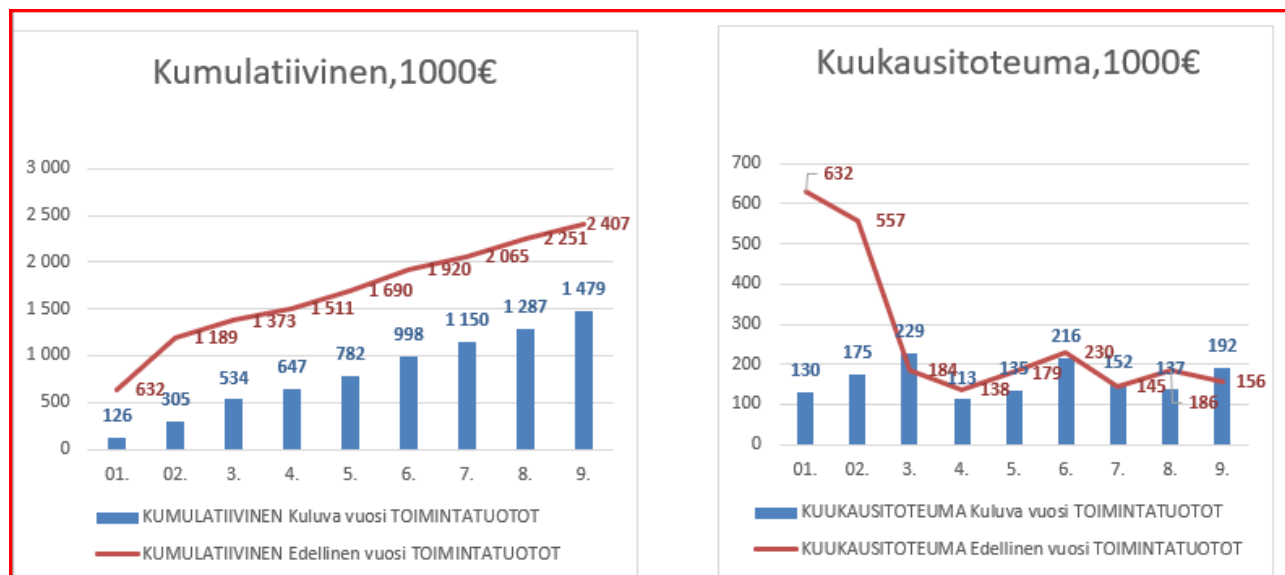


TILIRYHMÄTASOINEN KATSAUS

Toteumaraportointi 1.1.-30.9.2025 (75 %)

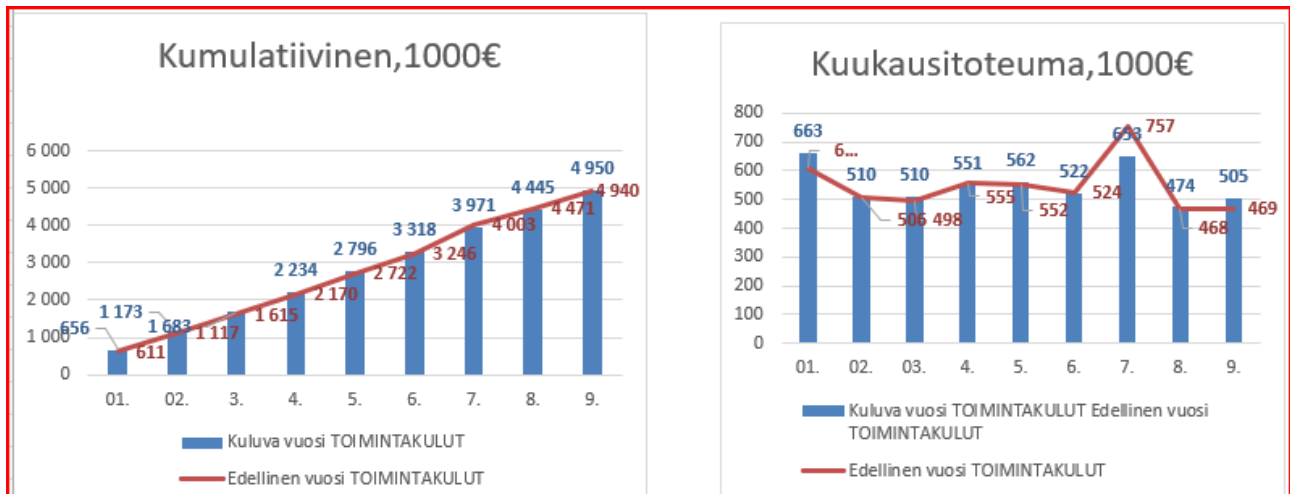
TOIMINTATUOTOT	Toteutuma 1-9 / 2024	TA 2025	TA- muutos	TA muutosten j.	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Muutos-% 2025=>2024
306 MYYNTITUOTOT	310 710	456 813	0	456 813	316 689	69,3%	1,9%
320 MAKSUTUOTOT	46 140	55 290	0	55 290	47 305	85,6%	2,5%
330 TUET JA AVUSTUKSET	177 783	150 000	0	150 000	143 749	95,8%	-19,1%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 872 095	1 265 083	0	1 265 083	971 647	76,8%	-48,1%
YHTEENSÄ	2 406 728	1 927 186	0	1 927 186	1 479 390	76,8%	-38,5%
TOIMINTAKULUT							
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 676 941	-2 185 392	0	-2 185 392	-1 630 685	74,6%	-2,8%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-432 466	-525 988	0	-525 988	-392 122	74,5%	-9,3%
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 372 922	-2 171 338	0	-2 171 338	-1 592 965	73,4%	16,0%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-512 674	-721 640	0	-721 640	-517 489	71,7%	0,9%
470 AVUSTUKSET	-217 438	-397 045	0	-397 045	-241 311	60,8%	11,0%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-727 807	-793 283	0	-793 283	-575 990	72,6%	-20,9%
YHTEENSÄ	-4 940 248	-6 794 686	0	-6 794 686	-4 950 562	72,9%	0,2%
TOIMINTAKATE	-2 533 520	-4 867 500	0	-4 867 500	-3 471 172	71,3%	37,0%

Toimintatuotot



Toimintatuottojen kertymä syyskuun lopulla on 1 479t € (76,8 %).

Toimintatuotot ovat kertyneet talousarvion mukaisina. Maksutuotot (hoitopäivämaksut, kuntosalimaksut ja rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut) ylittävät keskiarvo-%, toteutuma on 79,1 %. Saman jakson vuoden 2024 verrattuna tuottojen vähennys on 927 t €. Kunta myi metsätiloja vuonna 2024.

Toimintakulut


Toimintakulujen kertymä on 4 951 t € (toteutumaprosentti 72,9 %), joka on talousarvion mukainen.

Henkilöstökulujen toteutuma 2 023 t € (v.2024 / 2 109 t €), joka on 74,6 % talousarviosta.

Palvelujen ostojen kustannukset ovat 1 593 t € (toteutuma 73,4 %).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat 517 t € (toteutuma 71,4 %). Lämmitys- ja sähkötulot ovat enemmän talviaikana.

Avustuksien toteutuma on 60,8 %. Kunnan rahoitusosuus TTT(TE-palvelut) on 197 t € ja vuoden 2025 talousarviossa on 317 t € (toteutuma 62 %).

Saman jakson vuoden 2024 verrattuna kulujen vähennys on **10 t €**. Vähennyksenä on henkilöstökulut

(- 87t €), aineet, tarvikkeet ja tavarat (-5 t €) ja muut toimintakulut (- 152 t €/v.2024 Salokylä-Pötsönlahti vesiosuuskunnan alaskirjaus). Lisäyksenä on palvelujen osto (220 t €/ TE-palvelut) ja avustukset (24 t €/ Työmarkkinatuen kuntaosuus).

Toimintakate

Tuloslaskelmassa toimintakatteeksi muodostuu syyskuun lopulla -3 471 172 euroa, joka on 71,3 % verrattuna talousarvioon. Parannus on 3,7 % (179 t €).

Verotulot

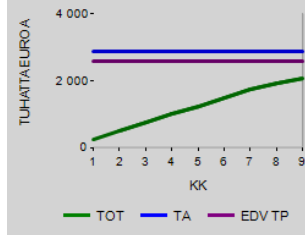
Verotulokertymä syyskuun lopulla 3 030 t € (2024/ 2 691 t €), joka on 75,9 % talousarvioon verrattuna. Verotulot oli arvioitu talousarvioon Suomen Kuntaliiton veroennusteen 9/2024 mukaisesti. Suomen Kuntaliiton 9/2025 veroennusteen mukaan verotulot vuodelta 2025 on 3 991 t €, talousarviossa on 3 992 t €. Verotulot vaihtelevat kuukausittain.

707 RÄÄKKYLÄ

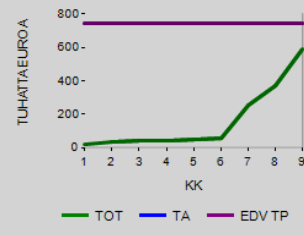
VEROTULOT 1-9/2025 (tuhatta euroa)

KK	Kunnan tulovero				Kiinteistövero				Osuus yhteisöveron tuotosta				Yhteensä			
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%
1	248	248		8,67%	20	20		2,63%	41	41		10,69%	309	309		7,73%
2	265	513		17,91%	17	36		4,88%	79	120		31,17%	360	669		16,75%
3	244	757		26,46%	6	42		5,67%	35	155		40,35%	286	954		23,91%
4	258	1 015		35,47%	2	44		5,91%	33	188		48,91%	293	1 247		31,24%
5	209	1 224		42,76%	3	47		6,28%	32	220		57,37%	244	1 491		37,35%
6	244	1 468		51,29%	7	54		7,19%	32	253		65,81%	283	1 774		44,45%
7	259	1 727		60,35%	196	250		33,45%	35	288		74,91%	490	2 264		56,72%
8	198	1 925		67,27%	124	374		50,08%	30	317		82,62%	352	2 616		65,53%
9	157	2 082	2 581	72,74%	218	592	740	79,35%	39	356	393	92,7%	414	3 030	3 715	75,89%

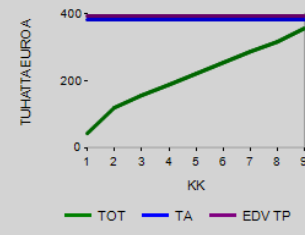
Yli-/ alijäämä: - 780 (-27.3%)



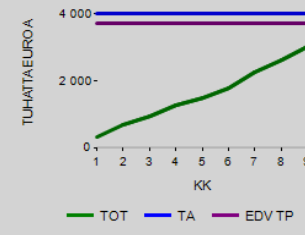
Yli-/ alijäämä: - 154 (-20.6%)



Yli-/ alijäämä: - 28 (-7.3%)



Yli-/ alijäämä: - 962 (-24.1%)



Valtionosuudet

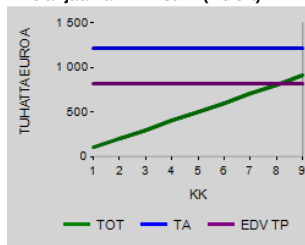
Valtionosuuskertymä 30.9 on talousarvioon verrattuna 75,7 %. Suomen Kuntaliiton kuntien valtionosuudet ja veromenetysten korvaukset 2025 lopullisen laskelman mukaan valtionosuudet vuodelta 2025 on 1 076 t €, talousarviossa on 1 065 t €.

707 RÄÄKKYLÄ

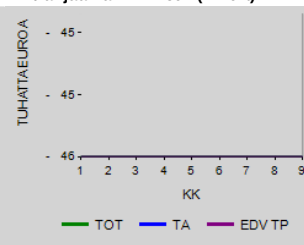
VALTIONOSUUDET 1-9/2025 (tuhatta)

KK	Laskennalliset valtionosuudet				Opet- ja kult.toimen muut valit				Verotulomenestys kompensaat				Yhteensä			
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%
1	101	101		8,29%	-46	-46		8,01%	34	34		8,18%	89	89		8,4%
2	101	201		16,58%	-46	-91		16,02%	34	69		16,36%	89	179		16,79%
3	101	302		24,87%	-46	-137		24,03%	34	103		24,55%	89	268		25,19%
4	101	403		33,16%	-46	-183		32,04%	34	138		32,73%	89	358		33,59%
5	101	503		41,45%	-46	-228		40,05%	34	172		40,91%	89	447		41,99%
6	101	604		49,74%	-46	-274		48,06%	34	206		49,09%	89	536		50,38%
7	101	705		58,03%	-46	-320		56,07%	34	241		57,27%	89	626		58,78%
8	101	806		66,37%	-46	-365		64,08%	34	275		65,46%	90	716		67,23%
9	101	907	814	74,71%	-46	-411	-570	72,09%	34	310	524	73,64%	90	806	769	75,69%

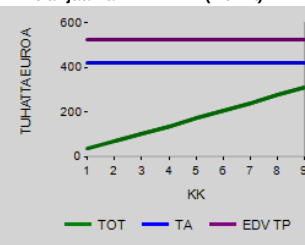
Yli-/ alijäämä: - 307 (-25.3%)



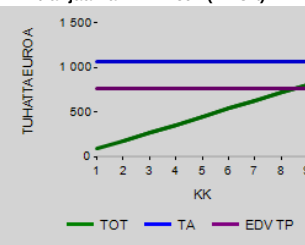
Yli-/ alijäämä: 159 (-27.9%)



Yli-/ alijäämä: - 111 (-26.4%)



Yli-/ alijäämä: - 259 (-24.3%)



Rahoitustuotot- ja kulut

Talousarvioon on suunniteltu korkotuotot Rääkkylän Sijoitus Oy:ltä antolainasta 60 t €, suoritus on 15.11.2025. Osinkotuotot ovat 91 t €. Lainojen korkokulut ovat 51 998 t €. Rahoitustuotot ja kulut yhteensä ovat 43 t € (tuotot 96 t €/kulut – 53 t €.)

Vuosikate ja tulos

Tuloslaskelmassa vuosikatteen muodostuu syyskuun lopulla 407 313 euroa, joka on 137,5 % verrattuna talousarvioon.

Tilikauden tulokseksi 30.9. tilanteessa muodostuu 174 996 euroa ylijäämäinen tulos.

Investoinnit

Investointimenojen nettototeutumisaste on 50,1 %, (356 tuhatta euroa) syyskuun lopulla.

Lainakanta

Lainakanta muodostuu pitkäaikaisista ja lyhytaikaisista lainoista. Vuonna 2025 on lyhytaikaista lainaa Kuntarahoitukselta syyskuun lopulla 45 t €. Pitkäaikaista lainaa vastaavana ajankohtana on 3 200 t €. Yhteenlaskettu lainamäärä asukasta (1 842) kohti syyskuun lopulla on 1 762 euroa.

Kunnalla on kaksi pitkäaikaislainaa Kuntarahoitus Oy:ltä. Yksi laina on sidottu 12 kk euribor-korkoon ja toisella lainalla on 10 vuoden koronvaihtosopimuskorko.

	lainamäärä 30.9.2025	%	
		14.10.2024 alk.	13.10.2025 alk.
Kuntarahoitus Oyj			
17894/15	950 000		
13.10.2024 alk.		4,595 %	3,089 %
20407/20	2 295 000		
		0,500 %	0,500 %
Yhteensä	3 245 000	x	x

Henkilöstö

Syyskuun lopun mukaan Rääkkylän kunnan työntekijöiden lukumäärä oli 49 henkilöä, joista vakituisia 42, määräaikaisia 7, kokoaikaisia 41 ja osa-aikaisia 8.

Asukasmäärä

Asukasmäärä on 1 842 henkilöä syyskuun lopussa. Asukasmäärä on 34 henkilöä pienempi kuin talousarviossa 2025 on arvioitu.

Työllisyyskatsaus

Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus (ELY) työllisyyskatsaus syyskuulta 2025 raportoi Rääkkylän kunnan työttömyysasteeksi 15,1 % (Pohjois-Karjalan keskityöttömyysaste oli 13,6 %), työttömiä Rääkkylässä 106 henkilöä ja työvoima 700 henkilöä. Työttömät työnhakijat jakaantuvat sukupuolen mukaan miehet 69 ja naiset 37. Pitkäaikaistyöttömiä kaikista työttömistä 51 henkilöä (48 %).

Avoimia työpaikkoja ELY:n raportin mukaan ei ollut.

Vuosiennuste

Kunnan taloudellinen tilanne on tarkasteltu kuluvan vuoden toteuman ja loppuvuoden ennusteen perusteella. Arvion mukaan kunnan tuloskehitys pysyy tasapainossa suhteessa talousarvion muutokseen. Ennusteeseen ovat vaikuttaneet erityisesti palkka- ja kuljetuskustannusten kehitys, lämmitys- ja sähkökustannusten väheneminen sekä Keski-Karjalan Vanhustaloyhdistys ry:n konkurssi (kunnan takaukset 153 t€) sekä epävarmojen saatavien alaskirjaus (34 t€).

	Toteutuma 2024	TA 2025	TA- Muutos	TA muutost en jälk.	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%	Toteutuma 1-9/ 2024	v.2024 - v.2025
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	520 645	456 813	0	456 813	316 689	69,3%	310 710	
MAKSUTUOTOT	63 271	55 290	0	55 290	47 305	85,6%	46 140	
TUET JA AVUSTUKSET	311 319	150 000	0	150 000	143 749	95,8%	177 783	
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 252 209	1 265 083	0	1 265 083	971 647	76,8%	1 872 095	
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 147 444	1 927 186	0	1 927 186	1 479 390	76,8%	2 406 728	927 338
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-2 780 627	-2 711 380	0	-2 711 380	-2 022 807	74,6%	-2 109 406	
PALKAT JA PALKKIOT	-2 208 130	-2 185 392	0	-2 185 392	-1 630 685	74,6%	-1 676 941	
HENKILÖSIVUKULUT	-572 497	-525 988	0	-525 988	-392 122	74,5%	-432 465	
ELÄKEKULUT	-529 079	-474 254	0	-474 254	-350 940	74,0%	-399 295	
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-43 418	-51 734	0	-51 734	-41 182	79,6%	-33 170	
PALVELUJEN OSTOT	-1 851 593	-2 171 338	0	-2 171 338	-1 592 965	73,4%	-1 372 922	
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-702 420	-721 640	0	-721 640	-517 489	71,7%	-512 674	
AVUSTUKSET	-285 212	-397 045	0	-397 045	-241 311	60,8%	-217 438	
MUUT TOIMINTAKULUT	-992 427	-793 283	0	-793 283	-575 990	72,6%	-727 807	
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 612 279	-6 794 686	0	-6 794 686	-4 950 562	72,9%	-4 940 247	10 315
TOIMINTAKATE	-3 464 835	-4 867 500	0	-4 867 500	-3 471 172	71,3%	-2 533 519	937 653
VEROTULOT	3 715 235	3 992 000	0	3 992 000	3 029 634	75,9%	2 690 538	-339 096
VALTIONOSUDET	768 507	1 064 830	0	1 064 830	805 928	75,7%	574 734	-231 194
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	74 372	74 000	0	74 000	3 634	4,9%	4 763	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	116 974	116 766	0	116 766	92 036	78,8%	91 869	
KORKOKULUT	-74 299	-59 000	0	-59 000	-51 988	88,1%	-56 821	
MUUT RAHOITUSKULUT	-24 699	-24 766	0	-24 766	-760	3,1%	236	
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	92 348	107 000	0	107 000	42 922	40,1%	40 047	-2 875
VUOSIKATE	1 111 255	296 330	0	296 330	407 312	137,5%	771 800	364 488
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET	-306 524	-276 280	0	-276 280	-232 316	84,1%	-224 731	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-306 524	-276 280	0	-276 280	-232 316	84,1%	-224 731	7 585
TILIKAUDEN TULOS	804 731	20 050	0	20 050	174 996	872,8%	547 069	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	804 731	20 050	0	20 050	174 996	872,8%	547 069	372 073

INVESTOINTIEN TOTEUMARAPORTOINTI

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-9 / 2025

Projekti-Menot ja tulot		Talousarvio	Toteutuma 1-9 / 2025	Tot-%
1289	Vesilaitos/korjaukset,rak.2025	-100 000	-68 228	68,2%
1290	Viemärlaii/korjaukset,rak.2025	-40 000	-30 258	75,6%
1403	Kiinteistöjen automaatiojärjes	-30 000	-18 219	60,7%
1404	Kiinteistöjen sähkölaitteistoj	-10 000	0	0%
1405	Yllättävät korjaukset	-30 000	0	0%
1506	Laitoskeittiö/paineilmauuni	-10 000	-20 656	206,6%
3074	Kaavateiden kunnostam. 2025	-50 000	-55 333	110,7%
3075	Katuvalojen rakentaminen v2025	-20 000	0	0%
3076	Pyöräpysäköintikat.- ja -paik.	-20 000	-22 951	114,8%
3077	Torikatos ja roskakatos torill	-5 000	-7 404	148,1%
3078	Sähköautojen latauspaik. raken	-10 000	-10 070	100,7%
3211	Koulukeskus/uusien tilojen suu	-200 000	-24 000	12,0%
3228	Liikuntasali/sadevesikour.uusi	-15 000	-11 913	79,4%
3538	Paksuniemen alueen sähköjen uu	-15 000	-5 327	35,5%
3539	Paksuniemen kehittäminen 2025	-15 000	-22 935	152,9%
3541	Meijerirak.,katon korjaus 2025	-100 000	-40 402	40,4%
5076	Päiväkoti/leikkivälineet	-15 000	-2 243	15,0%
6002	Moottorikelkan hankkiminen	-25 000	-15 662	62,6%
RAPORTTI YHTEENSÄ		-710 000	-355 601	50,08%
Menot		-735 000	-355 601	48,38%
Tulot		25 000	0	0%
Rahoitusosuudet		25 000	0	0%

30.9.2025

1 000 €

	TP 2024	TA 2025	Ta - muutos	TA + muutos	Toteutu ma 1-9 / 2025	Ta-%
10 Kunnanhallitus						
Tuotot	1 044	52	0	52	53	102 %
Kulut	-1 339	-1 616	0	-1 616	-1 144	71 %
Toimintakate	-295	-1 564	0	-1 564	-1 091	70 %
30 Elinvoimalautakunta						
Tuotot	1 844	1 697	0	1 697	1 259	74 %
Kulut	-2 330	-2 172	0	-2 172	-1 658	76 %
Toimintakate	-486	-475	0	-475	-399	84 %
50 Hyvinvointilautakunta						
Tuotot	260	178	0	178	167	94 %
Kulut	-2 943	-3 007	0	-3 007	-2 149	71 %
Toimintakate	-2 683	-2 829	0	-2 829	-1 982	70 %
Kunta yhteensä						
Tuotot	3 148	1 927	0	1 927	1 479	77 %
Kulut	-6 612	-6 795	0	-6 795	-4 951	73 %
Toimintakate	-3 464	-4 868	0	-4 868	-3 472	71 %
Verotulot	3 715	3 992	0	3 992	3 030	76 %
Valtionosuudet	769	1 065	0	1 065	806	76 %
Rahoituserät	92	107	0	107	43	40 %
Vuosikate	1 112	296	0	296	407	138 %
Poistot	-307	-276	0	-276	-232	84 %
Tilikauden tulos	805	20	0	20	175	875 %
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	805	20	0	20	175	875 %



707 RÄÄKKYLÄ

RAHOITUSLASKELMA 1-9/2025

OSAVUOSIKATSAUS III / 1.1 – 30.9.2025

	2025		2024	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	407 313		771 799	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0	407 313	-1 264 038	-492 239
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-355 601		-253 061	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0	-355 601	1 057 630	804 569
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		51 712		312 331
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-153 777		-56 549	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	47 130	-106 647	43 103	-13 446
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-245 000	-245 000	-280 522	-280 522
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0		230	
SAAMISTEN MUUTOS	145 651		447 953	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-24 045	121 606	-166 511	281 673
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-230 041		-12 296
RAHAVAROJEN MUUTOS		-178 329		300 035
RAHAVARAT 30. 9.	1 098 760		1 305 561	
1. 1.	1 277 089	-178 329	1 005 526	300 035