



RÄÄKKYLÄN KUNTA

TALOUSARVIO 2025

TALOUSSUUNNITELMA 2026– 2027

Hyväksytty kunnanvaltuustossa §

Sisällysluettelo

Rakennetaan tulevaisuutta.....	4
1. Yleisperustelut	5
1.1 Kuntatalouden tilannekuva	5
1.2 Valtion kuntatalouteen vaikuttavat toimenpiteet vuoden 2025 talousarvioesityksessä	11
1.3 Keski-Karjalan kehitys- ja talousnäköymät	12
1.4 Rääkkylän kunnan näköymät vuodelle 2025	12
1.5.1 Väestötiedot	15
1.5.2 Työssäkäynti ja työllisyys.....	16
1.5.3 Asuntorakentaminen.....	17
2. Talousarvion laatiminen vuodelle 2025	17
2.1 Kunnan toiminta-ajatus.....	17
2.2 Talouden strategiset linjaukset	18
2.3 Talousarvion laadintaohjeet	18
2.4 Toimintatuotot ja kulut.....	19
2.5 Verotulot.....	21
2.6 Valtionosuudet.....	22
2.7 Vuosikate	22
2.8 Investoinnit.....	23
2.9 Talousarviomuutokset.....	23
2.10 Talousarvion sitovuus	24
2.11 Vieras pääoma	24
2.12 Henkilöstö	25
2.13 Väestön hyvinvoinnin tila ja hyvinvointisuunnitelma 2022–2025	25
3. Konserniohjaus	27
3.1 Konsernijohtolle ja kunnan edustajille asetetut tavoitteet tytäryhteisöissä.....	28
4. Luottamushenkilöiden palkkiot	29
5. Tuloslaskelma	30
KÄYTTÖTALOUSOSA.....	31
10 KUNNANHALLITUS.....	32
100 HALLINTOPALVELUT	32
140 LIIKENNE.....	34
160 METSÄTALOUS.....	35
190 RAHOITUS.....	36
400 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI.....	37
420 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ	38
30 ELINVOIMALAUTAKUNTA	39
300 YMPÄRISTÖTOIMI	39
320 KIINTEISTÖTOIMI	40
330 VESIHUOLTOLAITOS	42
340 ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN	43
50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA.....	45
500 PERUSOPETUS	45
570 VARHAISKASVATUS	47
580 KIRJASTOTOIMI	49
600 VAPAA-AIKATOIMI.....	51
INVESTOINTIOSA.....	53
RAHOITUSOSA.....	56

Rakennetaan tulevaisuutta

Edellisen eduskuntakauden päättämät SOTE-uudistus ja TE-palvelujen uudistus edelleen vaikuttavat kuntien tulevaisuuteen. Vaikutus etenkin SOTE-palvelujen osalta on kielteinen, sillä paitsi että kunnilta vietiin rahat, niin toteutus näyttää vievän myös palvelut. Kaiken lisäksi nykyhallituksen lupaama valtionosuusuudistus viivästyy ainakin vuodelle.

TE-uudistuksen toteutus sen sijaan alkaa vasta ensi vuoden alusta uuden Pohjois-Karjalaan muodostetun työllisyysalueen voimin. Muodostamme siellä Keski-Karjalan palvelualueen yhdessä Tohmajärven kunnan ja Kiteen kaupungin kanssa. Uudistuksen etuna on se, että työvoimapalvelut tulevat kuntaan lähipalveluna, kun ne tähän saakka ovat olleet etäällä ja yhä enenevässä määrin verkon yli tuotettua etäpalvelua. Niin ikään uudistuksen tavoitteena on tuoda työnantajat (= yritykset) mukaan palvelun piiriin siten, että työvoiman tarjonta ja kysyntä kohtaavat nykyistä paremmin. Uudistuksen myötä kunnan valtionosuuksiin on saatu 281 000 euron lisäys, mutta vastaavasti kustannuksetkin nousevat.

Rääkkylä tarvitsee uuden koulurakennuksen korvaamaan kykyisen koulun luokkahuoneopetustiloja. Nykyisistä koulurakennuksista voidaan säästää liikuntahalli sekä entisen osan auditorio, kouluruokailun ja ruokahuollon tilat, kotitalousopetuksen ja teknisen käsityön vaatimat tilat. Tämänhetkinen arvio on, että kyseessä on noin 4 500 000 euron korvaus- ja korjausinvestointi sisältäen käytöstä poistuvan osan purkamisen ja sen jäännösarvon alaskirjauksen.

Kyseinen investointi on kunnan taloudellisen kestävävyyden kannalta erittäin vaikea, koska kuntakonsernin talous ei ole vahva. Ongelmamme ovat tyhjentyneet, vajaakäyttöiset ja osin huonokuntoiset kiinteistöt. Tuskaamme lisää hyvinvointialueen ainakin osittainen palvelujen poistuminen kunnan alueelta, jolloin sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluihin varattujen kiinteistöjen vuokratuotto pienenee.

Pohjois-Karjalan kuntien on yhdistettävä voimansa, jotta väestön vähenemisen ja massatyöttömyyden ongelmat voidaan selättää tai niihin voidaan sopeutua. Meillä on upea maakunta ja siellä upeat sekä kunnat että ihmiset. Vaikeuksia on ollut aina, mutta aina ne on kyetty voittamaan. Emme ole aiempia sukupolvia huonompia, vaan me teemme sen tälläkin kertaa.

Esko Rautiainen
kunnanjohtaja

1. Yleisperustelut

1.1 Kuntatalouden tilannekuva

Ensimmäinen sote-uudistuksen jälkeinen vuosi 2023 näyttäytyi kuntataloudessa vahvana erityisesti kertaluonteisten tekijöiden johdosta, koska sote-uudistukseen liittyvä niin sanottu verohäntä vahvisti kuntataloutta noin 1,3 miljardilla eurolla. Niin ikään ennakollisen sote-siirtolaskelman mukaan vuonna 2023 maksettu valtionosuus vahvisti kuntataloutta noin 500 miljoonalla eurolla. Tämän seurauksena kuntatalouden tulos oli vahva ja samalla toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi positiiviseksi. Lisäksi uudistus heijastui myös kuntatalouden lainakannan sekä rahavarojen huomattavaan vähentymiseen, kun sairaanhoitopiirien ja erityishuoltopiirien kuntayhtymät siirtyivät varoi- neen ja velkoineen osaksi hyvinvointialueita.

Vuosikate riitti kattamaan poistot ja jopa investointien omahankintamenot. Negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä säilyi pienenä. Vuonna 2023 niitä oli 9 kappaletta.

Sote-uudistus muutti kuntayhtymäkenttää siten, että vuonna 2023 toiminnassa oli 99 kuntayhtymää, kun vuonna 2022 kuntayhtymiä oli vielä 126. Kuntayhtymien vuosikate heikkeni noin 510 miljoonalla eurolla edellisvuodesta noin 300 miljoonaan euroon. Tästä huolimatta vuosikate riitti kattamaan poistot. Niiden tilikauden tulos oli lievästi positiivinen ollen noin 12 miljoonaa euroa, kun edellisvuonna tulos oli positiivinen peräti 109 miljoonaa euroa. Negatiivisen vuosikatteen kuntayhtymiä oli nyt 25, kun vuonna 2022 niitä oli 15. Negatiivisen vuosikatteen yhteenlaskettu euromäärä ei kuitenkaan muuttunut edellisvuodesta, ollen noin -14,0 miljoonaa euroa.

Kuntataloutta koskevat linjaukset

Petteri Orpon hallitus on asettanut tavoitteeksi, että kansantalouden tilinpidon mukainen kuntahallinnon rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuonna 2027. Tämä edellyttää kuntatalouden tilanteen kohenemista, sillä julkisen talouden painelaskelman perusteella kuntahallinnon rahoitusasema suhteessa bruttokansantuotteeseen on -0,7 % vuonna 2027.

Vuonna 2025 valtio osoittaa kuntien valtionapuihin noin 5,6 miljardia euroa. Tästä summasta on noin 4,7 miljardia euroa laskennallisia valtionosuuksia, noin 0,5 miljardia euroa kuntien verotulomenetysten korvauksia ja loput 0,4 miljardia euroa muita valtionapuja. Laskennalliset valtionosuudet kasvavat edeltävään vuoteen nähden noin 970 miljoonaa euroa ja valtionavustukset kunnille alenevat muun muassa valtiontalouden säästöjen seurauksena noin 230 miljoonalla eurolla.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 miljardia euroa. Valtion osuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 miljoonalla eurolla ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevan TE-palvelu-uudistuksen ja kotoutumislain kokonaisuudistuksen seurauksena.

Ensi vuonna valtionosuutta lisää myös sote-uudistuksen valtionosuusvaikutuksia lieventävä valtionosuuden lisäys, 277 miljoonaa euroa. Valtionosuutta nostavat myös indeksikorotus ja kustannustenjaon tarkistus. Valtionosuutta puolestaan vähentävät muun muassa sote-uudistuksen siirtolaskelmien tarkentuminen, vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen valtionosuuslisäyksen poistuminen ja hallitusohjelman mukainen indeksikorotuksen 1 %-yksikköä vastaava vähennys.

Hallitus uudistaa esi- ja perusopetuksen tuen, johon kohdennetaan peruspalvelujen

valtionosuuden lisäyksenä 38,2 miljoonaa euroa vuonna 2025. Perusopetusta vahvistetaan myös lisäämällä tuntijakoon kolme vuosiviikkotuntia. Tähän osoitetaan 8,6 miljoonaa euroa peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksenä.

Peruspalvelujen valtionosuuden tasoon vaikuttaa vuonna 2025 myös palkkatuen myöntämiseen kunnille ja kuntayhtymille valmisteltu muutos, jonka mukaan palkkatuen myöntäminen vähentyisi 37 miljoonalla eurolla vuodessa. Muutos otetaan huomioon vähennyksenä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa. Kunnan työllistämisvelvoitetta koskeva sääntely kumotaan, mikä vähentää kuntien valtionosuutta 18,7 miljoonaa euroa ja tuo kuntien omaa rahoitusta vastaavan noin 31 miljoonan euron säästön. Kuntien roolia kotoutumisen edistämisessä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevalla kotoutumislilla. Kunnille myönnettävä valtionosuus on noin 12,6 miljoonaa euroa.

Kuntien normien keventämisen ja kokeilujen ohjelma pyrkii vahvistamaan kuntien toimintaedellytyksiä purkamalla normeja ja edistämällä kokeiluja. Ohjelmassa kerättiin kunnilta satoja normipurkuehdotuksia, joista 160 on käsiteltävänä eri säädös- ja kehittämishankkeissa. Lisäksi hallitus päätti kevään 2024 kehysriihen yhteydessä kuntien tehtävien ja velvoitteiden vähentämisestä julkisen talouden vahvistamiseksi. Osana kokonaisuutta kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan 22,7 miljoonan euron valtionosuuden vähennys vuonna 2025.

Kunnallisverotuksen efektiivisyyttä lisätään poistamalla tulosta tehtävä ansiotulovähennys ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Tämä vauhdittaa kunnallisverotulojen kasvua vuonna 2025, mutta kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kunnallisverotuon kasvua vastaavasti. Kuntien verotulomenetysten korvaukset ovat 540,5 miljoonaa euroa vuonna 2025.

Kiinteistöverouudistusta koskeva hallituksen esitys on suunniteltu annettavaksi syksyllä 2024. Uudistuksen tavoitteena on päivittää rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan niiden todellisia arvoja. Tarkoituksena ei ole vaikuttaa kiinteistöverotuksen tasoon, vaan kunnat voivat asettaa kiinteistöveroprosenttinsa siten, että verokertymä pysyy aiempien vuosien tasolla.

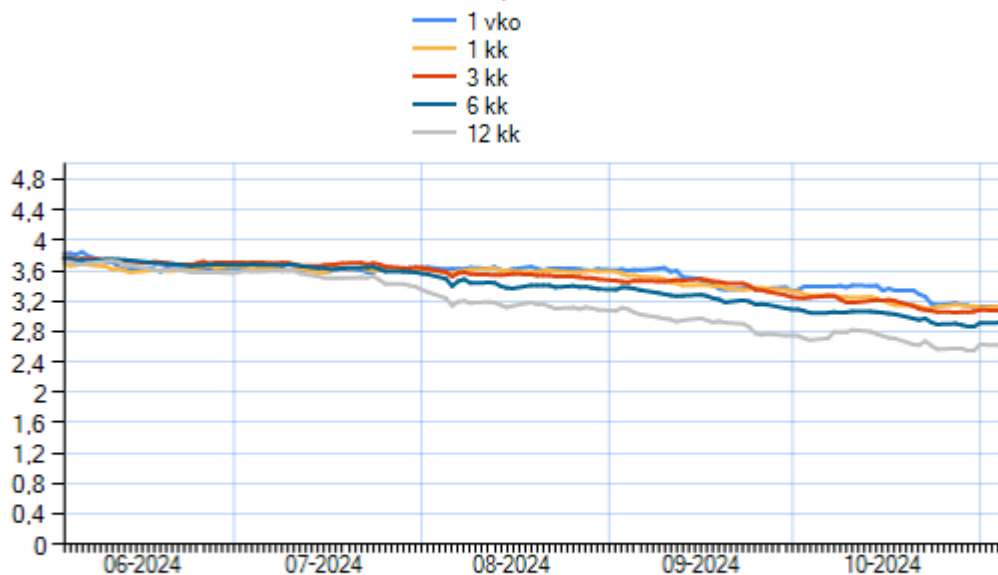
Liite 1. Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

BKT ja työllisyys	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BKT:n arvo, mrd. euroa	274,9	278,9	289,8	301,0	312,1	322,8
BKT, määrän muutos, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3	1,2
Työllisten määrä, muutos-%	0,3	-0,5	0,7	1,2	1,1	0,9
Työttömyysaste, %	7,2	8,0	7,6	7,2	6,6	6,5
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,6	72,8	73,1	74,1	75,0	75,8
Palkkasumma, muutos-%	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1	4,0
Eläketulot, muutos-%	7,4	6,5	2,5	2,7	2,8	3,2
Hinnat ja kustannukset, %-prosentti						
Yleinen ansiotaso	4,2	2,9	3,4	3,1	3,0	3,0
Kuntien ansiotaso	5,2	3,5	3,7	3,7	3,7	3,0
Kuluttajahinnat	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8	2,0
Rakennuskustannusindeksi	3,0	0,1	0,4	0,8	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	-2,2	-0,8	1,4	1,2	1,2	1,3
Peruspalvelujen hintaindeksi	4,5	2,1	3,4	3,3	3,2	2,7
TAE:ssa käytetty vos-indeksi ¹	3,8	2,2	3,4			
Kuntatyönantajan sotumaksut, %						
Sairausvakuutusmaksu	1,53	1,16	1,88	1,84	1,83	1,80
Työttömyysvakuutusmaksu	1,91	1,01	0,74	0,74	0,74	0,74
Työnantajan eläkemaksu	19,8	19,6	19,6	20,0	20,0	20,0
Opettajien eläkemaksu	16,4	16,4	16,5	17,4	17,4	17,4
Muut sosiaalivakuutusmaksut	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kuntatyönantajamaksut yhteensä	24,0	22,5	22,9	23,3	23,3	23,3

1 Vuosiin 2024–2027 kohdistuvan yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vaikutus huomioidaan suoraan valtionosuusprosentissa.

BKT ja työllisyys	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Vakuutettujen sotumaksut, %						
Palkansaajan työttömyysvakuutusmaksu	1,50	0,79	0,59	0,59	0,59	0,59
Palkansaajan eläkemaksu, alle 53-v.	7,15	7,15	7,15	7,15	7,15	7,15
Palkansaajan eläkemaksu, yli 53-v.	8,65	8,65	8,65	7,15	7,15	7,15
TyEL-indeksipisteluku	2 874	3 037	3 085	3 135	3 188	3 253
TyEL-indeksi, muutos	6,8	5,7	1,6	1,6	1,7	2,0
KEL-indeksipisteluku	1 805	1 911	1 938	1 961	1 988	2 024
KEL-indeksi, muutos	7,8	5,9	1,4	1,2	1,4	1,8

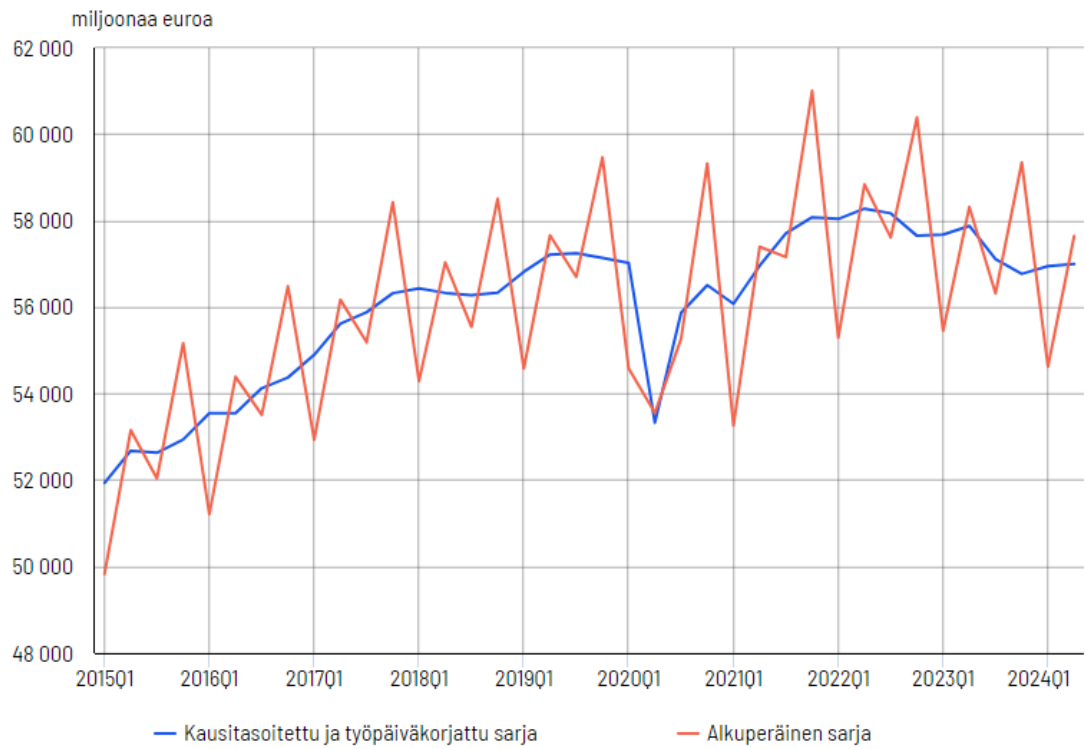
Euriborkorot päivittäin



Lähde: I homson Reuters
 Euribor korot ovat viivästetty 24 tuntia
 © Suomen Pankki

6.11.2024

Bruttokansantuotteen volyymisarjat (viitevuosi 2015) 2015Q1-2024Q2



Liite 1. Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

BKT ja työllisyys	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BKT:n arvo, mrd. euroa	274,9	278,9	289,8	301,0	312,1	322,8
BKT, määrän muutos, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3	1,2
Työllisten määrä, muutos-%	0,3	-0,5	0,7	1,2	1,1	0,9
Työttömyysaste, %	7,2	8,0	7,6	7,2	6,6	6,5
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	73,6	72,8	73,1	74,1	75,0	75,8
Palkkasumma, muutos-%	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1	4,0
Eläketulot, muutos-%	7,4	6,5	2,5	2,7	2,8	3,2
Hinnat ja kustannukset, %-prosentti						
Yleinen ansiotaso	4,2	2,9	3,4	3,1	3,0	3,0
Kuntien ansiotaso	5,2	3,5	3,7	3,7	3,7	3,0
Kuluttajahinnat	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8	2,0
Rakennuskustannusindeksi	3,0	0,1	0,4	0,8	2,4	2,4
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	-2,2	-0,8	1,4	1,2	1,2	1,3
Peruspalvelujen hintaindeksi	4,5	2,1	3,4	3,3	3,2	2,7
TAE:ssa käytetty vos-indeksi ¹	3,8	2,2	3,4			
Kuntatyönantajan sotumaksut, %						
Sairausvakuutusmaksu	1,53	1,16	1,88	1,84	1,83	1,80
Työttömyysvakuutusmaksu	1,91	1,01	0,74	0,74	0,74	0,74
Työnantajan eläkemaksu	19,8	19,6	19,6	20,0	20,0	20,0
Opettajien eläkemaksu	16,4	16,4	16,5	17,4	17,4	17,4
Muut sosiaalivakuutusmaksut	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kuntatyönantajamaksut yhteensä	24,0	22,5	22,9	23,3	23,3	23,3

1 Vuosiin 2024–2027 kohdistuvan yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vaikutus huomioidaan suoraan valtionosuusprosentissa.

1.2 Valtion kuntatalouteen vaikuttavat toimenpiteet vuoden 2025 talousarvioesityksessä

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Osana keväällä 2024 linjattuja säästöpäätöksiä joitain kuntien tehtäviä ja velvoitteita poistetaan.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus vahvistaa kuntataloutta noin 270 milj. eurolla vuonna 2025 vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 milj. euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidet kokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

Sosiaaliturvaetuuksien indeksijäädytyksillä ja säästöillä on erisuuntaisia vaikutuksia kuntatalouteen. Ne vähentävät suoraan kuntien menoja, mutta lisäävät toisaalta toimeentulotuen tarvetta ja pienentävät verokertymää. Pidemmällä aikavälillä toimien arvioidaan lisäävän työllisyyttä, mikä puolestaan lisääisi kuntien verotuloja.

Taulukko 5. Pääministeri Orpon hallituksen päätösperäisten toimenpiteiden vaikutukset kuntatalouteen, milj. euroa, muutos vuonna 2025 vuoden 2024 talousarvioon nähden

	Vaikutus tuloihin	Vaikutus menoihin	Netto-vaikutus
Verotulot*	348	0	348
VM**	-119	-23	-97
OKM	-47	-85	38
LVM	-7	-7	0
TEM	-101	-43	-58
STM***	-24	-62	38
YM	-4	-4	0
Muut	0	0	0
Yhteensä	45	-223	268

* Ilman verotulomenetysten kompensatiota

** Sisältäen verotulomenetysten kompensatiot

*** Sisältäen etuusmuutokset verotuottovaikutuksineen

Keskeiset ennusteluvut

Talouden keskeisiä tunnuslukuja - Syyskuu 2022

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BKT:n määrän muutos, %	-2,2	3,0	1,7	0,5	1,4	1,5	1,4
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,6	6,7	6,5	6,4	6,3
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	73,9	73,8	74,1	74,4	74,7
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto ¹ , % BKT:sta	-5,5	-2,7	-1,4	-2,2	-2,2	-2,4	-2,4
Valtionhallinto	-5,5	-3,3	-2,3	-3,0	-2,9	-3,1	-3,1
Paikallishallinto	0,0	-0,2	-0,4	-0,4	-0,4	-0,5	-0,6
Hyvinvointialueet				-0,2	-0,3	-0,4	-0,4
Sosiaaliturvarahastot	0,0	0,8	1,3	1,4	1,4	1,5	1,6
Julkisyhteisöjen rakenteellinen jäämä, % BKT:sta	-3,8	-2,0	-1,0	-1,5	-1,7	-2,2	-2,4
Julkisyhteisöjen velka ² , % BKT:sta	74,8	72,3	71,2	72,7	74,1	75,2	76,0
Valtionvelka ³ , % BKT:sta	52,5	51,2	50,8	52,0	53,1	53,7	54,1
Paikallishallinnon velka ² , % BKT:sta	13,2	12,9	12,6	10,9	11,1	11,3	11,6
Hyvinvointialueiden velka ² , % BKT:sta				2,1	2,3	2,5	2,8

¹ Valtionhallinnon alijäämäluvut sisältävät puolustusvoimien hävittäjähankinnat vuodesta 2025 alkaen. Hankinnat kirjautuvat kansantalouden tilinpidon alijäämään suoriteperusteisesti eli hankintojen toimitusajankohtana.

² EDP-velka

³ Valtiokonttorin liikkeelle laskema velka

Lähteet: Tilastokeskus, Valtiovarainministeriö

1.3 Keski-Karjalan kehitys- ja talousnäkymät

Keski-Karjalan seutukunta	Liikevaihto 1 000 €		Muutos	
	1.-6.2023	1.-6.2024	1 000 €	%
Metsätalous ja puunkorjuu (TOL 02)	20 563	22 755	2 191	10,7
Majoitus- ja ravitsemistoiminta (TOL I)	3 022	3 210	189	6,2
Kuljetus ja varastointi (TOL H)	17 342	17 752	410	2,4
Tukku- ja vähittäiskauppa (TOL G)	62 781	62 195	-587	-0,9
Rakentaminen (TOL F)	17 731	17 312	-419	-2,4
Muut palvelut (TOL HIJLMNRS)	41 304	39 615	-1 689	-4,1
Kaikki toimialat A-X	256 913	246 046	-10 867	-4,2
Puutavaran, puutuotteiden sekä huonekalujen valmistus (TOL 162+310)	4 891	4 591	-301	-6,1
Koko teollisuus (TOL BCD)	87 896	78 816	-9 080	-10,3
Teollisuus (TOL C)	82 776	73 693	-9 083	-11,0
Hallinto- ja tukipalvelutoiminta, tieteellinen ja tekninen toiminta (TOL M+N)	11 401	9 610	-1 791	-15,7
Metalliteollisuus (TOL 24-30+33)	32 162	24 293	-7 870	-24,5
Koneiden ja laitteiden valmistus (TOL 26-27, 28)	24 174	17 927	-6 248	-25,8
Metallituotteiden valmistus (TOL 25)	3 566	2 253	-1 313	-36,8

1.4 Rääkkylän kunnan näkymät vuodelle 2025

Tilikauden tuloksen vuonna 2024 arvioidaan olevan ylijäämäinen, 407 290 euroa. Tätä selittää yksi suuri kertaluontoinen tuloerä.

Valtionosuudet Rääkkylän kunnan osalta kasvavat vuonna 2025 ennusteen mukaan noin 304 000 euroa +40 %/ +181 euroa/asukas verrattuna vuoteen 2024. Valtionosuuksien kasvu selittyy TE24-uudistuksella. Valtionosuuksiin sisältyy laskennalliset kustannukset ikärakenteen ja muiden (työttömyysaste, vieraskeilisyys, asukastiheys) perustava, omarahoutuksen vähennys, lisäosat (syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus) ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus.

Kunnan verotulot kasvavat 471 000 euroa, josta 300 000 euroa selittyy tuloveroprosenttiin tehdyllä yhden prosenttiyksikön korotuksella. Korotuksen jälkeen kunta on maakunnan kovin verottaja.

Taloussuunnitelmavuosien tuloskehitykseen sisältyy lukuisia epävarmuustekijöitä. Hyvinvointialueiden muodostuminen vuoden 2023 alusta vaikeutti ja edelleen vaikeuttaa huomattavasti taloussuunnitelmavuosien tulojen ja menojen ennakkointia. Lisäksi huomattavat muutokset rahoituspohjassa asettaa haasteita näille vuosille. Hallitusohjelma sisältää tavoitteen valtionosuusjärjestelmän uusimisesta vuonna 2026.

Kunnan on löydettävä ratkaisu koulutilojen korvaus- /peruskorjausinvestoinnin osalta. Samoin vesi- ja viemärlaitos vaatii investointeja. Ongelma, joka on kyettävä ratkaisemaan, on ylisuuri ja tyhjä/ vajaakäyttöinen kiinteistömässä ja hyvinvointialueen peruspalvelujen keskittämismuutos.

Lainakantaa lyhennetään vuoden 2025 aikana lainojen lyhennyssuunnitelmien mukaan, eikä uutta talousarviolainaa ole tarkoitus ottaa. Erityistä huomiota tullaan kiinnittämään talouden ennusteraportointiin korkokehitykseen ja kassanhallintaan.

Organisaation rakenne:

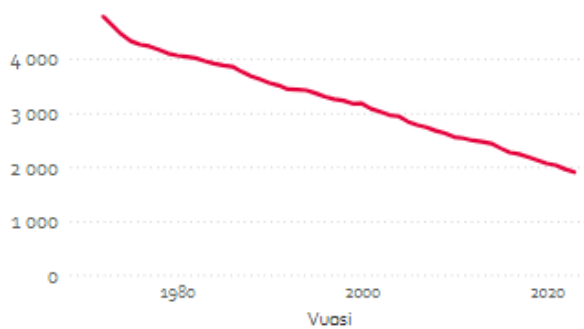


1.5.1 Väestötiedot

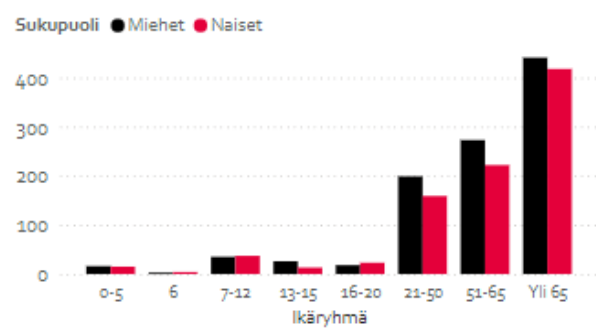
Väestörakenne 2023

Väestörakenne kuvaa väestön määrää Rääckylässä iän ja sukupuolen mukaan.

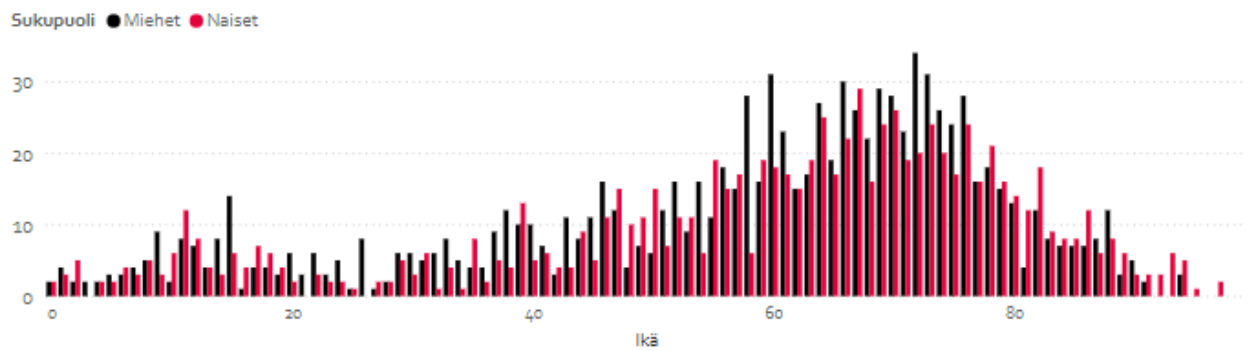
Väestömäärän kehitys 1972-2023



Väestö 31.12. ikäryhmän ja sukupuolen mukaan



Väestön ikä- ja sukupuolijakauma



(Lähde: P-K:n maakuntaliitto, verkkosivut: Tilastot, Väestörakenne)

Väestöennuste Rääckylässä 2024-2042

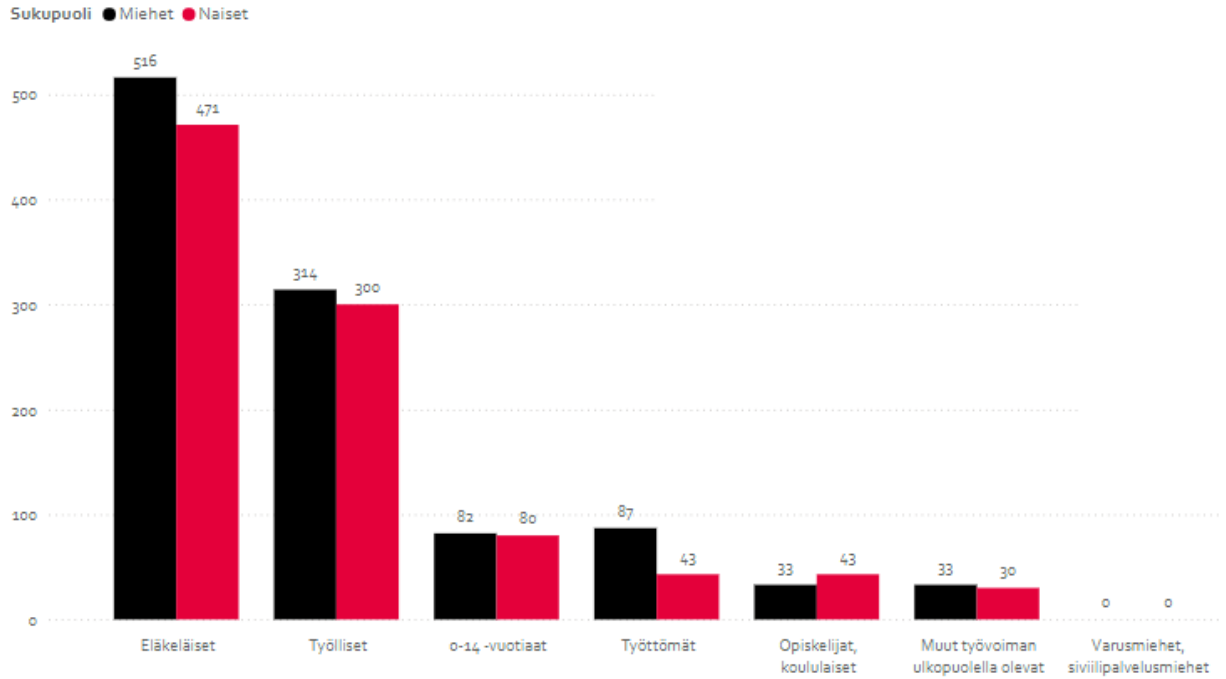
Ikäryhmä	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
0-vuotiaat (vastasyntyneet)	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
1-6-vuotiaat (varhaiskasvatus)	30	29	30	31	28	26	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
7-12-vuotiaat (alakoulu)	64	51	47	40	39	40	38	38	38	38	36	34	34	34	34	34	34	34	34
13-15-vuotiaat (yläkoulu)	34	41	41	38	30	28	25	22	20	18	19	21	22	19	17	17	17	17	17
16-18-vuotiaat (lukio/toinen aste)	35	36	36	33	39	37	34	29	27	24	23	20	18	20	21	21	20	19	19
19-23-vuotiaat (nuoret työkäiset ja opiskelijat)	32	30	28	35	35	33	35	36	34	34	31	31	28	27	26	25	25	24	24
24-64-vuotiaat (työkäiset)	743	708	680	645	607	585	566	551	535	524	519	516	512	511	511	509	510	508	504
65-74-vuotiaat (eläkkeelle siirtyneet)	478	449	417	406	394	372	361	335	318	305	283	267	260	244	224	214	203	199	194
75-84-vuotiaat (eläkkeellä olevat)	316	337	347	357	367	373	362	370	362	352	348	332	313	308	300	287	281	264	253
85-vuotiaat ja vanhemmat (ikäntyneet)	109	109	116	111	115	120	131	134	148	155	164	174	183	184	192	197	193	200	201
Yhteensä	1 845	1 794	1 746	1 700	1 658	1 618	1 581	1 544	1 511	1 479	1 452	1 424	1 399	1 376	1 354	1 333	1 312	1 294	1 275

(Lähde: P-K:n maakuntaliitto, verkkosivut: Tilastot, Väestöennuste)

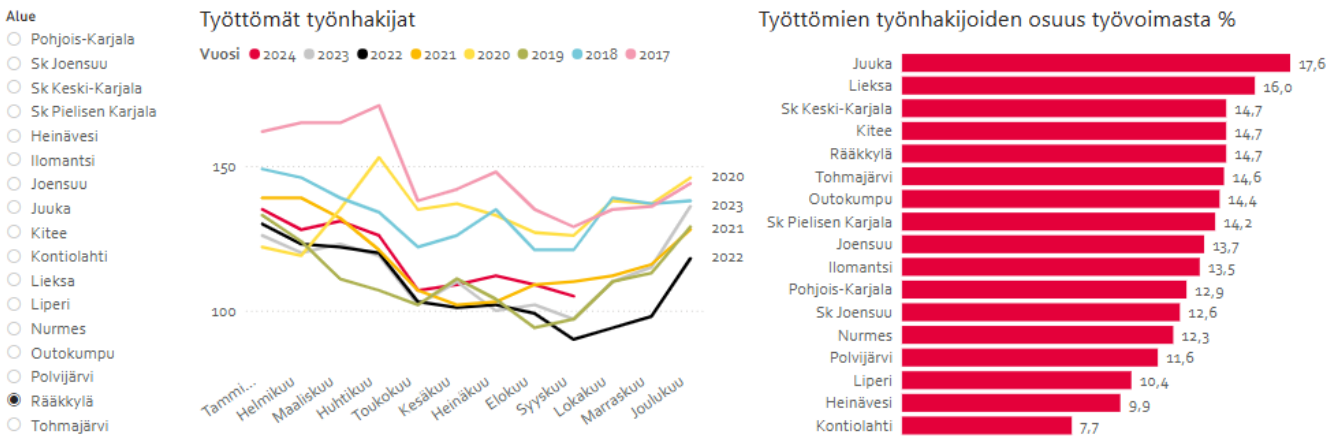
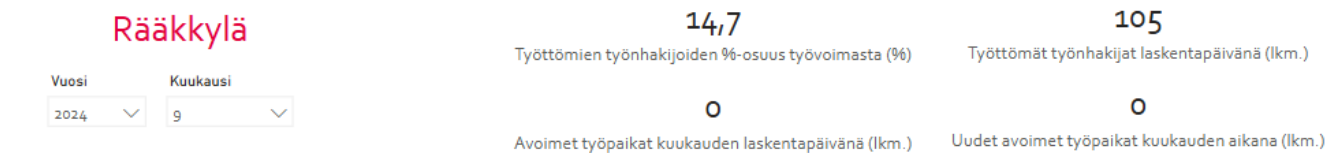
1.5.2 Työssäkäynti ja työllisyys

Teollisia työpaikkoja oli vuoden 2023 lopussa 49. Edellisenä vuonna (31.12.2022) työpaikkoja oli 56. (Lähde: P-K:n maakuntaliitto, verkkosivut: Tilastot, Teollisuusyritysrekisteri).

Väestö pääasiallisen toiminnan mukaan 2021



(Lähde: P-K:n maakuntaliitto, verkkosivut: Tilastot, Väestö toiminnan mukaan)



Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

(Lähde: P-K:n maakuntaliitto, verkkosivut: Tilastot, Työnvälitystilasto (TEM))

1.5.3 Asuntorakentaminen

Kunta ei suunnittele uudisrakentamista tällä suunnitelmakaudella.

Huoneistojen peruskorjauksia jatketaan ja niitä kohdennetaan säilytettäväksi tarkoitettuihin rakennuksiin. Säilytettävien rivitalojen käyttöastetta parannetaan. Huonokuntoiset rivitalot poistetaan asuinkäytöstä ja näin parannetaan taloyhtiön taloutta.

2. Talousarvion laatiminen vuodelle 2025

2.1 Kunnan toiminta-ajatus

Kuntastrategiassa esitetyn vision 2032 mukaan Rääkkylä on mahdollistava, luonnostaan ammentava vireä kulttuurikunta. Kunta toimii yhteistyön ja hyvinvoinnin mahdollistajana siellä olevien vakituisten ja vapaa-ajan asukkaiden, yritysten sekä kolmannen sektorin kesken.

Mahdollistava

Kunta toimii eri toimijoiden, niin vakituisten ja vapaa-ajan asukkaiden, yrittäjien, kylien, yhdistysten kuin naapurikuntien tavoitteiden ja jatkuvan oppimisen mahdollistajana.

Yhdessä innovoidut uudet palvelut tuovat lisää elinvoimaa, torjuu eriarvoisuutta ja houkuttelee vakituksia- että monipaikka-asujia.

Avoimet ja ketterät päätösprosessit houkuttelevat uusia yrittäjiä.

Toimijoiden yhteinen kokeilukulttuuri synnyttää uusia ideoita ja edistää jatkuvaa oppimista. Se tarjoaa myös oppimista yli sukupolvien ja henkilökunnan keskuudessa. Johdaminen on palkitsevaa ja mahdollistavaa.

Luonnon luoma

Järviluonnon tarjoama puhtaus ja rauhallisuus ovat Rääkkylän vetovoiman perustekijöitä ja toimivat matkailijoiden ja uusien asukkaiden mielenkiinnon herättäjänä.

Vesistöjen monipuolisempi hyödyntäminen ja erikostuminen erilaisiin tuotantosuuntiin tuovat uusia mahdollisuuksia elää ja yrittää Rääkkylässä. Ne toimivat hyvin myös matkailijoiden mielenkiinnon herättäjinä.

Kunnan tehtävänä on mahdollistamisen lisäksi myös kiertotalouden ja vastuullisuuden kehittämisen osana maaseudun tukemista.

Vireä kulttuurikunta

Rääkkylän omaleimainen vireä kulttuuri ja tapa toimia toivottavat tervetulleeksi niin asukkaat, yrittäjät kuin matkailijatkin.

Kulttuurin säilyttäminen sukupolvelta toiselle edellyttää sen vaalimista, yhdessä oppimista ja tarinoiden tallentamista.

Erilaisten taustojen ja arvomaailmojen lisääntyessä syntyy uusia ja monipuolisia kulttuurin muotoja.

Saavutettava

Digitalisaatio mahdollistaa päätöksentekoon osallistamisen ja palvelujen paremman saatavuuden ja saavutettavuuden koko Rääkkylän kuntaan.

Vahvistamme ympärivuotista asumista työntekoon toimivilla yhteyksillä sekä sopivien tilojen tarjoamisella.

Meidät löytää helposti ja meille on helppo tulla. Olemme saavutettavissa myös digitaalisesti.

2.2 Talouden strategiset linjaukset

- tavoitteena on säilyttää tasapainoinen kuntatalous talouden tunnusluvuilla mitattuna ja reagoida yllättäviin muutoksiin
- talouden tasapainossa pitämiseksi tehdään tuottavuutta parantavia uudistuksia
- taksat ja maksut pidetään tasolla, että ne kattavat kohteena olevista toimenpiteistä aiheutuvat kustannukset
- hallitaan sekä kunnan että konsernin riskejä

2.3 Talousarvion laadintaohjeet

Talousarvio on laadittu Kuntaliiton antaman suosituksen mukaisesti. Talousarvion valmistelussa noudatetaan myös kunnanhallituksen 19.8.2024 § 100 vahvistamaa talousarvion laadintaohjetta vuodelle 2025.

Toimintatuottojen perusteita on tarkastettu kriittisesti ja maksujen ja taksojen korotukset on otettava talousarviossa huomioon.

Talousarvio laaditaan todellisten tiedossa olevien tulojen ja menojen mukaisesti. Vuoden 2025 talousarvion laatimisen pohjana käytetään vuoden 2023 tilinpäätöksen toteutumalukuja.

Palkat ja niihin liittyvät sivukulut arvioidaan kirjanpitäjän toimesta keskitetysti. Kunnassa noudatettavat virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2022 - 30.4.2025. Palkkasummissa varaudutaan työehtosopimusten mukaisiin korotuksiin 3 %.

Hankintoja ja palvelujen ostoja sekä niiden rahoitusta (osto/ leasing) tulee harkita tarkoin. Hankintoja tehtäessä on otettava huomioon niiden elinkaariajan kustannukset, kuten huollot ja energiakustannukset yms. Hankintoihin tarvittavat määrärahat on varattava talousarvioon ja -suunnitelmaan ilman arvonlisäveroa. Myyntihintoihin sisältyvää arvonlisäveroa ei esitetä talousarviossa.

TE-2025 uudistus huomioidaan talousarviossa.

Verotulot arvioidaan verottajan antaman ajantasaisen veroennusteen mukaisesti. Valti-onosuudet arvioidaan samoin valtiovarainministeriön arvion mukaisesti.

Sen mukaisesti talousarvion laadinnassa käytetään tuloveroprosentin osalta lukua 9,86 %, mikä tarkoittaa prosenttiyksikön nousua nykyiseen tuloveroprosenttiin. Vakituisen kiinteistön kiinteistövero on 0,55 %. Valtuusto päättää kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosenteista 17.11.2024 mennessä.

Mahdolliset lisämäärärahatarpeet on katettava toimialan talousarvion käyttösuunnitelman sisältä.

Investoinnit arvioidaan palvelujärjestelmän tulevaisuudennäkymien ja palvelujen parantamisen näkökulmasta. Korvaus- ja korjausinvestointeja toteutaan siten, että investoinneilla voidaan katsoa olevan hyötyä palvelujärjestelmään ja niiden toteuttamisen on vahvistettava kunnan elinvoimaa ja kokonaistaloudellisuutta. Korvausinvestoinneissa on otettava huomioon niiden vaikutus käyttötalouteen. Investoinneissa on myös otettava huomioon valtuuston päätös 22.8.2022, jolla kunta päätti liittyä ns. HINKU-kunnaksi.

Laadintaohjeen mukaan hallintokuntien talousarvioluvut, lukuunottamatta palkkoja, tuli olla valmiina taloussuunnitteluohjelmassa viimeistään 30.9.2024. Hallintokuntien tuli käsitellä talousarvioehdotuksensa lautakunnassa 11.10.2024 mennessä. Aikataulun mukaan kunnanhallitus käsittelee talousarvioehdotukset ja –suunnitelmat loka-marraskuun 2024 aikana. Kunnanvaltuuston on käsiteltävä talousarvio ja –suunnitelma joulukuun loppuun mennessä.

Ohje talousarvion täytäntöönpanosta annetaan vuoden 2025 alussa.

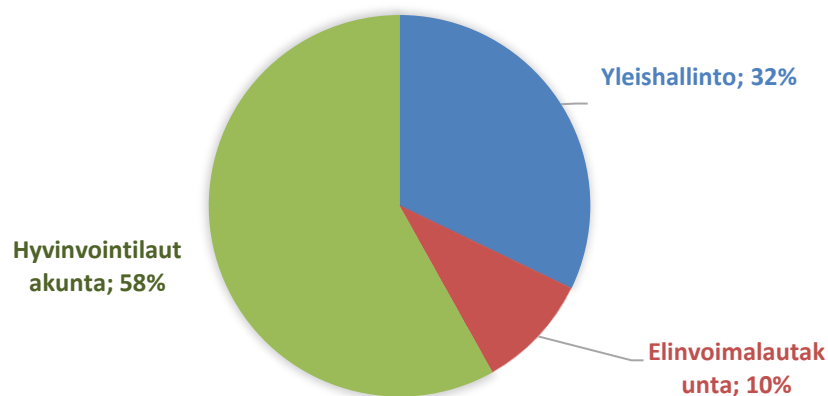
2.4 Toimintatuotot ja kulut

Vuonna 2025 toimintatuotot ovat 1 927 186 euroa ja toimintakulut ovat 6 794 686 euroa. Toimintakulujen määrärahat ovat 144 029 euroa suuremmat kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Vuonna 2025 toimintakate on – 4 867 500 euroa. Toimintakate on 1 213 365 euroa isompi (huonompi) kuin vuoden 2024 talousarviossa.

Talouden toteutumat ja näkymät euroina 2023-2027

	TP 2023	TP 2024 ENNUSTE	TA 2025	TS2026	TS2027
Toimintakate yhteensä *	-4 388 962	-3 691 000	-4 867 500	-5 018 600	-5 166 696
Yleishallinto	-1 204 116	-281 000	-1 563 991	-1 599 927	-1 635 149
Elinvoimalautakunta	-427 111	-630 000	-475 092	-523 399	-570 746
Hyvinvointilautakunta	-2 757 735	-2 780 000	-2 828 417	-2 895 274	-2 960 801
Verotulot	3 663 214	3 661 000	3 992 000	4 132 000	4 173 000
Valtionosuudet	1 562 862	768 508	1 064 830	1 064 830	1 064 830
Rahoitustuotot ja -kulut,netto	93 282	89 000	107 000	107 000	-43 000
Vuosikate	930 396	827 508	296 330	285 230	28 134
Poistot	-299 588	-285 000	-276 280	-276 280	-276 280
Satunaiset tuotot ja kulut,netto					
Tilikauden tulos	630 808	542 508	20 050	8 950	-248 146
Oman pääoman muutokset					
Kumulativinen yli-alijäämä	2 360 001	2 902 509	2 922 559	2 931 509	2 683 362
Kumulativinen yli-alijäämä /€/asukas	1 240	1 540	1 558	1 587	1 475
Konserni					
Kumulativinen yli-alijäämä /€	-257 768	284 740	304 790	313 740	65 593
Kumulativinen yli-alijäämä /€/asukas	-135	151	162	170	36

TOIMIALOJEN NETTOMENOT % - OSUUS
TOIMINTAKATTEESTA

2.5 Verotulot

Vuoden 2025 kunnan tuloveroprosentti on 9,9 %.

Vuosien 2026 – 2027 taloussuunnitelma on laadittu tuloveroprosentin 9,90 mukaisesti.

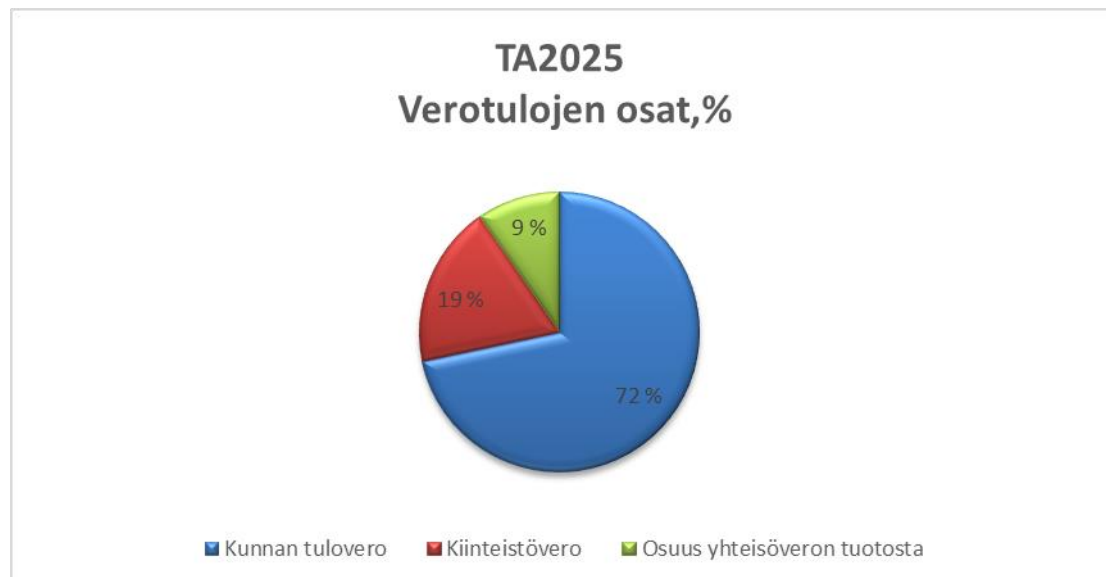
Yleinen kiinteistöveroprosentti on 1,00 %, vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,55 % ja muun asunnon kiinteistöveroprosentti 1,05 %. Yleishyödylliset yhteisöt on vapautettu kiinteistöverosta.

Räikkylän kunnan verotulojen ennustekehikon kuntatiedosto,1000 €

Yhteenvedo						
TILIVUOSI	2022	2023	2024**	2025**	2026**	2027**
Verolaji						
Kunnallisvero	5 113	2 504	2 527	2 862	2 977	2 996
<i>Muutos %</i>	3,1	-51,0	0,9	13,2	4,0	0,7
Yhteisövero	822	476	386	384	409	431
<i>Muutos %</i>	-0,8	-42,1	-18,9	-0,4	6,4	5,5
Kiinteistövero	682	684	748	746	746	746
<i>Muutos %</i>	5,5	0,2	9,4	-0,3	0,0	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	6 617	3 663	3 661	3 992	4 132	4 173
<i>Muutos %</i>	2,9	-44,6	-0,1	9,0	3,5	1,0

Veroenuste 09.2024/Suomen Kuntaliito

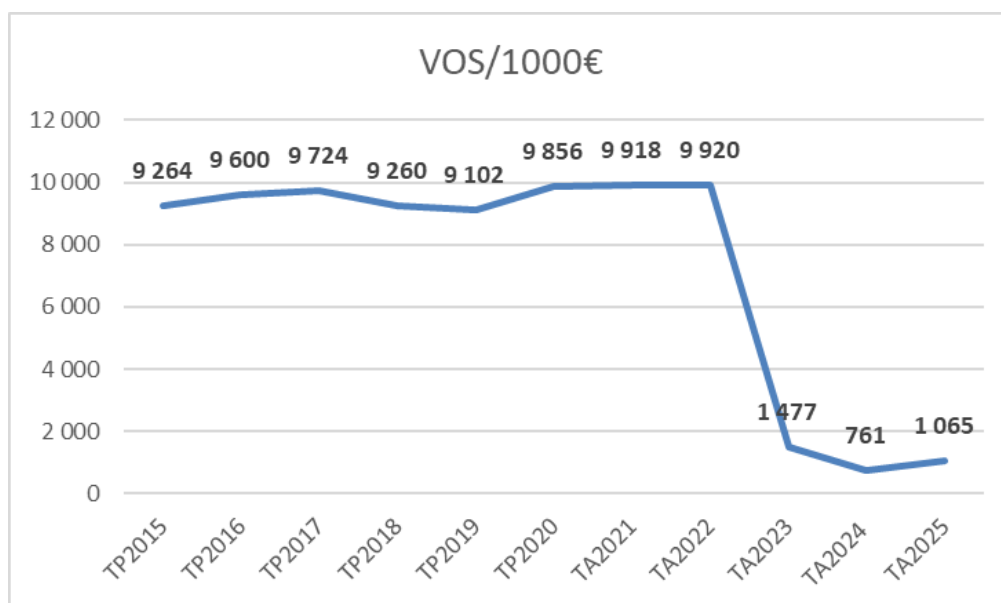
Ennusteen mukaan kunnan verotulot vuonna 2025 ovat yhteensä 3 992 000 euroa. Arvioidut verotulot kattavat toimintakuluista (ulkoiset) 64,4 % (TP 2023/ 60,81 %).



2.6 Valtionosuudet

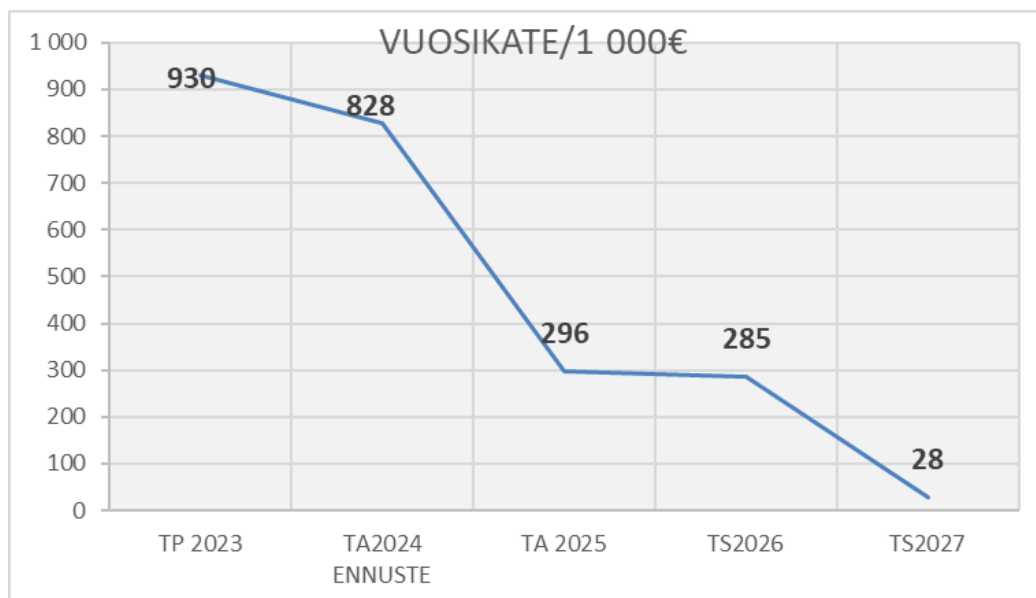
Ennakollisen laskelman kunnan valtionosuudesta ja kotikorvauksista mukaan (VM syyskuu 2024) Rääkkylän kunnan vuoden 2025 peruspalvelujen valtionosuus on 1 214 219 euroa ja veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus on 420 460 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus 569 849 euroa vähentää peruspalvelujen valtionosuuden määrää. Valtionosuuden määräksi vähennyksen ja korvauksen lisäyksen jälkeen jää 1 064 830 euroa.

Valtionosuuksien lisäys vuoteen 2024 on 296 322 euroa eli 38,6 %, 247 euroa/asukas. Valionosuudet sisältävät TE-2025 uudistuksen erät 402 498 euroa. Ilman TE-2025 uudistuksen eriä valtionosuuksien vähennys vuoteen 2024 on 106 176 euroa eli – 13,8 %, -56 euroa/asukas.



Arvioidut valtionosuudet kattavat toimintakuluista 17,2 % (TA2024 – 12,6 %, TP 2023 – 25,9 %).

2.7 Vuosikate



Verotulot ja valtionosuudet ovat yhteensä 5 056 830 euroa. Ne kattavat toimintakuluista 81,6 % (TP 2023 – 86,75 %). Verotulot, valtionosuudet ja toimintatuotot yhteenlasketuna ovat 6 383 333 euroa. Ne kattavat toimintakuluista 103,1 % (TP 2023 – 113,9 %).

2.8 Investoinnit

Vuonna 2025 investoinnit toteutetaan investointisuunnitelman mukaisesti. Korjausinvestoinnit jaksotetaan useammalle suunnitelmavuodelle.

Nettoinvestoinnit ovat talousarvioehdotuksessa 710 000 euroa painottuen Rääkkylän uuden koulun rakentamiseen ja vesilaitoksen peruskorjauksiin.

Investoinnit euroina 2020-2025

	TP2020	TP2021	TP2022	TP2023	TA2024	TA2025
Menot	84 876	411 370	198 036	640 048	495 000	735 000
Tulot	41 085	7 707	1 111 000	204 785	1 103 000	25 000
Investoinnit yhteensä (netto)	43 791	403 663	-912 964	435 263	-608 000	710 000

2.9 Talousarviomuutokset

Sitoviin eriin talousarviovuoden aikana tulevista muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Muutokset koskevat määrärahaa, tuloarviota tai tavoitteita. Muutosta on haettava muutostarpeen tultua tietoon mm. osavuosikatsausten yhteydessä tai viimeistään vuoden lopulla niin, että valtuusto pystyy vielä tilikauden aikana hyväksymään talousarviomuutoksen.

Määrärahasiirroista sitovien toimialueiden välillä päättää valtuusto. Esitykset määräraha/tuloarviosiirroissa tulee olla selkeästi mainittua toimielin, tulosalue ja kustannuspaikat ym. tunnisteet, josta siirretään ja minne siirretään. Lisäksi esityksessä on oltava yksityiskohtainen meno/tulotilikohtainen erittely muutoksen kirjaamista varten.

Määrärahasiirtoja ei voi enää tehdä tilikauden jälkeen. Lautakunnan sisällä talousarviovuoden aikana tehdyt määrärahasiirrot (=käyttösuunnitelma-muutokset) päättää käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin/viranhaltija tai lautakunta. On suositeltavaa tehdä käyttösuunnitelmamuutoksia, kun lautakunta havaitsee tarpeen.

2.10 Talousarvion sitovuus

€	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousoisa			
Kunnanhallitus	N	-1 563 991	
Elinvoimalautakunta	N	-475 092	
Hyvinvointilautakunta	N	-2 828 417	
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	N		3 992 000
Valtionosuudet	N		1 064 830
Rahoituserät	N		
Korkotulot			74 000
Muut rahoitustulot			116 766
Korkomenot		-59 000	
Muut rahoitusmenot		-24 766	
Investointiosa			
Maa- ja vesialueet	N		
Rakennukset	N	-425 000	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	-250 000	
Koneet ja kalusto	N	-35 000	
Aineettomat hyödykkeet	N		
Sijoitukset	N		
Rahoitusosa			
Lainakannan muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	B	-50 000	
Antolainasaamisten vähennykset	B		72 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-290 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	B		
Talousarvion loppusumma			
		-6 001 266	5 319 596

N = sitovuus nettomääräinen, B = sitovuus bruttomääräinen

2.11 Vieras pääoma

Vuonna 2025 korkokuluksi lainoista ulkopuolisilta arvioidaan olevan 59 000 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 290 000 euroa ja vuoden 2025 lopussa lainamäärä on 3 200 000 euroa, joka on 1 706 euroa/asukas (V. 2023 koko Suomen 3 334 euroa/asukas).

Talousarviovuonna otetaan käyttöön kuntatodistuksen nimellisarvo 1 000 000 euroa, mutta sitä käytetään vain tarvittaessa.

Suunnitelmakaudella tulee ratkaistavaksi koulun korvaus-/ peruskorjausinvestoinnin rahoitus.

2.12 Henkilöstö

Vuoden 2025 arvioidut henkilöstömenot ovat 2 711 380 euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus on 2 185 392 euroa.

Palkat ja palkkiot

	TP2023	TA2024	TA2025
Vakinaisten palkat	-1 972 053	-2 142 969	-1 982 462
Työllistettyjen palkat	-197 917	-205 035	0
Määräaikaisten palkat	-114 642	-96 080	-184 696
Luottamustoimi- ja kokouspalkkiot	-16 724	-19 658	-18 234
Yhteensä	-2 301 337	-2 463 742	-2 185 392

Henkilöstösivukulujen osuus on 525 988 euroa. Eläkekulujen osuus on 474 254 euroa, joka sisältää KuEL-tasausmaksua 92 140 euroa ja muita henkilöstösivukuluja 51 734 euroa.

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä	TP2023	TA2024	TA2025
Hallinto ja talous	7	7	7
Elinvoimapalvelut	9,5	10	10
Hyvinvointipalvelut	26	29	25
Yhteensä	42,5	46	42

Henkilöstölle asetetut tavoitteet vuonna 2025 ovat:

Henkilöstö toimii vastuullisesti valtuuston asettamien kuntastrategian ja talousarvion ja muun ohjeistuksen mukaisesti siten, että huolehtii resurssit tulevat käytettyä kuntalaisien hyväksi hyvälaatuisesti, tehokkaasti ja oikein. Henkilöstö sitoutuu uudistumaan/ uudistamaan aktiivisesti sekä tehtäviään että omaa osaamistaan ja parantamaan kykijensä mukaan Rääkkylän kunnan kuntakuvaa.

2.13 Väestön hyvinvoinnin tila ja hyvinvointisuunnitelma 2022–2025

Kunnille on otettu vuoden 2023 alusta käyttöön hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin. HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Tällä halutaan varmistaa kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen.

HYTE-kerroin lasketaan siihen valittujen indikaattorien pohjalta. Lisäosan suuruus määräytyy kahdenlaisten indikaattorien perusteella: toimintaa kuvaavista prosessi-indikaattoreista (15) ja tuloksia kuvaavista tulosindikaattoreista (6). HYTE-kertoimen suuruuden vaihteluväli on 7,70–22,50 euroa/asukas.

Rääkkylän kunnan osalta asukaskohtainen HYTE-kerroin vuonna 2020 oli 17,10 euroa/asukas, vuonna 2021 19,40 euroa/asukas, vuonna 2022 20,10 euroa/asukas ja vuonna 2023 19,8 euroa/asukas. Vuoden 2022 ja 2023 HYTE-kertoimen valtionosuuksien lisäosa oli noin 40 000 euroa. Vuoden 2024 tuloksia ei ole vielä käytettävissä. Tehdyllä hyte-työllä on siis vaikutusta HYTE-kannustimen suuruuteen ja HYTE-kerroinindikaattoreita kannattaa seurata säännöllisesti. HYTE-kertoimen tuloksia tarkastellaan tarkemmin aina tilinpäätöksen yhteydessä.

Rääkkylän kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen aktiivisuus THL:n TEA-viisari (0–100) tiedonkeruindeksi on 73. Indeksillä kuvataan kunnan eri toimialojen hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä (TEA-viisari). Tiedonkeruilla selvitetään mm. toimenpiteitä, resursseja ja poikkihallinnollisia toimintakäytäntöjä. Rääkkylässä perusopetuksen (77) ja liikunnan (81) TEA-viisaritulokset ovat koko maan tuloksiin nähden keskimääräistä parempia.

Kun tarkastellaan rääkkyläläisten hyvinvoinnin kokonaistilannetta, on siinä nähtävissä samanlaisia haasteita kuin koko Pohjois-Karjalassa. Elintapoihin liittyvät tekijät ja sitä myötä esimerkiksi väestön ylipainoisuus aiheuttavat terveydellisiä haasteita kaikissa ikäryhmissä. Myös yksinäisyyden kokemukset ja mielenterveyden haasteet koskettavat kaikenikäisiä lapsista ikäihmisiin. Työttömyys (erityisesti pitkäaikaistyöttömyys) on Rääkkylässä yleisempää kuin maakunnassa keskimäärin, ja työttömyys altistaa myös erilaisille hyvinvoinnin haasteille. Ikäihmisten määrä suhteutettuna kokonaisväestöön on Rääkkylässä suuri, joten erityistä huomiota tulisi kiinnittää heidän kokonaisvaltaisen toimintakykynsä tukemiseen.

Ilonaiheitakin rääkkyläläisten hyvinvoinnista kuitenkin löytyy, sillä rääkkyläläiset ovat erityisen aktiivisia liikkumaan -niin lapset ja nuoret kuin aikuisväestökin. Nuorten kokonaistytyväisyys elämään on hyvällä tasolla ja nuorisotyöttömyys on alhaisempaa kuin Pohjois-Karjalassa keskimäärin. Peruskoulun terveydenedistämisen aktiivisuus on kiitettävää. Rääkkylästä löytyy aktiivista järjestötoimintaa ja järjestöjen osallisuutta ja yhteistyötä on kehitetty esimerkiksi PaikallisJanessa.

Rääkkylän hyvinvointikertomukseen ja hyvinvointisuunnitelmaan 2022–2025 (ks. tarkemmin liite 1) on kirjattu taulukossa olevat painopistealueet ja tavoitteet. Painopistealueiden teemat koskevat kaikkia ikäryhmiä, erityishuomion ollessa lapsissa ja nuorissa. Hyvinvointisuunnitelmaan kirjatut painopisteet ja tavoitteet konkretisoituvat toimialakohtaisissa toimenpidekirjauksissa.

Painopistealue	Tavoitteet
Elinympäristö ja rakenteet mahdollistavat asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä edistäviä arjen valintoja	1 Normaalipainoisten asukkaiden määrä kasvaa 2 Mielenterveysongelmista ja päihteistä kärsivien asukkaiden osuuden vähentyminen ja tukeminen
Osallisuuden edistäminen, yksinäisyyden ehkäisy ja järjestökentän elinvoimaisuuden mahdollistaminen	3 Asukkaiden yksinäisyyden kokemus vähenee ja osallisuuden kokemus kasvaa 4 Järjestöjen ja kunnan yhteistyön ja toiminnan kehittäminen
Hyvät työllistymisen edellytykset	5 Hyödynnetään yhteistyöverkoston palveluita ja tukimuotoja, joilla tuetaan työllistymistä 6 Tuetaan siirtymiä koulutuksesta työelämään ja jatko-opiskeluun
Ikäystävällisyys ja turvallisuus on huomioitu kunnan toiminnassa	7 Tuetaan työikäisten ja ikäihmisten hyvinvointia tunnistamalla yksilöllisesti eri elämän- ja ikävaiheeseen liittyvät erityispiirteet 8 Turvataan terveellinen, turvallinen ja esteetön elin- ja työympäristö 9 Tuetaan osaamista ja mahdollisuuksia digipalveluiden käyttöön

3. Konserniohjaus

Yhteisöjen edellytetään toimivan taloudellisesti ja kannattavasti ja huolehtivan riittävästi rakennustensa kunnossapidosta ja talouden tasapainosta.

Kuntakonsernin toimintaa ohjataan ja valvotaan kunnanvaltuuston hyväksymän konserniohjeen mukaisesti.

Räikkylän kuntakonserniin kuuluvat

Kuntayhtymät:	konsernin omistus	kunnan omistus
P-K:n koulutus kuntayhtymä	1,699900 %	1,699900 %
Pohjois-Karjalan Maakuntaliito	1,492958 %	1,492958 %

Yhteisöt:

Tytäryhteisöt		
Kiinteistö Oy Räikkylän Vuokratalot	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Räikkylän Yrittäjäatalo	100,00 %	100,00 %
Räikkylän Sijoitus Oy	100,00 %	100,00 %
Räikkylän Kiinteistöpalvelu Oy	100,00 %	100,00 %
Osakkuusyhteisöt		
Kiinteistö Oy Räikkylän Liike-virastotalo	42,02 %	42,02 %

Vuonna 2025 Kiinteistö Oy Räikkylän Vuokrataloilla on asuinkäytössä yhteensä 60 asuntoa + Haka III B-talo.

Yhtiö on tarjonnut Haka III B-taloa kunnalle ostettavaksi muuhun käyttöön.

Kiinteistön nimi	Valmistumis- vuosi	Huoneistoala m ²	Asunnot/kpl	
Haka II Kyläkuja 2	1979	241,0	4	
Haka III Kotitie 1	1981	698,0	8 (+B-talo)	
Haka IV Kotitie 3	1983	660,0	6	-6
Haka V Kekälekuja 6	1985	708,5	14	
Haka VI Kinnulantie 15	1988	708,5	14	
Pihlajatien rivitalo	1990	585,0	11	
Pippurinpolun rivitalo	1976	468,5	8	
Rasivaaran vuokratalot	1985	240,0	2	-3
Räikkylänrinne-II	1976	390,5	0	-8
Saarten-Kylätalo	1986	189,0	0	-4
Saarten-Rivitalo	1990	189,0	0	-4
Vuokratalo I Kinnulantie	1960	384,0	9	
YHTEENSÄ		4 159,0	60 + B-talo	

Vuodelle 2025 ei ole päätöksiä talojen tyhjentämistä. Ratkaisut tehdään vuoden 2025 aikana asukastilanteen kehittymisen mukaan.

3.1 Konsernijohdolle ja kunnan edustajille asetetut tavoitteet tytäryhteisöissä

Kunnanhallitus antaa ohjeita kuntaa, eri yhteisöjen, laitosten tai säätiöiden toimieli-
missä edustaville henkilöille, asioiden esille ottamisessa ja kunnan näkökulman esille
tuomisessa.

Konserniyhteisöjen toiminnan kehittäminen ja yhtiöiden tilanteen seuranta tehdään ti-
viissä yhteistyössä kunnanhallituksen kanssa.

Kunnanjohtajalla on oikeus osallistua tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimieli-
men kokouksiin läsnäolo- ja puheoikeuksin.

Tytäryhtiöiden tavoitteet

Kiinteistö Oy Rääkkylän Vuokratalot

Vuokrataloyhtiön vuonna 2018 Valtiokonttorin kanssa yhteistyössä aloittama
tervehdyttämishjelma jatkuu edelleen. Ohjelman mukaisesti asuntokantaa
sopeutetaan kysynnän mukaiseksi.

Toimenpiteet

Asuntokantaa sopeutetaan edelleen kysynnän mukaiseksi.

Asuntokannan kunnostus

Vuokratalojen PTS-suunnitelma päivitettiin huhtikuussa 2024.

Päivityksessä päätettiin tyhjentää kolme rivitaloa ennen 2024 – 2025 lämmityskauden
alkua.

Taloudelliset tavoitteet

Vuoden 2025 aikana pyritään pitämään asuinkuntoisten huoneistojen määrä kysyntää
vastaavana ja sitä kautta sovittamaan kulut tulojen mukaisiksi.

Rääkkylän Kiinteistöpalvelu Oy

In House -yhtiötä koskevan lainsäädännön, TE-uudistuksesta ja kuntatalouden kiristy-
misestä johtuen yhdyskuntateknisten palvelujen järjestäminen on arvioitava uudelleen
talousarviovuonna.

Rääkkylän Sijoitus Oy

Kehittämistavoitteena on omaisuuden arvon lisääntyminen/kasvattaminen.

Kiinteistö Oy Rääkkylän Yrittäjätalo

Toiminta jatkuu ennallaan ja tyhjentyneisiin ja tai vapautuviin tiloihin haetaan aktiivi-
sesti uusia toimijoita.

4. Luottamushenkilöiden palkkiot

Hallintosäännön mukaan luottamushenkilöiden kokous- ja kuukausipalkkiot sekä toimituspalkkiot lopettava valtuusto hyväksyy joka neljäs vuosi ennen seuraavan valtuustokauden alkua.

Palkkiot vuonna 2025 ovat:

Kokouspalkkio	50 €
Kuukausipalkkiot	
1. kunnanvaltuuston puheenjohtaja	100 €
2. kunnanhallituksen puheenjohtaja	200 €
3. kunnanvaltuuston ja –hallituksen varapuheenjohtaja	20 €
4. hyvinvointi-, elinvoima- ja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja	60 €
5. elinvoimalautakunnan lupajaoston puheenjohtaja	30 €
6. keskusvaalilautakunnan puheenjohtaja vaalien järjestämiskuukausilta	30 €
Katselmus, neuvottelu, toimitus	50 €
Vaalilautakunta	
1. puheenjohtaja, vaalipäivä	200 €
2. jäsen, (alle 6 tuntia 60 €)	120 €
Vaalitoimikunta	
1. puheenjohtaja	120 €
2. jäsen	80 €

5. Tuloslaskelma

707 Rääkkylä					
	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	2 248 150	2 996 522	1 927 186	1 927 186	1 927 186
Myyntituotot	500 668	447 497	456 813	456 813	456 813
Maksutuotot	58 363	58 300	55 290	55 290	55 290
Tuet ja avustukset	356 490	270 100	150 000	150 000	150 000
Muut toimintatuotot	1 332 629	2 220 625	1 265 083	1 265 083	1 265 083
Toimintakulut	-6 637 114	-6 650 657	-6 794 686	-6 945 786	-7 093 882
Henkilöstökulut	-2 906 025	-3 089 942	-2 711 380	-2 792 721	-2 876 503
Palkat ja palkkiot	-2 301 339	-2 463 742	-2 185 392	-2 250 954	-2 318 482
Henkilöstösivukulut	-604 686	-626 200	-525 988	-541 768	-558 021
Eläkekulut	-547 311	-567 067	-474 254	-488 482	-503 136
Muut henkilösivukulut	-57 375	-59 133	-51 734	-53 286	-54 885
Palvelujen ostot	-1 926 805	-1 810 684	-2 171 338	-2 214 765	-2 259 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-684 886	-693 887	-721 640	-736 073	-736 073
Avustukset	-286 748	-295 550	-397 045	-397 045	-404 986
Muut toimintakulut	-832 650	-760 594	-793 283	-805 182	-817 260
Toimintakate	-4 388 964	-3 654 135	-4 867 500	-5 018 600	-5 166 696
Verotulot	3 663 214	3 521 000	3 992 000	4 132 000	4 173 000
Valtionosuudet	1 562 862	761 105	1 064 830	1 064 830	1 064 830
Rahoitustuotot ja -kulut	93 282	63 900	107 000	107 000	-43 000
Korkotuotot	75 518	67 200	74 000	74 000	74 000
Muut rahoitustuotot	117 661	116 566	116 766	116 766	116 766
Korkokulut	-74 993	-90 000	-59 000	-59 000	-209 000
Muut rahoituskulut	-24 904	-29 866	-24 766	-24 766	-24 766
Vuosikate	930 394	691 870	296 330	285 230	28 134
Poistot ja arvonalentumiset	-290 973	-284 580	-276 280	-276 280	-276 280
Suunnitelman mukaiset poistot	-290 973	-284 580	-276 280	-276 280	-276 280
Arvonalentumiset					
Satunaiset erät	0	0	0	0	0
Satunaiset tuotot					
Tilikauden tulos	639 421	407 290	20 050	8 950	-248 146
Tilikauden ylijäämä (alij.)	639 421	407 290	20 050	8 950	-248 146

Tavoitteet ja tunnusluvut	TP2023	TA2024	TA2025
Toimintatulot/Toimintamenot, %	33,9	45,1	28,4
Vuosikate, euroa/asukas	489	363	158
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euroa	2 360	2 502	2 923
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	1240	1 313	1 558
Lainakanta, euroa/asukas	2 005	1 831	1 831
Asukasmäärä vuoden lopussa	1 903	1 906	1 876

Ulkoisten toimintatuottojen arvioidaan olevan 1 326 503 euroa (TP2023 – 1 635 107 euroa). Ulkoiset määrärahat arvioidaan olevan 6 194 003 euroa (TP2023 - 6 024 070 euroa).

Otetaan huomioon, että määrärahat sisältävät TE-2025 uudistuksen menot.

KÄYTTÖTALOUSOSA

10 KUNNANHALLITUS

100 HALLINTOPALVELUT
 Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Hallinnon tehtävänä on huolehtia kunnan hallinnon ja talouden toimivuudesta sekä huolehtia valtuuston asettamien taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuuhenkilö
Kuntatalouden sopeuttaminen	Talous sopeutetaan väheneviin vuokratuottoihin, TE-uudistuksen mukanaan tuomiin haasteisiin ja korjaus-/ korvausinvestointeihin	Talouden tunnusluvut ja niiden toteutuminen	kunnanjohtaja ja johtoryhmä
Kuntatalouden sopeuttaminen	Laaditaan strategia kunnan käytössä olevien tilojen sopeuttamiseksi vallitsevaan tarpeeseen	Laadittu suunnitelma	kunnanjohtaja ja johtoryhmä
Raportoinnilla vahvistetaan ennakointia	Henkilöstön kouluttaminen raporttien ja ennusteiden laadintaan	Raporttien ja ennusteiden laatu	kunnanjohtaja ja johtoryhmä
Kuntakonsernikokonaisuuden toiminnallinen kehittäminen ja eri hallinnonalojen yhteistyön tiivistäminen.	Konsernirakenteesta laaditaan selvitys sekä tehdään sen mukaiset päätökset	Laaditun selvityksen toteuttamiskelpoisuus	kunnanjohtaja ja johtoryhmä

3. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuhenkilö
Henkilöstön osaamisen kartuttaminen	Hallinto henkilöstö kouluttaa ja koulutautuu	koulutuspäivien määrä	hallinto henkilöstö
TE-uudistuksen avulla parannetaan työllisyyttä ja edistetään elinvoimaa	työllisyyden hoito organisoidaan kunnan kannalta tarkoituksenmukaisesti siten, että se vahvistaa kunnan elinvoimaa	työllisyyden hoidon kustannukset	kunnanjohtaja, johtoryhmä
Alue- ja kunnallisvaalien laillinen ja sujuva järjestäminen	-vaaleja varten varatun luottamushenkilöiden ja avustavan henkilöstön tarvittava perehdyttäminen - äänestyspaikkojen ja opastuksen järjestäminen - tietojärjestelmien testaaminen - vaalien tulos kunnan osalta on syötetty vaalitietojärjestelmään asianomaisen vaalipäivän iltana klo 21:15 mennessä.	palaute	keskusvaalilautakunnan sihteeri

4. TULOSYKSIKÖT

- 1000 Luottamushenkilöhallinto
- 1010 Vaalit
- 1020 Yleishallinto
- 1030 Talous- ja henkilöstöhallinto
- 1040 Työllistäminen

5. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

100 Hallintopalvelut	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	151 145	147 800	37 000	37 000	37 000
Toimintakulut	-993 574	-973 131	-1 047 096	-1 070 381	-1 093 204
Toimintakate	-842 429	-825 331	-1 010 096	-1 033 381	-1 056 204

Palveluiden rahoitus mukaan lukien siirtymäajan rahoitus ja tehtävämuutokset 281 535 euroa vuonna 2025.

140

LIIKENNE

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Liikenteelliset olosuhteet ovat toimivia sekä kunnan sisällä että kuntakeskusten välillä.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuhenkilö
Palvelu- ja asiointiliikenne järjestetään siten, että kaikilta kunnan alueilta pääsee kerran viikossa asiomaan kuntakeskukseen.	Sopimukset liikenne-öitsijöiden kanssa palvelu- ja asiointiliikenteen järjestämisestä kyliltä kerran viikossa kuntakeskukseen.	Kuljetuksen järjestäminen sopimuksen mukaisesti, mittarina asiakasmäärä	kunnanjohtaja
Yhteistyö ELY-keskuksen kanssa joukkoliikenteen peruspalvelutason saavuttamiseksi.	Tehdään yhteistyötä ELY-keskuksen ja naapurikuntien kanssa joukkoliikenteen peruspalvelutason saavuttamiseksi.	Joukkoliikenteen peruspalvelutaso, mittarina vuoromäärä	kunnanjohtaja
Liikenneturvallisuuden parantaminen kunnan alueella.	Kunnan liikenneturvallisuustyöryhmän aktiivinen työ liikenneturvallisuuden parantamiseksi, työssä hyödynnetään Itä-Suomen liikenneturvallisuustoimijahan- ketta.	Liikenneturvallisuus paranee, mittarina onnettomuuksien määrä	kunnanjohtaja

3. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

140 Liikenne	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-38 737	-37 000	-39 500	-40 378	-41 239
Toimintakate	-38 737	-37 000	-39 500	-40 378	-41 239

160 METSÄTALOUS
 Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Kunnalla on maa-alueita yhteensä 368,5 hehtaaria, josta metsämaata on 308 hehtaaria.

Kunnan metsiä hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti.

2. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuhenkilö
Metsien hoito palvelee kunnan strategisia tavoitteita	Metsäsuunnitelman päivitys. Puunmyynti ja hoitotoimet toteutetaan metsäsuunnitelman ja kestävän metsätalouden mukaisesti.	puunmyyntitulot	kunnanjohtaja

3. TULOSYKSIKKÖ

- 1600 Metsätalous

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

160 Metsätalous	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	70 217	25 000	15 000	15 000	15 000
Toimintakulut	-5 063	-6 500	-4 000	-4 089	-4 176
Toimintakate	65 154	18 500	11 000	10 911	10 824

190**RAHOITUS**Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Rahoitus hoidetaan siten, että kunnan maksuvelvoitteista pystytään huolehtimaan ajantasaisesti ja että kunnan rahavarat on sijoitettu mahdollisimman tuottavasti.

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuhenkilö
Rahoitus ja omaisuudenhoito tukee kunnan strategisten tavoitteiden toteutusta sekä rahoitus-toiminnan riskien eliminointi	Rahoitustuottojen ja kustannusten jatkuva arviointi ja tarvittavat toimenpiteet	Talouden raportit Verotulot ja valtionosuudet on esitetty tuloslaskelmassa ja rahoitusosassa	kunnanjohtaja

3. TULOSYKSIKÖT

- 1900 Verotulot
- 1910 Valtionosuudet
- 1920 Rahoitustulot ja –menot.

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

Tuloarviot ja määrärahat on esitetty rahoitusosassa.

400 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI
 Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuu on ollut 1.1.2017 alkaen Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystoimen kuntayhtymällä (Siun sote). Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuu siirrettiin hyvinvointialueelle.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuhenkilö
Veteraanien hyvä elämä	Veteraanien kuntoutus	1 000 euroa	
(Pitkäaikais-)työttömyyden lasku ja kunnan kustannusten vähentäminen	Työllistämistoimet siten, että kunnan kustannusosuus alenee	raportointi	työllisyyskoordinaattori, työllisyyspalveluiden vastuhenkilöt

3. TULOSYKSIKÖT

- 4900 Kunnan kustannusvastuu/ Kunnan rahoitusosuus työttömyystuista

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

400 Sosiaali- ja terveystoimi	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-195 948	-206 500	-321 495	-328 644	-335 652
Toimintakate	-195 948	-206 500	-321 495	-328 644	-335 652

TE-2025 uudistuksen jälkeen kunnan rahoitusosuus työttömyystuista suunnitellaan 317 295 euroa.

420 ALUEELLINEN YHTEISTYÖ
 Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen sekä muiden erikseen säädettävien palvelujen ja tehtävien järjestämisvastuu on siirtynyt hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta lähtien. Ympäristöterveydenhuollon kustannukset kuuluvat kunnalle.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpide	Mittari	Vastuuhenkilö
Alueellisen yhteistyön tavoite on huolehtia kunnan edunvalvonnasta	Neuvottelut, yhteistyösopimukset	sopimusten laatu	kunnanjohtaja

3. TULOSYKSIKÖT

- 4003 Muu alueellinen yhteistyö

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

420 Alueellinen yhteistyö	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot		0	0	0	0
Toimintakulut	-191 331	-190 900	-203 900	-208 434	-212 878
Toimintakate	-191 331	-190 900	-203 900	-208 434	-212 878

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ/ VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TALOUSARVIO

	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	221 988	1 077 800	52 000	52 000	52 000
Toimintakulut	-1 426 104	-1 419 031	-1 615 991	-1 651 927	-1 687 149
Toimintakate	-1 204 116	-341 231	-1 563 991	-1 599 927	-1 635 149

30 ELINVOIMALAUTAKUNTA

ELINVOIMAPALVELUT

300

YMPÄRISTÖTOIMI

Tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Ympäristötoimen tarkoituksena on edistää hyvää rakentamistapaa ja valvoa rakennustoimintaa määräysten ja asetusten mukaisesti. Lisäksi annetaan puolueetonta jätevesineuvontaa ja valvotaan ympäristön laatua, maa-ainesten ottoa sekä ympäristönsuojelusta annettujen lakien ja asetusten sekä kunnassa tehtyjen ympäristönsuojelua koskevien päätösten noudattamista käytettävissä olevien resurssien puitteissa. Tavoitteena on edistää hyvän ja käyttäjien tarpeita palvelevan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän sekä sosiaalisesti toimivan ja esteettisesti tasapainoisen ympäristön aikaansaamista.

Kunta ostaa tarvittavat alueidensa hoitopalvelut kunnan kiinteistöyhtiöltä ja tarvittaessa muilta toimijoilta. Ympäristötoimeen kuuluvat mm. seuraavat asiat:

- rakennusvalvonta- ja tarkastus
- poikkeamisluvat
- ympäristöluvat
- maa-ainesluvat
- venepaikat ja hileasema
- hyöty- ja vaarallisen jätteen asiat
- puistot, kadut ja yksityistieasiat

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Edistetään siistin, viihtyisän, esteettömän ja turvallisen elinympäristön kehittymistä. Lisäksi pyritään edesauttamaan rakentamista, joka perustuu elinkaariominaisuuksiltaan kestäviin ja taloudellisiin, sosiaalisesti ja ekologisesti toimiviin sekä kulttuuriarvoja luoviin ja säilyttäviin ratkaisuihin.

3. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuhenkilö
Rakennusvalvonnan lupien ja ilmoitusten käsittelyaika on alle kaksi viikkoa hakemuksen jättämisestä.	Luvat ja ilmoitukset käsitellään nopeasti ja joustavasti.	Rakentamiseen liittyvien lupien käsittelyaika on pääsääntöisesti 2 viikkoa tai alle. Arviointiasteikkona kyllä/ei.	rakennustarkastaja

4. TULOSYKSIKÖT

- 3000 Ympäristötoimi

5. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

300 Ympäristötoimi	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	202 581	124 900	137 000	137 000	137 000
Toimintakulut	-483 933	-380 482	-428 817	-438 353	-447 699
Toimintakate	-281 352	-255 582	-291 817	-301 353	-310 699

320

KIINTEISTÖTOIMI

Tilivelvollinen: tekninen johtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Kiinteistötoimen toiminta-ajatuksena on luoda edellytykset terveelliselle ja turvalliselle asumiselle huolehtimalla rakennetun ympäristön ja rakennuskannan suunnitelmallisesta ja jatkuvasta hoidosta, kunnossapidosta sekä kehittämisestä. Lisäksi seurataan ja edistetään liikenneturvallisuutta sekä tehokasta tiealueiden kunnossapitoa.

Kunta ostaa tarvittavat kiinteistöhoitopalvelut kunnan kiinteistöyhtiöltä ja tarvittaessa muilta toimijoilta. Kiinteistöjen ylläpito ja hoito sekä tarvittavat korjaukset ja parannukset suunnitellaan yhteistyössä käyttäjien kanssa.

Siivouspalvelut tuottavat kilpailukykyisiä ja laadukkaita siivous- ja oheispalveluja asiakaslähtöisesti, yhteistyökykyisesti ja luotettavasti ja luovat näin ollen turvallisen ja viihtyisän toimintaympäristön käyttäjille ja asiakkaille.

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Rakennettu ympäristö hoidetaan käyttäjien tarpeet huomioiden, jotta se pysyy toimivana, esteettömänä ja turvallisena kaikille käyttäjryhmille.

3. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuhenkilö
Kaavatiet ja yleiset alueet pidetään käyttötarkoitustaan vastaavassa kunnossa kustannustehokkaasti. Yleisten alueiden viihtyisyyteen kiinnitetään erityistä huomiota resurssien puitteissa.	Kaavateiden ja alueiden hoidossa pyritään ennakoivaan kunnossapitoon. Yleiset alueet pidetään siisteinä ja niitä hoidetaan säännöllisesti.	Kaavateiden ylläpito ja saatiinko yleiset alueet pidettyä viihtyisänä. Arviointiasteikko 1-5. Perustuu saatuun palautteeseen.	tekninen johtaja
Kunnan omistamien rakennusten sisäilman laatu pidetään sallittujen raja-arvojen sisällä ja rakennuksissa oleskelevat kokevat sisäilman hyväksi.	Rakennukset ja niiden tekniset järjestelmät pidetään kunnossa ja ne pyritään huoltamaan ennakoivasti resurssien puitteissa.	Freesi-valvontajärjestelmän kautta saatu käyttäjäpalaute ja ilmanlaadun parametrien (lämpötila, kosteus, hiilidioksidi, VOC) pysyminen annetuissa raja-arvoissa. Arviointiasteikko 1-5. Perustuu mittausdataan ja saatuun palautteeseen.	tekninen johtaja

4. TULOSYKSIKÖT

- 3200 Kiinteistötoimi

5. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

320 Kiinteistötoimi	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	1 290 206	1 292 625	1 267 583	1 267 583	1 267 583
Toimintakulut	-1 274 499	-1 234 747	-1 302 008	-1 335 259	-1 367 995
Toimintakate	15 707	57 878	-34 425	-67 676	-100 412

330

VESIHUOLTOLAITOS

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. TOIMINTA-AJATUS

Kunnan vesihuoltolaitoksen tehtävänä on hyvälaatuisen talousveden hankkiminen ja toimittaminen asukkaille ja vesiosuuskunnille sekä jäteveden vastaanotto ja puhdistaminen lupaehtojen mukaisesti. Muita tehtäviä ovat vedenlaadun tarkkailu koko järjestelmässä, pohjavesien suojeleminen ja vesihuollon sekä toimintavarmuuden kehittäminen.

Kunta ostaa tarvittavat vesihuoltolaitoksen hoito- ja kunnossapitopalvelut kunnan kiinteistöyhtiöltä ja tarvittaessa muilta toimijoilta.

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Vesihuoltolaitoksen toimintavarmuutta kehitetään ja varaudutaan mahdollisiin häiriötilanteisiin vedenjakelussa mm. selvittämällä varavedenottamon mahdollisuutta ja uusimalla vanhoja runkovesijohtoja.

3. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuhenkilö
Vesihuollon toimintavarmuuden, häiriötilanteisiin ja riskeihin varautumisen sekä ennakoivan kunnossapidon kehittäminen.	Suunnitellaan ns. varavedenottoyhteen rakentamista Leppälammelle ja uusitaan vanhaa verkostoa resurssien puitteissa.	Häiriötilanteiden sekä niihin liittyvien asiakaspalautteiden seuranta, talousveden laadun sekä jäteveden puhdistustulosten jatkuva seuranta. Arviointiperuste: Häiriötilanteiden määrällinen kehityssuunta vuosittain ja ajallinen kesto. Sanallinen arviointi kehityssuunnasta verrattuna edelliseen vuoteen.	tekninen johtaja

4. TULOSYKSIKÖT

- 3300 Vesihuoltolaitos

5. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

330 Vesihuoltolaitos	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	242 361	236 970	240 600	240 600	240 600
Toimintakulut	-221 811	-175 577	-199 962	-199 962	-199 962
Toimintakate	20 550	61 393	40 638	40 638	40 638

340

ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN

Tilivelvollinen: kehityssihteeri

1. TOIMINTA-AJATUS

Huolehditaan yritystoiminnan edistämisestä, kuntamarkkinoinnista, kylä -ja järjestötoiminnasta, tonttitoiminnasta sekä kehittämishankkeista. Tehtävänä on edesauttaa kunnan elinvoimaisuutta sekä kunnan monipuolista kehittymistä siten, että kuntalaisten on mahdollista elää turvallista ja laadukasta elämää. Kehittämistyön pohjana on yrittäjien, maaseudun kehittäjien, päättäjien ja muiden toimijoiden yhteistyöverkosto.

2. STRATEGISET TAVOITTEET

Kunnan ja yritysten välinen yhteistyö on toimivaa ja tuloksia tuovaa. Matkailu elinkeinona kasvaa ja ohjelmopalvelutarjonta lisääntyy. Kylät ja järjestöt ovat aktiivisia sekä yhteistyötä tekeviä.

3. TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Vastuuhenkilö
Torialueen kunnostus valmiiksi ja sen toiminnan elävöittäminen	Järjestöjen ja muiden toimijoiden aktivointi, yhteinen suunnitteluti-laisuus	torikatos valmiiksi, kalusteiden hankinta 3 uutta tapahtumaa	kehityssihteeri
BusinessJoensuun, kunnan ja yrittäjien välinen yhteistoiminta sujuvaa	Säännölliset tapaami-set, yrittäjävierailut	2 yhteistä tilai-suutta/tapahtumaa 3 uutta yritystä	kehityssihteeri
Kylien -ja järjestöjen aktiivointi hanketoiminnan ja yhteistyön lisäämiseen	Rahoitusmahdollisuuk-sien esittelytilaisuudet, PaikallisJanen säännölliset palaverit, aktiivinen viestintä	2 omaa hanketta, 3 yhteistapahtumaa	kehityssihteeri
Pohjoinen Saimaa osana Lakelandia -matkailuhankkeen tavoitteet toteutuvat	Säännölliset tilaisuudet matkailutoimijoille. Monikanavainen viestintä. Kunta on mukana reit-tien toteutuksessa.	3 reitistösuunnitel-maa, 3 matkailupakettia Pohjoisen-Saimaan brändin kehittyminen Lakeland-kohteena	kehityssihteeri

4. TULOSYKSIKÖT

- 3400 Elinkeinoelämän edistäminen
Kehittämistyöryhmä

5. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

340 Elinkeinöelämän edistäminen	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	81 272	62 600	52 000	52 000	52 000
Toimintakulut	-263 288	-246 648	-241 488	-246 858	-252 122
Toimintakate	-182 016	-184 048	-189 488	-194 858	-200 122

ELINVOIMALAUTAKUNTA YHTEENSÄ VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TALOUSARVIO

	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	1 816 420	1 717 095	1 697 183	1 697 183	1 697 183
Toimintakulut	-2 243 531	-2 037 454	-2 172 275	-2 220 432	-2 267 778
Toimintakate	-427 111	-320 359	-475 092	-523 399	-570 746

50 HYVINVOINTILAUTAKUNTA**HYVINVOINTIPALVELUT****500****PERUSOPETUS**

Tilivelvollinen: rehtori

1. TOIMINTA-AJATUS

Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Lisäksi opetuksen tehtävänä on edistää sivistystä ja tasa-arvoisuutta sekä oppilaiden edellytyksiä osallistua aktiivisena toimijana koulutukseen ja muutoin kehittää itseänsä elämänsä aikana.

Esiopetuksen tavoitteena on tukea lapsen yksilöllistä kasvua ja kehitystä sekä vahvistaa itsetuntoa tarjoamalla hänelle myönteisiä oppimiskokemuksia ja mahdollisuuksia harjoitella vuorovaikutustaitoja.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan avulla tarjotaan lapsille mahdollisuus osallistua ohjattuun ja virkistävään toimintaan sekä tuetaan kodin ja koulun kasvatustyötä.

Kansalaisopisto on kaikille avoin vapaan sivistystyön oppilaitos, joka mahdollistaa kuntalaisille omaehtoisen oppimisen ja kansalaisvalmiuksien kehittämisen. Keski-Karjalan kansalaisopisto tarjoaa yleissivistävää koulutusta, ammattitaitoa kehittäviä kursseja, myyntipalvelukoulutusta ja harrastustoimintaa kaikenikäisille elinikäisen oppimisen periaatteiden mukaisesti.

Musiikkiopisto on taideoppilaitos, jonka tehtävänä on järjestää taiteen perusopetuksesta annetun lain (633/1998) mukaista musiikin ja siihen liittyvien taidemuotojen opetusta. Opetuksen tulee kehittää valmiuksia luovaan ja monipuoliseen musiikin harrastamiseen ja esittämiseen sekä alan ammattiopintoihin.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuhenkilö
Terveelliset elämäntavat ja arjen taidot	Opetuksessa käydään läpi terveellisiä elämäntapoja; etenkin ruokailua, liikuntaa ja unen merkitystä Opetetaan arjen käytännön taitoja	Poissaolojen vähentäminen, mittarina poissaolojen määrä Omatoiminen pärjääminen eri elämän tilanteissa	opettajat, rehtori kouluterveydenhoitaja, -psykologi ja -kuraattori
Lukemisen valmiuksien vahvistaminen (esiopetus)	Lukemisvalmiuksia edistävät opetus-tuokiot, lukutestit	Selvittää mahdollisia lukemisen pulmia ajoissa, mittarina lukemisen testit	esikouluopettaja, erityisopettaja
Uuden koulurakennuksen suunnittelu	Osallistutaan suunnitelman tekemiseen	Uuden koulun suunnittelun valmistuminen, mittarina kokonaisprojektin suunnitelma kokonaisuudessaan	rehtori, opettajat, tekninen johtaja

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Oppilasmäärä	123	115,5	101
Menot/oppilas	13 993,26	15 467,10	17 162,34
Kouluja	1	1	1
yhteensä	1 721 171,00	1 786 451,00	1 733 397,00

(Oppilasmäärä 2025 on 20.9. tilastointipäivän ja seuraavan vuoden syksyn ennusteen keskiarvo.)

Musiikkiopiston toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet 2025 tulevat Keski-Karjalan musiikkiopiston tavoitteista (Tohmajärven kunta).

Kansalaisopiston toiminnalliset tavoitteet ja toimenpiteet 2025 tulevat Keski-Karjalan kansalaisopiston tavoitteista (Kiteen kaupunki).

3. TULOSYKSIKÖT

- 5000 Opetustoimen hallinto
- 5030 Perusopetus
- 5040 Esiopetus
- 5050 Musiikkiopisto
- 5060 Kansalaisopisto

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

500 Perusopetus	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	88 997	82 927	94 913	94 913	94 913
Toimintakulut	-1 985 254	-2 090 022	-1 997 129	-2 041 541	-2 085 070
Toimintakate	-1 896 257	-2 007 095	-1 902 216	-1 946 628	-1 990 157

570

VARHAISKASVATUS

Tilivelvollinen: rehtori

1. TOIMINTA-AJATUS

Varhaiskasvatus tarjoaa lapselle varhaiskasvatussuunnitelmaan pohjautuvan tavoitteellisen kasvun, opetuksen ja hoidon kokonaisuuden. Varhaiskasvatus kehittää lapsen vuorovaikutustaitoja ja tasapainoista persoonallisuuden kehitystä sekä tukee perheitä kasvatustyössä. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta.

Varhaiskasvatus, esiopetus, peruskoulu ja sen yhteydessä oleva aamu- ja iltapäivätoiminta muodostavat yhdessä kasvatuksellisen kokonaisuuden.

Varhaiskasvatusta järjestetään päiväkodissa sisarusryhmänä ja Niemisessä Kompakalla ryhmäperhepäivähoitona.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Toiminnalliset tavoitteet ovat linjassa Hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 kanssa. Tavoitteena, että kunnassa normaalipainoisten asukkaiden määrä kasvaa. Asukkaiden yksinäisyyden kokemus vähenee ja osallisuuden kokemus kasvaa.

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhenkilö
Hoitoyksiköt osallistuvat Liikkuva varhaiskasvatus - ohjelmaan sekä noudattavat terveyttä ja iloa ruoasta – varhaiskasvatuksen ruokailusuosituksia	Lasten liikuntatuokiot, ruokailun ohjaaminen	Päivittäinen liikuntatuokio; mittarina liikuntatuokioiden määrä. Ruokakasvatusta arvioidaan yhdessä säännöllisin väliajoin tekemällä havaintoja lapsiryhmässä, keskustelemalla vanhempien sekä työyhteisön kesken.	varhaiskasvatuksen esimies, varhaiskasvatuksen hoitajat
Osallisuuden lisääminen, S2-lasten tukeminen varhaiskasvatuksen arjessa.	Lasten ja vanhempien toiveet huomioidaan toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa. Aktiivinen seuranta, varhaiskasvatussuunnitelmat, pienryhmätoiminta.	Kyselyt lapsille ja vanhemmille. Toiminnan toteutuksessa huomioidu lasten ja vanhempien toiveet. Pedagoginen dokumentointi. Vertais- ja pienryhmätoimintatuokioiden määrä, erilaisten kommunikointimenetelmien käyttö arjessa.	varhaiskasvatuksen esimies, varhaiskasvatuksen hoitajat, erityisopettaja, tulkki

Varhaiskasvatus	TA 2022	TP 2022	31.12. 2022 tilasto	TA 2023	31.12. 2023 tilasto	TA 2024	TA 2025
Varhaiskasvatuk- sen piirissä lapsia	25	42	24	20	20	23	26
Hoitopäivät	3700	3 675	4 658	3500	4 606	3300	4000
Hoidossa olevia lapsia:							
Päiväkoti	11	24	11 + 4 koulu- laista	10	8 + 2 koulu- laista	14	14 + 8 koulu- laista
Ryhmäperhepäi- vähoito	10	18	9	10	9 +1 koulu- lainen	9	3 +1 koulu- lainen
Kotihoidontuki							
Perheitä kotihoi- dontuen piirissä	4	10		6		6	5

3. TULOSYKSIKÖT

- 5070 Päivähoito

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

570 Päivähoito	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	39 277	39 500	31 000	31 000	31 000
Toimintakulut	-444 154	-505 305	-449 581	-459 579	-469 378
Toimintakate	-404 877	-465 805	-418 581	-428 579	-438 378

580

KIRJASTOTOIMI

Tilivelvollinen: rehtori

1. TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalvelut edistävät kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia kirjallisuuteen, sivistykseen ja kulttuuriin sekä tukevat omalta osaltaan kuntalaisten hyvinvointia.

Kirjaston tehtävänä on tarjota monipuolinen ja uudistuva kokoelma, edistää lukemista ja kirjallisuutta sekä tukea kuntalaisten tiedonhankintaa ja -käyttöä sekä monipuolista lukutaitoa.

Kaikille avoimena ja maksuttomana palveluna ja kohtaamispaikkana, kirjasto toimii kuntalaisten yhteisenä tilana oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan, mahdollistaen elinikäisen oppimisen ja osaamisen kehittämisen.

2. PÄÄMÄÄRÄT VUOTEEN 2029

- Kirjaston asiakaspalvelun säilyttäminen vähintään nykyisellä tasolla sekä oma-toimikirjastopalvelun jatkuminen.
- Yhteistyön säilyttäminen Vaara-kirjastot-kirjastokimpan kanssa tiiviinä.

3. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhenkilö
Omatoimisen asiain kehittämisen	Kirjaston omatoimisen asiain ja omatoimien kehittämisen, kuten kirjastokortilla tilojen käyttäminen, automaattien toimintojen parantaminen sekä parempi löydettävyys tiloissa (opasteet, pohjakartta tms).	Omatoimisen kuluvalvonnassa uusia Uudet opasteet Pohjakartta tilasta	kirjastonhoitaja
Kuntalaisten osallistaminen kirjaston palvelujen ja tilojen kehittämiseen.	Kirjasto ottaa kuntalaisia mukaan kirjaston palvelujen ja tilojen kehittämiseen erilaisin keinoin.	Osallistavien suunnittelukertojen määrä	kirjastonhoitaja

4. TULOSYKSIKKÖ

- 5080 Kirjasto

5. TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

Kirjasto	TP 2023	TA 2024	TA 2025
Lainaus lkm.	24 852	26 000	25 000
Lainaus / asukasluku	12,68	13	13
Fyysiset käynnit lkm.	14 000	13 000	12 500
Fyysiset käynnit / asukasluku	7,14	6,7	6,5
Verkkokäynnit lkm.	13 636	12 000	11 500
Tapahtumat lkm.	55	30	30
Käyttäjäkoulutukset lkm.	34	10	10
Aineistohankinnat €/asukas	10,49	9,5	11

*tunnuslukuja ei olla arvioitu kyseisinä vuosina.

6. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

580 Kirjasto	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	11 542	10 450	1 340	1 340	1 340
Toimintakulut	-205 115	-204 774	-208 810	-213 454	-218 005
Toimintakate	-193 573	-194 324	-207 470	-212 114	-216 665

600

VAPAA-AIKATOIMI

Vastuuhenkilö: Vapaa-aikasihteeri

1. TOIMINTA-AJATUS

Vapaa-aikatoimen tehtävänä on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä sekä tukea lasten ja nuorten kasvua.

2. TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUONNA 2025

Tavoite	Toimenpiteet	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhenkilö
Kunnan eri liikuntapaikkoja pidetään kunnossa käytön mukaisessa tassa.	Liikuntapaikkojen käytön mittareiden luominen.	Keskeisimpien liikuntapaikkojen käytön mittaamisen tulosten siirtäminen paikkojen kunnossapidon tasoon.	vapaa-aikasihteeri liikuntapaikkojen hoitaja
Nuorisotoiminta osallistuu kansainväliseen nuorisotoimintaan.	Järjestetään kansainvälistä toimintaa yhteistyössä eri kuntien, järjestöjen ja yhteistyökumppanien kanssa.	Nuorten määrä kansainvälisessä toiminnassa.	vapaa-aikasihteeri nuoriso- ja vapaa-ajanohjaaja
Rääkkylän esteettömyyskartoituksen päivittäminen.	Rääkkylän eri rakennusten esteettömyyden arvioiminen yhteistyökumppanien kanssa.	Esteettömyyskartoituksen valmistuminen.	vapaa-aikasihteeri K-K:n vammaisneuvosto järjestöt yhdistykset oppilaitokset
Osallisuuden edistäminen, yksinäisyyden ehkäisy ja järjestökentän elinvoimaisuuden mahdollistaminen	Yhteistyössä eri tahojen (järjestöt, yhdistykset, srk:t, yksityiset henkilöt) kanssa järjestetään erilaisia toimintoja ja tapahtumia.	Asukkaiden yksinäisyyden kokemus vähenee ja osallisuuden kokemus kasvaa. Järjestöjen, kunnan ja eri yhteistyökumppanien yhteistyön ja toiminnan kehittäminen. Toimintoihin ohjautuvien kuntalaisten määrä. Eri ikäisille kuntalaisille järjestettyjen tapahtumien määrä.	vapaa-aikasihteeri neuvostot yhdistykset järjestöt yksityiset henkilöt

3. TULOSYKSIKÖT

- 6000 Vapaa-ajan hallinto
- 6020 Nuorisotoimi
- 6050 Kulttuuritoimi
- 6070 Liikuntatoimi

4. TEHTÄVÄALUE YHTEENSÄ

600 Vapaa aikatoimi	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	69 926	68 750	50 750	50 750	50 750
Toimintakulut	-332 954	-394 071	-350 900	-358 703	-366 351
Toimintakate	-263 028	-325 321	-300 150	-307 953	-315 601

HYVINVOINTILAUTAKUNTA YHTEENSÄ/VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TALOUSARVIO

	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Toimintatuotot	209 742	201 627	178 003	178 003	178 003
Toimintakulut	-2 967 477	-3 194 172	-3 006 420	-3 073 277	-3 138 804
Toimintakate	-2 757 735	-2 992 545	-2 828 417	-2 895 274	-2 960 801

INVESTOINTIOSA

Tili Proj	Käyttöomaisuuden laji Projekti		Talousarvio			Talousuunnitelmaavuodet	
			Talousarvio	LTK	KH / KV	SV	SV
			2025	2025	2025	2026	2027
	Rakennukset						
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset						
xxxx	Yllättävää ja välitöntä korjausta vaativat peruskorjauskohteet	Menot	30 000	30 000	30 000	20 000	20 000
xxxx	Räähkylän yläkoulu	Menot	200 000	200 000	200 000	4 200 000	
xxxx	- uusien koulutilojen suunnittelu - koulutilojen rakentaminen						
xxxx	Yläkoulun liikuntasali	Menot	15 000	15 000	15 000		
xxxx	- sadevesikourujen uusiminen						
xxxx	Varhaiskasvatus	Menot	15 000	15 000	15 000		
	- leikkivälineiden hankkiminen						
xxxx	Sähköautojen latauspaikkojen rakentaminen	Menot	10 000	10 000	10 000		
	Latauspaikkojen rakentaminen koulun yhteyteen selvitetään kouluinvestoinnin myötä ja terveyskeskukselle sitten, kun terveyskeskuksen toiminnan tulevaisuudesta on sovittu hyvinvointialueen kanssa						
xxxx	Paksuniemen kahvilarakennuksen korjaukset	Menot	15 000	15 000	15 000		
	- vanhan terrassin korjaus						
xxxx	Meijerin alueen rakennukset	Menot	100 000	100 000	100 000		
	-meijerirakennuksen katon korjaus						
xxxx	Kaikki kiinteistöt	Menot	30 000	30 000	30 000		
	- kiinteistöjen automaatiojärjestelmän uusiminen						
xxxx	Kiinteistöjen sähkölaitteistojen uusiminen	Menot	10 000	10 000	10 000		
	Menot		425 000	425 000	425 000	4 220 000	20 000
	Tulot		0	0	0	0	0
	Hallinto- ja laitosrakennukset yhteensä		425 000	425 000	425 000	4 220 000	20 000
1130	Maa- ja vesirakenteet						
	Kadut ja tiet						
xxxx	Katujen ja piha-alueiden peruskorjausta, asfaltointien uusimista	Menot	50 000	50 000	50 000	30 000	30 000
xxxx	Katuvalojen rakentaminen / uusiminen	Menot	20 000	20 000	20 000	10 000	10 000
xxxx	Paksuniemen alueen sähköjen uusiminen	Menot	15 000	15 000	15 000		
xxxx	Pyöräpysäköintikatosten- ja -paikkojen rakentaminen	Menot Tulot	40 000 -20 000	40 000 -20 000	40 000 -20 000		
xxxx	Torikatos ja roskakatos torille	Menot Tulot	10 000 -5 000	10 000 -5 000	10 000 -5 000		
	Maa- ja vesirakenteet yhteensä		135 000	135 000	135 000	40 000	40 000
	Tulot		-25 000	-25 000	-25 000	0	0
	Netto		110 000	110 000	110 000	40 000	40 000

1140	Johtoverkostot ja laitteet						
xxxx	Vesilaitos - rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v - vesimittarit, pumpput, mittarikaivojen mahd. rak. sisältyy edelliseen - kirkonkylän valurautaisen vesiputken saneeraus vuonna 2025 (Kylätien ja Kinnulantien välinen osuus ja Kirkkotien alkuosa)	Menot	100 000	100 000	100 000	100 000	40 000
xxxx	Viemärlaitos - rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v (sis. johtoverkoston, koneet ja laitteet)	Menot	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Johtoverkostot ja laitteet yhteensä		140 000	140 000	140 000	140 000	80 000
	Tulot		0	0	0	0	0
	Netto		140 000	140 000	140 000	140 000	80 000
1170	Koneet ja kalusto						
xxxx	Moottorikelkan hankkiminen	Menot	25 000	25 000	25 000		
xxxx	Laitoskeittiö - paineilmauunin hankinta	Menot	10 000	10 000	10 000		
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		35 000	35 000	35 000	0	0
	Tulot						
	Netto		35 000	35 000	35 000	0	0
	Investointimenot yhteensä		735 000	735 000	735 000	4 400 000	140 000
	Investointitulot yhteensä		-25 000	-25 000	-25 000	0	0
	Investoinnit yhteensä (netto)		710 000	710 000	710 000	4 400 000	140 000

RAHOITUSOSA

RAHOITUSOSA	TP2023	TA2024	TA2025	SV2026	SV2027
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Vuosikate	930 394	691 870	296 330	285 230	28 134
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	825	-905 000	0	0	0
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-640 049	-495 000	-735 000	-4 400 000	-140 000
Rahoitusosuuden investointeihin	191 252	42 000	25 000	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	13 533	905 000	0	0	0
Varsinainen toiminta ja investoinnit,netto	495 955	238 870	-413 670	-4 114 770	-111 866
Rahoitustoiminta					
Antolainasaamisten lisäykset		-70 000	-50 000	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	77 775	72 000	72 000	123 000	72 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	3 500 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 361 044	-325 522	-290 000	-490 000	-490 000
Lyhytaikaisten lainojen muutokset			1 000 000		
Oman pääoman muutokset			0	0	0
Peruspääoman lisäys/palautus					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-787 314	-84 652	318 330	-981 770	-529 866

Antolainasaamisten vähennyksiin suunnitellaan Pohjois-Karjalan Tietoverkko-osuuskunnan 55 500 euron ja Rääkkylän Sijoitus Oy:n 16 500 euron lainojen lyhennykset. Antolainasaamisten lisäyksiin suunnitellaan varaksi 50 000 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen vähennyksiin suunnitellaan kahden lainan lyhennykset Kuntarahoitus Oyj:lta.

Talousarviovuonna otetaan käyttöön kuntatodistuksen nimellisarvo 1 000 000 euroa, mutta sitä käytetään vain tarvittaessa.

Suunnitellaan lainan lisäys 3 500 000 euroa suunnitelmavuoteen 2026 uuden koulun rakentamista varten ja lainojen lisävähennyksenä 200 000 euroa vuosittain (SV2026-2027).