



Rautjärven kunta

Talousarvio 2026 Taloussuunnitelma 2027 – 2028

Kunnanhallitus
Kunnanvaltuusto

8.12.2025 §
§

Sisällys

1. Yleinen osa	2
1.1. Kunnanjohtajan katsaus	2
1.2. Talousarvion yleisperustelut.....	3
1.2.1. Strategia	3
1.2.2. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	7
1.2.3. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta	15
1.2.4. Organisaatio ja kuntakonserni.....	16
2. Käyttötalousosa	19
2.1. Kunnanhallitus.....	19
2.1.1. Osallisuus ja päätöksenteko.....	19
2.2. Hyvinvointilautakunta	26
2.2.1. Hyvinvoinnin edistäminen.....	26
2.3. Elinympäristölautakunta	33
2.3.1. Elinympäristö	33
2.4. Liikelaitos- ja lupajohtokunta	36
2.4.1. Rakentamisen ohjaus	36
3. Tuloslaskelmaosa	38
3.1. Valtionosuudet.....	38
3.2. Verorahoitus	40
3.3. Muut tulossuunnitelman osan erät	41
4. Investointiosa	43
5. Rahoitusosa	45
6. Liikelaitos	46
6.1. Rautjärven vesihuoltoliikelaitos (Rautjärven Vesi)	46
7. Tytäryhteisöt	50
7.1. Rautjärven Vuokratalot Oy	51
7.2. Simpeleen Lämpö Oy.....	52
Liitetiedot.....	56
Henkilöstösuunnitelma	56

1. Yleinen osa

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2026 on Rautjärvelle käytännön tekemisen ja suunnan kirkastamisen vuosi. Rakennamme arkea, jossa kuntalainen saa sujuvat peruspalvelut, yrittäjä kokee kunnan kumppaniksi ja yhteisöjen tekeminen näkyy vahvemmin koko kunnan elinvoimana. Taustalla on kuntastrategiamme ajatus "Padot murtava koti- ja kutupaikka": uskallus tunnistaa omat vahvuutemme ja tehdä yhdessä rohkeita valintoja, jotta Rautjärvi kiinnostaa asukkaita, vierailijoita ja yrityksiä myös tulevaisuudessa.

Toimintaympäristö on edelleen epävarma – erityisesti valtion päätösten ja kuntatalouden kokonaiskuvan osalta. Samalla meillä on myös paljon omissa käsissämme: miten pidämme talouden tasapainossa, miten kehitämme palveluja järkevästi ja miten vahvistamme veto- ja pitovoimaa. Rautjärven väkiluku on laskenut ja muutos näkyy arjessa; siksi erityisesti työikäisten ja lapsiperheiden houkuttelu sekä sujuva kotoutuminen ovat meille entistä tärkeämpiä. Meidän on onnistuttava siinä, että tänne on helppo tulla – ja hyvä jäädä.

Talousarvio 2026 on laadittu vastuullisesti. Se on säästötoimien jälkeen niukasti ylijäämäinen, eli käytännössä tasapainossa. Tämä kertoo siitä, että olemme tunnistaneet sopeuttamisen tarpeen ja tehneet päätöksiä, joilla turvaamme palvelut ja kunnan talouden kestävyys. Talouden tasapainottaminen ei kuitenkaan ole itseisarvo, vaan väline: sen avulla varmistamme, että Rautjärvellä voidaan hoitaa lakisääteiset tehtävät ja samalla tehdä myös kehittämistä.

Vuonna 2026 keskitymme erityisesti seuraaviin kokonaisuuksiin:

1) Palvelujen laatu ja arjen sujuvuus

Pidämme kiinni siitä, että peruspalvelut toimivat. Samalla haemme uusia tapoja tuottaa palveluja järkevästi ja kustannustietoisesti – niin, että kuntalaisen näkökulmasta palvelu on saavutettava ja sujuva.

2) Elinvoima: työ, yrittäjyys ja matkailu

Rautjärven vahvuudet syntyvät työstä ja yrittämisestä. Teemme työtä sen eteen, että yrityspalvelut, sijoittautuminen ja työllisyyden hoito ovat käytännössä toimivia. Matkailussa ja kunnan tunnettuudessa painopiste on siinä, että vahvistamme vetovoimatekijöitä ja tuemme tapahtumia ja kohteita, jotka tuovat elämää kuntakeskuksiin ja koko kuntaan.

3) Kunnan tuleva suunta – uusi strategia

Kuntastrategia laaditaan kevään 2026 aikana. Tämä on meille iso mahdollisuus: määrittelemme yhdessä, mihin panostamme ja miten mittaamme onnistumista. Strategiatyössä haluan, että kuntalaisten, yrittäjien, järjestöjen ja henkilöstön ääni kuuluu aidosti.

4) Kuntakonsernin ja kiinteistöjen järjestelyt – selkeyttä ja lainmukaisuutta

Kuntakonsernissa tehdään muutoksia, joilla varmistamme kilpailuneutraliteetin vaatimusten toteutumisen ja selkeytämme omistusta. Tämä työ on tärkeää, jotta käytössämme olevat tilat ja yhtiö rakenne palvelevat kunnan tarpeita kestäväällä tavalla myös jatkossa. Lisäksi kunta lunastaa Simpeleen Lämpö Oy:n osakkeita, mikä on merkittävä muutos konsernirakenteessa.

5) Turvallisuus, varautuminen ja riskien hallinta

Varautuminen häiriö- ja kriisitilanteisiin on pysyvä osa arkea. Lisäksi toimintaympäristön riskit – kuten hankintalain muutokset, valtionosuusjärjestelmän epävarmuus ja verotulojen kehitys – edellyttävät meiltä ennakointia ja kykyä reagoida nopeasti.

Lopuksi haluan sanoa tämän: kunnan talous ei ole paperia, vaan se on päätöksiä arjesta – ihmisistä, palveluista, ympäristöstä ja tulevaisuudesta. Siksi pidän tärkeänä, että keskustelu talousarviosta on avointa ja ymmärrettävää. Tehdään yhdessä Rautjärvestä paikka, jossa on hyvä elää nyt – ja johon on helppo rakentaa tulevaisuutta.

Maija Kääriäinen
vs. kunnanjohtaja

1.2. Talousarvion yleisperustelut

Johdanto

Talousarviokirjan yleisperusteluosa sisältää lähtökohtatiedot ja yleisperustelut. Yleisperusteluissa esitetään strategia, katsaus toimintaympäristöön ja taloudelliseen kehitykseen, riskienhallinta ja keskeisimmät riskit sekä kuntakonsernin toiminta ja talous.

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

1.2.1. Strategia

Kuntastrategia on kuntien lakisääteinen asiakirja, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kunnanvaltuusto hyväksyy kuntastrategian valtuustokausittain ja tarkastelee sen toteutumista vähintään kerran valtuustokaudessa. Kuntalakiin on kirjattu, että kuntastrategiassa tulee käsitellä kuntalaisten hyvinvoinnin edistämistä, osallisuus- ja vaikuttamismahdollisuuksia, palveluiden järjestämistä ja tuottamista, laissa säädettyjä palvelutavoitteita, omistaja- ja henkilöstöpolitiikkaa sekä elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittämistä. Asiakirjassa on arvioitava nykytilaa ja toimintaympäristöön kohdistuvia muutoksia sekä niiden vaikutuksia kunnan tehtäviin. (Kuntalaki 37§)

Kuntastrategia päivitettiin syksyllä 2023. Uusi strategia laaditaan vuoden 2026 aikana.

Strategian päivityksen 2023 tavoitteet:

- Vähentää ja selkeyttää tavoitteita
 - Tavoitteiden saavuttamisen on oltava mitattavissa
 - Tavoitteen saavuttaminen selkeästi raportoitavissa
 - Strategisia toimienpiteitä käynnissä yksi tavoitetta kohden
- Arvioida toimintaympäristön muutosten vaikutuksia
- Arvioida kuntalaisten ja yrittäjien odotuksia kunnalle
- Määritellä toiminnalliset tavoitteet talousarvioon 2024, 2025 sekä 2026.



Visio

Padot murtava koti- ja kutupaikka

Elämä vetää kasvua puoleensa. Kunta elää kohisten, kun totuttuja rajoja rikkoen kehitämme matkailua, yrittäjyyden tapoja ja mahdollisuuksia. Kotoisa kuhina kutsuu elämään ja ihmisiä puoleensa tulevaisuudessakin. Kun padot murtuvat, kasvaa kehitys- ja kasvuhakuisten yritysten sekä työikäisen väestön määrä, ja näiden myötä myös kunnan talous.

Rautjärveläinen identiteetti

Houkutteleva asuin- ja yrittäjyyskunta viestii sisäisesti ja ulkoisesti yhteisen toiminnan ja yrittämisen tarjoamista mahdollisuuksista. Viestintä on rohkeaa, positiivista ja muutoksen voimaan uskovaa. Uskallamme tunnistaa ja tunnustaa meidät muista

erottavat ominaisuudet ja kiteyttää ne rautjärveläiseksi identiteetiksi, jossa järjestöillä on erityisen merkittävä rooli. Ulkoisen kuntakuvan myötä vahvistuu myös sisäinen ylpeys rautjärveläisyydestä ja sen edustamasta mielenmaisemasta.

Arvot

AVOIMUUS:

- Pysymme rohkeasti liikkeessä, emmekä jää muutoksen jalkoihin vaan olemme sen mahdollistajia.
- Olemme innovatiivisia ja uusiutuvia sekä avoimia tuoreita ajatuksia kohtaan.
- Kirkastamme yhteistyössä eri toimijoiden kanssa koko kuntayhteisölle tulevaisuuden tarjoamien mahdollisuuksien kirjoa.
- Valamme rautjärveläistä tulevaisuudenuskoa ja rohkeaa toiveikkuutta jo kotoa käsin.
- Hyväksymme, etteivät omat asukkaat, omat yritykset ja olemassa olevat palvelut riitä kasvun tielle, vaan satsaamme rohkeasti kasvuun.
- Olemme avoimia erilaisuudelle ja muualta tulevia kohtaan.

YHTEISÖLLISYYS:

- Rautjärvellä on lämpöä ja lämmينhenkisyttä.
- Toimimme yhdessä ja yhteisöllisesti myös naapurikuntien ja muiden ulkoisten kumppanien kanssa.
- Jokainen tuo itsensä, ajatuksensa, osaamisensa ja kokemuksensa osaksi kunnan yhteistä kehitystyötä.
- Muutokset syntyvät yhdessä tekemällä ja huomioimalla toisemme yksilöinä.

VASTUULLISUUS:

- Päätökset ja teot perustuvat pitkäjänteisiin hyötyihin.
- Haluamme taata elävän kunnan edellytykset myös tulevaisuudessa, siksi panostamme hiilineutraaliuteen ja vihreän siirtymän teknologioihin.
- Huolehdimme ennakoivasti rautjärveläisten kehon ja mielen terveydestä sekä kulttuurista.
- Pidämme talouden tasapainossa.

Strategiset tavoitteet ja toimenpiteet 2024 - 2026

Kunnan tunnettuus yritys- ja matkailukuntana kasvaa

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
Kunnan imagon ja brändin vahvistaminen	Lehti- ja someosumien määrä valikoiduissa medioissa	Viestintä- ja markkinointiohjelman laadinta
Vetovoimainen luonto- ja retkeilykohde	Kävijämäärät matkailukohteissa	Hiitolanjoen, Konkalammen sekä pyöräily- ja retkeilyreittien kokonaiskehittäminen
		Miettilän kasarmikankaan kehittäminen

Enemmän työikäisiä ja työssäkäyviä asukkaita

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
---------	----------	--------------

Kunnan muuttovoitto	Muuttovoitto +25 asukasta vuodessa	Aktiivinen maahanmuuton tukeminen (mm. pakolaiset, opiskelijat)
Työnantajat saavat riittävästi työvoimaa	Työikäisten määrä 1350	
	Työllisyysaste	Rekrytoinnin tuen toteuttaminen yhteistyössä työnantajien kanssa

Kunta kiinnostaa asukkaita, vierailijoita ja yrityksiä

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
Kattavat liikunta- ja kulttuuripalvelut	Kulttuuritilaisuuksiin osallistuneiden määrä	Kulttuuritoiminnan kehittäminen; kulttuurikulttuurituottaja, kirjasto
Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	Julkisten kulkuyhteyksien määrä	Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi
Toimivat yritys-, sijoittautumis- ja työllisyyspalvelut	Hinku-laskenta	Paikallisten tarpeiden määrittely TE-uudistuksessa

Sitoutuminen kasvaa ja kunnan työikäiset asukkaat viihtyvät kunnassa

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
Toiseen asteen kouluttautumismahdollisuudet	Toimivien ja aloittavien yritysten määrä	Oppimisympäristöjen ja harjoittelupaikkojen tarjoaminen sekä oppisopimusten edistäminen.
	Koulutuksen aloittaneet lukiolaiset Rautjärven lukiossa	
	Muut 2. asteen koulutuksessa aloittaneet rautjärveläiset	
	Yrityspalvelujen kontaktit	
Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	Mobiilipalvelujen kattavuus	Etätyöpisteiden ja Wifi HotSpottien tarjoaminen
		Laajakaistahankkeiden edistäminen

Kunnan asukkaat ja työntekijät voivat paremmin

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
Kuntalaiset ovat hyvinvoivia ja liikkuvia	Liikuntaryhmien ja -paikkojen käyttäjämäärä	Suomen harrastamisen malli kunnan toimintamalliksi ja vertaisohjauksen kehittäminen
		Perhetapahtumat kuukausittain
	Kansallinen sairastavuusindeksi	

	Verotettavien tulojen kasvu	
Lasten ja nuorten mielen hyvinvointi	Jokaisella lapsella on ainakin yksi harrastus	Koulun kerhot harrastustoiminnan tukena
	Kouluterveyskyselyn tulokset	Varhaiskasvatuksen perhetyö
		Koulunuorisotyön vakiinnuttaminen

1.2.2. Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden 2026 talousnäkymät Suomessa näyttävät varovaisen positiivisilta verrattuna vuoteen 2025, mutta epävarmuustekijöitä on edelleen.

Suomen talouden kehitys: 2025 vs. 2026 (ennusteet)

Indikaattori	Vuosi 2025 (arvio)	Vuosi 2026 (ennuste)
BKT:n kasvu	-0,5 % (taantuma)	+1,2 % (maltillinen kasvu)
Inflaatio	3,5 %	2,0 % (lähellä EKP:n tavoitetta)
Työttömyysaste	7,4 %	7,2 % (lievä parannus)
Valtion velka/BKT	~74 %	~75 % (vakautuu, mutta ei laske)
Investoinnit	Heikot, erityisesti rakentamisessa	Hieman elpyvät, erityisesti vihreässä siirtymässä
Kuluttajien luottamus	Heikko	Paranee hieman, mutta edelleen varovainen

Tiedot perustuvat seuraaviin julkisiin lähteisiin: Valtiovarainministeriö (VM): Suomen talouden syksyn 2025 ennuste, Suomen Pankki: Rahapolitiikan katsaus ja talousennusteet, ETLA (Elinkeinoelämän tutkimuslaitos): Suomen talousennuste 2025–2026, Tilastokeskus: Ajankohtaiset talousindikaattorit

Vuonna 2025 Suomen talous on ollut taantumassa. Syitä ovat:

- Korkea korkotaso, joka on hillinnyt investointeja ja kulutusta.
- Rakennusalan kriisi ja asuntojen kysynnän lasku.
- Viennin heikkous erityisesti Saksaan ja Kiinaan.
- Julkisen talouden alijäämä ja velkaantuminen.

Vuonna 2026 odotetaan:

- BKT:n kasvua erityisesti palvelusektorilla ja teknologiateollisuudessa.
- Inflaation hidastumista, kun energian hinnat tasaantuvat ja EKP:n rahapolitiikka vaikuttaa.
- Työllisyyden lievää paranemista, **jos** investoinnit elpyvät.
- Rakennusalan stabiloitumista, mutta ei vielä voimakasta kasvua.
- Julkisen talouden haasteiden jatkumista, vaikka sopeutustoimia tehdään.

Kuntatalouden tilanne ja kehitys

Vuonna 2026 Suomen kunnallistalouden kehityksessä on nähtävissä sekä haasteita että lievää vakautumista verrattuna vuoteen 2025.

Kuntatalouden kehitys: 2025 vs. 2026

Indikaattori / Ilmiö	Vuosi 2025	Vuosi 2026 (ennuste)
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1,1 mrd € (negatiivinen)	Heikkenee edelleen, mutta vähemmän (kuntaliitto.fi)
Vuosikate	Ei riitä nettoinvestointeihin	Ei riitä, mutta paranee hieman (kuntaliitto.fi)
Valtionosuudet kunnille	~3,43 mrd €	~3,5 mrd € (+118 milj. € indeksikorotus) [valtioneuvosto.fi]
Valtionosuusleikkaukset	-75 milj. € (kehysriihi 2025)	Leikkaus jatkuu, vaikutus koulutukseen ja palveluihin (kuntaliitto.fi)
Verotulot	Heikot, erityisesti ansiotuloverotuksessa	Paranevat hieman, mutta yhteisöveron alennus vaikuttaa [kuntalehti.fi]
Työllisyyspalvelujen siirto kunnille	Aliresursoitu siirto	Kunnat kantavat edelleen kustannuksia (kuntaliitto.fi)
Kuntien taloudellinen liikkumavara	Heikentynyt	Heikkenee edelleen, erityisesti pienissä kunnissa (kuntaliitto.fi)
Kuntien investointikyky	Rajoittunut	Paranee hieman 2027 alkaen, kun määräaikaikaiset leikkaukset väistyvät (kuntaliitto.fi)

Lähteet ja lisätietoa: Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelma 2026–2029 (PDF) [julkaisut: valtioneuvosto.fi], Kuntaliitto: Kuntatalousarvio 2026 [kuntaliitto.fi], Valtiovarainministeriön talousarvioehdotus 2026 [valtioneuvosto.fi], Kuntatalouden kehitys vuoteen 2029 (Kuntaliitto)

Keskeiset huomiot vuodelle 2026

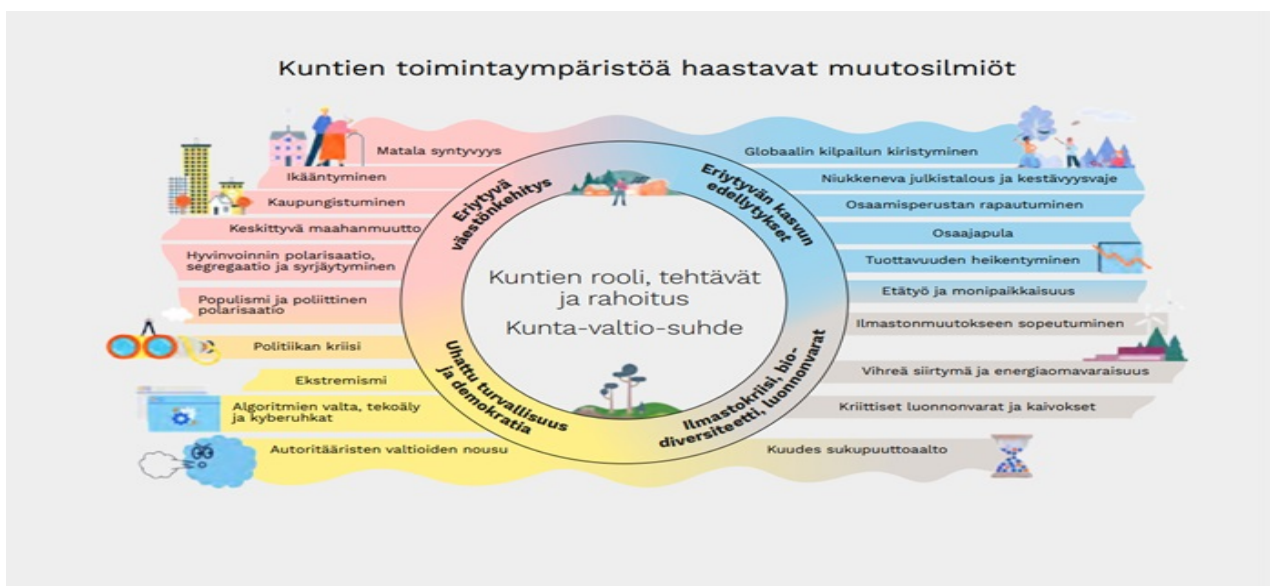
- Valtionosuuksien indeksikorotus (3,4 %) tuo kunnille lisärahoitusta, mutta leikkaukset ja uudet tehtävät (esim. TE-palvelut) syövät osan tästä hyödystä.
- Kuntaliitto on kritisoinut valtion toimia, erityisesti sitä, että veronkevennykset rahoitetaan kuntien valtionosuuksia leikkaamalla. [kuntalehti.fi]
- Kuntatalousohjelman mukaan kuntien taloudellinen kantokyky on heikentynyt, ja erityisesti väestöltään vähenevät kunnat ovat suurissa vaikeuksissa. [julkaisut valtioneuvosto.fi]
- Kuntien vuosikate ei riitä investointeihin, mikä rajoittaa kehittämistä ja palveluiden parantamista.
- Kuntien verotulojen kehitys on epävarmaa, vaikka ansiotuloverotuksen kevennykset voivat lisätä ostovoimaa.

Kuntien toimintaympäristön haasteet vuonna 2026

1. Valtionosuuksien leikkaukset

- Hallitus on päättänyt 75 miljoonan euron pysyvästä leikkauksesta kuntien valtionosuuksiin. Tämä vaikuttaa erityisesti peruspalveluihin, kuten koulutukseen ja työllisyyspalveluihin. [\[kuntalehti.fi\]](https://kuntalehti.fi)
 - Leikkaus kohdistuu prosenttiperusteisesti, mutta ei huomioi kuntien eriytyneitä tarpeita.
2. Työllisyyspalvelujen siirto kunnille (TE-uudistus)
- Vuonna 2025 voimaan tullut uudistus siirsi työvoimapalvelujen järjestämisvastuun kunnille, mutta rahoitus ei ole ollut riittävä.
 - Kunnat joutuvat kantamaan lisäkustannuksia ja henkilöstöpaineita, mikä vaikeuttaa budjetointia ja palveluiden järjestämistä. [\[almainights.fi\]](https://almainights.fi)
3. Väestörakenteen muutos
- Ikääntyminen ja syntyvyyden lasku heikentävät veropohjaa ja lisäävät palvelutarvetta erityisesti pienissä kunnissa.
 - Kasvat kunnat kohtaavat investointipaineita, kun taas pienenevät kunnat joutuvat sopeuttamaan palveluverkkoaan. [\[almainights.fi\]](https://almainights.fi)
4. Kuntien eriytyminen
- Kuntien taloudellinen tilanne vaihtelee suuresti. Osa kunnista on investointikykyisiä, kun taas toiset kamppailevat peruspalvelujen rahoituksen kanssa.
 - Tämä eriytyminen vaikeuttaa valtakunnallisten ratkaisujen soveltamista. [\[vm.fi\]](https://vm.fi)
5. Korkea korkotaso ja velanhoidokustannukset
- Korkojen nousu kasvattaa kuntien velanhoidomenoja, mikä rajoittaa investointien ja kehittämishankkeiden toteuttamista. [\[almainights.fi\]](https://almainights.fi)
6. Globaalit ja kansalliset muutosajurit
- Ilmastonmuutos, kaupungistuminen, maahanmuutto ja geopoliittinen epävarmuus (esim. Venäjän tilanne) vaikuttavat kuntien strategiseen suunnitteluun ja riskienhallintaan. [\[kuntaliitto.fi\]](https://kuntaliitto.fi)
7. Digitalisaation ja osaamisen haasteet
- Kunnat tarvitsevat digitaalisia ratkaisuja palveluiden tuottamiseen, mutta osaamisen ja resurssien puute hidastaa kehitystä.
 - Kuntaliitto korostaa tarvetta verkostoitumiseen ja osaamisen jakamiseen. [\[kuntaliitto.fi\]](https://kuntaliitto.fi)

Lähteet: Valtiovarainministeriö: Kuntatalousohjelma 2026–2029 [\[julkaisut.euvosto.fi\]](https://julkaisut.euvosto.fi), Kuntaliitto: Uusien kestävien kuntien roolit ja toimintatavat [\[kuntaliitto.fi\]](https://kuntaliitto.fi), Kuntalehti: Kuntaliitto tyrmistyi puoliväliriihen tuloksista [\[kuntalehti.fi\]](https://kuntalehti.fi), Alma Insights: Kuntatalousohjelma ja toimintaympäristön muutokset [\[almainights.fi\]](https://almainights.fi), Kuntaliitto: Kunnat ja globaalit ilmiöt [\[kuntaliitto.fi\]](https://kuntaliitto.fi)



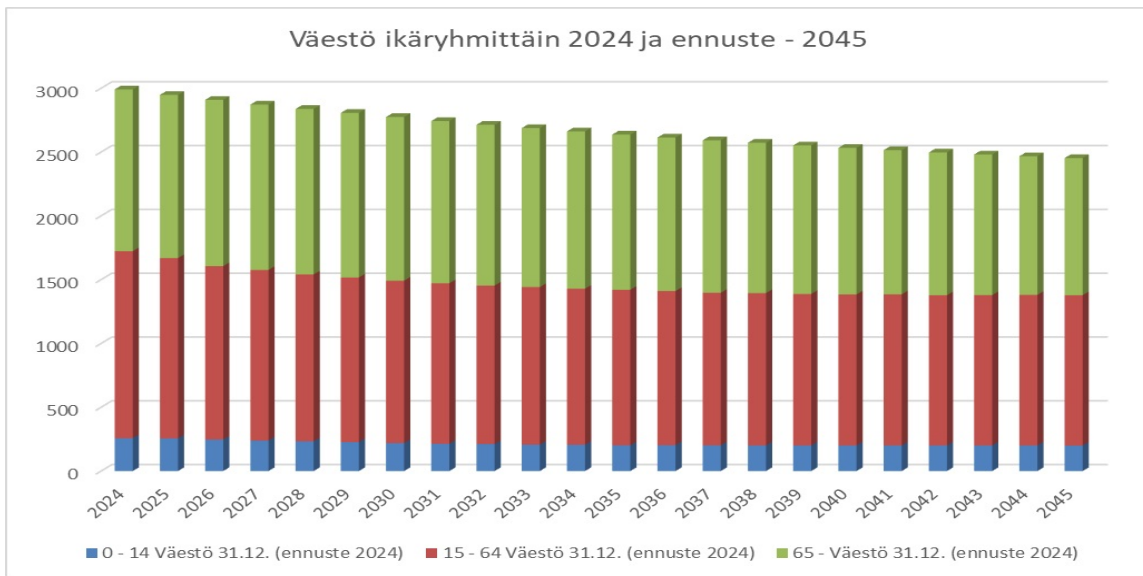
Lähde: Kunnat-ja-globaalit-ilmiöt-2025, Kuntaliitto

Rautjärven toimintaympäristö

Väestö

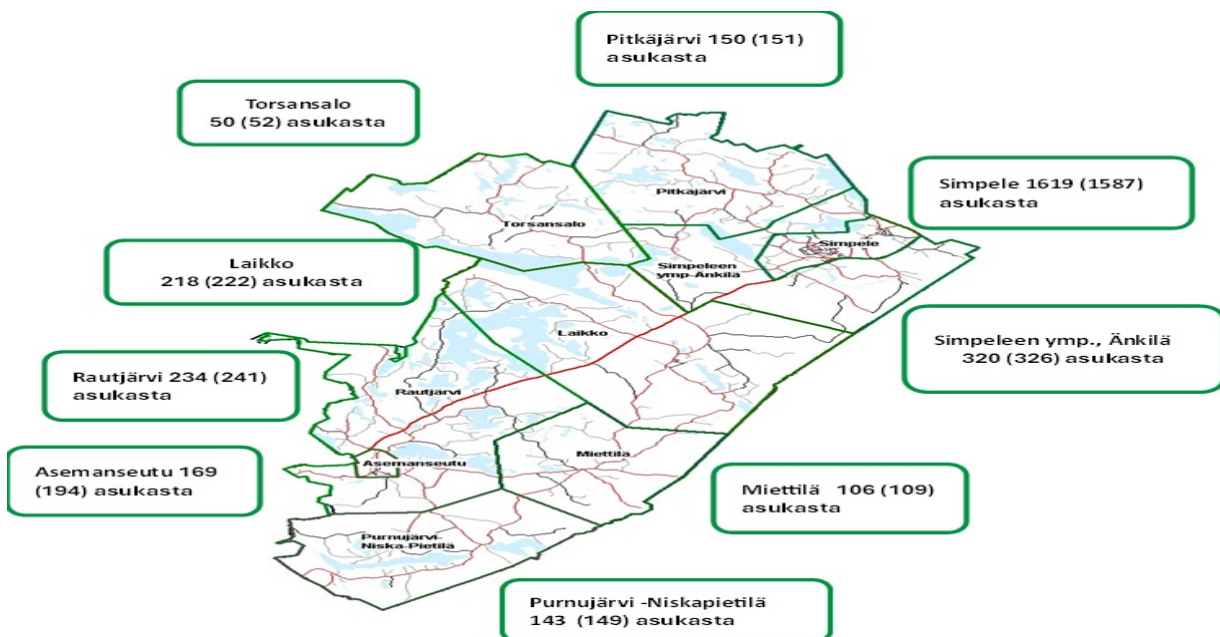
Rautjärvellä asui vuoden 2024 lopussa 3 007 henkilöä, vähennystä edelliseen vuoteen oli 25 henkilöä. Syyskuun 2025 asukasmäärä oli 2 909 henkilöä, vähennystä 2024 vuoden loppuun on 98 henkilöä.

Alle 14-vuotiaiden ikäluokassa ennustetaan vuoteen 2045 mennessä vähentymistä nykyisestä 57 henkilöä ja 15–64 -vuotiaiden ikäluokassa 288 henkilöä. Yli 65-vuotiaiden määrän ennustetaan vähenevän 193 henkilöä. (Tilastokeskus, väestöennuste).



Kuva; Väestö ikäryhmittäin 2024 ja väestöennuste vuoteen 2024, Tilastokeskus

Väestöstä 53,2 % asuu teollisten työpaikkojen, kunnallisten ja kaupallisten palveluiden läheisyydessä Simpeleellä. Vuoden 2023 lopussa osuus oli 51,8 %.



Kuva; Väestö osa-alueittain 2023 ja 2024, Tilastokeskus

Elinkeinot ja työllisyys

Rautjärvellä oli vuoden 2023 lopussa 795 työpaikkaa ja vuoden 2022 lopussa 902 työpaikkaa. Työpaikkojen määrä väheni 107 työpaikalla. Palvelujen työpaikkojen määrä jatkaa kasvua muiden toimialojen vähentyessä.

Työpaikat toimialoittain	2021	2022	2023
Alkutuotannon työpaikat (TP)	6,43 %	6,20 %	6,85 %
Jalostuksen työpaikat (TP)	42 %	42 %	35 %
Palveluiden työpaikat (TP)	50 %	51 %	57 %

Lähde: Tilastokeskus, työssäkäynti

Rautjärven kunta	2021	2022	2023
Työpaikkaomavaraisuus, %	92,8	91,9	87,4

Lähde: Tilastokeskus, työssäkäynti

Yrityksiä tilastokeskuksen mukaan 31.12.2024 kunnassa oli yhteensä 230 yritystä, vuotta aiemmin 225 kpl.

Rautjärvi	Aloittaneet yritykset (lkm)	Lopettaneet yritykset (lkm)	Yrityskanta
2023Q1	6	5	227
2023Q2	2	3	224
2023Q3	2	1	223
2023Q4	3	2	225
2024Q1	5	4	229
2024Q2	4	4	229
2024Q3	2	2	226
2024Q4	6	11	230

Lähde: Tilastokeskus, aloittaneet ja lopettaneet yritykset

Kunnassa on kansainvälisestikin tunnettu taive- ja lainerikartonkia valmistava Metsä Board, joka on merkittävä alueen työnantaja. Muita eniten työllistäviä yhtiöitä ovat esimerkiksi puunjalostukseen erikoistunut Vankkapuu Oy ja betonituotteiden valmistukseen erikoistunut Karjalan Betoni Oy sekä vanhusten ja kehitysvammaisten hoitoon erikoistunut Silamuskoti.

Rautjärven kunta	2021	2022	2023	2024	31.10.2025
Alueella asuva työllinen työvoima	963	981	910		
18-64-vuotiaiden työllisyysaste, %	64,6	66,2	63,1		
Asuinkunnassaan työssäkäyviä, osuus työllisistä, %	56	56,3	55,1		
Työttömät työnhakijat			147	162	154
Työttömien osuus työvoimasta, %	15,8	13,3	12,8	14,3	13,4
Eläkeläisten osuus väestöstä, %	47,7	47,5	47,2		

Lähde: KEHA keskus työnvälitystilasto, ELY Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus

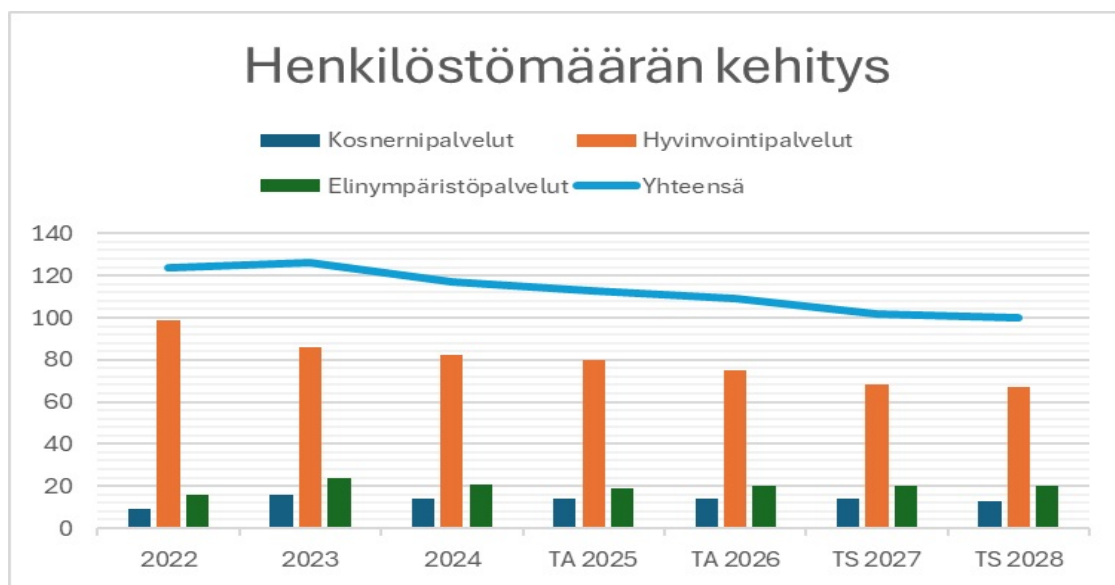
Henkilöstö

Rautjärven kunnan päivitetty hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2025 lukien. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus päättää toimialojen työnjaosta ja nimeää toimialajohtajat. Hallinnolliset toiminnot ja palvelutuotanto toteutetaan kolmessa toimialajohtajien johtamassa keskuksessa: konsernipalvelut, hyvinvointipalvelut ja elinympäristöpalvelut.

Rautjärven kunta pyrkii edistämään henkilöstönsä työhyvinvointia. Työhyvinvoinnin vaikutus ulottuu organisaatiossa paitsi henkilöstöön myös talouteen. Työhyvinvointia seurataan kyselyllä vuosittain. Hyvällä työhyvinvoinnilla lisätään työn tuottavuutta ja laatua.

Henkilöstön mitoituksessa ja kehittämisessä noudatetaan valtuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa. Kunnan palveluksessa oli vakinaisessa palvelussuhteessa vuoden 2024 lopussa oli yhteensä 85 henkilöä ja vuoden 2023 lopussa vakinaisen henkilöstön määrä oli 88 henkilöä.

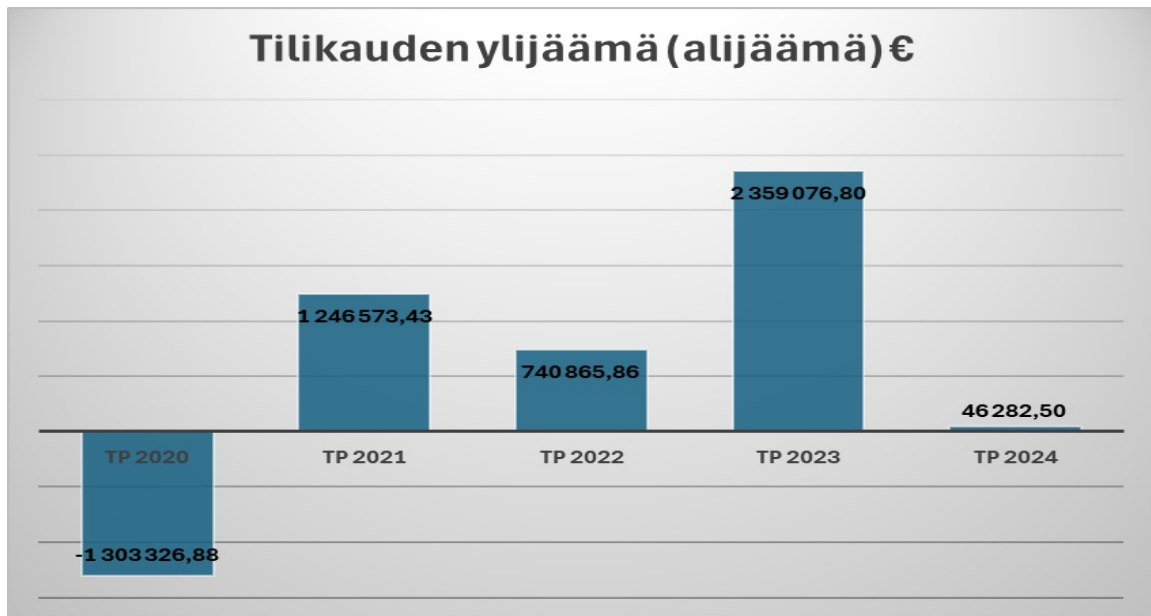
Vuoden 2024 henkilöstösuunnitelmassa henkilöstöä oli 110,8 ja vuoden 2025 henkilöstösuunnitelmassa henkilöstöä oli 107,1. Vuoden 2026 henkilöstösuunnitelmassa viroissa ja toimissa on 107,23 henkilöä. Henkilöstömäärää kasvattaa Ketterästi yhdessä hankkeen henkilöstö. Henkilöstösuunnitelman luku sisältää sekä vakituisen että määräaikaisen henkilöstön



Eläköitymisennusteen mukaan vuonna 2026 eläköityy eläköitymisennusteen mukaan 3 henkilöä, vuonna 2024 eläköityi 6 henkilöä ja vuonna 2025 ei ole ollut eläköityviä.

Rautjärven taloudellinen tilanne ja kehitys

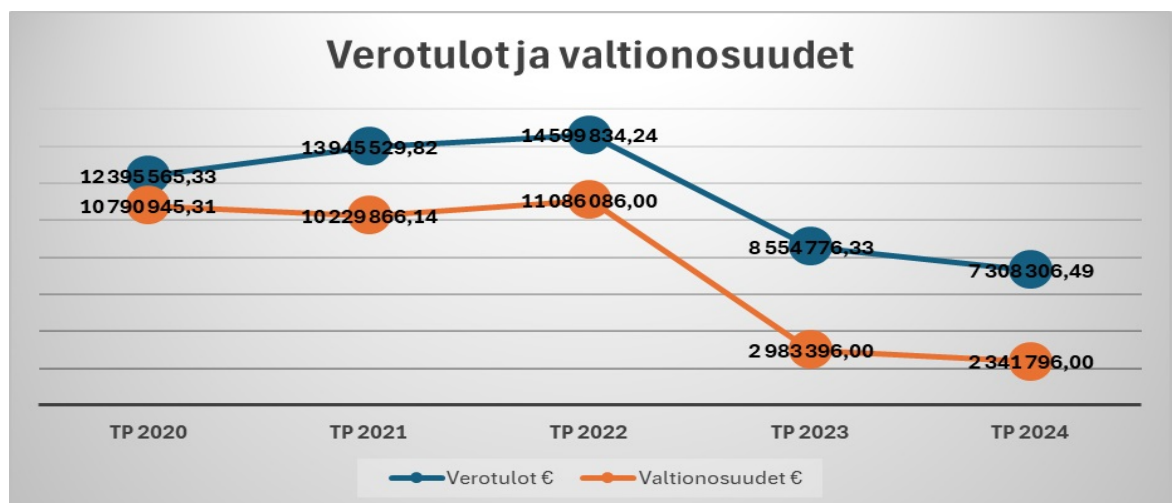
Rautjärven kunnan tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä vuodesta 2021 lähtien. Vuonna 2023 ylijäämä oli 2 436 646,09 €, vuonna 2024 ylijäämä oli 40 610,21 euroa. Kuluva vuoden talousarvio 2025 laadittiin 0,6 miljoonaa euro alijäämäiseksi ja tuloksen on arvioitu muodostuvan alijäämäiseksi lokakuun toteuman mukaan noin 440 000 euroa. Kunnan taseessa on tilinpäätöksen 2024 jälkeen ylijäämää 11 810 004,84 euroa. Jos vuoden 2025 tilinpäätös toteutuu odotetusti alijäämäisenä ylijäämää jää 11 367 944,86 euroa.



Kunnan toimintatuottojen ennustetaan vuonna 2025 toteutuvan suunnitellusti, vastaavasti toimintamenot ovat alittumassa arvion mukaan 5 % talousarvion määrärahoihin nähden. Toimintakate on jäämässä 6,78 % arvioidusta.

Verotuloja on kertynyt yhteensä 5,3 miljoonaa euroa syyskuun loppuun mennessä, mikä on 73 % talousarvioon nähden. Kunnan tuloveroja on kertynyt 0,16 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Yhteisöveroja kertyi syyskuun loppuun mennessä 0,83 miljoonaa euroa, mikä on 0,26 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kiinteistöveron kertymä on 0,594 miljoonaa euroa, joka on 78 578,14 euroa pienempi kertymä kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Tilinpäätössennusteen mukaan verotulot alittavat talousarvion 241 999,96 eurolla. Verovuonna 2025 valtion jako-osuus yhteisöveron tuotosta on 76,35 prosenttia ja kuntien 23,65 prosenttia

Valtionosuuksia on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 1,99 miljoonaa euroa, mikä on 78,7 % talousarvioon nähden. Valtionosuuksien kertymä on 371 018,81 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Valtionosuuksien arvioidaan ylittävän talousarvion 126 215,93 euroa.



Tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös 2025 tulee olemaan noin 332 059 euroa alijäämäinen. Tästä luvusta puuttuvat mahdollisen toimitilojen yhtiöittämisen yhteydessä tehtävät rakennusten tasearvojen alaskirjaukset, tarkistamaton arvio alaskirjauksille on 110 000 euroa toimitilojen osalta ja noin 400 000 pela-kiinteistön osalta.

Talousarvion laadinnan pohjatiedot

Talousarvion 2026 laadinnan pohjana on ollut käyttötalouden osalta kuluvan vuoden talousarvio. Palkkoihin on tehty varaus sopimuskorotuksiin, joiden kustannusvaikutus vuositasolla on 2,27 % palkkakuluista.

Kokonaisuudessaan verotulot pienenevät 11 000 euroa eli 0,16 % vuonna 2026. Kunnan tuloverojen arvioidaan nousevan 41 000 euroa, kiinteistöverotulot pienenevät 44 000 euroa ja yhteisöverot 8 000 euroa. Verotulojen arvioidaan vuonna 2026 olevan 7 065 000,00 euroa eli 2 428,67 €/asukas, vuoden 2027 arvio on 7 247 000,00 € eli 2 523,33 €/asukas ja vuoden 2028 arvio on 7 374 000,00 € eli 2 598,31 €/asukas.

Rautjärven tuloveroprosentiksi vuodelle 2026 päätettiin 8,5 %.

Rautjärven kunnan valtionosuudet vuonna 2026 ovat 3 316 552,28 euroa eli 1 140,10 €/asukas (2 909 asukasta), vuonna 2027 osuus on 3 412 000 euroa eli 1 188,02 €/asukas (2 872 asukasta) ja 3 696 000 euroa vuonna 2028 eli 1 302,33 €/asukas (2 838 asukasta). Asukaskohtaiset euromäärät on laskettu Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaisilla väestömäärillä.

Valtionosuusuudistuksen piti alun perin tulla voimaan vuoden 2026 alussa. Se päätettiin siirtää vuoteen 2027, mutta 21.11.2025 varmistui, että valtionosuusuudistus ei toteudu tällä hallituskaudella.

Pienten lukiodien osalta on syytä huomata rahoitusjärjestelmään tullut muutos eli automaattisesti ei enää alle 200 oppilaan lukio saa korotusta, vaan ainoastaan VM-vos:n syrjäisyyskriteerissä syrjäiseksi määrittyvä kunta. Syrjäiseksi määriteltävällä kunnalla on matala väestötiheys, pitkät etäisyydet palveluihin, pieni asukasluku tai korkeat palveluiden järjestämiskustannukset suhteessa väestöön.

Kunnan investoinneissa varaudutaan 1,1 milj. euron nettoinvestointien määrään vuoden 2026 osalta ja vesi-huoltoliikelaitoksen investointimäärärahavaraus on 101 000 euroa.

Talousarvion tasapainottamiseksi tehdyt sopeutustoimet

Vuoden talousarvio 2026 oli ennen säästötoimia 0,7 miljoonaa euroa alijäämäinen, suunnitelmavuodet 2027 on ylijäämäinen 0,4 milj. euroa ja 2028 noin 0,8 milj. euroa ylijäämäinen.

Käyttötalouden säästötoimenpiteinä vuodelle 2026 hyvinvointilautakunnan talousarvioon 2026 tehdään seuraavat muutokset:

Sijaismäärärahoja vähennetään 40 000 € (perusopetus- ja lukiokoulutus 20 000 €, muut hyvinvointipalvelut 20 000 €), Varhaiskasvatuksen toimen täyttämättä jättäminen 15 000 € Lomarahojen muuttaminen vapaaksi 5000 €, Simpelejärven Opiston tuntimäärien väheneminen, summa tarkentuu. Tuloja lisättiin 40 000 euroa, koska

maahanmuuttopalveluiden kotouttamissumma oli arvio alakanttiin ja lisättiin puuttunut hankeraha 15 000 euroa.

Konsernipalveluista vähennettiin tapahtuma-avustuksista 2 000 euroa, poistettiin Riihimäen messuille osallistumisesta 2 000 euroa ja hallituksen kuluista 2 000 euroa.

Elinympäristöpalvelujen talousarvioesitys sisältää pysyviä käyttötalouden menoleikkauksia n. 65.000 €, jotka ovat hyväksytty vuoden 2025 talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Em. lisäksi vuoden 2026 talousarvion käyttötalousmenoihin vaikuttavat yhtiöittämisen suunnitelman mukainen toteuttaminen sekä suositus lomarahojen muuttamisesta vapaiksi. Lisäksi kiinteistöstrategian mukaisten toimenpiteiden toteuttamista vauhditetaan siten, että Kivijärven toimintakeskus ja Mustikkakatu 2 kiinteistö on mahdollista poistaa käytöstä jo 1.8.2026 alkaen.

Em. toimenpiteiden toteuttaminen vähentää arviolta n. 70.000 € käyttötalousmenoja elinympäristölautakunnan alaisesta toiminnasta vuonna 2026. Vuodelle 2027 arvioitu säästö on vuotta 2026 suurempi, koska toimenpiteiden vaikutukset voidaan ottaa huomioon koko talousarviovuoden osalta.

Investointisuunnitelman esitettävät muutokset:

Lehmuskadun päiväkodin sähkösaneerausta siirretään vuodelle 2027

Kasarmikankaalla toteutetaan esiintymislavan rakenteisiin liittyvät työt ja jääkellarin kattuhuopa, Terveystalon julkisivukunnostuksia siirretään vuodelle 2027

Hyvinvointiaseman terveysasemasiiven tilasuunnittelu käynnistetään ja samalla tehdään tarvittavat kunto- ja sisäilmatekniset tutkimukset. Tilojen muutostöiden toteuttamiselle varataan määräraha jo ensi vuodelle

Rautjärventien KLV:n rakentaminen siirretään suunnitelmavuosille

Retkeilyreitien rakentamisen Kangaskosken ja Lahnasenkosken välille määrärahaa leikataan
Konsernipalvelujen kalustohankinnoille varataan määräraha sähköisten näyttötaulujen hankintaan

Simpeleen Lämpö Oy:n osakkeiden hankinta on mahdollista toteuttaa vuoden 2025 aikana. (Kauppa tehdään 9.12.2025)

Henkilöstölle suositellaan lomarahojen muuttamista vapaaksi tai vähintään seitsemän päivän omaehtoisen palkattoman vapaapäivän pitämistä vuoden aikana.

Säästötoimien jälkeen vuoden 2026 talousarvio on 11 286 euroa ylijäämäinen.

1.2.3. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kuntien riskienhallinta vuonna 2026 keskittyy vahvasti valtion päätöksien aiheuttamaan epävarmuuteen. Valtionosuusjärjestelmän muutokset, indeksijarrun vaikutus, hankintalain muutokset sekä kuntien verotulojen kasvun ennuste vaikuttavat suoraan kunnan riskeihin. Kuntatalous on epävarmassa tilanteessa ja kuntien eriytyvyys kasvaa. Tämä tarkoittaa, että kuntien taloudellinen tilanne kehittyy eri tavoin riippuen muun muassa kuntien verotuksesta ja valtionosuuksista.

Riskinhallinnalla varmistetaan kunnan toiminnan jatkuvuus ja tavoitteiden toteutuminen.

Toiminnalliset riskit

Varautuminen häiriö- ja kriisitilanteisiin on edelleen ajankohtainen teema. Korona -pandemia ja Ukrainan sota ovat nostaneet varautumisen poikkeusoloihin yhdeksi talousarviovuosien riskienhallinnan pääkohdista. Yhteistyön johtaminen ja inhimillisten voimavarojen suojelu ovat

varautumisen ja kriisinhallinnan peruspilareita. Turvallisuuteen liittyvien asioiden parantaminen huomioidaan kaikessa toiminnassa.

Toiminnallisia riskejä ovat

- **Sisäiset prosessit ja järjestelmät:** Ongelmat projektinhallinnassa tai IT-järjestelmissä.
- **Ihmiset:** Virheet, tahattomat tapahtumat, uupuminen, avainhenkilöstön poistuminen tai työvoiman puute.
- **Toimitusketju:** Sopimus- ja vastuuseen liittyvät ongelmat.
- **Muut:**
 - **Tietoturva- ja IT-riskit:** Tietomurrot, järjestelmäkatkokset ja teknologian haavoittuvuudet.
 - **Maineriski:** Julkisuudessa esille tulevat kielteiset seikat, jotka heikentävät mainetta.
 - **Resurssiriski:** Resurssien menettäminen, kuten kaluston tai avainhenkilöstön.

Organisaatio- ja henkilöstömuutokset ovat tuoneet näkyviin ongelmia prosesseissa sekä varsinkin perehdytyksessä. Perehdytysmateriaali on sirpaloitunut ja hankalasti löydettävissä. Ohjeistusta on päivitetty ja perehdytysmateriaali pyritään keräämään yhtenäiseksi kokonaisuudeksi. Jatkuvat muutokset sekä ulkoisista ja sisäisistä paineista johtuvat ongelmat työhyvinvoinnissa näkyvät uupumisena ja sairauspoissaoloina.

Yleinen talouden taantuma, työttömyyden kasvu ja inflaatio vaikuttavat negatiivisesti kunnan tuloverokertymään sekä työmarkkinatuen saajien määrään. Pienentyneet verotulot ja kasvaneet työmarkkinatukien kulut vaikuttavat kunnan talouden edellytyksiin ja resurssien riittävyyteen.

Hallituksen esitys hankintalain uudistuksesta ja siinä esitetty In-House ostojen rajoitukset aiheuttavat toiminnalle useita riskejä. Toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi talousarviossa on varauduttu kahden henkilövuoden lisäykseen hallintopalveluiden henkilöstössä.

Rahoitusriskit

Uusia talousarviolainoja ei ole nostettu vuoden 2022 jälkeen hyvänä pysyneen kassatilanteen vuoksi. Talousarviossa 2025 oli varauduttu 500 000 euron pitkäaikaisen lainan nostoon, mutta kassavarat ovat pysyneet hyvällä tasolla koko vuoden 2025, eikä lainan nostoon ole ollut tarvetta. Korkoriskiä on hallittu hajauttamalla lainojen korot sekä kiinteisiin että viitekorkoihin.

Kunnan rahoitusriskit ovat hallinnassa. Lainamäärä on laskeva ja korkokulut ovat ennakoitavissa, joten ne eivät muodosta uhkaa kunnan taloudelle. Talousarvio 2026 ei sisällä varausta uuden lainan ottamiseen.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit liittyvät tyypillisesti asiakkaiden, henkilöstön ja ympäristön turvallisuuteen sekä omaisuuteen. Vahinkoriskit voidaan jakaa muun muassa työterveys- ja suojeluriskeihin, henkilöstöriskeihin, ympäristöriskeihin sekä tulipalo- ja onnettomuusriskeihin.

Yleisimpiä vahinkoriskejä ovat

- Henkilöstö- ja työsuojeluriskit: Vammat, sairaudet tai turvallisuusuhkat työntekijöille ja asiakkaille.
- Ympäristöriskit: Ympäristövahingot, kuten onnettomuudet tai saastuminen.
- Tulipalo- ja onnettomuusriskit: Palot tai muut onnettomuudet kunnan kiinteistöissä, rakennuksissa ja laitteistoissa.

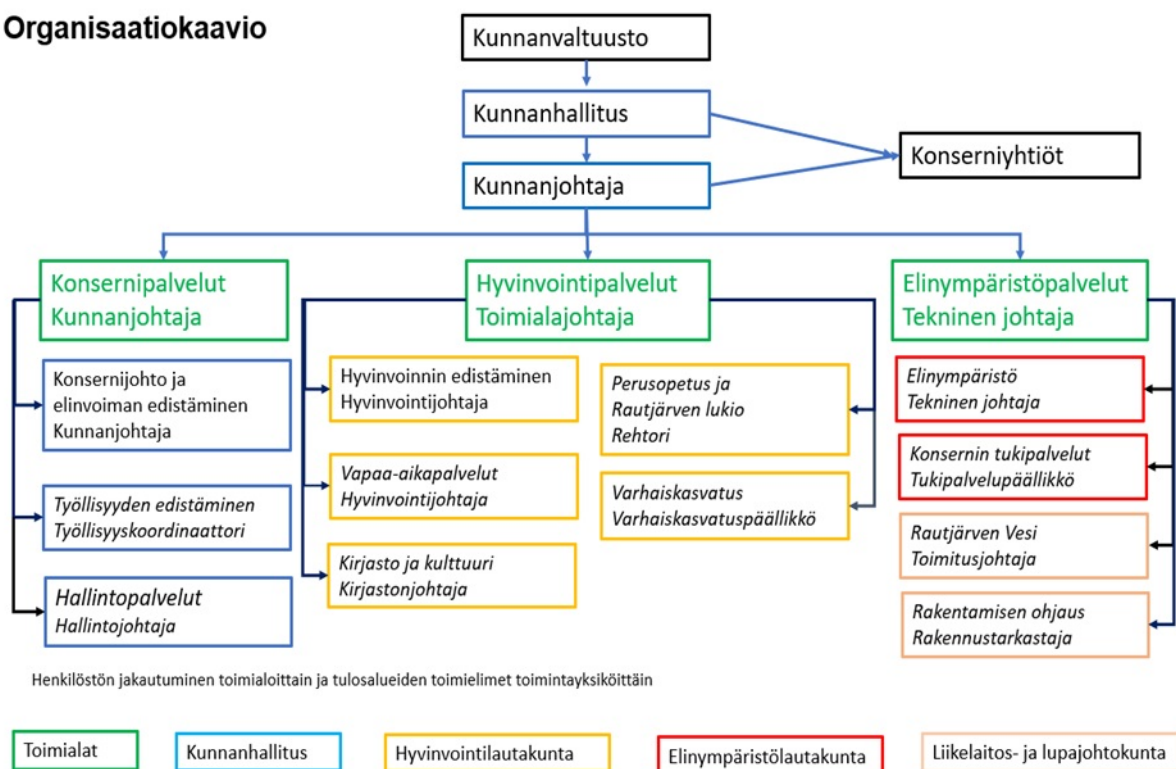
- Vahingonkorvausvastuu: Kunnan vastuu virheiden tai laiminlyöntien seurauksena aiheutuneista vahingoista, joista voidaan vaatia korvausta.
- Rautjärven kunta on varautunut vahinkoriskeihin vakuutuksin ja torjumalla vahinkoja mahdollisuuksien mukaan ennakolta. Kunnan vakuutuksia hoitaa vakuutusmeklari.

1.2.4. Organisaatio ja kuntakonserni

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

Rautjärven kunnan organisaatio 1.8.2023 alkaen.

Organisaatiokaavio



Konsernijärjestelyt ja konsernirakenteen muutokset

Tytäryhteisöt (kunnan äänimäärä yli 50 %)

Rautjärven Vuokratalot Oy	100 %
Simpeleen Lämpö Oy	100 %
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo Oy	51 %

Osakkuusyhteisöt (kunnan äänimäärä yli 20 %)

Kiinteistö Oy Simpeleen palvelukeskus	35,38 %
---------------------------------------	---------

Kuntayhtymät

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

Rautjärven kunta lunastaa joulukuussa 2025 Metsä Board Oyj:n omistamat Simpeleen Lämpö Oy:n osakkeet kunnanhallituksen päätöksellä 24.11.2025.

Merkittävät muutokset yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa

Sote-voimaannuttamislain mukaan sote- ja pela-kiinteistöjä ei voi enää vuokrata hyvinvointialueille ilman yhtiöittämistä, jos vuokraus katsotaan kilpailuilla markkinoilla tapahtuvaksi. Velvoite perustuu kuntalain vaatimukseen kilpailuneutraliteetista, ja sen tavoitteena on varmistaa, että kunnan kiinteistötoiminta on tasavertaisessa kilpailutilanteessa muiden markkinoilla toimivien kanssa.

Kilpailuneutraliteetin vuoksi myös kunnan omistamat toimitilat, Kangaskosken kiinteistö, Yritystila Ahola, KOY Rautjärven liiketalo ja KOY Simpeleen palvelukeskus ovat yhtiöittämisselvityksessä mukana.

Toimitilojen yhtiöittämisselvitys jatkuu vuonna 2026.

Merkittävät tytäryhteisöjen investoinnit ja lainat

Rautjärven Vuokratalot Oy saattaa ostaa vuoden 2025 aikana tai vuoden 2026 alussa omistajaltaan kiinteistöjä. Kyseiset kiinteistöjen hankinnat saattavat olla apporttikaupan ja/tai käteiskauppoja. Jälkimmäinen vaihtoehto edellyttää omistajalleen tehdyn suunnatun osakeannin täysimääräistä merkintää. Yhtiöllä ei ole suunnitelmassa kuntakonsernin ulkopuolisten kiinteistöjen hankkimista, eikä muitakaan merkittäviä investointeja. Toiminnan painopisteenä on vieraan pääoman systemaattinen keventäminen, eikä näin ollen ole nähtävissä realistista polkua, jossa yhtiön vieraan pääoman määrä kasvaisi.

Simpeleen Lämpö Oy on tarkoitus toteuttaa verkoston peruskorjaus Viipurinkadulla Hyvinvointiasemalta Kivijärven toimintakeskukselle investointina Vuonna 2026.

Tytäryhteisöille annettavat takaukset tai mahdolliset realisoituvat takausvastuut

Rautjärven Vuokratalot Oy:llä ei ole omia tytäryhtiöitä. Jos yhtiö ei kykene lyhentämään lainojaan, yhtiön omistaja todennäköisesti joutuu vastaamaan kyseisten lainojen lyhennyksistä. Virallisten takausten lisäksi vieraan pääoman tarjoajilla saattaa olla käsitys omistajan myöntämistä implisiittisistä takauksista. Tätä kirjoittaessa yhtiöllä on korollista vierasta pääomaa 1,7 milj. euroa. Sen lisäksi yhtiöllä on omistajansa myöntämää oman pääoman ehtoista lainaa 0,3 milj. euroa.

Merkittävät leasing- tms. vastuut, jotka liittyvät esimerkiksi investointeihin

Rautjärven Vuokratalot Oy:llä ei ole merkittäviä leasing- tms. vastuuta.

Simpeleen Lämpö Oy:llä ei ole merkittäviä leasing- tms. vastuuta.

Muut merkittävät sitoumukset

Rautjärven Vuokratalot Oy:llä ei ole muita merkittäviä sitoumuksia.

Simpeleen Lämpö Oy:llä ei ole merkittäviä sitoumuksia.

Tytäryhteisöjen toimintaan liittyvät olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Rautjärven Vuokratalot Oy:n toiminnan kannalta negatiivisena riskinä on Rautjärven kunnan vuoden 2025 väestömuutoksen jatkuminen samansuuruisena seuraavina vuosina. Siinä tapauksessa yhtiö hyvin todennäköisesti joutuu tekemään merkittäviä kapasiteetin leikkauksia. Riskeinä ovat myös merkittävät korkojen nousut, veden hinnan sekä Simpeleen Lämpö Oy:n merkittävät hinnankorotukset. Myös julkisen sektorin asumistukien mahdollinen tiukentaminen kriteeristöltään sekä euromääräinen tukimäärien vähentäminen ovat riskeinä.

Positiivisina riskeinä ovat korkojen laskut, Rautjärven kunnan asukasmäärän kasvaminen sekä kunnassa toimivien asunnonvuokraajien kapasiteetin leikkaukset.

Simpeleen Lämpö Oy varautuu kaukolämmön toimituskatkoihin Simpeleen tehtaalta vuonna 2026.

2. Käyttötalousosa

2.1. Kunnanhallitus

Konsernipalvelut

2.1.1. Osallisuus ja päätöksenteko

Toimintayksiköt

Osallisuus ja päätöksenteko
Elinvoimaisuuden kehittäminen
Kuntien yhteiset palvelut

Tilivelvolliset: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, tulosityksikköjen esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

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

Konsernipalvelut tuottaa kaikkien toimialojen yhteiset suunnittelu-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut sekä valtionhallinnon ja muiden kumppanuusorganisaatioiden osalta. Lisäksi konsernipalvelut vastaa vaalien järjestämisestä, yleiskaavoituksesta, työllisyyspalveluista sekä elinvoimaisuuden kehittämisestä.

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

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

Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy on yhdeksän kunnan omistama vuonna 1996 perustettu kiertotalousyhtiö. Osakaskuntia ovat Lappeenrannan ja Imatran kaupungit sekä Lemin, Luumäen, Parikkalan, Rautjärven, Ruokolahden, Savitaipaleen ja Taipalsaaren kunnat. Yhtiön toiminta-alueella asuu noin 125 000 asukasta.

Yhtiö hoitaa omistajakuntien puolesta seuraavat kunnan vastuulla olevat jätehuollon palvelutehtävät:

- kunnan järjestämä kuiva- ja biojätteen kuljetus
- kunnan järjestämä pakkausjätteen kuljetus
- täydentävän ekopisteverkoston ylläpito, kehittäminen ja kuljetusten järjestäminen
- keräystempaukset (vaaralliset jätteet, puutarhajätteet)
- kuntien vastuulla olevien jätteiden vastaanotto-, hyödyntämis- ja loppusijoitustoimintojen suunnittelu, toteutus ja ylläpito
- yhdyskuntajätehuollon suunnittelu
- kierrätysneuvonta, tiedotus
- jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen laskuttaminen

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

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kuntaorganisaatiot tuottavat palveluitaan muuttuvassa toimintaympäristössä. Kuntien eriytyminen jatkuu tulevana vuosikymmeninä. Erilaiset kunnat kohtaavat hyvin erisuuntaisia ja -suuruisia muutospaineita.

Toimintaympäristön muutokset pakottavat kunnat tarkastelemaan myös strategisia valintojaan uudelleen. Demografiset muutokset, kuten väestön ikääntyminen tai muuttoliike, vaikuttavat suoraan kunnan palvelutarpeisiin ja rahoituspohjaan. Esimerkiksi ikääntyvä väestörakenne edellyttää panostuksia vanhuspalveluihin, kun taas lapsiperheiden määrän väheneminen voi johtaa kouluverkon uudelleentarkasteluun. Digitalisaatio muuttaa palvelujen tuottamisen tapoja ja kuntalaisten odotuksia. Ilmastonmuutoksen tuomat haasteet edellyttävät kestävä kehityksen huomioimista kaikessa kunnan toiminnassa.

Julkisten palvelujen järjestäminen on osa yhteiskunnan huoltovarmuutta. Lakisääteiset julkiset palvelut ovat kuntien ja hyvinvointialueiden vastuulla markkinatilanteista ja suhdanteista riippumatta. Talousarviovuoden 2026 ja suunnitelmavuosien 2027-2028 suurin muutos tulee olemaan Hallitusohjelmaan kirjattu ehdotus jossa, esitetään sidosyksiköiden käytön rajoittamista hankintojen toteuttamisessa asettamalla sidosyksikön omistukselle yleisen edun huomioon ottava vähimmäisomistusosuutta koskeva vaatimus (10 prosenttia). Muutoksen perusteella kunnan olisi luovuttava Meidän IT ja Talous Oy:n palvelujen käytöstä. Tällä hetkellä näyttää siltä, että jäte- ja vesihuolto tulevat jäämään lakimuutoksen ulkopuolelle. Meitasta ja EKJH:sta irtautuminen ja toiminnan ottaminen omaksi toiminnaksi merkitsisi merkittäviä lisäkustannuksia niin kunnalle kuin kunnan asukkaillekin.

Talous- ja henkilöstöpalveluissa varaudutaan hankintalain muutokseen. Kirjanpidon ja palkanlaskennan järjestäminen uudelleen vuoden 2027 alusta, vaatii lisää resurssia ja prosessien uudelleen harkintaa.

Vaaleja ei järjestetä vuonna 2026.

Yleiskaavoituksessa painopisteinä ovat Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen ja Asemanseudun osayleiskaavan laadinnan käynnistäminen.

Viestinnässä panostetaan viestintä- ja markkinointisuunnitelman sekä brändisuunnitelman laadintaan sekä kausiesitteen tuottaminen ja asukaslehden julkaisemiseen 4 kertaa vuodessa. Lisäksi verkkosivut käännetään englanniksi. Tienvarsitaulut uudistetaan.

Hanketoiminnassa panostetaan sähköisten infotaulujen ja varausjärjestelmän toteuttaminen hankkeiden omarahoitusosuuteen 30.000 € . Kasarmikankaan esiintymislavan toteuttamishankkeen omarahoitusosuuteen 27.000 € [Elinympäristön budjetissa]. Lahnasenkoski-Kangaskoski yhdysreitit hankkeistaminen [elinympäristön budjetissa]

Etelä-Karjalan työllisyysalue aloitti toimintansa 1.1.2025. Vastuukuntana toimii Lappeenrannan kaupunki. Ensimmäisen toimintavuoden jälkeenkin palveluita ja toimintamalleja tullaan edelleen kehittämään tiiviissä yhteistyössä työllisyysalueen, hyvinvointialueen ja kuntien kanssa. Maakunnallisen yritys- ja sijoittautumispalvelujen yhteisen ekosysteemin luominen on vielä osin kesken.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

110 Hallintopalvelut

Tulosalueen toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri	Tavoitetaso
Prosessien sujuvoittaminen	Valmis	prosessikuvausten päivitys ja prosessien sujuvoittaminen
Riskienhallinnan päivittäminen	Valmis	Riskienhallintaohje päivitetty
Tekoälyn käyttöönotto toiminnan tehostajana	Otettu käyttöön	Rutiinitehtävien siirto tekoälyn tehtäväksi esim. kirjaaminen Dynastyyn
Konserniohjauksen linjausten päivittäminen	Valmis	Konserniohjeen ja -raportoinnin uudistaminen
Yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen	Valmis	Yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetty

1210 Elinkeinotoimi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso
--------------	-------------------	-------------

Vetovoimainen matkailukohde	Matkailijamäärän kasvu lähtötasona Hiitolanjoki 35 000 kävijää Kasarminkangas 8 900 kävijää	Hiitolanjoen hankkeet Kasarmikankaan hankkeet Rautjärvi matkailijan kohteena info-sivusto kunnan kotisivuille
Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	Aurinkovoimaloiden käynnistyminen ja selvityksen hankekehittäjien kanssa.	Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen
Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	Laajakaistanverkon rakentamissuunnitelma valmis. Etätyöpiste kunnan eteläpäähän toteutettu.	Etätyöpisteiden tarjoaminen
Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi - Asemanseudun yritysalue - Vihreän siirtymän ja vetytalouden tuotannon toiminta-alueet	Tukee yritysten sijoittautumista Yhteistyö Suomen Vetylaakson kanssa Soveltuvien alueiden määrittely	Kunnan sijoittautumispalvelujen määrittely
Yrittäjäyhteistyön edistäminen - Puolivuosittaiset yrittäjäillat “Kutsu kunta kylään” kampanja - Yritystietorekisteri KEHYn toteuttamana - Yritysryhmähankkeiden toteuttamisen edistäminen - Hiitolanjoki -teemainen yritysriihi	Tilaisuudet kiinnostavat yrittäjiä Kampanja toteutettu Palvelu käytössä Toteutuneet yritysryhmähankkeet Matkailun yritystoiminnan kehitys	Toteutuneet Toteutettu 5 yritysvierailua 90 % yrityksistä päivittäneet tiedot 2 uutta yritysryhmähanketta Toteutettu kevään 2025 aikana

1220 Hankkeet

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso
Kunnan ilmastosuunnitelman toteutus	Rautjärven ilmastosuunnitelma arvioitu ja päivitetty	Ilmastosuunnitelman toimenpiteitä alettu toteuttaa
Hiitolanjoen hankkeet Kangaskosken voimalaitosmuseo toteuttaminen	Voimalamuseon aukiolon suunnittelu ja toteutus. Museon avajaiset keväällä 2026.	

Sähköiset infotaulut • Varausjärjestelmän kehittäminen • Lahnasenkoski – Kangaskoski yhdysreitien hankkeistaminen • Muiden voimaloiden jatkokäytön suunnittelu	Kunnan omarahoitus 20.000 €	Valmis 2026
	Kunnan omarahoitus 10.000 €	
	Hankesuunnitelma ja rahoituksen hakeminen	Hanke käynnistetty
	Kehittämisedellytysten määrittely; Ritakosken voimalakahvilan suunnittelun eteneminen. Lahnasenkosen voimalan suunnittelu.	Hankehakemus valmis vuoden 2025 aikana Tavoitteet ja seuraavat stepit jatkokäytölle määriteltä
Kasarmikankaan hankkeet • Esiintymislava • Yleisöalue • Entisen palotallin ja varastorakennuksen muutokset • Sähköiset infotaulut	Esiintymislavan viimeistely ja käyttöönotto keväällä 2026. Hankerahoitusedellytysten selvittäminen Toteutus Hiitolanjoen hankkeen osana	

1230 Viestintä ja markkinointi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso
Kumppanuudet GoSaimaan ja Rajamailla sivustojen kanssa tukevat matkailutoimijoiden yhteismarkkinointia	Kunnan sisältö palvelee yritysten tarpeita ja kannustava rooli. Kuntien yhteistyö matkailumarkkinoinnissa edistää yritysten yhteistyötä.	
Messu- ja tapahtumayhteistyö yrittäjien ja järjestäjien kanssa • Helsingin matkamessut • Imatran erämessut • Imatra -päivä • Antiikki- ja Keräily • Miettilä Kollaus • Päivä Museotiellä • Kulttuurikesä 2026	Saavutettu näkyvyys. Kumppanien palautteet Kumppanuusverkoston laajeneminen	Messuille on osallistuttu ja tapahtumat toteutuneet. Messuosastot ja tapahtumat kiinnostavat yleisöä.
Viestintä- ja markkinointisuunnitelman laadinta • Kunnan viestintä	Ohjaa kunnan viestintää ja markkinointia yhtenäistävasti	Brändisuunnitelma 2026, markkinointisuunnitelma 2026

• Matkailun brändisuunnitelmat		
Kausiesitteen tuottaminen 3. vuodessa	Kausiesite palvelee kuntalaisia, vapaa-ajanasukkaita sekä yrityksiä ja järjestöjä.	Toteutunut

Työllisyyden edistäminen

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso
Rekrytoinnin tuki Työntekijöiden ja työnantajien tukeminen Etelä-Karjalan rekrytuki	Rinnalla kulkija – mallin asiakaskokemukset Myönnettyjen rekrytuki määrä	10 pitkäaikaistyöttömän työllistyminen avoimille työmarkkinoille Rekrytuen avulla --> tavoitteena työsuhteen jatkumien rekrytuen ehtojen (12kk) täytyttyä 10 työttömän siirtyminen työelämään yksilöllisen työhönvalmennuksen avulla (työllisyysyksikkö ja hankkeet)
Kunnan organisaation hyödyntäminen työkokeiluissa ja sosiaalisen kuntoutuksen tarjoamisessa	Työkokeilun ja kuntoutuksen ohjaus työpaikalla toteutettavissa ja tukee työllistymismahdollisuuksia työmarkkinoille	15 työkokeilijaa kunnan yksiköissä osana yksilöllistä työhönvalmennusta
Työntekijöiden ja työnantajien kehitystarpeiden kohtaamisen parantaminen Työhaastattelujen osto ja työntekijöiden osaamiskartoitukset Tarkemman tiedon kerääminen työnantajien tarpeista	Työhaastattelujen eteneminen työelämään tai koulutukseen Löydetyt piilotyöpaikat	50 pitkäaikaistyöttömän työhaastattelun ostaminen henkilöstöpalveluyritykseltä Tietoa kerätään KEHYltä, työllisyysalueelta, Osaajaverstaalta ja KEY-hankkeesta
Ketterästi yhdessä ESR+ -hanke Tuodaan pienille paikkakunnille ryhmä- ja yksilöllistä työhönvalmennusta ja perustetaan työikäisten monialainen palvelupiste.	Ryhmävalmennusten ja yksilöllisen työhönvalmennuksen asiakasmäärät ja jatkopolku työhön/koulutukseen Työikäisten monialainen palvelupiste avattu	Yhtenäistää työllisyyden hoitoon liittyvien palveluiden saatavuutta. Palvelupiste aukeaa v. 2026 aikana.
Työkyvyn arviointipalvelujen ostaminen	Työkyvyttömät saadaan pois	2 henkilön eläkeratkaisu

	työttömistä työnhakijoista	
Vajaakuntoisten ja yli 60 – vuotiaiden palkkatukityö ja työssäoloehdon täyttyminen	Työ on tarpeellista sekä kunnalle että työntekijälle	Varaus 3 x 0,81htv

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnan johtamisen riskejä ovat mm. taloudelliset, operatiiviset ja sopimusriskit. Taloudellisia riskejä voivat olla resurssipula ja budjetin toteutumattomuus. Myös poliittisen luottamuksen menetys ja päätöksenteon epäonnistuminen voivat olla merkittäviä riskejä. Operatiiviset ja sopimusriskit kuuluvat toimialojen vastaavien virkamiesten vastuualueeseen.

Taloudelliset riskit

- Resurssipula: Kunnalla ei ole riittävästi rahaa tai resursseja toimintojensa ylläpitämiseen.
- Budjettivaje: Talousarvio toteutuu huonommin kuin oli suunniteltu.
- Verotulojen lasku: Kunnan verotulot pienenevät odotettua enemmän.

Poliittiset ja strategiset riskit

- Luottamuksen menetys: Kunnanhallitus tai kunnanvaltuusto voi menettää luottamuksensa kunnanjohtajaan, jolloin tämä voidaan irtisanoa tai siirtää muihin tehtäviin.
- Strategian epäonnistuminen: Strategisten tavoitteiden saavuttaminen ei onnistu, mikä voi heikentää kunnan elinvoimaa ja tulevaisuutta.
- Päätöksenteon epäonnistuminen: Väärät tai huonosti valmistellut päätökset voivat johtaa negatiivisiin seurauksiin.

Operatiiviset riskit

- Organisaatio ja johtaminen: Päätöksentekoon tai johtamiseen liittyvät riskit, joista voi seurata tehottomuutta tai virheitä.
- Henkilöstö: Henkilöstön riittävyyteen, osaamiseen, vaihtuvuuteen tai työhyvinvointiin liittyvät riskit.
- Tietotekniikka ja turvallisuus: IT-järjestelmien häiriöt, tietoturvaongelmat ja tietojen menetykset.
- Prosessit ja tuottavuus: Tehottomat tai puutteelliset työnkulut, jotka johtavat virheisiin ja viivästyksiin.
- Toiminnan keskeytyminen: Riski, että kunnan palvelutuotanto keskeytyy esimerkiksi onnettomuuden, sään tai muun häiriön vuoksi.
- Projektinhallinta: Sellaisten kuntaprojektien epäonnistuminen, jotka eivät pysy aikataulussa tai budjetissa.
- Sopimukset ja vastuut: Sopimusten puutteet tai epäselvyydet, joista voi seurata oikeudellisia tai taloudellisia ongelmia.
- Laatu: Puutteet palvelujen laadussa tai niiden saavuttamisessa, mikä voi heikentää kunnan mainetta ja asiakastytyvyyttä.

TALOUSLUVUT 2026



TE10 Kunnanhallitus

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
30	Toimintatuotot	232 370	251 800	356 082	324 685	169 685
40	Toimintakulut	-2 256 466	-3 091 855	-3 121 587	-3 081 067	-2 921 479
I	TOIMINTAKATE	-2 024 096	-2 840 055	-2 765 505	-2 756 382	-2 751 794
II	VUOSIKATE	-2 024 096	-2 840 055	-2 765 505	-2 756 382	-2 751 794
70	Poistot ja arvonalentumiset	-11 700	-7 900	-5 000	-14 200	-14 200
III	TILIKAUDEN TULOS	-2 035 796	-2 847 955	-2 770 505	-2 770 582	-2 765 994
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 035 796	-2 847 955	-2 770 505	-2 770 582	-2 765 994

2.2. Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointipalvelut

2.2.1. Hyvinvoinnin edistäminen

Toimintayksiköt:

Hyvinvointipalvelujen hallinto
Perusopetus ja Rautjärven lukio
Vapaa-aikapalvelut (liikunta ja nuoriso)
Kirjasto ja kulttuuri
Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset:

Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja tulosityksikköjen esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

Hyvinvointitoimialueen perustehtävinä ovat kunnan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, perus- ja lukio-opetuksen sekä kirjasto-, kulttuuri-, nuoriso- ja liikuntapalvelujen järjestäminen lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Hyvinvointipalveluilla edistetään kuntalaisten hyvinvointia ja tarjotaan mahdollisuuksia aktiiviseen sekä hyvinvoivaan elämään turvallisessa ja viihtyisässä elinympäristössä sekä maahanmuuttajien kotouttamisen palvelut. Kuntalaisten osallistamista ja yhteisöllistä vastuuta pyritään lisäämään.

Rautjärven kunnassa osallistetaan ja aktivoidaan kuntalaisia syksyllä 2024 käynnistetyn kuntalaispaneelitoiminnan kautta. Kuntalaisista on koottu viisi eri paneelia –lapsiperhepaneeli, yrittäjäpaneeli, vanhus- ja vammaispaneeli, järjestöpaneeli sekä nuorisopaneeli, jotka toimivat viranhaltijoiden päätöksenteon tukena. Syksyllä 2025 valitut uudet kuntalaispaneelit aloittavat kunnolla toiminnan vuoden 2026 alussa.

Hyvinvointia ja terveyttä edistävää (HYTE) toimintaa järjestetään yhteistyössä hyvinvointialueen sekä kolmannen sektorin kanssa. Hyvinvointisuunnitelma on hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen strategisen johtamisen työkalu sekä yhteistyön väline kuntien ja hyvinvointialueen välillä.

Hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden mukaisista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle

vuosittain hyvinvointikertomuksessa, joka on katsaus kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen sekä niihin vaikuttaviin tekijöihin.

Hyvinvointikertomus on arviointi toteutuneesta hyvinvoinnin edistämistoiminnasta sekä hyvinvointipolitiikasta. Etelä-Karjalan maakunnan yhteiset hyvinvointisuunnitelman tavoitteet 2026–2029 ovat sutjakka, sopuisa ja ikäystävällinen Etelä-Karjala.

Hyvinvointipalveluiden haasteina tulevaisuudessa ovat väestön ikääntyminen sekä lasten ja nuorten määrän väheneminen. Lisäksi heikentävä kuntatalous ja sitä kautta resurssien riittävyys hankaloittavat toiminnan toteuttamista. Kaikki edellä mainittu tarkoittaa tulevaisuussuuntautunutta palvelutarpeen kartoittamista, minkä avulla osataan kohdentaa olemassa olevat resurssit kustannustehokkaalla tavalla – sopivassa ympäristössä ja oikealle kohdejoukolle.

Kaikkein tärkeintä on eri väestöryhmien huomioiminen yhdenvertaisesti ja toiminnan kohdentaminen suunnitelmallisesti. Yhteistyö eri toimijoiden, kuten julkisen ja yksityisensektorin, välillä on myös keskeistä, jotta hyvinvointipalvelut voivat vastata tulevaisuuden tarpeisiin tehokkaasti.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Hyvinvointipalveluiden hallinnon henkilöstömäärä on seitsemän (7), johon lisäksi tärkeänä osana kuuluu henkilöstösihteeri 20 % työpanoksellaan liittyen hyvinvoinnin henkilöstöasioihin. Hyvinvointisihteeri koordinoi yhdessä virikeohjaajan (50%) kanssa kuntalaisten kohtaamispaikkojen, Sopukan ja Aseman Tuvan toimintaa.

Perusopetus ja lukio

Kunnan perusopetusta järjestetään yhdessä yksikössä, Simpeleen koulussa, joka on 1.–9. luokkien yhtenäiskoulu (alakoulu ja yläkoulu). Syksyllä 2025 perusopetuksen oppilasmäärä on 172. Perusopetus on ollut osin yksisarjainen, osin kaksisarjainen (rinnakkaisluokat). Koska kuntaan on muuttanut suuri joukko muuta kuin suomea äidinkielenään puhuvia, on järjestetty ja jatkossakin järjestetään S2-opetusta (suomi toisena kielenä). Oppilaiden oppimisen tuen tarpeen toteutumisesta vastaavat luokan- ja aineenopettajien lisäksi neljä erityisopettajaa. Koulunkäynninohjaajia on 10, joista kaksi työskentelee Vuoksenniskan koululla siellä opiskelevien rautjärveläisten oppilaiden tukena.

Lukion opiskelijamäärä lukuvuonna 2025–2026 on 43. Näistä 15 opiskelijaa tulee Suomen ulkopuolelta ja he ovat ennen Suomeen saapumistaan opiskelleet suomen kieltä B1.1 tason. Lukion opiskelijoissa on myös naapurikunnista tulleita. Myös lukiossa tarjotaan S2-opetusta. Elokuussa 2026 lukiossa aloittaa yleislinjan lisäksi Oikeustieteellisiin opintoihin valmentava linja, johon voidaan valita enintään 10 opiskelijaa. Yhteensä Rautjärven lukiossa on 25 aloituspaikkaa.

Perusopetuksessa ja lukiossa on yhteensä yli 30 opettajaa, joista lähes kaikki ovat perusopetuksen ja lukion yhteisiä. Kunnan lapsiperhepalvelujen näkökulmasta perusopetus ja lukio ovat olennaisen tärkeitä.

Lukion säilyminen omalla paikkakunnalla on tärkeää, koska

- 1) se on ainut toisen asteen oppilaitos Rautjärvellä
- 2) lukion pätevät aineenopettajat takaavat myös perusopetuksen aineenopetuksen korkean tason
- 3) kunnan veto- ja pitovoima edellyttävät riittävän laajoja ja laadukkaita lapsiperhepalveluja

Varhaiskasvatus

Syksyllä 2025 varhaiskasvatuksen lapsi määrä oli syyskuussa 55 lasta. Lehmuskadun vuorohoidossa 0- 4 vuotiaiden lapsimäärä on 15 lasta (syyskuu 2025) ja ryhmässä ei ole ollut alkusyksystä ennakoitua tarvetta vuorohoidolle.

Asemanseudun Karhunpesässä syksyllä remontoidaan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tilat Asemanseudun koululle, johon toiminta siirtyy väistötilasta kevään 2026 aikana. Karhunpesän lapset ovat iältään 1- 6 vuotiaita ja heitä on 11. (syyskuu 2025). Karhunpesässä toteutetaan myös varhaiskasvatuksen lisäksi esiopetus sekä koululaisten iltapäivähoito.

Syksyllä 2025 jatkettiin keväällä avattua Mustikkakadun ryhmistä, missä lapset ovat 0–4-vuotiaita ja heitä on 11. Mustikkakadun ryhmis on auki klo 6.30 – 17.00. Syksyllä 2026 lapsimäärä varhaiskasvatuksessa on ennusteiden mukaan hieman tätä kautta pienempi.

Varhaiskasvatussuunnitelman perusteet on varhaiskasvatusta velvoittavasti ohjaava asiakirja, ja sen mukaan tehostettua tai erityistä tukea saava lapsi on otettava huomioon päiväkodin ja perhepäivähoidon henkilöstön mitoituksessa. Kaikissa ryhmissä on lisäksi S2-lapsia, joiden äidinkieli ei ole suomi. Tästä johtuen ensi syksyn ryhmät on suunniteltu niin, ettei niitä täytetä äärimmilleen täyteen.

Vuonna 2030 astuu voimaan laki varhaiskasvatuksen henkilöstön koulutusvaatimuksista. Lakimuutos tarkoittaa, että varhaiskasvatusryhmässä tulee olla varhaiskasvatuksen opettajia kaksi ja / tai varhaiskasvatuksen sosionomi sekä varhaiskasvatuksen opettaja sekä yksi lastenhoitaja. Tämä tuleva lakimuutos tulee ottaa huomioon jo vuoden 2026 vuoden aikana tehtävissä varhaiskasvatuksen henkilöstön muutoksissa. Rautjärven kunta kannustaa henkilöstöä osallistumaan tarvittavaan muuntokoulutukseen.

Vapaa-aikapalvelut (nuorisio, liikunta)

Nuorityössä työntekijämäärä on syksyllä ollut 1. 5 htv, joka on ollut 0,9 htv pienempi kuin edeltävänä vuotena. Tämä on tarkoittanut sitä, että tavoitteet ja toiminnot on jouduttu miettimään entistä tarkemmin. Tilailloissa kävijämäärät ovat kasvaneet keväästä 2025, vaikka niitä on jouduttu vähentämään vähenevien resurssien takia syksyllä 2025. Koulunuorisotyölle jää pieni prosenttiosuus työntekijäpanoksesta ja sillä tullaan jatkamaan ainakin välituntikahviloita. Tilatoiminta, tapahtumat ja retket ovat tärkeä osa nuorisotyötä.

Etsivän nuorisotyön osuus on vuosi vuodelta kasvanut, myös kansainvälisten opiskelijoiden myötä. Etsivän nuorisotyön toteuttamiseen haetaan AVI:lta hankeavusta. Etsivän nuorisotyöntekijän työsuhdetta ehdotetaan talousarviossa vakinaistettavaksi, jotta varmistetaan osaava ja pysyvät nuorisotyön resurssi Rautjärvellä.

Liikunta toteutuu kunnassamme ns. perustoimintana, sillä resurssina on yksi liikunnanohjaaja, joka hoitaa osittain sekä koulun liikunnanopetuksen sekä kunnan muut liikunnan ohjaukset ja tapahtumat. Tulevien vuosien tavoitteena on pitkän aikavälin kehitystyö, jolla saataisiin lisäpanostusta liikunnan resurssiin sekä ohjauksen sisältöihin ja määriin. Talousarviokaudella 2026–2028 tavoitteena on työstää kunnan oma liikkumishjelma, joka kattaa kunnan kaikki ikäluokat.

Kirjasto ja kulttuuri

Kulttuurikoordinaattori on aloittanut toimessaan tammikuussa 2025. Kesän aikana kulttuurikoordinaattori laati suunnitelman kulttuuristrategian pohjaksi sekä Kasarminkankaan

kehittämissuunnitelman, missä on valmiita askelmerkkejä kunnan kulttuuritoiminnan ja – palveluiden kehittämiseksi, toteuttamiseksi ja uudistamiseksi. Vuoden 2026 aikana on tavoitteena hyväksyä Rautjärven kunnan kulttuuristrategia sekä pitkä- ja lyhyen aikavälin kehittämissuunnitelma Kasarminkankaalle.

Vuoden 2025 aikana saatiin hankerahoitusta omatoimikirjaston avaamiselle Simpeleen toimipisteessä, johon siirtyminen tapahtuu vuoden 2026 aikana. Syksyllä 2025 laadittu kirjastostrategia tuodaan päätöksentekoon alkuvuodesta 2026. Kirjaston ja kulttuuripalveluissa jatketaan hyvää sekä monialaista yhteistyötä kunnan eri toimialojen sekä kolmannen sektorin kanssa.

Kotoutuminen

Kunnassa on tällä hetkellä 30 kiintiöpakolaista, joiden kotouttamisen palveluiden kehittämiseen keskitytään vuoden 2026 aikana. Syksyllä 2025 alkoi maahanmuuttajien kielikoulutukset Imatralla, joihin osallistumista kunta on tukenut järjestämällä myös kyytejä koulutuksesta pois, jotta koulutukseen osallistuminen mahdollistuu Simpeleeltä käsin. Haasteellisinta tällä hetkellä on oikea-aikaisten, helposti saavutettavien kotoutumisen palvelujen (myös omakieliset palvelut) tarjoaminen, mikä edesauttaa sujuvaa kotoutumista kuntaan sekä työllisyysmahdollisuuksien järjestyminen Rautjärven kunnasta. Kotoutumisohjaajan määrääikainen työsuhde hankerahoituksella kestää 30.6.2026

saakka. Kotouttamiskoordinaattori osallistuu myös lukion KV-opiskelijoiden ohjaamiseen yhdessä koulun opettajien ja etsivän nuorisotyöntekijän kanssa. Vuonna 2026 kunta ei vastaanota kiintiöpakolaisia

TALOUSARVIO 2026

Varhaiskasvatus ja esiopetus: Lapsimäärän vähenemisen vuoksi syksyllä 2026 on perusteltua suunnitella varhaiskasvatus – ja esiopetus niin, että määrääikaisten työsuhteiden tarve vähenee. Henkilöstömuutoksissa huomioidaan vuoden 2030 lakimuutoksesta syntyvä tarve koulutusvaatimuksille.

Perusopetus ja lukio: Perusopetuksen oppilasmäärä on laskenut edellisestä lukuvuodesta, mutta sillä ei ole suoraan verrannollisia vaikutuksia talousarvion loppusummaan, koska esim. opetus maksaa yhtä paljon, vaikka luokassa olisi pari oppilasta vähemmän kuin edellisenä vuonna. Myös oppimisen tuen uudistus on lisännyt jonkin verran kustannuksia, koska oppimisen ryhmäkohtaista tukea tulee tarjota 0,122 vuosiviikkotuntia/oppilas. Lukiossa syksyllä 2026 aloittava Oikeustieteellisiin opintoihin valmentava linja ei lisää merkittävästi lukion kustannuksia vuoden 2026 aikana. Lukion kurssitarjontaa pyritään pitämään riittävän laajana huomioiden ylioppilaskirjoitusten ja jatko-opintokelpoisuuden vaatimukset.

Kirjasto: vuodelle 2026 esitetään omatoimikirjaston käyttöönottoon liittyviä kalustohankintoja Simpeleen toimipisteeseen.

Kulttuuri: Miettälän Kasarmikankaan hoito- ja käyttösuunnitelman mukainen kehittäminen sekä erilaisten toimintojen kysyntään vastaaminen ovat avainasemassa unohtamatta vilkasta kolmannen sektorin toimintaa kulttuuritarjonnassa. Lastenkulttuuritoiminnan toteuttamisen mahdollistavan Metkuavustuksen omavastuuosuus on 3638 € vuonna 2025, vuoden 2026 summa ei ole vielä tarkentunut. Kesäksi esitetään palkattavan Kasarminkankaalle korkeakouluharjoittelija/kesätyöntekijä

Kotoutuminen: Uudistettu kotoutumislaki (681/2023) tuli voimaan 1.1.2025 yhtä aikaa TE-palvelujen uudistuksen kanssa. Kotoutumislain uudistuksen tavoitteena on vahvistaa maahan muuttaneiden työllisyyttä, työllistymisvalmiuksia, kielitaitoa ja osallisuutta yhteiskuntaan. Hallitus

lyhentää laskennallisen korvauksen Rautjärven kunta maksuaikaa. Valtio maksaa kunnille ja hyvinvointialueille laskennallista korvausta pakolaistaustaisten henkilöiden kotoutumista edistävien palveluiden järjestämisestä. Korvausta maksetaan muun muassa palvelutarpeen arvioinnista, kotoutumissuunnitelman laatimisesta sekä tulkkauksen kuluista. Korvausajan lyhentämisen tavoitteena on vähentää kuntien kotoutumisen edistämiseen liittyvien tehtävien volyymia ja lisätä maahanmuuttajan omatoimisuutta. Kotouttamiskoordinaattorin määräaikainen työsuhte (hankerahoitus) jatkuu 30.6.2026 saakka.

Nuoriso: Nuoriso-ohjaaja työaika on vuonna 2026 100 % ja tämän lisäksi 50 % etsivän nuorisotyöntekijän työajasta tulee kunnan nuorisotyöhön. Etsivän nuorisotyöntekijän työsuhdetta esitetään vakinaistettavan vuodelle 2026.

Liikunta: Toiminta jatkuu ennallaan ja tavoitteena on edelleen aktivoida vertaisohjaajatoimintaa. Kunnan liikuntapalvelujen sisällön ja tarjonnan kehittäminen on yhteinen lähivuosien tavoite, joka voitaisiin ainakin osittain toteuttaa hankerahoituksen kautta ja pitemmän aikavälin suunnitelmallisuudella myös henkilöstöresurssin kautta.

Hyvinvoinnin edistäminen: Kunnalla on kaksi kohtaamispaikkaa kuntalaisille; Sopukka ja Aseman Tupa. Talousarvioon vuodelle 2026 esitetään virikeohjaajan palkkaamista tilojen aukiolon mahdollistamiseksi, 8 kuukauden ajaksi 50 % työajalla.

Etelä-Karjalan malli: Koko maakunnan yhteistä Etelä-Karjalan mallia on valmisteltu syksystä 2024 ja mikäli malli toteutuu, esitetään hyvinvoinnin edistämisen budjettiin 25 000 € varausta vuodelle 2026. Tämä on suuntaa antava summa ensimmäiselle toimintavuodelle, mikä pitää sisällään toteutettavat toimenpiteet ja henkilöpanostukset (jos ovat kaikki uusia panostuksia). Jatkossa 2027-2029 henkilöstöpanos 25.000 + toimenpidepidvaraukset.

Asiointiliikenne ja koulukuljetukset: Asiointiliikenteen ja koulukuljetukset kilpailutettiin vuonna 2025.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET
ENEMMÄN TYÖIKÄISIÄ	JA TYÖSSÄKÄYVIÄ	ASUKKAITA
Kunnan muuttovoitto	- Varhaiskasvatuksen ja opetuksen piirissä olevien, uusien lasten ja nuorten määrä - Kunnassa asuvien kiintiöpakolaisten määrä	- Laadukkaat varhaiskasvatuksen ja opetuksen palvelut, lisäksi maksuton varhaiskasvatus - Terve koulu (hyvä sisäilma) - Oikea-aikaiset, helposti saavutettavat kotoutumisen palvelut
KUNTA KIINNOSTAA ASUKKAITA,	VIERAILIJOITA	JA YRITYKSIÄ
Kattavat liikunta- ja kulttuuripalvelut	- Simpelejärven opiston tarjonta ja siihen osallistuminen - Kirjaston tapahtumien määrät ja kävijät - Kulttuuritoiminnan ja palveluiden määrä, kävijät ja palaute - Liikuntatapahtumien ja kävijöiden lkm	- Yhteistyössä markkinointi ja kehittäminen, uutena kohderyhmänä esim. vapaa-ajan asukkaat - Omatoimikirjaston toteuttaminen - Kulttuurikoordinaattori n palkkaaminen ja sitouttaminen kunnan organisaatioon - Kulttuuritoiminnan ja – palveluiden monipuolistaminen - Kunnan ja kolmannen sektorin liikkumistarjonnan

		kehittäminen + markkinointi yhteistyössä
SITOUTUMINEN KASVAA JA	KUNNAN TYÖIKÄISET ASUKKAAT	VIIHTYVÄT KUNNASSA
Toisen asteen kouluttautumismahdollisuudet	Oikea-aikaiset, helposti saavutettavat kotoutumisen palvelut (myös omakieliset palvelut) • Sujuva kotoutuminen kuntaan, ei poismuuttoa • Palaute • Kävijämäärät • Palvelujen määrä • Palvelujen perässä liikkuminen Imatralle/ Lappeenrantaan vähenevät • Rautjärven lukion opiskelijamäärä • Opiskelijoille suunnattua harrastustoiminnan ja osallistujien määrä	Kotoutumisen toimintojen vakiinnuttaminen eri keinoin: • Ohjaus- ja neuvontapalvelut yhteistyössä EteläKarjalan maahanmuuttopalvelu iden kanssa. • Jutellaan suomeksi – ryhmä • Kohtaamispaikka Sopukan illat • Yhteiskunnalliset omakieliset infot • Järjestötoimijoille ja vapaaehtoisille järjestetään koulutuksia/tietoiskuja kotoutumisen teemalla yhdessä Yhteisölähtöisen kotoutumisen hankkeen kanssa. • Laadukkaan ja monipuolisen opetuksen tarjoaminen, tunnettuus, markkinointi • Vapaa-ajan toiminnan tarjoaminen esim. harrastusten kautta
KUNNAN ASUKKAAT JA	TYÖNTEKIJÄT VOIVAT	PAREMMIN
Kuntalaiset/työntekijät ovat hyvinvoivia ja liikkuvia	Työntekijöiden Epassin käyttökerrat • Työntekijöiden sairauspoissaolojen määrä • Simpelejärven opiston tarjonta ja siihen osallistuminen, lkm. • Toimiva ja aktiivinen kolmas sektori (mm. SPR) lkm.	Markkinointi ja innostaminen • Omatoimiseen työhyvinvointiin aktivoiminen • Hyvinvointi- ja liikumiskysely kuntalaisille • Uudet kokeilut
Lasten ja nuorten mielen hyvinvointi	HSM-kerhojen ja koulun kerhojen osallistujamäärät • Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä Lasten ja nuorten kohtaamiskertojen määrä • Perhetapahtumien lkm. • Vertaistapahtumien lkm	Harrastamisen Suomen mallin kerhoja ja koulun kerhotoimintaa suunnataan enemmän ei harrastaville – lapsille ja nuorille • Vanhemmuuden tukeminen tarjoamalla yhteistä tekemistä perheille -> perhetapahtumat kuukausittain, vertaistoiminnan kehittäminen • Etelä-Karjalan malli - pitkän aikavälin tavoitteet, johon sitoutetaan vanhemmat/huoltajat mukaan

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanhallitus on hyväksynyt 21.2.2022 § 25 Rautjärven kunnan Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Hyvinvointipalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva hyvinvointilautakunta. Lautakunta hyväksyy hyvinvoinnin tulosalueen käyttösuunnitelman vuodelle 2026. Hyvinvointilautakunta ja toimialajohtaja toimittavat tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmille toimielimille, jotta nämä voivat tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

Toimialajohtaja huolehti siitä, että päättäjillä on käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi ja että tiedonkulku on oikea-aikaista ja riittävää. Toimialajohtaja varmistaa, että henkilöstö on tietoinen omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja hallitsee tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä. Yksikkökohtaiset riskit kartoitetaan ja sovitaan aikataulutetut korjaustoimenpiteet määräajoin tehtävissä kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon tekemien työpaikkakäyntien yhteydessä.

Tulosalueiden ja tulosityksiköiden lähijohtajat huolehtivat alaistensa osalta, että tiedonkulku on oikea-aikaista ja riittävää. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistiot, Rautiainen, Teams - kanavat, sähköposti ja työpaikoilla säännöllisesti pidettävät työpaikkapalaverit ja -kokoukset.

TALOUSLUVUT 2026



TE60 Hyvinvointilautakunta

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
30	Toimintatuotot	413 406	332 838	282 038	282 038	282 038
40	Toimintakulut	-7 327 030	-7 233 065	-6 931 912	-6 980 818	-6 980 818
I	TOIMINTAKATE	-6 913 624	-6 900 227	-6 649 874	-6 698 780	-6 698 780
II	VUOSIKATE	-6 913 624	-6 900 227	-6 649 874	-6 698 780	-6 698 780
70	Poistot ja arvonalentumiset	-18 600	-24 500	-22 400	-22 400	-22 400
III	TILIKAUDEN TULOS	-6 932 224	-6 924 727	-6 672 274	-6 721 180	-6 721 180
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 932 224	-6 924 727	-6 672 274	-6 721 180	-6 721 180

2.3. Elinympäristölautakunta

Elinympäristöpalvelut

2.3.1. Elinympäristö

Toimintayksiköt:

TY700 Elinympäristö:

7000 kunnallistekniikka, 7020 maa- ja metsätilat, 7030 kiinteistöt, 7040 Hyvinvointipalvelujen kiinteistöt, 7050 asuinkiinteistöt, 7060 muut kiinteistöt, 7080 liikuntapaikat ja -alueet, 7090 elinympäristöpalvelujen hallinto

TY705 Konsernin tukipalvelut:

1030 kiinteistönhuoltopalvelut, 6060 ruoka- ja siivouspalvelut

Tilivelvolliset:

Elinympäristölautakunnan jäsenet, toimialajohtaja, palveluyksiköiden esimiehet

Ydintoiminnan kuvaus

Elinympäristöpalvelut huolehtivat mm. kunnan kiinteistöistä, liikenneväylistä, yleisistä alueista ja viheralueista, liikuntapaikoista, maa- ja metsäomaisuudesta sekä asemakaavoituksesta. Asiakkaina ovat kuntalaiset, kesäasukkaat, matkailijat ja muut kunnan tarjoamien palveluiden tarvitsijat. Keskeisenä tavoitteena on turvata laadukkaat, turvalliset, terveelliset, ekologisesti kestävät ja taloudellisesti järkevät palvelut asiakkaiden käyttöön.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun (ml. eläinlääkintähuolto) viranomaistehtävät hoitaa seudullinen Imatran seudun ympäristöviranomainen. 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 tehtävistä vastaa osana Etelä-Karjalan hyvinvointialuetta toimiva Etelä-Karjalan Pelastuslaitos.

Kunnan tukipalveluyksikkö vastaa kunnan kiinteistöjen hoidosta ja ruoka- ja siivouspalveluista sekä tuottaa palveluita kuntakonsernin yhtiöille. Tukipalveluyksikön kautta on mahdollista tuottaa em. palveluita myös kuntakonsernin ulkopuolelle. Tukipalveluyksikkö perustettiin kesällä 2023 ja sen lähijohtajana toimii tukipalvelupäällikkö.

TALOUSSUUNNITELMA 2026-2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset Rautjärven kunnan kiinteistöstrategia valmistui loppuvuodesta 2024. Strategia määrittelee kuntastrategian ja kunnan palvelustrategioiden perusteella askelmerkit kiinteistöjen käytölle pitkälle tulevaisuuteen. Strategian tavoitteena on tiivistää, keskittää ja vähentää kiinteistöjen vajaakäyttöä, koska nykyisillä kiinteistöjen ylläpitokustannuksilla kunnalla ei ole varaa ylläpitää vajaakäytöllä olevia tiloja. Strategian toimenpiteitä toteutetaan toimielinten päätöksenteon mukaisesti. Strategian etenemistä seurataan ja strategiaa päivittämään säännöllisin väliajoin.

Kunnan hyvinvointialueelle vuokraamien toimitilojen yhtiöittäminen tullaan todennäköisesti toteuttamaan loppuvuoden aikana. Yhtiöittämisen lopullinen toteutusmalli ei ole vielä tässä vaiheessa selvillä, mutta joka tapauksessa yhtiöittämisellä tulee olemaan vaikutuksia tukipalveluiden järjestämiseen erityisesti kiinteistönhuollon osalta. Kiinteistönhuollon vastuut siirtyvät toimitilakiinteistöistä vastaavan yhtiön vastuulle. Muut kuin hyvinvointialueelle vuokrattavat toimitilat on myös mahdollista siirtää yhtiölle myöhemmässä vaiheessa. Tukipalveluiden järjestämistä suunnitellaan rinnan yhtiöittämisen edetessä.

Kunnan metsien metsäsuunnitelma päivitystä jatketaan ensi vuoden aikana. Uudessa suunnitelmassa kiinnitetään huomiota hiilinielujen säilyttämiseen, luontoarvojen

selvittämiseen ja huomioimiseen metsänhoidossa sekä taajamametsien suunnitelmalliseen hoitoon.

Miettilän kasarmialueelle on laadittu hoito- ja käyttösuunnitelma. Hoito- ja käyttösuunnitelma on painottunut Miettilän Kasarmikankaan aikaan ja sen esiin nostamiseen. Suunnitelmassa esitetään ne pitkän aikavälin keinot ja toimenpiteet, joilla Miettilän kasarmikankaan erityisarvojen säilyminen ja asianmukainen hoito turvataan aluetta käytettäessä ja kehitettäessä.

Vuosittain toteutettavat hoito- ja käyttösuunnitelman mukaiset toteutettavat toimenpiteet esitetään talousarvion laadinnan yhteydessä. Hoito- ja käyttösuunnitelmaa päivitetään asetettujen tavoitteiden toteutuessa tai vanhentuessa.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Talousarvioesityksessä elinympäristön tulosalueen alaisen toiminnan käyttötalouden toimintakulut ovat n. 2 737.000 € ja toimintatuotot n. 2 848.000 €. Toimintatuotot laskevat merkittävästi edellisiin vuosiin verrattuna, koska sote- ja pela-kiinteistöjen vuokria ei ole budjetoitu täysimääräisesti kiinteistöjen todennäköisten yhtiöittämisten takia. Ko. kiinteistöille on budjetoitu tuloja vain toimintakuluja vastaava määrä, jolloin niillä ei ole budjettivaikutusta kokonaisuuteen.

Arvioidut poistot ja arvonalentumiset ovat -1 451 350€. Suunnitelma sisältää kertaluontoisia poistoja -39 500€ päiväkotia Karhunpesästä.

Investoinnit

Investointiesityksessä investointimenot vuodelle 2026 ovat 1 494 500 €. Tehtaantien kevyen liikenteen väylän rakentamisen kunnan maksuosuus toteutuu vasta ensi vuonna. Investointiesitykseen on sisällytetty vuodelta 2025 siirretyt investointi- ja kehittämishankkeet, jotka nostavat investointimenoja. Investointisuunnitelman muita merkittävimpiä suunniteltuja toimenpiteitä ovat:

- Simpeleen torialueen kunnostus ja viihtyvyyden parantaminen
- Kasarmikankaan kehittämishankkeet

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Rautjärven kunnanvaltuusto on hyväksynyt Rautjärven kunnan kuntastrategian vuosille 2021–2025 (Kv 22.2.2021 § 3). Toimintaympäristön muuttuessa kuntastrategiaa on päivitetty vuosille 2024–2026. Alle listatut valtuustoa kohden sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niitä edistävät toimenpiteet vuodelle 2026.

Tulosalueen toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri	Tavoitetaso 2026–2028
E10 reitin kunnostaminen ja kehittäminen monikäyttöreitiksi	Kävijämäärät reitillä	E10 runkoreittinä kuntien retkeilykohteiden ja -verkostojen välillä.
Hiitolanjoki Lahnasenkoski - Kangaskoski retkeilypolun rakentaminen	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Reitti yhdistää Hiitolanjoen retkeilykohteet toisiinsa

Miettilän kasarmialueen kehittäminen	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Miettilän kasarmialuetta kehitetään hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti sotahistoriamatkailun vetonaulaksi
Metsäsuunnitelman laatiminen	Suunnitelman valmiusaste	Metsäsuunnitelmassa määritellään kunnan omistamien maa- ja metsätilojen käytön painopisteet seuraavalle kymmenvuotiskaudelle. Suunnitelman pohjalta voidaan kilpailuttaa ja suorittaa metsänhoitotyöt
Kiinteistöstrategian toteuttaminen.	Laskennallisen korjausvelan määrä €	Kunta toteuttaa salkutuksien mukaiset toimenpiteet strategiakauden aika Suuntaa antavan korjausvelan kokonaismäärän vähentäminen 25 %:lla strategiakauden aikana

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanhallitus on hyväksynyt 21.2.2022 § 25 Rautjärven kunnan Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Elinympäristöpalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta hyväksyy elinympäristön tulosalueen käyttösuunnitelman vuodelle 2026.

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

Yksikkökohtaiset riskit kartoitetaan ja sovitaan aikataulutetut korjaustoimenpiteet määrääjoin tehtävissä kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon tekemien työpaikkakäyntien yhteydessä. Tulosalueiden ja tulosityksiköiden esimiehet huolehtivat alaistensa osalta, että tiedonkulku on oikea-aikaista ja riittävää. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistiot, Rautiainen, Teams- kanavat, sähköposti ja työpaikoilla säännöllisesti pidettävät työpaikkapalaverit ja -kokoukset.

Kunnan valmiussuunnitelmassa on arvioitu riskejä ja uhkia sekä määritelty keinot niihin varautumiseksi. Koko kunnan valmiussuunnitelman pohjalta jatketaan toimialakohtaisten valmiussuunnitelmien laadintaa, joissa keskitytään erityisesti toimialakohtaisiin riskeihin ja niihin varautumiseen.

TALOUSLUVUT 2026



TE70 Elinympäristölautakunta

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
30	Toimintatuotot	3 114 224	3 285 153	3 095 888	2 180 309	2 180 309
40	Toimintakulut	-2 657 517	-2 646 328	-2 688 855	-2 277 477	-2 277 477
I	TOIMINTAKATE	456 707	638 825	407 032	-97 168	-97 168
II	VUOSIKATE	456 707	638 825	407 032	-97 168	-97 168
70	Poistot ja arvonalentumiset	-1 332 200	-1 461 700	-1 423 950	-1 194 000	-1 201 400
III	TILIKAUDEN TULOS	-875 493	-822 875	-1 016 918	-1 291 168	-1 298 568
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-875 493	-822 875	-1 016 918	-1 291 168	-1 298 568

2.4. Liikelaitos- ja lupajohtokunta

2.4.1. Rakentamisen ohjaus

Tulosityksiköt:

TY7100 Rakennusvalvonta

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

Ydintoiminnan kuvaus

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

Maa-aineslupien käsittely kuuluu Imatran seudun ympäristöviranomaisen vastuulle.

TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Uusi rakentamislaki on astunut voimaan 1.1.2025. Lain tarkoituksena on tuoda ilmastonmuutoksen torjunta kattavasti osaksi rakentamisen lainsäädäntöä. Laki myös sujuvoittaa rakentamista, vauhdittaa kiertotaloutta ja digitalisaatiota ja parantaa rakentamisen laatua. Rakentamislaki ohjaa rakentamista vähähiiliseksi, eli huomioimaan rakennuksen koko elinkaaren aikana syntyvät ilmastohaitat ja -hyödyt. Uuden rakentamislain merkittävimmät muutokset rakennusvalvonnan kannalta liittyvät lupajärjestelmään, suunnittelijoiden ja työnjohtajien pätevyyden toteamiseen, digitalisaatioon, vähähiilisen rakentamisen ja kiertotalouden edistämiseen sekä rakennustyönaikaisen valvonnan painotukseen.

Laki on edellyttänyt muutoksia hallintosääntöön sekä rakennusjärjestyksen ja rakennusvalvontataksan uudistamisen vastaamaan uuden lain määräyksiä ja asetuksia. Rakennusjärjestys ja taksa on päivitetty naapurikuntien kanssa. Tavoitteena on, että alueen kuntien rakennusjärjestykset noudattelisivat samaa yhdessä sovittua linjaa mahdolliset paikalliset erityispiirteet huomioon ottaen. Rakentamislaille on vaikutusta myös rakennustarkastajan rooliin rakennushankkeissa ja luvanhakuprosesseissa.

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

TALOUSARVIO 2026

Talousarvion laadinnassa on oletettu, että lupamäärät ja luvista saatavat toimintatuotot seuraavat vuoden 2025 kehitystä. Toimintatuottoja on arvioitu saatavan 17.200 €. Änkilän aurinkovoimalan rakentamislupalta haettu maksuaikaa 2026 puolelle ja tehtaan kaavaillemista investoinneista on toteutunut noin kolmannes. Loppujen investointien aikataulutukseen vaikuttaneen tehtaan YT neuvottelut ja maailman tapahtumat markkinoilla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026–2028
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelun laatu	Reklamaatioiden määrä	0 kpl reklamaatioita
Rakennusvalvonnan myöntämien lupien määrän kehitys	Lupamäärien kehitys	Lupamäärät pysyvät edellisvuosien (2024 ja 2025) tasolla.
Rakentamislain voimaan tulo ja käyttö	Toimenpiteet toteutettu	Korjaus sarjojen päivitysten huomioiminen.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanhallitus on hyväksynyt 21.2.2022 § 25 Rautjärven kunnan Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määritettyjen käytäntöjen ja talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rakentamisen ohjauksen toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Liikelaitos- ja lupajohtokunta hyväksyy rakentamisen ohjauksen käyttösuunnitelman vuodelle 2026. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle annetaan raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

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

TALOUSLUVUT 2026



TE71 Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
30	Toimintatuotot	17 600	17 400	17 200	17 200	17 200
40	Toimintakulut	-101 415	-97 309	-107 429	-107 920	-107 920
I	TOIMINTAKATE	-83 815	-79 909	-90 229	-90 720	-90 720
II	VUOSIKATE	-83 815	-79 909	-90 229	-90 720	-90 720
III	TILIKAUDEN TULOS	-83 815	-79 909	-90 229	-90 720	-90 720
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-83 815	-79 909	-90 229	-90 720	-90 720

3. Tuloslaskelmaosa

3.1. Valtionosuudet

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

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on laskennallista ja se muodostuu kustannuserojen tasauksesta ja verotuloihin perustuvasta valtionosuuden tasauksesta. Kustannuserojen taseus perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin, joita kuvataan järjestelmässä erilaisten valtionosuuskriteereiden avulla.

Verotuloihin perustuva taseus joko lisää tai vähentää kunnan valtionosuutta riippuen siitä, onko kunnan laskennallinen verotulo keskimääräistä suurempi vai pienempi. Kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

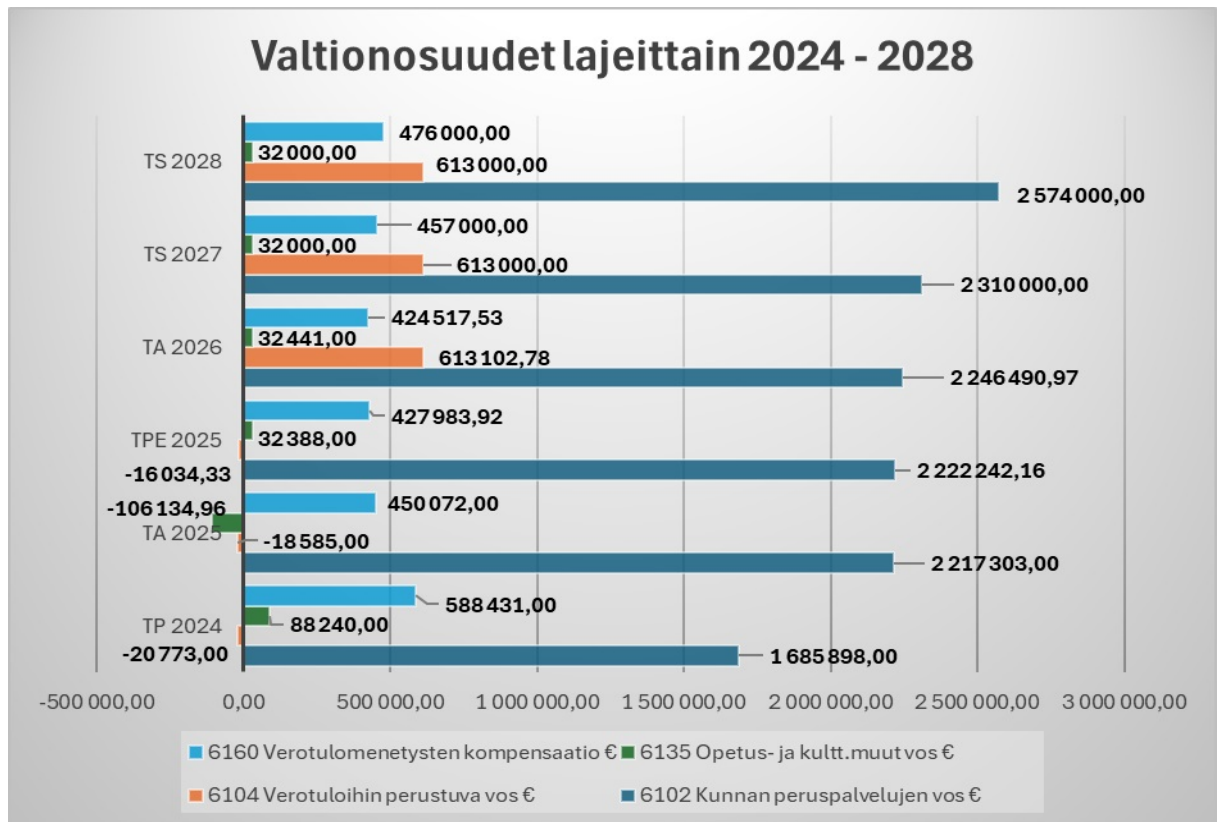
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- varhaiskasvatus
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- työvoima- ja kotoutumispalvelut
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen hallitusohjelman mukaan kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus oli tarkoitus uudistaa vastaamaan kuntien uutta

roolia ja sote-uudistuksen voimaantulon sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Uudistuksen lähtökohdaksi otettiin tavoite varmistaa eri kokoisten kuntien edellytykset järjestää lakisääteiset peruspalvelut kaikkialla Suomessa, ottaa huomioon muuttotappiokuntien tarpeet ja eri alueiden demografisen kehityksen sekä vahvistaa kasvavien kuntien ja kaupunkien edellytykset investoida kasvuun ja hoitaa sosiaalisia ongelmia.

Suunniteltu uudistus kuntien valtionosuuksiin kaatui, kun hallitus ei löytänyt siitä yksimielisyyttä.



Kuva: Valtionosuudet lajeittain

3.2. Verorahoitus

Kunnanvaltuusto vahvisti 17.11.2025 Rautjärven kunnan tuloveroprosentiksi 8,5 %.

Kunnanvaltuusto vahvisti 17.11.2025 Rautjärven kunnan kiinteistöveroprosentit vuodelle 2026 seuraavasti:

- | | |
|--|------|
| 1. Yleinen kiinteistövero % | 1,03 |
| 2. Maapohjan kiinteistövero % | 1,30 |
| 2. Vakituisten asuntojen kiinteistövero % | 0,59 |
| 3. Muiden asuinrakennusten vero % | 1,19 |
| 4. Voimalaitosten vero % | 2,95 |
| 5. Yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistövero % | 0,00 |

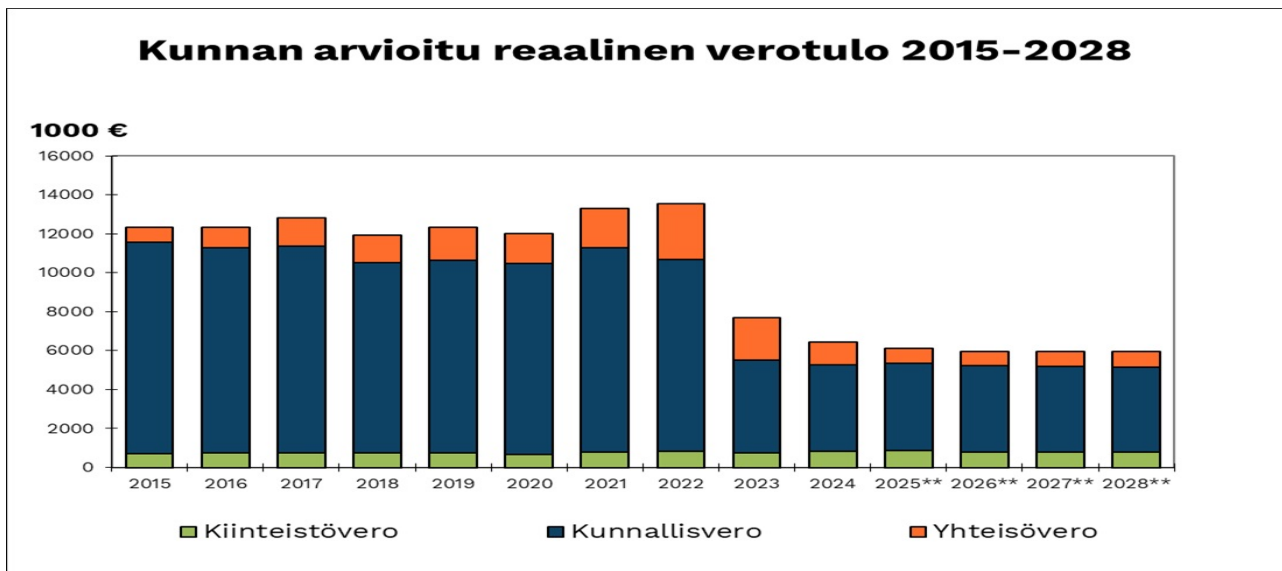
Kunnallisveron ennustejakson 2026–2029 veropohjan arvioidaan alenevan edellisestä vuodesta, johtuen työllisyyden heikosta kehityksestä. Työttömyysvakuutusmaksun aiemmin arvioitua pienempi korotus vuodesta 2026 eteenpäin parantaa kunnallisveron tuottoa.

Hallitusohjelman mukaisesti yhteisöverokannan muutos vuodelle 2027 ja yhteisöveron kaikki muut veroperustemuutokset kompensoidaan nettomääräisesti kunnille. Yhteisöveron muutokset kompensoidaan ryhmäosuuksia muuttamalla ja näin ollen niiden vaikutus on kuntien rahoitusaseman näkökulmasta neutraali.

Yhteisöveron kehitykseen liittyy paljon epävarmuutta. Talouskasvua ja erityisesti vientimarkkinoita hidastavat muun muassa Yhdysvaltojen asettamat tullit. Kunnille maksettava yhteisövero odotetaan kuitenkin kasvavan verovuodesta 2025 alkaen.

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
Verolaji						
Kunnallisvero	5 302	5 065	5 206	5 247	5 349	5 444
<i>Muutos %</i>	-50,1	-4,5	2,8	0,8	1,9	1,8
Yhteisövero	2 409	1 306	871	863	911	957
<i>Muutos %</i>	-22,3	-45,8	-33,3	-1,0	5,7	5,0
Kiinteistövero	844	937	999	955	955	955
<i>Muutos %</i>	-4,0	11,0	6,6	-4,4	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	8 555	7 308	7 076	7 064	7 215	7 356
<i>Muutos %</i>	-41,4	-14,6	-3,2	-0,2	2,1	1,9

Kuva: Lähde: Verotulojen ennustekehikko



Kuva: Lähde: Verotulojen ennustekehikko

3.3. Muut tulossuunnitelman osan erät

Tulossuunnitelmaosan menoista korko- ja muut rahoitusmenot ovat valtuuston nähden sitovia määrärahoja.

Rahoitustuotot ja -kulut



1101 Toimintakatt.jälk sit. erät

Tili	Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
50	Verotulot	7 641 000	7 318 000	7 065 000	7 215 000	7 354 000
55	Valtionsuudet	2 051 609	2 542 655	3 316 552	3 840 572	4 123 572
60	Rahoitustuotot ja -kulut	129 100	94 500	73 200	73 200	73 200
II	VUOSIKATE	9 821 709	9 955 155	10 454 752	11 128 772	11 550 772
III	TILIKAUDEN TULOS	9 821 709	9 955 155	10 454 752	11 128 772	11 550 772
85	Poistoeron lisäys tai vähennys	107 000	107 000	107 000	107 000	107 000
IV	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 928 709	10 062 155	10 561 752	11 235 772	11 657 772

Tuloslaskelma (ulkoinen), ilman vesihuoltoliikelaitosta

Ulkoinen

I Rautjärven kunta

Tilin nimi	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelm a 2027	Taloussuunnitelm a 2028
Toimintatuotot	1,968,019	1,878,974	955,298	800,298
Myyntituotot	526,481	470,375	392,475	384,475
Maksutuotot	26,700	24,850	24,850	24,850
Tuet ja avustukset	212,638	322,520	318,123	171,123
Muut toimintatuotot	1,202,200	1,061,229	219,850	219,850
Toimintakulut	-11,116,985	-10,945,650	-10,686,197	-10,526,609
Palkat ja palkkiot	-4,841,889	-4,800,604	-4,836,924	-4,732,424
Henkilösivukulut	-1,143,096	-1,122,287	-1,130,174	-1,109,986
Palvelujen ostot	-3,109,802	-3,015,460	-2,902,468	-2,869,718
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-925,200	-892,803	-733,810	-732,660
Avustukset	-651,820	-781,000	-781,000	-781,000

Muut toimintakulut	-445,178	-333,496	-301,820	-300,820
TOIMINTAKATE	-9,148,966	-9,066,676	-9,730,899	-9,726,311
Verotulot	7,318,000	7,065,000	7,215,000	7,354,000
Valtionsuudet	2,542,655	3,316,552	3,840,572	4,123,572
Rahoitustuotot ja -kulut	59,500	48,500	48,500	48,500
Korkotuotot	4,000	4,000	4,000	4,000
Muut rahoitustuotot	104,000	93,000	93,000	93,000
Korkokulut	-45,000	-47,000	-47,000	-47,000
Muut rahoituskulut	-3,500	-1,500	-1,500	-1,500
VUOSIKATE	771,189	1,363,376	1,373,173	1,799,761
Poistot ja arvonalentumiset	-1,494,100	-1,451,350	-1,230,600	-1,238,000
Suunnitelman muk. Poistot	-1,494,100	-1,411,850	-1,230,600	-1,238,000
Poistot muista pitkävaik.meno	-102,000	-29,000	-116,000	-116,000
Poistot rakennuksista	-966,100	-936,025	-637,700	-637,700
Poistot kiint.rak. ja laitteet	-360,200	-390,525	-411,400	-418,800
Poistot koneista ja kalustosta	-65,800	-56,300	-65,500	-65,500
Kertaluonteiset poistot		-39,500		
TILIKAUDEN TULOS	-722,911	-87,974	142,573	561,761
Poistoeron lisäys tai vähennys	107,000	107,000	107,000	107,000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-615,911	19,026	249,573	668,761

4. Investointiosa

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

Investointien nettomenot ovat talousarviovuonna 2026 yhteensä 1 494 500 euroa ja suunnitteluvuodet 2027 nettomenot ovat 844 000 euroa sekä vuonna 2028 yhteensä 745 000 euroa.

Kunnanhallitus
TALOUSARVIO 2026 TALOUSSUUNNITELMA 2027 - 2028

43



	Kustannuspaikan nimi	Projektin nimi	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Kommentti
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT						
Muut, uudisrakentaminen kadut ja tiet	Elinympäristö	Uudisrak., kadut ja tiet	580 000	0	0	Tehtaantien KLV:n maksuosuus päivitetty uuden kustannusjakotaulukon mukaisesti, toteutus sijoittuu pääosin vuodelle 2026
KIINTEÄ OMAISUUS						
Maa- ja vesialueet						
Maa- ja vesialueiden myynti, TULOT (syötä miinuksena)	Elinympäristö	Maan hankinta/myynti	-50 000	-50 000	-50 000	
Maa- ja vesialueiden hankinta, MENOT	Elinympäristö	Maan hankinta/myynti	30 000	30 000	30 000	Varaus maa- ja metsäalueiden hankinta
RAKENNUKSET						
Rakennusten osto	Elinympäristö	Rakenn., kiint. Hankinta/myynti	0	0	0	
Rakennusten myynti (syötä miinuksena)	Elinympäristö	Rakenn., kiint. Hankinta/myynti	0	0	0	
Rakenn. opetus- ja kulttuuritoimi	Elinympäristö	Asemanseudun palvelukeskus	15 000	0	0	Varhaiskasvatuksen sekä esiopetuksen piha-alueen leikkivälineet
Rakenn. sos- ja terveystoimi	Elinympäristö	Asemanseudun palvelukeskus	0	0	0	
Muut rakennukset	Elinympäristö	Asemanseudun palvelukeskus	0	0	0	
TALONRAKENNUSINVESTOINNIT						
Opetus- ja sivistystoimi						
Lehmuskadun päiväkot	Elinympäristö	Lehmuskadun päiväkot	0	120 000	45 000	Mahdollinen sähkösaneeraus 2027
Rautjärven koulu/ liikuntahalli/ kenttä	Elinympäristö	Rautjärven koulu	0	0	0	

Kunnanhallitus
TALOUSARVIO 2026 TALOUSSUUNNITELMA 2027 - 2028

44

Muut rakennukset					
Investointivaraus, äkilliset korjaukset	Elinympäristö	Äkilliset korjaukset, varaus	50 000	50 000	50 000
Kiinteistöjen kunnossapitoon varautuminen	Elinympäristö	Kiint. kunnossapito varaus	0	200 000	200 000
Rautjärven kunnantalo	Elinympäristö	Kunnanvirasto	0	0	0
Simpeleen koulu	Elinympäristö	Simpeleen koulu	45 000	0	0 10 v kunnossapitokorjaukset
Pääkirjasto	Elinympäristö	Pääkirjasto	40 000	54 000	10 000 Lämmönjakokeskuksen uusiminen ja julkisivun huoltotyöt 2026, vesikatteen huoltomaalaus ja kirjastosalin lattiamaton uusiminen 2027, palovarointinjärjestelmän uusiminen 2028
Simpeleen paloasema	Elinympäristö	Simpeleen paloasema	0	0	0
Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen	Elinympäristö	Kiint. Hallinnan yhteiset palvelut	10 000	10 000	10 000 Energiatehokkuusselvitysten perusteella
Kollaa- ja Simo Häyhä museo	Elinympäristö	Kollaa- ja Simo Häyhä Museo	9 500	0	0 Invaluiskan rakentaminen
Museoalueen matkailullinen kehittäminen	Elinympäristö	Museoalueen matkailullinen keh	75 000	100 000	100 000 2026:Esiintymislavan invaluiskat ja pergola (60.000 €), jääkellarin kattotuopa (15.000 €) 2027: Terveystalon julkisivukorjaukset (50.000 €),
Rahoitusosuudet investointeihin (tulot) (syötä miinuksena)	Elinympäristö	Museoalueen matkailullinen keh	0	-20 000	0 Mahdollinen avustus terveystalon
Kangaskosken kiinteistö	Elinympäristö	Kangaskosken kiinteistö	0	0	0
Yritystila Ahola	Elinympäristö	Kunnan varastohalli	0	0	0
Hoitokeskus	Elinympäristö	Hoitokeskus	120 000	0	0 Tilasuunnittelu terveysasema, kuntotutkimukset ja muutostyöt
Asunto-osakkeet	Elinympäristö	Lakkakuja 1 Jussinkulma	0	0	0
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT					
Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Kestopäällystys	Elinympäristö	Kestopäällystys	90 000	90 000	90 000 Päällystys- ja paikkauskohteet Simpele ja as.seutu -- > määrärahan korotus eympk esityksen mukaisesti
Uudisrakentaminen	Elinympäristö	Uudisrak., kadut ja tiet	0	150 000	150 000 Rautjärventien KLV:n rakentaminen (eympk
Ympäristökohteet	Elinympäristö	Ympäristökohteet	218 000	50 000	50 000 2026: Simpeleen torialueen kehittämissuunnitelman toteuttaminen, 160.000 € (sis. torin näyttötaulun), Tiiliruukki sähköliittymä, venelaiturien valaistus ja kameravalvonta 33.000 €, Aseman kuntoradan kuntoilulaitteet 10.000 €, puistot ja yleiset alueet kalusteet 15.000 €
Sähköverkko ja valaistus	Elinympäristö	Ulkovalaistus, kadut	10 000	10 000	10 000
Retkeilyreitit	Elinympäristö	Retkeilyreitit	155 000	20 000	20 000 Reittiyyhteyden rakentaminen Kangaskoski-Lahnasenkoski (reitti + 2 siltaa) Avustumahdollisuudet?
IRTAIN OMAISUUS					
Koneet ja kalusto					
Konserni, koneet kalusto	Konsernipalvelu	Kunnanviraston kalusto	38 000	5 000	5 000 Sähköiset näyttötaulut
Hyvinvointi, koneet ja kalusto	Hyvinvointi	Perusop./Yhteiskoulun kon. ja	30 000	10 000	10 000 Salin tuolien uusiminen ja kalusteet
Hyvinvointi, koneet ja kalusto	Hyvinvointi	Kirjaston kon. ja laitteet	6 000	5 000	5 000 Omatoimikirjaston täydentävät kalustohankinnat
Rahoitusosuudet investointeihin (tulot) (syötä miinuksena)	Hyvinvointi	Kirjaston kon. ja laitteet	0	0	0
Elinympäristö, koneet kalusto	Elinympäristö	Urheilukeskus, Simpele kon. ja	23 000	10 000	10 000 Robottilattianhoitokone n. 11.000 €
ARVOPAPERIT JA OSUUDET					
Osakkeet ja osuudet					
Osakkeet ja osuudet, TULOT (syötä miinuksena)	Konsernipalvelu	Osakkeet ja osuudet	0	0	0
Osakkeet ja osuudet, MENOT	Konsernipalvelu	Osakkeet ja osuudet	0	0	0 Simpeleen Lämpö Oy:n osakkeet

INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
TULOT			-50 000	-70 000	-50 000
MENOT			1 544 500	914 000	795 000
NETTOINVESTOINTI			1 494 500	844 000	745 000

5. Rahoitusosa

Rahoituslaskelma					
Ulkoinen/ peruskunta	Tilinpäätös	TA	Talousarvio	Suunnitelma	Suunnitelma
	2024	2025	2026	vuosi 2027	vuosi 2028
RAHOITUSLASKELMA	1,000 €	1,000 €	1,000 €	1,000 €	1,000 €
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1,354	774	1356	1486	1912
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-553	-1523	-1545	-914	-795
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20	15		20	
Pysyvien vastaavien					
hyödykkeiden luovutustulot	0	50	50	50	50
Toiminnan ja invest. rahavirta	821	-684	-139	642	1,167
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset	74	9	9	9	9
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	500	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-529	-528	-359	-359	-359
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	366	-703	-489	292	817
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä	1,394	710	571	1,213	2,380
Investointien tulorahoitus, %	263	82	0	0	0
Lainanhoitokate	15	1	3	4	5
korkokulut	94	45	45	45	45

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirran positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

$$\text{Lainanhoitokate} = (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan/konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla em. lainakanta 31.12. kahdeksalla.

- kun tunnusluvun arvo on yli 2, niin lainanhoitokyky on hyvä
- kun tunnusluku on 1–2 lainanhoitokyky on tyydyttävä
- kun tunnusluvun arvo jää alle yhden lainanhoitokyky on heikko
- kun tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi, niin tulorahoitus riittää lainojen hoitoon
- kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan/konserni-yhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla.

Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen					
Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen	Talousarvio 2026		Eliminoinnit		Kunnan rahoitusosa ml. liikelaitos
	Kunnan rahoitusosa pl. liikelaitos	Liikelaitoksen rahoitusbudjetti	Kunta	Liikelaitos	
Tulorahoitus					
Vuosikate	1356	272	7	-7	1628
Satunnaiset erät	0				
Tulorahoituksen korjauserät	0				
Investointien rahavirta					
Investointimenot					
Ulkoiset investointimenot	-1545	-101			-1646
Peruspääoman lisäys					
Omaisuuuden ulkoiset luovutustulot	50				
Toiminnan ja investointien rahavirta	-139	171	7	-7	-18
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	-33	0	33		0
Antolainasaamisten lisäys (sisäiset)	-33		33		0
Antolainasaamisten vähennys (sisäiset)					0
Lainakannan muutokset	0		0		0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys (sisäiset)					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (sisäiset)		-37		37	
Oman pääoman muutokset					
Saamisten muutos					
Korottomien velkojen muutos					
Rahoituksen rahavirta	-33	0	33	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-172	171	40	-7	-18

Talousarviolainat

Rautjärven kunnalla oli pitkäaikaista lainaa vuoden 2024 lopussa yhteensä 3,007 milj. euroa. Vuoden 2025 lopulla pitkäaikaista lainaa on 2,357 milj. euroa. Vuonna 2026 lyhennysten määrä on yhteensä 0,380 milj. euroa.

6. Liikelaitos

6.1. Rautjärven vesihuoltoliikelaitos (Rautjärven Vesi)

Tulosityksiköt: vesilaitos Simpele 7151, vesilaitos asemanseutu 7152, viemärilaitos Simpele 7153, viemärilaitos asemanseutu 7154 ja vesilaitos hallinto 7160

Tilivelvolliset: Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Vesihuoltoliikelaitos tuottaa toiminta-alueillaan vesihuollon palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muille palvelujen tarvisijoille. 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 Rautjärven kunnalle. Vesihuoltoliikelaitos vastaa hulevesiverkoston kunnossapidosta erillisellä sopimuksella.

Vesihuollon viranomaistehtävät kuuluvat Imatran seudun ympäristöviranomaiselle.

TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon laaja-alainen saneeraus valmistui viime kesänä. Urakan viimeinen vaihe ilmastuksen ja jälkiselkeytyksen uusimisen KVR-urakka otettiin hyväksytysti vastaan toukokuussa. Saneerauksen tavoitteena oli mahdollistaa puhdistamon käyttö seuraavat 30 vuotta eteenpäin riittävällä puhdistusteholla. Kaikki suunnitelmien mukaiset toimenpiteet toteutettiin alkuperäistä kustannusarviota pienemmin kustannuksin. Puhdistamon prosessien optimointia jatketaan osana puhdistamon toiminnan jatkuvaa kehittämistä.

Vesihuoltolain uudistuksen esitysluonnoksen lausuntokierros päättyi syyskuussa 2024. Hallituksen esitys vesihuoltolain muuttamisesta on hyväksytty valtioneuvoston yleisistunnossa 30.4.2025 ja uudistuksen on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2026. Uudistuksen keskeisenä tavoitteena on turvata Suomen vesihuollon tehokas toiminta ja huoltovarmuus, kun investointitarpeet kasvavat. Lakimuutos edellyttää, että kunnat säilyttävät määräysvaltansa vesihuoltolaitoksiin ja omistuksensa vesihuolto-omaisuuteen. Laitoksia veloitetaan myös aiempaa tarkempaan omaisuudenhallintaan ja korjausvelkaan vastaamiseen.

Etäluettavien vesimittareiden hankintaa on jouduttu lykkäämään viime vuosien aikana toteutettujen välttämättömien saneerausten takia. Laitoksella ei ole ollut henkilöstöresursseja eikä taloudellista mahdollisuutta projektin aloittamiselle. Etäluettavien mittareiden asennukset asiakkaille tullaan aloittamaan ensivuoden aikana. Etäluettavat mittareiden avulla on mahdollista tuottaa asiakkaille uusia palveluita, auttaa säästämään energiaa sekä parantaa asiakaspalvelua.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Vuoden 2026 talousarviossa on pyritty arvioimaan aiempaa tarkemmin myydyn veden kokonaismäärän väheneminen. Talousarviossa esitetään n. 10 % korotusta vesihuollon käyttömaksuihin. Perusmaksuihin ei esitetä muutoksia. Käyttömaksujen korottaminen takaa, että vesihuoltoliikelaitos pystyy omilla toimintatuotoillaan kattamaan vesihuollosta aiheutuvat kustannukset vesihuoltolain edellyttämällä tavalla.

Investoinnit

Investointisuunnitelmassa on esitetty vuodelle 2026 yhteensä 101.000 € investointimäärärahaa. Investointisuunnitelmassa on varauduttu Simpeleentien vesijohdon saneerauksen suunnittelukustannuksiin, viemäriverkon saneeraukseen Tehtaantiellä sekä etäluettavien vesimittareiden hankintaan ja asennuksiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnan tulee olla valtuuston hyväksymän strategian mukaista. Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026–2028
Laatuvaatimukset täyttävän talousveden häiriötön jakelu asiakkaille	–Talousveden laatu –Jakelukeskeytyksien määrä	• Talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % • 0 kpl ennakoimattomia (yllättäviä) jakelukeskeytyksiä.
Tuottavuuden parantaminen	Laskutetun jäteveden osuus (%) puhdistetusta kokonaisjätevesimäärästä Myydyn veden osuus (%) vesijohtoverkostoon pumpatusta veden kokonaisvesimäärästä	• Jätevedenpuhdistamolle tulevien hulevesien määrän vähentäminen • Puhdistamon ohitukset → Hiitolanjoen kuormituksen vähentäminen • Vuotovesien vähentäminen
Asiakaspalvelun parantaminen	Asennettujen etäluettavien mittareiden määrä	• 90 % kulutuspaikoista vaihdettu etäluettaviin vesimittareihin suunnittelukauden aikana

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. Toimintaa valvotaan sisäisen valvonnan ohjeessa määritettyjen käytäntöjen ja talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti.

Rautjärven veden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunta hyväksyy vesihuoltoliikelaitoksen talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2026. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle annetaan raportti talouden toteutumistilanteesta neljä kertaa vuodessa kolmen kuukauden välein.

Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja ja johtokunta toimittavat tekemänsä päätökset asioissa, joissa heille on kuntalain ja hallintosäännön mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimille, jotta nämä voivat tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan. Vesihuoltoliikelaitoksen johtaja huolehti siitä, että päättäjillä on käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi. Laitoksen johtaja varmistaa, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään, tulostavoitteistaan sekä hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä.

Rautjärven Veden valmiusvarautumissuunnitelma on päivitetty 2025. Suunnitelmassa on tunnistettu laitoksen avaintoiminnot, niihin liittyvät uhat ja riskit sekä keinot niiden torjumiseen ja välttämiseen.

Tuloslaskelma

Rautjärven vesi

Tilin nimi	Talousarvio 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Taloussuunnitelma 2027	Taloussuunnitelma 2028
Toimintatuotot	739,300	725,735	729,700	729,700	729,700
Myyntituotot	739,300	725,735	729,700	729,700	729,700
Toimintakulut	-472,168	-437,824	-433,463	-433,452	-433,452
Palkat ja palkkiot	-104,566	-108,926	-110,827	-110,827	-110,827
Henkilösivukulut	-25,152	-25,338	-25,685	-25,675	-25,675
Palvelujen ostot	-186,450	-161,560	-162,950	-162,950	-162,950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153,000	-138,300	-130,000	-130,000	-130,000
Muut toimintakulut	-3,000	-3,700	-4,000	-4,000	-4,000
TOIMINTAKATE	267,132	287,911	296,237	296,248	296,248
Rahoitustuotot ja -kulut	-31,800	-35,900	-24,700	-24,700	-24,700
VUOSIKATE	235,332	252,011	271,537	271,548	271,548
Poistot ja arvonalentumiset	-207,400	-231,400	-238,900	-231,500	-234,100
TILIKAUDEN TULOS	27,932	20,611	32,637	40,048	37,448
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27,932	20,611	32,637	40,048	37,448

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma					
Rautjärven vesihuoltoliikelaitos					
Ulkoinen/sisäinen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	1,000 €	1,000 €	1,000 €	1,000 €	1,000 €
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä	33	57	57	65	62
Poistot ja arvonalentumiset	190	231	239	232	234
Rahoitustuotot ja -kulut	-38	-36	-25	-25	-25
Toiminnan rahavirta	185	252	271	272	271
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-442	-265	-101	-95	-110
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0				
Toiminnan ja invest. rahavirta	-257	-13	170	177	161
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset	354	85	21	40	37
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen vähennys muilta	-35	-35	-22	-5	0
Pitkäaik.lainojen lisäys kunta	0	0			
Pitkäaik.lainojen vähennys kunta					
Lyhytaik.lain. muut kunta/ky		-37			
Lyhytaik.lain. Muutos muilta					
Lainakannan muutokset	-35	-72	-22	-5	0
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	62	0	169	212	198
Tunnusluvut					
Investointien omarahoitusosuus	42	57	269	244	213

Investointiohjelma



	Kustannuspaikan nimi	Projektin nimi	TA 2026	TS 2027	TS 2028	Kommentti
VESILIIKELAITOSINVESTOINNIT						
Vesiliikelaitos						
Vedenjakeluverkosto	Vesiliikelaitosinvestoinnit	Vedenjakeluverkosto: Verkoston peruskorjaus	13 500	55 000	70 000	Simpeleen vesijohdon korjauksen suunnittelu välillä Kentäkuja-Näpinmäenkatu
Vedenjakeluverkosto	Vesiliikelaitosinvestoinnit	Vesilaitos: Etäluettavat vesimittarit	22 000	30 000	30 000	Etäluettavien mittareiden asennukset toteutetaan alueittain
Viemäriverkko	Vesiliikelaitosinvestoinnit	Viemäriverkko: Verkoston peruskorjaus	65 500	10 000	10 000	Tehtaantien alituksen korjaus
Viemärlait.kon.ja laitt.,Simpele	Vesiliikelaitosinvestoinnit	Viemärlait.kon.ja laitt.,Simpele	0	0	0	
Viemärlaitos,Simpele	Vesiliikelaitosinvestoinnit	Viemärlaitos,Simpele				

INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
TULOT			0	0	0	
MENOT			101 000	95 000	110 000	
NETTOINVESTOINTI			101 000	95 000	110 000	

7. Tytär yhteisöt

7.1. Rautjärven Vuokratalot Oy

Tilivelvolliset: kunnanhallitus, yhtiön hallitus, toimitusjohtaja, kunnanjohtaja

Ydintoiminnan kuvaus

Vuokrataloyhtiö on osa kunnan kiinteistöomaisuutta ja se on kunnan keskeinen väline hoitaa asuntopolitiikkaa. Vuokrataloyhtiön tehtävän on kehittää asuntokantaa niin, että se kohdentuu kuntalaisten tarpeisiin ja on tehokkaassa käytössä.

Vuokrataloyhtiön toimintaa on suunniteltava useaksi vuodeksi eteenpäin. Suunnitteluun tarvitaan tietoa ja näkemystä niin väestö- kuin elinkeinorakenteen kehityssuunnasta. Oikeiden toimenpiteiden valinta riippuu toimintaympäristön ja siihen liittyvän asuntokysynnän ja -tarjonnan muutoksista.

Kuntakonsernin ja vuokrataloyhtiön hyvä yhteistyö auttaa löytämään parhaat ratkaisut yhtiöiden kehittämiseksi.

Talousarvio 2026

Vuoden 2026 talousarvion tärkeimpinä tavoitteina ovat maltillinen vuokrankorotus kulukehitys huomioiden, edelleen vuokratasojen tasaaminen kiinteistökohteiden sisällä, sekä merkittävän toiminnallisen epävarmuuden huomioiminen.

Talousarvion valmistelussa ei ollut varmuutta, kuinka voimallisesti yhtiön asuntokapasiteetin optimointi vaikuttaa liikevaihtoon. Selkeästi epävarmaa on myös se, kuinka merkittävästi kapasiteetin optimointi parantaa yhtiön kustannuskehitystä. On epäselvää, kuinka paljon vuoden toisella puoliskolla on lukiolaisia, millaisiin vuokrantarkastuksiin kesäkuussa 2026 päädytään.

On mahdollista, että yhtiö ostaa vuoden 2026 aikana emoltaan kiinteistöjä, jotka euromääräisesti muuttavat merkittävästi yhtiön tuloslaskelmaa. Tai sitten yhtiö ostaa euromääräisesti vähemmän kiinteistöä. Epävarmuutta tuo myös se, että ei ole ollut tietoa, millä euromäärällä kunta laskuttaa alkuvuodesta 2026 vuoden 2025 ensimmäisen vuosipuoliskon huoltopalveluistaan.

Rautjärven Vuokratat Oy	TA2025	TA2026
Vuokratuotot	868 335	778 700
Korvaukset ja muut tuotot yhteensä	46 712	51 600
Liikevaihto	915 047	830 300
Teknisen isännöinnin erillisveloitukset	-56	
Maksut kiinteistönhoitoyritykselle käytön ja huollon palveluista	-3 015	
Muut maksut kiinteistönhoitoyritykselle käytön ja huollon palveluista	-5 318	
Muut käytön ja huollon kulut	-5 878	
Maksut kiinteistönhoitoyritykselle ulkoalueiden hoitopalveluista	-5 559	-20 400
Maksut kiinteistönhoito- ja siivousyrityksille	-4 767	
Lämmitys	-130 200	-122 300
Vesi ja jätevesi	-48 000	-43 200
Sähkö	-33 650	-32 300
Jätehuolto	-27 958	-22 700
Vakuutukset		-17 100
Tonttivuokratulot ja kiinteistöverot	-41 039	-86 900
Maksetut vastikkeet asunnoista	-53 699	
Kiinteistön korjaukset	-46 200	-36 500
Tarvikkeet	-389	
Muut hoitokulut	-296 815	-113 500
Muut kulut		-79 500
Jälkiperintätuotot	2 326	
Käyttökate	214 830	255 900
Poistot	-145 727	-119 100
Liiketulos	69 103	136 800
Nettorahoituserät	-68 934	-65 400
Tilikauden tulos	169	71 400

7.2. Simpeleen Lämpö Oy

Ydintoiminnan kuvaus

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

Kaukolämpö ostetaan Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaalta, jonka voimalaitoksessa lämpö tuotetaan puuperäisillä polttoaineilla. Toimituskatkojen aikana ja häiriötilanteissa lämpö tuotetaan omalla varalämpölaitoksella. Vuonna 2022 varalämpölaitoksella toteutettiin poltinmuutoksia, joiden jälkeen varalämpölaitoksella on ollut mahdollista käyttää polttoaineena uusiutuvaa polttoöljyä kevyen polttoöljyn sijaan.

Taloustilanne ja tulevat toimenpiteet Hallinnon ja talouden osalta:

Lämmön toimittaja ilmoitti n. 3 % hinnanlaskun vuoden 2026 ensimmäiselle kvartaalille pääkattilalla tuotettuun energiaan johtuen puupolttoaineiden hintaennusteen muutoksesta. Puupolttoaineiden merkitys Simpeleen tehtaalla on kasvanut, koska turpeen käytöstä polttoaineena on luovuttu. Kiinteä maksu, tilaustehomaksu ja lisäveden hinta, jotka perustuvat tuottajahintaindeksiin, pysyvät suurin piirtein edellisvuoden tasolla.

Kaukolämmön toimituskatkoihin Simpeleen tehtaalta on syytä varautua myös vuodelle 2026. Oman lämmöntuotannon ostoihin on varauduttu 200.000 eurolla. Talousarviossa ei esitetä tässä vaiheessa muutoksia voimassa olevaan lämmön myyntihintaan (71,06 €/MWh). Perusmaksut pysyvät myös ennallaan. Simpeleen Lämpö Oy seuraa lämmön ostohinnan kehitystä ja reagoi tarvittaessa mahdollisiin myyntihinnan muutoksiin.

	TP 2024	Muutettu TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<i>Liikevaihto</i>	1 068 349	1 156 937	1 130 474	1 130 474	1 130 474
<i>Liiketoiminnan kulut</i>	-984 762	-1 032 135	-973 275	-973 275	-973 275
<i>Käyttökate</i>	83 587	124 802	157 199	157 199	157 199
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-69 065	-58 100	-55 800	-55 800	-55 800
<i>Tilikauden tulos</i>	-23	12 452	45 399	45 399	45 399

Investointi, huolto- ja korjaustoimenpiteiden sekä liittymien osalta:

Vuonna 2026 investointina on tarkoitus toteuttaa verkoston peruskorjaus Viipurinkadulla Hyvinvointiase-malta Kivijärven toimintakeskukselle. Investoinnin toteuttamista on syytä siirtää vuoden jälkimmäiselle puolikkaalle, jolloin on paremmin tiedossa kaukolämmön hintakehitys loppuvuoden osalta sekä mahdollisten kaukolämmön toimituskatkojen vaikutukset yhtiön talouteen.

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

Lähes kaikki yhtiön toiminta-alueella sijaitsevista merkittävistä liikekiinteistöistä ovat liitetty kaukolämpöverkostoon. Mahdollinen verkoston laajentaminen pientaloalueilla tulee olla liiketaloudellisesti kannattavaa.

Sitovat tavoitteet ja mittarit:

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026
Varalämpölaitos; kevyen polttoöljyn korvaaminen uusiutuvalla	Uusiutuvan polttoöljyn määrä suhteessa kevyeen polttoöljyyn	Varalämpölaitoksella lämpö tuotetaan 20 % uusiutuvalla polttoaineella.
Kaukolämmön toimintavarmuus	Ennakoimattomat keskeytyk-sien määrä	Ennakoimattomia lämmön jakelukeskeytyksiä 0 kpl
Uusia asiakkaita nykyisen verkoston vaikutusalueelta	Uusien liittyjien määrä	Tavoitteena 1 uusi liittyjä/vuosi

Investoinnit

SIMPELEEN LÄMPÖ OY		INVESTOINTISUUNNITELMA 2026 -2028			
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
KAUKOLÄMMÖN KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET					
Verkosto	0	15 000	110 000	80 000	80 000
Suopursunkatu (Saniaiskatu - Hyvinvointiasema, runkolinjan uusiminen)					
Verkon peruskorjaus (Hyvinvointiasema - Kivijärven toimintakeskus)		15 000	110 000	80 000	
Verkon peruskorjaus					80 000
Investointimenot	0	15 000	110 000	80 000	80 000
Investointitulot					
NETTOMENO	0	15 000	110 000	80 000	80 000

Tuloslaskelma

SIMPELEEN LÄMPÖ OY		TP 2024	TA 2025	Tot. 1-6/2025	TA 2026
TALOUSARVIO 2026					
	Myyntituotot				
3000	Lämmön myynti	803 021	891 648	479 214	866 596
3010	Perusmaksut	265 328	265 289	132 907	263 878
3500	Myynnin alennukset	0			
****	LIKEVAIHTO	1 068 349	1 156 937	612 121	1 130 474
	Materiaalit ja palvelut				
	Aineet, tarvikkeet, tavarat				
4000	Lämmön osto	-586 602	-684 947	-386 222	-620 055
4010	Lämmön osto kiinteät maksut	-113 134	-113 288	-56 438	-112 520
4020	Ostot omaan lämmön tuotantoon	-234 108	-195 000	-66 437	-200 000
4030	Tarvikkeet				
4230	Ostojen alennukset				
*	Ostot tilikauden aikana	-933 844	-993 235	-509 097	-932 575
4400	Varastojen lisäys/vähennys	-10 033		0	0
*	Varastojen muutos	-10 033		0	0
4450	Korj/ulkopuol.palvelut	-8 999	-8 200	-913	-8 200
4455	Ostot kuntakonsernilta	-9 329	-10 000	-3 026	-10 000
4460	Tj-palv/kuntakonsernilta	-19 493	-17 700	-9 963	-20 000
4465	Kokouspalkkiot	-2 280	-2 000	-940	-2 000
4475	Vesi kuntakonsernilta	-395	-200	-91	-200
4480	Sähkö	-391	-800	-105	-300
*	Palvelujen ostot	-40 886	-38 900	-15 038	-40 700
***	Materiaalit ja palvelut yhteensä	-984 762	-1 032 135	-524 135	-973 275
****	BRUTTOTULOS	83 587	124 802	87 986	157 199
	Poistot ja arvonalentumiset				
6800	Poisto kalustosta	-3 348	0	0	0
6810	Poisto varavoimalasta	-8 706	0	0	0
6820	Poisto varavoimalan peruskorj.	-3 024	-3 100	-1 327	-800
6830	Poistot kaukolämpöverkostosta	-53 988	-55 000	-26 994	-55 000
*	Suunnitelman mukaiset poistot	-69 065	-58 100	-28 321	-55 800
***	Poistot ja arv.alentumiset	-69 065	-58 100	-28 321	-55 800

Kunnanhallitus
TALOUSARVIO 2026 TALOUSSUUNNITELMA 2027 - 2028

54

Liiketoiminnan muut kulut					
7000	Henkilökunnan koulutus	0	-800	0	-900
7230	Vuokrat kuntakonsernille	-2 352	-3 000	-1 176	-3 000
7730	Kone- ja kalustonhuolto ja korjaus		-800	0	-800
7740	Kone- ja kalustohankinnat		-1 500	0	-1 500
7820	Matkakulut /Hotelli- ym. majoitus	-21	-800	0	-800
8070	Ilmoitusmainonta		-300	0	-300
8385	ICT-kulut	-13 270	-14 500	-6 891	-14 700
8390	Tilintarkastuspalvelut	-1 520	-1 500	0	-1 600
8540	Posti- ja lähettikulut	-172	-1 000	-164	-500
8560	Rahaliikenteen kulut	-2 312	-550	-1 346	-2 700
8570	Pyöristyserot	-2		-1	
8600	Muut vakuutukset	0	-5 700	0	-6 000
8620	Toimistotarvikkeet	-122	-100	-14	-100
8680	Muut hallintokulut	-17 084	-17 500	-8 479	-18 000
8700	Myyntin luottotappiot	-124	0		0
8730	Palautuneet luottotappiot		0		0
*	Muut liiketoiminnan kulut	-36 979	-48 050	-18 071	-50 900
***	Liiketoiminnan muut kulut	-36 979	-48 050	-18 071	-50 900
*****	LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-22 457	18 652	41 594	50 499
Rahoitustuotot ja -kulut					
9150	Korko- ja rahoitustuotot konsernisaamisista	1 404		73	300
9170	Perintätuotot	315		339	
9240	Vero vapaat korkotuotot	224		0	
*	Muut korko- ja rahoitustuotot	1 943	0	412	300
9420	Korkokulut veloista konserniyrityksille	-4 167	-3 900	-2 000	-3 700

SIMPELEEN LÄMPÖ OY		TP 2024	TA 2025	Tot. 1-6/ 2025	TA 2026
TALOUSARVIO 2026					
9430	Muut rahoituskulut konserniyrityksille	-466	-400	0	-300
9470	Korot laina OP 542808-83524293	-2 073	-1 800	-752	-1 300
9690	Muut rahoituskulut	-15	-100	-15	-100
*	Korkokulut ja muut rahoituskulut	-6 721	-6 200	-2 767	-5 400
**	Rahoitustuotot ja -kulut	-4 779	-6 200	-2 767	-5 400
***	Rahoitustuotot ja -kulut	-4 779	-6 200	-2 355	-5 100
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA					
JA VEROJA		-27 236	12 452	39 240	45 399
Tilinpäätössiirrot					
9835	Poistoeron vähennys	27 212			
*	Poistoeron muutos	27 212			
**	Tilinpäätössiirrot yht.	27 212			
Tuloverot					
9900	Ennakkoverot	-9 313	0	0	0
*	Tilikauden verot	-9 313	0	0	0
9970	Laskennalliset verot	9 313			
9975	Verojen oikaisu				
*	Laskennalliset verot	9 313	0	0	0
**	Tuloverot yht.	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)		-23	12 452	39 240	45 399

Liitetiedot

Henkilöstösuunnitelma

Rautjärven kunnan henkilöstösuunnitelmat 2026 ja
suunnitelmavuodet 2027–2028, taulukko on päivitetty marraskuussa 2026

Henkilöstösuunnitelmat 2025–2028 henkilötövuosittain								
Konsernipalvelut	Virat 2025	Toimet 2025	TP 2024	TA 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	HUOM!
Kunnanjohtaja	1		1	1,25	1,08	1	1	
Hallintojohtaja	1		1	1	1	1	1	
Laskentasihteeri		0,5	1	1,5	0,55	0,55	1,55	Osa-aikaeläke, Inhouse yhtiön purkamisen tuoma tarve
Palvelusihteeri		3	3	2	2	2	2	
Palkanlaskija/ henkilöstösihteeri							1	Inhouse yhtiön purkamisen tuoma tarve
Taloussihteeri		1	1	1	1	1	1	
Hallintosihteeri		1	1	1	1	1	1	
Viestintäkoordinaattori		1	1	1	1	1	1	
Tietohallintosihteeri	1		1	1	1	1	1	
Elinvoima- ja hankekehittäjä		1	1	1	1	1	1	
Työllisyyskoordinaattori		1	1	1	1	1	1	
Hanke-/pajatyöntekijä		1	1	2,42	3,5	3,33	0,75	Ketterästi yhdessä -hanke
Yhteensä	3	9,5	13,0	14,17	14,13	13,88	13,30	

Hyvinvointipalvelut	Virat 2025	Toimet 2025	TP 2024	TAE 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	HUOM!
Hallinto:								
Hyvinvointijohtaja	1		1	1	1	1	1	
Hyvinvointisihteeri		1	1	1	1	1	1	
Henkilöstösihteeri		1	0	1	1	1	1	
Opetus:								
Rehtori	1		1	1	1	1	1	
Koulusihteeri		1	1	1	1	1	1	
Aineenopettaja, virassa olevat, lehtori	3		3	3	3	3	3	
Eriyisluokanopettaja, virassa	2		2	2	2	2	2	
Eriyisopettaja, virassa	1		1	1	1	1	1	
Luokanopettaja, virassa	5		5	5	5	5	5	
Oppilaanohjaaja, virassa	1		1	1	1	1	1	
Tuntiopettaja/Erit. op., toistaiseksi	1		1	1	1	1	1	
Tuntiopettaja /LO, toist.	3		3	3	3	3	3	
Tuntiopettaja /LO, määräaik.	2		3	2	1	0	0	

Hyvinvointipalvelut	Virat 2025	Toimet 2025	TP 2024	TA 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	HUOM!
Tuntiopettaja/AO toistaiseksi	10		10	10	9	9	9	
Tuntiopettaja/AO, määräaik.	1		1	2	2	2	2	
Tuntiopettaja/sivutoim.	1		1	2	2	1	1	
Valmistava opetus/ tuntiopettaja määräaik.	1		1	0,5	0	0	0	1.8.2025 lähtien ei enää valmistavaa opetusta.
Koulunkäynninohjaaja		7,8	7,3	7,8	7,8	7	7	
Koulunkäyn.ohjaaja, määräaik.		3,4	0,9	3,4	2,6	2,6	2,6	
Maahanmuuttaja- palvelut:								
Kotoutumisen koordinaattori			1	1	1	0,5		Nimike muuttui kotoutumisen koordinaattoriksi 1.8.2025, aiemmin nimike oli kotoutumisen ohjaaja.
Liikunta:								
Liikunnanohjaaja		1	1	1	1	1	1	
Nuorisotyö:								
Nuoriso-ohjaaja		1	1	1	1	1	1	
Etsivä nuorisotyöntekijä		0,5	1	0,5	0	0	0	50 % etsivä nuorisotyöntekijä 31.12.2025 saakka
Nuoriso-ohjaaja				0,5	0	0	0	50 % nuorisotyötä 31.12.2025 saakka
Nuoriso-ohjaaja, vak.					1	1	1	
Varhaiskasvatus:								
Varhaiskasvatus- päällikkö	1		1	1	1	1	1	
Varh.kasv.opettaja	3		3	3,3	4	4	4	Yhden opettajan vakinaistaminen.
Varh.kasv. lastenhoitaja, toist.		7	7	5,5	5,5	5,5	5,5	Yksi lastenhoitaja perhevapaalla.
Varh.kasv. lastenhoitaja määräaik.		4	4	6	6	4	4	
Varh.kasv.erityis- opettaja	0,8		0	0,8	0,8	0,8	0,8	Ostopalveluna 1pv/vkol Sopimusasia on vielä auki.
Perhepäivähoitaja		2	2	2	1,5	1,5	1,5	
Varhaiskasvatuksen ryhmäavustaja, toist.		6	6	3	3	3	3	
Varhaiskasvatuksen ryhmäavustaja määräaik.		0,5	0,5	2	0	0	0	
Varhaiskasvatuksen sosionomi		0,5	0,5	1	1	1	1	palkattu OPH:n hankerahoituksella
Kirjasto ja kulttuuri:								
Kirjastonjohtaja	1		0,6	1	1	1	1	
Kirjastovirkailija		2,4	2,8	2,4	2	2	2	
Muut hyvinvointi:								
Virikeohjaaja			1	0,8	0,5	0	0	Vuonna 2024 työllistämistuella, vuonna 2025 omasta budjetista. Vuodelle 2026, 0,5.
Yhteensä	38,8	39,10	76,6	81,5	75,7	69,9	69,4	

Elinympäristö- palvelut	Virat 2025	Toimet 2025	TP 2024	TA 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	HUOM!
Tekninen johtaja	1		1	1	1	1	1	
Kunnossapitoinsinööri	1			1	1	1	1	
Rakennustarkastaja- maankäyttöinsinööri				1	1	1	1	
Rakennustarkastaja	0,4		0,4					
Kiinteistönhoitaja		4	4	4	4	4	4	
Liikuntapaikkojen hoitaja		1	1	1	1	1	1	
Rakentaja		1	1	1	1	1	1	
Kunnossapitotyöntekijä		1	1	1	1	1	1	
Tukipalvelupäällikkö		1	1	1	1	1	1	
Kokki		2	2	2	2	2	2	
Siivooja- ravitsemistytöntekijä		1	1	1	0	0	0	80/20
Siivooja		3,6	3,6	3,6	4,8	4,8	4,8	1 määräaik. siivooja 80%
Siivooja kausityöntekijä		0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	
Yhteensä	2,4	15,1	17,5	18,1	18,3	18,3	18,3	

Vesihuoltoliikelaitos, liikelaitos- ja lupajohtokunta	Virat 2025	Toimet 2025	TP 2024	TA 2025	TAE 2026	TS 2027	TS 2028	HUOM!
Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja		1	1	1	1	1	1	
Vesihuollon ammattilainen		1	1	1	1	1	1	
Yhteensä		2	2	2	2	2	2	
Kaikki yhteensä	42,2	65,7	108,1	115,7	110,13	104,05	103,0	