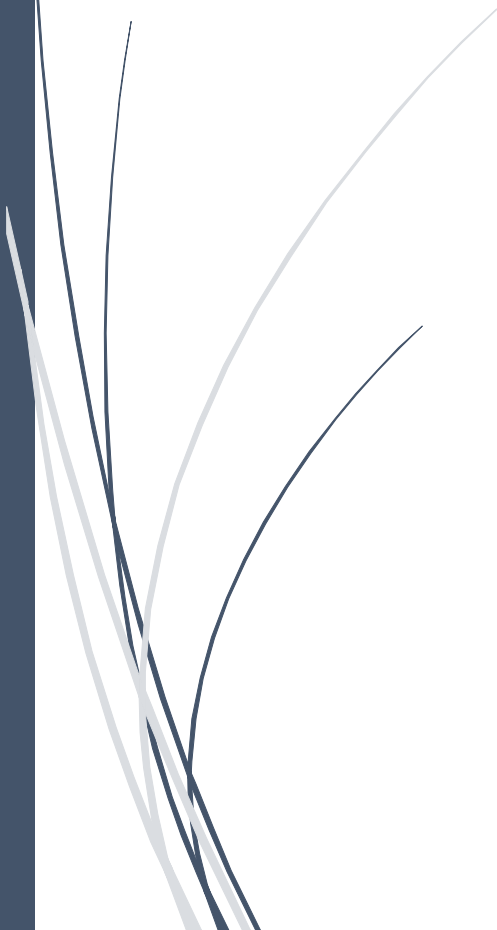


19.5.2026

Osavuosisikatsaus 1 – 3 2026

Rautjärven kunta



Heli Janhunen
KONSERNIPALVELUT

Sisällys

Talousraportoinnin aikataulu 2025	2
Suhdannenäkymät vuodelle 2026	2
Väestön kehitys 2025	3
Työllisyyden kehitys	3
Tuloslaskelma 1 - 3/2026 kunta ilman liikelaitosta	7
Tuloslaskelma 1 – 3/2026 sisältää Vesihuoltolaitoksen	8
Kassavarat ja maksuvalmius	9
Tase	10
Tilinpäätösennuste	12
Kunnanhallitus	13
Konsernipalvelut	13
Tavoitteiden toteutuminen	14
Hyvinvointilautakunta	20
Hyvinvointipalvelut / Hyvinvoinnin edistäminen	20
Elinympäristölautakunta	24
Liikelaitos- ja lupajohtokunta	27
Liikelaitos	29
Rautjärven vesihuoltoliikelaitos	29
Investointien toteutuminen	31
Rautjärven Vuokratalot Oy	33
Simpeleen Lämpö Oy	36

Talousraportoinnin aikataulu 2025

Käsittely	1. neljännes	Puolivuotiskatsaus	3. neljännes	Tilinpäätös
Kirjanpito sulkeutuu	To 16.4.2026	25.7.2026	16.10.2026	n. 10.3.2027
Konsernipalveluiden toimialan käsittely (KH)	27.4.2026	31.8.2026	9.11.2026	Maaliskuu
Elinympäristötoimialan käsittelyt (Elinympäristöltk ja Liikelaitos- ja lupajohtokunta)	27.5.2026 26.5.2026	25.8.2026 26.8.2026	25.11.2026 8.12.2026	Maaliskuu
Hyvinvointitoimialan käsittely (Hyvinvointiltk)	26.5.2026	?	?	Maaliskuu
Kunnanhallitus (koko kunta)	1.6.2026	14.9.2026	23.11.2026	maaliskuun loppuun mennessä
Kunnanvaltuusto (koko kunta)	8.6.2026	21.9.2026	7.12.2026	Tilintarkastuksen jälkeen touko-kesäkuussa

Suhdannenäkymät vuodelle 2026

Talouden toipuminen viivästyy Lähi-idän kriisin ja energian hinnan nousun vuoksi. BKT kasvaa vain 0,6 prosenttia vuonna 2026, mutta kasvun odotetaan vahvistuvan 1,7 prosenttiin vuosina 2027–2028. Öljyn kallistuminen heikentää ulkoista kysyntää ja kotitalouksien ostovoimaa, mikä hidastaa sekä vientiä että yksityistä kulutusta. Puolustukseen ja energiasiirtymään liittyvät hankkeet tukevat investointeja, mutta asuntorakentaminen pysyy heikkona. Työttömyys on korkealla ja työllisyyden paraneminen viivästyy, mikä jarruttaa kotimaisen kysynnän elpymistä.

Kuntahallinnon taloustilanne heikkenee hieman lähivuosina, ja alijäämä on noin 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuosina 2026–2028. Kulutusmenojen määrän muutos on laskeva syntyvyyden ja ikäluokkien pienenemisen vuoksi, mutta menot kasvavat hintojen nousun takia. Erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut kasvattavat henkilöstövaltaisen sektorin työvoimakustannuksia. Palkankorotukset ovat suurimmillaan lähivuosina, ja kuntien ansiotasoindeksi ennakoidaan ylittävän yleisen ansiokehityksen vuosina 2027–2028. Henkilöstökustannusten kasvua kuitenkin hillitsee osin kuntien omat pysyvät sopeutustoimet, joita on sisällytetty ennusteeseen 100 milj. euroa vuodelle 2026.

Väestön kehitys 2025

Väestönmuidosten ennakkotiedot muuttujina Kuukausi, Alue ja Tiedot										
kuukausi	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahan muutto	Kokonaisnetto muutto	Väestönlisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais muutos	Väkiluku
2026M01*	0	3	-3	-3	0	-3	-6	2	-4	2884
2026M02*	1	4	-3	1	1	2	-1	0	-1	2883
2026M03*	0	2	-2	-1	1	0	-2	0	-2	2881
2026M04*	1	8	-7	3	0	3	-4	0	-4	2877

Väkiluvun korjaus on kokonaismuutoksen ja väestönlisäyksen erotus. Korjaukset ovat enimmäkseen muuttoilmoitusten käsittelyssä tapahtuneiden virheiden jälkikäteen tehtyjä oikaisuja.

Kuukausi	Yhteensä	0 - 14	15 - 64	65 -
2026M01*	2884	230	1381	1273
2026M02*	2883	229	1376	1278
2026M03*	2881	230	1371	1280
2026M04*	2877	230	1364	1283

Työllisyyden kehitys

Työttömyyttä seurataan Suomessa kuukausittain kahdessa eri tilastossa. Tilastokeskuksen Työvoimatutkimus perustuu otantaan, ja KEHA-keskuksen Työnvälitystilaston tiedot kootaan työvoimaviranomaisten käytössä olevien järjestelmien tiedoista.

Työvoimatutkimuksen ja Työnvälitystilaston työttömyysluvut poikkeavat toisistaan. Tämä johtuu kahden erilaisen menetelmän käytöstä sekä siitä, että niillä on erilaiset tilastointiperusteet työnhaun aktiivisuuden ja työnhakijoiden työmarkkinoiden käytettävissä olemisen osalta. Tilastojen tiedot julkaistaan kuukausittain samaan aikaan.

KEHA-keskuksen Työnvälitystilastossa työttömyyden määritelmänä on se, ettei henkilöllä ole työsuhdetta, eikä hän työllistyy yritystoiminnassa. Lisäksi kokoaikaisesti lomautetut luetaan Työnvälitystilastossa työttömiksi. Päätoimisia opiskelijoita sen sijaan ei lueta työttömiksi.

Tilastokeskuksen Työvoimatutkimuksessa työttömyyden määritelmä on velvoittavampi. Se edellyttää työttömiltä aktiivista työnhakua tutkimusviikkoa edeltävän neljän viikon ajalta ja valmiutta ottaa

työtä vastaan seuraavan kahden viikon aikana. Tilastokeskuksen työvoimatutkimus tuottaa viralliset työttömyysluvut kansainvälisesti vertailukelpoisina.

	tammi.26	helmi.26	maalis.26	maalis.25
Työttömät työnhakijat	187	189	189	177
- Lomautetut	13	21	20	13
-alle 25-vuotiaat	16	12	14	13
-yli 50-vuotiaat	97	100	95	91
Pitkäaikaistyöttömät	64	62	61	66
Ulkomaalaiset	6	6	6	14
Avoimet työpaikat	0	0	0	6

	2026M01	2026M02	2026M03
Yhteensä	280	276	282
Työllistetty	...	...	5
Työssä yleisillä työmarkk.	23	20	18
Työtön	174	168	169
Lomautettu	13	21	20
Lyhennetyllä työvkolla	...	...	...
Työvoiman ulkopuolella	...	...	...
Työttömyyseläkkeellä	0	0	0
Työllistym. ed. palvelussa	12	10	12
Koulutuksessa	18	17	22
Osa-aikatyössä	33	33	30
Tuntematon	0	0	0

Verotulojen kehitys

Kevään veroennustepäivityksessä alennetaan alkuvuoden lähtökohtaisesti varovaisia verotuloarvioita. Talouskasvu ei ole lähtenyt elpymään ja talouden näkymät ovat huonontuneet. Valtiovarainministeriö on alentanut ennustettaan kevään taloudellisessa katsauksessa, johon veroennustekehikon arviot osin perustuvat.

Valtiovarainministeriön ennuste perustuu oletukseen, että kriisi on kohtuullisen lyhytaikainen. Kuntaliitto on ennusteessaan enemmän odottavalla kannalla ja siten veroennustekehikon arviot ovat ministeriön vastaavia arvioita heikompia.

Verotuloarviossa on alennettu palkkatulojen kehitysarvioita verovuodesta 2026 alkaen.

Työllisyyden osalta kehitysarvio on heikkenevä kuluvalle vuodelle. Kuntaliiton ennusteet valmistuvasta kunnallisverotuksesta 2025 ovat Verohallinnon ennakkotietojen mukaan osuneet oikeaan eikä osaltaan aiheuta muutoksia kertymääriveroon.

Kuntien kuluvan vuoden yhteisöverokertymä kasvaa. Kasvun syynä on helmikuun tilityksissä kertyneet verovuoden 2025 lisäennakot. Nämä kasvoivat yli 30 % (kuntien osuus noin 70 miljoonaa euroa) verrattuna viime vuoden vastaaviin.

Vuosi 2026 tulee kuntien kiinteistöveron osalta olemaan historiallisen heikko. Verohallinnon ennakkotiedon mukaan verovuoden 2026 kiinteistöjen verotusarvot heikkenevät ensimmäistä kertaa vuodesta 2014 alkavan tilastoaikasarjan aikana. Vähäinen uudisrakentaminen ja jälleenhankinta-arvojen heikko kehitys ovat syinä kiinteistöveron heikkoon kehitykseen.

Talouden merkittävät epävarmuudet heijastuvat kuntien verotuloarvioihin. Lähi-idän kriisi heikentää jo entuudestaan heikkoja näkymiä. Työllisyysasteen trendi jatkoi laskuaan maaliskuussa ja käännettä ylöspäin ei ole nähtävissä. Oletuksena kuitenkin on, että työllisyys lähtisi maltilliseen kasvuun ensi vuoden puolella.

Päivitetyn verotuloennustekehikon mukaan verotulot jäävät talousarviosta 162 000,00 euroa.

Tili	€	Talousarvio 2026	Osavuosikatsaus 1–3/2026	Ennuste 5/2026	ero talousarvioon
Yhteensä	€	7 065 000,00	1 823 723,34	6 903 000,00	-162 000,00
6000 Kunnan tulovero	€	5 247 000,00	1 471 942,41	5 149 000	-98 000,00
6010 Kiinteistövero	€	954 999,96	35 803,36	907000	-47 999,96
6020 Osuus yhteisöveron tuotosta	€	863 000,04	315 977,57	847000	-16 000,04

Yhteenveto						
TILIVUOSI	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
Verolaji						
Kunnallisvero	5 065	5 179	5 149	5 369	5 341	5 448
Muutos %	-4,5	2,3	-0,6	4,3	-0,5	2,0
Yhteisövero	1 306	888	847	847	889	923
Muutos %	-45,8	-32,0	-4,6	0,0	5,0	3,7
Kiinteistövero	937	883	907	935	935	935
Muutos %	11,0	-5,8	2,7	3,0	0,0	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	7 308	6 951	6 903	7 151	7 166	7 305
Muutos %	-14,6	-4,9	-0,7	3,6	0,2	1,9

Verotulokertymä 2026

Kuukausi	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	548 718€	78 624€	13 298€	640 641€
Helmikuu	495 106€	182 004€	16 980€	694 090€
Maaliskuu	428 118€	55 349€	5 525€	488 992€
Huhtikuu	458 001€	56 248€	-8 400€	505 849€
Toukokuu	490 601€	53 648€	-2 163€	542 086€
Yhteensä	2 420 544€	425 874€	25 240€	2 871 659€

Valtionavustusten kehitys

Kunnan valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena 51 217,32 euroa ennakoitua pienempinä talousarvioon verrattuna. Peruspalvelujen valtionosuuden arvioidaan toteutuvan 26 224,96 euroa ennakoitua pienempinä. Verotuloihin perustuvan valtionosuuden vähennyksen arvioidaan pysyvän talousarviossa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden vähennyksen arvioidaan pienenevän 41 086,04 euroa. Verotulomenetysten kompensaaation arvioidaan pienenevän 1 196,52 euroa talousarvioon verrattuna.

Tili	€	Talousarvio 2026	Osavuositarkastus 1-3/2026	Ennuste 5/2026	ero talousarvioon
Yhteensä	€	3 316 552,32	818 567,76	3 265 335	-51 217,32
6102 Kunnan peruspalvelujen vos	€	2 246 490,96	561 624,75	2 220 266	-26 224,96
6104 Verotuloihin perustuva vos	€	613 102,80	153 275,76	613 103	0,20
6135 Opetus- ja kultt.muut vos	€	32 441,04	-2 163,00	-8645	-41 086,04
6160 Verotulomenetysten kompensatio	€	424 517,52	105 830,25	423 321	-1 196,52

Hallitusohjelman mukainen yhtä prosenttiyksikköä vastaava indeksijarru pienentää kuntien valtionosuutta noin 31 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 valtionosuuslaskelma on alustava. Laskelmat tarkentuvat valtion talousarviovalmistelun yhteydessä ja lopulliset laskelmat valmistuvat loppuvuodesta kaikkien määräytymistekijöiden valmistuttua.

Kuntatalouden tulojen ja menojen välinen merkittävä epätasapaino edellyttää tasapainottamistoimien jatkamista. Kuntatalouden jatkonäkymiin liittyy epävarmuustekijöitä mm. kauppa- ja geopolitiikan tilanteen ja sote-kiinteistöjen lakisääteisen vuokra-ajan päättymisen vuoksi.

Tuloslaskelma 1 - 3/2026 kunta ilman liikelaitosta

Tiliryhmä	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos) - TA 2026
Toimintatuotot	€	3 811 584,57	4 164 269,40	3 751 208,04	3 751 208,04	951 462,31	2 799 745,73	25,36 %
Myyntituotot	€	876 504,32	770 734,61	765 971,64	765 971,64	206 713,71	559 257,93	26,99 %
Maksutuotot	€	29 017,32	112 685,94	25 250,04	25 250,04	5 319,64	19 930,40	21,07 %
Tuet ja avustukset	€	331 159,31	401 466,93	322 520,04	322 520,04	76 915,86	245 604,18	23,85 %
Vuokratuotot	€	2 504 790,16	2 732 727,50	2 578 566,36	2 578 566,36	618 343,52	1 960 222,84	23,98 %
Muut tuotot	€	70 113,46	146 654,42	58 899,96	58 899,96	44 169,58	14 730,38	74,99 %
Toimintakulut	€	-12 159 041,47	-12 770 933,34	-12 849 781,92	-12 849 781,92	-3 217 009,57	-9 632 772,35	25,04 %
Henkilöstökulut	€	-5 944 039,21	-6 011 711,41	-5 922 891,60	-5 922 891,60	-1 475 032,86	-4 447 858,74	24,90 %
Palveluiden ostot	€	-2 976 136,67	-3 224 530,37	-3 333 289,08	-3 333 289,08	-837 619,33	-2 495 669,75	25,13 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-1 024 809,55	-995 513,83	-904 601,64	-904 601,64	-282 456,77	-622 144,87	31,22 %
Avustukset	€	-418 250,03	-595 995,65	-781 000,08	-781 000,08	-133 366,84	-647 633,24	17,08 %
Vuokrat	€	-1 690 499,64	-1 888 686,71	-1 828 899,96	-1 828 899,96	-464 703,28	-1 364 196,68	25,41 %
Muut kulut	€	-105 306,37	-54 495,37	-79 099,56	-79 099,56	-23 830,49	-55 269,07	30,13 %
Toimintakate	€	-8 347 456,90	-8 606 663,94	-9 098 573,88	-9 098 573,88	-2 265 547,26	-6 833 026,62	24,90 %
Verotulot	€	7 308 306,49	6 950 510,21	7 065 000,00	7 065 000,00	1 823 723,34	5 241 276,66	25,81 %
Valtionosuudet	€	2 341 796,00	2 673 455,00	3 316 552,32	3 316 552,32	818 567,76	2 497 984,56	24,68 %
Rahoitustuotot ja -kulut	€	51 701,66	56 030,40	73 199,88	73 199,88	3 724,69	69 475,19	5,09 %
Korkotuotot	€	147 105,41	116 437,98	121 699,92	121 699,92	5 280,65	116 419,27	4,34 %
Rahoitustuotot	€	463,75	330,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korkokulut	€	-93 797,38	-60 059,96	-48 000,00	-48 000,00	-1 518,59	-46 481,41	3,16 %
Rahoituskulut	€	-2 070,12	-678,58	-500,04	-500,04	-37,37	-462,67	7,47 %
Vuosikate	€	1 354 347,25	1 073 331,67	1 356 178,32	1 356 178,32	380 468,53	975 709,79	28,05 %
Poistot ja arvonalentumiset	€	-1 415 064,41	-2 127 084,05	-1 451 349,96	-1 451 349,96	-332 561,16	-1 118 788,80	22,91 %
Poistot	€	-1 415 064,41	-1 365 251,10	-1 411 849,92	-1 411 849,92	-332 561,16	-1 079 288,76	23,55 %
Arvonalentumiset	€	0,00	-761 832,95	-39 500,04	-39 500,04	0,00	-39 500,04	0,00 %
Tilikauden tulos	€	-60 717,16	-1 053 752,38	-95 171,64	-95 171,64	47 907,37	-143 079,01	-50,34 %
Poistoeron muutos	€	106 999,66	106 999,66	107 000,04	107 000,04	0,00	107 000,04	0,00 %
Tilikauden ylijäämä (ali)	€	46 282,50	-946 752,72	11 828,40	11 828,40	47 907,37	-36 078,97	405,02 %

Tuloslaskelma 1 – 3/2026 sisältää Vesihuoltolaitoksen

Tiliryhmä	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintatuotot	€	4 465 098,87	4 809 895,37	4 480 907,76	4 480 907,76	1 109 539,04	3 371 368,72	24,76 %
Myyntituotot	€	1 530 018,62	1 416 360,58	1 495 671,36	1 495 671,36	364 790,44	1 130 880,92	24,39 %
Maksutuotot	€	29 017,32	112 685,94	25 250,04	25 250,04	5 319,64	19 930,40	21,07 %
Tuet ja avustukset	€	331 159,31	401 466,93	322 520,04	322 520,04	76 915,86	245 604,18	23,85 %
Vuokratuotot	€	2 504 790,16	2 732 727,50	2 578 566,36	2 578 566,36	618 343,52	1 960 222,84	23,98 %
Muut tuotot	€	70 113,46	146 654,42	58 899,96	58 899,96	44 169,58	14 730,38	74,99 %
Toimintakulut	€	-12 589 457,37	-13 158 923,15	-13 283 244,38	-13 283 244,38	-3 292 594,84	-9 990 649,54	24,79 %
Henkilöstökulut	€	-6 070 598,40	-6 147 948,81	-6 059 404,10	-6 059 404,10	-1 506 472,79	-4 552 931,31	24,86 %
Palveluiden ostot	€	-3 144 167,30	-3 363 921,98	-3 496 239,00	-3 496 239,00	-861 991,43	-2 634 247,57	24,65 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-1 153 798,40	-1 101 110,57	-1 034 601,72	-1 034 601,72	-301 223,86	-733 377,86	29,11 %
Avustukset	€	-418 250,03	-595 995,65	-781 000,08	-781 000,08	-133 366,84	-647 633,24	17,08 %
Vuokrat	€	-1 693 903,99	-1 893 081,40	-1 832 899,92	-1 832 899,92	-465 737,43	-1 367 162,49	25,41 %
Muut kulut	€	-108 739,25	-56 864,74	-79 099,56	-79 099,56	-23 802,49	-55 297,07	30,09 %
Toimintakate	€	-8 124 358,50	-8 349 027,78	-8 802 336,62	-8 802 336,62	-2 183 055,80	-6 619 280,82	24,80 %
Verotulot	€	7 308 306,49	6 950 510,21	7 065 000,00	7 065 000,00	1 823 723,34	5 241 276,66	25,81 %
Valtionosuudet	€	2 341 796,00	2 673 455,00	3 316 552,32	3 316 552,32	818 567,76	2 497 984,56	24,68 %
Rahoitustuotot ja -kulut	€	13 411,75	32 379,64	48 499,92	48 499,92	3 725,12	44 774,80	7,68 %
Korkotuotot	€	147 832,94	116 774,83	121 699,92	121 699,92	5 281,04	116 418,88	4,34 %
Rahoitustuotot	€	463,75	330,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korkokulut	€	-132 823,34	-83 887,26	-72 699,96	-72 699,96	-1 518,59	-71 181,37	2,09 %
Rahoituskulut	€	-2 061,60	-838,89	-500,04	-500,04	-37,33	-462,71	7,47 %
Vuosikate	€	1 539 155,74	1 307 317,07	1 627 715,62	1 627 715,62	462 960,42	1 164 755,20	28,44 %
Poistot ja arvonalentumiset	€	-1 605 545,19	-2 353 109,33	-1 690 249,92	-1 690 249,92	-392 575,77	-1 297 674,15	23,23 %
Poistot	€	-1 605 545,19	-1 591 276,38	-1 650 749,88	-1 650 749,88	-392 575,77	-1 258 174,11	23,78 %
Arvonalentumiset	€	0,00	-761 832,95	-39 500,04	-39 500,04	0,00	-39 500,04	0,00 %
Tilikauden tulos	€	-66 389,45	-1 045 792,26	-62 534,30	-62 534,30	70 384,65	-132 918,95	-112,55 %
Poistoeron muutos	€	106 999,66	106 999,66	107 000,04	107 000,04	0,00	107 000,04	0,00 %
Tilikauden ylijäämä (ali)	€	40 610,21	-938 792,60	44 465,74	44 465,74	70 384,65	-25 918,91	158,29 %

Kassavarat ja maksuvalmius

Rahat ja pankkisaamiset	1.1.2026	tammikuu	helmikuu	maaliskuu
Hallinto-osaston kassa	1 569,75	819,75	648,90	748,90
Kirjaston kassa	1 020,30	60,30	100,60	100,60
Aseman kirjaston kassa	109,80	9,80	9,80	9,80
Sh/Nordea 121730-300021	19 566,41	19 522,18	19 342,75	19 299,42
Yt/Simp.Op 542808-111	1 040 993,03	1 349 372,83	521 724,67	823 763,77
Kt/Danske Bank 800014-501	1 716 360,56	1 029 919,26	2 117 387,56	1 971 810,59
Testamenttivar.talletukse	9 293,03	9 293,03	9 293,03	9 293,03
Rahat ja pankkisaamiset y	2 788 912,88	2 408 997,15	2 668 507,31	2 825 026,11

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

	TP 2025	1/2026	2/2026	3/2026
Kassan riittävyys, pv	96	88	93	106

Tase

Rautjärven kunta		Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
		1.1.2026	31.3.2026		31.12.2025
	TASE				
	VASTAAVAA				
	APYSYÄTVASTAAVAT				
	I Aineettomat hyödykkeet				
	II Aineelliset hyödykkeet				
*	1. Maa- ja vesialueet	1 873 053,10	1 873 053,10	0,00	1 873 053,10
*	2. Rakennukset	13 750 734,66	13 502 499,12	-248 235,54	13 750 734,66
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	4 114 874,25	3 986 859,23	-128 015,02	4 114 874,25
*	4. Koneet ja kalusto	125 552,95	109 227,74	-16 325,21	125 552,95
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	52 865,90	119 213,00	66 347,10	52 865,90
**	Aineelliset hyödykkeet yht	19 917 080,86	19 590 852,19	-326 228,67	19 917 080,86
	III Sijoitukset				
*	1. Osakkeet ja osuudet	2 339 037,18	2 340 934,68	1 897,50	2 339 037,18
*	2. Joukkovelkak.lainasaamiset	0,00	1 467 294,08	1 467 294,08	0,00
*	3. Muut lainasaamiset	419 088,44	419 088,44	0,00	419 088,44
*	4. Muut saamiset	60 275,00	60 275,00	0,00	60 275,00
**	Sijoitukset yhteensä	2 818 400,62	4 287 592,20	1 469 191,58	2 818 400,62
****	PYSYÄTVASTAAVAT YHTEENSÄ	22 735 481,48	23 878 444,39	1 142 962,91	22 735 481,48
	B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
*	2. Lahj.rahastojen erityiskatt	41 300,96	41 300,96	0,00	41 300,96
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	41 300,96	41 300,96	0,00	41 300,96
	C VAIHTUVAT VASTAAVAT				
	I Vaihto-omaisuus				
*	4. Muu vaihto-omaisuus	462 727,00	462 727,00	0,00	462 727,00
***	Vaihto-omaisuus yhteensä	462 727,00	462 727,00	0,00	462 727,00
	II Saamiset				
	Pitkäaikaiset saamiset				
*	2. Lainasaamiset	5 564,55	5 564,55	0,00	5 564,55
*	3. Muut saamiset	0,00	888 786,01	888 786,01	0,00
**	Pitkäaik.saamiset yhteensä	5 564,55	894 350,56	888 786,01	5 564,55
	Lyhytaikaiset saamiset				
*	1. Myyntisaamiset	434 363,20	298 791,57	-135 571,63	434 363,20
*	2. Lainasaamiset	1 035,23	790,75	-244,48	1 035,23
*	3. Muut saamiset	173 297,10	124 488,35	-48 808,75	173 297,10
*	4. Siirtosaamiset	136 970,83	129 812,19	-7 158,64	136 970,83
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	745 666,36	553 882,86	-191 783,50	745 666,36
***	Saamiset yhteensä	751 230,91	1 448 233,42	697 002,51	751 230,91
	III Rahoitusarvopaperit				
*	4. Muut arvopaperit	655 971,00	655 971,00	0,00	655 971,00
**	Rahoitusarvopaperit yht.	655 971,00	655 971,00	0,00	655 971,00
	Rahat ja pankkisaamiset				
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 788 912,88	2 825 026,11	36 113,23	2 788 912,88
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 658 841,79	5 391 957,53	733 115,74	4 658 841,79
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 435 624,23	29 311 702,88	1 876 078,65	27 435 624,23

Rautjärven kunta		Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
		1.1.2026	31.3.2026		31.12.2025
	TASE				
	VASTATTAVAA				
	A OMA PÄÄOMA				
*	I Peruspääoma	-8 509 216,82	-9 976 510,90	-1 467 294,08	-8 509 216,82
*	IV Ed. tilikausien yli/alijäämä	-11 810 004,84	-10 871 212,24	938 792,60	-11 810 004,84
*	V Tilikauden yli/alijäämä	938 792,60	-70 384,65	-1 009 177,25	938 792,60
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-19 380 429,06	-20 918 107,79	-1 537 678,73	-19 380 429,06
	B POISTOERO JA VAPAAEHTOSET				
	VARAUKSET				
*	1. Poistoero	-1 932 950,68	-1 932 950,68	0,00	-1 932 950,68
***	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHT	-1 932 950,68	-1 932 950,68	0,00	-1 932 950,68
	PAKOLLISET VARAUKSET				
	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
*	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-275 128,25	-275 128,25	0,00	-275 128,25
*	3. Muut toimeksiantojen pääoma	-895 897,62	-971 760,98	-75 863,36	-895 897,62
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 171 025,87	-1 246 889,23	-75 863,36	-1 171 025,87
	E VIERASPÄÄOMA				
	I Pitkäaikainen				
*	2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-1 987 147,00	-1 987 147,00	0,00	-1 987 147,00
*	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	-888 786,01	-888 786,01	0,00
*	7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00	0,00	-773 546,00
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-2 760 693,00	-3 649 479,01	-888 786,01	-2 760 693,00
	II Lyhytaikainen				
*	2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-380 114,00	-290 814,00	89 300,00	-380 114,00
*	5. Saadut ennakot	-52 010,82	-8 599,12	43 411,70	-52 010,82
*	6. Ostovelat	-603 571,09	-210 036,27	393 534,82	-603 571,09
*	7. Muut velat	-112 606,72	-104 143,04	8 463,68	-112 606,72
*	8. Siirtovelat	-1 042 222,99	-950 683,74	91 539,25	-1 042 222,99
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-2 190 525,62	-1 564 276,17	626 249,45	-2 190 525,62
***	VIERASPÄÄOMA YHTEENSÄ	-4 951 218,62	-5 213 755,18	-262 536,56	-4 951 218,62
*****	VASTATTAVAA	-27 435 624,23	-29 311 702,88	-1 876 078,65	-27 435 624,23
*****		0,00	0,00	0,00	0,00

Tilinpäätösennuste

Organisaatioyksikkö	Kustannuspaikka	Tililuokka	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	muutokset 2026	TP ennuste 2026
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Toimintatuotot	277 832,78	356 082,00	356 082,00	8 911,39	0	342 675
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Toimintakulut	-2 835 166,10	-3 121 587,99	-3 121 587,99	-752 842,79	-573 568	-3 406 130
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Toimintakate	-2 557 333,32	-2 765 505,99	-2 765 505,99	-743 931,40	-573 567,57	-3 063 455,49
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Vuosikate	-2 557 333,32	-2 765 505,99	-2 765 505,99	-743 931,40	-573 567,57	-3 063 455,49
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Poistot ja arvona	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-1 169,49	0	-5 000
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Tilikauden tulos	-2 561 462,72	-2 770 506,03	-2 770 506,03	-745 100,89	-573 567,57	-3 068 455,53
10 Kunnanhallitus	Koko Kunnanhallitus	Tilikauden ylijää	-2 561 462,72	-2 770 506,03	-2 770 506,03	-745 100,89	-573 567,57	-3 068 455,53
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Toimintatuotot	495 226,38	282 038,16	282 038,16	106 061,17	0	273 145
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Toimintakulut	-7 148 112,11	-6 931 910,00	-6 931 910,00	-1 658 127,98	-17 674	-6 722 869
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Toimintakate	-6 652 885,73	-6 649 871,84	-6 649 871,84	-1 552 066,81	-17 674,12	-6 449 724,24
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Vuosikate	-6 652 885,73	-6 649 871,84	-6 649 871,84	-1 552 066,81	-17 674,12	-6 449 724,24
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Poistot ja arvona	-22 401,40	-22 399,92	-22 399,92	-5 876,82	0	-23 507
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Tilikauden tulos	-6 675 287,13	-6 672 271,76	-6 672 271,76	-1 557 943,63	-17 674,12	-6 473 231,52
60 Hyvinvointilautaku	Koko Hyvinvointilautaku	Tilikauden ylijää	-6 675 287,13	-6 672 271,76	-6 672 271,76	-1 557 943,63	-17 674,12	-6 473 231,52
	70 Elinympäristölautaku	Tuotot	3 286 396,11	3 095 887,92	3 095 887,92	832 541,65	0	3 045 666
	70 Elinympäristölautaku	Toimintakulut	-2 651 048,50	-2 688 854,91	-2 688 854,91	-765 093,75	-2 086	-2 970 781
	70 Elinympäristölautaku	Toimintakate	635 347,61	407 033,01	407 033,01	67 447,90	-2 086,18	74 884,99
	70 Elinympäristölautaku	Vuosikate	635 347,61	407 033,01	407 033,01	67 447,90	-2 086,18	74 884,99
	70 Elinympäristölautaku	Poistot ja arvona	-1 338 720,30	-1 384 449,96	-1 384 449,96	-325 514,85	0,00	-1 302 059,40
	70 Elinympäristölautaku	Tilikauden tulos	-703 372,69	-977 416,95	-977 416,95	-258 066,95	-2 086,18	-1 227 174,41
	70 Elinympäristölautaku	Tilikauden ylijää	-703 372,69	-977 416,95	-977 416,95	-258 066,95	-2 086,18	-1 227 174,41
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Toimintatuotot	104 814,13	17 199,96	17 199,96	3 948,10	0	15 792
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Toimintakulut	-136 606,63	-107 429,02	-107 429,02	-40 688,83	-165	-134 653
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Toimintakate	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	-165,32	-118 860,26
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Vuosikate	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	-165,32	-118 860,26
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Tilikauden tulos	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	-165,32	-118 860,26
71 Lupajohtokunta	Koko Lupajohtokunta	Tilikauden ylijää	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	-165,32	-118 860,26
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	erät	6 950 510,21	7 065 000,00	7 065 000,00	1 823 723,34	-162 000	6 903 000
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	erät	2 673 455,00	3 316 552,32	3 316 552,32	818 567,76	-59 862	3 256 690
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	Rahoitustuotot ja	56 030,40	73 199,88	73 199,88	3 725,11	0,00	73 550,52
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	Vuosikate	9 679 995,61	10 454 752,20	10 454 752,20	2 646 016,21	-221 862,32	10 233 240,52
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	Rahoitustuotot ja	106 999,66	107 000,04	107 000,04	0,00	0	107 000
75 Toimintakateen jä	Koko Toimintakateen jä	Tilikauden ylijää	9 786 995,27	10 561 752,24	10 561 752,24	2 646 016,21	-221 862,32	10 340 240,52
	Raami yhteensä ilman VHL							
		Toimintatuotot	4 164 269,40	3 751 208,04	3 751 208,04	951 462,31	0,00	3 677 277,71
		Toimintakulut	-12 770 933,34	-12 849 781,92	-12 849 781,92	-3 216 753,35	-593 493,19	-13 234 432,71
		Rahoitustuotot ja	163 030,06	180 199,92	180 199,92	3 725,11	0,00	180 550,52
		Poistot	-1 365 251,10	-1 411 849,92	-1 411 849,92	-332 561,16	0,00	-1 330 566,72
		Tilikauden tulos	-9 808 884,98	-10 330 223,88	-10 330 223,88	-2 594 127,09	-593 493,19	-10 707 171,20
		Verotulot	6 950 510,21	7 065 000,00	7 065 000,00	1 823 723,34	-162 000,00	6 903 000,00
		Valtionosuudet	2 673 455,00	3 316 552,32	3 316 552,32	818 567,76	-59 862,32	3 256 690,00
		Ylijäämä/alijään	-184 919,77	51 328,44	51 328,44	48 164,01	-815 355,51	-547 481,20
	2b Liikelaitos	Tuotot	645 626	729 700	729 700	158 077	0	632 307
	2b Liikelaitos	Toimintakulut	-387 990	-433 462	-433 462	-75 585	-369	-390 906
	2b Liikelaitos	Toimintakate	257 636	296 237	296 237	82 491	-369	241 401
	2b Liikelaitos	Toimintakulut	-226 025	-238 900	-238 900	-60 015		-240 058
	2b Liikelaitos	Netto	31 611	57 337	57 337	22 477	-369	1 343
	Raami sisältää VHL							
		Toimintatuotot	4 809 895,37	4 480 907,76	4 480 907,76	1 109 539,04	0,00	4 309 584,63
		Toimintakulut	-13 158 923,15	-13 283 244,38	-13 283 244,38	-3 292 338,62	-593 861,78	-13 625 338,40
		Rahoitus	163 030,06	180 199,92	180 199,92	3 725,11	0,00	180 550,52
		Poistot	-1 591 276,38	-1 650 749,88	-1 650 749,88	-392 575,77	0,00	-1 570 625,16
		Tilikauden tulos	-9 777 274,10	-10 272 886,58	-10 272 886,58	-2 571 650,24	-593 861,78	-10 705 828,41
		Verotulot	6 950 510	7 065 000	7 065 000	1 823 723	-162 000	6 903 000
		Valtionosuudet	2 673 455	3 316 552	3 316 552	818 568	-59 862	3 256 690
		Ylijäämä/alijään	-153 308,89	108 665,74	108 665,74	70 640,86	-815 724,10	-546 138,41

Ennustetta laskettaessa palkkoihin on lisätty 0,27 % talousarvioon verrattuna. Talousarvion palkka-arviossa on käytetty 2 % palkankorotus olettaa.

Lisäksi lukuihin on lisätty seuraavat muutokset:

	2026
Rajaseudun energiaverkko	5000
Simo Häyhän elokuva	5000
Savonlinna-Kitee-Rautjärvi-Parikkala yhteistyö	1000
Kasarminkangas JTF hanke	?
Hiitolanjoki AVI/JTF	?
Tiiliruukki JTF hanke	
Lukion markkinointi	7000
Työllisyyden hoito	
Rajakunnat RY	?
Valokuitu + yhtiön perustaminen	150000
SVOP sijoitus	390000
Pitkäaikainen laina 10 v	400000
Strategia ja brändivideo	4000
Asukaslehti	16000

Kunnanhallitus

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut valmistelee ja avustaa kunnanhallitusta ja -valtuustoa konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa, kunnan toimintaa koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Konsernipalvelut tuottaa tai hankkii kaikkien toimialojen yhteiset suunnittelu-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut sekä hallinnoi kuntien yhdessä tuottamia palveluja. Kunnan asiakaspalvelutehtävät hoidetaan pääosin asiointipisteessä. Lisäksi konsernipalvelut vastaavat elinvoimaisuuden kehittämisestä sekä kunnan työllisyyden hoidosta. Konsernipalvelun ulkoisia asiakkaita ovat palveluja ja tietoa tuottavat ja tarvitsevat yhteistyökumppanit sekä kuntalaiset ja päätöksentekijät. Sisäisiä asiakkaita ovat kunnan muut toimialat.

Tulosalueet

Osallisuus ja päätöksenteko
Elinvoimaisuuden kehittäminen
Kuntien yhteiset palvelut

Tilivelvolliset:**kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja**

TOTEUMA 1 – 3 /2026

Tiliryhmä	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot	€	186 598,84	277 832,78	356 082,00	356 082,00	8 911,39	347 170,61	2,50 %
Myyntituotot	€	40 389,84	22 064,24	44 700,00	44 700,00	2 687,31	42 012,69	6,01 %
Maksutuotot	€	24,44	15,70	50,04	50,04	0,00	50,04	0,00 %
Tuet ja avustukset	€	118 157,11	226 243,22	274 581,96	274 581,96	6 098,82	268 483,14	2,22 %
Vuokratuotot	€	274,07	419,28	50,04	50,04	125,26	-75,22	250,32 %
Muut tuotot	€	27 753,38	29 090,34	36 699,96	36 699,96	0,00	36 699,96	0,00 %
Toimintakulut	€	-2 226 305,20	-2 835 166,10	-3 121 587,99	-3 121 587,99	-752 842,79	-2 368 745,20	24,12 %
Henkilöstökulut	€	-933 447,40	-924 418,39	-933 446,43	-933 446,43	-241 853,32	-691 593,11	25,91 %
Palveluiden ostot	€	-815 894,49	-1 288 052,07	-1 384 672,68	-1 384 672,68	-342 260,47	-1 042 412,21	24,72 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-27 467,62	-39 432,34	-30 089,88	-30 089,88	-4 125,97	-25 963,91	13,71 %
Avustukset	€	-268 322,37	-437 138,18	-603 000,12	-603 000,12	-120 377,93	-482 622,19	19,96 %
Vuokrat	€	-104 464,84	-116 907,61	-112 679,04	-112 679,04	-28 561,68	-84 117,36	25,35 %
Muut kulut	€	-76 708,48	-29 217,51	-57 699,84	-57 699,84	-15 663,42	-42 036,42	27,15 %
Toimintakate	€	-2 039 706,36	-2 557 333,32	-2 765 505,99	-2 765 505,99	-743 931,40	-2 021 574,59	26,90 %
Poistot	€	-9 923,97	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-1 169,49	-3 830,55	23,39 %
Netto	€	-2 049 630,33	-2 561 462,72	-2 770 506,03	-2 770 506,03	-745 100,89	-2 025 405,14	26,89 %

TUNNUSLUVUT

Tunnusluku	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot / asukas	€	62,03	96,20	123,30	123,30	3,09	120,21	2,51 %
Toimintakulut / asukas	€	-740,13	-981,71	-1 080,88	-1 080,88	-260,68	-820,20	24,12 %
Toimintakate / asukas	€	-678,09	-885,50	-957,59	-957,59	-257,59	-700,00	26,90 %
Kulut / asukas	€	-743,43	-983,14	-1 082,61	-1 082,61	-261,08	-821,53	24,12 %
Netto / asukas	€	-681,39	-886,93	-959,32	-959,32	-258,00	-701,32	26,89 %
Tuottojen osuus kuluista %		8,34	9,79	11,39	11,39	1,18	10,21	10,38 %

Tavoitteiden toteutuminen

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Konserniohje	Valmis	Konserniohjeen päivitys	Syksyllä 2026
Strategia 2026 -	Valmis	Strategia valmis syksyllä 2026	Strategian valmistelu käynnissä
Brändityö	Valmis	Päivitetty brändikäsikirja	Valmistelussa

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	Toteuma
Inhouse lainsäädännön vaikutusten vakauttaminen	Palvelut pystytään tuottamaan	Suunnitelma toiminnan järjestämisestä uusien vaatimusten mukaiseksi	Valmistelu aloitettu

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	Valmis	Tilintarkastuspalveluiden tuottaja valittu	Valmistelu aloitettu
Arviointikertomus	Valmis	Arviointikertomus laadittu	Laadinta aloitettu

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Prosessien sujuvoittaminen	Valmis	prosessikuvausten päivitys	Päivityksessä hallinto- ja talouspalveluiden prosessit
Riskienhallinta	Valmis	Riskienhallintaohje päivitetty	Aloitetaan ennen kesälomia
Tekoälyn käyttöön otto toiminnan tehostajana	Valmistelu aloitettu	Käyttömahdollisuudet kartoitettu	talousraportoinnin kehittämisen hankkeistaminen valmistelussa

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Henkilöstöhallinnon ohjeistus	Valmis	Ohjeistusten päivitys ja yhtenäistäminen	Etäpäivä - käytäntö yhtenäistetty Lähijohtajat ja esihenkilöt saavat ohjeistusta laajennetussa johtoryhmässä
Yhdenvertaisuussuunnitelma	Valmistelussa	Päivitetään aiempi versio vastaamaan nykyisiä vaatimuksia	Valmistelussa, tulee käsittelyyn alkusyksystä

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen	Osayleiskaava valmis	Kaavaehdotus valmis	Kaava hyväksytty KV 23.3.2026 § 4

Asemanseudun yleiskaavan laadinnan aloittaminen	Tavoitteet määritelty	Kaavan laadintapäätös tehty	Ei aloitettu. Asemakaavan Tekninen kaavamuuos työn alla. Tiestä tulee katu
---	-----------------------	-----------------------------	---

1210 Elinkeinotoimi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Vetovoimainen matkailukohde	Matkailijamäärän kasvu lähtötasona Hiitolanjoki 35 000 kävijää Kasarminkangas 8 900 kävijää	Hiitolanjoen hankkeet Kasarmikankaan hankkeet Rautjärvi matkailijan kohteena info-sivusto kunnan kotisivuille	Toteutunut Edistetään Ei toteutunut
Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	Aurinkovoimaloiden käynnistyminen ja selvityksen hankekehittäjien kanssa.	Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen	Investori saatu Laikonkankaalle Änkilää edistetään. Kaavan hyväksymisvaihe. Viimeinen kuuleminen menossa
Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	Laajakaistanverkon rakentamissuunnitelma valmis. Etätyöpiste kunnan eteläpäähän toteutettu.	Etätyöpisteiden tarjoaminen	Valokuituasiasa edistetään Eteläpään etätyöpiste ei vielä toteutunut.
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	Toteutetaan Toteutuu Määrittelyä päivitetään kaavatarkastelulla
Yrittäjäyhteistyön edistäminen • Puolivuositteiset yrittäjäillat • "Kutsu kunta kylään" kampanja • Yritystietorekisteri KEHYn toteuttamana • Yritysrühmähankkeiden toteuttamisen edistäminen	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	Toteutuneet osittain Kevään yrittäjäilta sovittu Yritysvierailuja tehty KEHYn yritystietorekisteri ollut käytössä jo pidempään

Hiitolanjoki -teemainen yritysriihi			Uusia yritysryhmähankkeita ei tiedossa
---	--	--	--

1220 Hankkeet

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Kunnan ilmastosuunnitelman toteutus	Rautjärven ilmastosuunnitelma arvioitu ja päivitetty	Ilmastosuunnitelman toimenpiteitä alettu toteuttaa	osittain
Hiitolanjoen hankkeet Kangaskosken voimalaitosmuseo toteuttaminen Sähköiset infotaulut - Varausjärjestelmän kehittäminen - Lahnasenkoski – Kangaskoski yhdysreitien hankkeistaminen - Muiden voimaloiden jatkokäytön suunnittelu	Voimalamuseon aukiolon suunnittelu ja toteutus. Museon avajaiset keväällä 2026. Kunnan omarahoitus 20.000 € Kunnan omarahoitus 10.000 € Hankesuunnitelma ja rahoituksen hakeminen Kehittämisedellytysten määrittely; Ritakosken voimalakahvilan suunnittelun eteneminen. Lahnasenkosen voimalan suunnittelu.	Valmis 2026 Hanke käynnistetty Hankehakemus valmis vuoden 2025 aikana Tavoitteet ja seuraavat stepit jatkokäytölle määritelty	Osittain toteutunut Museon avajaisten suunnittelu aloitettu. Museon aukipitämisen suunnittelu aloitettu. Sähköisten infotaulujen suunnittelu aloitettu. Lahnasenkoski-Kangaskoski yhdysreitille haettu AVIn rahoitusta Ritakosken voimalakahvilan suunnittelua jatkettu Lahnasenkosen voimalan suunnittelua ei vielä aloitettu Osittain toteutunut Toteutunut 2026 kevät
Kasarmikankaan hankkeet - Esiintymislava - Yleisöalue - Entisen palotallin ja varastorakennuksen muutokset - Sähköiset infotaulut	Esiintymislavan viimeistely ja käyttöönotto keväällä 2026. Hankerahoitusedellytysten selvittäminen Toteutus Hiitolanjoen hankkeen osana		Osittain toteutunut Esiintymislavan rakennustyöt pitkällä Yleisöalueen ja palotallin muutoksiin ei ole budjetoitu vuodelle 2026

1230 Viestintä ja markkinointi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Kumppanuudet GoSaimaan ja Rajamailla sivustojen kanssa tukevat matkailutoimijoiden yhteismarkkinointia	Kunnan sisältö palvelee yritysten tarpeita ja kannustava rooli. Kuntien yhteistyö matkailumarkkinoinnissa edistää yritysten yhteistyötä.	Yhteistyökeskustelut Valtionhotellin ja Savonlinnan kanssa	Toteutunut: Kumppanuudet goSaimaan ja Rajamailla kanssa jatkuu Yhteistyöneuvottelut Valtionhotellin ja Savonlinnan kanssa aloitettu
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.	Toteutunut osittain: Mukana Helsingin Matkamessuilla 2026 Imatran erämessuja ei järjestetä 2026 Imatra-päivään 2026 ilmoitauduttu Antiikki ja Keräily Kesäpäivien uudistumista suunniteltu Miettilä Kollaus toteutumassa Päivä museotiellä toteutumassa Kulttuurikesä 2026 toteutumassa
Viestintä- ja markkinointisuunnitelman laadinta - Kunnan viestintä - Matkailun brändisuunnitelmat	Ohjaa kunnan viestintää ja markkinointia yhtenäistävasti	Brändisuunnitelma 2026, markkinointisuunnitelma 2026	Toteutunut osittain Kunnan brändisuunnitelma aloitettu osana strategiatyötä
Kausiesitteen tuottaminen 3. vuodessa	Kausiesite palvelee kuntalaisia, vapaa-ajanasukkaita sekä yrityksiä ja järjestöjä.	Kausiesite Asukaslehti 4x/vuosi	Toteutunut osittain Kausiesite matkamessuille tehty Asukaslehti 1/26 tehty

Työllisyyden edistäminen

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma
Rekrytoinnin tuki *Työntekijöiden ja työnantajien tukeminen *Etelä-Karjalan rekrytuki	Rinnalla kulkija –mallin asiakaskokemukset Myönnettyjen rekrytukien määrä	10 pitkäaikaistyöttömän työllistyminen avoimille työmarkkinoille Rekrytuen avulla --> tavoitteena työsuhteen jatkumien rekrytuen ehtojen (12kk) täyttyä 10 työttömän siirtyminen työelämään yksilöllisen työhönvalmennuksen avulla (työllisyysyksikkö ja hankkeet)	Ei ole toteutunut Kahden hlö osalta toteutunut Ei toteutunut
Kunnan organisaation hyödyntäminen työkokeiluissa ja sosiaalisen kuntoutuksen tarjoamisessa	Työkokeilun ja kuntoutuksen ohjaus työpaikalla toteutettavissa ja tukee työllistymis-mahdollisuuksia työmarkkinoille	15 työkokeilijaa kunnan yksiköissä osana yksilöllistä työhönvalmennusta	Ei ole toteutunut
Työntekijöiden ja työnantajien kehitystarpeiden kohtaamisen parantaminen *Työhaastattelujen osto ja työntekijöiden osaamiskartoitukset *Tarkemman tiedon kerääminen työnantajien tarpeista	Työhaastattelujen eteneminen työelämään tai koulutukseen Löydetty piilotyöpaikat	50 pitkäaikaistyöttömän työhaastattelun ostaminen henkilöstöpalveluyritykseltä Tietoa kerätään KEHYltä, työllisyysalueelta, Osaajaverstaalta ja KEY-hankkeesta	.Saatu palveluntuottaja Toteutuu
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.	Osittain toteutuu
Työkyvyn arviointipalvelujen ostaminen	Työkyvyttömät saadaan pois työttömistä työnhakijoista	2 henkilön eläkeratkaisu	Yli 60 v vuotiaiden tapaamine (peruutuksia paljon yksi tuli paikalle)
Vajaakuntoisten ja yli 60 –vuotiaiden palkkatukityö ja työssäoloehdon täytyminen	Työ on tarpeellista sekä kunnalle että työntekijälle	Varaus 3 x 0,81htv	Ei toteutunut

Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointipalvelut / Hyvinvoinnin edistäminen

Toimintayksiköt:

Hyvinvointipalvelujen hallinto

Varhaiskasvatus

Perusopetus

Lukio

Vapaa-aikapalvelut (liikunta, kulttuuri, nuoriso, kirjasto)

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. Kuntalaisten osallistamista ja yhteisöllistä vastuuta pyritään lisäämään. HYTEtoimintaa järjestetään yhteistyössä hyvinvointialueen sekä kolmannen sektorin kanssa. Jatkossa kunnan rooli kasvaa HYTE - sekä yhdyspintatoiminnan koordinoijana muiden tahojen kesken, millä tavoin kunta kykenee täysimääräisesti hyötymään hyvinvointiuudistuksen tuomista mahdollisuuksista.

TOTEUMA 1 – 3 /2026

Rautjärvi Hyvinvointiltk 1-3 2026

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1– 3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
60 Hyvinvointilautakunta						
Tuotot (€)	572 031,88	495 226,38	282 038,16	282 038,16	106 061,17	37,61 %
Myyntituotot (€)	336 229,59	254 633,95	191 400,24	191 400,24	31 850,60	16,64 %
3101 Vesi- ja jätevesimaksut (€)	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	-
3122 Pakolaisten toimeentulokorvaukset (€)	212 507,96	124 911,80	137 000,04	137 000,04	18 869,28	13,77 %
3126 Muut korvaukset (€)	0,00	38 723,94	0,00	0,00	0,00	-
3128 Kotikuntakorvaukset (€)	68 790,45	40 427,28	29 100,00	29 100,00	5 763,99	19,81 %
3135 Sop.mukaiset yht.työkorvaukset (€)	11 642,63	9 671,46	5 000,04	5 000,04	2 523,36	50,47 %
3190 Muut myyntitulot (€)	43 288,55	40 899,42	20 300,16	20 300,16	4 693,97	23,12 %
Maksutuotot (€)	7 604,42	6 719,81	6 800,04	6 800,04	1 371,54	20,17 %
3201 Puhelin- ja kopiomaksut (€)	403,65	339,99	500,04	500,04	35,26	7,05 %
3265 Muut opetus- ja kultt.toim.maksut (€)	7 200,77	6 379,82	6 300,00	6 300,00	1 336,28	21,21 %
Tuet ja avustukset (€)	182 630,52	174 252,29	42 938,04	42 938,04	69 000,00	160,70 %
3390 Muut tuet ja avustukset valtiolta (€)	121 957,52	159 138,17	41 000,04	41 000,04	69 000,00	168,29 %
3395 Tuet ja avustukset muilta (€)	60 673,00	15 114,12	1 938,00	1 938,00	0,00	0,00 %
Vuokratuotot (€)	19 976,70	53 604,13	27 199,92	27 199,92	2 669,45	9,81 %
3402 Muiden rakennusten vuokratulot (€)	19 926,70	20 567,82	27 199,92	27 199,92	2 669,45	9,81 %
34029 SIS Muiden rakennusten vuokratulot (€)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3490 Muut vuokratuotot (€)	0,00	33 036,31	0,00	0,00	0,00	-
Muut tuotot (€)	25 590,65	6 016,20	13 699,92	13 699,92	1 169,58	8,54 %
3580 Vakuutus- ym. vahingonkorvaukset (€)	1 250,46	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00 %
3590 Muut tuotot (€)	24 340,19	5 963,57	13 399,92	13 399,92	1 125,53	8,40 %
35909 SIS Muut tuotot (€)	0,00	52,63	0,00	0,00	44,05	-
Toimintakulut (€)	-7 164 557,12	-7 148 112,11	-6 931 910,00	-6 931 910,00	-1 658 127,98	23,92 %
Henkilöstökulut (€)	-4 046 177,90	-4 062 490,22	-3 967 749,32	-3 967 749,32	-984 738,34	24,82 %
5000 Vakinaiset viranhaltija (€)	-1 743 060,46	-1 737 512,09	-1 742 239,24	-1 742 239,24	-449 388,18	25,79 %
5001 Vakinaiset työsuhteiset (€)	-720 354,25	-684 040,42	-913 650,67	-913 650,67	-188 679,37	20,65 %
5003 Koulunkäyntiavustajat (€)	-269 010,44	-265 852,49	-245 852,03	-245 852,03	-66 902,84	27,21 %
5005 Erilliskorvaukset (€)	-137 470,22	-129 441,14	-134 450,04	-134 450,04	-33 312,55	24,78 %
5010 Sair- ja äitiyslomasij. palkat (€)	-96 766,10	-65 017,76	0,00	0,00	-11 066,96	-
5011 Vuosilom. ja muiden sij. palkat (€)	-339 057,07	-408 220,64	-169 455,26	-169 455,26	-61 179,95	36,10 %
5030 Asiantuntijapalkkiot (€)	-687,70	-600,00	-600,00	-600,00	-150,00	25,00 %
5040 Luottamus henkilöiden palkat (€)	-11 550,00	-14 504,11	-12 999,96	-12 999,96	-2 820,00	21,69 %

Kuntamaisema / NHG Finland Oy
Numerus

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1– 3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
5041 Viranh.ja työntek.kokouso (€)	-2 280,00	-3 335,09	-1 500,00	-1 500,00	-120,00	8,00 %
5050 Työllistäminen, palkat (€)	0,00	-13 528,38	0,00	0,00	0,00	-
5055 Koulul.ja opisk.kesätyöt (€)	-3 000,00	-6 500,00	-7 999,92	-7 999,92	0,00	0,00 %
5085 Jaksotetut lomarahat ja (€)	579,68	-22 171,38	-5 559,00	-5 559,00	0,00	0,00 %
5091 Aktivoidut palkat (€)	0,00	1 268,59	0,00	0,00	3 290,27	-
5101 Kansaneläke- ja sv- mak (€)	-38 020,12	-61 485,54	-56 212,27	-56 212,27	-15 195,79	27,03 %
5102 Työttömyysvakuutusmaksut (€)	-23 391,29	-16 180,55	-20 699,58	-20 699,58	-6 592,53	31,85 %
5103 KuEL-maksut (€)	-492 086,73	-490 938,88	-554 036,53	-554 036,53	-123 601,50	22,31 %
5105 Tasausmaksu (€)	-140 648,00	-117 593,25	-111 499,80	-111 499,80	-24 283,79	21,78 %
5106 Muut työeläkemaksut (€)	-62 343,11	-61 822,03	0,00	0,00	-15 925,19	-
5110 Tapaturmavakuutusmaksut (€)	-3 536,44	-10 931,86	-16 494,90	-16 494,90	-2 971,35	18,01 %
5111 Aktivoidut eläkekulut (€)	0,00	270,58	0,00	0,00	560,99	-
5180 Jaksot.lomar.ja - korv.siv (€)	819,20	-7 648,60	0,00	0,00	0,00	-
5191 Aktivoidut muut henk.s (€)	0,00	33,04	0,00	0,00	99,62	-
5200 Sairausvakuutuskorvaukset (€)	33 521,15	50 761,78	24 500,04	24 500,04	6 052,21	24,70 %
5201 Tapaturmakorvaukset (€)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 448,57	-
5210 Muut Kansaneläkelaitoksen korv (€)	2 500,00	2 500,00	1 699,92	1 699,92	0,00	0,00 %
5291 Matkakorvaukset (€)	-336,00	0,00	-700,08	-700,08	0,00	0,00 %
7900 Luontoisetumeno, ei alv. (€)	-8 600,00	-10 238,71	-7 300,08	-7 300,08	-2 100,00	28,77 %
7910 Luontoisetutulo, ei alv. (€)	8 600,00	10 238,71	7 300,08	7 300,08	2 100,00	28,77 %
Palveluiden ostot (€)	-1 427 823,40	-1 335 271,32	-1 291 347,00	-1 291 347,00	-289 588,33	22,43 %
50909 SIS Muut palvelut (€)	-1 542,06	-5 520,05	-700,08	-700,08	-280,00	40,00 %
5302 Ku/asiakaspalvelu.osto kunni (€)	-68 026,47	-33 421,88	-57 199,92	-57 199,92	-10 810,73	18,90 %
5401 Toimistopalvelut (€)	-1 087,78	-1 273,49	-1 699,92	-1 699,92	-187,29	11,02 %
5402 Asiantuntijapalvelut (€)	-153 269,52	-125 580,58	-131 657,88	-131 657,88	-19 336,89	14,69 %
5403 ICT-palvelut (€)	-92 891,91	-122 395,89	-127 619,88	-127 619,88	-46 961,92	36,80 %
5404 Palkanlaskentapalvelut (€)	-19 853,91	-21 277,73	-27 100,08	-27 100,08	0,00	0,00 %
5405 Rahoitus- ja pankkipalvelut (€)	-112,16	-483,58	-290,04	-290,04	-278,72	96,10 %
5410 Painatukset, ilmoitukset (€)	-7 970,00	-1 544,98	-11 199,96	-11 199,96	-622,35	5,56 %
5415 Posti- ja kuriiripalvelut (€)	-1 396,74	-1 661,22	-1 649,76	-1 649,76	-299,91	18,18 %
5420 Vakuutukset (€)	-10 061,79	-3 919,19	-9 499,92	-9 499,92	-12 496,24	131,54 %

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1- 3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
5430 Puhtaanapito palvelut (€)	-486,40	-483,99	-649,92	-649,92	-106,50	16,39 %
54309 SIS Puhtaanapito palvelut (€)	0,00	0,00	-14 721,00	-14 721,00	0,00	0,00 %
5435 Pesulapalvelut (€)	-1 816,65	-234,33	-1 199,88	-1 199,88	0,00	0,00 %
5440 Rakenn. kunnossapito palvelut (€)	-442,94	-3 415,50	-1 899,96	-1 899,96	0,00	0,00 %
5443 Alueiden kunnossapito palvelut (€)	0,00	-4 263,92	-200,04	-200,04	0,00	0,00 %
5450 Kon.ja laitt.kunnossapito (€)	-1 022,44	-3 818,51	-2 699,88	-2 699,88	0,00	0,00 %
5460 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut (€)	-13 199,98	-6 083,76	-11 199,96	-11 199,96	-679,38	6,07 %
54609 SIS Ravitsemuspalvelut (€)	-284 841,82	-280 806,43	-272 108,88	-272 108,88	-74 730,27	27,46 %
5465 Matkustus- ja kuljetuspal (€)	-135 722,29	-103 862,89	-119 499,84	-119 499,84	-16 928,99	14,17 %
5466 Oppilaskuljetukset (€)	-505 322,33	-427 967,68	-389 799,96	-389 799,96	-87 201,00	22,37 %
5470 Sosiaali- ja terveyspalvelut (€)	-151,60	-150,35	-200,04	-200,04	-144,60	72,29 %
5473 Koulutus- ja kulttuuripalvelut (€)	-25 508,16	-31 788,84	-38 450,28	-38 450,28	-10 052,39	26,14 %
5481 Muut yhteistoimintaosuudet (€)	-76 283,99	-133 707,75	-57 000,00	-57 000,00	-2 366,61	4,15 %
5490 Muut palvelut (€)	-26 812,46	-21 608,78	-13 099,92	-13 099,92	-6 104,54	46,60 %
Aineet ja tarvikkeet (€)	-182 024,95	-160 796,30	-169 469,04	-169 469,04	-32 116,37	18,95 %
5500 Toimistotarvikkeet (€)	-5 750,31	-6 470,97	-4 449,84	-4 449,84	-1 353,48	30,42 %
5505 Koulutarvikkeet (€)	-9 452,13	-3 115,66	-12 200,04	-12 200,04	-524,24	4,30 %
5510 Kirjallisuus (€)	-89 586,02	-82 067,25	-94 200,00	-94 200,00	-18 110,91	19,23 %
5520 Elintarvikkeet (€)	-10 207,15	-10 271,98	-10 299,84	-10 299,84	-1 894,60	18,39 %
5530 Vaatteisto (€)	-1 130,15	-1 354,15	-2 099,88	-2 099,88	-550,07	26,20 %
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet (€)	-286,07	0,00	-799,80	-799,80	0,00	0,00 %
5541 Hoitotarvikkeet (€)	-68,36	-261,12	-99,96	-99,96	0,00	0,00 %
5550 Puhdistusaineet ja - tarvikkeet (€)	-7 787,22	-4 203,42	-6 700,08	-6 700,08	-570,25	8,51 %
5560 Poltto- ja voiteluaineet (€)	-39,85	-341,04	0,00	0,00	0,00	-
5573 Sähkö (€)	-4 579,93	-4 850,02	-5 000,04	-5 000,04	-949,96	19,00 %
5575 Vesi (€)	-5 276,16	-6 934,13	-4 500,00	-4 500,00	-4 225,46	93,90 %
55759 SIS Vesi (€)	-292,50	-526,50	-500,04	-500,04	0,00	0,00 %
5580 Kalusto (€)	-35 847,85	-26 670,95	-17 219,76	-17 219,76	-2 386,69	13,86 %
5590 Rakennusmateriaali (€)	-627,59	-1 489,94	-3 800,04	-3 800,04	-544,57	14,33 %
5591 Muu materiaali (€)	-11 093,66	-12 239,17	-7 599,72	-7 599,72	-1 006,14	13,24 %
Avustukset (€)	-109 567,66	-110 639,53	-124 500,00	-124 500,00	-12 988,91	10,43 %
5850 Avustukset kotitalouksille (€)	-73 252,66	-74 617,41	-84 999,96	-84 999,96	-12 938,91	15,22 %
5855 Avustukset yhteisöille (€)	-34 400,00	-34 100,00	-34 500,00	-34 500,00	0,00	0,00 %
5860 Avustukset muille (€)	-1 915,00	-1 922,12	-5 000,04	-5 000,04	-50,00	1,00 %
Vuokrat (€)	-1 388 717,77	-1 467 740,80	-1 363 044,96	-1 363 044,96	-336 590,44	24,69 %
5901 Rakenn.ja huon. vuokrat (€)	-67 566,31	-76 192,67	-70 500,00	-70 500,00	-16 131,50	22,88 %
59019 SIS Rakenn. ja huon. vuokrat (€)	-1 263 724,76	-1 333 918,88	-1 230 054,96	-1 230 054,96	-307 504,69	25,00 %
5910 Koneiden ja laitt. vuokrat (€)	-46 484,41	-45 850,56	-50 190,12	-50 190,12	-9 394,88	18,72 %

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1- 3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
5919 Muut vuokramenot (€)	-10 942,29	-11 778,69	-12 299,88	-12 299,88	-3 559,37	28,94 %
Muut kulut (€)	-10 245,44	-11 173,94	-15 799,68	-15 799,68	-2 105,59	13,33 %
5972 Suhdetoiminta/Edustus (€)	0,00	0,00	0,00	0,00	-39,84	-
5980 Luottotappiot (€)	103,33	-1 892,68	0,00	0,00	0,00	-
5990 Muut kulut (€)	-10 348,77	-9 281,26	-15 799,68	-15 799,68	-2 065,75	13,07 %
Toimintakate (€)	-6 592 525,24	-6 652 885,73	-6 649 871,84	-6 649 871,84	-1 552 066,81	23,34 %
Poistot (€)	-20 338,20	-22 401,40	-22 399,92	-22 399,92	-5 876,82	26,24 %
6560 Poistot koneista ja kalustosta (€)	-20 338,20	-22 401,40	-22 399,92	-22 399,92	-5 876,82	26,24 %
Netto (€)	-6 612 863,44	-6 675 287,13	-6 672 271,76	-6 672 271,76	-1 557 943,63	23,35 %
Vakituinen henkilökunta (hlö)	-	-	-	-	3,00	-
Maksutuottojen osuus toimintakuluista (%)	-0,11	-0,09	-0,10	-0,10	-0,08	84,29 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuositarkaus

TUNNUSLUVUT

Tunnusluku	€	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1-3/2026 / TA
Tuotot / asukas	€	190,17	171,48	97,66	97,66	36,72	60,94	37,60 %
Toimintakulut / asukas	€	-2 381,83	-2 475,11	-2 400,25	-2 400,25	-574,14	-1 826,11	23,92 %
Toimintakate / asukas	€	-2 191,66	-2 303,63	-2 302,59	-2 302,59	-537,42	-1 765,17	23,34 %
Kulut / asukas	€	-2 388,60	-2 482,86	-2 408,00	-2 408,00	-576,18	-1 831,82	23,93 %
Netto / asukas	€	-2 198,43	-2 311,39	-2 310,34	-2 310,34	-539,45	-1 770,89	23,35 %
Tuottojen osuus kuluista	%	7,96	6,91	4,06	4,06	6,37	-2,32	157,16 %

Elinympäristölautakunta

Elinympäristöpalvelut

Tulosityksiköt: TA700 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, yksiköiden 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.

TALOUSSUUNNITELMA 2026-2028 Toimintaympäristö ja sen muutokset
Toimintaympäristössä ei ole alkuvuoden aikana tapahtunut merkittäviä muutoksia.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Elinympäristöpalveluiden käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 31.3.2026 oli 67.448 € (toteumaprosentti 16,5 %).

Toimintatuotot toteutuivat hieman suunniteltua paremmin ja toimintakulut ylittivät talousarvion tasaisen toteuman n. 74.000 €.

Merkittävin poikkeamana ovat lämmityskustannukset, jotka nousivat kylmän alkuvuoden takia.

Investoinnit

Investointien toteuma oli -68.245 € €. Investointisuunnitelman mukaisten toimenpiteiden suunnittelu on käynnissä ja niiden toteuttaminen sijoittuu pääasiassa vuoden kolmelle viimeiselle kvartaalille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tulosityksikkö: 7000 kunnallistekniikka

Tulosityksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1- 3/2026
Simpeleen torialueen kunnostaminen ja viihtyvyyden parantaminen	Torin käyttäjämäärät (asiakkaat ja myyjät)	Kehittämissuunnitelman mukainen toteuttaminen (Etelä-Karjalan paras tori ja kohtaamispaikka)	Torin urakka valmis 6/2026

Tulosityksikkö: 7020 maa- ja metsätilat

Tulosityksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1- 3/2026
Metsäsuunnitelman laatiminen	Suunnitelman valmiusaste	Metsäsuunnitelmassa määritellään kunnan omistamien maa- ja metsätilojen käytön painopisteet seuraavalle kymmenvuotiskaudelle. Suunnitelman pohjalta voidaan kilpailuttaa ja suorittaa metsänhoitotyöt	Laatija kilpailutettu, käynnissä
Talousarvion toteuttaminen	Puunmyyntitulot €	Talousarvion tuloarvio saavutettu	Puukaupat tehty

Tulosityksiköt: 7030 kiinteistöt, 7040 hyvinvointipalvelujen kiinteistöt, 7050 asuinkiinteistöt, 7060 muut kiinteistöt

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso 2026–2028	Toteuma 1-3/2026
Kiinteistöstrategian toteuttaminen	Laskennallisen korjausvelan määrä €	Kunta toteuttaa salkutuksien mukaiset toimenpiteet strategiakauden aika Suuntaa antavan korjausvelan kokonaismäärän vähentäminen 25 %:lla strategiakauden aikana.	Toimenpiteitä Kivijärven ja Mustikkakadun kiinteistöistä luopumiseksi edistetty aktiivisesti
Miettilän kasarmialueen kehittäminen	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Miettilän kasarmialuetta kehitetään hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti sotahistoriamatkailun vetonaulaksi	Esiintymislavan ympäröivät työt kilpailutettu, Toteutus 4-7/2026

Tulosyksikkö: 7080 Liikuntapaikat

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-3/2026
E10 reitin kunnostaminen ja kehittäminen monikäyttöreitiksi	Kävijämäärät reitillä	E10 houkutteleva runkoreitti kuntien retkeilykohteiden ja -verkostojen välillä.	Reitti valmis käyttäjiä varten, reitille hankitaan ja asennetaan laskuri kävijämäärien seuraamista varten kesällä 2026
Hiitolanjoen yhdysreitin rakentaminen Kangaskoski-Lahnasenkoski välille	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Reitti yhdistää Hiitolanjoen retkeilykohteet toisiinsa. Haetaan avustusta.	Avustus haettu ja vaaditut täydennykset toimitettu, päätöstä odotellaan

Tulosyksikkö: 7090 elinympäristöpalvelujen hallinto

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-3/2026
Simpeleen rautatieaseman alueen asemaakaavoitus	Kaavaprosessin tavoitteet saavutettu	Kaavaluonnos asetettu nähtäville.	Pohjakartta hyväksytty, luonnosta laaditaan
Paikkatietoaineiston saavutettavuuden parantaminen	Palvelu käyttöön otettu	Karttapalvelussa kunnan kotisivuilla kuntalaisten helposti hyödynnettävissä	Karttapalvelu sisäisessä testikäytössä

Tukipalveluyksikkö: Tulosyksikkö: TY 1030 kiinteistönhuoltopalvelut

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-3/2026
Kiinteistönhuollon palveluiden kehittäminen	Palvelupyyntöjen valmius yli 90 %	Kiinteistöt ovat terveitä ja turvallisia käyttäjille. Sähköinen kiinteistönhuoltojärjestelmä toiminnanohjauksen työkaluna osana päivittäistä kiinteistönhuoltoa	Yhteensä 82 palvelupyyntöä 1.1-31.3.2026, valmiusaste 96,3 %

Tulosyksikkö: TY 6060 Ruoka- ja siivouspalvelut

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-3/2026
Kasvisruuan lisääminen kouluruokailussa ravitsemussuosittelun mukaisesti	Kasviruuan hävikki (kg)	Selvitetään kasvisruuan menekki kokeilujaksolla, kasvisruokavaihtoehto tarjolla päivittäin	Kokeilujakso tehty. Kasvisruoka tarjolla koululounaalla osittain lautakunnan päätöksen mukaisesti

	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
70 Elinympäristölautakunta					
Tuotot (€)	3 286 396,11	3 095 887,92	3 095 887,92	832 541,65	26,89 %
Toimintakulut (€)	-2 651 048,50	-2 688 854,91	-2 688 854,91	-765 093,75	28,45 %
Toimintakate (€)	635 347,61	407 033,01	407 033,01	67 447,90	16,57 %
Poistot (€)	-1 338 720,30	-1 384 449,96	-1 384 449,96	-325 514,85	23,51 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuositarkastus

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 21.2.2022 § 25 Rautjärven konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Toimintaa valvotaan ohjeessa määriteltyjen käytäntöjen ja talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti. Elinympäristöpalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Lautakunta on hyväksynyt elinympäristön tulosalueen käyttösuunnitelman vuodelle 2025.

Yksikkökohtaiset riskit kartoitetaan ja sovitaan aikataulutetut korjaustoimenpiteet määrääjain tehtävissä kunnan työsuojelun ja työterveyshuollon tekemien työpaikkakäyntien yhteydessä.

Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat johtoryhmän muistiot, Rautiainen, Teams- kanavat, sähköposti ja työpaikoilla säännöllisesti pidettävät työpaikkalaverit ja -kokoukset.

Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rakentamisen ohjaus / Rakennusvalvonta

Tulosityksiköt:

7750 ja 7755 muut rakentamisen ohjauksen kulut

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

Rautjärven kunnan rakennuslupaviranomaisena toimii hallintosäännön mukaisesti liikelaitos- ja lupajohtokunta, jonka alaisuudessa toimii rakennustarkastaja.

Maa-aineslupien käsittely kuuluu Imatran seudun ympäristötoimelle.

TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset Alkuvuosi oli hiljainen rakentamislupien suhteen. Asiakaspalvelua ja neuvontaa on ollut jonkin verran.

TALOUSARVIO 2026

Rakentamisen ohjauksen osalta toiminnan toimintakate 1.1 - 31.3.2026 oli -36.741 €.
Toimintatuottojen toteuma oli 3.948 € ja -menojen -36.741 €. Menojen osalta rakennusvalvonnan ohjelmistojen vuosimaksut ajoittuvat alkuvuodelle.

Lupatilasto 1.1 – 31.3.2026			
Lupatyyppi	Saapunut	Myönnetty	Muu päätös
RL Rakentamislupa	4	4	0
I Ilmoitus	1	1	0
P Purkamislupa	1	1	0
MAI Maisematyölupa	0	1	0
TJO Vastuullinen työnjohtaja	4	3	0
Yhteensä	10	10	0

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026–2028	Toteuma 1-3/2026
Asiakastyytyväisyys, asiakaspalvelun laatu	Reklamaatioiden määrä	0 kpl reklamaatioita	0 reklamaatiota
Rakennusvalvonnan luvituksen tulojen kehitys	Lupatulojen kehitys vs. talousarvio	Lupamäärät ovat laskeneet rakentamislain voimaantulon jälkeen → Lupatulot pysyvät edellisvuosientasolla.	Toteuma 23 % talousarvioon 2026 nähden
Rakentamislain voimaantuloon valmistautuminen	Toimenpiteet toteutettu	Korjaussarjojen päivitysten huomioiminen.	Rakentamislakiin ei ole toistaiseksi tullut korjauksia

Talous

	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
71 Lupajohtokunta					
	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1-3/2026	OVK 1-3/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot (€)	104 814,13	17 199,96	17 199,96	3 948,10	22,95 %
Toimintakulut (€)	-136 606,63	-107 429,02	-107 429,02	-40 688,83	37,88 %
Toimintakate (€)	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	40,72 %
Netto (€)	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-36 740,73	40,72 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuosisiksaus

Liikelaitos

Rautjärven vesihuoltoliikelaitos

Tulosyksiköt:

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

Tilivelvolliset: Liikelaitos- ja lupajohtokunnan jäsenet, vesihuoltoliikelaitoksen johtaja

Ydintoiminnan kuvaus

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

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

Vesihuollon viranomaistehtävät hoitaa Imatran seudun ympäristöviranomaisen.

TALOUSSUUNNITELMA 2026-2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Vesihuoltolain uudistus astui voimaan 1.1.2026. Uuden lain merkittävin muutos vaatimus laatia alueelleen kattava vesihuoltosuunnitelma, jossa määritellään palvelutaso ja varautuminen. Lisääntyvällä omaisuudenhallinta- ja varautumissuunnittelulla puututaan vesihuoltoinfrastruktuurin korjausvelkaan ja varmistetaan turvallinen talousvesi ja toimiva jätevesihuolto nyt ja tulevaisuudessa. Tälle ja muille hallinnollisille velvoitteille on annettu kahden vuoden siirtymäaika.

Puhdistamolle tulevan jätevesiviemärin korjaukseen on löydetty toteutuskelpoinen ja kustannustehokkain ratkaisu. Tehtaantien alitus tullaan tekemään vasaraporauksella ja uusi paineviemäri liitetään vanhaan linjaan tasausaltaalla ja puhdistamolla.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Vesihuoltoliikelaitoksen käyttötalouden osalta toimintakate 1.1.2026 - 31.3.2026 oli 82.491,46 € ja 28 % talousarvioon nähden.

Toimintatuottojen toteuma oli 158.077 € ja -me no jen -75.585 €. Toimintatuotot eivät ole toteutuneet aivan talousarvion tasaisen toteuman mukaisesti. Kuitenkin toimintakate on hyvällä tasolla, koska menot ovat toteutuneet alkuvuoden aikana selkeästi alle talousarvion.

Investoinnit

Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä ei ollut toteutuneita investointimenoja.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnan tulee olla valtuuston hyväksymien päästrategioiden mukaista.

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminnalliset tavoitteet ovat

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026–2028	Toteuma 1-3/2026
Laatuvaatimuksettäyttävän talousvedenhäiriötön jakeluasiakkaille	– Talousveden laatu – Jakelukeskeytyksien määrä	Talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % 0 kpl ennakoiduttomia (yllättäviä) jakelukeskeytyksiä.	Laatuvaatimukset 100 % Ei jakelukeskeytyksiä
Tuottavuudenparantaminen	Laskutetun jäteveden osuus (%) puhdistetusta kokonaisjätevesimäärästä Myydyn veden osuus (%) vesijohtoverkoston pumpatusta veden kokonaisvesimäärästä	Jätevedenpuhdistamolle tulevien hulevesien määrän vähentäminen Puhdistamon ohitukset → Hiitolanjoen kuormituksen vähentäminen Vuotovesien vähentäminen	Raportoidaan puolivuotisraportin yhteydessä
Asiakaspalvelunparantaminen	Asennettujen etäluettavien mittareiden määrä	90 % kulutuspaikoista vaihdettu etäluettaviin vesimittareihin suunnittelukauden aikana	Ei aloitettu

Talous

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–3/2026	OVK 1–3/2026 / TA 2026 (Muutos)
2c Rautjärven vesi						
Tuotot (€)	653 514,30	645 625,97	729 699,72	729 699,72	158 076,73	21,66 %
Toimintakulut (€)	-430 415,90	-387 989,81	-433 462,46	-433 462,46	-75 585,27	17,44 %
Toimintakate (€)	223 098,40	257 636,16	296 237,26	296 237,26	82 491,46	27,85 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuositarkastus

Investointien toteutuminen

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN INVESTOINTIOSA 2026

3/12= 25%

	TP 2025	Talousarvio 2026	Toteutuma 31.3.2026	Poikkeama	Tot. %
91110 MAAN HANKINTA/MYYNTI					
Investointimenot	0	-30 000	0	-30 000	0
Investointitulot	68 500	50 000	0	50 000	0
NETTOMENO	68 500	20 000	0	20 000	0
RAKENNUKSET					
Investointimenot	0	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	0	0	0	0	0
NETTOMENO	0	0	0	0	0
MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT				0	
Investointimenot	-451 500	-364 500	-52 202	-312 298	14
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0				0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	51 360	0	0	0	0
NETTOMENO	-400 140	-364 500	-52 202	-312 298	14
Menot:					
92120 Asemanseudun palvelukeskus	-126 946	-15 000	-6 246	-8 754	42
Varhaiskasvatuksen sekä esiopetuksen pihajärjestelyt		-15 000	-6 246	-8 754	
92501 Inv.varaus, äkilliset korjaukset	-28 983	-50 000	-9 100	-40 900	18
92510 Hoitokeskus, muutostyöt	-9 423	-120 000	-18 949	-101 052	16
Tilasuunnittelu terveysasema ja kuntotutkimukset	-9 423	-120 000	-18 949	-101 052	16
92513 Simeleen päiväkotia	-38 224	0	0	0	
Katon uusiminen	-38 224	0	0	0	
92521 Simeleen koulu	-150 569	-45 000	-5 999	-39 001	13
10 v kunnossapitokorjaukset	-150 569	-45 000	-5 999	-39 001	
92529 Pääkirjasto	-9 990	-40 000	0	-40 000	0
Lämmönjakokeskuksen uusiminen ja julkisivun huoltotyöt	-9 990	-40 000	0	-40 000	
92531 Miettälän museo	0	-9 500	0	-9 500	
Invaluisikan rakentaminen		-9 500	0	-9 500	
92585 Kiint. Hallinan yht. palvelut	0	-10 000	0	-10 000	0
Energiatehokkuusselvitysten perusteella	0	-10 000	0	-10 000	0

92591 Museoalueen matkailull. kehittäminen	-36 006	-75 000	-11 907	-63 093	16
Terveystalon julkisivukunnostukset, esiintymislava invaliukset ja pergola, jääkellarin kattotuopa	-87 366	-75 000	-11 907	-63 093	16
Avustus investointiin	51 360	0	0	0	0
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT				0	
Investointimenot	-234 950	-1 043 000	0	-1 043 000	0
Käyttöomaisuuden myynti					
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0	0
NETTOMENO	-234 950	-1 043 000	0	-1 043 000	0
Menot:					
95110 Kestopäällystys	-83 010	-90 000	0	-90 000	0
Päällystys- ja paikkauskohteet Simpele ja as.seutu	-83 010	-90 000	0		
95130 Uudisrakentaminen	-128 753	-580 000	0	-580 000	0
Tehtaantien KLV	-128 753	-580 000	0	-580 000	
95140 Ympäristökohteet	-17 787	-218 000	0	-218 000	0
Simpeleen torialueen kehittämissuunnitelman toteuttaminen, Tiiliruukki sähköliittymä, venelaiturien valaistus ja kameravalvonta. Aseman kuntosuunnitelman toteuttaminen, puistot ja yleiset alueet kalusteet	-17 787	-218 000	0	-218 000	

Rautjärven kunta

**TALOUSARVION TOTEUTUMINEN
INVESTOINTIOSA 2026**

3/12= 25%

	TP 2025	Talousarvio 2026	Toteutuma 31.3.2026	Poikkeama	Tot. %
95191 Retkeilyreitit, Haukkavuori	-5 400	-155 000	0	-155 000	0
Reittiyhteyden rakentaminen Kangaskoski-Lahnasenkoski	-5 400	-155 000	0	-155 000	
95410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAIT.				0	
Investointimenot	-25 560	-10 000		-10 000	0
KONSERNI, KONEET JA KAL.					
Investointimenot	-9 679	-38 000	0	-38 000	0
97123 Kunnanviraston kalusto	-9 679	-38 000	0	-38 000	0
Sähköiset näyttötaulut	-9 679	-38 000	0	-38 000	0
HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO					
Investointimenot	-34 560	-36 000	-5 556	-30 444	15
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	15 000	0			
NETTOMENOT	-19 560	-36 000	-5 556	-30 444	15
97313 Perusop./kon. ja kal.	-10 096	-30 000	0	-30 000	
Salin tuolien uusiminen ja kalusteet	-10 096	-30 000	0	-30 000	
97321 Pääkirjasto/ kon. ja kalusto	-9 464	-6 000	-5 556	-444	93
Omatoimikirjaston täydentävät kalustohankinnat	-24 464	-6 000	-5 556	-444	
Avustus omatoimikirjastoon	15 000	0	0	0	
ELINYMPÄRISTÖ, KONEET JA KALUSTO					
Investointimenot	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37
Käyttöomaisuuden myynti	0		0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0	0
NETTOMENO	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37

97313 Perusop./kon. ja kal.	-10 096	-30 000	0	-30 000	
Salin tuolien uusiminen ja kalusteet	-10 096	-30 000	0	-30 000	
97321 Pääkirjasto/ kon. ja kalusto	-9 464	-6 000	-5 556	-444	93
Omatoimikirjaston täydentävät kalustohankinnat	-24 464	-6 000	-5 556	-444	
Avustus omatoimikirjastoon	15 000	0	0	0	
ELINympäristö, koneet ja kalusto					
Investointimenot	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37
Käyttöomaisuuden myynti	0		0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0	0
NETTOMENO	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37
menot:					
97410 Urheilukeskus, Liikuntapaikat	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37
Robottilattianhoitokone	-9 813	-23 000	-8 590	-14 410	37
98110 OSAkkeet ja osuudet					
Investointimenot	-157 398	0	-1 898	1 898	
Käyttöomaisuuden myynti	-5 398	0	0	0	
		0		0	
NETTOMENO	-157 398	0	-1 898	1 898	
Investointimenot yhteensä	-923 460	-1 544 500	-68 245	-1 476 255	4
Käyttöomaisuuden myynti	68 500	50 000	0	50 000	0
Rahoitusos./muut tulot investointeihin	66 360	0	0	0	0
Investointitulot yhteensä	134 860	50 000	0	50 000	0
NETTOMENO YHTEENSÄ	-788 600	-1 494 500	-68 245	-1 426 255	5

Rautjärven Vuokratalot Oy

3	2026	2025	
Vuokrat	181	214	-15 %
Käyttökorvaukset	10	12	-17 %
Muut kiinteistön tuotot	2	3	-43 %
=	192,2	228,6	-16 %
Hallintokulut	-19,8	-13,9	42 %
Käyttö&huolto + jätehuolto	-14,3	-15,9	-10 %
Lämmitys + sähkö	-57,4	-61,0	-6 %
Korjaukset + vuokrat	-22,9	-26,3	-13 %
=	-94,6	-103,2	-8 %
Poistot	-27,1	-34,7	-22 %
Muut hoitokulut	-9,2	-3,4	171 %
=	-36,3	-38,1	-5 %
Loput kulut yht	-62	-57	9 %
Liikevoitto	-20,8	16,4	-227 %
Nettorah erät	-5,7	-7,9	-28 %
Pre tax	-26,6	8,5	-413 %

	2021	2022	2023	2024	2025	3 / 2026
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	6,3
Toiminnallisen käyttö pääoman muutos	-17,4	-237,7	514	58,9	-242,2	-82,9
Pakollisten varausten muutos	0	0	0	0	0	0
= Toimintajäämä	201,5	-38,2	694,6	218,4	-120,8	-76,6
Nettorahoituskulut	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-5,75
Verot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
= Rahoitusjäämä	174,8	-70,6	621,8	112,6	-187,7	-82,4
Investoinnit, netto	-6,4	-32,8	-110,7	0,0	8,1	0,0
Sijoitusten muutos	0	0	-548,3	12,56	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0	0	0	0	0	3,9
= Investointijäämä	168,4	-103,4	-37,2	125,2	-179,7	-78,5
Pitk VP:n muutos	-169,4	-258	-109,6	-111,7	182,5	113,9
Lyhyen korollisen muutos	2,9	361	-460,7	2	3,5	-35,0
Pääomalaisten muutos	0	0	-20	-10	-10	0
Oman pääoman maksullinen muutos	0	0	622,6	0	0	0
Osingot	0	0	0	0	0	0
Lainasaamisten muutos	0	0	0	0	0	0
= Rahavarojen muutos	1,9	-0,4	-4,9	5,5	-3,7	0,4
Rahavarat tilikauden alussa	46	48	47,6	42,8	48,1	44,6
Rahavarat tilikauden lopussa	-48	-47,6	-42,8	-48,1	-44,6	-44,7
Tuleeko 0?	-0,1	0,00	-0,1	0,2	-0,2	0,23
Vaihto-omaisuus alussa	0	0	0	0	0	0
Vaihto-omaisuus lopussa	0	0	0	0	0	0
Lyhyt saaminen alussa	21,9	16,8	268	49,2	38,2	7,6
lyhyt saaminen lopussa	-16,8	-268	-49,2	-38,2	-7,6	-21,02
Pitkäaikaiset myyntisaamiset alussa	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset myyntisaamiset lopussa	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaiset korottomat velat alussa	-119,7	-97,2	-110,7	-405,9	-453,8	-181
Lyhytaikaiset korottomat velat lopussa	97,2	110,7	405,9	453,8	181,0	111,5
Pitkäaikaiset ostovelat alussa	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset ostovelat lopussa	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saadut ennakot alussa	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaiset saadut ennakot lopussa	0	0	0	0	0	0
Toiminnallisen käyt muutos	-17,4	-237,7	514	58,94	-242,18	-82,9
	21	22	23	24	25	3 / 2026
Pysyvät vastaavat alussa	-4059	-3903	-3772,4	-3731,5	-3585	-2838
Pysyvät vastaavat lopussa	3903	3780,2	3731,5	3584,9	2838	2811
Poistot ja arvonalennukset	162,4	155,6	151,6	146,6	738	27
Arvonkorotusten muutos	0	0	0	0	0	0
Investoinnit	6,4	32,8	110,7	-0,04	-8,09	0
	21	22	23	24	25	3 / 2026
Pankkilainat alussa	-2256	-2036,9	-1949,8	-1840,2	-1729	-1613
Pankkilainat lopussa	2036,9	1949,8	1840,2	1728,5	1613	1613
Konsernilainat alussa	-120,8	-170,9	0	0	0	-298
Konsernilainat lopussa	170,9	0	0	0	298	412
Pitkäaikaisten lainojen muutos	-169,4	-258	-109,6	-111,7	183	114
	21	22	23	24	25	3 / 2026
Pankkilainat alussa	-216,5	-219,4	-580,4	-119,7	-122	-125
Pankkilainat lopussa	219,4	580,4	119,7	121,7	125	90
Konsernilainat alussa	0	0	0	0	0	0
Konsernilainat lopussa	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten korollisten lainoj. muutos	2,9	361	-460,7	2	3,48	-35

3	2026	2025	
Tuotot	192,2	228,6	-16 %
Vuokrat	-6,6	-8,5	-22 %
Käyttö ja huolto	-0,3	-0,1	329 %
Vesi ja jätevesi	-13,4	-13,4	0 %
Hallinto	-3,3	0	#JAKO/0!
Rahoituserät	0,0	0	#JAKO/0!
Muut hoitokulut	0	-0,7	-100 %
Kiinteistövero	-2	0	#JAKO/0!
Simpeleen lämpö	-50	-48,5	3 %
Rautjärven kunta	-69,0	-71,17	-3 %
Rantalainen	0	-9	-100 %
Meita	-0,7	-0,5	40 %
=	-0,7	-10	-93 %
Etelä-Karjalan jätehuolto	-8	-9,4	-15 %
Yllä olevat kulut	-78	-90	-14 %
	-40 %	-39 %	
Rautjärven kulut tuotoista	-36 %	-31 %	

	2021	2022	2023	2024	2025	Q1 / 2026
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	6,3
Rahoituserät	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-5,8
Korollisen velan muutos	-216,6	273,9	-570,3	-109,7	-111,8	-35,0
Investoinnit, netto	-6,40	-32,80	-110,70	0,04	8,1	0,0
Kassavirta I	-30,8	408,2	-573,2	-56,04	-49,2	-34,5
Nettokäyttöpääoman muutos	153,5	-237,7	514,0	58,9	55,6	31,0
Kassavirta II	122,7	170,5	-59,2	2,9	6,3	-3,5
	2021	2022	2023	2024	2025	1 / 2026
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	6,3
Rahoituserät	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-5,8
NKP:n muutos	153,5	-237,7	514,0	58,9	55,6	31,0
Investoinnit	-6,4	-32,8	-110,7	0,0	8,1	0,0
Vapaa kassavirta FCFF	339,3	-103,4	511,1	112,6	118,1	31,5
Korollisen velan muutos	-216,6	273,9	-570,3	-109,7	-111,8	-35,0
Kassavirta omistajalle	122,7	170,5	-59,2	2,9	6,3	-3,5

Simpeleen Lämpö Oy

Tuloslaskelma

Hakuehdot

Päivämääräväli:

1.3.2026 - 31.3.2026

Simpeleen Lämpö Oy	Jaksolta				Tilikauden alusta			
Tili	1.3.2026 - 31.3.2026	1.3.2025 - 31.3.2025	Muutos	Muutos-%	1.1.2026 - 31.3.2026	1.1.2025 - 31.3.2025	Muutos	Muutos-%
Tuloslaskelma								
Myyntituotot	109 049,12	118 861,96	-9 812,84	-8,3 %	441 580,54	395 870,28	45 710,26	11,5 %
Yleiset myyntitulit	109 049,12	118 861,96	-9 812,84	-8,3 %	441 580,54	395 870,28	45 710,26	11,5 %
3000 Lämmön myynti	87 059,09	96 710,74	-9 651,65	-10,0 %	375 610,45	329 416,62	46 193,83	14,0 %
3010 Perusmaksut	21 990,03	22 151,22	-161,19	-0,7 %	65 970,09	66 453,66	-483,57	-0,7 %
LIIKEVAIHTO	109 049,12	118 861,96	-9 812,84	-8,3 %	441 580,54	395 870,28	45 710,26	11,5 %
Materiaalit ja palvelut	-75 007,79	-89 076,03	14 068,24	15,8 %	-313 148,01	-342 552,65	29 404,64	8,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-74 862,58	-89 030,31	14 167,73	15,9 %	-308 608,02	-337 429,72	28 821,70	8,5 %
Ostot tilikauden aikana	-74 862,58	-89 030,31	14 167,73	15,9 %	-308 608,02	-337 429,72	28 821,70	8,5 %
Aine-, tarvike- ja tavaraostot	-74 862,58	-89 030,31	14 167,73	15,9 %	-308 608,02	-337 429,72	28 821,70	8,5 %
4000 Lämmön osto	-65 535,92	-79 624,02	14 088,10	17,7 %	-280 628,04	-266 373,55	-14 254,49	-5,4 %
4010 Lämmön osto kiinteät maksut	-9 326,66	-9 406,29	79,63	0,8 %	-27 979,98	-28 218,87	238,89	0,8 %
4020 Ostot omaan lämmön tuotantoon	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-42 837,30	42 837,30	100,0 %
Ulkopuoliset palvelut	-145,21	-45,72	-99,49	-217,6 %	-4 539,99	-5 122,93	582,94	11,4 %
4450 Korj/ulkopuol.palvelut	0,00	0,00	0,00	-	0,01	-748,55	748,56	100,0 %
4455 Ostot kuntakonsernilta	0,00	0,00	0,00	-	-1 073,86	-1 007,74	-66,12	-6,6 %
4460 Tj-palvel/kuntakonsernilta	0,00	0,00	0,00	-	-3 320,93	-3 320,92	-0,01	0,0 %
4475 Vesi kuntakonsernilta	-35,26	-45,72	10,46	22,9 %	-35,26	-45,72	10,46	22,9 %
4480 Sähkö	-109,95	0,00	-109,95	-	-109,95	0,00	-109,95	-
BRUTTOTULOS	34 041,33	29 785,93	4 255,40	14,3 %	128 432,53	53 317,63	75 114,90	140,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 566,08	-4 750,97	184,89	3,9 %	-13 698,20	-14 252,87	554,67	3,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 566,08	-4 750,97	184,89	3,9 %	-13 698,20	-14 252,87	554,67	3,9 %
6820 Poisto varavoimalan peruskorj	-67,10	-251,99	184,89	73,4 %	-201,29	-755,96	554,67	73,4 %
6830 Poistot kaukolämpöverkostosta	-4 498,98	-4 498,98	0,00	0,0 %	-13 496,91	-13 496,91	0,00	0,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 566,08	-4 750,97	184,89	3,9 %	-13 698,20	-14 252,87	554,67	3,9 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 566,08	-4 750,97	184,89	3,9 %	-13 698,20	-14 252,87	554,67	3,9 %
6820 Poisto varavoimalan peruskorj	-67,10	-251,99	184,89	73,4 %	-201,29	-755,96	554,67	73,4 %
6830 Poistot kaukolämpöverkostosta	-4 498,98	-4 498,98	0,00	0,0 %	-13 496,91	-13 496,91	0,00	0,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	-2 596,70	-1 853,49	-743,21	-40,1 %	-10 004,38	-8 909,22	-1 095,16	-12,3 %
Toimitilakulut	0,00	0,00	0,00	-	-1 176,00	-1 176,00	0,00	0,0 %
7230 Vuokrat kuntakonsernille	0,00	0,00	0,00	-	-1 176,00	-1 176,00	0,00	0,0 %
Hallintopalvelut	-947,59	-170,00	-777,59	-457,4 %	-3 871,92	-2 795,11	-1 076,81	-38,5 %
8385 ICT-kulut	-947,59	-170,00	-777,59	-457,4 %	-3 871,92	-2 795,11	-1 076,81	-38,5 %
Muut hallintokulut	-1 649,11	-1 683,49	34,38	2,0 %	-4 956,46	-4 938,11	-18,35	-0,4 %
8560 Rahaliikenteen kulut	-248,94	-283,18	34,24	12,1 %	-733,36	-740,45	7,09	1,0 %
8570 Pyörästyserot	-0,17	-0,31	0,14	45,2 %	-0,60	-0,63	0,03	4,8 %
8680 Muut hallintokulut	-1 400,00	-1 400,00	0,00	0,0 %	-4 222,50	-4 197,03	-25,47	-0,6 %
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	26 878,55	23 181,47	3 697,08	15,9 %	104 729,95	30 155,54	74 574,41	247,3 %

Kuntamaisema / NHG Finland Oy
Numerus

Rahoitustuotot ja -kulut	12,96	56,78	-43,82	-77,2 %	99,56	142,30	-42,74	-30,0 %
Muut korko- ja rahoitustuotot	15,60	56,78	-41,18	-72,5 %	102,20	142,30	-40,10	-28,2 %
Saman konsernin yrityksiltä	13,02	13,63	-0,61	-4,5 %	26,10	36,31	-10,21	-28,1 %
9150 Korko- ja rahoitustuotot konsernisaamisista	13,02	13,63	-0,61	-4,5 %	26,10	36,31	-10,21	-28,1 %
Muilta	2,58	43,15	-40,57	-94,0 %	76,10	105,99	-29,89	-28,2 %
9170 Perintätuotot	2,58	43,15	-40,57	-94,0 %	75,61	105,99	-30,38	-28,7 %
9240 Verovapaat korkotuotot	0,00	0,00	0,00	-	0,49	0,00	0,49	-
Korkokulut ja muut rahotuskulut	-2,64	0,00	-2,64	-	-2,64	0,00	-2,64	-
Muille	-2,64	0,00	-2,64	-	-2,64	0,00	-2,64	-
9540 Verojen viivästyseuraamukset	-2,64	0,00	-2,64	-	-2,64	0,00	-2,64	-
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSHIRTOJA JA VEROJA	26 891,51	23 238,25	3 653,26	15,7 %	104 829,51	30 297,84	74 531,67	246,0 %
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	26 891,51	23 238,25	3 653,26	15,7 %	104 829,51	30 297,84	74 531,67	246,0 %