3.11.2026

Osavuosikatsaus 1 – 9 2026

Rautjärven kunta

Heli Janhunen
KONSERNIPALVELUT

Sisällys

Talousraportoinnin aikataulu 2026 2

Suhdannenäkymät vuodelle 2026 2

Väestön kehitys 2026 5

Työllisyyden kehitys 6

Tuloslaskelma 1 - 9/2026 kunta ilman liikelaitosta 8

Tuloslaskelma 1 – 9/2026 sisältää Vesihuoltolaitoksen 9

Kassavarat ja maksuvalmius 10

Investoinnit 10

Tase 12

Kunnanhallitus 15

Konsernipalvelut 15

Tavoitteiden toteutuminen 16

Elinympäristölautakunta 33

Liikelaitos- ja lupajohtokunta 35

Liikelaitos 37

Rautjärven vesihuoltoliikelaitos 37

Tytäryhtiöt 39

Rautjärven Vuokratalot Oy 39

Simpeleen Lämpö Oy 41

Talousraportoinnin aikataulu 2026

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

Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus Syksy 2026 mukaan Suomen talouden kasvu on ollut alkuvuonna selvästi odotettua nopeampaa. Myös käsitys kahdesta edellisestä vuodesta on muuttunut, sillä kesäkuun tilastorevisiot nostivat arviota niin vuosien 2024 ja 2025 talouskasvusta kuin työn tuottavuudesta. Kasvun piristyminen näkyy laajasti kaikilla päätoimialoilla, ja näkymät ovat kirkastuneet sekä yrityksissä että kotitalouksissa. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028.

Kasvun vahvistumisesta huolimatta talouden kuva ei ole yksiselitteisesti myönteinen. Työllisten määrä alenee edelleen, asuntomarkkinoiden ja asuntorakentamisen toipumisesta ei ole vielä merkkejä eikä verotulojen kehitys viittaa erityisen nopeaan talouden kasvuun. Lisäksi hintojen ja korkojen nousu hidastaa kasvua sekä kuluvana että ensi vuonna. Tuotanto jää yhä selvästi potentiaalista tuotantoa pienemmäksi.

Kuntahallinnon rahoitusasema pysyy ennustejaksolla alijäämäisenä, keskimäärin noin 0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen. Alijäämän taustalla ovat kulutusmenojen kasvu, korkea investointitaso ja valtionosuuksiin tehtävät leikkaukset. Alijäämä supistuu hieman ennustejakson lopulla, kun osa valtionosuuksiin kohdistuvista leikkauksista päättyy ja henkilöstömenojen kasvu hidastuu voimassa olevien palkkasopimusten päättyessä.

Verotulojen kehitys

Kuluvan vuoden kunnallisvero muutokset johtuvat pääosin valmistuvan kunnallisverotuksen 2025 jaksotustekijöistä. Loppuvuoden kertymäennuste perustuu oletukseen, että loppuvuoden ansio- ja pääomatuloverojen keskimääräinen kuukausikasvu olisi noin 1,5 prosenttia. Verovuoteen 2026 arvioidaan tällä hetkellä noin 60 miljoonan euron negatiivinen oikaisu kunnallisveroon. Oikaisun määrään liittyy vielä epävarmuutta, mutta se toteutetaan normaalisti joulukuussa.

Yhteisöjen maksamat ennakkoverot olivat heinä- ja elokuussa selvästi ennustettua parempia. Kehityksen arvioidaan olevan seurausta parantuneista suhdanteista. Kehitys nostaa kuluvan vuoden yhteisöveron kertymäarviota, joka osaltaan myös heijastuu positiivisesti tulevien vuosien arvioihin. Syynä kunnille kertyvä yhteisöveron hyvään kehitykseen ovat talouden selvä piristyminen sekä ennakkoverojen positiivinen kehitys kesäkuusta alkaen.

Veroennustekehikossa on huomioitu kiinteistöveron noin 3,5 prosentin pudotus koko maan tasolla. Kiinteistöveroon on kuluvana vuonna kohdistunut merkittävä määrä vanhoihin verovuosiin kohdistuneita vero-oikaisuja. Oikaisut liittyvät pääosin sairaalarakennuksiin ja muihin yleisiin rakennuksiin. Näiden korotettuihin ikäalennusprosentit heikentävät merkittävästi kuluvan vuoden kiinteistöverokertymiä monessa kunnassa.

Päivitetyn verotuloennustekehikon mukaan verotulot jäävät talousarviosta 205 000,00 euroa.

Verotulot	€	Talousarvio 2026	Talousarvio 2026 (Muutos)	Osavuosikatsaus 1–9/2026	Ennuste 9/2026	Ero ta2026
Yhteensä	€	7 065 000,00	7 065 000,00	5 372 926,20	6 860 000	-205 000,00
6000 Kunnan tulovero	€	5 247 000,00	5 247 000,00	3 991 310,12	5 101 000	-146 000,00
6010 Kiinteistövero	€	954 999,96	954 999,96	705 407,30	905000	-49 999,96
6020 Osuus yhteisöveron tuotosta	€	863 000,04	863 000,04	676 208,78	854000	-9 000,04

Yhteenveto						
TILIVUOSI	**2024**	**2025**	**2026****	**2027****	**2028****	**2029****
Verolaji						
Kunnallisvero	5 065	5 179	5 101	5 397	5 342	5 471
Muutos %	*-4,5*	*2,3*	*-1,5*	*5,8*	*-1,0*	*2,4*
Yhteisövero	1 306	888	854	899	937	975
Muutos %	*-45,8*	*-32,0*	*-3,8*	*5,3*	*4,2*	*4,1*
Kiinteistövero	937	883	905	935	935	935
Muutos %	*11,0*	*-5,8*	*2,5*	*3,2*	*0,0*	*0,0*
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	**7 308**	**6 951**	**6 860**	**7 231**	**7 213**	**7 381**
Muutos %	*-14,6*	*-4,9*	*-1,3*	*5,4*	*-0,2*	*2,3*

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 €
Kesäkuu	437 462 €	53 021 €	6 096 €	496 579 €
Heinäkuu	475 143 €	67 867 €	248 234 €	791 244 €
Elokuu	321 329 €	58 210 €	156 880 €	536 419 €
Syyskuu	336 831 €	71 237 €	268 958 €	677 025 €

Valtionavustusten kehitys

Kunnan valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan kokonaisuutena 36 386,32 euroa ennakoitua pienempinä talousarvioon verrattuna. Peruspalvelujen valtionosuuden arvioidaan toteutuvan 5 896,04 euroa ennakoitua suurempina. Verotuloihin perustuvan valtionosuuden vähennyksen arvioidaan pysyvän talousarviossa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden vähennyksen arvioidaan pienenevän 41 086,04 euroa. Verotulomenetysten kompensaation arvioidaan pienenevän 1 196,52 euroa talousarvioon verrattuna.

Tili	€	Talousarvio 2026	Talousarvio 2026 (Muutos)	Osavuosikatsaus 1–9/2026	Ennuste	Ero talousarvioon
Valtionosuudet	€	3 316 552,32	3 316 552,32	2 458 063,28	3 280 166,00	-36 386,32
6102 Kunnan peruspalvelujen vos	€	2 246 490,96	2 246 490,96	1 687 228,33	2 252 387,00	5 896,04
6104 Verotuloihin perustuva vos	€	613 102,80	613 102,80	459 827,24	613 103,00	0,20
6135 Opetus- ja kultt.muut vos	€	32 441,04	32 441,04	-6 483,00	-8 645,00	-41 086,04
6160 Verotulomenetysten kompensaatio	€	424 517,52	424 517,52	317 490,71	423 321,00	-1 196,52

Tyypillisimmät syyt valtionosuuksien laskuun ovat verotuloihin perustuvan valtionosuuden pienentyminen tai lapsi-ikäluokkien pieneneminen sekä sote-uudistukseen järjestelmänmuutoksen tasauksen heikentyminen.

Koko maan tasolla merkittävimmin lisäystä aiheuttaa kustannustenjaon tarkistuksesta johtuva valtionosuuksien lisäys, joka kohdistuu peruspalvelujen valtionosuuden perushintoihin. Indeksitarkistus korjautui alaspäin aiemmista laskelmaversioista ja on nyt 3,5 % (aiemmin 3,8).

Perusopetukseen valmistavan opetuksen rahoitus on supistunut merkittävästi viime vuodesta. Vuonna 2025 kokonaisrahoitus oli noin 165,1 miljoonaa euroa (sisältäen sekä ennakollisen että arviokorjauksen, joka perustui vuonna 2023 toteutuneeseen suoritemäärään). Nyt vuonna 2026 kokonaisrahoitus on pudonnut käytännössä 60 miljoonaa euroa ollen noin 105,4 miljoonaa euroa.

Syy valmistavan opetuksen kokonaisrahoituksen määrän laskuun on se, että vielä viime vuonna 2025 rahoituksen perusteena käytettiin vuoden 2023 toteumaa, jolloin perusopetukseen valmistavassa opetuksessa oli paljon oppilaita, jotka tuottivat paljon läsnäolokuukausia (suoritteita).

Vuoden 2026 rahoitus perustuu vuoden 2024 toteumaan, jolloin oppilasmäärä oli jo merkittävästi laskenut ja vastaavasti suoritteita toteutui merkittävästi vähemmän kuin vuonna 2023. Tuo 60 miljoonan vähennys johtuu siis osaltaan ennakollisesta rahoituksesta, jota maksetaan vuonna 2026 perustuen vuoden 2024 toteumaan. Ennen muuta vähennyksen selittää kuitenkin se, että vuonna 2024 ennakollisena maksettu rahoitus korjataan vuonna 2026 arviokorjauksella toteumaa vastaavaksi ja tuo korjaus on todella monella opetuksen järjestäjällä miinusmerkkinen. Vuonna 2024 ennakollista rahoitusta maksettiin huippuvuoden 2022 toteuman mukaisesti.

Kunnalle myönnettävästä rahoituksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus toisen asteen koulutukseen. Jokainen kunta osallistuu ammatillisen koulutuksen rahoitukseen omarahoitusosuudella, joka tänä vuonna on 200,80 € asukasta kohti. Lukiokoulutusta kaikki kunnat rahoittavat 107,84 euroa asukasta kohti.

Toisen asteen koulutuksen rahoitus ohjautuu opetus- ja kulttuuriministeriön kautta suoraan koulutuksen järjestäjille, joita ovat kunnat, kuntayhtymät ja erilaiset muut yhteisöt. Ammatillista koulutusta järjestää merkittävässä laajuudessa vain kuusi kaupunkia. Suurimman osan kunnallisesta ammatillisesta koulutuksesta järjestävät koulutuskuntayhtymät, joille valtaosa rahoituksesta kohdentuu, mutta se ei siis ohjaudu peruskuntien kautta. Lukiokoulutuksessa peruskunnat ovat suurin koulutuksen järjestäjä, ja kunnille tulevista OKM-valtionosuuksista lukiokoulutuksen rahoitus onkin selvästi suurin.

Käytännössä OKM-valtionosuus on useimmilla kunnilla miinusmerkkinen, sillä omarahoitusosuudet ylittävät helposti kunnan saamat positiiviset rahoituserät. Tänä vuonna kuntia, joilla OKM-vos jää negatiiviseksi, on 204 ja plussan puolelle päätyy 88 kuntaa. Käytännössä positiivisen OKM-valtionosuuden puolelle päätyvät sellaiset kunnat, joilla on lukiokoulutuksen lisäksi suuria kulttuurilaitoksia tai esimerkiksi alueellisesti toimiva musiikkiopisto.

Väestön kehitys 2026

Kuukausi	Elävänä syntyneet	Kuolleet	Luonnollinen väestönlisäys	Kuntien välinen nettomuutto	Nettomaahan muutto	Väestönlisäys	Väkiluvun korjaus	Kokonais muutos	Väkiluku
2026M01*	0	3	-3	-3	0	-6	2	-4	2884
2026M02*	1	4	-3	1	1	-1	0	-1	2883
2026M03*	0	2	-2	-1	1	-2	0	-2	2881
2026M04*	1	8	-7	6	0	-1	0	-1	2880
2026M05*	1	4	-3	3	1	1	0	1	2881
2026M06*	1	3	-2	-1	0	-3	0	-3	2878
2026M07*	0	0	0	-9	1	-8	0	-8	2870
2026M08*	0	4	-4	-15	0	-19	0	-19	2851
2026M09*	1	5	-4	12	-2	6	0	6	2857
Yhteensä	5	33	-28	-7	2	-33	2	-31	-27

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

Väkiluku	Yhteensä	- 14	15 - 64	65 -
2026M01*	2884	230	1381	1273
2026M02*	2883	229	1376	1278
2026M03*	2881	230	1371	1280
2026M04*	2880	231	1366	1283
2026M05*	2881	229	1364	1288
2026M06*	2878	226	1358	1294
2026M07*	2870	223	1344	1303
2026M08*	2851	218	1335	1298
2026M09*	2857	221	1340	1296

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 työllisty 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.

Kuukausi	18-64-vuotias väestö	Työvoima	Työlliset	Työttömät	Työllisyysaste	Työttömyysaste
2026M01*	1313	1049	853	196	65,0	18,7
2026M02*	1306	1037	848	189	64,9	18,2
2026M03*	1301	1038	846	192	65,0	18,5
2026M04*	1297	1043	865	178	66,7	17,1
2026M05*	1295	1044	874	170	67,5	16,3
2026M06*	1291	1060	883	177	68,4	16,7
2026M07*	1276	1044	859	185	67,3	17,7
2026M08	1267	1133	964	169		14,9
2026M09	1271	1133	953	180		15,9

Toiminta	2026M01	2026M02	2026M03	2026M04	2026M05	2026M06	2026M07	2026M08	2026M09
Yhteensä	280	276	282	266	259	257	252	247	256
Työllistetty	...	...	5	5	7	6	...	...	5
Työssä yleisillä työmarkk.	23	20	18	20	20	19	13	19	17
Työtön	174	168	169	161	158	165	165	159	171
Lomautettu	13	21	20	14	12	9	11	10	9
Lyhennetyllä työvkolla	...	...	...	...	0	0	0	0	0
Työvoiman ulkopuolella	...	...	...	...	...	...	...	...	0
Työttömyyseläkkeellä	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Työllistym. ed. palvelussa	12	10	12	10	...	11	10	8	8
Koulutuksessa	18	17	22	23	18	13	13	16	18
Osa-aikatyössä	33	33	30	29	35	32	33	28	28
Tuntematon	0	0	0	0	0	...	0	0	0

Tuloslaskelma 1 - 9/2026 kunta ilman liikelaitosta

Tiliryhmä	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
Toimintatuotot	**€**	**4 164 269,40**	**3 751 208,04**	**3 751 208,04**	**2 807 236,01**	**943 972,03**	**74,84 %**
Myyntituotot	€	770 734,61	765 971,64	765 971,64	454 726,03	311 245,61	59,37 %
Maksutuotot	€	112 685,94	25 250,04	25 250,04	-27 735,46	52 985,50	-109,84 %
Tuet ja avustukset	€	401 466,93	322 520,04	322 520,04	353 712,41	-31 192,37	109,67 %
Vuokratuotot	€	2 732 727,50	2 578 566,36	2 578 566,36	1 933 332,39	645 233,97	74,98 %
Muut tuotot	€	146 654,42	58 899,96	58 899,96	93 200,64	-34 300,68	158,24 %
Toimintakulut	**€**	**-12 770 933,34**	**-12 849 781,92**	**-12 879 781,92**	**-9 575 398,44**	**-3 304 383,48**	**74,34 %**
Henkilöstökulut	€	-6 011 711,41	-5 922 891,60	-5 922 891,60	-4 655 333,98	-1 267 557,62	78,60 %
Palveluiden ostot	€	-3 224 530,37	-3 333 289,08	-3 363 289,08	-2 265 467,48	-1 097 821,60	67,36 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-995 513,83	-904 601,64	-904 601,64	-707 860,02	-196 741,62	78,25 %
Avustukset	€	-595 995,65	-781 000,08	-781 000,08	-502 635,90	-278 364,18	64,36 %
Vuokrat	€	-1 888 686,71	-1 828 899,96	-1 828 899,96	-1 354 587,35	-474 312,61	74,07 %
Muut kulut	€	-54 495,37	-79 099,56	-79 099,56	-89 513,71	10 414,15	113,17 %
Toimintakate	**€**	**-8 606 663,94**	**-9 098 573,88**	**-9 128 573,88**	**-6 768 162,43**	**-2 360 411,45**	**74,14 %**
Verotulot	**€**	**6 950 510,21**	**7 065 000,00**	**7 065 000,00**	**5 372 926,20**	**1 692 073,80**	**76,05 %**
Valtionosuudet	**€**	**2 673 455,00**	**3 316 552,32**	**3 316 552,32**	**2 458 063,28**	**858 489,04**	**74,12 %**
Rahoitustuotot ja - ku	**€**	**56 030,40**	**73 199,88**	**73 199,88**	**55 294,90**	**17 904,98**	**75,54 %**
Korkotuotot	€	116 437,98	121 699,92	121 699,92	76 677,03	45 022,89	63,00 %
Rahoitustuotot	€	330,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korkokulut	€	-60 059,96	-48 000,00	-48 000,00	-21 217,90	-26 782,10	44,20 %
Rahoituskulut	€	-678,58	-500,04	-500,04	-164,23	-335,81	32,84 %
Vuosikate	**€**	**1 073 331,67**	**1 356 178,32**	**1 326 178,32**	**1 118 121,95**	**208 056,37**	**84,31 %**
Poistot ja arvonalentu	**€**	**-2 127 084,05**	**-1 451 349,96**	**-1 451 349,96**	**-997 586,90**	**-453 763,06**	**68,74 %**
Poistot	€	-1 365 251,10	-1 411 849,92	-1 411 849,92	-997 586,90	-414 263,02	70,66 %
Arvonalentumiset	€	-761 832,95	-39 500,04	-39 500,04	0,00	-39 500,04	0,00 %
Tilikauden tulos	**€**	**-1 053 752,38**	**-95 171,64**	**-125 171,64**	**120 535,05**	**-245 706,69**	**-96,30 %**
Poistoeron muutos	€	106 999,66	107 000,04	107 000,04	0,00	107 000,04	0,00 %
Tilikauden ylijäämä (a	**€**	**-946 752,72**	**11 828,40**	**-18 171,60**	**120 535,05**	**-138 706,65**	**-663,32 %**

Tuloslaskelma 1 – 9/2026 sisältää Vesihuoltolaitoksen

Tiliryhmä	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026
Toimintatuotot	**€**	**4 809 895,37**	**4 480 907,76**	**4 480 907,76**	**3 330 819,18**	**1 150 088,58**	**74,33 %**
Myyntituotot	€	1 416 360,58	1 495 671,36	1 495 671,36	978 309,20	517 362,16	65,41 %
Maksutuotot	€	112 685,94	25 250,04	25 250,04	-27 735,46	52 985,50	-109,84 %
Tuet ja avustukset	€	401 466,93	322 520,04	322 520,04	353 712,41	-31 192,37	109,67 %
Vuokratuotot	€	2 732 727,50	2 578 566,36	2 578 566,36	1 933 332,39	645 233,97	74,98 %
Muut tuotot	€	146 654,42	58 899,96	58 899,96	93 200,64	-34 300,68	158,24 %
Toimintakulut	**€**	**-13 158 923,15**	**-13 283 244,38**	**-13 313 244,38**	**-9 915 346,26**	**-3 397 898,12**	**74,48 %**
Henkilöstökulut	€	-6 147 948,81	-6 059 404,10	-6 059 404,10	-4 765 457,06	-1 293 947,04	78,65 %
Palveluiden ostot	€	-3 363 921,98	-3 496 239,00	-3 526 239,00	-2 398 756,27	-1 127 482,73	68,03 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-1 101 110,57	-1 034 601,72	-1 034 601,72	-801 393,56	-233 208,16	77,46 %
Avustukset	€	-595 995,65	-781 000,08	-781 000,08	-502 635,90	-278 364,18	64,36 %
Vuokrat	€	-1 893 081,40	-1 832 899,92	-1 832 899,92	-1 357 766,74	-475 133,18	74,08 %
Muut kulut	€	-56 864,74	-79 099,56	-79 099,56	-89 336,73	10 237,17	112,94 %
Toimintakate	**€**	**-8 349 027,78**	**-8 802 336,62**	**-8 832 336,62**	**-6 584 527,08**	**-2 247 809,54**	**74,55 %**
Verotulot	**€**	**6 950 510,21**	**7 065 000,00**	**7 065 000,00**	**5 372 926,20**	**1 692 073,80**	**76,05 %**
Valtionosuudet	**€**	**2 673 455,00**	**3 316 552,32**	**3 316 552,32**	**2 458 063,28**	**858 489,04**	**74,12 %**
Rahoitustuotot ja - ku	**€**	**32 379,64**	**48 499,92**	**48 499,92**	**47 442,14**	**1 057,78**	**97,82 %**
Korkotuotot	€	116 774,83	121 699,92	121 699,92	76 677,42	45 022,50	63,01 %
Rahoitustuotot	€	330,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Korkokulut	€	-83 887,26	-72 699,96	-72 699,96	-29 071,09	-43 628,87	39,99 %
Rahoituskulut	€	-838,89	-500,04	-500,04	-164,19	-335,85	32,84 %
Vuosikate	**€**	**1 307 317,07**	**1 627 715,62**	**1 597 715,62**	**1 293 904,54**	**303 811,08**	**80,98 %**
Poistot ja arvonalentu	**€**	**-2 353 109,33**	**-1 690 249,92**	**-1 690 249,92**	**-1 177 630,73**	**-512 619,19**	**69,67 %**
Poistot	€	-1 591 276,38	-1 650 749,88	-1 650 749,88	-1 177 630,73	-473 119,15	71,34 %
Arvonalentumiset	€	-761 832,95	-39 500,04	-39 500,04	0,00	-39 500,04	0,00 %
Tilikauden tulos	**€**	**-1 045 792,26**	**-62 534,30**	**-92 534,30**	**116 273,81**	**-208 808,11**	**-125,65 %**
Poistoeron muutos	€	106 999,66	107 000,04	107 000,04	0,00	107 000,04	0,00 %
Tilikauden ylijäämä (a	**€**	**-938 792,60**	**44 465,74**	**14 465,74**	**116 273,81**	**-101 808,07**	**803,79 %**

Kassavarat ja maksuvalmius

Sarake1	Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
Rahat ja pankkisaamiset	1.1.2026	30.9.2026		31.12.2025
Hallinto-osaston kassa	1 569,75	1 017,30	-552,45	1 569,75
Kirjaston kassa	1 020,30	278,90	-741,40	1 020,30
Aseman kirjaston kassa	109,80	9,80	-100,00	109,80
Sh/Nordea 121730-300021	19 566,41	21 050,13	1 483,72	19 566,41
Yt/Simp.Op 542808-111	1 040 993,03	1 439 000,89	398 007,86	1 040 993,03
Kt/Danske Bank 800014-501020	1 716 360,56	1 144 043,78	-572 316,78	1 716 360,56
Testamenttivar.talletukset	9 293,03	9 293,03	0,00	9 293,03
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 788 912,88	2 614 693,83	-174 219,05	2 788 912,88

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

	tammi.26	helmi.26	maalis.26	huhti.26	touko.26	kesä.26	heinä.26	elo.26	syys.26
Kassan riittävyys, pv	88	93	106	102	102	93	88	91	86

Investoinnit

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN INVESTOINTIOSA 2026

9/12= 75%

	TP 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio-muutokset 2026	Talousarvio 2026 muutosten jälkeen	Toteutuma 30.9.2026	Poikkeama	Tot. %
91110 MAAN HANKINTA/MYYNTI							
Investointimenot	0	-30,000	0	-30,000	-180,500	150,500	602
Investointitulot	68,500	50,000	0	50,000	6,650	43,350	13
NETTOMENO	68,500	20,000	0	20,000	-173,850	193,850	-869
RAKENNUKSET							
Investointimenot	0	0		0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0	0		0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	0	0		0	0	0	0
NETTOMENO	0	0		0	0	0	0
MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT						0	
Investointimenot	-451,500	-364,500	-250,000	-614,500	-467,470	102,970	76
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0	0		0			0
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	51,360	0		0	0	0	0
NETTOMENO	-400,140	-364,500	-250,000	-614,500	-467,470	102,970	128

Menot:							
92120 Asemanseudun palvelukeskus	**-126,946**	**-15,000**	**0**	**-15,000**	**-17,797**	**2,797**	**119**
Varhaiskasvatuksen sekä esiopetuksen piha-alueen leikkivälineet		-15,000	0	**-15,000**	-17,797	2,797	
92501 Inv.varaus, äkilliset korjaukset	**-28,983**	**-50,000**	**0**	**-50,000**	**-21,615**	**-28,385**	**43**
92510 Hoitokeskus, muutostyöt	**-9,423**	**-120,000**	**-250,000**	**-370,000**	**-278,653**	**158,653**	**75**
Tilasuunnittelu terveysasema ja kuntotutkimukset	-9,423	-120,000	-250,000	-370,000	-278,653	158,653	**75**
92513 Simpeleen päiväkoti	**-38,224**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Katon uusiminen	-38,224	0	0	0	0	0	
92521 Simpeleen koulu	**-150,569**	**-45,000**	**0**	**-45,000**	**-44,035**	**-965**	**98**
10 v kunnossapitokorjaukset	-150,569	-45,000	0	-45,000	-44,035	-965	
92529 Pääkirjasto	**-9,990**	**-40,000**	**0**	**-40,000**	**-429**	**-39,571**	**1**
Lämmönjakokeskuksen uusiminen ja julkisivun huolto	-9,990	-40,000	0	-40,000	-429	-39,571	
92531 Miettilän museo	**0**	**-9,500**	**0**	**-9,500**	**-9,500**	0	
Invaluiskan rakentaminen		-9,500	0	-9,500	-9,500	0	
92585 Kiint. Hallinan yht. palvelut	**0**	**-10,000**	**0**	**-10,000**	**0**	**-10,000**	**0**
Energiatehokkuusselvitysten perusteella	0	-10,000	0	-10,000	0	-10,000	0
92591 Museoalueen matkailull. kehittäminen	**-36,006**	**-75,000**	**0**	**-75,000**	**-95,441**	**20,441**	**127**
esiintymislava invaliuskat ja pergola, jääkellarin kattohuopa	**-87,366**	-75,000	0	-75,000	-95,441	**20,441**	**127**
Avustus investointiin	***51,360***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT						0	
Investointimenot	**-234,950**	**-1,043,000**	**0**	**-1,043,000**	**-437,556**	**-605,444**	**42**
Käyttöomaisuuden myynti				0			
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot				0		0	0
NETTOMENO	**-234,950**	**-1,043,000**		**-1,043,000**	**-437,556**	**-605,444**	**42**
Menot:							
95110 Kestopäällystys	**-83,010**	**-90,000**	**0**	**-90,000**	**-72,488**	**-17,512**	**81**
Päällystys- ja paikkauskohteet Simpele ja as.seutu	**-83,010**	-90,000	0	-90,000	-72,488		
95130 Uudisrakentaminen	**-128,753**	**-580,000**	**0**	**-580,000**	**-205,264**	**-374,736**	**35**
Tehtaantien KLV	**-128,753**	-580,000	0	-580,000	-205,264	**-374,736**	
95140 Ympäristökohteet	-17,787	**-218,000**	**0**	**-218,000**	**-159,804**	**-58,196**	**73**
Simpeleen torialueen kehittämissuunnitelman toteuttaminen, Tiiliruukki sähköliittymä, venelaiturien valaistus ja kameravalvonta. Aseman kuntoradan kuntoilulaitteet, puistot ja yleiset alueet kalusteet	-17,787	-218,000	0	-218,000	-159,804	**-58,196**	
95191 Retkeilyreitit, Haukkavuori	**-5,400**	**-155,000**	**0**	**-155,000**	**0**	**-155,000**	**0**
Reittiyhteyden rakentaminen Kangaskoski-Lahnasenk	**-5,400**	-155,000	0	**-155,000**	0	-155,000	
95410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAITT.						0	
Investointimenot	**-25,560**	**-10,000**	**0**	**-10,000**		**-10,000**	**0**
KONSERNI, KONEET JA KAL.							
Investointimenot	**-9,679**	**-38,000**	**0**	**-38,000**	**0**	**-38,000**	**0**
97123 Kunnanviraston kalusto	**-9,679**	**-38,000**	**0**	**-38,000**	**0**	**-38,000**	**0**
Sähköiset näyttötaulut	***-9,679***	-38,000	0	-38,000	0	-38,000	0
HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO							
Investointimenot	**-34,560**	**-36,000**	**0**	**-36,000**	**-8,117**	**-27,883**	**23**
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	**15,000**	**0**	**0**	**0**			
NETTOMENOT	**-19,560**	**-36,000**	**0**	**-36,000**	**-8,117**	**-27,883**	**23**
97313 Perusop./kon. ja kal.	**-10,096**	**-30,000**	**0**	**-30,000**	**-1,909**	-28,091	6
Salin tuolien uusiminen ja kalusteet	**-10,096**	-30,000	0	**-30,000**	-1,909	-28,091	6
97321 Pääkirjasto/ kon. ja kalusto	**-9,464**	**-6,000**	**0**	**-6,000**	**-6,208**	**208**	**103**
Omatoimikirjaston täydentävät kalustohankinnat	-24,464	-6,000	0	-6,000	-6,208	208	103
Avustus omatoimikirjastoon	15,000	0	0	0	0	0	
ELINYMPÄRISTÖ, KONEET JA KALUSTO							
Investointimenot	**-9,813**	**-23,000**	**0**	**-23,000**	**-12,085**	**-10,915**	**53**
Käyttöomaisuuden myynti	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot			**0**	**0**		**0**	**0**
NETTOMENO	**-9,813**	**-23,000**	**0**	**-23,000**	**-12,085**	**-10,915**	**53**
menot:							
97410 Urheilukeskus, Liikuntapaikat	**-9,813**	**-23,000**	**0**	**-23,000**	**-12,085**	**-10,915**	**53**
Robottilattianhoitokone	-9,813	-23,000	0	-23,000	-12,085	-10,915	53
98110 OSAKKEET JA OSUUDET							
Investointimenot	**-157,398**	**0**	**-170,300**	**-170,300**	**-151,295**	**151,295**	
Käyttöomaisuuden myynti	**-5,398**	**0**		**0**	**0**	**0**	
		0		**0**		**0**	
NETTOMENO	**-157,398**	**0**		**0**	**-151,295**	**151,295**	
Investointimenot yhteensä	**-923,460**	**-1,544,500**	**-420,300**	**-1,964,800**	**-1,257,023**	**-707,777**	**64**
Käyttöomaisuuden myynti	**68,500**	**50,000**	**0**	**50,000**	**6,650**	**43,350**	**0**
Rahoitusos./muut tulot investointeihin	**66,360**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investointitulot yhteensä	**134,860**	**50,000**	**0**	**50,000**	**6,650**	**43,350**	**13**
NETTOMENO YHTEENSÄ	**-788,600**	**-1,494,500**	**-420,300**	**-1,914,800**	**-1,250,373**	**-664,427**	**65**

Tase

Rautjärven kunta		Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
		1.1.2026	30.9.2026		31.12.2025
	TASE				
	VASTAAVAA				
	A PYSYVÄT VASTAAVAT				
	I Aineettomat hyödykkeet				
	II Aineelliset hyödykkeet				
1100	Maa- ja vesialueet	1 799 853,10	1 965 049,17	165 196,07	1 799 853,10
1107	Kiinteistöjen liittymismaksut	27 200,00	27 200,00	0,00	27 200,00
1108	Vesih.kiint. liittymismaksut	46 000,00	46 000,00	0,00	46 000,00
*	1. Maa- ja vesialueet	1 873 053,10	2 038 249,17	165 196,07	1 873 053,10
1110	Hallinto- ja laitosrakennukset	2 360 448,66	2 200 945,98	-159 502,68	2 360 448,66
1111	Tehdas- ja tuotantorakennukset	399 344,72	366 511,91	-32 832,81	399 344,72
1112	Talousrakennukset	91 698,61	87 418,48	-4 280,13	91 698,61
1113	Vapaa-ajan rakennukset	775,55	614,63	-160,92	775,55
1114	Asuinrakennukset	2 019,66	64 029,26	62 009,60	2 019,66
1115	Vesihuollon rakennukset	3 960,00	3 465,00	-495,00	3 960,00
1116	Perusparann./hallinto- ja lai	750 801,60	686 767,90	-64 033,70	750 801,60
1117	Perusparann./muut rakennukset	200 817,54	185 370,57	-15 446,97	200 817,54
1118	Peruskorjaukset/hallinto- ja l	9 282 016,97	8 839 829,51	-442 187,46	9 282 016,97
1119	Peruskorjaukset/muut rakennuks	658 851,35	633 398,00	-25 453,35	658 851,35
*	2. Rakennukset	13 750 734,66	13 068 351,24	-682 383,42	13 750 734,66
1131	Kadut,tiet,torit ja puistot	1 023 715,30	854 591,95	-169 123,35	1 023 715,30
1135	Sillat, laiturit ja uimalat	1 394,64	1 117,30	-277,34	1 394,64
1136	Muut maa- ja vesirakenteet	146 251,98	122 171,71	-24 080,27	146 251,98
1140	Vedenjakeluverkosto	970 211,25	925 286,76	-44 924,49	970 211,25
1141	Viemäriverkko	1 049 002,17	990 348,33	-58 653,84	1 049 002,17
1145	Sähköj.,muuntoas.,ulkovalaist	149 904,15	127 317,64	-22 586,51	149 904,15
1150	Vesi- yms.laitosten laitoskon	569 848,68	543 494,97	-26 353,71	569 848,68
1159	Muut kiint.koneet,laitteet ja	204 546,08	167 001,55	-37 544,53	204 546,08
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	4 114 874,25	3 731 330,21	-383 544,04	4 114 874,25
1164	Muut liikkuvat työkoneet	44 613,40	29 935,16	-14 678,24	44 613,40
1179	Muut laitteet ja kalusteet	80 939,55	48 914,52	-32 025,03	80 939,55
*	4. Koneet ja kalusto	125 552,95	78 849,68	-46 703,27	125 552,95
1195	Muiden rakennusten korjausinve	9 572,85	446 854,20	437 281,35	9 572,85
1197	Keskener.hank./koneet ja kalus	0,00	14 834,77	14 834,77	0,00
1198	Vesihuollon keskener.hank.	0,00	37 931,97	37 931,97	0,00
1199	Kiinteät rakenteet ja laitteet	43 293,05	516 403,73	473 110,68	43 293,05
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	52 865,90	1 016 024,67	963 158,77	52 865,90
**	Aineelliset hyödykkeet yht	19 917 080,86	19 932 804,97	15 724,11	19 917 080,86
	III Sijoitukset				
1200	Kuntayhtymäosuudet	57 072,95	57 072,95	0,00	57 072,95
1205	Tytärtyhteisöosakk.ja -osuudet	1 397 673,95	1 397 673,95	0,00	1 397 673,95
1209	Muut osakkeet ja osuudet	834 290,28	838 085,28	3 795,00	834 290,28
1215	Osakkuusyhteisöosakkeet	50 000,00	197 500,00	147 500,00	50 000,00
*	1. Osakkeet ja osuudet	2 339 037,18	2 490 332,18	151 295,00	2 339 037,18
1216	Sijoitukset liikelaitokseen	0,00	1 467 294,08	1 467 294,08	0,00
*	2. Joukkovelkak.lainasaamiset	0,00	1 467 294,08	1 467 294,08	0,00
1240	Lainasaam. R:järv. Vuokratalot	270 000,00	270 000,00	0,00	270 000,00
1241	Lainasaam. Sleen Lämpö	112 666,68	108 333,35	-4 333,33	112 666,68
1243	Lainasaam.muilta/pääomalainat	36 421,76	36 421,76	0,00	36 421,76
*	3. Muut lainasaamiset	419 088,44	414 755,11	-4 333,33	419 088,44
1260	Muut saamiset	60 275,00	60 275,00	0,00	60 275,00
*	4. Muut saamiset	60 275,00	60 275,00	0,00	60 275,00
**	Sijoitukset yhteensä	2 818 400,62	4 432 656,37	1 614 255,75	2 818 400,62
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	22 735 481,48	24 365 461,34	1 629 979,86	22 735 481,48
	B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
1360	Simpeleen koulujen stipendirah	19 781,64	19 781,64	0,00	19 781,64
1366	Perinnön muut varat/Myllys	21 519,32	21 519,32	0,00	21 519,32
*	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

Rautjärven kunta		Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
		1.1.2026	30.9.2026		31.12.2025
	C VAIHTUVAT VASTAAVAT				
	I Vaihto-omaisuus				
1218	Tontit vaihto-omaisuudessa	462 727,00	462 727,00	0,00	462 727,00
*	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				
1227	Lainasaamiset muilta	5 564,55	5 564,55	0,00	5 564,55
*	2. Lainasaamiset	5 564,55	5 564,55	0,00	5 564,55
1230	lainasaam. vesiliikelaitokselt	0,00	870 364,96	870 364,96	0,00
*	3. Muut saamiset	0,00	870 364,96	870 364,96	0,00
**	Pitkäaik.saamiset yhteensä	5 564,55	875 929,51	870 364,96	5 564,55
	Lyhytaikaiset saamiset				
1740	Myyntisaamiset Intime	434 363,20	332 758,78	-101 604,42	434 363,20
*	1. Myyntisaamiset	434 363,20	332 758,78	-101 604,42	434 363,20
1590	Muut lyhytaik.lainasaamiset	1 035,23	790,75	-244,48	1 035,23
*	2. Lainasaamiset	1 035,23	790,75	-244,48	1 035,23
1650	Valtionosuus- ja tukisaatavat	140 219,73	0,00	-140 219,73	140 219,73
1689	Alv-saamiset verovirastolta	33 077,37	26 385,52	-6 691,85	33 077,37
*	3. Muut saamiset	173 297,10	26 385,52	-146 911,58	173 297,10
1640	Rahoitusosan saatavat	25 912,77	0,00	-25 912,77	25 912,77
1649	Muut siirtosaam. muilta	102 574,95	61 914,00	-40 660,95	102 574,95
1770	Läpilaskutettavat erät	0,00	42,03	42,03	0,00
1790	Siirtosaamiset	8 483,11	33,00	-8 450,11	8 483,11
*	4. Siirtosaamiset	136 970,83	61 989,03	-74 981,80	136 970,83
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	745 666,36	421 924,08	-323 742,28	745 666,36
***	Saamiset yhteensä	751 230,91	1 297 853,59	546 622,68	751 230,91
	III Rahoitusarvopaperit				
1520	Muut sijoitukset	655 971,00	655 971,00	0,00	655 971,00
*	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				
1800	Hallinto-osaston kassa	1 569,75	1 017,30	-552,45	1 569,75
1803	Kirjaston kassa	1 020,30	278,90	-741,40	1 020,30
1806	Aseman kirjaston kassa	109,80	9,80	-100,00	109,80
1820	Sh/Nordea 121730-300021	19 566,41	21 050,13	1 483,72	19 566,41
1821	Yt/Simp.Op 542808-111	1 040 993,03	1 439 000,89	398 007,86	1 040 993,03
1830	Kt/Danske Bank 800014-501020	1 716 360,56	1 144 043,78	-572 316,78	1 716 360,56
1840	Testamenttivar.talletukset	9 293,03	9 293,03	0,00	9 293,03
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 788 912,88	2 614 693,83	-174 219,05	2 788 912,88
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 658 841,79	5 031 245,42	372 403,63	4 658 841,79
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 435 624,23	29 438 007,72	2 002 383,49	27 435 624,23

Rautjärven kunta		Avaustase	Vuoden al	Muutos	Ed vuosi tilinp
		1.1.2026	30.9.2026		31.12.2025
	VASTATTAVAA				
	A OMA PÄÄOMA				
2000	Peruspääoma	-8 509 216,82	-8 509 216,82	0,00	-8 509 216,82
2001	Peruspääoma vII	0,00	-1 467 294,08	-1 467 294,08	0,00
*	I Peruspääoma	-8 509 216,82	-9 976 510,90	-1 467 294,08	-8 509 216,82
2040	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-11 810 004,84	-10 871 212,24	938 792,60	-11 810 004,84
*	IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-11 810 004,84	-10 871 212,24	938 792,60	-11 810 004,84
2050	Tilikauden yli-/alijäämä	938 792,60	-116 273,81	-1 055 066,41	938 792,60
*	V Tilikauden yli/alijäämä	938 792,60	-116 273,81	-1 055 066,41	938 792,60
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-19 380 429,06	-20 963 996,95	-1 583 567,89	-19 380 429,06
	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
2061	Kertynyt poistoero	-1 932 950,68	-1 932 950,68	0,00	-1 932 950,68
*	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				
2110	Simp.koul.stipendirah.pää	-19 317,10	-19 317,10	0,00	-19 317,10
2114	Perinnön (Salmela) pääoma	-4 823,16	-4 823,16	0,00	-4 823,16
2115	Perinnön (Myllys) pääoma	-11 847,17	-11 847,17	0,00	-11 847,17
2116	Perinnön (Hyrkäs) pääoma	-114 716,45	-114 716,45	0,00	-114 716,45
2119	Perinnön (Pantsari) pääoma	-74 766,80	-74 766,80	0,00	-74 766,80
2120	Perinnön (Lempiäinen) pääoma	-20 086,19	-20 086,19	0,00	-20 086,19
2121	Perinnön (Hinkkanen) pääoma	-29 571,38	-29 571,38	0,00	-29 571,38
*	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-275 128,25	-275 128,25	0,00	-275 128,25
2108	Kulttuurirahaston pääoma	-7 537,95	-7 537,95	0,00	-7 537,95
2195	Testamenttivar.käyttöom.pääom	-408 894,83	-654 394,83	-245 500,00	-408 894,83
2196	Testamenttivar.muu pääoma	-479 464,84	-541 711,07	-62 246,23	-479 464,84
*	3. Muut toimeksiantojen pääoma	-895 897,62	-1 203 643,85	-307 746,23	-895 897,62
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 171 025,87	-1 478 772,10	-307 746,23	-1 171 025,87
	E VIERAS PÄÄOMA				
	I Pitkäaikainen				
2210	Pa/Kotimaisilta tall.pankeilt	-915 547,00	-915 547,00	0,00	-915 547,00
2211	Pa/Kuntarahoitus Oy:ltä	-1 071 600,00	-1 071 600,00	0,00	-1 071 600,00
*	2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-1 987 147,00	-1 987 147,00	0,00	-1 987 147,00
2212	Pa/Lainat kunnalta LL	0,00	-851 944,01	-851 944,01	0,00
*	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	-851 944,01	-851 944,01	0,00
2460	Liittymismaksut ja muut velat	-773 546,00	-773 546,00	0,00	-773 546,00
*	7. Muut velat	-773 546,00	-773 546,00	0,00	-773 546,00
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-2 760 693,00	-3 612 637,01	-851 944,01	-2 760 693,00
	II Lyhytaikainen				
2310	La/Kotimaisilta tall.pankeilta	-201 514,00	-10 757,00	190 757,00	-201 514,00
2311	La/Kuntarahoitus Oy:ltä	-178 600,00	0,00	178 600,00	-178 600,00
*	2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-380 114,00	-10 757,00	369 357,00	-380 114,00
2327	La/Lainat kunnalta	0,00	-18 420,95	-18 420,95	0,00
*	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	-18 420,95	-18 420,95	0,00
2350	Saadut ennakot muilta	-45 103,02	-4 762,54	40 340,48	-45 103,02
2355	Vuokratakuut	-1 589,50	-3 098,50	-1 509,00	-1 589,50
2360	Avainpantit	-5 318,30	-5 183,30	135,00	-5 318,30
*	5. Saadut ennakot	-52 010,82	-13 044,34	38 966,48	-52 010,82
2370	Ostovelat Intime	-603 571,09	-362 452,71	241 118,38	-603 571,09
*	6. Ostovelat	-603 571,09	-362 452,71	241 118,38	-603 571,09
2500	Ennakonpidätykset	-104 745,43	-87 387,54	17 357,89	-104 745,43
2510	Sosiaaliturvamaksut	-7 861,29	-7 988,05	-126,76	-7 861,29
2565	Henkilöstökorvausten selv.tili	0,00	-7 857,27	-7 857,27	0,00
*	7. Muut velat	-112 606,72	-103 232,86	9 373,86	-112 606,72
2421	Korkojaksotusvelka	-25 909,56	0,00	25 909,56	-25 909,56
2431	Lomapalkkajaksotusvelka	-686 523,99	-686 523,99	0,00	-686 523,99
2432	Vesih.lomapalkkajaksotusvelka	-17 283,77	-17 283,77	0,00	-17 283,77
2440	Valtionosuusenn./-palautett.	-44 890,86	-44 890,86	0,00	-44 890,86
2520	Tyött.ja muut vak.maks./työna	-16 800,03	-35 801,74	-19 001,71	-16 800,03
2522	Muut vak.maksut/työnantaja	-2 064,80	-13 309,49	-11 244,69	-2 064,80
2530	KuEL/työnantaja	-94 779,21	-89 458,40	5 320,81	-94 779,21
2531	KuEL/omav.+tal.tuki	-1 378,98	-2 548,11	-1 169,13	-1 378,98
2541	TVaEL/työnantaja	-6 605,68	-11 558,54	-4 952,86	-6 605,68
2545	Ammattiyhd.jäsenmaksut	-3 113,68	-3 256,39	-142,71	-3 113,68
2560	Matka- ja kululaskuvelat	-2 296,60	0,00	2 296,60	-2 296,60
2690	Alv-velka verovirastolle	-24 794,06	-37 111,83	-12 317,77	-24 794,06
2699	Muut siirtovelat muille	-92 020,00	0,00	92 020,00	-92 020,00
2750	Muut lyhytaikaiset velat	-23 761,77	0,00	23 761,77	-23 761,77
*	8. Siirtovelat	-1 042 222,99	-941 743,12	100 479,87	-1 042 222,99
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-2 190 525,62	-1 449 650,98	740 874,64	-2 190 525,62
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-4 951 218,62	-5 062 287,99	-111 069,37	-4 951 218,62
*****	VASTATTAVAA	-27 435 624,23	-29 438 007,72	-2 002 383,49	-27 435 624,23

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 – 9 /2026

Tiliryhmä	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1–9/2026 /
Toimintatuotot	**€**	**277 832,78**	**356 082,00**	**356 082,00**	**134 750,40**	**221 331,60**	**37,84 %**
Myyntituotot	€	22 064,24	44 700,00	44 700,00	9 111,05	35 588,95	20,38 %
Maksutuotot	€	15,70	50,04	50,04	10,38	39,66	20,74 %
Tuet ja avustukset	€	226 243,22	274 581,96	274 581,96	79 615,63	194 966,33	29,00 %
Vuokratuotot	€	419,28	50,04	50,04	257,36	-207,32	514,31 %
Muut tuotot	€	29 090,34	36 699,96	36 699,96	45 755,98	-9 056,02	124,68 %
Toimintakulut	**€**	**-2 835 166,10**	**-3 121 587,99**	**-3 151 587,99**	**-2 196 008,79**	**-955 579,20**	**69,68 %**
Henkilöstökulut	€	-924 418,39	-933 446,43	-933 446,43	-740 535,95	-192 910,48	79,33 %
Palveluiden ostot	€	-1 288 052,07	-1 384 672,68	-1 414 672,68	-955 322,74	-459 349,94	67,53 %
Aineet ja tarvikkeet	€	-39 432,34	-30 089,88	-30 089,88	-12 545,35	-17 544,53	41,69 %
Avustukset	€	-437 138,18	-603 000,12	-603 000,12	-370 799,20	-232 200,92	61,49 %
Vuokrat	€	-116 907,61	-112 679,04	-112 679,04	-80 878,42	-31 800,62	71,78 %
Muut kulut	€	-29 217,51	-57 699,84	-57 699,84	-35 927,13	-21 772,71	62,27 %
Toimintakate	**€**	**-2 557 333,32**	**-2 765 505,99**	**-2 795 505,99**	**-2 061 258,39**	**-734 247,60**	**73,73 %**
Vuosikate	**€**	**-2 557 333,32**	**-2 765 505,99**	**-2 795 505,99**	**-2 061 258,39**	**-734 247,60**	**73,73 %**
Poistot ja arvonalentu	**€**	**-4 129,40**	**-5 000,04**	**-5 000,04**	**-3 508,47**	**-1 491,57**	**70,17 %**
Poistot	€	-4 129,40	-5 000,04	-5 000,04	-3 508,47	-1 491,57	70,17 %
Tilikauden tulos	**€**	**-2 561 462,72**	**-2 770 506,03**	**-2 800 506,03**	**-2 064 766,86**	**-735 739,17**	**73,73 %**
Tilikauden ylijäämä (a	**€**	**-2 561 462,72**	**-2 770 506,03**	**-2 800 506,03**	**-2 064 766,86**	**-735 739,17**	**73,73 %**

TUNNUSLUVUT

Tunnusluku	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	TA 2026 (Muutos) - OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
Tuotot / asukas	€	96,20	123,30	123,30	46,66	76,64	37,84 %
Toimintakulut / asukas	€	-981,71	-1 080,88	-1 091,27	-760,39	-330,88	69,68 %
Toimintakate / asukas	€	-885,50	-957,59	-967,97	-713,73	-254,24	73,73 %
Kulut / asukas	€	-983,14	-1 082,61	-1 093,00	-761,61	-331,39	69,68 %
Netto / asukas	€	-886,93	-959,32	-969,70	-714,95	-254,75	73,73 %
Tuottojen osuus kuluis	%	9,79	11,39	11,28	6,13	5,15	54,31 %

Tavoitteiden toteutuminen

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Konserniohje	Valmis	Konserniohjeen päivitys	Siirtyy vuodelle 2027
Strategia 2026 -	Valmis	Strategia valmis syksyllä 2026	Valmis 11/2026
Brändityö	Valmis	Päivitetty brändikäsikirja	Valmistelussa

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	Toteuma
Inhouse lainsäädännön vaikutusten vakauttaminen	Palvelut pystytään tuottamaan	Suunnitelma toiminnan järjestämisestä uusien vaatimusten mukaiseksi	Valmistelu aloitettu ICT palveluista, syksy 2026

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Tilintarkastuspalveluiden kilpailuttaminen	Valmis	Tilintarkastuspalveluiden tuottaja valittu	Optiovuodet käytössä
Arviointikertomus	Valmis	Arviointikertomus laadittu	Vuosi 2025 valmistunut

TAVOITE	MITTARIT	TOIMENPITEET	TOTEUMA
Prosessien sujuvoittaminen	Valmis	prosessikuvausten päivitys	Päivityksessä hallinto- ja talouspalveluiden prosessit
Riskienhallinta	Valmis	Riskienhallintaohje päivitetty	Aloitettu, hyväksyttäväksi alkuvuodesta 2027
Tekoälyn käyttöönotto toiminnan tehostajana	Valmistelu aloitettu	Käyttömahdollisuudet kartoitettu	Yhteistyössä LUT, Ruokolahti ja Kuntamaisema. Haettu hankerahoitusta

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 joulukuussa

Toimenpiteet	Arviontikriteeri	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 ole määritelty. Potentiaalisten yritystonttialueiden selvittäminen

1210 Elinkeinotoimi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma 1-9
Vetovoimainen matkailukohde	Matkailijamäärän kasvu lähtötasona Hiitolanjoki 35 000 kävijää Kasarminkangas 8 900 kävijää	Hiitolanjoen hankkeet Kasarmikankaan hankkeet Rautjärvi matkailijan kohteena info-sivusto kunnan kotisivuille	Voimalamuseo Kaplan avattu 05/2026 2258 kävijää Esiintymislava valmis 06/2026 www.rautjarvi.fi/matkailuinfo (päivitetään) Hiitolanjoki: Kangaskoski 05-09/2026 10381 kävijää Lahnasenkoski 01-09/2026 10616 kävijää Ritakoski (Koskikahvila) 35000 kävijää Kasarminkangas: 6800 kävijää
Päästöttömään energiaan perustuvan yritystoiminnan kehittyminen	Aurinkovoimaloiden käynnistyminen ja selvityksen hankekehittäjien kanssa.	Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi Laikonkankaan aurinkovoimalan osayleiskaavan loppuun saattaminen	Keskustelua käyty ja hankekehittäjä hakee aktiivisesti investoreita. Edistetään aktiivisesti
Tietoliikenneyhteyksien varmistaminen	Laajakaistanverkon rakentamissuunnitelma valmis. Etätyöpiste kunnan eteläpäähän toteutettu.	Etätyöpisteiden tarjoaminen	Kuidun/Laajakaistan rakentaminen alkaa kevät 2027 Komendantissa mahdollisuus etätyöhön tutkijanhuoneessa
Yritystoiminta-alueiden kehittäminen ja markkinointi	Tukee yritysten sijoittautumista	Kunnan sijoittautumispalvelujen määrittely	KEHYn kanssa tehtävä yhteistyö laajentuu

• Asemanseudun yritysalue • Vihreän siirtymän ja vetytalouden tuotannon toiminta-alueet	Yhteistyö Suomen Vetylaakson kanssa Soveltuvien alueiden määrittely		Selvittely menossa.
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	Yrittäjäilta 8.4.2026, yrittäjäaamiainen 4.11.2026. Sovitaan kevään ajat ennakkoon 27.1.2027(ilta), 14.4.2027(aamu) Yritysvierailut toteutuneet Selvityksen alla Matkailun uusi nousu 2 yritysryhmähanke - Imatran Seudun Kehitysyhtiö Oy 19.02.2025 - 31.12.2027

1220 Hankkeet

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma 1-9
Kunnan ilmastosuunnitelman toteutus	Rautjärven ilmastosuunnitelma arvioitu ja päivitetty	Ilmastosuunnitelman toimenpiteitä alettu toteuttaa	Hyvinvointiasemalle aurinkopaneelit
Hiitolanjoen hankkeet Kangaskosken voimalaitosmuseo toteuttaminen	Voimalamuseon aukiolon suunnittelu ja toteutus. Museon avajaiset keväällä 2026.		Toteutunut
Sähköiset infotaulut	Kunnan omarahoitus 20.000 €	Hanke käynnistetty	Kilpailutettu ja tulossa
Varausjärjestelmän kehittäminen	Kunnan omarahoitus 10.000 €		Juho ota kantaa ??
Lahnasenkoski – Kangaskoski yhdysreitin hankkeistaminen	Hankesuunnitelma ja rahoituksen hakeminen	Hankehakemus valmis vuoden 2025 aikana	Hankesuunnitelman perusteella haettu valtion avustusta tuloksetta.
Muiden voimaloiden jatkokäytön suunnittelu	Kehittämisedellytysten määrittely; Ritakosken voimalakahvilan suunnittelun eteneminen. Lahnasenkosen voimalan suunnittelu.	Tavoitteet ja seuraavat stepit jatkokäytölle määritelty	Suunnitelmat voimaloiden jatkokäytölle tehty (Lahnasenkoski näyttelytoiminta ja Ritakoski Koskikahvilan jatko)

Kasarmikankaan hankkeet • Esiintymislava • Yleisöalue • Entisen palotallin ja varastorakennuksen muutokset • Sähköiset infotaulut	Esiintymislavan viimeistely ja käyttöönotto keväällä 2026. Hankerahoitusedellytysten selvittäminen Toteutus Hiitolanjoen hankkeen osana		Esiintymislava valmis Yleisöalue kesken Palohalli: Juho ota kantaa Sähköiset infotaulut eivät toteutuneet

1230 Viestintä ja markkinointi

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma 1-9
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	Yhteismarkkinointi Kitee-Savonlinna-Parikkala-Rautjärvi kanssa Keskustelu Frankfurtin lentojen ja bussireitin kesä 2027 avaamisesta Svl-Pla-Rautjärvi aloitettu GoSaimaa ja Rajamailla kumppanuudet jatkuvat
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.	Kaikki listatut toimenpiteet toteutuneet pl Imatran erämessut (piti olla Riihimäen erämessut, joihin ei osallistuttu säästösyistä) Lisäksi toteutettu Kutuviikot 9.-25.10.2026 2250 kävijää, 37 erillistä tapahtumaa Saimaa Challenge 2027 keskustelut avattu Kulttuuri- ja urheilugaala Rajafoorumi 4/2026 Rajakunnat ry toiminnassa mukana Kunnanjohtajavaihto TSI toteutunut Kylät kohtaavat – hanke toteutunut

			Kurunkosken yleisöpäivän toteuttaminen 6/2026
Viestintä- ja markkinointisuunnitelman laadinta • Kunnan viestintä • Matkailun brändisuunnitelmat	Ohjaa kunnan viestintää ja markkinointia yhtenäistävästi	Brändisuunnitelma 2026, markkinointisuunnitelma 2026	Siirtyvät kaudelle 2027 strategiatyön vuoksi. Kunnan brändi- ja markkinointisuunnitelmia aloitettu 2026 ml. Kasarminkangas ja Hiitolanjoki
Kausiesitteen tuottaminen 3. vuodessa	Kausiesite palvelee kuntalaisia, vapaa-ajanasukkaita sekä yrityksiä ja järjestöjä.	Kausiesite Asukaslehti 4x/vuosi	Toteutettu mm. Rajamailla-esite, esite Saksaan, asukaskehti x4, lukioesitteet fi+eng

Työllisyyden edistäminen

Toimenpiteet	Arviointikriteeri	Tavoitetaso	Toteuma 1-9
Rekrytoinnin tuki *Etelä-Karjalan rekrytuki	Myönnettyjen rekrytukien määrä	10 pitkäaikaistyöttömän työllistyminen avoimille työmarkkinoille Rekrytuen avulla --> tavoitteena työsuhteen jatkumien rekrytuen ehtojen (12kk) täytyttyä	Rekrytukea ei ole haettu
*Työntekijöiden ja työnantajien tukeminen	Rinnalla kulkija – mallin asiakaskokemukset	10 työttömän siirtyminen työelämään yksilöllisen työhönvalmennuksen avulla (työllisyysyksikkö ja hankkeet)	1 siirtynyt työsuhteeseen ja 4 työkokeiluun, joista 1 johtamassa oppisopimukseen ja 1 koulutussopimukseen
Kunnan organisaation hyödyntäminen työkokeiluissa ja sosiaalisen kuntoutuksen tarjoamisessa	Työkokeilun ja kuntouksen ohjaus työpaikalla toteutettavissa ja tukee työllistymis-mahdollisuuksia työmarkkinoille	15 työkokeilijaa kunnan yksiköissä osana yksilöllistä työhönvalmennusta	1 kuntouttavassa työtoiminnassa,2 työkokeilussa
Työntekijöiden ja työnantajien kehitystarpeiden kohtaamisen parantaminen *Tarkemman tiedon kerääminen työnantajien tarpeista	Löydetyt piilotyöpaikat	Tietoa kerätään KEHYltä, työllisyysalueelta, Osaajaverstaalta ja KEY-hankkeesta	Työohjaaja kontaktoinut 12 yritystä, lisäksi kunnan yritysvierailut ja yrittäjäaamukahvit ja –illat.

*Työhaastattelujen osto ja työntekijöiden osaamiskartoitukset	Työhaastateltujen eteneminen työelämään tai koulutukseen	10 pitkäaikaistyöttömän työhaastattelun ostaminen henkilöstöpalveluyritykseltä	Palveluntuottajan (Eezy) kanssa tehty sopimus ajalla 4-12/2026. 3 haastattelua rautjärveläisille toteutunut.
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.	Asiakasmäärät yht. (Rautjärvi) Ryhmävalmennukset 20 Yksilöllinen työhönvalmennus 15 Palvelupisteen suunnittelu edennyt, aukeaa alkuvuosi 2027
Työkyvyn arviointipalvelujen ostaminen	Työkyvyttömät saadaan pois työttömistä työnhakijoista	2 henkilön eläkeratkaisu	13 yli 60-v. kutsutusta seitsemään saatu kontakti, 3 tuli paikalle, ei johtaneet selvityksiin Kokeiltu yhteistyötä EKHVA:n työkykykoordinaattorin kanssa, otti ajanvarauksia Rautjärvelle (2kpl)
Vajaakuntoisten ja yli 60 –vuotiaiden palkkatukityö ja työssäoloehdon täyttyminen	Työ on tarpeellista sekä kunnalle että työntekijälle	Varaus 3 x 0,81htv	Kunnalla palkkatuella 2 hlöä.

Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvoinnin edistäminen

Toimintayksiköt:

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

Tilivelvolliset:

Hyvinvointilautakunta, hyvinvointijohtaja ja tulosyksikköjen lähijohtajat

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 heikentyvä 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 on koordinoinut yhdessä virikeohjaajan (11 h/vko) kanssa kuntalaisten kohtaamispaikkojen, Sopukan ja Aseman Tuvan toimintaa kevätkauden 2026. Lisäksi Miettilässä Komendantissa on ollut kohtaamispaikkatoimintaa keväällä 2026.

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 kielen 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

Keväällä toukokuussa varhaiskasvatuksen lapsi määrä oli 54 lasta. Lehmuskadun vuorohoidossa 0–4-vuotiaiden lapsimäärä on 18 lasta (toukokuu 2026).

Asemanseudun Karhunpesässä remontoitiin syksyllä 2025 varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tilat Asemanseudun koululle, johon toiminta siirtyi väistötilasta keväällä 2026. Karhunpesän lapset ovat iältään 1–6-vuotiaita ja heitä on 14. (toukokuu 2026). Karhunpesässä toteutetaan myös varhaiskasvatuksen lisäksi esiopetus sekä koululaisten iltapäivähoito.

Syksyllä 2025 jatkettiin aiemmin keväällä avattua Mustikkakadun ryhmistä, missä lapset ovat 0–4-vuotiaita ja heitä on 10. Mustikkakadun ryhmis on auki klo 6.30–17.00. Syksyllä 2026 lapsimäärä

varhaiskasvatuksessa on ennusteiden mukaan hieman kautta 2025 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.

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 (nuoriso, liikunta)

Nuorisotyössä on keväällä toisen nuoriso-ohjaajan vakinaistamisen myötä työskennellyt kaksi nuoriso-ohjaajaa, joista toisen työajasta on 50% ollut etsivää nuorisotyötä. Etsivään nuorisotyöhön on saatu hankeavustusta lupa- ja valvontavirastolta. Etsivän nuorisotyöntekijän/nuoriso-ohjaajan toimi on vakinaistettu 1.1.2026 alkaen. Kansainvälisten lukio-opiskelijoiden lisääntymisen myötä asumisen ja vapaa-ajan ohjaus on vienyt enemmän nuoriso-ohjaajien työaikaa. Tämä on tarkoittanut sitä, että tavoitteet ja toiminnot on jouduttu miettimään entistä tarkemmin. Tilatoiminta, tapahtumat ja retket ovat tärkeä osa nuorisotyötä. Koulunuorisotyötä on tehty pienellä työntekijäpanoksella ja järjestetty mm. paljon toivottuja välituntikahviloita.

Koulunuorisotyöhön haettiin hankeavustusta LVV:ltä ja hankerahaa saatiin yhden vuoden palkkakustannuksiin. Hankkeessa aloittaa koulunuorisotyöntekijä elokuun alussa 2026.

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 liikkumisohjelma, joka kattaa kunnan kaikki ikäluokat.

Kirjasto ja kulttuuri

Kulttuurikoordinaattori on aloittanut toimessaan tammikuussa 2025. Maaliskuussa 2026 on hyväksytty Rautjärven kunnan kulttuuristrategia.

Vuoden 2025 aikana saatiin hankerahoitusta omatoimikirjaston avaamiselle Simpeleen toimipisteessä ja omatoimikirjasto aloitti toimintansa toukokuussa 2026. Syksyllä 2025 hyvinvointilautakunnassa on hyväksytty kirjastostrategia ja kokoelmapolitiikka. Kirjaston ja kulttuuripalveluissa jatketaan hyvää sekä monialaista yhteistyötä kunnan eri toimialojen sekä kolmannen sektorin kanssa.

Kotoutuminen

Kunnassa on tällä hetkellä 26 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 määräaikainen työsuhde hankerahoituksella kestää 30.6.2026 saakka. 1.7.2026 alkaen kotouttamisen koordinaattori työskentelee myös työllisyyskoordinaattorina. Työaika jakautuu näiden tehtävien välille 50/50. 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 määräaikaisten 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 kurssitarjonta pyritään pitämään riittävän laajana huomioiden ylioppilaskirjoitusten ja jatko-opintokelpoisuuden vaatimukset.
Kirjasto: vuodelle 2026 esitetään omatoimikirjaston käyttöönottoon liittyviä kalustohankintoja Simpeleen toimipisteeseen.
Kulttuuri: Miettilän 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 työsuhde (hankerahoitus) jatkuu 30.6.2026 saakka.
Nuoriso: Nuoriso-ohjaajia kaksi, joista toisen työajasta 50 % on etsivää nuorisotyötä. Tällä hetkellä lisäksi hankerahoituksella koulunuorisotyöntekijä 100 % työajalla.
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 + toimenpidepidevaraukset.
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 • Kulttuurikoordinaattorin palkkaaminen ja sitouttaminen kunnan organisaatioon • Kulttuuritoiminnan ja – palveluiden monipuolistamin en • Kunnan ja kolmannen sektorin liikkumistarjonnan kehittäminen + markkinointi yhteistyössä	Omatoimikirjasto aloitti 5/2026 Kasarminkankaan museotoimin ja kehittäminen jatkuu **Kirjaston tapahtuma- ja koulutustilastot 2026 Tilasto 1–9/2026:** Kirjaston järjestämiä tapahtumia 44, joissa osallistujia 1206. Kirjallisuus ja lukemisen edistäminen 17, joissa osallistujia 941. Muita tapahtumia 27, joissa osallistujia 265. Ikäjakauma tapahtumissa: 18-vuotta täyttäneille 13, joissa osallistujia 898. Alle 18-vuotiaille 31, joissa osallistujia 308. Kirjaston järjestämiä tiedonhaun, monilukutaidon ja digikoulutuksia 33, joissa 184 osallistujaa. Ikäjakauma koulutuksissa:

			18-vuotta täyttäneille 25, joissa osallistujia 107 Alle 18-vuotiaille 6, jossa osallistujia 67 Muiden järjestämiä tapahtumia kirjastossa 61, kaikkien näiden tapahtumien kävijämäärää ei tiedossa
SITOUTUMINEN KASVAA JA	**KUNNAN TYÖIKÄISET ASUKKAAT**	**VIIHTYVÄT KUNNASSA**	
Toisen asteen kouluttautumis mahdollisuudet	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	Kotoutumisen toimintojen vakiinnuttaminen eri keinoin: • Ohjaus- ja neuvontapalvelut omassa kunnassa • Jutellaan suomeksi – ryhmä • Kohtaamispaikka Sopukan illat	08/2026 Rautjärvellä 26 kiintiöpakolaista. Kunnan ohjaus- ja neuvontapalvelut toteutunut krt/vko, toinen lukiolla ja toinen kunnantalolla. Jutellaan suomeksi ryhmä kokoontunut vain kesän aikana 5kertaa Sopukassa, jolloin kotoutujien kielikurssit ovat tauolla, ryhmässä 45 kävijää. Imatran kielikurssin kuljetus toteutunut tammi-toukokuussa, 3 päivittäin kuljetusta käyttävää sekä lisäksi yksittäisiä matkoja. Kunnan oma kuljetus kielikursseille päättyi 05/2026 vähentyneen tarpeen vuoksi.
			Luku- ja kirjoitustaidon kurssi maahanmuuttajaäideille kunnan omana toimintana 2 krt/vko alkoi 10/2026.
	• Opiskelijoille suunnattua harrastustoiminnan ja osallistujien määrä	• 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 liikkumiskysely kuntalaisille • Uudet kokeilut	Hyvinvointikysely kuntalaisille toteutettu 2/2026 **Liikuntatoimi:** Työhyvinvointiliikunta kerrat 24, osallistujat 176 Liikuntatoimen ikäihmisten liikuntakerrat 81, kävijät 1168 + 65 kuntosali toimintakerrat 39 Kävijät 168 Kesän uimakoulut uintikerrat yht. 20, kävijät yht. 281 (36 oppilasta)
Lasten ja nuorten mielen hyvinvointi	HSM-kerhojen ja koulun kerhojen osallistujamäärät • Taiteen perusopetuksen opiskelijamäärä Lasten ja nuorten kohtaamiskertojen määrä • Perhetapahtumien lkm. • Vertaistapahtumien lkm • Etsivän nuorisotyöntekijän ja työllisyyskoordinaattorin yhteistyön tiivistäminen alle 29 vuotiaiden asiakkaiden kanssa.	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	Perheliikunnan aamupäiviä toteutettu 4x yhdessä järjestöjen kanssa keväällä 2026 Perheliikunnan aamupäiviä pidetty syksyn 2026 yhdessä järjestöjen kanssa 5x, osallistujat 176 Päivätoimintaa ja liikuntaa -hanke toteutettu 3–4/2026 Päivätoimintaa ja liikuntaa – hankkeen päivätoiminta päiviä toteutettu suunnitelman mukaan Kohtaamispaikat olleet auki Sopukassa, Aseman Tuvalla ja Komendantissa Nuokkari-illat: 37 kertaa, 586 kävijää.
			Retki Linnanmäelle: 43 osallistujaa. Kymppisynttärit: 11 kävijää. Makkaranpaistotapahtumat: 2 kertaa, 40 kävijää. Lukiolaisten välkkäkahvila: yht. 20 kertaa, 105 kävijää. Välkkäkahvila peruskoulu: yht. 15 kertaa, 406 kävijää Ysien kahvit: yht. 10 kertaa, yht 11 kävijää. Koulunuorisotyöntekijän päivittäiset yksilökohtaamiset: 20 nuorta koululla. Etsivän ja työllisyyskoordinaattorin avoin ilta: 1 kerta, 3 kävijää.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 14.3.2016 § 9 Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelman. 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 tulosyksiköiden 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.

TOTEUMA 1 – 9 /2026

Kuntamaisema / NHG Finland Oy
Numerus

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
60 Hyvinvointilautakunta						
Tuotot (€)	572 031,88	495 226,38	282 038,16	282 038,16	324 200,75	114,9 %
Myyntituotot (€)	336 229,59	254 633,95	191 400,24	191 400,24	99 654,47	52,1 %
3101 Vesi- ja jätevesimaksut (€)	0	0,05	0	0	0	
3122 Pakolaisten toimeentulokorvaukset (€)	212 507,96	124 911,8	137 000,04	137 000,04	52 919,24	38,6 %
3126 Muut korvaukset (€)	0	38 723,94	0	0	0	
3128 Kotikuntakorvaukset (€)	68 790,45	40 427,28	29 100	29 100	17 291,97	59,4 %
3135 Sop.mukaiset yht.työkorvaukset (€)	11 642,63	9 671,46	5 000,04	5 000,04	6 968,32	139,4 %
3190 Muut myyntitulot (€)	43 288,55	40 899,42	20 300,16	20 300,16	22 054,94	108,6 %
31909 SIS Muut Myyntitulot (€)	0	0	0	0	420	
Maksutuotot (€)	7 604,42	6 719,81	6 800,04	6 800,04	3 632,72	53,4 %
3201 Puhelin- ja kopiomaksut (€)	403,65	339,99	500,04	500,04	302,49	60,5 %
3265 Muut opetus- ja kultt.toim.maksut (€)	7 200,77	6 379,82	6 300	6 300	3 330,23	52,9 %
Tuet ja avustukset (€)	182 630,52	174 252,29	42 938,04	42 938,04	204 263	475,7 %
3330 EU/Tuet ja avustukset Eur (€)	0	0	0	0	8 000	
3390 Muut tuet ja avustukset valtiolta (€)	121 957,52	159 138,17	41 000,04	41 000,04	196 263	478,7 %
3395 Tuet ja avustukset muilta (€)	60 673	15 114,12	1 938	1 938	0	0,0 %
Vuokratuotot (€)	19 976,7	53 604,13	27 199,92	27 199,92	12 723,39	46,8 %
3402 Muiden rakennusten vuokratulot (€)	19 926,7	20 567,82	27 199,92	27 199,92	12 723,39	46,8 %
34029 SIS Muiden rakennusten vuokratulot (€)	50	0	0	0	0	

3490 Muut vuokratuotot (€)	0	33 036,31	0	0	0	
Muut tuotot (€)	25 590,65	6 016,2	13 699,92	13 699,92	3 927,17	28,7 %
3580 Vakuutus- ym. vahingonkorvaukset (€)	1 250,46	0	300	300	101,97	34,0 %
3590 Muut tuotot (€)	24 340,19	5 963,57	13 399,92	13 399,92	3 781,15	28,2 %
35909 SIS Muut tuotot (€)	0	52,63	0	0	44,05	
Toimintakulut (€)	−7 164 557,12	−7 148 112,11	−6 931 910	−6 931 910	−5 145 095,96	74,2 %
Henkilöstökulut (€)	−4 046 177,9	−4 062 490,22	−3 967 749,32	−3 967 749,32	−3 084 284,79	77,7 %
5000 Vakinaiset viranhaltija (€)	−1 743 060,46	−1 737 512,09	−1 742 239,24	−1 742 239,24	−1 400 689,14	80,4 %
5001 Vakinaiset työsuhteiset (€)	−720 354,25	−684 040,42	−913 650,67	−913 650,67	−593 560,17	65,0 %
5003 Koulunkäyntiavustajat (€)	−269 010,44	−265 852,49	−245 852,03	−245 852,03	−198 330,54	80,7 %
5005 Erilliskorvaukset (€)	−137 470,22	−129 441,14	−134 450,04	−134 450,04	−109 130,03	81,2 %
5010 Sair.- ja äitiyslomasij. palkat (€)	−96 766,1	−65 017,76	0	0	−29 743,77	
5011 Vuosilom. ja muiden sij. palkat (€)	−339 057,07	−408 220,64	−169 455,26	−169 455,26	−192 401,9	113,5 %
5030 Asiantuntijapalkkiot (€)	−687,7	−600	−600	−600	−150	25,0 %
5040 Luottamushenkilöiden palkat (€)	−11 550	−14 504,11	−12 999,96	−12 999,96	−7 303	56,2 %
5041 Viranh.ja työntek.kokousp (€)	−2 280	−3 335,09	−1 500	−1 500	−540	36,0 %
5050 Työllistäminen, palkat (€)	0	−13 528,38	0	0	0	
5055 Koulul.ja opisk.kesätyöt (€)	−3 000	−6 500	−7 999,92	−7 999,92	−2 500	31,3 %
5085 Jaksotetut lomarahat ja (€)	579,68	−22 171,38	−5 559	−5 559	0	0,0 %
5091 Aktivoidut palkat (€)	0	1 268,59	0	0	3 290,27	
5101 Kansaneläke- ja sv-mak (€)	−38 020,12	−61 485,54	−56 212,27	−56 212,27	−47 707,81	84,9 %
5102 Työttömyysvakuutusmaksut (€)	−23 391,29	−16 180,55	−20 699,58	−20 699,58	−20 282,07	98,0 %
5103 KuEL-maksut (€)	−492 086,73	−490 938,88	−554 036,53	−554 036,53	−384 389,35	69,4 %
5105 Tasausmaksu (€)	−140 648	−117 593,25	−111 499,8	−111 499,8	−71 924,79	64,5 %
5106 Muut työeläkemaksut (€)	−62 343,11	−61 822,03	0	0	−49 105,66	
5110 Tapaturmavakuutusmaksut (€)	−3 536,44	−10 931,86	−16 494,9	−16 494,9	−7 926,24	48,1 %
5111 Aktivoidut eläkekulut (€)	0	270,58	0	0	560,99	
5180 Jaksot.lomar.ja -korv.siv (€)	819,2	−7 648,6	0	0	0	
5191 Aktivoidut muut henk.s (€)	0	33,04	0	0	99,62	
5200 Sairausvakuutuskorvaukset (€)	33 521,15	50 761,78	24 500,04	24 500,04	18 020,47	73,6 %
5201 Tapaturmakorvaukset (€)	0	0	0	0	9 428,33	
5210 Muut Kansaneläkelaitoksen korv (€)	2 500	2 500	1 699,92	1 699,92	0	0,0 %
5291 Matkakorvaukset (€)	−336	0	−700,08	−700,08	0	0,0 %
7900 Luontoisetumeno, ei alv. (€)	−8 600	−10 238,71	−7 300,08	−7 300,08	−6 180	84,7 %
7910 Luontoisetutulo, ei alv. (€)	8 600	10 238,71	7 300,08	7 300,08	6 180	84,7 %

Palveluiden ostot (€)	−1 427 823,4	−1 335 271,32	−1 291 347	−1 291 347	−801 667,66	62,1 %
50909 SIS Muut palvelut (€)	−1 542,06	−5 520,05	−700,08	−700,08	−792	113,1 %
5302 Ku/asiakaspalv.osto kunni (€)	−68 026,47	−33 421,88	−57 199,92	−57 199,92	−31 834,73	55,7 %
5401 Toimistopalvelut (€)	−1 087,78	−1 273,49	−1 699,92	−1 699,92	−2 854,83	167,9 %
5402 Asiantuntijapalvelut (€)	−153 269,52	−125 580,58	−131 657,88	−131 657,88	−78 687,93	59,8 %
5403 ICT-palvelut (€)	−92 891,91	−122 395,89	−127 619,88	−127 619,88	−83 562,11	65,5 %
5404 Palkanlaskentapalvelut (€)	−19 853,91	−21 277,73	−27 100,08	−27 100,08	−12 737,21	47,0 %
5405 Rahoitus- ja pankkipalvelut (€)	−112,16	−483,58	−290,04	−290,04	−638,37	220,1 %
5410 Painatukset, ilmoitukset (€)	−7 970	−1 544,98	−11 199,96	−11 199,96	−1 672,68	14,9 %
5415 Posti- ja kuriiripalvelut (€)	−1 396,74	−1 661,22	−1 649,76	−1 649,76	−749,86	45,5 %
5420 Vakuutukset (€)	−10 061,79	−3 919,19	−9 499,92	−9 499,92	−20 206,07	212,7 %
5430 Puhtaanapitopalvelut (€)	−486,4	−483,99	−649,92	−649,92	−106,5	16,4 %
54309 SIS Puhtaanapitopalvelut (€)	0	0	−14 721	−14 721	0	0,0 %
5435 Pesulapalvelut (€)	−1 816,65	−234,33	−1 199,88	−1 199,88	0	0,0 %
5440 Rakenn. kunnossapitopalvelut (€)	−442,94	−3 415,5	−1 899,96	−1 899,96	−160,5	8,4 %
5443 Alueiden kunnossapitopalvelut (€)	0	−4 263,92	−200,04	−200,04	−218	109,0 %
5450 Kon.ja laitt.kunnossapito (€)	−1 022,44	−3 818,51	−2 699,88	−2 699,88	−1 002,02	37,1 %
5460 Majoitus- ja ravitsemuspalvelut (€)	−13 199,98	−6 083,76	−11 199,96	−11 199,96	−2 258,05	20,2 %
54609 SIS Ravitsemuspalvelut (€)	−284 841,82	−280 806,43	−272 108,88	−272 108,88	−190 638,53	70,1 %
5465 Matkustus- ja kuljetuspal (€)	−135 722,29	−103 862,89	−119 499,84	−119 499,84	−62 743,63	52,5 %
5466 Oppilaskuljetukset (€)	−505 322,33	−427 967,68	−389 799,96	−389 799,96	−219 288,45	56,3 %
5470 Sosiaali- ja terveyspalvelut (€)	−151,6	−150,35	−200,04	−200,04	−144,6	72,3 %
5473 Koulutus- ja kulttuuripalvelut (€)	−25 508,16	−31 788,84	−38 450,28	−38 450,28	−29 680,23	77,2 %
5481 Muut yhteistoimintaosuudet (€)	−76 283,99	−133 707,75	−57 000	−57 000	−46 185,93	81,0 %
5490 Muut palvelut (€)	−26 812,46	−21 608,78	−13 099,92	−13 099,92	−15 505,43	118,4 %
Aineet ja tarvikkeet (€)	−182 024,95	−160 796,3	−169 469,04	−169 469,04	−135 101,07	79,7 %
5500 Toimistotarvikkeet (€)	−5 750,31	−6 470,97	−4 449,84	−4 449,84	−8 958,98	201,3 %
5505 Koulutarvikkeet (€)	−9 452,13	−3 115,66	−12 200,04	−12 200,04	−4 880,5	40,0 %
5510 Kirjallisuus (€)	−89 586,02	−82 067,25	−94 200	−94 200	−78 819,92	83,7 %
5520 Elintarvikkeet (€)	−10 207,15	−10 271,98	−10 299,84	−10 299,84	−5 826,01	56,6 %
5530 Vaatteisto (€)	−1 130,15	−1 354,15	−2 099,88	−2 099,88	−1 013,83	48,3 %
5540 Lääkkeet ja hoitotarvikkeet (€)	−286,07	0	−799,8	−799,8	−34,08	4,3 %
5541 Hoitotarvikkeet (€)	−68,36	−261,12	−99,96	−99,96	0	0,0 %
5550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet (€)	−7 787,22	−4 203,42	−6 700,08	−6 700,08	−1 828,59	27,3 %
5560 Poltto- ja voiteluaineet (€)	−39,85	−341,04	0	0	0	
5573 Sähkö (€)	−4 579,93	−4 850,02	−5 000,04	−5 000,04	−3 127,3	62,5 %
5575 Vesi (€)	−5 276,16	−6 934,13	−4 500	−4 500	−7 409,36	164,7 %
55759 SIS Vesi (€)	−292,5	−526,5	−500,04	−500,04	0	0,0 %
5580 Kalusto (€)	−35 847,85	−26 670,95	−17 219,76	−17 219,76	−12 280,12	71,3 %

5590 Rakennusmateriaali (€)	−627,59	−1 489,94	−3 800,04	−3 800,04	−4 794,49	126,2 %
5591 Muu materiaali (€)	−11 093,66	−12 239,17	−7 599,72	−7 599,72	−5 556,62	73,1 %
5592 Muut kemikaalit (€)	0	0	0	0	−571,27	
Avustukset (€)	−109 567,66	−110 639,53	−124 500	−124 500	−81 936,71	65,8 %
5850 Avustukset kotitalouksille (€)	−73 252,66	−74 617,41	−84 999,96	−84 999,96	−43 076,71	50,7 %
5855 Avustukset yhteisöille (€)	−34 400	−34 100	−34 500	−34 500	−38 810	112,5 %
5860 Avustukset muille (€)	−1 915	−1 922,12	−5 000,04	−5 000,04	−50	1,0 %
Vuokrat (€)	−1 388 717,77	−1 467 740,8	−1 363 044,96	−1 363 044,96	−1 009 362,31	74,1 %
5901 Rakenn.ja huon. vuokrat (€)	−67 566,31	−76 192,67	−70 500	−70 500	−46 708,48	66,3 %
59019 SIS Rakenn. ja huon. vuokrat (€)	−1 263 724,76	−1 333 918,88	−1 230 054,96	−1 230 054,96	−923 922,23	75,1 %
5910 Koneiden ja laitt. vuokrat (€)	−46 484,41	−45 850,56	−50 190,12	−50 190,12	−28 657,41	57,1 %
5919 Muut vuokramenot (€)	−10 942,29	−11 778,69	−12 299,88	−12 299,88	−10 074,19	81,9 %
Muut kulut (€)	−10 245,44	−11 173,94	−15 799,68	−15 799,68	−32 743,42	207,2 %
5972 Suhdetoiminta/Edustus (€)	0	0	0	0	−1 539,84	
5980 Luottotappiot (€)	103,33	−1 892,68	0	0	19,84	
5990 Muut kulut (€)	−10 348,77	−9 281,26	−15 799,68	−15 799,68	−31 223,42	197,6 %
Toimintakate (€)	−6 592 525,24	−6 652 885,73	−6 649 871,84	−6 649 871,84	−4 820 895,21	72,5 %
Poistot (€)	−20 338,2	−22 401,4	−22 399,92	−22 399,92	−17 017,86	76,0 %
6560 Poistot koneista ja kalustosta (€)	−20 338,2	−22 401,4	−22 399,92	−22 399,92	−17 017,86	76,0 %
Netto (€)	−6 612 863,44	−6 675 287,13	−6 672 271,76	−6 672 271,76	−4 837 913,07	72,5 %
Maksutuottojen osuus toimintakuluista (%)	−0,11	−0,09	−0,1	−0,1	−0,07	72,0 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuosikatsaus

TUNNUSLUVUT

Tunnusluku	€	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	TA 2026 (Muutos) -	OVK 1–9/2026 /
Tuotot / asukas	€	171,48	97,66	97,66	112,26	-14,60	114,95 %
Toimintakulut / asukas	€	-2 475,11	-2 400,25	-2 400,25	-1 781,54	-618,71	74,22 %
Toimintakate / asukas	€	-2 303,63	-2 302,59	-2 302,59	-1 669,29	-633,30	72,50 %
Kulut / asukas	€	-2 482,86	-2 408,00	-2 408,00	-1 787,44	-620,56	74,23 %
Netto / asukas	€	-2 311,39	-2 310,34	-2 310,34	-1 675,18	-635,16	72,51 %
Tuottojen osuus kuluis	%	6,91	4,06	4,06	6,28	-2,22	154,86 %
Maksutuottojen osuus	%	-0,09	-0,10	-0,10	-0,07	-0,03	71,97 %

Elinympäristölautakunta

Rautjärvi Elinympäristöltk 1-9 2026

ELINYMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Elinympäristöpalvelut

Tulosyksiköt: 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

Varhaiskasvatuksen tilojen rakentaminen alkoi kesäkuussa ja työt valmistuivat viikolla 42. Syysloman jälkeen vaka-toiminta aloitti uusissa tiloissa. Projekti toteuttaa kunnan kiinteistöstrategiaa. Uudet tilat mahdollistavat vaka-yksiköiden keskittämisen Simpeleen alueella sekä Kivijärven toimintakeskuksesta ja Mustikkakadun kerrostalosta luopumisen.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Elinympäristöpalveluiden käyttötalouden osalta toiminnan toimintakate 30.9.2026 oli 217.388 €. Toimintatuotot ovat toteutuneet n. 60.000 € suunniteltua paremmin. Toimintakulut ovat ylittäneet talousarvion n. 146.000 €. Toimintakulut ovat ylittyneet henkilöstökulujen, palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintojen osalta. Henkilöstökuluja nostavat päivystyskorvaukset, jotka puuttuivat talousarvion kustannuksista. Lämmityskustannukset ylittivät talousarvion tasaisen toteuman n. 56.000 €.

Investoinnit

Investointimenot olivat yhteensä 1 257.023 € ja toteumaprosentti 64. Suurimpien investointien osalta Simpeleen torialueen kunnostaminen ja Kasarmikankaan esiintymislava-alueen työt ovat saatu valmiiksi. Varhaiskasvatuksen tilojen rakentamisen työt Rautjärven hyvinvointiaseman yhteyteen ovat niin ikään valmistuneet ja toiminta alkanut uusissa tiloissa. Tehtaantien kevyen liikenteen väylän rakentaminen etenee Elinvoimakeskuksen johdolla. Kunnan maksuosuus hankkeessa on 10 %.

Talousarviomuutokset 2026

Investointisuunnitelman muutokset:

- 95130 Tehtaantien KLV (TA 2026 580.000 €) –> **muutos 160.000 €** –> jää 420.000 €. Urakkatarjousten perusteella kunnan maksuosuus on n. 420.000 €.
- 95191 Retkeilyreitit, Hiitolanjoen yhdysreitti (TA 2026 155.000 €) –> **muutos 135.000 €** –> jää 20.000 €. Rakentamiseen ei myönnetty toteutuksen vaatimaa avustusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tulosyksikkö: 7000 kunnallistekniikka

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
Simpeleen torialueen kunnostaminen ja viihtyvyyden parantaminen	Torin käyttäjämäärät (asiakkaat ja myyjät)	Kehittämissuunnitelman mukainen toteuttaminen (Etelä-Karjalan paras tori ja kohtaamispaikka)	Valmis

Tulosyksikkö: 7020 maa- ja metsätilat

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
Metsäsuunnitelman laatiminen	Suunnitelman valmiusaste	Metsänsuunnitelmassa määritellään kunnan omistamien maa- ja metsätilojen käytön painopisteet seuraavalle kymmenvuotiskaudelle. Suunnitelman pohjalta voidaan kilpailuttaa ja suorittaa metsänhoitotyöt	Valmis 10/2026
Talousarvion toteuttaminen	Puunmyyntitulot €	Talousarvion tuloarvio saavutettu	Puukaupat tehty

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

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso 2026– 2028	Toteuma 1-9/2026
Kiinteistöstrategian toteuttaminen	Laskennallisen korjausvelan määrä €	Kunta toteuttaa salkutuksien mukaiset toimenpiteet strategiakauden aika Suuntaa antavan korjausvelan kokonaismäärän vähentäminen 25 %:lla strategiakauden aikana.	Vaka-tilojen rakentaminen hyvinvointiasemalle valmis –> mahdollistaa Kivijärven toimintakeskuksesta luopumisen
Miettilän kasarmialueen kehittäminen	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Miettilän kasarmialuetta kehitetään hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti sotahistoriamatkailun vetonaulaksi	2026 suunnitellut työt valmiit

Tulosyksikkö: 7080 Liikuntapaikat

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
E10 reitin kunnostaminen ja kehittäminen monikäyttöreitiksi	Kävijämäärät reitillä	E10 houkutteleva runkoreitti kuntien retkeilykohteiden ja -verkostojen välillä.	Reitti raivattu, opasteet asennettu ja reittimerkinnät uusittu. Laavujen alueet kunnostettu jo aiemmin.
Hiitolanjoen yhdysreitin rakentaminen Kangaskoski-Lahnasenkoski välille	Toteutettavien toimenpiteiden valmiusaste	Reitti yhdistää Hiitolanjoen retkeilykohteet toisiinsa. Haetaan avustusta.	Reitin rakentamiselle ei saatu avustusta, joka tarkoittaa, että reittiä ei voida rakentaa suunnitellussa laajuudessa. Seuraava vaihe on laatia kirjalliset sopimukset maanomistajien kanssa, joka mahdollistaa avustuksien hakemisen tulevina vuosina.

Tulosyksikkö: 7090 elinympäristöpalvelujen hallinto

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
Simpeleen rautatieaseman alueen asemaakaavoitus	Kaavaprosessin tavoitteet saavutettu	Kaavaluonnos asetettu nähtäville.	Pohjakartta hyväksytty, luonnosta laaditaan.
Paikkatietoaineiston saavutettavuuden parantaminen	Palvelu käyttöönotettu	Karttapalvelussa kunnan kotisivuilla kuntalaisten helposti hyödynnettävissä	Karttapalvelu käytössä ja viety kunnan kotisivuille

Tukipalveluyksikkö: Tulosyksikkö: TY 1030 kiinteistönhuoltopalvelut

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
Kiinteistönhuollon palveluiden kehittäminen	Palvelupyyntöjen valmius yli 90 %	Kiinteistöt ovat terveitä ja turvallisia käyttäjille. Sähköinen kiinteistönhuoltojärjestelmä toiminnanohjauksen työkaluna osana päivittäistä kiinteistönhuoltoa	Yhteensä 272 palvelupyyntöä syyskuun loppuun mennessä, valmiusaste 91,9 %. Käyttöpäiväkirjamerkintöjä 246.

Tulosyksikkö: TY 6060 Ruoka- ja siivouspalvelut

Tulosyksikön toimenpiteet 2026	Arviointikriteeri/ mittari (tunnusluku)	Tavoitetaso	Toteuma 1-9/2026
Kasvisruuan lisääminen kouluruokailussa ravitsemussuositusten mukaisesti	Kasviruuan hävikki (kg)	Selvitetään kasvisruuan menekki kokeilujaksolla, kasvisruokavaihtoehto tarjolla päivittäin	Kokeilujakso tehty. Kasvisruoka tarjolla koululounaalla osittain lautakunnan päätöksen mukaisesti

TALOUS

	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
70 Elinympäristölautakunta					
Tuotot (€)	3 286 396,11	3 095 887,92	3 095 887,92	2 380 643,19	76,90 %
Toimintakulut (€)	−2 651 048,50	−2 688 854,91	−2 688 854,91	−2 163 255,19	80,45 %
Toimintakate (€)	635 347,61	407 033,01	407 033,01	217 388,00	53,41 %
Poistot (€)	−1 338 720,30	−1 384 449,96	−1 384 449,96	−977 060,57	70,57 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuosikatsaus

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 2026.

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

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

Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rautjärvi Lupajohtokunta 1-9/2026

Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rakentamisen ohjaus

Rakennusvalvonta

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

Ydintoiminnan kuvaus

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään. Rakentamisen ohjauksella pyritään suunnitelmalliseen ja sopivaan rakentamiseen, kulttuuri- ja luonnonarvojen huomioon ottamiseen, hyvän elinympäristön toteuttamiseen sekä mahdollisuuksien mukaan olevan rakennuskannan ja elinympäristön säilyttämiseen. Määräyksillä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurillisesti kestävää kehitystä.

Kunnan rakennusvalvontaviranomaisena toimii hallintosäännön mukaan liikelaitos- ja lupajohtokunta, jonka alaisuudessa toimii rakennustarkastaja.

Maa-aineisten ottoluvat ja ottamiseen liittyvä valvonta kuuluvat Imatran seudun ympäristöviranomaiselle.

TALOUSSUUNNITELMA 2026 - 2028

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Rakentaminen on hieman piristynyt hiljaisen alkuvuoden jälkeen. Erityisesti asiakaspalvelun ja neuvonnan määrä on kasvanut.

Kuntaliiton mukaan monet kunnat ovat kokeneet, ettei uusi rakentamislaki ole vielä tuonut odotettua hallinnollista kevennystä. Rakennusvalvonnat ovat raportoineet mm. kasvaneista tietojärjestelmä- ja digitalisaatiovaatimuksista, uusista velvoitteista liittyen Ryhti-järjestelmään ja tietomalleihin ja resurssihaasteista etenkin pienemmissä kunnissa. Rakennusvalvontauudistuksen kokonaisuus on vielä vaiheessa rakennusvalvonnan organisoinnin ja siihen liittyvien asioiden suhteen.

Rautjärvi, Ruokolahti ja Parikkala valmistelevat yhteisen rakennusvalvonta-ohjelman hankintaa. Tavoitteena on korvata nykyinen kunnissa käytössä oleva ohjelma kevyemmällä ja helppokäyttöisemmällä ratkaisulla.

TALOUSARVIO 2026

Rakentamisen ohjauksen osalta toiminnan toimintakate 1.1 - 30.9.2026 oli -103.129 €. Kulut ovat toteutuneet alla talousarvion tasaisen toteuman. Tuottoja laskee Änkilän aurinkovoimalan rakennusluvasta luopuminen ja lupamaksusta tehty hyvitys.

Lupatilasto 1.1 – 30.9.2026			
Lupatyyppi	**Saapunut**	**Myönnetty**	**Muu päätös**
RL Rakentamislupa	15	15	0
I Ilmoitus	1	1	0
P Purkamislupa	3	3	0
PI Purkamisilmoitus	1	1	0
MAI Maisematyölupa	1	2	0
TJO Vastuullinen työnjohtaja	7	6	0
Yhteensä	28	28	0

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	**Mittari**	**Tavoite 2026–2028**	**Toteuma 1-9/2026**
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 -188 % talousarvioon 2026 nähden (Änkilän aurinkovoimalan rakennus- lupamaksun hyvitys)
Rakentamislain voimaantuloon valmistautuminen	Toimenpiteet toteutettu	Korjaussarjojen päivitysten huomioiminen.	Rakentamislakiin ei ole toistaiseksi tullut korjauksia

Talous

	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
71 Lupajohtokunta					
Tuotot (€)	104 814,13	17 199,96	17 199,96	-32 358,33	-188,13 %
Toimintakulut (€)	-136 606,63	-107 429,02	-107 429,02	-70 770,47	65,88 %
Toimintakate (€)	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-103 128,80	114,30 %
Netto (€)	-31 792,50	-90 229,06	-90 229,06	-103 128,80	114,30 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuosikatsaus

Riskien hallinta 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.

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

Liikelaitos

Rautjärven vesihuoltoliikelaitos

Rautjärvi Rautjärven Vesi osavuosiraportti 1-9/2026

Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Rautjärven vesihuoltoliikelaitos osavuosiraportti 1-9/2026

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 täyttävä talousveden tuottaminen ja häiriötön jakelu toiminta-alueille sekä vesilaitoksen toimittaman talousveden johtaminen käytön jälkeen puhdistusvaatimukset täyttävään käsittelyyn ja edelleen purkuvesistöön ympäristöä kuormittamatta.

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

Vesihuollon viranomaistehtävät hoitaa Imatran seudun ympäristöviranomainen.

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.

Simpeleentien vesijohdon saneeraussuunnittelu on käynnistetty. Suunnitelmana on saneerata n. 600 m vanhaa rautaputkea vaiheittain vuosien 2027 ja 2028 aikana.

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.

Simpeleentien vesijohdon saneeraussuunnittelu on käynnistetty. Suunnitelmana on saneerata n. 600 m vanhaa rautaputkea vaiheittain vuosien 2027 ja 2028 aikana.

TALOUSARVIO 2026

Käyttötalous

Vesihuoltoliikelaitoksen käyttötalouden toimintatuottojen toteuma oli kesäkuun lopussa 524.000 € ja toimintakulujen -339.948 €. Toimintatuotot ovat toteutuneet n. 20.000 € alle ja menot n. 15.000 € yli talousarvion, joka heikentää toimintakatetta ja painaa laitoksen tuloksen aavistuksen miinukselle.

Investoinnit

Investointien toteuma oli 30.9.2026 -38.000 €. Toteutuneet kustannukset ovat puhdistamolle johtavan paineviemärin korjauksen kustannuksia.

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Toteutuma 30.9.2026	Poikkeama	Tot. %
95310 Vedenjakeluverkosto					
Investointimenot	0	-13,500	0.00	-13,500	0.0
Investointitulot					
NETTOMENO	0	-13,500	0.00	-13,500	0.0
95320 Viemäriverkko					
Investointimenot	0	-65,500	-37,932	-27,568	57.9
Investointitulot					
NETTOMENO	0	-65,500	-37,932	-27,568	57.9
95620 Vesilaitos					
Investointimenot	0.00	-22,000	0.00	-22,000	0.0
Investointitulot					
NETTOMENO	0.00	-22,000	0.00	-22,000	0.0
Investointimenot yhteensä	-280,663	-101,000	-37,931.97	-63,068	37.6
Investointitulot yhteensä					
NETTOMENO YHTEENSÄ	-280,663	-101,000	-37,931.97	-63,068	37.6

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

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

Toiminnallinen tavoite	**Mittari**	**Tavoite 2026–2028**	**Toteuma 1-9/2026**
Laatuvaatimuksettäyttävän talousvedenhäiriötön jakeluasiakkaille	– Talousveden laatu – Jakelukeskeytyksien määrä	Talousvesi täyttää laatuvaatimukset 100 % 0 kpl ennakoimattomia (yllättäviä) jakelukeskeytyksiä.	Laatuvaatimukset 100 % Ei jakelukeskeytyksiä
Tuottavuudenparantaminen	Laskutetun jäteveden osuus (%) puhdistetusta kokonaisjätevesimäärästä Myydyn veden osuus (%)vesijohtoverkostoon pumpatusta veden kokonaisvesimäärästä	Jätevedenpuhdistamolletulevien hulevesien määrän vähentäminen Puhdistamon ohitukset → Hiitolanjoen kuormituksen vähentäminen Vuotovesien vähentäminen	Raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
Asiakaspalvelunparantaminen	Asennettujen etäluettavien mittareiden määrä	90 % kulutuspaikoista vaihdettu etäluettaviin vesimittareihin suunnittelukauden aikana	Hankinnan kilpailutus loppuvuoden 2026 aikana

Talous

	TP 2024	TP 2025	TA 2026	TA 2026 (Muutos)	OVK 1–9/2026	OVK 1–9/2026 / TA 2026 (Muutos)
2c Rautjärven vesi						
Tuotot (€)	653 514,30	645 625,97	729 699,72	729 699,72	523 583,17	71,75 %
Toimintakulut (€)	−430 415,90	−387 989,81	−433 462,46	−433 462,46	−339 947,82	78,43 %
Toimintakate (€)	223 098,40	257 636,16	296 237,26	296 237,26	183 635,35	61,99 %

TP=Tilinpäätös TA=Talousarvio OVK=Osavuosikatsaus

Riskien hallinta 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.

Rautjärven veden toimintaa ohjaa ja valvoo valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunta on hyväksynyt vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelman vuodelle 2026. Laitoksen toimintaan liittyviä riskejä on kartoitettu ja arvioitu WSP-työkalun avulla ja laitoksella käytössä viime vuonna laadittu valmius- ja häiriötilannesuunnitelma.

Tytäryhtiöt

Rautjärven Vuokratalot Oy

1 - 9	2025	2026	
Vuokrat	624	514	-18 %
Käyttökorvaukset	34	28	-17 %
Muut kiinteistön tuotot	5	5	0 %
=	**662**	**547**	-17 %
Hallintokulut	**-39**	**-41**	4 %
Käyttö&huolto + jätehuolto	-28	-25	-11 %
Lämmitys + sähkö	-124	-115	-8 %
Korjaukset + vuokrat	-61	-59	-3 %
=	**-214**	**-199**	-7 %
Poistot	-104	-81	-22 %
Muut hoitokulut	-14	-15	9 %
=	**-118**	**-96**	-18 %
Loput kulut yht	**-264**	**-201**	-24 %
Liikevoitto	**27**	**10**	-65 %
Nettorah erät	-45	-31	-30 %
Pre tax	**-17,9**	**-21,8**	22 %

	2021	2022	2023	2024	2025	9 / 2026
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	91,4
Toiminnallisen käyttöpääoman muutos	-17,4	-237,7	514	58,9	-242,2	-92,2
Pakollisten varausten muutos	0	0	0	0	0	0
= Toimintajäämä	201,5	-38,2	694,6	218,4	-120,8	-0,8
Nettorahoituskulut	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-31,4
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	-32,2
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	3,8
= Investointijäämä	168,4	-103,4	-37,2	125,2	-179,7	-28,5
Pitk VP:n muutos	-169,4	-258	-109,6	-111,7	182,5	126,7
Lyhyen korollisen muutos	2,9	361	-460,7	2	3,5	-101,2
Pääomalainojen 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	-3,0
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	-41,2
Tuleeko 0?	-0,1	0,00	-0,1	0,2	-0,2	0,4
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	-7,8
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	89,0
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	-238	514	59	-242	-92
	21	22	23	24	25	9 / 2026
Pysyvät vastaavat alussa	-4059	-3903	-3772,4	-3731,5	-3585	-2838
Pysyvät vastaavat lopussa	3903	3780,2	3731,5	3584,9	2838	2757
Poistot ja arvonalemmukset	162,4	155,6	151,6	146,6	738	81
Arvonkorotusten muutos	0	0	0	0	0	0
Investoinnit	6	33	111	0	-8	0
	21	22	23	24	25	9 / 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	425
Pitkäaikaisten lainojen muutos	-169	-258	-110	-112	183	126,7
	21	22	23	24	25	9 / 2026
Pankkilainat alussa	-216,5	-219,4	-580,4	-119,7	-122	-125
Pankkilainat lopussa	219,4	580,4	119,7	121,7	125	24
Konsernilainat alussa	0	0	0	0	0	0
Konsernilainat lopussa	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten korollisten lainoj. muutos	3	361	-461	2	3	-101

1 - 9	2025	2026	
Tuotot	**662**	**547**	-17 %
Vuokrat	-9	-7	-22 %
Käyttö ja huolto	-2	0	-86 %
Vesi ja jätevesi	-37	-26	-29 %
Hallinto	0	-4	1200 %
Siivous	-1	-3	300 %
Sähkö ja kaasu	0	-1	#JAKO/0!
Kiinteistövero	-24	-23	-2 %
Simpeleen lämpö	-99	-94	-5 %
Rautjärven kunta	**-171**	**-152**	-11 %
Rantalainen	-18	-18	0 %
Meita	-2	-2	31 %
=	**-20**	**-20**	3 %
Etelä-Karjalan jätehuolto	-20	-17	-14 %
Yllä olevat kulut	**-210**	**-189**	-10 %
	-32 %	**-35 %**	
Rautjärven kulut tuotoista	-26 %	-28 %	

	2021	2022	2023	2024	2025	1-9 / 2026
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	91,4
Rahoituserät	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-31,4
Korollisen velan muutos	-216,6	273,9	-570,3	-109,7	-111,8	-101,2
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	-41,3
Nettokäyttöpääoman muutos	153,5	-237,7	514,0	58,9	55,6	34,5
Kassavirta II	122,7	170,5	-59,2	2,9	6,3	-6,8
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**1-9 / 2026**
Käyttökate	218,9	199,5	180,6	159,4	121,3	91,4
Rahoituserät	-26,7	-32,4	-72,8	-105,8	-66,9	-31,4
NKP:n muutos	153,5	-237,7	514,0	58,9	55,6	34,5
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	94,4
Korollisen velan muutos	-216,6	273,9	-570,3	-109,7	-111,8	-101,2
Kassavirta omistajalle	122,7	170,5	-59,2	2,9	6,3	-6,8

Simpeleen Lämpö Oy

Tuloslaskelma

Hakuehdot

Päivämääräväli: 1.9.2026 - 30.9.2026

Simpeleen Lämpö Oy	Jaksolta				Tilikauden alusta			
Tili	**1.9.2026 - 30.9.2026**	**1.9.2025 - 30.9.2025**	**Muutos**	**Muutos-%**	**1.1.2026 - 30.9.2026**	**1.1.2025 - 30.9.2025**	**Muutos**	**Muutos-%**
Tuloslaskelma								
Myyntituotot	**59 484,20**	**56 618,71**	**2 865,49**	**5,1 %**	**789 747,48**	**754 871,25**	**34 876,23**	**4,6 %**
Yleiset myyntitilit	59 484,20	56 618,71	2 865,49	5,1 %	789 747,48	754 871,25	34 876,23	4,6 %
3000 Lämmön myynti	37 494,17	34 467,49	3 026,68	8,8 %	591 837,21	555 510,27	36 326,94	6,5 %
3010 Perusmaksut	21 990,03	22 151,22	-161,19	-0,7 %	197 910,27	199 360,98	-1 450,71	-0,7 %
L I I K E V A I H T O	**59 484,20**	**56 618,71**	**2 865,49**	**5,1 %**	**789 747,48**	**754 871,25**	**34 876,23**	**4,6 %**
Materiaalit ja palvelut	**-75 232,16**	**-78 414,20**	**3 182,04**	**4,1 %**	**-600 503,18**	**-679 196,71**	**78 693,53**	**11,6 %**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-74 940,17	-71 128,05	-3 812,12	-5,4 %	-578 087,97	-656 767,45	78 679,48	12,0 %
Ostot tilikauden aikana	-74 940,17	-71 128,05	-3 812,12	-5,4 %	-578 087,97	-656 767,45	78 679,48	12,0 %
Aine-, tarvike- ja tavaraostot	-74 940,17	-71 128,05	-3 812,12	-5,4 %	-578 087,97	-656 767,45	78 679,48	12,0 %
4000 Lämmön osto	-27 140,37	0,00	-27 140,37	-	-454 410,36	-415 911,51	-38 498,85	-9,3 %
4010 Lämmön osto kiinteät maksut	-9 638,81	-9 383,96	-254,85	-2,7 %	-85 516,62	-84 589,62	-927,00	-1,1 %
4020 Ostot omaan lämmön tuotantoon	-38 160,99	-61 744,09	23 583,10	38,2 %	-38 160,99	-156 266,32	118 105,33	75,6 %
Ulkopuoliset palvelut	-291,99	-7 286,15	6 994,16	96,0 %	-22 415,21	-22 429,26	14,05	0,1 %
4450 Korj/ulkopuol.palvelut	-274,00	-2 650,00	2 376,00	89,7 %	-3 601,49	-3 562,99	-38,50	-1,1 %
4455 Ostot kuntakonsernilta	0,00	-1 164,23	1 164,23	100,0 %	-4 741,66	-4 189,74	-551,92	-13,2 %
4460 Tj-palv/kuntakonsernilta	0,00	-3 320,92	3 320,92	100,0 %	-13 283,71	-13 283,68	-0,03	0,0 %
4465 Kokouspalkkiot	0,00	0,00	0,00	-	-480,00	-940,00	460,00	48,9 %
4475 Vesi kuntakonsernilta	-17,99	-45,72	27,73	60,7 %	-88,51	-137,16	48,65	35,5 %
4480 Sähkö	0,00	-105,28	105,28	100,0 %	-219,84	-315,69	95,85	30,4 %
BRUTTOTULOS	**-15 747,96**	**-21 795,49**	**6 047,53**	**27,7 %**	**189 244,30**	**75 674,54**	**113 569,76**	**150,1 %**
Poistot ja arvonalentumiset	**-4 566,06**	**-4 566,07**	**0,01**	**0,0 %**	**-41 094,56**	**-42 019,02**	**924,46**	**2,2 %**
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 566,06	-4 566,07	0,01	0,0 %	-41 094,56	-42 019,02	924,46	2,2 %
6820 Poisto varavoimalan peruskorj	-67,10	-67,10	0,00	0,0 %	-603,87	-1 528,32	924,45	60,5 %
6830 Poistot kaukolämpöverkostosta	-4 498,96	-4 498,97	0,01	0,0 %	-40 490,69	-40 490,70	0,01	0,0 %
Liiketoiminnan muut kulut	**-3 732,86**	**-3 439,25**	**-293,61**	**-8,5 %**	**-36 776,24**	**-29 541,35**	**-7 234,89**	**-24,5 %**
Toimitilakulut	0,00	0,00	0,00	-	-2 352,00	-2 352,00	0,00	0,0 %
7230 Vuokrat kuntakonsernille	0,00	0,00	0,00	-	-2 352,00	-2 352,00	0,00	0,0 %
Muut kone- ja kalustokulut	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-562,59	562,59	100,0 %
7740 Kone- ja kalustohankinnat (< 3v. kalusto)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-562,59	562,59	100,0 %
Hallintopalvelut	-2 082,82	-1 809,29	-273,53	-15,1 %	-13 794,88	-11 777,68	-2 017,20	-17,1 %
8385 ICT-kulut	-2 082,82	-1 809,29	-273,53	-15,1 %	-12 294,88	-10 377,68	-1 917,20	-18,5 %
8390 Tilintarkastuspalvelut	0,00	0,00	0,00	-	-1 500,00	-1 400,00	-100,00	-7,1 %
Muut hallintokulut	-1 650,04	-1 629,96	-20,08	-1,2 %	-20 743,38	-14 849,08	-5 894,30	-39,7 %
8540 Posti- ja lähettikulut	0,00	0,00	0,00	-	-9,65	-164,29	154,64	94,1 %
8560 Rahaliikenteen kulut	-207,92	-229,81	21,89	9,5 %	-2 008,01	-1 980,19	-27,82	-1,4 %
8570 Pyöristyserot	-0,12	-0,15	0,03	20,0 %	-1,72	-1,48	-0,24	-16,2 %
8600 Muut vakuutukset	0,00	0,00	0,00	-	-5 225,87	0,00	-5 225,87	-
8620 Toimistotarvikkeet	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-14,10	14,10	100,0 %
8680 Muut hallintokulut	-1 442,00	-1 400,00	-42,00	-3,0 %	-13 498,13	-12 689,02	-809,11	-6,4 %
Muut liikekulut	0,00	0,00	0,00	-	114,02	0,00	114,02	-
8730 Palautuneet luottotappiot	0,00	0,00	0,00	-	114,02	0,00	114,02	-
L I I K E V O I T T O (- T A P P I O)	**-24 046,88**	**-29 800,81**	**5 753,93**	**19,3 %**	**111 373,50**	**4 114,17**	**107 259,33**	**2 607,1 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	**29,43**	**213,97**	**-184,54**	**-86,2 %**	**-1 519,44**	**-1 920,12**	**400,68**	**20,9 %**
Muut korko- ja rahoitustuotot	29,43	213,97	-184,54	-86,2 %	712,25	846,54	-134,29	-15,9 %
Saman konsernin yrityksiltä	16,03	13,01	3,02	23,2 %	66,29	94,90	-28,61	-30,1 %
9150 Korko- ja rahoitustuotot konsernisaamisista	16,03	13,01	3,02	23,2 %	66,29	94,90	-28,61	-30,1 %
Muilta	13,40	200,96	-187,56	-93,3 %	645,96	751,64	-105,68	-14,1 %
9170 Perintätuotot	13,40	62,60	-49,20	-78,6 %	645,47	613,28	32,19	5,2 %
9240 Verovapaat korkotuotot	0,00	138,36	-138,36	-100,0 %	0,49	138,36	-137,87	-99,6 %
Korkokulut ja muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-	-2 231,69	-2 766,66	534,97	19,3 %
Saman konsernin yrityksille	0,00	0,00	0,00	-	-1 856,87	-1 999,71	142,84	7,1 %
9420 Korkokulut veloista konserniyrityksille	0,00	0,00	0,00	-	-1 856,87	-1 999,71	142,84	7,1 %
Muille	0,00	0,00	0,00	-	-374,82	-766,95	392,13	51,1 %

9470 Korot laina OP 542808-83524293	0,00	0,00	0,00	-	-357,18	-751,95	394,77	52,5 %
9540 Verojen viivästysseuraamukset	0,00	0,00	0,00	-	-2,64	0,00	-2,64	-
9690 Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-	-15,00	-15,00	0,00	0,0 %
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	**-24 017,45**	**-29 586,84**	**5 569,39**	**18,8 %**	**109 854,06**	**2 194,05**	**107 660,01**	**4 906,9 %**
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	**-24 017,45**	**-29 586,84**	**5 569,39**	**18,8 %**	**109 854,06**	**2 194,05**	**107 660,01**	**4 906,9 %**