400 813,84	-6 932 222,53	-6 932 222,53	-6 612 863,44	-319 359,09	95,39 %
Maksutuottojen osuus toimintakuluista	%	-0,76	-0,23	-0,10	-0,10	-0,11	0,01	105,06 %

Talouden toteuma tulosalueittain

Tulosalue	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
600c Hyvinvointipalvelujen hallinto							
Tuotot	€ 26 331,84	138 633,64	213 999,96	213 999,96	252 374,52	-38 374,56	117,93 %
Toimintakulut	€ -410 211,33	-417 136,98	-678 888,91	-678 888,91	-553 464,34	-125 424,57	81,53 %
Toimintakate	€ -383 879,49	-278 503,34	-464 888,95	-464 888,95	-301 089,82	-163 799,13	64,77 %
Netto	€ -383 879,49	-278 503,34	-464 888,95	-464 888,95	-301 089,82	-163 799,13	64,77 %
620 Perusopetus ja RJ:n lukio							
Tuotot	€ 166 345,01	152 183,19	64 000,20	64 000,20	197 534,18	-133 533,98	308,65 %
Toimintakulut	€ -3 745 652,27	-4 232 242,66	-4 359 628,52	-4 359 628,52	-4 371 739,21	12 110,69	100,28 %
Toimintakate	€ -3 579 307,26	-4 080 059,47	-4 295 628,32	-4 295 628,32	-4 174 205,03	-121 423,29	97,17 %
Poistot	€ 0,00	-7 864,76	-13 599,96	-13 599,96	-14 406,04	806,08	105,93 %
Netto	€ -3 579 307,26	-4 087 924,23	-4 309 228,28	-4 309 228,28	-4 188 611,07	-120 617,21	97,20 %
650 Vapaa-aikapalvelut							
Tuotot	€ 66 925,96	52 636,44	90 847,92	90 847,92	70 363,43	20 484,49	77,45 %
Toimintakulut	€ -424 694,63	-455 355,08	-496 537,86	-496 537,86	-477 229,47	-19 308,39	96,11 %
Toimintakate	€ -357 768,67	-402 718,64	-405 689,94	-405 689,94	-406 866,04	1 176,10	100,29 %
Poistot	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	-1 242,64	1 242,64	
Netto	€ -357 768,67	-402 718,64	-405 689,94	-405 689,94	-408 108,68	2 418,74	100,60 %
660 Kirjasto- ja kulttuuri							
Tuotot	€ 14 074,64	2 358,10	4 100,04	4 100,04	4 273,55	-173,51	104,23 %
Toimintakulut	€ -313 809,22	-328 253,03	-381 296,40	-381 296,40	-353 575,50	-27 720,90	92,73 %
Toimintakate	€ -299 734,58	-325 894,93	-377 196,36	-377 196,36	-349 301,95	-27 894,41	92,60 %
Poistot	€ -1 702,71	0,00	-5 000,04	-5 000,04	-4 689,52	-310,52	93,79 %
Netto	€ -301 437,29	-325 894,93	-382 196,40	-382 196,40	-353 991,47	-28 204,93	92,62 %
670 Varhaiskasvatus							
Tuotot	€ 89 085,76	66 696,23	40 458,00	40 458,00	47 486,20	-7 028,20	117,37 %
Toimintakulut	€ -1 253 701,81	-1 372 468,93	-1 410 676,96	-1 410 676,96	-1 408 548,60	-2 128,36	99,85 %
Toimintakate	€ -1 164 616,05	-1 305 772,70	-1 370 218,96	-1 370 218,96	-1 361 062,40	-9 156,56	99,33 %
Poistot	€ -1 633,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Netto	€ -1 166 249,11	-1 305 772,70	-1 370 218,96	-1 370 218,96	-1 361 062,40	-9 156,56	99,33 %

5.1.1.3. Elinympäristölautakunta

Elinympäristöpalvelut

Elinympäristö

Tulosityksiköt

7000 kunnallistekniikka, 7020 maa- ja metsätilat, 7030 kiinteistöt, 7040 Hyvinvointipalvelujen kiinteistöt, 7050 asuinkiinteistöt, 7060 muut kiinteistöt, 7070 kiinteistöjen hallinta, 7080 liikuntapaikat ja -alueet, 7090 teknisen keskuksen tukipalvelut

Ydintoiminnan kuvaus

Elinympäristöpalvelut tuottavat palveluja asiakkaille rakennusvalvonnan ja infrastruktuurin osalta. Elinympäristöpalvelut huolehtivat mm. asemakaavoituksesta, kunnan kiinteistömässasta, maa- ja metsäomaisuudesta, liikuntapaikoista, puistoista ja muista yleisistä alueista sekä liikenneväylistä. Asiakkaina ovat kuntalaiset, kesäasukkaat, matkailijat ja muut kunnan tarjoamien palveluiden tarvitsijat. Keskeisenä tavoitteena on turvata laadukkaat, turvalliset, terveelliset ja taloudellisesti järkevät palvelut asiakkaiden käyttöön.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun (ml. eläinlääkintähuolto) viranomaistehtävät hoitaa seudullinen Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

Jätehuollon lakisääteiset viranomaistehtävät Etelä-Karjalan alueella hoitaa Etelä-Karjalan jätelautakunta. Jätelautakunta päättää mm. jätetaksoista, jätehuoltomääräyksistä ja jätehuollon palvelutasosta. Jätehuollon järjestäjänä alueellamme toimii kuntien omistama Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy.

Palo- ja pelastustoimen tehtävät hoitaa Etelä-Karjalan Pelastuslaitos.

TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Rautjärven kunnan kiinteistöstrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa viime joulukuussa. Kiinteistöstrategia on keskeinen työkalu strategisessa kiinteistönhallinnassa, joka vastaa taloudellisen kestävyyden, väestömuutosten, hallinnollisen ympäristön ja ilmastomuutoksen asettamiin haasteisiin. Kunnan palvelutarpeen muuttuessa kiinteistöjen tulee vastata tarvetta. Ratkaisuihin tulee olennaisesti vaikuttamaan hyvinvointialueen tilantarpeet ja kunnan varhaiskasvatuksen järjestäminen niin Simpeleellä kuin Asemanseudullakin. Kiinteistöstrategian laadinnan yhteydessä aloitettiin kunnan kiinteistöjen yhtiöittämisselvitys Sote- ja Pela-kiinteistöjen sekä muiden toimitilojen osalta.

Tehtaan alueen asemakaavan muutos ja laajennus hyväksyttiin viime kesänä ja kaava on lainvoimainen. ELY-keskus sai hyväksymistä vaille valmiiksi Tehtaantien tiesuunnitelman ja aloitti hankkeen rakennussuunnittelun. Rakennussuunnitelmien ja kustannusarvion tarkentuessa käydään kustannusjakoneuvottelut Elyn, kunnan ja Metsä Boardin välillä toteuttamisen kustannusten jakamisesta. Kunnan osuus hankkeen kokonaiskustannuksista tulee alustavan kustannusarvion perusteella olemaan n. 510 000 €. Rakentamaan päästään todennäköisesti 2026 ja tällä hetkellä näyttää siltä, että Pitkäjärventien silta pysyy avoinna ainakin kevyelle liikenteelle vuoteen 2027 asti.

Änkilänmäen asemakaavan muutos ja laajennus käynnistettiin keväällä 2024. Kaavamuutoksen ja laajennuksen tavoitteena on mahdollistaa alueen kehittyminen hyväksytyn Simpele-Änkilä osayleiskaavan pohjalta, päivittää nykyinen Mäki-Änkilän asemakaava vastaamaan alueen toiminnan kehittymistä sekä osoittaa liikenneyhteydet alueella. Kaavaluonnos asetettiin nähtäville lokakuussa.

Kasarmikankaan kehittämistä jatkettiin hoito- ja käyttösuunnitelman sekä talousarvion mukaisesti. Sairastupa ja ruutihuone peruskorjattiin ja Kylmäkellarin katto uusittiin, jotta rakennus säilyisi ehjänä tulevaa kehittämistä varten. Koko Kasarmikankaan alue raivattiin ja maisema avattiin Vekarusjärven suuntaan. Komendantin pihasuunnitelma toteutettiin hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti. Kehittäminen jatkuu ja tavoitteena on luoda Kasarmikankaasta Rautjärven sotahistorian keskus ja siihen liittyvän matkailun vetonaula.

Talvikunnossapitotöiden sopimuskausi päättyi keväällä 2024. Työt kilpailutettiin kesän ja syksyn aikana siten, että uudet sopimukset saatiin voimaan 1.10 alkaen. Sopimuskausi käsittää talvikaudet 2024–2025 ja 2025–2026 sekä mahdollisen optiokauden 2026–2027, jonka käyttämisestä päätetään erikseen. Kilpailutukseen liittyen järjestettiin avoin markkinavuoropuhelu, jossa esiteltiin kilpailutusta ja potentiaaliset tarjoajat pääsivät vaikuttamaan siihen. Markkinavuoropuhelu sai hyvän vastaanoton ja sitä tullaan hyödyntämään tulevissa kilpailutuksissa.

Hiitolanjoelle suunniteltiin yhdysreittiä Kangaskosken ja Lahnasenkosken välille. Reittilinjausta tutkittiin maastossa ja kaikissa järkevissä reittilinjauksissa kohteet yhdistävä reitti tulisi vaatimaan vähintään yhden siltarakenteen. Esiselvitysten pohjalta kustannuksiltaan ja soveltuvuudeltaan parhaaksi rakenteeksi osoittautui riippusilta, jonka suunnittelu toteutettiin vajereiden ja muiden siltarakenteiden osalta. Perustusten ja maatöiden osalta rakenteet suunnitellaan, kun mahdolliset silta-paikat selviävät. Alueella on useita yksityisiä maanomistajia, jotka kontaktoitiin ja joilta yhtä lukuun ottamatta saatiin alustava hyväksyntä hankkeen toteuttamiselle. Hanketta edistetään siten, että tavoitteena on aloittaa reitin rakentaminen vuonna 2026.

Ruoka- ja siivouspalveluissa ruokapalvelu Rosmariini toteutti huhtikuussa asiakastyytyväisyyskyselyn Simpeleen koululle ja Rautjärven lukiolle, varhaiskasvatuksen yksiköille ja henkilöstölle. Rosmariini valmisti ruokailun vuosikellon, jossa ruuanvalmistus on jaoteltu teemoittain sesonkien ja muiden ajankohtaisten aiheiden mukaisesti. Oppilaiden toiveruokapäiviä on kevät- ja syyslukukaudella 2. Siivouspalveluissa toteutettiin palvelulupausta pitäen hoidettavat kohteet siisteinä ja käyttäjilleen terveellisinä.

Muita mainittavia hankkeita ja toimenpiteitä olivat Simpeleen torialueen kunnostamisen viihtyvyyden parantamisen suunnittelun toteuttaminen, Tiiliruukin pienvenelaiturin rakentaminen, Kivijärven toimintakeskuksen sisäilmaan liittyvät korjaukset, Rautjärven kunnan ilmastosuunnitelman laatiminen yhdessä Etelä-Karjalan liiton kanssa, Kirsikkapuiston toteuttaminen Simpeleen paloaseman viereen ja ulkobocciakentän rakentaminen. Kirsikkapuisto ja ulkobocciakenttä saivat alkunsa kunnaltaiselta tulleesta aloitteesta.

TILINPÄÄTÖS 2024

Käyttötalous

Elinympäristön tulosalueen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2024 - 31.12.2024 oli 378 357 €. Toimintatuottojen toteuma oli 3 031 627 € (toteuma % 97,3 %) ja toimintakulujen toteuma -2 653 270 € (100 %). Kokonaisuutena elinympäristön tulosalueen talous toteutui lähes talousarvion mukaisesti. Toimintakate jäi alle talousarvion, koska toimintatuotot eivät toteutuneet suunnitellusti. Käyttötalouden osalta ei tehty talousarviomuutoksia.

Investoinnit

Investointimenot vuonna 2024 olivat 639 749 €, toteuma % talousarvioon nähden 60 %.

Lehmuskadun hulevesiverkoston laajennus jäi toteuttamatta. Suunnitelmat valmistuivat ennen kesää ja urakka kilpailutettiin kesälomien jälkeen. Urakkaan ei saatu tarjouksia. Kilpailutuksen jälkeen urakkaan kysyttiin suoria tarjouksia tuloksetta. Uuden kilpailutuksen järjestämiseen ei enää tässä vaiheessa ollut aikaa urakan valmiiksi saattamiseksi ennen talvea. Urakan toteutukseen on varauduttu vuoden 2025 talousarviossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Rautjärven kunnanvaltuusto on hyväksynyt Rautjärven kunnan kuntastrategian vuosille 2021–2025 (Kv 22.2.2021 § 3). Kuntastrategiaa on päivitetty vastaamaan muuttunutta tilannetta. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kuntastrategian päivityksen (Kv 11.12.2023 § 55). Elinympäristön tulosalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niihin liittyvät toimenpiteet on johdettu päivityksestä kuntastrategiasta.

Yksikkökohtaiset tavoitteiden toteumat löytyvät Elinympäristölautakunnan kokousasian liitteestä.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa on valvottu sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2024 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Elinympäristöpalvelujen toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta hyväksyi elinympäristöpalvelujen käyttösuunnitelman vuodelle 2024. Elinympäristölautakunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Tekninen johtaja on huolehtinut, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi.

Yksikkökohtaiset riskit on kartoitettu ja sovittu aikataulutetut korjaustoimenpiteet kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon työpaikkakäyntien yhteydessä.

Ensisijainen vastuu sisäisestä valvonnasta on palveluyksiköiden tilivelvollisilla lähijohtajilla. Sisäinen valvonta on toteutunut elinympäristöpalveluissa mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana. Sopimusten hallintaan tulee kiinnittää aiempaa suurempaa huomiota.

Tulosalueiden ja tulosyksiköiden esimiehet ovat huolehtineet, että alaiset hallitsevat tehtäviensä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistioiden, intranet, sähköposti, Microsoft Teams-kanavat, ilmoitustaulut sekä työpaikoilla säännöllisesti pidetyt tiimipalaverit ja työpaikkakokoukset.

Elinympäristölautakunnan alaisessa toiminnassa ei ole esiintynyt väärinkäytöksiä tai toimivallan ylityksiä.

Talouden toteuma koko toimielin

Toimiala	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
70 Elinympäristölautakunta							
Tuotot	€ 3 279 378,97	3 336 878,84	3 114 224,16	3 114 224,16	3 031 627,16	82 597,00	97,35 %
Toimintakulut	€ -3 088 777,24	-2 932 576,04	-2 657 518,53	-2 657 518,53	-2 653 269,88	-4 248,65	99,84 %
Toimintakate	€ 190 601,73	404 302,80	456 705,63	456 705,63	378 357,28	78 348,35	82,84 %
Poistot	€ -1 360 639,26	-1 340 213,62	-1 332 200,04	-1 332 200,04	-1 384 802,24	52 602,20	103,95 %
Netto	€ -1 170 037,53	-935 910,82	-875 494,41	-875 494,41	-1 006 444,96	130 950,55	114,96 %

Talouden toteuma tulosalueittain

Toimintayksikkö	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
700c Elinympäristö							
Tuotot	€ 2 449 856,67	2 829 299,66	2 501 591,04	2 501 591,04	2 475 477,76	26 113,28	98,96 %
Toimintakulut	€ -2 146 486,74	-2 244 135,88	-1 755 989,70	-1 755 989,70	-1 709 303,92	-46 685,78	97,34 %
Toimintakate	€ 303 369,93	585 163,78	745 601,34	745 601,34	766 173,84	-20 572,50	102,76 %
Poistot	€ -1 358 714,44	-1 335 112,79	-1 324 500,00	-1 324 500,00	-1 380 639,95	56 139,95	104,24 %
Netto	€ -1 055 344,51	-749 949,01	-578 898,66	-578 898,66	-614 466,11	35 567,45	106,14 %
705 Konsernin tukipalvelut							
Tuotot	€ 829 522,30	507 579,18	612 633,12	612 633,12	556 149,40	56 483,72	90,78 %
Toimintakulut	€ -942 290,50	-688 440,16	-901 528,83	-901 528,83	-943 965,96	42 437,13	104,71 %
Toimintakate	€ -112 768,20	-180 860,98	-288 895,71	-288 895,71	-387 816,56	98 920,85	134,24 %
Poistot	€ -1 924,82	-5 100,83	-7 700,04	-7 700,04	-4 162,29	-3 537,75	54,06 %
Netto	€ -114 693,02	-185 961,81	-296 595,75	-296 595,75	-391 978,85	95 383,10	132,16 %

Arvio tulevasta kehityksestä

Kunnan talous vaatii tasapainottamista. Talousarvion 2025 laadinnan yhteydessä toimialat päättivät talouden tasapainottamisen toimenpiteistä. Elinympäristön toimialan osalta tasapainottamisen tarve oli n. 65 000 € ja toimenpiteiden vaikutuksien tuli olla pysyviä, jolloin kunnan tulos saadaan ylijäämäiseksi viimeistään vuonna 2026. Elinympäristöpalvelujen osalta tasapainoa haettiin toimintoja uudelleen järjestelemällä ja toteuttamalla kiinteistöstrategian toimenpiteitä. Kuntalaisten arkeen ja viihtyvyyteen liittyviin palveluihin ei juuri tehty leikkauksia.

Yhtiöittämisselvityksessä esitetään mallit kunnan toimitilakiinteistöjen yhtiöittämiseksi. Selvitys koskee hyvinvointialueelle vuokrattuja sote- ja pela-kiinteistöjä sekä kunnan muita vuokraamia toimitiloja. Yhtiöittämisen toimeenpano aloitetaan selvityksen valmistumisen jälkeen ja se vaikuttaa

elinympäristöpalvelujen toimintojen järjestämiseen mm. kiinteistönhoidon osalta. Kunnan kiinteistöjen hallinta on muutoinkin tiiviisti agendalla seuraavien vuosien aikana, kun mm. varhaiskasvatuksen palveluja järjestellään uudelleen Simpeleellä ja Asemanseudulla. Nykyistä kiinteistömassaa on tarvetta tiivistää vastamaan muuttunutta palveluntarjontaa.

Simpeleen rautatieaseman alueen ja valtatie 6 Simpeleen kohdan asemakaavan muutos ja laajennus aloitetaan 2025. Samaan aikaan Väylävirasto on aloittanut Simpeleen henkilöratapihan rata-suunnitelman laatimisen ja Kaakkois-Suomen ELY-keskus on aloittamassa valtatie 6 Simpeleen kohdan kehittämisen esiselvityksen. Em. hankkeet toteutuessaan parantavat merkittävästi Rautjärven saavutettavuutta, lisäävät liikenneturvallisuutta ja edistävät kunnan ilmastosuunnitelman toteuttamista. Simpeleen rautatieasemalla säännöllisesti pysähtyvät junat ja toimivat ja turvalliset jatkoyhteydet ovat avainasemassa kunnan kehityshankkeissa.

Rautjärven ilmastosuunnitelman keskeisenä toimenpiteenä on kunnan metsäsuunnitelman päivittäminen. Päivitys aloitetaan 2025 ja päivityksessä kiinnitetään huomiota hiilinielujen säilyttämiseen, luontoarvojen selvittämiseen ja huomioimiseen metsänhoidossa sekä taajamametsien suunnitelmalliseen hoitoon.

Kuntastrategiassa on tunnistettu pyöräily- ja retkeilyreittien kehittämisen mahdollisuudet. Esimerkiksi Hiitolanjoen ennallistamishankkeet sekä niiden ympärille jo muodostunut retkeilyinfra antavat mahdollisuuksia kehittämiselle. Kunnassa tulee olla monipuoliset ja hyvin merkatut reitistöt retkeilijöiden ja matkailijoiden tarpeita varten. Erityisesti pyöräreitteihin tulee panostaa pyöräilyn suosion kasvaessa. Tavoitteena on laatia kunnalle kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelma, jossa tavoitteena on mm.:

- Muodostaa eri osapuolten yhteinen visio ja tunnistaa keskeiset toimenpiteet vastuutahoi-neen kävelyn ja pyöräliikenteen lisäämiseksi
- Lisätä eri osapuolten, kuten asukkaiden, päätöksentekijöiden, sidosryhmien ja kuntien omien työntekijöiden, tietoa kävelystä ja pyöräliikenteestä.
- Autoriippuvuuden vähentäminen
- Paikallisten palveluiden käytön lisääminen
- Liikenneympäristön investointien kustannustehokkuus

Traficom myönsi Etelä-Karjalan liitolle rahoituksen hankkeeseen, jolla parannetaan Ruokolahdella, Rautjärvellä ja Parikkalassa sijaitsevien matkailukohteiden saavutettavuutta kävelyä, pyöräilyä ja joukkoliikennettä yhdistävillä matkaketjuilla.

5.1.1.4. Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rakentamisenohjaus

Tulosityksiköt:

Rakennusvalvonta 7750 ja 7755 muut rakentamisen ohjauksen kulut

Tilivelvolliset: Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, tekninen johtaja, rakennustarkastaja

Ydintoiminnan kuvaus

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelymisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään.

Rakentamisen ohjauksella pyritään suunnitelmalliseen ja sopivaan rakentamiseen, kulttuuri- ja luonnonarvojen huomioon ottamiseen, hyvän elinympäristön toteuttamiseen sekä mahdollisuuksien mukaan olevan rakennuskannan ja elinympäristön säilyttämiseen. Määräyksillä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurillisesti kestävästä kehityksestä.

Kunnan rakennusvalvontaviranomaisena toimii hallintosäännön mukaan liikelaitos- ja lupajohtokunta, jonka alaisuudessa toimii rakennustarkastaja. Maa-aineisten ottoluvat ja ottamiseen liittyvä valvonta kuuluvat Imatran seudun ympäristöviranomaiselle.

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Rakentamisen ohjaus on osaltaan edesauttanut kuntakonsernin kärkihankkeiden ja palvelulupaus-ten toteutumista edistämällä hyvää rakennustapaa ja valvomalla kaavojen, rakennusjärjestyksen ja maankäyttö- ja rakennuslain mukaista rakentamista sekä pyrkinyt edesauttamaan rakennusvalvonnan seudullisen yhteistyön kehittämistä ja kumppanuuksia.

Rakennustarkastaja on hyvällä asiakaspalvelulla omalta osaltaan pyrkinyt sujuvoittamaan luvanhakuprosessia ja edesauttamaan luvanhakijoiden rakennushankkeita, mikäli se on kaavojen, lakien ja asetusten perusteella ollut mahdollista.

TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2026

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vuonna 2024 on valmistauduttu uuden rakentamisluvan voimaan tuloon 1.1.2025 alkaen. Rakennustarkastaja on valmistellut kunnan uutta rakennusjärjestystä yhdessä naapurikuntien kanssa. Imatran seudun kuntien yhteinen valmistelu on katsottu tarpeelliseksi, jotta kuntien rakennusjärjestykset olisivat mahdollisimman samansisältöiset alueelliset erityispiirteet huomioon ottaen. Rakennusjärjestysehdotus saatiin päätöksentekoon vuodenvaihteen jälkeen tammikuussa 2025. Samalla on valmisteltu rakennusvalvontataksaa ja kunnan hallintosääntöä vastaamaan uutta rakentamislakia. Taksauudistusta on niin ikään valmisteltu yhdessä naapurikuntien kanssa. Rakennusvalvontataksa saatiin päätöksentekoon joulukuussa 2024.

TILINPÄÄTÖS 2024

Rakentamisen ohjauksen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2024 - 31.12.2024 oli - 93 583 €. Toimintatuottojen toteuma oli 21 327 € ja menojen -114 909 €.

Vaikka luvista saadut maksutuotot ylittivät talousarvion, toteutui rakentamisen ohjauksen talous hieman talousarviossa arvioitua heikommin. Toimintakulut ylittivät talousarvion henkilöstökulujen osalta.

Talouden toteuma koko toimielin

Toimielin	€ TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2024 (muutos)	TP 2024	TA 2024 (muutos) - TP 2024	TP 2024 / TA 2024 (muutos)
71 Lupajohtokunta							
Tuotot	€ 16 457,60	14 460,00	17 599,92	17 599,92	21 326,69	-3 726,77	121,17 %
Toimintakulut	€ -69 228,32	-84 670,70	-101 415,46	-101 415,46	-114 909,27	13 493,81	113,31 %
Toimintakate	€ -52 770,72	-70 210,70	-83 815,54	-83 815,54	-93 582,58	9 767,04	111,65 %
Netto	€ -52 770,72	-70 210,70	-83 815,54	-83 815,54	-93 582,58	9 767,04	111,65 %

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa on valvottu sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2024 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rakentamisen ohjauksen toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunnan ja rakennustarkastajan tehtävät ja ratkaisuvallat ovat määritellyt kunnan hallintosäännössä. Liikelaitos- ja lupajohtokunta on hyväksynyt rakentamisen ohjauksen käyttösunnitelman vuodelle 2024. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Johtokunnan päätöksenteko on perustunut hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Rakennustarkastaja ja johtokunta ovat toimittaneet tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä ovat voineet tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

Arvio tulevasta kehityksestä

Rakentamislaki astui voimaan 1.1.2025 alkaen. Lakimuutokseen valmistautuminen on edennyt hyvin ja muutokset rakennusjärjestykseen, taksaan ja hallintosääntöön saataneen voimaan vuoden 2025 alkupuolella. Lakiuudistuksen yhteydessä maankäyttö- ja rakennuslaista kumottiin rakentamisen säädökset, ja jäljellä jäävän lain nimi muuttui alueidenkäyttölaiksi. Alueiden käytön lainsäädäntöä ollaan myös uudistamassa. Uudistuksen tavoitteena on edistää tarkoituksenmukaista maankäyttöä, hyvää elinympäristöä, kaavoituksen sujuvuutta, kaupunkien ja kuntien kasvua sekä alueiden elinvoimaisuutta.

Rakentamislaki toi mukanaan yhden lupamuodon, rakentamisluvan. Lupaa edellyttävien rakentamishankkeiden kynnystä nostettiin siten, että esimerkiksi alle 30 m² varaston tai pihasaunan voi rakentaa ilman lupaa, kunhan rakentamis- ja kaavamääräykset sekä ranta- ja rakentamisen säännökset täyttyvät. Rautjärvellä, jossa rakentaminen painottuu pieniin alle

30 m² rakennuksiin ja rakennelmiin, tämä tarkoittaa rakennusluvista saatujen tulojen vähenemistä sekä luvanhakijoiden neuvonnan ja ohjaamisen lisääntymistä rakennusvalvonnan tehtävissä. Lakimuutos edellyttää rakennushankkeeseen ryhtyvältä osaamista rakentamisen edellytyksistä, jotta rakennettava rakennus toteuttaa voimassa olevaa kaavaa ja täyttää rakentamiselle asetetut vaatimukset.

Rautjärvelle on tulevana vuosina näköpiirissä merkittäviä luvitusta vaativia investointeja aurinkovoimaan, Simpeleen kartonkitehtaaseen ja vedenpullottamiseen liittyen. Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa hankkeita lait ja asetukset huomioon ottaen ja omalta osaltaan mahdollistaa ja edistää hankkeiden toteutumista ilman turhia viivästymisiä ja tätä kautta vahvistaa paikallista elinvoimaa

5.1.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Rautjärven kunta					
TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2024					
	ulkoinen / sisäinen				12/12 =100 %
		Talousarvio 2024	Kunta toteuma ilman vesiliikelaitosta 31.12.2024	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot		3 777 600	3 811 585	-33 983	100,9
Myyntituotot		914 880	876 504	38 376	95,8
Maksutuotot		26 200	29 017	-2 817	110,8
Tuet ja avustukset		252 500	331 159	-78 659	131,2
Vuokratuotot		2 543 300	2 504 790	38 510	98,5
Muut toimintatuotot		40 720	70 113	-29 393	172,2
Toimintakulut		-12 342 429	-12 159 041	-183 387	98,5
Henkilöstökulut		-5 953 665	-5 944 040	-9 625	99,8
Palkat ja palkkiot		-4 832 814	-4 839 373	6 559	100,1
Henkilösivukulut		-1 120 851	-1 104 667	-16 184	98,6
Eläkekulut		-989 650	-1 012 041	22 391	102,3
Muut henkilösivukulut		-131 201	-92 626	-38 575	70,6
Palvelujen ostot		-3 168 723	-2 976 137	-192 586	93,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-996 042	-1 024 810	28 768	102,9
Avustukset		-524 430	-418 250	-106 180	79,8
Vuokrakulut		-1 664 670	-1 690 500	25 830	101,6
Muut toimintakulut		-34 900	-105 306	70 406	301,7
Toimintakate		-8 564 829	-8 347 457	-217 373	97,5
Verotulot		7 641 000	7 308 306	332 694	95,6
Valtionosuudet		2 051 609	2 341 796	-290 187	114,1
Rahoitustuotot ja -kulut		129 100	51 702	77 398	40,0
Korkotuotot		165 600	147 105	18 495	88,8
Muut rahoitustuotot		500	464	36	92,8
Korkokulut		-36 000	-93 797	57 797	260,5
Muut rahoituskulut		-1 000	-2 070	1 070	207,0
Vuosikate		1 256 880	1 354 347	-97 468	107,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 362 500	-1 415 064	52 564	103,9
Satunnaiset erät		0	0	0	0,0
Tilikauden tulos		-105 620	-60 717	-44 903	57,5
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		107 000	107 000	0	100,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 380	46 283	-44 902	3356,3

Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen TA	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	4 634 000€		4 634 000€	5 065 326 €	431 326,00
Osuus yhteisövero- tuotosta	2 118 000		2 118 000	1 305 701 €	-812 299,00
Kiinteistövero	889 000		889 000	937 280 €	48 280,00
Verotulot yhteensä	7 641 000		7 641 000	7 308 306,49	-332 693,00

Verotulot vähenivät 1,2 milj. euroa edellisvuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite alittui 332 693 euroa arvioidusta. Verotulojen vähenemiseen suurin vaikuttaja on yhteisöverotulojen pieneminen.

Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet on esitetty alla olevassa taulukossa:

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo euroa	Muutos %
2016	20,50	52 149 000	-0,8
2017	20,25	49 337 000	-5,7
2018	20,25	50 364 000	+2,1
2019	20,25	50 008 000	-0,7
2020	20,50	50 374 000	+0,7
2021	21,00	55 010 000	+0,7
2022	21,00	55 557 000	+0,1
2023	8,36	58 168 000	+0,5
2024	8,3	59 863 000	+2,9

Vuoden 2024 osalta tuloveron peruste on arvio, joka perustuu VM:n, Verohallinnon ja Suomen Kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä mm. kuntakohtaisiin toteuma- ja väestötietoihin.

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet 2024	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen vos	1 733 979,00		1 733 979,00	1 665 125,10	-68 853,90
Verotuloihin perustuva vos	-21 049,00		-21 049,00	-20 773,01	275,99
Opetus- ja kultt.muut vos	-258 450,00		-258 450,00	88 240,00	346 690,00
Yhteensä	1 454 480,00		1 454 480,00	1 732 592,10	278 112,10

Valtionosuudet vähenivät 655 390,90 euroa edellisestä vuodesta. Talousarvioon verrattuna toteuma ylittyi 278 112,10 euroa. Sote-uudistus vaikuttaa kuntien valtionosuuksiin pienentävästi edelleen vuosien 2025, 2026 ja 2027 aikana.

5.1.3. Investointiosan toteutuminen hankkeittain

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN INVESTOINTIOSA 2024

12/12= 100%

	TP 2023	Talousarvio 2024	Toteutuma 31.12.2024	Poikkeama	Tot. %
91110 MAAN HANKINTA/MYYNTI					
Investointimenot	-15 000	-30 000	0	-30 000	0
Investointitulot	10 399	50 000		50 000	0
NETTOMENO	-4 601	20 000	0	20 000	0
RAKENNUKSET					
Investointimenot	0	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	0	0	0	0	0
NETTOMENO	0	0	0	0	0
MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT					
Investointimenot	-603 761	-497 000	-309 708	-187 292	62
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	715 975		0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	28 800	26 000	20 000	6 000	77
NETTOMENO	141 013	-471 000	-289 708	-181 292	62
Menot:				0	
92501 Inv.varaus, äkilliset korjaukset		-50 000	-44 867	-5 133	90
92510 Hoitokeskus, muutostyöt		-20 000	0	-20 000	0
92523 Rautjärven koulu		-15 000	-11 642	-3 358	78
92529 Pääkirjasto		-10 000	0	-10 000	0
92531 Miettilän museo		-37 000	-64 045		
92582 Simpeleen paloasema		-15 000	-11 175	-3 825	75
92585 Kiint. Hallinan yht. palvelut		-50 000	-32 200	-17 800	64
92591 Museoalueen matkailull. kehittäminen		-300 000	-125 779	-174 221	42
		-300 000	-145 779	-154 221	49
Avustus investointiin		26 000	20 000	6 000	77
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT				0	
Investointimenot	-634 103	-422 000	-245 194	-176 807	58
Käyttöomaisuuden myynti				0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0	0
NETTOMENO	-634 103	-422 000	-245 194	-176 807	58
Menot:					
95110 Kestopäällystys		-80 000	-114 199	34 199	143
95130 Uudisrakentaminen		-85 000	-5 183	-79 817	6
95140 Ympäristökohteet		-160 000	-83 667	-76 333	52
95191 Retkeilyreitit, Haukkavuori		-97 000	-42 144	-54 856	43
95410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAIT.				0	
Investointimenot	-35 304	-45 000	-34 001	-10 999	76
KONSERNI, KONEET JA KAL.					
Investointimenot	0	-15 000	-7 258	-7 742	48
97123 Kunnanviraston kalusto	0	-15 000	-7 258	-7 742	48
HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO					
Investointimenot	-33 514	-22 000	-17 448	-4 552	79
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot					
NETTOMENO	-33 514	-22 000	-17 448	-4 552	79
97313 Perusop./kon. ja kal.		-22 000	-17 448		
		-22 000			
ELINYMPÄRISTÖ, KONEET JA KALUSTO					
Investointimenot	-21 731	-30 000	-24 243	-5 757	81
Käyttöomaisuuden myynti			0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0	0
NETTOMENO	-21 731	-30 000	-24 243	-5 757	81
menot:					
97410 Urheilukeskus, Liikuntapaikat		-30 000	-24 243	-5 757	81
		-30 000		-30 000	0
98110 OSAKKEET JA OSUDET					
Investointimenot	-624 164	0	-1 898	1 898	#####
Käyttöomaisuuden myynti	200			0	0
Osakesijoitukset toimitilat ja palveluyhtiöön	-624 164	0	-1 898	1 898	#####
NETTOMENO	-623 964			0	0
Investointimenot yhteensä	-1 967 577	-1 061 000	-639 749	-421 251	60
Käyttöomaisuuden myynti	726 574	50 000	0	50 000	0
Rahoitusos./muut tulot investointeihin	28 800	26 000	20 000	6 000	77
Investointitulot yhteensä	755 374	76 000	20 000	56 000	26
NETTOMENO YHTEENSÄ	-1 212 203	-985 000	-619 749	-365 251	63

Investoinnit

Investointimenot olivat -1 061 000 euroa vuonna 2024. Investointien nettomeno oli vuoden lopussa -985 000 euroa ja toteuma % talousarvioon nähden 63 %.

Tilikauden aikana ei tehty investointisuunnitelmaan talousarviomuutoksia.

92519: Kasarmikankaan kiinteistöjen lämmitystä ei toteutettu omana investointina 130 000 euroa ja piha-alueen urakka oli budjetoitua halvempi.

95130: Kaava-alueiden varausta kehittämiseen ja Lehmuskadun hulevesiverkoston laajennusta ei toteutettu.

95140: Tiiliruukin ranta-alueen kehittämisen toimenpiteet toteutuivat merkittävästi talousarviossa varattuna pienempinä.

95191: Retkeilyreittiä ei päästy toteuttamaan Lahnaskosken ja Kangaskosken välillä, koska maanvuokrauksesta ei päästy sopimukseen

5.1.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2024						
Rautjärven kunta sis. Vesiliikelaitos	Talousarvio euroa	TA- muutos euroa	TA- muutosten jälkeen	Toteutuma euroa	Poikkeama euroa	
Toiminnan rahavirta	1 492 212	0	1 492 212	1 539 156	-46 944	
Vuosikate	1 492 212		1 492 212	1 539 156	-46 944	
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0	
Investointien rahavirta	-1 857 000	0	-1 857 000	-974 684	-882 316	
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 933 000		-1 933 000	-994 684	-938 316	
Rahoitusosuudet investointeihin	76 000	0	76 000	20 000	56 000	
Hyödykkeiden luovutustulo	0		0	0	0	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-364 788	0	-364 788	564 472	-929 260	
Rahoituksen rahavirta:						
Antolainauksen muutokset	34 000	0	34 000	79 530	-45 530	
Antolainojen lisäykset	0		0	-503	503	
Antolainojen vähennykset	34 000		34 000	80 033	-46 033	
Lainakannan muutokset	-429 000	0	-429 000	-563 114	134 114	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		0	0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-429 000		-429 000	-563 114	134 114	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0		0	
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muut.	0		0	-549 303	549 303	
Toimeksiant.varojen ja po muut.			0	-57 118	57 118	
Vaihto-omaisuuden muutos						
Saamisten muutos			0	-2 800	2 800	
Korottomien velkojen muutos			0	-489 385	489 385	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-759 788	0	-759 788	-468 416	-291 372	

5.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTENVETO 2024										
Ei sisällä Vesiliikelaitosta										
KÄYTTÖTALOUSOSA sis. sisäiset										
Määrärahat						Tuloarviot				
Toimielin ja tulosalue	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Kunnanhallitus	-2 256 466	0	-2 256 466	-2 226 305,20	-30 161,00	232 370	0	232 370	186 598,84	45 771,08
Osallisuus ja päätöksenteko	-1 021 548		-1 021 548	-1 032 903,50	11 355,24	45 650		45 650	70 082,45	-24 432,53
Elinvoimaisuuden kehittäminen	-1 059 669		-1 059 669	-956 095,00	-103 573,52	186 720		186 720	109 409,42	77 310,58
Kuntien yhteiset palvelut	-175 249		-175 249	-237 306,70	62 057,28	0		0	7 106,97	-7 106,97
Hyvinvointilautakunta	-7 327 029	0	-7 327 029	-7 164 557,12	-162 471,53	413 406	0	413 406	572 031,88	-158 625,76
Hyvinvoinnin edistäminen	-7 327 029		-7 327 029	-7 164 557,12	-162 471,53	413 406		413 406	572 031,88	-158 625,76
Elinympäristölautakunta	-2 657 519	0	-2 657 519	-2 653 269,88	-4 248,65	3 114 224		3 114 224	3 031 627,16	82 597,00
Elinympäristöpalvelut	-2 657 519		-2 657 519	-2 653 269,88	-4 248,65	3 114 224		3 114 224	3 031 627,16	82 597,00
Liikelaitos- ja lupajohtokunta	-101 415		-101 415	-114 909,27	13 493,81	17 600		17 600	21 326,69	-3 726,77
Rakentamisen ohjaus	-101 415		-101 415	-114 909,27	13 493,81	17 600		17 600	21 326,69	-3 726,77
Käyttötalous yhteensä	-12 342 429	0	-12 342 429	-12 159 041,47	-183 387,37	3 777 600	0	3 777 600	3 811 584,57	-33 984,45

TULOSLASKELMA-OSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Verotulot						7 641 000		7 641 000	7 308 306,49	332 693,51
Valtionosuudet						2 051 609		2 051 609	2 341 796,00	-290 186,96
Korkotuotot						165 600		165 600	147 105,41	18 494,59
Muut rahoitustuotot						500		500	463,75	36,29
Korkokulut	-36 000		-36 000	-93 797,38	57 797,38					
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-2 070,12	1 070,04					
Tuloslaskelmaosa yhteensä	-37 000		-37 000	-95 867,50	58 867,42	9 858 709		9 858 709	9 797 671,65	61 037,43

INVESTOINTIOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Maan hankinta/ myynti	-30 000		-30 000	0,00	-30 000,00	50 000		50 000	0,00	50 000,00
Muut rakennukset ja rakennelmat	-497 000		-497 000	-309 708,33	-187 291,67	26 000		26 000	20 000,00	6 000,00
Kadut, tiet ja puistot/Muut maa- ja vesirakenteet	-422 000		-422 000	-245 193,50	-176 806,50					
Sähköverkko ja ulkovalaistus-laitteet	-45 000		-45 000	-34 000,97	-10 999,03					
Konserni kon. ja kalusto	-15 000		-15 000	-7 258,06	-7 741,94					
Hyvinvointi. kon. ja kalusto	-22 000		-22 000	-17 447,83	-4 552,17					
Elinymp. kon. ja kalusto	-30 000		-30 000	-24 242,86	-5 757,14					
Osakkeet ja osuudet	0		0	-1 897,50	1 897,50					
Investointiosa yht.	-1 061 000	0	-1 061 000	-639 749,05	-421 250,95	76 000	0	76 000	20 000,00	56 000,00

RAHOITUSOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaam. lisäykset										
Antolainasaam. vähenn.									73 666,66	-73 666,66
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen l										
Pitkäaikaisten lainojen v				-528 600,00	528 600,00					
Lyhytaikaisten lain. muutos										
Lyhytaikaisten lain. vähennys										
Oman pääoman muutokset										
Muut maksuvalmiuden muut.				-834 723,28						
TALOUSARVION LOPPUSUMMA	-13 440 429	0	-13 440 429	-14 171 338,70	-17 170,90	13 712 309	0	13 712 309	13 702 922,88	9 386,32

6. Tilinpäätöslaskelmat

6.1. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	Toteutuma	Toteutuma
Ulkoinen/koko kunta	2024	2023
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 197 973,79	1 236 704,54
Maksutuotot	28 787,57	30 152,74
Tuet ja avustukset	331 159,31	207 306,55
Vuokratuotot	1 121 941,40	1 267 298,92
Muut toimintatuotot	49 727,87	168 314,41
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 729 589,94	2 909 777,16
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 942 286,33	-4 740 160,66
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 033 725,44	-990 847,38
Muut henkilösivukulut	-94 586,63	-138 135,36
Palvelujen ostot	-2 804 280,85	-2 762 594,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 141 024,68	-1 125 483,11
Avustukset	-418 250,03	-380 982,83
Vuokrat	-311 055,23	-344 276,24
Muut toimintakulut	-108 739,25	-115 360,49
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 853 948,44	-10 597 840,85
TOIMINTAKATE	-8 124 358,50	-7 688 063,69
Verotulot	7 308 306,49	8 554 776,33
Valtionosuudet	2 341 796,00	2 983 396,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	111 314,10	105 569,66
Muut rahoitustuotot	463,75	596,17
Korkokulut	-96 304,50	-92 453,43
Muut rahoituskulut	-2 061,60	-846,49
VUOSIKATE	1 539 155,74	3 862 974,55
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-1 605 545,19	-1 533 328,12
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-66 389,45	2 329 646,43
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	106 999,66	106 999,66
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	40 610,21	2 436 646,09

6.2. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	Toteuma	Toteuma
Koko kunta	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 539 155,74	3 862 974,55
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-114 711,73
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-994 684,03	-2 588 600,10
Rah.osuudet invest. menoihin	20 000,00	28 800,00
Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutustulot	0,00	726 573,57
Toiminnan ja invest. rahavirta	564 471,71	1 915 036,29
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-502,90	-185 000,00
Antolainojen vähennykset	80 032,56	30 622,63
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-563 114,00	-563 114,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	-57 117,81	-8 408,36
Saamisten muutos	-2 800,34	-14 332,56
Korottomien velkojen muutos	-489 385,04	-395 396,46
Rahoituksen rahavirta	-1 032 887,53	-1 135 628,75
RAHAVAROJEN MUUTOS	-468 415,82	779 407,54
RAHAVAROJEN MUUTOS	468 415,82	-779 407,54

6.3. Tase

T A S E	Tilivuosi 2024	Tilivuosi 2023
Ulkoinen / koko kunta		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Muut pitkävaikutteiset meno	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yht.	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 946 283,40	1 946 283,40
2. Rakennukset	14 676 540,64	15 035 004,01
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	4 379 352,50	4 115 007,58
4. Koneet ja kalusto	134 010,82	150 849,55
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	48 626,28	570 427,76
Aineelliset hyödykkeet yht	21 184 813,64	21 817 572,30
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	2 419 069,14	2 417 171,64
3. Muut lainasaamiset	437 755,10	511 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	2 913 774,24	2 985 543,40
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	24 098 587,88	24 803 115,70
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	39 628,36	40 415,28
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	39 628,36	40 415,28
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	462 727,00	462 727,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	6 401,16	12 264,16
Pitkäaik.saamiset yhteensä	6 401,16	12 264,16
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	293 774,50	270 172,41
2. Lainasaamiset	4 526,14	21 189,60
3. Muut saamiset	248 950,94	295 461,38
4. Siirtosaamiset	85 340,16	42 968,01
Lyhytaikaiset saamiset yht.	632 591,74	629 791,40
Saamiset yhteensä	638 992,90	642 055,56
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	655 971,00	655 971,00
Rahoitusarvopaperit yht.	655 971,00	655 971,00
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 837 049,21	3 305 465,03
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 594 740,11	5 066 218,59
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 732 956,35	29 909 749,57

T A S E	Tilivuosi 2024	Tilivuosi 2023
Ulkoinen / koko kunta		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-8 509 216,82	-8 509 216,82
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-11 769 394,63	-9 332 748,54
V Tilikauden yli/alijäämä	-40 610,21	-2 436 646,09
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-20 319 221,66	-20 278 611,45
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 039 950,34	-2 146 950,00
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 039 950,34	-2 146 950,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	0,00	0,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-273 288,25	-331 192,98
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 080 811,62	-1 138 716,35
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-2 444 533,70	-3 007 647,70
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-3 218 079,70	-3 781 193,70
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-563 114,00	-563 114,00
5. Saadut ennakot	-6 604,14	-16 414,76
6. Ostovelat	-545 149,91	-978 818,94
7. Muut velat	-96 207,29	-89 898,77
8. Siirtovelat	-863 817,69	-916 031,60
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-2 074 893,03	-2 564 278,07
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-5 292 972,73	-6 345 471,77
VASTATTAVAA	-28 732 956,35	-29 909 749,57

6.4. Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA	2024	2023
	€	€
Toimintatuotot	4 414 445,48	4 311 786,66
Valmistus omaan käyttöön	-	-
Toimintakulut	-12 912 845,23	-12 278 687,73
Osuus osakkuusyrityiden voitosta/tappio	0,00	0,00
Toimintakate	-8 498 399,75	-7 966 901,06
Verotulot	7 281 867,03	8 533 878,41
Valtioinosuudet	3 017 642,83	3 620 446,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	101 330,66	97 011,46
Muut rahoitustuotot	7 786,21	21 774,38
Korkokulut	-197 767,66	-166 837,22
Muut rahoituskulut	-3 476,36	-3 146,22
Vuosikate	1 708 982,95	4 136 226,02
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 920 369,42	-1 835 797,11
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-211 386,47	2 300 428,91
Tilinpäätössiirrot	1 469,63	4 905,26
Tilikauden verot	-243,94	-147,43
Laskennalliset verot	5 442,49	5 187,24
Vähemmistöosuudet	1 955,66	22 527,51
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-202 762,62	2 332 901,49

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
	€	€
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 708 982,95	4 136 226,02
Tilikauden verot	-243,94	-147,43
Tulorahoituksen korjauserät	26 764,16	-275 651,08
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 735 503,17	3 860 427,50
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 129 235,58	-2 228 387,81
Rahoitusosuudet inv.menoihin	20 327,92	28 800,00
Pysyvien vastaaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 071,88	142 704,52
Investointien rahavirta yhteensä	-1 106 835,79	-2 056 883,28
Toiminnan ja investointien rahavirta	628 667,38	1 803 544,22
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	-502,90	-55 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	61 365,90	20 622,63
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	39 881,80
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-699 349,52	-721 152,17
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 015,60	-460 681,24
	-636 470,92	-1 176 328,98
Oman pääoman muutokset	0,00	721,69
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	-55 398,38	-5 278,09
Vaihto-omaisuuden muutos	17 619,44	18 025,30
Saamisten muutos ilman laskennallisia veroja	-146,92	172 910,78
Korottomien velkojen muutos	-504 829,65	-33 933,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-542 755,51	151 724,69
Rahoituksen rahavirta	-1 179 226,43	-1 023 882,60
Rahavarojen muutos	-550 559,04	779 661,62
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 692 219,00	4 242 778,05
Rahavarat 1.1.	4 242 778,05	3 463 116,42
	-550 559,04	779 661,62

KONSERNITASE	2024	2023
	€	€
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	26 981 760,24	27 861 083,54
Aineettomat hyödykkeet	581,34	439,62
Aineettomat oikeudet	439,00	439,62
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	25 237 218,79	26 050 820,16
Maa- ja vesialueet	2 207 620,72	2 207 620,72
Rakennukset	17 388 667,57	17 846 257,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 390 481,41	5 190 022,53
Koneet ja kalusto	182 373,88	210 249,62
Muut aineelliset hyödykkeet	13 653,12	17 322,55
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	54 422,09	579 347,70
Sijoitukset	1 743 960,10	1 809 823,76
Osakkuusyhteisöosuudet	207 818,05	207 818,05
Osakkeet ja osuudet	1 462 270,29	1 473 133,95
Muut lainasaamiset	36 421,76	91 421,76
Muut saamiset	37 450,00	37 450,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	807 940,45	644 872,54
Valtion toimeksiannot	768 312,09	604 457,26
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	39 628,36	40 415,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 980 014,05	5 553 908,61
Vaihto-omaisuus	485 875,15	503 494,58
Aineet ja tarvikkeet	7 062,12	16 863,79
Keskeneräiset tuotteet	16 086,03	23 903,79
Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Saamiset	801 919,90	807 635,98
Pitkäaikaiset saamiset	8 476,19	14 203,74
Myyntisaamiset	1 865,45	1 730,00
Muut saamiset	209,58	209,58
Lainasaamisten pääomat	6 401,16	12 264,16
Lyhyaikaiset saamiset	793 443,71	793 432,23
Myyntisaamiset (ly)	400 642,06	377 147,54
Lainasaamiset (ly)	3 511,32	21 239,60
Muut saamiset (ly)	287 615,67	300 470,69
Siirtosaamiset (ly)	101 674,66	94 574,41
Rahoitusomaisuusarvopaperit	669 572,05	731 495,51
Rahat ja pankkisaamiset	3 022 646,96	3 511 282,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 769 714,73	34 059 864,69

VASTATTAVAA	2024	2023
	€	€
OMA PÄÄOMA	22 769 705,12	22 973 937,38
Peruspääoma	8 509 216,82	8 509 216,82
Arvonkorotusrahassto	26 290,98	26 290,98
Muut omat rahastot	360 201,36	361 671,01
Edellisten tilikausien yli-alijäämä	14 076 758,57	11 743 857,08
Tilikauden yli-/alijäämä	-202 762,62	2 332 901,49
VÄHEMMISTÖOSUUDET	159 840,82	161 796,48
PAKOLLISET VARAUKSET	15 974,49	0,00
Muut pakolliset varaukset	15 974,49	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 843 662,75	1 735 993,23
VIERAS PÄÄOMA	7 980 531,55	9 188 137,61
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 238 811,65	4 938 161,17
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	830 446,00	826 746,00
Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	62 246,59	67 689,08
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	709 333,66	707 318,06
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 139 693,65	2 648 223,30
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	32 769 714,73	34 059 864,69

7. Tilinpäätöksen liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Saamisten ja rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai takaisinostoarvoon.

Vesihuolto

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos (Rautjärven vesi) toimii kunnan toiminnasta eriyttynä liikelaitoksena.

Hulevesien järjestämisvastuu on edelleen kunnalla.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Kunnanhallitus			166 213,25	87 786,09
Hyvinvointilautakunta			571 981,88	412 507,60
Elinympäristölautakunta			1 352 900,19	1 802 499,80
Liikelaitos- ja lupajohtokunta			638 494,62	606 983,67
Yhteensä	4 414 445,48	4 311 786,66	2 729 589,94	2 909 777,16
Tuloslaskelma kokonaisuudessaan on esitetty kohdassa Tilikauden tuloksen muodostuminen.				

Verotulojen erittely	Kunta	
	2024	2023
Kunnan tulovero	5 065 326,22	5 301 681,29
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 305 700,81	2 408 891,52
Kiinteistövero	937 279,46	844 203,52
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	7 308 306,49	8 554 776,33

Valtionosuuksien erittely	Kunta	
	2024	2023
Yleinen valtionosuus		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 685 898,00	2 031 469,00
Verotuloihin perustuva valtionosuus	-20 773,00	434 703,00
Sosiaali- ja terveydenh. valtionosuus		
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	88 240,00	-78 188,00
Verotulomenetysten kompensatio	588 431,00	595 412,00
Valtionosuudet yhteensä	2 341 796,00	2 983 396,00

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella	15 974,49	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	15 974,49	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot					
		Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot					
	Maa-alueiden myyntivoitot		6 217,62		6 217,62
	Rakennusten myyntivoitot		108 494,11		132 614,44
	Muut myyntivoitot	2 071,88	4 843,57		7 187,22
Myyntivoitot yhteensä		2 071,88	119 555,30	0,00	146 019,28
Muut toimintakulut					
Myyntitappiot yhteensä		0,00	0,00		45 561,38

KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SJOITUKSET			
		Poistomenetelmä	Poisto aika / tai %
Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
	Muut pitkävaikutteiset menot		
	Perustamis- ja järjestelymenot	tasapoisto	3 vuotta
	Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	3 vuotta
	Konserniliikearvo	tasapoisto	5 vuotta
	Liikearvo	tasapoisto	5 vuotta
	Atk-ohjelmistot	tasapoisto	3 vuotta
	Muut	tasapoisto	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
	Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
	Rakennukset ja rakennelmat		
	Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	tasapoisto	25 v
	Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	tasapoisto	20 v
	Koulurakennukset ja päiväkod., kiviset	tasapoisto	20 v
	Koulurakennukset ja päiväkod., puiset	tasapoisto	20 v
	Simpeleen koulu (2016 pk) kv 12.12.2016	tasapoisto	30 v
	Terveysasemat, kiviset	tasapoisto	25 v
	Paloasemat	tasapoisto	30 v
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 v
	Talousrakennukset	tasapoisto	20 v
	Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 v
	Asuinrakennukset		
	Kerrostalot, kiviset	tasapoisto	35 v - 40 v
	Kerrostalot, puiset	tasapoisto	30 v - 40 v
	Rivitalot, kiviset	tasapoisto	30 v - 40 v
	Rivitalot, puiset	tasapoisto	30 v - 40 v
	Pientalot, puiset	tasapoisto	30 v - 40 v
	Peruskorjaukset, yli sitovuustason	tasapoisto	uudisrak. poistoaika
	Perusparannukset	tasapoisto	enint. 15 v.
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	menojäännöspoisto	
	Kadut, tiet, torit ja puistot		20 %
	Sillat, laiturit ja uimalat		25 %
	Muut maa- ja vesirakenteet		20 %
	Vedenjakeluverkosto		7% - 10%
	Viemäriverkko		7% - 10%
	Kaukolämpöverkko		15 %
	Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet		20 %
	Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		22 %
	Muut putki- ja kaapeliverkot		20 %
	Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet		20% - 25 %
	Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		20 %
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		20% - 25%
	Koneet ja kalusto	tasapoisto	
	Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		8 vuotta
	Muut kuljetusvälineet		4 - 10 vuotta
	Muut liikkuvat työkoneet		5 vuotta
	Muut raskaat koneet		10 vuotta
	Muut kevyet koneet		5 vuotta
	Atk-laitteet		3 - 5 vuotta
	Muut laitteet ja kalusteet		3 - 5 vuotta
	Käytetty omaisuus		1/2 uuden vast. poistoaajasta
	Muut aineelliset hyödykkeet		
	Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
	Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
	Muut hyödykkeet		

Taseen liitetieto, vastaavaa

Pysyvät vastaavat									
Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aineetto- mat oikeudet	Muut pitkä- vaikutt. menot	Aineettomat hyödykk. yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät raken- teet ja laitt.	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	
Hankintameno 1.1.24	0,00	0,00	1 946 283,40	15 035 004,01	4 115 007,58	150 849,55	570 427,76	21 817 572,30	
Lisäykset tilik.							1 082 397,23	1 082 397,23	
Rahoitusos.tilik.				-20 000,00				-20 000,00	
Vähennykset tilik.aikana							-89 610,70	-89 610,70	
Sirrot erien välillä				677 842,69	778 141,06	58 604,26	-1 514 588,01	0,00	
Tilikauden poisto				-1 016 306,06	-513 796,14	-75 442,99		-1 605 545,19	
Hankintameno 31.12.24	0,00	0,00	1 946 283,40	14 676 540,64	4 379 352,50	134 010,82	48 626,28	21 184 813,64	
Pysyvien vastaavien sijoitukset									
Osakkeet ja osuudet									
€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Osakkeet tytäryht.	Kuntayhty- mäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä	Saamiset muut yht.	Sijoitukset yhteensä			
Hankintameno 1.1.24	1 325 285,36	57 072,95	207 818,05	826 995,28	2 417 171,64	568 371,76	2 985 543,40		
Lisäykset tilik.				1 897,50	1 897,50		1 897,50		
Rahoitusos.tilik.					0,00		0,00		
Vähennykset tilik.aikana					0,00	-73 666,66	-73 666,66		
Hankintameno 31.12.24	1 325 285,36	57 072,95	207 818,05	828 892,78	2 419 069,14	494 705,10	2 913 774,24		
PYSYVÄT VASTAAVAT TASEEN MUKAAN		€	€						
Aineettomat hyödykkeet		0,00							
Aineelliset hyödykkeet		21 184 813,64							
Sijoitukset		2 913 774,24	24 098 587,88						

Taseen liitetiedosto, vastaavaa

Saamisten erittely					
		2024		2023	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	34 277,85	0,00	26 149,21
	Lainasaamiset	401 333,34	0,00	420 000,00	0,00
	Muut saamiset	27 300,00	71,90	27 300,00	3 002,85
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	428 633,34	34 349,75	447 300,00	29 152,06
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä					
	Myyntisaamiset	0,00	184,74	0,00	0,00
	Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	184,74	0,00	0,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä		428 633,34	34 534,49	447 300,00	29 152,06
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset					
	Muut	101 674,66	94 574,41	85 340,16	42 968,01
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset yht.		101 674,66	94 574,41	85 340,16	42 968,01
Rahoitusarvopaperit		2024	2023		
Muut arvopaperit					
	Metsäliitto Osuuskunta lisäosuudet	655 971,00	655 971,00		
Rahoitusarvopaperit yhteensä		655 971,00	655 971,00		

Peruspääomasta 1.1 on otettu pois hyvinvointialueelle siirtyneen Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän peruspääoma
Rahastoista 1.1.on otettu pois hyvinvointialueelle siirtyneen Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän rahastot
Ed.tilikausien yli-/alijäämästä 1.1.on otettu pois hyvinvointialueelle siirtyneen Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän osuus

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	8 509 216,82	8 509 216,82	8 509 216,82	8 509 216,82
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	8 509 216,82	8 509 216,82	8 509 216,82	8 509 216,82
Arvonkorotusrahasto 1.1.	26 290,98	28 526,86	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-2 235,88	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	26 290,98	26 290,98	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	361 671,01	621 478,44		
Siirrot rahastoon	0,00	0,00		
Siirrot rahastosta	-1 469,65	-4 905,25		
Konsernirakenteen muutos	0,00	-254 902,18		
Muut omat rahastot 31.12.	360 201,36	361 671,01	0,00	0,00
Muu oma pääoma				
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	14 076 758,57	11 632 672,46	11 769 394,63	9 332 748,54
E-K liitto, ed v.korjaus	0,00	1 576,69	0,00	0,00
Konsernirakenteen muutos	0,00	109 607,93		
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	14 076 758,57	11 743 857,08	11 769 394,63	9 332 748,54
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-202 762,62	2 332 901,49	40 610,21	2 436 646,09
Oma pääoma yhteensä	22 769 705,12	22 973 937,38	20 319 221,66	20 278 611,45

Erittely poistoerosta	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 1.1.			2 146 950,00	2 253 949,66
Vähennykset/lisäykset			-106 999,66	-106 999,66
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 31.12.			2 039 950,34	2 146 950,00

Pitkäaikaiset velat	Kunta	
	2024	2023
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 218 079,70	3 781 193,70

Pitkäaikaiset velat (yli 5 v) 1.1.2029 tai jälkeen	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 216 710,59	2 675 757,42	895 800,00	1 254 000,00
Yhteensä	2 216 710,59	2 675 757,42	895 800,00	1 254 000,00

Taseen liitetieto, vastattavaa

Vieras pääoma		2024		2023	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille					
	Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostovelat	0,00	40 472,30	0,00	59 159,75
	Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	40 472,30	0,00	59 159,75
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä					
	Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille					
	Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieraspääoma yhteensä		0,00	40 472,30	0,00	59 159,75

Muiden velkojen erittely		Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Muut velat					
	Liittymismaksut			773 546,00	773 546,00
	Liittymismaksut ja muut velat	830 446,00	826 746,00		
Muut velat yhteensä		830 446,00	826 746,00	773 546,00	773 546,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Lyhyt aikaiset siirtovelat					
	Palkkojen jaksotukset	727 632,05	683 771,43	648 795,68	615 941,11
	Valtionosuusennakoiden pal.	49 309,04	56 333,60	49 309,04	56 333,60
	Muut vak.maksut/TA	93 731,56	135 087,58	93 731,56	135 087,58
	muut	113 117,94	165 133,37	71 981,41	108 669,31
Siirtovelat yhteensä		983 790,59	1 040 325,98	863 817,69	916 031,60

Konsernitiilin luottolimiitti		2024	2023		
		300 000,00	300 000,00		

Kiinteistöihin kohdistuvia liittymismaksuja on aktivoitu taseeseen, mutta liittymismaksut eivät ole määrältään olennaisia. Pysyvien vastaavien hyödykkeisiin sisältyy valtionperintönä ja testamentilla saatuja metsätiloja ja rakennuksia. Muiden velkojen liittymismaksut sisältävät Laikon vesi-
osuuskunnan liittymismaksut. Siirtovelkojen summa sisältää verolain mukaiset tilitykset.

Vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Leasingvastuiden yhteismäärä		Konserni		Kunta	
		2024	2023	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		65 635,21	61 308,94	42 884,50	44 782,87
Myöhemmin maksettavat		98 328,06	66 348,39	27 792,51	41 375,08
Yhteensä		163 963,27	127 657,33	70 677,01	86 157,95
Vastuusitoumukset		Kunta			
		2024	2023		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta					
Alkuperäinen pääoma		6 734 236,71	6 734 236,71		
Jäljellä oleva pääoma		1 910 226,26	1 949 948,52		
Takaukset muiden puolesta					
Alkuperäinen pääoma		1 899 500,00	1 899 500,00		
Jäljellä oleva pääoma		157 360,00	171 624,00		
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.				26 204 110,00	25 659 000,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.				28 120,00	20 425,00

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kunnalla on velvollisuus maksaa valtiolle takaisin vuosina 2015–2024 kiinteistöjen rakennus- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset. Vastuu perustuu arvonlisäverolain 120 §:än. Taloussuunnitelman perusteella palautusvastuuta ei todennäköisesti synny.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024	2024	2023
Konsernipalvelut	14	16
Hyvinvointipalvelut	82	86
Elinympäristöpalvelut	21	24
Yhteensä	117	126

Henkilöstön lukumäärästä on tarkempia tietoja henkilöstökertomuksessa.

Henkilöstökulut	2024	2023
	€	€
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 070 598,40	5 869 143,40
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	23 693,89	9 554,50
Henkilöstökulut yhteensä	6 094 292,29	5 878 697,90

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2024	2023
	€	€
Palkat ja palkkiot	4 942 286,33	4 740 160,66
Eläkekulut	1 033 725,44	990 847,38
Muut henkilösivukulut	94 586,63	138 135,36
Henkilösivukulut yhteensä	1 128 312,07	1 128 982,74
Henkilöstökorvaukset (sis. palkat ja palkkiot)	62 442,04	63 652,21
Henkilöstökulut yhteensä	6 070 598,40	5 869 143,40

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt puolueverot	2024	2023
	€	€
KD, Ruokolahden osasto	94,50	
Keskustan Rautjärven kunn.järj.	1 226,75	1 062,50
Rautjärven SDP ry	2 636,50	2 469,57
Rautjärven Perussuomalaiset ry	567,00	525,75
SDP/Kaakkois-Suomi	114,00	114,00
Imatran Kokoomus ry	273,00	208,50
Maksut yhteensä	4 911,75	4 380,32

Tilintarkastajan palkkiot	2024	2023
	€	€
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4 412,62	5 235,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot		1 800,00
Palkkiot yhteensä	4 412,62	7 035,00

RAUTJÄRVEN KUNTA

Konsernia koskeva liitetieto

Konsernitilinpäätöksen laatimisperusteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on mukana. Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen erä on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erää *Edellisten tilikausien yli/alijäämä* vastaan.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu uuden ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Kiinteistöverot

Kiinteistöverot konserniyhteisöjen sisällä on eliminoitu.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistetty konsernitilinpäätökseen, koska yhdistämättä jättäminen ei vaaranna oikean ja riittävän kuvan saamista konsernin taloudellisesta asemasta.

Tilinpäätös 31.12.2024						
Konsernia koskeva liitetieto		Kuntakonsernin osuus (1000 €)				
Rautjärven kunta	Kotipaikka	Kunnan Omistus osuus		omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta /tappiosta
		%				
Tytäryhteisöt						
Rautjärven Vuokratalot Oy	Rautjärvi	100,0		1 640	2574	-92
Simpeleen Lämpö Oy	Rautjärvi	81,0		429	326	0
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	Rautjärvi	51,50		107	1	0
Kuntayhtymät						
Etelä-Karjalan Liitto	Lappeenranta	3,66		105	22	5
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lappeenranta	1,99		447	146	22
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Simpeleen						
Palvelukeskus	Rautjärvi	35,38		148	1	1

7. Eriytetyt tilinpäätökset

RAUTJÄRVEN KUNNAN VESIHUOLTOLIIKELAITOKSEN (RAUTJÄRVEN VESI) VUODEN 2024 TOIMINTAKERTOMUS

Lyhyt kuvaus toiminta-ajatuksista

Rautjärven Vesi tuottaa toiminta-alueillaan vesihuollon palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muille palvelujen tarvitsijoille. Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen tehtävinä ovat yleiset laatuvaatimukset täyttävän talousveden tuottaminen ja häiriötön jakelu toiminta-alueille sekä vesilaitoksen toimittaman talousveden johtaminen käytön jälkeen puhdistusvaatimukset täyttävään käsittelyyn ja edelleen purkuvesistöön ympäristöä kuormittamatta.

Hulevesiverkoston omistus ja toiminta kuuluvat kunnalle. Hulevesiverkoston huollosta vastaa Rautjärven vesi, jolle kunta maksaa korvausta erillisen sopimuksen mukaisesti.

Vesihuollon viranomaistehtävistä vastaa seudullisesti Imatran seudun ympäristötoimi.

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Vesihuoltoliikelaitys on osaltaan mahdollistanut kuntastrategian, palvelulupausten ja kuntakonsernin kärkihankkeiden toteutumista turvaamalla terveellisen ja turvallisen talousveden tuotannon asiakkailleen sekä lupamääräykset täyttävällä jäteveden puhdistamisella.

Vesihuoltoliikelaitys on toiminnallaan mahdollistanut vesi- ja viemärlaitoksen oikea-aikaisen ja kohdennetun ylläpidon, kehittämisen ja peruskorjauksen sekä pyrkinyt edistämään seudullisen vesihuollon yhteistyön kehittämistä ja kumppanuuksia.

Henkilöstön mitoituksessa ja organisaation kehittämisessä on noudatettu kunnanvaltuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeissa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2024 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rautjärven Veden toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunnan ja vesihuoltoliikelaitoksen johtajan tehtävät ja ratkaisuvallta on määritelty kunnan hallintosäännössä ja laitoksen johtosäännössä.

Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelman vuodelle 2024. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Johtokunnan päätöksenteko on perustunut hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteen ja avoimuuteen. Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja ja johtokunta ovat toimittaneet tekevänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä ovat voineet tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja on huolehtinut siitä, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi ja että tiedonkulku on ollut oikea-aikaista ja riittävää. Laitoksen johtaja on varmistanut, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja että he hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lain-säädännöstä ja hallintosäännöstä. Työtehtävien edellyttämää koulutusta on järjestetty tarpeen kohdentamien vaatimusten mukaan.

Tiedotuskanavia ovat olleet johtoryhmä, intranet Rautiainen, sähköposti, Microsoft Teams- kanavat, ilmoitustaulut ja säännöllisesti pidetyt työpaikkapalaverit sekä kaksi kertaa vuodessa pidetyt työpaikkakokoukset.

Laitoksella on valmius- ja varautumissuunnitelma häiriö- ja poikkeustilanteita varten, jota päivitetään parhaillaan osana koko kunnan valmiussuunnitelman päivitystä vastaamaan nykyhetkessä ja tulevaisuudessa eteen tulevia tilanteita. Talousveden laatua tarkkaillaan talousvesi-asetuksen /1352/20215) mukaisen valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Ohjelma on voimassa vuoteen 2026. Turvallisen talousveden takaamiseksi on Rautjärven Veden talousveden laatuun vaikuttavat riskit arvioitu sosiaali- ja terveysministeriön johdolla laaditulla WSP (Water Safety Plan) - ohjelmalla.

Talousarvion 2024 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Laitoksen tavoitteena on tuottaa asiakkailleen puhdasta, vaatimukset ja säännökset täyttävää talousvettä, varmistaa veden häiriötön jakelu kaikilla toiminta-alueilla sekä johtaa jätevedet puhdistusvaatimukset täyttävään käsittelyyn ja edelleen purkuvesistöön.

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminta on ollut valtuuston hyväksymien päästrategioiden mukaista ja sitovat toiminnalliset tavoitteet ovat:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023–2025	Toteuma TP 2024
Laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille	Talousveden laatu Jakelukeskeytykset	Jaettava talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % 0 kpl ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä.	Talousvesi täytti laatuvaatimukset 100 %. 1 kpl ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä marraskuussa 2024 putkirikon seurauksena. Kesto n. 12 h.
Veden ja jäteveden yhdistetty käyttömaksu kilpailukykyinen asiakkaalle	Yhdistetty € / m ³	Taksa säilyy kilpailukykyisenä verrattuna naapurikuntiin	Taksakorotus 1.1.2024 alkaen → yhdistetty hinta Rautjärvi 4,93 € alv 0 % Parikkala 8,16 € alv 0 % Ruokolahti 5,00 € alv 0 %
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä	Jäteveden kokonaismäärän vähentäminen	1–12/2024 73 % 1–12/2023 69 % 1–12/2022 59 % Puhdistettu kokonaisjätevesimäärä vuonna 2024 kasvoi n. 10 % vuoteen 2023 verrattuna runsaslumisen talven ja kevään poikkeuksellisten suurien sulamisvesien takia.
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpattusta veden kokonaismäärästä	Vesijohtoverkoston pumpattavan veden kokonaismäärän vähentäminen	1–12/2024 43 % 1–12/2023 43 % 1–12/2022 49 % Vuotovesiä onnistuttu vähentämään → verkostoon pumpatun veden kokonaismäärä vähentynyt n. 27 % vuoden 2020 tasosta

Talousarvion toimenpiteiden toteutuminen

Tärkeimpiä toimenpiteitä talousarviovuonna 2024:

- Vihvilänsuon jäteveden puhdistamon saneerauksen toteuttaminen talousarvion ja -suunnitelman mukaisesti.
 - Vesihuoltolaitoksen johtokunnan päätöksellä saneeraus päätettiin toteuttaa osakokonaisuuksissa siten, että saneeraus valmistuu vuoden 2024 loppuun mennessä.
 - Saneeraus aloitettiin keväällä 2023 lietteen käsittelyn uusimisella. Urakan piti valmistua syksyllä 2023, mutta urakoitsijan ajauduttua taloudellisiin vaikeuksiin ja lopulta konkurssiin syksyllä 2024 on urakan valmistuminen viivästynyt. Lietteiden käsittely ei ole otettu käyttöön, koska prosessia ei ole saatu täysin toimimaan koeajoissa. Koeajoja jatketaan edelleen ja niissä pyritään löytämään kemikaali, joka soveltuisi Rautjärven puhdistamolietteiden kuivaukseen parhaiten.
 - Saneerauksen toisen vaiheen esikäsittelyn uusimisen KVR-urakka valmistui syksyllä 2024 ongelmitta.
 - Kolmannessa ja viimeisessä vaiheessa saneerataan jälkiselkeytys ja ilmastus. KVR-urakka kilpailutettiin syksyllä 2024 ja valmistuu toukokuun 2025 loppuun mennessä.
 - Saneeraus on kestänyt alkuperäisessä kustannusarviossa eikä tällä hetkellä ole näköpiirissä ennakoimattomia kustannuseriä.

- Laitoksen talouden varmistaminen vesihuoltolain edellyttämällä tavalla.
 - Kunnanvaltuusto vahvisti Rautjärven veden taksamuutoksen joulukuussa 2022. Vesi-
huollon käyttömaksuja korotettiin 1.1.2023 alkaen 14 % ja perusmaksuja alueittain ai-
heuttamisperiaatteen mukaisesti. Vuoden 2023 osalta laitoksen talous oli suurin piirtein
tasapainoinen. Jäteveden käyttömaksuja korotettiin vuodelle 2024, kattamaan puhdistamoin-
vestoinnin kustannuksia.
 - Tulevina vuosina laitoksen taloutta rasittavat puhdistamoinvestoinnin poistot ja paikka-
kunnalla laskusuunnassa oleva vedenkulutus, jotka edelleen aiheuttavat korotuspai-
neita taksaan. Vesihuoltolain uudistus tuonee laitokselle lisävaateita, jotta se lakiesityk-
sen mukaisesti pystyisi paremmin vastaamaan verkostojen korjausvelkaan.
- Laitoksen valmiussuunnitelman päivittäminen.
 - Suunnitelman päivitys tehdään osana koko Rautjärven kunnan valmiussuunnitelman
päivitystä. Koko kunnan osalta suunnitelman päivitys valmistui joulukuussa 2024. Vesi-
huoltolaitoksen suunnitelman päivittäminen on käynnissä ja se tuodaan johtokunnan kä-
sittelyyn kevään 2025 aikana.
- Aktiivinen osallistuminen vesihuollon seudullisen yhteistyön kehittämiseen
 - Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja on osallistunut aktiivisesti maakunnallisiin vesihuollon
yhteistyötapaamisiin ja -hankkeisiin (mm. Kymenlaakson ja Etelä-Karjalan vesihuollon
nykytila ja kehittämistarpeet ja seudulliseen kyberturvallisuushankkeeseen). Lisäksi lai-
tos on tehnyt yhteistyötä naapurikuntien vesilaitoksien kanssa mm. hankinnoissa ja häi-
riötilanteissa (varaosat jne.).

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vesihuoltoliikelaitoksen ydintehtävänä on nyt ja tulevaisuudessa varmistaa puhtaan, laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille sekä puhdistaa laitokselle johdetut jätevedet puhdistusvaatimuksien mukaisesti ja johtaa ne puhdistettuna purkuvesistöön eli Hii-
tolanjokeen.

Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus suunniteltiin toteutettavaksi vuosien 2023 ja 2024 aikana. Saneeraus on viivästynyt alkuperäisestä aikataulusta lietteen käsittelyn uusi-
mista toteuttaneen urakoitsijan ajauduttua taloudellisiin vaikeuksiin ja lopulta konkurssiin. Jälki-
selkeytyksen ja ilmastuksen saneerauksen toteutusta siirrettiin valvontaviranomaisen kanssa
tehdyllä päätöksellä kevääseen 2025. Keväällä purkuvesistölle aiheutuvat haitat ovat pienem-
mät suurien virtaamien takia. Saneeraus saadaan valmiiksi näillä näkymin kesään 2025 men-
nessä ja tällä hetkellä näyttää siltä, että saneerauksen kustannukset kestävät kustannusarvi-
ossa. Saneeraus parantaa puhdistamon toimintavarmuutta sekä vähentää purkuvesistöön
kohdistuvaa kuormitusta ja näin ollen pitkällä aikavälillä parantaa ympäristönsuojelun tilaa.

Saneerauksen kustannuksiin on varauduttu korottamalla laitoksen taksoja 1.1.2023 alkaen ja
uudelleen 1.1.2024 alkaen. Vuodelle 2025 taksoja ei korotettu, mutta uusia korotuksia on to-
dennäköisesti luvassa tulevina vuosina. Tavoitteena on, että korotuksilla katetaan puhdistamoin-
vestoinnin kustannukset ja että laitoksen toimintavarmuutta pystytään kehittämään niin
verkostoiden kuin laitostenkin osalta.

Maaseutukuntien väestön väheneminen ja siitä aiheutuva vedenkulutuksen väheneminen on
kasvava trendi koko Suomessa, joka asettaa haasteita pienten paikkakuntien vesihuollon jär-
jestämiseen. Uhkana ovat kasvavat vesihuollon kustannukset ja talousveden laadun heikkene-
minen. Asiakkaiden näkökulmasta on olennaista, etteivät vesihuollon maksut nousisi kohtuut-
tomiksi.

Toisaalta asiakaslähtöisyyttä tulisi pystyä kehittämään mm. etäluettavilla vesimittareilla. Laitoksen on aktiivisesti kartoitettava ja tarjottava toiminta-alueilla tai niiden läheisyydessä sijaitseville kiinteistöille mahdollisuutta liittyä kunnalliseen vesihuoltoon, mikäli se on taloudellisesti järkevää laitoksen ja liittyjän näkökulmista.

Häiriötilanteisiin varautuminen on avainasemassa nykyisessä maailmantilanteessa. Vesihuollon kohteet ovat kriittistä infraa ja niiden häiriöttömän toiminnan varmistaminen on ehdottoman tärkeää. Olennaista on saattaa laitoksen häiriötilanteisiin varautuminen sille tasolle, että toteutuvissa häiriötilanteissa toiminta- ja yhteistyömallit ovat valmiita käyttöön ja kaikkien osapuolten tiedossa. Myös vedenhankinnan toimintavarmuutta tulee parantaa. Pohjavesivarantojen hyödyntäminen Simpeleen toiminta-alueen ja seudulliseen vedenhankintaan on ajankohtaista tulevien vuosien aikana.

Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen tulee olla aktiivisesti mukana seutukunnallisessa selvitystyössä koskien yhteisiä puhdistamoja, verkostoja sekä vesihuollon alueellisen järjestämisen toimintamalleja, jotta häiriötön vedenjakelu pystytään turvaamaan pitkällä tähtäimellä.

Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Tavoitteet

Turvallisesta ja terveellisestä talous- ja jätevesienkäsittelystä huolehdittiin vallitsevien normien, lakien ja ohjeiden mukaisesti toteuttamalla viranomaistarkastukset ja hyväksytyjen ohjelmien mukaiset näytteenotot. Näytteenotto-ohjelmat on pidetty ajan tasalla yhteistyössä viranomaisen kanssa. Vuoden 2024 ensimmäisellä puolivuotisjaksolla (tammi-kesäkuu) vesistöön johdettava jätevesi täytti puhdistamon lupamääräyksissä puolivuosisjaksolle asetetut puhdistusvaatimukset. Vuoden 2024 toisella puolivuotisjaksolla (heinä-joulukuu) vesistöön johdettavan jäteveden jäännöspitoisuudet ylittivät puhdistamon lupaehtoissa puolivuosisjaksolle asetetut enimmäisjäännöspitoisuudet kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta. Muilta osin jäännöspitoisuudet alittivat asetetut enimmäisjäännöspitoisuudet. Puhdistustehot saavuttivat jaksolle asetetut vähimmäispuhdistustehot.

Valtioneuvoston asetuksen (888/2006) mukaiset vaatimukset saavutettiin vuonna 2024.

Talous

Liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna n. 3 %. Toimintatuotot jäivät alle talousarvion edelleen vähentyneen vedenkulutuksen takia. Vuodesta 2020 myydyn veden määrä on laskenut n. 20.000 m³ ja 20 %. Toimintakulut pysyivät suunnitellussa ja alittivat talousarvion.

- Toimintatuottojen toteuma oli 653.514 € (TA 2024 739.300 €). Liikevaihto kasvoi n. 3 % edelliseen vuoteen verrattuna.
- Toimintakulujen toteuma oli -430.416 € (TA 2024 -472.168 €).
- Toimintakate ennen poistoja ja rahoituskuluja oli 223.098 € (TA 2024 267.132 €).
- Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -5.672 €.

Vuoden 2024 käyttötalouden merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden:

- Vesi- ja jätevesimaksut; poikkeama n. -59.554 € → Myydyn veden määrä väheni n. 6.000 m³ edellisvuodesta.
- Vesihuollon liittymismaksut; poikkeama -17.500 € → ei uusia liittyjiä.
- Puhtaanapito palvelut; poikkeama -36.592 € → Lietettä kuljetettu Punkaharjulle saneerausajan aikana.

Vuoden 2024 investointeina jatkettiin Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerausta. Investointien osalta nettomeno oli vuonna 2024 441.577,58 € toteuma-% 50,6 %.

Menot ja tulot 2024

	TP 2023	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Talousarvion toteuma TP 2024	Poikkeama
Tulot	634 885	739 300	0	739 300	653 514	85 786
Menot	-374 364	-472 168	0	-472 168	-430 416	-41 752
Toimintakate	260 521	267 132	0	267 132	223 098	44 033
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 768	-31 800	0	-31 800	-38 290	6 490
Vuosikate	252 752	235 332	0	235 332	184 808	50 523
Poistot ja arvон- alentumiset	-175 183	-207 400	0	-207 400	-190 481	-16 919
Tilikauden tulos	77 569	27 932	0	27 932	-5 672	33 604

Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut

		2020	2021	2022	2023	2024
Vesilaitos						
Simpele						
Liittyjät (kpl)		638	639	626	629	629
Myyty vesi (m³)		133 271	131 433	128 851	120 610	114 783
Laikeo						
Liittyjät (kpl)		57	57	58	58	58
Myyty vesi (m³)		5 892	5 868	5 694	5 782	5 652
Ravirata						
Liittyjät (kpl)		33	33	33	33	33
Myyty vesi (m³)		1 459	1 570	1 477	1 187	1 217
Simpele, Laikeo ja Ravirata yht.						
Liittyjät (kpl)		728	729	717	720	720
Pumpattu vesi (m³)		275 837	274 742	292 773	227 961	215 816
Myyty vesi (m³)		140 622	138 871	138 022	127 579	121 852
Myydyn veden osuus pumpa- tusta		51 %	51 %	46 %	56 %	56 %
Asemansuut						
Liittyjät (kpl)		144	145	145	145	144
Pumpattu vesi (m³)		14 822	13 371	11 017	10 254	11 224
Tervakorpi pumpattu vesi (m³)		839	768	822	442	406
Myyty vesi (m³)		9 105	8 925	8 344	7 604	8 072
Myydyn veden osuus pumpa- tusta		58,1 %	63,1 %	70,5 %	71,1 %	69,4 %
Viemärlaitos						
Simpele						
Liittyjät (kpl)		616	615	601	604	604
Laskutettu jätevesi (m³)		87 047	82 818	77 169	79 732	77 358
Laikeo						
Liittyjät (kpl)		61	62	63	63	63
Laskutettu jätevesi (m³)		3 640	3 112	2 842	2 669	2 920
Ravirata						
Liittyjät (kpl)		28	28	28	28	28
Laskutettu jätevesi (m³)		1 323	1 416	1 392	1 170	1 155
Simpele, Laikeo ja Ravirata yht.						
Liittyjät (kpl)		705	705	692	695	695
Puhdistettu jätevesi (m³)		271 139	248 304	201 270	275 134	301 189
Laskutettu jätevesi (m³)		92 010	87 346	81 403	83 571	81 433
Ohitettu jätevesi (m³)		4 754	13 870	14 860	1 298	15 883
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta		33,9 %	35,2 %	40,4 %	30,4 %	27,0 %
Asemansuut						
Liittyjät (kpl)		143	143	143	143	142
Puhdistettu jätevesi (m³)		20 509	13 980	11 722	10 122	5 503
Laskutettu jätevesi (m³)		9 180	9 044	8 480	7 656	8 122
Ohitettu jätevesi (m³)		0	0	0	0	74
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta		44,8 %	64,7 %	72,3 %	75,6 %	147,6 %

Taksa 2024

Perusmaksu:

Simpele:

Mittarin koko (DN)	Vuosimaksu euroa/vuosi			
	Vesi alv 0 %	Vesi alv 25,5 %	Jätevesi alv 0 %	Jätevesi alv 25,5 %
-20	59,18	74,27	64,76	81,27
<u>25 – 32</u>	97,06	121,81	106,22	133,31
40	140,80	176,70	154,08	193,37
50	211,13	264,97	231,05	289,97
65	351,93	441,67	385,14	483,35
80	563,21	706,83	616,35	773,52

Rautjärven Asemanseudun toiminta-alue ja Rautjärven kunnan vesihuoltolaitokseen yhdistyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueet:

Perusmaksu määräytyy kiinteistön vesimittarin koon perusteella (euroa/vuosi).

Perusmaksu peritään erikseen veden ja jäteveden osalta

Mittarin koko (DN)	Vuosimaksu euroa/vuosi	
	alv 0 %	alv 25,5 %
-20	102,47	128,60
<u>25 – 32</u>	107,59	135,03
40	123,11	154,50
50	184,61	231,69
65	307,73	386,20
80	492,46	618,04

Käyttömaksu:

	Käyttömaksu euroa/m ³	
	alv 0 %	alv 25,5 %
Vesi	1,43	1,79
Jätevesi	3,50	4,39

Johtokunnan esitys tilikauden 2024 tuloksen käsittelystä

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen toimintaa ohjaava liikelaitos- ja lupajohtokunta esittää kunnanhallitukselle tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden tuloksesta -5.672,29 euroa kirjataan yli-/alijäämätilille.

Johtokunnan kokoonpano ja osallistuminen kokouksiin 2024

Toimielin: Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Nimi	Asema	Kokouksia 6 Osallistunut
Tauriainen Ossi	puheenjohtaja	6
Huhtanen Harri	varapuheenjohtaja	6
Puhakka Anita	Jäsen	5
Vento Petri	Kh. edustaja	5
Jylhä Juho	pöytäkirjant. tekninen johtaja	6
Vento Seppo	rakennustarkastaja	2
Haapsaari Ari	rakennustarkastaja	3

Rautjärven kunnan
vesihuoltoliikelaitos

Käyttötalouden toteutumisvertailu 2024

		Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Talousarvion toteuma TP 2024	Poikkeama	Käyttö %
Kustannuspaikka							12/12=100%
<u>Vesilaitos Simpele</u>							
	Toimintatulot	264 800		264 800	221 686	43 114	83,7
	Toimintamenot	-126 992		-126 992	-79 886	-47 106	62,9
	Toimintakate	137 808		137 808	141 800	-3 992	102,9
<u>Vesilaitos Asemanseutu</u>							
	Toimintatulot	32 700		32 700	27 023	5 677	82,6
	Toimintamenot	-29 369		-29 369	-32 920	3 551	112,1
	Toimintakate	3 331		3 331	-5 897	9 227	-177,0
<u>Viemärlaitos Simpele</u>							
	Toimintatulot	393 100		393 100	360 685	32 415	91,8
	Toimintamenot	-192 703		-192 703	-203 272	10 569	105,5
	Toimintakate	200 397		200 397	157 412	42 985	78,6
<u>Viemärlaitos Asemanseutu</u>							
	Toimintatulot	48 700		48 700	44 121	4 579	90,6
	Toimintamenot	-65 042		-65 042	-54 882	-10 160	84,4
	Toimintakate	-16 342		-16 342	-10 761	-5 581	65,9
<u>Vesilaitos hallinto</u>							
	Toimintatulot	0		0	0	0	
	Toimintamenot	-58 062		-58 062	-59 456	1 394	102,4
	Toimintakate	-58 062		-58 062	-59 456	1 394	102,4
KÄYTTÖTALOUS							
	Toimintatulot	739 300		739 300	653 514	85 786	88,4
	Toimintamenot	-472 168		-472 168	-430 416	-41 752	91,2
	Toimintakate	267 132		267 132	223 098	44 033	83,5
YHTEENSÄ							
	Toimintatulot	739 300		739 300	653 514	85 786	88,4
	Toimintamenot	-472 168		-472 168	-430 416	-41 752	91,2
	Toimintakate	267 132		267 132	223 098	44 033	83,5
Poistot ja arvonalentumiset							
	Suunnitelman mukaiset poistot	-207 400		-207 400	-190 481	-16 919	91,8
Käyttötalous ja poistot yhteensä		59 732		59 732	32 618	27 114	54,6

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos

TALOUSARVION **TULOSLASKELMAOSAN** TOTEUTUMISVERTAILU 2024

12/12 = 100%

Sisäinen / ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio-muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Talousarvion toteuma TP 2024	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot	739 300		739 300	653 514,30	85 786	88,4
Myyntituotot	739 300		739 300	653 514,30	85 786	88,4
Muut toimintatuotot	0		0	0,00	0	
Toimintakulut	-472 168		-472 168	-430 415,90	-41 752	91,2
Henkilöstökulut	-129 718		-129 718	-126 559,19	-3 158	97,6
Palkat ja palkkiot	-104 566		-104 566	-102 913,50	-1 652	98,4
Henkilösivukulut	-25 152		-25 152	-23 645,69	-1 506	94,0
Eläkekulut	-22 289		-22 289	-21 684,68	-604	97,3
Muut henkilösivukulut	-2 863		-2 863	-1 961,01	-902	68,5
Palvelujen ostot	-186 450		-186 450	-168 030,63	-18 419	90,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153 001		-153 001	-128 988,85	-24 012	84,3
Vuokrat	-3 000		-3 000	-3 404,35	404	113,5
Muut toimintakulut	0		0	-3 432,88	3 433	
Toimintakate	267 132		267 132	223 098,40	44 033	83,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 800		-31 800	-38 289,91	6 490	120,4
Korkotuotot	1 700		1 700	727,53	973	42,8
Korkokulut	-400		-400	-2 507,12	2 107	626,8
Muut rahoituskulut	-33 100		-33 100	-36 510,32	3 410	110,3
Vuosikate	235 332		235 332	184 808,49	50 523	78,5
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunitelman mukaiset poistot	-207 400		-207 400	-190 480,78	-16 919	91,8
Tilikauden tulos	27 932		27 932	-5 672,29	33 604	-20,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	27 932		27 932	-5 672,29	33 604	-20,3

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos

Investointiosan toteutumisvertailu 31.12.2024

	Tilinpäätös 2023	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio-muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen 2024	Toteutuma 31.12.2024	Poikkeama	Tot. %
92410 Viemärlaitos, Simpele							
Investointimenot	-18 900	-842 000		-842 000	-343 317,97	-498 682	40,8
Investointitulot							
NETTOMENO	-18 900	-842 000		-842 000	-343 317,97	-498 682	40,8
95310 Vedenjakeluverkosto							
Investointimenot	-225 105	-20 000		-20 000	0,00	-20 000	0,0
Investointitulot							
NETTOMENO	-225 105	-20 000		-20 000	0,00	-20 000	0,0
95320 Viemäriverkko							
Investointimenot	0	-10 000		-10 000	0,00	-10 000	0,0
Investointitulot							
NETTOMENO	0	-10 000		-10 000	0,00	-10 000	0,0
95510 Viemärlait.kon. ja laitt., Simp							
Investointimenot	-377 019	0		0	-98 259,61	98 260	
Investointitulot							
NETTOMENO	-377 019	0		0	-98 259,61	98 260	
Investointimenot yhteensä	-621 025	-872 000		-872 000	-441 577,58	-430 422	50,6
Investointitulot yhteensä							
NETTOMENO YHTEENSÄ	-621 025	-872 000		-872 000	-441 577,58	-430 422	50,6

Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2024

	Talousarvio 2024	TA- muutos	TA- muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma TP 2024	Poikkeama euroa
Toiminnan rahavirta					
Liikelyljäämä	59 732	0	59 732	32 617,62	27 114,38
Poistot ja arvonalentumiset	207 400	0	207 400	190 480,78	16 919,22
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 800	0	-31 800	-38 289,91	6 489,91
Toiminnan rahavirta	235 332	0	235 332	184 808,49	50 523,51
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-872 000	0	-872 000	-441 577,58	-430 422,42
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien					
hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0		0,00
Toiminnan ja invest. rahavirta	-636 668	0	-636 668	-256 769,09	-379 898,91
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset	25 000		25 000	353 903,88	-328 903,88
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-44 000	0	-44 000	-34 514,00	-9 486,00
Pitkäaik.lainojen lisäys kunta	435 000		435 000	0,00	435 000,00
Lyhytaik.lain. muut kunta/ky			0		0,00
Lyhytaik.lain. muutos muilta					0,00
Lainakannan muutokset	391 000	0	391 000	-34 514,00	425 514,00
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos		0	0	4 954,91	-4 954,91
Korottomien velkojen muutos		0	0	-67 575,70	67 575,70
Rahoituksen rahavirta				256 769,09	
Rahavarojen muutos				0,00	

TULOSLASKELMA Rautjärven Vesi	Toteutuma 2024	Toteutuma 2023
LIIKEVAIHTO	653 514,30	634 884,75
Valmiiden ja keskeneräist.tuot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavara		
Ostot tilik.aikana	-128 988,85	-121 466,58
Palvelujen ostot	-168 030,63	-117 282,19
	356 494,82	396 135,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-102 913,50	-104 607,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-21 684,68	-22 097,38
Muut henkilösivukulut	-1 961,01	-3 068,18
Henkilösivukulut yhteensä	-23 645,69	-25 165,56
Henkilöstökulut yhteensä	-126 559,19	-129 773,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-190 480,78	-175 182,94
Liiketoiminnan muut kulut	-6 837,23	-5 842,29
LIIKKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	32 617,62	85 337,48
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	727,53	1 541,08
Kunnalle maks.korkokulut	-36 518,84	-6 768,84
Muille maks.korkokulut	-2 507,12	-2 540,43
Muut rahoituskulut	8,52	0,00
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) en.sat.er.	-5 672,29	77 569,29
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) EN.VARAUK	-5 672,29	77 569,29
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-5 672,29	77 569,29

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,8	7,5
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-1,5	2,5
Voitto, %	-0,9	12,2

RAHOITUSLASKELMA Rautjärven Vesi	Toteuma 2024	Toteuma 2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	32 617,62	85 337,48
Poistot ja arvonalentumiset	190 480,78	175 182,94
Rahoitustuotot ja -kulut	-38 289,91	-7 768,19
Toiminnan rahavirta	184 808,49	252 752,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-441 577,58	-621 023,33
Pysyvien vastaavien		
Investointien rahavirta	-441 577,58	-621 023,33
Toiminnan ja invest. rahavirta	-256 769,09	-368 271,10
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Kunnalle/kuntayhtymälle	-502,90	0,00
Antolainojen lisäykset	-502,90	0,00
Kunnalta/kuntayhtymältä	6 365,90	20 622,63
Muilta	348 040,88	-368 228,44
Antolainojen vähennykset	354 406,78	-347 605,81
Antolainojen muutokset	353 903,88	-347 605,81
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lis. kunta		700 000,00
Pitkäaik.lainojen väh muilta	-34 514,00	-34 514,00
Lainakannan muutokset	-34 514,00	665 486,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	4 954,91	-15 527,20
Korottomien velkojen muutos	-67 575,70	65 918,11
Rahoituksen rahavirta	256 769,09	368 271,10
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,00

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-437	-201
Investointien tulorahoitus, %	42	41
Lainanhoitokate	3	6
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	1,22	0,87
Current ratio	1,22	0,87

TASE Rautjärven Vesi	Tilivuosi 2024	Tilivuosi 2023
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	80 004,43	80 004,43
2. Rakennukset	816 501,25	461 512,11
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	2 518 442,11	2 174 456,16
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	0,00	447 878,29
Aineelliset hyödykkeet yht	3 414 947,79	3 163 850,99
III Sijoitukset		
4. Muut saamiset	14 150,00	14 150,00
Sijoitukset yhteensä	14 150,00	14 150,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 429 097,79	3 178 000,99
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	6 401,16	12 264,16
Pitkäaik.saamiset yhteensä	6 401,16	12 264,16
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	176 332,90	162 056,46
2. Lainasaamiset	4 526,14	21 189,60
3. Muut saamiset	0,00	2 567,89
4. Siirtosaamiset	163 299,32	511 340,20
Lyhytaikaiset saamiset yht.	344 158,36	697 154,15
Saamiset yhteensä	350 559,52	709 418,31
III Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	350 559,52	709 418,31
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 779 657,31	3 887 419,30

T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
Rautjärven Vesi	2024	2023
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-1 467 294,08	-1 467 294,08
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-470 194,93	-392 625,64
V Tilikauden yli/alijäämä	5 672,29	-77 569,29
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-1 931 816,72	-1 937 489,01
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-37 061,00	-71 575,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-888 786,11	-890 628,11
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-1 699 393,11	-1 735 749,11
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-34 514,00	-34 514,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-36 842,00	-35 000,00
6. Ostovelat	-40 823,14	-127 228,29
8. Siirtovelat	-36 268,34	-17 438,89
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-148 447,48	-214 181,18
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-1 847 840,59	-1 949 930,29
VASTATTAVAA	-3 779 657,31	-3 887 419,30

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	51,1	49,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	282,8	307,1
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	282,8	307,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	465	470
Lainankanta 31.12., 1000 €	1771	1805
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT		
Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät		
Jaksotusperiaatteet		
Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.		
Pysyvien vastaavien arvostus		
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.		
Rahoitusomaisuuden arvostus		
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.		
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot		
Toimintatuotot tehtäväalueittain		
Liikevaihdon jaottelu	2024	2023
Vesimaksut	184 353	192 545
Jätevesimaksut	312 742	283 630
Perusmaksut vesi	63 195	63 156
Perusmaksut jätevesi	65 267	65 312
Liittymismaksut	0	1 000
Muut maksut	27 957	29 242
Liikevaihto yhteensä	653 514	634 885
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0
Toimintatuotot yhteensä	653 514	634 885
Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan vesiliikelaitoksen tilinpäätöksessä		
Poistojen määrittämisessä on käytetty kunnanvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa (Kval 6.6.2016 § 21). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoa arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.		

Käyttöomaisuus

	Poisto-menetelmä	Poistoaika 1.1.2016	Vanha poistoaika
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta
Muut	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 vuotta 2010 alkaen valmistuneet hyödykkeet	30 vuotta ennen 2010 valmistuneet hyödykkeet
Vesihuollon rakennukset	tasapoisto	20 vuotta	
Peruskorjaukset	tasapoisto	20 vuotta	
Perusparannukset	tasapoisto	15 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Muut maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	15 vuotta	menoj. 10 %
Vedenjakeluverkosto	tasapoisto	30 vuotta	menoj. 7 % (-2009) / 10 % (2010–2015)
Viemäriverkko	tasapoisto	30 vuotta	menoj. 7 % (-2009) / 10 % (2010–2015)
Vesi- yms. laitosten laitoskon. ja laitteet	tasapoisto	20 vuotta	menoj. 15 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	tasapoisto	10 vuotta	menoj. 20 % (-2009) / 25 % (2010–2015)
Koneet ja kalusto			
Vesih. liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10 vuotta	10 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta
Käytetty omaisuus		½ uuden vastaavan poistoajasta	

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen liitetieto, vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	-	-	80 004,43	461 512,11	2 174 456,16	-	447 878,29	3 163 850,99
Lisäykset tilik. aikana			-	398 092,90	491 382,97			889 455,87
Vähennykset tilik. aikana			-	-	-			
Siirrot erien välillä			-	-	-		-447 878,29	-447 878,29
Tilikauden poisto			-	- 43 103,78	- 147 377,02	-	-	-190 480,78
Poistamaton hankintameno 31.12.			80 004,43	816 501,25	2 518 442,11	-		3 414 947,79
Kirjanpitoarvo 31.12.			80 004,43	816 501,25	2 518 442,11	-	0	3 414 947,79

Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Muut saamiset	2024	2023
Hankintameno 1.1.	14 150,00	14 150,00
Lisäykset	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	14 150,00	14 150,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 150,00	14 150,00

Saamisten erittely		2024		2023	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset		0,00	176 332,90	0,00	162 056,46
Lainasaamiset		6 401,16	4 526,14	12 264,16	21 189,60
Saamiset kunnalta		0,00	163 299,32	0,00	511 340,20
Muut saamiset		0,00	0,00	0,00	2 567,89
Saamiset yhteensä		6 401,16	344 158,36	12 264,16	697 154,15

Taseen liitetieto, vastattavaa

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1	1 467 294,08	1 467 294,08
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	1 467 294,08	1 467 294,08
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	470 194,93	392 625,64
Tilikauden yli-/alijäämä	-5 672,29	77 569,29
Oma pääoma yhteensä	1 931 816,72	1 937 489,01
Pitkäaikaiset velat	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	37 061,00	71 575,00
Lainat kunnalta	888 786,11	890 628,11
Liittymismaksut ja muut velat	773 546,00	773 546,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 699 393,11	1 735 749,11
Lyhytaikaiset velat	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 514,00	34 514,00
Lainat julkisyhteisöltä	36 842,00	35 000,00
Saadut ennakot muilta	0,00	0,00
Ostovelat	40 823,14	127 228,29
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	36 268,34	17 438,89
Lyhytaikaiset velat yhteensä	148 447,48	214 181,18
Henkilöstöä koskevat liitetiedot (sisältyy kunnan henkilöstöön)		
	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä	2	2
Henkilöstökulut	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	126 559,19	129 773,27
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	126 559,19	129 773,27
Liitetiedot tilintarkastajan palkkioista		
Vesiliikelaitoksen tilintarkastuspalkkiot sisältyvät palkkioihin, jotka kunta maksaa tilintarkastusyhtiölle. Tilintarkastuspalkkiot esitetään kunnan tilinpäätöksen liitetiedoissa.		

Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1. – 31.12.2024

Päiväkirjat	Aditro Archive
Pääkirjat	Aditro Archive
Tuloslaskelmat ja taseet	Aditro Archive
Tilinpäätös ja toimintakertomus	erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	Aditro Archive

Tilinpäätös ja toimintakertomus (KPL 3:8.1 §) on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPPL 2:10.1 §).

Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt (KPL 2:10.2 §)

Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:

2	Pankit	sähköisinä
3	Maksut	sähköisinä
4	Poistot	sähköisinä
13	Matkustuksenhallinta	sähköisinä
20	Muistiot	sähköisinä
30	Kk-palkat	sähköisinä
40	P2P/Rautjärven kunta	sähköisinä
60	Yleislaskutus	sähköisinä
61	Suoritukset	sähköisinä
62	Hyvityslaskujen kohdistaminen	sähköisinä
64	Luottotappiot	sähköisinä
66	Hyvityslaskujen kuittaaminen	sähköisinä
80	Vesilaskut	sähköisinä
96	Kirjanpidon tulos	sähköisinä

Kuluva ja kolme edellistä kirjanpitoaineistoa säilytetään Meidän IT ja talous Oy:ssä ja sitä vanhemmat Rautjärven kunta säilyttää itse.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Johtokunta allekirjoittaa Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2023 erillistilinpäätöksen, antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja kunnanhallitukselle yhdisteltäväksi kunnan tilinpäätökseen.

Sähköisen allekirjoituksen päiväyksillä.

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

Ossi Tauriainen
puheenjohtaja

Harri Huhtanen
varapuheenjohtaja

Anita Puhakka
jäsen

Juho Jylhä
vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN					
	Tilinpäätös 2024		Eliminoinnit		
Ulkoinen/Sisäinen	Kunnan tuloslaskelma- osa pl liikelaitos	Rautjärven Vesi yhteensä	Kunta	Rautjärven Vesi	Kunnan tuloslaskelmaosa ml liikelaitos
Toimintatuotot					
Myyntituotot, ulkoiset	580 576	617 398			1 197 974
Myyntituotot, sisäiset	295 928	36 117	-295 928	-36 117	0
Maksutuotot, ulkoiset	28 788				28 788
Maksutuotot, sisäiset	230		-100		
Tuet ja avustukset	331 159				331 159
Vuokratuotot	1 121 941				1 121 941
Sis. vuokrat	1 382 849		-1 382 849		0
Muut toimintatuotot, ulkoiset	49 728				49 728
Muut toimintatuotot, sisäiset	20 386				
Tomintatuotot	3 811 585	653 514	-1 678 877	-36 117	2 729 590
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstömenot	-5 944 039	-126 559			-6 070 598
Palvelujen ostot, ulkoiset	-2 637 219,90	-167 061			-2 804 281
Palvelujen ostot, sisäiset	-338 917	-970	338 917	970	0
Aineet tarvikkeet ja tav. ulk.	-1 013 173	-127 852			-1 141 025
Aineet tarvikkeet ja tav. sis.	-11 637	-1 137	11 637	1 137	0
Avustukset	-418 250				-418 250
Vuokrat	-309 151	-1 904			-311 055
Sis. vuokrat	-1 381 349	-1 500	1 381 349	1 500	0
Muut toimintakulut	-105 306	-3 433			-108 739
Toimintakulut	-12 159 041	-430 416	1 731 903	3 607	-10 853 948
Toimintakate	-8 347 457	223 098	53 026	-32 510	-8 124 358
Verotulot	7 308 306				7 308 306
Valtionosuudet	2 341 796				2 341 796
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot, ulkoiset	110 587	728			111 314
Korkotuotot, sisäiset	36 519		-36 519		0
Muut rahoitustuotot, ulkoiset	464				464
Korkokulut, ulkoiset	-93 797	-2 507			-96 305
Korkokulut, sisäiset		-36 519		36 519	0
Muut rahoituskulut	-2 070	9			-2 062
Rahoitustuotot ja -kulut	51 702	-38 290	-36 519	36 519	13 412
Vuosikate	1 354 347	184 808	16 507	4 009	1 539 156
Poistot ja arvonalentumiset					
Sumu-poistot	-1 415 064	-190 481			-1 605 545
Satunnaiset erät					
Tilikauden tulos	-60 717	-5 672	16 507	4 009	-66 389

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN					
		Tilinpäätös 2024		Eliminoinnit	
		Kunnan rahoitusosa pl liikelaitos	Rautjärven Veden rahoitus-laskelma	Kunta	Rautjärven Vesi
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
	Vuosikate	1 354 347	184 808	16 507	4 009
	Satunnaiset erät				
	Tulorahoituksen korjauserä				0
Investointien rahavirta					
	Investointimenot	-553 106	-441 578		
	Rahoitusosuudet edell.	20 000			
	Pysyvien vast. luovutustulot				0
	Vars.toim. ja invest. nk	821 241	-256 769		
Rahoituksen rahavirta					
	Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaam.lisäykset		-503		
	Antolainasaam.vähennykset	73 667	6 366		
Lainakannan muutokset					
	Pitkäaik.lainojen lisäys				
	Pitkäaik.lainojen vähennys	-528 600	-34 514		
	Lyhytaik.lainojen muutos				
	Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset					
	Toimeksiant.var. ja po:n muut	-57 118			
	Vaihto-omaisuuden muutos				
	Saamisten muutos	-355 796	352 996		
	Korottomien velkojen muutos	-421 809	-67 576		
	Rahoituksen rahavirta	-1 289 657	256 769		
Rahavarojen muutos		-468 416	0		

Liikelaitosten vaikutus kunnan toimintakatteeseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Ulkoinen myynti	617 398	2 112 192	2 729 590
Henkilöstömenot	-126 559	-5 944 039	-6 070 598
Palvelujen ostot	-167 061	-2 637 220	-2 804 281
Ulkoiset materiaaliostot	-127 852	-1 013 173	-1 141 025
Muut toimintakulut	-5 337	-832 707	-838 045
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen	190 588	-8 314 947	-8 124 359

Liikelaytosten vaikutus kunnan vuosikatteeeseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen	190 588	-8 314 947	-8 124 359
Verotulot		7 308 306	7 308 306
Valtionosuustulot		2 341 796	2 341 796
Ulkoiset rahoituserät, netto	-1 771	15 183	13 412
Vaikutus kunnan vuosikatteeeseen	188 817	1 350 339	1 539 156
Liikelaytosten vaikutus kunnan poistojen määrään ja tilikauden tulokseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan vuosikatteeeseen	188 817	1 350 339	1 539 156
Vaikutus kunnan poistoihin	-190 481	-1 415 064	-1 605 545
Satunnaiset erät			
Vaikutus kunnan tilikauden tulokseen	-1 664	-64 726	-66 389
Ylläolevien laskelmien perusteella voidaan todeta, että Rautjärven Veden			
talous parantaa kunnan toimintakatetta 190 588 euroa, vuosikatetta			
188 817 euroa ja huonontaa tilikauden tulosta 1 664 euroa, ja lisää kunnan poistojen			
määrää 190 481 euroa.			

Allekirjoitus ja merkinnät

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitus

Rautjärvellä 31.3.2025

Josefina Nissilä
puheenjohtaja

Pekka Lankinen
varapuheenjohtaja

Mikko Kyröläinen
kunnanhallituksen jäsen

Maija Lambert
kunnanhallituksen jäsen

Jukka Valkeapää
kunnanhallituksen varajäsen

Harri Anttila
kunnanjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rautjärven kunnassa2025

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela
JHT, KHT

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt kirjanpito- ja tilikirjat tilikaudella 1.1.-31.12.2024

Päiväkirjat	Aditro Archive
Pääkirjat	Aditro Archive
Tuloslaskelmat ja taseet	Aditro Archive
Tilinpäätös ja toimintakertomus	erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	paperi ja Aditro Archive

Tilinpäätös ja toimintakertomus (KPL 3:8.1 §) on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPPL 2:10.1 §).

Tilikauden kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt (KPL 2:10.2 §).

Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:

2	Pankit	sähköisinä
3	Maksut	sähköisinä
4	Poistot	sähköisinä
10	Kp laskennallinen ajo	sähköisinä
12	Sl laskennallinen ajo	sähköisinä
13	Matkustuksenhallinta	sähköisinä
20	Muistiot	sähköisinä
30	Palkat	sähköisinä
40	IP/Rautjärvi	sähköisinä
60	Yleislaskutus	sähköisinä
61	Suoritukset	sähköisinä
62	Hyvityslaskujen kohdistaminen	sähköisinä
66	Hyvityslaskujen kuittaaminen	sähköisinä
70	Koki vuokralaskut	sähköisinä
80	Vesilaskut	sähköisinä
81	Vesilaskut sisäiset	sähköisinä
85	Rakennusvalvonta	sähköisinä
86	Kansalaisopiston laskutus	sähköisinä
87	Päivähoidon laskutus	sähköisinä
96	Kirjanpidon tulos	sähköisinä
97	Kirjanpidon tulos laskennallinen	sähköisinä
98	Sisäisen laskennan tulos	sähköisinä
99	Sisäisen laskennan tulos lask.	sähköisinä

This documents contains 22 pages before this page

Dokumentet inneholder 22 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 22 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 22 sider før denne side

Delta dokument innehåller 22 sidor före denna sida

JUHO JERE JUHANI JYLHÄ
Rautjärven kunta, FI02069511, Simpeleentie 12, 56800, Simpele
e263df4e-56cc-41d4-9e9b--G2cc49f7e77.9 - 2025-03-20 15:04:59 UTC +02:00
Banl, ID / MobilelD - Gb7d94c0-9728-480d-9bd8-9cd7GG5c4d6a - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

ANITA HELENA PUHAKKA
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Rautjärven kunta
5b3407cb-20ec-4fe1-a317-b86dcb3e3305 - 2025-03-20 15:05:54 UTC +02:00
Banl, ID / MobilelD - 17aefbf6-e81b-1e7f-9dda-4ad24414cl10cl - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

HANNU HARRI KALEVI HUHTANEN
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Rautjärven kunta
1742ef0b-efb4-4380-87a4-1861b298eaa3 - 2025-03-20 17:14:11 UTC +02:00
Banl, ID / MobilelD - c41a565c-b6e1-4043-aa50-485a42b5744d - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Ossi Kalevi Tauriainen
Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Liikelaitos- ja lupajohtokunta
d92089a9-a9b2-4a9a-9b27-3cba8c53395e - 2025-03-22 21:07:56 UTC +02:00
Banl, ID / MobilelD - 3aaOe864-9e38-49a7-be36-dfOe7cl2ea328 - FI
Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firimatekningsrätt	representant	repraesentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberovende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 111 pages before this page

Dokumentet inneholder 111 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 111 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 111 sider før denne side

Detta dokument innehåller 111 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende