

# **Rautjärven tilinpäätös 2021**

Käsittelyt:

Työyhteisötoimikunta 22.3.2022 § 7

Kunnanhallitus 28.3.202 § 54

Tarkastuslautakunta 30.5.2022 § 21

Kunnanvaltuusto 13.6.2022 § 25

## Sisällys

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa .....	4
1.1. Kunnanjohtajan katsaus .....	4
1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....	6
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.3.1 Yleinen kehitys.....	8
1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys .....	9
1.4. Olennaiset muutokset Rautjärven kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella .....	9
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	10
1.6. Rautjärven kunnan henkilöstö.....	11
1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista .....	12
1.8. Ympäristöasiat .....	12
1.9. Muut ei-taloudelliset asiat.....	13
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta.....	13
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus .....	15
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	15
3.2 Toiminnan rahoitus.....	18
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	20
3.4 Kokonaistulot ja –menot .....	22
4. Kuntakonsernin toiminta ja talous .....	23
4.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä .....	23
4.2. Konsernin toiminnan ohjaus.....	23
4.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	24
4.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.....	24
4.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	26
4.6. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....	27
4.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....	29
5. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet .....	33
5.1 Tilikauden tuloksen käsittely .....	33
5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	33
6. Talousarvion toteutuminen .....	34
6.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen .....	34

6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen .....	34
Kunnanhallitus .....	34
<b>Konsernipalvelut</b> .....	34
<b>Osallisuus ja päätöksenteko</b> .....	34
<b>Elinvoimaisuuden edistäminen</b> .....	37
<b>Kuntien yhteiset palvelut</b> .....	40
Hyvinvointilautakunta .....	44
<b>Hyvinvointipalvelut</b> .....	44
Elinympäristölautakunta .....	53
<b>Elinympäristöpalvelut</b> .....	53
Liikelaitos- ja lupajohtokunta .....	60
<b>Rakentamisenohjaus</b> .....	60
6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	63
6.1.3 Investointiosan toteutuminen- hankkeittain .....	65
6.1.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	67
6.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	68
7. Tilinpäätöslaskelmat .....	70
7.1 Tuloslaskelma .....	70
7.2 Rahoituslaskelma.....	71
7.3 Tase.....	72
7.4 Konsernilaskelmat .....	74
8. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	78
9. Eriytetyt tilinpäätökset .....	90
9.1 Liikelaitoksen erillistilinpäätös, Rautjärven Vesi .....	90
9.2 Liikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen .....	109
10. Allekirjoitus ja merkinnät .....	112
11. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat .....	112

# 1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

## 1.1. Kunnanjohtajan katsaus

### Uuden valtuuston ja kuntastrategian vuosi

Kuntavaalit käytiin poikkeuksellisesti kesäkuussa ja uusi valtuusto aloitti toimikautensa elokuun alusta lukien. Samalla voimaan tuli uusi hallintosääntö, joka pienensi valtuuston koon 17 valtuutettuun ja hallituksen viiteen jäseneseen. Valtuustokauden aloituksen lykkääntyminen lyhensi luottamushenkilöiden perehtymisaikaa merkittävästi.

Uuden valtuustokauden alussa Rautjärven kunta teki myös digiloikan. Kunnassa otettiin käyttöön uusi asianhallintajärjestelmä, sähköinen kokousalusta sekä uudet raportointivälineet. Lisäksi kunnan toiminnassa otettiin käyttöön Teams-ohjelmisto, joka mahdollistaa etätöön ja -kokoukset. Myös kunnantalon kokoustekniikka uusittiin. Koronasta johtuvan komponenttipulan takia työ on vielä kesken ja valtuuston kokousten lähettäminen verkossa on viivästynyt.

Tiiviillä perehdytyspaketilla ja strategian päivityksellä saimme toimielimet käyntiin ja vahvistettua vuoden 2022 talousarvion, joka perustuu uusien valtuutettujen näkökulmaan. Talousarviossa keskeisenä ovat strategisten toimenpiteiden ja kärkihankkeiden toteuttaminen.

Kunnan päämäärä on elinvoiman ja erityisesti työvoiman turvaaminen vuosittaisella 25 henkilön muuttovoitolla. Vuonna 2021 ei tavoitteeseen vielä päästy, mutta muuttovoittoa sentään kertyi yhden kuntalaisen verran.

Jälkikäteen voi arvioida, että oli hyvä ratkaisu, että vanha valtuusto vastasi laajasta strategiaprozessista ja vahvisti uuden strategian alkuvuodesta, joka mahdollisti tiiviin strategian päivityksen käsittelyn varsinkin, kun keskeisistä strategisista tavoitteista oltiin yhtä mieltä sekä strategian tiedottaminen kuntalaisille ja kunnan henkilöstölle ehdittiin hoitaa jo kevään ja kesän aikana.

### Sitoutunut henkilöstö

Onnistumisesta kertoo myös se, että syksyllä kunnan henkilöstön työhyvinvointikyselyssä lähes kaikki vastanneet tunsivat kunnan strategiset tavoitteet ja ymmärsivät oman osuutensa tavoitteiden toteuttamisessa.

Kyselyn perusteella henkilöstö on erittäin tyytyväinen työhönsä. Vastausten keskiarvo oli 4,1 (asteikko 1 – 5) ja 87 % on valmis suosittelemaan Rautjärven kuntaa työpaikkana.

Suuri kiitos kuluu strategiaryhmälle, joka antoi täyden panoksena kunnan ja kuntalaisten tulvaisuuden suunnitteluun sekä tavoitteiden toimeenpanoon. Tämä työ jatkuu edelleen. Erityisesti haluan kuitenkin kiittää kunnan toimintayksiköiden esimiehiä, nykyisin lähijohtajia, onnistuminen työssänne on luonut Rautjärven kunnasta hyvän ja tuloksellisen työympäristön.

### Talouden tasapaino saavutettu

Rautjärven kunnan vuoden 2021 tilinpäätös on 1.237.790 euroa ylijäämäinen ja kunnalla on taseessaan kertynyttä ylijäämää 8.633.222 euroa eli 2.792 €/as. Kunnan lainakanta on vastaavasti 1.369 €/as.

Koronavirus Covid-19 pandemia vaikutti valtion tukipolitiikan kautta positiivisesti kunnan talouteen 571.840 euroa vielä vuonna 2021. Suorina valtionosuuslisäyksinä Rautjärven kunta sai 493.299 euroa, josta yhteisöveron jako-osuuden korotusta oli 331.142 euroa. Lisäksi kunnan taloutta vahvistivat välillisesti Eksoten saamat korvaukset, joiden ansiosta kuntayhtymän tulos oli 78.540 euroa budjetoitua parempi.

Korona-avustukset vähentäen tulos oli kuitenkin 673.732 ylijäämäinen ja oli 552.650 euroa alkuperäistä talousarviota suurempi. Tuloksen paranemiseen vaikutti merkittävästi kunnan saamien tuloverojen arvioitua suurempi 279.329 euron kertymä. Myös kunnan toimintatuotot ylittivät arvioitun 194.659 eurolla.

Kuntakonsernin ylijäämä vuodelta 2021 on 1.036.790 euroa. Konserniyhteisöt tekivät vuodelta positiivisen tuloksen, vain Rautjärven Veden tulos oli lievästi tappiollinen. Kunnan konsernia suurempi ylijäämä johtuu

Eksoten alijäämästä tehtyjen pakollisten varausten purkamisesta. Kunnan konsernivastuut ovat myös kohtuullisia ja lainakanta 2.933 €/as. Kuntakonsernin 9,07 M€ lainakanta koostuu pääosin Eksoten osuudesta 2,3 M€ ja Rautjärven Vuokratalot Oy:stä 2,3 M€ ja Rautjärven kunnasta 4,2 M€, joka sisältää myös Rautjärven Veden osuuden.

Hyvinvointialueen aloittaessa Eksoten vastuut poistuvat. Kuntayhtymän purkautuessa Rautjärven kunnan on maksettava lomapalkkavelkana 534.000 euroa sekä vuoden 2022 talousarvion kattamaton osuus 223.000 euroa. Aiemmat alijäämät saadaan katettua vuoden 2022 aikana. Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta 772.000 kirjataan kunnan peruspääoman alennuksena, jolloin sillä ei ole tulosvaikutusta.

### **Koronaa ja patojen purkua**

Rautjärvellä koronavuodesta 2021 selvittiin hyvin. Kuntalaiset noudattivat ohjeistusta eikä kunnan tarvinnut tehdä omia kiristäviä toimenpiteitä. Nyt meidän täytyy kaikkien totuttautua elämään taas lähikontaktissa, koska hyvä elämä vaatii myös aitoa yhteyttä sukulaisiin, ystäviin ja tuttaviiin.

Etätyön mahdollisuudet ovat lisänneet erityisesti vapaa-ajan asukkaiden läsnäoloa. Kunta toteutti kunnantalolle etätyötilan, jonka toivomme vain pidentävän täällä oleilua ja helpottavan vapaa-ajan ja työn yhdistämistä niin, että pysyvä muuttokin lisääntyisi. Hyvään alkuun on jo päästy. Toivotan tervetulleeksi uudet kuntalaiset.

Rautjärvelläkin jouduttiin peruuttamaan monia tapahtumia. Toivottavasti intoa tapahtumien järjestämiseen vielä löytyy ja yleisö ei arkaile vaan lähtee liikkeelle.

Kangaskoskelta aloitettiin kansainvälisestikin kiinnostava Hiitolanjoen patojen purkaminen ja koskien ennallistaminen. Saimme näkyvyyttä ministeritason padonpurkujuhlasta syyskuussa ja avoimien ovien tapahtumasta marraskuussa. Samalla toteutui kunnanvaltuuston 23 vuotta aiemmin hyväksymä strateginen tavoite.

Tämän ja ensivuoden aikana loputkin padot ja nousuesteet saadaan purettua ja meillä on vuonna 2024 valmiina ainutlaatuinen koskiympäristö. Toivottavasti saamme joukkoomme uutta yrittäjyyttä hyödyntämään Etelä-Karjalan virkistysalueäätiön tarjoamaa kohdetta.

Rautjärven kunta on toiminut RivTimes CBC-hankkeen pääpartnerina, jossa kumppaneina on virkistysalueäätiön lisäksi kolme venäläistä partneria. Kunnan vastuulla on ollut toteuttaa Hiitolanjoen ja Parikkalan rajanylityspaikan kehittämisen pohjalta alueen matkailun yleissuunnitelmaa, Master Plania. Tänä vuonna valmistuvan suunnitelman avulla voidaan kehittää pitkäjänteisesti alueen matkailua ja matkailuyrittäjyyttä.

Venäjän valtion aggressiivisuuden takia meidän on nyt kuitenkin käännettävä katseet pois raja-alueyhteistyöstä ja löydettävä vahvuudet muista suunnista.

Kiitän kunnan luottamushenkilöitä, henkilöstöä, kumppaneita ja kuntalaisia kuntayhteisön hyväksi tekemästänne työstä.

Harri Anttila, kunnanjohtaja

## 1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää valtuusto, jossa oli 21 jäsentä. 31.7.2021 saakka. Kunnanvaltuusto on 14.12.2020 vahvistanut kunnanvaltuuston jäsenten lukumääräksi 1.8.2021 alkavalle toimikaudelle 17 valtuutettua. Kunnanvaltuuston päätökset valmistelee ja toimeenpanee kunnanhallitus, jossa on seitsemän (7) jäsentä. Kunnanvaltuusto valitsee tilintarkastajan, jäsenet kunnanhallitukseen sekä lauta- ja johtokuntiin.

Kunnanvaltuuston kokoonpanon poliittiset voimasuhteet 31.7.2021 saakka:

Suomen Keskusta	10
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	9
Perussuomalaiset	1
Kansallinen Kokoomus	1
<b>Yhteensä</b>	<b>21</b>

Kunnanvaltuuston kokoonpanon poliittiset voimasuhteet 1.8.2021 alkaen:

Suomen Keskusta	7
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	7
Perussuomalaiset	2
Kansallinen Kokoomus	1
<b>Yhteensä</b>	<b>17</b>

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimi Liisa Terävä (SDP) ja 1. varapuheenjohtajana Harri Vuorela (SDP) sekä 2. varapuheenjohtajana Terho Kempainen (KESK) 31.7.2021 saakka. Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii Taina Lonka (KESK) ja 1. varapuheenjohtajana Liisa Terävä (SDP) 1.8.2021 alkaen. Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2021 aikana seitsemän (7) kertaa.

Kunnanhallituksen kokoonpano 31.7.2021 saakka:

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Lonka Taina pj. (KESK)	Wallenius Maria (KESK)
Europaeus Teemu 1. vpj (KESK)	Hannu Hyrkäs (KESK)
Kyröläinen Mikko 2. varapj. (SDP)	Kolehmainen Jarmo (SDP)
Rasimus Minna jäsen (KESK)	Puhakka Anita (KESK)
Huhtanen Harri jäsen (KESK)	Viinanen Pasi (KESK)
Paajanen Timo jäsen (SDP)	Tauriainen Ossi (SDP)
Vaittinen Mirja jäsen (SDP)	Nissilä Josefina (SDP)

Kunnanhallituksen kokoonpano 1.8.2021 alkaen:

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

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Taina Lonka (KESK) ja 1. varapuheenjohtajana Teemu Europaeus (KESK) sekä 2. varapuheenjohtajana Mikko Kyröläinen (SDP) 31.7.2021 saakka. Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Josefina Nissilä ja varapuheenjohtajana Pekka Lankinen 1.8.2021 alkaen.

Hallintosäännön muutoksella 1.8.2021 kunnanhallituksen jäsenmääräksi vahvistettiin 5 ja puheenjohtajiston määräksi kaksi. Kunnanhallitus kokoontui viisitoistaista (15) kertaa.

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Harri Anttila.

Rautjärvellä toimi vuonna 2021 neljä lautakuntaa ja yksi johtokunta:

- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- elinympäristölautakunta
- tarkastuslautakunta
- liikelaitos- ja lupalautakunta

Rautjärven kunnan tilivelvolliset vuonna 2021:

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

Viranhaltijat
Kunnanjohtaja Anttila Harri
Hallintojohtaja Eija Hämäläinen
Tekninen johtaja Jylhä Juhu
Hyvinvointijohtaja Nevalainen Virpi

Rautjärven organisaatiokaavio:



### 1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

#### 1.3.1 Yleinen kehitys

Covid-19 epidemia on ollut poikkeuksellista aikaa taloudessa ja yhteiskunnassa. Valtiovarainministeriö julkaisi taloudellisen katsauksen 20.12.2021, jonka mukaan talouden yleiskuva on pysynyt melko vakaana syksyn aikana huolimatta covid-19-pandemian kiihtymisestä uudelleen ja virusmuunnosten aiheuttamasta epävarmuuden kasvusta. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisää todennäköisesti taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. BKT:n arvioidaan kasvavan 3,4 % v. 2021.

Kotimaassa korkea säästämisaste ja kuluttajien hyvä luottamus luovat pohjan yksityisen kulutuksen nopealle kasvulle. Yksityinen kulutus kokonaisuudessaan kasvaa 3 % v. 2021, vaikka covid-tilanteen huonontuminen hidastaakin kulutuksen kasvua viimeisellä neljänneksellä.

Palveluiden kulutus kääntyi kasvuun vuoden 2021 toisella neljänneksellä ja kasvu voimistui 3. neljänneksellä. Kasvun ennustetaan tilapäisesti hidastuvan 4. neljänneksellä covid-pandemian voimistumisen takia, mutta palveluiden kulutus voimistuu jälleen alkuvuonna 2022 rokotepassin käytön laajetessa ja rokotekattavuuden lisääntyessä. Vuoden 2021 palvelutuotannon kasvuennuste on 3,9 %.

Palveluiden yhtenä vahvana kivijalkana jatkaa edelleen informaatio- ja viestintätoimiala. Eniten kärsineet toimialat, kuten ilma- ja vesiliikenne, matkatoimistot, majoitus- ja ravitsemistoiminta, taiteet, viihde ja virkistys, pysyvät vuoden 2021 lopun ja ensi vuoden alun ajan vielä takamatkalla.

Maailmantalouden kasvunäkymiä varjostavat kiihtynyt inflaatio ja erityisesti energian hinnan nousu. Inflaatiopaineiden odotetaan hellittävän vuoden 2022 kuluessa. Vuonna 2021 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna inflaatioksi ennustetaan 2,2 %. Energian hinta pitää inflaatiota yllä vuodenvaihteen ympärillä ja kääntyy vähitellen alenevaksi vuoden 2022 aikana. Vuoden 2022 inflaatio ehtii kuitenkin kiihtyä 2,6 prosenttiin.

Työvoiman kysyntää lisäävät maailman talouden vahva veto ja kotimaisen kysynnän kasvu sekä talouden rakenteiden muuttuminen kohtauspalveluiden vähentyessä sekä digitaalisten palveluiden lisääntyessä. Silti taudin säilyminen yhteiskunnassa asettaa elinkeinotoiminnan rajoitusten vähentymisen epävarmalle pohjalle ja työllisyyden kasvuvauhti hidastuu vuodenvaihteessa. Alkuvuoden 2021 erittäin ripeän työllisyyden lisääntymisen johdosta työllisyyden kasvu ylittää vuonna 2021 kaksi prosenttia, vaikka kasvuvauhti on hidastunut loppuvuonna.

Työttömiä oli alkuvuonna 2021 Tilastokeskuksen mukaan 3,5 % enemmän kuin vuosi sitten. Vuodenvaihdetta kohti työttömien trendi on kääntynyt laskuun, kun työllisyyden jatkuva kasvu supistaa myös työttömien määrää. Työttömyysaste kuitenkin laskee edellisestä vuodesta vain hieman 7,6 prosenttiin alkuvuoden kasvun seurauksena.

Nimellispalkkojen nousuvauhti on nopeutunut v. 2021 puoli prosenttiyksikköä 2,3 prosenttiin vuodentakaisesta. Nopeutuminen johtui suuremmista sopimuskorotuksista, sillä palkkaliukumien määrä pysyi lähes edellisvuoden suuruisena noin puolessa prosenttiyksikössä. Reaalipalkkojen nousuvauhti hidastui puoleen prosenttiin, sillä inflaatio nopeutui vajaaseen kahteen prosenttiin.

Koronaepidemian myötä isoksi kasvanut julkisen talouden alijäämä pienenee vauhdikkaasti lähivuosina. Ripeä talouskasvu ja koronaepidemian vuoksi päätettyjen tukitoimien vähentyminen vahvistavat julkista taloutta. Julkinen talous jää kuitenkin ripeän suhdannepyrähdyksen jälkeen yhä alijäämäiseksi. Julkisessa taloudessa vallitsee rakenteellinen menojen ja tulojen välinen epätasapaino.

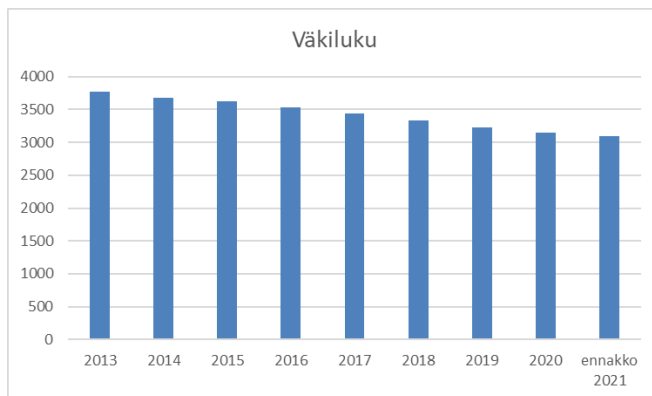
Julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen kohosi koronaepidemian vuoksi 10 prosenttiyksikköä korkeammalle tasolle kuin ennen kriisiä. Velkasuhteen kasvu taittuu tänä vuonna ja jatkaa laskuaan ensi vuonna.



Paikallishallinnon rahoitusasema muuttuu jälleen alijäämäiseksi tilapäisen tasapainon jälkeen. Vuonna 2023 Suomen julkisyhteisöjen rakenne muuttuu, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirretään kunnilta hyvinvointialueille. Tämä helpottaa kuntien rakenteellisia, väestön ikääntymisestä johtuvia, menopaineita. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa lievästi alijäämäisenä. Alijäämä johtuu mittavista investoinneista.

### 1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys

Rautjärven asukasluku oli vuoden 2021 lopussa 3 092. Asukasmäärä väheni 56 asukasta edelliseen vuoteen verrattuna. Syntyneitä oli 5 ja kuolleita 60. Rautjärvelle muutti 177 asukasta ja pois muutti 176 asukasta.

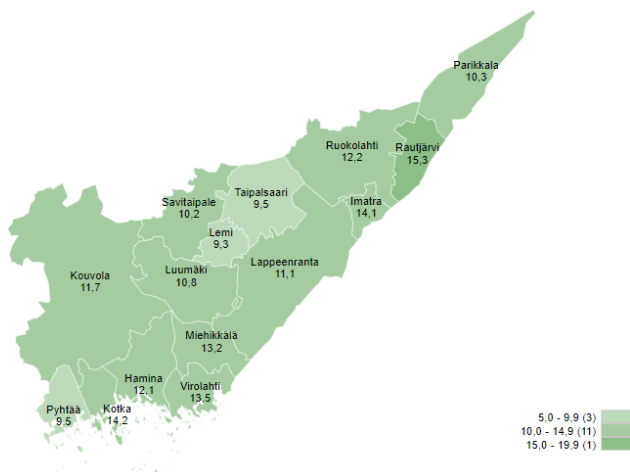


Kuva: Väestö Rautjärvellä 2013 – 2021

Etelä-Karjalassa työttömien määrä oli 6 582, mikä on 2 070 henkilöä (-24 %) vähemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Koko maassa työttömänä oli 275 344 henkilöä (-23 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Etelä-Karjalassa joulukuussa 2021 11,7 % (15,1 % vuonna 2020). Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuussa 2021 10,5 % (13,6 % vuonna 2020). Kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Rautjärvellä 15,3 % ja matalin Lemillä 9,3 %.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



### 1.4. Olennaiset muutokset Rautjärven kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella

Rautjärven kunnan käyttötalouden toteumaan vaikutti Eksoten vuodelle 2021 aiemmilta vuosilta syntynyt alijäämä, josta Rautjärven kunnan osuutta kirjautui käyttötalouteen menoksi 834 036 euroa. Pakollista varausta on tehty Eksoten kumulatiivisesta alijäämästä aikaisemmin kirjattu huomioiden (368 965,35 euroa)

yhteensä 1 281 540,95 euroa. Eksoten tuloksen mukaisesti voitiin tehtyjä varauksia purkaa 912 590,66 euroa, joka parantaa samalla määrällä Rautjärven kunnan tulosta ja kerryttää syntyvää ylijäämää niin, että kunnan tilinpäätökseen syntyy ylijäämää yhteensä 1 236 789,54 euroa.

Eksoten purkautuessa vuoden 2022 lopussa kunnan taseesta poistuu omistusosuus, joka on Rautjärven kunnalla 3,19 prosenttia. Lisäksi Eksotella on saamia kunnalta lomapalkkavelkaa 533 490,00 euroa sekä vuoden 2022 talousarvion kattamaton osuus 223.000 euroa. Aiemmat alijäämät saadaan katettua vuoden 2022 aikana. Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta 772.000 kirjataan kunnan peruspääoman alennuksena, jolloin sillä ei ole tulosvaikutusta. Kuluvan vuoden 2022 tilinpäätöksessä Eksoten osalta purettavaa pakollista varausta on 368 965.35 euroa, joka kattaa kunnan osuuden Eksoten alijäämästä.

Käyttötalouden toimintakate oli 21,5 milj.euroa ja toteuma alittui tarkistettuun talousarvioon nähden (2,13 %) 467 623 euroa. Verotulot ylittyivät (3,55%) 478 530 euroa talousarvion tavoitteesta ja valtionosuudet toteutuivat (0,6 %) 61 327 euroa enemmän kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

Vuosikatteella pystyttiin kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja noin 170,62 prosenttia. Tilikauden tulos jäi ylijäämäiseksi 1,2 miljoonaa euroa. Rautjärven kunta ei ottanut pitkäaikaista lainaa tilikauden aikana ja pitkäaikaista lainaa lyhennettiin noin 484 538,58 euroa. Vuoden vaihteessa oli nostettuna 1,5 miljoonaa euroa kuntatodistusohjelman kautta lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi.

Talousarviomuutoksia käyttötalouteen ei tehty, mutta kunnanvaltuusto hyväksyi 13.12.2021 § 69 investointiohjelman osalta muutoksia. Talousarvion investointiohjelman muutoksia tuli menojen osalta 610.000 € ja tulojen 135.000 €.

Valtion korona-avustuksilla on paikattu verotulojen notkahduksesta johtuva verotulojen vähentyminen. Koronasta aiheutuvia valtionosuuksia saatiin noin 493 299 euroa, josta yhteisöveron jako-osuuden korotusta 331 142 euroa.

Kunnan taseessa on ylijäämää aikaisemmilta vuosilta 8,6 milj. euroa, mistä johtuen kuntalain tasapainovelvoitteen mukaan kunnalla on mahdollista tehdä alijäämäinen talousarvio, kuitenkin on talousarvion 2020 yhteydessä päätetty, että Rautjärven kunnan talous tulee tasapainottaa viimeistään vuonna 2021, joka suunnitelmien mukaan toteutuu.

### **1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Monet toimintaympäristössä tapahtuvat suuret muutokset vaikuttavat kuntiin. Esimerkiksi globaalisti toimiva talous ja kriisit kuten luonnonvaroihin ja ilmastomuutokseen liittyvä kestävyyskriisi, teknologinen muutos ja elämäntapojen muuttuminen, demokratian murros sekä väestönkasvun ja -rakenteen muutokset haastavat kunnat ja julkisen hallinnon uudistumaan ja uudistamaan toimintatapojaan. Myös meneillään olevat hallinnon ja palveluiden uudistukset vaikuttavat kuntien toimintaan, tehtäviin ja rahoitukseen. Samalla kuntien rooli on uudistumassa.

Myös Rautjärven kunnan ja sen seutualueella kuin myös maakunnan alueella muutokset ovat nähtävissä samansuuntaisina kuin yleensä kunnissa. Väestö vähenee ja väestörakenne muuttuu nopeasti mikä aiheuttaa palvelurakenteeseen jatkuvaa muutosta. Rakenteellisten muutosten vuoksi sopeuttamista joudutaan tekemään kaikissa kunnan palveluissa, mutta varsinkin varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.

Covid-19 epidemia on ollut poikkeuksellista aikaa taloudessa ja yhteiskunnassa. Valtio on kannatellut yrityksiä ja työllisyyttä sekä tukenut kuntia mittavilla toimilla, joille ei ole enää perustetta epidemian jälkeen. Koronaepidemian myötä julkisen talouden rahoitusepätasapaino on poikkeuksellisen iso ja julkinen velka on kasvanut ennätyksellisen suureksi. Lisäksi väestön ikääntymisen seurauksena julkisen talouden menot näyttävät kasvavan jatkuvasti tuloja nopeammin. Talouden toipumien alkaa pandemiaan liittyvän epävarmuuden hälventyessä vuoden 2022 kuluessa. Talous elpyy v. 2022, mutta julkinen talous jää taantuman jälkeen heikompaan tilaan kuin ennen epidemian alkua. Lähivuosina näkyvissä oleva talouskasvu

ei riitä vahvistamaan julkisen talouden rahoitusasemaa ennalleen, ja julkinen talous pysyy selvästi alijäämäisenä.

Sote-uudistus vuoden 2023 vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Se vaikuttaa muun muassa kuntien tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotusoikeuteen ja valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, velkoihin ja sopimuksiin sekä henkilöstöön. Kuntasektorin työntekijämäärä vähentyy merkittävästi.

TE-palvelujen siirto vuoden 2024 kuluessa kunnille on mittaluokaltaan suuri ja historiallinen uudistus, jonka tavoitteena on työllisyyden vahvistaminen yhä paremmin kohdennetuilla ja paikallisten työmarkkinoiden tarpeisiin sopivilla palveluilla. Siirron yhteydessä kunnille luodaan rahoitusmalli, joka kannustaa niitä kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi siten, että uudistuksella saavutetaan 7 000–10 000 lisätyöllistä.

Rautjärven kunnan tilinpäätös vuodelta 2021 on ylijäämäinen 1,2 miljoonaa euroa. Edelliset vuodet 2020 alijäämää 1,2 milj. euroa ja 2019 alijäämää 0,9 milj. euroa sekä 2018 oli alijäämää 0,1 milj. euroa. Kuntalain tasapainovelvoitteen mukaan kunnalla on mahdollista tehdä alijäämäinen talousarvio, kuitenkin on talousarvion 2020 yhteydessä päätetty, että Rautjärven kunnan talous tulee tasapainottaa viimeistään vuonna 2021, joka suunnitelmien mukaan toteutui. Talousarvio 2022 ja suunnitteluvuodet 2023 -24 ovat arvioidun mukaan ylijäämäiset.

Kunnanhallituksen hyväksymän talousstrategian mukaiset toimet käynnistettiin vuonna 2019 ja sitä tarkennettiin vuoden 2020 ja 2021 sekä 2022 talousarvion ja -suunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Tasapainottamistoimenpiteet talousstrategian mukaisesti ovat olleet mittavat vuonna 2020 ja 2021 jatkuvat edelleen kuluvalle taloussuunnittelukaudella 2022 -24.

## 1.6. Rautjärven kunnan henkilöstö

Henkilöstöä oli Rautjärven kunnan palveluksessa vuoden lopussa 108 (116) henkilöä. Toistaiseksi voimassa olevassa eli vakinaisessa palvelussuhteessa heistä oli 88 (94) ja määräaikaisessa palvelussuhteessa 20 (22).

Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan vakinaisen henkilöstön määrä väheni kuudella (8) ja sijaisten sekä määräaikaisten työntekijöiden määrä väheni kahdella (lisääntyi kolmella) henkilöllä.

Henkilöstö	2017	2018	2019	2020	2021
Vakinaiset	106	106	105	94	88
Määräaikaiset	28	25	19	22	20
<b>Yhteensä</b>	<b>134</b>	<b>131</b>	<b>124</b>	<b>116</b>	<b>108</b>

Palkkojen ja palkkioiden kustannukset olivat yhteensä 3 965 068 euroa. Palkat ja palkkiot laskivat 1,2 % edellisestä vuodesta.

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>3 965 068</b>	<b>4 013 984</b>	<b>4 351 640</b>	<b>4 499 328</b>	<b>4 502 930</b>
- joista vesilaitoksen osuus	105 511	82 798	91 033	87 811	81 106
<b>Henkilösivukulut *</b>	<b>1 047 027</b>	<b>1 046 269</b>	<b>1 144 688</b>	<b>1 197 271</b>	<b>1 299 121</b>
- joista vesilaitoksen osuus	27 855	24 813	24 800	26 052	24 820

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

### **1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista**

Rautjärven kunnan toiminnan kehittämiseen todennäköisesti eniten vaikuttavia riskejä ovat toiminnalliset riskit ja vahinkoriskit. Vuoden aikana vakiinnutettiin aiemmin käynnistettyjä toiminnallisia muutoksia ja jatkettiin edelleen henkilöstön osaamisen kehittämistä uusien työprosessien hallinnan varmistamiseksi.

Vahinkoriskiä ja toiminnallisista riskeistä Rautjärven kunta on siirtänyt vastuuta vakuutuksilla itseltään pois. Rautjärven kunnalla on vakuutukset omaisuus-, metsä- ja vastuuvakuutus sekä päivähoitolasten, koululaisten ja vpk:n tapaturmavakuutukset, lakisääteinen tapaturmavakuutus sekä auto- ja liikennevakuutukset.

Maailman terveysjärjestö WHO ilmoitti 11.3.2020 koronaviruksen laajentuneen pandemiaksi. Koronavirusepidemia tuo kunnalle merkittäviä taloudellisia vaikutuksia, jotka muotoutuvat sen mukaisesti, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen.

Koronavirusepidemian laajentuminen ja sen aiheuttamat toiminnalliset muutokset ja poikkeustilajärjestelyt kohdistuvat kunnan talouteen useaa vaikutuskanavaa pitkin sekä menoja lisäten, tuloja vähentäen että ennustamista vaikeuttaen.

Koronan vaikutukset kunnan taloudessa näkyvät välittömästi kuntien menopuolella terveydenhuollon lisääntyneinä kustannuksina. Samoin yritysten yt-neuvottelut ja uhka lomautuksista vaikuttavat sekä verotuloihin että mm. perustoimeentulotuen menoihin kuin myös tuloja vähentävät muidenkin maksutuottojen menetykset, jotka syntyvät liikunta- ja kulttuurilaitosten sulkemisten takia mutta myös päätökset esim. varhaiskasvatuksen maksuhojennuksista vähentävät asiakasmaksutuloja. Vaikutukset kunnan menoihin on valtio kompensoinut korona-avustuksilla.

Koronasta aiheutuvia valtionosuuksia saatiin noin 493 299 euroa, josta yhteisöveron jako-osuuden korotusta 331 142 euroa.

### **1.8. Ympäristöasiat**

Ympäristönsuojelun tehtävät Rautjärven kunnassa jakaantuvat järjestetyksi sopimus pohjaisesti 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 valistus sekä jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen laskuttaminen. Yhtiö raportoi taloudestaan ja toiminnastaan vuosikertomuksessaan. Yhtiön hallituksessa on mukana Rautjärven kunnan edustaja.

Rautjärven kuntakonsernin alainen Rautjärven vesihuoltoliikelaitos vastaa laitoksen vesi- ja viemäriverkostosta, talousveden tuotannosta ja jakelusta sekä jätevesien käsittelystä Simpeleen, Laikon ja Rautjärven asemanseudun toiminta-alueilla. Lisäksi kunnan alueella toimii kaksi vesihuolto-osuuskuntaa

itsenäisinä vesihuoltolaitoksina. Kunnan ylläpitämä hulevesiverkosto toimii kunnan elinympäristöpalveluiden alaisuudessa. Simpeleen ja Laikon jätevedet puhdistetaan Simpeleellä Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamolla. Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon puhdistustulos täytti jakson I osalta puolivuosisikeskiarvoina tarkasteltavat biologisen ja kemiallisen hapenkulutuksen lupamääräykset kokonaisuudessaan. Kokonaisfosforin ja kiintoaineen tulos ei kuitenkaan täyttänyt jäännöspitoisuus- eikä reduktiovaatimuksia. Jakson II puhdistustulos täytti selvästi voimassa olevat puolivuosisikeskiarvoina tarkasteltavat lupamääräykset kokonaisuudessaan. Puhdistustulos täytti Valtioneuvoston asetuksen 888/2006 vaatimukset. Suunnitelman mukainen Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus aloitettiin tilaamalla suunnittelutarveselvitys, joka valmistuu keväällä 2022.

Hiitolanjoen aluetta kehitetään merkittävänä luonnon- ja kulttuurihistoriallisena kohteena, jossa kehitetään rinnakkain alueen matkailukäyttöä sekä ympäristöarvojen suojelua ja äärimmäisen uhanalaisen Laatokan lohen lisääntymismahdollisuuksia. Rautjärven kunnan, Etelä-Karjalan virkistysalueääitiön ja Etelä-Karjalan liiton tavoitteena on ollut koskien ennallistaminen uhanlaisten vaelluskalojen vapaa nouseminen Suomen puoleisiin koskiin ja sivupuroihin sekä luonnon monimuotoisuuden tukeminen alueella. Etelä-Karjalan virkistysalueääitiö osti Lahnasenkosken voimalaitoksen Vantaan Energia Oy:ltä vuonna 2017 ja vuonna 2019 Kangaskosken ja Ritakosken voimalaitokset Hiitolanjoen Voima Oy:ltä. Vuonna 2021 voimalaitospatojen purkaminen ja koskien ennallistaminen aloitettiin alimmalta Kangaskosken voimalaitokselta, joka virtaa tällä hetkellä vapaana. Seuraavaksi ovat vuorossa Lahnasenkoski vuonna 2022 ja Ritakoski vuonna 2023.

Kunnan omistamia metsiä hoidettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ympäristö- ja virkistysarvoja kunnioittaen. Vuonna 2020 metsiä ei hakattu eikä puuta myyty kunnanhallituksen päätöksellä. Suunnitellut hakkuut siirtyivät vuodelle 2021. 2021 hakkuualueiden yhteenlaskettu pinta-ala oli 28,9 ha, josta 15,1 ha suoritettiin avohakkuuna, 10,7 ha ensiharvennuksenaja 3,1 ha harvennushakkuuna.

### **1.9. 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 19.12.2016 § 235 yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

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.

## **2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta**

### **Säännöt, ohjeet, toimivallanjako ja päätösten noudattaminen**

Kunnanhallituksen tiedossa ei ole lakien, säännösten eikä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista olisi seurannut merkittävä kanne tms. vaatimus tai oikeus- seuraamus.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamiseksi kaikilta kunnan luottamushenkilöiltä ja viranhaltijoilta sekä konserniyhtiöiden hallitusten jäseniltä ja toimitusjohtajilta edellytettiin sidonnaisuusilmoituksia, jotka tallennetaan asianhallintajärjestelmään. Sidonnaisuusilmoitukset tarkistetaan vuosittain.

### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Kunnanhallitus antoi toimialoille ohjeet talousarvion ja sen tavoitteiden seurannasta, varojen käytön valvonnasta ja tuloksellisuuden arvioinnista talousarvion täytäntöön- pano-ohjeessa tammikuussa 2020 Toiminnassa havaittiin laskutuksessa avoimena olevien saatavien osalta puutteita valvonnassa, jonka osalta prosessien kulkua tarkastettiin, muutoin ei ole havaittu puutteita tai väärinkäytöksiä tilivuoden aikana.

Rahoitusriskejä hallitaan ennakoimalla kunnan rahavirtoja maksuvalmiussuunnittelulla säännöllisesti ja varmistetaan maksuvalmius sekä kassan riittävyys.

Rautjärven kunnan tavoitteiden toteutuminen ja tuloksellisuus esitetään tarkemmin talousarvion toteutumisessa. Tilikauden aikana määrärahaylitykset on tuotu kunnanhallituksen ja -valtuuston käsittelyyn kuntalain mukaisesti.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta**

Kunnanhallitus vastaa kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden, ohjeiden ja määrän puitteissa kiinteän ja irtaimen omaisuuden, osakkeiden ja osuuksien ostamisesta, myynnistä, vuokralle antamisesta ja ottamisesta tai lahjoitusten vastaanottamisesta. Valtuudet on määritelty hallintosäännössä.

### **Tietoturvan ja -suojausjärjestäminen**

Tietoturva- ja -suojaohjeistukset on hyväksytty kunnanhallituksessa 26.3.2018 § 56. Lisäksi on valmisteltu tietosuojan valvontasuunnitelma, joka on hyväksytty kunnanhallituksessa 15.2.2021 § 28.

### **Sisäisen valvonnan järjestäminen**

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antoi vuonna 2020 yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Ohjeen mukaan selontekoon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen on lisätty uusi alakappale keskeisten johtopäätösten ja sisäisen valvonnan kehittämisestä taloussuunnittelukaudella.

Rautjärven kunnan hallintosäännön (voimaantulo 1.8.2021) 10. luku määrittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan, joista vastaa kunnanhallitus. Johdon ja esimiestyön avuksi on laadittu sisäisen valvonnan ohje (Kv § 67 16.12.2013), jonka noudattamista toimielimet ja toimialojen johto valvovat.

### **Riskienhallinnan järjestäminen**

Riskienhallinta sisältyy kuntakonsernin ja sen organisaatioiden normaaliin toimintaan.

Korkeimmat riskit liittyvät henkilöstön työtehtävien eriyttämiseen vaarallisten työyhdistemien välttämiseksi, tehtävänkuvien muodostumiseen liian monimuotoisiksi ja vara- henkilöjärjestelmän puuttumiseen työntekijöiden vähentyessä sekä kuntastrategian ohjaavuuteen ja toteutumisen seurantaan.

Henkilöstön tehtäväkuvaukset tarkistetaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Samalla määritellään sijaistamiset ja tarkistetaan ettei tehtävä muutosten yhteydessä synny vaarallisia työketjuja eikä liian monimuotoisia kokonaisuuksia. Tehtäväkenttien laajentuminen tehtävien lisääntyessä ja henkilöstön vähentyessä muodostaa jatkuvan haasteen tehtäväkuvia järjestettäessä. Digitalisointi ei välttämättä helpota tilannetta vaan voi tuoda lisää vaateita ja yhteensovittamisen ongelmia.

Korona epidemian vaikutusten arviointiin ja toiminnan rajoitusten hallintaan liittyvien toimenpiteiden osalta kunnanhallitus antoi kunnanjohtajalle ja hänen sijaisenaan toimivalle hallintojohtajalle valtuudet päättää poikkeusolojen ajan kunnan toiminnan järjestelyistä yhteistyössä valmiusjohtoryhmän ja kunnan johtoryhmän kanssa. Valmiusryhmä on kokoutunut viikoittain ja tilanteen vaatiessa useamminkin.

Kunnanhallitus hyväksyi 17.9.2018 § 146 Rautjärven kunnan vakuutusten kilpailuttamisen aloittamisen vakuutusmeklarin avulla ja valitsi vakuutusten jatkuvaksi hallinnoijaksi Justia Oy:n. Kunnanhallitus hyväksyy 21.1.2019 § 21 vakuutusten kilpailutusten vertailuasiakirjan mukaisen vakuutusturvan hankkimisen kokonaisuudessaan OP Vakuutus Oy:stä 1.4.2019 alkaen ja työtaturmavakuutuksen osalta 1.7.2019 alkaen.

Vahinkoriskien vakuutuksella voidaan riskistä aiheutuvia ennakko-toimista huolimatta toteutuneiden riskien kustannuksia jakaa osittain vakuutusyhtiön kannettavaksi, mutta vakuutusturvan jatkuvalla seurannalla ja ylläpidolla voidaan kohdennukset pitää oikeina ja mahdollisuuksien mukaan ennakkoinnilla ehkäistä vahinkojen syntymistä.

Viestintäohje ja kriisiviestintäsuunnitelma hyväksyttiin kunnanhallituksessa 9.3.2020 § 43.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella**

Toimintaympäristö muuttuu kuitenkin hyvin nopeassa tahdissa mistä johtuen on syytä tulevaisuudessa tarkistaa ohjeistusta ja riskitasoja vähintään valtuustokausittain. Toiminnan kehittäminen ja jatkuva toiminnan tarkastelu riskit huomioiden on tärkeää ja pitää riskitason suunnitellun mukaisina sekä antaa mahdollisuuden ennakoitiin ja varautumiseen.

Korona epidemian valmistelun ja seurannan järjestäminen säännönmukaisilla valmiusryhmän kokouksilla on pidetty kuntalaisten ja oman organisaation koronaan liittyvät ohjeistukset ajan tasalla ja varmistettu turvallisempi ympäristö sekä pyritty estämään niillä korona epidemian leviäminen kunnassa.

Talouteen ja rahoitukseen liittyvien riskien osalta on jatkuva seuranta osavuosisiraportoinnilla neljännesvuosittain sekä maksuvalmiussuunnittelulla ennakoitu rahoituksen riittävyys ja kassan riittävyys. Säännönmukainen seuranta varmistaa tavoitteiden ja toiminnan toteutumisen ohjauksen ja rahoituksen riittävyyden.

Henkilöstöön liittyvien riskien osalta jatkuvan tarkastelun ylläpitäminen tehtäväkuvausten osalta mahdollistaa tehtävien tekemisen kaikissa tilanteissa ainakin akuuteissa asioissa ja turvaa siten toiminnan jatkuvuuden.

Tietoturvan ja -suojan osalta on valvontaan valmisteltu suunniteltu seuranta käytännön seurannan tueksi, joka on saatettu koko organisaation tiedoksi.

Toimialat raportoivat käyttötalouden raportoinnin yhteydessä riskienhallinnasta

## **3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus**

### **3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen**

<i><b>Tuloslaskelma koko kunta yhteensä (1 000 €, ulkoinen) ja sen tunnusluvut</b></i>				
<b>Tuloslaskelma</b>			<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toimintatuotot			2 917	2 485
Toimintakulut		-	24 415	25 418
Toimintakate		-	21 498	22 932
Verotulot			13 946	12 396
Valtionosuudet			10 230	10 791
Korkotuotot			63	62
Muut rahoitustuotot			1	1
Korkokulut		-	10	20
Muut rahoituskulut		-	1	0
<b>Vuosikate</b>			<b>2 730</b>	<b>296</b>
Poistot käyttöomaisuudesta		-	1 599,74	1 644,81
Arvonalentumiset			0,00	0,00
Satunnaiset tulot			0,00	0,00
<b>Tilikauden tulos</b>			<b>1 130</b>	<b>1 348</b>
Poistoeron lis. (-) / väh. (+)			107	107
Varausten lisäys				
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>			<b>1 237</b>	<b>1 241</b>

<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	11,95	9,78
Vuosikate / Poistot, %	170,62	18,02
Vuosikate, euroa / asukas	882,77	94,16
Asukasmäärä	3092	3148

Vuoden 2021 tulorahoitus on ylijäämäinen, koska vuosikate kattaa poistot. Kunnan talous on tasapainossa vuoden 2021 osalta.

Toimintatuotot kasvoivat 17,38 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toiminnan kuluista on saatu katetuksi 11,95 % myynti-, maksu-, ja muilla toimintatuotoilla. Verotuloilla, valtionosuuksilla ja muilla rahoitustuotoilla rahoitetaan siis 88,05 % toimintamenoista.

<b>Toimintakulut milj. euroa</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	6,1	5,8	5,8	5,7	5,5	5,1	5,0
<b>Palvelujen ostot</b>	17,5	18,0	17,6	16,6	18,0	17,7	18,9
<b>Tarvikkeiden ostot</b>	1,2	1,3	1,2	1,2	1,2	1,1	1,2
<b>Avustukset</b>	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2
<b>Muut menot</b>	0,1	0,4	0,3	0,6	0,3	1,3	-0,9
<b>Sisäiset vuokrat</b>	1,6	1,5	1,8	1,9	1,4	1,4	1,5
<b>Yhteensä</b>	<b>26,7</b>	<b>27,2</b>	<b>26,9</b>	<b>26,2</b>	<b>26,6</b>	<b>26,9</b>	<b>25,9</b>

Toimintakulut laskivat 1 003 000 euroa edellisvuoteen verrattuna. Toimintakulujen laskemiseen vaikutti varausten purku Eksoten osalta, joka oli yhteensä 912 757,60 euroa. Toimintakate parani 6,25 % edellisestä vuodesta. Toteuma ylitti tarkistetun talousarvion tavoitetason 467 623,51 euroa.

### **Vuosikate, (ulkoinen)**

<b>Vuosikate</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Vuosikate milj. euroa</b>	2,6	3,4	2,3	1,6	0,6	0,3	2,7
<b>Vuosikate €/ asukas</b>	746,8	990	682,7	491,3	180,7	94,2	882,7
<b>Vuosikate % poistoista</b>	180	206,2	135,4	89,1	34,1	18,0	170,6

Poistot on laskettu valtuuston hyväksymien laskentaperusteiden mukaisesti. Poistot olivat vuonna 2021 yhteensä 1 599 739,80 euroa ja alittivat talousarvion noin 1,4 %.

Investointimenot olivat 336 021 euroa, joka toteutui tarkistetun talousarvion tasoon verrattuna 57,3 prosenttia. Investointien tulot toteutuivat tarkistetun talousarvion mukaisesti. Nettoinvestoinnit olivat rahoituserien ja käyttötalouden myyntitulojen jälkeen yhteensä 332 021 euroa.

Verotulot lisääntyivät 1,6 milj. euroa edellisvuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite ylittyi 478 529,82 euroa arvioidusta. Yhteisöveroon kohdistui koronaa liittyvää ryhmäosuuksien muutoksesta lisäystä noin 331 142 euroa.



Valtionosuudet vähenivät 561 000 euroa edellisestä vuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite ylittyi 61 325 euroa arvioidusta. Valtion antamaa suoranaista koronatukea valtionosuuksissa ja verotulojen kompensaatiossa olivat noin 493 299 euroa.

Rahoitustuotot lisääntyivät 1 000 eurolla ja rahoituskulut vähenivät noin 10 193 euroa edellisvuodesta.

## 3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA		Toteuma	Toteuma
Koko kunta		2021	2020
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		2 729 529,68	296 427,74
Satunnaiset erät		0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät		-914 556,99	927 827,73
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-424 962,98	-583 139,10
Rah.osuudet invest. menoihin		0,00	15 000,00
Pysyvien vastaavien			
hyödykkeiden luovutustulot		4 460,00	86 157,48
Toiminnan ja invest. rahavirta		1 394 469,71	742 273,85
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset			
Antolainojen vähennykset		85 413,09	24 762,47
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00	65 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn		0,00	-556 059,46
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-484 514,00	-1 800 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.var.ja po:n muut.		181,50	-3 808,54
Vaihto-omaisuuden muutos		0,00	0,00
Saamisten muutos		-24 944,12	131 290,70
Korottomien velkojen muutos		-96 246,64	461 649,56
Rahoituksen rahavirta		-520 110,17	-1 677 165,27
RAHAVAROJEN MUUTOS		874 359,54	-934 891,42
RAHAVAROJEN MUUTOS		-874 359,54	934 891,42

Rahoituksen tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Kertymä 5 vuodelta (1 000 euroa)	3 452	3 215
Investointien tulorahoitus %	642,30	52
Lainanhoitokate	263,77	0,2
Kassan riittävyys, pv	21	8
Asukasmäärä	3 092	3 148

Rahoituslaskelman välitulot 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 -tunnusluku vuodelta 2021 oli positiivinen 1 394 469,71 euroa, kuten edellinenkin vuosi 742 273,85 euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä 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 vähennetty saaduilla ennakoilla sekä summasta on vähennetty myös 533 490,00 euroa, joka on lomapalkkavelkaa sosiaali- ja terveystieteille sekä 773 546,00 euroa vesihuoltoliikelaitoksen liittymismaksuvelkoja.

Kunnan pitkäaikaista lainaa on 31.12.2021 tilanteessa 3 121 421,70 euroa (vuonna 2020 4,0 M€). Uutta lainaa ei otettu vuonna 2021 ja lainoja lyhennettiin 484 514 euroa. Pitkäaikaisen lainan määrään on vaikuttanut myös pitkäaikaisen lainan koskien lomapalkkavelkaa sosiaali- ja terveystieteille siirtyessä lyhytaikaiseen lainaan määrältään 533 490,00 euroa. Laina maksetaan kuluvana vuonna Eksotelille sen purkautuessa vuoden 2022 lopussa. Vuodenvaihteessa oli nostettuna 1,5 miljoonaa euroa kuntatodistusohjelman kautta lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi.

## 3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

T A S E	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
<b>Ulkoinen/koko kunta</b>		
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
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 935 464,78	1 937 483,04
2. Rakennukset	16 481 292,77	17 615 909,46
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	3 618 787,33	3 762 128,28
4. Koneet ja kalusto	99 897,18	112 172,30
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	153 026,60	40 923,46
Aineelliset hyödykkeet yht	22 288 468,66	23 468 616,54
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	3 231 832,77	3 228 940,32
3. Muut lainasaamiset	336 421,76	336 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	3 625 204,53	3 622 312,08
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 913 673,19	27 090 928,62
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	43 656,38	43 837,88
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	43 656,38	43 837,88
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	53 774,45	139 187,54
Pitkäaik.saamiset yhteensä	53 774,45	139 187,54
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	369 729,57	272 360,57
2. Lainasaamiset	24 328,80	25 113,60
3. Muut saamiset	105 389,89	74 912,76
4. Siirtosaamiset	80 559,22	182 676,43
Lyhytaikaiset saamiset yht.	580 007,48	555 063,36
Saamiset yhteensä	633 781,93	694 250,90
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	625 840,48	594 980,22
Rahoitusarvopaperit yht.	625 840,48	594 980,22
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 379 333,23	535 833,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 101 682,64	2 287 792,07
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 059 012,21	29 422 558,57

T A S E	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
<b>Ulkoinen/koko kunta</b>		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-7 396 432,40	-8 637 817,68
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 236 789,54	1 241 385,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 060 057,67	-16 823 268,13
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 360 949,32	-2 467 948,98
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 360 949,32	-2 467 948,98
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-468 965,35	-1 381 540,95
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-468 965,35	-1 381 540,95
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-355 992,22	-355 992,22
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 163 515,59	-1 163 515,59
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-2 347 875,70	-2 732 389,70
7. Muut velat	-773 546,00	-791 336,80
8. Siirtovelat	0,00	-533 490,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-3 121 421,70	-4 057 216,50
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-1 884 514,00	-1 984 514,00
5. Saadut ennakot	-72 871,58	-69 818,94
6. Ostovelat	-506 919,17	-504 710,56
7. Muut velat	-84 825,77	-77 293,02
8. Siirtovelat	-1 334 972,06	-892 731,90
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 884 102,58	-3 529 068,42
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 005 524,28	-7 586 284,92
VASTATTAVAA	-29 059 012,21	-29 422 558,57

Taseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste %	70,45	66,09
Suhteellinen velkaantuneisuus	25,59	29,28
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	8,6	7,4
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2792	2350
Lainakanta 31.12., milj. €	4,2	4,7
Lainakanta 31.12. €/asukas	1369	1498
Lainat ja vuokravastuut €/ asukas	1390	1523
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	25,83	29,58
Asukasmäärä	3092	3148

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

Laskentakaava:

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$$

**3.4. 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			
<b>KOKONAISTULOT JA- MENOT 2021</b>			
<b>TULOT</b>	1 000 €	<b>MENOT</b>	1 000 €
<i><b>Toiminta</b></i>		<i><b>Toiminta</b></i>	
Toimintatuotot	2 917	Toimintakulut	-24 415
Verotulot	13 946	- valm.omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	10 230		
Korkotuotot	63	Korkokulut	-10
Muut rahoitustuotot	1	Muut rahoituskulut	-1
Satunnaiset tulot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korj.erät	-915	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten lis. (+), väh.(-)	0
luovutusvoitot	0	- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
<i><b>Investoinnit</b></i>		<i><b>Investoinnit</b></i>	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	Investointimenot	-425
Käyttöom. myyntitulot	4		
<i><b>Rahoitustoiminta</b></i>		<i><b>Rahoitustoiminta</b></i>	
Antolainasaamisten vähennykset	85	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-485
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	0
Oman pääoman lisäys		Oman pääoman vähennykset	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	26 332	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	-25 336

## 4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 4.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty(kpl)	Ei yhdistelty
<b>Tytäryhteisöt</b>		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhteisöt	1	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	
Muut yhtiöt	1	
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhtiöt		5
<b>Yhteensä</b>	<b>6</b>	<b>5</b>

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen v. 2021. 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 Vuokratalot Oy	100,00
Simpeleen Lämpö Oy	81,00
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	51,00
<b>Kuntayhtymät</b>	
Etelä-Karjalan Liitto	3,63
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä	3,19
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	1,99
<b>Osakkuusyhteisöt</b>	
Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma	37,09
Kiinteistö Oy Simpeleen Palvelukeskus	35,38
Asunto Oy Livastintoivo	21,02
Asunto Oy Laikko	26,86

### 4.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Rautjärven kunnassa on noudatettu konsernin ohjauksessa voimassa olevia valtuuston hyväksymiä konserniohjeita. Valtuusto päivitti konserniohjeen voimaan tulevaksi 13.12.2021 ja hyväksyi Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan Kuntaliiton ohjeistuksen suositukseksi 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 yhteistyössä kunnanjohtajan ja hallintojohtaja vastaavat kuntakonsernin hoidosta. Kunnanjohtaja raportoi kunnanhallitukselle oleellisista havainnoistaan kuntakonsernin osalta.

Vuodelle 2021 valtuusto on asettanut tavoitteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhtiöille Rautjärven Vuokratalot Oy:lle ja Simpeleen Lämpö Oy:lle.

#### 4.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kunnanvaltuusto hyväksyy 9.12.2019 § 50 Eksoten uuden perussopimuksen, jossa merkittävimmät uudistukset liittyivät jäsenkuntien maksuosuuksien määräytyminen aiemman 3 vuoden käyttötoteuman sijaan 1.1.2020 lukien 2 vuoden käyttötoteumalla, omistajayhteistyön ja omistajaohjauksen täsmentäminen, johon liittyen mm. talousarvioprosessit ja kuntien ja Eksoten väliset talousarviovuotta koskevat neuvottelut toteutuvat aikataulullisesti siten, että omistajaohjaus voi myös talouden ja palvelutavoitteiden ohjauksessa toimia tehokkaasti.

Eksoten uudessa perussopimuksessa määritellään, että kuntayhtymällä on talouden ja toiminnan ajantasainen seurantajärjestelmä, johon sisältyy talouden raportoinnin yhteydessä jäsenkunnille myös toimenpiteet, joilla talousarvion ylitykset vältetään.

#### 4.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernin liiketoiminnallisten yksiköiden, Rautjärven Vuokratalot Oy, Simpeleen Lämpö Oy ja Rautjärven Vesi tulee toiminnassaan varmistaa talousarvion 2021 tavoitteiden mukaisesti liiketaloudellinen kannattavuus ja raportoida olennaisista muutoksista kunnanhallitukselle.

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

### Rautjärven Vuokratalot Oy

Rautjärven Vuokratalot Oy:n tilinpäätös on tilikaudelta 2021 voitollinen 29 779,76 euroa. Nousua edellisestä vuodesta on 10 301,20 euroa. Asuintalovaraukset purettiin vuoden 2021 tilinpäätöksessä edellisten tilikausien tulokseen. Varauksia olisi ollut mahdollista tehdä tuloverovelvollisilla yhtiöillä, mutta Rautjärven Vuokratalot oy on ollut tuloveroista vapautettuna 2000-luvun lopusta lähtien. Yhtiö on ollut vapautettu tuloveroista, koska on Rautjärven kunnan 100 % omistama tytäryhtiö.

Vuokratuotot alittivat n. 10 % talousarviotason, ja ovat nousseet euroa edellisestä vuodesta. Huoneistojen käyttöaste vuoden lopussa on 74,2 % (budjetoitu 80 %) ja edellisen vuoden toteuma oli 71,8 %. Vuokria ei korotettu vuonna 2021.

Vuoden 2021 kunnossapidon ja investointien tunnuslukuina:

- toteutuneet korjauskustannukset ovat vuotuisten poistojen määrästä 1,0 % (21,3 % 2020)
- toteutuneet investointihankkeet 5,2 % poistojen määrästä (55,2 % 2020).

Investointien yhteismäärä oli 6 379 euroa, kohdistuen taloautomaatiotekniikkaan, piha-alueiden valaistuksiin ja huoneistojen koneiden ja laitteiden hankintaan.

Rahoituskulut ylittyivät - 3 050,15 eurolla talousarvioitasosta, mutta pienenevät 13 037,17 edellisvuodesta. Konsernilimiitti vuodenvaihteessa oli negatiivinen -120 829,26 euroa.

Asuintalovaraus poistettiin virheellisesti käytettynä kirjanpidosta kirjatun se edellisten kausien voitto/tappio tilille.

Lainoja lyhennettiin 216.478,60 euroa vuoden aikana, lainakanta 31.12.2021 yhteensä 2 256 350,90 euroa.



## **Olellaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen**

Kuntastrategia 2021 – 2025 päivityksen toimeenpanossa ja kiinteistöpoliittisessa ohjelmassa kuntakonsernin kiinteistö ja asuntojärjestelyjen osalta on kirjattu seuraavat tavoitteet ja toimenpiteet:

- kiinteistöpoliittisen ohjelman mukaisesti kuntakonsernin ylikapasiteetin poisto asuntoja vähentämällä Simpeleellä
- asuntojen tarjoaminen lukio-opiskelijoille
- kunnan vuokra-asutokannan siirto Vuokratalot Oy:n omistukseen/hallintaan kiinteistöpoliittisen ohjelman mukaisesti
- käytöstä poistettavien kiinteistöjen purku ja vapaiden asuntojen markkinointi purettavien kiinteistöjen asukkaille
- lainakannan uudelleenjärjestely, päättyvien sopimusten kilpailutus

Selvitetään seuraavat toimenpiteet:

- vapaana olevien asuntojen yhteismarkkinointikampanja
- isännöinti- ja hallinnointiprosessin kehittäminen

Vuoden 2021 aikana laadittiin kiinteistöpoliittinen ohjelma, jonka valtuusto hyväksyi vuoden 2021 lopulla, jolla pyritään vastaamaan kuntastrategian vaatimuksiin.

Huoneistojen käyttöaste on noussut vuoden 2022 alussa lähellä 77 % tasoa.

## **Arvio tulevasta kehityksestä**

Asuntojen vuokrauksen käyttöasteen nostaminen vuoden 2022 talousarviotasoon (85 %), ja edelleen lähivuosien kannattavaan, ja tulevien vuosien investoinnit mahdollistavaan tavoitetasoon (90-95 %), tulee olemaan haastava tavoite. Mikäli koko seutukuntaa koskeva väestön väheneminen saadaan Rautjärvellä pysäytettyä ja jopa käännettyä nousuun, sekä poistettavien asuntojen asukaskannan siirtyminen jääviin vapaisiin asuntoihin toteutumaan, nostaa se käyttöastetta merkittävästi. Kannattavaan reilun 90 % tavoitetasoon pääseminen saattaa vielä vaatia lisätoimia. Lisäksi on syytä kiinnittää huomiota, että käyttöön jäävän asutokannan koko ja muut ominaisuudet vastaisivat oletettua kysyntää.

## **Simpeleen Lämpö Oy**

Simpeleen Lämpö Oy:n toiminta-ajatuksena on huolehtia asiakkaidensa toimitusvarmasta ja taloudellisesta lämmön saannista ympäristönäkökohdat huomioon ottaen. Simpeleen Lämpö Oy myy ja jakaa kaukolämpöä asuin- ja liikekiinteistöille sekä julkisille rakennuksille Simpeleen taajaman alueella.

Yhtiön omistaman kaukolämpöverkoston pituus on 11 km. Asiakkailleen toimittamansa lämmön yhtiö hankkii Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaalta. Lämpö tuotetaan tehtaalla voimalaitoksen kiinteän polttoaineen kattilalla, jossa energia tuotetaan pääosin puuperäisillä polttoaineilla. Kattilan energiatuotosta yhtiölle varattu huipputeho on 7 MW. Voimalaitoksella on valmius huippukapasiteetin tuotannon varmistamiseen sekä poikkeustilanteiden tarpeisiin tarvittaessa raskaalla polttoöljyllä.

Simpeleen Lämpö Oy omistaa varalämpökeskuksen, jossa on rinnakkain kolme kevyttä polttoöljyä käyttävää lämminvesikattilaa yhteisteholtaan 4,8 MW. Varalämpökeskuksen tuotanto riittää lähes kaikissa tilanteissa, jolloin tehtaalta ei ole lämpöä saatavissa

Yhtiö on osa Rautjärven kuntakonsernia. Rautjärven kunta omisti vuonna 2021 yhtiöstä 81 % ja Metsä Board Oyj 19 %.

Vuonna 2021 yhtiön hallituksen muodostivat:

- puheenjohtaja Terho Kemppinen (1.1.2021-15.11.2021)

- puheenjohtaja Taina Lonka (16.11.2021 alkaen)
- varapuheenjohtaja Aki Taiponen (Metsä Board Oyj)
- jäsen Harri Vuorela (1.1.2021-15.11.2021)
- jäsen Jarmo Kolehmainen (16.11.2021 alkaen)
- asiantuntija Harri Anttila
- toimitusjohtaja Juho Jylhä

Hallitus kokoontui vuoden 2021 aikana viisi kertaa.

### **Tapahtumat tilikaudella**

Hallinnon ja talouden osalta:

- Varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.5.2021 ja ylimääräinen yhtiökokous 15.11.2021.
- Tilintarkastusyhteisöksi valittiin BDO Oy
- Vuonna 2021 ei korotettu kulutusmaksuja eikä perusmaksuja. Liittymismaksut nykyisen verkoston alueella pysyivät ennallaan.
- Yhtiön kirjanpito- ja laskutuspalvelut ostettiin Efetta Oy:lta ja Rautjärven kunnan kuntakonsernilta.

Huolto- ja kunnossapitotyöt:

- Varalämpökeskuksen käyttö ja päivystys ostettiin Rautjärven kunnan elinympäristöpalveluista.
- Huolto- ja kunnossapitotyöt hankittiin ostopalveluina kunnalta ja yksityisiltä yrityksiltä.
- Toimintavuoden aikana ei esiintynyt äkillisiä tai suunnittelemattomia korjaustarpeita.

Investoinnit:

- Vuodelle 2021 toteutettiin Reinikaisenkadun ja Kenraalintien kaukolämpöverkoston saneeraukset
- Investoinnin arvoksi muodostui 131 169,60 euroa.

### **Arvio tulevasta kehityksestä**

Kaukolämpöverkoston osalta ei ole näköpiirissä laajenemistarpeita lähivuosina. Nykyisen verkoston alueella tai sen välittömässä läheisyydessä sijaitsevia kiinteistöjä tulee aktiivisesti kannustaa liittymään verkostoon, markkinoimalla kaukolämpöä ympäristöystävällisenä lämmitysvaihtoehtona.

Vuonna 2022 yhtiö jatkaa kaukolämpöverkoston saneerausta Suopursunkadulla. Suunnitelmissa on myös varalämpölaitoksen lämmönlähteenä käytetyn kevyen polttoöljyn korvaaminen uusiutuvalla polttoöljyllä sekä samassa yhteydessä laitoksen tehon lisääminen, jotta se riittää lämmöntuotantoon kaikissa tilanteissa.

Ainakaan vuoden ensimmäiselle puoliskolle ei ole luvassa suuria muutoksia lämmön ostohintoihin. Yhtiön on seurattava lämmönostohinnan kehitystä ja tarvittaessa reagoitava mahdollisiin muutoksiin.

#### **4.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 13.12.2021 kuntakonsernin kiinteistöpoliittisen ohjelman ja suunnitelman vuokra-asumisen järjestämisestä vuosille 2021-2024. Toimenpiteillä pyritään kustannusten hallintaan ja kuntakonsernin tarkoituksenmukaiseen työnjakoon.

Eduskunnan käsittelyssä on sote-hyvinvointialueiden perustaminen vuoden 2023 alusta lukien. Uudistuksen toteutuessa kunnan toiminnasta poistuvat tällä hetkellä Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystieteiden sekä Etelä-Karjalan pelastuslaitoksen järjestämistä vastaavalla oleva toiminta, joka merkitsee kunnan toimintamenojen pienenemistä 60 prosentilla ja kuntakonsernin toimintakulujen supistumista 35 %. Kunnallis- ja yhteisöveron sekä valtionosuuksien taso laskee noin puoleen nykyisestä.

Eksoten toiminnan irrottaminen kunnan taloudesta toteutettaisiin kirjaamalla kuntayhtymäosuudet vähennyksenä peruspääomasta.

Kuntakonserniin jäävät sosiaali- ja terveydenhuollon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kiinteistöt lisäävät talouden riskiä, kunnan yleisen riskinottokyvyn alentuessa.

#### **4.6. 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 kannanottamisesta 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 omistajapoliittisten linjausten mukaisesti, mutta pysyväisohjeistusta ei ole.

##### **Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi**

Tytäryhteisöjen tulee toiminnassaan edistää kuntastrategian ja omistajapoliittisten 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 pyydettyä.

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 konsernijohtajien 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 ja vuokrien laskuttamisen. Toimitusjohtajana toimii kunnan rakennus- ja kunnossapitopäällikkö.

Simpeleen Lämpö Oy:n toimitusjohtajana toimii Rautjärven kunnan tekninen johtaja.

Konsernipalvelujen käytössä ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuudessa ei ole ollut erimielisyyksiä.

### **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.

## 4.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

<b>KONSERNITULOSLASKELMA</b>			
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>
Toimintatuotot		23 275,8	21 488,3
Valmistus omaan käyttöön		-	-
Toimintakulut		- 44 642,0	- 44 166,5
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta		8,4	5,6
<b>Toimintakate</b>		<b>- 21 357,7</b>	<b>- 22 672,7</b>
Verotulot		13 925,2	12 378,2
Valtionosuudet		10 829,3	11 418,2
Rahoitustuotot ja -kulut			-
	Korkotuotot	62,9	62,2
	Muut rahoitustuotot	20,4	15,0
	Korkokulut	- 44,6	- 70,5
	Muut rahoituskulut	- 12,4	- 103,1
<b>Vuosikate</b>		<b>3 423,1</b>	<b>1 027,3</b>
Poistot ja arvonalentumiset			
	Suunnitelman mukaiset poistot	- 2 179,7	- 2 273,1
	Omistuksen eliminointierot	- 32,1	-
	Satunnaiset erät	5,8	29,9
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>1 217,0</b>	<b>- 1 215,9</b>
Tilinpäätössiirrot		- 189,5	47,0
Tilikauden verot		- 17,9	- 22,4
Laskennalliset verot		38,4	- 6,4
Vähemmistöosuudet		- 11,3	- 20,2
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>		<b>1 036,8</b>	<b>- 1 217,9</b>

<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toimintatuotot prosenttia toiminkuluista	52,14	48,65
Vuosikate prosenttia poistoista	157,04	45,20
Vuosikate, euroa/asukas	1 107,07	308,05

<b>KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT</b>			<b>2021</b>	<b>2020</b>
			<b>1 000 €</b>	<b>1 000 €</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
	Vuosikate		3 423,2	1 027,3
	Satunnaiset erät		5,8	
	Tilikauden verot		-18,0	-22,4
	Tulorahoituksen korjauserät		-95,6	73,7
			<b>3 315,4</b>	<b>1 078,6</b>
<b>Investointien rahavirta</b>				
	Investointimenot		-781,4	-893,0
	Investoinnit tytäryritykseen		0,0	0,0
	Rahoitusosuudet investointimenoihin		0,0	34,7
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		32,7	76,2
			<b>-748,7</b>	<b>-782,2</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>			<b>2 566,8</b>	<b>296,4</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaamisten lisäykset		0,0	0,0
	Antolainasaamisten vähennykset		85,4	24,8
Lainakannan muutokset				
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys		481,2	377,4
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-736,1	-846,9
	Lyhytaikaisten lainojen muutos		-599,7	-1 669,3
			<b>-769,2</b>	<b>-2 114,0</b>
	Oman pääoman muutokset (korjaus)		9,9	3,6
Muut maksuvalmiuden muutokset				
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-13,2	-20,6
	Vaihto-omaisuuden muutos		-20,1	-18,5
	Saamisten muutos		-713,8	612,7
	Korottomien velkojen muutos		-147,2	288,4
			<b>-894,4</b>	<b>862,0</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			<b>-1 653,8</b>	<b>-1 248,4</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>			<b>913,0</b>	<b>-922,1</b>
Rahavarojen muutos				
	Rahavarat 31.12.		2 366,5	1 453,4
	Rahavarat 1.1.		1 453,4	2 375,6
			<b>913,0</b>	<b>-922,1</b>

<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>euro 2021</b>	<b>euro 2020</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>438,08</b>	<b>119,69</b>
<b>Lainanhoitokate</b>	<b>4,47</b>	<b>1,20</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>19,30</b>	<b>11,95</b>

<b>KONSERNITASE</b>				<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTAAVAA</b>			<b>€</b>	<b>€</b>	
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			<b>32 773 228,80</b>	<b>34 562 248,56</b>	
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			<b>256 557,41</b>	<b>272 477,02</b>	
Aineettomat oikeudet			131 163,75	158 451,00	
Muut pitkävaikutteiset menot			77 473,00	72 819,73	
Ennakkomaksut			47 920,65	41 206,28	
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			<b>29 808 711,65</b>	<b>31 235 128,50</b>	
Maa- ja vesialueet			2 284 219,17	2 286 237,43	
Rakennukset			22 040 404,86	23 497 623,53	
Kiinteät rakenteet ja laitteet			4 926 528,94	4 975 706,94	
Koneet ja kalusto			289 205,27	342 726,21	
Muut aineelliset hyödykkeet			14 261,42	17 020,59	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			254 092,00	115 813,81	
<b>Sijoitukset</b>			<b>1 710 163,99</b>	<b>1 721 462,43</b>	
Osakkuusyhteisöosuudet			660 770,47	673 412,14	
Osakkeet ja osuudet			947 451,85	946 108,62	
Muut lainasaamiset			36 421,76	36 421,76	
Muut saamiset			65 519,91	65 519,91	
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			<b>997 795,75</b>	<b>1 333 180,61</b>	
Valtion toimeksiannot			954 139,37	1 226 408,80	
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			43 656,38	106 771,81	
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			<b>6 090 269,27</b>	<b>4 526 907,82</b>	
<b>Vaihto-omaisuus</b>			<b>651 179,84</b>	<b>631 064,01</b>	
Aineet ja tarvikkeet			162 403,59	140 836,26	
Keskeneräiset tuotteet			26 049,24	27 500,74	
Muu vaihto-omaisuus			462 727,00	462 727,00	
<b>Saamiset</b>			<b>3 072 635,18</b>	<b>2 442 425,94</b>	
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>			<b>425 775,16</b>	<b>882 812,66</b>	
Myyntisaamiset			370 248,57	218 256,47	
Lainasaamiset			217,78	-1 515,19	
Muut saamiset			0,00	525 518,97	
Siirtosaamiset			1 534,36	1 364,86	
Lainasaamisten pääomat			53 774,45	139 187,55	
<b>Lyhyaikaiset saamiset</b>			<b>2 646 860,02</b>	<b>1 559 613,28</b>	
Myyntisaamiset (ly)			378 890,36	481 174,00	
Lainasaamiset (ly)			1 053 404,93	574 955,71	
Muut saamiset (ly)			758 605,26	193 033,03	
Siirtosaamiset (ly)			455 959,47	310 450,54	
<b>Rahoitusomaisuusarvopaperit</b>			<b>808 583,02</b>	<b>608 041,04</b>	
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>			<b>1 557 871,23</b>	<b>845 376,83</b>	
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>			<b>38 863 498,06</b>	<b>39 089 156,38</b>	

<b>KONSERNITASE</b>				<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTATTAVAA</b>				<b>€</b>	<b>€</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>				<b>20 960 849,94</b>	<b>19 734 941,87</b>
	Peruspääoma		9 426 835,73	9 426 835,73	
	Arvonkorotusrahasto		47 783,09	47 783,09	
	Muut omat rahastot		628 071,59	622 391,77	
	Edellisten tilikausien yli-alijäämä		9 821 369,90	10 855 813,90	
	Tilikauden yli-/alijäämä		1 036 789,63	-1 217 882,62	
<b>VÄHEMMISTÖOSUUKSET</b>				<b>236 525,18</b>	<b>226 065,22</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>				<b>306 392,26</b>	<b>385 827,51</b>
	Muut pakolliset varaukset		306 392,26	385 827,51	
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>				<b>2 133 925,69</b>	<b>2 482 533,08</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>				<b>15 225 804,99</b>	<b>16 259 788,70</b>
	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma		6 748 103,19	7 134 649,17	
	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma		1 531 908,25	2 107 295,89	
	Pitkäaikainen laskennallinen verovelka		79 608,59	118 012,36	
	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma		2 319 218,64	2 831 114,78	
	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma		4 546 966,32	4 068 716,50	
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>				<b>38 863 498,06</b>	<b>39 089 156,38</b>

<b>KONSERNIN TUNNUSLUVUT</b>	<b>euro 2021</b>	<b>euro 2020</b>
<b>Omavaraisuus-%</b>	53,93	50,49
<b>Lainakanta 31.12. Meuroa</b>	9,07	9,97
<b>Lainat euroa/asukas</b>	2 932,51	3 165,74
<b>Kunnan asukasmäärä</b>	3 092	3 148
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus-%</b>	31,53	35,65
<b>Lainasaamiset 31.12., euroa</b>		
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, Meuroa</b>	1 085,82	963,79
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	3 511,69	3 061,60



## 5. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet

### 5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tilikauden tulos on 1 129 789,88 euroa, joka muodostuu Rautjärven kunnan 1 139 573,77 euron ylijäämäisestä tuloksesta ja Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen -9 783,89 euron alijäämäisestä tuloksesta.
- Poistoeroa kirjataan suunnitelman mukaisesti 106 999,66 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 1 236 789,54 euroa kirjataan taseen edellisten tilikausien ylijäämään 7 396 432,40 euroa.

### 5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Rautjärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää taseessa. Rautjärven kumulatiivinen ylijäämää edellisiltä vuosilta korjauserien jälkeen on 7 396 432,40 euroa, johon lisättyä tilinpäätösvouden ylijäämä jää ylijäämää kunnan taseeseen 8 633 221,94 euroa.

Vuoden 2021 aikana tarkistettiin vuonna 2019 laaditun talousstrategian toimenpiteitä vuoden 2022 talousarvion säästötoimenpiteiksi. Vuoden 2021 talousarviossa oli sovittu noin 700 000 euron käyttötaloussäästöjen osoittaminen kunnan omasta toiminnasta sekä 300 000 euron säästöt Eksoten kustannuksista. Eksoten toteuman mukaan vuonna 2020 syntyneen alijäämän osalta on tehty pakollinen varaus vuoden 2020 tilinpäätökseen ja vuosille 2021 – 2023 ajoittuvien alijäämien osuus vähennetään pakollisista varauksista, joten niillä ei ole vaikutusta kunnan tulokseen.

Valtuusto oli vuoden 2021 tuloveroprosentiksi vahvistanut 21,00 prosenttia ja kiinteistöverojen osalta korotus vahvistettiin 0,1 prosenttiyksikköä. Näillä veroprosenteilla käyttötaloussäästöjen kanssa tavoitteena oli saavuttaa talouden tasapaino talousarviovuodelle 2021 talousstrategian mukaisesti ja joka saavutettiin suunnitellun mukaisesti.

Talouden tasapaino saavutetaan talousarviovuoden 2022 ja –suunnitteluvuosien 2023 ja 2024 osalta, tilikauden ylijäämää arvioidaan syntyvän 2022 vuonna 27 599 euroa, suunnitteluvuodelta 2023 860 967 euroa ja 2024 392 844 euroa.

## 6. Talousarvion toteutuminen

### 6.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

#### 6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

## Kunnanhallitus

### Konsernipalvelut

### Osallisuus ja päätöksenteko

#### Tulosyksiköt

Tarkastustoiminta

Kuntakonsernin johto

Hallinto- ja talouspalvelut

Konsernipalvelun yhtiöt

Henkilöstöpalvelut

Vaikuttamistoimielin

Vaalit

### Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintojohtaja

#### Ydintoiminnan kuvaus

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

Konsernipalvelut valmistele ja avustaa kunnanhallitusta ja -valtuustoa konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja kunnan toimintaa koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Konsernipalvelut tuottaa 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.

Vanhusneuvosto ideoi ja järjestää erilaisia tapahtumia ikääntyneen väestön aktivoimiseksi, arvioi kunnan ja kuntayhtymien sekä yksityisten ja kolmannen sektorin toimijoiden palveluja ikääntyvän väestön näkökulmasta ja tekee tarvittaessa parannus- ja korjausehdotuksia. Rautjärven kunnan nimeämät edustajat osallistuvat Imatran vammaisneuvoston toimintaan.

## TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Valtiovarainministeriön Kuntatieto-ohjelma uudistaa kuntien talousraportoinnin. Vuodesta 2021 alkaen kunnilla on velvollisuus raportoida taloustiedot automaattisesti JHS-suositusten mukaisesti Valtiokonttorin ylläpitämään palveluun. Tavoitteena on saada luotettavaa tietoa nopeammin ja tehokkaammin.

Kunnassa siirrytään vuoden 2020 lopulla käyttämään Microsoftin M365-pilvipalveluita (sähköposti, pika-viestit, verkkoneuvottelu). Pilvipalveluiden avulla eri perustietotekniikkapalvelut ovat käytettävissä eri päätelaitteilla ja käyttäjillä on aina uusimmat versiot käytettävissään.

## TALOUSARVIO 2021

Kunnan työllistämistuettujen palkkoihin on varattu keskitetysti (sis. velvoitetyöllistetyt) 80 000 euroa. Saimaan Virran toimintana jatkunut yritysten palkkatukityöllistäminen ja työkokeilupaiikkojen tukemisen määräraha (30 000 euroa) ja vastuu on siirtynyt hyvinvointipalveluun samoin myös nuorten kesätyöllistämiseen palkkakustannuksiin varatut määrärahat 21 000 euroa ja vastuu. Taloushallinnon kustannukset on vuoden 2021 talousarviossa jaettu määrärahojen suhteessa toimialoittain samalla tavoin kuin henkilöstöhallinto on jo aikaisemmin tehty.

Kuntavaalit siirtyivät koronavirustilanteen vuoksi huhtikuulta toimitettavaksi kesäkuun 13 päivänä. Ennako äänestys on kotimaassa 25.5. – 8.6.2021. Uusi valtuustokausi alkoi 1.8.2021.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Strateginen tavoite: Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen				
Tasapainoinen kuntatalous	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 2021
	Tuottavuuden lisääminen	Nettomenojen kehitys koko kunta, €/as  Toteuma 2020 7 812 €/as  Toteuma ilman sote-menoja 2020 2 635 €/as	Nettomenojen kehitys, €/as, maakunnan keskiarvon alle	Koko kunta nettomenot 7 531 €/as  Toteuma ilman sotemenoja (ilman alijäämä 834 000 euroa) 2 574 €/as
	Toimintaprosessit on kuvattu ja arvioitu	Kuvaus ja arviointi	Kuvattu ja arvioitu vuoden loppuun mennessä	Kuvattu ja arvioitu.
	Digipalvelujen laajentaminen ja tehokas käyttö	Käyttöön otettujen digitaalisten palvelujen määrä	Otetu käyttöön prosessien arvioinnin ja velvoitteiden mukaisesti	Aloitettu

Strateginen tavoite: Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen				
Tasapainoinen kuntatalous	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 2021
	Tuottavuuden lisääminen	Prosessien sujuvoittaminen	työtyytyväisyys paranee edelliseen kyselyyn verrattuna vähintään tasolla 3,5 vastaus % vähintään 75%	Kysely toteutettiin syksyllä 2021. Työtyytyväisyys 3,88 Vastausprosentti 75,27 %

		Sairauspoissaolo-prosentti	alle 3,5 % henkilöstön yhteispäivien määrästä	3,46 %
--	--	----------------------------	--	--------

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 2021
	Seutukunnallinen ja maakunnallinen yhteistyö	Yksikkökustannusten pienentäminen	Asukaskohtaiset kustannukset ei kasva	Yhteistyökustan- nuksissa ei muutosta.

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Koronavirusepidemia toiminnalliset vaikutukset lisäävät kunnan riskiä saavuttaa tulostavoitteitaan. Riskin taso muotoutuu sen mukaisesti, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen.

Vaikutukset toiminnan ja talouden tulokseen alkaa näkyä viiveellä ja vaikuttavat vuoden 2021 tehtyjen arvioiden toteutumiseen. Talouden tasapainon tavoittelemisen on perusteltua ulottaa talousarviovuoden lisäksi myös suunnitteluvuosille. Valtiovarainministeriö arvioi kuntatalouden pysyvän lähivuodet selvästi alijäämäisenä, joten kuntatalouteen ei ole näköpiirissä helppoja ratkaisuja ja korona tuet eivät jatku loputtomiin.

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.

### Talous

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	158 020	184 992	0	184 992	153 112	31 880
Menot	-1 258 693	-1 260 015	0	-1 260 015	-1 128 133	-131 882
Toimintakate	-1 100 674	-1 075 023	0	-1 075 023	-975 021	-100 002

**Kunnanhallitus****Elinvoimaisuuden edistäminen****Tulosityksiköt**

Yleiskaavoitus

Yhteisöt

**Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja****Ydintoiminnan kuvaus**

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

**TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023****Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n osakassopimus päättyi vuoden 2020 lopussa. Rautjärven kunta teki sopimuksen perusmuotoisten uusyrityspalvelujen ja yritysneuvonnan sekä yritysryhmähankkeiden järjestämisestä ostopalveluna 46 000 eurolla vuonna 2021. KEHY vastasi myös yrityshankkeiden hallinnoinnista. KEHYn palvelut katsotaan tarpeelliseksi jatkossakin.

Kärki-Leaderin toiminnan rahoitukseen varattiin ja käytettiin 15 247 €. Uusi ohjelmakausi on valmisteilla. Etenkin yritysten omiin yritysryhmähankkeisiin pyritään kannustamaan jatkossakin.

Vakinaisen elinvoima- ja hankekehittäjän työajasta ja palkkarahoituksesta vuonna 2021 meni arvioitua enemmän kunnan yhteisiin asioihin ja arvioitua vähemmän eli n. 50 % erilaisiin kehittämishankkeisiin. Erityisesti käynnistynyt CBC-hanke Hiitolanjokeen liittyen sitoi työaikaa, mutta työaikaa meni reilusti myös hankkeisiin, joissa ei ole kunnan palkkabudjettia (MieKaKe, MieKaSo, Etätyöpisteet). Muina vastuualueina oli matkailun ja markkinoinnin kehittäminen sekä yhteistyö yritysten ja kolmannen sektorin kanssa.

Hankkeisiin käytettiin omarahoitusta ja hankekehittäjän työaikaa seuraavasti:

- MINT – Pienten kuntien innovaatio- ja kokeiluekosysteemien kehittäminen, omarahoitus 4500 € v.2021, työaikaa n. 11%
- Maaseudun palvelupisteet, omarahoitus 0 € v. 2021, työaikaa n. 4%
- RivTimes, omarahoitus 44 085 € v. 2021-22, työaikaa n. 35%
- MieKaSo – Miетtilän kasarminkankaan sotahistoriakeskus, investointihanke, omarahoitusta varattu 70 050 € v.2021-22. Kilpailutuksessa saatiin vain yksi tarjous, jossa hinta tuplaantui, joten urakkaa ei ole päästy vielä aloittamaan. Hankkeelle haettiin ja saatiin vuoden jatkoaika.
- MieKaKe – Miетtilän kasarminkankaan kehittäminen, kehittämis- ja investointihankkeisiin varattu omarahoitusta 15 500 € v. 2021-22, hankkeen toteuttajana Kollaa- ja Simo Häyhä –museon tukiyhdistys. Hanketta päästiin aloittamaan vasta kesän jälkeen, eikä kunnan omarahoitusosuutta vielä laskutettu.

EU-rahoitusten ohjelmakaudet ovat vaihtumassa vuonna 2021, joten uusien hankkeiden suunnittelua voidaan aloittaa vasta ohjelmien painotusten selvittyä.

Tapahtuma-avustuksiin varattiin 10 000 euroa.

Maakunnallista GoSaimaa –markkinointiyhteistyötä jatkettiin ja siihen varattiin ja käytettiin n. 5000 euroa. Muuhun markkinointiin varattiin 5000 euroa. Summa nousi vähän suunnitellusta, sillä kunta tuki omalla mainoksellaan matkailuyrittäjien omaa, keväällä 2021 avattua Rajamailla-sivustoa.

Tuulivoiman mahdollisten alueiden selvittäminen yleiskaavoituksen puolella varattiin 15 000 euroa. Tätä varasta ei käytetty, koska selvitys toteutettiin Etelä-Karjalan liiton toimesta. Kunnan brändäämisen markkinointiin varattiin 5 000 euroa. Kokonaissumma nousi tästä hieman, kun kunnalle teetettiin uudet brändimateriaali (logot, sloganit, graafinen ohjeistus, strategiatiivistelmä ja -posterit sekä video).

## TALOUSARVIO 2021

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Työllisyyden turvaaminen, työpaikkatarjonnan ja työvoiman kohtaaminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Paikkakunnan avoimien työpaikkojen yhteismarkkinointi	Yhteismarkkinointitilaisuuksien/-kertojen lkm	2-4/vuosi	Koronarajoitukset estivät livetilaisuuksien järjestämisen. Paikkakunnan avoimia työpaikkoja on markkinoitu maksuttomien somekanavien kautta.
	Edullisten toimitilojen ja tonttien markkinointi erityisesti yrittäjille	Tarjolla olevien tonttien/toimitilojen ja yrittäjien kohtaamis-ten lkm	2-4 tonttia/toimitilaa yrittäjille /vuosi	Keskustelua käyty, ei vielä edennyt. Suunnittelussa leirimajan ja Tiiliruukin markkinoinnin käynnistäminen vuoden 2022 aikana.
	Yrittäjyyden eri muotojen aktiivinen esittely	Yrittäjyysinfojen lkm	2-4/vuosi	KEHYn Startti yrittäjyyteen -infoja 4 kpl (31.3., 19.5., 15.9. ja 17.11.21)

Perheystävällinen hyvinvointi Rautjärvi	Strateginen tavoite: Työkäisen väestön muuttovoitto			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Kunnan brändääminen perheystävällisenä luontokuntana	Kunnan vetovoimaisuus	5 uutta perhettä/vuosi	Vuoden 2021 tilastoja ei vielä saatavilla. Vuosina 2016-20 on perheiden lkm vähentynyt noin sadalla. Kuntaan on tullut uusia asukkaita etenkin pääkaupunkiseudulta.	

Toimivat kulkua- ja etäyhteydet tukevat kestävästä kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta	Strateginen tavoite: Tietoliikenneyhteydet riittäviä koko kunnan alueella			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Etäyhteyden edellytysten toteuttaminen tietoliikenneyhteyksiä ja toimitiloja tarjoamalla	Alueellinen saavutettavuus; toimivat tietoliikenneyhteydet myös haja-asutusalueilla, 1 etäyhteyden/taajama	Etäyhteyden onnistuu haja-asutusalueilla, kunnan etäyhteyden käyttöaste 75%	Etäyhteyden piste SimpeleenHUBin kehittäminen aloitettu ja piste osin avattu. Käyttö vielä satunnaista. Liitettiin valtakunnalliseen ”Etäyhteyden elinvoiman kasvualustoina” -hankkeeseen. Tietoliikenneverkossa vielä aukkoja haja-asutusalueilla.
	Selvitetään ”Kuitu kotiin koko Suomi 2021 – 2030” – hankkeeseen liittyminen	Etäyhteyden tekijöiden määrä	Riittävät tietoliikenneyhteydet	Ei toteutettuja toimenpiteitä.
Tuulivoimapuisto	Tuulivoimalle sopivien alueiden selvitys	Selvitys tehty vuoden 2021 loppuun mennessä	Etelä-Karjalan liitto teettäneet Tuuli 2040 -selvityksen FCG:llä vuoden 2021 aikana. Raportti valmistuu alkuvuodesta 2022.	

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde	Strateginen tavoite: Rautjärvi tunnetaan matkailukohteistaan			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Kunnan brändääminen; sähköinen markkinointiympäristö	Kunnan kanavien klikkauskerrat, kävijämäärä kohteissa	Klikki% kampanjoissa vähintään 3, kävijämäärän kasvu 15%	Kunnan brändääminen aloitettu uusien materiaalien voimin. Brändivideo on kerännyt eri kanavien kautta n. 5500 klikkausta ja strategian jälkimarkkinointi samoin n. 5500 klikkausta. Edellisenä vuonna sovitun Google-kampanjan toteutus, klikki% 4 kk aikana 25,5. AarreApp Rautjärvi mobiilisovellus otettu käyttöön vuoden 2021 aikana luontokohteiden, nähtävyyksien ja yritysten markkinointia varten. Kävijälaskurit olleet vain kuntoportaissa, kävijöitä 16.8.-31.12.21 8516.	

	Hiitolanjoki elinvoiman ja matkailuyrittäjyyden vetovoimaksi	Hiitolanjoki Master Plan CBC RivTimes hankkeessa	Hiitolanjoen masterplan	Masterplanin teko aloitettu FCGn toimesta keväällä 2021. Valmistuu keväällä 2022.
--	--	--	-------------------------	---

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde	Strateginen tavoite: Rautjärvi tunnetaan matkailukohteistaan			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Yritysryhmähankkeiden edistäminen	Uudet yritysryhmähankkeet lkm	2/vuosi	Yksi yritysryhmähanke käynnissä 2021, kaksi suunnitteilla.
	Ohjelmopalvelujen tarjoajien houkuttelu alueelle	Ohjelmopalvelujen tarjoajien määrä	2/vuosi	Uusia potentiaalisia toimijoita kontaktoitu. Vanhat toimijat lisänneet tarjontaa vuoden 2021 aikana.
	Simpeleen rautatieasema luonto- ja retkeilymatkailun liityntäpisteeksi	Simpeleen aseman käyttäjien määrä	Junayhteyksiä vähintään 5 junaparia päivässä	HKI-Simpele välillä kulkee 3 junaparia ja Simpele-Joensuu välillä kulkee 4 junaparia päivässä.

## Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Koronaviruspandemian toiminnalliset vaikutukset lisäsivät kunnan riskiä saavuttaa tulostavoitteitaan. Rajoitustoimet jatkuivat oletettua pidempään ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuu edelleen. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttäytymiseen. Vaikutukset toiminnan ja talouden tulokseen näkyvät viiveellä ja vaikuttavat vuoden 2021 toimenpiteiden toteutumiseen.

## Talous

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	12 447	120 765	0	120 765	141 176	-20 411
Menot	-198 748	-348 823	0	-348 823	-218 924	-129 899
Toimintakate	-186 301	-228 058	0	-228 058	-77 748	-150 310

## Kunnanhallitus

## Konsernipalvelut

## Kuntien yhteiset palvelut

## Tulosityksiköt (tulosityksikkö)



**Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintojohtaja****Ydintoiminnan kuvaus**

Kunta toteuttaa Etelä-Karjalan maakunnallisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimenpideohjelman.

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystoimi järjestää rautjärveläisten sosiaali- ja terveyspalvelut, palvelut toteutetaan lähipalveluina omassa kunnassa ja liikkuvina, alueellisina tai keskitettyinä palveluina Imatran seutukunnan kunnissa, Lappeenrannassa ja HUS:ssa.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun viranomaistehtävät hoitaa keskitetysti Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

Palo- ja pelastustoimen tehtävät hoitaa keskitetysti Etelä-Karjalan Pelastuslaitos

**TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023****Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Kuntayhtymän (Eksoten) johdolla ja jäsenkunnilla on neuvottelumenettely, jossa sovitaan kuntayhtymän talouden ja toiminnan pitkän aikavälin suunnittelua ja tavoitteita koskevista periaatteista ottaen huomioon palvelujen järjestäminen ja tuottaminen, palvelutavoitteet, omistajapolitiikka, henkilöstöpolitiikka sekä palvelujen käyttäjien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet. Neuvottelumenettelyssä sovitaan myös vuosittaisista jäsenkuntien maksuosuuksista ja niihin liittyvistä reunaehdoista ja muista asioista, jotka jäsenkuntien kuntajohtajien neuvottelukunta esittää neuvottelumenettelyyn.

**Eksoten taloussuunnitelma**

Eksotelle palkkakiistan ratkaisu tuo yli 30 milj. € kertakustannukset ja n. 8 milj. euron vuosittaiset lisäkustannukset, ei nykyisillä jäsenkuntaosuuksilla ole mahdollista suunnitella Eksoten taloutta tasapainoon ja katkaa jo syntyneitä alijäämiä. Eksoten jäsenkuntien asukkaiden palvelutarve on myös osoittautunut suunniteltua palvelurakennetta raskaammaksi eikä alkuperäistä toimintakykyohjelman mukaista palvelurakennetta pystytä toteuttamaan suunnitellussa aikataulussa.

Näin ollen jäsenkuntien maksuosuuksien korotustarve vuosina 2020 – 2023 on n. 65 milj. euroa. Tästä palkkakiistan ratkaisun takautuvat ja vuotuiset vaikutukset ovat yhteensä n. 58 milj. euroa. Rautjärven kunnan osalta tämä tarkoittaisi vuoden 2021 maksuosuuteen nousua 989.097 euroa.

Maksuosuudet olisivat seuraavat:

TA 2021 16.115.765 euroa

TS 2022 15.389.691 euroa

TS 2023 15.692.840 euroa

Maksuosuuksien korotus sisältää Eksoten alijäämien kattamisen Rautjärven kunnan osalta yhteensä 1.142.158 euron osalta. Rautjärven kunnan taseessa on aiempien vuosien alijäämistä tehtyä pakollista varaus 369.059,22 euroa. Ennusteen mukaan vuodelta 2020 Eksote tulee tekemään noin 25,2 milj. euron alijäämän, josta Rautjärven kunnan osuus olisi noin 780.000 euroa. Aiemmat pakolliset varaukset ja vuoden 2020 tuloksesta tehtävä varaus kattavat alijäämien osuuden maksuosuuksien korotuksesta. Rautjärven kunta edellyttää, että Eksote jatkaa keskussairaalan omistusjärjestelyjen valmistelua investointipokkeusluvan hakemisella sekä selvittämällä ulkopuoliselle sijoittajalle myynnin mahdollisuuksia ja vaikutuksia.

Pakollisen varauksen tekeminen vuoden 2020 tilinpäätöksessä heikentää kunnan tulosta, mutta alijäämä jäänee kuitenkin alle varsinaisessa talousarviossa arvioitun alijäämän. Tulevina vuosina alijäämien osuus vähennetään pakollisista varauksista, joten niillä ei ole vaikutusta kunnan tulokseen. Jos omaisuusjärjestelyillä saadaan katettua alijäämää, pakolliset varaukset tuloutetaan parantamaan kunnan tulosta.

Alijäämien käsittelystä puhdistetut tulokseen vaikuttavat maksuosuudet:

Vuosi	Eksoten maksuosuus
TP 2020	16 153 893 €*
TA 2021	15 281 701 €
TS 2022	15 264 812 €
TS 2023	15 509 435 €

\* Sisältää testauksen valtionosuuden siirron 142.893 €, ei tulosvaikutusta.

#### Eksoten toteuma

Eksoten vuoden 2021 käyttösunnitelmaan verrattuna tulos on 1,9 milj. euroa parempi tilinpäätöksessä. Tasapainotustarve suhteessa kuntien antamaan rahoituspohjaraamiin on pienentynyt aiemmasta 7 miljoonasta 3 miljoonaan. Käytännössä kunnat voivat purkaa jo tehtyjä alijäämävarauksiaan vuoden 2021 tilinpäätökseen ja täten vuosien 2021 ja 2022 kuntien yhteenlasketut lisäkustannukset pienenevät Eksoten vuoden 2022 talousarviossa ilmoittamista kustannuksista 4 miljoonaa euroa. Rautjärven kunnan Eksoten kokonaismenot ilman alijäämiä on vuonna 2021 yhteensä 15 203 801 euroa.

#### Muu yhteistoiminta

Vaikeimmassa työmarkkina-asemassa olevien työttömien työllisyyden hoidon tehtävät hoidetaan yhteistyössä Työvoiman palvelukeskuksen kanssa, johon on integroitu myös TE-toimiston palveluja. Ohjaamon nuorten palveluiden ja kotouttamisen työllisyyspalveluiden integrointi pyritään myös toteuttamaan.

Lpr-Imatra kaupunkiseutu 4 839 €, Maakunnallinen hankintayhteistyö 11.681 €, EK-liitto 53 676 € ja kehittämisrahasto 6 100 €, Maa-seututoimi 21 309 €, EK virkistysaluesäätiö 1935,60 €. Ympäristöterveys 31001 € + eläinlääkintähuolto 45 340 € + lautakunta 998 € + löytöeläin 2 501 €.

#### TALOUSARVIO 2021

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Työllisyyden turvaaminen, työpaikkatarjonnan ja työvoiman kohtaaminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 2021
	Yhteistyö seutukunnan kuntien kesken	Yritysten määrä	Kasvun määrän kasvu 4 yritystä/v netto	Uusia yrityksiä 11, lakanneita 7, netto 4
Tuottavuuden lisääminen	Soten nettomenojen kehittyminen €/asukas  Soten nettomenot toteuma 2020 4 793 €/as	Soten nettomenojen kasvu 4 %/v	Soten nettomenojen kasvu 0,78 %  Soten nettomenot €/asukas 4 917 €/as	

#### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Koronavirusepidemia toiminnalliset vaikutukset lisäävät kunnan riskiä saavuttaa tulostavoitteitaan. Riskin taso muotoutuu sen mukaisesti, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen ja kysyntäkäyttämiseen.

Vaikutukset toiminnan ja talouden tulokseen alkaa näkyä viiveellä ja vaikuttavat vuoden 2021 tehtyjen arvioiden toteutumiseen.

**Talous**

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio- muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	13 577	6 000	0	6 000	9 562	-3 562
Menot	-16 904 373	-15 800 377	0	-15 800 377	-15 721 376	-79 000
Toimintakate	-16 890 796	-15 794 377	0	-15 794 377	-15 711 814	-82 563

**Kunnanhallitus yhteensä**

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio- muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	184 043	311 757	0	311 757	303 850	7 907
Menot	-18 361 813	-17 409 215	0	-17 409 215	-17 068 433	-340 781
Toimintakate	-18 177 770	-17 097 458	0	-17 097 458	-16 764 583	-332 875

## Hyvinvointilautakunta

### Hyvinvointipalvelut

#### Tulosityksiköt:

Varhaiskasvatus  
Hyvinvointipalvelujen hallinto  
Perusopetus  
Lukio  
Vapaa-aikapalvelut  
Ruoka- ja siivouspalvelut

#### Tilivelvolliset: hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja, tulosityksikköjen esimiehet

#### Ydintoiminnan kuvaus

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

Kuntalaisten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet lisäävät hyvinvointia ja tukevat kuntalaisten halua huolehtia omasta ja lähiyhteisönsä hyvinvoinnista ja terveydestä omien voimavarojen puitteissa niin pitkään kuin mahdollista. Kuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllistä vastuuta hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen tähtäävässä työssä pyritään lisäämään. Asukkaiden kiinnostusta osallistua palvelujen suunnitteluprosesseihin tuetaan ja yleistä tiedottamista lisätään. Hyvinvointipalveluja järjestetään tiiviissä yhteistyössä sosiaali- ja terveystalouden sekä kolmannen sektorin kanssa.

Hyvinvointitoimialueen perustehtävinä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lisäksi ovat kunnan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, perus- ja lukio-opetuksen, kirjasto-, kulttuuri-, nuoriso ja liikunta- sekä ruoka- ja siivous palvelujen järjestäminen lainsäädännön edellyttämällä tavalla.

Työllisyyden edistäminen ja pitkäaikaistyöttömyyden ehkäiseminen toimenpiteineen ovat toimialueen toiminnassa entistä suuremmassa roolissa. Kunnan varaat määrärahat näihin toimenpiteisiin on varattu vuoden 2021 alusta alkaen hyvinvointitoimialueen talousarvioon.

Hyvinvointitoimialueen tehtäviin kuuluvat lisäksi maahanmuutto- ja kotouttamistyö. Kunta on sitoutunut ottamaan kiintiöpakolaisia 25 henkilöä/vuosi kolmen vuoden ajan.

Joukkoliikenne sekä kuljetuspalvelut (koulukuljetukset, asiointiliikenne sekä ruokakuljetukset) kuuluvat hyvinvointitoimialueen vastuulle.

## TALOUSSUUNNITELMA 2021 - 2023

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Korona pandemia ja sen rajoitukset ovat vaikuttaneet merkittävästi hyvinvointitoimialueen toimintaan koko kuluneen vuoden ajan. Yksiköiden toimintaa on jouduttu järjestelemään uudelleen, rajoittamaan tai jopa kokonaan keskeyttämään. Vakavana riskinä on jatkuvasti ollut työntekijöiden mahdollinen sairastuminen. Sijaisia, varsinkaan päteviä ei ole tehtäviin saatavilla. Sairastumistilanteissa ainoana mahdollisuutena olisi ollut toiminnan tai ryhmän sulkeminen, esim. varhaiskasvatuksessa.

Hyvinvointipalveluihin, sisältäen kaikki toimialueen palvelut, käytettiin rahaa vuonna 2021 asukasta kohti 1831 euroa. Vastaava summa vuonna 2020 oli 1749 euroa. Kustannusten kasvuun vaikutti yleinen kustannusten nousu kuten palkat, polttoaineet, materiaalit, raaka-aineet jne. Lisäksi Mutta osaltaan

kustannusten nousuun asukasta kohti on vaikuttanut ja tulee yhä vaikuttamaan väestön väheneminen, mikäli palvelutaso tullaan pitämään entisellä tasolla.

### **Varhaiskasvatus ja esiopetus**

Varhaiskasvatuksen kaikki ryhmät ovat pystyneet toimimaan ja olemaan auki koko vuoden; koronatapauksia ei siis ole ollut. Henkilöstö on käyttänyt työpäivän ajan maskeja tai visiirejä ja ulkopuolisten vierailuja ryhmässä on vältetty. Tapahtumat, juhlat ja yhteydenpidot on tehty digitaalisesti etänä.

Varhaiskasvatuslakiin tuli 1.8.2021 alkaen muutos, josta johtuen varhaiskasvatusryhmissä ei saa tilapäisestikään poiketa lain määrittelemistä henkilöstömääristä. Lakimuutos on ollut erittäin haasteellinen toteuttaa, koska lyhyellä varoitusajalla sijaisia ei ole ollut saatavilla. Varhaiskasvatuksen resurssityöntekijälle saatiin täyttölupa ja tehtävään haettiin ensin varhaiskasvatuksen erityisopettajaa. Mikäli tehtävään olisi saatu kyseisellä koulutuksella olevan henkilön, varhaiskasvatuksen erityisopetus sekä tarvittava lisäresurssi sijaisuuksien ajalle olisi voitu yhdistää. Hakijoita ei kahdesta hakukerrasta huolimatta ollut. Tämän jälkeen tehtävä yritettiin täyttää 2 vuoden määräaikaisena varhaiskasvatuksen opettajana tai sosionomina. Tämäkään haku ei tuottanut tulosta. Varhaiskasvatuksen resurssityöntekijä tullaan täyttämään tilapäisesti lastenhoitajan tehtävänä, jotta varhaiskasvatuslain vaatimaan resurssimäärään voidaan vastata äkillisten sijaisuuksien aikana.

Varhaiskasvatusryhmät ovat olleet täydet Simpeleellä ja Asemanseudulla lapsiryhmä on kasvanut lähes täyteen varhaiskasvatukseen tulleiden uusien lapsien myötä, erityisesti alle 3-vuotiaiden osalta.

### **Perusopetus ja Lukio**

Perusopetus- ja lukio-opinnot pystyttiin järjestämään ilman että kunnan olisi tarvinnut asettaa erillisiä luokkia etäopetukseen tai karanteeniin koronan vuoksi. Opetusta pystyttiin järjestämään lähiopetuksena pois lukien keväällä 2021 olleita jaksoja, jolloin aluehallintovirasto päätöksillään määräsi etäopetukseen.

Lukion uusi opetussuunnitelma (LOPS) tuli voimaan 1.8.2021.

Oppivelvollisuuslain (1214/2020) mukaisesti kaikki laajennetun oppivelvollisuuden piiriin kuuluvat oppilaat aloittivat opintonsa toisen asteen opinnoissa eikä ketään palautunut asumiskunnan vastuulle.

Lukion houkuttelevuuden ja oppilasmäärän lisäämiseksi kunta osallistui The Finest Future -yrityksen vetämään Lukiolaispilottiin, joka tuo ulkomaalaisia lukio-opiskelijoita Etelä-Karjalan lukioihin mm. Uzbekistanista. Pilotin kautta lukiossa aloitti syksyllä kaksi opiskelijaa Uzbekistanista. Lukion houkuttelevuuden lisäämiseksi käyttöön otettiin mahdollisuus saada maksuton asuminen tietyin kriteerein. Maksuton asuminen myönnettiin yhdelle kotimaasta tulleelle ja kahdelle ulkomaalaiselle opiskelijalle.

Lukiossa suunniteltiin aloitettavan Hiitolanjoki -teemapainotteisia erityiskursseja. Kurssit eivät kuitenkaan vielä toteutuneet vuoden 2021 puolella.

### **Vapaa-aikapalvelut**

Nuorisotilojen toimintaa ja -kohtauksia on jouduttu korona vuoksi rajoittamaan usean kerran vuoden aikana. Tämä näkyy mm. toiminnan ja osallistujien määrässä. Nuorisotyön pienen resurssin vuoksi toiminnan laajentamiseksi ja monipuolistamiseksi yhteistyötä on lisätty Parikkalan kunnan kanssa. Yhteistyötä tehdään edelleen myös Ruokolahden kunnan kanssa mm. retkien osalta. Koulunuorisotyötä on lisätty entisestään ja tämä on koettu hyväksi tavaksi kohdata nuoria. Nuorisotilatyön ja koulussa tehtävän nuorisotyön lisäksi toimintaan on sisällytetty tukioppilastoimintaa 13 oppilaan kanssa, kerhotoiminnan järjestämistä ”Suolaista ja Makeaa” kerhona ja opo-tunneilla mukana oloa. Lisäksi toimintaan on kuulunut uuden aloittaneen nuorisovaikuttajaryhmän toiminnan koordinointi.

Kevätkaudella ikäihmisten liikuntaryhmät kokoontuivat tammi- ja helmikuun suunnitellusti. Koronarajoitusten vuoksi ryhmät kokoontuivat seuraavan kerran toukokuussa ulkotiloissa. Syyskaudella ikäihmisten liikuntaryhmät kokoontuivat suunnitellusti. Liikuntatilat olivat tammi- ja helmikuun normaalisti käytettävissä, jonka jälkeen tilat jouduttiin pitämään kiinni lähes kaksi kuukautta. Kun tilat sitten rajoitusten jälkeen saatiin auki, jouduttiin niiden käyttäjämääriä rajoitettiin. Syyskauden liikuntatilat olivat normaalisti käytettävissä.

Kunta oli mukana Etelä-Karjalan liikunta ja urheilu ry:n hallinnoimassa hankkeessa, jossa kartoitettiin kunnan alueella tarjottavaa elintapaohjausta eri ikäryhmille. Marras- ja joulukuussa toteutettiin kunnan oma Ikiliikkuja hanke *Liikunnan iloa ja yhdessäoloa*, yhteistyössä järjestöjen kanssa. Mukana oli 10 ikäihmistä, jotka asuivat kotona mutta eivät vielä ole kotihoidon asiakkaina. Liikuntatoimi oli vahvasti mukana Simpeleen koulun harrastamisen malli 2 hankkeessa, jossa järjestettiin kerhotoimintaa koululaisille.

Kirjaston ja kulttuuritoimen toimintaan koronaepidemia on vaikuttanut, muun muassa kirjaston asiakasmäärien rajoituksina ja kulttuuritapahtumien peruutuksina. Kirjastot ovat kuitenkin voineet olla avoinna normaalisti. Kirjaston kokonaislainaus on noussut, vaikka asiakasmäärät ovat laskeneet. Myös kulttuuritapahtumien määrä on kasvanut koronasta huolimatta, osa niistä on järjestetty virtuaalisina. Kesän kulttuuriviikko järjestettiin yhteistyössä järjestöjen kanssa ja valtaosin ulkotapahtumina.

Kasarmialueella sijaitseva Kotiseutunäyttely tullaan siirtämään Kuntalaan, Komppaniapäällikön taloon sen remontin valmistuttua. Siirtoa on suunniteltu yhdessä Etelä-Karjalan museon edustajien kanssa ja perussuunnitelma tulevalle näyttelylle uusissa tiloissa on tehty siten, että se nivoutuu sotahistoriakeskukseen. Kotiseutunäyttely oli vielä kesän 2021 avoinna nykyisissä tiloissaan.

Miettilän kasarmikankaan kehittämishankkeen kautta on palkattu työntekijä valmistelemaan kotiseutunäyttelyä siirtokuntoon sotahistoriakeskukseen. Siirtoon liittyvien tehtävien lisäksi käynnistettiin joulukuussa ns. kotiseututalkoot, jonka kautta pyritään saamaan esille kuntalaisten arkistoista Rautjärvelle sijoittuvia vanhoja valokuvia ajalta ennen 1950-lukua tai muuta sopivaa digitoitavaa aikalaismateriaalia. Digitoitua aineistoa voitaisiin käyttää Rautjärven kulttuuritoimen tai kulttuuritoimen kanssa yhteistyötä tekevien tahojen näyttelytoiminnassa, julkaisuissa ja tiedotuksessa. Mahdollisesti saatavista sodanaikaisista paikallisista kuvista on tarkoitus suunnitella kuvaseinät uuteen kotiseutumuseoon.

### **Ruoka- ja siivouspalvelut**

Ruokapalveluissa palvelut pystyttiin järjestämään normaalisti koronasta huolimatta. Hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa 1.1.2023, kunta ei voi enää toimittaa hyvinvointialueelle aterioita. Tähän muutokseen alettiin valmistautua loppu vuoden aikana. Vakituudesta henkilöstöstä yksi irtisanoutui. Sijaisilla jouduttiin palkkaamaan työvahvuutta. Elintarvikehankintojen toimijat kilpailutettiin alueellisesti ja hintoja tarkastettiin. Asiakastytytyväisyyskysely ruokapalveluista toteutettiin toukokuussa 2021.

Siivouspalveluissa vuosi 2021 oli normaali koronan aiheuttamasta siivouksen tehostamisesta huolimatta. Vuodelle tehdyt säästöt onnistuttiin toteuttamaan työjärjestelyillä ja henkilöstön hyvällä työpanoksella ja joustavuudella. Siivouksessa aloitti oppisopimusopiskelija helmikuussa ja valmistuminen on arviolta kesäkuussa 2022. Pitkiä sairauslomia ei ollut, eikä henkilöstö vaihtunut. Siivoustyönjohtaja työskenteli 50% työajalla Parikkalan kunnassa.

### **Työllisyys**

Rautjärven kunnassa työttömiä työnhakijoita työvoimasta oli 12/2021 yhteensä 15,3 % eli 184 henkilöä (työvoima 1206). Näistä pitkäaikaistyöttömiä, eli vähintään vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli 56. Rautjärven kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2021 oli yhteensä 319 865, joka on 67 000 euroa edellisvuotta enemmän. Alle 25-vuotiaita työttömiä oli joulukuussa 12. Nuorten kesätöissä työllistettiin yhteensä 47 nuorta. Palkkatukityössä kunnalla työskenteli vuonna 2021 yhteensä 6 henkilöä.

Duuniseteli-kokeilussa Rautjärven kunta on ollut mukana kahdella setelillä (arvo 1500e/seteli). Duunisetelillä tuetaan Samposta valmistuneita rautjärveläisiä nuoria heidän työllistymisessään. Hakemuksia ei ole tullut. Setelit siirretään kevään 2022 hakuun.

Saimaanvirta ry:n työpajalla kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut 22 henkilöä, joista 5 vain etänä. Työkokeilussa ei ole ollut yhtään ja palkkatukityössä 1 henkilö. Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta on aloitettu.

## TALOUSARVIO 2021

Hyvinvointitoimialueella tehtiin merkittäviä talouden tasapainottamistoimenpiteitä vuoden 2021 talousarvioon. Talous toteutui suunnitellulla tavalla, vaikka strategisten tavoitteiden toteuttamiseksi tehtiin toimenpiteitä, joihin ei ollut varattu talousarvioon määrärahaa, kuten lukion vetovoimaisuuden lisääminen asumisen maksuttomuudella.

Oppivelvollisuuden laajenemisesta ja maksuttomuudesta syntyneet muutokset on sisällytetty varattuihin määrärahoihin.

Varhaiskasvatusta tarjotaan kuntastrategian mukaisesti lähipalveluna kahdessa taajamassa ja vuorohoitoa tarjotaan sitä tarvitseville perheille. Aseman seudulla varhaiskasvatusta tarvitsevien lasten määrä on lisääntynyt ja siten myös hoitoaikoja vastaavan henkilökunnan määrää on jouduttu lisäämään. Loppuvuodesta myös vuorohoidon tarve on lisääntynyt. Tämä lisää osaltaan henkilöstökuluja.

Rosmariinin keittiön remontista ja koneiden uusimisesta on kulunut n. 10 vuotta ja koneissa alkaa näkyä niiden ikä ja käyttö. Lisääntyvät korjaamiskustannukset ja koneiden vaihdot ovat ajankohtaisia lähiaikoina.

Aterian kuljetuskustannukset ovat kohonneet yllättävästi Eksoten myöntämien uusien ateriapalveluasiakkaiden vuoksi. Vaikka kotiin kuljetettavien aterioiden hintaa korotettiin vuoden alusta, ei niihin ole sisällytetty kokonaan kuljetuksista tulevia kustannuksia vaan nämä ovat jääneet kunnan vastuulle.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TASAPAINOINEN KUNTATALOUS	Strateginen tavoite: Toiminnan tuottavuuden lisääminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Hyvinvointipalvelujen toimintaprosessien kuvaaminen ja arviointi	Yksikkökohtaisten kustannusten muutos palvelujen tuottamisessa	Kustannustehokkaat palvelut	Prosessikuvaukset tehty. Arviointi jäänyt osittain v. 2022 puolelle.
Digipalvelujen laajentaminen ja tehokas käyttö	Digitaalisten palvelujen määrä ja käyttöaste	Digitaaliset palvelut lisäävät palvelujen saavutettavuutta ja kustannustehokkuutta	Kaikissa yksiköissä pyrittiin ottamaan digitaalisia palveluja käyttöön niiltä osin, missä ne tehostavat palvelun järjestämistä tai saavutettavuutta. Sähköisiä lomakkeita tehty Webropol-ohjelmalla mm. varhaiskasvatukseen.	

<b>Tasapainoinen kuntatalous</b>	<b>Strateginen tavoite:</b> Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Varhaiset aktivointitoimenpiteet	Työttömyysaste tai kunnan työllistämisen kustannukset suhteessa työmarkkinatuen kuntaosuuteen	Työttömyysasteen ja työmarkkinatuen kuntaosuuden pieneneminen	Työttömyysaste 15,3 % työikäisistä  Työmarkkinatuen kuntaosuus (v. 2021) 319 865 (v. 2020 yhteensä 252 535 e)

<b>Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi</b>	<b>Strateginen tavoite:</b> Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen ja harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Varhaiskasvatus toteutetaan lähipalveluna	Perheiden tyytyväisyys kunnan palveluihin	Tyytyväisyysasteen kasvu vuodesta 2020	Varhaiskasvatusta tarjotaan sekä Simpeleellä että Aseman seudulla joustavilla hoitoajoilla.  Erityisavustusta AVI:lta Suomen Harrastamisen mallin toteuttamiseen saatu 15 000 e => kerhotoiminta alkanut syyskuussa  Ruokapalvelun Rosmariinin asiakastyytyväisyyskyselyt tehty päivähoitolle, Simpeleen koululle, Eksoten vanhuspalveluihin (ateriapalvelunasiakkaat ja osastot). => ruokaan ollaan pääsääntöisesti tyytyväisiä
Varhaiskasvatus ja alkuopetus toimivat yhteistyössä	Laajan hyvinvointisuunnitelman yhteydessä valittavat mittarit, tilinpäätöksen yhteydessä raportointi	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääntyminen	Varhaiskasvatuksen ja alkuopetuksen yhteistyösuunnitelman laadinta aloitettu. Asemanseudulla alkuopetus luokan Otsolan ja varhaiskasvatusryhmän Karhunpesän välillä saumaton yhteistyö toteutuu esi- ja perusopetuksen välillä.  Kulttuurikasvatussuunnitelma varhaiskasvatuksesta	



				<p>lukioon yhteistyössä ko. tahojen kanssa valmistunut. (hyväksytty v. 2022 puolella)</p> <p>Laaja hyvinvointisuunnitelma 2022 -2025 tehty, jossa arvioidaan lasten ja nuorten hyvinvointia</p>
--	--	--	--	---

<b>Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumisen mahdollisuudet</b>	<b>Strateginen tavoite:</b> Lukio-opetuksen ja työvaltaisen oppimisen järjestäminen			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Lukion vetovoimaisuuden lisääminen ja markkinointi	Lukion oppilasmäärä	vähintään 10 oppilasta/luokka	<p>Lukiossa 10 ensimmäisen vuoden opiskelijaa.</p> <p>Rautjärven lukion markkinointia on tehostettu mm. kuvaamalla uutta esittelyvideota. Vuoksenniskan koulun yhdeksäsluokkalaisia on käynyt tutustumassa lukioon.</p> <p>Maksuttoman asumisen tarjoaminen ulkopaikkakuntalaisille (1 suomalainen opiskelija)</p> <p>Osallistuminen The Finest Future -lukiopilottiin =&gt; 2 Uzbekistanilaiset opiskelijaa aloittanut lukio-opinnot 20.9.</p>
	Lukion erikoistumisen selvittäminen ja suunnittelu (KÄRKIHANKE)	Suunnitelma ja teema lukion erikoistumisesta valmis		<p>Hiitolanjoki - teemapainotteisia kursseja tarjolla =&gt; ei toteutunut</p> <p>Lukion erikoistumisen selvittäminen aloitetaan, mikäli oppilastavoite ei toteudu muilla keinoin.</p>
Työvaltaisen oppimisen mahdollisuuksien selvittäminen	Mahdollisimman moni pystyy suorittamaan laajennetun oppivelvollisuuden kotoa käsin	Sampolla ja kunnan yhteinen näkemys	Ei ole edennyt	

			koulutuksen järjestämisestä	
--	--	--	-----------------------------	--

<b>Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi</b>	<b>Strateginen tavoite:</b> Kuntalaisten osallistumisen aktivointi ja järjestötyön tukeminen			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Järjestöjen perustehtävän tukeminen ja sen liittäminen hyvinvointityön organisointiin	Järjestöjen ylläpitämisen toiminnan määrä	Kunnassa aktiivinen 3. sektori, joka aktivoi kuntalaisia osallistumaan ja joka toimii yhteistyössä kunnan kanssa hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi	Hyvinvointipalvelujen avustusten myöntämiskriteereitä muutettu lisäämään yhteistyötä. Kriteereissä painottuneet hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen näkökulma sekä sen alueelliset painopistealueet sekä kunnan strategiset tavoitteet=> muutos ei onnistunut, tarve muuttaa kriteerejä vuodelle 2022.  <i>Liikunnan iloa ja yhdessäoloa</i> -hanke järjestöjen kanssa toteutettu syksyllä 2021. Haetaan jatkorahoitusta vuodelle 2022  Kesän kulttuuriviikko järjestettiin yhteistyössä järjestöjen kanssa.
	Kuntalaisen kuulemismalli	Kuntalaisten osallistumisaste	Kunnassa on käytössä yhteinen malli	Kunnan kuulemismalli kesken  Järjestötyöpajat järjestetty yhteistyössä Oiva-osallisuus hankkeen kanssa 24. ja 31.8. sekä 13.10.=> järjestöyhteistyön näkökulma lisätään kuulemismalliin
25 kiintiöpakolaisen vastaanotto/vuosi (KÄRKIHANKE)	3 vuoden kuluttua kunnassa asuvat	Kuntaan tulleet perheet jäävät asumaan ja ovat integroituneet kuntaan	Tiedote pakolaisten vastaanottamisesta annettu ja kuulemis/info -tilaisuus pidetty 25.5.21  Pakolaisen matka kuntaan -webinaari 9.9.21 toimijoille ja kuntalaisille yhteistyössä IOM ja Eksoten kanssa.	

				<p>30.11.21 SPR järjestämä starttipaja vapaaehtoisille.</p> <p>Tiivis yhteistyö ja tehtävien jako tulevaan kotouttamiseen liittyen aloitettu Eksoten kanssa.</p> <p>Ensimmäisen erän piti saapua vuonna 2021, mutta maailman yleisen pakolaistilanteen ja maailmanlaajuisesti vaikuttaneen koronapandemian vuoksi heidän tulonsa siirtyi vuodelle 2022.</p>
--	--	--	--	---

<b>Etätyön edellytysten toteuttaminen</b>	<b>Strateginen tavoite: Digitaalisten edistäminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Kirjaston digitukimallin ja digituen kehittäminen sekä vertaistuen järjestäminen	Kuntalaisten osallistuminen digiopastukseen	Kunnassa toimiva digituki-malli	<p>Kirjasto on jatkanut digituen antamista sekä ajanvarauksella että ilman.</p> <p>Vuoden 2022 aikana kirjaston antamaa digitukea on saanut 94 asiakasta.</p>
	Kansalaisopisto järjestää digikoulutusta	Kuntalaisten osallistuminen digikoulutukseen	Opistolla tarjolla digiopetusta tarvittava määrä	Digiopastus kirjastoilla yhteistyössä Simpelejärven opiston kanssa on ollut yhteensä 10 kertaa (Simpele 6 ja Asema 4).

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Talouden tasapainottamistoimenpiteet on saatu toteutettua hyvinvointipalvelujen toiminnassa. Toiminnan supistaminen ja resurssien vähentäminen voivat kuitenkin viedä kunnan kehitystä päinvastaiseen suuntaan strategisista tavoitteista. Talouden tasapainottaminen kohdistui suurelta osin lasten ja nuorten palveluihin. Samalla kunnan pitäisi nostaa profiilia perheystävällisenä kuntana, jossa on toimivat palvelut ja helppoa asua ja elää. Perheisiin ja erityisesti lapsiin ja nuoriin kohdistuvat palvelut tulisi kaikesta huolimatta säilyttää sellaisella tasolla, että ne koettaisiin tuovan houkuttelevuutta ja halua muuttaa kuntaan sekä asua edelleen siellä. Lisäksi korona-aikana etäopetuksen, poissaolojen ja muun toiminnan rajoittamisen tuomat viiveet ja puutteet oppimisessa ja muussa kehityksessä tulisi pikaisesti korjata. Tähän tarvitaan riittävää resurssia.

Väestön väheneminen ja vanheneminen tuovat palvelujen järjestämiselle ja kohdentamiselle haasteita. Palvelujen määrä ja niihin panostettavien resurssien tulisi talouden näkökulmasta olla tasapainossa väestön määrään ja palvelujen kohdentamiseen. Palveluja tulisi järjestää olemassa oleviin tarpeisiin. Tasapainon löytäminen vähäisten resurssien kohdentamisessa lapsiperheiden palvelujen sekä ikääntyvien toimintakykyä parantavien ja sairauksia ennaltaehkäisevien palvelujen kanssa, unohtamatta kuitenkin työikäisiä ja nuoria,

on erittäin vaikeaa. Resurssien vähentäminen kuntalaisten määrän vähenemisen myötä pahentaa tätä valintatilannetta.

Pätevän henkilöstön saaminen avoimiin tehtäviin on haastavaa. Uusien kuntaa koskevien velvoitteiden toteuttaminen tuo olemassa olevalle henkilöstölle lisäkuormitusta muutenkin jo haasteellisen työmäärän lisäksi. Henkilöstön psykososiaalisen kuormittumisen määrää kaksi vuotta kestäneestä korona-ajasta ei voida vielä tietää. Turvatoimien ja rajoitusten kanssa eläminen ja toimiminen yhdessä vähäisen tai jopa vajaan henkilöstömäärän kanssa tulevat hyvin todennäköisesti näkymään henkilöstön jaksamisessa.

### Talous

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	815 678	728 350	0	728 350	1 013 083	-284 733
Menot	-6 318 339	-6 513 386	0	-6 513 386	-6 629 403	116 017
Toimintakate	-5 502 661	-5 785 036	0	-5 785 036	-5 616 320	-168 717

## **Elinympäristölautakunta**

### **Elinympäristöpalvelut**

#### **Tulosityksiköt:**

Kunnallistekniikka, maa- ja metsätilat, kiinteistöt, liikuntapaikat ja –alueet, tekn. keskuksen tukipalvelut

**Tilivelvolliset:** Elinympäristölautakunnan jäsenet, toimialajohtaja, palveluyksiköiden esimiehet

#### **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 2021 - 2023**

### **Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Koronaviruspandemia vaikutti yhteiskuntaan laajasti viime vuonna. Rajoituksia ja suosituksia oli voimassa vaihtelevasti koronan ilmaantuvuudesta riippuen. Koronalla oli kuitenkin hyvin vähän vaikutuksia elinympäristöpalvelujen päivittäiseen toimintaan. Teknisten palveluiden henkilöstöä varattiin tarvittaessa vesihuollon tehtäviin, koska vesihuolto on yhteiskunnan kannalta kriittinen toimiala. Suurin vaikutus koronalla oli suunniteltujen rakennushankkeiden toteuttamiseen. Materiaalien hintojen nousu ja saatavuuden heikentyminen vaikuttivat kyselyjen urakoiden hintoihin. Aseman koulurakennuksen 1. vaiheen peruskorjaus ja Komppaniapäällikön talon muuttaminen sotahistoriakeskukseksi siirtyivät tulevaisuuteen.

Simpeleen alueen asemakaavan muutokset ja laajennukset käynnistettiin keväällä 2021. Kaavoitus aloitettiin Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaalla alueesta. Muutokset aiheuttavat muutoksia liikennejärjestelyihin Pitkäjärventien sillan poistuessa käytöstä, jolloin tehdasalue joudutaan kiertämään Simpeleen keskustan kautta. Muutos vaikuttaa Pitkäjärven suunnan saavutettavuutta erityisesti kevyen liikenteen osalta. Asemakaavoituksen toisena vaiheena käynnistetään Simpeleen rautatieaseman saavutettavuuden ja valtatie 6 ja Tehtaantien liittymän parantaminen. Asemakaavoitus aloitetaan 2022.

Elinympäristölautakunta päätti kesäkuun kokouksessaan hulevesijärjestelmän vaikutusalueet ja hulevesimaksujen käyttöönoton 1.1.2022 alkaen Simpeleen ja Rautjärven asemaseudun asemakaava-alueilla. Valtuusto hyväksyi hulevesimaksut lautakunnan esityksen mukaisesti. Hulevesimaksuja tullaan hulevesijärjestelmän vaikutusalueilla ensimmäisen kerran vuonna 2022. Maksuista saatavat tulot tullaan käyttämään käytännön toimenpiteisiin hulevesien hallinnan parantamiseksi.

Kunta laatii kiinteistöpoliittisen ohjelman, jossa käydään läpi kunnan kiinteistömässä ja asetetaan tavoitteet ja toimenpiteet seuraavalle kolmelle vuodelle. Ohjelma tehtiin syksyllä 2021 ja kunnanvaltuusto hyväksyi sen joulukuussa. Laaditun ohjelman toimenpiteet keskittyvät asumisen kiinteistöihin erityisesti Simpeleen

osalta, jossa on tällä hetkellä merkittävästi ylitarjontaa asunnoista. Yhtenä ohjelman toimenpiteenä kunnan omistamat vuokra-asuntokohteet vuokrataan kustannuksia vastaavalla vuokralla Rautjärven Vuokratalot Oy:lle ja asukkaiden vuokrasopimukset siirtyvät yhtiölle. Lisäksi Mustikkapolun vuokratalot siirretään apporttina kunnalta Rautjärven Vuokratalot Oy:lle.

## TALOUSARVIO 2021

### Käyttötalous

Elinympäristön tulosalueen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2021 - 31.12.2021 oli 758.825 € ja 102,00 %.

Kokonaisuutena elinympäristön tulosalueen käyttötalous toteutui suunnitellusti. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli -656.844 euroa, joka on n. 40.000 € talousarviossa arvioitua parempi.

### Poikkeamat käyttötaloudessa

Toimintatuotot:

- 3130 Vesihuollon liittymismaksut
  - TA 37.00, toteuma 0, poikkeama 37.000 → nykyisin järjestelyin huleveden liittymis- ja käyttömaksujen periminen ei ole käytännössä mahdollista hulevesien hallinnan lainsäädännön uudistusten jälkeen (MRL 13a -luku, vesihuoltolaki 3a-luku ja 19a §). Hulevesimaksuja laskutetaan valtuuston päätöksen mukaisesti ensimmäisen kerran 2022.

Käyttötalouden osalta talousarvioon ei tehty muutoksia kauden aikana.

### Investoinnit

Investointimenot olivat vuonna 2021 336.021 € toteuma % 58.

Tilikauden aikana tehdyt investointisuunnitelman talousarviomuutokset ja syyt muutoksiin ovat lueteltuna alla.

### Talousarviomuutokset investoinneissa

Menot:

#### 92120 Asemanseudun palvelukeskus

TA -500.000 € → muutos 420.000 €

Syy: Hankkeen kokonaiskustannukset ylittävät tarjouskilpailuiden perusteella reilusti varatun määrärahan. Koronan vaikutuksesta materiaalikustannukset ovat nousseet ja saatavuus heikentynyt mikä näkyy urakkatarjoutuksissa. Hankkeen toteuttamista on päätetty siirtää. Myös Eksoten tilojen ja asuntojen rakentamisen suunnittelu rakennuksen eteläsiipeen siirtyy.

#### 92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA -190.000 € → muutos 170.000 €

Syy: Tarjouskilpailun perusteella hankkeen kokonaiskustannukset ylittävät varatun määrärahan. Koronan vaikutuksesta materiaalikustannukset ovat nousseet ja saatavuus heikentynyt mikä näkyy urakkatarjoutuksissa. Hankkeen toteuttamista on päätetty siirtää vuodelle 2022.

#### 92510 Hoitokeskus muutostyöt

TA -20.000 € → muutos 20.000 €

Syy: Haapalan siiven mahdollisiin muutostöihin on varauduttu 20.000 eurolla. Eksote ei ole esittänyt suunnitelmia siiven käytölle.

Tulot:

#### 92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA 65.000 € → muutos 65.000 €

Syy: Hankkeen toteuttamista päätetty siirtää ja siihen on varauduttu ensi vuoden talousarviossa. Investointiavustukselle haettu jatkoaikaa 31.12.2022 saakka.

**91110 Maan hankinta ja myynti**

TA 70.000 € → muutos 70.000 €

Syy: Talousarviossa suunniteltu Leirimajan myymistä talouden tasapainottamisen toimenpiteenä. Myymistä hankaloittaa alueen kaavallinen tilanne ja kunnanhallitus on päättänyt, ettei Leirimajaa myydä huutokaupalla tässä vaiheessa.

Talousarvion investointimenojen muutokset ovat 610.000 € ja tulojen -135.000 €.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet**

Kuntastrategian strategiset päämäärät ovat:

- Tasapainoinen kuntatalous
- Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi
- Kunta tarjoaa laadukkaan oppimisympäristön ja mahdollistaa monipuolisia kouluttautumismahdollisuuksia
- Toimivat kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävä kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta
- Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde

Näihin strategiisiin päämääriin perustuen elinympäristön tulosalueelle on valittu seuraavat strategiset tavoitteet ja niiden saavuttamiseksi toimenpiteet toteutettavaksi vuodelle 2021. Tavoitteet ovat koko strategiakauden tavoitteita, joten näiden tavoitteiden toteuttaminen voi ulottua useammalle vuodelle.

Tasapainoinen kuntatalous	Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1–12/2021
	Elinympäristöpalvelujen tuottavuuden lisääminen; toimintaprosessien kuvaaminen ja arviointi	Toimialan nettomenojen asukaskohtainen kehitys	Nettomenot/asukas eivät nouse	Toimintaprosessien kuvaukset valmiit. TP 2020 nettomeno / asukas 20,5 € vähemmän kuin 2019. Toteutettu talouden tasapainottamisen toimenpiteitä.
Seutukunnallinen ja maakunnallinen yhteistyö	Yksikkökustannusten taso	Kustannustehokkuuden ja toimintavarmuuden lisääminen	Olemassa olevat yhteistyöt toiminnassa. Ruokolahden kunnan kanssa E10 reitin kunnostus käynnissä.	

Tasapainoinen kuntatalous	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano / työllisyyden turvaaminen, työpaikkatarjonnan ja työvoiman kohtaaminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1–12/2021
	Edullisten toimitilojen ja tonttien markkinointi erityisesti yrittäjille	Kunnan liiketilöiden käyttöaste	Käyttöaste > 90 %	1 uusi yrittäjä kunnan tarjoamissa toimitiloissa. Laajempi markkinointikampanja toteutetaan 2022.

<b>Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi</b>	<b>Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen ja harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla / Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötyön tukeminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 1–12/2021</b>
	Kunta turvaa liikunnan ja harrastustoiminnan mahdollisuudet	Harrastuspaikkojen käyttöaste	Kunta kehittää ja ylläpitää toimitiloja ja liikuntapaikkoja kysynnän laajuuden perusteella	Kerätty dataa hiihtoladuilta, Haukkavuorelta, frisbeegolf radalta ja kuntoportaista. Kaikissa kävijämäärät olleet hyvällä tasolla.
	Järjestötoiminnan ja osallistamisen aktivointi	Yhteistyökohteiden määrä	Yhteistyön säilyttäminen ja lisääminen kunnan ja kolmannen sektorin välillä	Pieniä muutoksia sopimuskumppaneiden osalta → kokonaisuutena määrä pysynyt ennallaan.
	Varhaiskasvatus sekä alku- ja esiopetuksen tilojen järjestäminen	Tilojen tarkoituksenmukaisuus	Varhaiskasvatus lähipalveluna. Varhaiskasvatuksen toimivat tilat valmiina asemanseudulla syyskaudella 2021	Moduulipäiväkodin vuokrausta jatketaan 3+2 sopimuksella. Tilojen rakentamista aseman koulurakennuksen itä siipeen lykätään.

<b>Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi</b>	<b>Monimuotoisen asumisen tarjoaminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 1–12/2021</b>
	Asemanseudun poistuvien vuokra-asuntojen korvaaminen koulukiinteistön esteettömillä asunnoilla	Vuokra-asuntojen käyttöaste	Vuokra-asuntojen käyttöaste 100 %	Päätös asuntojen rakentamisesta eteläsiipeen siirtyy tuleville vuosille.
Kuntakonsernin vuokra-asuntojen vähentäminen Simpeleellä	Tyhjien asuntojen määrä	Kunta tarjoaa edullista, muuta kehittymistä tukevaa vuokra-asumista (esim. lukion erikoistuminen) → kiinteistöpoliittinen ohjelma ohjaa toteutettavia toimenpiteitä.	Kiinteistöpoliittisen ohjelman esitykset asumisen kiinteistöjen osalta valmiit. Esityksen mukaan Simpeleeltä vähennetään n. 35 vuokra-asuntoa seuraavan kolmen vuoden aikana.	



Toimivat kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävää kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta	<b>Etätyön edellytysten toteuttaminen tietoliikenneyhteyksiä ja toimitiloja tarjoamalla sekä digitaitoja edistämällä</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 1–12/2021</b>
	Etätyötilojen tarjoaminen kunnantalon ja asemansuodun palvelukeskukselta (kärkihanke)	Etätyöpisteiden käyttäjien määrä	Etätyöskentely mahdollistettu ja tilojen käyttö aktiivista	Kunnantalon etätyöpiste otettu käyttöön 1.6 alkaen (Simpleen hubi).

Toimivat kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävää kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta	<b>Hiilineutraalin liikkumisen ja Simpleen rautatieaseman kehittäminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 1–12/2021</b>
	Simpleen rautatieaseman saavutettavuuden parantaminen	Kaavan vastaavuus tavoitteisiin	Hyväksytyllä asemakaavalla on mahdollistettu rautatieaseman kehittyminen ja turvallinen saavutettavuus	Käynnissä. Tehtaan alueen OAS on ollut nähtävillä Rautatieaseman alueen aloitus vuonna 2022.
	Hiilineutraalin liikkumisen turvaaminen latauspistokkeita rakentamalla	Latauspistokkeiden ja biokaasutankkausten määrä	Yleinen pikalatausasema (1 kpl) ja kiinteistökohtaisia latauspisteitä (2 kpl)	Valmis ja käytössä.
	Kiertotalouden edistäminen	Hankinnat ja päätökset, joissa huomioitu kiertotalous ja kestävä kehitys	Kiertotalous ja kestävä kehitys huomioidaan tulosalueen päätöksenteossa	Ei toistaiseksi toimenpiteitä.

Toimivat kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävää kehitystä ja	<b>Hiilineutraalin liikkumisen ja Simpleen rautatieaseman kehittäminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma 1–12/2021</b>
	Simpleen rautatieaseman saavutettavuuden parantaminen	Kaavan vastaavuus tavoitteisiin	Hyväksytyllä asemakaavalla on mahdollistettu rautatieaseman kehittyminen ja turvallinen saavutettavuus	Käynnissä. Tehtaan alueen OAS on ollut nähtävillä Rautatieaseman alueen aloitus vuonna 2022.

	Hiilineutraalin liikkumisen turvaaminen latauspistokkeita rakentamalla	Latauspistokkeiden ja biokaasutankkausten määrä	Yleinen pikalatausasema (1 kpl) ja kiinteistökohtaisia latauspisteitä (2 kpl)	Valmis ja käytössä.
	Kiertotalouden edistäminen	Hankinnat ja päätökset, joissa huomioitu kiertotalous ja kestävä kehitys	Kiertotalous ja kestävä kehitys huomioidaan tulosalueen päätöksenteossa	Ei toistaiseksi toimenpiteitä.

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Elinympäristöpalvelujen toimintaa ohjasi ja valvoi valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta hyväksyi elinympäristöpalvelujen käyttösuunnitelman vuodelle 2021. Elinympäristölautakunnalle ja kunnanhallitukselle annettiin raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Tekninen johtaja huolehti, että päättäjillä oli käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi. Tulosalueiden ja tulosyksiköiden esimiehet huolehtivat, että alaiset hallitsevat tehtäviensä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä.

Yksikkökohtaiset riskit kartoitettiin ja sovittiin aikataulutetut korjaustoimenpiteet kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon työpaikkakäyntien yhteydessä. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia olivat johtoryhmän muistioiden, intranet, sähköposti, Microsoft Teams-kanavat, ilmoitustaulut sekä työpaikoilla säännöllisesti pidetyt henkilöstöpalaverit ja työpaikkakokoukset.

Ensisijainen vastuu sisäisestä valvonnasta on palveluyksiköiden tilivelvollisilla esimiehillä. Sisäinen valvonta onnistui elinympäristöpalveluissa hyvin, eikä väärinkäytöksiä esiintynyt. Sisäinen valvonta toteutui elinympäristöpalveluissa mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana.

### Talous

	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvion muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	2 330 923	2 561 500	0	2 561 500	<b>2 475 559</b>	85 942
Menot	-1 781 488	-1 817 793	0	-1 817 793	<b>-1 716 734</b>	-101 059
Toimintakate	549 435	743 707	0	743 707	<b>758 825</b>	-15 117

### Arvio tulevasta kehityksestä

Uusi ja viime syksynä päivitetty kuntastrategia sekä sen sisältämät päämäärät ohjaavat elinympäristöpalvelujen toimintaa. Strategian mukaisten päämäärien mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen on tärkeää, jotta asetetut tavoitteet on mahdollista saavuttaa ja kunta pysyy elinvoimaisena.

Koronavirus on tuonut mukanaan monia muutoksia ihmisten arvoihin ja työ- ja vapaa-ajan käyttäytymiseen. Rautjärven kunnan kannalta on toivottavaa, että nykyisen kaltainen trendi lähimatkailun ja etätöiden

hyödyntämisen osalta olisi tullut jäädäkseen. Elinympäristöpalvelujen tulee panostaa liikuntapaikkojen, retkeily- ja matkailukohteiden ylläpidon laatuun sekä elinympäristön viihtyvyyteen, jotta pystytään vastaamaan toivottavasti lisääntyvään kysyntään ja tarjoamaan ihmisille positiivisia kokemuksia kunnasta ja kunnan tarjoamista palveluista.

Em. asioiden toteuttaminen hankaloituu entisestään taloudellisten- ja henkilöstöressurssien vähentyessä. Palvelujen ja toimintojen ylläpitämiseen ja palvelutuotannon tehokkaampaan järjestämiseen tulee etsiä uudenlaisia ratkaisuja. Esimerkiksi yhteistyötä järjestöjen ja yhdistysten kanssa tulee syventää, koska se lisää samalla paikkakunnan elinvoimaa ja yhteisöllisyyttä. Parikkalan ja Rautjärven teknisten palveluiden yhdistämisen neuvotteluita jatketaan todennäköisesti tulevina vuosina. Palvelutuotantojen yhdistäminen voisi toimiessaan tarjota helpotusta molempien kuntien tuleviin rekrytointihaasteisiin ja mahdollistaa riittävät resurssit tehtävien laadukkaaseen hoitamiseen. Joka tapauksessa tulevat talouden tasapainottamisen toimenpiteet tulevat näkymään myös kuntalaisten arjessa kaventuneena palvelutarjontana.

**Liikelaitos- ja lupajohtokunta  
Rakentamisenohjaus****Tulosyksikkö:  
Rakennusvalvonta**

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

**Ydintoiminnan kuvaus**

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamisesta ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä 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 palvelulupausten 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 2021 - 2023****Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Koronavirus muodostui maailmanlaajuisesti pandemiaksi alkuvuoden 2020 aikana. Koronavirustilanne aaltoili kauden aikana uusien virusvarianttien saapuessa ja tartuntamäärien välillä kasvaessa.

Rakennusvalvonnan tehtävät pystyttiin hoitamaan ongelmitta. Rakennusvalvonnan tehtävien hoitamista tukivat viime vuosina käyttöön otetut sähköiset järjestelmät.

Rakennustarkastajalta ja rakennusvalvonnan asiakkailta saadun palautteen perusteella kuntien yhteisen rakennustarkastajan järjestelyt ovat osoittautuneet pääosin toimiviksi. Koronatilanne on lisännyt rakentamista etenkin vapaa-ajan asunnoilla, joka on ollut havaittavissa haettujen lupien määrissä. Kuitenkin rakennustarkastaja on pystynyt hoitamaan tehtävänsä, eivätkä esim. lupien käsittelyajat ole venyneet.

**TALOUSARVIO 2021**

Rakentamisen ohjauksen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2021 - 31.12.2021 oli -41.776 €. Toimintatuottojen toteuma oli 19.674 € (toteuma-% 124) ja menojen -61.451 (toteuma-% 82).

Rakentamisen ohjauksen talous toteutui talousarviossa arvioitua paremmin. Lupia on haettu arvioitua enemmän ja luvista ja tarkastuksista saadut tuotot ovat kasvaneet.

**Poikkeamat:**

Tulot:

- 3270 Rakennusvalvonta- ja -tarkastusmaksut
  - TA 15.900 €, toteuma 19.674 € → lupia haettu arvioitua enemmän

**Talous**

	Toteuma 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma 1–12/2021	Poikkeama
<b>Menot</b>	-59 281	-75 313	0	-75 313	<b>-61 451</b>	13 862
<b>Tulot</b>	25 523	15 900	0	15 900	<b>19 674</b>	3 774
<b>Toimintakate</b>	-33 758	-59 413	0	-59 413	<b>-41 776</b>	17 636

**Riskienhallinta ja sisäinen valvonta**

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2022 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. Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt rakentamisen ohjauksen käyttösuunnitelman vuodelle 2021. 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.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite	Toteuma 2021
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelun laatu	Reklamaatiot	0 kpl reklamaatioita	0 kpl
Rakennusvalvonnan myöntämien lupien määrän kehitys	Lupamäärät	Lupamäärät pysyvät vuoden 2020 tasolla	Lupamäärät ovat pysyneet täsmälleen samassa kuin vuonna 2020
Sähköinen asiointi	Sähköisesti haettujen lupien määrä	yli 90 %	yhteensä 78 lupaa, joista 8 haettiin paperisena (89,2 %).

**Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut**

Rakennusvalvonta	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rakennusluvut	26	22	16	17	31	<b>27</b>
Rakennuslupan jatkolupa			4	2	0	<b>0</b>
Toimenpideluvut	25	26	10	23	16	<b>18</b>

Maisematyöluvat	2	1	4	1	3	2
Tilapäinen lupa	1	0	0	0	0	0
Purkamisluvat	4	6	6	6	4	1
Toimenpideilmoitukset	23	9	15	11	23	30
Poikkeamisluvat	6	3	1	1	1	1
Katselmukset	90	86	87	46	69	94
Työnjohtajapäätökset				52	20	31

### Arvio tulevasta kehityksestä

Rakennusvalvonnan lupamäärät ovat nousseet osin koronaviruksen vaikutuksesta. On toivottavaa, että nykyisen kaltainen kehitys jatkuu, jotta maaseutujen pienten kuntien elinvoima säilyy.

Maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistus on ympäristöministeriön parlamentaarisessa valmistelussa. Ministeriö on lähettänyt ehdotuksen hallituksen esitykseksi kaavoitus- ja rakentamislainsäädännön lausuntokierrokselle. Uusi laki korvaisi nykyisen maankäyttö- ja rakennuslain. Uudistuksen päätavoitteita ovat hiilineutraali yhteiskunta, luonnon monimuotoisuuden vahvistaminen, rakentamisen laadun parantaminen sekä digitalisaation edistäminen. Aika näyttää mitä lakimuutos tuo tullessaan ja miten se vaikuttaa rakennusvalvonnan tehtäviin.

## 6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

<b>Rautjärven kunta</b>				
<b>TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2021</b>				
				12/12 = 100 %
<i>ulkoinen / sisäinen</i>				
	<b>Talousarvio 2021</b>	<b>Kunta toteuma ilman vesiliikelaitosta 31.12.2021</b>	Poikkeama	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 617 507</b>	<b>3 812 166</b>	<b>-194 659</b>	<b>105,4</b>
Myyntituotot	827 542	985 390	-157 848	119,1
Maksutuotot	82 600	68 269	14 331	82,7
Tuet ja avustukset	221 765	286 378	-64 613	129,1
Vuokratuotot	2 473 500	2 456 483	17 017	99,3
Muut toimintatuotot	12 100	15 646	-3 546	129,3
<b>Toimintakulut</b>	<b>-25 815 707</b>	<b>-25 476 022</b>	<b>-339 685</b>	<b>98,7</b>
<i>Henkilöstökulut</i>	-4 973 195	-4 878 729	-94 466	98,1
Palkat ja palkkiot	-3 868 830	-3 859 557	-9 273	99,8
<i>Henkilösivukulut</i>	-1 104 365	-1 019 172	-85 193	92,3
Eläkekulut	-947 629	-903 228	-44 401	95,3
Muut henkilösivukulut	-156 736	-115 944	-40 792	74,0
Palvelujen ostot	-18 153 013	-18 808 752	655 739	103,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-953 449	-992 588	39 139	104,1
Avustukset	-178 000	-156 346	-21 654	87,8
Vuokrakulut	-1 538 892	-1 520 468	-18 424	98,8
Muut toimintakulut	-19 158	880 861	-900 019	-4597,9
<b>Toimintakate</b>	<b>-22 198 200</b>	<b>-21 663 856</b>	<b>-534 344</b>	<b>97,6</b>
Verotulot	13 467 000	13 945 530	-478 530	103,6
Valtionosuudet	10 168 539	10 229 866	-61 327	100,6
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>39 000</b>	<b>59 026</b>	<b>-20 026</b>	<b>151,3</b>
Korkotuotot	65 500	69 223	-3 723	105,7
Muut rahoitustuotot	700	861	-161	
Korkokulut	-25 000	-9 953	9 953	0,0
Muut rahoituskulut	-2 200	-1 105	-1 095	50,2
<b>Vuosikate</b>	<b>1 476 339</b>	<b>2 570 566</b>	<b>-1 094 227</b>	<b>174,1</b>
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 459 400	-1 430 994	-28 406	98,1
Satunnaiset erät	0	0	0	0,0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>16 939</b>	<b>1 139 572</b>	<b>-1 122 633</b>	<b>6727,5</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	104 143	107 000	-2 857	102,7
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>121 082</b>	<b>1 246 572</b>	<b>-1 125 490</b>	<b>1029,5</b>

## Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen TA	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	10 721 000		10 721 000	11 000 329	279 329
Osuus yhteisövero- tuotosta	1 885 000		1 885 000	2 102 766	217 766
Kiinteistövero	861 000		861 000	842 435	-18 565
Verotulot yhteensä	13 457 000		13 457 000	13 945 530	478 530

Valtion antamaa suoranaista koronataukea veroissa tuli yhteisöveron ryhmäosuuksien muutoksesta noin 331 142 euroa.

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	51 642 000	+1,3

Vuoden 2021 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	Alkuperäinen TA	TA-muu- tokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 785 285		7 785 285	7 783 211	2 074
Verotuloihin perustuva valtionosuus	1 078 042		1 078 042	1 078 043	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-419 979		-419 979	-372 480	-47 499
Järjestelmän tasaus	-65 436		-65 436	0	-65 436
Verotulomenetyksien kompensatio	1 790 627		1 790 627	1 741 092	49 535
Yhteensä	10 168 539		10 168 539	10 229 866	-61 326

Valtionosuudet vähenivät 561 079 euroa edellisestä vuodesta. Valtion korona-avustuksilla on paikattu verotulojen notkahduksesta johtuva verotulojen vähentyminen. Koronasta aiheutuvia valtionosuuksia saatiin noin 493 299 euroa, josta yhteisöveron jako-osuuden korotusta 331 142 euroa.



## 6.1.3 Investointiosan toteutuminen- hankkeittain

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN  
INVESTOINTIOSA 2021

12/12=100%

	TP 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Polkkeama	Tot. %
<b>81110 MAAN HANKINTA/MYYNTI</b>							
Investointimenot	-2 630	-30 000			0	-30 000	0,0
Investointitulot	14 287	70 000	-70 000	0	4 000	-4 000	0,0
NETTOMENO	11 757	40 000	-70 000	-30 000	4 000	38 000	-13,3
<b>RAKENNUKSET</b>							
Investointimenot		-500 000	420 000	-80 000	-83 243	-18 767	79,1
Käyttöomaisuuden myynti, tulot							0,0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							0,0
NETTOMENO		-500 000	420 000	-80 000	-83 243	-18 767	79,1
82120 Asemansuodun palvelukeskus	0	-500 000	420 000	-80 000	-83 243	-18 767	79,1
<b>MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT</b>							
Investointimenot	-138 827	-281 600	180 000	-101 600	-78 644	-212 868	77,4
Käyttöomaisuuden myynti, tulot							
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot		86 000	-86 000	0	0	0	0,0
NETTOMENO	-138 827	-261 000	126 000	-101 600	-78 644	-172 468	77,4
Menot:							
82601 Inv.varaus, äkilliset korjaukset	-23 201	-60 000		-60 000	-28 081	-23 818	52,2
82606 Kunnanalo	-17 631	-6 000		-6 000	-7 270	2 270	145,4
82610 Hoitokeskus, muutostyöt		-20 000	20 000	0	0	0	0,0
82613 Simpeleen päiväkotii	-8 288						
82620 Kivijärven toimintakeskus	-8 878						
82623 Rautjärven koulu/Liikuntahalli/kenntä	-23 400						
82628 Rautjärven liikuntahalli, paloasema	-18 048						
82678 Yritystila Ahola	-8 687						
82678 Kangaskosken kilnteistö	-26 919	-28 600		-28 600	-30 672	4 072	115,4
82681 Museoalueen matkailull. kehittäminen	-4 980	-180 000	170 000	-20 000	-14 821	-5 379	73,1
<b>KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT</b>							
Investointimenot	-164 270	-133 000			-114 388	-18 832	86,0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							
NETTOMENO	-164 270	-133 000			-114 388	-18 832	86,0
Menot:							
85110 Kestopäälliystyc	-73 037	-86 000		-86 000	-82 063	-2 847	95,5
85130 Uudisrakentaminen	-8 000	-33 000		-33 000	-28 278	-3 724	88,7
85140 Ympäristökohteet/Puiden uucintaa		-6 000		-6 000	0	-6 000	0,0
85181 Retkellyreitit, Haukkavuori	-5 984	-30 000		-30 000	-23 039	-8 881	76,8
<b>86410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAIT.</b>							
Investointimenot	-69 434	-26 000		-26 000	-30 787	6 787	123,1
<b>KONSERNI, KONEET JA KAL.</b>							
Investointimenot		-20 000		-20 000	-22 187	2 187	110,8
87123 Kunnanviraston kalusto	0	-20 000		-20 000	-22 187	2 187	110,8
<b>HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO</b>							
Investointimenot	-8 733						
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							
NETTOMENOT	-8 733						
<b>ELINYMPÄRISTÖ, KONEET JA KALUSTO</b>							
Investointimenot	-67 820	-26 000		-26 000	-23 680	-1 420	94,3
Käyttöomaisuuden myynti	8 871				0	0	
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	0						
NETTOMENO	-49 049	-26 000		-26 000	-23 680	-1 420	94,3
menot:							
87410 Urheilukeskus, Liikuntapalkat	-11 148	-26 000		-26 000	-23 680	-1 420	94,3
<b>88110 OSAKKEET JA OSUDET</b>							
Investointimenot		-186 000		-186 000	-3 363	-181 847	2,0
Käyttöomaisuuden myynti	83 000				4 000		
NETTOMENO		-186 000		-186 000	-3 363	-181 847	2,0
Investointimenot yhteensä	-420 716	-1 189 600	610 000	-578 600	-338 021	-863 478	58,0
Käyttöomaisuuden myynti	88 168	0		0	4 000	-4 000	0,0
Rahoitusosuudet tulot investointeihin	16 000	136 000	-136 000	0	0	0	0,0
Investointitulot yhteensä	101 168	136 000	-136 000	0	4 000	-4 000	0,0
NETTOMENO YHTEENSÄ	-319 668	-1 064 600	476 000	-578 600	-332 021	-247 478	57,3

**Investoinnit**

Investointimenot olivat vuonna 2021 -336 021 euroa. Muutosten jälkeen investointien nettomeno oli vuoden lopussa -332 021 euroa ja 57,3 %.

Tilikauden aikana tehdyt investointisuunnitelman talousarviomuutokset ja syyt muutoksiin ovat lueteltuna alla.

**Talousarviomuutokset investoinneissa**

Menot:

92120 Asemanseudun palvelukeskus

TA -500.000 € □ muutos 420.000 €

Syy: Hankkeen kokonaiskustannukset ylittävät tarjouskilpailuiden perusteella reilusti varatun määrärahan. Koronan vaikutuksesta materiaalikustannukset ovat nousseet ja saatavuus heikentynyt mikä näkyy urakkatarjouksissa. Hankkeen toteuttamista on päätetty siirtää. Myös Eksoten tilojen ja asuntojen rakentamisen suunnittelu rakennuksen eteläsiipeen siirtyy.

92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA -190.000 € □ muutos 170.000 €

Syy: Tarjouskilpailun perusteella hankkeen kokonaiskustannukset ylittävät varatun määrärahan. Koronan vaikutuksesta materiaalikustannukset ovat nousseet ja saatavuus heikentynyt mikä näkyy urakkatarjouksissa. Hankkeen toteuttamista on päätetty siirtää vuodelle 2022.

92510 Hoitokeskus muutostyöt

TA -20.000 € □ muutos 20.000 €

Syy: Haapalan siiven mahdollisiin muutostöihin on varauduttu 20.000 eurolla. Eksote ei ole esittänyt suunnitelmia siiven käytölle.

Tulot:

92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA 65.000 € □ muutos 65.000 €

Syy: Hankkeen toteuttamista päätetty siirtää ja siihen on varauduttu ensi vuoden talousarviossa. Investointiavustukselle haettu jatkoaikaa 31.12.2022 saakka.

91110 Maan hankinta ja myynti

TA 70.000 € □ muutos 70.000 €

Syy: Talousarviossa suunniteltu Leirimajan myymistä talouden tasapainottamisen toimenpiteenä. Myymistä hankaloittaa alueen kaavallinen tilanne ja kunnanhallitus on päättänyt, ettei Leirimajaa myydä huutokaupalla tässä vaiheessa.

Talousarvion investointimenojen muutokset ovat 610.000 € ja tulojen -135.000 €.

## 6.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

<b>Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2021</b>					
<b>Rautjärven kunta</b> <i>sis. Vesiliikelaitos</i>	<b>Talousarvio euroa</b>	<b>TA- muutos euroa</b>	<b>TA- muutosten jälkeen</b>	<b>Toteutuma euroa</b>	<b>Poikkeama euroa</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>	1 701 748	0	1 701 748	<b>1 814 972,69</b>	113 224,49
Vuosikate	1 701 748	0	1 701 748	2 729 529,68	1 027 781,48
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjausevät	0	0	0	-914 556,99	-914 556,99
<b>Investointien rahavirta</b>	-1 054 500	475 000	-579 500	<b>-420 502,98</b>	158 997,02
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 189 500	610 000	-579 500	-424 962,98	154 537,02
Rahoitusosuudet investointeihin	135 000	-135 000	0	0,00	0,00
Hyödykkeiden luovutustulo	0	0	0	4 460,00	4 460,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>647 248</b>	<b>475 000</b>	<b>1 122 248</b>	<b>1 394 469,71</b>	<b>272 221,51</b>
<b>Rahoituksen rahavirta:</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>	0	0	0	<b>85 413,09</b>	85 413,09
Antolainasaamisten lisäys	0				
Antolainasaamisten vähennys	0			85 413,09	85 413,09
<b>Lainakannan muutokset</b>	-435 599	0	-435 599	<b>-484 514,00</b>	-48 915,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	401		401	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-480 000		-480 000	-484 514,00	-4 514,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	44 000		44 000	0,00	-44 000,00
<b>Oman pääoman muutokset</b>	0	0	0	<b>0,00</b>	0,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	0		0	<b>-121 009,26</b>	-121 009,26
Toimeksiant.varojen ja po muut.				181,50	181,50
Vaihto-omaisuuden muutos				0,00	0,00
Saamisten muutos	0		0	-24 944,12	-24 944,12
Korottomien velkojen muutos	0		0	-96 246,64	-96 246,64
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>211 649</b>	<b>475 000</b>	<b>686 649</b>	<b>874 359,54</b>	<b>187 710,34</b>

## 6.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTIEENVETO 2021										
Ei sisällä Vesiliikelaitosta										
KÄYTTÖTALOUSOSA sis. sisäiset										
Määrärahat						Tuloarviot				
Toimielin ja tulosalueet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Kunnanhallitus	-17 409 215		-17 409 215	-17 068 433,20	-340 781,48	311 757		311 757	303 850,16	7 906,84
Osallisuus ja päätöksenteko	-1 260 015		-1 260 015	-1 128 132,70	-131 882,18	184 992		184 992	153 111,92	31 880,08
Elinvoimaisuuden kehittäminen	-348 823		-348 823	-218 924,26	-129 898,82	120 765		120 765	141 176,18	-20 411,18
Kuntien yhteiset palvelut	-15 800 377		-15 800 377	-15 721 376,24	-79 000,48	6 000		6 000	9 562,06	-3 562,06
Hyvinvointilautakunta	-6 513 386		-6 513 386	-6 629 402,92	116 016,52	728 350		728 350	1 013 083,41	-284 733,33
Hyvinvoinnin edistäminen	-6 513 386		-6 513 386	-6 629 402,92	116 016,52	728 350		728 350	1 013 083,41	-284 733,33
Elinympäristölautakunta	-1 817 793		-1 817 793	-1 716 733,82	-101 058,94	2 561 500		2 561 500	2 475 558,69	85 941,51
Elinympäristöpalvelut	-1 817 793		-1 817 793	-1 716 733,82	-101 058,94	2 561 500		2 561 500	2 475 558,69	85 941,51
Liikelaitos- ja lupajohtokunta	-75 313		-75 313	-61 450,62	-13 862,22	15 900		15 900	19 674,23	-3 774,23
Rakentamisen ohjaus	-75 313		-75 313	-61 450,62	-13 862,22	15 900		15 900	19 674,23	-3 774,23
<b>Käyttötalous yhteensä</b>	<b>-25 815 707</b>	<b>0</b>	<b>-25 815 707</b>	<b>-25 476 020,56</b>	<b>-339 686,12</b>	<b>3 617 507</b>	<b>0</b>	<b>3 617 507</b>	<b>3 812 166,49</b>	<b>-194 659,21</b>

TULOSLASKELMA-OSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Verotulot						13 467 000		13 467 000	13 945 529,82	-478 529,82
Valtionosuudet						10 168 539		10 168 539	10 229 866,14	-61 327,14
Korkotuotot						65 500		65 500	69 222,59	-3 722,63
Muut rahoitustuotot						700		700	861,37	-161,41
Korkokulut	-25 000		-25 000	-9 953,30	-15 046,66					
Muut rahoituskulut	-2 200		-2 200	-1 104,66	-1 095,30					
<b>Tuloslaskelmaosa yhteensä</b>	<b>-27 200</b>		<b>-27 200</b>	<b>-11 057,96</b>	<b>-16 141,96</b>	<b>23 701 739</b>		<b>23 701 739</b>	<b>24 245 479,92</b>	<b>-543 741,00</b>

INVESTOINTIOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Maan hankinta/ myynti	-30 000		-30 000	0,00	-30 000,00	70 000	-70 000	0	4 000,00	-4 000,00
Asemansuodun palvelukeskus	-500 000	420 000	-80 000	-63 242,90	-16 757,10					
Muut rakennukset ja rakennelmat	-291 500	190 000	-101 500	-78 543,55	-22 956,45	65 000	-65 000	0	0,00	0,00
Kadut, tiet ja puistot/Muut maa- ja vesirakenteet	-133 000		-133 000	-114 368,49	-18 631,51					
Sähköverkko ja ulkovalaistuslaitteet	-25 000		-25 000	-30 766,75	5 766,75					
Konserni kon. ja kalusto	-20 000		-20 000	-22 166,56	2 166,56					
Hyvinvointi. kon. ja kalusto										
Elinymp. kon. ja kalusto	-25 000		-25 000	-23 579,87	-1 420,13					
Osakkeet ja osuudet	-165 000		-165 000	-3 352,80	-161 647,20				-0,35	
<b>Investointiosa yht.</b>	<b>-1 189 500</b>	<b>610 000</b>	<b>-579 500</b>	<b>-336 020,92</b>	<b>-243 479,08</b>	<b>135 000</b>	<b>-135 000</b>	<b>0</b>	<b>3 999,65</b>	<b>-3 999,65</b>

RAHOITUSOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaam. lisäykset										
Antolainasaam. vähenn.									58 363,48	-58 363,48
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen I						811 000		811 000	0,00	811 000,00
Pitkäaikaisten lainojen v	-425 000		-425 000	-440 510,00	15 510,00					
Lyhytaikaisten lain. muutos										
Oman pääoman muutokset										
Vaikutus maksuvalmiuteen										
<b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>	<b>-27 457 407</b>	<b>610 000</b>	<b>-26 847 407</b>	<b>-26 263 609,44</b>	<b>-583 797,16</b>	<b>28 265 246</b>	<b>-135 000</b>	<b>28 130 246</b>	<b>28 120 009,54</b>	<b>10 236,66</b>

## 7. Tilinpäätöslaskelmat

### 7.1 Tuloslaskelma

TULOS-LASKELMA	Toteutuma	Toteutuma
Ulkoinen/koko kunta	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 405 697,91	1 104 057,48
Maksutuotot	68 269,16	64 121,80
Tuet ja avustukset	286 377,78	163 299,19
Vuokratuotot	1 136 782,83	1 128 704,56
Muut toimintatuotot	20 103,68	25 121,88
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 917 231,36	2 485 304,91
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 965 067,55	-4 013 984,12
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-927 401,99	-968 049,18
Muut henkilösivukulut	-119 625,14	-78 219,55
Palvelujen ostot	-18 790 112,40	-17 720 925,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 132 051,53	-1 042 958,05
Avustukset	-156 346,08	-322 407,63
Vuokrat	-202 695,55	-225 985,36
Muut toimintakulut	878 101,71	-1 045 046,15
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 415 198,53	-25 417 575,21
TOIMINTAKATE	-21 497 967,17	-22 932 270,30
Verotulot	13 945 529,82	12 395 565,33
Valtionosuudet	10 229 866,14	10 790 945,31
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	62 731,67	61 649,81
Muut rahoitustuotot	861,37	996,72
Korkokulut	-10 387,49	-20 240,60
Muut rahoituskulut	-1 104,66	-218,53
VUOSIKATE	2 729 529,68	296 427,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-1 599 739,80	-1 644 812,68
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	1 129 789,88	-1 348 384,94
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	106 999,66	106 999,66
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 236 789,54	-1 241 385,28

## 7.2 Rahoituslaskelma

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
		<b>Toteuma</b>	<b>Toteuma</b>
<b>Koko kunta</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate		2 729 529,68	296 427,74
Satunnaiset erät		0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät		-914 556,99	927 827,73
Investointien rahavirta			
Investointimenot		-424 962,98	-583 139,10
Rah.osuudet invest. menoihin		0,00	15 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		4 460,00	86 157,48
Toiminnan ja invest. rahavirta		1 394 469,71	742 273,85
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset			
Antolainojen vähennykset		85 413,09	24 762,47
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,00	65 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn		-484 514,00	-556 059,46
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0,00	-1 800 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.var.ja po:n muut.		181,50	-3 808,54
Vaihto-omaisuuden muutos		0,00	0,00
Saamisten muutos		-24 944,12	131 290,70
Korottomien velkojen muutos		-96 246,64	461 649,56
Rahoituksen rahavirta		-520 110,17	-1 677 165,27
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>874 359,54</b>	<b>-934 891,42</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>		<b>-874 359,54</b>	<b>934 891,42</b>

## 7.3 Tase

<b>T A S E</b>	<b>Tilivuosi</b>	<b>Tilivuosi</b>
<b>Ulkoinen/koko kunta</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 935 464,78	1 937 483,04
2. Rakennukset	16 481 292,77	17 615 909,46
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	3 618 787,33	3 762 128,28
4. Koneet ja kalusto	99 897,18	112 172,30
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	153 026,60	40 923,46
Aineelliset hyödykkeet yht	22 288 468,66	23 468 616,54
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	3 231 832,77	3 228 940,32
3. Muut lainasaamiset	336 421,76	336 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	3 625 204,53	3 622 312,08
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 913 673,19	27 090 928,62
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	43 656,38	43 837,88
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	43 656,38	43 837,88
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	53 774,45	139 187,54
Pitkäaik.saamiset yhteensä	53 774,45	139 187,54
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	369 729,57	272 360,57
2. Lainasaamiset	24 328,80	25 113,60
3. Muut saamiset	105 389,89	74 912,76
4. Siirtosaamiset	80 559,22	182 676,43
Lyhytaikaiset saamiset yht.	580 007,48	555 063,36
Saamiset yhteensä	633 781,93	694 250,90
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	625 840,48	594 980,22
Rahoitusarvopaperit yht.	625 840,48	594 980,22
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 379 333,23	535 833,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 101 682,64	2 287 792,07
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 059 012,21	29 422 558,57



T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
Ulkoinen/koko kunta	2021	2020
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-7 396 432,40	-8 637 817,68
V Tilikauden yli/alijäämä	-1 236 789,54	1 241 385,28
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 060 057,67	-16 823 268,13
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 360 949,32	-2 467 948,98
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 360 949,32	-2 467 948,98
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-468 965,35	-1 381 540,95
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-468 965,35	-1 381 540,95
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-355 992,22	-355 992,22
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 163 515,59	-1 163 515,59
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-2 347 875,70	-2 732 389,70
7. Muut velat	-773 546,00	-791 336,80
8. Siirtovelat	0,00	-533 490,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-3 121 421,70	-4 057 216,50
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-1 884 514,00	-1 984 514,00
5. Saadut ennakot	-72 871,58	-69 818,94
6. Ostovelat	-506 919,17	-504 710,56
7. Muut velat	-84 825,77	-77 293,02
8. Siirtovelat	-1 334 972,06	-892 731,90
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 884 102,58	-3 529 068,42
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 005 524,28	-7 586 284,92
VASTATTAVAA	-29 059 012,21	-29 422 558,57

## 7.4 Konsernilaskelmat

RAUTJÄRVEN KUNTA			
<b>KONSERNITULOSLASKELMA</b>			
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
Toimintatuotot		23 275 844,28	21 488 266,16
Valmistus omaan käyttöön		-	-
Toimintakulut		-44 641 983,18	-44 166 538,48
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta		8 439,85	5 553,46
<b>Toimintakate</b>		<b>- 21 357 699,05</b>	<b>- 22 672 718,86</b>
Verotulot		13 925 158,05	12 378 233,24
Valtioinosuudet		10 829 287,78	11 418 206,36
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot		62 932,31	62 203,56
Muut rahoitustuotot		20 395,08	15 024,20
Korkokulut		-44 631,90	-70 494,50
Muut rahoituskulut		-12 387,21	-103 104,84
<b>Vuosikate</b>		<b>3 423 055,07</b>	<b>1 027 349,15</b>
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 179 702,24	-2 273 139,52
Arvonalentumiset		- 32 137,27	-
Satunnaiset erät		5 828,19	29 876,05
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>1 217 043,75</b>	<b>- 1 215 914,31</b>
Tilinpäätössiirrot		-189 458,40	46 989,17
Tilikauden verot		-17 884,54	-22 415,39
Laskennalliset verot		38 403,78	-6 387,36
Vähemmistöosuudet		-11 314,96	-20 154,73
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>		<b>1 036 789,63</b>	<b>- 1 217 882,62</b>

Rautjärven kunta		
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	3 423 187,64	1 027 349,15
Satunnaiset erät	5 828,19	29 876,05
Tilikauden verot	- 18 017,11	- 22 415,39
Tulorahoituksen korjauserät	- 95 550,49	73 700,11
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>3 315 448,24</b>	<b>1 108 509,92</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	- 781 400,34	- 893 032,27
Investoinnit tytäryritykseen	-	-
Rahoitusosuudet inv.menoihin	-	34 656,89
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	32 749,59	76 174,13
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>- 748 650,75</b>	<b>- 782 201,25</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>2 566 797,49</b>	<b>326 308,67</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainasaamisten lisäykset	-	-
Antolainasaamisten vähennykset	85 413,09	24 762,47
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	481 169,33	377 429,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 736 141,37	- 846 949,29
Lyhytaikaisten lainojen muutos	- 599 678,20	- 1 669 288,30
	- 769 237,15	- 2 114 046,06
Oman pääoman muutokset	9 866,43	3 645,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	- 13 222,52	- 20 596,73
Vaihto-omaisuuden muutos	- 20 115,83	- 18 530,55
Saamisten muutos ilman laskennallisia veroja	- 713 844,42	612 713,44
Korottomien velkojen muutos	- 147 207,63	288 368,83
Muut maksuvalmiuden muutokset	- 894 390,40	861 954,99
Rahoituksen rahavirta	- 1 653 761,12	- 1 248 446,07
Rahavarojen muutos	913 036,37	- 922 137,40
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	2 366 454,24	1 453 417,87
Rahavarat 1.1.	1 453 417,87	2 375 555,27
	913 036,37	- 922 137,40

RAUTJÄRVEN KUNTA			
<b>KONSERNITASE</b>			
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>VASTAAVAA</b>		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		<b>32 773 228,80</b>	<b>34 562 248,56</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		<b>256 557,41</b>	<b>272 477,02</b>
Aineettomat oikeudet		131 163,75	158 451,00
Muut pitkävaikutteiset menot		77 473,00	72 819,73
Ennakkomaksut		47 920,65	41 206,28
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		<b>29 808 711,65</b>	<b>31 235 128,50</b>
Maa- ja vesialueet		2 284 219,17	2 286 237,43
Rakennukset		22 040 404,86	23 497 623,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet		4 926 528,94	4 975 706,94
Koneet ja kalusto		289 205,27	342 726,21
Muut aineelliset hyödykkeet		14 261,42	17 020,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		254 092,00	115 813,81
<b>Sijoitukset</b>		<b>1 710 163,99</b>	<b>1 721 462,43</b>
Osakkuusyhteisöosuudet		660 770,47	673 412,14
Osakkeet ja osuudet		947 451,85	946 108,62
Muut lainasaamiset		36 421,76	36 421,76
Muut saamiset		65 519,91	65 519,91
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		<b>997 795,75</b>	<b>1 333 180,61</b>
Valtion toimeksiannot		954 139,37	1 226 408,80
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		43 656,38	106 771,81
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		<b>6 090 269,27</b>	<b>4 526 907,82</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>		<b>651 179,84</b>	<b>631 064,01</b>
Aineet ja tarvikkeet		162 403,59	140 836,26
Keskeneräiset tuotteet		26 049,24	27 500,74
Muu vaihto-omaisuus		462 727,00	462 727,00
<b>Saamiset</b>		<b>3 072 635,18</b>	<b>2 442 425,94</b>
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>		<b>425 775,16</b>	<b>882 812,66</b>
Myyntisaamiset		370 248,57	218 256,47
Lainasaamiset		217,78	-1 515,19
Muut saamiset		0,00	525 518,97
Siirtosaamiset		1 534,36	1 364,86
Lainasaamisten pääomat		53 774,45	139 187,55
<b>Lyhyaikaiset saamiset</b>		<b>2 646 860,02</b>	<b>1 559 613,28</b>
Myyntisaamiset (ly)		378 890,36	481 174,00
Lainasaamiset (ly)		1 053 404,93	574 955,71
Muut saamiset (ly)		758 605,26	193 033,03
Siirtosaamiset (ly)		455 959,47	310 450,54
<b>Rahoitusomaisuusarvopaperit</b>		<b>808 583,02</b>	<b>608 041,04</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>		<b>1 557 871,23</b>	<b>845 376,83</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>38 863 498,06</b>	<b>39 089 156,38</b>

VASTATTAVAA		2021	2020
		€	€
<b>OMA PÄÄOMA</b>		<b>20 960 849,94</b>	<b>19 734 941,87</b>
	Peruspääoma	9 426 835,73	9 426 835,73
	Arvonkorotusrahasto	47 783,09	47 783,09
	Muut omat rahastot	628 071,59	622 391,77
	Edellisten tilikausien yli-alijäämä	9 821 369,90	10 855 813,90
	Tilikauden yli-/alijäämä	1 036 789,63	-1 217 882,62
<b>VÄHEMMISTÖOSUUKSET</b>		<b>236 525,18</b>	<b>226 065,22</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		<b>306 392,26</b>	<b>385 827,51</b>
	Muut pakolliset varaukset	306 392,26	385 827,51
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		<b>2 133 925,69</b>	<b>2 482 533,08</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		<b>15 225 804,99</b>	<b>16 259 788,70</b>
	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	6 748 103,19	7 134 649,17
	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 024 989,08	2 107 295,89
	Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	79 608,59	118 012,36
	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 319 218,64	2 831 114,78
	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 053 885,49	4 068 716,50
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>38 863 498,06</b>	<b>39 089 156,38</b>

## 8. 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 hankintamenoon tai sitä alemmaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### Vaihto-omaisuuden arvostus

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

#### Saamisten ja rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai takaisinostoarvoon.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut

#### Vesihuolto

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

Hulevesien järjestämisvastuu on edelleen kunnalla.

<b>Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot</b>				
<i>Toimintatuotot tehtävälueittain</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kunnanhallitus			303 850,16	184 043,32
Hyvinvointilautakunta			672 175,01	540 178,29
Elinympäristölautakunta			1 350 758,69	1 179 123,04
Liikelaitos- ja lupajohtokunta			590 447,50	581 960,26
<b>Yhteensä</b>	<b>23 275 844,28</b>	<b>21 488 266,16</b>	<b>2 917 231,36</b>	<b>2 485 304,91</b>
Tuloslaskelma kokonaisuudessaan on esitetty kohdassa Tilikauden tuloksen muodostuminen.				
<i>Verotulojen erittely</i>				
	Kunta			
	2021	2020		
Kunnan tulovero	11 000 328,96	10 110 801,95		
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 102 766,03	1 602 727,47		
Kiinteistövero	842 434,83	682 035,91		
Muut verotulot				
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>13 945 529,82</b>	<b>12 395 565,33</b>		
<i>Valtionosuuksien erittely</i>				
	Kunta			
	2021	2020		
Yleinen valtionosuus				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 783 211,46	8 223 064,31		
Verotuloihin perustuva valtionosuus	1 078 042,80	1 300 352,00		
Sosiaali- ja terveydenh. valtionosuus				
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-372 480,00	-482 855,00		
Verotulomenetyksen kompensatio	1 741 091,88	1 750 384,00		
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>10 229 866,14</b>	<b>10 790 945,31</b>		
Koronasta aiheutuvia valtionosuuksia saatiin 493 299 euroa, josta yhteisöveron jako-osuuden korotusta 331 142 euroa.				
<i>Pakollisten varausten muutokset</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuu 1.1.2020	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.2020	0,00	0,00		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.2021	0,00	0,00	1 281 540,95	368 950,22
Lisäykset tilikaudella		0,00	0,00	912 590,73
Vähennykset tilikaudella		0,00	-912 575,60	0,00
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.2021	0,00	0,00	368 965,35	1 281 540,95
Muut pakolliset varaukset 1.1.2021	385 827,51	336 297,50	100 000,00	104 500,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	54 030,01	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-79 435,25	-4 500,00	0,00	-4 500,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.2021	306 392,26	385 827,51	100 000,00	100 000,00
Eksoten alijäämästä on tehty pakollinen varaus 368.965,35 euroa				

<i>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot</i>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden myyntivoitot		0,00	1 981,74	4 815,01
Rakennusten myyntivoitot		0,00		
Muut myyntivoitot	25 852,42	29 876,05	0,00	9 500,97
<b>Myyntivoitot yhteensä</b>	<b>25 852,42</b>	<b>29 876,05</b>	<b>1 981,74</b>	<b>14 315,98</b>
Muut toimintakulut		0,00		
<b>Myyntitappiot yhteensä</b>	<b>0,70</b>	<b>34 052,98</b>	<b>0,35</b>	<b>34 052,98</b>



<b>KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SJOITUKSET</b>			
		Poistomenetelmä	Poistoaika / tai %
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
	Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta
	<b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>		
	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
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			
	Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
	<b>Rakennukset ja rakennelmat</b>		
	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
	Talourakennukset	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 enint. 15 v.
	Perusparannukset	tasapoisto	
	<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	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. laitosten laitoskoneet ja laitteet		20% - 25 %
	Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		20 %
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		20% - 25%
	<b>Koneet ja kalusto</b>	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
	<b>Käytetty omaisuus</b>		1/2 uuden vast. poistoaajasta
	<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>		
	Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
	Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
	Muut hyödykkeet		

RAUTJÄRVEN KUNTA									
									Tilinpäätös 31.12.2021
									Taseen liitetieto, vastaavaa
<b>Pysyvät vastaavat</b>									
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>					<b>Aineelliset hyödykkeet</b>				
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutt. menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitt.	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	
Hankintameno 1.1.21	0,00	0,00	0,00	1 937 483,04	17 615 909,46	3 762 128,28	112 172,30	40 923,46	23 468 616,54
Lisäykset tilik.			0,00		30 571,58	247 547,93	31 387,53	112 103,14	421 610,18
Rahoitusos. tilik.			0,00						0,00
Vähennykset tilik. aikana			0,00	-2 018,26					-2 018,26
Siirrot erien välillä			0,00						0,00
Tilikauden poisto					-1 165 188,27	-389 993,11	-44 558,42		-1 599 739,80
Hankintameno 1.12.21	0,00	0,00	0,00	1 935 464,78	16 481 292,77	3 619 683,10	99 001,41	153 026,60	22 288 468,66
<b>Pysyvien vastaavien sijoitukset</b>									
<b>Osakkeet ja osuudet</b>									
€	€	€	€	€	€	€			
Osakkeet tytäryht.	Kunta-yhtymäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä	Saamiset muut yht.	Sijoitukset yhteensä			
Hankintameno 1.1.20	760 089,84	986 071,86	608 067,15	874 711,47	3 228 940,32	393 371,76	3 622 312,08		
Lisäykset tilik.				3 352,80	3 352,80		3 352,80		
Rahoitusos. tilik.							0,00		
Vähennykset tilik. aikana				-460,35	-460,35		-460,35		
Hankintameno 31.12.20	760 089,84	986 071,86	608 067,15	877 603,92	3 231 832,77	393 371,76	3 625 204,53		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT TASEEN MUKAAN</b>		€	€						
Aineettomat hyödykkeet			0,00						
Aineelliset hyödykkeet			22 288 468,66						
Sijoitukset			3 625 204,53	25 913 673,19					

<i>Taseen liitetieto, vastaavaa</i>					
<b>Saamisten erittely</b>					
		2021		2020	
		Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	33 053,07	0,00	16 350,76
	Lainasaamiset	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
	Muut saamiset	56 950,00	0,00	23 400,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>356 950,00</i>	<i>33 053,07</i>	<i>323 400,00</i>	<i>16 350,76</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä					
	Myyntisaamiset	0,00	32 095,54	0,00	30 016,36
	Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	55 676,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>87 771,54</i>	<i>0,00</i>	<i>30 016,36</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	2 395,65	0,00	267,55
	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
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>2 395,65</i>	<i>0,00</i>	<i>267,55</i>
<b>Saamiset yhteensä</b>		<b>356 950,00</b>	<b>123 220,26</b>	<b>323 400,00</b>	<b>46 634,67</b>
<b>Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b>					
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset					
	Muut	455 959,47	299 008,17	80 559,22	16 503,12
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset yht.		455 959,47	299 008,17	80 559,22	16 503,12
<b>Rahoitusarvopaperit</b>					
		2021	2020		
Muut arvopaperit					
	Metsäliitto Osk lisäosuudet	625 840,48	594 980,22		
<i>Rahoitusarvopaperit yhteensä</i>		<i>625 840,48</i>	<i>594 980,22</i>		
Arvoa lisää vuosittain lisäosuuksille maksettava korko					

<i>Taseen liitetieto, vastattavaa</i>				
<b>Oman pääoman erittely</b>				
	<b>Konserni</b>		<b>Kunta</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Peruspääoma 1.1.	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73
Arvonkorotusrahasto 1.1.	47 783,09	47 783,09	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	47 783,09	47 783,09	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	622 391,77	625 979,14		
Siirrot rahastoon	6 221,43	0,00		
Siirrot rahastosta	-541,60	3 587,37		
Muut omat rahastot 31.12.	628 071,60	622 391,77	0,00	0,00
Muu oma pääoma				
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	10 855 813,90	12 431 191,88	7 396 432,40	9 932 712,79
Vähennys: Siirretyt	183 438,62	-568 364,19	0,00	-333 096,06
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	9 821 369,90	10 855 813,90	7 396 432,40	8 637 817,68
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 036 789,63	-1 217 882,62	1 236 789,54	-1 241 385,28
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>20 960 849,96</b>	<b>19 734 941,88</b>	<b>18 060 057,67</b>	<b>16 823 268,13</b>
<b>Erittely poistoerosta</b>				
	<b>Konserni</b>		<b>Kunta</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 1.1.	0,00	0,00	2 467 948,98	2 574 948,64
Vähennykset/lisäykset	0,00	0,00	-106 999,66	-106 999,66
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 31.12.	0,00	0,00	2 360 949,32	2 467 948,98
<b>Pitkäaikaiset velat</b>				
			<b>Kunta</b>	
			<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>			<b>3 121 421,70</b>	<b>4 057 216,50</b>
<b>Pitkäaikaiset velat (yli 5 v) 1.1.2027 tai jälkeer</b>				
	<b>Konserni</b>		<b>Kunta</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 711 005,30	4 451 464,02	915 547,00	1 309 788,03
Muut	0,00	33 575,97	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>3 711 005,30</b>	<b>4 485 039,99</b>	<b>915 547,00</b>	<b>1 309 788,03</b>

<b>Vieras pääoma</b>					
		2021		2020	
		Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Velat tytäryhteisöille					
	Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostovelat	0,00	37 574,93	0,00	28 846,69
	Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>37 574,93</b>	<b>0,00</b>	<b>28 846,69</b>
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	536 805,06	533 490,00	0,00
	<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>536 805,06</b>	<b>533 490,00</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>		<b>0,00</b>	<b>574 379,99</b>	<b>533 490,00</b>	<b>28 846,69</b>
<b>muiden velkojen erittely</b>					
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
Muut velat					
	Liittymismaksut			773 546,00	791 336,80
	Liittymismaksut ja muut velat	854 090,04	674 519,49		
	<b>Muut velat yhteensä</b>	<b>854 090,04</b>	<b>674 519,49</b>	<b>773 546,00</b>	<b>791 336,80</b>
<b>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</b>					
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
Lyhyt aikaiset siirtovelat					
	Palkkojen jaksotukset	1 951 730,77	2 023 844,49	536 587,27	549 615,59
	Valtionosuusennakoiden pal.	117 340,73	132 507,96	117 340,73	132 507,96
	Muut vak.maksut/TA	110 038,28	97 575,08	110 038,28	97 575,08
	muut	651 306,12	191 462,66	571 005,78	0,00
	<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>2 830 415,91</b>	<b>2 445 390,20</b>	<b>1 334 972,06</b>	<b>779 698,63</b>
Konsernitilin luottolimiitti					
		<b>2021</b>	<b>2020</b>		
		300 000,00	300 000,00		
Kiinteistöihin kohdistuvia liittymismaksuja on aktivoitu taseeseen, mutta liittymismaksut eivät ole määrältään olennaisia.					
Pysyvien vastaavien hyödykkeisiin sisältyy valtionperintönä ja testamentteilla saatuja metsätiloja ja rakennuksia.					
Muiden velkojen liittymismaksut sisältävät Laikon Vesiosuuskunnan liittymismaksut					
Siirtovelkojen summa sisältää verolain mukaiset tilitykset					

<b>Vastuositoumuksia koskevat liitetiedot</b>				
<b>Leasingvastuiden yhteismäärä</b>				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	675 856,94	747 332,52	30 578,33	69 944,84
Myöhemmin maksettavat	1 650 937,00	2 608 144,02	32 833,76	7 874,25
<b>Yhteensä</b>	<b>2 326 793,93</b>	<b>3 355 476,54</b>	<b>63 412,09</b>	<b>77 819,09</b>
<b>Vastuositoumukset</b>				
	Kunta			
	2021	2020		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 695 236,71	6 695 236,71		
Jäljellä oleva pääoma	2 523 982,37	2 781 139,16		
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 899 500,00	1 899 500,00		
Jäljellä oleva pääoma	200 152,00	214 416,00		
<b>Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista</b>			2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			22 242 910,00	21 519 416,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.			0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			14 570,00	13 409,00
<b>Arvonlisäveron palautusvastuu</b>				
Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kunnalla on velvollisuus maksaa valtiolle takaisin vuosina 2010-2020 kiinteistöjen rakennus- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset. Vastuu perustuu arvonlisäverolain 120 §:ään.				
Taloussuunnitelman perusteella palautusvastuuta ei todennäköisesti synny.				

<b>Henkilöstön lukumäärä</b>		
<b>Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernipalvelut	9	11
Hyvinvointipalvelut	85	92
Elinympäristöpalvelut	14	13
<b>Yhteensä</b>	<b>108</b>	<b>116</b>
Henkilöstön lukumäärästä on tarkempia tietoja tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.		
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 012 094,68	5 060 252,85
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>5 012 094,68</b>	<b>5 060 252,85</b>
<b>Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Palkat ja palkkiot	3 965 067,55	4 013 984,12
Eläkekulut	927 401,99	968 049,18
Muut henkilösivukulut	119 625,14	78 219,55
<b>Henkilösivukulut yhteensä</b>	<b>1 047 027,13</b>	<b>1 046 268,73</b>
Henkilöstökorvaukset (sis. palkat ja palkkiot)	14 342,81	50 968,21
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>5 012 094,68</b>	<b>5 060 252,85</b>
<b>Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt puolueverot</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Rautjärven Kokoomus ry		36,00
Keskustan Rautjärven kunn.järj.	1 890,50	2 190,25
Rautjärven SDP ry	2 932,75	2 517,00
Rautjärven Perussuomalaiset ry	657,75	639,38
SDP/Kaakkois-Suomi	72,00	
Imatran Kokoomus ry	87,00	
<b>Maksut yhteensä</b>	<b>5 640,00</b>	<b>5 382,63</b>
<b>Tilintarkastajan palkkiot</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
<b>BDO Auditor Oy</b>		
Tilintarkastuspalkkiot	3 905,79	4 774,63
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot		
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>3 905,79</b>	<b>4 774,63</b>

**RAUTJÄRVEN KUNTA****Tilinpäätös 31.12.2021****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.



RAUTJÄRVEN KUNTA		Tilinpäätös 31.12.2021				
		Konsernia koskeva liitetieto				
			<b>Kuntakonsernin osuus ( 1000 €)</b>			
Rautjärven kunta	Kotipaikka	Kunnan Omistus osuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta /tappiosta	
<b>Tytäryhteisöt</b>						
Rautjärven Vuokratalot Oy	Rautjärvi	100,0	924	3013	19	
Simpeleen Lämpö Oy	Rautjärvi	81,0	420	267	73	
Asunto Oy Rautjärven Toivo	Rautjärvi	57,0	150	92	0	
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	Rautjärvi	51,50	106	0	1	
<b>Kuntayhtymät</b>						
Etelä-Karjalan Liitto	Lappeenranta	3,63	70	36	4	
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyden huoltokuntayhtymä	Lappeenranta	3,19	-452	5266	-906	
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lappeenranta	1,99	380	126	34	
<b>Osakkuusyhteisöt</b>						
Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma	Rautjärvi	37,09	363	43	0	
Kiinteistö Oy Simpeleen						
Palvelukeskus	Rautjärvi	35,38	150	0	0	
Asunto Oy Livastintoivo	Rautjärvi	21,02	41	0	0	
Asunto Oy Laikko	Rautjärvi	26,86	46	1	0	

## 9. Eriytetyt tilinpäätökset

### 9.1 Liikelaitoksen erillistilinpäätös, Rautjärven Vesi

#### Talousarvion 2021 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

##### Lyhyt kuvaus toiminta-ajatuksista

Rautjärven Vesi tuottaa toiminta-alueillaan vesihuollon palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muille palvelujen tarvisijoille. Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen tehtävinä ovat yleiset laatuvaatimukset täyttävä 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

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

Vesihuoltoliikelaitos on toiminnallaan mahdollistanut vesi- ja viemärlaitoksen oikea-aikaisen ja kohdennetun ylläpidon, kehittämisen ja peruskorjauksen sekä pyrkinyt edesauttamaan 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 ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

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

Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt vesihuoltoliikelaitoksen käyttösunnitelman vuodelle 2021. 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. Vesihuoltoliikelaitoksen johtajan 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.

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

Laitoksen johtaja on varmistanut, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan, sekä että alaiset hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä. Työtehtävien edellyttämää koulutusta on järjestetty tarpeen kohdentamien vaatimusten mukaan.

Laitoksella on valmius- ja varautumissuunnitelma häiriö- ja poikkeustilanteita varten, joka päivitetään vuonna 2022 vastaamaan nykyhetkessä ja tulevaisuudessa eteen tulevia tilanteita.

### 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 olleet:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku	Toteuma 2021
Laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille	Talousveden laatu Jakelukeskeytykset	Jaettava talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % 0 kpl ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä.	Talousvesi täytti laatuvaatimukset 100 %. Ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä 2 kpl (Roukko kevät 2021)
Veden ja jäteveden yhdistetty hinta kilpailukykyinen asiakkaalle	€/ m <sup>3</sup>	Veden ja jäteveden hinnankehitys	3,95 €/ m <sup>3</sup> → ei muutoksia 2021. Taksan tarkastamiselle on tarve 2022 nousseiden vesihuollon kustannusten, vähentyneen vedenkulutuksen ja tulevan puhdistamon saneerauksen takia.
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman jäteveden määrä	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä	2020 66,1 %, 2021 64,8 % → prosentuaalinen määrä parantunut hieman. Toisaalta kokonaisvesimäärä n. 23000 m <sup>3</sup> pienempi.
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman veden määrä	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatusta veden kokonaismäärästä	2020 ja 2021 49 % → ei muutoksia. Toteutettu korjaustoimenpiteitä tiedossa olleiden vuotojen korjaamiseksi (Torikatu 11/2021) → ei näy vielä 2021 kokonaismäärässä.

### Talousarvion toimenpiteiden toteutuminen

Tärkeimpiä toimenpiteitä talousarviovuonna 2021 ja suunnitelmakaudella 2022–2023:

- Vihvilänsuon jäteveden puhdistamon saneerauksen suunnittelun aloittaminen sekä kuiva-tun/kompostoidun lietteen käsittelyn ja loppusijoittamisen ratkaiseminen  
-Saneerauksen suunnittelu aloitettiin loppuvuodesta 2021 suunnittelutarveselvityksellä, jonka on tarkoitus valmistua maaliskuun 2022 loppuun mennessä. Suunnittelutarveselvitys tilattiin

tarjouskilpailun jälkeen Afry Finland Oy:ltä. Työssä selvitetään mm. puhdistamon rakenteiden ja laitteiden nykykunto, ympäristöluvan mukaisten puhdistusvaatimusten mahdolliset muutokset yhdessä valvontaviranomaisen ja ympäristösuojeluviranomaisen kanssa sekä lietteenkäsittelyn vaihtoehdot tulevaisuudessa. Selvitys toimii pohjana tulevaa päätöksentekoa ja suunnittelua varten.

Selvityksessä tutkitaan myös mahdolliset muut vaihtoehdot jätevesien puhdistamiselle seudullisella yhteistyöllä sekä saadaan ensimmäinen arvio saneerauksen kustannuksista.

- Vesihuoltoliikelaitoksen pitkän tähtäimen investointisuunnitelman laatiminen (PTS)
  - Suunnitelma ei valmistunut kauden aikana. Suunnitelman laatimista jatketaan 2022, kun tiedetään puhdistamoinvestoinnin eteneminen.
- Laitoksen valmius- ja varautumissuunnitelmien sekä näytteenotto- ja valvontatutkimussuunnitelmien ajantasaisuuden varmistaminen
  - Valvontatutkimus- ja näytteenottosuunnitelma on päivitetty vuoteen 2025 asti. Tarvittaessa suunnitelmia tarkennetaan kauden aikana. Valmius- ja varautumissuunnitelman päivittäminen on aloitettu ja se valmistuu vuoden 2022 aikana osana koko kunnan valmiussuunnitelman päivitystä.
- Vesihuollon kustannuksien seuraaminen toiminta-alueittain ja tarvittaessa taksojen korjaaminen alueen vesihuollon kustannuksia vastaaviksi
  - Kustannuksia on seurattu ja erityisesti Simpeleen vesihuollon järjestämisen kustannukset nousivat vuonna 2021. Taksojen tarkastaminen on järkevää tehdä, kun saadaan tietoa puhdistamon saneerauksen kustannuksista.
- Aktiivinen osallistuminen vesihuollon seudullisen yhteistyön kehittämiseen
  - Vuonna 2020 valmistuneen Laikon pohjavesialueen pohjavesitutkimuksien raportin perusteella Laikon pohjavesiesiintymä ei ole hyödynnettävissä seudullisesti.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja on osallistunut Imatran seudun vesihuollon yhteistyötapaamisiin. Lisäksi laitos on tehnyt yhteistyötä naapurikuntien vesilaitoksien kanssa mm. hankinnoissa ja häiriötilanteissa (varaosat jne.).

- Vesihuoltoliikelaitoksen toiminta-alueilla sijaitsevien kiinteistöjen liittäminen vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäriverkostoihin. Toiminta-alueiden ulkopuolella sijaitsevien kiinteistöjen liittäminen verkostoon, mikäli se on teknisesti järkevää ja taloudellisesti kannattavaa
  - Laitos liitti 7 kiinteistöä verkostoonsa, joista 6 kpl sijaitsi toiminta-alueella.

### **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.

Koronavirus aiheutti vuonna 2020 maailmanlaajuisen pandemian ja sen vaikutukset ovat näkyneet myös Rautjärven Veden toiminnassa. Häiriötön vesihuolto on pystytty turvaamaan ja varaosia sekä palveluita on ollut saatavissa tarpeen mukaan. On tärkeää kehittää alueen vesilaitosten yhteistyötä ja suojata vesilaitosten henkilöstöä, jotta osaamista ja tietotaitoa on käytettävissä kaikissa tilanteissa.

Vesihuoltoliikelaitoksen Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus tullaan toteuttamaan tulevien vuosien aikana. Puhdistamon saneeraus tulee olemaan laitokselle merkittävä investointi, joka tulee suunnitella ja toteuttaa erityisellä huolellisuudella. Saneerauksen kustannukset eivät ole tiedossa, mutta ne aiheuttavat todennäköisesti korotuksia vesihuollosta perittäviin maksuihin. Laitoksen kustannusrakennetta tulee tarkastella, koska vesihuollon järjestämisestä saatavat tulot ovat vähentyneet viime vuosina vedenkulutuksen vähentyessä. Rautjärven veden on pyrittävä parantamaan laitoksen tuottavuutta mm. vähentämällä vuotovesiä niin vesijohto- kuin viemäriverkostossakin. Lisäksi 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.

Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen on tärkeää 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

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.

Käyttötalouden osalta talousarvion toimintakulujen määräraha ylitettiin erityisesti Simpeleen vesilaitoksen osalta. Toimintatuotot jäivät niin ikään talousarviosta vähentyneen vedenkulutuksen takia. Arvion mukaisesta tulosta ei saavutettu, vaan laitoksen tilikauden tulos jäi alijäämäiseksi.

- Toimintatuottojen toteuma oli 613.730 € (99,1 %)
- Toimintakulujen toteuma oli -447.843 € (115,9 %)
- Käyttötalouden toimintakate ennen poistoja ja rahoitustuottoja ja -kuluja oli 165.887 €.
- Toimintakate jäi n. 67.000 € alle talousarvion.
- Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -9.784 €.

Vuoden 2021 käyttötalouden merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden:

- Vesi- ja jätevesimaksut n. -36.000 €
- Roukon alueen vesihuollon ongelmat huhti- ja toukokuussa n. -9.950 €
- Kangaskosken putkivaraukset kosken ennallistamisen yhteydessä n. -12.700 €
- Talousvesitarkkailun hinnan korotus optiovuodelle ja 5-vuotistarkkailun kustannukset n. - 5.800 €
- Automaation pilvivalvomopäivityksen kustannukset n. – 3.800 €

2021 investointeina toteutettiin suunnitelman mukaisesti Simpeleen vedenottaman UV-desinfiointilaitteiston hankinta, vesitornin ja vedenottamoiden aitaamiset sekä Torikadun vesijohtoverkoston saneeraus, joka tehtiin pääosin omana työnä.

Investointien osalta nettomeno oli vuonna 2021 88.942 toteuma-% 58,1.

### Talous

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama
Tulot	598 405	619 000	0	619 000	613 730	5 270
Menot	-365 922	-386 391	0	-386 391	-447 843	61 452
Toimintakate	232 483	232 609	0	232 609	165 887	66 722

## Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut

	2018	2019	2020	2021
<b>Vesilaitos</b>				
<b>Simpele</b>				
Liittyjät (kpl)	637	637	638	639
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	148 950	144 213	133 271	131 433
<b>Laikko</b>				
Liittyjät (kpl)	57	57	57	57
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	6 624	6 594	5 892	5 868
<b>Ravirata 1.6.2018 alk.</b>				
Liittyjät (kpl)	33	33	33	33
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	698	1 390	1 459	1 570
<b>Simpele, Laikko ja Ravirata yht.</b>				
Liittyjät (kpl)	727	727	728	729
Pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	241 501	256 175	275 637	274 742
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	156 272	152 197	140 622	138 871
Myydyn veden osuus pumpatusta	65 %	59 %	51 %	51 %
<b>Asemanseutu</b>				
Liittyjät (kpl)	143	143	144	145
Pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	15 621	13 080	14 822	13 371
Tervakorpi pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	707	439	839	768
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	10 628	10 402	9 105	8 925
Myydyn veden osuus pumpatusta	65,1 %	76,9 %	58,1 %	63,1 %
<b>Viemärlaitos</b>				
<b>Simpele</b>				
Liittyjät (kpl)	617	617	616	615
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	92 653	91 060	87 047	82 818
<b>Laikko</b>				
Liittyjät (kpl)	61	61	61	62
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	2 790	3 003	3 640	3 112
<b>Ravirata 1.6.2018 alk.</b>				
Liittyjät (kpl)	28	28	28	28
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	657	1 325	1 323	1 416
<b>Simpele, Laikko ja Ravirata yht.</b>				
Liittyjät (kpl)	706	706	705	705
Puhdistettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	254 596	256 140	271 139	248 304
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	96 100	95 388	92 010	87 346
Ohitettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	9 823	4 886	4 754	13 870
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	37,7 %	37,2 %	33,9 %	35,2 %
<b>Asemanseutu</b>				
Liittyjät (kpl)	142	142	143	143
Puhdistettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	16 803	15 002	20 509	13 980
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	10 646	10 427	9 180	9 044
Ohitettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	110	0	0	0
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	63,4 %	69,5 %	44,8 %	64,7 %

**Taksa 2021****Perusmaksu:**

Rautjärvi:

Mittarin koko (DN)	Vuosimaksu euroa/vuosi	
	alv 0 %	alv 24 %
-20	49,28	61,11
25 – 32	80,83	100,23
40	117,25	145,39
50	175,82	218,02
65	293,07	363,41
80	469,01	581,57

Rautjärven kunnan vesihuoltolaitokseen yhdistyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueet:

Mittarin koko (DN)	Vuosimaksu euroa/vuosi	
	alv 0 %	alv 24 %
-20	102,47	127,06
25 – 32	107,59	133,41
40	123,11	152,66
50	184,61	228,92
65	307,73	381,58
80	492,46	610,65

**Käyttömaksu:**

	Käyttömaksu euroa/m <sup>3</sup>	
	alv 0 %	alv 24 %
Vesi	1,25	1,55
Jätevesi	2,70	3,35

**Johtokunnan esitys tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä**

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

Tilikauden tuloksesta – 9.783,89 euroa kirjataan yli-/alijäämätilille.

**Johtokunnan kokoonpano ja osallistuminen kokouksiin 2021****Toimielin: Liikelaitos- ja lupajohtokunta**

Valtuustokausi 2021 – 2025

Nimi	Asema	Kokouksia 3 Osallistunut
Ossi Tauriainen	puheenjohtaja	2
Harri Huhtanen	varapuheenjohtaja	3
Anita Puhakka	jäsen	2
Petri Vento	kh. edustaja	3
Heidi Soikkeli	varajäsen	1
Juho Jylhä	pöytäkirjanpit., tekninen johtaja	3
Seppo Vento	Rakennustarkastaja	3

Valtuustokausi 2017 – 2021

Nimi	Asema	Kokouksia 3 Osallistunut
Esa Ilves	puheenjohtaja	2
Kari Luumi	varapuheenjohtaja	3
Anita Puhakka	jäsen	2
Harri Huhtanen	kh. edustaja	1
Rauno Pukkinen	varajäsen	1
Juho Jylhä	pöytäkirjanpit., tekninen johtaja	3
Seppo Vento	Rakennustarkastaja	2



Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos		Käyttötalouden toteutumisvertailu 2021					
		12/12=100%					
Kustannuspaikka		Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama	Käyttö %
<b><u>Vesilaitos Simpele</u></b>							
	Toimintatulot	234 600,12		234 600,12	238 957,28	-4 357,16	101,9
	Toimintamenot	-66 755,40		-66 755,40	-140 983,28	74 227,88	211,2
	Toimintakate	167 844,72		167 844,72	97 974,00	69 870,72	58,4
<b><u>Vesilaitos Asemanseutu</u></b>							
	Toimintatulot	24 900,00		24 900,00	23 199,71	1 700,29	93,2
	Toimintamenot	-28 071,96		-28 071,96	-27 060,14	-1 011,82	96,4
	Toimintakate	-3 171,96		-3 171,96	-3 860,43	688,47	121,7
<b><u>Viemärlaitos Simpele</u></b>							
	Toimintatulot	319 600,08		319 600,08	311 065,98	8 534,10	97,3
	Toimintamenot	-172 615,44		-172 615,44	-172 068,27	-547,17	99,7
	Toimintakate	146 984,64		146 984,64	138 997,71	7 986,93	94,6
<b><u>Viemärlaitos Asemanseutu</u></b>							
	Toimintatulot	39 599,88		39 599,88	36 053,31	3 546,57	91,0
	Toimintamenot	-60 355,92		-60 355,92	-59 275,28	-1 080,64	98,2
	Toimintakate	-20 756,04		-20 756,04	-23 221,97	2 465,93	111,9
<b><u>Vesilaitos hallinto</u></b>							
	Toimintatulot	300,00		300,00	4 453,80	-4 153,80	1484,6
	Toimintamenot	-58 592,64		-58 592,64	-48 456,21	-10 136,43	82,7
	Toimintakate	-58 292,64		-58 292,64	-44 002,41	-14 290,23	75,5
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>							
	Toimintatulot	619 000,08		619 000,08	613 730,08	5 270,00	99,1
<b>YHTEENSÄ</b>							
	Toimintamenot	-386 391,36		-386 391,36	-447 843,18	61 451,82	115,9
	Toimintakate	232 608,72		232 608,72	165 886,90	66 721,82	71,3
Poistot ja arvonalentumiset							
	Suunnitelman mukaiset poistot	-168 300,00		-168 300,00	-168 745,68	445,68	100,3
<b>Käyttötalous ja poistot yhteensä</b>		<b>64 308,72</b>		<b>64 308,72</b>	<b>-2 858,78</b>	<b>67 167,50</b>	<b>-4,4</b>

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos						
TALOUSARVION <i>TULOSLASKELMA</i> OSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2021						
						12/12 = 100%
<i>sisäinen / ulkoinen</i>						
	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>619 000</b>		<b>619 000</b>	<b>613 730,08</b>	<b>5 270</b>	<b>99,1</b>
Myyntituotot	618 200		618 200	609 272,68	8 927	98,6
Muut toimintatuotot	800		800	4 457,40	-3 657	557,1
<b>Toimintakulut</b>	<b>-386 391</b>		<b>-386 391</b>	<b>-447 843,18</b>	<b>61 452</b>	<b>115,9</b>
<i>Henkilöstökulut</i>	-126 971		-126 971	-133 366,19	6 395	105,0
Palkat ja palkkiot	-98 800		-98 800	-105 510,70	6 711	106,8
<i>Henkilösivukulut</i>	-28 171		-28 171	-27 855,49	-316	98,9
Eläkekulut	-24 190		-24 190	-24 173,96	-16	99,9
Muut henkilösivukulut	-3 982		-3 982	-3 681,53	-300	92,5
Palvelujen ostot	-129 320		-129 320	-150 742,18	21 422	116,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127 000		-127 000	-159 047,45	32 047	125,2
Vuokrat	-3 100		-3 100	-1 927,63	-1 172	62,2
Muut toimintakulut	0		0	-2 759,73	2 760	
<b>Toimintakate</b>	<b>232 609</b>		<b>232 609</b>	<b>165 886,90</b>	<b>66 722</b>	<b>71,3</b>
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-7 200		-7 200	-6 925,11	-275	96,2
Korkotuotot	400		400	277,92	122	69,5
Korkokulut	-800		-800	-434,19	-366	54,3
Muut rahoituskulut	-6 800		-6 800	-6 768,84	-31	99,5
<b>Vuosikate</b>	<b>225 409</b>		<b>225 409</b>	<b>158 961,79</b>	<b>66 447</b>	<b>70,5</b>
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>						
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 300		-168 300	-168 745,68	446	100,3
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>57 109</b>		<b>57 109</b>	<b>-9 783,89</b>	<b>66 892</b>	<b>-17,1</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>57 109</b>		<b>57 109</b>	<b>-9 783,89</b>	<b>66 892</b>	<b>-17,1</b>

## Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos

## Investointiosan toteutumisvertailu 31.12.2021

	TP 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama	Tot. %
<b>92410 Viemärlaitos, Simpele</b>							
Investointimenot		-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,0
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	0	-25 000,00		-25 000,00	0,00	-25 000,00	0,0
<b>95310 Vedenjakeluverkosto</b>							
Investointimenot	-162 424	-88 000,00		-88 000,00	-60 584,06	-27 415,94	68,8
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	-162 424	-88 000,00		-88 000,00	-60 584,06	-27 415,94	68,8
<b>95320 Viemäriverkko</b>							
Investointimenot		-10 000,00		-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,0
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	0	-10 000,00		-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,0
<b>95510 Viemärlait.kon. ja laitt.</b>							
Investointimenot		-15 000,00		-15 000,00	-13 158,00	-1 842,00	87,7
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	0	-15 000,00		-15 000,00	-13 158,00	-1 842,00	87,7
<b>95620 Vesilaitos</b>							
Investointimenot		-15 000,00		-15 000,00	-15 200,00	200,00	101,3
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	0	-15 000,00		-15 000,00	-15 200,00	200,00	101,3
<b>Investointimenot yhteensä</b>	-162 424	-153 000,00		-153 000,00	-88 942,06	-64 057,94	58,1
<b>Investointitulot yhteensä</b>							
<b>NETTOMENO YHTEENSÄ</b>	-162 424	-153 000,00		-153 000,00	-88 942,06	-64 057,94	58,1

## Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2021

	Talousarvio euroa	TA- muutos	TA- muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma TP 2021	Poikkeama euroa
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Liikelyjäämä	64 309	0	64 309	-2 858,78	67 167,78
Poistot ja arvonalentumiset	168 300	0	168 300	168 745,68	-445,68
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 200	0	-7 200	-6 925,11	-274,89
<b>Toiminnan rahavirta</b>	225 409	0	225 409	158 961,79	66 447,21
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-153 000	0	-153 000	-88 942,06	-64 057,94
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien					
hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0		0,00
<b>Toiminnan ja invest. rahavirta</b>	<b>72 409</b>	<b>0</b>	<b>72 409</b>	<b>70 019,73</b>	<b>2 389,27</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainojen muutokset	25 000		25 000,00	17 820,04	7 179,96
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-44 000	0	-44 000	-44 004,00	4,00
Pitkäaik.lainojen lisäys muilta					0,00
Lyhytaik.lain. muut kunta/ky	38 000		38 000	0,00	38 000,00
Lyhytaik.lain. muutos muilta					0,00
Lainakannan muutokset	-6 000	0	-6 000	-44 004,00	38 004,00
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos		0	0	-26 054,45	26 054,45
Korottomien velkojen muutos		0	0	-17 781,32	17 781,32
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				-70 019,73	
<b>Rahavarojen muutos</b>				<b>0,00</b>	

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos		
<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>1.1. - 31.12.2020</b>
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>609 272,68</b>	<b>598 404,93</b>
Valmiiden ja keskeneräist.tuot		
Liiketoiminnan muut tuotot	4 457,40	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavara		
Ostot tilik.aikana	-159 047,45	-131 016,24
Palvelujen ostot	-150 742,18	-121 364,72
	303 940,45	346 023,97
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-105 510,70	-82 797,61
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-24 173,96	-22 422,59
Muut henkilösivukulut	-3 681,53	-2 390,38
Henkilösivukulut yhteensä	-27 855,49	-24 812,97
Henkilöstökulut yhteensä	-133 366,19	-107 610,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-168 745,68	-163 506,99
Liiketoiminnan muut kulut	-4 687,36	-5 930,46
<b>LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-2 858,78</b>	<b>68 975,94</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	277,92	351,13
Kunnalle maks.korkokulut	-6 768,84	-6 768,84
Muille maks.korkokulut	-434,19	-616,63
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) en.sat.er.</b>	<b>-9 783,89</b>	<b>61 941,60</b>
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) EN.VARAUK	-9 783,89	61 941,60
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-9 783,89</b>	<b>61 941,60</b>
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-1,1	3,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-0,8	2,6
Voitto, %	-1,6	10,4

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos		
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	-2 858,78	68 975,94
Poistot ja arvonalentumiset	168 745,68	163 506,99
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 925,11	-7 034,34
Toiminnan rahavirta	158 961,79	225 448,59
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-88 942,06	-162 424,02
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		168,00
Investointien rahavirta	-88 942,06	-162 256,02
Toiminnan ja invest. rahavirta	70 019,73	63 192,57
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Muilta	-9 229,57	
Antolainojen lisäykset	-9 229,57	
Kunnalta/kuntayhtymältä	27 049,61	24 762,47
Antolainojen vähennykset	27 049,61	24 762,47
Antolainojen muutokset	17 820,04	24 762,47
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lis muilta		65 000,00
Pitkäaik.lainojen väh muilta	-44 004,00	-40 494,00
Lyhytaik.lain.muut kunta/ky		-127 338,70
Lyhytaik.lain.muutos muilta		-14 010,00
Lainakannan muutokset	-44 004,00	-116 842,70
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-26 054,45	29 415,37
Korottomien velkojen muutos	-17 781,32	-527,71
Rahoituksen rahavirta	-70 019,73	-63 192,57
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,00
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	192	268
Investointien tulo-rahoitus, %	179	139
Lainanhoitokate	3	2
Kassan riittävyys, pv	0	47
Quick ratio	1,5	1,9
Current ratio	1,5	1,9

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos		
<b>T A S E</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	80 004,43	80 004,43
2. Rakennukset	547 719,63	590 823,39
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	2 186 202,13	2 222 901,99
Aineelliset hyödykkeet yht	2 813 926,19	2 893 729,81
III Sijoitukset		
4. Muut saamiset	14 150,00	14 150,00
Sijoitukset yhteensä	14 150,00	14 150,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 828 076,19	2 907 879,81
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	53 774,45	80 824,06
Pitkäaik.saamiset yhteensä	53 774,45	80 824,06
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	156 003,79	129 164,54
2. Lainasaamiset	24 328,80	25 113,60
4. Siirtosaamiset	100 077,58	90 848,01
Lyhytaikaiset saamiset yht.	280 410,17	245 126,15
Saamiset yhteensä	334 184,62	325 950,21
III Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	334 184,62	325 950,21
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 162 260,81</b>	<b>3 233 830,02</b>

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos		
<b>T A S E</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-1 467 294,08	-1 467 294,08
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-443 748,79	-381 807,19
V Tilikauden yli/alijäämä	9 783,89	-61 941,60
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-1 901 258,98	-1 911 042,87
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-140 603,00	-175 117,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-225 628,11	-225 628,11
7. Muut velat	-773 546,00	-791 336,80
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-1 139 777,11	-1 192 081,91
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-34 514,00	-44 004,00
5. Saadut ennakot	-789,41	-1 528,67
6. Ostovelat	-49 357,22	-55 830,32
8. Siirtovelat	-36 564,09	-29 342,25
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-121 224,72	-130 705,24
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-1 261 001,83	-1 322 787,15
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-3 162 260,81</b>	<b>-3 233 830,02</b>
<b>Taseen tunnusluvut</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Omavaraisuusaste, %	60,1	59,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	205,3	220,8
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	205,3	220,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	434	444
Lainankanta 31.12., 1000 €	1174	1236
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 hankintamenoon 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

<b>Liikevaihdon jaottelu</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Vesimaksut	184 434	185 805
Jätevesimaksut	263 206	273 456
Perusmaksut vesi	51 180	51 080
Perusmaksut jätevesi	50 105	50 021
Liittymismaksut	25 718	12 735
Muut maksut	34 630	25 308
<b>Liikevaihto yhteensä</b>	<b>609 273</b>	<b>598 405</b>
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>4 457</b>	
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>613 730</b>	

#### Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan vesiliikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistojen määrittämisessä on käytetty kunnanvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa (Kvalt 6.6.2016 § 21). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.



## Käyttöomaisuus

	Poisto-menetelmä	Poisto-aika 1.1.2016	Vanha poisto-aika
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
<b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>			
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	3 vuotta	3 vuotta
Muut	tasapoisto	5 vuotta	5 vuotta
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			
Maa- ja vesialueet		ei poisto-aikaa	ei poisto-aikaa
<b>Rakennukset ja rakennelmat</b>			
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	
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>			
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)
<b>Koneet ja kalusto</b>			
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	

<b>Tasetta koskevat liitetiedot</b>								
<b>Taseen liitetieto, vastaavat</b>								
<b>Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet</b>								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Yhteensä	Maa- ja vesi alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	-	-	80 004,43	590 823,39	2 222 901,99	-	-	2 893 729,81
Lisäykset tilik.aikana			-	-	88 942,06		-	88 942,06
Vähennykset tilik.aikana			-	-	-		-	-
Siirrot erien välillä			-	-	-		-	-
Tilikaiden poisto			-	- 43 103,76	- 125 641,92	-	-	- 168 745,68
Poistamaton hankintameno 31.12.			80 004,43	547 719,63	2 186 202,13	-	-	2 813 926,19
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>			<b>80 004,43</b>	<b>547 719,63</b>	<b>2 186 202,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 813 926,19</b>

<b>Pysyvien vastaavien sijoitukset</b>			
Muut saamiset		2021	2020
Hankintameno 1.1.		14 150,00	14 150,00
Lisäykset		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.		14 150,00	14 150,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>		<b>14 150,00</b>	<b>14 150,00</b>

<b>Saamisten erittely</b>					
		2021		2020	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset		0,00	156 003,79	0,00	129 164,54
Lainasaamiset		53 774,45	24 328,80	80 824,06	25 113,60
saamiset kunnalta		0,00	100 077,58	90 848,01	0,00
Muut saamiset		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saamiset yhteensä</b>		<b>53 774,45</b>	<b>280 410,17</b>	<b>171 672,07</b>	<b>154 278,14</b>

Saamiset kunnalta sis. yhdistili muutettu tilaston takia v. 2021 lyhytaikaisiin

<b>Taseen liitetieto, vastattavaa</b>		
<b>Oman pääoman erittely</b>		
	2021	2020
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	443 748,79	381 807,19
Tilikauden yli-/alijäämä	-9 783,89	61 941,60
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>1 901 258,98</b>	<b>1 911 042,87</b>
<b>Pitkäaikaiset velat</b>		
	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	140 603,00	175 117,00
Lainat kunnalta	225 628,11	225 628,11
Liittymismaksut ja muut velat	773 546,00	791 336,80
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>	<b>1 139 777,11</b>	<b>1 192 081,91</b>
<b>Lyhytaikaiset velat</b>		
	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 514,00	44 004,00
Lainat julkisyhteisöltä	0,00	0,00
Saadut ennakot muilta	789,41	1 528,67
Ostovelat	49 357,22	55 830,32
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	36 564,09	29 342,25
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>	<b>121 224,72</b>	<b>130 705,24</b>
Henkilöstöä koskevat liitetiedot (sisältyy kunnan henkilöstöön)		
	2021	2020
Henkilöstön lukumäärä	2	2
<b>Henkilöstökulut</b>		
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	133 366,19	107 610,58
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>133 366,19</b>	<b>107 610,58</b>

### Liitetiedot tilintarkastajan palkkioista

Vesiliikelaitoksen tilintarkastuspalkkiot sisältyvät palkkioihin, jotka kunta maksaa tilintarkastusyhtiölle. Tilintarkastuspalkkiot esitetään kunnan tilinpäätöksen liitetiedoissa.

**Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1. – 31.12.2021**

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

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	sähköisenä
20	Muistiot	sähköisinä
30	Kk-palkat	sähköisenä
40	IP ja P2P/Rautjärven kunta	sähköisinä
60	Yleislaskutus	sähköisinä
61	Suoritukset	sähköisinä
62	Hyvityslaskujen kohdistaminen	sähköisinä
66	Hyvityslaskujen kuittaaminen	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 2021 erillistilinpäätöksen, antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja kunnanhallitukselle yhdisteltäväksi kunnan tilinpäätökseen.

Rautjärvellä 15.3.2022

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

Ossi Tauriainen  
puheenjohtaja

Harri Huhtanen  
varapuheenjohtaja

Anita Puhakka  
jäsen

Juho Jylhä  
vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/it/document-check/8c01307f-c952-4cb6-8c35-d26a7f929053>

VISMA Sign  
www.vismasign.com

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

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 inneholder 22 sider før denne side

Detta dokument innehåller 22 sidor före denna sida

**HARRI HUHTANEN**

748341fc-1745-4044-8dab-264712ff7cd - 2022-03-18 12:09:14 UTC +02:00  
BankID / MobileID - 34010cb0-e146-4ad8-aeee-5cf9018e1379 - FI

**ANITA HELENA PUHAKKA**

cfc4e095-968e-4c8d-8e09-01756babf82e - 2022-03-18 18:59:42 UTC +02:00  
BankID / MobileID - 1df43bb2-5a3f-441e-95b1-32895288fa15 - FI

**Ossi Kalevi Taurainen**

88da008b-4ae4-4586-adcd-f4bb9d8eaa51 - 2022-03-21 16:23:31 UTC +02:00  
BankID / MobileID - 97b65453-8817-48ca-8012-ba0e395e764e - FI

**JUHO JERE JUHANI JYLHÄ**

c5bf993a-781d-42d7-9f08-ec9618e67267 - 2022-03-23 15:58:27 UTC +02:00  
BankID / MobileID - a1b279b8-4cdb-4814-86e3-0c479cce08b7 - FI

**9.2 Liikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen**

<b>LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN</b>					
	Tilinpäätös 2021		Eliminoinnit		Kunnan rahoitusosa ml liikelaitos
	Kunnan rahoitusosa pl liikelaitos	Rautjärven Veden rahoituslaskelma	Kunta	Rautjärven Vesi	
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Tulorahoitus					
Vuosikate	2 570 568	158 962	28 550	-28 550	2 729 530
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserä	-914 557				-914 557
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-336 021	-88 942			-424 963
Rahoitusosuudet edell.	0				0
Pysyvien vast. luovutustulot	4 460				4 460
Vars.toim. ja invest. nk v	1 324 450	70 020			1 394 470
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam.lisäykset					
Antolainasaam.vähennykset	58 363	27 050			85 413
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys					
Pitkäaik.lainojen vähennys	-440 510	-44 004			-484 514
Lyhytaik.lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant.var. Ja po:n muut	182				182
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos	10 340	-35 284			-24 944
Korottomien velkojen muutos	-78 465	-17 781			-96 247
Rahoituksen rahavirta	-450 090	-70 020			-520 110
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>874 360</b>	<b>0</b>			<b>874 360</b>

<b>Liikelaitosten vaikutus kunnan toimintakatteeseen</b>				<b>Rautjärven Vesi</b>	<b>Kunnan muut tehtävät</b>	<b>Yhteensä</b>
Ulkoisen myynti				570 773	2 346 458	2 917 231
Henkilöstömenot				-133 366	-4 878 728	-5 012 095
Palvelujen ostot				-150 742	-18 639 370	-18 790 112
Ulkoiset materiaaliostot				-152 809	-979 242	-1 132 052
Muut toimintakulut				-3 287	522 347	519 060
<b>Vaikutus kunnan toimintakatteeseen</b>				<b>130 568</b>	<b>-21 628 536</b>	<b>-21 497 967</b>
<b>Liikelaitosten vaikutus kunnan vuosikatteeseen</b>				<b>Rautjärven Vesi</b>	<b>Kunnan muut tehtävät</b>	<b>Yhteensä</b>
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen				<b>130 568</b>	<b>-21 628 536</b>	<b>-21 497 967</b>
Verotulot					13 945 530	13 945 530
Valtionosuustulot					10 229 866	10 229 866
Ulkoiset rahoituserät, netto				-156	52 257	52 101
<b>Vaikutus kunnan vuosikatteeseen</b>				<b>130 412</b>	<b>2 599 118</b>	<b>2 729 530</b>
<b>Liikelaitosten vaikutus kunnan poistojen määrään ja tilikauden tulokseen</b>				<b>Rautjärven Vesi</b>	<b>Kunnan muut tehtävät</b>	<b>Yhteensä</b>
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen				<b>130 412</b>	<b>2 599 118</b>	<b>2 729 530</b>
Vaikutus kunnan poistoihin				-168 746	-1 430 994	-1 599 740
Satunnaiset erät						
<b>Vaikutus kunnan tilikauden tulokseen</b>				<b>-38 334</b>	<b>1 168 123</b>	<b>1 129 790</b>
Ylläolevien laskelmien perusteella voidaan todeta, että Rautjärven Veden talous parantaa kunnan toimintakatetta 130 568 euroa, vuosikatetta 130 412 euroa ja huonontaa tilikauden tulosta 38 334 euroa, ja lisää kunnan poistojen määrää 168 746 euroa.						


## 10. Allekirjoitus ja merkinnät

### 10. Allekirjoitus ja merkinnät

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitus

Rautjärvellä 28. päivänä maaliskuuta 2022


  
Josefina Nissilä  
kunnanhallituksen  
puheenjohtaja

  
Pekka Lankinen  
kunnanhallituksen  
vara puheenjohtaja

  
Mikko Kyröläinen  
kunnanhallituksen  
jäsen

  
Maija Lambert  
jäsen

  
Petri Vento  
jäsen

  
Harri Anttila  
kunnanjohtaja

### Tilintarkastus merkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rautjärven kunnassa 19 touko kuuta 2022.

BDO Audiator Oy  
tilintarkastusyhteisö

  
Ulla-Maija Tuomela  
HHT, KHT

## 11. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

### Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1.-31.12.2021

Päiväkirjat	Aditro Archive
Pääkirjat	Aditro Archive
Tuloslaskelmat ja taseet	Aditro Archive
Tilinpäätös ja toimintakertomus	erikseen sidottuna



Tase-erittelyt

paperi ja Aditro Arctive

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