



Tilinpäätös ja toimintakertomus 1.1.- 31.12.2018

RAUTJÄRVEN KUNTA

0206951-1

Kotipaikka: RAUTJÄRVI

Khall 25.3.2019

Oheismateriaali asiaan

Sisällys

1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1.	Kunnanjohtajan katsaus.....	3
1.2.	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
1.3.	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	7
1.4.	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	9
1.5.	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	11
1.6.	Kunnan henkilöstö	11
1.7.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	12
1.8.	Ympäristöasiat	13
2.	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta.....	14
3.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus ..	16
	Toimintakate	17
4.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	19
	Rahoituksen tunnusluvut	20
5.	Kokonaistulot ja –menot	24
6.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	25
6.1.	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	25
	Konsernirakenne	25
6.2.	Konsernin toiminnan ohjaus.....	26
6.3.	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	26
6.4.	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	27
6.5.	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	27
6.6.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	30
7.	Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet	35
	Talouden tasapainotustoimenpiteet.....	35
8.	Talousarvion toteutuminen	35

2		Rautjärven kunta Tilinpäätös 2018
8.1.	Tavoitteiden toteutuminen	35
8.2.	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	41
8.2.3.	Investointien toteutuminen	71
8.2.4.	Rahoitusosan toteutuminen	74
8.2.5.	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	75
9.	Tilinpäätöslaskelmat	78
10.	Tilinpäätöksen liitetiedot	87
11.	Eriytetyt tilinpäätökset.....	100

Toimintakertomus

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

11.1. Kunnanjohtajan katsaus

Väestö vähenee ja keski-ikä nousee

Rautjärvi menetti vuonna 2018 101 asukasta eli lähes 3 % väestöstään. Syntyneitä oli 18 ja kuolleita nelinkertainen määrä eli 73 henkilöä. Tämä suhde on tavanomainen. Poikkeuksellisen vuodesta 2018 tekee se, että käytännössä kaikki kuntaan sijoittuneet pakolaiset muuttivat pois, joka lisäsi poikkeuksellisesti muuttotappiota noin 30 henkilöllä.

Erityinen ongelma on väkiluvun alenemiseen liittyvä väestörakenteen muutos. Kunta menettää poismuuttajina pääosin nuoria opiskelijoita ja työn mukana siirtyvää väestöä. Kuntaan muuttavat ovat taas pääosin eläkeiän kynnyksellä, koska yli 65-vuotiaiden määrä on pysynyt ja ennusteiden mukaan myös pysyy tasaisena noin 1.250 henkilössä.

Muutosta kuvaa, että vuosien 2017 ja 2018 aikana Rautjärven työttömyys aleni 89 henkilöllä, mutta työvoiman määrä aleni 115 henkilöllä, muuttotappion ollessa 43 henkilöä, vaikka työpaikkojen määrä pysyi ennallaan.

Päivitetyt ennusteen mukaan vuoteen 2030 mennessä 0 – 15 vuotiaiden määrä alenee nykyisestä 36 % 231 lapseen ja kouluikäisiä on vain puolet vuoden 2010 määrästä. Työikäisten 25 – 64 vuotiaiden määrän arvioidaan vuonna 2030 olevan 1.152 henkilöä eli 28 % nykyistä alempi.

Verotulot ja valtionosuudet alenevat

Väestörakenteen muutokset näkyvät verotulojen ja valtionosuuksien alenemisena. Vaikka verotettavat eläketulot kasvavatkin, niin ne kuitenkin jäävät alhaisemmiksi kuin palkkatulot.

Valtionosuudet kattavat kuluista ainoastaan noin 25 % ja kunnan maksuosuus toisen asteen koulutuksesta ja muusta opetus- ja kulttuuritoimesta määräytyy asukasluvun mukaisessa suhteessa.

Vuonna 2018 Rautjärven kunnan verotuloja vähensi vuosien sekä vuoden 2017 että 2018 veroennakoiden palautus, jotka johtuivat 2017 kiky-sopimuksesta sekä ennakolimittomista kertaeristä 2016. Verotuloja kertyi vuoden 2018 varsinaiseen talousarvioon arvioitua n. 950.000 euroa vähemmän.

Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten arviointi haasteellista

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystieteiden kulut lähtivät vuoden 2018 aikana kasvuun aiemmin kuntien kanssa sovitusta rahoituskehiksestä, johon liittyvän ennusteen mukaan kunnan menot olisivat ylittyneet noin 300.000 eurolla.

Ennuste toteutui Eksoten alijäämän osalta, mutta Rautjärven kunnan osuus käyttökustannuksista aleni arvioidusta 862.000 eurolla. Taustalla oli clearing – järjestely, joka toteutettiin Imatran siirtäessä vuoden 2016 alusta sote-palvelut Eksoten järjestettäväksi. Tällöin jäädytettiin kuntien suhteelliset maksuosuudet ja sovittiin, että kustannukset tasataan vuosien 2016 – 2018 osalta kuntien todellisen käytön mukaiseksi. Merkittävin alenema 500.000 euroa toteutui vuoden 2018 palvelujen käytössä.

Talouden hallinnan kannalta on toivottavaa, että maakuntapohjainen sosiaali- ja terveydenhuolto toteutuu pikaisesti. Koska Eksote aiheuttaa kohtuuttoman suuren epävarmuuden kunnallistalouteen.

Talous tasapainoon

Eksoten palvelujen käytön alenemisen takia Rautjärven kunnan tulos jää ainoastaan 267.552 euroa miinukselle ja tilinpäätöskirjausten jälkeen 163.409 euroa alijäämäiseksi. Vesi- ja viemärihuoltoliikelaitoksen tulos huomioden alijäämä on 97.326,32 euroa.

Vuoden 2019 merkittävästi alijäämäisen talousarvion yhteydessä kunnanvaltuusto edellytti käynnistettäväksi talouden tasapainotustoimet. Kunnanhallituksen hyväksyminä talousstrategian tasapainotustoimenpiteinä valmistellaan noin 700.000 euron toimenpiteitä kunnan omasta toiminnasta sekä kunnallisveron ja kiinteistöverojen korotuksia niin, että voidaan varmistaa talouden tasapaino vuonna 2021. Merkittävimmät valmisteltavat toimenpiteet kohdistuvat varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen, koska lasten määrään alenemisen takia palvelurakenteita on tiivistettävä.

Talouden tasapaino on edellytys toteuttaa uusia elinvoimaa edistäviä toimenpiteitä syksyllä 2019 alkavassa laajemmassa vuoteen 2025 kohdistuvassa strategiatyössä.

Henkilöstö muutoksessa

Vuoden 2018 loppupuolella irtisanoutui kunnan palveluksesta neljä johtavaa viranhaltijaa. He kaikki ovat vuosien varrella tehneet arvokasta työtä Rautjärven kuntalaisten hyväksi. Uuden johtoryhmän kokoaminen on käynnissä, joka on avainasemassa, kun kunnassa toteutetaan laadittavaa talousstrategiaa ja valmistellaan uutta kuntastrategiaa.

Talouden tasapainotustoimenpiteet tulevat vaikuttamaan myös kunnan henkilöstöön toimintojen supistuessa. Henkilöstö on ymmärtänyt kunnan asukasluvun muutoksesta johtuvat toimintojen muutostarpeet.

Kiitän kunnan luottamushenkilöitä ja henkilöstöä vastuullisesta ja tuloksellisesta työstä.

Harri Anttila, kunnanjohtaja

11.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Uusittu hallintosääntö hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 24.4.2017 ja tuli voimaan 1.6.2017.

Valtuustokausi vaihtui 1.6.2017.

Kunnanvaltuuston puheenjohtajana toimii Liisa Terävä (SDP).

1. varapuheenjohtajana Harri Vuorela (SDP)
2. varapuheenjohtajana Terho Kemppinen (KESK)

Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Taina Lonka (KESK).

1. varapuheenjohtajana Teemu Europaeus (KESK)
2. varapuheenjohtajana Mikko Kyröläinen (SDP)

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Harri Anttila.

Taulukko 1 Poliittiset voimasuhteet 1.6.2017 alkaen

Kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet		Kunnanhallituksen poliittiset voimasuhteet	
KESK	10	KESK	4
SDP	9	SDP	3
PS	1		
KOK	1		
yht.	21		7

Vuonna 2018 Rautjärvellä toimi viisi lautakuntaa: keskusvaalilautakunta, hyvinvointilautakunta, elinympäristölautakunta, liikelaitos ja lupajohtokunta sekä tarkastuslautakunta.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 11.12.2017 päivitetyn kuntastrategian vuosille 2018 – 2019.

Maakunta- ja sote-uudistus on lykkäytynyt (v. 2021). Uudistus vaikuttaa merkittävästi kunnan tehtäviin ja toimintaympäristöön. Epäselvän tilanteen takia uusi kuntastrategia laaditaan vasta vuonna 2019 vuosille 2020 - 2025. Vanhat strategiat on päivitetty uuden valtuuston painotusten mukaiseksi vuosille 2018 ja 2019.

Kunnan toiminnan strategisiksi tavoitteiksi / päästrategioiksi on määritelty

- Rautjärven kunta on aktiivinen seutukunnallisessa yhteistyössä, sekä tukee kunta-laisten osallistumista, yrittäjyyttä ja toisista välittämistä.
- Kunta pitää huolta laadukkaista sosiaali- ja terveys-, varhaiskasvatus- ja koulutus- sekä infrastruktuuripalveluista tavoitteenaan turvallinen elinympäristö.

- Pidämme talouden tasapainoisena, mutta varaudumme myös toimintaympäristön muutoksiin.

Kunnan strategia-alueiksi on määritelty:

1. Turvallinen elinkaari ja toimiva palveluverkko (kuntalaisen hyvinvoinnin edistäminen, palvelutavoitteet, palvelujen järjestäminen, taloudellisuus, sote)
2. Elinvoima ja elinympäristö (paikallinen toimeliaisuus, lähiyhteisön toimivuus, kaavoitus, infra, työvoiman saaminen, pitkäaikais- ja rakennetyöttömyys, oppisopimusmahdollisuus, yritysten jatkuvuus, nuorten työllisyyden tukeminen, toimiva palautejärjestelmä).
3. Omistaja- ja henkilöstöpolitiikka (muutosten henkilöstövaikutukset, osaamisen uudistaminen ja osaajien saatavuus, yhteistyö muiden kuntien kanssa)
4. Kunnan talous (talouden tasapaino)

Erityisiksi kunnan kärkihankkeiden kohteiksi on määritelty

- Työllistäminen ja työllisyys
- Elinvoima
- Kunnan omistamien kiinteistöjen ja asuntojen uudelleenjärjestely

Kullekin strategia-alueelle on määritelty kriittiset menestystekijät ja niille tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit toimielinten osalta.

Vuoden 2018 aikana hallinnolliset toiminnot ja palvelutuotanto toteutettiin kolmessa toimialajohtajien johtamassa keskuksessa. Konsernipalvelun toimialajohtajana toimi kunnanjohtaja Harri Anttila. Hyvinvointipalveluiden toimialajohtajana toimi sivistysjohtaja Eila Toppinen. Elinympäristöpalvelun toimialajohtajana toimi tekninen johtaja Ari Pöllänen, mutta kunnossapito- ja tarkastusinsinööri Juho Jylhä oli teknisen johtajan viransijaisena 1.1.- 2.4.2018, 30.4.- 30.6.2018 ja 3.- 29.4.2018 tehtäviä hoiti rakennus-tarkastaja Pasi Kautto. Tekninen johtaja Ari Pöllänen toimi 1.7. -31.8.2018 60 % osaaikaisena toimialajohtajana.

Kunnan tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy:n nimeämä JHT, KHT Ulla-Maija Tuomela. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa määriteltiin tilivelvollisiksi kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet ja esittelijät sekä edellä mainittujen toimielinten alaisuudessa toimivien luottamushenkilöiden jäsenet ja esittelijät sekä tulosityksikköjen esimiehet.

Luettelot luottamushenkilöistä ja tilivelvollisista sekä organisaatiokaavio ovat tilinpäätöksen liitteinä.

11.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriö julkaisi taloudellisen katsauksen 17.12.2018, jonka mukaan Suomen talouden tuotanto on lisääntynyt tänä vuonna laaja-alaisesti, mutta viime vuotta hitaammin. Vuoden 2018 talouskasvuksi ennustetaan 2,5 %, joten vuodesta 2017 näyttää muodostuvan tämän suhdannenousun nopein kasvuvaihe (2,8 %). Alkuvuoden tilastot ovat pehmentäneet suhdannetta. Teollisuusyritysten tuotanto-odotukset ovat jo maltillistuneet ja kasvun esteet yleistyneet, työvoiman saatavuusongelmat ovat lisääntyneet rakennustoiminnassa sekä palvelualoilla ja myönnettyjen rakennuslupien määrä on kääntynyt laskuun.

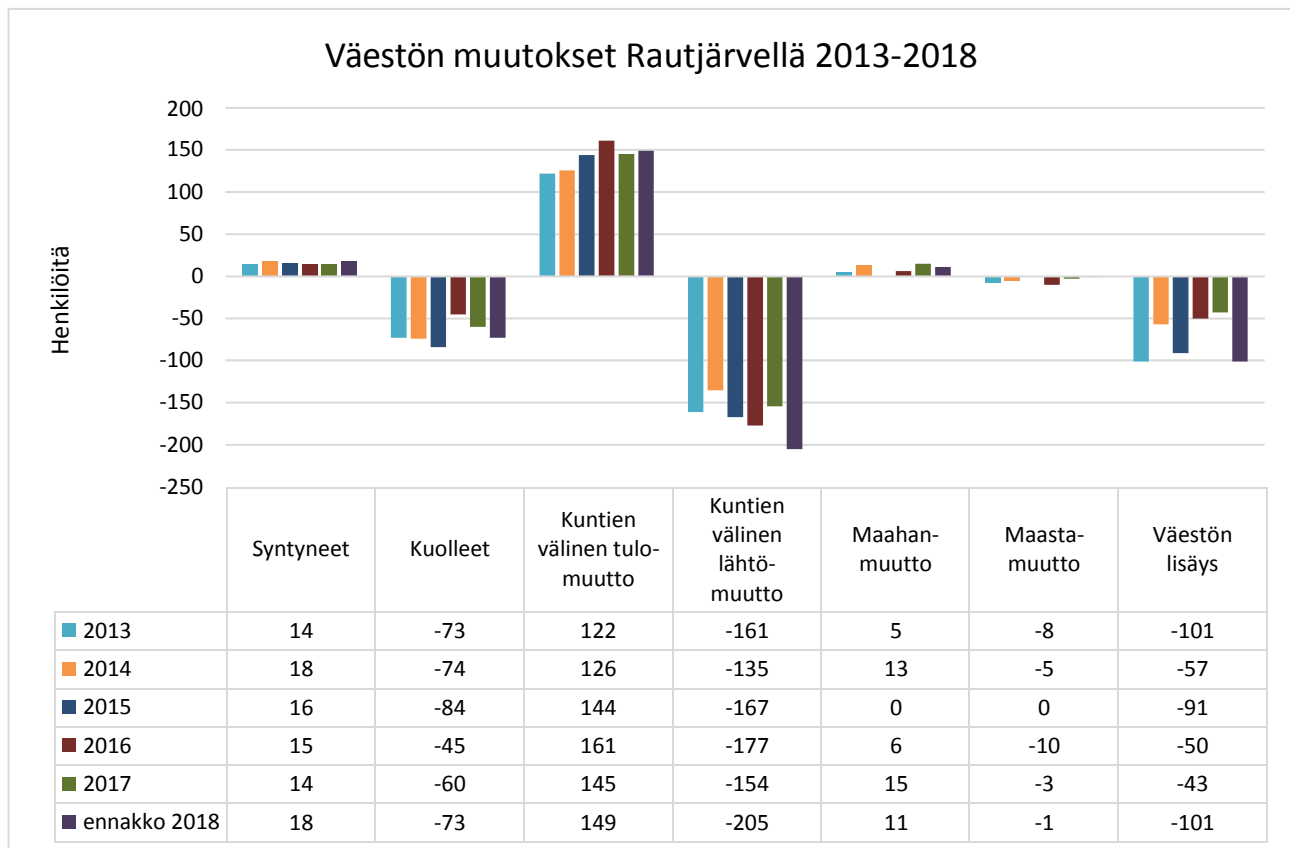
Työllisyyden kasvu on vuoden 2018 aikana ollut jopa nopeampaa kuin mitä taloudellisen aktiviteetin perusteella voisi olettaa. Työllisten määrä nousi työvoimatutkimuksen mukaan tammi-lokakuussa 2,7 % vuodentakaiseen verrattuna. Työllisyysasteen trendi oli lokakuussa 71,8 %.

Julkiset kulutusmenot supistuivat viime vuonna valtionhallinnon kulutusmenojen laskun vuoksi. Julkisen kulutuksen suurimmat erät koostuvat henkilöstökuluista sekä ostetuista tavaroista ja palveluista. Nykyisen hallituksen sopeutustoimet ja kilpailukykysojmus ovat viime vuosina hillinneet näiden kasvua.

Kuluvana vuonna julkiset kulutusmenot ovat kääntyneet kasvuun, ja kasvun odotetaan jatkuvan koko ennustejaksolla. Julkisen kulutuksen hinnan kasvua kiihdyttävät vuosina 2018 ja 2019 mm. palkankorotukset ja kertaluonteinen tuloksellisuuserä. Vuosina 2019 ja 2020 julkisen kulutuksen hintaa nostaa myös lomarahaleikkauksen päättyminen. Maakuntien perustaminen muuttaa julkisen sektorin rakennetta vuodesta 2021 alkaen, jolloin noin puolet paikallishallinnon kulutusmenoista siirtyy maakuntahallinnolle.

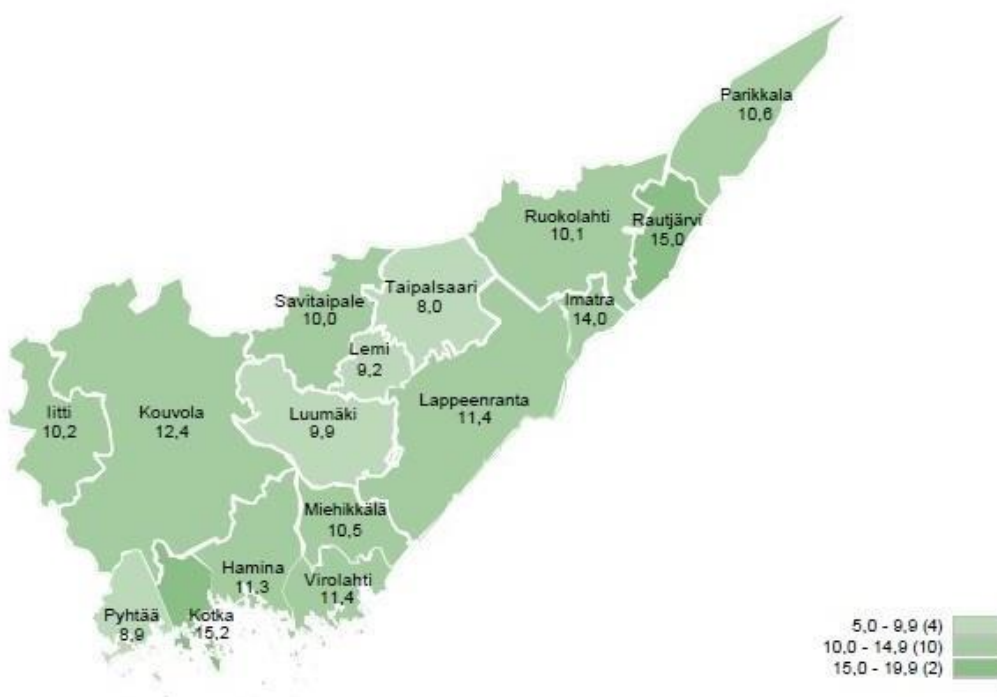
Hyvä suhdannetilanne ja menojen kasvua hillitsevät toimet vahvistavat julkisen talouden tasapainon tuntumaan. Myös julkisen talouden velka suhteessa BKT:hen laskee lähivuosina. Julkinen talous alkaa kuitenkin vähitellen heikentyä 2020-luvun alkuvuosina, kun talouskasvu hidastuu ja sopeutustoimet päättyvät. Julkista taloutta heikentää väestön ikääntyminen, joka kasvattaa eläke-, terveys- ja hoivamenoja.

Vuoden 2018 lopussa kunnassa oli Tilastokeskuksen ennakkoväkiluvun mukaan 3335 asukasta. Rautjärvellä syntyi vuoden 2018 aikana 18 lasta ja kuoli 73 henkilöä. Kuntaan muutti 149 henkilöä ja kunnasta pois muutti 205 henkilöä. Tilastokeskuksen väestötilaston mukaan Rautjärvellä oli vuoden 2017 lopussa 3436 asukasta eli mikäli ennakkotieto pitää paikkansa, väkiluku on vähentynyt vuoden aikana 101 asukkaalla eli -2,94 %.



Kuva 1: Väestön muutokset Rautjärvellä 2013–2018 (2018 ennakkotiedot). Tilastokeskus.

Rautjärvellä oli vuonna 2018 Etelä-Karjalan korkein työttömyysprosentti, 15 %. Kaakkois-Suomen alueella ainoastaan Kotkassa oli enemmän työttömiä, 15,2 %.



Kuva 2: Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain 2018. ELY-keskus.

Työ- ja elinkeinoministeriön työvoimataulukoissa vuoden 2018 lopussa Rautjärven työvoiman määrä oli 1.337 henkilöä (2017: 1382). Rautjärveläisiä oli työttömänä keskimäärin 202 (2017: 262). Kunnan työttömyysaste eli työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli matalimmillaan marraskuussa 13,1 % ja korkeimmillaan tammikuussa 18,6 %. Pitkäaikaistyöttömiä oli joulukuussa 2018 91 henkilöä.

Alle 25-vuotiaiden työttömien määrä vaihteli kuukausittain vuoden 2018 aikana 16 ja 28 henkilön välillä.

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KUNNITTAIN 2018 JOULUKUUN LOPUSSA
ELY-KESKUS: KAAKKOIS-SUOMI

Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat		Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairaat	Avoimet työ- paikat
		Osuus-% työvoimasta	Yhteensä								
Imatra	12 120	14,0	1 695	972	723	55	270	638	330	178	129
Lappeenranta	34 327	11,4	3 900	2 241	1 659	146	622	1 415	774	390	506
Lemi	1 384	9,2	127	69	58	..	20	58	27	10	..
Luumäki	2 059	9,9	203	123	80	8	25	100	37	16	8
Parikkala	2 071	10,6	219	129	90	..	21	118	49	24	..
Rautjärvi	1 337	15,0	201	111	90	11	28	97	46	19	7
Ruokolahti	2 149	10,1	216	111	105	..	20	110	59	33	..
Savitaipale	1 436	10,0	143	81	62	..	10	73	34	18	..
Taipalsaari	2 259	8,0	180	100	80	5	24	80	36	16	0

Kuva 3: Etelä-Karjalan työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain 31.12.2018. ELY-keskus

Rautjärven kunnan osuus työmarkkinatuesta vuonna 2018 kunnan oli 193 997 euroa eli kustannukset nousivat edellisestä vuodesta 7,1 % (2017: 180 204 euroa). Alle 25-vuotiaita kunnan osarahoittamaa työmarkkinatukea saaneita oli 4-6 kuukausittain, joka on samaa tasoa kuin parina viime vuonna. Yli 1500 päivää työmarkkinatukea saaneita oli lokakuussa 2018 9 henkilöä. Ansiopäivärahaa sai vuonna 2018 264 henkilöä. Aktiivitoimenpiteissä aloitti joulukuuhun mennessä 105 henkilöä, joista mm. palkkatuella 51, kuntouttavaan työtoimintaan 21 ja työvoimakoulutukseen 11 henkilöä. Aktivointiaste oli vuonna 2018 keskimäärin 35,6 %. Perustoimeentulotukea sai 6,1 % väestöstä. Perustoimeentulotukea saaneista 133 kotitaloudesta 32 oli lapsiperheitä ja näistä 21 yksinhuoltajaperheitä. Huomattavaa on, että 18-24-vuotiaista 19,20 % sai perustoimeentulotukea vuonna 2018.

11.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunta ei lisännyt pitkäaikaisen lainan määrää tilikauden aikana. Vuoden vaihteessa oli nostettu 1.000.000 euroa kuntatodistuksella lyhytaikaista luottoa maksuvalmiuden ylläpitämiseksi Kuntarahoitus Oyj:ltä. Kuntatodistuksen rahoitustarve koko tilivuoden aikana oli samalla tasolla kuin vuonna 2017 (3,6 M€).

Vuoden 2018 talousarviota tarkistettiin poistojen, käyttötalouden, investointien ja verotulojen suhteen tilivuoden aikana. Valtuusto hyväksyi muutokset talousarvioon 2018 tilivuoden aikana (Kval 11.6.2018 § 22, 3.9.2018 § 29, 12.11.2018 § 41 ja 17.12.2018 § 45):

Käyttötalous

- Eksoten jäsenkuntamaksuosuuteen 62.000 euron lisämäärärahan, lisäksi 100.000 euron kustannusvaraus siirretään hallinto- ja talouspalveluista Eksoten palveluiden kustannusalueelle
- Hallinto-ja talouspalvelun kustannuspaikalle 38.757 euron palkkavaraus sosiaali-kustannuksineen. Varauksen arvioidaan kattavan tammikuussa 2019 maksettavan kertaerän (9,2 %). Siirretään talousarviomuutoksella kustannusvaraus toimialoille siten, että konsernipalvelun osuus on 4.878 euroa, hyvinvointipalvelun 27.151 euroa ja elinympäristöpalvelun 6.728 euroa
- Hulevesiverkoston maksutulojen alentaminen 43.000 eurolla toteutumattomien liittymien takia

Investoinnit

- Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen investointimenojen korotus 64.000 euroa
- Vesihuoltoliikelaitokselta poistetaan 200.000 euron viemäriverkon määräraha, lietteen kuivaus ja kompostointi. Hanke jää toteutumatta, koska tutkitaan mahdollisuudet Lappeenrannan Kukkuroinmäkeen suunnitellun lietteenkäsittelylaitoksen hyödyntämiselle
- ”Matonpesupaikat, Silamus, Laikko, Tulilampi” määrärahalla tehdään ainoastaan Silamusjoen matonpesupaikan jätevesijärjestelmän peruskorjaus, määräraha 21.500 euroa Eymplk 26.9.2018 § 85
- Hoitokeskus kodinhoitokeskus, Haapala, Tammela 20.000 euron vähennys
- Rautjärven koulu/Liikuntahalli 15.000 euron vähennys
- Mustikkakatu 2. jatkokäytön vaatimat korjaukset 25.000 euron vähennys, koska kiinteistöpoliittinen ohjelma linjaa kohteen tulevaisuuden
- Ympäristökohteet/Puiden uusintaa, Tiiliruukin alue rakentaminen ja suunnittelu 30.000 euron vähennys, koska Hotelli- ja asuinalueen rakentaminen ei toteudu
- Kuusela, vanhustentalo jatkokäytön investointivaraus siirtyy seuraavalle vuodelle 35.000 euron vähennys, kiinteistöpoliittisen ohjelman linjaus
- Nuorten ajorata toteutetaan perintövaroilla 75.000 euron ei toteudu investointimäärärahalla
- Simpeleen koulun investoinnin rakennuttamiskonsultoinnin bonuksen viimeisen erän maksaminen Ramboll Oy:lle 37.000 euroa lisämääräraha

Toimintakatteen jälkeiset erät

- Kunnallisverotuloja 710.000 euroa vähemmän
- Yhteisöverotuloja 260.000 euroa vähemmän
- Kiinteistöverotuloja 10.000 euroa vähemmän

- Poistoihin investointien toteutuma vaikuttaa niin, että poistot alenevat 28.500 euroa

11.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020 – 2021 taloussuunnitelma ovat alijäämäisiä. Alijäämän kattaminen edellyttää talouden tasapainotusta 1.400.000 eurolla vuodessa vuoteen 2021 mennessä.

Kunnanhallituksen talousstrategian 2019 valmisteluohjeen mukaisesti talouden tasapainotuksessa kunnan oman toiminnasta toteutetaan 700.000 euron nettomenojen vähennys sekä kunnallisveroprosenttia korotetaan 0,75 prosenttiyksikköä ja kiinteistöveroja korotetaan keskimäärin 0,1 prosenttiyksiköllä. Verotusta kiristämällä katetaan tasapainotustarpeesta noin 400.000 euroa.

Väestön vähenemisen ja väestörakenteen nopean muutoksen takia merkittävä osa kunnan suunnittelemista palvelurakenteen muutoksista kohdistuu varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen, jolloin erityisesti joudutaan arvioimaan Rautjärven Asemanseudun palveluita.

Lisäksi tasapainotus edellyttää, että sosiaali- ja terveydenhuollon kulut eivät nouse yli palvelutarpeen kasvun. Maakunta- ja sote -uudistuksen kaaduttua on todennäköistä, että toiminta jatkuu kuntapohjaisena ainakin vuoden 2022 loppuun saakka. Kunnan nettomenoista noin 64 prosenttia menee sosiaali- ja terveydenhuollon maksuosuuksina Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystaloukselle, joten Eksoten järjestämien palveluiden kustannuskehitys on ratkaisevassa asemassa Rautjärven kuntataloudessa.

Talousstrategian lisäksi aloitetaan kuntastrategian 2025 valmistelu. Strategiatyön painottuu muutostarpeiden ja kehittämistoimenpiteiden vaikutusten arviointiin ja toimenpiteiden kohdistamiseen niiden vaikuttavuuden mukaisesti painottaen kumppanuutta järjestöjen ja yrittäjien kanssa sekä toimintojen järjestämistä seudullisesti ja maakunnallisesti.

11.6. Kunnan henkilöstö

Vuoden lopussa kunnan palveluksessa oli 131 (134) henkilöä (ei sisällä sivutoimisia). Toistaiseksi voimassa olevassa eli vakinaisessa palvelussuhteessa heistä oli 106 (106). Määräaikaaisessa palvelussuhteessa oli 25 (28). Edelliseen vuoteen verrattuna

kunnan vakinaisen henkilöstön määrä pysyi samana ja sijaisten ja määräaikaisten työntekijöiden määrä vähentyi kolme (3) henkilöä (sis. palkkatuella palkatut).

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstökertomus, joka on liitteenä.

Taulukko 2. Kunnan henkilöstö 31.12.

Henkilöstö	2017	2018
Vakinaiset	106	106
Määräaikaiset	28	25
Yhteensä	134	131

Palkkojen ja palkkioiden suoriteperusteinen yhteismäärä oli 4.495.727 euroa. Palkat ja palkkiot laskivat 0,16 % edellisestä vuodesta.

11.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Rautjärven kunnan toiminnan kehittymiseen todennäköisesti eniten vaikuttavia riskejä ovat toiminnalliset riskit ja vahinkoriskit. Vuoden aikana vakiinnutettiin aiemmin käynnistettyjä toiminnallisia muutoksia ja jatkettiin edelleen henkilöstön osaamisen kehittämistä uusien työprosessien hallinnan varmistamiseksi yhdessä Saimaan tieto ja talous Oy:n kanssa.

Vahinkoriskeissä ja toiminnallisissa riskeissä Rautjärven kunta on siirtänyt vastuuta vakuutuksilla itseltään pois. Rautjärven kunnalla on seuraavat vakuutukset: omaisuus-, metsä- ja vastuuvakuutus sekä päivähoitolaisten, koululaisten ja vpk:n tapaturmavakuutus, lakisääteinen tapaturmavakuutus sekä auto- ja liikennevakuutukset.

Kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 6.8.2018, että K Vizit Oy:n kanssa 28.10.2013 laaditut kiinteistökaupan esisopimus ja maankäytösopimus ovat rauenneet, koska ostaja ei ole allekirjoittanut varsinaista kauppakirjaa ei muutenkaan ole sitoutunut sopimuksen noudattamiseen määräaikaan 30.6.2018 mennessä. K Vizit Oy:lle lähetettiin sopimussakon maksuvaatimuksen 30.000 euron osalta sopimusehtojen laiminlyönnin johdosta. K Vizit Oy on kiistänyt sopimusrikkomuksen. Rautjärven kunta on tehnyt haastehakemuksen Imatran käräjäoikeuteen 30.000 euron sopimussakon maksuvaatimuksesta. Tilinpäätöksen jälkeen asian käsittely on vireillä Asianajotoimisto Tamora Legal Oy:n kanssa.

Muita oikeudenkäyntejä eikä mahdollisista oikeudellisista tai viranomaisen toimenpiteisiin liittyviä riskejä ei ole tiedossa.

11.8. Ympäristöasiat

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

Jätehuollon kunnan alueella järjestää yhdeksän kunnan omistama Etelä-Karjalan Jätehuolto Oy. Palveluihin kuuluvat kunnan järjestämä kuiva- ja biojätteen kuljetus, kunnan järjestämä pakkausjätteen kuljetus, ekopisteverkoston ylläpito, kehittäminen ja kuljetusten järjestäminen, keräystempaukset, kuntien vastuulla olevien jätteiden vastaanotto-, hyödyntämis- ja loppusijoitustoimintojen suunnittelu, toteutus ja ylläpito, yhdyskuntajätehuollon suunnittelu, jäteneuvonta, tiedotus ja valistus sekä jätehuollon hoitamisesta aiheutuvien maksujen laskuttaminen. Yhtiö raportoi taloudestaan ja toiminnastaan vuosikertomuksessaan. Yhtiön hallituksessa on mukana Rautjärven kunnan edustaja.

Rautjärven kuntakonsernin alainen vesihuoltoliikelaitos vastaa laitoksen viemäri- ja vesiverkostosta, veden tuotannosta ja jätevesien käsittelystä Simpeleen, Laikon ja Rautjärven Asemanseudun alueilla laitoksen toiminta-alueilla. Vesihuoltoliikelaitos osti Raviradan seudun vesihuolto-osuuskunnan liiketoiminnan kesällä 2018. Entisen osuuskunnan liittymät ja verkostot siirtyivät liikelaitokselle. Lisäksi kunnassa toimii kaksi osuuskuntaa itsenäisinä vesihuoltolaitoksina. Kunnan ylläpitämä hulevesiverkosto toimii kunnan elinympäristöpalveluiden alaisuudessa.

Rautjärven alueen pohjavesien suojelusuunnitelman mukaisien tavoitteiden toteuttamista seurataan seurantatyöryhmän välityksellä. Työryhmä kokoontui vuoden 2018 aikana kerran.

Rautjärven kunta oli mukana Purnujärven kehittämissuunnittelussa sekä vesiensuojelusuunnitelman ja hankerahoitussuunnitelman laatimisessa vuonna 2018. Hiitolanjoen aluetta kehitetään edelleen merkittävänä luonnon- ja kulttuurihistoriallisena kohteena, jossa kehitetään rinnakkain alueen matkailukäyttöä sekä ympäristöarvojen suojelua ja äärimmäisen uhanalaisen Laatokan lohen lisääntymismahdollisuuksia. Rautjärven kunnan, Etelä-Karjalan virkistysalueäätiön ja Etelä-Karjalan liiton tavoitteena on koskien ennallistaminen Laatokan lohen vapaan nousun mahdollistamiseksi Suomen puoleisiin koskiin ja sivupuroihin. Etelä-Karjalan virkistysalueäätiö osti Lahnasenkosken voimalaitoksen Vantaan Energia Oy:ltä vuonna 2017. Kosken ennallistaminen ja nousuesteiden poistaminen on suunnittelussa. Rautjärven kunta on mukana hankkeessa.

Kunnan omistamia metsiä hoidettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti ympäristö- ja virkistysarvoja kunnioittaen kestäväen kehityksen näkökohdat huomioon ottaen.

2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskien hallinnasta

Säännöt, ohjeet, toimivallanjako ja päätösten noudattaminen

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

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

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

Kunnanhallitus antoi toimialoille ohjeet talousarvion ja sen tavoitteiden seurannasta, varojen käytön valvonnasta ja tuloksellisuuden arvioinnista talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa joulukuussa 2017 (Khall 18.12.2017, § 283). Toiminnassa ei ole havaittu puutteita tai väärinkäytöksiä tilivuoden aikana.

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

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

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antoi vuonna 2017 yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Ohjeen mukaan kuntayhtymän on toimintakertomuksessaan arvioitava toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Lisäksi hallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kuntayhtymässä järjestetty.

Rautjärven kunnan hallintosäännön (voimaantulo 1.6.2017) 10. luku määrittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan joista vastaa kunnanhallitus. Johdon ja esimiestyön avuksi on laadittu sisäisen valvonnan ohje (voimaantulo 1.4.2009), jonka noudattamista toimielimet ja toimialojen johto valvovat.

Toimialat raportoivat käyttötalouden raportoinnin yhteydessä sisäisestä valvonnasta.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinta sisältyy kuntakonsernin ja sen organisaatioiden normaaliin toimintaan.

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

Kunnanhallitus hyväksyi 17.9.2018 § 146 Rautjärven kunnan vakuutusten kilpailuttamisen aloittamisen vakuutusmeklarin avulla ja valitsi vakuutusten jatkuvaksi hallinnoijaksi Justia Oy:n.

Toimialat raportoivat käyttötalouden raportoinnin yhteydessä riskienhallinnasta.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma koko kunta yhteensä(1000 €, ulkoinen) ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelma	2018	2017
Toimintatuotot	3.138	3.163
Toimintakulut	-24.160	-25.126
Toimintakate	-21022	-21.964
Verotulot	11.993	12.774
Valtionosuudet	10.645	11.539
Korkotuotot	59	47
Muut rahoitustuotot	0	0
Korkokulut	-36	-50
Muut rahoituskulut	-0	-0
Vuosikate	1.638	2.347
Poistot käyttöomaisuudesta	-1.840	-1.733
Arvon alentumiset		
Tilikauden tulos	-201	614
Poistoeron lis. (-) / väh. (+)		
Varausten lisäys	104	104
Tilikauden yli/alijäämä	-97	718

Tuloslaskelman tunnusluvut	2018	2017
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,0	12,6
Vuosikate/Poistot, %	89,1	135,4
Vuosikate, euroa/asukas	491,3	682,7
Asukasmäärä	3335	3438

Vuoden 2018 tulorahoitus on alijäämäinen, koska vuosikate alittaa poistot. Mikäli vuosikate oli siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus olisi riittävä. Kunnan talous ei ole tasapainossa vuoden 2018 osalta, vaan kunnan talous on heikkenevä.

Toimintatuotot laskivat 0,78 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintatuottojen osuus 13,0 % toimintakuluista osoittaa osuuden, jonka palvelujen käyttäjät suoraan maksavat kunnan palveluista. Verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet) jäi toimintakuluista rahoitettavaksi siten 87,4 %.

Toimintakulut (sisäinen, ulkoinen)

Toimintakulut milj. euroa	2014	2015	2016	2017	2018
Henkilöstökulut	6,4	6,1	5,8	5,8	5,7
Palvelujen ostot	17,6	17,5	18,0	17,6	16,6
Tarvikkeiden ostot	1,3	1,2	1,3	1,2	1,2
Avustukset	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2
Muut menot	0,5	0,1	0,4	0,3	0,6
Sisäiset vuokrat	1,3	1,6	1,5	1,8	1,9
Yhteensä	27,4	26,7	27,2	26,9	26,2

Vuonna 2018 toimintakulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna. Palvelujen ostojen osuus laski edelliseen vuoteen verrattuna 1,04 %, kun ei huomioida Eksoten kerta-luontoista erää (Eksoten Clearingin osuus vv. 2016-2018) yhteensä 862.009,66 euroa.

Toimintakate

Kunnan toimintakate ilman vesihuoltoliikelaitosta oli vuoden 2018 talousarviossa arvioitu 22.208.015 euroon. Toteuma ylitti 4,4 % tavoitetason

Koko kunnan toimintakate nousi 942.175,70 euroa edelliseen vuoteen verrattuna (4,3 %).

Vuosikate, (ulkoinen)

Vuosikate	2014	2015	2016	2017	2018
Vuosikate milj. euroa	0,8	2,6	3,4	2,3	1,6
Vuosikate €/ asukas	216,3	746,8	990	682,7	491,3
Vuosikate % poistoista	46	180	206,2	135,4	89,1

Vuosikate aleni edellisestä vuodesta 708.235,61 euroa ollen 1.638.477.36 euroa.

Poistot on laskettu valtuuston hyväksymien laskentaperusteiden mukaisesti. Vuonna 2018 poistot ovat 1.839.946,20 euroa ja ylittävät talousarviotason 5,6 %, koska tilinpäätökseen tehtiin 91.401,18 euron lisäpoisto kiinteistöpoliittisen ohjelman mukaisesti.

Vuonna 2018 kunnan ja vesihuoltoliikelaitoksen investointimenot olivat 839.475,11 euroa.

Verotulot alenivat 782.249,07 euroa, josta kunnallisveron alenema oli 708.634,04 euroa, yhteisöveron laski 64.218,99 euroa ja kiinteistövero pieneni 9.396,04 euroa.

Valtionosuuksien vähenemä oli 894.234,00 euroa edellisestä vuodesta. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus aleni 276.808 euroa, verotuhoihin perustuva valtionosuus väheni 543.241 euroa ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden vähennys kasvoi 74.185,00 euroa.

Rahoitustuotot kasvoivat ja rahoituskulut vähenivät edellisen vuoden tasosta.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Toiminnan rahoitus – rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA		
	Toteuma	Toteuma
Koko kunta	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 638 477,36	2 346 712,97
Tulorahoituksen korjauser	323 117,36	50 597,33
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-806 167,03	-1 234 459,15
Pysyvien vastaavien		
Rah.osuudet invest menoihin		295 135,00
Hödykkeiden luovutustulo	1 580,89	50 549,52
Toiminnan ja invest. raha	1 157 008,58	1 508 827,27
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainauksen lisäykset		300 291,60
Antolainojen vähennykset	56 707,04	3 269,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen v	-856 059,46	-856 059,46
Lyhytaikaisten lainojen m	600 000,00	-800 000,00
Oman pääoman muutokset	105 807,71	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
	1 309,89	144 892,69
Saamisten muutos	-806 771,64	33 138,00
Korottomien velkojen muut	-100 242,63	477 586,00
Rahoituksen rahavirta	-999 249,09	1 587 250,10
RAHAVAROJEN MUUTOS	157 759,49	-78 422,83
RAHAVAROJEN MUUTOS	-157 759,49	78 422,83

Rahoituksen tunnusluvut

	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirta		
kertymä 5 vuodelta (1 000 euroa)	-2526,37	-3514,7
Investointien tulorahoitus %	195,18	190,12
Lainakanta 31.12. (1 000 euroa)	5924,0	6120,1
Lainat €/asukas	1776	1780
Lainanhoitokate	1,88	2,6
Kassan riittävyys	11	9

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Rautjärven kunnan Toiminnan ja investointien rahavirta -tunnusluku on vuodelta 2018 oli positiivinen 1.157.008,58 euroa, kuten edellinen vuosi 1.508.827,27 euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä 5 vuodelta tunnusluku on negatiivinen vuosien 2014 - 2016 tunnuslukujen johdosta.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Lainakanta 31.12.

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan on laskettu koko vieras pääoma vähennetty saaduilla ennakoilla sekä summasta on vähennetty myös 533.490,00 euroa joka on lomapalkkavelkaa sosiaali- ja terveystaloudelle sekä 791.336,80 euroa vesihuoltoliikelainojen liittymismaksuvelkoja.

	T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
	ulkoinen/koko kunta	2018	2017
	VASTAAVAA		
	A PYSYVÄT VASTAAVAT		
	I Aineettomat hyödykkeet		
**	Aineettomat hyödykkeet yht.	32 343,28	51 193,36
	II Aineelliset hyödykkeet		
**	Aineelliset hyödykkeet yht	25 809 385,55	26 824 316,13
	III Sijoitukset		
**	Sijoitukset yhteensä	3 712 145,86	3 693 206,37
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	29 553 874,69	30 568 715,86
	B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	37 161,50	38 773,40
	C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
	I Vaihto-omaisuus		
***	Vaihto-omaisuus yhteensä	468 727,00	468 727,00
	II Saamiset		
	Pitkäaikaiset saamiset		
**	Pitkäaik.saamiset yhteensä	188 573,12	245 280,16
	Lyhytaikaiset saamiset		
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 370 345,86	586 974,22
***	Saamiset yhteensä	1 558 918,98	832 254,38
	III Rahoitusarvopaperit		
**	Rahoitusarvopaperit yht.	522 416,78	489 177,15
	Rahat ja pankkisaamiset		
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	344 545,39	220 025,53
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 894 608,15	2 010 184,06
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 485 644,34	32 617 673,32

	T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
	ulkoinen/koko kunta	2018	2017
	VASTATTAVAA		
	A OMA PÄÄOMA		
*	I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
*	IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-9 667 900,16	-8 844 154,16
*	V Tilikauden yli/alijäämä	97 326,32	-717 938,29
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 997 409,57	-18 988 928,18
	B POISTOERO JA VAPAAEHTOiset VARAUKSET		
***	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 679 091,16	-2 783 233,68
	PAKOLLISET VARAUKSET		
***	PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-420 236,25	-100 000,00
	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 309 275,26	-1 309 577,27
	E VIERAS PÄÄOMA		
	I Pitkäaikainen		
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-5 332 789,96	-6 202 186,42
	II Lyhytaikainen		
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 746 842,14	-3 233 747,77
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-9 079 632,10	-9 435 934,19
*****	VASTATTAVAA	-32 485 644,34	-32 617 673,32

Taseen tunnusluvut

	2018	2017
Omavaraisuusaste %	66,9	66,9
Suhteellinen velkaantuneisuus	34,94	34,07
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	35,69	35,04
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	9,57	9,56
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2870	2781
Lainakanta 31.12. milj. €	5,9	6,1
Lainakanta 31.12. €/asukas	1776	1780
Asukasmäärä	3335	3438

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

Laskentakaava:

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

5. Kokonaistulot ja -menot

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

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

Rautjärven kunta			
KOKONAISTULOT JA- MENOT 2018			
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 138	Toimintakulut	24 160
Verotulot	11 993	- valm.omaan käyttöön	
Valtionosuudet	10 645		
Korkotuotot	59	Korkokulut	36
Muut rahoitustuotot	0	Muut rahoituskulut	0
Satunnaiset tulot	0	Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korj.erät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten lis. (+), väh.(-)	-320
luovutusvoitot	1	- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	-3
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet inv.menoihin		Investointimenot	806
Käyttöom. myyntitulot	2		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	57	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	856
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	600	Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	
Oman pääoman lisäys	106	Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	26 601	Kokonaismenot yhteensä	25 535

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne

Tytäryhteisöt	% -osuus	Y-tunnus
Rautjärven Vuokratalot Oy	100,00	0849812-2
Simpeleen Lämpö Oy	81,00	1802564-4
Asunto Oy Rautjärven Toivo	57,00	1845315-5
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	51,50	0553528-2

Kuntayhtymät		Y-tunnus
Etelä-Karjalan Liitto	3,63	0869462-5
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä	3,19	0725937-3
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	1,99	1027740-9

Osakkuusyhteisöt

Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma	37,09	0237782-1
Kiinteistö Oy Simpeleen Palvelukeskus	35,38	0599259-8
Asunto Oy Miettälän Hiljansalo	25,31	0639203-3
Asunto Oy Livastintoivo	21,02	0669769-7
Asunto Oy Laikko	26,86	0791646-8

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen v. 2018. Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Rautjärven kunnan konsernitilinpäätökseen sisältyvät tytäryhtiöt Rautjärven Vuokratalot Oy, Simpeleen Lämpö Oy, As Oy Rautjärven Toivo ja Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo 51,5 %. Myös kuntayhtymät Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä, Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä sekä Etelä-Karjalan Liitto on sisällytetty konsernitilinpäätökseen.

Tytäryhteisöt	Yhdistäminen konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistetty (kpl)	Ei yhdistetty (kpl)
Yhtiöt	1	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt		5
Yhteensä	7	5

6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Rautjärven kunnassa on noudatettu konsernin ohjauksessa voimassa olevia valtuuston hyväksymiä konserniohjeita.

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

Rautjärven kunnanhallitus johtaa kuntakonsernia, vastaa konsernin hallinnon ja talouden koordinoinnista, yhteisöjen valvonnan järjestämisestä sekä antaa valtuustolle oleelliset tiedot konsernin toiminnasta. Rautjärven kunnan johtoryhmä toimii yhteistyössä kunnanhallituksen kanssa kuntakonsernin hoidossa. Johtoryhmä raportoi kunnanhallitukselle oleellisista havainnoistaan kuntakonsernin osalta.

Vuodelle 2018 valtuusto on asettanut tavoitteet kuntakonserniin kuuluville tytäryhtiöille Rautjärven Vuokratalot Oy:lle ja Simpeleen Lämpö Oy:lle.

6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystoimen clearing – järjestely alensi kunnan maksuosuutta 862.000 euroa. Järjestely toteutettiin Imatran siirtäessä vuoden 2016 alusta sote-palvelut Eksoten järjestettäväksi. Tällöin jäädytettiin kuntien suhteelliset maksuosuudet ja sovittiin, että kustannukset tasataan vuosien 2016 – 2018 osalta kuntien todellisen käytön mukaiseksi. Merkittävin alenema 500.000 euroa toteutui vuoden 2018 palvelujen käytössä.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnanvaltuusto hyväksyi kuntakonsernin kiinteistöpoliittisen ohjelman ja suunnitelman vuokra-asumisen järjestämisestä 17.12.2018. Toimenpiteillä pyritään kustannusten hallintaan ja kuntakonsernin tarkoituksenmukaiseen työnjakoon.

Vuosina 2019 ja 2020 toteutetaan kiinteistöjen omistusjärjestelyjä Rautjärven Vuokratalot Oy:n ja kunnan välillä niin, että mm. Mustikkapolun vanhusten rivitalot siirretään vuokrataloyhtiön omistukseen.

Maakunta- ja sote -uudistuksen kaaduttua sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut järjestää edelleen Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyspiiri, jolle Rautjärven kunta on siirtänyt järjestämisvastuun.

6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

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

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

Kunnanhallitus:

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

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

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

Kunnanhallitus on vastannut toimivallan ja vastuunjaosta konserniohjauksessa.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Kunnanhallitus on antanut ohjeita kunnan edustajille kunnan omistajapoliittisten linjausten mukaisesti, mutta pysyväisohjeistusta ei ole.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

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

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

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

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

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

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

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

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

Rahoituksen ja rahoitusriskin hallinta on osa konsernijohtamista. Tytäryhteisöt neuvottelevat tarvittaessa konsernijohtoon kanssa rahoituksen suunnittelusta ja järjestämisestä.

Suuremmat hankinnat on tehty koskien koko kuntakonsernia, näin on saatu suurempi kustannushyöty.

Konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus

Rautjärven kunta hoitaa Rautjärven Vuokratalot Oy:n teknisen isännöinnin ja vuokrien laskuttamisen. Toimitusjohtajana toimii kunnan rakennustarkastaja.

Simpeleen Lämpö Oy:n toimitusjohtajana toimii Rautjärven kunnan tekninen johtaja, mutta hänen sijaisena on toiminut tilivuonna kunnan laitosmies oman toimensa ohella ajalla 1.1. -31.8.2018.

Konsernipalvelujen käytössä ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuudessa ei ole ollut erimielisyyksiä.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

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

Riskienhallintajärjestelmää on arvioitu vuosittain tytäryhteisöissä ja mahdollisiin puutteisiin on puututtu.

6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kuntakonsernin tilikauden alijäämä on 314 301,76 euroa. Alenema edelliseen vuoteen oli 911 806,82 euroa Rautjärven kunnan ja Eksoten tuloksen johdosta.

Kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet Rautjärven Vuokratalot Oy:n kohdalla jäi käyttöasteen osalta hieman tavoitteesta, tilikauden lopussa käyttöaste oli 85,7 % (ed. v. 84,1 %). Käyttöaste tavoitteeksi oli asetettu 90 %. Rautjärven Vuokratalot Oy:n tilinpäätös on 14 997,86 euroa voitolla (ed.vuonna 68.176,36 euroa).

Rautjärven Vuokratalon hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikauden voitto 14 997,86 euroa siirretään oman pääoman edellisten kausien voitto (tappio) –tilille sekä samalla todetaan, ettei osinkoa jaeta.

Simpeleen Lämpö Oy myi vuonna 2018 kaukolämpöenergiaa yhteensä 13.118,34 MWh. Myyty energiamäärä oli 325,84 MWh enemmän kuin vuonna 2017. Yhtiö tuotti tilikaudelta voittoa 63.298,17 euroa.

– Liikevaihto nousi 777.630,13 euroon vuoden 2017 liikevaihdosta 760.951,13 eurosta.

– Velat emoyhtiölle 31.12.2018 olivat 7.545,29 euroa, vastaava luku 31.12.2017 oli 13.805,35 euroa.

Yhtiön hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tilikauden tulos 63.298,17 euroa kirjataan taseen yli/alijäämätilille.

Yhtiön hallitus esittää, että yhtiökokous päättää jakaa osakassopimuksen mukaisesti vuodelta 2018 omistajilleen 9 % osingon sijoitetulle pääomalle.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Rautjärven kunta			
KONSERNITULOSLASKELMA			
		2018	2017
		1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		20 231,2	20 076,8
Valmistus omaan käyttöön		-	-
Toimintakulut		- 41 266,7	- 41 769,3
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappiosta		5,9	9,3
Toimintakate		- 21 029,6	- 21 683,2
Verotulot		11 975,3	12 757,3
Valtionosuudet		11 206,2	12 049,4
Rahoitustuotot ja -kulut			
	Korkotuotot	52,3	40,7
	Muut rahoitustuotot	17,9	19,2
	Korkokulut	- 68,6	- 83,0
	Muut rahoituskulut	- 0,4	- 0,9
Vuosikate		2 153,1	3 099,5
Poistot ja arvonalentumiset			
	Suunnitelman mukaiset poistot	- 2 448,7	- 2 340,6
	Omistuksen eliminointierot	-	- 200,4
Tilikauden tulos		- 295,6	558,5
Tilinpäätössiirrot		3,2	48,8
Tilikauden verot		- 15,8	- 1,1
Laskennalliset verot		- 9,5	- 12,3
Vähemmistöosuudet		3,4	4,1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		- 314,3	598,1

Tuloslaskelman tunnusluvut		2018	2017
Toimintatuotot prosenttia toiminkuluista		49,03	48,07
Vuosikate prosenttia poistoista		87,93	132,42
Vuosikate, euroa/asukas		639,29	901,46

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

					2018		2017
					1 000 €		1 000 €
Toiminnan rahavirta							
	Vuosikate				2 153,1		3 099,2
	Tilikauden verot				-15,8		-1,1
	Tulorahoituksen korjauserät				-6,7		23,2
					2 130,7		3 121,3
Investointien rahavirta							
	Investointimenot				-1 695,3		-2 684,8
	Investoinnit tytäryritykseen				0,0		-29,6
	Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,0		326,9
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				278,6		61,6
					-1 416,6		-2 326,0
Toiminnan ja investointien rahavirta					714,0		795,3
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
	Antolainasaamisten lisäykset				0,0		0,0
	Antolainasaamisten vähennykset				0,0		0,0
Lainakannan muutokset							
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys				1 024,4		734,5
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-1 133,7		-1 045,1
	Lyhytaikaisten lainojen muutos				265,4		-1 154,2
					156,2		-1 464,9
Oman pääoman muutokset (korjaus)					101,3		-5,9
Muut maksuvalmiuden muutokset							
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				6,8		-62,2
	Vaihto-omaisuuden muutos				19,3		-9,3
	Saamisten muutos				-577,3		199,3
	Korottomien velkojen muutos				-301,7		486,2
					-852,8		614,1
Rahoituksen rahavirta					-595,4		-856,7
Rahavarojen muutos					118,7		-61,3
Rahavarojen muutos							
	Rahavarat 31.12.				1 142,4		1 023,7
	Rahavarat 1.1.				1 023,7		1 085,0
					118,7		-61,3

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				2018		2017
Investointien tulorahoitus, %				127,01		133,14
Lainanhoitokate				1,84		2,17
Kassan riittävyys, pv				9,44		8,19

Konsernitase ja sen tunnusluvut

RAUTJÄRVEN KUNTA						
KONSERNITASE						
				2018		2017
VASTAAVAA				1 000 €		1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT				36 942,1		37 930,6
Aineettomat hyödykkeet				363,9		358,0
Aineettomat oikeudet				178,6		146,5
Muut pitkävaikutteiset menot				137,1		124,6
Ennakkomaksut				48,2		86,9
Aineelliset hyödykkeet				34 351,4		35 358,8
Maa- ja vesialueet				2 457,0		2 449,2
Rakennukset				25 838,6		25 746,7
Kiinteät rakenteet ja laitteet				5 367,3		4 918,4
Koneet ja kalusto				494,8		837,2
Muut aineelliset hyödykkeet				25,6		22,4
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				168,1		1 384,8
Sijoitukset				1 824,8		1 770,1
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet				0,0		0,0
Osakkuusyhteisöosuudet				733,6		741,4
Osakkeet ja osuudet				989,3		983,7
Muut lainasaamiset				36,4		36,4
Muut saamiset				65,5		8,6
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				401,9		443,7
Valtiontoimeksiannot				364,7		404,9
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet				37,2		38,8
VAIHTUVAT VASTAAVAT				4 815,4		4 195,8
Vaihto-omaisuus				634,3		653,6
Saamiset				3 038,8		2 518,5
Pitkäaikaiset saamiset				616,9		994,2
Lyhytaikaiset saamiset				2 421,9		1 524,3
Rahoitusomaisuusarvopaperit				535,2		501,7
Rahat ja pankkisaamiset				607,1		522,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ				41 757,5		42 126,4

VASTATTAVAA	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	22 046,3	22 193,6
Peruspääoma	9 426,8	9 426,8
Arvonkorotusraho	47,8	47,8
Muut omat rahastot	633,2	636,0
Edellisten tilikausien yli-alijäämä	12 252,8	11 485,4
Tilikauden yli-/alijäämä	-314,3	597,5
VÄHEMMISTÖOSUDET	174,3	221,2
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,0	0,0
Poistoero	0,0	0,0
Vapaaehtoiset varaukset	0,0	0,0
PAKOLLISET VARAUKSET	378,7	368,1
Eläkevaraukset	0,0	0,0
Muut pakolliset varaukset	378,7	368,1
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 741,2	1 776,2
VIERAS PÄÄOMA	17 417,0	17 567,1
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	9 209,0	9 718,7
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 481,8	1 464,0
Pitkäaikainen laskennallinen verovelka	119,5	110,5
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 407,4	1 755,6
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 199,3	4 518,4
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	41 583,2	42 126,4

Konsernitaseen tunnusluvut

TASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	52,80	52,73
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	39,84	38,89
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	11,94	12,08
Lainakanta 31.12., milj. €	11,62	11,47

7. Tilikauden tuloksen käsittely ja tasapainotustoimenpiteet

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vuoden 2018 alijäämäosuudesta on 320.236,25 euroa on kirjattu pakolliseksi varaukseksi.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tilikauden tulos on - 201.468,84 euroa, joka muodostuu Rautjärven kunnan 267.551,91 alijäämäisestä tuloksesta ja Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen 66.083,07 euron ylijäämäisestä tuloksesta.
- Poistoeroa kirjataan suunnitelman mukaisesti 104.142,52 euroa.
- Tilikauden alijäämä 97 326,32 euroa kirjataan taseen edellisten tilikausien ylijäämään 9.667.900,16 euroa.

Talouden tasapainotustoimenpiteet

Rautjärven kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää taseessa. Rautjärven kumulatiivinen ylijäämä on 9.507.573,84,32 euroa.

Kunnanhallitus on käynnistänyt talousstrategian laadinnan, jonka tavoitteena on varmistaa talouden tasapaino vuonna 2021.

8. Talousarvion toteutuminen

8.1. Tavoitteiden toteutuminen

Verorahoitteisen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteena on kunnan toiminnan ja palvelujen toteuttaminen ja kehittäminen kuntastrategiassa määriteltyjen painopistealueiden ja kärkihankkeiden linjaamalla tavalla. Strategian toteuttamisen välineeksi on laadittu palvelustrategia. Toimialat raportoivat käyttötalouden yhteydessä kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpanosta toimialalla.

Kuntastrategiassa määriteltyjen talouden tavoitteiden toteutuminen:

Tavoite	2018	2017
Vuosikate vähintään 100 % poistoista	88,7	135,4
Lainanhoitokate vähintään 2	1,88	2,65

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KUNNAN TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMISEEN						
		Tilinpäätös 2018		Eliminoinnit		
		Kunnan tuloslaskelma osa pl liikelaitokset	Rautjärven vesi yhteensä	Kunta	Rautjärven vesi	Kunnan tuloslaskelmaosa ml. liikelaitokset
	Ulkoinen/Sisäinen					
Toimintatuotot						
	Myyntituotot, ulkoiset	908 013	595 613			1 503 626
	Myyntituotot, sisäiset	6 865	44 750	-6 865	-44 750	0
	Maksutuotot, ulkoiset	99 685				99 685
	Maksutuotot, sisäiset	311		-311		0
	Tuet ja avustukset	221 961				221 961
	Vuokratuotot	1 250 516				1 250 516
	Sis. vuokrat	1 875 402		-1 875 402		0
	Muut toimintatuotot, ulkoiset	61 846				61 846
	Muut toimintatuotot, sisäiset					
Tomintatuotot		4 424 599	640 363	-1 882 578	-44 750	3 137 634
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
	Henkilöstömenot	-5 608 788	-113 863			-5 722 651
	Palvelujen ostot, ulkoiset	-16 387 292,96	-142 080,76			-16 529 374
	Palvelujen ostot, sisäiset	-32 007		32 007	0	0
	Aineet tarvikkeet ja tav. ulk.	-1 034 669,33	-119 108,68			-1 153 778
	Aineet tarvikkeet ja tav. sis.	-12 367	-7 552	12 367	7 552	0
	Avustukset	-196 383				-196 383
	Vuokrat	-194 051	-1 419			-195 470
	Sis. vuokrat	-1 873 701	-1 701	1 873 701	1 701	0
	Muut toimintakulut	-358 071	-4 159			-362 230
Toimintakulut		-25 697 330	-389 884	1 918 075	9 253	-24 159 886
Toimintakate		-21 272 731	250 479	35 497	-35 497	-21 022 252
Verotulot		11 992 704				11 992 704
Valtionosuudet		10 644 940				10 644 940
Rahoitustuotot ja -kulut						
	Korkotuotot, ulkoiset	57 504	1 145			58 649
	Korkotuotot, sisäiset	6 769		-6 769		0
	Muut rahoitustuotot, ulkoiset	434				434
	Korkokulut, ulkoiset	-35 143	-754			-35 897
	Korkokulut, sisäiset		-6 769		6 769	0
	Muut rahoituskulut	-101				-101
Rahoitustuotot ja -kulut		29 463	-6 379	-6 769	6 769	23 085
Vuosikate		1 394 377	244 100	28 728	-28 728	1 638 477
Poistot ja arvonalentumiset						
	Sumu-poistot	-1 690 657	-149 289			-1 839 946
Tilikauden tulos		-296 280	94 811	28 728	-28 728	-201 470

Liikelaitosten vaikutus kunnan toimintakatteeseen				Rautjärven vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Ulkoinen myynti				595 613	2 542 021	3 137 634
Henkilöstömenot				-113 863	-5 608 788	-5 722 651
Palvelujen ostot				-142 081	-16 387 293	-16 529 374
Ulkoiset materiaaliostot				-119 109	-1 034 669	-1 153 778
Muut toimintakulut				-5 578	-748 504	-754 083
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen				214 982	-21 237 234	-21 022 252
Liikelaitosten vaikutus kunnan vuosikatteeseen				Rautjärven vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan toimintakatteeseen				214 982	-21 237 234	-21 022 252
Verotulot					11 992 704	11 992 704
Valtionosuustulot					10 644 940	10 644 940
Ulkoiset rahoituserät, netto				390	22 694	23 085
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen				215 372	1 423 105	1 638 477
Liikelaitosten vaikutus kunnan poistojen määrään ja tilikauden tulokseen				Rautjärven vesi	Kunnan muut tehtävät	Yhteensä
Vaikutus kunnan vuosikatteeseen				215 372	1 423 105	1 638 477
Vaikutus kunnan poistoihin				-149 289	-1 697 664	-1 846 954
Vaikutus kunnan tilikauden tulokseen				66 083	-274 560	-208 477
Ylläolevien laskelmien perusteella voidaan todeta, että Rautjärven veden						
talous parantaa kunnan toimintakatetta 214 982 euroa, vuosikatetta						
215 372 euroa ja parantaa tilikauden tulosta 66 083 euroa, ja lisää kunnan poistojen						
määrää 149 289 euroa.						

LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KUNNAN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN					
		Tilinpäätös 2018		Eliminoinnit	
		Kunnan rahoitusosa pl liikelaitokset	Rautjärven veden rahoitus- laskelma	Kunta	Rautjärven vesi
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
	Vuosikate	1 394 425	244 052	28 728	-28 728
	Tulorahoituksen korjauserä	323 117			
Investointien rahavirta					
	Investointimenot	-535 870	-270 297		
	Rahoitusosuudet edell.				
	Pysyvien vast. luovutustulot	1 581			
	Vars.toim. ja invest. nk.v	1 183 253	-26 245		
Rahoituksen rahavirta					
	Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaam.lisäykset				
	Antolainasaam.vähennykset		56 707		
Lainakannan muutokset					
	Pitkäaik.lainojen lisäys				
	Pitkäaik.lainojen vähennys	-856 059			
	Lyhytaik.lainojen muutos	621 514	-21 514		
	Oman pääoman muutokset	105 808			
Muut maksuvalmiuden muutokset					
	Toimeksiant.var. Ja po:n muut	1 310			
	Vaihto-omaisuuden muutos				
	Saamisten muutos	-809 801	3 029		
	Korottomien velkojen muutos	-60 333	-39 909		
Rahoituksen rahavirta		-997 562	-1 687		
Rahavarojen muutos		185 692	-27 932		

Tytäryhtiöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Rautjärven Vuokratalot Oy

Rautjärven Vuokratalot Oy:n tilinpäätös tilikaudelta 2018 on voitollinen 14.997,86 euroa, laskua edellisestä vuodesta on 53.178,50 euroa.

Vuokratuotot alittivat n. 10,0 % talousarviotason, ja ovat laskeneet -13.284,45 euroa edellisestä vuodesta. Huoneistojen käyttöaste vuoden lopussa on 85,7 % (b. 90 %) ja ed.v. toteuma oli 84,1 %. Vuokria ei korotettu tilivuoden aikana.

Vuoden 2018 kunnossapidon ja investointien tunnuslukuina;

- toteutuneet korjauskustannukset ovat vuotuisten poistojen määrästä 25,0 % (ed.v. 19,7 %)
- toteutuneet investointihankkeet 8,5 % poistojen määrästä (ed.v. 16,6 %)

Investointien yhteismäärä oli 15.661,67 euroa, jotka koostuivat Ilmarinkatu 18 piha-alueen asfaltoinnista ja koneiden ja laitteiden uusinnasta.

Rahoituskulut ylittivät talousarviotason 4.063 eurolla hienoisen korkokulujen nousun takia. Budjetissa oli arvioitu korkokulujen laskevan.

Konsernilimiitti vuodenvaihteessa oli positiivinen 75.055,52 euroa.

Tilikaudella 2018 lisättiin asuintalovarausta 30.000 euroa, yhteensä varausta on ta-seessa 190.000 euroa.

Lainoja lyhennettiin 254.876,23 euroa vuoden aikana, lainakanta 31.12.2018 yhteensä 3.282.748,79 euroa.

Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen jälkeen

Kuntastrategia 2018 - 2019 toimeenpanossa kuntakonsernin kiinteistö ja asuntojärjestelyjen osalta on kirjattu seuraavat tavoitteet ja toimenpiteet.

- Kuntakonsernin vuokra-asumisen ja muiden vuokrattavien tilojen järjestäminen taloudellisesti kestäväällä tavalla
- Vuokrataloyhtiön vahvistaminen

Selvitetään seuraavat toimenpiteet:

- kunnan yksittäiset asunto-osakkeiden siirto Vuokratalo Oy:lle
- käyttökelvottomien kiinteistöjen purku
- yhtiön pääomittaminen
- isännöinnin ammattitaidon kehittäminen
- käyttöasteen nosto – vapaiden asuntojen markkinointi

Kuntastrategian 2018-2019 edellyttämänä laadittiin kiinteistöpoliittinen ohjelma, jonka valtuusto hyväksyi vuoden 2018 lopussa, jolla pyritään vastaamaan kuntastrategian vaatimuksiin.

Huoneistojen käyttöaste kääntyi vuoden 2019 alussa hienoiseen laskuun.

Arvio tulevasta kehityksestä

Asuntojen vuokrauksen käyttöasteen nostaminen yli talousarviotason (90 %) tulee olemaan haastava tavoite. Koko seutukuntaa koskeva väestön väheneminen, vapaan asuntokannan keskittyminen Simpeleen taajama-alueelle, merkittävältä osalta kerrostaloihin, ja osittain huonokuntoisen ja taloudellisesti korjauskelvottoman asuntokannan korvaaminen Asemanseudulla vaativat toimenpiteitä lähivuosina. Tavoitteeseen pääseminen edellyttää kiinteistöpoliittisessa ohjelmassa esitettyjen toimenpiteiden toteutusta, joka taas aiheuttaa merkittäviä muutoksia koko kuntakonsernin asuntokantaan tulevien vuosien aikana.

Simpeleen Lämpö Oy

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

Kaukolämpö on kustannustehokas vaihtoehto. Se on turvallista, toimitusvarmaa ja kuluttajaystävällistä. Kaukolämmöllä saadaan kiinteistöille miellyttävä ja tasainen huonelämpötila sekä sopivan lämmintä vettä kaikissa käyttöolosuhteissa riittävästi, kaikkina vuorokauden ja vuoden aikoina. Kaukolämpö on myös luontoystävällistä ja energiatehokasta. Simpeleen CO₂-päästöt pienenevät merkittävästi, kun öljy- ja sähköenergian käyttö lämmitykseen vähenee.

Yhtiön omistaman kaukolämpöverkoston pituus on nykyisellään 10 860 metriä. Toimittamansa lämmön yhtiö hankkii Metsä Board Simpeleen tehtailta, voimalaitoksen kiinteän polttoaineen kattilalta, jossa energia tuotetaan pääasiassa puuperäisillä polttoaineilla. Kattilan energiatuotosta yhtiölle varattu huipputeho on 7 MW. Lisäksi Metsä Board Simpeleellä on myös valmius huippukapasiteetin tuotannon varmistamiseen sekä häiriötilanteiden tarpeisiin tarvittaessa raskaalla polttoöljyllä.

Simpeleen Lämpö Oy omistaa varalämpökeskuksen, jossa on rinnakkain kolme kevyttä polttoöljyä käyttävää lämminvesikattilaa, tehoiltaan á 1,6 MW ja yhteensä 4,8 MW. Näiden tuotanto riittää tarvittaessa häiriötilanteiden tarpeisiin nykyisessä verkostossa.

Tapahtumat tilikaudella:

Hallinnon ja talouden osalta:

- Varsinainen yhtiökokous pidettiin 22.5.2018

- Tilintarkastusyhteisöksi valittiin Finnpartners BDO Oy
- Toteutettiin kaukolämpöverkon laajeneminen Ahomäkeen, josta saati kolme uutta asiakasta.

Huolto- ja kunnossapitotyöt

Varalämpökeskuksen käyttö ja päivystys ostettiin Rautjärven kunnan elinympäristöpalveluista. Huolto- ja kunnossapitotyöt hankittiin ostopalveluina, kunnalta ja yksityisiltä yrityksiltä.

Investoinnit

- Investointina vuonna 2018 toteutettiin Ahomäen kaukolämpölinjan rakentaminen 1020 metrin matkalta, kokonaiskustannusten ollessa 141.233.85 euroa.
- Jaksolla ei ollut korjaustarpeita.

Arvio tulevasta kehityksestä

Vuonna 2019 kaukolämpöverkkoa saneerataan Reinikaisenkadulla Roukko 1-4 kohdalta ja kaukolämmön etäluentaa otetaan käyttöön.

8.2. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

8.2.1. Käyttötalouden toteutuminen

Kunnanhallituksen tulosalueet

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Kunnanvaltuusto hyväksyi 11.12.2017 päivitetyn kuntastrategian vuosille 2018 – 2019.

Kuntastrategian toteuttamisen seurannassa raportoitiin tavoitetaso, toimenpiteet ja mittarit.

Päätöksenteon tueksi pidettiin vuoden aikana kaksi valtuuston iltakoulua.

Teemoina iltakouluissa ovat olleet:

- o Pitovoimatutkimusten tulosten esittely
- o Kuntamaiseman v. 2017 vertailutulosten esittely
- o Parikkalan ja Rautjärven kansalaisopistojen yhdistymisvalmistelun tilanteen esittely
- o Kiinteistöpoliittinen ohjelma ja vuokra-asumisen järjestäminen Rautjärven kuntakonsernissa 2019 – 2021
- o Parikkalan ja Rautjärven kansalaisopistojen yhdistäminen
- o Talousarvion 2019 ja taloussuunnitelman 2020 – 2021 laadintatilanne

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanhallituksen ja -valtuuston päätöksenteon valmistelussa on pyritty selkeään ja riittävään tiedon antamiseen päätettävistä asioista.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.4.2017 uusitun hallintosäännön, joka tuli voimaan 1.6.2017. Valtuusto hyväksyi 12.11.2018 § 35 hallintosäännön muutoksen, jossa hallintojohtajan toimivalta muutetaan hallintosääntöön 31 §.

Hallintosäännössä on määritetty kunnanhallituksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät.

Kunnanhallitus hyväksyi hallintokeskuksen käyttösuunnitelman vuodelle 2018.

Kunnanvaltuustolle annettiin raportti talouden toteutumistilanteesta 30.4. ja 31.8. sekä vuoden lopun tilanne raportoidaan tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä. Elokuun lopussa sekä tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan myös toimialojen toiminnallisten tavoitteiden ja tulosalueen kriittisten menestystekijöiden toteutuminen ja mittarit. Kunnanhallitukselle on toimitettu talouden toteumatiedot kuukausittain luottamushenkilöiden sähköisessä kokouspalvelussa.

Kunnan riskienhallintasuunnitelma hyväksyttiin vuonna 2016, eikä sen täytäntöönpanon osalta ole ollut ongelmia. Vakuutusyhtiöiden palveluita, kuten riskien havainnoin ilmoittamista ja ohjelmistopalveluita hyödynnettiin tehokkaasti. Riskienhallinnan osamista kehitetään jatkuvasti kunnan ja kuntakonsernin osalta.

Konsernipalvelut on toiminut yhtenä toiminnallisena kokonaisuutena, jonka toimialajohtajana on toiminut kunnanjohtaja sekä talouspalvelun ja hallintopalvelun henkilöstön esimiehenä on toiminut talouspäällikkö. Toimialajohtajan ja viranhaltijoiden tehtävät ja ratkaisovalta on määritelty kunnan hallintosäännössä. Toiminnassa on noudatettu voimassa olevia hankintaohjeita sekä talousarvion seurannasta ja laskujen hyväksymisestä annettuja ohjeita. Henkilöstön mitoituksessa ja kehittämisessä on noudatettu valtuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa.

Toimintavarmuutta ja toiminnallisten riskien hallintaa on toteutettu Pohjolan riskienhallintamenettelyn ja Dynasty-asianhallintajärjestelmän avulla. Rautjärven kunnan ja kuntakonsernin tietoturvaohjeistus on uusittu tilivuoden aikana. Tietosuoja selosteet ja henkilöstö-, asukas- ja asiakasrekisterit on päivitetty tietoturvaohjeiden mukaisesti. Saimaan talous ja tieto Oy:n kanssa on jatkettu yhteistyötä pidemmälle viedyn tieto- ja taloushallinnon palveluiden prosessien osaamisesta, kehittämistä sekä sähköistämistä.

Konsernipalvelun tiimipalavereja pidettiin 14 kertaa vuoden aikana, joissa käsiteltiin ajankohtaisia asioita.

Konsernipalvelun henkilöstön kehityskeskustelut käytiin maaliskuu- huhtikuussa. Tässä yhteydessä tehtiin myös jokaisen tehtävän henkilökohtaisen työsuorituksen arviointi ja sen vaikutus henkilökohtaisen lisän määräytymiseen sekä selvitettiin tulevat koulutus-tarpeet.

Kunnanhallituksen tulosalueiden talousarvioin 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden toteutuminen

Kunnanhallitus yhteensä menot ja tulot

	Talousarvio 2018	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Menot	-16.892.011	-28.121	-16.920.132	-16.123.265	-796.867
Tulot	327.297	0	327.297	293.295	34.002
Toiminta- kate	-16.564.714	-28.121	-16.592.835	-15.829.969	-762.866

Poikkeamat:

Menojen ylitys:

- Henkilöstökuluissa on konsernipalveluissa 18.277 euron alitus. Palkat ja palkkiot ylittivät lievästi talousarvion, mutta henkilösivukustannukset alittuivat.
- Eksoten tilinpäätöksen alijäämästä kirjattiin muihin toimintakuluihin 320.236,25 euron pakollinen varaus, aiheuttaa poikkeaman talousarviotasosta
- Palveluiden ostojen osuus alitti talousarviotason 1.059165,77 eurolla. Merkittävin poikkeama oli Eksoten clearingin osuus vuosilta 2016-2018 yhteensä 862.009,66 euroa. Talous-, henkilö- ja IT-palvelut alittui 23.962 euroa. Tuki- yms. työllistämisen alittui 58.339 eurolla. Hankkeiden osalta alitus oli 76.212 euroa. Työterveyshuollon palvelusten osto alittui 28.995 euroa. Muut yhteistoimintaosuudet ylittivät tavoitetason 17.369 eurolla lisäksi vähäisiä poikkeamia oli joillakin muilla kululajeilla.

Tuottojen alitus:

- Hankkeiden tuet ja avustukset alittivat talousarviotason 89.737 eurolla
- Työllistämistukea maksettiin 41.784 euroa arvioitua enemmän
- Elinkeinotoimeen kirjattiin 30.000 euron sopimussakko K Vízit Oy:lle
- Yhteensä toimintatuotot alittuivat 34.002 euroa.

Investoinnit:

Kunnanviraston kalusteita uusittiin neuvotteluhuoneiden ja asiointipisteen osalta 7.994 eurolla. Talousarvio hankkeilla oli yhteensä 15.000 euroa.

Lyhyt kuvaus tehtävän toiminta-ajatuksesta

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

Konsernipalvelut valmistelee ja avustaa kunnanhallitusta ja valtuustoa konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja kunnan toimintaa koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Konsernipalvelut tuottaa kaikkien toimialojen yhteiset suunnittelu-, talous-, henkilöstö- ja tietohallintopalvelut, valtionhallinnon ja muiden kumppanuusorganisaatioiden sekä kunnan asiakaspalvelutehtävät yhteispalvelupisteessä. Konsernipalvelun ulkoisia asiakkaita ovat palveluja ja tietoa tarvitsevat kuntalaiset ja päätöksentekijät. Sisäisiä asiakkaita ovat kunnan muut toimialat, työpaikat ja työyhteisöt.

Strategiset tavoitteet tulosalueella ovat:

- Aktiivinen ja osallistuva kuntalainen
- Kunnan taloudellisten ja henkilöriskien hallinta

Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Osallisuus ja päätöksenteko

Talousspalveluiden tuottaminen Saita talous ja tieto Oy:n toimesta on aloitettu vuoden 2016 alussa. Toimintakaudella vakiinnutettiin toimintatapoja ja –prosesseja palvelun tuottajan kanssa.

EU-tietosuoja-asetusta sovellettiin 25.5.2018 alkaen kaikissa EU:n jäsenmaissa. Tietosuoja-asetusta sovelletaan lähtökohtaisesti kaikkeen henkilötietojen käsittelyyn niin yksityisellä kuin julkisella sektorilla. Tietosuoja-asetuksen myötä kunnan tietoturvaohjeet päivitettiin ajantasaiseksi sekä tietosuojasuunnitelmaa on tarkennettu.

Dynastyn asianhallintajärjestelmässä otettiin käyttöön päivitetty versio.

Elinvoimaisuuden kehittäminen

Tehtävänä on turvata kunnan elinvoimaisuutta sekä edistää sitä elinkeinopolitiikan, kaavoituksen, maankäytön ja kehittämishankkeiden keinoin.

Kuntien yhteiset palvelut

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

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystoimi järjestää rautjärveläisten sosiaali- ja terveyspalvelut. Palveluista neuvotellaan vuosittain käytävissä palvelusopimusneuvotteluissa (marraskuussa). Palvelut toteutetaan lähipalveluina omassa kunnassa ja liikkuvina, alueellisina tai keskitettyinä palveluina Imatran seutukunnan kunnissa, Lappeenrannassa ja HUS:ssa.

Eksoten maksuosuus oli vuonna 2018 14 513 932 euroa, joka sisältää lisäostoja 11.000 euroa veteraanikuntoutukseen ja veteraanien hammashuoltoon. Lisäksi erillislaskutuksena laskutetaan kuraattoripalvelujen lisäostot 27 019,90 euroa.

Eksoten tilikauden 2018 alijäämän kattamisesta Rautjärven kunnan katettava osuus oli 320.236,25 euroa, joka on huomioitu pakollisena varauksena tilinpäätöksessä. Alijäämän kattamisessa on huomioitu poistoero 150.086,32 euroa.

Eksoten Clearingin osalta tilintarkastaja ohjeisti kuntia 11.3.2019, että se huomioidaan kertaluontoisena eränä vuoden 2019 maksuosuuksissa. Koska Clearing aiheutuu vuosilta 2016-2018 tulee kirjaus tehdä tilinpäätökseen. Rautjärven kunnan osalta kirjaus vähensi palveluiden ostoa 862.009,66 euroa.

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun viranomaistehtävät hoitaa keskitetysti Imatran seudun ympäristöviranomainen.

Palo- ja pelastustoimen tehtävät hoitaa keskitetysti Etelä-Karjalan Pelastuslaitos.

Talousarvion 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä mittareiden toteutuminen

Osallisuus ja päätöksenteko

Tavoitteet

Työllisyysasteen nostaminen KÄRKIHANKE

Konsernin talous kunnossa

Vuokra-asumisen hallinnan järjestäminen KÄRKIHANKE

Toimenpiteet:

Työvoimapolitiittisen ohjelman valmistelu ja toteutus

Pitkäaikaistyöttömyyden alentaminen

Konsernissa käytössä kuukausiraportointi. Kunnanhallitukselle raportointi kuukausittain ja lisäksi luottamushenkilöille on julkaistu raportit sähköisessä kokousjärjestelmässä kohdassa jaetut asiakirjat kansiossa Talousarvio laskelmat

Tehokas talousseuranta ja kustannuskurin ylläpito hoidettu tilivuoden aikana

Vuokratalon tilanteen jatkuva seuranta

Henkilöstöpolitiittisen ohjelman laadinta ja toteutus henkilöstöriskien hallitsemiseksi. Henkilöstörekisterien päivityksessä noudatettu kunnanhallituksen maaliskuussa 2018 hyväksymää Rautjärven kunnan ja kuntakonsernin hyväksymää tietoturvaohjetta

Asumisen hallinnan keskittäminen jatkuu

Asuntojen ylikapasiteetista luovutaan tarpeettomia asuntoja myymällä tai purkamalla Vuokra-asumisen järjestämisestä Rautjärven kuntakonsernissa, laadittu selvitys päätöksentekoa varten lokakuussa 2018.

Mittarit:

Työn Rautjärvi hankkeen tuloksena 15 pitkäaikaistyötöntä poistuu työmarkkinatueltä. Hankkeen raportti 5.3.-31.12.2018: 1 pitkäaikaistyötön työllistynyt yritykseen, 4 henkilöä poistunut kunnan maksuosuuslistalta TyönVuoksi ry:n oman työllistämisen kautta, 2 henkilön työssä-oloehto täyttyi huhtikuussa 2018, 1 lähti opiskelemaan, 5 henkilöä poistui 100-päiväisten listalta TyönVuoksi ry:n suljettuun ryhmätoimintaan, 4 henkilöä poistui kuntouttavaan työtoimintaan, 2 henkilöä työllistyi palkkatuella. Maaliskuussa 2018 100 päivää työmarkkinatukea saavia oli 17, joulukuussa 2018 vain 6 henkilöä.

Toimivien yritysten muutos ja uudet toimialat

Kuntakonsernin vuosikate yli 80 % poistoista. Oli vuonna 2018 87,68% (vuonna 2017 132,42%)

Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuneisuus enintään 40 %. Oli vuonna 2018 39,84% (vuonna 2017 38,89%).

Henkilöstön työtyytyväisyys paranee edelliseen kyselyyn verrattuna Työtyytyväisyys oli 3,59 vuonna 2018 (ed. vuonna 2016 3,7)

Sairauspoissaolot alle 7 % (v. 2017 sairauspoissaoloprosentti oli 2,45). Vuonna 2018 sairauspoissaolot olivat 2,28 %

Vuokra-asuntojen käyttöaste yli 90 % Käyttöaste 31.12.2018 oli 85,7 %

Kuntakonsernin riski alenee

Elinvoimaisuuden kehittäminen

Tavoitteet

Osallistuva kuntalainen ja yrittäjä

Yrityskanta säilyy ja kehittyy

Toimivat infrastruktuurin palvelut

Toimenpiteet:

Yritys- ja palvelutarpeiden kartoitus järjestöille Toteutettu yrityskäyntien sekä muiden tapaamisten aikana. 2017 Juha-Pekka Natunen vieraili 15 yrityksessä ja 2018 17 yrityksessä. Kartoitusta tehtiin myös kahdessa Kunnanjohtajan aamukahvit -tilaisuudessa. Lisäksi matkailun tiimoilta asiaa on kartoitettu Rautjärven matkailu ry:n toiminnan kautta sekä Kolmen kunnan *matkailuhankkeen valmistelussa. Aiheesta käydään myös aktiivista keskustelua KEHY:n kanssa.*

Yhteistoimintatilaisuudet asukkaille ja järjestöille. Tilaisuuksia yhteensä 6 kpl. 13.3. järjestöpalaveri, 25.4. kolmen kunnan matkailuhankkeen suunnittelutilaisuus, 3.5. tarinailta Miettilässä (tarinoiden keräys), 18.6. Matkailun tuotteistamiskoulutus, 8.8. Rautjärven vesien tila ja kalastus ja 8.10. Kolmen kunnan matkailuhankkeen aloitustilaisuus.

Toimiva ja säännöllinen yhteistyö toimivien yritysten kanssa. Yritysten kanssa tehtävää yhteistyötä ja kommunikointia on lisätty esimerkiksi yrityskäyntien tai heille suunnattujen tilaisuuksien suhteen. Yritykset ovat aktiivisesti mukana matkailuun liittyvissä asioissa sekä hanketoiminnassa muutenkin.

Työllistämisen helpottaminen yrittäjälle. *Työvuoksen toimenpiteet*

Starttiyrittämisen edistäminen Kehyn toimenpiteet ja yhteistyö LUT:n sekä Saimian kanssa

Asukkaiden pitovoimatutkimuksen tulosten hyödyntäminen. Toimii työpohja-aineistona esimerkiksi markkinoinnissa ja strategiatyössä

Matkailuhankkeiden toteuttaminen. Elokuun alussa on aloitettu Rautjärven, Ruokolahden ja Parikkalan matkailuhanke, jossa on mukana 26 matkailutoimijaa (10 Rautjärveltä, 10 Parikkalasta ja 6 Ruokolahdelta) sekä kaikki kolme kuntaa. Juha-Pekka Natunen on hankkeen vetäjä. Hankkeiden kokonaisbudjetti on yli 80 000 euroa.

Laikon lähteen hyödyntämisen edistäminen on hankkeistettava talousarviovuoden aikana. Edennyt, mutta asia on salainen.

Käynnistetty toimintaympäristöhanke yhdessä Parikkalan kanssa. Hanketta on ajettu voimakkaasti eteenpäin, mutta sitä ei ole edistetty Parikkalan osalta. Hankkeesta päätettiin luopua pääasiassa Parikkalan elinkeinojohtajan toiveesta. Hanke kuitenkin korvattiin osittain Saimian ja LUT:n hallinnoimalla MINT-hankkeella. Päätös rahoituksesta saadaan kesällä 2019.

Rautjärven Matkailu ry:n toiminta käynnistetty. Toiminta käynnistettiin helmikuussa 2018. Nyt mukana on jo 34 rautjärveläistä toimijaa. Matkailulle on avattu uudet verkkosivut (www.rautjarvitruvel.com) ja alueen matkailukohteiden näkyvyyttä on parannettu mm. GoSaimaan kanavissa, Tripadvisorissa, Googlen palveluissa ja Facebookissa sekä Instagramissa.

Kangaskosken kiinteistön toiminta järjestetty Rakennusluvan mukaiset työt tehdään vuoden loppuun mennessä. Toimijoiden löytämisen valmistelu aloitettu. Tavoitteena on löytää uusia toimijoita kiinteistöön kesään 2019 mennessä.

Keskustelut toimijaehdokkaiden kanssa käynnistetty Laikon lähteen osalta Käynnissä

Simpeleen yleiskaavan laadinta KÄRKIHANKE Aloitettu laatiminen, kuuleminen v. 2018 aikana.

Miettilän kasarminkankaan kehittäminen Hankkeen oli tarkoitus käynnistyä kesällä 2018, mutta jäimme odottamaan Miljöomatkailu –hankkeesta saatavaa säilyttämisenhallintasuunnitelmaa. Suunnitelma tehtiin pääasiassa Kuntalan rakennuksesta. Se toimitettiin meille joulukuussa 2018 vaikka alustava aikataulu oli keväällä 2018.

Mittarit:

- Käynnistetty toimintaympäristöhanke yhdessä Parikkalan kanssa. Ei toteutunut sellaisenaan, vaan korvattiin MINT-hankkeella.
- Pilottihankkeissa mukana vähintään 20 järjestöä tai yhdistystä. Toteutui
- Yhteistyötapaamisia vuoden aikana 2, Yritysverkostoon osallistuvien määrä vähintään 10. Toteutui
- Pitovoimatutkimuksen tuloksista on tiedotettu kuntalaisille ja keskeiset toimenpide-ehdotukset käsitelty. Toteutui
- Yleiskaavaluonnos valmis. Lähti nähtäville.

Kuntien yhteiset palvelut

Tavoitteet

Perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen yksiköt säilyvät

Kotihoidon palvelujen tarpeen riittävän varhainen ja tasapuolinen arviointi sekä resurssien varmistaminen

Toimivat intrastruktuurin peruspalvelut

Toimenpiteet:

Aktiivinen Eksoten omistajaohjaus Palvelusopimusneuvotteluja käyty.

Toimenpiteet perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen yksiköiden säilyttämiksi lähipalveluina

Talousriskien hallinta Hoitokeskuksen tilojen vuokrauksessa jos Eksote luopuu tiloista

- Kotihoidon palveluista tiedottaminen Valmistelussa Eksoten kanssa.
- Kotihoidon palvelutarpeen arvioinnin ulkopuolinen auditointi toteutetaan, jossa selvitetään kriittisimmät kohteet ja määritellään laatutaso Saimaan ammattikorkea koulun kanssa sovittu arvioinnin toteuttamisesta opinnäyte-työnä.
- Perhehoidon tukeminen aloitetaan
- Yhteistyö lähikuntien ja muiden toimijoiden kanssa
- Selvitetään rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun, teknisen toimen, kansalaisopiston ja elinkeinotoimen yhteistyömahdollisuudet Parikkala selvittää teknisentoimen yhteistyön edellytyksiä. KEHY sopimus vuodelle 2019 valmistelussa tilinpäätös hetkellä.

Mittarit:

- Eksoten nykyinen palvelutaso säilyy ilman yleistä kustannustason nousua. Ei toteutunut.
- Tilojen jatkokäyttömahdollisuudet selvitetty ennen 'maakuntamallia' Työn alla
- Kunnan tiedote asiakkaiden ja omaishoitajien palveluista. Ei toteutunut.
- Kotihoidon palvelutarpeen auditointi toteutettu talousarviovuoden aikana

- Seudullista vesihuolto-yhtiötä koskeva selvitys käynnistetty Keskusteluja käyty, mutta varsinaista selvitystyötä ei aloiteta.
- Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun seudullinen ratkaisu selvillä 2018 Ympäristönsuojelun maakunnallinen ratkaisu viivästyi. Rakennusvalvonnan selvitystä tämän vuoksi ei ole aloitettu.
- Esitys yrityspalvelujen yhteistyöstä käsitteilyssä tilinpäätös vuonna
- Aloitteet teknisen toimen ja kansalaisopiston yhteistyöstä seudullisesti tehty tilivuonna. Kansalaisopiston yhteistyö Parikkalan kanssa päätetty.

Hyvinvointilautakunta

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Hyvinvointilautakunta on toteuttanut onnistuneesti valtuuston vuonna 2017 vahvistamaa kuntastrategiaa ja palvelustrategiaa. Tavoitteet ovat tukeneet kunnan päästrategioita, jotka ovat toimiva kuntalainen, turvallinen elinkaari, seudullinen palveluverkko ja elinvoima.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 16.12.2013/67§ Suomen Kuntaliiton suosituksen noudatettavaksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteena Rautjärven kunnassa. Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty kunnanvaltuustossa 14.3.2016/9§.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei ole eriytetty muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista. Sisäinen valvonta toteutuu hyvinvointipalveluissa mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana. Ensisijainen vastuu sisäisestä valvonnasta on palveluyksiköiden tilivelvollisilla esimiehillä. Hyvinvointipalveluiden sisäinen valvonta on toiminut hyvin, eikä väärinkäytöksiä ole paljastunut.

Vaikutuksiltaan suurimmat kunnan elinvoimaisuuteen vaikuttavat ulkoiset riskit ovat alhainen syntyvyys (v.2018 16 lasta) ja ikäihmisten suuri osuus väestöstä (yli 65-vuotiaita 36 %). Syntyneiden määrän mukaan laaditussa oppilasennusteessa perusopetuksen oppilasmäärä tulee laskemaan nykyisestä 227 oppilaasta 159 oppilaaseen (lv. 2025-26). Simpeleen koulun osalta luvut ovat 192/143 ja Rautjärven aseman koulun osalta 35/17. Lukion opiskelijamäärä säilynee seuraavat 10 vuotta yli 30 opiskelijassa.

Kunnan elinvoimaisuuden riskinä on myös se, että kunnassa työssä käyvistä yhä useampi asuu muualla kuin Rautjärven kunnassa ja hyvätuloiset eläkeläiset muuttavat pois paikkakunnalta. Lisäksi ulkoinen riski on paikkakunnan palvelujen ja työpaikkojen väheneminen.

Sisäisiä riskejä ovat kunnan palveluiden tason säilyttäminen, henkilöstön rekrytointi ja riittävyys sekä henkilöstön riittävän ammattitaidon ylläpitäminen.

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

Viestintä on merkittävä osa riskienhallintaa. Palveluyksiköiden esimiehet ovat käyneet kaikkien alaistensa kanssa kehityskeskustelut, joiden avulla on varmistettu, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan. Kaikissa yksiköissä on pidetty säännöllisiä työpaikkakokouksia, joissa on käyty läpi toiminnan kannalta tärkeitä asioita. Yksiköiden esimiehet ovat osallistuneet työnantajan järjestämiin koulutusiltapäiviin. Työtehtävien edellyttämää täydennyskoulutusta on järjestetty tarpeen mukaan. Henkilöstön tiedotuskanavina ovat toimineet työpaikkakokoukset, intranet ja sähköposti.

Lautakunta on hyväksynyt talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2018. Lautakunnalle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta kolme kertaa vuodessa neljän kuukauden välein. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on annettu palveluyksiköiden esimiehille toimintaohjeet hankinnoista, talousarvion seurannasta ja laskujen hyväksymisestä.

Henkilöstön mitoituksessa ja kehittämisessä on noudatettu valtuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa. Henkilöstön vähentäminen on tapahtunut pääasiassa eläkkeelle siirtymisten myötä. Tarkempi selvitys hyvinvointipalveluiden henkilöstön määrästä esitetään erillisessä toimintakertomuksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

Lautakunnan päätöksenteko on perustunut hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Hyvinvointipalveluissa ei ole havaittu lakien, säännösten eikä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista olisi seurannut kanne- tai oikeusseuraamuksia.

Talousarvion 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden toteutuminen

Tavoitteet

Hyvinvointilautakunnan toiminta on valtuuston hyväksyminen päästrategioiden mukaista ja pääasialliset strategiset tavoitteet ovat:

- sote-palveluiden palvelu- ja laatutason säilyttäminen
- toimivat ja tehokkaat varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut
- ennaltaehkäisevien toimenpiteiden tukeminen
- osallistuva kuntalainen ja yrittäjä
- seutukunnallinen yhteistyö
- henkilöriskien hallinta
- käyttötalouden hallinta

Varhaiskasvatus

Toimenpiteet

Kaikille varhaiskasvatuspalveluita tarvinneille on järjestynyt hoitopaikka. Uudet varhaiskasvatuksen asiakasmaksut otettiin käyttöön 1.1.2018. Maksujen aleneminen on vähentänyt varhaiskasvatuksen tuloja arvioitua enemmän.

LAPE-hankkeeseen (hallituksen kärkihanke, Lapsi- ja perhepalveluiden muutosohjelma 2016-2019) liittyen Simpeleellä Mustikkakadulla käynnistyi perhekahvilatoiminta yhteistyössä MLL:n ja vapaaehtoisten kanssa. Toiminta on tukenut erityisesti yksinhuoltajaperheiden arkea.

Mittarit

- Varhaiskasvatuksen asiakaskyselyn tulos oli selkeästi parempi kuin v. 2014.

Opetus

Toimenpiteet

Uusia opetussuunnitelmia on toteutettu tehokkaasti. Mm. perusopetuksessa on pidetty oppilaiden suosimia Mokki-päiviä (=monialaiset opinnot luokka- ja oppiainerajat ylitäten).

Seudullinen digitutor –koulutus on jatkunut Imatran opetustoimen vetämänä.

Kuudes- ja yhdeksäsluokkalaiset ovat olleet mukana Yrityskylä - yhteiskunnan, työelämän ja yrittäjyyden oppimiskokonaisuudessa (toteutus v.2018-2021).

Syrjäytymisen ehkäisemiseen on panostettu koulujen, nuorisotyön, etsivän nuorisotyön ja Eksoten toimesta.

Kouluterveyskyselystä nousseeseen koulukiusaamiseen on puututtu monin eri toimenpitein.

Oppimisen ongelmiin on puututtu tehokkaasti eri toimijoiden yhteistyönä. Syyslukukaudella on ollut kevätlukukautta parempi työrauha.

Lukiokoulutusta on markkinoitu naapurikuntiin.

Toteutettiin selvitys Rautjärven ja Parikkalan kansalaisopistojen yhdistymisestä, minkä pohjalta kuntien valtuustot tekivät yhdistymispäätöksen.

Mittarit

- Peruskoulun päättötodistus ja jatko-opiskelupaikka toiselle asteelle, toteutui 100 %.
- Koulutuksen ulkopuolelle jäävät 17 - 24 - vuotiaat, määrä maakunnan tasoa alhaisempi. Koulutuksen ulkopuolelle jääneitä 10 (sama luku Ruokolahti ja Parikkala, maakunnallista tietoa ei saatu).
- Työrauhakysely oppilaille, henkilökunnalle ja huoltajille 1 krt/lv., tyytyväisyys vähintään 80 %. Kysely tehtiin syyslukukaudella.
- Koulukuraattorin työajan lisääntyminen 50 %:lla toteutui ja jatkuu ainakin vuoden 2019 ajan.

Muut hyvinvointipalvelut

Toimenpiteet

Ikäihmisten tuetut kuntosalivuorot ovat jatkuneet ja niiden käyttö on lisääntynyt, kun lisättiin 75 + käyttäjäryhmän tuettujen vuorojen määrää.

Kirjaston toimintaympäristöä on parannettu. Uudet lainaustiskit pääkirjastossa sujuvoittavat asiakaspalvelua ja antavat väljyyttä.

Vaikuttajaryhmien (nuorten vaikuttajaryhmä, vanhusneuvosto, seudullisen vammaisneuvosto) toiminta on ollut vilkasta. Nuorisotyövastaava ja hyvinvointisihteeri ovat tukeneet vaikuttajaelinten toimintaa.

Asiointireitit on ajettu viikoittain. Asiakasmäärät ovat pääsääntöisesti pysyneet ennallaan. Kunnan eteläpään runkoreitti muutettiin vähäisestä kysynnästä johtuen viisipäiväisestä kaksipäiväiseksi.

Ateriapalveluiden kehittämisestä on pidetty keväällä Eksoten kanssa neuvottelu. Neuvottelussa ei katsottu tarpeelliseksi muuttaa nykyisiä käytäntöjä.

Mittarit

- Ikäihmisten tuettujen kuntosalivuorojen (65+ ja 75+) käyttö lisääntyy vuoden 2017 tasosta +5 %. Määrät lisääntyneet 14 %.
- Liikunta- ja harrastetilojen käyttöaste nousee 10 %. Käyttöaste ei ole noussut.
- Nuorisotilojen kävijämäärä pysyy vuoden 2017 tasossa. Toteutunut.
- Riittävä asiointiliikenne koko kunnan alueella, vähintään 1 krt/vk/reitti. Toteutunut.

Hyvinvoinnin edistäminen

Lyhyt kuvaus tehtävän toiminta-ajatuksista

Hyvinvointipalvelujen tehtävänä on varhaiskasvatuksen ja elinikäisten koulutuspalveluiden tuottaminen sekä paikkakunnan kulttuurielämän ja vapaa-ajan toimintamahdollisuuksien tukeminen.

Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Perusopetuksessa ja lukiossa on toteutettu uusia opetussuunnitelmia ja varhaiskasvatuksessa uutta varhaiskasvatussuunnitelmaa. Uusien opetussuunnitelmien keskeiset osaamistavoitteet ovat: ajattelu ja oppimaan oppiminen, kulttuurinen osaaminen, vuorovaikutus ja ilmaisu, itsestä huolehtiminen ja arjen taidot, monilukutaito, tieto- ja viestintätekniikan osaaminen, työelämätaidot ja yrittäminen sekä osallistuminen, vaikuttaminen ja kestävä tulevaisuuden rakentaminen. Näitä seitsemää laaja-alaista osaamistavoitetta on toteutettu kaikissa oppiaineissa kaikilla vuosiluokilla.

Yksiköiden toiminta on sujunut hyvin lukuun ottamatta Rautjärven aseman koulussa esille tullutta sisäilmaongelmaa. Määrätylle alueelle rajatuissa tutkimuksissa löytyi kosteusvaurioita, mistä johtuen päätettiin tehdä jatkotutkimukset koko koulun osalta. Marraskuussa koulun pihalle pystytettiin väistötilaa tarvitsevalle opetusryhmälle parakki, jossa opetus jatkuu kevääseen saakka. Jatkotutkimuksissa ei ilmennyt koulun muissa tiloissa merkittäviä kosteusvaurioita.

Loppuvuodesta 2017 julkistetusta Kouluterveyskyselystä nousseeseen koulukiusaamiseen on puututtu monin eri tavoin. Koulukuraattori saatiin vuoden 2018 alusta 100 prosenttiseksi. Kouluille on luotu uusia ja terävöitetty vanhoja menettelytapoja ja yh-

teisiä pelisääntöjä ongelmien ennaltaehkäisemiseksi, ongelmiin puuttumisen havainnoimiseksi ja niiden selvittämiseksi. Lisäksi ennaltaehkäisevää työtä on lisätty nuorisotyön ja etsivän nuorisotyön läsnäoloa lisäämällä kouluilla. Ennaltaehkäisevänä on aloittanut myös uusi ”kadulta kellariin” iltapäiväryhmä alakouluikäisille hyvinvointisih-teen vetämänä.

Oppimisen ongelmiin ja häiriökäyttäytymiseen on puututtu tehokkaasti. Oppilashuolto on hoidettu yhteistyössä Eksoten ammattilaisten kanssa. Koulukuraattori on toiminut Rautjärven kunnan yksiköissä täydellä työajalla entisen 50 %:n sijaan. Palvelusta 50 % on sisältynyt Eksoten palvelusopimukseen ja tämän lisäksi kunta on ostanut Ekso-telta palvelua 50 %. Tämä lisäpanostus on todettu erittäin tärkeäksi koulun oppilas-huollon ongelmien ratkaisemisessa,

Kuntalaiset ovat osallistuneet aktiivisesti kunnan järjestämään sekä kolmannen sek-torin kanssa yhteistyössä järjestettyyn toimintaan. Keskeisimmin yhdessä toteutetut tapahtumat vuonna 2017 ovat olleet Antiikki ja Keräily Kesäpäivät, kunnan kulttuuri-viikko, Asemanseudun messut ja Asemafest.

Menot ja tulot 2018

	Alkuperäi- nen talousarvio	Talous- arvio- muutok- set	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousar- vion to- teuma	Poik- keama
Menot	- 7 387 678	27 152	- 7 414 830	- 7 213 177	- 201 653
Tulot	708 610		708 610	740 504	31 894
Toimintakate	- 6 679 068		- 6 706 221	- 6 472 674	- 233 547

Hyvinvointipalveluiden käyttömenot jäivät 201 653 euroa suunniteltua pienemmiksi (toteuma 97,3 %). Tuloja saatiin 31 894 euroa arvioitua enemmän (toteutuma 104,5 %).

Arvio tulevasta kehityksestä

Tulevien vuosien kunnan talouden tasapainotus kohdistuu kaikkiin kunnan palveluihin. Eniten rakenteellisia hyvinvointipalveluiden muutoksia on tulevalla suunnittelu-kaudella tulossa kunnan eteläpään varhaiskasvatus- ja opetuspalveluihin. Palvelui-den laatu ja taso pyritään pitämään kuitenkin korkeana.

Vaikka paikkakunnalla asuvien mielestä lapsiperheiden asiat ovat Rautjärvellä hyvin, on kunnasta pois muuttaminen lisääntynyt. Kunnan hyvää lapsiperhemainetta tulee markkinoida aktiivisesti perheiden kunnassa pitämiseksi ja uusien lapsiperheiden saamiseksi.

Mikäli maakuntauudistus toteutuu, sivistystoimen palvelut jäävät kuitenkin edelleen kunnan tehtäviksi. Tehtävien hoidossa panostetaan asukkaiden hyvinvoinnin ja ter-veyden edistämiseen, kunnan elinvoiman kehittämiseen sekä paikallisen demokratian vahvistamiseen.

Elinympäristölautakunta

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Elinympäristölautakunta on toiminnallaan toteuttanut onnistuneesti valtuuston vuonna 2017 hyväksymää kuntastrategiaa. Tavoitteet ovat tukeneet kunnan päästrategioita ja elinympäristölautakunta on edistänyt kärkihankkeiden ja palvelulupausten toteutumista.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Elinympäristöpalveluja on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva elinympäristölautakunta. Elinympäristölautakunnan tehtävät ja toimivallan jako on määritelty kunnan uudistuneessa hallintosäännössä 1.6.2017 lukien. Toiminta on jaettu tulosalueisiin ja edelleen tulosyksiköihin. Kunnanhallitus on nimenyt tulosalueiden esimiehet ja kunnanjohtaja tulosyksiköiden esimiehet. Elinympäristölautakunnan, tulosalueiden ja tulosyksiköiden esimiesten tehtävät ja ratkaisuvallat on määritelty kunnan hallintosäännössä.

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 16.12.2013/67§ Suomen Kuntaliiton suosituksen noudatettavaksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteena Rautjärven kunnassa. Rautjärven kunnan riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty kunnanvaltuustossa 14.3.2016/9 §. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan.

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

Sisäisiä riskejä ovat henkilöstön rekrytointi ja henkilöstön riittävän ammattitaidon ylläpitäminen. Esimiehet ovat varmistaneet, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan, sekä että alaiset hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet

lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä. Työtehtävien edellyttämää koulutusta on järjestetty tarpeen kohdentamien vaatimusten mukaan.

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

Viestinnän osuus riskienhallinnassa on merkittävä. Tulosalueiden ja tulosityksiköiden esimiehet ovat huolehtineet alaistensa osalta, että tiedonkulku on ollut oikea-aikaista ja riittävää. Kunnan henkilöstön tiedotuskanavia ovat olleet johtoryhmän muistiot, intranet, sähköposti, ilmoitustaulut ja työpaikoilla säännöllisesti pidettävät henkilöstöpalaverit ja työpaikkakokoukset.

Elinympäristölautakunta on hyväksynyt talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2018. Lautakunta on hyväksynyt budjettinsa käyttösuunnitelmat vuodelle 2018. Elinympäristöpalvelut on antanut lautakunnalle raportin talouden toteutumistilanteesta kolme kertaa vuodessa neljän kuukauden välein.

Henkilöstön mitoituksessa ja organisaation kehittämisessä on noudatettu valtuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa. Tarkempi selvitys elinympäristöpalveluiden henkilöstön määrästä esitetään erillisessä toimintakertomuksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

Elinympäristölautakunnan päätöksenteko on perustunut hyvän hallintotavan mukaisesti julkisuusperiaatteeseen ja avoimuuteen. Elinympäristöpalveluissa ei ole havaittu lakien, säännösten eikä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista olisi seurannut kanne- tai oikeusseuraamuksia. Toimialajohtaja sekä tulosalueiden ja tulosityksiköiden esimiehet ovat toimittaneet tekemänsä viranhaltijapäätökset asioissa, joissa heille on kuntalain mukaan ohjattu päätösvaltaa, tiedoksi ylemmälle viranhaltijalle ja toimielimelle, jotta nämä ovat voineet tarvittaessa käyttää kuntalain mukaista otto-oikeuttaan.

Talousarvion 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden toteutuminen

Elinympäristölautakunnan pääasialliset strategiset tavoitteet ovat:

- osallistuva kuntalainen ja yrittäjä
- yhteistyö yritysten ja yhteisöjen kanssa
- työllisyysasteen nostaminen
- toimivat infrastruktuurin peruspalvelut
- toimivat rakennetut kiinteistöt

- seutukunnallinen yhteistyö
- henkilöriskien hallinta
- käyttötalouden hallinta
- talousriskien hallinta

Alla on eritelty elinympäristöpalveluiden tavoitteiden, toimenpiteiden ja mittareiden toteutuminen tulosityksiköittäin. Päästrategian tavoitteet sisältyvät tulosityksiköiden toimintaan.

Kunnallistekniikka

Tavoitteet:

Elinympäristöpalveluiden tavoitteena on omalta osaltaan edistää ja kehittää turvallista, terveellistä ja viihtyisää elin- ja asuinympäristöä.

Toimenpiteet:

Simpele - Änkilä osayleiskaavan muutos ja laajennus kaavoitusprosessi käynnistettiin vuoden 2018 alussa. Kaavan muutoksessa ja laajennuksessa mahdollistetaan Metsä Board Oyj:n Simpeleen tehtaan voimalaitoksen rakentaminen tehdasalueelle ja kaavoitetaan Simpeleen asemakaavan ja rantayleiskaavan väliin jäävät alueet. Kaavoituksessa tulee ratkaista liikennejärjestelyt Simpeleen taajamasta Pitkäljärven suuntaan tehtaan sillan jäädessä pois käytöstä.

Liikenneväyliä päällystettiin n. 6500 m² keskittyen edelleen kevyen liikenteen väylästön parantamiseen ja turvallisuuteen. Katuvalaisimien uusimista LED-tekniikalle jatkettiin kauden aikana suunnitellusti.

Mittarit:

- Simpele – Änkilä osayleiskaavan muutoksen ja laajennuksen laadinta
 - Pohjakartan ajantasaisuuden varmistaminen
 - Kaavaehdotus valmis

Pohjakartan ajantasaisuus suunnittelualueella varmistettiin ennen kaavan laatimisen aloittamista. Kaavaluonnos saatiin valmiiksi ja se asetettiin nähtäville vuoden 2019 alussa.

- Kuntalaiskysely puistojen ja yleisten alueiden sekä liikenneväylien hoidosta ja kunnossapidosta
 - Tyytyväisyystason nostaminen; pohja-aineistona pitovoimatutkimus

Kysely toteutetaan vuoden 2019 aikana.

Maa- ja metsätilat

Tavoitteet:

Maa- ja metsätiloja hoidetaan ajantasaisien hoitosuunnitelmien mukaisesti kestävä kehitys, metsän monimuotoisuus ja luontoarvot huomioon ottaen.

Toimenpiteet:

Metsänuudistusta tehtiin 7,6 ha, taimikonhoitoa 22,4 ha, nuoren metsänhoitoa 11,1 ha, uudistushakkuita 17,1 ha ja kasvatushakkuita 39,3 ha.

Maa-alueita ei myyty eikä ostettu vuoden 2018 aikana.

Kiinteistöpoliittisen ohjelman laatimisen yhteydessä listattiin kiinteistöt, joilla ei ole kunnalle taloudellista merkitystä nyt tai lähitulevaisuudessa. Kiinteistöt esitettiin ohjelmaan myytäväksi.

Mittarit:

- Tila-arviot tehty kunnan omistamista maa- ja metsäpalstoista

Kiinteistöpoliittisen ohjelman laatimisen yhteydessä käytiin läpi kunnan maa- ja metsätilat.

Kiinteistöt

Tavoitteet:

Tavoitteena on pitää rakennetut kiinteistöt käyttäjilleen terveellisenä ja turvallisena sekä vastata rakennusten korjausvelkaan talousarvion raameissa.

Toimenpiteet:

Kiinteistöihin ei kohdistunut kauden aikana merkittäviä korjaus- tai muutostöitä. Työt olivat lähinnä pienimuotoisia kunnossapitokorjauksia tai tilojen käyttöön liittyviä muutostöitä. Hoitokeskuksella tehtiin toimintojen muutoksista johtuvia muutostöitä kotihoidon, Haapalan, Pajulan ja Tammelan rakennusosissa. Aseman koululla käyttövesiputkiston uusiminen toteutettiin loppuun asti ja päivitettiin rakennusautomaatio sekä paloilmoitinjärjestelmä. Kangaskosken kiinteistöllä saatettiin loppuun rakennuslupien mukaiset korjaus- ja muutostyöt.

Kauden aikana otettiin käyttöön sähköisen kiinteistöhuolto-ohjelman uudistunut versio. Uuteen järjestelmään luotiin toimintaympäristö, jossa kunnan, vesihuoltoliikelaitoksen ja Rautjärven Vuokratalot Oy:n kiinteistöt ovat eroteltuina. Ohjelman käyttöönotolle laadittiin käyttöönottosuunnitelma. Ohjelmaan tallentuvat kiinteistöihin liittyvät käyttöpäiväkirjamerkinnot. Lisäksi kiinteistöjen käyttäjät ovat voineet 1.1.2019 alkaen jättää vikailmoitukset ja palvelupyynnöt sähköisesti ohjelman kautta. Tavoitteena on, että kaikki ilmoitukset, joista ei ole välitöntä uhkaa käyttäjän tai kiinteistön terveydelle tai turvallisuudelle, ohjautuisivat ohjelman kautta elinympäristöpalveluiden käsiteltäviksi 1.4.2019 alkaen.

Kiinteistöjen hallintaa ja kunnossapitoa ohjaava kiinteistöpoliittinen ohjelma päivitettiin vuosille 2019 - 2021. Ohjelman valmisteluvaiheessa käytiin läpi kaikki kuntakonsernin kiinteistöt, asunto-osakkeet ja maa- ja metsätilat. Päästrategian painopisteiden mukaisesti asumisen kiinteistöt erotettiin omaksi kokonaisuudekseen. Kaikille kiinteistölle laadittiin toimenpide-ehdotukset. Rautjärven kunnan kiinteistöpoliittinen ohjelma ja vuokra-asumisen järjestäminen Rautjärven kunnassa 2019 - 2021 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 17.12.2018.

Esiin tulleisiin sisäilmaongelmiin reagoitiin heti niiden ilmaannuttua ja toiminta on ollut sisäilmatyöryhmän päätösten ja linjausten mukaista. Rautjärven Aseman koululla todettiin sisäilmaoireilua keväällä 2018. Oireet rajoittuvat muutamiin tiloihin, jotka tutkittiin Vahanen rakennusfysiikka Oy:n toimesta kesän aikana. Tutkimuksien perusteella rakenteista löydettiin todennäköinen sisäilmanlaatua heikentävä tekijä. Sisäilmatyöryhmän suosituksesta koko koulu tutkittiin, mutta muualta koulusta ei vastaavaa ongelmaa havaittu. Sisäilmaongelmaiset tilat korjataan kesällä 2019. Sisäilmaongelmalisille tiloille vuokrattiin väistötilat koulun yhteyteen. Tilat otettiin käyttöön marraskuussa 2018. Tutkimusten kustannukset katettiin investointien äkillisistä korjauksista ja väistötilojen ja niiden oheistilojen rakentaminen rasittivat koulun kiinteistön käyttötaloutta. Kokonaisuutena sisäilmaongelmien määrä on vähentynyt viime vuosien aikana.

Sisäisen vuokrauksen laskenta on pidetty ajan tasalla vastaten kiinteistöjen muuttuneita käyttötarkoituksia ja todellisia kuluja.

Mittarit:

- Sähköinen kiinteistöhuolto-ohjelma:
 - Järjestelmä ja toimintaympäristö käyttöönotettu
 - Ohjelman kautta tulleiden palvelupyyntöjen käsittely 100 %
 - Käyttö- ja huoltopäiväkirjan käyttö ja dokumentointi 100 %

Toimintaympäristö on luotu ja ohjelma on käyttöönotettu koko kunnan organisaatiossa.

- Kiinteistöpoliittisen ohjelman päivitys tehty
 - Kiinteistöjen käyttöasteet selvitetty

Kiinteistöpoliittinen ohjelma hyväksyttiin kunnan valtuustossa 17.12.2018. Ohjelmassa on selvitetty kiinteistöjen käyttöasteet niiltä osin kun se on ollut mahdollista.

Liikuntapaikat- ja alueet

Tavoitteet:

Tavoitteena on lisätä liikkumista ja edelleen ihmisten hyvinvointia pitämällä liikuntapaikat turvallisessa ja käyttäjiä houkuttelevassa kunnossa.

Toimenpiteet:

Liikuntapaikkoja ylläpidettiin sovitun mukaisesti tavoitteena liikuntapaikkojen käytettävyyden säilyttäminen. Liikuntapaikkojen hoitoa toteutettiin kauden aikana yhteistyössä järjestöjen ja yhteisöjen kanssa. Yhteistyöllä saavutetut hyödyt palvelivat molempien osapuolten etuja. Liikuntapaikkoja ei pystytäkään kunnan omalla resurssilla hoitamaan kaikissa tilanteissa, jolloin toimivan yhteistyön merkitys korostuu. Uusia yhteistyömahdollisuuksia haettiin kauden aikana sekä jo olemassa olevia toimintamalleja kehitettiin ja päivitettiin.

Viime vuosina valmistuneet Leikuntapuisto hoitokeskuksen yhteydessä, Simpeleen pallokentän tekonurmi ja pienpelialue sekä keskusurheilukentän peruskorjaus ovat lisänneet liikuntapaikkojen hoidon ja kunnossapidon määrää. Liikuntapaikkojen käyttäjämäärät ovat elinympäristöpalveluiden havaintojen mukaan kokonaisuudessaan kasvaneet.

Mittarit:

- Toteutetaan kuntalaiskysely liikuntamahdollisuuksista ja liikuntapaikkojen hoitamisesta
- Tyytyväisyystason nostaminen; pohja-aineistona pitovoimatutkimus

Kysely toteutetaan vuoden 2019 aikana.

Tukipalvelut

Toimenpiteet:

Rautjärven kunta osallistui Etelä-Karjalan hankintapalveluiden ohjausryhmän kokouksiin. Hankintapalveluiden sopimuksia hyödynnettiin hankintoja tehtäessä.

Asiakaspalvelun laatuun ja tiedottamiseen panostettiin vuoden aikana. Tiedotuskanavina käytettiin kunnan Internet- ja Facebook-sivuja ja jokainen tiedote pyrittiin julkaisemaan myös sosiaalisessa mediassa ihmisten tavoitettavuuden lisäämiseksi.

Siivouspalveluissa toteutettiin kustannustehokkaasti palvelusopimuksiin pohjautuen palvelujen sisäistä ja ulkoista myyntiä. Palvelusopimukset päivitettiin vastaamaan kiinteistöjen nykyistä käyttöä ja tilannetta.

Mittarit:

- Toteutetaan työhyvinvointikysely

Koko henkilöstölle toteutettiin työhyvinvointikysely. Elinympäristöpalveluiden vastausprosentti jäi alhaiseksi. Tulevissa kyselyissä kannustetaan henkilöstöä vastaamaan.

Lyhyt kuvaus tehtävän toiminta-ajatuksesta

Elinympäristöpalveluiden tehtävänä on tuottaa palveluja kuntalaisille sekä muille palvelujen tarvitsijoille infrastruktuurin ja yleisten alueiden osalta, sekä huolehtia kunnan kiinteistöjen ja maa- ja metsäomaisuuden hoidosta budjetin raameissa tuotto-, elinkaari- ja ympäristönäkökohdat huomioiden.

Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Asetetut tavoitteet ovat kunnan palvelustrategian ja budjetin mukaisesti toteutettu ja saavutettu suunnitellusti. Säästöt, palveluiden keskittäminen ja toiminnan tehostaminen näkyvät tuloksessa.

Talouden osalta käyttötalouden toteuma on kohtalainen. Elinympäristölautakunnan alaisen toiminnan menot ylittivät talousarvion tason. Investointien osalta on toteuma kokonaisuudeltaan hyvä ottaen huomioon, että useiden investointihankkeiden kustannusten arvioiminen oli erittäin hankalaa.

Käyttötalouden toimintakulujen käyttöaste oli talousarvio muutosten jälkeen 31.12.2018 **102,0 %**. Käyttötalouden toimintatuottojen toteuma oli **100,5 %**. Käyttötalouden vuosikate oli **97,3 %**.

Huomioita ja poikkeamia:

Toimintatuotot: TA + muutokset 3.364.200, toteuma 3.379.975 → poikkeama -15.776

- **3103** vesihuollon liittymismaksut TA-muutos; -43.000 (hulevesi)
- **3120** muut liiketoiminnan tuotot TA 150.000, toteuma 204.960 → poikkeama -54.960
 - Metsien myynnistä saadut tuotot arvioitua suuremmat

Toimintamenot: TA + muutokset -2.253.003, toteuma -2.298.494 → poikkeama 45.492

- **5445** rakenn. rakentamispalvelut TA -1.100, toteuma -34.708 → poikkeama -33.608
 - Aseman koulun väistötilojen rakentamiskustannukset -24.509 €
 - Paloaseman jätekatos siirretty investoinneista (toteuma - 4.674,83 €)

- **5450** Koneiden ja laitteiden kunnossapito TA -32.300, toteuma – 48.487 → poikkeama 16.187
 - Hoitokeskus poikkeama 7.076 €; Haapalan, Pajulan ja Tammelan siipien ilmanvaihdon puhdistukset
 - Urheilukenttä poikkeama 6.855 €; Kubotan korjaus

Investointien osalta käyttöprosentti 31.12.2018 oli **72,6 %**.

Huomioita ja poikkeamia:

- **91110** Maan hankinta ja myynti; TA investointimenot -30.000 ja investointitulot 70.00 → toteuma menot 0 ja tulot 0.
 - Menovarausta ei käytetty kauden aikana
 - Suunnitellun mukaisia myyntejä ei toteutettu (kiinteistöpoliittisen ohjelman laatiminen kesken)
- **92501** Äkilliset korjaukset TA -50.000, toteuma -15.391,74 → poikkeama -34.608,26
 - Aseman koulun sisäilmakorjausten tutkimus- ja suunnittelukustannukset
- **92320** Simpeleen koulun peruskorjaus TA -0, talousarviomuutos -37.000, toteuma -30.520 → poikkeama -6.480
 - Projektijohtokonsultin palkkion 2. osuus tuli maksettavaksi sovitun mukaisesti takuutarkastuksien jälkeen
- **92513** Simpeleen päiväkodin leikkialueen peruskorjaus TA -45.000, toteuma -22.493 → poikkeama -22.507
 - Valitun välinetoimittajan konsepti vanhojen leikkivälineiden hyödyntämiselle ja korjaamiselle laski peruskorjauksen toteutuneita kustannuksia arvioituihin nähden.
- **92520** Kivijärven toimintakeskuksen salin korjaukset TA -50.000, toteuma 0 → poikkeama -50.000
 - Salia ei korjattu (kiinteistöpoliittinen ohjelma)
- **92582** Simpeleen paloaseman jätekatoksen rakentaminen TA -15.000, toteuma -4.674,83 → siirretty käyttötalouteen
- **92576** Yritystila Ahola lämmitysjärjestelmän muutos kaukolämpöön TA -66.000, toteuma -36.745 → poikkeama -29.255
 - Liittymismaksu (23.400) jäi odotettua pienemmäksi
- **92585** Kotiseutumuseon siirto Kuntalaan TA -10.000, toteuma 0 → poikkeama -10.000
 - Koko Kuntalan alueen käyttösuunnitelman laatiminen kesken
- **92591** Museoalueen matkailullinen kehittäminen TA -10.000, toteuma 0 → poikkeama -10.000
 - Koko Kuntalan alueen käyttösuunnitelman laatiminen kesken
- **95110** Kestopäälystys TA -80.000, toteuma -86.049 → poikkeama 6.049

- Panostus liikenneturvallisuuteen (hidasteiden rakentaminen) nosti kustannuksia
- **95141** Ikäihmisten liikuntapuisto katoksen rakentaminen TA -15.000, toteuma alle -5.000 → siirretty käyttötalouteen
- **95160** Kunnantalon tori WC:n rakentaminen TA -15.000, toteuma alle -5.000 → siirretty käyttötalouteen
- **95241** Asemanseudun uimarannan hyppytornin hankinta TA -7.500, toteuma -11.019 → poikkeama 3.519
 - Turvallisuuden varmistamiseksi laituriin jouduttiin hankkimaan lisäosa
- **95191** Retkeilyreitit, Haukkavuori reittien parantaminen TA -30.000, toteuma -5.979 → poikkeama 24.021
 - Toteutettu rakenteiden korjaukset ja parantamiset → jatkuu 2019

Menot ja tulot 2018:

	Talousarvio 2018	Talousar- viomuutok- set	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousar- vion to- teuma	Poikkeama
Menot	-2 204 575	-6 728	-2 211 303	-2 256 788	45 485
Rakennusten sisäiset vuokrat	-41 700	0	-41 700	-41 706	6
Tulot	1 531 800	-43 000	1 488 800	1 504 573	-15 773
Rakennusten sisäiset vuokrat	1 875 400	0	1 875 400	1 875 402	-2
Toimintakate	1 160 925	-49 728	1 111 197	1 081 481	29 716

Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut:

	2015	2016	2017	2018
Maa ja Metsätilat:				
Metsän uudistaminen(ha)	4,1	14,1	14,5	7,6
Taimikonhoito (ha)	34,7	28,3	18	22,4
Nuorenmetsänhoito (ha)	21,7	13,7	6	11,1
Uudistushakkuu (ha)	14,1	8,2	11,9	17,9
Kasvatushakkuu (ha)	23,4	16,6	7,8	39,3

Arvio tulevasta kehityksestä

Elinympäristöpalveluiden tehtävät jäävät tulevaisuudessakin kunnan hoidettavaksi riippumatta mahdollisesti tulevasta maakuntauudistuksesta. Elinympäristöpalveluiden tehtävänä on nyt ja tulevaisuudessa tuottaa laadukkaita palveluja kuntalaisille sekä muille palvelujen tarvitsijoille infrastruktuurin, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen

osalta, sekä huolehtia kunnan kiinteistöjen ja maa- ja metsäomaisuuden hoidosta elinkaari- ja ympäristönäkökohdat huomioiden.

Elinympäristöpalveluiden palvelutaso pyritään säilyttämään vähintään nykyisessä tasossa, vaikka tulevien vuosien taloudelliset haasteet aiheuttavat epävarmuustekijöitä. Tehtävät hoidetaan kustannustehokkaasti ja kustannuksia seurataan tarkasti pääosin omien raportointien pohjalta. Kuntamaiseman kustannusvertailua ei ole enää elinympäristöpalveluilla käytössään.

Tehtävien hoitamisessa panostetaan kunnan elinvoimaisuuteen, hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen sekä elinympäristön toimivuuteen.

Rakentamisen ohjaus

Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Lyhyt kuvaus toiminta-ajatuksesta

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 liikelaitos- ja lupajohtokunta tai muu hallintosäännön mukainen toimielin. Sen alaisena toimii rakennustarkastaja.

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

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Rakentamisen ohjaus on osaltaan edesauttanut kuntakonsernin kärkihankkeiden ja palvelulupausten toteutumista edistämällä hyvää rakennustapaa ja valvomalla kaavojen, rakennusjärjestyksen ja maankäyttö- ja rakennuslain mukaista rakentamista sekä pyrkinyt edesauttamaan rakennusvalvonnan seudullisen yhteistyön kehittämistä ja kumppanuuksia.

Henkilöstön mitoituksessa on noudatettu kunnanvaltuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Rakentamisen ohjauksen toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Johtokunnan ja rakennustarkastajan tehtävät ja ratkaisuvallat ovat määritetty kunnan hallintosäännössä.

Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt rakentamisen ohjauksen käyttösuunnitelman vuodelle 2018. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta kolme kertaa vuodessa neljän kuukauden välein.

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

Rakennustarkastaja on huolehtinut siitä, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi.

Talousarvion 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden toteutuminen

Tavoitteet:

Rakentamisen ohjauksen tavoitteena on luoda energiatehokas, turvallinen, terveellinen, viihtyisä ja sosiaalisesti toimiva elin- ja toimintaympäristö ohjaamalla alueiden käytön suunnittelua ja rakentamista.

Rakentamisen ohjauksen toiminta on ollut valtuuston hyväksymien päästrategioiden mukaista ja pääasialliset strategiset tavoitteet ovat:

- toimivat infrastruktuurin peruspalvelut
- osallistuva kuntalainen ja yrittäjä
- seutukunnallinen yhteistyö
- henkilöriskien hallinta
- käyttötalouden hallinta

Toimenpiteet:

Rakennusvalvonnan jatkuvana tehtävänä on ollut edistää hyvää rakennustapaa ja valvoa rakennustoimintaa kunnassa siten kuin kaavoissa, rakennusjärjestyksessä ja maankäyttö- ja rakennuslaissa on säädetty ja määrätty

1.2.2018 alkaen otettiin käyttöön Rautjärven kunnan uusi rakennusjärjestys ja ympäristönsuojelumääräykset kunnanvaltuuston päätöksen mukaisesti. Em. asioista järjestettiin avoin informaatiotilaisuus Rautjärven kunnantalon valtuustosalissa 27.2.2018. Asiaa olivat esittelemässä Rautjärven kunnan rakennustarkastaja ja Imatran seudun ympäristötoimi.

Seudullista yhteistyötä on edistetty ottamalla käyttöön kesäkuussa 2018 Imatran, Ruokolahden ja Parikkalan kanssa yhteisesti sähköinen lupienkäsittely ohjelmisto Lupapiste.fi ja rakennusvalvonnan ohjelmisto Facta. Rakennusvalvonnan seudullisista yhteistyökuvioista laajemmassa mittakaavassa on kauden aikana neuvoteltu, mutta ne eivät ole toistaiseksi johtaneet tuloksiin.

Luvanhakuprosessia on pyritty helpottamaan asiakkaalle. Lupapiste.fi:n käyttöönoton jälkeen lupia on pystynyt hakemaan sähköisesti. Rakennustarkastaja on ollut tavoitettavissa asiakkaiden neuvontaa varten erityisesti toimistoaikana maanantaisin klo 9.00 – 11.30 sekä mahdollisuuksien mukaan muuna virka-aikana.

Rakennusvalvonnan vanhojen lupa-aineistojen tietokantavirheitä on korjattu järjestelmällisesti. Virheitä on tietokannoissa edelleen ja niiden korjaaminen jatkuu tulevina vuosina.

Mittarit:

- Reklamaatiot, palvelun laatu, tavoitteena 0 kpl virallista kautta tullutta reklamaatiota vuodessa
 - Virallista kautta ei saapunut reklamaatioita
- Sähköisen lupakäsittelyn tavoitteena saada lupahakemuksista 50 % sähköisenä
 - Mahdollisuus sähköiseen luvankäsittelyyn aloitettiin kesäkuussa 2018. Tämän jälkeen lupahakemuksista saapui sähköisenä 33 %.
- Arvion tekeminen seudullisesta yhteistyöstä
 - Neuvotteluja seudullisesta yhteistyöstä on käyty. Arviona voidaan todeta, että tässä vaiheessa ei ole näköpiirissä seudullista yhteistyötä.

Lyhyt analyysi talouden toteutumisesta

Rakentamisen ohjauksen toiminta on toteutunut kaudella talousarvion raameissa. Toiminnan tuottoja saatiin talousarviossa arvioitua vähemmän. Toiminnan kulut alittivat talousarvion. Käyttötalouden osalta toimintatuottojen toteuma 31.12.2018 oli 56,7 % ja toimintakulujen toteuma oli 77,7 %. Käyttötalouden toimintakate ennen poistoja ja rahoitustuottoja ja -kuluja oli -51.476 euroa ja 84,3 %. Näiden jälkeen tilikauden alijäämä oli -51.559 euroa.

Poikkeamat ja huomioita:

- **3270 Rakennusvalvonta- ja tark.** TA 19.100, toteuma 10,825 → poikkeama 8.275
 - Lupa- ja tarkastusmaksuista saadut tulot jäivät reilusti alle arvioitun
- **5000 Vakinaiset viranhaltijat** TA -30.424, toteuma -17.332 → poikkeama -13.092
 - Rakennusvalvonnalle jyvitettyjen palkkojen % -osuuksien tarkastaminen vähensi henkilöstökuluja

Menot ja tulot 2018

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Menot	-80 156		-80 156	-62 301	-17 855
Tulot	19 100		19 100	10 825	8 275
Toimintakate	-61 056		-61 056	-51 476	-9 581

Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut

<i>Rakennusvalvonta</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Rakennusluvut	37	26	22	16
Rakennusluvan jatkolupa				4
Toimenpideluvut	37	25	26	10
Maisematyöluvut	5	2	1	4
Tilapäinen lupa	1	1	0	0
Purkamisluvat	4	4	6	6
Toimenpideilmoitukset	11	23	9	15
Maa-ainesluvut	3	0	0	0
Poikkeamisluvat	0	6	3	1
Tarkastukset	142	90	86	87

Arvio tulevasta kehityksestä

Rakentamisen ja haettujen rakennuslupien (rakennusluvut, toimenpideluvut, toimenpideilmoitukset, maisematyöluvut ja purkutyöluvut) määrät ovat Rautjärvellä olleet viime vuodet tasaisessa laskussa. Oletettavaa on, että kehityksen suunta on tulevina vuosina

samansuuntainen. Rakennusvalvonnan vähenevien tehtävien hoitamiseen on etsittävä kustannustehokkaita ratkaisuja ja Rautjärven tulee tulevaisuudessakin olla aktiivisesti mukana keskusteluissa rakennusvalvonnan seudullisista yhteistyöstä.

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöstiedot esitetään kohdassa Eriytyt tilinpäätökset.

8.2.2. Tuloslaskelman toteutuminen

Rautjärven kunta						
TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2018						
ulkoinen / sisäinen	12/12 =100 %					
	Talousarvio 2018	Talous arvio muutokset	Talousarvio 2018 muutoksen jälkeen	Kunta toteuma ilman vesiliikelaitosta 31.12.2018	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot	4 462 206	-43 000	4 419 206	4 424 599	-5 393	100,1
Myyntituotot	919 179	-43 000	876 179	914 879	-38 700	104,4
Maksutuotot	114 600		114 600	99 996	14 604	87,3
Tuet ja avustukset	232 927		232 927	221 961	10 966	95,3
Vuokratuotot	3 168 400		3 168 400	3 125 918	42 482	98,7
Muut toimintatuotot	27 100		27 100	61 846	-34 746	228,2
Toimintakulut	-26 606 122	-62 000	-26 668 122	-25 697 330	-970 792	96,4
Henkilöstökulut	-5 748 345	0	-5 748 345	-5 608 788	-139 557	97,6
Palkat ja palkkiot	-4 487 631		-4 487 631	-4 411 517	-76 114	98,3
Henkilösivukulut	-1 260 714		-1 260 714	-1 197 271	-63 443	95,0
Eläkekulut	-1 075 614		-1 075 614	-1 062 537	-13 077	98,8
Muut henkilösivukulut	-185 100		-185 100	-134 735	-50 365	72,8
Palvelujen ostot	-17 388 269	-62 000	-17 450 269	-16 419 300	-1 030 969	94,1
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 154 658	0	-1 154 658	-1 047 036	-107 622	90,7
Avustukset	-228 000		-228 000	-196 383	-31 617	86,1
Vuokratulut	-2 069 150	0	-2 069 150	-2 067 752	-1 398	99,9
Muut toimintakulut	-17 700	0	-17 700	-358 071	340 371	2023,0
Toimintakate	-22 143 916	-105 000	-22 248 916	-21 272 731	-976 185	95,6
Verotulot	12 958 000	-1 040 000	11 918 000	11 992 704	-74 704	100,6
Valtionosuudet	10 727 000	0	10 727 000	10 644 940	82 060	99,2
Rahoitustuotot ja -kulut	10 750	0	10 750	29 463	-18 713	
Korkotuotot	47 750	0	47 750	64 707	-16 957	135,5
Korkokulut	-37 000	0	-37 000	-35 244	-1 756	95,3
Vuosikate	1 551 834	-1 145 000	406 834	1 394 377	-987 543	342,7
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 624 600	28 500	-1 596 100	-1 690 657	94 557	105,9
Satunnaiset erät, vahingonkorvaus						
Tilikauden tulos	-72 766	-1 116 500	-1 189 266	-296 280	-892 986	24,9
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	128 000	0	128 000	104 143	23 857	81,4
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 234	-1 116 500	-1 061 266	-192 137	-869 128	18,1

Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	10.587.000	-770.000	9.817.000	9.849.920,50	32.920,50
Osuus yhteisövero-tuotosta	1.614.000	-260.000	1.354.000	1.391.588,30	37.588,30
Kiinteistövero	757.000	-10.000	747.000	751.195,63	4.195,63
Verotulot yhteensä	12.615.400	1.040.000	11.918.000	11.992.704,43	74.704,47

Kunnan tuloveron määräytymisen perusteet on esitetty alla olevassa taulukossa:

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, euroa	Muutos %
2012	19	55.502.000	-2,9
2013	19	56.673.000	+2,1
2014	19,75	53.345.000	-5,8
2015	20,5	52.546.000	-1,5
2016	20,5	52.149.000	-0,8
2017	20,25	49.337.000	-5,7
2018	20,25	50.135.000	+1,6

Vuoden 2018 osalta tuloveronperuste on arvio, joka perustuu Kuntaliitolta saatuihin laskelmiin.

Valtionosuuksien erittely

- Valtionosuudet vähentyneet 894.234 euroa edellisestä vuodesta.

Valtionosuudet	Alkuperäinen talousarvio	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Yhteensä	10.727.000		10.727.000	10.644.940	- 82.060

valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9.595.300		9.595.300	9.595.628	+ 328
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	1.281.700		1.281.700	1.281.707	+ 7
Opetus- ja kulttuuritoi- men valtionosuus	-150.000		-150.000	- 232.395	- 82.395

8.2.3. Investointien toteutuminen

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN
INVESTOINTIOSA 2018

12/12=100 %

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Talousarvio 2018 muutoksen jälkeen	Toteutuma 31.12.	Poikkeama	Tot. %
91110 MAAN HANKINTA/MYYNTI						
Investointimenot	0	-30 000	-30 000		-30 000	
Investointitulot	50 550	70 000	70 000		70 000	
NETTOMENO	50 550	40 000	40 000		40 000	
92320 SIMPELEEN KOULU, yli 300.000 € hanke						
Investointimenot	-75 224		-37 000	-30 520	-6 480	82,5
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	50 000					
NETTOMENO	-25 224					
92380 PALOASEMA yli 300 000 € hanke						
Investointimenot, öljyntorjuntavarasto	-93 598					
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	75 135					
NETTOMENO	-18 463					
MUUT RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT						
Investointimenot	-469 394	-624 000	-529 000	-346 697	-182 303	65,5
Käyttöomaisuuden myynti, tulot	0	0	0			
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot						
NETTOMENO	-469 394	-624 000	-529 000	-346 697	-182 303	65,5
Menot:						
92501 Inv.varaus, äkilliset korjaukset	-31 535	-50 000	-50 000	-15 392	-34 608	30,8
92505 Kunnantalo		-20 000	-20 000	-26 133	6 133	130,7
Rakennusautomaatio		-20 000	-20 000			
92510 Hoitokeskus, muutostyöt	-211 843	-65 000	-45 000	-40 078	-4 922	89,1
Hoitokeskuksen sisäilmakorj. ja tilamuutokset						
-Kodinhoitokeskus, Haapala, Tammela		-65 000	-45 000			
92513 Simpeleen päiväkot		-45 000	-45 000	-22 493	-22 507	50,0
Leikkialueen peruskorjaus		-45 000	-45 000			
92520 Kivijärven toimintakeskus	-9 758	-50 000	-50 000	0	-50 000	0,0
Salin tiivistyskorjaukset		-50 000	-50 000			
92523 Rautjärven koulu/Liikuntahalli/kenttä	-83 732	-66 500	-51 500	-41 903	-9 597	81,4
Lukitusmuutos ILOQ	-35 000					
Koulun ulkovalaistus, led	-50 000					
Teknisen työn luokka, korjaukset		-12 000	-12 000			
Käyttövesiputkiston uusiminen	-30 000	-30 000	-30 000			
As. koulu hulevesien hallinta	-16 000					
Paloilmoitinjärjestelmä		-8 500	-8 500			
Rakennusautomaatio		-16 000	-16 000			

Rautjärven kunta

**TALOUSARVION TOTEUTUMINEN
INVESTOINTIOSA 2018**

12/12=100 %

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Talousarvio 2018 muutoksen jälkeen	Toteutuma 31.12.	Poikkeama	Tot. %
92524 Karhunpesän tilat As.koululla	-7 572	-7 500	-7 500	-7 044	-456	93,9
92529 Pääkirjasto		-15 000	-15 000	-13 697	-1 303	91,3
Lainausalueen uusiminen		-15 000	-15 000			
92578 Kangaskosken kiinteistö		-100 000	-100 000	-99 634	-366	99,6
92582 Simpeleen paloasema		-15 000	-15 000	0	-15 000	0,0
92583 Tekninen varikko		-5 000	-5 000		-5 000	0,0
92576 Yritystila Ahola		-66 000	-66 000	-36 745	-29 255	55,7
Rakennusautomaatio						
92560 Konkalampi		-5 000	-5 000	-7 084	2 084	141,7
92550 Mustikkakatu 2	-24 535	-25 000	0		0	
92552 Kuusela, vanhustentalo		-35 000	0		0	
92581 Asemanseudun liikerak. tilamuutos	-100 419					
92585 Kiinteistöjen hallinnan yhteiset palvelut		-10 000	-10 000		-10 000	0,0
92591 Museoalueen matkailullinen kehittäminen		-10 000	-10 000		-10 000	0,0
92592 Aseman lämpölaite, pellettisiilon uusinta		-34 000	-34 000	-36 494	2 494	107,3
KADUT, TIET, TORIT JA PUISTOT						
Investointimenot	-397 743	-279 000	-152 500	-103 048	-49 452	67,6
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot	170 000					
NETTOMENO	-227 743	-279 000	-152 500	-103 048	-49 452	67,6
Menot:						
95110 Kestopäällystys	-94 176	-80 000	-80 000	-86 049	6 049	107,6
Asvaltoinnit		-60 000	-60 000			
Pienkohteet, paikkaukset		-10 000	-10 000			
Peruskorjaus		-10 000	-10 000			
95140 Ympäristökohteet/Puiden uusintaa		-35 000	-5 000		-5 000	
Muut kohteet (puistot, yl.alueet)		-5 000	-5 000			
Tiiliruukin alue, korttelit 328 ja 329		-30 000	0			
95141 Ikäihmisten liikuntapuisto		-15 000	-15 000	0	-15 000	0,0
95191 Retkeilyreitit, Haukkavuori		-30 000	-30 000	-5 979	-24 021	19,9
95155 Kentät	-122 546					
Juoksuradan pinnan ja ruohokentän uus.	-292 546					
Rahoitusos./muut tulot investointeihin	170 000					
95160 Kunnantalon tori	-11 021	-15 000	-15 000	0	-15 000	0,0
95241 Uimarannat, Asemanseutu		-7 500	-7 500	-11 019	3 519	146,9
95192 Nuorten ajorata		-75 000	0		0	
95242 Matonpesupaikat peruskorjaus		-21 500	0		0	
95410 SÄHKÖVERKKO JA ULKOVALAISTUSLAIT.						
Investointimenot	-81 677	-60 000	-60 000	-52 244	-7 756	87,1
Valaistuksen peruskorjaus		-50 000	-50 000			0,0
Kiinteistöjen piha-alueet		-10 000	-10 000			0,0

Rautjärven kunta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN INVESTOINTIOSA 2018
--

12/12=100 %

	Tilinpäätös 2017	Talousarvio 2018	Talousarvio 2018 muutoksen jälkeen	Toteutuma 31.12.	Poikkeama	Tot. %
KONSERNI, KONEET JA KAL.						
Investointimenot	-13 618	-15 000	-15 000	-7 994	-7 006	53,3
97123 Kunnanviraston kalusto						
Sähköiset pöydät ja neuvotteluhuoneiden muutos	-13 618	-15 000	-15 000	-7 994	-7 006	
HYVINVOINTI, KONEET JA KALUSTO						
Investointimenot	-15 220	-8 600	-8 600	-8 235	-365	95,8
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot		0	0			
NETTOMENOT	-15 220	-8 600	-8 600	-8 235		
97314 Peruskoulun yhteiset palvelut						
25 kpl iPadeja opettajien käyttöön	-10 000					
97330 Liikuntatoimi						
Siirrettävät äänentoistolaitteet	-5 220					
97345 Päivähoidon kon. ja kalusto/Karhunpesä		-8 600	-8 600	-8 235	-365	95,8
Pihaleikkivälineitä ja kaappisängyt						
ELINympäristö, KONEET JA KALUSTO						
Investointimenot	-12 373	-22 000	-22 000	-20 440	-1 560	92,9
Käyttöomaisuuden myynti						
Rahoitusosuudet investointeihin, tulot						
NETTOMENO	-12 373	-22 000	-22 000	-20 440		92,9
97420 Teknisen osaston kalusto		-9 500	-9 500	-8 970		94,4
Ajoleikkuri	-6 593					
Asemanseutu, ajoleikkuri		-9 500	-9 500	-8 970		
97410 Urheilukeskus, Liikuntapaikat		-12 500	-12 500	-11 470	-1 030	91,8
Tekonurmikentän hoitolaitteet		-6 000	-6 000			
Tekonurmi vaihtoaitiot (2kpl)		-6 500	-6 500			
97425 Siivouspalveluiden kalusto						
Yhdistelmäkone as. koulu	-5 780					
98110 OSAKKEET JA OSUUDET						
Investointimenot						
Käyttöomaisuuden myynti						
NETTOMENO				0	0	
Investointimenot yhteensä	-1 158 847	-1 038 600	-854 100	-569 178	-284 922	66,6
Käyttöomaisuuden myynti	50 550	70 000	70 000	0	70 000	
Rahoitusos./muut tulot investointeihin	295 135	0	0	0	0	
Investointitulot yhteensä	345 685	70 000	70 000	0	70 000	
NETTOMENO YHTEENSÄ	-813 162	-968 600	-784 100	-569 178	-214 922	72,6

Rahoituslaskelmassa investointimenot yhteensä -535 869,92 euroa

Ero kunnan investointi- ja rahoituslaskelman osalta 33 307,82 euroa,

johtuen Yritystila Aholan kaukolämpöliittymismaksu on muissa saamisissa

tilillä 1260

-23 400 euroa

Siirretty keskeneräsiin om. tililtä 1195 käyttötalouteen -9 907,82 euroa

8.2.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2018					
Rautjärven kunta <i>sis. Vesiliikelaitos</i>	Talousarvio euroa	TA- muutos euroa	TA- muutosten jälkeen	Toteutuma euroa	Poikkeama euroa
Toiminnan rahavirta	1 884 704	-1 145 000	739 704	1 961 594,72	1 221 890,72
Vuosikate	1 884 704	-1 145 000	739 704	1 638 477,36	898 773,36
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	323 117,36	323 117,36
Investointien rahavirta	-1 399 600	320 500	-1 079 100	-804 586,14	274 513,86
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 469 600	320 500	-1 149 100	-806 167,03	342 932,97
Rahoitusosuudet investointeihin			0	0,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntituotot	70 000		70 000	1 580,89	-68 419,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	485 104	-824 500	-339 396	1 157 008,58	1 496 404,58
Rahoituksen rahavirta:					
Antolainauksen muutokset	35 000	0	35 000	56 707	21 707
Antolainasaamisten lisäys			0		0,00
Antolainasaamisten vähennys	35 000		35 000	56 707,04	21 707,04
Lainakannan muutokset	-746 514	0	-746 514	-256 059,46	490 454,54
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	75 000		75 000		-75 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-821 514		-821 514	-856 059,46	-34 545,46
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	600 000,00	600 000,00
Oman pääoman muutokset			0	105 807,71	105 807,71
Muut maksuvalmiuden muutokset			0	-905 704,38	-905 704,38
Toimeksiant.varojen ja po muutokset				1 309,89	
Vaihto-omaisuuden muutos					
Saamisten muutos				-806 771,64	
Korottomien velkojen muutos				-100 242,63	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-261 410	-824 500	-1 085 910	157 759,49	1 243 669,49

8.2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

RAUTJÄRVEN KUNTA										
TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTENVETO 2018										
Ei sisällä Vesiliikelaitosta										
KÄYTTÖTALOUSOSA sis. sisäiset										
Määrärahat						Tuloarviot				
Toimielin ja talosalueet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Kunnanhallitus	-16 892 012	-28 121	-16 920 133	-16 123 264,81	-796 867,75	327 297		327 297	293 295,38	34 001,38
Osallisuus ja päätöksenteko	-1 624 439	133 879	-1 490 560	-1 373 707,39	-116 852,77	201 880		201 880	223 952,91	-22 073,07
Elinvoimaisuuden kehittäminen	-385 436		-385 436	-244 230,37	-141 205,67	116 517		116 517	58 544,00	57 973,00
Kuntien yhteiset palvelut	-14 882 136	-162 000	-15 044 136	-14 505 327,05	-538 809,31	8 900		8 900	10 798,47	-1 898,55
Hyvinvointilautakunta	-7 387 679	-27 151	-7 414 830	-7 213 177,21	-201 653,27	708 610		708 610	740 503,60	-31 893,64
Hyvinvoinnin edistäminen	-7 387 679	-27 151	-7 414 830	-7 213 177,21	-201 653,27	708 610		708 610	740 503,60	-31 893,64
Elinympäristölautakunta	-2 246 275	-6 728	-2 253 003	-2 298 586,97	45 584,37	3 407 200	-43 000	3 364 200	3 379 975,43	-15 775,83
Elinympäristöpalvelut	-2 246 275	-6 728	-2 253 003	-2 298 586,97	45 584,37	3 407 200	-43 000	3 364 200	3 379 975,43	-15 775,83
Liikelaitos- ja lupajohtokunta	-80 156		-80 156	-62 300,93	-17 855,47	19 100		19 100	10 824,98	8 274,94
Rakentamisen ohjaus	-80 156		-80 156	-62 300,93	-17 855,47	19 100		19 100	10 824,98	8 274,94
Käyttötalous yhteensä	-26 606 122	-62 000	-26 668 122	-25 697 329,92	-970 792,12	4 462 206	-43 000	4 419 206	4 424 599,39	-5 393,15

TULOSLASKELMA-OSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Verotulot						12 958 000	-1 040 000	11 918 000	11 992 704,43	-74 704,47
Valtionosuudet						10 727 000		10 727 000	10 644 940,00	82 059,92
Korkotuotot						47 750		47 750	64 272,87	-16 522,83
Muut rahoitustulot									433,97	-433,97
Korkokulut	-37 000		-37 000	-35 143,09	-1 856,87					
Muut rahoitusmenot				-100,63	100,63					
Tuloslaskelmaosa yhteensä	-37 000		-37 000	-35 243,72	-1 756,24	23 732 750	-1 040 000	22 692 750	22 702 351,27	-9 601,35

RAUTJÄRVEN KUNTA										
TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO 2018										
Ei sisällä Vesiliikelaitosta										

INVESTOINTIOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Maan hankinta/ myynti	-30 000		-30 000		-30 000,00	70 000		70 000		70 000,00
Yhteiskoulun peruskorjaus		-37 000	-37 000	-30 520,00	-6 480,00					
Muut rakennukset ja rakennelmat	-624 000	95 000	-529 000	-346 696,70	-182 303,30					
Kadut, tiet ja puistot/Muut maa- ja vesirakenteet	-279 000	126 500	-152 500	-103 047,82	-49 452,18					
Sähköverkko ja ulkovalaistus-laitteet	-60 000		-60 000	-52 244,40	-7 755,60					
Konserni kon ja kalusto	-15 000		-15 000	-7 993,61	-7 006,39					
Hyvinvointi. kon. ja kalusto	-8 600		-8 600	-8 235,21	-364,79					
Elinymp. kon. ja kalusto	-22 000		-22 000	-20 440,00	-1 560,00					
Osakkeet ja osuudet										
Investointiosa yht.	-1 038 600	184 500	-854 100	-569 177,74	-284 922,26	70 000		70 000	0,00	70 000,00

RAHOITUSOSA										
Määrärahat						Tuloarviot				
	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut	Poikkeama
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaam. lisäykset										
Antolainasaam. vähenn.										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen l										
Pitkäaikaisten lainojen v	-800 000		-800 000	-856 059,46	56 059,46					
Lyhytaikaisten lain. muutos									621 514,00	621 514,00
Oman pääoman muutokset									105 807,71	105 807,71
Vaikutus maksuvalmiuteen										
TALOUSARVION LOPPUSUMMA	-28 481 722	122 500	-28 359 222	-27 157 810,84	-1 201 411,16	28 264 956	-1 083 000	27 181 956	27 854 272,37	782 327,21

Rautjärven kunta						
TALOUSARVION <i>TULOSLASKELMAOSAN</i> TOTEUTUMISVERTAILU 2018						
<i>ulkoinen</i>					12/12 = 100 %	
	Talousarvio 2018	Talous arvio muutokset	Talousarvio 2018 muutoksen jälkeen	Kunta toteuma ilman vesiliikelaitosta 31.12.2018	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot	2 585 107	-43 000	2 542 107	2 542 021	86	100,0
Myyntituotot	917 480	-43 000	874 480	908 013	-33 533	103,8
Maksutuotot	114 600		114 600	99 685	14 915	87,0
Tuet ja avustukset	232 927		232 927	221 961	10 966	95,3
Vuokratuotot	1 293 000		1 293 000	1 250 516	42 484	96,7
Muut toimintatuotot	27 100		27 100	61 846	-34 746	228,2
Toimintakulut	-24 688 122	-62 000	-24 750 122	-23 779 255	-970 867	96,1
Henkilöstökulut	-5 748 345	0	-5 748 345	-5 608 788	-139 557	97,6
Palkat ja palkkiot	-4 487 631		-4 487 631	-4 411 517	-76 114	98,3
Henkilösivukulut	-1 260 714		-1 260 714	-1 197 271	-63 443	95,0
Eläkekulut	-1 075 614		-1 075 614	-1 062 537	-13 077	98,8
Muut henkilösivukulut	-185 100		-185 100	-134 735	-50 365	72,8
Palvelujen ostot	-17 358 069	-62 000	-17 420 069	-16 387 293	-1 032 776	94,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 140 558	0	-1 140 558	-1 034 669	-105 889	90,7
Avustukset	-228 000		-228 000	-196 383	-31 617	86,1
Vuokrakulut	-195 450	0	-195 450	-194 051	-1 399	99,3
Muut toimintakulut	-17 700	0	-17 700	-358 071	340 371	2023,0
Toimintakate	-22 103 015	-105 000	-22 208 015	-21 237 234	-970 781	95,6
Verotulot	12 958 000	-1 040 000	11 918 000	11 992 704	-74 704	100,6
Valtionosuudet	10 727 000	0	10 727 000	10 644 940	82 060	99,2
Rahoitustuotot ja -kulut	3 750	0	3 750	22 694	-18 944	
Korkotuotot	40 750	0	40 750	57 938	-17 188	142,2
Korkokulut	-37 000	0	-37 000	-35 244	-1 756	95,3
Vuosikate	1 585 735	-1 145 000	440 735	1 423 105	-982 370	322,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 624 600	28 500	-1 596 100	-1 690 657	94 557	105,9
Satunnaiset erät, vahingonkorvaus						
Tilikauden tulos	-38 865	-1 116 500	-1 155 365	-267 552	-887 813	23,2
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	128 000	0	128 000	104 143	23 857	81,4
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	89 135	-1 116 500	-1 027 365	-163 409	-863 955	15,9

9. Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA	Toteutuma	Tilinpäätös
ulkoinen/koko kunta	2018	2017
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 503 626,05	1 434 340,25
Maksutuotot	99 684,82	143 060,25
Tuet ja avustukset	221 961,03	227 574,17
Vuokratuotot	1 250 516,43	1 281 381,03
Muut toimintatuotot	61 845,53	76 181,79
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 137 633,86	3 162 537,49
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 499 327,83	-4 502 930,22
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 085 503,31	-1 098 257,05
Muut henkilösivukulut	-137 819,97	-200 852,28
Palvelujen ostot	-16 529 373,72	-17 573 691,76
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 153 778,01	-1 185 374,02
Avustukset	-196 382,65	-203 988,44
Vuokrat	-195 469,94	-189 793,97
Muut toimintakulut	-362 230,09	-172 077,12
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 159 885,52	-25 126 964,86
TOIMINTAKATE	-21 022 251,66	-21 964 427,37
Verotulot	11 992 704,43	12 774 953,50
Valtionosuudet	10 644 940,00	11 539 174,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	58 648,59	46 687,33
Muut rahoitustuotot	433,97	15,11
Korkokulut	-35 897,34	-49 660,20
Muut rahoituskulut	-100,63	-29,40
VUOSIKATE	1 638 477,36	2 346 712,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-1 839 946,20	-1 732 917,20
Satunnaiset erät		
TILIKAUDEN TULOS	-201 468,84	613 795,77
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	104 142,52	104 142,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-97 326,32	717 938,29

RAHOITUSLASKELMA		
	Toteuma	Toteuma
Koko kunta	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 638 477,36	2 346 712,97
Tulorahoituksen korjauser	323 117,36	50 597,33
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-806 167,03	-1 234 459,15
Pysyvien vastaavien		
Rah.osuudet invest menoihin		295 135,00
Hödykkeiden luovutustulo	1 580,89	50 549,52
Toiminnan ja invest. raha	1 157 008,58	1 508 827,27
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainauksen lisäykset		300 291,60
Antolainojen vähennykset	56 707,04	3 269,60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen v	-856 059,46	-856 059,46
Lyhytaikaisten lainojen m	600 000,00	-800 000,00
Oman pääoman muutokset	105 807,71	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
	1 309,89	144 892,69
Saamisten muutos	-806 771,64	33 138,00
Korottomien velkojen muut	-100 242,63	477 586,00
Rahoituksen rahavirta	-999 249,09	1 587 250,10
RAHAVAROJEN MUUTOS	157 759,49	-78 422,83
RAHAVAROJEN MUUTOS	-157 759,49	78 422,83

T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
ulkoinen/koko kunta	2018	2017
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet	2 584,93	5 686,81
2. Muut pitkävaikutteiset meno	29 758,35	45 506,55
Aineettomat hyödykkeet yht.	32 343,28	51 193,36
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	2 108 227,00	2 108 228,49
2. Rakennukset	19 390 420,54	20 476 843,38
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	4 098 858,59	3 924 581,38
4. Koneet ja kalusto	178 551,00	281 085,74
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	33 328,42	33 577,14
Aineelliset hyödykkeet yht	25 809 385,55	26 824 316,13
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	3 318 774,10	3 323 234,61
3. Muut lainasaamiset	336 421,76	336 421,76
4. Muut saamiset	56 950,00	33 550,00
Sijoitukset yhteensä	3 712 145,86	3 693 206,37
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	29 553 874,69	30 568 715,86
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. Lahj.rahastojen erityiskatt	37 161,50	38 773,40
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	37 161,50	38 773,40

T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
ulkoinen/koko kunta	2018	2017
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
4. Muu vaihto-omaisuus	468 727,00	468 727,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	468 727,00	468 727,00
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	188 573,12	245 280,16
Pitkäaik.saamiset yhteensä	188 573,12	245 280,16
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	287 299,96	332 202,83
2. Lainasaamiset	25 113,60	-2 269,60
3. Muut saamiset	162 992,63	226 152,29
4. Siirtosaamiset	894 939,67	30 888,70
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 370 345,86	586 974,22
Saamiset yhteensä	1 558 918,98	832 254,38
III Rahoitusarvopaperit		
4. Muut arvopaperit	522 416,78	489 177,15
Rahoitusarvopaperit yht.	522 416,78	489 177,15
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	344 545,39	220 025,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 894 608,15	2 010 184,06
VASTAAVAA YHTEENSÄ	32 485 644,34	32 617 673,32

T A S E	Tilivuosi	Tilivuosi
ulkoinen/koko kunta	2018	2017
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	-9 426 835,73	-9 426 835,73
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-9 667 900,16	-8 844 154,16
V Tilikauden yli/alijäämä	97 326,32	-717 938,29
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 997 409,57	-18 988 928,18
B POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET		
1. Poistoero	-2 679 091,16	-2 783 233,68
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-2 679 091,16	-2 783 233,68
PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	-420 236,25	-100 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-420 236,25	-100 000,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-426 420,84	-426 722,85
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-882 854,42	-882 854,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-1 309 275,26	-1 309 577,27
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-4 007 963,16	-4 864 022,62
7. Muut velat	-791 336,80	-804 673,80
8. Siirtovelat	-533 490,00	-533 490,00
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-5 332 789,96	-6 202 186,42
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-1 856 059,46	-1 256 059,46
5. Saadut ennakot	-69 303,58	-73 532,47
6. Ostovelat	-640 042,06	-944 127,03
7. Muut velat	-87 656,94	-86 792,73
8. Siirtovelat	-1 093 780,10	-873 236,08
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-3 746 842,14	-3 233 747,77
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-9 079 632,10	-9 435 934,19
VASTATTAVAA	-32 485 644,34	-32 617 673,32

Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA			
		2018	2017
		€	€
Toimintatuotot		20 231 225,42	20 076 783,81
Valmistus omaan käyttöön		-	-
Toimintakulut	-	41 266 691,31	41 769 264,75
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta		5 861,79	9 300,36
Toimintakate	-	21 029 604,10	21 683 180,58
Verotulot		11 975 293,38	12 757 250,70
Valtioinosuudet		11 206 194,00	12 049 376,78
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot		52 293,90	40 415,89
Muut rahoitustuotot		17 872,97	19 210,31
Korkokulut	-	68 568,90	82 959,42
Muut rahoituskulut	-	368,00	882,44
Vuosikate		2 153 113,25	3 099 231,24
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-	2 448 675,68	2 340 604,55
Omistuksen eliminointierot		-	200 399,86
Tilikauden tulos	-	295 562,42	557 935,23
Tilinpäätössiirrot		3 162,31	48 847,75
Tilikauden verot	-	15 766,38	1 070,85
Laskennalliset verot	-	9 516,46	12 308,99
Vähemmistöosuudet		3 381,18	4 101,92
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-	314 301,76	597 505,06

RAHOITUSLASKELMA	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 153 113,26	3 099 231,25
Tilikauden verot	- 15 766,38	- 1 070,85
Tulorahoituksen korjauserät	- 6 656,87	23 182,35
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 130 690,01	3 121 342,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	- 1 695 281,75	- 2 684 831,17
Investoinnit tytäryritykseen	-	- 29 631,69
Rahoitusosuudet inv.menoihin	-	326 867,87
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustul	278 638,98	61 583,88
Investointien rahavirta yhteensä	- 1 416 642,77	- 2 326 011,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	714 047,24	795 331,64
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	-	-
Antolainasaamisten vähennykset	-	-
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 024 370,65	734 465,90
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 1 133 660,86	- 1 045 090,41
Lyhytaikaisten lainojen muutos	265 445,38	- 1 154 228,81
	156 155,17	- 1 464 853,32
Oman pääoman muutokset	101 307,71	- 5 865,22
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	6 842,60	- 62 187,48
Vaihto-omaisuuden muutos	19 348,58	- 9 265,27
Saamisten muutos ilman laskennallisia veroja	- 577 349,09	199 304,05
Korottomien velkojen muutos	- 301 680,00	486 213,20
Muut maksuvalmiuden muutokset	- 852 837,91	614 064,50
Rahoituksen rahavirta	- 595 375,04	- 856 654,04
Rahavarojen muutos	118 672,20	- 61 322,40
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 142 363,16	1 023 690,96
Rahavarat 1.1.	1 023 690,96	1 085 013,36
	118 672,20	- 61 322,40

KONSERNITASE				
			2018	2017
VASTAAVAA			€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT			36 942 054,80	37 930 598,52
Aineettomat hyödykkeet			363 906,58	358 036,42
	Aineettomat oikeudet		178 618,83	146 488,06
	Muut pitkävaikutteiset menot		137 116,87	124 645,36
	Ennakkomaksut		48 170,88	86 903,00
Aineelliset hyödykkeet			34 351 427,21	35 358 767,67
	Maa- ja vesialueet		2 456 981,39	2 449 211,81
	Rakennukset		25 838 625,15	25 746 706,36
	Kiinteät rakenteet ja laitteet		5 367 335,41	4 918 429,91
	Koneet ja kalusto		494 769,96	837 223,76
	Muut aineelliset hyödykkeet		25 578,41	22 388,20
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		168 136,89	1 384 807,63
Sijoitukset			1 824 847,47	1 770 107,80
	Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet		-	-
	Osakkuusyhteisöosuudet		733 557,11	741 374,58
	Osakkeet ja osuudet		989 348,69	983 741,55
	Muut lainasaamiset		36 421,76	36 421,76
	Muut saamiset		65 519,91	8 569,91
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			401 873,54	443 686,63
	Valtion toimeksiannot		364 712,04	404 913,23
	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		37 161,50	38 773,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT			6 094 949,36	4 195 472,34
Vaihto-omaisuus			634 271,95	653 620,52
	Aineet ja tarvikkeet		133 806,38	155 775,84
	Keskeneräiset tuotteet		31 738,57	29 117,68
	Muu vaihto-omaisuus		468 727,00	468 727,00
Saamiset			3 038 802,91	2 518 160,86
	Pitkäaikaiset saamiset		616 928,41	993 892,35
	Myyntisaamiset	-	43 722,78	243 055,04
	Lainasaamiset	-	55 228,54	55 270,04
	Muut saamiset		525 682,95	559 232,93
	Siirtosaamiset		1 623,66	1 594,26
	Lainasaamisten pääomat		188 573,12	245 280,16
	Lyhytaikaiset saamiset		2 421 874,50	1 524 268,51
	Myyntisaamiset (ly)		574 290,99	509 007,79
	Lainasaamiset (ly)		409 476,01	366 405,24
	Muut saamiset (ly)		414 162,41	480 115,30
	Siirtosaamiset (ly)		1 023 945,09	168 740,18
Rahoitusomaisuusarvopaperit			535 213,32	501 723,68
Rahat ja pankkisaamiset			607 149,85	521 967,28
VASTAAVAA YHTEENSÄ			41 757 492,84	42 126 070,86

VASTATTAVAA				2018	2017
				€	€
OMA PÄÄOMA				22 046 285,28	22 193 562,41
	Peruspääoma			9 426 835,73	9 426 835,73
	Arvonkorotusrahasto			47 783,09	47 783,09
	Muut omat rahastot			633 207,32	636 023,78
	Edellisten tilikausien yli-alijäämä			12 252 760,90	11 485 414,74
	Tilikauden yli-/alijäämä			- 314 301,76	597 505,07
VÄHEMMISTÖOSUUDET				174 301,29	221 150,81
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET					-
	Poistoero			-	-
	Vapaaehtoiset varaukset			-	-
PAKOLLISET VARAUKSET				378 665,40	368 066,90
	Eläkevaraukset				
	Muut pakolliset varaukset			378 665,40	368 066,90
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				1 741 218,77	1 776 189,27
VIERAS PÄÄOMA				17 417 022,10	17 567 101,47
	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma			9 208 964,34	9 718 654,45
	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma			1 481 831,37	1 463 968,37
	Pitkäaikainen laskennallinen verovelka			119 487,03	110 467,59
	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma			2 407 389,51	1 755 575,95
	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma			4 199 349,85	4 518 435,11
VASTATTAVAA YHTEENSÄ				41 757 492,84	42 126 070,86

10. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintameno tai sitä alemmaan arvoon.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Saamisten ja rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai takaisinostoarvoon.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat oikaisut

Vesihuolto

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

Hulevesien järjestämisvastuu on edelleen kunnalla.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Kunnanhallitus			293 295,38	152 799,81
Hyvinvointilautakunta			735 021,40	875 074,46
Elinympäristölautakunta			1 503 190,43	1 585 721,49
Liikelaitos- ja lupajohtokunta			606 126,65	548 941,73
Yhteensä	20 231 225,42	20 081 725,61	3 137 633,86	3 162 537,49
Tuloslaskelma kokonaisuudessaan on esitetty kohdassa Tilikauden tuloksen muodostuminen.				
Verotulojen erittely				
	Kunta			
	2018	2017		
Kunnan tulovero	9 849 920,50	10 558 554,54		
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 391 588,30	1 455 807,29		
Kiinteistövero	751 195,63	760 591,67		
Muut verotulot				
Verotulot yhteensä	11 992 704,43	12 774 953,50		
Valtionosuuksien erittely				
	Kunta			
	2018	2017		
Yleinen valtionosuus				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 595 628,00	9 872 436,00		
Verotuloihin perustuva valtionosuus	1 281 707,00	1 824 948,00		
Sosiaali- ja terveydenh. valtionosuus				
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-232 395,00	-158 210,00		
Opetus- ja kultt.muut valtionos.				
Valtionosuudet yhteensä	10 644 940,00	11 539 174,00		
Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Eläkevastuu 1.1.2018	0,00	999,40		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-999,40		
Eläkevastuu 31.12.2018	0,00	0,00		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.2018	0,00	0,00	0,00	1 056 783,34
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	320 236,25	
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	-1 056 783,34
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.2018	0,00	0,00	320 236,25	0,00
Muut pakolliset varaukset 1.1.2018	368 066,90	229 023,33	100 000,00	100 000,00
Lisäykset tilikaudella	10 598,50	139 043,57		
Vähennykset tilikaudella		0,00		
Muut pakolliset varaukset 31.12.2018	378 665,40	368 066,90	100 000,00	100 000,00
Eksoten alijäämästä on tehty pakollinen varaus 320 236,25				

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
Muut toimintatuotot					
	Maa-alueiden myyntivoitot	0,00	7 386,77	798,50	49 402,67
	Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00		
	Muut myyntivoitot	0,00	14 970,97		
Myyntivoitot yhteensä		0,00	22 357,74	798,50	49 402,67
Muut toimintakulut		0,00	0,00		
Myyntitappiot yhteensä		0,00	0,00	3 679,61	0,00

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

RAUTJÄRVEN KUNTA				Tilinpäätös 31.12.2018			
				Taseen liitetieto, vastaavaa			
Pysyvät vastaavat							

<i>Taseen liitetieto, vastaavaa</i>				
Saamisten erittely				
		2018		2017
		Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset
				Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset	0,00	20 982,86	0,00
	Lainasaamiset	300 000,00	0,00	300 000,00
	Muut saamiset	23 400,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>323 400,00</i>	<i>20 982,86</i>	<i>300 000,00</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
	Myyntisaamiset	0,00	28 975,32	0,00
	Lainasaamiset	0,00	0,00	55 676,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	862 009,66	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>890 984,98</i>	<i>55 676,00</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
	Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00
	Lainasaamiset	0,00	0,00	0,00
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset yhteensä		323 400,00	911 967,84	355 676,00
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta
		2018	2017	2018
				2017
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset		1 023 945,09		
	Puun myyntitulot			
	Vakuutus korvaukset			15 570,42
	Muut		168 740,18	877 178,91
Lyhyt aikaiset siirtosaamiset yht.		1 025 963,09	168 740,18	877 178,91
Rahoitusarvopaperit		2018	2017	
Muut arvopaperit				
	Metsäliitto Osk lisäosuudet	489 177,15	462 476,15	
<i>Rahoitusarvopaperit yhteensä</i>		<i>489 177,15</i>	<i>462 476,15</i>	
Arvoa lisää vuosittain lisäosuuksille maksettava korko				

Taseen liitetieto, vastattavaa				

Vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot				
Leasingvastuiden yhteismäärä				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Seuraavalla tilikaudella maksettava	437 897,87	392 252,87	70 828,80	70 828,80
Myöhemmin maksettavat	2 971 296,21	2 723 174,36	122 472,98	193 301,78
Yhteensä	3 409 194,07	3 115 427,22	193 301,78	264 130,58
<i>Konserni: Eksoten Vuokra- ja leasingvastuut 2018</i>				
Kunta: Päiväkoti Karhunpesän väistötilat				
Vastuusitoumukset				
	Kunta			
	2018	2017		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	6 420 699,71	6 420 699,71		
Jäljellä oleva pääoma	3 372 414,57	3 551 321,59		
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 899 500	1 899 500		
Jäljellä oleva pääoma	248 116,66	279 021,91		
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
			2018	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			19 615 872,00	19 442 409,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.			0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			12 602,29	12 849,77
Arvonlisäveron palautusvastuu				
Kiinteistön mahdollisen myynnin tai käyttötarkoituksen muuttumisen yhteydessä kunnalla on velvollisuus maksaa valtiolle takaisin vuosina 2009-2018 kiinteistöjen rakennus- ja perusparannuskustannuksista kirjatut arvonlisäveron vähennykset ja palautukset. Vastuu perustuu arvonlisäverolain 120 §:ään.				
Taloussuunnitelman perusteella palautusvastuuta ei todennäköisesti synny.				

RAUTJÄRVEN KUNTA		Tilinpäätös 31.12.2018			
		Konsernia koskeva liitetieto			
		Kuntakonsernin osuus (1000 €)			
Rautjärven kunta	Kotipaikka	Kunnan Omistus osuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta /tappiosta
Tytäryhteisöt					
Rautjärven Vuokratalot Oy	Rautjärvi	100,0	868	7468	15
Simpeleen Lämpö Oy	Rautjärvi	81,0	165	361	51
Asunto Oy Rautjärven Toivo	Rautjärvi	57,0	150	102	0
Kiinteistö Oy Rautjärven Liiketalo	Rautjärvi	51,50	105	1	-1
Kuntayhtymät					
Etelä-Karjalan Liitto	Lappeenranta	3,63	75	52	-13
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyden huoltokuntayhtymä	Lappeenranta	3,19	508	4716	-556
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	Lappeenranta	1,99	367	164	12
Osakkuusyhteisöt					
Asunto Oy Simpeleen Jussinkulma	Rautjärvi	37,09	363	26	2
Kiinteistö Oy Simpeleen Palvelukeskus	Rautjärvi	35,38	152	0	0
Asunto Oy Miettälän Hiljansalo	Rautjärvi	25,31	42	0	-1
Asunto Oy Livastintoivo	Rautjärvi	21,02	41	0	0
Asunto Oy Laikko	Rautjärvi	26,86	46	2	0

RAUTJÄRVEN KUNTA**Tilinpäätös 31.12.2018
Konsernia koskeva liitetieto****Konsernitilinpäätöksen laatimisperusteet*****Konsernitilinpäätöksen laajuus***

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on mukana.

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitaseeseen.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmapoistojen oikaistu

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Kiinteistöverot

Kiinteistöverot konserniyhteisöjen sisällä on eliminoitu.

Osakkuusyhteisöt

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

11. Eriytetyt tilinpäätökset

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen (Rautjärven vesi) vuoden 2018 toimintakertomus

Lyhyt kuvaus toiminta-ajatuksesta

Vesihuoltolaitoksen toiminta-ajatuksena on tuottaa toiminta-alueillaan vesihuollon (puhdas vesi, jätevesi) palveluja kuntalaisille, yrityksille ja muille palvelujen tarvitsijoille. Keskeisenä tavoitteena on turvata laadukkaat, turvalliset, terveelliset sekä taloudellisesti järkevät palvelut asiakkaiden käyttöön.

Henkilöstö muodostuu 2 vakinaisesta työntekijästä vesi- ja viemärlaitoksen hoitajasta ja vesihuoltoammattimiehestä. Toimitusjohtajan - ja esimiestehtävät ostetaan kuntakonsernilta. Viranomaistehtävät hoitaa keskitetysti Imatran seudun ympäristöviranomainen.

Kuntastrategian ja palvelustrategian toimeenpano

Vesihuoltoliikelaitos on osaltaan mahdollistanut kuntakonsernin kärkihankkeiden ja palvelulupausten toteutumista turvaamalla terveellisen ja turvallisen käyttöveden tuotannon ja saannon asiakkailleen vesihuoltoliikelaitoksen toiminta-alueilla sekä toimivalla, toiminta-alueilla saatavilla olevalla ja lupamääräykset täyttävällä jäteveden puhdistamisella ja käsittelyllä.

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

Henkilöstön mitoituksessa ja organisaation kehittämisessä on noudatettu kunnanvaltuuston hyväksymää henkilöstöstrategiaa.

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Rautjärven veden toimintaa on ohjannut ja valvonut valtuuston ja kunnanhallituksen alaisuudessa toimiva liikelaitos- ja lupajohtokunta. Toiminta on jaettu tulosalueisiin. Johtokunnan ja toimitusjohtajan tehtävät ja ratkaisovalta on määritelty kunnan hallintosäännössä ja laitoksen johtosäännössä.

Liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt vesihuoltoliikelaitoksen käyttösuunnitelman vuodelle 2018. Liikelaitos- ja lupajohtokunnalle ja kunnanhallitukselle on annettu raportti talouden toteutumistilanteesta kolme kertaa vuodessa neljän kuukauden välein.

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

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

Laitoksen esimies on varmistanut, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan, sekä että alaiset hallitsevat tehtävänsä edellyttämät osa-alueet lainsäädännöstä ja hallintosäännöstä. Työtehtävien edellyttämää koulutusta on järjestetty tarpeen kohdentamien vaatimusten mukaan.

Toimitusjohtaja on huolehtinut siitä, että päättäjillä on ollut käytettävissään riittävästi ajantasaista ja oikeellista tietoa päätöksenteon pohjaksi ja että tiedonkulku on ollut oikea-aikaista ja riittävää. Tiedotuskanavia ovat olleet johtoryhmä, intranet, sähköposti, ilmoitustaulut ja viikoittain pidetyt työpaikkapalaverit sekä säännöllisesti pidettävät työpaikkakokoukset.

Laitoksen valmiussuunnitelma pidetään ajan tasalla häiriö- ja poikkeustilanteita varten.

Talousarvion 2018 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden ja mittareiden toteutuminen

Tavoitteet:

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

Vesihuoltoliikelaitoksen toiminta on ollut valtuuston hyväksymien päästrategioiden mukaista ja pääasialliset strategiset tavoitteet ovat:

- toimivat infrastruktuurin peruspalvelut
- yhteistyö yrityksien ja yhteisöjen kanssa
- osallistuva kuntalainen ja yrittäjä
- seutukunnallinen yhteistyö
- henkilöriskien hallinta
- käyttötalouden hallinta

Talousarvio toimenpiteiden toteutuminen:

- Jätevedenpuhdistamon toiminnan varmistaminen ympäristömääräyksiensä mukaisesti ajan tasalla
 - Jätevedenpuhdistamo puhdisti jätevesiä ympäristömääräyksiensä mukaisesti lukuun ottamatta muutamaa yksittäistä häiriötilannetta, jolloin hetkellisesti

jouduttiin laittamaan puhdistamo ohitukseen. Ohituksista tiedotettiin viranomaisia asian mukaisella tavalla.

- Jätevedenpuhdistamon toiminnalla on Kaakkois-Suomen ympäristökeskuksen 17.6.2009 myöntämä ympäristölupa. Ympäristölupaan kirjattu velvoite lupamääräysten tarkistamisesta 31.3.2019 mennessä on kumoutunut (Lakimuutos 423/2015).
- Seutukunnallisessa selvitystyössä mukana oleminen koskien yhteisiä verkostoja, puhdistamoja ja muita vesihuoltolaitosten toimintoja
 - Liikelaitos osallistui seudullista vesihuoltoyhteistyötä koskeviin neuvotteluihin keväällä 2018. Laitosta neuvotteluissa edusti kunnanjohtaja Harri Anttila. Neuvotteluiden perusteella asia ei ainakaan tässä vaiheessa edennyt.
 -
- Vesitornin saattaminen nykysäädöksiä vastaavalle tasolle ja rakenteellisten korjausten ja parannuksien tekeminen
 - Vesitornin korjaussuunnittelu saatiin johtokunnan päätöksen mukaisesti valmiiksi kauden aikana. Korjaussuunnittelu päätettiin tehtäväksi siten, että tornin rakenteille saadaan 5 – 10 vuotta lisää käyttöikää. Samalla korjataan myös puutteet tornin vesisäiliön hygieniassa.
 -
- Vesihuollon kustannuksien seuraaminen toiminta-alueittain ja tarvittaessa taksojen korjaaminen vastamaan alueiden vesihuollon kustannuksia
 - Kustannuksia seurattiin toiminta-alueittain eikä taksoihin ollut tarvetta tehdä muutoksia kauden aikana.
 -
- Investointina jatketaan Kankaankadun vesi- ja viemäriinjojen peruskorjausta sekä toteutetaan puhdistamon lietteen käsittelyn vaatimat työt
 - Suurimpana investointina toteutettiin Kankaankadun vesijohdon saneeraus. Vesijohtoa uusittiin kaivamalla n. 1000 metriä. Lietteen kuivauksen ja kompostoinnin investointi jätettiin tässä vaiheessa johtokunnan päätöksellä toteuttamatta. Päätettiin tutkia mahdollisuudet Lappeenrannan Kukkoroimäkeen suunnitellun lietteenkäsittelylaitoksen hyödyntämiselle.
 -
- Vesihuoltoliikelaitoksen toiminta-alueilla sijaitsevien kiinteistöjen liittäminen
 - vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäriverkostoihin
 - Laikossa ja Asemanseudulla vesihuoltolaitoksen toiminta-alueilla sijaitsevat vesihuoltolaitoksen verkostoon liittymättömät kiinteistöt hakivat ja saivat määräaikaista vapautuksia liittymisestä ympäristönsuojeluviranomaiselta. Ne kiinteistöt jotka eivät vapautusta hakeneet, liitettiin laitoksen verkostoon. Siirtymäajan jälkeen vuoden 2019 alusta ei vanhan lain mukaista liittymisvelvollisuutta enää taajama-alueiden ulkopuolella ole.
 -
- Selvittää tarvittaessa muiden vesihuoltolaitosten ja -alueiden liittäminen liikelaitokseen

- Liikelaitos osti Raviradanseudun vesihuolto-osuuskunnan liiketoiminnan kesällä 2018.

Mittarit:

- Seudullista vesihuoltoyhtiötä koskeva selvitys käynnistetty
 - Osallistuttiin seudullista vesihuoltoyhteistyötä koskeviin neuvotteluihin keväällä 2018. Neuvotteluiden tuloksena asia ei kauden aikana edennyt.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Liikelaitoksen käyttötalous ja investointirahoitus mahdollistavat toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen. Haasteena on vastata vanhojen verkosto-osien korjausvelkaan sekä pitää laitosten toiminta säännösten mukaisena ja kustannustehokkaana. Vihvilänsuon jätevedenpuhdistamon lupamääräysten mukainen toiminta sekä ylävesisäiliön toimintavarmuus on varmistettava myös tulevaisuudessa. Vesitornin tulevassa saneeraus- ja vesitornin rakenteille saadaan 5 - 10 vuotta lisää käyttöikää ja varmistetaan vedenkäsittelyn hygieenisuus sekä parannetaan turvallisuutta. Vesitornin rakenteiden kuntoa on seurattava säännöllisesti. Veden varastointiin ja verkostopaineen ylläpitämiseen on etsittävä kustannustehokas ratkaisu vesitornin tullessa käyttöikänsä loppuun. Jäteveden puhdistamon kompostoidun lietteen jatkokäsittelyyn on löydettävä toimiva ratkaisumalli, jonka rasitukset taloudelle eivät ole liian suuret.

Vesihuoltoliikelaitoksen taksa pidetään kustannustehokkaana ja – vastaavana asiakasnäkökulma huomioiden. Vesihuoltoliikelaitoksen toiminta-alueiden perusmaksujen tasoja tulee seurata ja tarkastella siten, että ne vastaavat toiminta-alueella muodostuneita todellisia vesihuollon kustannuksia.

Rautjärven vesihuoltoliikelaitoksen on tärkeää olla aktiivisesti mukana seutukunnallisessa selvitystyössä koskien yhteisiä puhdistamoja, verkostoja sekä vesihuollon alueellisen järjestämisen toimintamalleja.

Lyhyt analyysi tavoitteiden ja talouden toteutumisesta

Liikelaitoksen toimintaa johtaa, kehittää ja sen tuloksellisuudesta vastaa toimitusjohtaja kuntalain mukaisena johtajana toimintosäännön mukaisesti. Liikelaitoksen tehtävistä määrätään hallintosäännössä.

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

Määräykset ja valvontaohjelman mukaiset veden tuotanto ja jätevesien hallinta on toteutettu budjetin raameissa. Käyttötalouden toteuma on kokonaisuudessaan kohtalainen. Toimintakulut ylittivät hieman talousarvion. Toimintatuottoja saatiin talousarviossa arvioitua vähemmän. Käyttötalouden osalta toimintatuottojen toteuma 31.12.2018 oli 96,4 % ja toimintakulujen toteuma oli 108,7 %. Käyttötalouden toimintakate ennen poistoja ja rahoitustuottoja ja -kuluja oli 250.479 euroa ja 81,9 %. Poistojen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 94.811 €, ja tuotto- % 64,9 %. Investointien osalta toteuma- % oli 91,6 %.

Poikkeamat ja huomioita:

- Toimintatuotot; TA 664.500, toteuma 640.363 → poikkeama 24.137
 - **3103 Vesihuollon liittymismaksut** Simpeleen ja Asemanseudun kustannuspaikoilla jäivät alle talousarvion (alitus 44.223 euroa).
- Toimintakulut; TA -358.633, toteuma -389.884 → poikkeama 31.251
 - **5490 Muut palvelut**; Kekkilän vastaanottomaksut puhdistamon kompostoidulle lietteelle (ylitys 22.441 euroa).
 - **5430 Puhtaanapitopalvelut**; puhdistamon kompostoidun lietteen kuljetuskustannukset Kekkilälle (ylitys 10.536 euroa)

Investointien osalta käyttöprosentti 31.12.2018 oli 91,6 %.

Poikkeamat ja huomioita:

- 95310 Vedenjakeluverkosto TA + muutokset -285.000, toteuma -261.677 → poikkeama -23.323
 - investoinnit toteutuivat suunnitellusti
- 95320 Viemäriverkko TA + muutokset -10.000, toteuma 8.620 → poikkeama -1.380
 - investoinnit toteutuivat suunnitellusti

Menot ja tulot 2018**Taulukko 1: Menot ja tulot**

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Talousarvion toteuma	Poikkeama
Menot	-358 633		-358 633	-389 884	31 251
Tulot	664 500		664 500	640 363	24 137
Toimintakate	305 867		305 867	250 479	55 388

Palvelujen kysyntää kuvaavat toimintaluvut

Taulukko 2: Palvelun kysyntää kuvaavat toimintaluvut

	2015	2016	2017	2018
Vesilaitos				
Simpele				
Liittyjät (kpl)	641	637	638	637
Myyty vesi (m³)	141 474	131 491	135 022	148 950
Laikko				
Liittyjät (kpl)		57	57	57
Myyty vesi (m³)		6 510	5 651	6 624
Ravirata 1.6.2018 alk.				
Liittyjät (kpl)				33
Myyty vesi (m³)				698
Simpele, Laikko ja Ravirata yht.				
Liittyjät (kpl)	641	694	695	727
Pumpattu vesi (m³)	233 054	232 168	235 697	241 501
Myyty vesi (m³)	141 474	138 001	140 673	156 272
Myydyn veden osuus pumpa- tusta	61 %	59 %	60 %	65 %
Asemanseutu				
Liittyjät (kpl)	114	139	142	143
Pumpattu vesi (m³)	15 565	16 389	15 032	15 621
Tervakorpi pumpattu vesi (m³)	2 788	2 830	898	707
Myyty vesi (m³)	11 542	11 720	10 233	10 628
Myydyn veden osuus pumpa- tusta	62,9 %	61,0 %	64,2 %	65,1 %
Viemärlaitos				
Simpele				
Liittyjät (kpl)	621	617	617	617
Laskutettu jätevesi (m³)	101 399	97 574	96 684	92 653
Laikko				
Liittyjät (kpl)		60	60	61
Laskutettu jätevesi (m³)		3 168	2 857	2 790
Ravirata 1.6.2018 alk.				
Liittyjät (kpl)				28
Laskutettu jätevesi (m³)				657
Simpele, Laikko ja Ravirata yht.				
Liittyjät (kpl)	621	677	677	706
Puhdistettu jätevesi (m³)	275 303	325 908	288 553	254 596
Laskutettu jätevesi (m³)	101 399	100 742	99 541	96 100
Ohitettu jätevesi (m³)	628	0	380	9 823
Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	36,8 %	30,9 %	34,5 %	37,7 %
Asemanseutu				
Liittyjät (kpl)	111	138	141	142
Puhdistettu jätevesi (m³)	17 265	20 608	16 542	16 803
Laskutettu jätevesi (m³)	12 392	11 708	10 328	10 646
Ohitettu jätevesi (m³)	0	0	0	110

Laskutetun jäteveden osuus puhdistetusta	71,8 %	56,8 %	62,4 %	63,4 %
--	--------	--------	--------	--------

Taksa 2018**Perusmaksu:**

Rautjärvi:

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

-

Rautjärven kunnan vesihuoltolaitokseen yhdistyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueet:

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

-

- **Käyttömaksu:**

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

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

Tilikauden tuloksesta 94.811,01 € kirjataan yli-/alijäämätilille.

Johtokunnan kokoonpano ja osallistuminen kokouksiin 2018

Toimielin: Liikelaitos- ja lupajohtokunta

Nimi	Asema	Kokouksia 6 Osallistunut
Ilves Esa	puheenjohtaja	6
Luumi Kari	varapuheenjohtaja	2
Puhakka Anita	jäsen	4
Järvinen Kaisa	varajäsen	1
Poutanen Juha	varajäsen	4
Huhtanen Harri	kh. edustaja	6
Pöllänen Ari	pöytäkirjanpit., tekninen johtaja	2
Jylhä Juho	pöytäkirjanpit., vs. tekninen johtaja	5
Kautto Pasi	rakennustarkastaja	6
Anttila Harri	kunnanjohtaja	1

Rautjärven kunnan
vesihuoltoliikelaitos

Käyttötalouden toteutumisvertailu 2018

		Alkuperäinen		Toteutuma		12/12=100%
		n talousarvio				Käyttö
Kustannuspaikka		€	Muutos Yhteensä	31.12. €	Poikkeama €	%
<u>Vesilaitos Simpele</u>						
	Toimintamenot	-66 308	-66 308	-68 178,10	1 870	102,8
	Toimintatulot	227 900	227 900	244 417,65	-16 518	107,2
	Toimintakate/jäämä	161 592	161 592	176 239,55	-14 647	109,1
<u>Vesilaitos Asemanseutu</u>						
	Toimintamenot	-28 396	-28 396	-22 578,85	-5 817	79,5
	Toimintatulot	40 000	40 000	24 563,57	15 436	61,4
	Toimintakate/jäämä	11 604	11 604	1 984,72	9 619	17,1
<u>Viemärlaitos Simpele</u>						
	Toimintamenot	-155 187	-155 187	-193 307,05	38 120	124,6
	Toimintatulot	337 500	337 500	331 156,81	6 343	98,1
	Toimintakate/jäämä	182 313	182 313	137 849,76	44 463	75,6
<u>Viemärlaitos Asemanseutu</u>						
	Toimintamenot	-58 557	-58 557	-57 796,10	-761	98,7
	Toimintatulot	59 100	59 100	40 224,51	18 875	68,1
	Toimintakate/jäämä	543	543	-17 571,59	18 114	-3238,9
<u>Vesilaitos hallinto</u>						
	Toimintamenot	-50 185	-50 185	-48 023,57	-2 162	95,7
	Toimintatulot	0	0	0,00	0	
	Toimintakate/jäämä	-50 185	-50 185	-48 023,57	-2 162	95,7
KÄYTTÖTALOUS	Toimintamenot	-358 633	-358 633	-389 883,67	31 251	108,7
YHTEENSÄ	Toimintatulot	664 500	664 500	640 362,54	24 137	96,4
	Toimintakate/jäämä	305 867	305 867	250 478,87	55 388	81,9
Poistot ja arvonalentumiset	Suunnitelman mukaiset poistot	-152 800	-152 800	-149 289,33	-3 511	97,7
Käyttötalous ja poistot yhteensä		153 067	153 067	101 189,54	51 877	66,1

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos						
TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 2018						
sisäinen / ulkoinen						12/12 =100%
	Talousarvio 2018	Talous- arvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma 31.12.2018	Poikkeama	Käyttö %
Toimintatuotot	664 500		664 500	640 362,54	24 137	96,4
Myyntituotot	663 500		663 500	640 362,54	23 137	96,5
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	0,00	1 000	0,0
Toimintakulut	-358 633		-358 633	-389 883,67	31 251	108,7
Henkilöstökulut	-108 283		-108 283	-113 862,77	5 580	105,2
Palkat ja palkkiot	-83 664		-83 664	-87 810,69	4 147	105,0
Henkilösivukulut	-24 619		-24 619	-26 052,08	1 433	105,8
Eläkekulut	-21 214		-21 214	-22 966,65	1 753	108,3
Muut henkilösivukulut	-3 405		-3 405	-3 085,43	-320	90,6
Palvelujen ostot	-116 950		-116 950	-142 080,76	25 131	121,5
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-130 700		-130 700	-126 660,77	-4 039	96,9
Vuokrat	-2 700		-2 700	-3 120,38	420	115,6
Muut toimintakulut	0		0	-4 158,99	4 159	
Toimintakate	305 867		305 867	250 478,87	55 388	81,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 900		-6 900	-6 378,53	-521	92,4
Korkotuotot	700		700	1 144,56	-445	163,5
Korkokulut	-600		-600	-754,25	154	125,7
Muut rahoituskulut	-7 000		-7 000	-6 768,84	-231	
Vuosikate	298 967		298 967	244 100,34	54 867	81,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-152 800		-152 800	-149 289,33	-3 511	97,7
Tilikauden tulos	146 167		146 167	94 811,01	51 356	64,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	146 167		146 167	94 811,01	51 356	64,9

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos

Investointiosan toteutumisvertailu 31.12.2018

	Tilinpäätös 2017	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot. %
95310 Vedenjakeluverkosto							
Investointimenot	-63 481,70	-221 000,00	-64 000	-285 000,00	-261 677,11	-23 322,89	91,8
Investointitulot							
NETTOMENO	-63 481,70	-221 000,00	-64 000	-285 000,00	-261 677,11	-23 322,89	91,8
95320 Viemäriverkko							
Investointimenot	-12 130,92	-210 000,00	200 000	-10 000,00	-8 620,00	-1 380,00	86,2
Investointitulot							
NETTOMENO	-12 130,92	-210 000,00	200 000	-10 000,00	-8 620,00	-1 380,00	86,2
Investointimenot yhteensä	-75 612,62	-431 000,00	136 000,00	-295 000,00	-270 297,11	-24 702,89	91,6
Investointitulot yhteensä							
NETTOMENO YHTEENSÄ	-75 612,62	-431 000,00	136 000,00	-295 000,00	-270 297,11	-24 702,89	91,6

Rahoitusosan toteutumisvertailu 31.12.2018

	Talousarvio euroa	Ta-muutos	TA-muutosten jälkeen	Toteuma euroa	Poikkeama euroa
Toiminnan rahavirta	298 967		298 967	244 100,34	54 867
Vuosikate	298 967		298 967	244 100,34	54 867
Tulorahoituksen korjauserät					
Investointien rahavirta	-431 000	136 000	-295 000	-270 297,11	-24 703
Investointimenot	-431 000	136 000	-295 000	-270 297,11	-24 703
Rahoitusosuudet investointeihin					
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	-132 033	136 000	3 967	-26 196,77	30 164
Rahoituksen rahavirta	134 486	0	134 486	16 551,28	117 935
Antolainauksen muutokset	35 000	0	35 000	56 707,04	-21 707,04
Antolainojen lisäykset				0	0
Antolainojen vähennykset	35 000		35 000	56 707,04	-21 707,04
Lainakannan muutokset	53 486	0	53 486	-21 514,00	75 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	75 000		75 000	0,00	75 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-21 514		-21 514	0,00	-21 514
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	-21 514,00	21 514
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	46 000	0	46 000	-18 641,76	64 642
Saamisten muutos	20 000		20 000	-3 814,85	23 815
Korottomien velkojen muutos	26 000		26 000	-14 826,91	40 827
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 453	136 000	138 453	-9 645,49	148 098

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos					
TULOSLASKELMA		1.1.-31.12.2018		1.1.-31.12.2017	
Liikevaihto			640 362,54		597 796,95
Myyntituotot		595 612,67		548 941,73	
Myyntituotot, sisäiset		44 749,87		48 855,22	
Liiketoiminnan muut tuotot					
Tuet ja avustukset kunnalta					
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana		-126 660,77		-126 998,15	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Palvelujen ostot		-142 080,76	-268 741,53	-168 882,52	-295 880,67
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-87 810,69		-81 106,46	
Henkilösivukulut					
Eläkekulut		-22 966,65		-21 501,65	
Muut henkilösivukulut		-3 085,43	-113 862,77	-3 318,57	-105 926,68
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		-149 289,33		-152 963,95	
Arvonalentumiset			-149 289,33		-152 963,95
Liiketoiminnan muut kulut			-7 279,37		-5 287,27
Liikeylijäämä (-alajäämä)			101 189,54		37 738,38
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot		1 144,56		291,60	
Muut rahoitustuotot					
Kunnalle maksetut korkokulut		-6 768,84		-6 768,84	
Muille maksetut korkokulut		-754,25		-2 314,79	
Korvaus peruspääomasta					
Muut rahoituskulut		0,00	-6 378,53	-0,07	-8 792,10
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä			94 811,01		28 946,28
Satunnaiset tuotot ja -kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia			94 811,01		28 946,28
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)					
Vapaaehtoisten varausten lis. (-) tai väh. (+)					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tuloverot					
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)			94 811,01		28 946,28

Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitos					
RAHOITUSLASKELMA					
		2 018		2 017	
Toiminnan rahavirta					
	Liikelyijäämä (-alijäämä)	101 189,54		37 738,38	
	Poistot ja arvonalentumiset	149 289,33		152 963,95	
	Rahoitustuotot ja kulut	-6 378,53		-8 792,10	
		244 100,34	244 100,34	181 910,23	181 910,23
Investointien rahavirta					
	Investointimenot	-270 297,11	-270 297,11	-75 612,62	-75 612,62
Toiminnan ja investointien rahavirta			-26 196,77		106 297,61
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
	Antolainasaamisten lisäys muilta			-291,60	
	Antolainasaamisten vähennys muilta	56 707,04	56 707,04	2 269,60	1 978,00
Lainakannan muutokset					
	Lyhytaikaisten lainojen vähennys muilta	-21 514,00	-21 514,00		
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
	Saamisten muutos kunnalta				
	Saamisten muutos muilta	-3 814,85		11 009,26	
	Korottomien velkojen muutos kunnalta				
	Korottomien velkojen muutos muilta	-14 826,91	-18 641,76	-25 201,43	-14 192,17
Rahoituksen rahavirta			16 551,28		-12 214,17
Rahavarojen muutos			-9 645,49		94 083,44

Vesihuoltoliikelaitoksen tase	31.12.2018	31.12.2017
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<i>I Aineettomat hyödykkeet</i>		
<i>II Aineelliset hyödykkeet</i>		
1. Maa- ja vesialueet	80 172,43	80 172,43
2. Rakennukset	282 299,11	308 809,51
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	2 467 256,84	2 313 604,38
4. Koneet ja kalusto	301,15	702,79
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	17 936,68	23 669,32
<i>Aineelliset hyödykkeet yht</i>	<i>2 847 966,21</i>	<i>2 726 958,43</i>
<i>III Sijoitukset</i>		
4. Muut saamiset	14 150,00	14 150,00
<i>Sijoitukset yhteensä</i>	<i>14 150,00</i>	<i>14 150,00</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 862 116,21	2 741 108,43
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<i>I Vaihto-omaisuus</i>		
<i>II Saamiset</i>		
Pitkäaikaiset saamiset		
2. Lainasaamiset	130 209,64	187 208,28
3. Muut saamiset	-186 013,13	95 228,32
<i>Pitkäaik.saamiset yhteensä</i>	<i>-55 803,49</i>	<i>282 436,60</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	165 435,37	189 003,72
2. Lainasaamiset	25 113,60	-2 269,60
3. Muut saamiset	-15 149,10	-8 305,18
<i>Lyhytaikaiset saamiset yht.</i>	<i>175 399,87</i>	<i>178 428,94</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>119 596,38</i>	<i>460 865,54</i>
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	119 596,38	460 865,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 981 712,59	3 201 973,97
VASTATTAVAA		
<i>A OMA PÄÄOMA</i>		
<i>I Peruspääoma</i>	<i>-1 467 294,08</i>	<i>-1 467 294,08</i>
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-261 310,42	-232 364,14
V Tilikauden yli/alijäämä	-94 811,01	-28 946,28
<i>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</i>	<i>-1 823 415,51</i>	<i>-1 728 604,50</i>
<i>E VIERAS PÄÄOMA</i>		
<i>I Pitkäaikainen</i>		
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-42 480,00	-317 640,14
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-225 628,11	-225 628,11
7. Muut velat	-791 336,80	-804 673,80
<i>Pitkäaikainen vieras po. yht.</i>	<i>-1 059 444,91</i>	<i>-1 347 942,05</i>
<i>II Lyhytaikainen</i>		
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-32 990,00	-32 992,78
5. Saadut ennakot	0,00	63,82
6. Ostovelat	-46 634,59	-73 442,77
7. Muut velat	53,78	14,24
8. Siirtovelat	-19 281,36	-19 069,93
<i>Lyhytaikainen vieras po. yht.</i>	<i>-98 852,17</i>	<i>-125 427,42</i>
<i>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</i>	<i>-1 158 297,08</i>	<i>-1 473 369,47</i>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-2 981 712,59	-3 201 973,97

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

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**Toimintatuotot tehtäväalueittain**

Liikevaihdon jaottelu	2018	2017	
Vesimaksut	208 009	185 629	
Jätevesimaksut	289 466	294 166	
Perusmaksut vesi	49 522	47 638	
Perusmaksut jätevesi	48 758	47 099	
Liittymismaksut	20 477	1 607	
Muut maksut	24 131	21 658	
Liikevaihto yhteensä	640 363	597 797	

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan vesiliikelaitoksen tilinpäätöksessä

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

KÄYTTÖOMAISUUS

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

Tasetta koskevat liitetiedot								
Taseen liitetieto, vastaavat								
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Yhteensä	Maa- ja vesi alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	-	-	80 172,43	308 809,51	2 313 604,38	702,79	23 669,32	2 726 958,43
Lisäykset tilik.aikana			-	-	8 620,00		261 677,11	270 297,11
Vähennykset tilik.aikana			-	-	-			-
Siirrot erien välillä			-	-	267 409,75		- 267 409,75	-
Tilikaiden poisto			-	- 26 510,40	- 122 377,29	- 401,64	-	- 149 289,33
Poistamaton hankintameno 31.12.			80 172,43	282 299,11	2 467 256,84	301,15	17 936,68	2 847 966,21
Kirjanpitoarvo 31.12.			80 172,43	282 299,11	2 467 256,84	301,15	17 936,68	2 847 966,21
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
Muut saamiset		2018	2017					
Hankintameno 1.1.		14 150,00	14 150,00					
Lisäykset		0,00	0,00					
Hankintameno 31.12.		14 150,00	14 150,00					
Kirjanpitoarvo 31.12.		14 150,00	14 150,00					
Saamisten erittely								
		2018	2017					
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset			165 435,37		189 003,72			
Lainasaamiset		130 209,64	25 113,60	187 208,28	-2 269,60			
saamiset kunnalta		-186 013,13		95 228,32				
Muut saamiset			-15 149,10		-8 305,18			
Saamiset yhteensä		-55 803,49	175 399,87	282 436,60	178 428,94			

Taseen liitetieto, vastattavaa

Oman pääoman erittely		
	2018	2017
Peruspääoma 1.1	1 467 294,08	1 467 294,08
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	1 467 294,08	1 467 294,08
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	261 310,42	232 364,14
Tilikauden yli-/alijäämä	94 811,01	28 946,28
Oma pääoma yhteensä	1 823 415,51	1 728 604,50

Pitkäaikaiset velat	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 480,00	317 640,14
Lainat kunnalta	225 628,11	225 628,11
Liittymismaksut ja muut velat	791 336,80	804 673,80
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 059 444,91	1 347 942,05

Lyhytaikaiset velat	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	32 990,00	32 992,78
Saadut ennakot muilta	0,00	-63,82
Ostovelat	46 634,59	73 442,77
Muut velat	-53,78	-14,24
Siirtovelat	19 281,36	19 069,93
Lyhytaikaiset velat yhteensä	98 852,17	125 427,42

Henkilöstöä koskevat liitetiedot (sis. kunnan henkilöstöön)

	2018	2017
Henkilöstön lukumäärä	2	2

Henkilöstökulut	2018	2017
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	113 862,77	105 926,68
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	113 862,77	105 926,68

Liitetiedot tilintarkastajan palkkioista

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

Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1. – 31.12.2018

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

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

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

Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:

2	Pankit	paperitositteina
3	Maksut	paperitositteina
20	Muistiot	paperitositteina
40	IP/Rautjärven kunta	sähköinen
60	Yleislaskutus	sähköinen
61	Suoritukset	paperitositteina
62	Hyvityslaskujen kohdistaminen	sähköinen
66	Hyvityslaskujen kuittaaminen	sähköinen

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

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Johtokunta allekirjoittaa Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen vuoden 2018 erillistilinpäätöksen, antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja kunnanhallitukselle yhdisteltäväksi kunnan tilinpäätökseen.

Rautjärvellä 19.3.2019

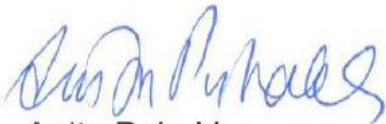
Rautjärven kunnan vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta



Esa Ilves
puheenjohtaja



Kari Luumi
varapuheenjohtaja



Anita Puhakka
jäsen



Juho Jylhä
vs. toimitusjohtaja

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitus

Rautjärvellä 25. päivänä maaliskuuta 2019



Taina Lonka
kh puheenjohtaja



Teemu Europaeus
kh puheenjohtaja 1.vara



Mikko Kyröläinen
kh puheenjohtaja 2. vara



Minna Rasimus
jäsen



Harri Huhtanen
jäsen



Timo Paajanen
jäsen



Mirja Vaittinen
jäsen



Harri Anttila
kunnanjohtaja

Tilintarkastusmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rautjärven kunnassa 13. touko kuuta 2019

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö ~~tilintarkastus yhteisö~~



Ulla-Maija Tuomela
JHTT, KHT
JHT

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA**Käytetyt kirjanpitokirjat tilikaudella 1.1.-31.12.2018**

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

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

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

Kirjanpidossa käytetyt tositelajit:

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