



# Rautjärven tilinpäätös 2022

Käsittelyt:

Työyhteisötoimikunta 20.3.2023 § 9

Kunnanhallitus 27.3.2023 § 52

Tarkastuslautakunta 30.5.2023 § 21

Kunnanvaltuusto 12.6.2023 § 16

## Sisällys

<b>1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b> .....	<b>4</b>
1.1. Kunnanjohtajan katsaus .....	4
1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	6
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys .....	7
1.3.1 Yleinen kehitys.....	7
1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys.....	8
1.4. Olennaiset muutokset Rautjärven kunnan toiminnassa ja taloudessa tilikaudella .....	9
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	10
1.6. Rautjärven kunnan henkilöstö.....	11
1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista .....	12
1.9. Muut ei-taloudelliset asiat .....	13
<b>2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta</b> .....	<b>14</b>
<b>3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</b> .....	<b>16</b>
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	16
3.2 Toiminnan rahoitus .....	18
3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	20
3.4. Kokonaistulot ja –menot .....	22
<b>4. Kuntakonsernin toiminta ja talous</b> .....	<b>23</b>
4.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä .....	23
4.2. Konsernin toiminnan ohjaus .....	23
4.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....	24
4.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen .....	24
4.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	27
4.6. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....	27
4.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	29
<b>5. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet</b> .....	<b>32</b>
5.1 Tilikauden tuloksen käsittely .....	32
5.2 Talouden tasapainotustoimenpiteet .....	33
<b>6. Talousarvion toteutuminen</b> .....	<b>33</b>
6.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	33
6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen .....	33
<b>Kunnanhallitus</b> .....	<b>33</b>
<b>Konsernipalvelut</b> .....	<b>33</b>

Osallisuus ja päätöksenteko .....	33
Elinvoimaisuuden edistäminen .....	37
Kuntien yhteiset palvelut .....	41
<b>Hyvinvointilautakunta .....</b>	<b>43</b>
Hyvinvointipalvelut .....	43
Hyvinvoinnin edistäminen .....	43
<b>Tulosityksiköt: .....</b>	<b>43</b>
Varhaiskasvatus .....	43
Hyvinvointipalvelujen hallinto .....	43
Perusopetus .....	43
Lukio .....	43
Vapaa-aikapalvelut .....	43
Ruoka- ja siivouspalvelut .....	43
<b>Elinympäristölautakunta .....</b>	<b>52</b>
Elinympäristöpalvelut .....	52
Elinympäristö .....	52
Tulosityksiköt .....	52
<b>Liikelaitos- ja lupajohtokunta .....</b>	<b>58</b>
Rakentamisenohjaus .....	58
6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	61
6.1.3 Investointiosan toteutuminen hankkeittain .....	63
6.1.4 Rahoitusosan toteutuminen .....	65
6.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta .....	66
<b>7. Tilinpäätöslaskelmat .....</b>	<b>68</b>
7.1 Tuloslaskelma .....	68
7.2 Rahoituslaskelma .....	69
7.3 Tase .....	70
<b>8. Tilinpäätöksen liitetiedot .....</b>	<b>76</b>
<b>9. Eriytetyt tilinpäätökset .....</b>	<b>87</b>
9.1 Liikelaitoksen erillistilinpäätös, Rautjärven Vesi .....	87
<b>10. Allekirjoitus ja merkinnät .....</b>	<b>110</b>
<b>11. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat .....</b>	<b>111</b>

## 1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Strategiaa toteutetaan ja talouden tasapaino vahvistuu

Vuonna 2022 kunnan keskeiset strategiset tavoitteet toteutuivat lähes kaikilta osiltaan. Ensimmäisen kerran neljännesvuosisataan kunnan asukasluku kasvoi (+3) muuttovoiton takia (+ 60 hlöä) ja strategian muuttovoittotavoite +25 saavutettiin ilman kiintiöpakolaisiakin. Jäljessä tavoitteesta olemme työpaikkojen määrässä.

Kunta on sitoutunut ottamaan 75 kiintiöpakolaista Kongosta kolmessa 25 henkilön ryhmässä vuosina 2021–2023. Ensimmäinen ryhmä saapui kesän korvilla koronapandemiasta johtuen noin vuoden myöhässä ja kunnan maahanmuuttopalvelut ja kotouttaminen käynnistyivät. Kunta järjestää uudelleen varhaiskasvatusta ja valmistavaa opetusta. ELY-keskuksen lupaaminen kotouttamiskoulutusten viivästymisen takia kunta tarjoaa myös aikuisten perusopetusta kotoutumisen helpottamiseksi. Lisäksi maakunnan maahanmuuttopalvelut ja järjestöt järjestävät yhteisöön sopeutumiseen liittyviä toimia. Olemme kiitollisia kaikille tähän toimintaan osallistujille.

Tärkeää on myös löytää väyliä työelämään. Toivon, että paikalliset työnantajat ovat valmiita tarjoamaan työkokeilu- ja harjoittelupaikkoja kunnan työllisyyspalvelujen avustuksella.

Kunnan talouden tasapaino vahvistui merkittävästi, kun kunnan saamien yhteisöverotulojen määrä kasvoi merkittävästi. Kunnan talouden ylijäämä on 700.000 euroa, joka on noin 900.000 euroa talousarviossa arvioitua parempi.

Vaikka kuntien jako-osuus laskee vuodesta 2023 alkaen yhteisöverotulot pitävät kunnan talouden positiivisena ainakin vielä vuosina 2024 ja 2025. Tämä kehitys mahdollisti sen, että kunnanvaltuusto pystyi vuodelle 2023 purkamaan aiemman talouden tasapainotusohjelman säästötoimenpiteitä ja näin vähentämään kunnan toiminnan haavoittuvuutta. Taloussuunnitelmassa on varauduttu myös kunnallisveroprosentin alentamiseen.

Toimintojen siirto hyvinvointialueelle toteutuu ilman yllätyksiä

Vuosi 2022 oli viimeinen, kun sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi olivat kuntien vastuulla. Etelä-Karjalan hyvinvointialue on nyt ottanut vastuun 1.1.2023 lukien. Pelastustoimi siirtyi vastuukuntana toimineelta Lappeenrannan kaupungilta, ja siirtoon ei enää liittynyt kunnan omaisuuden järjestelyä eikä merkittävää talouden loppuselvitystä.

Sosiaali- ja terveydenhuolto siirtyi Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymältä (EKSOTE), jonka osalta kuntien on huolehdittava kuntayhtymän kunnille kuuluvien vastuiden kattamisesta vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kunnalle yhteistoiminnassa tuotetuista palveluista siirtyivät työllisyyden edistäminen ja kuntien osuus työmarkkinatuesta, maahanmuuttopalveluiden järjestäminen, joiden tuottajana kuntien välisellä sopimuksella toimii Lappeenrannan kaupunki, sekä öljyvahinkojen jälkitorjunta.

Kunnan vastuista Eksotelle on vuoden 2022 lopussa maksettu kunnasta kuntayhtymälle siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka sekä kuitattu erikoissairaanhoidon alijäämäsaatava nettona 477.814 euroa.

Rautjärven kunnan osuus Eksotelle syntyneen alijäämän kattamisesta on 542.309,46 euroa, josta vuoden 2022 lisätalousarviossa katettiin 170.000 euroa sekä pakollisen varauksen purkamisella 368.965,35 euroa. Tilinpäätökseen jäi kattamatonta osuutta vain 3.344,11 euroa.

Toiminnan siirrossa kunta siis maksaa kassasta kaikkiaan hieman yli 1 M€, johon on varauduttu hyvissä ajoin vuoden aikana kunnan lyhytaikaisten lainojen muutoksella talousarviolainoiksi.

Toimintaympäristö muuttui Ukrainan sodan takia

Vuodesta 2022 odotettiin koronapandemiasta palautumista ja talouden positiivista kehitystä. Rautjärven matkailun vetovoimaa kehitettiin RivTimes CBC-hankkeessa, jossa kärkinä olivat Hiitolanjoen vapautetut kosket sekä Parikkalan rajanylityspaikan kansainvälistyminen.

Venäläisten aloittaman Ukrainan hyökkäyksen takia yhteistyö venäläisten kanssa kuitenkin pysähtyi kokonaan. Tämä oli kova isku rajaseudun palvelujen kysynnälle ja tuotannollisen yhteistyön kehittymiselle. Sodan seurauksena tuli myös Suomeen merkittävä määrä pakolaisia.

Ilman aktiivisia toimia aluetaloutemme supistuu ja kehitysedellytykset heikkenevät. Suorat vaikutukset Rautjärvelle ovat suhteellisen pieniä, mutta katse on suunnattava uudelleen. Meidän on hyödynnettävä Hiitolanjokea ja sotahistoriaa ilman venäläisiä. Muutos edellyttää myös entistä määrätietoisempaa rauta- ja maantieyhteyksien kehittämistä, jotta me olisimme paremmin saavutettavissa myös Manner-Euroopan suunnasta.

Valmistautuminen tuleviin muutoksiin aloitettiin

Hyvinvointialueiden aloitus muuttaa myös kuntien asemaa, kun kunta vuokraa sote- ja pelastustoimen tiloja, joka katsotaan markkinoilla toimimiseksi. Ensi vaiheessa tämä vahvistaa kunnan taloutta, kun kunnan vuokratulot lisääntyvät paloasemien vuokrien osalta. Siirtymäajan kuluessa kunnan on kuitenkin kaikki vuokraustoiminta yhtiötettävä. Tämä koskee niin asuntojen kuin toimitilojenkin vuokrausta.

Kuntien rooli tulee merkittävästi muuttumaan, kun TE-palvelut siirtyvät vuoden 2025 alusta lukien kuntapohjaiseksi. Valmistelun pohjana on Etelä-Karjalan yhteinen työllisyysalue, jonka puitteissa kunnat voivat toteuttaa paikallisesti merkittäviä toimenpiteitä.

Vuonna 2022 muutosten valmistelu aloitettiin ja valtuusto hyväksyi joulukuussa noudatettavat periaatteet. Vuokraustoiminnan lisäksi muutoksessa kunnan omaa toimintaa järjestellään uudelleen työllisyys- ja kiinteistöhuoltopalvelujen osalta ja pyritään paikallisen palvelutoiminnan vahvistamiseen sekä kumppanuuteen muiden toimijoiden kanssa, jolla voitaisiin turvata palvelujen säilymistä sekä työvoiman saatavuutta.

Henkilöstön sitoutumista tulee ylläpitää

Työhyvinvointikyselyn perusteella Rautjärven kunnan henkilöstö on sitoutunutta työhön ja kunnan tavoitteisiin. Työpaikkaansa on 84 % valmis suositteluun tuttavilleen. Hyvää henkilöstötyytyväisyyttä meidän on pidettävä yllä myös muutoksissa. Erityisesti tulee huolehtia toimivasta organisoinnista sekä riittävästä perehdytyksestä ja resurssoinnista, jolloin muutosten toteutuminen ja tavoitellut vaikutukset voidaan saavuttaa.

Kiitän kunnan henkilöstöä ja luottamushenkilöstöä tuloksellisesta työstä Rautjärven kunnan hyväksi.

Harri Anttila, kunnanjohtaja

## 1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

Kunnanvaltuuston kokoonpanon poliittiset voimasuhteet:

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

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii Taina Lonka (KESK) ja 1. varapuheenjohtajana Liisa Terävä (SDP). Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana kuusi (6) kertaa.

Kunnanhallituksen kokoonpano:

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

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Josefina Nissilä ja varapuheenjohtajana Pekka Lankinen.

Hallintosäännön muutoksella 1.8.2021 kunnanhallituksen jäsenmääräksi vahvistettiin viisi (5) ja puheenjohtajiston määräksi kaksi (2). Kunnanhallitus kokoontui kahdeksantoistatoista (18) kertaa.

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Harri Anttila.

Rautjärvellä toimi vuonna 2022 neljä lautakuntaa ja yksi johtokunta:

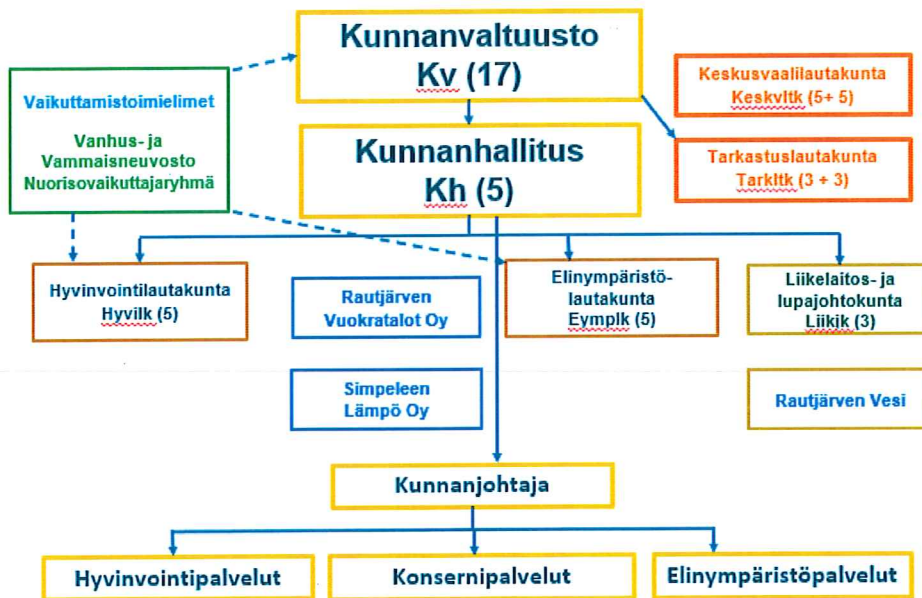
- keskusvaalilautakunta
- hyvinvointilautakunta
- elinympäristölautakunta
- tarkastuslautakunta
- liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rautjärven kunnan tilivelvolliset vuonna 2022:

<b>Luottamushenkilöt</b>
Kunnanhallituksen jäsenet
Hyvinvointilautakunnan jäsenet
Elinympäristölautakunnan jäsenet
Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet

Viranhaltijat
Kunnanjohtaja Anttila Harri
Hallintojohtaja Eija Hämäläinen
Tekninen johtaja Jylhä Juho
Hyvinvointijohtaja Nevalainen Virpi 18.4.2022 saakka vs, hyvinvointijohtaja Sabah Samaletdin 5.5.2022 alkaen

**Rautjärven organisaatiokaavio:**



**1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys**

**1.3.1 Yleinen kehitys**

Valtiovarainministeriö julkaisi taloudellisen katsauksen 20.12.2022, jonka mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan talven ajan. Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta.

Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Nimellisten tulojen kasvu on ollut heikompaa kuin kuluttajahintojen nousu, mikä on syönyt kotitalouksien ostovoimaa vuonna 2022. Heikoin tilanne kotitalouksien kannalta on talvella 2022-2023.

Työllisyyden toipuminen koronakriisistä oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys on reilusti vuoden 2019 tason yläpuolella. Vuoden 2022 lopulla työllisyys- ja

osallistumisaste ovatkin ennätyskorkealla. Myös avoimia työpaikkoja on varsin paljon. Työmarkkinoiden tilanne on siis hyvä, kun kohtaamme heikomman taloustilanteen.

Paikallishallinnon alijäämän arvioidaan heikkenevän vuonna 2022 0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Verorahoitusta on kertynyt vuonna 2022 kunnille siitäkin huolimatta, että yhteisöveron jako-osuuden korotus ja covid-19 tukiin liittyvät valtionosuuslisäykset päättyivät. Paikallishallinnon menot ovat kuitenkin kasvaneet tuloja nopeammin. Kulutusmenojen kasvua ovat ylläpitäneet vuonna 2022 palvelutarpeen kasvun lisäksi hoito- ja palveluvelan purkamisen sekä hallitusohjelman mukaiset kuntien tehtävien laajennukset, joissa kustannukset nousevat vuosittain. Lisämenoja on aiheutunut myös Venäjän hyökkäyssotaa pakenevien ukrainalaisten maahanmuutosta, josta syntyviä kuluja mm. opetuksessa ja kotouttamisessa, joista hallitus on sitoutunut korvaamaan kunnille.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirretään hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Kuntahallintoon (paikallishallinto pl. hyvinvointialueet) luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi. Kehitysarviossa palvelutarpeen laskua on totuttuun tapaan hieman pehmennetty, sillä pienissä kunnissa mahdollisuudet kouluverkon sopeuttamiseen ovat rajalliset ja lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste on ollut viime vuosina kasvussa.

Julkisen talouden niukat resurssit kuitenkin haastavat kuntia pohtimaan myös alueellisia ratkaisuja. Kaikkien palveluiden ei tarvitse olla oman kunnan alueella, mutta niiden tulee olla laadukkaita ja saavutettavissa. Vuonna 2023 hallituskausi päättyy ja monet hallituksen määräaikaiset toimet lakkaavat. Kuntataloudesta poistuu esimerkiksi covid-19 avustuksia ja opetuksen laatu- ja tasa-arvohankkeita.

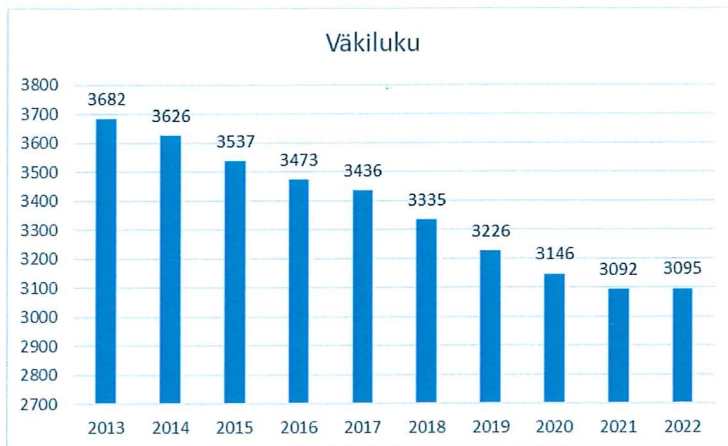
Kuntahallinnon kulutusmenojen hinta jatkaa kuitenkin kasvuaan. Kulutuksen hintaan vaikuttaa etenkin kunta-alan palkankorotukset, jotka on sidottu vähintään yleiseen linjaan vuosille 2023 ja 2024. Lisäksi kunta-alan palkkoja nostaa viisivuotinen palkkaohjelma vuosille 2023–2027, jolla palkat nousevat yhteensä noin 5,1 prosenttia. Palkkaratkaisuilla on suuri merkitys kuntahallinnon kustannuskehitykselle, sillä henkilöstökulut muodostavat jatkossakin sen suurimman kuluerän.

Vaikka väestön ikääntymisestä aiheutuvat sosiaali- ja terveydenhuollon kasvavat menopaineet poistuvat kuntien vastuulta sote-uudistuksen myötä, jää kuntahallinnon tulojen ja menojen välille painelaskelmassa kasvavaa epätasapainoa. Kuntahallinnon alijäämä kasvaa 0,5 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2024–2025 ja 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen tarkastelujakson lopulla vuosina 2026–2027.

### 1.3.2 Rautjärven kunnan ja seudun kehitys

Rautjärven asukasluku oli vuoden 2022 lopussa 3 095. Asukasmäärä lisääntyi 3 asukasta edelliseen vuoteen verrattuna. Syntyneitä oli 9 ja kuolleita 65. Rautjärvelle muutti 174 asukasta ja pois muutti 114 asukasta.



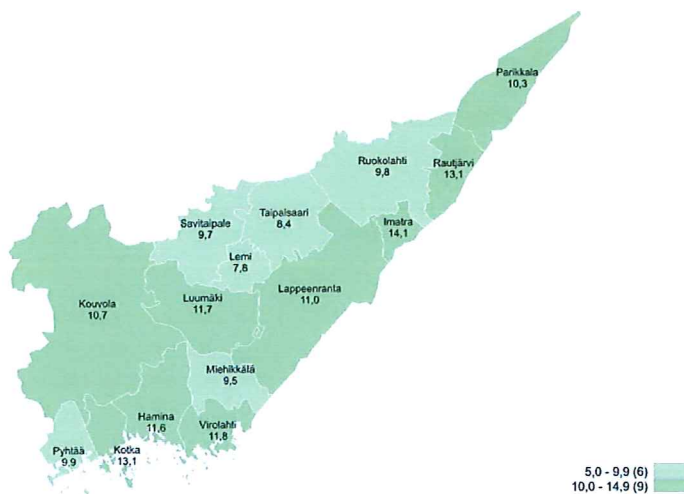


Kuva: Väestö Rautjärvellä 2013–2022

Etelä-Karjalassa työttömien määrä oli 6387, mikä on 195 henkilöä (-3 %) vähemmän kuin viime vuoden joulukuussa. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden joulukuussa 260 444 henkilöä (-5 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Etelä-Karjalassa joulukuussa 2022 11,4 % (11,7 % vuonna 2021). Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuussa 2022 9,9 % (10,5 % vuonna 2021). Kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Imatralla 14,1 % ja matalin Lemillä 7,8 %. Rautjärven työttömyysaste oli 13,1 %.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

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

Rautjärven kunnan käyttötalouden toteumaan vaikutti Eksoten vuodelle 2022 aiemmilta vuosilta syntynyt alijäämä, josta Rautjärven kunnan osuutta kirjautui käyttötalouteen menoksi 173 344,11 euroa. Pakollista varausta on tehty Eksoten kumulatiivisesta alijäämästä yhteensä 368 965,35 euroa. Hyvinvointialueiden aloittaessa vuoden 2023 alusta Eksoten kuntayhtymä purkautuu. Valtuusto hyväksyi lisätalousarviossa Eksoten purkautumisesta aiheutuviin lisäkustannuksiin lisämäärärahaa 170 000 euroa. Eksoten purkautuessa tehdyt varaukset purettiin yhteensä

368 965,35 euroa, joka parantaa samalla määrällä Rautjärven kunnan tulosta ja kerryttää syntyvää ylijäämää niin, että kunnan tilinpäätökseen syntyy ylijäämää yhteensä 0,7 miljoonaa euroa.

Eksoten purkautuessa vuoden 2022 lopussa kunnan taseesta poistuu omistusosuus, joka on Rautjärven kunnalla 3,19 prosenttia. Lisäksi Eksote lomapalkkavelkasaaminen kunnalta 533 490,00 euroa on maksettu vuoden 2022 lopussa. Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta 928 998,91 euroa kirjataan kunnan peruspääoman alennuksena, jolloin sillä ei ole tulosvaikutusta. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä Eksoten osalta purettavaa pakollista varausta on 368 965,35 euroa, joka kattaa lähes kokonaan yhdessä lisämäärärahan kanssa kunnan osuuden Eksoten alijäämästä.

Käyttötalouden toimintakate oli 23,7 milj.euroa ja toteuma ylittyi tarkistettuun talousarvioon nähden (1%) 233 392 euroa. Verotulot ylittyivät (8,90 %) 1 192 834 euroa talousarvion tavoitteesta ja valtionosuudet toteutuivat (- 0,74 %) 82 671 euroa pienempänä kuin mitä talousarviossa oli arvioitu.

Vuosikatteella pystyttiin kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja noin 138,30 prosenttia (%). Tilikauden tulos jäi ylijäämäiseksi 0,7 miljoonaa euroa. Rautjärven kunta otti pitkäaikaista lainaa tilikauden aikana 1 786 000 euroa ja pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 384 514 euroa. Vuoden vaihteessa ei ollut nostettuna kuntatodistusohjelman kautta lyhytaikaista lainaa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi.

Talousarviomuutoksena investointiohjelmaan kunnanvaltuusto hyväksyi 25.4.2022 § 15 sotahistoriakeskuksen investointimäärän korotuksen 60 000 eurolla sekä 12.12.2022 § 50 osalta muutoksena vähennettiin Mikonkadun osalta 140 000 euroa. Käyttötalouteen hyväksyttiin lisäksi Eksoten kustannusten kattamiseksi 170 000 euroa.

Kunnan taseessa on ylijäämää aikaisemmilta vuosilta 8,6 milj. euroa, mikä kasvaa edelleen vuoden 2022 ylijäämän 0,7 miljoonan euron verran.

### 1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

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

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

Venäjän hyökkäys Ukrainaan heikensi Suomen talouskasvua 1–2 % vuonna 2022. Vaikutukset näkyivät viennin vähentymisenä, kuluttajien ostovoiman heikentymisenä sekä investointien ja kulutuksen supistumisena yleisen epävarmuuden takia. Talousvaikutusten suuruus riippuu paljon sodan kestosta.

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

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

Rautjärven kunnan tilinpäätös vuodelta 2022 on ylijäämäinen 0,7 miljoonaa euroa. Edelliset vuodet 2021 ylijäämää 1,2 miljoonaa euroa, 2020 alijäämää 1,2 milj. euroa ja 2019 alijäämää 0,9 milj. euroa sekä 2018 oli alijäämää 0,1 milj. euroa. Talousarvio 2023 ja suunnitteluvuodet 2024–2025 ovat arvioidun mukaan ylijäämäiset.

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

Tasapainottamistoimenpiteet talousstrategian mukaisesti ovat olleet mittavat vuonna 2020 ja 2021 jatkuvat edelleen kuluvalle taloussuunnittelukaudella 2022–2024.

## 1.6. Rautjärven kunnan henkilöstö

Henkilöstöä oli Rautjärven kunnan palveluksessa vuoden lopussa 124 (108) henkilöä. Toistaiseksi voimassa olevassa eli vakinaisessa palvelussuhteessa heistä oli 93 (88) ja määräaikaisessa palvelussuhteessa 23 (20).

Edelliseen vuoteen verrattuna kunnan vakinaisen henkilöstön määrä lisääntyi viidellä ja sijaisten sekä määräaikaisten työntekijöiden määrä lisääntyi kolmella henkilöllä.

Henkilöstö 31.12.	Vakinaiset			Sijaiset ja määräaikaiset			Palkkatuella			Kaikki		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Konsernipalvelut/	9	9	9	0	0	0	0	0	2	9	9	11
Hyvinvointipalvelut/	71	67	74	23	18	18	5	0	0	99	85	92
Elinympäristöpalvelut/	13	12	11	0	0	2	3	2	0	16	14	13
<b>Yhteensä</b>	<b>93</b>	<b>88</b>	<b>94</b>	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>124</b>	<b>108</b>	<b>116</b>
Muutos edelliseen vuoteen +/- 0	5	-6	-11	5	-2	1	6	0	-2	16	8	-12

Palkkojen ja palkkioiden kustannukset olivat yhteensä 4 261 181 euroa. Palkat ja palkkiot nousivat 7,47 % edellisestä vuodesta.

	2022	2021	2020	2019	2018
Palkat ja palkkiot	4 261 181	3 965 068	4 013 984	4 351 640	4 499 328
- joista vesilaitoksen osuus	100 995	105 511	82 798	91 033	87 811
Henkilösivukulut *	1 109 421	1 047 027	1 046 269	1 144 688	1 197 271
- joista vesilaitoksen osuus	26 827	27 855	24 813	24 800	26 052

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

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

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

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

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

Venäjän hyökkäys Ukrainaan toi uuden synkän varjon talouteen. Sodan talousvaikutuksiin liittyy suurta epävarmuutta, koska vielä ei ole tiedossa sodan laajuutta eikä kesto, tai minkälaisia talouspoliittisia toimia otetaan käyttöön talousvaikutusten lievittämiseksi. Skenaariolaskelmilla voidaan hahmottaa talouden näkymiä suuren epävarmuuden vallitessa. Kahdessa esitetystä laskelmassa Ukrainan sota heikentää talouskasvua ja kiihdyttää inflaatiota. Suomen talouskasvu hidastuu kuluvana vuonna 0,5–2 prosenttiin. Talousvaikutukset jäävät pitkäkestoisiksi, jos menetettyjä Venäjän markkinoita kyetään korvaamaan vain hitaasti.

### **1.8. Ympäristöasiat**

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

Jätehuollon kunnan alueella järjestää yhdeksän kunnan omistama Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy. Palveluihin kuuluvat kunnan järjestämä kuiva- ja biojätteen kuljetus, kunnan järjestämä pakkausjätteen kuljetus, ekopisteverkoston ylläpito, kehittäminen ja kuljetusten järjestäminen, keräystempaukset, kuntien vastuulla olevien jätteiden vastaanotto-, hyödyntämis- ja loppusijoitustoimintojen suunnittelu, toteutus ja ylläpito, yhdyskuntajätehuollon suunnittelu, jäteneuvonta, tiedotus ja valistus sekä jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen

laskuttaminen. Yhtiö raportoi taloudestaan ja toiminnastaan vuosikertomuksessaan. Yhtiön hallituksessa on mukana Rautjärven kunnan edustaja.

Rautjärven kuntakonsernin alainen Rautjärven vesihuoltoliikelaitos vastaa laitoksen vesi- ja viemäriverkostosta, talousveden tuotannosta ja jakelusta sekä jätevesien käsittelystä Simpeleen, Laikon ja Rautjärven asemanseudun toiminta-alueilla. Lisäksi kunnan alueella toimii kaksi vesihuolto-osuuskuntaa itsenäisinä vesihuoltolaitoksina, joille vesihuoltoliikelaitos myy talousvettä. Kunnan ylläpitämä hulevesiverkosto toimii kunnan elinympäristöpalvelujen alaisuudessa.

Simpeleen ja Laikon jätevedet puhdistetaan Simpeleellä Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamolla. Jakson I puhdistustulos täytti voimassa olevat puolivuosis keskiarvoina tarkasteltavat lupamääräykset kemiallisen hapenkulutuksen osalta kokonaisuudessaan. BOD:n ja kiintoaineen jäännöspitoisuudet eivät täyttäneet luvan raja-arvoja. Myöskään kokonaisfosforin reduktio ei täyttänyt sen raja-arvoa. Jakson II puhdistustulos puolestaan täytti voimassa olevat puolivuosis keskiarvoina tarkasteltavat lupamääräykset kokonaisuudessaan. Jaksolla I raja-arvojen rikkoutuminen johtui puhdistamon ohituksista prosessin kuntotutkimusten takia. Ilman ohituksia raja-arvot olisivat täyttyneet. Suunnitelman mukainen Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus aloitettiin laatimalla suunnittelutarveselvitys, joka valmistui kesällä 2022. Selvityksen pohjalta on aloitettu saneerauksen rakennussuunnittelu. Puhdistamon saneerauksen on tarkoitus valmistua vuoden 2024 loppuun mennessä.

Hiitolanjoen aluetta kehitetään merkittävänä luonnon- ja kulttuurihistoriallisena kohteena, jossa kehitetään rinnakkain alueen matkailukäyttöä sekä ympäristöarvojen suojelua ja äärimmäisen uhanalaisen Laatokan lohen lisääntymismahdollisuuksia. Rautjärven kunnan, Etelä-Karjalan virkistysalueäätiön ja Etelä-Karjalan liiton tavoitteena on ollut koskien ennallistaminen uhanlaisten vaelluskalojen vapaa nouseminen Suomen puoleisiin koskiin ja sivupuroihin sekä luonnon monimuotoisuuden tukeminen alueella. Etelä-Karjalan virkistysalueäätiö osti Lahnasenkosken voimalaitoksen Vantaan Energia Oy:ltä vuonna 2017 ja vuonna 2019 Kangaskosken ja Ritakosken voimalaitokset Hiitolanjoen Voima Oy:ltä. Vuonna 2021 voimalaitospatojen purkaminen ja koskien ennallistaminen aloitettiin alimmalta Kangaskosken voimalaitokselta, joka virtaa tällä hetkellä vapaana. Vuonna 2022 oli vuorossa Lahnasenkoski, joka niin ikään virtaa vapaana ja mahdollistaa uhanalaisten vaelluskalojen nousun seuraavalle voimalaitospadolle Ritakoskelle. Ritakosken voimalaitos lakkautetaan ja koski ennallistetaan vuonna 2023, jonka jälkeen vaelluskalat pääsevät nousemaan Silamusjoen ja Torsajoen kautta aina Torsajärveen ja sen latvoille asti.

Kunnan omistamia metsiä hoidettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ympäristö- ja virkistysarvoja kunnioittaen. 2022 hakkuualueiden yhteenlaskettu pinta-ala oli 13,8 ha, josta 11,4 ha oli uudishakkuuta ja 2,4 ha harvennushakkuut.

### 1.9. Muut ei-taloudelliset asiat

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

Rautjärven kunnanhallitus on hyväksynyt 19.12.2022 § 225 yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelman. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

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

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

### Säännöt, ohjeet, toimivallanjako ja päätösten noudattaminen

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

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

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

Kunnanhallitus antoi toimialoille ohjeet talousarvion ja sen tavoitteiden seurannasta, varojen käytön valvonnasta ja tuloksellisuuden arvioinnista talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa tammikuussa 2022.

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

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

### Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

### Tietoturvan ja -suojaajan järjestäminen

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

### Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Rautjärven kunnan hallintosäännön (voimaantulo 1.8.2021) 10. luku määrittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan, joista vastaa kunnanhallitus. Johdon ja lähijohtajien avuksi on laadittu kunnan konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje (Kh 21.2.2022 § 25), jonka noudattamista toimielimet ja toimialojen johto valvovat.

### Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinta sisältyy kuntakonsernin ja sen organisaatioiden normaaliin toimintaan.

Korkeimmat riskit liittyvät henkilöstön työtehtävien eriyttämiseen vaarallisten työyhdistelmien välttämiseksi, tehtävänkuvien muodostumiseen liian monimuotoisiksi ja varahenkilöjärjestelmän puuttumiseen työntekijöiden vähentyessä sekä kuntastrategian ohjaavuuteen ja toteutumisen seurantaan.

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

Korona epidemian vaikutusten arviointiin ja toiminnan rajoitusten hallintaan liittyvien toimenpiteiden osalta kunnanhallitus antoi kunnanjohtajalle ja hänen sijaisenaan toimivalle hallintojohtajalle valtuudet päättää poikkeusolojen ajan kunnan toiminnan järjestelyistä yhteistyössä valmiusjohtoryhmän ja kunnan johtoryhmän kanssa. Valmiusryhmä on kokoutunut alkuvuodesta 2022 säännöllisesti tilanteen niin vaatiessa.

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

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

Viestintäohje ja kriisiviestintäsuunnitelma hyväksyttiin kunnanhallituksessa 9.3.2020 § 43.

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

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

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

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

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

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

Toimialat raportoivat käyttötalouden raportoinnin yhteydessä riskienhallinnasta

### 3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

<i>Tuloslaskelma koko kunta yhteensä (1 000 €, ulkoinen) ja sen tunnusluvut</i>			
<b>Tuloslaskelma</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Toimintatuotot	2 745	2 917	
Toimintakulut	- 26 368	- 24 415	
Toimintakate	- 23 623	- 21 498	
Verotulot	14 600	13 946	
Valtionosuudet	11 086	10 230	
Korkotuotot	106	63	
Muut rahoitustuotot	1	1	
Korkokulut	- 29	- 10	
Muut rahoituskulut	- 1	- 1	
<b>Vuosikate</b>	<b>2 140</b>	<b>2 730</b>	
Poistot käyttöomaisuudesta	- 1 547,20	- 1 599,74	
Arvonalentumiset	0,00	0,00	
Satunnaiset tulot	0,00	0,00	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>593</b>	<b>1 130</b>	
Poistoeron lis. (-) / väh. (+)	107	107	
Varausten lisäys			
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>700</b>	<b>1 237</b>	
<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	10,41	11,95	
Vuosikate / Poistot, %	138,30	170,62	
Vuosikate, euroa / asukas	691,35	882,77	
Asukasmäärä	3095	3092	

Vuoden 2022 tulo-rahoitus on ylijäämäinen, koska vuosikate kattaa poistot. Kunnan talous on tasapainossa vuoden 2022 osalta.

Toimintatuotot laskivat 5,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toiminnan kuluista on saatu katetuksi 10,41 % myynti-, maksu-, ja muilla toimintatuotoilla. Verotuloilla, valtionosuuksilla ja muilla rahoitustuotoilla rahoitetaan siis 89,59 % toimintamenoista.



Toimintakulut milj. euroa	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Henkilöstökulut	6,1	5,8	5,8	5,7	5,5	5,1	5,0	5,4
Palvelujen ostot	17,5	18,0	17,6	16,6	18,0	17,7	18,9	19,4
Tarvikkeiden ostot	1,2	1,3	1,2	1,2	1,2	1,1	1,2	1,2
Avustukset	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2	0,7
Muut menot	0,1	0,4	0,3	0,6	0,3	1,3	-0,9	-0,1
Sisäiset vuokrat	1,6	1,5	1,8	1,9	1,4	1,4	1,5	1,3
<b>Yhteensä</b>	<b>26,7</b>	<b>27,2</b>	<b>26,9</b>	<b>26,2</b>	<b>26,6</b>	<b>26,9</b>	<b>25,9</b>	<b>27,9</b>

Toimintakulut nousivat 1 982 385 euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut nousivat 7 % ja palvelujen ostot 2,3 %. Avustuksiin tilille avustukset kuntayhtymille on kirjattu Eksoten aikaisempien vuosien sekä vuoden 2022 alijäämän kattaminen 542 309,46 euroa. Toimintakate heikkeni 9,8 % edellisestä vuodesta. Toimintakulujen toteuma ylitti tarkistetun talousarvion tavoitetason 240 208 euroa.

#### Vuosikate, (ulkoinen)

Vuosikate	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vuosikate milj. euroa	2,6	3,4	2,3	1,6	0,6	0,3	2,7	2,1
Vuosikate €/ asukas	746,8	990	682,7	491,3	180,7	94,2	882,7	691,35
Vuosikate % poistoista	180	206,2	135,4	89,1	34,1	18,0	170,6	138,30

Poistot on laskettu valtuuston hyväksymien laskentaperusteiden mukaisesti. Poistot olivat vuonna 2022 yhteensä 1 547 200 euroa ja alittivat talousarviotason noin 2,1 %.

Kunnan investointimenot olivat 842 628 euroa, joka toteutui tarkistetun talousarvion tasoon verrattuna 85,1 prosenttia. Investointitulot olivat 109 580 euroa. Nettoinvestoinnit olivat rahoituserien ja käyttötalouden myyntitulojen jälkeen yhteensä 733 048 euroa. Rautjärven Veden investointimenot olivat 77 197 euroa.

Verotulot lisääntyivät 0,7 milj. euroa edellisvuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite ylittyi 1 192 834 euroa arvioidusta. Verotulojen nousuun on suurin vaikuttaja yhteisöveron jako-osuuden tarkistus vuoden 2022 alusta lukien. Jako-osuutta korotettiin 60 %.

Valtionosuudet lisääntyivät 856 220 euroa edellisestä vuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite alittui 82 671 euroa arvioidusta.

Rahoitustuotot lisääntyivät 43 111 eurolla ja rahoituskulut lisääntyivät noin 18 575 euroa edellisvuodesta.

## 3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	Toteuma	Toteuma
Koko kunta	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 135 242,98	2 729 529,68
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-482 965,35	-914 556,99
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-919 824,88	-424 962,98
Rah.osuudet invest. menoihin	95 579,62	0,00
Pysyvien vastaavien		
hyödykkeiden luovutustulot	14 000,00	4 460,00
Toiminnan ja invest. rahavirta	842 032,37	1 394 469,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennykset	25 371,58	85 413,09
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 786 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-384 514,00	-484 514,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500 000,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	-13 149,78	181,50
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-35 451,36	-24 944,12
Korottomien velkojen muutos	456 565,97	-96 246,64
Rahoituksen rahavirta	334 822,41	-520 110,17
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 176 854,78	874 359,54
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 176 854,78	-874 359,54

Rahoituksen tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Kertymä 5 vuodelta (1 000 euroa)	4 234	3 452
Investointien tulorahoitus %	259,05	642,3
Lainanhoitokate	- 1,47	263,77
Kassan riittävyys, pv	32	21
Asukasmäärä	3 095	3 092

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

Rautjärven kunnan toiminnan ja investointien rahavirta vuonna 2022 oli 842 032,37 euroa, edellisenä vuonna 1 394 469,71 euroa.

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

### **Lainakanta 31.12.**

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

Kunnan pitkäaikaista lainaa on 31.12.2022 tilanteessa 4 344 307 euroa (vuonna 2021 / 3 121 421,70 €). Uutta pitkäaikaista lainaa otettiin vuonna 2022 yhteensä 1 786 000 euroa. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 384 514 euroa ja lyhytaikaista lainaa lyhennettiin 1 500 000 euroa. Kunta otti pitkäaikaista talousarviolainaa investointien rahoitukseen ja lyhytaikaisen kuntatodistuslainan maksamiseen.

**3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset**

T A S E	Tilivuosi 2022	Tilivuosi 2021
Ulkoinen/koko kunta		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
2. Muut pitkävaikutteiset meno	99 009,22	0,00
Aineettomat hyödykkeet yht.	99 009,22	
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 935 464,78	1 935 464,78
2. Rakennukset	15 768 045,67	16 481 292,77
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	3 433 184,11	3 618 787,33
4. Koneet ja kalusto	157 572,43	99 897,18
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	170 972,75	153 026,60
Aineelliset hyödykkeet yht	21 465 239,74	22 288 468,66
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	3 233 097,77	3 231 832,77
3. Muut lainasaamiset	336 421,76	336 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	3 626 469,53	3 625 204,53
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 190 718,49	25 913 673,19
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	44 750,28	43 656,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	44 750,28	43 656,38
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	462 727,00	462 727,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	32 886,79	53 774,45
Pitkäaik.saamiset yhteensä	32 886,79	53 774,45
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	362 339,37	369 729,57
2. Lainasaamiset	20 797,20	24 328,80
3. Muut saamiset	123 397,81	105 389,89
4. Siirtosaamiset	108 924,46	80 559,22
Lyhytaikaiset saamiset yht.	615 458,84	580 007,48
Saamiset yhteensä	648 345,63	633 781,93
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	658 321,53	625 840,48
Rahoitusarvopaperit yht.	658 321,53	625 840,48
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 523 706,96	1 379 333,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 293 101,12	3 101 682,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 528 569,89	29 059 012,21

T A S E	Tilivuosi 2022	Tilivuosi 2021
<b>Ulkoinen/koko kunta</b>		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-8 633 221,94	-7 396 432,40
V Tilikauden yli/alijäämä	-699 526,60	-1 236 789,54
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 759 584,27	-18 060 057,67
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 253 949,66	-2 360 949,32
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 253 949,66	-2 360 949,32
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	-468 965,35
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	0,00	-468 965,35
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-343 936,34	-355 992,22
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 151 459,71	-1 163 515,59
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-3 570 761,70	-2 347 875,70
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
8. Siirtovelat	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-4 344 307,70	-3 121 421,70
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-563 114,00	-1 884 514,00
5. Saadut ennakot	-166 949,25	-72 871,58
6. Ostovelat	-823 789,60	-506 919,17
7. Muut velat	-82 666,79	-84 825,77
8. Siirtovelat	-1 382 748,91	-1 334 972,06
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 019 268,55	-3 884 102,58
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 363 576,25	-7 005 524,28
VASTATTAVAA	-29 528 569,89	-29 059 012,21

Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste %	71,57	70,45
Suhteellinen velkaantuneisuus	25,31	25,59
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	9,3	8,6
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3015	2792
Lainakanta 31.12., milj. €	4,1	4,2
Lainakanta 31.12. €/asukas	1336	1369
Lainat ja vuokravastuut € / asukas	1351	1390
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	25,48	25,83
Asukasmäärä	3095	3092

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

Laskentakaava:

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

### 3.4. Kokonaistulot ja -menot

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

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

Rautjärven kunta			
KOKONAISTULOT JA- MENOT 2022			
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
<b>Toiminta</b>		<b>Toiminta</b>	
Toimintatuotot	2 745	Toimintakulut	-26 368
Verotulot	14 600	- valm.omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	11 086		
Korkotuotot	106	Korkokulut	-29
Muut rahoitustuotot	1	Muut rahoituskulut	-1
Satunnaiset tulot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korj.erät	-483	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	14	- Pakollisten varausten lis. (+), väh.(-)	0
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
<b>Investoinnit</b>		<b>Investoinnit</b>	
Rahoitusosuudet inv.menoihin	96	Investointimenot	-920
Käyttöom. myyntitulot	0		
<b>Rahoitustoiminta</b>		<b>Rahoitustoiminta</b>	
Antolainasaamisten vähennykset	21	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1786	Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-385
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	-1500
Oman pääoman lisäys		Oman pääoman vähennykset	
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>29 972</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>-29 203</b>

## 4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 4.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen v. 2022. Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

### Konsernin rakenne

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

### 4.2. Konsernin toiminnan ohjaus

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

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

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

Kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja yhteisesti vastaavat kuntakonsernin hoidosta. Kunnanjohtaja raportoi kunnanhallitukselle oleellisista havainnoistaan kuntakonsernin osalta. Vuodelle 2022 valtuusto on asettanut tavoitteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhtiöille Rautjärven Vuokratalot Oy:lle ja Simpeleen Lämpö Oy:lle.

### 4.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Hyvinvointialueiden aloittaessa vuoden 2023 alusta Eksoten kuntayhtymä purkautuu. Eksoten purkautuessa vuoden 2022 lopussa kunnan taseesta poistuu omistusosuus, joka on Rautjärven kunnalla 3,19 prosenttia. Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta 928 998,91 euroa kirjataan kunnan peruspääoman alennuksena, jolloin sillä ei ole tulosvaikutusta. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä Eksoten osalta purettavaa pakollista varausta on 368 965,35 euroa, joka kattaa lähes kokonaan yhdessä lisämäärärahan kanssa kunnan osuuden Eksoten alijäämästä.

### 4.4. Konserniyhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kuntakonsernin liiketoiminnallisten yksiköiden, Rautjärven Vuokratalot Oy, Simpeleen Lämpö Oy ja Rautjärven Vesi tulee toiminnassaan varmistaa talousarvion 2022 tavoitteiden mukaisesti liiketaloudellinen kannattavuus ja raportoida olennaisista muutoksista kunnanhallitukselle.

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

### Rautjärven Vuokratalot Oy

Rautjärven Vuokratalot Oy:n tilinpäätös on tilikaudelta 2022 voitollinen 11.502 euroa, kun se vuonna 2021 oli 29 779 euroa. Vuosi 2021 kuvataan myöhemmin suluissa. Liikevaihto oli 584.405,27 euroa (574.853 euroa) ja Liikevoitto 43.915 euroa (56.430 euroa). Kun taseen loppusumma oli 3.780.161 euroa (3.902.975 euroa), liikevoittoa kertyi 1,07 % taseesta (1,42 %).

Korollinen vieras pääoma oli 2.830.158 euroa (2.727.250 euroa) ja käteinen 264.289 euroa (00,00 euroa). Näistä laskettuna nettokorollinen velka oli 2.565.869 euroa (2.727.250 euroa). Tämä on 1,58 kertaa yhtiön käyttökate (0,78 kertaa). Korollisesta vieraasta pääomasta. kuntakonsernin ulkopuoliset lainat olivat 2.530.158 euroa (2.256.351 euroa)

Tilikauden tulosta olivat parantamassa seuraavien kuluerien pienenemiset: Hallinto -31 %, Käyttö- ja huolto -13 %, Ulkoalueiden hoito -31 % sekä Sähkö- ja kaasu -18 %. Euromääräisesti arvioituna merkittävin kulujen lasku syntyi hallinnon kulujen laskussa, 19 000 euroa. Vastaavasti merkittävin kulujen euromääräinen kasvu oli korjauskuluissa 40 000 eurolla.

Vuoden 2022 kunnossapidon ja investointien tunnuslukuina:

- toteutuneet korjauskustannukset ovat vuotuisten poistojen määrästä 33,7 % (1,0 %)
- toteutuneet investointihankkeet 21,08 % poistojen määrästä (5,2 %).

Rahoituskulut nousivat 32 000 euroon vertailukauden 27 000 eurosta ja tulos rahoituserien jälkeen oli 38 000 euroa, kun se vertailukaudella oli 30 000 euroa. Tilikauden aikana yhtiön lainakantaa uudelleen järjesteltiin loppuvuodesta, mutta vaikutukset tulevat kunnolla näkyviin vasta vuoden 2023 aikana.



## Olellaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen

Kunnan kanssa on jatkettu valmisteluja eräiden kunnan omistuksessa olevien asuntojen hankkimisesta yhtiölle. Kunnanhallitus hyväksyi helmikuussa yhtiön omistukselliseen ohjaukseen liittyvän osakassopimuksen. Osakassopimus on osa yhtiön omistuspohjan ja asuntokannan laajentamisen suunnitelmaa.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Mikäli vuoden 2022 aikana alkanut väestökasvu jatkuu lähivuosin ja lukioon tulee edelleen asuntoa tarvitsevia ulkopaikkakuntalaisia, asuntojen vuokrausasteen positiivinen kehittyminen voi jatkua. Kehittymistä tukee viime vuonna aloitettu asuntokannan voimallisempi korjaaminen. Vuoden 2023 aikana aloitetaan asuntokannan maantieteellisen jakauman laventaminen samalla kun omavaraisuusastetta pyritään nostamaan uusien kuntien kanssa tehtävällä syvällisellä yhteistyöllä. On mahdollista, että Rautjärvellä aloitetaan asuntokannan optimointia vuoden toisella vuosipuoliskolla.

## Simpeleen Lämpö Oy

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

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

Simpeleen Lämpö Oy omistaa varalämpökeskuksen, jossa on rinnakkain kolme kevyttä polttoöljyä tai uusiutuvaa polttoöljyä käyttävää lämminvesikattilaa. Varalämpökeskuksen tuotanto riittää tilanteissa, jolloin tehtaalta ei ole lämpöä saatavissa.

Yhtiö on osa Rautjärven kuntakonsernia. Rautjärven kunta omisti vuonna 2022 yhtiöstä 81 % ja Metsä Board Oyj 19 %.

Vuonna 2022 yhtiön hallituksen muodostivat:

- puheenjohtaja Taina Lonka
- varapuheenjohtaja Aki Taiponen (Metsä Board Oyj)
- jäsen Jarmo Kolehmainen
- konsernivalvoja Harri Anttila
- toimitusjohtaja Juho Jylhä

Hallitus kokoontui vuoden 2022 aikana neljä kertaa.

## Tapahtumat tilikaudella

Hallinnon ja talouden osalta:

- Varsinainen yhtiökokous pidettiin 25.5.2022.
- Tilintarkastusyhteisöksi valittiin BDO Oy
- Yhtiön kirjanpito- ja laskutuspalvelut ostettiin Efetta Oy:lta ja Rautjärven kunnan kuntakonsernilta
- Kaukolämpöenergian hintaa nostettiin 5 % yhtiön hallituksen päätöksellä vuodelle 2023. Energiamaksu on 1.1.2023 44,58 €/MWh alv 0 %. Korotus perustui lämmöntuottamisen hinnannousuun sekä polttoaineiden hintojen nousuun.
- Perusmaksuihin ei tehty muutoksia. Myös liittymismaksut nykyisen verkoston alueella pysyvät ennallaan.
- Simpeleen Lämpö Oy yhtiö myi vuonna 2022 kaukolämpöenergiaa yhteensä 12.635,17 MWh. Myyty energiamäärä oli 1.064,26 MWh vähemmän kuin vuonna 2021.
- Vuoden lopussa yhtiöllä oli asiakkaitaan 124 kiinteistöä.
- Yhtiö tuotti tilikaudelta voittoa tilinpäätössiirtojen jälkeen 37.111,76 euroa.

#### Huolto- ja kunnossapitotyöt:

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

#### Investoinnit:

- Varalämpölaitoksen muutokset uusiutuvaan polttoöljyyn ja tehon lisäys
- Simpeleen Lämpö Oy on valmistellut Suopursunkadun vesihuolto- ja kaukolämpöverkoston saneerausta yhdessä Rautjärven Veden kanssa. Saneerauksen suunnittelusta vastaa Afry Finland Oy.  
Suunnittelun edetessä ilmeni, että Suopursunkadun kaukolämpöverkostoa ei ole tarpeen saneerata tässä vaiheessa. Verkosto on selvästi aiemmin luultua uudempaa ja kunnoltaan hyvää. Hallitus päätti, että vuonna 2022 toteutetaan vanhan verkosto-osuuden saneerauksen suunnittelu välillä Suopursunkadun/Saniaiskadun liittymä – Hyvinvointiasema. Saneerauksen toteutukseen on varattu määräraha vuoden 2023 talousarvioon.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Kaukolämpöverkossa ei ole näköpiirissä suurempia laajenemistarpeita lähivuosina. Nykyisen verkoston alueella tai sen välittömässä läheisyydessä sijaitsevia kiinteistöjä kannustetaan liittymään verkostoon, markkinoimalla kaukolämpöä ympäristöystävällisenä lämmitysvaihtoehtona.

Vuonna 2023 yhtiö jatkaa kaukolämpöverkoston saneerausta Saniais- ja Viipurinkadulla. Vanhaa verkostoa saneerataan n. 200 metriä.

Varalämpölaitoksella toteutettiin muutoksia, jotka mahdollistivat kevyen polttoöljyn korvaamisen uusiutuvalla polttoöljyllä. Yhtiön toimittama lämpö on lähes täysin uusiutuvilla energianlähteillä tuotettua. Samassa yhteydessä varalämpölaitoksen tehoa lisättiin, jotta se riittää lämmöntuotantoon kaikissa tilanteissa.

Kaukolämpöenergian hintaa nostettiin hallituksen päätöksellä 5 % vuodelle 2023. Energiamaksu on 1.1.2023 44,58 €/MWh alv 0 %. Korotus perustui lämmöntuottamisen hinnannousuun sekä

polttoaineiden hintojen nousuun. Yhtiön on seurattava lämmönostohinnan kehitystä ja tarvittaessa reagoitava mahdollisiin muutoksiin.

#### 4.5. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

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

Eksoten toiminnan irrottaminen kunnan taloudesta toteutettaisiin kirjaamalla kuntayhtymäosuudet vähennyksenä peruspääomasta.

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

#### 4.6. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

##### Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

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

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

##### Kunnanhallitus

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö**

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

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

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

### **Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus**

Rautjärven kunta hoitaa Rautjärven Vuokratalot Oy:n teknisen isännöinnin ja vuokrien laskuttamisen. Teknistä isännöintiä on hoitanut rakennus- ja kunnossapitopäällikkö Pasi Kautto, joka toimi syksyyn asti myös yhtiön toimitusjohtajana. Tämän jälkeen toimitusjohtajana on toiminut Sabah Samaletdin.

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

#### Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

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

Riskienhallintajärjestelmää on arvioitu vuosittain tytäryhteisöissä ja mahdollisiin puutteisiin on puututtu.

#### 4.7. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA		2022	2021
		1 000 €	1 000 €
	Toimintatuotot	23 214,2	23 275,8
	Valmistus omaan käyttöön	0,0	0,0
	Toimintakulut	-46 796,3	-44 642,0
	Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	5,9	8,4
	<b>Toimintakate</b>	<b>-23 576,3</b>	<b>-21 357,7</b>
	Verotulot	14 576,9	13 925,2
	Valtionosuudet	11 729,1	10 829,3
	Rahoitustuotot ja -kulut		0,0
	Korkotuotot	107,7	62,9
	Muut rahoitustuotot	19,1	20,4
	Korkokulut	-72,2	-44,6
	Muut rahoituskulut	-7,2	-12,4
	<b>Vuosikate</b>	<b>2 777,1</b>	<b>3 423,1</b>
	Poistot ja arvonalentumiset		
	Suunnitelman mukaiset poistot	-2 113,4	-2 179,7
	Omistuksen eliminointierot	-11,8	-32,1
	Satunnaiset erät	0,0	5,8
	<b>Tilikauden tulos</b>	<b>651,9</b>	<b>1 217,0</b>
	Tilinpäätössiirrot	0,1	-189,5
	Tilikauden verot	-9,5	-17,9
	Laskennalliset verot	3,5	38,4
	Vähemmistöosuudet	-1,0	-11,3
	<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>645,0</b>	<b>1 036,8</b>

Tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuotot prosenttia toiminkuluista	49,61	52,14
Vuosikate prosenttia poistoista	131,40	157,04
Vuosikate, euroa/asukas	897,29	1107,07

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 777,1	3 423,2
Satunnaiset erät	0,0	5,8
Tilikauden verot	-9,5	-18,0
Tulorahoituksen korjauserät	-59,3	-95,6
	2 708,3	3 315,4
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 311,9	-781,4
Rahoitusosuudet investointimenoihin	95,6	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	14,0	32,7
	-1 202,3	-748,7
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 506,0</b>	<b>2 566,8</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-40,3	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	20,9	85,4
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 536,0	481,2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 894,8	-736,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 719,4	-599,7
	-57,3	-769,2
Oman pääoman muutokset	-0,9	9,9
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4,5	-13,2
Vaihto-omaisuuden muutos	-22,2	-20,1
Saamisten muutos	885,4	-713,8
Korottomien velkojen muutos	258,7	-147,2
	1 126,3	-894,4
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 027,8</b>	<b>-1 653,8</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 533,8</b>	<b>913,0</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 900,3	2 366,5
Rahavarat 1.1.	2 366,5	1 453,4
	<b>2 533,8</b>	<b>913,0</b>

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	5 638	2 359
Investointien tulorahoitus, %	228,33	438,08
Lainanhoitokate	1,45	4,47
Kassan riittävyys, pv	35,68	19,30

KONSERNITASE	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>31 842,4</b>	<b>32 773,2</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>330,2</b>	<b>256,6</b>
Aineettomat oikeudet	171,0	131,2
Muut pitkävaikutteiset menot	154,5	77,5
Ennakkomaksut	4,7	47,9
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>28 824,8</b>	<b>29 808,7</b>
Maa- ja vesialueet	2 284,2	2 284,2
Rakennukset	21 051,4	22 040,4
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 680,7	4 926,5
Koneet ja kalusto	312,1	289,2
Muut aineelliset hyödykkeet	21,0	14,3
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	475,3	254,1
<b>Sijoitukset</b>	<b>1 725,7</b>	<b>1 710,2</b>
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	0,0	0,0
Osakkuusyhteisöosuudet	662,0	660,8
Osakkeet ja osuudet	948,7	947,5
Muut lainasaamiset	76,7	36,4
Muut saamiset	38,2	65,5
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>961,7</b>	<b>997,8</b>
Valtion toimeksiannot	916,9	954,1
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	44,8	43,7
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>7 740,1</b>	<b>6 090,3</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>673,4</b>	<b>651,2</b>
<b>Saamiset</b>	<b>2 166,4</b>	<b>3 072,6</b>
Pitkäaikaiset saamiset	35,5	425,8
Lyhytaikaiset saamiset	2 130,8	2 646,9
<b>Rahoitusomaisuusarvopaperit</b>	<b>732,4</b>	<b>808,6</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>4 167,9</b>	<b>1 557,9</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>39 582,5</b>	<b>38 863,5</b>

VASTATTAVAA	2022	2021
	1000 €	1 000 €
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21 605,1</b>	<b>20 960,8</b>
Peruspääoma	9 426,8	9 426,8
Arvonkorotusrahasto	47,8	47,8
Muut omat rahastot	628,0	628,1
Edellisten tilikausien yli-alijäämä	10 857,5	9 821,4
Tilikauden yli-/alijäämä	645,0	1 036,8
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>236,6</b>	<b>236,5</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>263,0</b>	<b>306,4</b>
Eläkevaraukset	0,0	0,0
Muut pakolliset varaukset	263,0	306,4
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>2 102,3</b>	<b>2 133,9</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>15 375,5</b>	<b>15 225,8</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 679,7	6 748,1
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	826,8	1 025,0
Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	72,9	79,6
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 352,2	2 319,2
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 444,0	5 053,9
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>39 582,5</b>	<b>38 863,5</b>

KONSERNIN TUNNUSLUVUT	euro	euro
	2022	2021
Omavaraisuus-%	54,58	53,93
Lainakanta 31.12. Meuroa	9,03	9,07
Lainat euroa/asukas	2 918,22	2 932,51
Kunnan asukasmäärä	3095	3092
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	30,90	31,53
Lainasaamiset 31.12., euroa		0,10
Kertynyt yli-/alijäämä, Meuroa	11,50	10,86
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3 716,47	3 511,69

## 5. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet

### 5.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tilikauden tulos on 592 526,94 euroa, joka muodostuu Rautjärven kunnan 633 866,20 euron ylijäämäisestä tuloksesta ja Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen -41 339,26 euron alijäämäisestä tuloksesta.



- Poistoeroa kirjataan suunnitelman mukaisesti 106 999,66 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 699 526,60 euroa kirjataan taseen edellisten tilikausien 8 633 221,94 euroa.

## 5.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Rautjärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää taseessa. Rautjärven kumulatiivinen ylijäämää edellisiltä vuosilta korjauserien jälkeen on 8 633 221,94 euroa, johon lisättyä tilipäätösvuoden ylijäämä jää ylijäämää kunnan taseeseen 9 332 748,54 euroa.

Vuoden 2021 aikana tarkistettu vuonna 2019 laaditun talousstrategian toimenpiteitä ulottui vielä osittain vuoden 2022 talousarvion säästötoimenpiteiksi.

Valtuusto vahvisti vuoden 2022 tuloveroprosentiksi edellisen vuoden mukaisesti 21,00 prosenttia ja kiinteistöverojen osalta myös veroprosentit pysyvät ennallaan.

Talouden tasapaino saavutetaan myös talousarviovuoden 2023 ja –suunnitteluvuosien 2024 ja 2025 osalta, tilikauden ylijäämää arvioidaan syntyvän 2023 vuonna 1 515 069 euroa, suunnitteluvuodelta 2024 / 642 093,00 euroa ja 2025 / 834 248,00 euroa.

## 6. Talousarvion toteutuminen

### 6.1 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

#### 6.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

##### Kunnanhallitus

##### Konsernipalvelut

##### 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 valmistelevat ja avustavat kunnanhallitusta ja - valtuustoa konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja kunnan toimintaa koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Konsernipalvelut tuottavat kaikkien toimialojen yhteiset suunnittelu-, talous-,

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

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 näkökulmastaan ja tekee tarvittaessa parannus- ja korjausehdotuksia.

## TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2024

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hyvinvointialueiden perustaminen sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Suomeen muodostetaan 21 hyvinvointialuetta, jolle 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

Hyvinvointialueen ylin päättävä toimielin on suorilla vaaleilla valittava aluevaltuusto. Ensimmäiset vaalit järjestetään vuoden 23. tammikuuta 2022. Hyvinvointialueen toimintaa johdetaan aluevaltuuston hyväksymän hyvinvointialuestrategian mukaisesti ja aluevaltuusto päättää myös hyvinvointialueen organisaatorakenteesta.

TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2024 aikana. Työllisyyden edistämisen ministerityöryhmä linjasi kokouksessaan 31.8.2021 periaatteista, jotka liittyvät palveluita järjestävien kuntien työvoimapohjaan ja kuntien väliseen yhteistoimintaan sekä henkilöstön siirtymiseen.

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 2022

Kunnan työllistämistuettujen palkkoihin on varattu keskitetysti (sis. velvoitetuettut) 80 000 euroa.

Digitoimisen toimenpiteitä ja niiden käytön hyödyntämistä jatketaan prosesseja sujuvoittamalla.

Sote-uudistuksen myötä järjestetään aluevaalit 23.1.2022.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Kuntatalouden tasapaino	Strateginen tavoite: Konsernin talous kunnossa			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Tuottavuuden lisääminen	Nettomenojen kehitys koko kunta, €/as	Nettomenojen kehitys, €/as, maakunnan keskiarvon alle	8 140 euroa/asukas
	Tuottavuuden lisääminen	Sairauspoissaoloprosentti	alle 3,5 % kunnan henkilöstön yhteispäivien määrästä	6,03 %
	Digitaalisten palvelujen käyttöönotto kunnassa	Vuonna 2021 käyttöön otetut järjestelmät käytössä	Järjestelmät otettu käyttöön	Kehittämissuunnitelman mukaan toteutettu järjestelmien käyttöönotot

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohde	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	Käynnistetty.	

**Riskienhallinta ja sisäinen valvonta**

Koronavirusepidemia 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 toimintahäiriöt voivat heikentää huomattavasti palvelutoiminnan tehokkuutta ja pahimmillaan keskeyttää tuotannon, vaarantaa tietojen salassapidon, aiheuttaa ison maineriskin tai saattaa aiheuttaa pahimmillaan jopa vaaraa hengelle ja terveydelle. Turvallisuus on vakaan ja hyvinvoivan yhteiskunnan sekä myös kunnan kivijalka.

### Talous

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio- muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	153 112	174 537	-32 000	142 537	145 640	-3 103
Menot	-1 128 133	-1 173 220	94 683	-1 078 537	-1 107 961	29 424
Toimintakate	-975 021	-998 683	62 683	-936 000	-962 321	26 321

## Kunnanhallitus

### Elinvoimaisuuden edistäminen

#### Tulosityksiköt

Yleiskaavoitus

Yhteisöt

#### Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja

#### Ydintoiminnan kuvaus

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

### TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2024

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy:n uusi sopimus on toistaiseksi voimassa oleva ja 3 kk irtisanomisajalla vuoden 2022 alusta alkaen. Rautjärven kunta osti perusmuotoista uusyrityspalvelua ja yritysneuvontaa sekä yritysryhmähankkeiden järjestämisen 46 000 eurolla.

Rautjärven kunta on ollut rahoittamassa BusinessMill -yrityshautomon toimintaa noin 3000 eurolla sekä Etelä-Karjalan Yrittäjät ry:n toteuttamaa omistajanvaihdospalvelua 2 857 eurolla.

Kärki-Leaderin toiminnan rahoitukseen varattiin ja käytettiin vuonna 2022 15 247 €. Yritysryhmähankkeita toteutui Rautjärvellä kaksi, Hiitolanjoki Flow ja Elvira.

RivTimes -hankkeen toteutusta vaikeutti pandemian lisäksi alkuvuodesta 2022 alkanut Ukrainan sota, joka lopetti yhteistyön venäläisten hankekumppaneiden kanssa. Tämä vaikutti erityisesti kunnan toimenpiteenä olleen Hiitolanjoen matkailun masterplanin toteutukseen. Masterplania jouduttiin muokkaamaan uudelleen suunnattujen kohderyhmien mukaiseksi ja sen valmiiksi saaminen viivästyi aiotusta. Masterplanin levitys ja jalkauttaminen jäivät sen vuoksi toteutettavaksi hankkeen päättymisen jälkeiseen aikaan. Suomalaisena hankekumppanina toimineen Etelä-Karjalan virkistysaluesäätiön työpaketteina oli Kangaskosken padon avaaminen sekä voimalamuseon suunnitelma Kangaskoskelle. Padon avaaminen toi Kangaskoskelle ja säätiölle 10 000 euron voiton Dam Removal Europe Awardsissa toukokuussa 2022 ja toisen sijan Sustainable Tourism Awards -kutsukilpailussa kategoriassa Countryside and Biodiversity. Padon purku huomioitiin näkyvästi myös #DamBusters – The Start of the Riverlution -dokumenttielokuvassa, joka sai Suomen ensi-iltansa Imatralla osana matkailuseminaaria, jonka toteuttivat RivTimes- ja Luonnon lumoa kaikille -hankkeet sekä WWF Suomi dokumentin osalta. Seminaarin lisäksi hanketta ja Hiitolanjokea tuotiin esille erilaisissa live- ja etätilaisuuksissa pitkin vuotta.

Hankkeisiin käytettiin omarahoitusta ja hankekehittäjän työaikaa seuraavasti:

- MINT – Pienten kuntien innovaatio- ja kokeiluekosysteemien kehittäminen, v.2022, työaikaa n. 6,6 %
- Maaseudun palvelupisteet, omarahoitus 0 € v. 2022, ei työaikaa eikä toteutuneita toimenpiteitä hankkeelle vuonna 2022
- RivTimes, hankkeen kustannukset vuonna 2022 118 670,64 euroa, omarahoitus 30 941 € v. 2022, työaikaa n. 21 %. Hankkeen avustusennakot saatiin ja maksettiin vuonna 2021 ja kirjattiin

47.583,83 € tilinpäätöksessä virheellisesti saavataksi, oikaisun vuoksi koko tulosalueen tulot muodostuu negatiiviseksi vuonna 2022.

- MieKaSo – Miettilän kasarminkankaan sotahistoriakeskus, investointihanke, johon alun perin omarahoitusta varattiin 70 050 € v.2021–2022. Ensimmäisessä kilpailutuksessa 2021 saatiin vain yksi tarjous, jossa hinta tuplaantui, joten urakka päätettiin kilpailuttaa myöhemmin uudelleen ja omarahoitusta kasvatettiin. Hankkeelle haettiin ja saatiin vuoden jatkoaika. Uudessa kilpailutuksessa keväällä 2022 urakkaa ositettiin, ja työt päästiin aloittamaan kesällä 2022. Remontti valmistui joulukuussa 2022 ja lopullinen hinta oli 295 508,31 euroa. Tästä jäi puuttumaan vielä keittiön kalustaminen ja invaluisikan rakentaminen.

- MieKaKe – Miettilän kasarminkankaan kehittäminen, kehittämis- ja investointihankkeisiin varattu omarahoitusta 15 500 € v. 2021–2022, hankkeen toteuttajana Kollaa- ja Simo Häyhä –museon tukiyhdistys. Hanketta päästiin aloittamaan myöhässä ja sille haettiin kahdesti jatkoaikaa. Kunnan omarahoitusosuutta ei vielä laskutettu vuoden 2022 aikana.

\* Etätyöpisteet elinvoiman kasvualustoina – verkostohankkeen järjestämiin etätalaisuuksiin on osallistuttu aina kun mahdollista ja etätyöpiste SimpeleenHUBin kehittämistä jatkettu. Osa hankkeen omarahoituksesta on laskutettu vuonna 2022, 1 201 euroa.

EU-rahoitusten ohjelmakausi vaihtui 2022, mutta ohjelmat käynnistyvät vuonna 2023, joten uusien hankkeiden suunnittelua on vasta aloitettu.

Tapahtuma-avustuksiin käytetty 10 000 euroa.

Maakunnallista GoSaimaa –markkinointiyhteistyötä jatkettiin ja siihen varattiin ja käytettiin n. 5000 euroa. Matkailumarkkinointia tehtiin osallistumalla mm. Tampereen kotimaan matkamessuihin sekä Imatra -päivään elokuussa. Muuhun markkinointiin varattiin 5000 euroa. Kunta tuki omalla mainoksellaan keväällä 2021 avattua Rajamailla-sivustoa myös vuonna 2022. Kunnan kohteet vietiin VisitFinlandin DataHub-portaaliin kansainvälistenkin matkanjärjestäjien löydettäväksi.

Hiitolanjoen patojen purkuun liittyen alueemme sai näkyvyyttä enemmän kuin vuonna 2021. Medialle ja rahoittajille järjestettiin tilaisuus lokakuussa 2022 ja se poiki noin 30 artikkelia eri julkaisuissa tai nettisivuilla. Lahnasenkosken padon purkamisesta teetettiin timelapse-video yhdessä Ekvasin ja WWFn kanssa ja sitä on levitetty eri kanavissa. Kunnan maksuosuus videosta oli 2810, 18 euroa. Ilmaista kansallista näkyvyyttä saatiin myös MTV3n Posse-ohjelman kautta, kun WWFn juhlijaksossa marraskuussa esitettiin Hiitolanjoellakin kuvattu osuus. Kansainvälistä ilmaista näkyvyyttä saatiin #DamBusters -dokumenttielokuvan kautta, kun sitä on esitetty eri maissa vuoden 2022 aikana Imatran seminaarin lisäksi. Kansainvälistä näkyvyyttä ylläpidetään mm. osallistumalla Dam Removal Europe -verkoston etätalaisuuksiin.

Kunnan brändäystä tehtiin enimmäkseen luontevana osana muuta hankekehittäjän työtä, kuten osana matkailumarkkinointia ja verkostoissa toimimista. Matkamies- julkaisussa oli puolen sivun artikkeli matkailuvalteistamme (noin 400 euroa) ja Kuntalehdessä tietoa tapahtumistamme. Kangaskosken saamalla näkyvyydellä ja vuonna 2021 uudistetuilla kunnan brändimateriaaleilla osallistuttiin myös Kuntamarkkinoinnin SM-kilpailuihin, mutta tällä kertaa ei yletty palkintosijoille. Maakunnallisen Kotiin-kampanjan somepostauksia jaettiin myös kunnan kanavissa. Pennsylvanialainen Breanne White esitteli Rautjärveä osana opinnäytetyötään, joka liittyi metsän terapeuttisiin vaikutuksiin.

Loppuvuodesta käynnistettiin Aurinkovoimalan suunnittelua Änkilän eteläpuolelle Sorronsuon, Mäkräkivensuon ja Tulisuon alueelle. Maanomistajille lähetettiin tiedote ja tiedotustilaisuus pidettiin 22.11.2022. Kunnanhallitus hyväksyi hankkeen aiesopimuksen ja osayleiskaavan laadinnan aloittamisen 19.12.2022. Hankkeen kaavoitukseen haettiin ja saatiin ympäristöministeriön avustus 20.200 euroa.

## TALOUSARVIO 2022

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tasapainoinen kuntatalous	<b>Strateginen toimenpide:</b> Aktiivinen vaikuttaminen kunnan asukaslukuun ja rakenteeseen			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Digitaalisten palvelujen käyttöönotto kunnassa	Vuonna 2021 käyttöön otetut järjestelmät käytössä	Järjestelmät otettu käyttöön	Toteuma
	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano	Työvoiman saatavuus Yritysten määrä Yritysryhmähankkeiden määrä	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelma hyväksytty ja rekrytointikampanja toteutettu	Työllisyys ja yrittäjyysohjelman laadinta kesken. Rekrytointikampanjaa ei toteutettu. Yritysryhmähankkeita 2 kpl.
Kunnan yritystilojen markkinointi	Kunnan yritystiloissa toimivien yritysten määrä	Tilojen vuokrausperusteet on hyväksytty ja tilat löytyvät kunnan kotisivuilta	Yritystilojen markkinointia ei ole toteutettu, Toimitilayhtiön perustamista valmisteltu.	

Perheystävällinen hyvin	<b>Strateginen toimenpide:</b> Monimuotoisen asumisen tarjonnan tukeminen ja markkinointi			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Vapaan olevien asuntojen yhteismarkkinointikampanja	Vapaana olevien omakotitalojen ja rivitalokotien määrä	Kampanjasuunnitelma laadittu	Yhteismarkkinointia ei ole toteutettu.

Kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävästä kehitystä ja	<b>Strateginen toimenpide:</b> Kulku- ja etätyöyhteydet tukevat kestävästä kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Laaditaan suunnitelman nopeiden datayhteyksien kehittämisestä		Tarve ja toimintavaihtoehdot kartoitettu. Selvitetään mahdollisuudet osallistua kehittämishankkeisiin.	Simpeleen alueen valokuituhanke käynnistymässä. SYV toteuttanut 5G verkon laajennusta

Strateginen toimenpide: Rautjärvi tunnetaan matkailukohteistaan			
Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Simpeleen rautatieasemasta luonto- ja retkeilymatkailun liityntäpiste	Matkailijamäärän kasvu	Polkupyörämatkailun kasvu	Yleiskaava valmis.
Luonto- ja retkikohteiden toteutus ja markkinointi	Kohteet ovat kiinnostavia ja tunnettuja	Markkinointia toteutettu	Markkinointia toteutettu eri tavoin. Retkikohteiden tunnettuutta lisätty monin tavoin.
AarreApp digitaalisen palvelun laajentaminen	Kunnan yritysten kohteiden määrä palvelussa. Käyttäjämäärä.	Vähintään 40 toimijaa on ottanut palvelun käyttöön	Palvelun kehittämistä jatkettu. Yrittäjien kontaktointia aloitettu.
Hiitolanjoki Master Plan CBC RivTimes hankkeessa		Hanke valmistunut ja esittelymateriaali jaettavissa yrittäjille ja oppilaitoksiin	Hanke päättynyt ja esittelymateriaalia jaettu eri tahoille monissa tilaisuuksissa. Masterplanin levitys jää hankkeen jälkeiselle ajalle.
Yrittäjien kiinnostuksen herättäminen liiketoimintamahdollisuuksiin	Kontaktit uusista liiketoimintamahdollisuuksista kiinnostuneiden kanssa.	Oppilaitosyhteyksiä rakennettu.	Oppilaitosyhteyksiä rakennettu sekä toiselle asteelle, että korkeasteelle. Jatketaan vuonna 2023.
Kiertotalouden mahdollisuuksien selvittäminen	Kiertotalous työllisyyden edistäjänä	Kiertotalouden edistämisen keinot kartoitettu	Aurinkovoimaloiden esiselvitykset laadittu.

## Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Koronavirusepidemiasta suunniteltu palautuminen pysähtyi Venäjän hyökkäykseen Ukraina. Matkailun kehittämisen painopistettä on nyt muutettava Parikkalan rajanylityspaikan kehittämisen sijaan muualle. Hankeyhteistyön päättymisen venäläisten kanssa myöhästytti hankeraportointia, joten RivTimes hankkeen loppuselvitystä ei ole otettu huomioon tilinpäätöksessä. Myös resurssien riittämättömyys vaikutti hankehallinnon sujuvuuteen ja toimenpiteiden toteuttamiseen negatiivisesti, johon nyt pyritään vaikuttamaan elinvoimatyön uudelleen järjestelyllä.

Kunnan vetovoima muuttovoitolla laskettuna on parantunut, mutta työpaikkojen määrä on edelleen laskeva. Työttömien määrä on kuitenkin ollut edellistä vuotta pienempi jokaisessa kuussa vuonna 2022, keskimäärin 14 % pienempi kuin vuonna 2021.



**Talous**

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	141 176	85 197	0	85 197	-39 289	124 486
Menot	-218 924	-289 250	0	-289 250	-242 103	-47 146
Toimintakate	-77 748	-204 053	0	-204 053	-281 393	77 340

**Kunnanhallitus****Konsernipalvelut****Kuntien yhteiset palvelut****Tulosityksiköt**

Sosiaali- ja terveystalvet  
Kuntien yhteistoiminta  
Ympäristö ja turvallisuus

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

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

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystalvet järjestää rautjärveläisten sosiaali- ja terveystalvet, talvet toteutetaan lähitalvetuina omassa kunnassa ja liikkuvina, alueellisina tai keskitettyinä talvetuina Imatran seutukunnan kunnissa, Lappeenrannassa ja HUS:ssa.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun viranomaistalvetvät hoitaa keskitetysti Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

Palo- ja pelastustalvetvät hoitaa keskitetysti Etelä-Karjalan pelastustalvet.

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

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

Hyvinvointialueen ylin päätävä toimielin on suorilla vaaleilla valittava aluevaltuusto. Ensimmäiset vaalit järjestettiin 23. tammikuuta 2022. Hyvinvointialueen toimintaa johdetaan aluevaltuuston

hyväksymän hyvinvointialuestrategian mukaisesti ja aluevaltuusto päättää myös hyvinvointialueen organisaatorakenteesta.

### TALOUSARVIO 2022

Eksoten jäsenosuudeksi vuodelle 2022 oli ilmoitettu 16 224 701 euroa, kunnanvaltuusto hyväksyi 12.12.2022 § 50 talousarviomuutoksen 170 000 euroa.

#### 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	Sote nettomenot 5 338 €/asukas Kasvua 8,56 % (2021 nettomenot 4 917 €/asukas)
	Yhteistyö seutukunnan kuntien kesken	Yritysten määrä	Kasvun määrän kasvu	Uusia yrityksiä 6 j lakkautuneita 12

#### 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

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	9 562	6 000	0	6 000	8 200	-2 200
Menot	-15 721 376	-16 750 034	-170 000	-16 920 034	-17 026 254	106 220
Toimintakate	-15 711 814	-16 744 034	-170 000	-16 914 034	-17 018 054	104 020

#### Kunnanhallitus yhteensä

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	303 850	265 734	-32 000	233 734	114 551	119 183
Menot	-17 068 434	-18 212 504	-75 317	-18 287 821	-18 376 318	88 498
Toimintakate	-16 764 583	-17 946 770	-107 317	-18 054 087	-18 261 768	207 681

## Hyvinvointilautakunta

### Hyvinvointipalvelut

### Hyvinvoinnin edistäminen

#### Tulosyksiköt:

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

**Tilivelvolliset:** hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja, tulosyksikköjen esimiehet

#### Ydintoiminnan kuvaus

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

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen ja niiden seuranta. Hyvinvointipalveluiden avulla 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 lisätään. Hyvinvointipalveluja järjestetään tiiviissä yhteistyössä sosiaali- ja terveystieteiden sekä kolmannen sektorin kanssa.

Hyvinvointitoimialueen tehtäviin kuuluu myös työllisyyden edistäminen ja pitkäaikaistyöttömyyden ehkäiseminen toimenpiteineen sekä maahanmuutto- ja kotouttamistyö. Kunta on sitoutunut ottamaan kiintiöpakolaisia 25 henkilöä/vuosi kolmen vuoden ajan vuosina 2021–2023. Joukkoliikenne sekä kuljetuspalvelut (koulukuljetukset, asiointiliikenne sekä ruokakuljetukset) kuuluvat hyvinvointitoimialueen vastuulle.

## TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2024

### Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan asukasmäärän väheneminen on kunnan elinvoiman sekä pito- ja vetovoiman kannalta haaste. Haasteeseen vastattiin suuntaamalla toimintaa lapsi- ja perheystävällisesti sekä turvaamaan hyvää elämää ja asumista. Uusien asukkaiden, etenkin työikäisten ja perheiden, saaminen kuntaan oli tärkeänä tavoitteena, ja sitä toteutettiin vastaanottamalla kiintiöpakolaisia suunnitelman mukaisesti. Koronapandemian aiheuttamat rajoitukset purkaantuivat vuoden 2022 aikana käytännössä kokonaan.

Hyvinvointipalveluihin, sisältäen kaikki toimialueen palvelut, käytettiin rahaa vuonna 2022 asukasta kohti 1 912 euroa. Vastaava summa vuonna 2021 oli 1 831 euroa. Kustannusten kasvuun vaikutti yleinen kustannusten nousu kuten palkat, polttoaineet, materiaalit, raaka-aineet jne. Lisäksi kustannusten nousuun asukasta kohti vaikutti ja tulee yhä vaikuttamaan väestön väheneminen, mikäli palvelutaso pidetään entisellä tasolla.

Hyvinvointialueet aloittivat 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. HYTE-kerroin lasketaan valituista toimintaa ja tulosta kuvaavista indikaattoreista.

Kuntalaisten osallistuminen ja aktiivisuus sekä mielenkiinto päätöksentekoon liittyviin asioihin ovat vähentyneet. Korona lisäsi ihmisten yksinäisyyden tunnetta sekä mielenterveysongelmia. Kuntaan avattiin matalan kynnyksen kaikille avoin kohtaamispaikka, jolla pyritään mm. tukemaan järjestöjen toimintaa ja lisäämään kuntalaisten osallistumista ja kohtaamisia. Maakunnallisen laajan hyvinvointisuunnitelman vuosille 2021–2024 pääteemat ovat terveelliset elintavat, mielen hyvinvointi sekä työllisyys. Nämä teemat huomioidaan kunnan omassa laajassa hyvinvointisuunnitelmassa 2021–2025 sekä talousarvion toiminnallisissa tavoitteissa.

Pitkäaikaistyöttömyyden vähentämiseksi ja varhaisen vaiheen puuttumisen tehostamiseksi kunnassa aloitti oma työllisyysyksikkö, johon palkattiin työllisyyskoordinaattori. Työllisyyspalvelut ovat siirtymässä kunnille vuonna 2024, ja oman työllisyysyksikön avulla kunnassa olevia työllisyyden hoitoon tähtääviä prosesseja saatiin aloitettua.

### **Varhaiskasvatus ja esiopetus**

Koronarajoitukset poistuivat varhaiskasvatuksesta. Varhaiskasvatustalakiin tuli 1.8.2022 muutos lapsen oikeudesta tukeen. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma päivitettiin lapsen tuen ja inklusion osalta.

Varhaiskasvatuksen resurssityöntekijäksi valittiin varhaiskasvatuksen lastenhoitaja vuoden 2023 loppuun saakka. Vuorohoidon tarve moninkertaistui edellisestä vuodesta, joten resurssityöntekijän työpanos on kohdistunut pääasiassa sinne. Ammattitaitoisten sijaisten löytäminen varhaiskasvatukseen kuormitti varhaiskasvatuksen henkilöstöä. Asemanseudun päiväkotia Karhunpesään palkattiin varhaiskasvatuksen lastenhoitaja määräaikaisesti 2.6.2023 saakka 10,75 % viikkotyöajalla.

Kongolaisia kiintiöpakolaislapsia tuli syksyllä varhaiskasvatus- ja esiopetusryhmiin. Simpeleellä kaikki varhaiskasvatuspaikat täyttyivät. Joulukuussa 2022 perustettiin ryhmäperhepäiväkotia, jossa aloitti kaksi varhaiskasvatuksen työntekijää. Asemanseudun päiväkotia Karhunpesään varhaiskasvatusryhmissä oli tilaa.

### **Perusopetus ja Lukio**

Perusopetusta ja lukion opiskelua järjestettiin koronan jälkeen normaaliin tapaan eli palattiin niihin käytäntöihin, jotka olivat ennen kevättä 2020. Syksystä 2022 lähtien kunnassa on ollut kongolaisille kiintiöpakolaisille järjestettyä valmistavaa opetusta ja aikuisten perusopetusta. Jälkimmäisen käytännön järjestelyistä vastasi STEP-koulutus Ruokolahdelta ja paikkana on ollut Kivijärven toimintakeskus.

Lukion uusi opetussuunnitelma (LOPS) on ollut käytössä 1.8.2021 lähtien. Oppivelvollisuuslain (1214/2020) mukaisesti kaikki laajennetun oppivelvollisuuden piiriin kuuluvat oppilaat aloittivat opintonsa toisen asteen opinnoissa eikä ketään palautunut asumiskunnan vastuulle.

Lukuvuonna 2022–2023 viisi uutta kansainvälistä opiskelijaa aloitti opiskelunsa Rautjärven lukiossa. Lukion aloittaneita elokuussa 2022 oli yhteensä 20, joista viiden ulkomaalaisen opiskelijan lisäksi viisi oli Rautjärven ulkopuolelta. Lukion houkuttelevuuden lisäämiseksi käyttöön otettu maksuton asuminen myönnettiin yhteensä 12 opiskelijalle.

Lukiossa tarjottavat Hiitolanjoki-opinnot toteutuivat lukuvuonna 2022–2023.

### Vapaa-aikapalvelut

Resurssipulan vuoksi nuorisotilojen aukioloa jouduttiin syksystä 2022 alkaen supistamaan. Tilan puutteen vuoksi myös koulunuorisotyötä jouduttiin Stoppari-toiminnan osalta vähentämään syksyllä. Yhteistyötä Parikkalan kunnan nuorisotyön kanssa on lisätty mm. järjestämällä yhteiset nuorten Linnanjuhlat, nuorten harraste- koulutus- ja työllisyysmessut sekä aloittamalla uusi yhteinen kansainvälinen nuorisovaihto yläkouluikäisille. Yhteistyötä tehdään myös Ruokolahden kunnan kanssa mm. retkien osalta. Nuorisotilatyyön ja koulussa tehtävän nuorisotyön lisäksi toimintaan on sisällytetty tukioppilastoimintaa 11 oppilaan kanssa, kerhotoiminnan järjestämistä ja opotunneilla mukana oloa. Lisäksi toimintaan on kuulunut nuorisovaikuttajaryhmän toiminnan koordinointi.

Ikäihmisten liikuntaryhmät kokoontuivat suunnitellusti koko vuoden. Liikuntatilat olivat normaalisti käytettävissä.

Maalis- ja kesäkuussa toteutettiin kunnan oma Ikiliikkuja jatkohanke *Liikunnan iloa ja yhdessäoloa* 2, yhteistyössä järjestöjen kanssa. Mukana oli 10 ikäihmistä, jotka asuivat kotona mutta eivät vielä ole kotihoidon asiakkaina. Liikuntatoimi oli vahvasti mukana Simpeleen koulun harrastamisen malli 3-hankkeessa, jossa järjestettiin kerhotoimintaa koululaisille ja uutena harraste-etsivät ryhmiä yläkouluikäisille. Kunnan työntekijöille toteutettiin Haippia hyvinvointiin hanke, joka oli avoin kaikille kunnantöntekijöille. Ryhmä oli kohdennettu henkilöille, jotka tunsivat tarvitsevansa enemmän jaksamista työpäivään ja vapaa-aikaan. Ryhmään osallistui 13 henkilöä.

Yhdessä Eksoten kanssa toteutettiin Pysytään pystyssä -ryhmä, joka oli suunnattu kaatumisvaarassa oleville henkilöille.

Kirjaston ja kulttuuritoimen toimintaan vaikutti vajaa henkilöresurssi. Kirjastonjohtajan virka oli täyttämättä elokuusta vuoden. Koronapandemia vaikutti tapahtumiin ensimmäisenä vuosineljänneksenä. Kirjastot olivat kuitenkin normaalisti auki näyttelyineen. Kesäkuukausina pääkirjasto sulkeutui ma-ti tuntia aikaisemmin klo 18.00. Asemanseudun kirjojen lainaus laski edellisestä vuodesta 9 % siitä huolimatta, että edellisenä vuotena korona vaikutti koko vuodelta. Vastaava luku Simpeleen pääkirjastollakin oli 9 %. Kulttuuritapahtumissa päästiin koronan jälkeen jo normaalilukemiin.

Kasarmialueella olevaa kotiseutumuseon siirtoa ei voitu tehdä sotahistoriakeskuksen viivästyneen remontin vuoksi. Museo ei kuitenkaan ollut kesällä avoinna, sillä inventointi ja pakkaaminen siirtoa varten oli jo aloitettu. Alueellinen vastuumuseo on mukana yhteistyössä. Museovirastolta saatiin avustus digitoimintaa varten. Kulttuuritoimi työllisti kesäkuusta lokakuuhun henkilön siirtoa valmisteleviin tehtäviin.

## Ruoka- ja siivouspalvelut

Ruokapalvelut pystyttiin järjestämään normaalisti, vaikka vuoden loppu oli haastavaa aikaa työntekijäpulan takia ja elintarvikehintojen nousu nosti ruokahuollon kustannuksia. Hyvinvointialueen aloittaessa 1.1.2023, kunta ei voi enää toimittaa hyvinvointialueelle aterioita. Rautjärven ruokahuoltohenkilöstön siirroista käytiin yhteistoimintalain mukaisesti paikallisneuvottelut. Neuvottelun tuloksena hyvinvointialueelle siirtyy Rautjärven kunnan ruokahuoltopalveluista kaksi työntekijää ja lisäksi yksi vakituisesta henkilöstöstä irtisanoutui. Vuonna 2023 rosmariinissa työskentelee 2,5 työntekijää.

Siivouspalveluissa vuosi 2022 oli normaali. Siivouksessa aloittanut oppisopimusopiskelija vakinaistettiin siivoajan toimeen heinäkuussa 2022. Pitkiä sairauslomia ei ollut, eikä henkilöstö vaihtunut. Parikkala ei enää ostanut Rautjärveltä siivoustyönohjausta vuonna 2022.

## Työllisyys

Rautjärven kunnassa työttömiä työnhakijoita työvoimasta oli vuoden 2022 lopussa 13,1 % (12/2021 15,3 %) eli 155 henkilöä (työvoima 1185). Näistä pitkäaikaistyöttömiä, eli vähintään vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita oli 47. Rautjärven kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2022 oli yhteensä 242 662 euroa, joka on 77 203 euroa edellisvuotta vähemmän. Alle 25-vuotiaita työttömiä oli joulukuussa 10.

Nuorten kesätöissä työllistettiin yhteensä 43 nuorta. Palkkatukityössä kunnalla työskenteli vuoden 2022 aikana 14 henkilöä (v. 2021 6 hlöä). Palkkatuella palkattujen henkilöiden (14) palkkauskustannukset olivat vuonna 2022 193 704 euroa (v. 2021 42 227 euroa). Työllistämistukea saatiin vuonna 2022 85 134 euroa (v. 2020 27 085 euroa), joten työllistämiskustannusten nettomenot olivat 108 570 euroa (v. 2021 15 142 euroa).

Rautjärven kunnalla oli vuonna 2022 jaossa kaksi duuniseteliä (arvo 1500e/seteli). Duunisetelillä tuetaan Samposta valmistuneita rautjärveläisiä nuoria heidän työllistymisessään. Vuoden aikana oli yksi rautjärveläinen hakija, jolle myönnettiin seteli.

Saimaanvirta ry:n työpaja lopetti toimintansa Rautjärvellä tammikuussa. Työllisyyskoordinaattori ja työpajaohjaaja aloittivat uusissa toimissa tammikuussa. Helmikuussa avautui kunnan oma kuntouttavaa työtoimintaa ja työkokeilupaikkoja tarjoava Työpaja Voimala, joka toimi osana 1.1.2022 perustettua kunnan työllisyysyksikköä. Kuntouttavassa työtoiminnassa on ollut kunnalla 21 henkilöä (19 Voimalassa, 2 muissa yksiköissä) ja yhdistyksissä 3 henkilöä. Työkokeilussa oli kaksi henkilöä. Oppisopimuksella työllistyi kaksi henkilöä

## TALOUSARVIO 2022

Hyvinvointitoimialueella vuosi 2022 oli ensimmäinen vuosi talouden tasapainottamistoimenpiteiden jälkeen. Talous toteutui lautakuntatasolla suunnitellusti. Tulot olivat 9,6 % muutettua talousarviota suuremmat ja 13 % talousarviota suuremmat. Vastaavat luvut menoista olivat 0,8 % sekä 1,4 %

Lukion kulut olivat 18,4 % talousarviota suuremmat. Perusopetuksen kulut olivat 3,3 % talousarviota pienemmät ja varhaiskasvatuksen menot 1,5 % talousarviota suuremmat.

Varhaiskasvatusta tarjotaan kuntastrategian mukaisesti lähipalveluna kahdessa taajamassa ja vuorohoitoa tarjotaan sitä tarvitseville perheille. Vuorohoidon tarve on jatkanut kasvamistaan.

Varhaiskasvatuksessa on lapsia niin paljon, että on perustettu väliaikainen ryhmäperhepäivähoitokoti Simpeleelle. Tämä lisää osaltaan henkilöstökuluja.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

<b>Strateginen tavoite: Työllisyys ja yrittäjyysohjelman laadinta ja toimeenpano</b>				
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
<b>Tasapainoinen kuntatalous</b>	Osallistuminen työllisyys- ja yrittäjyysohjelman laadintaan	Työvoiman saatavuus Yritysten määrä Yritysryhmähankkeiden määrä	Työllisyys- ja yrittäjyysohjelma hyväksytty ja rekrytointikampanja toteutettu	Ohjelman laatiminen aloitettu
	Oman työllisyysyksikön perustaminen ja pitkäaikaistyöttömien tarkoituksenmukainen aktivointi kohti työllistymistä	Pitkäaikaistyöttömyyden alentaminen elokuun 2019 tasolle Työmarkkinatuen kuntaosuus	Keskimääräistä alhaisempi työttömyystaso  Syksyn 2019 taso Työvoimatilastossa (v. 2019 saajia 76 ja työmarkkinatuen osuus 175 751 e)	Kunnan työllisyysyksikkö aloittanut toimintansa 3.1.2022 ja kuntouttavan työtoiminnan työpaja siirtynyt kunnalle 1.2.2022. Aukiolo aluksi ti-to 8-12, maaliskuun puolivälistä ma-to. Työttömyysaste 13,1% (12/2021 15,3%) Pitkäaikaistyöttömiä 47 hlöä (v. 2021 56) Työmarkkinatuen kuntaosuus v. 2022 oli yhteensä 242 662 euroa, (-77 203 e vuodesta 2021)

<b>Strateginen tavoite: Aktiivinen vaikuttaminen kunnan asukaslukuun ja rakenteeseen</b>				
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
<b>Tasapainoinen kuntatalous</b>	Kiintiöpakolaisten vastaanottaminen 25 henkilöä/vuosi	Kunnassa asuvien kiintiöpakolaisten määrä	Kotouttamiskoordinaattori toimii kunnassa  Järjestöt mukana aktiivisesti kotouttamistoiminnassa 70 % tulleista asuu edelleen kunnassa 4 vuoden kuluttua	Ensimmäiset 25 pakolaista saapuneet. Eksoten sosiaaliohjaajaksi on valittu Sarianne Honkanen, joka toimi yhdyshenkilönä. Vapaaehtoisille ja kunnan työntekijöille on järjestetty SPR:n ja Eksoten toimesta koulutuksia. Järjestöt ja vapaaehtoiset ovat aloittaneet yhteistyön pakolaisten kanssa.

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	Järjestelmiä käytetään. Koulutuksia järjestetty.

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi	Strateginen tavoite: Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen 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	Siirretty vuoteen 2023
	Hyvinvointipalveluissa näkyvä perheystävällisyys	1. Asiakastyytyväisyyskysely 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	Kirjaston/kulttuuritoimen koulu- ja varhaiskasvatus yhteistyö: historiavinkkaukset 1-3 luokille; tiedonhakukoulutukset 7-8-luokille; kirjailija Jyri Paretskoin virtuaalivierailu yläkoululle ja lukiolle; loruhetket eskareille; aineistoesitteitä yläkoulun ja lukion äidinkielenopettajille.  Rautjärven kulttuuripolku eli kulttuurikasvatussuunnitelman virallinen versio otettu käyttöön vuoden alussa. Monipuolisten kokoelmien ylläpitäminen kirjastoissa. Kirjaston ja kulttuuritoimen henkilöstö on osallistunut AVI:n, Heili-kirjastojen, Lahden AKE-kirjaston, E-K:n liiton, Eksoten ja Rautjärven kunnan järjestämiin koulutuksiin.  Asemankirjaston uusien tilojen suunnittelu koululle on aloitettu. Perheliikuntaillat molemmissa varhaiskasvatuksen yksiköissä



Strateginen tavoite: Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötyön tukeminen			
Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
Järjestöjen perustehtävän tukeminen ja liittäminen kunnan hyvinvointityöhön	Yhteistyöhön sitoutuneiden yhdistysten määrä	Järjestöjen välistä yhteistyötä tuetaan vähintään kahdella yhteistoimintatilaisuudella	Kulttuuritoimi tekee yhteistyötä useiden kunnan järjestöjen kanssa ja pyrkii jatkuvasti lisäämään sitä; mm. tapahtumia yhteistyössä (Sle Ns Tori soi! Kulttuurivko), tukea tapahtumiin (MLL Kuperkeikka-juhla), markkinointiapua
		Avustuskriteerit tukevat kunnan ja järjestöjen välistä yhteistyötä	<p>Kulttuuritoimen uutena kokeiluna kesällä 2022 on tarjota yhdistyksille rahallinen tuki kesätorin ohjelmaa varten, jota käytetty kesäkuussa 1xSimpele ja 1xAsemanseutu</p> <p>Jatkuva yhteistyö Kollaa ja Simo Häyhä -museon kanssa. 21.5. kesäkauden avajaiset museolla</p> <p>Skeittiparkin suunnittelu yhdessä MLL:n kanssa</p> <p>Nuorten harraste-, koulutus- ja työllisyysmessut yhdessä järjestöjen kanssa -&gt; messuille osallistui 8 yhdistystä Rautjärveltä, nuoria n. 70</p> <p>Yhdistysten kanssa on pidetty keväällä yhteistoimintatilaisuus ja toinen syksyllä.</p> <p>Yhteistyö yhdistysten kanssa toimii mm. hanketoiminnassa.</p> <p>Matalan kynnyksen kohtaamispaikka Sopukka avattiin 23.3.2022. Sopukan toiminnalla pyritään tavoittamaan nuoria, ikääntyneitä, lapsiperheitä, työttömiä, maahanmuuttajia ja pitkäaikaissairaita järjestöjen kautta. Sopukan toiminta on vakiintunut ja yhdistykset järjestävät siellä toimintaa viikoittain.</p> <p>Hyvinvointilautakunta on päivittänyt avustuskriteerit ja niissä korostetaan mm. aktiivisuutta kunnan strategisten tavoitteiden sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tukemisessa ja vapaaehtoistyössä.</p> <p>Suomen harrastamisen mallin tiimoilta yhteistyötä tehdään kolmen eri järjestön kanssa tällä hetkellä. Kahden muun hankkeen toteutuksessa on ollut mukana 7 eri järjestöä.</p>

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi

Uusien kuntalaisten tervetuloilaisuuden sekä vastasyntyneiden vauvaperheiden onnitteutusjärjestäminen	Tilaisuuteen osallistuvien määrä	Uudet kuntalaiset kokevat itsensä tervetulleiksi kuntaan sekä he kokevat saaneensa riittävän tiedon kunnassa olevista palveluista ja toiminnasta	Uusille kuntalaisille järjestettiin tervetuliaistilaisuus Rautjärven kunnantalolla 28.9.2022.
---	----------------------------------	--	---

Laadukas oppimisympäristö ja monipuoliset kouluttautumismahdollisuudet	<b>Strateginen tavoite: Lukio-opetuksen ja työvaltaisen oppimisen järjestäminen sekä monipuolisten koulutusmahdollisuuksien tukeminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri (tunnusluku)</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
	Maksuttoman asumisen tarjoaminen ulkopaikkakunnista tuleville lukio-opiskelijoille	Lukion oppilasmäärä	vähintään 10 opiskelijaa/vuosiluokka	Lv. 2022–2023 ensisijaisia hakijoita lukioon oli 20, asumista tarjottiin yhteensä 12 opiskelijalle
	Lukion kurssien monimuotoisuus	Erikoiskurssien määrä	Vähintään yksi teemapainotteinen kurssi tarjolla	Tarjottiin kaksi kurssia Hiitolanjoki-opintoja
	Perusopetuksessa ja lukiossa tarjotaan laadukasta opetusta	lukion oppimistulokset  Perusopetuksen laadunarviointi vuosittain	Vähintään keskitasolla oppilaiden edistymisen arvioinnissa  Laatukriteerit toteutuvat hyvin	Laatukriteerien arviointi tehty, lautakunnassa käsitelty kesäkuussa
	Simpelejärven opisto toteuttaa oppimisympäristöjä ammatilliseen koulutukseen tähtäävissä opinnoissa	Tutkinnon osien suorittamisen määrä	Ammattitutkintoon valmistavaa koulutusta järjestetään vuosittain	
	Yhteistyö Sampon kanssa työvaltaisten oppimispaikkojen löytämiseksi	Työvaltaisten oppimispaikkojen määrä	Sampo on aktiivinen toimija kunnassa	Ei ole edennyt. Kunnalla aloitti 2 henkilöä oppisopimuksella
	Digiopastuksen tarjoaminen kuntalaisille	Digiopastuksessa kävijöiden määrä	Digipalvelut tuovat palvelujen saavutettavuutta	Simpelejärven opiston digiopastus alkoi pää- ja Asemankirjastossa maaliskuussa. (korona). Yhteensä 10 kertaa, 6 Simpeleellä ja 4 Asemanseudulla. Kirjastohenkilöstön antamaa digiopastusta yhteensä 40 kertaa.

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- ja retkeilymatkailukohte	Strateginen tavoite: Kunnan brändääminen luonto- ja retkeilymatkakohteena			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma
	Kotiseutumuseon siirto		Museo on purettu vanhasta tilasta ja pystytetty remontoituun Kuntalaan	Kotiseutumuseon muutto ei edistynyt remontin viivästymisen vuoksi. Järjestettiin kotiseutuaineiston keruu, jonka avulla pyrittiin löytämään kuva-aineistoa tulevaan sotahistoriakeskukseen ja uusiutuvaan kotiseutumuseoon. Aineiston käsittelystä vastaa MieKaKe-hankkeessa toimiva Pekka Kettunen.

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Talouden tasapainottamistoimenpiteiden vuoksi toimintaa supistettiin taloudellisesti kestäväälle pohjalle. Toiminnan supistaminen ja resurssien vähentäminen vuoteen 2020 nähden johtavat toiminnan tasalaatuisuuden häiriöherkkyyteen eikä organisaatio välttämättä kykene prosessoimaan valmistelua siinä ajassa, kun se olisi kunnan strategian tukemiseksi tarpeellista.

Samalla kunnan pitäisi strategiansa mukaisesti profiloitua perheystävälliseksi kunnaksi, jossa on toimivat palvelut ja helppoa asua ja elää. Perheisiin ja erityisesti lapsiin ja nuoriin kohdistuvat palvelut tulisi kaikesta huolimatta säilyttää sellaisella tasolla, että niiden koettaisiin tuovan houkuttelevuutta ja halua muuttaa kuntaan sekä asua edelleen siellä. Lisäksi korona-aikana etäopetuksen, poissaolojen ja muun toiminnan rajoittamisen tuomat viiveet ja puutteet oppimisessa ja muussa kehityksessä tulisi pikaisesti korjata. Tähän tarvitaan riittävää resurssia.

Väestön väheneminen ja vanheneminen tuovat palvelujen järjestämiselle ja kohdentamiselle haasteita. Palvelujen määrän ja niihin panostettavien resurssien tulisi talouden näkökulmasta olla tasapainossa väestön määrään ja palvelujen kohdentamiseen. Palveluja tulisi järjestää olemassa oleviin tarpeisiin. Tasapainon löytäminen vähäisten resurssien kohdentamisessa lapsiperheiden palvelujen sekä ikääntyvien toimintakykyä parantavien ja sairauksia ennaltaehkäisevien palvelujen kanssa, unohtamatta kuitenkaan työikäisiä ja nuoria, on haasteellista. Resurssien vähentäminen kuntalaisten määrän vähenemisen myötä pahentaa tilannetta.

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

**Talous**

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	1 013 083	997 925	32 000	1 029 925	1 129 208	-99 282
Menot	-6 629 403	-6 944 227	-43 937	-6 988 164	-7 041 714	53 550
Toimintakate	-5 616 320	-5 946 301	-11 937	-5 958 238	-5 912 506	-45 732

**Elinympäristölautakunta****Elinympäristöpalvelut****Elinympäristö****Tulosityksiköt**

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

**Ydintoiminnan kuvaus**

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

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

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

Palo- ja pelastustoimen tehtävät hoitaa Etelä-Karjalan Pelastuslaitos.

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

Rautjärven kunnassa otettiin käyttöön valtuuston päätöksellä hulevesimaksut vuodelle 2022. Hulevesimaksu on kunnan päättämä julkisoikeudellinen maksu, jonka periminen ei perustu sopimukseen vaan lainsäädäntöön. Maankäyttö- ja rakennuslain sekä vesihuoltolain uudistuksen myötä vastuu hulevesien hallinnan järjestämisestä asemakaava-alueilla siirtyi vesilaitoksilta

kunnille. Maksu kerätään kaikilta asemakaava-alueilla sijaitsevilta rakennetuilta kiinteistöiltä, jotka sijaitsevat hulevesijärjestelmän vaikutusalueilla. Hulevesimaksulla rahoitetaan hulevesiverkoston suunnittelua, rakentamista ja ylläpitoa. Ensimmäisen kerran hulevesimaksut laskutettiin loppuvuodesta 2022.

Simpeleen alueen asemakaavan muutokset ja laajennukset käynnistettiin keväällä 2021. Kaavoitus aloitettiin Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaan alueesta. Muutokset aiheuttavat muutoksia liikennejärjestelyihin Pitkäjärventien sillan poistussa käytöstä, jolloin tehdasalue joudutaan kiertämään Simpeleen keskustan kautta. Muutos vaikuttaa Pitkäjärven suunnan saavutettavuutta erityisesti kevyen liikenteen osalta. Kaavaluonnos oli tarkoitus saada nähtäville vuoden 2022 aikana, mutta tiesuunnitelman laatimisen viivästymisen takia luonnoksen nähtävilläolo siirtyi vuodelle 2023. Asemakaavoituksen toisena vaiheena käynnistetään Simpeleen rautatieaseman saavutettavuuden ja valtatie 6 ja Tehtaantien liittymän parantaminen. Asemakaavoitus aloitetaan alkuvuodesta 2023.

Komppaniapäällikön talon muutokset Sotahistoriakeskukseksi valmistuivat loppuvuodesta 2022. Sotahistoriakeskukseen siirretään kotiseutumuseo viereisestä terveystalosta, joka tullaan purkamaan. Sotahistoriakeskus ja kotiseutumuseo pyritään avaamaan yleisölle kesällä 2023. Toimenpide on tärkeä koko Miettälän historiallisen kasarmialueen kehittämisen kannalta.

Kiinteistöpoliittisen ohjelman toimenpiteinä toteutettiin mm. Asemanseudun teollisuushallin myyminen huutokaupalla. Ohjelman toimenpiteet keskittyvät asumisen kiinteistöihin erityisesti Simpeleen osalta, jossa on ylitarjontaa asunnoista. Ohjelman toimenpiteiden toimeenpanoa on valmisteltu, jotta ne voidaan toimeenpanna vuoden 2023 aikana.

Elinympäristöpalvelut ovat tehneet tiivistä yhteistyötä helmikuussa aloittaneen kunnan oman työllisyysyksikön kanssa. Yksikkö on hoitanut pienempiä elinympäristöpalvelujen mm. tavaroiden siirtoja sekä korjaus- ja kunnostustoimenpiteitä. Tiedonkulku ja asioiden järjestäminen on ollut vaivatonta ja yhteistyö on hyödyttänyt molempien yksiköiden toimintaa.

## TALOUSARVIO 2022

### Käyttötalous

Elinympäristön tulosalueen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2022 - 31.12.2022 oli 467.411 €.

Kokonaisuutena elinympäristön tulosalueen käyttötalous toteutui lähes talousarvion mukaisesti. Talousarviomuutosten ja poistojen jälkeen tilikauden tulos oli -891.304 €, joka on n. 62.000 € talousarviossa arvioitua heikompi. Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Toimintakulut ylittivät talousarvion n. 78.000 €.

### Merkittävimmät poikkeamat käyttötaloudessa

Toimintatuotot:

- 3401 Asuntojen vuokratulot
  - TA 399.800 €, toteuma 198.275 € → poikkeama 201.525 €
- 3402 Muiden rakennusten vuokratulot
  - TA 737.700 €, toteuma 891.818 € → poikkeama -154.118 €

Toimintakulut:

- 5980 Luottotappiot
  - TA 0 €, toteuma -52.127 € → poikkeama 52.127 €
- 5591 Muu materiaali

- TA -47.000 €, toteuma -99.051 € → poikkeama 52.051 €

Talousarviomuutokset:

- Työllistämisen määrärahaa lisättiin 50.746 € (kustannuspaikat 7131 ja 7611).

### Investoinnit

Investointimenot olivat vuonna 2022 842.628 € toteuma % talousarvioon nähden 85 %.

Suurimpana yksittäisenä investointina toteutettiin Mietttilän historiallisen kasarmialueen Komppaniapäällikön talon muuttaminen Sotahistoriakeskukseksi. Tarjousten perusteella hankkeelle saatiin lisämääräraha kunnanvaltuustolta. Määrärahan lisäyksen jälkeen talousarvion mukainen investointimääräraha oli 310.000 €. Rakentamisen aikana suunnitelmia muutettiin purkamisen aikana esiin tulleiden havaintojen perusteella. Suurin yksittäinen muutos oli ullakon alapohjan hiekka- ja turve-eristeen poistaminen ja korvaaminen puhallusvillalla. Suojellun rakennuksen peruskorjauksen ja entisöinnin yhteydessä on odotettavissa tarkennuksia suunnitelmiin, jotka yleensä lisäävät kustannuksia. Hankkeen kokonaiskustannukset olivat 379.568 €, jotka ylittivät muutetun talousarvion n. 60.000 eurolla.

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

### Talousarviomuutokset investoinneissa

92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA -250.000 → muutos -60.000 € → muutettu TA -310.000 €

Syy: Tarjouskilpailun tarjousten perusteella valtuustolta haettiin ja saatiin lisämääräraha hankkeen toteuttamiseksi.

95130 Uudisrakentaminen (Mikonkadun katusuunnitelman toteuttaminen)

TA -155.000 € → muutos 140.000 € → muutettu TA -15.000 €

Syy: Mikonkadunkatusuunnitelma hyväksyttiin nähtävillä olon jälkeen elokuussa. Tällä hetkellä käynnissä on rakennussuunnittelu ja toteutus siirtyy vuodelle 2023.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Kuntastrategian strategiset päämäärät ovat:

- Tasapainoinen kuntatalous
- Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi
- Kunta tarjoaa laadukkaan oppimisympäristön ja mahdollistaa monipuolisia kouluttautumismahdollisuuksia
- Toimivat kulku- ja etätyöyhteydet tukevat 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 2022 talousarvioon. Tavoitteet ovat koko strategiakauden tavoitteita, joten näiden tavoitteiden toteuttaminen voi ulottua useisiin.

Tasapainoinen kuntatalous	<b>Kunnan toiminnan tuottavuuden lisääminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma TP 2022</b>
	Elinympäristöpalvelujen tuottavuuden lisääminen	Toimialan nettomenojen asukaskohtainen kehitys	Nettomenot/asukas eivät nouse verrattuna edelliseen vuoteen	nettomeno 2021 212 €/asukas nettomeno 2022 288 €/asukas
	Kunnan yritystilojen markkinointi	Kunnan yritystiloissa toimivien yritysten määrä	Tilojen vuokrausperusteet on hyväksytty ja tilat löytyvät kunnan kotisivuilta	Ei toimenpiteitä → perustettava toimitilayhtiö ottaa hoitaakseen
Kuntakonsernin asuntojen vähentäminen Simpeleellä	Kiinteistöpoliittiset ohjelman toimenpiteet	Kunnanvaltuuston päätökset asumisen järjestämisessä pantu täytäntöön	Talousarvioesityksessä 2023 varattu rahat Kivijärven rivitalon ja Mustikkakatu 2 BC-talon purkamiseen.	

Perheystävällinen hyvän elämän Rautjärvi	<b>Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen järjestäminen ja harrastusmahdollisuuksien tukeminen perheiden arkea tukevalla tavalla / Kuntalaisten osallistamisen aktivointi ja järjestötoiminnan tukeminen</b>			
	<b>Tulosalueen toimenpiteet</b>	<b>Arviointikriteeri</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma TP 2022</b>
	Kunta turvaa liikunnan ja harrastustoiminnan mahdollisuudet	Harrastuspaikkojen käyttöaste	Kunnan tilat ja liikuntapaikat kuntalaisten käytettävissä	Kävijämääriä mitattu talvella hiihtoladuilla. Tulokset samankaltaiset kuin talvella 2020–2021. Mitattu myös kuntoiluportaiden kävijämääriä
Järjestötoiminnan ja osallistamisen aktivointi	Yhteistyöhön sitoutuneiden yhdistysten määrä	Yhteistyön säilyttäminen ja lisääminen	2 yhteistyökohdetta vähentynyt 2022 aikana. Neuvottelut uusista yhteistyökohteista käynnissä	

Kulku- ja etäyhteydet tukevat kestäväää kehitystä ja palvelujen saavutettavuutta	Hiilineutraalin liikkumisen ja Simpeleen rautatieaseman kehittäminen			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma TP 2022
	Simpeleen rautatieaseman saavuttavuutta parantava asemakaavan laadinta	Kaavoitusprosessin eteneminen / kaavan vastaavuus tavoitteisiin	Asemakaavan laadinta aloitettu	Alkuperäinen aloitus, kun Tehtaan alueen kaavaluonnos saadaan nähtäville. Tehtaan alueen kaavaluonnos viivästyy → projekti aloitetaan alkuvuodesta 2023
Sähköautojen pikalatauspiste Simpeleelle ja latauspisteet kouluille ja kunnantalolle	Sähköautojen latausmäärien kehitys	Toimenpide toteutettu	Pikalatausasema ja latauspiste käytössä kunnantalolla. Koululla latauspisteet tulevat käyttöön keväällä 2023.	

Rautjärvi on vetovoimainen luonto- retkeilymatkailukohde	Kunnan brändääminen luonto- ja retkeilymatkakohteena			
	Tulosalueen toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma TP 2022
	E-10 reitin muuttaminen maastopyöräilyyn ja polkujuoksuun soveltuvaksi	Reitin kävijämäärät	E10 – reitin uudistaminen valmis. Markkinointia toteutettu	Raivattu, opasteet asennettu ja reittimerkintöjä parannettu osalla reittiä. Markkinointia ei ole toistaiseksi tehty.
Luonto- ja retkeilykohteiden ajantasaiset opasteet	Käyttäjäpalaute	Kohteiden opasteet ajan tasalla niin maastossa kuin digitaalisesti	Hiitolanjoen liikenne- ja opasteratkaisujen neuvottelut kesken. Haukkavuoren opasteille haettu ja saatu luvat → asennetaan keväällä 2023.	
Komppaniapäällikön talon muuttaminen sotahistoriakeskukseksi	Muutostöiden onnistuminen (kustannusten hallinta)	Korjaus- ja muutostyöt toteutettu.	Korjaus- ja muutostyöt toteutettu ja hyväksytysti vastaanotettu. Urakan lopulliset kustannukset n. 379.568 € (muutettu TA 310.000 €)	

## Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

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



Elinympäristöpalvelujen toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta hyväksyi elinympäristöpalvelujen käyttösuunnitelman vuodelle 2022. Elinympäristölautakunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Tekninen johtaja on huolehtinut, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi. Tulosalueiden ja tulosyksiköiden esimiehet ovat huolehtineet, että alaiset hallitsevat tehtäviensä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä.

Yksikkökohtaiset riskit on kartoitettu ja sovittu aikataulutetut korjaustoimenpiteet kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon työpaikkakäyntien yhteydessä. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistiot, intranet, sähköposti, Microsoft Teams- kanavat, ilmoitustaulut sekä työpaikoilla säännöllisesti pidetyt tiimipalaverit ja työpaikkakokoukset.

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

## Talous

	TP 2021	TA 2022	TA- muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	TP 2022	Poikkeama
Tulot	2 475 559	2 467 342	0	2 467 342	<b>2 468 720</b>	-1 378
Menot	-1 716 734	-1 872 461	-50 746	-1 923 207	<b>-2 001 309</b>	78 102
Toimintakate	758 825	594 881	-50 746	544 135	<b>467 411</b>	76 725

## Arvio tulevasta kehityksestä

Rautjärven kunnan toimintaympäristöön on luvassa muutoksia tulevien vuosien aikana. Vuoden 2023 alusta hyvinvointialue aloittaa toimintansa ja kuntaan perustetaan Palveluyhtiö ja Toimitilayhtiö mm. lainsäädäntöön liittyvien velvoitteiden takia sekä vuokratyöyhtiön toimintaa vahvistetaan. 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. Palveluyhtiön yhtenä tarkoituksena on helpottaa uusien työntekijöiden rekrytointia tarjoamalla monipuolisempia ja kiinnostavampia työtehtäviä. Muutokset aiheuttavat järjestelyitä myös kuntaorganisaatioon. Kuntaan perustetaan tukipalveluyksikkö, jonka kautta voidaan myydä kiinteistöhuollon, siivouksen, ruokahuollon ja mahdollisesti myös teknisen isännöinnin palveluita kuntakonsernin yhtiöille. Tukipalveluyksikkö sijoittuu elinympäristöpalveluihin. Em. aiheuttavat muutoksia kunnan ja elinympäristöpalvelujen organisaatorakenteeseen.

Vireillä olevat ja vireille tulevat kaavoitushankkeet Simpeleen tehtaan ja rautatieaseman alueilla ovat tärkeitä kunnan strategisten päämäärien saavuttamiseksi. Tehtaan alueen asemakaavalla mahdollistetaan Tehtaan voimalaitosinvestointi. Toimivat ja turvalliset jatkoyhteydet

rautatieasemalta Simpeleen keskusta ja Hiitolanjoelle ovat avainasemassa koko kunnan kehityshankkeissa.

### **Liikelaitos- ja lupajohtokunta**

### **Rakentamisenohjaus**

### **Tulosityksikkö: Rakennusvalvonta**

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

### **Ydintoiminnan kuvaus**

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

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

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

### **Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano**

Rakentamisen ohjaus on osaltaan edesauttanut kuntakonsernin kärkihankkeiden ja palvelulupausten toteutumista edistämällä hyvää rakennustapaa ja valvomalla kaavojen, rakennusjärjestyksen ja maankäyttö- ja rakennuslain mukaista rakentamista sekä pyrkinyt edesauttamaan rakennusvalvonnan seudullisen yhteistyön kehittämistä ja kumppanuuksia. Rakennustarkastaja on hyvällä asiakaspalvelulla omalta osaltaan pyrkinyt sujuvoittamaan luvanhakuprosessia ja edesauttamaan luvanhakijoiden rakennushankkeita, mikäli se on kaavojen, lakien ja asetusten perusteella ollut mahdollista.

### **TALOUSSUUNNITELMA 2022–2024**

#### **Toimintaympäristö ja sen muutokset**

Parikkalan ja Rautjärven kuntien sopimus yhteisestä rakennustarkastajasta purettiin kuntien yhteisellä päätöksellä 30.4.2022. Rautjärvelle perustettiin rakennustarkastajan osa-aikainen virka 1.5 alkaen. Rakennustarkastaja on ollut tavoitettavissa tiistaisin ja keskiviikkoisin sekä tarpeen mukaan torstaisin. Järjestely on osoittautunut toimivaksi kuntalaisilta ja rakennustarkastajalta saadun palautteen perusteella.

#### **TALOUSARVIO 2022**

Rakentamisen ohjauksen käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 1.1.2022 - 31.12.2022 oli - 52.771 €. Toimintatuottojen toteuma oli 16.458 € (toteuma-% 98) ja menojen -69.228 (toteuma-% 92).

Rakentamisen ohjauksen talous toteutui hieman talousarviossa arvioitua paremmin

### Talous

	TP 2021	TA 2022	Talousarvio- muutokset 2022	TA muutosten jälkeen 2022	TP 2022	Poikkeama
<b>Menot</b>	-61 451	-74 852	0	-74 852	<b>-69 228</b>	5 624
<b>Tulot</b>	19 674	16 800	0	16 800	<b>16 458</b>	342
<b>Toimintakate</b>	-41 776	-58 052	0	-58 052	<b>-52 771</b>	5 281

### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

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

Rakentamisen ohjauksen toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunnan ja rakennustarkastajan tehtävät ja ratkaisuvallat ovat määritelty kunnan hallintosäännössä. Liikelaitos- ja lupajohtokunta on hyväksynyt rakentamisen ohjauksen käyttösunnitelman vuodelle 2022. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

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

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite	Toteuma 2022
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelun laatu	Reklamaatiot	0 kpl reklamaatioita	0 kpl
Rakennusvalvonnan myöntämien lupien määrän kehitys	Lupamäärät	Lupamäärät pysyvät vuoden 2020 ja 2021 tasolla	Lupamäärät laskeneet koronavuosista 2020 ja 2021.
Sähköinen asiointi	Sähköisesti haettujen lupien määrä	yli 90 %	yhteensä 105 hakemusta, 8 paperisena → 92 %

### Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut

Lupatilasto 1.1 – 31.12.2022

Rakennusvalvonta	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rakennusluvut	22	16	17	31	27	19
Rakennusluvan jatkolupa	0	4	2	0	0	1
Rakennusluvan muutos	0	0	0	0	0	1
Toimenpideluvat	26	10	23	16	18	26
Toimenpiteen jatko	0	0	0	0	0	1
Maisematyöluvut	1	4	1	3	2	8
Tilapäinen lupa	0	0	0	0	0	0
Purkamisluvat	6	6	6	4	1	1
Toimenpideilmoitukset	9	15	11	23	30	13
Poikkeamisluvat	3	1	1	1	1	1
Katselmukset	86	87	46	69	94	62
Työnjohtajapäätökset			52	20	31	32

### Arvio tulevasta kehityksestä

Rakennusvalvonnan lupamäärät ovat laskeneet lähelle koronavuosia edeltävää tasoa. Koronaviruksesta aiheutunut vapaa-ajanrakentamisen ”buumi” näyttäisi olevan osittain ohi, joka oli myös odotettavaa.

Eduskunta on hyväksynyt rakentamislain 1.3.2023. Rakentamislaki tulee voimaan 1.1.2025. Rakentamislaki ohjaa rakentamista vähähiiliseksi, eli huomioimaan rakennuksen koko elinkaaren aikana syntyvät ilmastohaitat ja -hyödyt. Laki sisältää myös useita muita muutoksia rakennuslupaprosessiin. Mm. rakennuslupa, toimenpidelupa ja toimenpideilmoitus sulautuvat yhdeksi lupamuodoksi, rakentamisluvaksi. Rakentamislaki edellyttää muutoksia rakennusjärjestykseen, rakennusvalvontataksaan ja hallintosääntöön. Muutoksien valmistelu tulee aloittaa hyvissä ajoin ennen lain voimaantuloa.

## 6.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Rautjärven kunta						
TALOUSARVION TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2022						
ulkoinen / sisäinen	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio 2022 muutoksen jälkeen	Kunta toteuma ilman vesiliikelaitosta 31.12.2022	Poikkeama	12/12 = 100 % Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>3 747 801</b>		<b>3 747 801</b>	<b>3 728 936</b>	<b>18 865</b>	<b>99,5</b>
Myyntituotot	993 362		993 362	981 804	11 558	98,8
Maksutuotot	58 500		58 500	64 147	-5 647	109,7
Tuet ja avustukset	208 097		208 097	178 605	29 492	85,8
Vuokratuotot	2 474 742		2 474 742	2 430 976	43 766	98,2
Muut toimintatuotot	13 100		13 100	73 403	-60 303	560,3
<b>Toimintakulut</b>	<b>-27 104 043</b>	<b>-170 000</b>	<b>-27 274 043</b>	<b>-27 488 570</b>	<b>214 527</b>	<b>100,8</b>
Henkilöstökulut	-5 009 928		-5 009 928	-5 242 781	232 853	104,6
Palkat ja palkkiot	-4 023 253		-4 023 253	-4 160 186	136 934	103,4
Henkilösivukulut	-986 675		-986 675	-1 082 595	95 920	109,7
Eläkekulut	-865 157		-865 157	-962 559	97 402	111,3
Muut henkilösivukulut	-121 518		-121 518	-120 036	-1 482	98,8
Palvelujen ostot	-19 360 398	-170 000	-19 530 398	-19 242 798	-287 599	98,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-994 050		-994 050	-1 046 193	52 144	105,2
Avustukset	-170 400		-170 400	-680 615	510 215	399,4
Vuokratulot	-1 549 219		-1 549 219	-1 524 333	-24 886	98,4
Muut toimintakulut	-20 050		-20 050	248 150	-268 200	-1237,6
<b>Toimintakate</b>	<b>-23 356 242</b>	<b>-170 000</b>	<b>-23 526 242</b>	<b>-23 759 634</b>	<b>233 392</b>	<b>101,0</b>
Verotulot	13 407 000		13 407 000	14 599 834	-1 192 834	108,9
Valtionosuudet	11 168 757		11 168 757	11 086 086	82 671	99,3
Rahoitustuotot ja -kulut	78 000		78 000	81 667	-3 667	104,7
Korkotuotot	98 300		98 300	110 479	-12 179	112,4
Muut rahoitustuotot	700		700	729	-29	104,1
Korkokulut	-19 500		-19 500	-28 374	8 874	145,5
Muut rahoituskulut	-1 500		-1 500	-1 167	-333	77,8
<b>Vuosikate</b>	<b>1 297 515</b>	<b>-170 000</b>	<b>1 127 515</b>	<b>2 007 954</b>	<b>-880 439</b>	<b>178,1</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 401 300		-1 401 300	-1 374 087	-27 213	98,1
Satunnaiset erät	0		0	0	0	0,0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-103 785</b>	<b>-170 000</b>	<b>-273 785</b>	<b>633 866</b>	<b>-907 651</b>	<b>-231,5</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	104 143		104 143	107 000	-2 857	102,7
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>358</b>	<b>-170 000</b>	<b>-169 642</b>	<b>740 866</b>	<b>-910 508</b>	<b>-436,7</b>

**Verotulojen erittely**

Verotulot	Alkuperäinen TA	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	10 955 000		10 955 000	10 620 760	-334 240
Osuus yhteisövero- tuotosta	1 614 000		1 614 000	3 099 660	1 485 660
Kiinteistövero	838 000		838 000	879 414	41 414
Verotulot yhteensä	13 407 000		13 407 000	14 599 834	1 192 834

Verotulot lisääntyivät 0,7 milj. euroa edellisvuodesta. Talousarvioon verrattuna tavoite ylittyi 1 192 834 euroa arvioidusta. Verotulojen nousuun on suurin vaikuttaja yhteisöveron jako-osuuden tarkistus vuoden 2022 alusta lukien. Jako-osuutta korotettiin 60 %.

Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet on esitetty alla olevassa taulukossa:

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

Vuoden 2022 osalta tuloveron peruste on arvio, joka perustuu VM:n, Verohallinnon ja Suomen Kuntaliiton arvioihin tulojen kehityksestä koko maan tasolla sekä mm. kuntakohtaisiin toteuma- ja väestötietoihin.

**Valtionosuuksien erittely**

Valtionosuudet	Alkuperäinen TA	TA-muu-tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 744 750		8 744 750	8 741 717	-3 033
Verotuloihin perustuva valtionosuus	838 589		838 589	840 732	2 143
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-325 944		-325 944	-465 675	-139 731
Verotulomenetyksien kompensatio	1 911 362		1 911 362	1 969 312	57 950
Yhteensä	11 168 757		11 168 757	11 086 086	-82 671

Valtionosuudet lisääntyivät 856 220 euroa edellisestä vuodesta. Talousarvioon verrattuna toteuma alittui 82 671 euroa.

## 6.1.3 Investointiosan toteutuminen hankkeittain

**TALOUSARVION TOTEUTUMINEN INVESTOINTIOSA 2022**

	TP 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset 2022	Talousarvio 2022 muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama	Tot. %
<b>91110 MAAN HANKINTA/MYYNTI</b>							
Investointimenot	0	-30 000		-30 000	0	-30 000	0,0
Investointitulot	4 000	50 000		50 000	0	50 000	0,0
<b>NETTOMENO</b>	<b>4 000</b>	<b>20 000</b>		<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0,0</b>
<b>RAKENNUKSET</b>							
Investointimenot	-63 243	-68 000		-68 000	-73 291	5 291	107,8
Käyttöomaisuuden myynti, tulot							
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							
<b>NETTOMENO</b>		<b>-68 000</b>		<b>-68 000</b>	<b>-73 291</b>	<b>5 291</b>	<b>107,8</b>
92120 Asemanseudun palvelukeskus	-63 243	-68 000		-68 000	-73 291	5 291	107,8
Kirjasto, paloasema		-68 000		-68 000	-73 291	5 291	107,8
<b>MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT</b>							
Investointimenot	-78 544	-487 000	-60 000	-547 000	-575 433	28 433	105,2
Käyttöomaisuuden myynti, tulot							
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot		84 000		84 000	84 060	-60	100,1
<b>NETTOMENO</b>	<b>-78 544</b>	<b>-403 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>-463 000</b>	<b>-491 373</b>	<b>28 373</b>	<b>121,9</b>
Menot:							
92501 Inv.varaus, äkilliset korjaukset	-26 081	-50 000		-50 000	-8 157	-41 843	16,3
92505 Kunnantalo	-7 270	-15 000		-15 000	-14 635	-365	97,6
92510 Hoitokeskus, muutostyöt		-17 000		-17 000	0	-17 000	0,0
92521 Simpeleen koulu		-30 000		-30 000	-33 075	3 075	110,3
92553 Asunto-osakkeet		-100 000		-100 000	-115 880	15 880	115,9
92576 Yritystila Ahola							
92578 Kangaskosken kiinteistö	-30 572	-11 000		-11 000	-9 100	-1 900	82,7
92585 Kiint. Hallinan yht. palvelut		-14 000		-14 000	-15 017	1 017	107,3
92591 Museoalueen matkailull. keh.	-14 621	-250 000	-60 000	-310 000	-379 568	69 568	122,4
Awustus investointiin		84 000		84 000	84 060	-60	100,1
<b>KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT</b>						0	
Investointimenot	-114 368	-240 000	140 000	-100 000	-81 986	-18 014	82,0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot					11 520	-11 520	
<b>NETTOMENO</b>	<b>-114 368</b>	<b>-240 000</b>	<b>140 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-70 467</b>	<b>-29 533</b>	<b>70,5</b>
Menot:							
95110 Kestopäällystys	-62 053	-65 000		-65 000	-69 061	4 061	106,2
95130 Uudisrakentaminen	-29 276	-155 000	140 000	-15 000	-11 403	-3 597	7,4
95140 Ympäristökohteet/Puiden uusintaa		-5 000		-5 000	0	-5 000	0,0
95191 Retkeilyreitit, Haukkavuori	-23 039	-15 000		-15 000	-1 523	-13 477	10,2
Rahoitusosuus investointiin					11 520	-11 520	
<b>95410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAIT.</b>							
Investointimenot	-30 767	-20 000		-20 000	-19 948	-52	99,7
<b>KONSERNI, KONEET JA KAL.</b>							
Investointimenot	-22 167	-10 000		-10 000	-8 034	-1 966	80,3
97123 Kunnanviraston kalusto	-22 167	-10 000		-10 000	-8 034	-1 966	80,3
<b>HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO</b>							
Investointimenot	0	-55 000		-55 000	-16 242	-38 758	29,5
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							
<b>NETTOMENO</b>	<b>0</b>	<b>-55 000</b>		<b>-55 000</b>	<b>-16 242</b>	<b>-38 758</b>	<b>29,5</b>
97313 Perusop./Yhteiskoulun kon. Ja	0	-55 000		-55 000	-16 242	-38 758	29,5
<b>ELINYMPÄRISTÖ, KONEET JA KALUSTO</b>							
Investointimenot	-23 580	-60 000		-60 000	-66 430	6 430	110,7
Käyttöomaisuuden myynti					14 000	-14 000	0,0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot							
<b>NETTOMENO</b>		<b>-60 000</b>		<b>-60 000</b>	<b>-52 430</b>	<b>-7 570</b>	<b>87,4</b>
97410 Urheilukeskus, liikuntapaikat	-23 580	-60 000		-60 000	-52 430	-7 570	87,4
<b>98110 OSAKKEET JA OSUDET</b>							
Investointimenot	-3 353	-20 000		-20 000	-1 265	-18 735	6,3
Käyttöomaisuuden myynti	4 000						
<b>NETTOMENO</b>							
Investointimenot yhteensä	-336 021	-990 000	80 000	-910 000	-842 628	-67 372	85,1
Käyttöomaisuuden myynti	4 000				14 000	-14 000	0,0
Rahoitusos./muut tulot investointeihin		134 000		134 000	95 580	38 420	71,3
Investointitulot yhteensä	4 000	134 000		134 000	109 580	24 420	81,8
<b>NETTOMENO YHTEENSÄ</b>	<b>-332 021</b>	<b>-856 000</b>	<b>80 000</b>	<b>-776 000</b>	<b>-733 048</b>	<b>-42 952</b>	<b>85,6</b>

**Investoinnit**

Investointimenot olivat vuonna 2022–842 628 euroa. Muutosten jälkeen investointien nettomeno oli vuoden lopussa -733 048 euroa ja 85,6 %.

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

**Talousarviomuutokset investoinneissa**

Menot:

92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen

TA -250.000 → muutos -60.000 € → muutettu TA -310.000 €

Syy: Tarjouskilpailun tarjousten perusteella valtuustolta haettiin ja saatiin lisämääräraha hankkeen toteuttamiseksi.

95130 Uudisrakentaminen (Mikonkadun katusuunnitelman toteuttaminen)

TA -155.000 € → muutos 140.000 € → muutettu TA -15.000 €

Syy: Mikonkadunkatusuunnitelma hyväksyttiin nähtävillä olon jälkeen elokuussa. Tällä hetkellä käynnissä on rakennussuunnittelu ja toteutus siirtyy vuodelle 2023.

Talousarvion investointimenojen muutokset ovat 80 000 €.



## 6.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

<b>Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2022</b>					
<b>Rautjärven kunta</b> <i>sis. Vesiliikelaitos</i>	Talousarvio euroa	TA- muutos euroa	TA- muutosten jälkeen	Toteutuma euroa	Poikkeama euroa
<b>Toiminnan rahavirta</b>	1 520 217	-170 000	1 350 218	<b>1 656 761,55</b>	306 543,85
Vuosikate	1 520 217	-170 000	1 350 218	2 139 726,90	789 509,20
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	-482 965,35	-482 965,35
<b>Investointien rahavirta</b>	-1 186 000	80 000	-1 106 000	<b>-810 245,26</b>	295 754,74
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 320 000	80 000	-1 240 000	-919 824,88	320 175,12
Rahoitusosuudet investointeihin	134 000		134 000	95 579,62	-38 420,38
Hyödykkeiden luovutustulo	0	0	0	14 000,00	14 000,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>334 217</b>	<b>-90 000</b>	<b>244 218</b>	<b>846 516,29</b>	<b>602 298,59</b>
<b>Rahoituksen rahavirta:</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>	25 000	0	25 000	<b>20 887,66</b>	-4 112,34
Antolainasaamisten lisäys	0				
Antolainasaamisten vähennys	25 000		25 000	20 887,66	-4 112,34
<b>Lainakannan muutokset</b>	-158 112	0	-158 112	<b>-98 514,00</b>	59 598,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 824 888		1 824 888	1 786 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-321 000		-321 000	-384 514,00	-63 514,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 662 000		-1 662 000	-1 500 000,00	162 000,00
<b>Oman pääoman muutokset</b>	0	0	0	<b>0,00</b>	0,00
<b>Muut maksuvalmiuden muut.</b>	0		0	<b>407 964,83</b>	407 964,83
Toimeksiant.varojen ja po muut.				-13 149,78	-13 149,78
Vaihto-omaisuuden muutos				0,00	0,00
Saamisten muutos	0		0	-35 451,36	-35 451,36
Korottomien velkojen muutos	0		0	456 565,97	456 565,97
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>201 105</b>	<b>-90 000</b>	<b>111 106</b>	<b>1 176 854,78</b>	<b>1 065 749,08</b>

6.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO 2022

Ei sisällä Vesiliikelaitosta

KÄYTTÖTALOUSOSA sis. sisäiset

Määrärahat						Tuloarviot				
Toimielin ja tulosalueet	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Kunnanhallitus	-18 212 504	-75 317	-18 287 821	-18 376 318,39	88 497,73	265 734	-32 000	233 734	114 550,82	119 183,14
Osallisuus ja päätöksenteko	-1 173 220	94 683	-1 078 537	-1 107 961,17	29 424,38	174 537	-32 000	142 537	145 640,10	-3 103,14
Elinvoimaisuuden kehittäminen	-289 250		-289 250	-242 103,40	-47 146,29	85 197		85 197	-39 289,25	124 486,25
Kuntien yhteiset palvelut	-16 750 034	-170 000	-16 920 034	-17 026 253,82	106 219,64	6 000		6 000	8 199,97	-2 199,97
Hyvinvointilautakunta	-6 944 227	-43 937	-6 988 164	-7 041 714,13	53 550,47	997 925	32 000	1 029 925	1 129 207,79	-99 282,39
Hyvinvoinnin edistäminen	-6 944 227	-43 937	-6 988 164	-7 041 714,13	53 550,47	997 925	32 000	1 029 925	1 129 207,79	-99 282,39
Elinympäristölautakunta	-1 872 461	-50 746	-1 923 207	-2 001 309,12	78 102,25	2 467 342		2 467 342	2 468 719,75	-1 377,91
Elinympäristöpalvelut	-1 872 461	-50 746	-1 923 207	-2 001 309,12	78 102,25	2 467 342		2 467 342	2 468 719,75	-1 377,91
Liikelaitos- ja lupajohtokunta	-74 852		-74 852	-69 228,32	-5 623,48	16 800		16 800	16 457,60	342,40
Rakentamisen ohjaus	-74 852		-74 852	-69 228,32	-5 623,48	16 800		16 800	16 457,60	342,40
<b>Käyttötalous yhteensä</b>	<b>-27 104 043</b>	<b>-170 000</b>	<b>-27 274 043</b>	<b>-27 488 569,96</b>	<b>214 526,97</b>	<b>3 747 801</b>	<b>0</b>	<b>3 747 801</b>	<b>3 728 935,96</b>	<b>18 865,24</b>

TULOSLASKELMA-OSA

Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Verotulot						13 407 000		13 407 000	14 599 834,24	-1 192 834,24
Valtionosuudet						11 168 757		11 168 757	11 086 086,00	82 671,12
Korkotuotot						98 300		98 300	110 479,44	-12 179,40
Muut rahoitustuotot						700		700	728,77	-28,81
Korkokulut	-19 500		-19 500	-28 374,26	8 874,26					
Muut rahoituskulut	-1 500		-1 500	-1 166,54	-333,46					
<b>Tuloslaskelmaosa yhteensä</b>	<b>-21 000</b>		<b>-21 000</b>	<b>-29 540,80</b>	<b>8 540,80</b>	<b>24 674 757</b>		<b>24 674 757</b>	<b>25 797 128,45</b>	<b>-1 122 371,33</b>

INVESTOINTIOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Maan hankinta/ myynti	-30 000		-30 000	0,00	-30 000,00	50 000		50 000	0,00	50 000,00
Asemanseudun palvelukeskus	-68 000		-68 000	-73 290,62	5 290,62					
Muut rakennukset ja rakennelmat	-487 000	-60 000	-547 000	-575 432,54	28 432,54	84 000		84 000	84 060,00	-60,00
Kadut, tiet ja puistot/Muut maa- ja vesirakenteet	-240 000	140 000	-100 000	-81 986,24	-18 013,76				11 519,62	
Sähköverkko ja ulkovaistulaitteet	-20 000		-20 000	-19 947,68	-52,32					
Konserni kon. ja kalusto	-10 000		-10 000	-8 033,60	-1 966,40					
Hyvinvointi. kon. ja kalusto	-55 000		-55 000	-16 242,28	-38 757,72					
Elinymp. kon. ja kalusto	-60 000		-60 000	-66 430,00	6 430,00				14 000,00	-14 000,00
Osakkeet ja osuudet	-20 000		-20 000	-1 265,00	-18 735,00					
<b>Investointiosa yht.</b>	<b>-990 000</b>	<b>80 000</b>	<b>-910 000</b>	<b>-842 627,96</b>	<b>-67 372,04</b>	<b>134 000</b>	<b>0</b>	<b>134 000</b>	<b>109 579,62</b>	<b>24 420,38</b>

RAHOITUSOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaam. lisäykset										
Antolainasaam. vähenn.										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen l						1 538 000		1 538 000	1 786 000,00	-248 000,00
Pitkäaikaisten lainojen v	-279 000		-279 000	-350 000,00	71 000,00					
Lyhytaikaisten lain. muutos	-1 500 000		-1 500 000	-1 500 000,00	0,00					
Lyhytaikaisten lain. vähennys										
Oman pääoman muutokset										
Muut maksuvalmiuden muut.									448 914,82	
<b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>	<b>-29 894 043</b>	<b>-90 000</b>	<b>-29 984 043</b>	<b>-30 210 738,72</b>	<b>226 695,73</b>	<b>30 094 558</b>	<b>0</b>	<b>30 094 558</b>	<b>31 870 558,85</b>	<b>-1 327 085,71</b>

## 7. Tilinpäätöslaskelmat

### 7.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	Toteutuma	Toteutuma
Ulkoinen/koko kunta	2022	2021
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 314 675,29	1 405 697,91
Maksutuotot	64 047,09	68 269,16
Tuet ja avustukset	178 605,48	286 377,78
Vuokratuotot	1 114 216,94	1 136 782,83
Muut toimintatuotot	73 402,61	20 103,68
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 744 947,41	2 917 231,36
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 261 181,01	-3 965 067,55
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-987 024,70	-927 401,99
Muut henkilösivukulut	-122 396,46	-119 625,14
Palvelujen ostot	-19 178 450,32	-18 790 112,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 173 406,09	-1 132 051,53
Avustukset	-680 614,51	-156 346,08
Vuokrat	-209 897,07	-202 695,55
Muut toimintakulut	245 191,74	878 101,71
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 367 778,42	-24 415 198,53
TOIMINTAKATE	-23 622 831,01	-21 497 967,17
Verotulot	14 599 834,24	13 945 529,82
Valtionosuudet	11 086 086,00	10 229 866,14
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	105 976,09	62 731,67
Muut rahoitustuotot	728,77	861,37
Korkokulut	-28 898,78	-10 387,49
Muut rahoituskulut	-1 168,41	-1 104,66
VUOSIKATE	2 139 726,90	2 729 529,68
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-1 547 199,96	-1 599 739,80
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	592 526,94	1 129 789,88
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	106 999,66	106 999,66
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	699 526,60	1 236 789,54

7.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	Toteuma	Toteuma
Koko kunta	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 139 726,90	2 729 529,68
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-482 965,35	-914 556,99
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-919 824,88	-424 962,98
Rah.osuudet invest. menoihin	95 579,62	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	14 000,00	4 460,00
Toiminnan ja invest. rahavirta	846 516,29	1 394 469,71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennykset	20 887,66	85 413,09
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 786 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-384 514,00	-484 514,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 500 000,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	-13 149,78	181,50
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-35 451,36	-24 944,12
Korottomien velkojen muutos	456 565,97	-96 246,64
Rahoituksen rahavirta	330 338,49	-520 110,17
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 176 854,78	874 359,54
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 176 854,78	-874 359,54

## 7.3 Tase

T A S E	Tilivuosi 2022	Tilivuosi 2021
Ulkoinen / koko kunta		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Muut pitkävaikutteiset meno	99 009,22	0,00
Aineettomat hyödykkeet yht.	99 009,22	0,00
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 935 464,78	1 935 464,78
2. Rakennukset	15 768 045,67	16 481 292,77
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	3 433 184,11	3 618 787,33
4. Koneet ja kalusto	157 572,43	99 897,18
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	170 972,75	153 026,60
Aineelliset hyödykkeet yht	21 465 239,74	22 288 468,66
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	3 233 097,77	3 231 832,77
3. Muut lainasaamiset	336 421,76	336 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	56 950,00
Sijoitukset yhteensä	3 626 469,53	3 625 204,53
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	25 190 718,49	25 913 673,19
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	44 750,28	43 656,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	44 750,28	43 656,38
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	462 727,00	462 727,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	32 886,79	53 774,45
Pitkäaik.saamiset yhteensä	32 886,79	53 774,45
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	362 339,37	369 729,57
2. Lainasaamiset	20 797,20	24 328,80
3. Muut saamiset	123 397,81	105 389,89
4. Siirtosaamiset	108 924,46	80 559,22
Lyhytaikaiset saamiset yht.	615 458,84	580 007,48
Saamiset yhteensä	648 345,63	633 781,93
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	658 321,53	625 840,48
Rahoitusarvopaperit yht.	658 321,53	625 840,48
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 523 706,96	1 379 333,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 293 101,12	3 101 682,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	29 528 569,89	29 059 012,21

T A S E	Tilivuosi 2022	Tilivuosi 2021
Ulkoinen / koko kunta		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-8 633 221,94	-7 396 432,40
V Tilikauden yli/alijäämä	-699 526,60	-1 236 789,54
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 759 584,27	-18 060 057,67
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 253 949,66	-2 360 949,32
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 253 949,66	-2 360 949,32
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	-468 965,35
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	0,00	-468 965,35
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-343 936,34	-355 992,22
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-807 523,37	-807 523,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 151 459,71	-1 163 515,59
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-3 570 761,70	-2 347 875,70
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-4 344 307,70	-3 121 421,70
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-563 114,00	-1 884 514,00
5. Saadut ennakot	-166 949,25	-72 871,58
6. Ostovelat	-823 789,60	-506 919,17
7. Muut velat	-82 666,79	-84 825,77
8. Siirtovelat	-1 382 748,91	-1 334 972,06
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 019 268,55	-3 884 102,58
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 363 576,25	-7 005 524,28
VASTATTAVAA	-29 528 569,89	-29 059 012,21

## 7.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA	2022	2021
	€	€
Toimintatuotot	23 214 202,17	23 275 844,28
Valmistus omaan käyttöön	-	-
Toimintakulut	-46 796 349,60	-44 641 983,18
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	5 852,21	8 439,85
<b>Toimintakate</b>	<b>-23 576 295,22</b>	<b>-21 357 699,05</b>
Verotulot	14 576 899,42	13 925 158,05
Valtioinosuudet	11 729 110,41	10 829 287,78
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	107 655,55	62 932,31
Muut rahoitustuotot	19 116,93	20 395,08
Korkokulut	-72 157,90	-44 631,90
Muut rahoituskulut	-7 219,79	-12 387,21
<b>Vuosikate</b>	<b>2 777 109,40</b>	<b>3 423 055,07</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 113 437,88	-2 179 702,24
Arvonalentumiset	-11 821,02	-32 137,27
Satunnaiset erät	0,00	5 828,19
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>651 850,50</b>	<b>1 217 043,75</b>
Tilinpäätössiirrot	77,54	-189 458,40
Tilikauden verot	-9 482,32	-17 884,54
Laskennalliset verot	3 487,44	38 403,78
Vähemmistöosuudet	-964,37	-11 314,96
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>644 968,79</b>	<b>1 036 789,63</b>



KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
	€	€
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 777 109,40	3 423 187,64
Satunnaiset erät	0,00	5 828,19
Tilikauden verot	-9 482,32	-18 017,11
Tulorahoituksen korjauserät	-59 346,81	-95 550,49
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>2 708 280,27</b>	<b>3 315 448,24</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-1 311 870,37	-781 400,34
Rahoitusosuudet inv.menoihin	95 579,62	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	14 001,68	32 749,59
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-1 202 289,08</b>	<b>-748 650,75</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 505 991,19</b>	<b>2 566 797,49</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainasaamisten lisäykset	-40 301,08	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	20 887,66	85 413,09
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 536 000,00	481 169,33
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 894 764,87	-736 141,37
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 719 428,40	-599 678,20
	-97 606,69	-769 237,15
Oman pääoman muutokset	-855,00	9 866,43
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	4 458,05	-13 222,52
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 239,37	-20 115,83
Saamisten muutos ilman laskennallisia veroja	885 377,99	-713 844,42
Korottomien velkojen muutos	258 702,97	-147 207,63
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 126 299,64	-894 390,40
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 027 837,95</b>	<b>-1 653 761,12</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 533 829,14</b>	<b>913 036,37</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		
Rahavarat 31.12.	4 900 283,39	2 366 454,24
Rahavarat 1.1.	2 366 454,24	1 453 417,87
	2 533 829,14	913 036,37

KONSERNITASE	2022	2021
	€	€
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>30 880 724,51</b>	<b>32 773 228,80</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>330 229,33</b>	<b>256 557,41</b>
Aineettomat oikeudet	171 024,17	131 163,75
Muut pitkävaikutteiset menot	154 457,41	77 473,00
Ennakkomaksut	4 747,76	47 920,65
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>28 824 806,60</b>	<b>29 808 711,65</b>
Maa- ja vesialueet	2 284 219,17	2 284 219,17
Rakennukset	21 051 439,25	22 040 404,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 680 706,02	4 926 528,94
Koneet ja kalusto	312 146,64	289 205,27
Muut aineelliset hyödykkeet	20 991,98	14 261,42
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	475 303,54	254 092,00
<b>Sijoitukset</b>	<b>1 725 688,58</b>	<b>1 710 163,99</b>
Osakkuusyhteisöosuudet	662 030,66	660 770,47
Osakkeet ja osuudet	948 715,17	947 451,85
Muut lainasaamiset	76 722,84	36 421,76
Muut saamiset	38 219,91	65 519,91
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>961 690,66</b>	<b>997 795,75</b>
Valtion toimeksiannot	916 940,38	954 139,37
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	44 750,28	43 656,38
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>7 740 072,13</b>	<b>6 090 269,27</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>673 419,21</b>	<b>651 179,84</b>
Aineet ja tarvikkeet	183 146,81	162 403,59
Keskeneräiset tuotteet	27 545,40	26 049,24
Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00
<b>Saamiset</b>	<b>2 166 369,53</b>	<b>3 072 635,18</b>
Pitkäaikaiset saamiset	35 538,21	425 775,16
Myyntisaamiset	2 303,00	370 248,57
Lainasaamiset	0,00	217,78
Siirtosaamiset	0,00	1 534,36
Lainasaamisten pääomat	33 235,21	53 774,45
Lyhytaikaiset saamiset	2 130 831,33	2 646 860,02
Myyntisaamiset (ly)	719 104,73	378 890,36
Lainasaamiset (ly)	21 134,25	1 053 404,93
Muut saamiset (ly)	507 569,83	758 605,26
Siirtosaamiset (ly)	883 022,53	455 959,47
<b>Rahoitusomaisuusarvopaperit</b>	<b>732 382,49</b>	<b>808 583,02</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>4 167 900,90</b>	<b>1 557 871,23</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>39 582 487,31</b>	<b>38 863 498,06</b>

VASTATTAVAA	2022	2021
	€	€
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21 605 078,60</b>	<b>20 960 849,94</b>
Peruspääoma	9 426 835,73	9 426 835,73
Arvonkorotusrahasto	47 783,09	47 783,09
Muut omat rahastot	627 994,06	628 071,59
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 857 496,93	9 821 369,90
Tilikauden yli-/alijäämä	644 968,79	1 036 789,63
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>236 634,54</b>	<b>236 525,18</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>262 968,27</b>	<b>306 392,26</b>
Muut pakolliset varaukset	262 968,27	306 392,26
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>2 102 278,66</b>	<b>2 133 925,69</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>15 375 527,24</b>	<b>15 225 804,99</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 679 701,14	6 748 103,19
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	826 790,04	1 024 989,08
Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	72 876,32	79 608,59
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 352 199,04	2 319 218,64
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 443 960,70	5 053 885,49
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>39 582 487,31</b>	<b>38 863 498,06</b>

## 8. Tilinpäätöksen liitetiedot

### Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### Pysyvien vastaavien arvostus

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

#### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttömajaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### Vaihto-omaisuuden arvostus

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

#### Saamisten ja rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai takaisinostoarvoon.

#### Vesihuolto

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

Hulevesien järjestämistä vastuu on edelleen kunnalla.

#### Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälaitteittain	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Kunnanhallitus			114 550,82	303 850,16
Hyvinvointilautakunta			747 551,03	672 175,01
Elinympäristölautakunta			1 349 705,07	1 350 758,69
Liikelaitos- ja lupajohtokunta			533 140,49	590 447,50
<b>Yhteensä</b>	<b>23 231 519,90</b>	<b>23 275 844,28</b>	<b>2 744 947,41</b>	<b>2 917 231,36</b>

Tuloslaskelma kokonaisuudessaan on esitetty kohdassa Tilikauden tuloksen muodostuminen.

Verotulojen erittely	Kunta	
	2022	2021
Kunnan tulovero	10 620 760,08	11 000 328,96
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 099 659,67	2 102 766,03
Kiinteistövero	879 414,49	842 434,83
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	14 599 834,24	13 945 529,82

Valtionosuuksien erittely	Kunta	
	2022	2021
Yleinen valtionosuus		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 741 717,00	7 783 211,46
Verotuloihin perustuva valtionosuus	840 732,00	1 078 042,80
Sosiaali- ja terveydenh. valtionosuus		
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-465 675,00	-372 480,00
Verotulomenetysten kompensatio	1 969 312,00	1 741 091,88
Valtionosuudet yhteensä	11 086 086,00	10 229 866,14

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevastuu 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0,00	0,00	368 965,35	1 281 540,95
Lisäykset tilikaudella			0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella			-368 965,35	-912 575,60
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0,00	0,00	0,00	368 965,35
Muut pakolliset varaukset 1.1.	306 392,26	385 827,51	100 000,00	100 000,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-43 423,99	-79 435,25	-100 000,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	262 968,27	306 392,26	0,00	100 000,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden myyntivoitot		0,00	0,00	1 981,74
Rakennusten myyntivoitot		0,00	0,00	
Muut myyntivoitot	14 001,67	25 852,42	14 000,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	14 001,67	25 852,42	14 000,00	1 981,74
Muut toimintakulut		0,00		
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,70	0,00	0,35

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

## Taseen liitetieto, vastaavaa

Pysyvät vastaavat	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutt. menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitt.	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Hankintameno 1.1.2022	0,00	0,00	0,00	1 935 464,78	16 481 292,77	3 618 787,33	99 897,18	153 026,60	22 288 468,66
Lisäykset tilik.		115 880,48	115 880,48		481 540,03	204 330,16	98 863,06	17 946,15	802 679,40
Rahoitusos.tilik.			0,00		-84 060,00	-11 519,62			-95 579,62
Vähennykset tilik.aikana			0,00	0,00					0,00
Siirrot erien välillä			0,00					0,00	0,00
Tilikauden poisto		-16 871,26	-16 871,26		-1 110 727,13	-378 413,76	-41 187,81		-1 530 328,70
Hankintameno 31.12.2022	0,00	99 009,22	99 009,22	1 935 464,78	15 768 045,67	3 433 184,11	157 572,43	170 972,75	21 465 239,74

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet						
	€	€	€	€	€	€	€
	Osakkeet tytäryht.	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet osakkuus ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä	Saamiset muut yht.	Sijoitukset yhteensä
Hankintameno 1.1.2022	760 089,84	986 071,86	608 067,15	877 603,92	3 231 832,77	393 371,76	3 625 204,53
Lisäykset tilik.				1 265,00	1 265,00		1 265,00
Rahoitusos.tilik.					0,00		0,00
Vähennykset tilik.aikana				0,00	0,00		0,00
Hankintameno 31.12.2022	760 089,84	986 071,86	608 067,15	878 868,92	3 233 097,77	393 371,76	3 626 469,53

Pysyvät vastaavat taseen mukaan		€
Aineettomat hyödykkeet		99 009,22
Aineelliset hyödykkeet		21 465 239,74
Sijoitukset		3 626 469,53
Yhteensä		25 190 718,49

Taseen liitetiedosto, vastaavaa

Saamisten erittely					
		2022		2021	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	45 021,85	0,00	33 053,07
	Lainasaamiset	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
	Muut saamiset	27 300,00	0,00	56 950,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>327 300,00</i>	<i>45 021,85</i>	<i>356 950,00</i>	<i>33 053,07</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä					
	Myyntisaamiset	0,00	3 633,11	0,00	32 095,54
	Lainasaamiset	0,00	37,05	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	55 676,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>3 670,16</i>	<i>0,00</i>	<i>87 771,54</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	1 575,83	0,00	2 395,65
	Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>1 575,83</i>	<i>0,00</i>	<i>2 395,65</i>
<b>Saamiset yhteensä</b>		<b>327 300,00</b>	<b>50 267,84</b>	<b>356 950,00</b>	<b>123 220,26</b>

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset					
	Muut	883 022,53	455 959,47	108 924,46	80 559,22
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset yht.		883 022,53	455 959,47	108 924,46	80 559,22

Rahoitusarvopaperit		2022	2021
Muut arvopaperit			
	Metsäliitto Osuuskunta lisäosuudet	658 321,53	625 840,48
<i>Rahoitusarvopaperit yhteensä</i>		<i>658 321,53</i>	<i>625 840,48</i>
Arvoa lisää vuosittain lisäosuuksille maksettava korko			



## Taseen liitetieto, vastattavaa

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73	9 426 835,73
Arvonkorotusrahasto 1.1.	47 783,09	47 783,09	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	47 783,09	47 783,09	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	628 071,60	622 391,77		
Siirrot rahastoon	0,00	6 221,43		
Siirrot rahastosta	-77,54	-541,60		
Muut omat rahastot 31.12.	627 994,06	628 071,60	0,00	0,00
Muu oma pääoma				
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	9 821 369,90	10 855 813,90	8 633 221,94	7 396 432,40
Vähennys: Siirretyt	-662,62	183 438,62	0,00	0,00
Ed. tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	10 857 496,93	9 821 369,90	8 633 221,94	7 396 432,40
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	644 968,79	1 036 789,63	699 526,60	1 236 789,54
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>21 605 078,60</b>	<b>20 960 849,96</b>	<b>18 759 584,27</b>	<b>18 060 057,67</b>

Erittely poistoerosta	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2021	2021
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 1.1.	0,00	0,00	2 360 979,32	2 467 948,98
Vähennykset/lisäykset	0,00	0,00	-106 999,66	-106 999,66
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset 31.12.	0,00	0,00	2 253 979,66	2 360 949,32

Pitkäaikaiset velat	Kunta	
	2022	2021
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 344 307,70	3 121 421,70

Pitkäaikaiset velat (yli 5 v) 1.1.2028 tai jälkeen	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 043 785,57	3 711 005,30	1 613 000,00	915 547,00
Yhteensä	3 043 785,57	3 711 005,30	1 613 000,00	915 547,00

Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	30 173,06	0,00	37 574,93
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>30 173,06</b>	<b>0,00</b>	<b>37 574,93</b>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	542 309,46	0,00	536 805,06
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>542 309,46</b>	<b>0,00</b>	<b>536 805,06</b>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	67,70	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>67,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vieraspääoma yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>572 550,22</b>	<b>0,00</b>	<b>574 379,99</b>

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut			773 546,00	773 546,00
Liittymismaksut ja muut velat	826 790,04	854 090,04		
<b>Muut velat yhteensä</b>	<b>826 790,04</b>	<b>854 090,04</b>	<b>773 546,00</b>	<b>773 546,00</b>

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhyt aikaiset siirtovelat				
Palkkojen jaksotukset	1 976 700,42	1 951 730,77	585 220,22	536 587,27
Valtionosuusennakoiden pal.	88 621,72	117 340,73	88 621,72	117 340,73
Muut vak. maksut/TA	126 729,22	110 038,28	126 729,22	110 038,28
muut	645 536,23	651 306,12	582 177,75	571 005,78
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>2 837 587,59</b>	<b>2 830 415,90</b>	<b>1 382 748,91</b>	<b>1 334 972,06</b>

Konsernitilin luottolimiitti	2022	2021
	300 000,00	300 000,00

Kiinteistöihin kohdistuvia liittymismaksuja on aktivoitu taseeseen, mutta liittymismaksut eivät ole määrältään olennaisia. Pysyvien vastaavien hyödykkeisiin sisältyy valtionperintöä ja

testamenteilla saatuja metsätiloja ja rakennuksia. Muiden velkojen liittymismaksut sisältävät Laikon vesiosuuskunnan liittymismaksut. Siirtovelkojen summa sisältää verolain mukaiset tilitykset.

### Vastuositoumuksia koskevat liitetiedot

Leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	726 607,82	675 856,94	23 199,24	30 578,33
Myöhemmin maksettavat	1 369 350,67	1 650 937,00	25 360,74	32 833,76
<b>Yhteensä</b>	<b>2 095 958,50</b>	<b>2 326 793,93</b>	<b>48 559,98</b>	<b>63 412,09</b>

Vastuositoumukset	Kunta	
	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	6 734 236,71	6 695 236,71
Jäljellä oleva pääoma	2 530 158,45	2 523 982,37
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	1 899 500,00	1 899 500,00
Jäljellä oleva pääoma	185 888,00	200 152,00

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	23 408 352,00	22 242 910,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	13 537,00	14 570,00

### Arvonlisäveron palautusvastuu

Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kunnalla on velvollisuus maksaa valtiolle takaisin vuosina 2013-2022 kiinteistöjen rakennus- ja peruseräparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset. Vastuu perustuu arvonlisäverolain 120 §:ään. Taloussuunnitelman perusteella palautusvastuuta ei todennäköisesti synny.

### Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022	2022	2021
Konsernipalvelut	9	9
Hyvinvointipalvelut	99	85
Elinympäristöpalvelut	16	14
<b>Yhteensä</b>	<b>124</b>	<b>108</b>

Henkilöstön lukumäärästä on tarkempia tietoja tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

Henkilöstökulut	2022	2021
	€	€
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 370 602,17	5 012 094,68
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>5 370 602,17</b>	<b>5 012 094,68</b>

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2022	2021
	€	€
Palkat ja palkkiot	4 261 181,01	3 965 067,55
Eläkekulut	987 024,70	927 401,99
Muut henkilösivukulut	122 396,46	119 625,14
Henkilösivukulut yhteensä	1 109 421,16	1 047 027,13
Henkilöstökorvaukset (sis. palkat ja palkkiot)	60 177,85	14 342,81
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>5 370 602,17</b>	<b>5 012 094,68</b>

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt puolueverot	2022	2021
	€	€
Rautjärven Kokoomus ry		
Keskustan Rautjärven kunn.järj.	1 206,50	1 890,50
Rautjärven SDP ry	2 690,75	2 932,75
Rautjärven Perussuomalaiset ry	578,25	657,75
SDP/Kaakkois-Suomi	177,00	72,00
Imatran Kokoomus ry	297,00	87,00
<b>Maksut yhteensä</b>	<b>4 949,50</b>	<b>5 640,00</b>

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
	€	€
<b>BDO Auditor Oy</b>		
Tilintarkastuspalkkiot	5 815,72	3 905,79
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot	2 143,70	
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>7 959,42</b>	<b>3 905,79</b>

**RAUTJÄRVEN KUNTA****Konsernia koskeva liitetieto****Konsernitilinpäätöksen laatimisperusteet*****Konsernitilinpäätöksen laajuus***

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

***Keskinäisen omistuksen eliminointi***

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

***Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet***

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

***Vähemmistöosuudet***

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

***Suunnitelmapoistojen oikaisu***

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

***Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset***

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

***Kiinteistöverot***

Kiinteistöverot konserniyhteisöjen sisällä on eliminoitu.

***Osakkuusyhteisöt***

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

Tilinpäätös 31.12.2022						
Konsernia koskeva liitetieto			Kuntakonsernin osuus ( 1000 €)			
Rautjärven kunta	Kotipaikka	Kunnan Omistus osuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta /tappiosta	
<b>Tytäryhteisöt</b>						
Rautjärven Vuokratalot Oy	Rautjärvi	100,0	1 155	2941	12	
Simpeleen Lämpö Oy	Rautjärvi	81,0	621	277	37	
Asunto Oy Rautjärven Toivo	Rautjärvi	57,0	150	82	0	
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	Rautjärvi	51,50	106	1	0	
<b>Kuntayhtymät</b>						
Etelä-Karjalan Liitto	Lappeenranta	3,63	97	31	9	
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyden huoltokuntayhtymä	Lappeenranta	3,19	825	4863	375	
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lappeenranta	1,99	414	117	12	
<b>Osakkuusyhteisöt</b>						
Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma	Rautjärvi	37,09	363	30	0	
Kiinteistö Oy Simpeleen						
Palvelukeskus	Rautjärvi	35,38	147	2	-2	
Asunto Oy Livastintoivo	Rautjärvi	21,02	41	0	0	
Asunto Oy Laikko	Rautjärvi	26,86	46	1	0	

## 9. Eriytetyt tilinpäätökset

### 9.1 Liikelaitoksen erillistilinpäätös, Rautjärven Vesi

#### Talousarvion 2022 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

##### Lyhyt kuvaus toiminta-ajatuksesta

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

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

Vesihuollon viranomaistehtävistä vastaa seudullisesti Imatran seudun ympäristötoimi.

##### Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

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

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

Henkilöstön mitoituksessa ja organisaation kehittämisessä on noudatettu kunnanvaltuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa.

##### Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

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

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

Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelman vuodelle 2022. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Johtokunnan päätöksenteko on perustunut hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja ja johtokunta ovat toimittaneet tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa,

tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä ovat voineet tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

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

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

Laitoksella on valmius- ja varautumissuunnitelma häiriö- ja poikkeustilanteita varten, joka päivitetään vuonna 2023 vastaamaan nykyhetkessä ja tulevaisuudessa eteen tulevia tilanteita.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet

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

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

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2022–2024	Toteuma TP 2022
Laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille	Talousveden laatu  Jakelukeskeytykset	Jaettava talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 %  0 kpl ennakoimattomia jakelukeskeytyksiä.	Talousvesi täytti laatuvaatimukset 100 %.  Ei jakelukeskeytyksiä
Veden ja jäteveden yhdistetty käyttömaksu kilpailukykyinen asiakkaalle	Yhdistetty € / m <sup>3</sup>	Taksa säilyy kilpailukykyisenä verrattuna naapurikuntiin	Ei muutoksia 2022, yhdistetty hinta 3,95 € / m <sup>3</sup> alv 0 %  1.1.2023 alkaen taksakorotus n. 14 % → yhdistetty hinta 4,52 € alv 0 %
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä	Jäteveden kokonaismäärän vähentäminen	1–12/2022 59 % 1–6/2022 69 % 1–12/2021 64,8 % Kokonaisjätevesimäärä vähentynyt ja %-osuus parantunut.
Tuottavuuden parantaminen	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkoston pumpatusta veden kokonaismäärästä	Vesijohtoverkoston pumpattavan veden kokonaismäärän vähentäminen	1–12/2022 52 % 1–6/2022 46 % 1–12/2022 49 % Kokonaisvesimäärä noussut n. 18.000 m <sup>3</sup> viime vuodesta. Keväällä löydetty/korjattu vuoto (n. 150 m <sup>3</sup> /vrk)



## Talousarvion toimenpiteiden toteutuminen

Tärkeimpiä toimenpiteitä talousarvio vuonna 2022

- Vihvilänsuon jäteveden puhdistamon saneerauksen rakennussuunnittelun aloittaminen ja kuivatun lietteen käsittelyn ja loppusijoittamisen ratkaiseminen
  - Suunnittelutarveselvitys valmistui kesällä 2022. Suunnittelutarveselvityksessä tunnistettiin mm. puhdistamon saneeraustarpeet sekä selvitettiin puhdistustulokseen ja ympäristöluvan mahdolliseen tarkastamiseen liittyvät asiat yhdessä viranomaisten kanssa. Saneerauksen rakennussuunnittelu aloitettiin loppuvuodesta 2022 lietteen kuivauksen uusimisesta. Liette kuivataan saneerauksen jälkeen ruuvikuivaimella, josta se siirtyy suoraan lavalle poiskuljetusta varten. Kuivattua lietettä ei enää kompostoida puhdistamon aumassa. Kuivatun lietteen kuljetukseen ja vastaanottoon liittyvät kustannukset selviävät alkuvuoden 2023 aikana.
  - Puhdistamon saneeraus päätettiin johtokunnan päätöksellä toteuttaa osakokonaisuuksissa siten, että saneeraus valmistuu vuoden 2024 loppuun mennessä.
- Laitoksen valmius- ja varautumissuunnitelmien sekä näytteenotto- ja valvontatutkimussuunnitelmien ajantasaisuuden varmistaminen
  - Valvontatutkimus- ja näytteenottosuunnitelma on päivitetty vuoteen 2025 asti. Tarvittaessa suunnitelmaa tarkennetaan kauden aikana. Valmius- ja varautumissuunnitelman päivittäminen on aloitettu ja se valmistunee vuoden 2023 aikana osana koko kunnan valmiussuunnitelman päivitystä.
- Vesihuollon kustannuksien seuraaminen toiminta-alueittain ja tarvittaessa taksojen korjaaminen alueen vesihuollon kustannuksia vastaaviksi
  - Valtuusto hyväksyi Rautjärven Veden taksojen tarkastukset vuodelle 2023. Käyttömaksuja korotettiin n. 14 % vastaamaan yleistä kustannusten nousua ja puhdistamon saneerauksen kustannuksia. Perusmaksuja korotettiin Rautjärven Asemanseudun toiminta-alueella. Asemanseudun toiminta-alueen korkeammat perusmaksut ovat perusteltuja aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Edellisen kerran taksaa oli tarkastettu vuonna 2016.
- Aktiivinen osallistuminen vesihuollon seudullisen yhteistyön kehittämiseen
  - Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja on osallistunut maakunnallisiin vesihuollon yhteistyötapaamisiin. Lisäksi laitos on tehnyt yhteistyötä naapurikuntien vesilaitoksien kanssa mm. hankinnoissa ja häiriötilanteissa (varaosat jne.).

## Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Vesihuoltoliikelaitoksen Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneeraus toteutetaan vuosien 2023 ja 2024 aikana. Puhdistamon saneeraus on laitokselle merkittävä investointi, joka tulee suunnitella ja toteuttaa erityisellä huolellisuudella. Saneerauksen kustannuksiin on varauduttu korottamalla laitoksen taksoja 1.1.2023 alkaen. Todennäköisesti taksoja on tarkastettava uudestaan, jotta laitos pystyy omilla toimintatutoillaan kattamaan menonsa sekä vastaamaan verkoston korjausvelkaan vesihuoltolain vaatimusten mukaisesti.

Lisäksi kustannusrakennetta tulee tarkastella, koska Rautjärven Veden tulos on ollut alijäämäinen vuosina 2021 ja 2022. Vesihuollon järjestämisestä saatavat tulot ovat vähentyneet viime vuosina vedenkulutuksen vähentyessä ja toisaalta kustannukset ovat nousseet mm. sähköenergian, kemikaalien ja varaosien osalta. Rautjärven Veden on pyrittävä parantamaan laitoksen tuottavuutta mm. vähentämällä vuotovesiä niin vesijohto- kuin viemäriverkostossakin. Lisäksi laitoksen on aktiivisesti kartoitettava ja tarjottava toiminta-alueilla tai niiden läheisyydessä sijaitseville kiinteistöille mahdollisuutta liittyä kunnalliseen vesihuoltoon, mikäli se on taloudellisesti järkevää laitoksen ja liittyjän näkökulmista.

Vedenhankinnan varmuutta tulee parantaa. Laitoksen tulee varmistaa Laikon pohjavesialueen hyödyntäminen Simpeleen toiminta-alueen vedenhankinnassa, jolloin nykyinen Simpeleen vedenotto olisi mahdollista jättää varalle. Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen on myös tärkeää olla aktiivisesti mukana seutukunnallisessa selvitystyössä koskien yhteisiä puhdistamoja, verkostoja sekä vesihuollon alueellisen järjestämisen toimintamalleja, jotta häiriötön vedenjakelu pystytään turvaamaan pitkällä tähtäimellä.

### Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Turvallisesta ja terveellisestä talous- ja jätevesienkäsittelystä huolehdittiin vallitsevien normien, lakien ja ohjeiden mukaisesti toteuttamalla viranomaistarkastukset ja hyväksytyjen ohjelmien mukaiset näytteenotot. Näytteenotto-ohjelmat on pidetty ajan tasalla yhteistyössä viranomaisen kanssa.

Talousarvion mukaista tulosta ei saavutettu. Liikevaihto pieneni edellisvuoteen verrattuna n. 10 %. Laitoksen tilikauden tulos jäi alijäämäiseksi edellisvuoden tapaan. Toimintatuotot jäivät alle talousarvion vähentyneen vedenkulutuksen takia. Laitos ei saanut vuonna 2022 yhtään uutta liittyjää eikä näin ollen myöskään liittymismaksutuloja. Käyttötalouden osalta talousarvion toimintakulujen määräraha ylittyi palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta.

- Toimintatuottojen toteuma oli 554.482 € (89 %)
- Toimintakulujen toteuma oli -417.679 € (107 %)
- Käyttötalouden toimintakate ennen poistoja ja rahoitustuottoja ja -kuluja oli 136.803 €.
- Toimintakate jäi n. 93.000 € alle talousarvion.
- Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui -41.339 €.

Vuoden 2022 käyttötalouden merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden:

- Vesi- ja jätevesimaksut; poikkeama n. -47.600 € → Vedenkulutus väheni erityisesti Simpeleen toiminta-alueella
- Vesihuollon liittymismaksut; poikkeama -23.000 € → Uusia liittyjiä ei saatu
- Palvelujen ostot; poikkeama -15.900 € → Valvontatutkimusohjelman päivittäminen ostettiin konsultilta, näytteenotto ja tutkimusanalyysien hintojen nousu, Rautjärven Veden taloustarkastelu taksamuutoksen pohjaksi
- Aineet tarvikkeet ja tavarat; poikkeama -7.900 € → sähköenergian hinnannousuun ei varauduttu riittävästi.

2022 investointeina jatkettiin Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon saneerauksen suunnittelua. Investointisuunnitelman mukainen Suopursunkadun vesijohtoverkoston peruskorjauksen toteuttaminen siirtyi vuodelle 2023. 2022 toteutettiin peruskorjauksen suunnittelu. Investointien osalta nettomeno oli vuonna 2022 77.197 € toteuma-% 23,4 %.

## Talous

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama
Tulot	613 730	621 900	0	621 900	554 482	67 418
Menot	-447 843	-391 998	0	-391 998	-417 679	25 682
Toimintakate	165 887	229 902	0	229 902	136 803	93 099

Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Vesilaitos</b>					
<b>Simpele</b>					
Liittyjät (kpl)	637	637	638	639	626
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	148 950	144 213	133 271	131 433	128 851
<b>Laikko</b>					
Liittyjät (kpl)	57	57	57	57	58
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	6 624	6 594	5 892	5 868	5 694
<b>Ravirata 1.6.2018 alk.</b>					
Liittyjät (kpl)	33	33	33	33	33
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	698	1 390	1 459	1 570	1 477
<b>Simpele, Laikko ja Ravirata yht.</b>					
Liittyjät (kpl)	727	727	728	729	717
Pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	241 501	256 175	275 637	274 742	292 773
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	156 272	152 197	140 622	138 871	136 022
Myydyn veden osuus pumpatusta	65 %	59 %	51 %	51 %	46 %
<b>Asemanseutu</b>					
Liittyjät (kpl)	143	143	144	145	145
Pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	15 621	13 080	14 822	13 371	11 017
Tervakorpi pumpattu vesi (m <sup>3</sup> )	707	439	839	768	822
Myyty vesi (m <sup>3</sup> )	10 628	10 402	9 105	8 925	8 344
Myydyn veden osuus pumpatusta	65,1 %	76,9 %	58,1 %	63,1 %	70,5 %
<b>Viemärlaitos</b>					
<b>Simpele</b>					
Liittyjät (kpl)	617	617	616	615	601
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	92 653	91 060	87 047	82 818	77 169
<b>Laikko</b>					
Liittyjät (kpl)	61	61	61	62	63
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	2 790	3 003	3 640	3 112	2 842
<b>Ravirata 1.6.2018 alk.</b>					
Liittyjät (kpl)	28	28	28	28	28
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	657	1 325	1 323	1 416	1 392
<b>Simpele, Laikko ja Ravirata yht.</b>					
Liittyjät (kpl)	706	706	705	705	692
Puhdistettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	254 596	256 140	271 139	248 304	201 270
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	96 100	95 388	92 010	87 346	81 403
Ohitettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	9 823	4 886	4 754	13 870	14 860
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	37,7 %	37,2 %	33,9 %	35,2 %	40,4 %
<b>Asemanseutu</b>					
Liittyjät (kpl)	142	142	143	143	143
Puhdistettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	16 803	15 002	20 509	13 980	11 722
Laskutettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	10 646	10 427	9 180	9 044	8 480
Ohitettu jätevesi (m <sup>3</sup> )	110	0	0	0	0
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	63,4 %	69,5 %	44,8 %	64,7 %	72,3 %

## Taksa 2022

## Perusmaksu:

Rautjärvi:

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

Rautjärven kunnan vesihuoltolaitokseen yhdistyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueet:

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

## Käyttömaksu:

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

## Johtokunnan esitys tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä

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

Tilikauden tuloksesta - 41.339,26 euroa kirjataan yli-/alijäämätillille.

**Johtokunnan kokoonpano ja osallistuminen kokouksiin 2022****Toimielin: Liikelaitos- ja lupajohtokunta**

Valtuustokausi 2021–2025

<b>Nimi</b>	<b>Asema</b>	<b>Kokouksia 7 Osallistunut</b>
<b>Tauriainen Ossi</b>	puheenjohtaja	5
<b>Huhtanen Harri</b>	varapuheenjohtaja	6
<b>Puhakka Anita</b>	Jäsen	4
<b>Vento Petri</b>	Kunnanhallituksen edustaja	7
<b>Jylhä Juho</b>	pöytäkirjanpitäjä tekninen johtaja	7
<b>Vento Seppo</b>	rakennustarkastaja	5
<b>Soikkeli Heidi</b>	varajäsen	2
<b>Viinanen Tommi</b>	varajäsen	1

**Käyttötalouden toteutusvertailu 2022**

Kustannuspaikka		Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama	Käyttö %
<b><u>Vesilaitos Simpele</u></b>							
	Toimintatulot	234 099,96		234 099,96	220 205,92	13 894,04	94,1
	Toimintamenot	-78 833,68		-78 833,68	-105 943,58	27 109,90	134,4
	Toimintakate	155 266,28		155 266,28	114 262,34	41 003,94	73,6
<b><u>Vesilaitos Asemanseutu</u></b>							
	Toimintatulot	27 699,96		27 699,96	19 948,47	7 751,49	72,0
	Toimintamenot	-27 165,65		-27 165,65	-20 690,52	-6 475,13	76,2
	Toimintakate	534,31		534,31	-742,05	1 276,36	-138,9
<b><u>Viemärlaitos Simpele</u></b>							
	Toimintatulot	318 999,96		318 999,96	281 726,52	37 273,44	88,3
	Toimintamenot	-168 398,73		-168 398,73	-178 028,04	9 629,31	105,7
	Toimintakate	150 601,23		150 601,23	103 698,48	46 902,75	68,9
<b><u>Viemärlaitos Asemanseutu</u></b>							
	Toimintatulot	40 599,96		40 599,96	32 601,09	7 998,87	80,3
	Toimintamenot	-61 553,92		-61 553,92	-57 106,15	-4 447,77	92,8
	Toimintakate	-20 953,96		-20 953,96	-24 505,06	3 551,10	116,9
<b><u>Vesilaitos hallinto</u></b>							
	Toimintatulot	500,04		500,04	0,00	500,04	0,0
	Toimintamenot	-56 045,53		-56 045,53	-55 910,72	-134,81	99,8
	Toimintakate	-55 545,49		-55 545,49	-55 910,72	365,23	100,7
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>	<b>Toimintatulot</b>	<b>621 899,88</b>		<b>621 899,88</b>	<b>554 482,00</b>	<b>67 417,88</b>	<b>89,2</b>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>Toimintamenot</b>	<b>-391 997,51</b>		<b>-391 997,51</b>	<b>-417 679,01</b>	<b>25 681,50</b>	<b>106,6</b>
	<b>Toimintakate</b>	<b>229 902,37</b>		<b>229 902,37</b>	<b>136 802,99</b>	<b>93 099,38</b>	<b>59,5</b>
Poistot ja arvonalentumiset	Suunnitelman mukaiset poistot	-179 100,00		-179 100,00	-173 112,51	-5 987,49	96,7
<b>Käyttötalous ja poistot yhteensä</b>		<b>50 802,37</b>		<b>50 802,37</b>	<b>-36 309,52</b>	<b>87 111,89</b>	<b>-71,5</b>

TALOUSARVION <i>TULOSLASKELMAOSAN</i> TOTEUTUMISVERTAILU 2022						
						12/12 =100%
Sisäinen / ulkoinen	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama	Käyttö %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>621 900</b>		<b>621 900</b>	<b>554 482,00</b>	<b>67 418</b>	<b>89,2</b>
Myyntituotot	621 600		621 600	554 482,00	67 118	89,2
Muut toimintatuotot	300		300	0,00	300	0,0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-391 998</b>		<b>-391 998</b>	<b>-417 679,01</b>	<b>25 682</b>	<b>106,6</b>
<i>Henkilöstökulut</i>	-127 718		-127 718	-127 821,20	104	100,1
Palkat ja palkkiot	-102 829		-102 829	-100 994,67	-1 834	98,2
<i>Henkilösivukulut</i>	-24 889		-24 889	-26 826,53	1 938	107,8
Eläkekulut	-21 815		-21 815	-24 466,03	2 651	112,1
Muut henkilösivukulut	-3 073		-3 073	-2 360,50	-713	76,8
Palvelujen ostot	-124 020		-124 020	-139 689,38	15 670	112,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-137 000		-137 000	-144 886,63	7 886	105,8
Vuokrat	-3 260		-3 260	-2 323,81	-936	71,3
Muut toimintakulut	0		0	-2 957,99	2 958	
<b>Toimintakate</b>	<b>229 902</b>		<b>229 902</b>	<b>136 802,99</b>	<b>93 099</b>	<b>59,5</b>
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-7 200		-7 200	-5 029,74	-2 170	69,9
Korkotuotot	300		300	2 265,49	-1 965	755,2
Korkokulut	-700		-700	-524,52	-175	74,9
Muut rahoituskulut	-6 800		-6 800	-6 770,71	-29	99,6
<b>Vuosikate</b>	<b>222 702</b>		<b>222 702</b>	<b>131 773,25</b>	<b>90 929</b>	<b>59,2</b>
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>						
Suunnitelman mukaiset poistot	-179 100		-179 100	-173 112,51	-5 987	96,7
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>43 602</b>		<b>43 602</b>	<b>-41 339,26</b>	<b>84 942</b>	<b>-94,8</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>43 602</b>		<b>43 602</b>	<b>-41 339,26</b>	<b>84 942</b>	<b>-94,8</b>



## Investointiosan toteutumisvertailu 31.12.2022

	TP 2021	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset 2022	Talousarvio muutosten jälkeen 2022	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama	Tot. %
<b>92410 Viemärilaitos, Simpele</b>							
Investointimenot		-150 000,00		-150 000,00	-35 874,93	-114 125,07	23,9
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>		-150 000,00		-150 000,00	-35 874,93	-114 125,07	23,9
<b>95310 Vedenjakeluverkosto</b>							
Investointimenot	-60 584	-50 000,00		-50 000,00	-9 767,74	-40 232,26	19,5
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	-60 584	-50 000,00		-50 000,00	-9 767,74	-40 232,26	19,5
<b>95320 Viemäriverkko</b>							
Investointimenot		-5 000,00		-5 000,00		-5 000,00	0,0
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>		-5 000,00		-5 000,00		-5 000,00	0,0
<b>95510 Viemärilait.kon. ja laitt.</b>							
Investointimenot	-13 158	-125 000,00		-125 000,00	-31 554,25	-93 445,75	25,2
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	-13 158	-125 000,00		-125 000,00	-31 554,25	-93 445,75	25,2
<b>95620 Vesilaitos</b>							
Investointimenot	-15 200						
Investointitulot							
<b>NETTOMENO</b>	-15 200						
<b>Investointimenot yhteensä</b>	-88 942	-330 000,00		-330 000,00	-77 196,92	-252 803,08	23,4
<b>Investointitulot yhteensä</b>							
<b>NETTOMENO YHTEENSÄ</b>	-88 942	-330 000,00		-330 000,00	-77 196,92	-252 803,08	23,4

## Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2022

	Talousarvio euroa	TA- muutos	TA- muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma TP 2022	Poikkeama euroa
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Liikelylijäämä	50 802	0	50 802	-36 309,52	87 111,52
Poistot ja arvonalentumiset	179 100	0	179 100	173 112,51	5 987,49
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 200	0	-7 200	-5 029,74	-2 170,26
<b>Toiminnan rahavirta</b>	222 702	0	222 702	131 773,25	90 928,75
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-330 000	0	-330 000	-77 196,92	-252 803,08
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien					
hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0		0,00
<b>Toiminnan ja invest. rahavirta</b>	-107 298	0	-107 298	54 576,33	-161 874,33
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainojen muutokset	25 000		25 000,00	-22 146,52	47 146,52
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-42 000	0	-42 000	-34 514,00	-7 486,00
Pitkäaik.lainojen lisäys muilta	286 000		286 000		286 000,00
Lyhytaik.lain. muut kunta/ky	-162 000		-162 000		-162 000,00
Lyhytaik.lain. muutos muilta					0,00
Lainakannan muutokset	82 000	0	82 000	-34 514,00	116 514,00
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos		0	0	10 045,84	-10 045,84
Korottomien velkojen muutos		0	0	-7 961,65	7 961,65
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				-54 576,33	
<b>Rahavarojen muutos</b>				0,00	

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2022</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>554 482,00</b>	<b>609 272,68</b>
Valmiiden ja keskeneräiset.tuot		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	4 457,40
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavara		
Ostot tilik.aikana	-144 886,63	-159 047,45
Palvelujen ostot	-139 689,38	-149 654,20
	-284 576,01	-308 701,65
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-100 994,67	-106 598,68
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-24 466,03	-24 173,96
Muut henkilösivukulut	-2 360,50	-3 681,53
Henkilösivukulut yhteensä	-26 826,53	-27 855,49
Henkilöstökulut yhteensä	-127 821,20	-133 366,19
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-173 112,51	-168 745,68
Liiketoiminnan muut kulut	-5 281,80	-4 687,36
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-36 309,52</b>	<b>-2 858,78</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 265,49	277,92
Kunnalle maks.korkokulut	-6 768,84	-6 768,84
Muille maks.korkokulut	-524,52	-434,19
Muut rahoituskulut	-1,87	
<b>YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) en.sat.er.</b>	<b>-41 339,26</b>	<b>-9 783,89</b>
Satunnaiset tuotot ja kulut		
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) EN.VARAUK	-41 339,26	-9 783,89
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-41 339,26</b>	<b>-9 783,89</b>

<b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-3,3	-1,1
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-2,3	-0,8
Voitto, %	-7,5	-1,6

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	-36 309,52	-2 858,78
Poistot ja arvonalentumiset	173 112,51	168 745,68
Rahoitustuotot ja -kulut	-5 029,74	-6 925,11
Toiminnan rahavirta	131 773,25	158 961,79
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-77 196,92	-88 942,06
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
Investointien rahavirta	-77 196,92	-88 942,06
Toiminnan ja invest. rahavirta	54 576,33	70 019,73
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Muilta	-43 034,18	-9 229,57
Antolainojen lisäykset	-43 034,18	-9 229,57
Kunnalta/kuntayhtymältä	20 887,66	27 049,61
Antolainojen vähennykset	20 887,66	27 049,61
Antolainojen muutokset	-22 146,52	17 820,04
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lis muilta		
Pitkäaik.lainojen väh muilta	-34 514,00	-44 004,00
Lyhytaik.lain.muut kunta/ky		
Lyhytaik.lain.muutos muilta		
Lainakannan muutokset	-34 514,00	-44 004,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	10 045,84	-26 054,45
Korottomien velkojen muutos	-7 961,65	-17 781,32
Rahoituksen rahavirta	-54 576,33	-70 019,73
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	141	192
Investointien tulo-rahoitus, %	171	179
Lainanhoitokate	3	3
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	1,5	1,5
Current ratio	1,5	1,5

<b>T A S E</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
I Aineettomat hyödykkeet		
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	80 004,43	80 004,43
2. Rakennukset	504 615,87	547 719,63
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 071 662,86	2 186 202,13
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset	61 727,44	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 718 010,60	2 813 926,19
III Sijoitukset		
4. Muut saamiset	14 150,00	14 150,00
Sijoitukset yhteensä	14 150,00	14 150,00
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>2 732 160,60</b>	<b>2 828 076,19</b>
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	32 886,79	53 774,45
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	32 886,79	53 774,45
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	149 458,37	156 003,79
2. Lainasaamiset	20 797,20	24 328,80
4. Siirtosaamiset	143 142,94	100 077,58
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	313 398,51	280 410,17
Saamiset yhteensä	346 285,30	334 184,62
III Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset		
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>346 285,30</b>	<b>334 184,62</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>3 078 445,90</b>	<b>3 162 260,81</b>

<b>T A S E</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>A OMA PÄÄOMA</b>		
I Peruspääoma	-1 467 294,08	-1 467 294,08
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-433 964,90	-443 748,79
V Tilikauden yli/alijäämä	41 339,26	9 783,89
<b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>-1 859 919,72</b>	<b>-1 901 258,98</b>
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>I Pitkäaikainen</b>		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-106 089,00	-140 603,00
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-225 628,11	-225 628,11
7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-1 105 263,11	-1 139 777,11
<b>II Lyhytaikainen</b>		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-34 514,00	-34 514,00
5. Saadut ennakot	0,00	-789,41
6. Ostovelat	-49 928,24	-49 357,22
8. Siirtovelat	-28 820,83	-36 564,09
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-113 263,07	-121 224,72
<b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>	<b>-1 218 526,18</b>	<b>-1 261 001,83</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-3 078 445,90</b>	<b>-3 162 260,81</b>

<b>Taseen tunnusluvut</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omavaraisuusaste, %	60,4	60,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	219,8	205,3
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	219,8	205,3
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	393	434
Lainankanta 31.12., 1000 €	1140	1174
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT****Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät****Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

**Pysyvien vastaavien arvostus**

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

**Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

**Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot****Toimintatuotot tehtäväalueittain**

<b>Liikevaihdon jaottelu</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vesimaksut	180 546	184 434
Jätevesimaksut	243 244	263 206
Perusmaksut vesi	51 420	51 180
Perusmaksut jätevesi	50 356	50 105
Liittymismaksut	0	25 718
Muut maksut	28 916	34 630
<b>Liikevaihto yhteensä</b>	<b>554 482</b>	<b>609 273</b>
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>	<b>0</b>	<b>4 457</b>
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>554 482</b>	<b>613 730</b>

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

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

## Käyttöomaisuus

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

**Tasetta koskevat liitetiedot**

**Taseen liitetieto, vastaavat**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Yhteensä	Maa- ja vesi alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	-	-	80 004,43	547 719,63	2 186 202,13	-	-	2 813 926,19
Lisäykset tilik.aikana			-	-	15 469,48		61 727,44	77 196,92
Vähennykset tilik.aikana			-	-	-			-
Siirrot erien välillä			-	-	-		-	-
Tilikauden poisto			-	- 43 103,76	- 130 008,75	-	-	- 173 112,51
Poistamaton hankintameno 31.12.			80 004,43	504 615,87	2 071 662,86	-	61 727,44	2 718 010,60
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>			<b>80 004,43</b>	<b>504 615,87</b>	<b>2 071 662,86</b>	<b>-</b>	<b>61 727,44</b>	<b>2 718 010,60</b>

Pysyvien vastaavien sijoitukset		
	2022	2021
Muut saamiset		
Hankintameno 1.1.	14 150,00	14 150,00
Lisäykset	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	14 150,00	14 150,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>14 150,00</b>	<b>14 150,00</b>

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Myyntisaamiset	0,00	149 458,37	0,00	156 003,79
Lainasaamiset	32 886,79	20 797,20	53 774,45	24 328,80
saamiset kunnalta	0,00	143 111,76	0,00	100 077,58
Muut saamiset	0,00	31,18	0,00	0,00
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>32 886,79</b>	<b>313 398,51</b>	<b>53 774,45</b>	<b>280 410,17</b>



## Taseen liitetieto, vastattavaa

Oman pääoman erittely	2022	2021
Peruspääoma 1.1	1 467 294,08	1 467 294,08
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	1 467 294,08	1 467 294,08
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	433 964,90	443 748,79
Tilikauden yli-/alijäämä	-41 339,26	-9 783,89
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>1 859 919,72</b>	<b>1 901 258,98</b>

Pitkäaikaiset velat	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	106 089,00	140 603,00
Lainat kunnalta	225 628,11	225 628,11
Liittymismaksut ja muut velat	773 546,00	773 546,00
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>	<b>1 105 263,11</b>	<b>1 139 777,11</b>

Lyhytaikaiset velat	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 514,00	34 514,00
Lainat julkisyhteisöltä	0,00	0,00
Saadut ennakot muilta	0,00	789,41
Ostovelat	49 928,24	49 357,22
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	28 820,83	36 564,09
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>	<b>113 263,07</b>	<b>121 224,72</b>

## Henkilöstöä koskevat liitetiedot (sisältyy kunnan henkilöstöön)

	2022	2021
Henkilöstön lukumäärä	2	2

Henkilöstökulut	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	127 821,20	133 366,19
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>127 821,20</b>	<b>133 366,19</b>

## Liitetiedot tilintarkastajan palkkioista

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

### Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1. – 31.12.2022

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

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

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

### Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:

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

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

### Tilinpäätöksen allekirjoitus

Johtokunta allekirjoittaa Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2021 erillistilinpäätöksen, antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja kunnanhallitukselle yhdisteltäväksi kunnan tilinpäätökseen.

Rautjärvellä 21.3.2023

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta

Ossi Tauriainen  
puheenjohtaja

Harri Huhtanen  
varapuheenjohtaja

Anita Puhakka  
jäsen

Juho Jylhä  
vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN					
Ulkoinen/Sisäinen	Tilinpäätös 2022		Eliminoinnit		Kunnan tuloslaskelmaosa ml liikelaitos
	Kunnan tuloslaskelma-osa pl liikelaitos	Rautjärven Vesi yhteensä	Kunta	Rautjärven Vesi	
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot, ulkoiset	797 892	516 783			1 314 675
Myyntituotot, sisäiset	183 912	37 699	-183 912	-37 699	0
Maksutuotot, ulkoiset	64 047				64 047
Maksutuotot, sisäiset	100		-100		
Tuet ja avustukset	178 605				178 605
Vuokratuotot	1 114 217				1 114 217
Sis. vuokrat	1 316 759		-1 316 759		0
Muut toimintatuotot, ulkoiset	73 403				73 403
Muut toimintatuotot, sisäiset					
<b>Tomintatuotot</b>	<b>3 728 936</b>	<b>554 482</b>	<b>-1 500 771</b>	<b>-37 699</b>	<b>2 744 947</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstömenot	-5 242 781	-127 821			-5 370 602
Palvelujen ostot, ulkoiset	-19 039 730,62	-138 720			-19 178 450
Palvelujen ostot, sisäiset	-203 068	-970	203 068	970	0
Aineet tarvikkeet ja tav. ulk.	-1 034 614,05	-138 792,04			-1 173 406
Aineet tarvikkeet ja tav. sis.	-11 579	-6 095	11 579	6 095	0
Avustukset	-680 615				-680 615
Vuokrat	-209 133	-764			-209 897
Sis. vuokrat	-1 315 199	-1 560	1 315 199	1 560	0
Muut toimintakulut	248 150	-2 958			245 192
<b>Toimintakulut</b>	<b>-27 488 570</b>	<b>-417 679</b>	<b>1 529 846</b>	<b>8 625</b>	<b>-26 367 778</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-23 759 634</b>	<b>136 803</b>	<b>29 075</b>	<b>-29 075</b>	<b>-23 622 831</b>
<b>Verotulot</b>	<b>14 599 834</b>				<b>14 599 834</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>11 086 086</b>				<b>11 086 086</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Korkotuotot, ulkoiset	103 711	2 265			105 976
Korkotuotot, sisäiset	6 769		-6 769		0
Muut rahoitustuotot, ulkoiset	729				729
Korkokulut, ulkoiset	-28 374	-525			-28 899
Korkokulut, sisäiset		-6 769		6 769	0
Muut rahoituskulut	-1 167	-2			-1 168
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>81 667</b>	<b>-5 030</b>	<b>-6 769</b>	<b>6 769</b>	<b>76 638</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>2 007 954</b>	<b>131 773</b>	<b>22 306</b>	<b>-22 306</b>	<b>2 139 727</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Sumu-poistot	-1 374 087	-173 113			-1 547 200
<b>Satunnaiset erät</b>					
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>633 866</b>	<b>-41 339</b>	<b>22 306</b>	<b>-22 306</b>	<b>592 527</b>

LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN					
	Tilinpäätös 2022		Eliminoinnit		Kunnan rahoitusosa ml liikelaitos
	Kunnan rahoitusosa pl liikelaitos	Rautjärven Veden rahoitus-laskelma	Kunta	Rautjärven Vesi	
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Tulorahoitus					
Vuosikate	2 007 954	131 773	22 306	-22 306	2 139 727
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserä	-482 965				-482 965
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-842 628	-77 197			-919 825
Rahoitusosuudet edell.	95 580				95 580
Pysyvien vast. luovutustulot	14 000				14 000
Vars.toim. ja invest. nk	791 940	54 576			846 516
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam.lisäykset					
Antolainasaam.vähennykset		20 888			20 888
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys	1 786 000				1 786 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	-350 000	-34 514			-384 514
Lyhytaik.lainojen muutos	-1 500 000				-1 500 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiant.var. Ja po:n muut	-13 150				-13 150
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos	-2 463	-32 988			-35 451
Korottomien velkojen muutos	464 528	-7 962			456 566
Rahoituksen rahavirta	384 915	-54 576			330 338
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 176 855</b>	<b>0</b>			<b>1 176 855</b>

Liikelaitosten vaikutus kunnan toimintakatteeseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Ulkoinen myynti	516 783	2 228 165	2 744 947
Henkilöstömenot	-127 821	-5 242 781	-5 370 602
Palvelujen ostot	-138 720	-19 039 731	-19 178 450
Ulkoiset materiaaliostot	-138 792	-1 034 614	-1 173 406
Muut toimintakulut	-3 722	-641 598	-645 320
<b>Vaikutus kunnan toimintakatteeseen</b>	<b>107 728</b>	<b>-23 730 559</b>	<b>-23 622 831</b>

Liikelayösten vaikutus kunnan vuosikatteeeseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen	107 728	-23 730 559	-23 622 831
Verotulot		14 599 834	14 599 834
Valtionosuustulot		11 086 086	11 086 086
Ulkoiset rahoituserät, netto	1 739	74 899	76 638
<b>Vaikutus kunnan vuosikatteeeseen</b>	<b>109 467</b>	<b>2 030 260</b>	<b>2 139 727</b>

Liikelayösten vaikutus kunnan poistojen määrään ja tilikauden tulokseen	Rautjärven Vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan vuosikatteeeseen	109 467	2 030 260	2 139 727
Vaikutus kunnan poistoihin	-173 113	-1 374 087	-1 547 200
Satunnaiset erät			
<b>Vaikutus kunnan tilikauden tulokseen</b>	<b>-63 645</b>	<b>656 172</b>	<b>592 527</b>

Yllä olevien laskelmien perusteella voidaan todeta, että Rautjärven Veden talous parantaa kunnan toimintakatetta 107 728 euroa, vuosikatetta 109 467 euroa ja huonontaa tilikauden tulosta 63 645 euroa ja lisää kunnan poistojen määrää 173 113 euroa.

## 10. Allekirjoitus ja merkinnät

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitus

Rautjärvellä 27.3.2023



Josefina Nissilä  
puheenjohtaja



Pekkka Lankinen  
varapuheenjohtaja



Mikko Kyröläinen  
kunnanhallituksen jäsen



Maija Lambert  
kunnanhallituksen jäsen



Petri Vento  
kunnanhallituksen jäsen



Harri Anttila  
kunnanjohtaja

### Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rautjärven kunnassa \_\_\_\_\_, 2023

Sähköisen allekirjoituksen päiväyksellä

BDO Audiator Oy

tilintarkastusyhteisö

Ulla-Maija Tuomela  
JHT, KHT

**11. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat****Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1.-31.12.2022**

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

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

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

**Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:**

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

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

This documents contains 111 pages before this page  
Dokumentet inneholder 111 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 111 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 111 sider før denne side

Detta dokument innehåller 111 sidor före denna sida

**Ulla-Maija Tuomela**

7629347b-57b3-49d3-b130-e357cdc4378c - 2023-05-30 14:39:00 UTC +03:00  
BankID / MobileID - ad28b7fc-f878-4b1b-88a5-08983cdc0d37 - FI

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende