



Rautjärven kunta

Talousarvio 2023
Taloussuunnitelma 2024 – 2025

Kunnanhallitus 21.11.2022 § 143

Kunnanhallitus 28.11.2022 § 210

Kunnanvaltuusto 12.12.2022 § 51

Sisällys

1. RAUTJÄRVEN ORGANISAATIO JA KUNTAKONSERNI	4
1.1. Rautjärven kunta ja sen organisaatorakenne	4
1.2. Kuntakonserni	4
1.3. Kuntakonsernin tavoitteet	5
1.4. Kuntien yhteistoiminta.....	5
2. TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT	6
2.1. Yleinen taloudellinen kehitys	6
2.2. Kuntatalouden tilanne ja kehitys.....	7
2.3. Rautjärven taloudellinen tilanne ja kehitys	8
2.4. Kunnan organisaatorakenteen ja toimintojen yhtiöittämisen muutokset	9
3. TOIMINTAYMPÄRISTÖ	10
3.1. Rautjärven väestö.....	10
3.2. Rautjärven elinkeinot ja työllisyys	11
4. HENKILÖSTÖ	13
5. KUNTASTRATEGIA	14
5.1. Kuntastrategia ja sen valmistelu, toteutus ja seuranta.....	14
6. TALOUSSTRATEGIA	15
7. TALOUSARVIO JA –SUUNNITELMAN RAKENNE	20
7.1. Talousarvion rakenne	20
7.2. Talousarvion sitovuustaso	20
7.3. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	21
7.4. Tilivelvolliset luottamushenkilöt ja viranhaltijat	21
8. KÄYTTÖTALOUSOSA	22
8.1. Kunnanhallitus.....	22
Konsernipalvelut	22
8.1.1. Osallisuus ja päätöksenteko	22
8.1.2. Elinvoimaisuuden kehittäminen	25
8.1.3. Kuntien yhteiset palvelut.....	28
8.2. Hyvinvointilautakunta	30
Hyvinvointipalvelut	30
8.2.1. Hyvinvoinnin edistäminen	30
8.3. Elinympäristölautakunta	37
Elinympäristöpalvelut	37

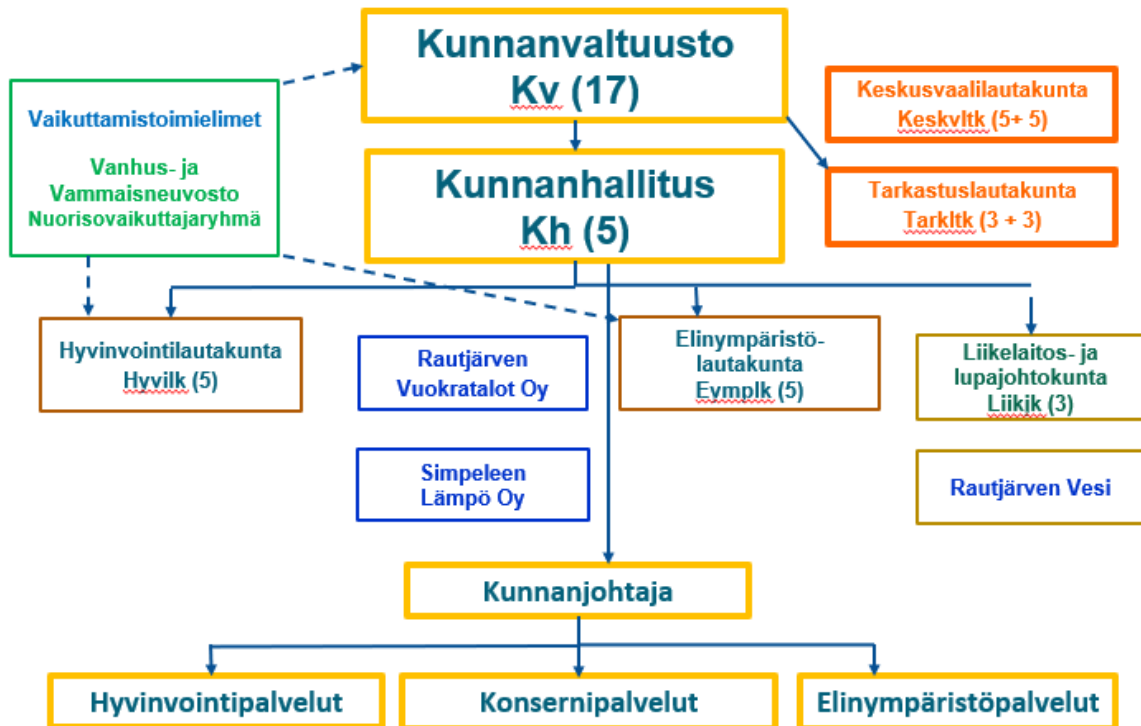
8.3.1.	Elinympäristö	37
8.4.1.	Rakentamisen ohjaus.....	41
8.5.	Liikelaitokset.....	43
8.5.1.	Rautjärven vesihuoltoliikelaitos.....	43
8.6.	Tytäryhteisöt.....	48
8.6.1.	Rautjärven Vuokratalot Oy	48
8.6.2.	Simpeleen Lämpö Oy	49
9.	TULOSLASKELMAOSA	51
9.1.	Valtionosuudet	51
9.2.	Verorahoitus	52
9.3.	Muut tulossuunnitelman osan erät	54
10.	INVESTOINTIOSA	55
11.	RAHOITUSOSA.....	57
LIITTEENÄ	HENKILÖSTÖSUUNNITELMA.....	60

1. Rautjärven organisaatio ja kuntakonserni

1.1. Rautjärven kunta ja sen organisaatorakenne

Rautjärven kunta on muodostettu 1.1.1973 kuntaliitoksella Rautjärven ja Simpeleen kunnista. Rautjärven kokonaispinta-ala on 402,13 km² ja kunnalla on kaksi taajamaa: Simpele ja Rautjärven Asemansoutu. Rautjärven maapinta-ala on 354,2 km² ja vesipinta-ala 47,93 km².

Rautjärven kunnan organisaatio



1.2. Kuntakonserni

Tytäryhteisöt (kunnan äänimäärä yli 50 %)

Rautjärven Vuokratalot Oy	100 %	
As Oy Rautjärven Toivo		57 %
Simpeleen Lämpö Oy		81 %
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo Oy		51 %

Osakkuusyhteisöt (kunnan äänimäärä yli 20 %)

Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma		37,09 %
Kiinteistö Oy Simpeleen palvelukeskus	35,38 %	
Asunto Oy Livastintoivo		21,02 %
Asunto Oy Laikko		26,68 %

Kuntayhtymät

Etelä-Karjalan Liitto		3,63 %
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä		1,99 %

1.3. Kuntakonsernin tavoitteet

Konsernihallinto ohjaa, valvoo ja tukee koko kuntakonsernin toimintaa. Konsernihallinnon tehtävänä on varmistaa, että kuntakonsernin yksiköt toteuttavat kuntastrategiaa ja toimivat koko konsernin kannalta parhaalla mahdollisella tavalla.

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

Vuoden 2022 talousarvio ja sen sisältämät sitovat toiminnan tavoitteet perustuvat Rautjärven kunnan strategiaan 2025, jonka valtuusto on hyväksynyt 22.2.2021 § 3 ja uusi valtuusto päivittänyt 15.11.2022 § 60.

Elokuun 2021 alussa toimikautensa aloittanut uusi valtuusto vahvistanut strategia päivityksellä talousarvion ja -suunnitelman tavoitteet, joiden tulee perustua kuntastrategiaan.

Strategian päivityksessä on käsitelty strategisia tavoitteita, niille asetettavia tavoitetasoja ja mittareita sekä toteutettavia toimenpiteitä, on tarkasteltu puolen vuoden toteuman seurantaraportissa eikä sen pohjalta tehty strategiaa muutoksia.

Vuoden 2023 tavoitteissa painottuvat talouden tasapainottaminen ja tuottavuuden parantaminen sekä hyvän elämän perheystävällinen luontoa kunnioittava kuntakeskus. Kunnanvaltuusto on linjannut viisi kuntatasoista toiminnan painopistettä, joihin panostamalla strategian pitkän tähtäimen tavoitteet voidaan saavuttaa:

- Tasapainoinen kuntatalous
- Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi
- Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet
- Kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestäväää kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta
- Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde

1.4. Kuntien yhteistoiminta

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

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

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen (Eksote) ja pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy hyvinvointialueelle. TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Uudistuksen (TE2024) tavoite on luoda palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä: kun työllisyyspalvelut, kunnan koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla, ne edistävät tehokkaammin työllistymistä. Lisäksi palvelujen asiakaslähtöisyys paranee, kun palvelut tuotetaan kuntien lähipalveluina.

Työllisyyden ministerityöryhmä linjasi 31.8.2021, että palvelut siirrettäisiin kunnalle tai useammasta kunnasta muodostuvalle yhteistoiminta-alueelle, jonka työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Näin turvataan, että TE-palveluiden järjestämiseen on riittävästi resursseja ja että palvelut ovat yhdenvertaisesti työnhakijoiden saatavilla kaikkialla Suomessa. Rautjärven kunta on mukana TE2024 -uudistuksen Etelä-Karjalan maakunnallisessa yhteistoiminta-alueen valmistelussa.

Imatran seutukunnalla on ollut yhteistyösopimus, jossa ovat edustettuna Imatran, Ruokolahden, Rautjärven ja Parikkalan kunnat.

2. Taloudelliset lähtökohdat

2.1. Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talous oli toipumassa hyvää vauhtia koronaepidemiasta johtuvan kriisin negatiivista talousvaikutuksista. Bruttokansantuotteen määrä oli saavuttanut kriisiä edeltävän tasonsa jo vuoden 2021 puolivälissä. Vuoden 2021 loppua kohden nousseet tuottaja- sekä kuluttajahinnat hidastivat talouden kasvua.

Kuva taloudesta muuttui kertaheitolla, kun Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Ennustelaitokset ovat arvuutelleet, miten käy Ukrainan, Venäjän, Euroopan ja Suomen. Sitä kukaan ei voi varmasti tietää. Jokseenkin varmaa on, että ainakin tänä vuonna talous kasvaa selvästi aiemmin arvioitua hitaammin Euroopassa ja Suomessa. Venäjällä tuotannon arvioidaan supistuvan kaksinumeroista vauhtia. Ukrainalle ja ukrainalaisille sota on taloudellinen ja inhimillinen katastrofi.

Valtiovarainministeriön kansantalousosaston ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote kasvaa edelleen noin 1,4 prosenttia vuonna 2022. Suora Venäjän kaupan menetys leikkaa kasvua eniten viennin ja teollisuustuotannon kautta. Maailmanmarkkina- sekä kuluttajahintojen nousun seurauksena BKT:n kasvu hidastuu kotitalouksien ostovoiman heiketessä ja yksityisen kulutuksen kasvun hidastuessa. Lisääntynyt epävarmuus siirtää investointeja tulevaisuuteen. BKT kasvu hidastuu 1,1 % v. 2023 ja jatkaa maltillista kasvua 1,3 % v. 2024.

Kuluttajahintainflaatio on kiihtynyt jo yli 7 prosenttiin ja inflaatio nousee keskimäärin 5,8 prosenttiin tänä vuonna kansallisella kuluttajahinnalla mitattuna. Hintojen nousu on suurimmalta osalta seurausta energian hinnan noususta. Kuluttajahintainflaation arvioidaan alkavan hidastua vuoden 2022 lopulla. Vuonna 2023 inflaatio on keskimäärin 2,7 %. Hintapaineet helpottavat edelleen v. 2024 ja inflaatio painuu 1,9 prosenttiin.

Mahdollisuus, että Suomi joutuu taantumaan eli tilanteeseen, jossa maan bruttokansantuote pienenee kahtena peräkkäisenä vuosineljänneksenä, kasvaa sodan jatkuessa. Inflaation kiihtyminen nostaa paineita ennakoitua suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Hinta-palkka-kierteellä on talouskasvua hidastava vaikutus. Sopimuskorotusten ja liukumien myötä nimellisansiot nousevat 3 % v. 2023. Ennusteessa on mukana kesäkuun alussa sovittu kunta-alan palkkaratkaisu. Ennusteessa on oletettu, että nyt saavutettu sopimus toimii vähimmäistasona vielä kesken olevissa hoitajaliittojen palkkaneuvotteluissa. Tehty palkkaratkaisu heijastuu paikallishallintoon ja hyvinvointialueille aiemmin ennakoitua suurempina alijääminä.

Vaikka talous toipuu koronasta ja sodasta, talouden kasvunäkymä jää vaisuksi, julkinen talous alijäämäiseksi ja velka kasvaa.

Talouden tuotannon kasvun seisahtuminen hidastaa työllisyyden kasvua Suomessa selvästi. Tämän myötä julkisen talouden tulojen kasvu hidastuu. Venäjän hyökkäyksestä juontuvat toimet mm. turvallisuuden ja huoltovarmuuden kohentamiseksi sekä Ukrainasta saapuvien pakolaisten vastaanottamiseen lisäävät valtion menoja.

Nousevat korot kasvattavat julkisen talouden velan rahoituskustannusta sitä mukaan, kun valtiot laskevat liikkeelle uutta velkaa alijäämien ja erääntyvien lainojen rahoittamiseksi. Kaiken päälle väestön ikääntyminen muuttaa Suomen väestörakennetta julkisen taloudenpidon kannalta epäedulliseen suuntaan.

Lähteet: Valtiovarainministeriö, 17.6.2022 Taloudellinen katsaus.

2.2. Kuntatalouden tilanne ja kehitys

Kuntatalouden vuosi 2022 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella hyvältä. Ennusteen mukaan verotulojen hyvä kasvu pitää vuosikatteen likimain viime vuoden tasolla ja toiminnan ja investointien rahavirta kääntyy positiiviseksi.

Sote-uudistus muuttaa kuntatalouden tunnuslukuja voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannukset ja niitä vastaava rahoitus poistuvat. Vuonna 2023 talouslukujen suurten prosenttimuutosten taakse kätkeytyy muun muassa kustannusten riipeä kasvu. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on 3,8 prosenttia vuonna 2023. Painoarvoltaan merkittävin kustannuskehitykseen vaikuttava tekijä on kunta-alan ansiokehitys, jota kasvattaa kesäkuun alussa saavutettu kunta-alan sopimusratkaisu. Kuntatalouteen luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palveluntarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi.

Vuosi 2023 on kuntatalouden kehitysarviossa jopa ennätyksellisen vahva sote-uudistukseen liittyvien ajoitustekijöiden vuoksi. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen nettokustannukset siirtyvät pois kuntien vastuulta vuoden 2023 alusta alkaen, mutta uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä ensi vuonna täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista tilittyy vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti. Tämän arvioidaan vahvistavan kuntataloutta 1,2 mrd. eurolla vuonna 2023.

Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirran ennustetaan olevan noin 1,2 mrd. euroa positiivinen vuonna 2023. Kuntatalouden tilanne helpottuu sote-uudistuksen myötä, kun nopeimmin kasvavat menot siirtyvät pois kuntien vastuulta.

Vuosikate riittää painelaskelmassa kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina. Kuntatalouteen jää kuitenkin sote-uudistuksen jälkeen menojen ja tulojen välinen rakenteellinen epätasapaino, ja kokonaismenot pysyvät vuosina 2024–2026 hieman tuloja suurempina. Lisäksi sote- ja pelastustoimen palveluiden siirtyessä hyvinvointialueille kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kaventuvat. Samanaikaisesti investointitarpeet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja toimintaympäristön muutosten vuoksi. Tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy siten sote-uudistuksen jälkeekin.

Kehitysarvion mukaan kuntatalouden toimintamenot kasvavat vuosittain keskimäärin 2,9 prosenttia ja toimintatulot keskimäärin 0,7 prosenttia vuosina 2024–2026. Toimintamenojen kasvu aiheutuu pääasiassa hintojen noususta, jonka arvioidaan olevan peruspalvelujen hintaindeksillä mitattuna keskimäärin 3,6 prosenttia vuodessa. Verotulot laskevat vielä vuonna 2024, mikä on seurausta siitä, että sote-uudistuksen täysimääräinen vaikutus näkyy kuntien verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verorahoitus kasvaa keskimäärin 3,0 prosenttia vuodessa vuosina 2025–2026.

Kuntatalouden lainakannan kasvuvauhti hidastuu selkeästi viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden kehitysarviossa lainakanta kasvaa vuoteen 2026 mennessä 21,1 mrd. euroon. Korokotaso on pysynyt jo pitkään poikkeuksellisen matalalla tasolla, mutta korkoympäristön normalisoituminen useamman vuoden vallinneesta epätavallisesta tilanteesta, jossa nimelliskorot ovat olleet negatiivisia, on jo alkanut. Tämä kiristää myös velkaantunutta kuntataloutta.

Kuntatalouden kehitysarvio on niin sanottu painelaskelma, joka kuvaa kuntatalouden kehitystä tähän mennessä tehtyjen päätösten ja toimien vallitessa. Se ei sisällä oletuksia tulevista veroprosenttien muutoksista tai muista uusista päätöksistä, kuten tulevan hallituksen tai kuntien ja kuntayhtymien omista toimista vuosille 2023–2026.

Lähde: KUNTATALOUSOHJELMA VUODELLE 2023, SYKSY 2022

2.3. Rautjärven taloudellinen tilanne ja kehitys

Rautjärven kunnan tilinpäätös vuonna 2021 oli ylijäämäinen 1,2 miljoonaa euroa, edelliset kaksi vuotta ovat alijäämäiset (2019, 2020). Talouden tasapainotussuunnitelman mukaisesti myös kuluvan vuoden talousarvio 2022 ylijäämäinen kuten myös suunnitteluvuodet.

Rautjärven kunnan kuluvan vuoden 2022 tilinpäätösennuste toteuman perusteella näyttää paremmalta kuin mitä talousarvioon 2022 on arvioitu. Kunnan toimintatuottojen ennustetaan vuonna 2022 alittuvan talousarvion noin 0,65 % ja toimintamenot ovat samoin alittumassa arvion mukaan 0,74 % kuluvan talousarvion määrärahojen nähden, jonka johdosta myös toimintakate paranee talousarvioon nähden.

Verotuloja on kertynyt yhteensä 11,5 miljoonaa euroa, mikä on 86,03 % talousarvioon nähden. Syyskuun loppuun mennessä kunnan tuloveron kertymä oli 8,4 miljoonaa euroa, joka on 0,4 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Yhteisöveroja kertyi 2,4 milj. euroa, mikä on 0,8 milj. euroa parempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kiinteistöveron kertymä on 0,687 milj.euroa, joka on 0,116 milj. euroa parempi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Valtionosuuksia on kertynyt kunnalle 9,2 miljoonaa euroa, mikä on 73,97 % talousarvioon nähden. Valtionosuuksien kertymä on 629 996 euroa enemmän kuin edellistä vuonna.

Tilinpäätösarvion mukaan verotuloja varovaisen arvion mukaan kertyy loppuvuodessa hiukan vähemmän kuin nyt suoraan toteuman mukaan arvioituna näyttäisi kertyvän, mutta kuitenkin noin 0,8 milj. euroa enemmän kuin mitä on talousarvioon arvioitu. Verotulojen nousuun on suurin vaikuttaja yhteisöveron jako-osuuden tarkistus vuoden alusta lukien. Jako-osuutta korotettiin 60 %.

Tilinpäätösennusteen mukaan verotuloarvion mukaan syntyisi tilikaudelle ylijäämää noin 0,7 milj. euroa, tuloksessa on huomioitu jo Eksotelille arvioitu alijäämän maksaminen. Jos verotulojen kehitys kuitenkin jatkaa samalla tuoton mukaisena tulee tilinpäätös olemaan vielä enemmän ylijäämäinen.

Vuodesta 2019 on tehty talousstrategiatyötä, jonka tavoitteena on saada kunnan talous tasapainoon vuonna 2021 ja mahdollisuuksien mukaan myös koko suunnittelukausi. Tasapainotusohjelma ulottuu vuodelle 2023.

Talousarvion 2023 laadinnan pohjana on ollut käyttötalouden osalta kuluvan vuoden talousarvio ja jo kuluvalle suunnittelukaudelle sovitut säästötoimenpiteet. Palkkoihin on tehty varaus sopimuskorotuksiin, joiden kustannusvaikutus vuositasolla on 3 % palkkakuluista.

Tuloveroprosentin leikkaus verovuodelle 2023 vuoden 2022 tasosta tehdään samansuuruisesti kaikilta kunnilta. Ennusteessa on huomioitu toukokuun siirtolaskelmassa sovellettavaa leikkausta -12,64 % -yksikköä, joka voi valmistelun edetessä vielä tulla muuttumaan.

Nykyistä suurempi osuus verosta tehtävistä vähennyksistä siirtyy valtion verosta tehtäviksi. Tästä johtuen kunnallisverosta vähennettävä osuus pienenee huomattavasti ja samalla kunnallisveron efektiivisyys myös paranee (nimellisen ja efektiivisen veroasteen erotus).

Sote-uudistusvuosina 2023 - 2025 maksettava yhteisövero yhteensä olisi hyvässä kasvussa. Kuntaryhmän osuutta leikataan uudistuksen myötä kolmanneksella ja näin ollen kuntien osuus yhteisöverosta putoaa melkein 30 % verovuonna 2023.

Kiinteistövero ei muutu tässä uudistuksessa, mutta on tulossa vuodelle 2024. Verohallinnon arvio, että noin 5 % verovuoden 2022 maksettavasta kiinteistöverosta kertyisi ensi vuoden alussa, on siis yhä voimassa.

Rautjärven tuloveroprosentiksi jää leikkauksen jälkeen 8,36 %.

Talousarvioehdotukseen on Rautjärven kunnan valtionosuudet arvioitu 2660 409 euroa. Suunnitelmavuosien 2023 ja 2024 valtionosuudet on arvioitu Kuntatalousohjelman painelaskelman mukaan huomioiden verotulotasaamisen aiheuttamat vähennykset näille vuosille.

Näiden määritysten jälkeen vuoden 2023 talousarvio on 1,5 milj. euroa ylijäämäinen niin kuin myös suunniteluvuodet 2024 0,6 milj. euroa ja 2025 vuodelta 0,8 milj. euroa.

Kunnan investoinneissa varaudutaan – 1 034 0000 euron nettoinvestointien määrään vuoden 2023 osalta ja vesihuoltoliikelaitoksen investointimäärärahavarauksena on - 712 000 euroa.

2.4. Kunnan organisaatorakenteen ja toimintojen yhtiöittämisen muutokset

Kunnan organisaation muutoksia ja toimintojen yhtiöittämistä on valmisteltu syksyn aikana rinnan talousarvion valmistelun. Muutoksista ei ole ollut vielä lopullisia päätöksiä, mistä johtuen ei ole voitu tehdä organisaation tai yhtiöittämisen aiheuttamia muutoksia talousarviorakenteeseen, mutta määrärahatarpeeseen on pyritty varautumaan huomioiden tiedossa olevat muutokset nykyisen rakenteen lisäksi.

Kunnan uuden organisaatorakenteen valmistuttua ja yhtiöiden perustamisen saatua lainvoiman joudutaan talousarviovuoden 2023 alussa tekemään talousarviomuutos, jolla voidaan kohdentaa määrärahat oikein uuden rakenteen mukaisesti. Talousarviossa ei ole varauduttu yhtiöiden ja kunnan välisiin omaisuuden siirtokustannuksiin, joiden osalta talousarvion muutoksessa tehdään varaukset. Kustannukset tähän tämän hetken tiedon pohjalta olisi noin 50 000 euroa.

Kunnan rakenteelliset muutokset oman toiminnan järjestämisestä ja yhtiöittämisestä palvelualueittain:

Konsernipalvelut

- Työllisyysasiat hyvinvoinnista
- työllisyyskoordinaattorin vakinaistaminen
- Viestintä- ja markkinointivastuu; uusi viestintäkoordinaattori
- Asiointi- ja joukkoliikenne hyvinvoinnista
- Ammatillisen koulutuksen koordinointi hyvinvoinnista

Elinympäristöpalvelut

- Yleiskaavoitus konsernipalveluista
- Teknisen osaamisen varmistamiseen ja haavoittuvuuden vähentämiseen ½ htv
- uutena perustetaan kunnan tukipalveluyksikkö, johon kootaan kiinteistöhuolto- ja siivouspalvelut sekä sen kautta kulkee talous- ja hallintopalvelut yhtiöille
- tilahallinnon kiinteistöistä sote- ja pela-kiinteistöt ja yritysasiakkaille suunnatut kiinteistöt sekä muita kehittämiskohteita oma yhtiö
- Rautjärven Vuokratalot yhtiölle siirtyy kunnan osakehuoneistot

Hyvinvointipalvelut

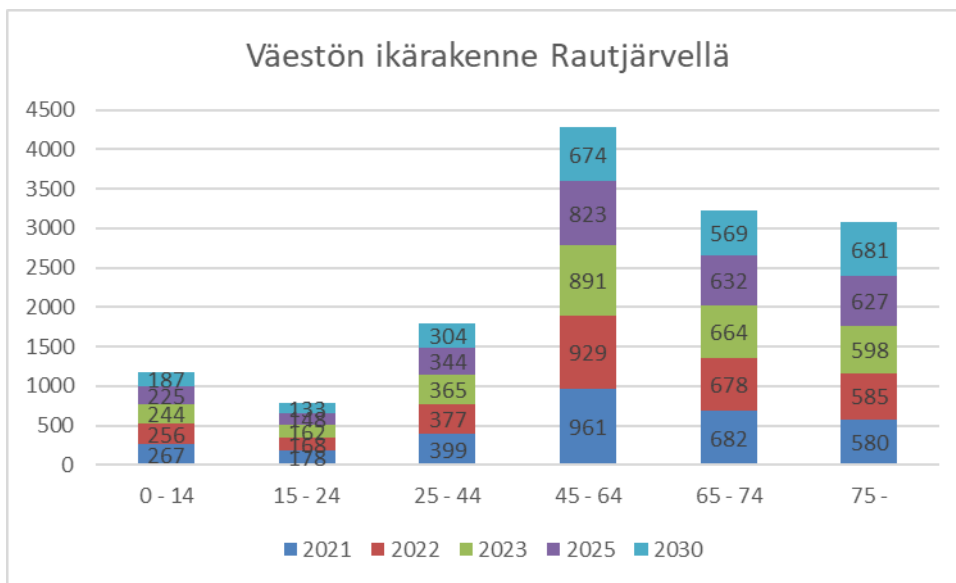
- Varhaiskasvatuksen tulosyksikölle yhteinen lähijohtaja
- Uusi henkilöstösihteerin toimi
- Ruokapalveluista irrotetaan siivouspalvelut

- Työpajatoiminta siirtyy palveluyhtiölle

3. Toimintaympäristö

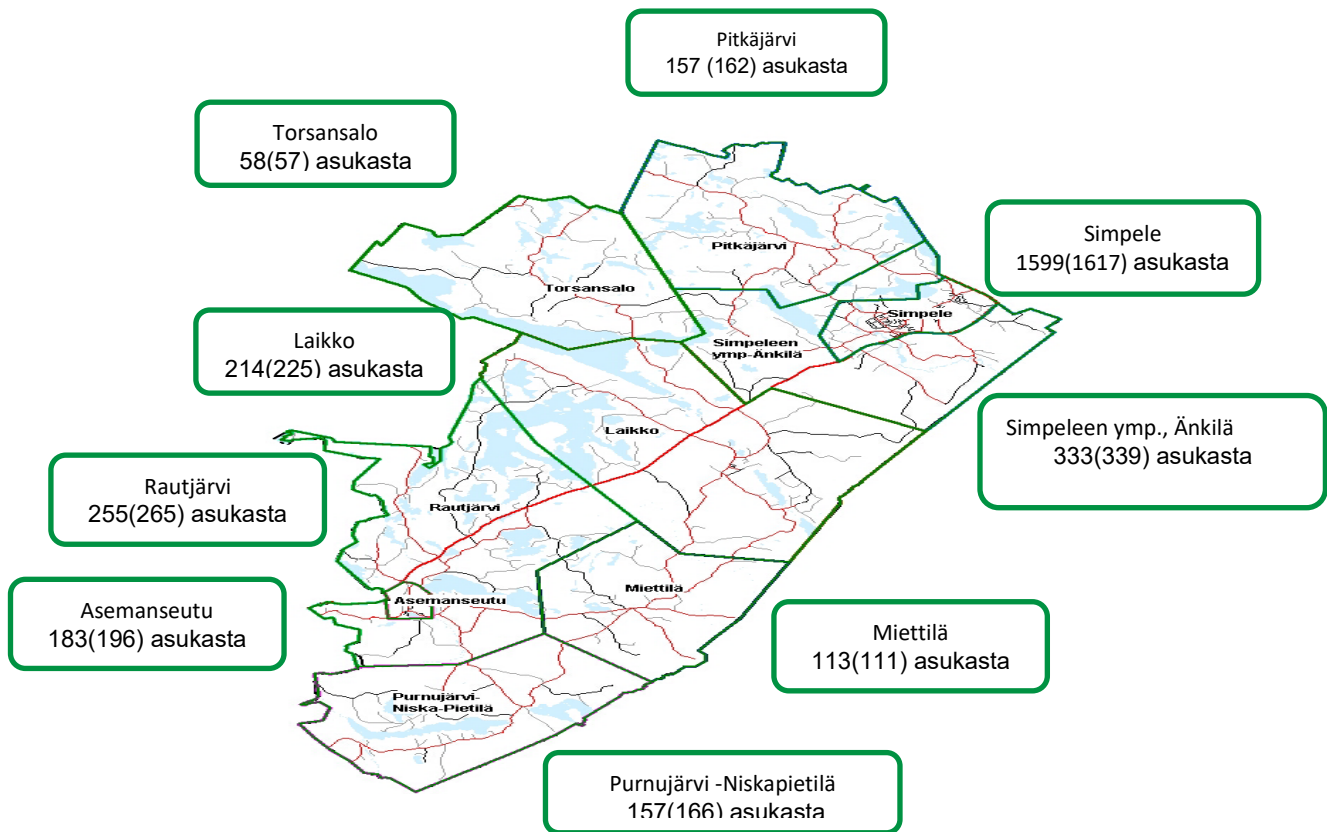
3.1. Rautjärven väestö

Rautjärvellä asui vuoden 2021 lopussa 3067 henkilöä, vähennystä edelliseen vuoteen on 79 henkilöä. Alle 14-vuotiaiden ikäluokassa ennustetaan vuoteen 2030 mennessä vähentymistä nykyisestä 80 henkilöä, 15-24 -vuotiaiden ikäluokassa 45 henkilöä ja 25-44 -vuotiaiden ikäluokassa 95 henkilöä. 45-64-vuotiaiden määrä tulee vähenemään 287 henkilöllä ja 65-74 -vuotiaiden määrä 113 henkilöllä. Yli 75-vuotiaiden määrän ennustetaan nousevan 101 henkilöä. (Tilastokeskus, väestöennuste).



Kuva 1 Väestörakenne 2021 ja väestöennuste vuosille 2022, 2023, 2025 ja 2030. Tilastokeskus.

Väestöstä yli puolet eli 55,8 % asuu teollisten työpaikkojen, kunnallisten ja kaupallisten palveluiden läheisyydessä Simpeleellä.



Kuva 2 Väestö Rautjärven kunnan osa-alueilla 31.12.2021 Tilastokeskus.

3.2. Rautjärven elinkeinot ja työllisyys

Rautjärvellä oli vuoden 2020 lopussa 890 työpaikkaa. Työpaikkojen määrä laski edellisvuoteen nähden 10 työpaikalla. Kunnan alueen työpaikkojen määrässä ei suurta muutosta työpaikkojen määrässä eikä niiden jakautumisesta eri toimialoille. Palvelujen työpaikkojen kasvu jatkaa kasvua muiden toimialojen vähentyessä.

	2019	2020
Alueella olevien työpaikkojen lukumäärä	900	890
Alkutuotannon työpaikkojen osuus, %	8,6	8,0
Jalostuksen työpaikkojen osuus, %	40,2	39,2
Palvelujen työpaikkojen osuus, %	50,0	51,5
Työpaikkaomavaraisuus	88,2	92,7

Yrityksiä tilastokeskuksen mukaan 31.12.2021 kunnassa oli yhteensä 215. Yrityksiä on syyskuun loppuun mennessä tänä vuonna perustettu 11 ja lakanneita 7. Rautjärvellä on vahva perinne metsäteollisuudessa ja pienyrittäjyydessä. Kunnassa on kansainvälisestikin tunnettu taive- ja lainerikartonkia valmistava Metsä Board, joka on merkittävä alueen työnantaja. Muita eniten työllistäviä yhtiöitä ovat esimerkiksi puunjalostukseen erikoistunut Vankkapuu Oy ja betonituotteiden valmistukseen erikoistunut Karjalan Betoni Oy sekä vanhusten ja kehitysvammaisten hoitoon erikoistunut Silamuskoti.

Kunnan alueella asuvan työllisten määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta, eläkeläisten määrän kasvaessa, asuinkunnassa työssä käyvien osuus hyvin kasvussa.

	2019	2020
Alueella asuvan työllisen työvoiman määrä	1 020	960
Työllisyysaste, %	62,2	61,5
Asuinkunnassaan työssäkäyvien osuus, %	56,3	58,8
Työttömien osuus työvoimasta, %	15,4	19,0
Eläkeläisten osuus väestöstä, %	46,7	47,2

Työllisyystilanne on parantunut koronavuosien jälkeen Rautjärvellä vuoden takaiseen verrattuna. Työttömien osuus työvoimasta oli syyskuussa 2022 11,6 % Rautjärvellä (2021: 17 %). Työttömänä oli 138 henkilöä (155), joista alle 25-vuotiaita oli 9 (2021:10) ja pitkäaikaistyöttömiä 45 (2021:60). Avoimien työpaikkoja syyskuussa 2022 oli 12 (2021:8).

(ELY-keskus Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus syyskuu 2022)

Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien määrä on pysynyt alhaisempana kuin edellisinä vuosina ollen enimmillään vuoden 2022 aikana noin 62 (2021 enimmillään 122) henkilön määrässä kuukausittain.

Kunnan yritysten määrä on kuluneen vuoden aikana lisääntyneet 11 kpl ja vähentyneet 7 kpl.

4. Henkilöstö

Rautjärven kunnan hallintosääntö tuli voimaan 1.8.2021 lukien. Hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus päätti toimialojen työnjaosta ja nimesi toimialajohtajat. Hallinnolliset toiminnot ja palvelutuotanto toteutetaan kolmessa toimialajohtajien johtamassa keskuksessa: konsernipalvelut, hyvinvointipalvelut ja elinympäristöpalvelut. Palkkiosääntöön tehtiin muutos kunnanvaltuusto 7.3.2022 § 3 (Muutos § 150 toinen kappale ja palkkioliite kohta m), joka tuli voimaan 1.4.2022.

Rautjärven kunta pyrkii edistämään henkilöstönsä työhyvinvointia. Työhyvinvoinnin vaikutus ulottuu organisaatiossa paitsi henkilöstöön myös talouteen. Työhyvinvoinnilla lisätään työn tuottavuutta ja laatua. Työhyvinvointia seurataan hyvinvointikyselyllä vuoden välein.

Henkilöstön mitoituksessa ja kehittämisessä noudatetaan valtuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa. Kunnan palveluksesta oli vakinaisessa palvelussuhteessa vuonna 2022 yhteensä 93 henkilöä ja vuonna 2022 talousarvion mukaan henkilöstösuunnittelussa määrä oli 98,9. Henkilöstömäärien välinen ero johtuu vakinaisten tehtävien määräaikaisesta täyttämisestä. Vuoden 2023 talousarvion henkilöstösuunnitelman mukaan viroissa ja toimissa on 103,2 henkilöä eli lisäystä on 4,3 henkilötyövuotta. Eläköitymisennusteen mukaan vuosina 2023 ja 2024-2025 eläköityy vuosittain 4 henkilöä eli yhteensä 12 henkilöä.

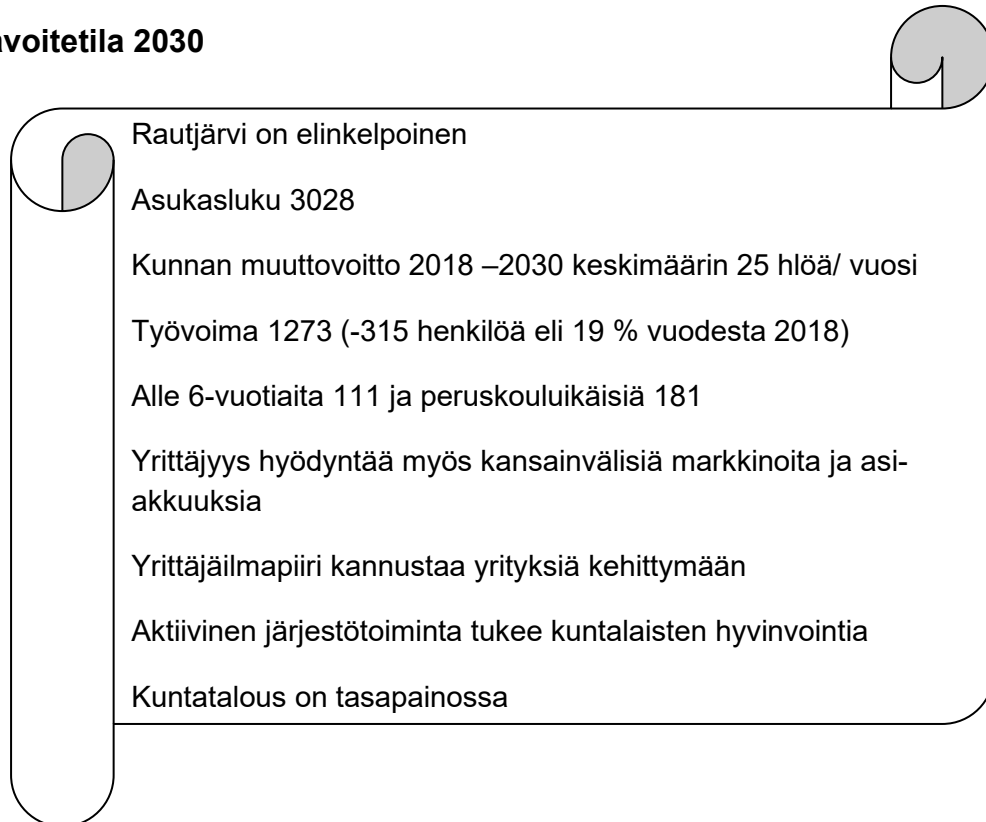
Liitteenä henkilöstösuunnitelma vuosille 2023 -2025.

5. Kuntastrategia

5.1. Kuntastrategia ja sen valmistelu, toteutus ja seuranta

Kunnanvaltuusto hyväksyi 16.11.2020 kuntastrategian tavoitteet vuosille 2021 – 2025. Syksyllä 2021 alussa toimikautensa aloittanut uusi valtuusto vahvisti kuntastrategian. Kuntastrategian seurantatietojen pohjalta tarkistettiin strategian tavoitteet, joiden pohjalta vuoden 2023 talousarvion ja 2024 - 2025 taloussuunnitelman tavoitteet kuntastrategiasta on johdettu.

Tavoitetila 2030



Strategiset päämäärät

Väestörakenteen muutos

-Muuttovoitto keskimäärin 25 henkilöä vuodessa

-Työikäisten määrä 1.350

Yritysten ja työpaikkojen määrä

-Työpaikkojen määrä 900

Kuntatalouden tasapaino

-Kunnallisvero enintään 1 %-yksikköä yli maan keskiarvon

Strategiset toimenpiteet

- Kunnan brändääminen luonto ja retkeilymatkakohteena

-Työllisyys ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano

-Hiilineutraalin liikkumisen ja Simpeleen rautatieaseman kehittäminen

-Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen ja

harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla

- Aktiivinen vaikuttaminen kunnan asukaslukuun ja rakenteeseen
- Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötyön tukeminen
- Lukio opetuksen ja työvaltaisen oppimisen järjestäminen
- Monimuotoisen asumisen tarjonnan tukeminen ja markkinointi
- Etätyön edellytysten toteuttaminen tietoliikenneyhteyksiä ja toimitiloja tarjoamalla sekä digitaitoja edistämällä
- Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen

Kärkihankkeet

- Hiitolanjoki elinvoiman ja matkailuyrittäjyyden vetovoimaksi
- Etätyön edellytysten ja tietoliikenneyhteyksien parantaminen
- Kehitetään asukastyytyväisyysmittausjärjestelmä osana kuntalaisten kuulemismallia
- Pakolaisten vastaanotto ja kotouttaminen 25 henkilöä vuodessa
- Kiertotalouden edistämisen mahdollisuuksien selvittäminen
- Monipuolisten koulutusmahdollisuuksien tukeminen

Strategian päivityksessä esitetään jokaiselle strategiselle tavoitteelle mitattava olosuhdetekijä ja tavoitetaso. Tavoitetason perusteella määritellään vielä tarkemmat mittarit.

Kunnanvaltuusto on käsitellyt Kuntastrategian 2021 - 2025 strategiset tavoitteet ja niiden puolen vuoden toteumatiedot kokouksessaan 12.9.2022, eikä niihin tehty muutoksia. Talousarvion ja suunnitelmavuosien pohjana on näin ollen hyväksytty kuntastrategia, jonka pohjalta muotoillaan vuoden 2023 talousarvion sekä talous-suunnitelman 2024 - 2025 toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteissa huomioidaan lisäksi myös laaja hyvinvointisuunnitelma.

Hyvinvoinnin edistäminen ja HYTE-kerroin

Kunnan hyvinvointisuunnitelma 2021 -2025 on otettu osaksi kunnanstrategian tavoitteita. Hyvinvointisuunnitelmasta annetaan valtuustolle kerran vuodessa hyvinvointikertomus, jonka yhteydessä tavoitteita voidaan tarkistaa.

Kuntien valtionosuuksiin tulee vuoden 2023 alusta alkaen kokonaan uusi laskentatekijä: hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen HYTE-kerroin. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi sote-uudistuksen jälkeenkin. Myös hyvinvointialueille on tulossa vastaava rahoituskriteeri.

HYTE-perustein kuntien kesken jaetaan 100 miljoonaa euroa eli keskimäärin 18,23 euroa asukasta kohti. Vaihteluväli on noin 7,50 eurosta 22 euroon. Keskimäärin kunnille jaetaan valtionosuutta noin 640 euroa asukasta kohti vuonna 2023. HYTE:n perusteella siitä määräytyy siis vajaa 3 prosenttia.

6. Talousstrategia

Rautjärven kunnan tilinpäätökset ovat olleet alijäämäiset 2019 vuonna -916 799,05 € sekä 2020 vuonna - 1 241 385,28 €. Vuoden 2021 on 1 236 789,54 euroa ylijäämäinen ja myös kuluvan vuoden 2022 on arvioitu muodostuvan ylijäämäiseksi noin 1,4 milj. euroa.

Vuodesta 2019 on tehty talousstrategiatyötä, jonka tavoitteena on saada kunnan talous tasapainoon vuonna 2021 ja mahdollisuuksien mukaan myös koko suunnittelukausi. Tasapainotusohjelma ulottuu vuosille 2022 ja 2023.

Kunnan taseessa on ylijäämää 8 633 221,94 euroa, mistä johtuen kuntalain tasapainovelvoitteen mukaan kunnalla on mahdollista tehdä alijäämäinen talousarvio. Talousstrategian yhteydessä on päätetty, että Rautjärven kunnan talous tulee tasapainottaa viimeistään vuonna 2021.

Tuleva talousarvio 2023 näyttää tuottavan ylijäämää noin 1.5 milj. euroa, samoin myös suunnitelmavuodet 2024 on ylijäämäinen 0,7 milj.euroa ja 2025 noin 0,9 milj. euroa ylijäämäinen.

Mahdolliset talouden tasapainottamiskohteet

Talousarvion 2022 laadinnan pohjana on ollut käyttötalouden osalta kuluvan vuoden talousarvio ja jo kuluvalla suunnittelukaudelle sovitut säästötoimenpiteet. Talouden tasapainottamissuunnitelman kohteista koko kunnan osalta pysyviä säästöjä on suunniteltu syntyvän vuodelle 2022 103 500 euroa ja vuodelle 2023 115 000 euroa.

Palkkoihin on tehty varaus sopimuskorotuksiin, joiden kustannusvaikutus vuositasolla on 3 % palkkakuluista.

Talousarvion 2023 laadinnan pohjana on ollut käyttötalouden osalta kuluvan vuoden taso ja jo aikasemmin sovitut säästöt ja lisäsäästöt, jotka ovat yhteensä noin 115 000 euroa. Palkkoihin on arvioitu tulevan sopimusten mukaiset korotukset, joiden kustannusvaikutus vuositasolla on 3 %.

Verorahoituksen valmistelun pohjana käytettiin tuloveroprosenttina 8,36 %. Tulevana vuonna tuloveroprosentteihin ei voida sote uudistuksen takia tehdä muutoksia. Vakituisen asunnon kiinteistövero laskettiin 0,59 prosenttiyksiköstä 0,49 prosenttiyksikköön. Verotuloennusteen mukaan on verotulojen määrä talousarviovuonna 2023 yhteensä 8 229 000 euroa ja 2024 vuonna 7 490 000 euroa sekä 2025 vuonna 7 686 000 euroa.

Valtionosuuksiin syyskuun tarkistuksessa valtionosuuksia kertyisi talousarviovuonna 2023 2 660 409 euroa ja 2024 vuonna 2 417 159 euroa sekä 2025 vuonna 2 415 751 euroa.

Kunnan investoinneissa varaudutaan – 1 034 000 euron nettoinvestointien määrään vuoden 2023 osalta ja vesihuoltoliikelaitoksen investointimäärärahavaraus on -712.000 euroa.

Sote-uudistuksen muutokset, määrärahat, verot ja valtionosuudet vuodesta 2023 lähtien. Kunnan määrärahat pienenee yli 60 %, kunnan määrärahoista poistuu Eksoten ja Pelastustoimen kustannukset vuodelta 2023 lähtien. Valmistelu TE-palveluiden siirtämisestä kunnille jatkuu siten, että tehtävät siirtyisivät kunnille vuonna 2025. Kunnalle siirtyviä kustannuksia TE-palveluista on arvioitu tämänhetkisen tiedon mukaa noin 550 000 euroa.

Kunnan talouden tasapainottamissuunnitelma

Talouden tasapainottamiskohteet							
Toimiala: Konsernipalvelut							
	Ehdotettu tasapainottamistoimi	Tehtävät toimenpiteet	Vaikutusten arviointi	Tulosta parantava pysyvä	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
1.	Konsernin osien palvelut	Myytävät palvelut- htv määrän tarkistaminen	Tarkistetaan vuosittain ottaen huomioon toimintaympäristön muutokset.	6 515	6 515		
2.	Keskitettyjen palvelujen sopimusten ja toimintatapojen tarkastaminen sekä hankinnat	Postisopimuksen uusiminen, sähköiset palvelut; faksisopimuksen uusiminen, lehtitilauksien vähentäminen.	Yksinkertaistaa toimintatapoja kustannustehokkaammiksi ja optimoidaan tilattavien tarvikkeiden määrät.	1 030	1 030		
3.	Yhteistoimintasopimusten tarkistaminen	KEHYn sopimuksen uusinta , matkailuyhteistoiminta	Pyritään edelleen saamaan uusyrittäjäkeskustaloutta sekä perustason yritysneuvontaa noin 10 €/as. tasolla. (30.000 – 35.000 €/vuosi). Uudelleen järjestettäväksi jää miten hoidetaan yritysten kehittämiskentän asiat. Matkailuyhteistyö 5 000 €. Muu elinkeino yhteistyö 7 000 €.	45 000	45 000		
4.	Matka- ja koulutuskustannusten leikkaaminen	Matka- ja koulutuskustannuksia leikataan vähintään 10 %	Työnantajan on huolehdittava viranhaltijoiden ja työntekijöiden ammattitaidon ylläpidosta. Koulutuksen toteuttamisessa hyödynnetään yhteistyökumppanien kautta saatava koulutus. Matkakustannuksien vähennys toteutetaan osallistamalla koulutuksiin ja kokouksiin etäyhteyksillä mahdollisuuksien mukaan.	8 200	8 200		
5.	Yleiskaavoitus	Määrärahan tarkistaminen		15 000	15 000		
6.	Työterveyshuolto	Nettovähennys 17 000 euroa	Käytön mukainen arvio.	17 000	17 000		
	Yhteensä			92 745	92 745	0	0

RAUTJÄRVEN KUNTA
Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

18

Toimiala: Hyvinvointipalvelut							
Ehdotettu tasapainottamistoimi	Tehtävät toimenpiteet	Vaikutukset	Tulosta parantava KOKONAIS eurovaikutus	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023	
LASTEN JA NUORTEN PALVELUT							
1.	Perusopetus	Luokanopettajan tehtävä jätetty täyttämättä. Erityisopetuksen uudelleen organisointi 1.8.2021 alkaen.	Luokkakoko muutokset ja opettajien määrässä ja palkkauksissa tapahtuvat muutokset	80 000	40 000	40 000	
2.		3 koulunkäynnin ohjaajan toimeja jätetty täyttämättä. V. 2021 aikana oppisopimuksella oleva ohjaaja jää pois =>ei jatkoa. Lisäksi ostopalveluista tulee vähenemään ohjaajien määrä suunnittelukaudella. Koulunkäynnin ohjaajien työn lyhentäminen 85 %:iin. Koskee 1 koulunkäynnin ohjaajaa, eikä koske iltapäivätoiminnan koulunkäynnin ohjaajaa. Kesäajalla 1 kk. lomautukset kaikille ohjaajille.	Perusopetuksessa vähemmän ohjaajaresurssia käytössä. Ohjauksen ja tuen määrä oppimisen tukemisessa vähäisempää.	115 000	84 000	11 000	20 000
3.		Koulukuraattorin 50 % resurssin vähentäminen	Oppilashuollossa 50 % koulukuraattori käytössä 1.1.2021 alkaen	28 000	28 000		
4.	Lukio	Lukion kurssien yhdistäminen	Eri vuosiluokkien oppilaat opiskelevat yhtä aikaa samoja kursseja	20 000	18 000	2 000	
5.	Varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen avustajien vähentäminen 1,5 suunnitteluvuosiina 2022-23	Erityisen tuen tarpeen vähentyessä vähennetään avustajien määrää	45 000		15 000	30 000
RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT							
6.	Ruoka- ja siivouspalvelut	2 ravitsemistyöntekijän toimeja jätetty täyttämättä	Työjärjestelyjä ruokapalveluissa joudutaan tekemään enemmän, työyhteisön haavoittuvaisuus lisääntyy	54 000	54 000		
7.		Viikonloppuruuan valmistuksen lopettaminen 1.7.2021 tai myyntihinnan korottaminen siten että viikonloppuvalmistuksesta aiheutuvat menot katetaan	Kylmäaterioiden vienti vaatii muutostyöt kylmäsäilytyksen ja lämmityksen osalta palveluasumisyksiköissä. Kustannusten selvittäminen ja vertailu kesken. Jos eksote korottaa toimitettujen aterioiden hintoja riittävästi, toiminta jatketaan edelleen entiseen tapaan.	27 600	13 800	13 800	
8.		1,5 siivoustyön resurssin vähentäminen. Siivoojan toimi jätetty täyttämättä ja 0,5 vähennys suunnittelukaudella	Siivouksessa uudet toimintatavat ja siivous kertoja vähennetään yksiköissä	37 500	25 000	12 500	
		siivoustyöohjaajan resurssin 50 % myynti Parikkalaan	Siivouksen ohjauksen määrä vähenee omassa kunnassa, tuloja	17 000	17 000		
MUUT SÄÄSTÖT							
9.	Avustukset	Avustusmäärärahojen vähentäminen vuonna 2020 ollut yhteensä 10 000 e. Liikunta-avustuksista vähennetään edelleen 4 000 e ja toiminta-avustuksista 10 000 e	Yhdistysten toiminnan vaarantuminen ja hyte-toiminnan väheneminen. Yhdistys mahdollisesti aktivoituu rahoituksen hankkimiseen muilla keinoin tai toiminta lakkaa tai hiipuu	14 000	5 000	5 000	4 000
10.	Nuorisotyö	nuorisotyön vastaavan virka nuorisohyvinvointijohtaja	Nuorisotyössä 1 nuorisohjaaja, esimiehenä	10 000	10 000		
11.	Täydennyskoulutus, majoitus,	Etäkoulutukset täydennyskoulutuksiin	työajan ja rahan säästö	15 000	15 000		
12.	Matkakorvaukset	matkakorvausten vähentäminen	Kokoukset pääsääntöisesti etänä. Säästyy lisäksi työaikaa.	30 000	30 000		
13.	Kalusto	Kalustomäärärahojen leikkaus	Kalustoa ei uusita	8 300	8 300		
	Yhteensä			501 400	348 100	59 300	94 000

RAUTJÄRVEN KUNTA

Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

§ Toimiala: Elinympäristöpalvelut							
	Ehdotettu tasapainottamistoimi	Tehtävät toimenpiteet	Vaikutusten arviointi	Tulosta parantava pysyvä eurovaikutus	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Vuosi 2023
1.	Kiinteistöpoliittisen ohjelman toimenpiteet	Vuokra-asumisen järjestäminen ym. Nykyisen ohjelman toteuttamattomat toimenpiteet sekä uuden 2021 laadittavan ohjelman toimenpiteet	Toimintojen järjestäminen kustannustehokkaammin ja tilojen yhteiskäytön mahdollisuuksien lisääminen --> turhista lämmitettävistä kuutioista luopuminen <--> vaikutukset riippuvat toimenpiteestä	63 000	21 000	21 000	21 000
2.	Puistojen ja yleisten alueiden hoitotason alentaminen	Taajama-alueiden viheralueiden hoidon resurssien leikkaaminen	Puistot ja muut viheralueet huonommalla ylläpidolla --> viihtyvyys taajamissa vähenee kuntalaisten kannalta	10 000	10 000		
3.	Liikenneväylät	Kunnossapidon laatutason alentaminen (kunnan omat liikenneväylät)	Kadut ja kevyen liikenteen väylät nykyistä huonommassa kunnossa --> viihtyvyys, liikenteen sujuvuus ja turvallisuus	4 000	4 000		
5 a	Hiihtolajien ja luistelualueiden varallaolo	Lopetetaan varallaolo	Hiihtoladut ja luistelualueet heikommassa kunnossa varsinkin viikonloppuisin --> käyttäjätyytyväisyys laskee ja käyttäjämäärät vähenevät	2 000	2 000		
5 b	Hiihtolajien ja luistelualueiden varallaolo ja laitteiden huollot	Varallaolo säilyy, mutta aktiiviyöntejeja ei makseta --> pidetään ylityövapaana. Mönkijän ja moottorikelkkojen huollot suoritetaan omana työnä, koska laitteissa ei ole enää takuut voimassa.	Ladut ja luistelualueet paremmassa kunnossa ja käytettävissä myös viikonloppuisin --> asiakkaat tyytyväisempiä. Helpottaa Asemanseudun laitospöytätyöskentelyä viikonloppujen jälkeen.	3 000	3 000		
6.	Toimenpiteiden 2, 3, 4 ja 5 henkilöstövaikutus	Kunnossapitotyöntekijän tehtävää ei täytetä.	Ylläpidon resurssit vähenevät ja sitä kautta palvelun taso	34 000	34 000		
7.	Yksityistieavustukset	leikataan 10.000 euroa (2020 48.500)	Alemman tieverkon kunto heikkenee --> haja-asutusalueiden liikkuminen hankaloituu	10 000	10 000		
8.	Asiantuntijapalvelut	Vähennetään ostettavia suunnitelmia ym. konsulttipalveluita	Suunnittelussa ei pystytä käyttämään erikoisosaamista --> lopputuloksen laatu voi heikentyä	20 000	20 000		
9.	Remontointi- ja korjauspalvelujen vähentäminen	Kirvesmiehen tehtävää ei täytetä.	Omana työnä tehtävän rakennustyön osuus vähenee --> riskinä palvelun saatavuus ja kustannusten nouseminen	22 000	18 000	4 000	
10.	Tekninen varikko	Vuokrataan koko varikon kiinteistö teknisten palveluiden siirtämisen jälkeen	Toteutuessaan koko kunnan kannalta lähinnä positiivisia vaikutuksia	19 200	9 600	9 600	
12.	Rakentamisen ohjaus	Tuloja lisää 3000 euroa	Rakentamisen ja varsinkin vapaa-ajan asumisen rakentamisen lisääntyminen virkistää kuntaa	3 000	3 000		
13.	Matkustus- ja kuljetuspalvelut	Suositaan etäkokouksia, Kunnan yhteiskäyttöauto?	Etäkokouskäytännöt käytössä vihdoin myös julkisella puolella lisääntyvässä määrin --> matkustus vähenee mm. ilmasto-vaikutukset vähenevät ja työajan tehokas käyttö lisääntyy	2 300	2 300		
14.	Liikenneturvallisuus	Leikataan resursseja 2000 euroa (2020 5.000 €)	Liikenneturvallisuustyö ja käytännön toimenpiteet liikenneturvallisuuden lisäämiseksi vähenevät --> vaikuttaa kuntalaisten liikkumisen turvallisuuteen	2 000	2 000		
15.	Maa- ja metsätalot	Metsänhoidollisten töiden leikkaaminen (2020 n. 30.000 euroa)	Metsien kasvu voi heikentyä ja hyönteisten ja tautien aiheuttamat tuhot lisääntyä	5 000	5 000		
16.	Puunmyynti 2021	200.000 tuloarviolta	Kertaluontoinen toimenpide (2020 ei puukauppaa tehty kh:n päätöksellä) --> Ei voida toistaa tulevina vuosina mikäli metsänhoito halutaan pitää kestävällä pohjalla	0	80 000	0	0
17.	Kangaskosken kiinteistön vuokraus	Kokeilujakson jälkeen vuokrasopimuksen jatkaminen todellisella vuokralla	Vajakaäyttöllä ollut kiinteistö oikeaan käyttötarkoitukseen --> Hiitolanjoen patojen purkamisen ja koskien ennallistamisen myötä positiivisia vaikutuksia koko kunnan mittakaavassa	14 400	4 800	9 600	
Yhteensä				213 900	228 700	44 200	21 000
Koko kunta yhteensä				808 045	669 545	103 500	115 000

7. Talousarvio ja –suunnitelman rakenne

7.1. Talousarvion rakenne

Kunnan ja kuntayhtymän talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnallisen liikelaitoksen talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee olla tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110 § ja 120 §).

Käyttötalousosassa asetetaan palvelutavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

Käyttötalousosan tavoitteissa on pohjana on hyväksytty kuntastrategia, jonka pohjalta on johdettu vuoden 2023 talousarvion sekä taloussuunnitelman 2024 - 2025 toiminnan ja talouden tavoitteet sekä mittarit. Tavoitteissa huomioidaan lisäksi myös laaja hyvinvointisuunnitelma. Seurannan pohjana raportoinnissa käytetään samaa rakennetta kuin käyttötalouden esitysmuodossa, johon lisätään kulloisenkin seurantakauden toteumatiedot ja analyysi.

Kunnan ja kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnassa valtuusto ja kuntayhtymässä valtuusto tai yhtymäkokous. Kunnallisen liikelaitoksen talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää johtokunta, mutta valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden muutoksista päättää kuitenkin valtuusto.

7.2. Talousarvion sitovuustaso

Valtuusto hyväksyy talousarvion hyväksymisen yhteydessä sitovuustasot.

Käyttötalousosa:

- tulosalueiden toimintakatteet eli toimintakulujen ja -tuottojen nettosummat
- toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Käyttötalousosan tulosalueet:

Kunnanhallitus

Konsernipalvelut

- Osallisuus ja päätöksenteko
- Elinvoimaisuuden kehittäminen
- Kuntien yhteiset palvelut
 - Hyvinvointilautakunta
 - Hyvinvointipalvelut
- Hyvinvoinnin edistäminen
 - Elinympäristölautakunta
 - Elinympäristöpalvelut
- Elinympäristö
 - Liikelaitos- ja lupajohtokunta
- Rakentamisen ohjaus
- Vesihuoltoliikelaitos

Tuloslaskelmaosa:

- verotulot
- valtionosuudet

- rahoitustulojen osalta korko ja muut rahoitustuotot
- rahoitusmenojen osalta korko ja muut rahoitusmenot

Rahoitusosa:

- Antolainasaamisten lisäykset
- Pitkäaikaisten lainojen lisäys

Investointiosa:

Investointiosassa nimetyille kohteille myönnetyt määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia, kun kysymyksessä on yli 300.000 € rakentamishanke.

Hankeryhmittäin ovat valtuustoon nähden sitovia määrärahoja:

- Maan hankinta/myynti
- Muut kuin yli 300.000 euron rakennukset ja rakennelmat
- Kadut, tiet, torit ja puistot
- Muut maa- ja vesirakenteet
- Liikelaistosten kiinteät rakenteet ja laitteet
- Sähköverkko ja ulkovalaistuslaitteet
- Muut laitoskoneet ja laitteet
- Koneet ja kalusto/konsernipalvelut
- Koneet ja kalusto/hyvinvointipalvelut
- Koneet ja kalusto/elinympäristöpalvelut
- Osakkeet ja osuudet

7.3. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Sisäisen valvonnan keinoin ja osana johtamista valvotaan talousarviossa asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista, toiminnan lakien- ja säännöstenmukaisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta sekä voimavarojen käyttöä. Sisäistä valvontaa toteutetaan jokaisella organisaatiotasolla hallintosäännön mukaisesti.

Riskienhallintasuunnitelma päivitettiin vuoden 2016 aikana vastaamaan riskienarviointilomakkeissa havaittuja ja esille nousevia riskejä ehkäiseväksi. Suunnitelma tarkistetaan valtuustokausittain.

7.4. Tilivelvolliset luottamushenkilöt ja viranhaltijat

1.8.2021 voimaan tulleen hallintosäännön mukaisen organisaation tilivelvolliset Rautjärven kunnassa ovat seuraavat:

Kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja
Elinympäristölautakunnan jäsenet, tekninen johtaja, rakennus- ja kunnossapitopäällikkö
Hyvinvointilautakunnan jäsenet, hyvinvointijohtaja, Simpeleen koulun ja lukion rehtori,
Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, liikelaitoksen johtaja, rakennustarkastaja

8. Käyttötalousosa

8.1. Kunnanhallitus

Konsernipalvelut

8.1.1. Osallisuus ja päätöksenteko

Tulosityksiköt

Tarkastustoiminta
Kuntakonsernin johto
Hallinto- ja talouspalvelut
Konsernipalvelun yhtiöt
Henkilöstöpalvelut
Vaikuttamistoimielin
Vaalit

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

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

Konsernipalvelut valmistelee 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 asiointipisteissä. Konsernipalvelun ulkoisia asiakkaita ovat palveluja ja tietoa tuottavat ja tarvitsevat yhteistyökumppanit sekä kuntalaiset ja päätöksentekijät. Sisäisiä asiakkaita ovat kunnan muut toimialat, työpaikat ja työyhteisöt.

Vanhus- ja vammaisneuvosto aloittaa uutena kunnanhallituksen alaisena toimikuntana tämän valtuustokauden alusta. Rautjärven kunnan vanhus- ja vammaisneuvosto on kunnanhallituksen alainen toimikunta. Rautjärven kunnan vanhus- ja vammaisneuvosto aloittaa toimikauden jälleen yhdistyneenä vaikuttajatoimielimenä aikaisemman Rautjärven kunnan vanhusneuvoston ja Imatran, Ruokolahden ja Rautjärven yhteisen vammaisneuvoston sijaan. Kunnanhallitus nimeää toimikunnan jäsenet, varajäsenet, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valtuustokaudeksi kerrallaan.

Vanhus- ja vammaisneuvosto ideoi ja järjestää erilaisia tapahtumia ikääntyneen väestön, vammaisten ja muiden erityisryhmien aktivoimiseksi, arvioi kunnan ja kuntayhtymien sekä yksityisten ja kolmannen sektorin toimijoiden palveluja heidän näkökulmasta ja tekee tarvittaessa parannus- ja korjausehdotuksia.

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hyvinvointialueiden perustaminen sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Suomeen muodostetaan 21 hyvinvointialuetta, joille siirtyvät kuntien ja kuntayhtymien vastuulla nykyisin olevat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät. Varsinainen toimeenpano aloitetaan lakien voimaantulon jälkeen. Toimeenpanon keskeisenä tavoitteena on varmistaa, että muodostuvien hyvinvointialueiden kaikki keskeiset toiminnot ja palvelut toimivat asiakkaiden ja henkilöstön kannalta häiriöttä uudistuksen tullessa voimaan.1.1.2023

RAUTJÄRVEN KUNTA
Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025. Uudistuksen tavoitteena on palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta. Uudistuksessa huomioidaan palvelujen yhdenvertainen saatavuus.

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.

TALOUSARVIO 2023

Digitoinnin toimenpiteitä ja niiden käytön hyödyntämistä jatketaan prosesseja sujuvoittamalla.

Eduskuntavaalit järjestetään 2.4.2023.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Kuntatalouden tasapaino	Strateginen tavoite: Konsernin talous kunnossa			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tuottavuuden lisääminen	Nettomenojen kehitys koko kunta, €/as (vertailutieto/edell.vuosi) (sote kustannuksilla ja ilman)	Nettomenojen kehitys, €/as, maakunnan keskiarvon alle	
	Tuottavuuden lisääminen	Sairauspoissaoloprosentti	alle 3,5 % kunnan henkilöstön yhteispäivien määrästä	
Digitaalisten palvelujen käyttöönotto kunnassa	Vuonna 2021 käyttöön otetut järjestelmät täysimääräisesti hyötykäyttöön	Järjestelmät otettu täysimääräisesti hyötykäyttöön		

Rautjärvi on veto-voimainen luonto- ja retkeilymatkailukohte	Strateginen tavoite: Kunnan brändääminen luonto- ja retkeilymatkakohteena			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Strategian toimenpiteiden tukeminen markkinoinnilla ja viestinnällä	Tunnettuuden parantaminen kaikilla strategian painopistealueilla	Rautjärvi tunnetaan kaikilla strategian painopistealueilla		

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

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

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 tulevalla suunnittelukaudella.

Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Sote-uudistus siirtää vuoden 2023 alussa yli puolet kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista maakunnille. Pitkällä aikavälillä oleellisin kuntavaikutus on, että väestön ikääntymiseen ja sairastavuuteen liittyvät kustannukset ja niistä seuraavat kuntatalouteen kohdistuvat riskit siirtyvät pois yksittäisten kuntien vastuulta.

TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2024 aikana ja siihen liittyvät riskit kohdistuvat talouteen sekä siihen kuinka hyvin toiminnan organisointi onnistuu maakunnallisesti, jotta kunnan elinvoimaisuuteen vahvasti vaikuttava työllistäminen saadaan käyntiin kunnan tavoitteiden mukaisesti.

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



Osallisuus ja päätöksenteko

Tilin nimi	TP	Muutettu TA	Talousarvio	Taloussuunnitelma	Taloussuunnitelma
	2021	2022	2023	2024	2025
Toimintatuotot	153 112	142 537	157 312	130 300	130 300
Toimintakulut	-1 128 133	-1 078 537	-1 222 510	-1 220 510	-1 218 215
TOIMINTAKATE	-975 021	-936 000	-1 065 198	-1 090 210	-1 087 915
VUOSIKATE	-975 021	-936 000	-1 065 198	-1 090 210	-1 087 915
Poistot ja arvonalentumiset	-6 398	-12 300	-11 100	-11 200	-4 900
TILIKAUDEN TULOS	-981 419	-948 300	-1 076 298	-1 101 410	-1 092 815
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-981 419	-948 300	-1 076 298	-1 101 410	-1 092 815

8.1.2. Elinvoimaisuuden kehittäminen

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 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n määräaikainen osakassopimus päättyivi vuoden 2021 lopussa. Uusi sopimus on toistaiseksi voimassa oleva ja 3 kk irtisanomisajalla vuoden 2022 alusta alkaen. Rautjärven kunta on varautunut ostamaan perusmuotoisten uusyrityspalvelujen ja yritysneuvonnan sekä yritysryhmähankkeiden järjestämisen ostopalveluna 46 000 euroa. Laskut tulevat kuukausittain.

Omistajavaihdospalvelu järjestetään Etelä-Karjalan Yrittäjät ry:n toimintana, jonka kustannuksista kunnat maksavat yhteensä 40.000 euroa vuodessa. Vuodelle 2022 Rautjärven kunnan osuus on 2.857 euroa.

Kärki-Leaderin toiminnan rahoitukseen varataan 15 247 €/vuosi ja se laskutetaan kerralla.

Vakinaisen elinvoima- ja hankekehittäjän hankkeisiin menevää työaikaa ja niiden palkkarahoitusta vuonna 2023 ei voi tässä vaiheessa arvioida, sillä vanhat hankkeet ovat päättymässä ja uudet ohjelmakaudet vasta alkamassa. Muina vastuualueina on matkailun ja markkinoinnin kehittäminen sekä yhteistyö yritysten ja kolmannen sektorin kanssa. Rautjärven kunta on sitoutunut olemaan mukana seuraavissa verkostohankkeissa:

- Etätyöpisteet elinvoiman kasvualustoina – verkostohanke, omarahoitusosuus 1 400 €
- ProAgrian Voiman merkit -hanke, omarahoitusosuus 1109 €
- Centrian Distance LAB -hankkeessa yhteistyökumppanina

Matkailijoita, kuntalaisia, vapaa-ajanasukkaita sekä yrittäjiä palveleva AarreApp sovelluksen markkinointia ja käyttöönottoa jatketaan.

Tapahtuma-avustuksiin varataan 10 000 euroa.

Maakunnallista GoSaimaa –markkinointiyhteistyötä jatketaan ja siihen varataan 5000 euroa/vuosi. Muuhun markkinointiin varataan n. 5 000 euroa vuonna 2023. Kunnan brändäämistä ja markkinointia jatketaan syksyllä 2021 julkistettujen materiaalien avulla.

Työllisyyden edistäminen 2023 ensimmäisellä vuosipuoliskolla esitetään omaksi tulosityksiköksi ja siirrettäväksi hyvinvointipalvelujen hallinnosta.

TALOUSARVIO 2023

Hankerahoitusten ohjelmakaudet ovat vaihtumassa ja uusia hankkeita pääsee hakemaan vasta kevään 2023 mittaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Aktiivinen vaikuttaminen kunnan asukaslukuun ja rakenteeseen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Digitaalisten palvelujen käyttöönotto kunnassa	Vuonna 2021 käyttöön otetut järjestelmät käytössä	Järjestelmät otettu käyttöön	
	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano	Työvoiman saatavuus Yritysten määrä Yritysrühmähankkeiden määrä	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelma hyväksytty ja rekrytointikampanja toteutettu	
	Työllisyyskoordinaatio ja työpajatoiminta kunnan tehtäväksi	Pitkäaikais-työttömyyden alentaminen elokuun 2019 tasolle	Työpajatoiminta siirretty kunnan vastuulle,	
	Pakolaisten kotouttaminen	Pakolaiset ovat kotiutuneet ja jääneet Rautjärvelle	Työllisyys- ja kotouttamiskoordinaattori aloittanut työnsä	
	Kunnan yritystilojen markkinointi	Kunnan yritystiloissa toimivien yritysten määrä	Tilojen vuokrausperusteet on hyväksytty ja tilat löytyvät kunnan kotisivuilta	

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi	Strateginen toimenpide: Monimuotoisen asumisen tarjonnan tukeminen ja markkinointi			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Vapaan olevien asuntojen yhteismarkkinointikampanja	Vapana olevien omakotitalojen ja rivitalokotien määrä	Kampanjasuunnitelma laadittu	

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde	Strateginen tavoite: Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Simpeleen rautatieasemasta luonto- ja retkeilymatkailun liityntäpiste	Matkailijamäärän kasvu	Polkupyörä-matkailun kasvu	

RAUTJÄRVEN KUNTA
Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

	Luonto- ja retkikohteiden toteutus ja markkinointi	Kohteet ovat kiinnostavia ja tunnettuja	E10 – reitin uudistaminen valmis Markkinointia toteutettu	
	AarreApp digitaalisen palvelun laajentaminen	Kunnan yritysten kohteiden määrä palvelussa. Käyttäjämäärä.	Vähintään 40 toimijaa on ottanut palvelun käyttöön	
	Hiitolanjoki Master Plan CBC RivTimes hankkeessa		Hanke valmistunut ja esittely-materiaali jaettavissa yrittäjille ja oppilaitoksiin	
	Yrittäjien kiinnostuksen herättäminen liiketoimintamahdollisuuksiin	Kontaktit uusista liiketoimintamahdollisuuksista kiinnostuneiden kanssa	Oppilaitos-yhteyksiä rakennettu.	
	Kiertotalouden mahdollisuuksien selvittäminen	Kiertotalous työllisyyden edistäjänä	Kiertotalouden edistämisen keinot kartoitettu	

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kaikkia pakolaisten kotoutumiseen vaikuttavia asioita ei voida ennakoida, vaikka ensimmäisen ryhmän kanssa asiat ovatkin lähteneet hyvin liikkeelle.

Koronavirusepidemian toiminnallisilla vaikutuksilla voi olla edelleen vaikutusta kunnan tulostavoitteiden saavuttamiseen. Riskin taso muotoutuu sen mukaisesti, kuinka pitkään epidemiaan liittyvä epävarmuus kehityksen kulusta jatkuu. Ukrainan sodan aiheuttamat kerrannaisvaikutukset voivat vaikuttaa ennakoimattomalla tavalla kunnan tulostavoitteiden saavuttamiseen. Sähkön ja yleisen hintatason nousu vaikuttaa ostovoimaan ja sitä kautta myös yritysten pärjäämiseen. Edellä olevien asioiden vaikutukset näkyvät erityisesti työllisyydessä ja uusien yritysten määrässä, sekä matkailusektorin kehittämisessä.

Vaikutukset toiminnan ja talouden tulokseen voivat näkyä viiveellä ja vaikuttavat vuoden 2023 tehtyjen arvioiden toteutumiseen.

Talous



Elinvoimaisuuden kehittäminen

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	lousuunnitelma 2024	lousuunnitelma 2025
Toimintatuotot	141 176	85 197	39 200	39 200	39 200
Toimintakulut	-218 924	-289 250	-292 318	-292 318	-292 318
TOIMINTAKATE	-77 748	-204 053	-253 118	-253 118	-253 118
VUOSIKATE	-77 748	-204 053	-253 118	-253 118	-253 118
TILIKAUDEN TULOS	-77 748	-204 053	-253 118	-253 118	-253 118
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-77 748	-204 053	-253 118	-253 118	-253 118

Konsernipalvelut

8.1.3. Kuntien yhteiset palvelut

Tulosityksiköt

Sosiaali- ja terveystalot
Kuntien yhteistoiminta
Ympäristö ja turvallisuus

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun viranomaistehtävät hoitaa keskitetysti Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

TALO USSUUNNITELMA 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hyvinvointialueiden perustaminen sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistaminen hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Suomeen muodostetaan 21 hyvinvointialuetta, joille siirtyvät kuntien ja kuntayhtymien vastuulla nykyisin olevat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät. Varsinainen toimeenpano aloitetaan lakien voimaantulon jälkeen. Toimeenpanon keskeisenä tavoitteena on varmistaa, että muodostuvien hyvinvointialueiden kaikki keskeiset toiminnot ja palvelut toimivat asiakkaiden ja henkilöstön kannalta häiriöttä uudistuksen tullessa voimaan. 1.1.2023

TALOUSARVIO 2023

Eksoten ja pelastuslaitoksen kustannukset siirtyvät hyvinvointialueelle, joka pienentää kunnan menoja noin 16 510 696 euroa. Verotulot ja valtionosuudet pienevät vastaavasti tulopuolella.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Kuntatalouden tasapaino	Strateginen tavoite: Konsernin talous kunnossa			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tuottavuuden lisääminen	Sote nettomenojen kehittyminen €/asukas	Nettomenojen kasvu alle 4 %/v	

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Sote-uudistus siirtää vuoden 2023 alussa yli puolet kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista maakunnille. Pitkällä aikavälillä oleellisin kuntavaikutus on, että väestön ikääntymiseen ja sairastavuuteen liittyvät kustannukset ja niistä seuraavat kuntatalouteen kohdistuvat riskit siirtyvät pois yksittäisten kuntien vastuulta.

Talous



Kuntien yhteiset palvelut

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	lousuunnitel 2024	lousuunnitel 2025
Toimintatuotot	9 562	6 000			
Toimintakulut	-15 721 376	-16 750 034	-247 310	-247 310	-247 310
TOIMINTAKATE	-15 711 814	-16 744 034	-247 310	-247 310	-247 310
VUOSIKATE	-15 711 814	-16 744 034	-247 310	-247 310	-247 310
TILIKAUDEN TULOS	-15 711 814	-16 744 034	-247 310	-247 310	-247 310
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-15 711 814	-16 744 034	-247 310	-247 310	-247 310

Kunnanhallituksen tulosalueet yhteensä



Kunnanhallitus

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	lousuunnitel 2024	lousuunnitel 2025
Toimintatuotot	303 850	233 734	196 512	169 500	169 500
Toimintakulut	-17 068 433	-18 117 821	-1 762 137	-1 760 137	-1 757 843
TOIMINTAKATE	-16 764 583	-17 884 087	-1 565 625	-1 590 637	-1 588 343
VUOSIKATE	-16 764 583	-17 884 087	-1 565 625	-1 590 637	-1 588 343
Poistot ja arvonalentumiset	-6 398	-12 300	-11 100	-11 200	-4 900
TILIKAUDEN TULOS	-16 770 981	-17 896 387	-1 576 725	-1 601 837	-1 593 243
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-16 770 981	-17 896 387	-1 576 725	-1 601 837	-1 593 243

8.2. Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointipalvelut

8.2.1. Hyvinvoinnin edistäminen

Tulosityksiköt:

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

Tilivelvolliset: Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja tulosityksikköjen esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

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

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

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

Hyvinvointialueiden aloittaessa 2023, kunnan HYTE toiminnan merkitys kasvaa. HYTE toimintaa järjestetään yhteistyössä hyvinvointialueen sekä kolmannen sektorin kanssa. Jatkossa kunnan rooli kasvaa HYTE sekä yhdyspintatoiminnan koordinoijana kolmannen sektorin ja kunnan kesken, sillä vain näin kunta kykenee täysimääräisesti hyötymään hyvinvointiuudistuksen tuomista mahdollisuuksista.

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan asukasmäärän väheneminen on kunnan elinvoiman sekä sen pito- ja vetovoiman kannalta suuri haaste, vaikka vuoden 2022 aikana väestömäärä on kasvanut vuodenvaihteesta. Uusien asukkaiden saaminen kuntalaisiksi, erityisesti työikäisen väestön sekä lapsiperheiden, on merkittävä tavoite seuraavien vuosien aikana. Toimintaa suunnataan talouden rajoitukset huomioiden lapsi- ja perheystävällisyyden sekä hyvän elämän ja asumisen turvaamiseksi.

Kunnan positiivisen kehityksen saavuttamiseksi kahden palvelutaajaman ylläpito on strategisesti merkittävää. Lähipalveluina mm. varhaiskasvatuksen ja alkuopetuksen saatavuus on perheille tärkeää. Kunnan pitkät välimatkat ja asukkaiden työssäkäyntisuunnat aiheuttavat, että kyseisiä palveluja tarvitaan myös kunnan eteläosas-

sa. Kuntalaisten pito- ja vetovoiman saavuttamiseksi myös muiden hyvinvointia ja hyvää elämää tukevien palvelujen saavutettavuus on turvattava myös Aseman seudulla

Kunnan työttömyys ja erityisesti pitkäaikaistyöttömien määrä olivat nousussa vuonna 2020-2021. Pitkäaikaisyöttömyyden vähentämiseksi ja varhaisen vaiheen puuttumisen tehostamiseksi kunnassa aloitti vuonna 2022 oma työllisyysyksikkö, jonka toiminta jatkuu myös 2023. Vuoden 2022 aikana työttömyys on saatu laskemaan vuoden 2019 tasolle, jolloin oli käynnissä Työn Rautjärvi -koordinaatiohanke. Kunnan maksaman työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä vähentynyt elokuuhun mennessä noin 20 % viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Työllisyyspalvelut ovat siirtymässä kunnille vuonna 2025 ja oman työllisyysyksikön avulla kunta kykenee paremmin valmistautumaan tulevaan muutokseen. Suunnitelmissa on, että työllisyyspalvelut siirtyisivät kuntaorganisaation sisällä konsernipalveluihin 1.1.2023 alkaen.

Kunta on sitoutunut vastaanottamaan kiintiöpakolaisia noin 25 henkilöä per vuosi kolmen vuoden aikana. Vuoden 2021 pakolaiskiintiö saapui kesä-syyskuussa 2022 ja vastaavasti vuoden 2022 pakolaiskiintiöstä suunnitellaan tulevan kuntaan vuonna joulukuussa 2022 ja tammikuussa 2023. Vuoden 2023 erässä tulee vielä 25 henkilön ryhmä, ilman tarkempaa tietoa aikataulusta. Kunta järjestää pakolaisille aikuisten perusopetusta ostopalveluna STEP-koulutuksena ja omana toimintanaan lasten valmistavaa opetusta. Kotouttamisen onnistumin varmistamiseksi, hyvinvointialueen antaman kotouttamisohjauksen lisäksi on huomioitu kunnan tarvitsema resurssi sekä järjestöjen ja muiden vapaaehtoisten osallistuttaminen.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa 1.1.2023. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen säilyy edelleen kunnan merkittävä tehtävänä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen tähtäävällä työllä on vaikutusta kuntalaisten hyvinvoinnin ja elinvoimaisuuden lisäksi myös kunnan saamiin valtionosuuksiin. HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Kuntiin kohdistuva kannustin otetaan käyttöön vuoden 2023 alusta. HYTE-kerroin lasketaan valituista prosessi- ja tulosindikaattoreista eli toimintaa ja tulosta kuvaavista indikaattoreista.

Hyvinvointialueella ja kunnalla on monenlaisia yhdyspintateemoja kuten esim. hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinoinnissa ja johtamisessa, liikunta-, nuoriso- ja kulttuurityössä, työllisyyden hoidossa ja elinkeinopolitiikassa, opiskeluholloissa, asumispalveluissa, kaavoituksessa, maankäytön suunnittelussa, palveluverkoissa, maahanmuuttajien kotouttamisessa, joukkoliikenteen ja kuljetusten järjestämisessä, varautumisessa häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin. Tarkoituksenmukaisen yhteistyön syntyminen näissä yhdyspintateemoissa on tärkeää.

Kuntalaisten osallistuminen ja aktiivisuus sekä mielenkiinto päätöksentekoon liittyviin asioihin ovat vähentyneet. Lisäksi korona sairastumiseen liittyvine pelkoineen sekä rajoituksineen on lisännyt ihmisten yksinäisyyden tunnetta sekä mielenterveysongelmia. Edellä mainituista syistä johtuen kuntaan on avattu matalan kynnyksen kaikille avoin kohtaamispaikka Sopukka, jolla pyritään mm. tukemaan järjestöjen toimintaa ja lisäämään kuntalaisten osallistumista ja kohtaamisia.

Maakunnallisen laajan hyvinvointisuunnitelman vuosille 2021- 24 pääteemat ovat terveelliset elintavat, mielen hyvinvointi sekä työllisyys. Nämä teemat huomioidaan kunnan omassa laajassa hyvinvointisuunnitelmassa 2022 – 2025 sekä talousarvion toiminnallisissa tavoitteissa.

TALOUSARVIO 2023

Talousarviossa tehtyjä muutoksia vuoteen 2022 nähden:

- Kunta vastaa osittain pitkään työttömänä olleiden työmarkkinatuen kustannuksista. Kunnilla on 50 %:n vastuu yli 300 päivää ja 70 %:n vastuu yli 1 000 päivää työmarkkinatuella olleiden henkilöiden työmarkkinatukustannuksista. Te-palvelujen järjestämistäsiirryessä kunnille 1.1.2025 (laki valmisteilla) rahoitusvastuu tulee laajenemaan. Kuntaosuus 256 000e on varattu työllisyyden edistämisen budjettiin hyvinvointilautakunnan alle. Työmarkkinatuen kuntaosuus siirtyy suoraan kunnan maksettavaksi hyvinvointialueen perustamisesta 1.1.2023 alkaen. Tähän on talousarvioon varattu 360 000 euroa.
- Työllisyyskoordinaattorin (100%) ja työpajaohjaajan (100%) palkkojen lisäksi tuettuun työllistymiseen on varattu 100 000e
- Varhaiskasvatukseen on varattu määräraha resurssityöntekijän palkkaukseen. Varhaiskasvatukseen 1.8.2021 alkaen tullut muutos ei mahdollista henkilöstömäärästä poikkeamista edes tilapäisesti. Resurssityöntekijäksi haetaan ensisijaisesti henkilöä, jolla on varhaiskasvatuksen erityisopettajan pätevyys, jolloin erityisvarhaiskasvatuksen ostopalvelu Ruokolahdelta voitaisiin lopettaa.
- Varhaiskasvatukseen on varattu ensi vuodelle kahden työntekijän palkat kesäkuun loppuun saakka uuden ryhmäperhepäiväkodin perustamiseksi. Ryhmäperhepäiväkodin perustaminen on ajankohtaista, koska kaikki hoitopaikat Simpeleellä ovat täynnä ja hoitopaikkaa hakeneille ei ole osoittaa vapaita hoitopaikkoja.
- Päiväkoti Karhunpesään varattu osa-aikaiselle varhaiskasvatuksen lastenhoitajalle palkka kesäkuun loppuun saakka.
- Simpeleen koulun osalta talousarvio pienenee hieman yli 100 000 euroa.
- Perusopetuksessa on lisätty luokanopettaja tehtävä. Luokanopettajana on toiminut erityisopettaja. Nyt opettaja on palannut erityisopetukseen, koska erityisopetuksen tarve on lisääntynyt.
- Aikuisten perusopetukseen on varattu vuodelle 2023 54 000 euroa STEP-koulutuksen kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti.
- Valmistavaan opetukseen varataan vuodelle 2023 152 000 euroa, koska lisääntyvän oppilasmäärän takia tarvitaan kaksi opettajaa ja yksi koulunkäynninohjaaja.
- Lukion talousarvioon tulee lisäystä vuoden 2022 talousarvioon 160 000 euroa, joka koostuu pääasiassa oppilasmäärän kasvusta johtuvasta kurssimäärän kasvusta, opiskelijoiden asumisen tukemisesta ja maksuttoman toisen asteen kuluista
- Lukion houkuttelevuuden lisäämiseksi talousarvioon on edelleen varattu maksutonta asumista ulkopaikkakunnilta tuleville opiskelijoille.
- Aluehallintovirastolta on haettu 52 100 euron avustusta koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen nuorisotoimelle ajalle 1.1.2023-30.6.2024. Koulutyöntekijä palkataan, mikäli avustus myönnetään. Avustus kattaisi 90 % koulunuorisotyöntekijän palkasta ja kunnan omarahoitusosuus 10 % on varattu talousarvioon.
- Koska hyvinvointialue ei käytä vuonna 2023 kunnan ruokapalvelua, Rosmariinin suoritekohtainen kustannusrakenne muuttuu. Rosmariinin kokonaiskulut tulevat olemaan pienemmät 2023 vertailujaksoon nähden, mutta niin vähenevät myös suoritteet.
- Kunnat ovat oikeutettuja valtion maksamiin korvauksiin kotoutumispalveluiden järjestämisestä kotoutumislain mukaisesti. Korvaukset on tarkoitettu ohjaukseen ja neuvontaan sekä muuhun kotoutumista tukevaan toimintaan. Näitä korvauksia on arvioitu saatavan vuoden 2023 aikana noin 170 000 euroa. Hyvinvointialueen myötä kunta maksaa alueelle pakolaiskohtaista korvausta maahanmuuttopalveluiden järjestämisestä 6649 euroa vuodessa, kun aiemmin kuntakorvaukset on jakautuneet 70 % Eksotelle ja 30 % kunnalle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Työllisyys ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Osallistuminen työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadintaan	Työvoiman saatavuus Yritysten määrä Yritysryhmähankkeiden määrä	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelma hyväksytty ja rekrytointikampanja toteutettu	
Oman työllisyysyksikön perustaminen ja pitkäaikaistyöttömien tarkoitukseenmukainen aktivointi kohti työllistymistä	Pitkäaikaistyöttömyyden alentaminen elokuun 2019 tasolle Työmarkkinatuen kuntosuus	Keskimääräistä alhaisempi työttömyystaso Syksyn 2019 taso Työvoimatilastossa (v. 2019 saajia 76 ja työmarkkinatuen osuus 175 751 e)		

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Aktiivinen vaikuttaminen kunnan asukasluokun ja rakenteeseen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kiintiöpakolaisten vastaanottaminen 25 henkilöä/vuosi	Kunnassa asuvien kiintiöpakolaisten määrä	Kotouttamiskoordinaattori toimii kunnassa Järjestöt mukana aktiivisesti kotouttamistoiminnassa 70 % tulleista asuu edelleen kunnassa 4 vuoden kuluksua	

Tasapainoinen kuntatalous	Strateginen tavoite: Kunnan tuottavuuden lisääminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Digitaalisten palvelujen käyttöönotto (työntekijät)	Vuonna 2021 käyttöön otetut järjestelmät käytössä	Hankitut järjestelmät aktiivisessa käytössä	

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi	Strateginen tavoite: Varhaiskasvatuksun ja perusopetuksun järjestäminen ja harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Unisefin Lapsiystävällinen kunta- mallin mukainen toiminta otetaan osaksi kunnan toimintaa	Lapsiystävällisen kuntamallin kriteerien toteutuminen	Toimintamallin mukainen käytäntö toiminnassa	

	Hyvinvointipalveluissa näkyvä perheystävällisyys:	1. Asiakastyytyväisyys kysely 2. henkilöstön pätevyys, täydennyskoulutus, riittävyys 3. Palvelujen järjestäminen 4. Harrastustoiminnan määrä 5. Päätösten määrä, joissa lapsinäkökulma on huomioitu	1. Palvelut helposti ja joustavasti saatavilla 2. Palvelut on järjestetty laadukkaasti (henkilöstön osaaminen, mitoitukset) 3. Osa palveluista lähipalveluja, osa digipalveluja 4. Kunnassa on laaja harrastus- ja lomatoiminta 5. Lapsi on päätöksenteon keskiössä	
--	---	---	---	--

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi	Strateginen tavoite: Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötyön tukeminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Järjestöjen perustetävän tukeminen ja liittäminen kunnan hyvinvointityöhön	Yhteistyöhön sitoutuneiden yhdistysten määrä	Järjestöjen välistä yhteistyötä tuetaan vähintään kahdella yhteistoimintatilausudella Avustuskriteerit tukevat kunnan ja järjestöjen välistä yhteistyötä	
Uusien kuntalaisten tervetuloilaisuuden sekä vastasyntyneiden vauvaperheiden onnittelutilaisuuden järjestäminen	Tilaisuuteen osallistuvien määrä	Uudet kuntalaiset kokevat itsensä tervetulleiksi kuntaan sekä he kokevat saaneensa riittävän tiedon kunnassa olevista palveluista ja toiminnasta		

Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet	Strateginen tavoite: Lukio-opetuksen ja työvaltaisen oppimisen järjestäminen sekä monipuolisten koulutusmahdollisuuksien tukeminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Maksuttoman asumisen tarjoaminen ulkopaikkakunnista tuleville lukio-opiskelijoille	Lukion oppilasmäärä	vähintään 10 opiskelijaa/vuosiluokka	
Lukion kurssien monimuotoisuus	Erikoiskurssien määrä	Vähintään yksi teemapainotteinen kurssi tarjolla		

RAUTJÄRVEN KUNTA
Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

	Perusopetuksessa ja lukiossa tarjotaan laadukasta opetusta	lukion oppimistulokset Perusopetuksen laadunarviointi vuosittain	Vähintään keskitasolla oppilaiden edistymisen arvioinnissa Laatukriteerit toteutuvat hyvin	
	Simpelejärven opisto toteuttaa oppimisympäristöjä ammatilliseen koulutukseen tähtäävissä opinnoissa	Tutkinnon osien suorittamisen määrä	Ammattitutkintoon valmistavaa koulutusta järjestetään vuosittain	
	Yhteistyö Sampon kanssa työvaltaisten oppimipaikkojen löytämiseksi	Työvaltaisten oppimipaikkojen määrä	Sampo on aktiivinen toimija kunnassa	
	Digiopastuksen tarjoaminen kuntalaisille	Digiopastuksessa kävijöiden määrä	Digipalvelut tuovat palvelujen saavutettavuutta	

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde	Strateginen tavoite: Kunnan brändääminen luonto- ja retkeilymatkakohteena			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kotiseutumuseon siirto		Museo on purettu vanhasta tilasta ja pystytetty remontoitua Kuntalaan	

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Hyvinvointipalvelujen toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva hyvinvointilautakunta. Lautakunta hyväksyy tammikuussa hyvinvoinnin edistämisen tulosalueen käyttösuunnitelman vuodelle 2023.

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

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

Periodille 2023-2025 ei ole suunniteltu talouden tasapainottamistoimenpiteitä, joten taloudelliset syyt eivät estä strategisten tavoitteiden saavuttamista suunnittelukaudella. Yhtenä tavoitteena on perheystävällinen, hyvän elämän Rautjärvi. Kunnan taloudellinen tilanne mahdollistaa profiilin nostamisen perheystävällisenä kuntana, jossa on toimivat palvelut ja helppoa asua ja elää. Toimeenpanon tasolla tämä tarkoittaa sitä, että perheisiin ja erityisesti lapsiin ja nuoriin kohdistuvia palveluja pidetään vähintään aikaisemmalla tasolla. Näin ne ovat houkuttelevia niille, jotka miettivät kuntaan muuttua.

Väestön väheneminen ja vanheneminen tuovat palvelujen järjestämiselle ja kohdentamiselle haasteita. Palvelujen määrä ja niihin panostettavien resurssien tulisi olla tasapainossa väestön määrään. Palvelujen kohdentaminen ja sisältö tulisi myös vastata olemassa oleviin tarpeisiin. Vähäisten resurssien kohdentaminen lapsiperheiden palveluihin ikääntyvien toimintakykyä parantavien ja sairauksia ennaltaehkäisevien palvelujen tilalta saattaa tuoda uusia haasteita siinä tapauksessa, mikäli strategisissa tavoitteissa ei tulla onnistumaan ja lapsiperheitä ja uusia asukkaita ei saadakaan kuntaan asumaan.

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

Yksikkökohtaiset riskit kartoitetaan ja sovitaan aikataulutetut korjaustoimenpiteet määräajoin tehtävissä kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon tekemien työpaikkakäyntien

Talous



Hyvinvoinnin edistäminen

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	lousuunnitelma 2024	lousuunnitelma 2025
Toimintatuotot	1 013 083	1 029 926	984 483	984 483	984 483
Toimintakulut	-6 629 403	-7 038 911	-7 650 628	-7 714 042	-7 714 042
TOIMINTAKATE	-5 616 320	-6 008 985	-6 666 145	-6 729 559	-6 729 559
VUOSIKATE	-5 616 320	-6 008 985	-6 666 145	-6 729 559	-6 729 559
Poistot ja arvonalentumiset	-8 927	-15 200	-22 100	-25 500	-23 000
TILIKAUDEN TULOS	-5 625 247	-6 024 185	-6 688 245	-6 755 059	-6 752 559
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 625 247	-6 024 185	-6 688 245	-6 755 059	-6 752 559

8.3. Elinympäristölautakunta

Elinympäristöpalvelut

8.3.1. Elinympäristö

Tulosityksiköt:

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

Tilivelvolliset:

Elinympäristölautakunnan jäsenet, toimialajohtaja, palveluyksiköiden esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

Elinympäristöpalvelut huolehtivat mm. kunnan kiinteistöistä, liikenneväylistä ja viheralueista, liikuntapaikoista, maa- ja metsäomaisuudesta sekä asemakaavoituksesta. Asiakkaina ovat kuntalaiset, kesäasukkaat, matkailijat ja muut kunnan tarjoamien palveluiden tarvitsijat. Keskeisenä tavoitteena on turvata laadukkaita, turvalliset, terveelliset, ekologisesti kestävät 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 2023 - 2025

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Rautjärven kunnan toimintaympäristöön on tulossa merkittäviä muutoksia lähivuosien aikana. Vuoden alusta hyvinvointialue aloittaa toimintansa ja kuntaan ollaan perustamassa Palveluyhtiö ja Toimitilayhtiö mm. lainsäädäntöön liittyvien velvoitteiden takia. Toisaalta kunnan hallinnon ja tukipalveluiden nykyisestä henkilöstöstä n. 50 % on eläköitymässä seuraavan viiden vuoden aikana. Erityisesti kiinteistöhuollon henkilöstön eläköityminen aiheuttaa epävarmuutta osaavan henkilöstön saamisesta ja osaamisen turvaamisesta.

Perustettavan Palveluyhtiön tarkoituksena on rekrytoida henkilöstöä omaan toimintaansa sitä mukaan, kun kuntaan palvelusuhteessa oleva henkilöstö eläköityy. Palveluyhtiön keskeisenä etuna on mahdollisuus tarjota monipuolisia kiinteistöhuollon tehtäviä ja näin ollen parantaa mahdollisuuksia ammattitaitoisen ja osaavan henkilöstön rekrytoimiseen.

Muutoksilla on merkittäviä vaikutuksia koko kunnan ja elinympäristöpalvelujen toiminnan järjestämiseen. Asian valmistelu on tällä hetkellä kesken ja muutoksiin palataan valmistelun ja päätöksenteon edetessä.

Konsernin tukipalveluyksikkö esitetään perustettavaksi ensimmäisellä vuosipuoliskolla Elinympäristöpalveluihin. Yksikön alaisuuteen siirtyvät kiinteistöhuollon ja siivouspalvelun henkilöstö. Yksikön tehtävänä on lisäksi välittää talous- ja hallintopalvelun tuottamat talous- ja hallintopalveluja.

TALOUSARVIO 2023

Käyttötalous

Talousarviossa käyttötalouden toimintakulut ovat n. -2 240.000 €. 2023 talousarvion laadintaohjeen talousarviokehyksessä elinympäristölautakunnan alaisen toiminnan toimintakuluille on asetettu tavoitteeksi -1 956.092 €. Kehyksen ylitys johtuu Kivijärven rivitalo, Mustikkakatu 2 B, Miettälän terveystalon ja Konkalammen hyppyrimäkien purkamisien kustannuksista (n. -220.000 €), varautumisesta sähköenergian hinnan nousuun (-40.000 €) ja Lahnasentien parantamisen kustannuksista (-50.000 €) siinä tapauksessa, että liikenne Hiitolanjoen koskille osoitetaan Lahnasentien kautta.

Toimintatuotot ovat 2 580.400 €. Hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa 1.1.2023, kunta tulee saamaan vuokratuloa Simpeleen ja Asemaseudun paloasemien osalta.

Investoinnit

Suunnitellut investointimenot vuodelle 2023 ovat n. 990.000 €. Suurimpana yksittäisenä investointina toteutetaan Mikonkadun katusuunnitelman mukainen hulevesien hallinnan parantaminen ja katualueen kunnostus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Rautjärven kunnanvaltuusto hyväksyi Rautjärven kunnan kuntastrategian 22.2.2021 § 3. Kuntastrategian mukaiset tavoitteet ovat:

- Tasapainoinen kuntatalous
- Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi
- Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet
- Kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävästä kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta
- Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde

Em. tavoitteiden saavuttamiseksi on elinympäristön tulosalueelle määritelty seuraavat valtuustoa kohden sitovat toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet vuoden 2023 talousarvioon ja 2024–2025 taloussuunnitelmaan.

Tasapainoinen kuntatalous	Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
	Elinympäristöpalvelujen tuottavuuden lisääminen	Toimialan nettomenojen asukaskohtainen kehitys	Nettomenot/asukas eivät nouse verrattuna edelliseen vuoteen	
	Kunnan yritystilojen markkinointi	Kunnan yritystiloissa toimivien yritysten määrä	Tilojen vuokrausperusteet on hyväksytyt ja tilat löytyvät kunnan kotisivuilta	
Kuntakonsernin asuntojen vähentäminen Simpeleellä	Kiinteistöpoliittiset ohjelman toimenpiteet	Ylikapasiteetti poistettu käytöstä.		

Perheystävällinen hyvin elämän Rautjärvi	Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen ja harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla / Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötoiminnan tukeminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
	Kunta turvaa liikunnan ja harrastustoiminnan mahdollisuudet	Harrastuspaikkojen käyttöaste	Kunnan tilat ja liikuntapaikat kuntalaisten käytettävissä	
	Järjestötoiminnan ja osallistamisen aktivointi	Yhteistyöhön sitoutuneiden yhdistysten määrä	Yhteistyön säilyttäminen ja lisääminen	

Kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävästä kehityksestä ja palvelujen saavutettavuutta	Hiilineutraalin liikkumisen ja Simpeleen rautatieaseman kehittäminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
	Simpeleen rautatieaseman saavutettavuutta parantavan asemakaavan laadinta	Kaavoitusprosessin eteneminen / kaavan vastavuus tavoitteisiin	Asemakaavan laadinta aloitettu	
	Latauspisteet Asemansseudun koulurakennuksen ja Simpeleen paloaseman yhteyteen	Sähköautojen latausmäärien kehitys	Toimenpide toteutettu	

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- retkeilymatkailukohde	Kunnan brändääminen luonto- ja retkeilymatkakohteena			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
	E-10 reitin muuttaminen maastopyöräilyyn ja polkujuoksuun soveltuvaksi	Reitin kävijämäärät	E10 – reitin uudistaminen valmis. Markkinointia toteutettu	
	Luonto- ja retkeilykohteiden ajantasaiset opasteet	Käyttäjäpalautteet	Kohteiden opasteet ajan tasalla niin maastossa kuin digitaalisesti	

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Elinympäristöpalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta hyväksyy elinympäristön tulosalueen käyttösuunnitelman vuodelle 2023.

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

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

Talous



TA700 Elinympäristö

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	lousuunnitelma 2024	lousuunnitelma 2025
Toimintatuotot	2 475 559	2 467 342	2 581 400	2 581 400	2 581 400
Toimintakulut	-1 716 734	-1 872 459	-2 240 635	-2 230 635	-2 230 635
TOIMINTAKATE	758 825	594 883	340 765	350 765	350 765
VUOSIKATE	758 825	594 883	340 765	350 765	350 765
Poistot ja arvonalentumiset	-1 415 669	-1 373 800	-1 351 400	-1 361 200	-1 323 000
TILIKAUDEN TULOS	-656 844	-778 917	-1 010 635	-1 010 435	-972 235
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-656 844	-778 917	-1 010 635	-1 010 435	-972 235

8.4. Liikelaitos- ja lupajohtokunta

8.4.1. Rakentamisen ohjaus

Tulosyksiköt:

Rakennusvalvonta 7750 ja 7755 muut rakentamisen ohjauksen kulut

Tilivelvolliset: Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, tekninen johtaja**Ydintoiminnan kuvaus**

Rakennusvalvonnan jatkuvana tehtävänä on edistää hyvää rakennustapaa ja valvoa rakennustoimintaa kunnassa siten kuin kaavoissa, rakennusjärjestyksessä ja maankäyttö- ja rakennuslaissa on säädetty ja määrätty. Rautjärven kunnan rakennuslupaviranomaisena toimii hallintosäännön mukaisesti liikelaitos- ja lupajohtokunta, jonka alaisuudessa toimii rakennustarkastaja. Maa-aineslupia hoitaa Imatran seudun ympäristötoimi.

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2025**Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Parikkalan ja Rautjärven yhteinen rakennustarkastaja irtisanoutui virastaan alkuvuodesta 2022. Rautjärvelle perustettiin osa-aikainen rakennustarkastajan virka 1.4.2022 alkaen. Perustettiin kuntaan oma osa-aikainen virka. Rakennustarkastaja on tavattavissa pääsääntöisesti kolmena päivänä viikossa tiistaista torstaihin.

Hallitus antoi 15.9.2022 eduskunnalle esitykset rakentamislainsäädännön muuttamisesta, laiksi rakennetun ympäristön tietojärjestelmästä sekä maankäyttö- ja rakennuslain muuttamisesta. Lakien on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2024.

Rakentamislaki ohjaa rakentamista vähähiiliseksi, eli huomioimaan rakennuksen koko elinkaaren aikana syntyvät ilmastohaitat ja -hyödyt. Rakentamislain myötä rakennuslupa, toimenpidelupa ja toimenpideilmoitus sulautuvat yhdeksi lupamuodoksi, rakentamisluvaksi. Yksivaiheisessa rakentamislupamenettelyssä harkitaan samalla kertaa toteutuvatko sekä rakennuksen sijoittamisen että toteuttamisen edellytykset. Lupakynnys nousee siten, että jatkossa esimerkiksi alle 30 neliömetrin pihasaunan tai varaston voi rakentaa ilman rakentamislupaa. Uudistuksen tarkoituksena on, että rakentamislupien myöntäminen kunnissa yhdenmukaistuu, ja kuntien rakennusvalvontojen työtaakka kevenee. Rakentamisen vastuukysymyksiä selkeytetään siten, että vastuu rakentamishankkeen toteutuksen kokonaisuudesta osoitetaan päävastuulliselle toteuttajalle. Hankkeeseen ryhtyvä nimeää rakennusvalvonnalle päävastuullisen toteuttajan tai kantaa vastuun itse.

Mikäli rakentamislaki hyväksytään eduskunnassa ja se astuu voimaan suunnitellusti 1.1.2024, vaatii se valmistelevien toimenpiteiden aloittamisen ensi vuonna. Rakentamislaki edellyttää muutoksia rakennusjärjestykseen, rakennusvalvontataksaan ja mahdollisesti myös hallintosääntöön. Rakentamislain on todennäköisesti myös vaikutuksia rakennustarkastajan rooliin rakennushankkeissa ja lupaprosessiin.

TALOUSARVIO 2023

Talousarvion laadinnassa on oletettu, että lupamäärät ja luvista saatavat toimintatuotot seuraavat kuluvan vuoden kehitystä. Toimintatuottoja on arvioitu saatavan 16.800 €. Toimintakulut ovat talousarviossa n. 78.000 €.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2022–2024
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelun laatu	Reklamaatioiden määrä	0 kpl reklamaatioita
Rakennusvalvonnan myöntämien lupien määrän kehitys	Lupamäärät	Lupamäärät pysyvät vuoden 2020 ja 2021 tasolla
Sähköinen asiointi	Sähköisesti haettujen lupien määrä	yli 90 %

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määritettyjen käytäntöjen ja talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rakentamisen ohjauksen toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Liikelaitos- ja lupajohtokunta hyväksyy rakentamisen ohjauksen käyttösuunnitelman vuodelle 2023. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle annetaan raportti talouden toteutumislanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Johtokunnan päätöksenteko perustuu hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Rakennustarkastaja ja johtokunta toimittavat tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä voivat tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan. Tekninen johtaja ja rakennustarkastaja huolehtivat siitä, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi.

Talous



Rakentamisen ohjaus

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
Toimintatuotot	19 674	16 800	16 800	16 800	16 800
Toimintakulut	-61 450	-74 852	-77 879	-77 879	-77 879
TOIMINTAKATE	-41 776	-58 052	-61 079	-61 079	-61 079
VUOSIKATE	-41 776	-58 052	-61 079	-61 079	-61 079
TILIKAUDEN TULOS	-41 776	-58 052	-61 079	-61 079	-61 079
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-41 776	-58 052	-61 079	-61 079	-61 079

8.5. Liikelaitokset

8.5.1. Rautjärven vesihuoltoliikelaitos

Tulosityksiköt:

vesilaitos Simpele 7151, vesilaitos asemanseutu 7152, viemärlaitos Simpele 7153, viemärlaitos asemanseutu 7154 ja vesilaitos hallinto 7160

Tilivelvolliset: Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

Ydintoiminnan kuvaus

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

Hulevesiverkoston omistus ja toiminta kuuluvat kunnalle. Rautjärven Vesi vastaa kunnan hulevesiverkoston hoidosta ja ylläpidosta erillisellä sopimuksella.

Vesihuollon viranomaistehtävät hoitaa Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2024**Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Rautjärven Vesi ei nykyisellä taksarakenteella pysty kattamaan kaikkia vesihuollosta aiheutuvia kustannuksia maksutuotoilla, kuten vesihuoltolaki edellyttää. Laitoksen taksaa on tarkasteltu pitkällä aikavälillä 2023–2027 ja taksaehdotus on tarkoitus saada vahvistettua valtuustossa ennen vuodenvaihdetta ja ottaa käyttöön 1.1.2023 alkaen. Taksojen määräyksessä vuosille 2023–2027 on otettu huomioon Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerauksen suunnittelutarveselvityksessä (LiLu 13.6.2022) esitetty alustava kokonaiskustannusarvio 1 280.000 euroa. Välttämättömiin verkostosaneerauksiin oletetaan käytettävän vuodesta 2023 alkaen 100.000 euroa vuodessa eli n. 1/20 käyttöomaisuuden nykyisestä tasearvosta. Verkostosaneeraukset ovat välttämättömiä, jotta korjausvelkaan voidaan vastata ja että laitoksen toimintaan ja talouteen negatiivisesti vaikuttavia vuotovesimääriä pystytään vähentämään niin vesijohto- kuin jätevesiverkostonkin osalta. Esitetty taksakorotus on n. 25 %. Korotuksesta n. puolet on yleisestä kustannusten noususta johtuvaa ja puolet jätevedenpuhdistamon saneerauksesta aiheutuvien kustannusten kattamista. Taksan muutokset sisältävät korotuksia vesihuollon perus- ja käyttömaksuihin. Taksoja on edellisen kerran tarkastettu vuonna 2016.

Rautjärven Veden Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerauksesta on laadittu suunnittelutarveselvitys, jonka pohjalta saneerauksen rakennussuunnittelua lähdetään edistämään. Vanhan puhdistamon saneeraukseen päädyttiin, koska se oli kustannuksiltaan selkeästi edullisin vaihtoehto. Saneeraus on tarkoitus toteuttaa vaiheittain siten, että saneeraus valmistuisi kokonaan vuoden 2024 loppuun mennessä. Saneeraus aloitetaan lietteen käsittelyn uusimisesta, koska nykyinen järjestelmä on elinkaarensa lopussa. Suunnittelu aloitetaan mahdollisimman nopeasti, jotta toteutus saadaan liikkeelle heti keväällä 2023.

TALOUSARVIO 2023**Käyttötalous**

Vuoden 2023 talousarvio on laadittu taksatarkastelun perusteella laaditun taksaesityksen mukaisesti. Vesihuoltoliikelaitoksen käyttötalouden toimintakate 259 110 €. Toimintatuottoja on arvioitu saatavan 699 600 €. Toiminnan kulut talousarviovuodelle ovat -440.490 €. Poistojen jälkeen tilikauden tulos on 69 310 €.

Investoinnit

Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerauksen kustannukset jakautuvat investointisuunnitelmassa tasan talousarviovuodelle 2023 ja suunnitelmavuodelle 2024. Lainanottoa tarvitaan puhdistamon saneerausvaiheessa n. 510.000 €. Yhteensä v. 2023

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Rautjärven kunnanvaltuusto on hyväksynyt kuntastrategian vuosille 2021–2025 (kv 22.2.2021 § 3). Kunnan strategiset päämäärät ovat:

- Tasapainoinen kuntatalous
- Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi
- Laadukas oppimisympäristön ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet
- Kulku- ja etätyöyhteydet kestävän kehityksen ja palvelujen saavutettavuuden tukena
- Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnan tulee olla valtuuston hyväksymien päästrategioiden mukaista. Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023–2025
Laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille	–Talousveden laatu –Jakelukeskeytyksien määrä	<ul style="list-style-type: none"> • Talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % • 0 kpl ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä.
Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerauksen onnistuminen	Saneerauksen toiminnallinen ja taloudellinen onnistuminen	<ul style="list-style-type: none"> • Onnistunut saneeraus mahdollistaa puhdistamon käytön seuraavat 30 vuotta • Saneerauskustannukset kestävät kustannusarviossa
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä	<ul style="list-style-type: none"> • Jäteveden kokonaismäärän vähentäminen
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpattavan veden kokonaismäärästä	<ul style="list-style-type: none"> • Vesijohtoverkoston pumpattavan veden kokonaismäärän vähentäminen

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määritettyjen käytäntöjen ja talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rautjärven veden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunta hyväksyy vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelman talousarviovuodelle 2023. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle annetaan raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

RAUTJÄRVEN KUNTA

Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja ja johtokunta toimittavat tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä voivat tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja huolehti siitä, että päättäjillä on käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi. Laitoksen johtaja varmistaa, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään, tulostavoitteistaan sekä hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä.

Talous



Rautjärven vesi

Tilin nimi	TP 2021	Muutettu TA 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
Toimintatuotot	613 730	621 900	699 600	739 100	739 100
Toimintakulut	-447 843	-391 998	-440 490	-440 490	-440 490
TOIMINTAKATE	165 887	229 902	259 110	298 610	298 610
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 925	-7 200	-7 300	-7 300	-7 300
VUOSIKATE	158 962	222 702	251 810	291 310	291 310
Poistot ja arvonalentumiset	-168 746	-179 100	-182 500	-212 000	-264 100
TILIKAUDEN TULOS	-9 784	43 602	69 310	79 310	27 210
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 784	43 602	69 310	79 310	27 210

Tuloslaskelma



Tuloslaskelma

Rautjärven vesi

sisäiset ja ulkoiset

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
30	Toimintatuotot	619 000	621 900	699 600	739 100	739 100
300	Myyntituotot	618 200	621 600	699 300	738 800	738 800
380	Muut toimintatuotot	800	300	300	300	300
40	Toimintakulut	-386 391	-391 998	-440 490	-440 490	-440 490
400	Palkat ja palkkiot	-98 800	-102 829	-105 667	-105 667	-105 667
410	Henkilösivukulut	-28 171	-24 889	-25 493	-25 493	-25 493
430	Palvelujen ostot	-129 320	-124 020	-147 830	-147 830	-147 830
450	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127 000	-137 000	-158 400	-158 400	-158 400
480	Muut toimintakulut	-3 100	-3 260	-3 100	-3 100	-3 100
I	TOIMINTAKATE	232 609	229 902	259 110	298 610	298 610
60	Rahoitustuotot ja -kulut	-7 200	-7 200	-7 300	-7 300	-7 300
II	VUOSIKATE	225 409	222 702	251 810	291 310	291 310
70	Poistot ja arvonalentumiset	-168 300	-179 100	-182 500	-212 000	-264 100
III	TILIKAUDEN TULOS	57 109	43 602	69 310	79 310	27 210
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	57 109	43 602	69 310	79 310	27 210

Rahoituslaskelma

Rautjärven vesihuoltoliikelaitos	TP	TA	TA	TS	TS
RAHOITUSLASKELMA Ulkoinen/sisäinen	2021	2022	2023	2024	2025
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta					
Liikelyljäämä	-3	51	77	87	35
Poistot ja arvonalentumiset	169	179	182	212	264
Rahoitustuotot ja -kulut	-7	-7	-7	-7	-7
Toiminnan rahavirta	159	223	252	292	292
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-89	-330	-712	-712	-100
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Toiminnan ja invest. rahavirta	70	-107	-460	-420	192
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset	18	25	25	25	25
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-44	-42	-44	-44	-44
Pitkäaik.lainojen lisäys muilta		286	479	439	
Lyhytaik.lain. muut kunta/ky		-162			
Lyhytaik.lain. Muutos muilta					-173
Lainakannan muutokset	-44	82	435	395	-217
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0	0

Talousarviolainan ottamisvaltuus

Hallintosäännön 8 luvun 65 §:n valtuusto päättää lainan ottamisen ja lainan antamisen periaatteista. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista.

Liikelaitos- ja lupajohtokunta päättää lainan ottamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita. Liikelaitos- ja lupajohtokunta voi siirtää lainan ottamiseen liittyvää toimivaltaansa alaiselleen viranomaiselle.

Rahoituslaskelmaan on merkitty lainojen lyhennyksiä pitkäaikaisen lainan osalta 65 000 euroa. Uuden lainan ottoa vuodelle 2023 on 479 000 euroa. Pitkäaikaisten lainojen muutos käytetään investointien rahoittamiseen.

Valtuusto antaa liikelaitos- ja lupajohtokunnalle valtuudet päättää talousarviolainan ottamisesta enintään 265 000 euron määrästä.

Investointiohjelma

Rautjärven Vesi							TA	TS	TS	
Investoinnit 2023-2025							2023	2024	2025	
Rakenne	Tili	Tilin nimi	KP	Kustannuspaikan nimi	Projekti	Projektin nimi				
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT										
TALONRAKENNUSINVESTOINNIT										
Muut rakennukset										
65	Viemärlaitos,Simpele	1198	Vesihuoll. keskener.hank.	9800	Vesiliikelait.invest.	92410	Viemärlaitos,Simpele: Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus	387 000	612 000	0
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT										
Kiinteät rakenteet ja laitteet										
65	Vedenjakeluverkosto	1198	Vesihuollon keskener.hank.	9800	Vesiliikelaitosinvestoinnit	95310	Vedenjakeluverkosto: Verkoston peruskorjaus	80 000	80 000	30 000
65	Vedenjakeluverkosto	1198	Vesihuollon keskener.hank.	9800	Vesiliikelaitosinvestoinnit	95620	Vesilaitos : Etäluettavat vesimittarit	0	0	50 000
65	Viemäriverkko	1198	Vesihuollon keskener.hank.	9800	Vesiliikelaitosinvestoinnit	95320	Viemäriverkko: Verkoston peruskorjaus	10 000	15 000	20 000
65	Viemärlait.kon. ja laitt.,Simp	1198	Vesihuollon keskener.hank.	9800	Vesiliikelaitosinvestoinnit	95510	Viemärlait.kon.ja laitt.,Simp: Lietteen käsittelyn uusiminen ja automaatiopäivitykset	235 000	5 000	0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ										
TULOT							0	0	0	
MENOT							712 000	712 000	100 000	
NETTOINVESTOINTI							712 000	712 000	100 000	

8.6. Tytäryhteisöt

8.6.1. Rautjärven Vuokratalot Oy

Ydintoiminnan kuvaus

Rautjärven Vuokratalot Oy on kunnan 100 prosenttisesti omistama kiinteistöyhtiö. Asuntokannan käyttöaste on ollut vaihdellut 72-82 % vuoden 2022 aikana. Rautjärven kunnassa on valmistumassa 2021 lopulla asunto- ja kiinteistöpoliittinen ohjelma, jonka toimenpiteillä pyritään nostamaan käyttöastetta ja parantamaan Vuokrataloyhtiön käyttötalouden tilannetta.

Talustilanne ja tulevat toimenpiteet

Rautjärven Vuokratalot Oy tarjoaa paikkakunnalla vuokratasoltaan kohtuuhintaisia huoneistoja. Vuosien 2016-2022 välisenä aikana vuokrat ovat nousseet erittäin vähäisesti, vaikka kiinteistöjen hoitokustannukset ovat kasvaneet merkittävästi. Kustannusten nousu on valtakunnallinen ja pelkästään Tilastokeskuksen vuoden 2022 kolmannen neljänneksen kiinteistön hoitokulun indeksi nousi 10,1 % viime vuoden vastaavasta ajankohdasta. Yhtiö ei ole nostanut vuokria periodilla 2016-2018 eikä periodilla 2020-2021. Vuoden 2019 korotus oli 2 % ja vuonna 2022 korotettiin 1,04 %. Vuoden 2023 vuokrankorotus alkaa vasta maaliskuusta ja yhtiön vuokria korotetaan 8,5 %, eli selkeästi vähemmän kuin mitä Tilastokeskuksen hoitokuluindeksi kasvu on ollut. Siksi ei ole yllättävää, että vuokrankorotuksista huolimatta tilikauden tuloksen arvioidaan olevan negatiivinen.

Asuntokannan käyttöaste on arvioitu kiinteistökohtaisesti vuodelle 2023. Käyttöaste voi kehittyä positiivisesti, jos vuoden 2022 aikana tapahtunut kuntien välinen nettomuutto jatkuu positiivisena, kunta saa lisää pakolaisia ja ulkomaalaisten opiskelijoiden määrä kasvaa. Vuoden 2022 tyhjäkäyttö on kehittynyt positiivisesti, sillä esim. tyhjien kaksioden määrä oli lokakuun lopulla 16 asuntoa kun se viime vuoden vastaavana ajankohtana oli 21 asuntoa. Vuodelle 2023 on suunniteltu yhden kerrostalon purkaminen ja näin Simpeleellä vuokra-asuntojen ylitarjonta lievenee, helpottaen yhtiön taloudellista tilannetta.

Vuoden 2023 suunnitelmassa kuntakonsernin ulkopuolisille suunnattu lainanlyhennysten määrä on 77 tuhatta euroa ja vastaavalle ryhmälle korkokulujen arvioidaan olevan 57 tuhatta euroa. Vastaavat luvut vuoden 2002 talousarviossa ovat 216 tuhatta euroa ja 28 tuhatta euroa.

Liikevaihtoon ennustetaan olevan 699 tuhatta, joka on selkeä nousu vuoden 2021 toteumasta. Mutta siitä huolimatta talousarviossa ryhmä; lämmitys, korjaukset sekä sähkö vievät 37 % vuokrasta.

Vuokratalon tulostavoitteena on päästä tulevana vuosina rakenteellisesti tasapainoon siitä huolimatta, että korkojen nousujen sekä lainoissa tapahtuneen muutoksen tähden korkokulujen arvioidaan nousevan merkittävästi. Kassavirrallisesti positiivista on, että kuntakonsernin ulkopuolisille maksetaan arvion mukaan vähemmän lainanlyhennyksiä.

Sitovat tavoitteet ja mittarit:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Mittarin tunnusluku
Talouden tasapainossa pitäminen/ tyhjien asuntojen määrän vähentäminen	Tyhjät asunnot (6 kk), 13 kpl	13 kappaletta
Asuntojen tehokas vuokraus koko asuntokannassa	Käyttöaste, 90 %	90 %

TULOSLASKELMA, YHTEENVETO

	Budjetti 2023	Budjetti 2022	Muutos %	Toteuma 2021
Liikevaihto	698 837	635 794	10 %	574 853
Hallintokulut	-60 700	-11 800	414 %	-61 567
Korjaukset	-60 300	-30 150	100 %	-12 573
Muut kulut	-387 620	-306 900	26 %	-281 847
Poistot	-157 448	-167 900	-6 %	-162 436
Liiketulos	32 769	119 044	-72 %	56 430
Rahoituserät	-76 000	-23 600	222 %	-26 650
Tilikauden tulos	-43 231	95 444	-145 %	29 780

8.6.2. Simpeleen Lämpö Oy

Ydintoiminnan kuvaus

Simpeleen Lämpö Oy:n toiminta-ajatuksena on huolehtia asiakkaidensa luotettavasta ja taloudellisesta lämmön saannista, ympäristönäkökohdat huomioon ottaen. Simpeleen Lämpö Oy myy ja jakaa kaukolämpöä asuin- ja liikekiinteistöille sekä julkisille rakennuksille Rautjärven kunnan Simpeleen taajaman alueella. Kaukolämpö ostetaan Metsä Board Oyj:lta, joka tuotetaan Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaalla voimalaitoksessa pääosin puuperäisillä polttoaineilla. Toimituskatkojen aikana ja häiriötilanteissa lämpö tuotetaan omassa varalämpölaitoksessa kevyellä polttoöljyllä.

Taloustilanne ja tuleva toimenpiteet

Hallinnon ja talouden osalta:

Kaukolämmön ostohinta Metsä Boardilta nousee tehtaalla tuotetun energian osalta 7 % ja varakattilalle tuotetun energian osalta 16 %. Puupolttoaineiden hinnat ovat nousseet 14 % ja polttoöljyn hinta edellisestä päivityksestä 18 %. Puupolttoaineiden merkitys Simpeleen tehtaalla on kasvanut, koska turpeen käyttöä on vähennetty merkittävästi. Myös kiinteä maksu, tilaustehomaksu ja lisäveden hinta nousevat n. 8 % tuottajaindeksin kehityksen perusteella. Talousarvio sisältää n. 5 % korotuksen lämpöenergian myyntihintaan. Simpeleen Lämpö Oy seuraa lämmön ostohinnan kehitystä ja reagoi tarvittaessa mahdollisiin myyntihinnan korotuksiin.

Vuonna 2022 varalämpölaitokselle investoitiin uudet polttimet, jotka mahdollistavat uusiutuvan polttoöljyn käytön lämmönlähteenä. Muutos vähentää merkittävästi yhtiön toiminnasta aiheutuvia kasvihuonekaasupäästöjä. 2023 yhtiön myymä lämpöenergia voidaan tuottaa lähes sataprosenttisesti uusiutuvilla energianlähteillä. Talousarviossa on varauduttu uusiutuvan polttoöljyn hankintakustannuksiin.

Pientaloille on edelleen saatavissa tukea öljylämmitysjärjestelmän korvaamiseen muilla ympäristöystävällisimmillä lämmitysmuodoilla. Yhtiön tavoitteena on saada uusia asiakkaita markkinoimalla kaukolämpöä verkoston vaikutusalueella sijaitseville öljyllä lämpiäville kiinteistöille.

Investointi, huolto- ja korjaustoimenpiteiden sekä liittymien osalta:

2022 yhtiön tarkoituksena oli saneerata kaukolämpöverkosta Suopursunkadulla samaan aikaan vesihuoltoverkoston saneerausten kanssa. Saneerausten suunnittelun edetessä kävi kuitenkin ilmi, että Suopursunkadun kaukolämpölinja oli huomattavasti oletettua uudempaa ja kunnoltaan parempaa. Suunnittelussa päätettiin keskittyä

Saniaiskadun ja Rautjärven Hyvinvointiaseman väliseen runkolinjaan, joka on iältään vanha ja kunnoltaan heikko. Vuoden 2023 investointisuunnitelmassa on varauduttu linjan saneerauksen toteuttamiseen.

Muut huolto- ja korjaustoimenpiteet yhtiön tulee rahoittaa omalla tulorahoituksellaan. Huolto- ja korjaustoimenpiteitä toteutetaan tarpeen mukaan.

Käytännössä kaikki yhtiön toiminta-alueella sijaitsevat merkittävät liikekiinteistöt ovat liitetty kaukolämpöverkostoon. Mahdollinen verkoston laajentaminen pientaloalueilla tulee olla liiketaloudellisesti kannattavaa.

Sitovat tavoitteet ja mittarit:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023
Keveyen polttoöljyn korvaaminen uusiutuvalla polttoöljyllä	Uusiutuvan polttoöljyn määrä suhteessa kevyeen polttoöljyyn	Varalämpölaitoksella lämpö tuotetaan 100 % uusiutuvalla polttoaineella.
Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomat keskeytysten määrä	Ennakoimattomia lämmön jakelukeskeytyksiä 0 kpl
Uudet asiakkaat nykyisen verkoston vaikutusalueelta	Uusien liittyjien määrä	Tavoite 2 uutta liittyjää

9. Tuloslaskelmaosa

9.1. Valtionosuudet

Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Lisäksi valtionosuuksien yhteydessä kunnille maksetaan verotulomenetysten korvaus ja kotikuntakorvaukset.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistus vaikuttaa mittavasti kuntien talouteen ja toimintaan. Sote-uudistuksella on myös suuri vaikutus valtionosuuteen koko maan tasolla mutta erityisesti yksittäisissä kunnissa. Muutosrajoin ja järjestelmämuutoksen tasaus ovat toistaiseksi pysyvä osa valtionosuusjärjestelmää hyvinvointialueiden toiminnan alkamisen jälkeen.

Valtionosuuden määrää arvioitaessa on otettava huomioon, että 70 prosenttia laskennallisista kustannuksista leikkautuu sote-tehtävien siirtyessä hyvinvointialueiden vastuulle. Esimerkiksi kunnissa, joissa sairastavuus tai vanhimpien ikäluokkien osuus on keskimääräistä suurempaa, valtionosuus vähenee muita kuntia enemmän. Toisaalta näiden kuntien vastuulta poistuvat nykyään eniten kasvavat sote- ja erityisesti vaikeimmin ennakoitavat erikoissairaanhoidon kustannukset.

Valtionosuustehtävät koostuvat uudistuksen jälkeen lähinnä esi- ja perusopetuksesta, varhaiskasvatuksesta sekä muutamista muista tehtävistä. Jatkossa suhteellisesti eniten laskennallista valtionosuutta saavat ne kunnat, joissa lapsi- ja nuorisoikäluokkien osuus on suurin.

Myös kustannuspohjan ja tulojen tasauksen suhde muuttuu. Tulojen tasauksen osuus nousee noin kymmenestä prosentista lähes kolmannekseen valtionosuuden yhteismäärästä, ja sen merkitys valtionosuudessa siis kasvaa olennaisesti myös yksittäisillä kunnilla. Tämä johtuu erityisesti siitä, että tasaukseen sisältyvä euromäärä ei juurikaan muutu hyvinvointialueiden käynnistymisen jälkeen, vaikka muutoin valtionosuudet vähenevät 70 prosenttia.

Lisäksi verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus muuttuu, kun verotulojen leikkaus vaikuttaa muun muassa tasausrajaan ja yksittäisten kuntien laskennalliseen verotuloon. Tasauksen laskentaperusteisiin on tehty muutoksia, jotka ottavat huomioon verotulojen määrän suuren alenemisen.

Kuntien valtionosuuksiin tulee vuoden 2023 alusta alkaen kokonaan uusi laskentatekijä: hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen HYTE-kerroin. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi sote-uudistuksen jälkeenkin. Myös hyvinvointialueille on tulos- ja vastaava rahoituskriteeri.

HYTE-perustein kuntien kesken jaetaan 100 miljoonaa euroa eli keskimäärin 18,23 euroa asukasta kohden. Vaihteluväli on noin 7,50 eurosta 22 euroon. Keskimäärin kunnille jaetaan valtionosuutta noin 640 euroa asukasta kohti vuonna 2023. HYTE:n perusteella siitä määräytyy siis vajaa 3 prosenttia.

Rautjärven kunnan valtionosuus on 2,6 milj.euroa vuonna 2023.

9.2. Verorahoitus

Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu ja siten niiden kustannukset siirretään kunnilta hyvinvointialueille. Tämän takia kuntien tuloja siirretään valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa.

Merkittävä osa tulojen siirtoa tehdään kunnallisveron kautta. Ansiotuloverotukseen tehtävät muutokset toteutetaan niin, että niillä on mahdollisimman vähän vaikutusta verovelvollisten verotuksen tasoon. Näin ollen kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja alennetaan yhtä paljon: 12,64 prosenttiyksikköä.

Rautjärven kunnan tuloveroprosentiksi jää näin ollen 8,36 %. Tuloverokohtaa ei kunnalla ollut mahdollista muuttaa, mutta valtuusto pienensi vakituisen asuntojen kiinteistöveroprosenttia 0,1 % eli 0,59 %:sta 0,49 %:tiin. Vaikutus kiinteistöverokertymään vuositasona noin -57 000 euroa.

Yhteisövero jatkaa vahvaa kehitystään. Valmistuvan verotuksen 2021 ennakkotiedoista käy ilmi, että kunnille maksuunpantava yhteisövero kasvaisi yli 40 prosenttia vuodesta 2020. Verovuoden 2021 jäännösveroja odotetaan kuitenkin kertyvän hieman aiempaa arviota enemmän kuluvana vuonna. Yhteisöverojen kuntien jako-osuusmuutoksella yhteisöveron kertymää siirtyy hyvinvointialueelle, joka on noin 1/3 osa tämän vuoden kertymästä.

Rautjärven kunnanyhteisöveron kertymä kasvanut voimakkaasti viime vuosina. Yhteisöverojen määrä on arvioitu verokehikon mukaan, jossa arvio tehty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Kunnan kertymää on parantanut huomattavasti jako-osuuden tarkistus vuodelle 2022, joka oli 60 % edellisestä. Kertymien tasainen nousu varmistaa myös suunnitteluvuosien tason.

Rautjärvi	S 1 000 €				
0					
Yhteenveto					
TILIVUOSI	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Verolaji					
Kunnallisvero	11 000	10 575	5 065	4 528	4 643
<i>Muutos %</i>	8,8	-3,9	-52,1	-10,6	2,6
Yhteisövero	2 103	2 973	2 353	2 155	2 235
<i>Muutos %</i>	31,2	41,4	-20,8	-8,4	3,7
Kiinteistövero	842	885	810	807	807
<i>Muutos %</i>	23,5	5,0	-8,5	-0,4	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	13 946	14 433	8 229	7 490	7 686
<i>Muutos %</i>	12,5	3,5	-43,0	-9,0	2,6

Erilaisten vähennysten johdosta, kuntien tuloveroprosentit (nimellinen veroaste) ei vastaa todellista veroastetta kunnissa. Puhutaan efektiivisestä veroasteesta, joka on maksuunpannun kunnallisveron suhde ansiotuloihin. Kunnan nimellisen veroasteen ja efektiivisen veroasteen erotus kertoo kunnan ansiotulon saajien tulotasosta. Mitä suurempi näiden erotus on kunnassa, sitä alhaisempi tulotaso. Alla taulukossa vertailu toteutuneen ja ennuste tulevasta kehityksestä.

RAUTJÄRVEN KUNTA
Talousarvio 2023 ja -suunnitelma 2024 - 2025

Tuloveroprosentti ja efektiivinen kunnallisveroaste											1000 €
Verovuosi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021* *	2022**	2023**	2024* *	2025* *
Ansiotulot	74 741	74 442	72 961	73 860	73 322	73 471	73 529	74 534	75 809	76 352	76 996
Maksettava vero	10 768	10 690	9 991	10 199	10 127	10 452	10 614	10 800	4 501	4 578	4 660
<i>Tuloveroprosentti</i>	20,50 %	20,50 %	20,25 %	20,25 %	20,25 %	20,50 %	21,00 %	21,00 %	8,36 %	8,36 %	8,36 %
<i>Kunnallisveroaste</i>	14,41 %	14,36 %	13,69 %	13,81 %	13,81 %	14,23 %	14,44 %	14,49 %	5,94 %	6,00 %	6,05 %
<i>Erotus</i>	6,09 %	6,14 %	6,56 %	6,44 %	6,44 %	6,27 %	6,56 %	6,51 %	2,42 %	2,36 %	2,31 %

Rautjärven kunnan veroennusteessa palkkatulot ovat hienoisessa nousussa koko suunnittelukaudella. Eläketulojen vuoden 2023 huomattava 5,1 prosentin kasvu johtuu korkean inflaation vaikutuksista työeläkkeiden tasoon. Vuodesta 2024 eteenpäin arvioitu palkkasumma kuitenkin kasvaa syksyn kuntatalousohjelman arvioiden mukaisesti ja nostaa näin ollen arvioidun maksettavan kunnallisveron tasoa kyseisille verovuosille.

Syyskuun veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin syksyn kuntatalousohjelmassa esitettyihin arvioihin verotulojen kehityksestä. Syyskuun veroennustekehikossa on lisäksi huomioitu verotilitykset elokuuhun asti sekä Verohallinnon ennakkotieto syyskuun verotilityksestä. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon julkaisema ennakkotieto valmistuvasta verotuksesta 2021.

'(1000€)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022E
Maksettava kunnallisvero	10547	10798	10545	10559	9850	10218	10111	11000	10575
Kasvu edell. vuoteen (%)	5	2,4	-2,3	0,1	6,7	2,7	-1,1	8,8	-3,9
Maksettava yhteisövero	612	738	1060	1456	1392	1 730	1604	2103	2973
Kasvu edell. vuoteen (%)	15,7	20,6	43,6	37,3	-4,4	24,3	-8,1	31,2	41,4
Yhteensä	11159	11536	11605	12015	11242	11 948	11 715	13 103	13 548
Kasvu edell. vuoteen (%)	5,5	3,4	0,6	3,5	-6,43	5,1	-2,8	10,59	3,28

9.3. Muut tulossuunnitelman osan erät

Tulossuunnitelmaosan menoista korko- ja muut rahoitusmenot ovat valtuuston nähden sitovia määrärahoja. Tulossuunnitelmaosan tuloista verotulot, valtionsuudet, korko- ja muut rahoitustuotot ovat valtuustoon nähden sitovia tuloarvioita.

Tuloslaskelma



Ulkoinen
 Rautjärven kunta

Tilin nimi	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	Taloussuunnitelma 2024	Taloussuunnitelma 2025
Toimintatuotot	2 197 833	2 213 795	2 186 783	2 186 783
Myyntituotot	757 736	569 101	542 089	542 089
Maksutuotot	58 100	60 100	60 100	60 100
Tuet ja avustukset	208 097	207 235	207 235	207 235
Muut toimintatuotot	1 173 900	1 377 359	1 377 359	1 377 359
Toimintakulut	-25 520 033	-10 128 578	-10 179 992	-10 177 697
Palkat ja palkkiot	-4 023 252	-4 464 424	-4 518 004	-4 518 004
Henkilösivukulut	-986 675	-1 039 565	-1 049 399	-1 047 104
Palvelujen ostot	-19 101 469	-2 900 949	-2 899 049	-2 899 049
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-981 350	-964 947	-964 847	-964 847
Avustukset	-170 400	-470 500	-460 500	-460 500
Muut toimintakulut	-256 887	-288 193	-288 193	-288 193
TOIMINTAKATE	-23 322 201	-7 914 783	-7 993 209	-7 990 914
Verotulot	13 407 000	8 228 000	7 490 000	7 685 000
Valtionsuudet	11 168 757	2 660 409	2 367 159	2 315 019
Rahoitustuotot ja -kulut	71 200	71 900	71 900	71 900
Korkotuotot	30 000	30 000	30 000	30 000
Muut rahoitustuotot	62 200	62 900	62 900	62 900
Korkokulut	-19 500	-19 500	-19 500	-19 500
Muut rahoituskulut	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
VUOSIKATE	1 324 756	3 045 526	1 935 850	2 081 005
Poistot ja arvonalentumiset	-1 401 300	-1 634 600	-1 397 900	-1 350 900
Suunnitelman muk. Poistot	-1 401 300	-1 384 600	-1 397 900	-1 350 900
Kertaluonteiset poistot		-250 000		
TILIKAUDEN TULOS	-76 544	1 410 926	537 950	730 105
Poistoeron lisäys tai vähennys	104 143	104 143	104 143	104 143
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27 599	1 515 069	642 093	834 248

10. Investointiosa

Investointiosaan sisältyvät yli 300.000 € hankkeet hankkeittain ja 5.000 - 299.999 € investoinnit hankeryhmittäin. Alle 5.000 € hankinnat käsitellään käyttötalousmenoina. Investointiosassa nimetyille kohteille myönnetyt määrärahat ovat hankekohtaisesti sitovia, kun kysymyksessä on yli 300.000 € rakentamishanke.

Investointien nettomenot ovat talousarviovuonna 2023 yhteensä 1 034 000 euroa ja suunnitteluvuodet 2024 nettomenot ovat 1 075 000 euroa sekä vuonna 2025 yhteensä 774 000 euroa.

11. Rahoitusosa

Valtuustoon nähden sitovan erän muodostaa antolainojen lisäys ja rahoitustarpeen kattamiseksi otettavien pitkäaikaisten lainojen enimmäismäärä.

Rahoituslaskelma						
Ulkoinen/ peruskunta	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio- ehdotus	Suunnitel- mavuosi	Suunnitel- mavuosi	
	2021	2022	2023	2024	2025	
RAHOITUSLASKELMA	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 730	1325	3045	1936	2081	
Satunnaiset erät	0	-228			0	
Tulorahoituksen korjauserät	915	0	0	0	0	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-424	-990	-1084	-1125	-824	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15	84	50	50	50	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5	50	50	50	50	
Toiminnan ja invest. rahavirta	3 241	241	2 061	911	1 357	
Rahoituksen rahavirta						
Antolainojen muutokset	85	0	0	0	0	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1538	0	0	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähenn		-279	-500	-500	-500	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-485	-1 500	0	0	0	
Oman pääoman muutokset						
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 841	0	1 561	411	857	
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	742	983	3 044	3 955	5 312	
Lainanhoitokate	138	4	6	4	4	
korkokulut	20	25	25	25	25	

Lainamäärä 31.12.2022

Rautjärven kunnalla on pitkäaikaista lainaa vuoden lopussa 2022 yhteensä 3,707 milj. euroa. Lyhennyksiä vuonna 2023 on yhteensä 500 000 euroa.

Talousarviolainan ottamisvaltuus

Hallintosäännön 8 luvun 65 §:n valtuusto päättää lainan ottamisen ja lainan antamisen periaatteista. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista.

Kunnanhallitus päättää lainan ottamisesta ja lainan antamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita. Kunnanhallitus voi siirtää lainan ottamiseen ja antamiseen liittyvää toimivaltaansa alaiselleen viranomaiselle.

Liikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen vertailulaskelmat

Liikelaitos parantaa kunnan sisäistä toimintakatetta 298 610 euroa ja tilikauden tulosta 108 810 euroa.



RAUTJÄRVI

Tilin nimi	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio 2023	I Rautjärven kunta	II Rautjärven vesi
Toimintatuotot	4 425 897	4 369 702	4 478 795	3 779 195	699 600
Myyntituotot	1 594 663	1 614 963	1 573 501	874 201	699 300
Maksutuotot	68 269	58 500	60 500	60 500	
Tuet ja avustukset	286 378	208 097	207 235	207 235	0
Muut toimintatuotot	2 476 587	2 488 142	2 637 559	2 637 259	300
Toimintakulut	-25 923 864	-27 496 040	-12 171 768	-11 731 278	-440 490
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 979 410	-4 126 082	-4 570 090	-4 464 424	-105 667
Henkilösivukulut	-1 047 027	-1 011 564	-1 065 058	-1 039 565	-25 493
Eläkekulut					
Muut henkilösivukulut					
Henkilöstökorvaukset	10 232				
Palvelujen ostot	-18 955 383	-19 484 416	-3 380 479	-3 232 649	-147 830
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 151 635	-1 131 050	-1 136 247	-977 847	-158 400
Avustukset	-156 346	-170 400	-470 500	-470 500	
Muut toimintakulut	-644 294	-1 572 529	-1 549 393	-1 546 293	-3 100
TOIMINTAKATE	-21 497 967	-23 126 339	-7 692 973	-7 952 083	259 110
Verotulot	13 945 530	13 407 000	8 228 000	8 228 000	
Valtionosuudet	10 229 866	11 168 757	2 660 409	2 660 409	
Rahoitustuotot ja -kulut	52 101	70 800	71 400	78 700	-7 300
Korkotuotot	36 629	37 100	37 000	36 800	200
Muut rahoitustuotot	33 733	62 200	62 900	62 900	
Korkokulut	-17 217	-27 000	-27 000	-19 500	-7 500
Muut rahoituskulut	-1 044	-1 500	-1 500	-1 500	
VUOSIKATE	2 729 530	1 520 218	3 266 836	3 015 026	251 810
Poistot ja arvonalentumiset	-1 599 740	-1 580 400	-1 817 100	-1 634 600	-182 500
Suunnitelman muk. Poistot	-1 599 740	-1 580 400	-1 567 100	-1 384 600	-182 500
Kertaluonteiset poistot			-250 000	-250 000	
TILIKAUDEN TULOS	1 129 790	-60 182	1 449 736	1 380 426	69 310
Poistoeron lisäys tai vähennys	107 000	104 143	104 143	104 143	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 236 790	43 961	1 553 879	1 484 569	69 310

Liitteenä Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma 2022 -2024 henkilötyövuosittain								
	Virat	Toimet	TP	TA	TAE	TS	TS	
	2023	2023	2021	2022	2023	2024	2025	HUOM!
Konsernipalvelut	1,0							
Kunnanjohtaja	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Hallintojohtaja	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Laskentasihteeri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Palvelusihteeri		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Taloussihteeri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Hallintosihteeri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Viestintäkoordinaattori		1,0			1,0	1,0	1,0	Uusi toimi
Tietohallintosihteeri	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Elinvoima- ja hankekehittäjä		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Yhteensä	3,0	7,0	9,0	9,0	10,0	10,0	10,0	
Elinympäristöpalvelut	Virat	Toimet	TP	TA	TAE	TS	TS	HUOM!
	2023	2023	2021	2022	2023	2024	2025	
Tekninen päällikkö	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Rakennus- ja kunnossapitopäällikkö	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Rakennustarkastaja	0,5		0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	1.4.2022 alkaen
Laitosmies		4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	
Liikuntaosastojen hoitaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Insinööri	0,5				0,5	0,5	0,5	uusi osa-aikainen virka
Rakennusmies		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kunnossapitotyöntekijä		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	uusi toimi
Yhteensä	3,0	7,0	9,4	9,4	10,0	10,0	10,0	
Vesihuolto- ja liikelaitos, liikelaitos- ja lupajohdokunta	Virat	Toimet	TP	TA	TAE	TS	TS	HUOM!
	2023	2023	2021	2022	2023	2024	2025	
Vesi- ja viemärilaitoksen hoitaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Vesihuoltoammattimies		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Yhteensä	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Hyvinvointipalvelut	Virat	Toimet	TP	TA	TAE	TS	TS	HUOM!
	2023	2023	2021	2022	2023	2024	2025	
Varh.kasv.erityisopettaja	1,0		0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Varh.kasv.opettaja	3,0		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Varh.kasv. Lastenhoitaja		9,5	7,0	8,5	9,5	10,0	7,0	
Perhepäivähoitaja		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Päivähoitoavustaja		6,0	6,0	6,0	6,0	7,0	5,0	
Päivähoitoavustaja, määräaik.		0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	
hyvinvointijohtaja	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Hyvinvointisihteeri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kotouttamiskoordinaattori		0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	
Työllisyyskoordinaattori		1,0	0,0	0,5	1,0	1,0	1,0	uusi toimi, vakinaistaminen
Koulusihteeri		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Henkilöstösihteeri		1,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	uusi toimi
Luokanopettaja	6,0		4,0	4,0	6,0	6,0	6,0	2 uutta virkaa, vakinaistaminen
Tuntiopettaja /LO		2,0	3,0	4,0	2,0	2,0	2,0	
Tuntiopettaja /LO, määräaik.		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Rehtori	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Oppilaanohjaaja, virassa	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Aineenopettaja, virassa olevat lehtori	3,0		4,0	4,0	3,0	3,0	3,0	
Tuntiopettaja/AO toistaiseksi	8,0		8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	
Tuntiopettaja/AO, määräaik.	3,0		1,0	1,0	3,0	3,0	1,0	Valmistavan opetuksen opettajia 2 2023 ja 2024
Tuntiopettaja/sivutoim.	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Eritysisopettaja, virassa	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Eritysisopettaja,toist.		1,0			1,0	1,0	1,0	uusi toimi
Eritysisluokanopettaja, virassa	2,0		1,0	1,0	2,0	2,0	2,0	uusi virka
Koulunkäynninohjaaja		7,8	8,7	8,2	7,8	7,8	7,8	
Koulunkäynn.ohjaaja, määräaik.		0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	
Kirjastonjohtaja	1,0		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kirjastovirkailija		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
Etsivä nuorisotyöntekijä		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	Parikkala 50 %
Nuorisohjaaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Koulunuorisotyöntekijä		1,0	0,0	0,0	1,0	0,5		hankerahalla
Liikunnanohjaaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Ruoka-sivouspalvelupäällikkö		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kokki		1,0	3,0	3,0	1,0	1,0	1,0	
Ravintemistyöntekijä		0,3	1,3	1,3	0,3	0,3	0,3	
Siivoustyöohjaaja		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
Siivoaja		3,8	4,5	3,8	3,8	3,8	3,8	
Siivoaja kausityöntekijä		0,5	0,5	0,5	0,5	0,2	0,2	
Yhteensä	32,0	49,2	75,3	78,5	81,2	81,9	74,4	
Koko kunta yhteensä	38,0	65,2	95,7	98,9	103,2	103,9	96,4	