

Rautavaaran kunnan osavuositarkastus Tammi-syyskuu 2025



Talousarvion toteutuminen 30.9.2025

01.01. - 30.09.2025

Verotulojen kertymä

	Toteutuma 30.9.2024	Talousarvio 30.9.2025	Toteutuma 30.9.2025	Tot. % ta:sta
Kunnallisverot	1 377 181	1 447 500	1 487 813	77,1
Kiinteistöverot	403 027	376 500	404 202	80,5
Yhteisöverot	861 983	807 750	967 069	89,8
Yhteensä	2 642 191	2 631 750	2 859 054	81,5

Tuloveroprosentti:	9,40 %	
Kiinteistövero:	yleinen	1,30 %
	vakituiset asuinrakennukset	0,65 %
	muu kuin vakituinen asunto	1,25 %
	yleishyödylliset yhteisöt	0,00 %

Talousarviossa verotuloja arvioitiin kertyvän koko vuodelta 3 509 000 €.

Valtionosuudet

	Toteutuma 30.9.2024	Talousarvio 30.9.2025	Toteutuma 30.9.2025	Tot. % ta:sta
Peruspalv. v-os	633 239	809 250	814 129	75,5
Verotuloihin perust.vat.os.tas	116 739	282 750	293 247	77,8
Opetus-ja kultt.toimen v-os	103 536	106 694	231 075	162,4
Verotulomene- tysten kompens	282 771	218 250	219 519	75,4
Yhteensä	1 136 285	1 416 944	1 557 970	82,5

Talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin koko vuodelta kertyvän 1 889 259 €.

Toimintatuotot (ulkoiset erät)

	Toteutuma 30.9.2024	Talousarvio 30.9.2025	Toteutuma 30.9.2025	Tot. % ta:sta
Myyntituotot	496 310	676 306	572 259	63,5
Maksutuotot	21 402	28 500	52 819	139,00
Tuet ja avustuks.	150 280	227 462	121 464	40,0
Muut tuotot	1 124 136	1 114 511	1 117 090	75,2
Yhteensä	1 792 129	2 046 779	1 863 632	68,3



Talousarviossa ulkoisia toimintatuottoja arvioitiin koko vuodelta kertyvän 2 729 039 €.

Toimintamenot (ulkoiset erät)

	Toteutuma 30.9.2024	Talousarvio 30.9.2025	Toteutuma 30.6.2025	Tot. % ta:sta
Henkilöstömenot	2 627 724	2 774 545	2 815 437	76,1
Palvelujen ostot	1 583 320	1 895 314	1 821 657	72,1
Aineet, tarv.,tav.	530 028	577 166	544 288	70,7
Avustukset	182 717	203 625	239 443	88,2
Muut menot	160 882	212 870	166 181	58,6
Yhteensä	5 084 671	5 663 520	5 587 006	74,0

Ulkoisia toimintamenoja on arvioitu talousarvion mukaan yhteensä 7 551 361 €.

Toteutuma tulosalueittain (ulkoiset erät):

	Toteutuma 30.9.2024	Talousarvio 30.9.2025	Toteutuma 30.9.2025	Tot. % ta:sta
Hallintopalvelut				
Menot	696 119	649 751	781 229	90,2
Tulot	31 681	24 840	11 313	34,2
Netto	664 438	624 911	769 916	92,4
Elinkeinopalvelut				
Menot	281 219	418 717	429 021	76,8
Tulot	91 136	89 517	35 461	29,7
Netto	190 083	329 200	393 560	89,7
Sivistystoimi				
Menot	2 297 804	2 539 909	2 490 876	73,6
Tulot	283 616	469 221	308 007	49,2
Netto	2 014 188	2 070 688	2 182 869	79,1
Tekninen toimi				
Menot	1 809 529	2 055 144	1 885 880	68,8
Tulot	1 385 695	1 463 201	1 508 851	77,3
Netto	423 833	591 943	377 029	47,8
Menot	5 084 671	5 663 520	5 587 006	74,0
Tulot	1 792 129	2 046 779	1 863 632	68,3
Netto	3 292 542	3 616 741	3 723 374	77,2



Investoinnit

Investointimenoihin on muutetun talousarvion mukaan varattu nettona 1 263 000 €, josta 30.9.2025 on toteutunut 283 828 euroa. Investointien toteutuma-% on 22,5. Tarkempi selvitys on liitteenä 3.

Talousarviolainat

Talousarvioon v. 2025 ei ole budjetoitu pitkäaikaisten lainojen lisäystä.
Talousarviolainojen määrä 30.9.2025 on 4 779 039 € (30.9.2024 oli 5 287 439 €).

Kassalainat

Talousarvioon ei ole budjetoitu myöskään lyhytaikaisten lainojen lisäystä.

Kassavarat

30.9.2025 kassassa oli rahaa 4 130 175 € (30.9.2024 3 139 424 €).

Kassan riittävyys (pv)

Kassan riittävyys 172 päivää.

Liitteet:

1. Tuloslaskelma 30.9.2025
2. Rahoituslaskelma 30.9.2025
3. Investointien toteutumisvertailu 30.9.2025



TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN 1.1. - 30.9.2025

	Toteutuma	Talousarvio	Toteutuma	Toteuma	Toteuma
TULOSLASKELMA	30.9.2024	30.9.2025	30.9.2025	2025 vs toteuma 2024	2025 vs talousarv io 2025
Toimintatuotot yhteensä					
Myyntituotot	496 310	676 306	572 259	115 %	85 %
Maksutuotot	21 402	28 500	52 819	247 %	185 %
Tuet ja avustukset	150 280	227 462	121 464	81 %	53 %
Muut tuotot	1 124 137	1 114 511	1 117 090	99 %	100 %
Toimintatuotot yhteensä	1 792 129	2 046 779	1 863 632	104 %	91 %
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-2 627 724	-2 774 545	-2 815 437	107 %	101 %
Palvelujen ostot	-1 583 320	-1 895 314	-1 821 657	115 %	96 %
Aineet, tarvikkeet ja tav	-530 028	-577 166	-544 288	103 %	94 %
Avustukset	-182 717	-203 625	-239 443	131 %	118 %
Muut toimintamenot	-160 882	-212 870	-166 181	103 %	78 %
Toimintamenot yhteensä	-5 084 671	-5 663 520	-5 587 006	110 %	99 %
Toimintakate	-3 292 542	-3 616 741	-3 723 374	113 %	103 %
Verotulot	2 642 191	2 631 750	2 859 054	108 %	109 %
Valtionosuudet	1 136 285	1 416 944	1 557 970	137 %	110 %
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	9 904	30 000	11 242	114 %	37 %
Muut rahoitustuotot	352 198	258 750	352 577	100 %	136 %
Korkokulut	-53 490	-78 750	-37 123	69 %	47 %
Muut rahoituskulut	-1 090	-750	-2 530	232 %	337 %
Rahoitustuotot ja -kulut y	307 522	209 250	324 167	105 %	155 %
Vuosikate	793 456	641 203	1 017 817	128 %	159 %
Poistot käyttöön. ja arvonal. Suunnitelman muk. poistot	-569 223	-572 952	-572 952	101 %	100 %
Arvonalentumiset					
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Satunn. tuotot ja kulut yht.					
Tilikauden tulos	224 233	68 251	444 865		

Poistot ovat talousarvion mukaiset

RAUTAVAARAN KUNTA
 RAPORTTI 30.9.2025
 01.01. - 30.9.2025

RAHOITUSLASKELMA	TOT. 30.9.2024	TAL.ARvio 30.9.2025	TOT. 30.9.2025
Varsinainen toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta	594 738	641 203	922 499
Vuosikate	793 456	641 203	1 017 817
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-198 718		-95 318
Investointien rahavirta	-326 797	-947 250	-279 828
Investointimenot	-326 797	-1 082 250	-283 828
Rahoitusosuudet inv.menoihin		135 000	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot			4 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	267 941	-306 047	642 671
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähenn.			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-251 883	-381 300	-254 200
Lyhytaik. lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalm. muutokset	355 531	108 311	573 189
Vaikutus maksuvalmiuteen	371 589	-579 036	961 660

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 30.09.2025

	Budjetti 2025	Bu-muutos 2025	Budjetti + muutos	Toteutuma 2025 01-09	Poikkeama
009000 Tonttien myynti					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTITULOT					
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI					
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti				4 000,00	-4 000,00
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI				4 000,00	-4 000,00
INVESTOINTITULOT				4 000,00	-4 000,00
INVESTOINNIT NETTO	0	0		4 000,00	-4 000,00
009046 Hallinnon ICT-ympäristö					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-15 000		-15 000		-15 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000		-15 000,00
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000		-15 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-15 000	0	-15 000	0	-15 000,00
009064 Hedsam asumispalveluyksiköihin					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-20 000		-20 000		-20 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00
009065 Valvontakameroiden hankinta					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-25 000		-25 000		-25 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000		-25 000,00
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000		-25 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-25 000	0	-25 000	0	-25 000,00
009213 Hopeapajun kattoremontti					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-150 000		-150 000	-92 610,00	-57 390,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-92 610,00	-57 390,00
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-92 610,00	-57 390,00
INVESTOINNIT NETTO	-150 000	0	-150 000	-92 610,00	-57 390,00
009236 Saarelan silta					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-450 000	190 000	-260 000	-20 733,07	-239 266,93
MUUT INVESTOINTIMENOT	-450 000	190 000	-260 000	-20 733,07	-239 266,93
INVESTOINTIMENOT	-450 000	190 000	-260 000	-20 733,07	-239 266,93
INVESTOINTITULOT					
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN					
9060 Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	375 000	-375 000			
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	375 000	-375 000			
INVESTOINTITULOT	375 000	-375 000			
INVESTOINNIT NETTO	-75 000	-185 000	-260 000	-20 733,07	-239 266,93
009242 Katuverkko/valaistuksen rakentaminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 30.09.2025

	Budjetti 2025	Bu-muutos 2025	Budjetti + muutos	Toteutuma 2025 01-09	Poikkeama
9049 Inv/Muut menot	-20 000		-20 000		-20 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00
009256 Liikuntapaikkojen uudistaminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-600 000		-600 000		-600 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-600 000		-600 000		-600 000,00
INVESTOINTIMENOT	-600 000		-600 000		-600 000,00
INVESTOINTITULOT					
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN					
9060 Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	180 000		180 000		180 000,00
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	180 000		180 000		180 000,00
INVESTOINTITULOT	180 000		180 000		180 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-420 000	0	-420 000	0	-420 000,00
009259 Kylttien ja opasteiden uusiminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-30 000		-30 000	-3 184,60	-26 815,40
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-3 184,60	-26 815,40
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-3 184,60	-26 815,40
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	0	-30 000	-3 184,60	-26 815,40
009266 Kiparin ulk.a ja Jokisuunniemi ym.lahivi					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-30 000		-30 000		-30 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	0	-30 000	0	-30 000,00
009269 Teiden ja parkkipaikka-alueiden peruspar					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9040 Inv/Rakennuttaminen				-3 400,00	3 400,00
9049 Inv/Muut menot	-100 000		-100 000		-100 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-3 400,00	-96 600,00
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-3 400,00	-96 600,00
INVESTOINNIT NETTO	-100 000	0	-100 000	-3 400,00	-96 600,00
009351 Koulukeskuksen kalusteet ja kalusto					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-81 000		-81 000	-63 506,05	-17 493,95
MUUT INVESTOINTIMENOT	-81 000		-81 000	-63 506,05	-17 493,95
INVESTOINTIMENOT	-81 000		-81 000	-63 506,05	-17 493,95
INVESTOINNIT NETTO	-81 000	0	-81 000	-63 506,05	-17 493,95
009363 Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjes					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-12 000		-12 000		-12 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-12 000		-12 000		-12 000,00
INVESTOINTIMENOT	-12 000		-12 000		-12 000,00

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen

01.01.2025 - 30.09.2025

	Budjetti 2025	Bu-muutos 2025	Budjetti + muutos	Toteutuma 2025 01-09	Poikkeama
INVESTOINNIT NETTO	-12 000	0	-12 000	0	-12 000,00
009365 Koirametsän rakentaminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-50 000		-50 000	-14 031,40	-35 968,60
MUUT INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-14 031,40	-35 968,60
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-14 031,40	-35 968,60
INVESTOINNIT NETTO	-50 000	0	-50 000	-14 031,40	-35 968,60
009366 Kuntoportaat					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-20 000		-20 000		-20 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00
009370 Patsaspuistohanke					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot	-30 000		-30 000		-30 000,00
MUUT INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	0	-30 000	0	-30 000,00
Yhteensä					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9040 Inv/Rakennuttaminen	-1 200 000	190 000	-1 010 000	-116 743,07	-893 256,93
9049 Inv/Muut menot	-433 000		-433 000	-80 722,05	-352 277,95
MUUT INVESTOINTIMENOT	-1 633 000	190 000	-1 443 000	-197 465,12	-1 245 534,88
INVESTOINTIMENOT	-1 633 000	190 000	-1 443 000	-197 465,12	-1 245 534,88
INVESTOINTITULOT					
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI					
9050 Inv/Käyttöomaisuuden myynti				4 000,00	-4 000,00
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI				4 000,00	-4 000,00
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN					
9060 Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	555 000	-375 000	180 000		180 000,00
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	555 000	-375 000	180 000		180 000,00
INVESTOINTITULOT	555 000	-375 000	180 000	4 000,00	176 000,00
INVESTOINNIT NETTO	-1 078 000	-185 000	-1 263 000	-193 465,12	-1 069 534,88

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen01.01.2025 - 30.09.2025

	Budjetti	Bu-muutos	Budjetti +	Toteutuma	Poikkeama
	2025	2025	muutos	2025 01-09	
009803 Jätevedenpuhdistamon uudistaminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot				-86 363,06	86 363,06
MUUT INVESTOINTIMENOT				-86 363,06	86 363,06
INVESTOINTIMENOT				-86 363,06	86 363,06
INVESTOINNIT NETTO	0	0		-86 363,06	86 363,06
Yhteensä					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT					
9049 Inv/Muut menot				-86 363,06	86 363,06
MUUT INVESTOINTIMENOT				-86 363,06	86 363,06
INVESTOINTIMENOT				-86 363,06	86 363,06
INVESTOINNIT NETTO	0	0		-86 363,06	86 363,06

