



**ELINVOIMAPALVELUIDEN TILINPÄÄTÖS JA VESIHUOLTOLAITOKSEN
TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023**

30 ELINVOIMALAUTAKUNTA 300 YMPÄRISTÖTOIMI

Toiminta-ajatus

Ympäristötoimen tarkoituksena on edistää hyvää rakentamistapaa ja valvoa rakennustoimintaa määräysten ja asetusten mukaisesti sekä valvoa, seurata ja kehittää ympäristöä ottaen huomioon kestävä kehitys. Lisäksi seurataan ja edistetään liikenneturvallisuutta sekä tehokasta tiealueiden kunnossapitoa. Tavoitteena on edistää hyvän ja käyttäjien tarpeita palvelevan, terveellisen, turvallisen ja viihtyisän sekä sosiaalisesti toimivan ja esteettisesti tasapainoisen ympäristön aikaansaamista.

Ympäristötoimi sisältää teknisen osaston toimistopalvelut, mukaan lukien rakennus- ja ympäristövalvonnan, poikkeamislupien valmistelun, maa-aineluvat, yksityistieasiat, kiinteistötoimen ja vesihuoltolaitoksen. Vesi- ja jätevesilaskutuksen hoitaa hallinto-osasto. Ympäristötoimessa on myös kadut, kunnan omat muut tiet, puistot, tori ja muut yleiset alueet, uima- ja venerannat sekä jätehuolto. Henkilöt osallistuvat myös kunnanhallituksen alaiseen kaavoituksen valmisteluun.

Kunta ostaa tarvittavat alueidensa kiinteistöhoitopalvelut kunnan kiinteistöyhtiöltä ja tarvittaessa muilta toimijoilta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Asetetut tavoitteet	Toteutui	Ei toteutunut
Ympäristövalvontaa suoritetaan resurssien puitteissa.	Toteutui osittain Ympäristövalvontaa on suoritettu resurssien puitteissa.	
Edistetään ympäristöystävällistä ja kestävää rakentamista neuvonnan avulla.	Neuvontaa on toteutettu rakennus- ym. lupien käsittelyn yhteydessä.	
Rakennusvalvonta hoidetaan asiakaslähtöisesti ja joustavasti.	Rakennusvalvonta on hoidettu joustavasti ja asiakaslähtöisesti.	

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA2023	MUUTOS 2023	Tarkistettu TA 2023	Tot 2023	Poikkeama
300 Ympäristötoimi					
Tuotot	125 500	46 000	171 500	202 581	-31 081
Kulut	-378 655	-60 617	-439 272	-483 933	44 661
Toimintakate	-253 155	-14 617	-267 772	-281 352	13 580

Ympäristötoimen ulkoiset toimintatuotot muodostuvat pääasiassa rakennus- ja poikkeamislupamaksuista, maa-ainelupien tarkastus- ja valvontamaksuista, venepaikkamaksuista sekä hyöty- ja vaarallisen jätteen maksuista. Lisäksi rakennus- ja ympäristövalvontapalveluiden myymisestä Tohmajärvelle kertyy tuloja. Vuonna 2023 saatiin myös VM:n hankeavustusta liittyen rakennusvalvonnan PIKURA-hankeeseen. Sisäisiä toimintatuottoja kertyy vesihuoltolaitoksen sekä hyöty- ja vaarallisen jätteen huollon hoitamisesta.

Ympäristötoimen tulosalueen toimintatuottoja kertyi 31 081 euroa arvioitua enemmän. Toimintakulut ylittyivät 44 661 eurolla. Toimintakate on 13 580 eurolla huonompi kuin oli arvioitu.

Ulkoisissa toimintakuluissa ovat ympäristötoimen kustannuspaikkojen (toimistopalvelut, kadut, muut tiet, yksityistiet, puistot/tori/muut alueet, uima-

/venerannat, jätehuolto) toimintamenot.

Rakennusvalvonta käsitteli lupia yhteensä 55 kpl, joista rakennuslupia oli 22 kpl, toimenpidelupia 8 kpl, purkamislupia 2 kpl ja maisematyölupia 1 kpl. Toimenpideilmoituksia tehtiin yhteensä 21 kpl ja purkamisilmoituksia 1 kpl. Ympäristö- tai maa-aineslupia ei vuonna 2023 myönnetty.

320 KIINTEISTÖTOIMI

Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen toiminta-ajatuksena on luoda edellytykset terveelliselle ja turvalliselle asumiselle huolehtimalla asuinympäristön ja -kiinteistöjen hoitamisesta sekä kehittämisestä.

Kunta ostaa tarvittavat kiinteistönhoitopalvelut kunnan kiinteistöyhtiöltä ja tarvittaessa muilta toimijoilta. Palveluihin kuuluvat kiinteistöjen ja LVIS-laitteiden tarkastus-, hoito-, huolto- ja pienkorjaustehtävät sekä piha-alueiden hoito. Kiinteistöjen ylläpito ja hoito sekä tarvittavat korjaukset ja parannukset suunnitellaan yhdessä käyttäjien kanssa.

Siivouspalvelut tuotetaan kunnan omana palveluna. Siivouspalvelut tuottavat kilpailukykyisiä ja laadukkaita siivous- ja oheispalveluja asiakaslähtöisesti, yhteistyökykyisesti ja luotettavasti. Siivouspalvelut luovat turvallisen ja viihtyisän toimintaympäristön käyttäjilleen ja asiakkaille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Asetetut tavoitteet	Toteutui	Ei toteutunut
Kunnan kiinteistönhoitoyhtiö hoitaa kunnan hoidossa olevat kunnan omistamat ympäristö- ja kiinteistötoimen sekä vesihuoltolaitoksen ja vapaa-aikatoimen sille kuuluvat tehtävät laadittavien kiinteistöpalvelusopimusten mukaisesti.	Kiinteistöhoito toteutui vuonna 2023 kiinteistöpalvelusopimuksen ja palvelukuvauksen mukaisesti.	
Rakennuksia korjataan laadittujen PTS-suunnitelmien mukaisesti käyttötarpeen ja rakennuksen kunnan mukaan priorisoimalla.	Rakennuksia korjattiin PTS-suunnitelmien mukaisesti resurssien ja talousarvion puitteissa.	
Katujen kunnossapidossa ja liukkauden torjunnassa panostetaan ennalta ehkäisevään toimintaan.	Kuntalaisille jaettiin liukuesteitä ja hiekoitushiekkaa. Katujen kunnossapidon taso oli hyvää luokkaa.	

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA2023	Muutos TA2023	Tarkistettu TA 2023	Tot 2023	Poikkeama
320 Kiinteistötoimi					
Tuotot	1 322 425	-26 000	1 296 425	1 290 206	6 219
Kulut	-1 283 543	39 500	-1 244 043	-1 274 499	30 456
Toimintakate	38 882	13 500	52 382	15 707	36 675

Kiinteistötoimen ulkoiset toimintatuotot muodostuvat pääasiassa asuntojen, rakennusten ja huoneistojen vuokrista sekä siivouspalvelujen myynnistä. Sisäiset toimintatuotot koostuvat rakennusten ja huoneistojen vuokrista.

Ulkoisissa toimintakuluissa on kiinteistötoimen tehtävien (yleinen kiinteistöhoito, lämmitys, rakennusten kunnossapito, alueiden kunnossapito ja siivouspalvelut) toimintamenot. Sisäisiä toimintakuluja aiheutuu vesi- ja jätevesimaksuista sekä hyöty- ja vaarallisen jätteen maksuista.

Lämmityskulut olivat 8 561 euroa alle arvioidun ja sähkö 1 507 euroa yli arvioidun. Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelukulut olivat 14 517 euroa yli arvioidun.

Siivouspalveluissa toimintatuottoja kertyi 135 euroa arvioitua enemmän ja toimintakulut ylittyivät 11 359 eurolla. Toimintakuluja kertyi arvioitua enemmän kalusto- ja henkilöstökuluista.

Suurimmat rakennusten kunnossapidon kohteet olivat: kunnantalo 15 240 euroa, terveyskeskus 12 061 euroa, palvelukeskus Pihlajakoti 23 612 euroa, päiväkotiki 9080 euroa ja yläkoulu 11 009 euroa.

Kiinteistötoimen tulosalueen toimintatuottoja kertyi 6 219 euroa arvioitua vähemmän ja toimintakulut ylittyivät 30 456 eurolla. Toimintakate oli 36 675 euroa arvioitua huonompi. Tämä johtui pääosin koneiden, kaluston ja laitteiden sekä rakennusten rakentamis- ja kunnossapidon kulujen kasvamisesta.

330 VESIHUOLTOLAITOS

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.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Asetetut tavoitteet	Toteutui	Ei toteutunut
Jatketaan vesiosuuskuntien toiminta-alueiden päivittämistä.	Toteutui osittain Toiminta-alueiden päivittämistä on jatkettu.	
Uusitaan Kylätien varressa oleva vanha valurautainen vesiputki.		Ei toteutunut muiden yllätyvien ja akuutimpien investointitarpeiden vuoksi.
Selvitetään jätevedenpuhdistamolle tulevan ylimääräisen huleveden lähteitä ja pyritään vähentämään tulevan huleveden määrää.	Toteutui osittain Vuotovesikartoitus tilattiin toteutettavaksi vuoden 2024 kevyällä.	

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

	TA2023	Muutos TA2023	Tarkistettu TA 2023	Tot 2023	Poikkeama
330 Vesihuoltolaitos					
Tuotot	252 970	-11 000	241 970	242 361	-391
Kulut	-159 906	-51 550	-211 456	-221 811	10 355
Toimintakate	93 064	-62 550	30 514	20 550	9 964

Vesilaitoksen toimintatuottoja kertyi 956 euroa arvioitua vähemmän ja viemärlaitoksen toimintatuottoja 1 348 euroa arvioitua enemmän. Vesilaitoksen toimintakulut ylittyivät 1 535 eurolla ja viemärlaitoksen toimintakulut ylittyivät 8 820 eurolla arvioidusta. Toimintakulujen ylittyminen johtui pääosin työaineiden ja varaosien ostojen poikkeamisesta arvioidusta.

Vesihuoltolaitos on kunnanvaltuuston päätöksen (14.12.2015 § 59) mukaisesti kirjanpidollisesti eriytetty taseyksikkö 1.1.2015 alkaen. Vesihuoltolaitoksen toimintakertomus sekä tase ja tuloslaskelma liitetietoineen liitetään kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen liitetiedoksi.

340 ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN

Toiminta-ajatus

Huolehditaan yritystoiminnan edistämisestä, kylätoiminnasta, 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.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Asetetut tavoitteet	Toteutui	Ei toteutunut
Yrityspalveluiden uudelleen organisointi käynnistyy sujuvasti.	Toteutui	
Paksuniemen logistiikka -hankkeen toimenpiteet valmiiksi.	Toteutui	
Pohjoisen Saimaan alueen matkailuyhteistyön käynnistäminen Liperin ja Heinäveden kuntien kanssa.	Toteutui	
Kylien ja järjestöjen aktivointi hanketoimintaan. Hankerahoituksen hyödyntäminen kehittämistoiminnassa.	Toteutui	
Värttinäkeskuksen rahoituksen selvittäminen ja toimenpiteiden käynnistäminen.		Ei toteutunut

Taloudellinen toteutuminen

Tilivelvollinen: kunnanjohtaja

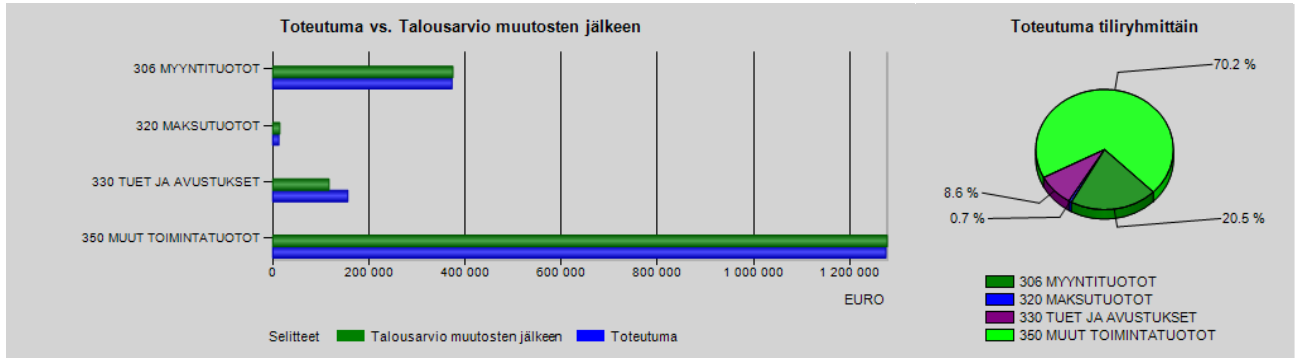
340 Elinkeinoelämän edistäminen	TA2023	MUUTOS 2023	Tarkistettu TA 2023	Tot 2023	Poikkeama
Tuotot	82 000	-7 850	74 150	81 272	-7 122
Kulut	-269 536	16 617	-252 919	-263 288	10 369
Toimintakate	-187 536	8 767	-178 769	-182 016	3 247

Kehittämistoimen toimintatuotot ylittyivät 7 122 euroa ja toimintakulut ylittyivät 10 369 euroa. Toimintatuottojen ylittyminen johtui tukien ja avustusten kasvamisesta arvioidusta. Toimintakulujen ylittyminen johtui pääosin palvelujen ostojen määrän tarpeen kasvamisesta.

Elinvoimalautakunta yhteensä

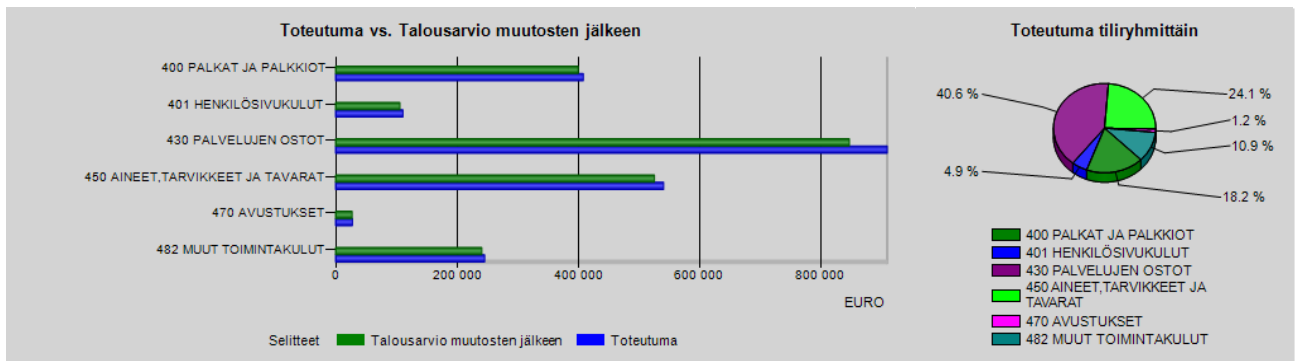
30 ELINVOIMALAUTAKUNTA TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	387 570	-13 000	374 570	372 576	-1 994	-0,5%	99,5%	557 236	-33,1%	557 236
320 MAKSUTUOTOT	14 500	0	14 500	12 397	-2 103	-14,5%	85,5%	15 798	-21,5%	15 798
330 TUET JA AVUSTUKSET	82 000	34 800	116 800	155 961	39 161	33,5%	133,5%	63 309	146,3%	63 309
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 298 825	-20 650	1 278 175	1 275 487	-2 688	-0,2%	99,8%	1 213 145	5,1%	1 213 145
YHTEENSÄ	1 782 895	1 150	1 784 045	1 816 420	32 375	1,8%	101,8%	1 849 487	-1,8%	1 849 487



30 ELINVOIMALAUTAKUNTA TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-349 301	-50 824	-400 125	-408 388	-8 263	-2,1%	102,1%	-435 288	-6,2%	-435 288
401 HENKILÖSIVUKULUT	-96 532	-9 391	-105 923	-110 825	-4 902	-4,6%	104,6%	-142 101	-22,0%	-142 101
430 PALVELUJEN OSTOT	-873 427	25 665	-847 762	-910 142	-62 380	-7,4%	107,4%	-833 431	9,2%	-833 431
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-536 643	10 800	-525 843	-541 169	-15 326	-2,9%	102,9%	-534 075	1,3%	-534 075
470 AVUSTUKSET	-27 000	0	-27 000	-27 460	-460	-1,7%	101,7%	-27 066	1,5%	-27 066
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-208 737	-32 300	-241 037	-245 545	-4 508	-1,9%	101,9%	-230 385	6,6%	-230 385
YHTEENSÄ	-2 091 640	-56 050	-2 147 690	-2 243 530	-95 840	-4,5%	104,5%	-2 202 347	1,9%	-2 202 347



TOIMINTAKATE	-308 745	-54 900	-363 645	-427 110	-63 465	-17,5%	117,5%	-352 860	21,0%	-352 860
---------------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	----------------	---------------	---------------	-----------------	--------------	-----------------

5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 Rääkkylän kunnan vesihuoltolaitos

TOIMINTAKERTOMUS 2023

1. Yleistä

Vesihuoltolain muutokset tulivat voimaan 1.9.2014. Keskeisimmät kuntaan vaikuttavat lain muutokset ovat seuraavat (§:t 5-10):

Kunnan tulee kehittää vesihuoltoa alueellaan yhdyskuntakehitystä vastaavasti tämän lain tavoitteiden toteuttamiseksi yhteistyössä alueensa vesihuoltolaitosten, laitoksille vettä toimittavien ja niiden jätevesiä käsittelevien sekä muiden kuntien kanssa sekä osallistua vesihuollon alueelliseen yleissuunnitteluun.

Kunnan alueella vesihuoltolaitosten toiminta-alueiden tulee kattaa alueet, joilla kiinteistöjen liittäminen vesihuoltolaitoksen vesijohtoon tai jätevesiviemäriin on tarpeen toteutuneen tai suunnitellun yhdyskuntakehityksen vuoksi.

Kunta hyväksyy vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen ja tarvittaessa muuttaa hyväksytyä toiminta-aluetta vesihuollosta huolehtimiseen soveltuvan laitoksen esityksestä tai, jos laitos ei tällaista esitystä ole tehnyt, laitosta kuuluaan.

Toiminta-alueen tulee olla sellainen, että: 1) vesihuoltolaitos kykenee huolehtimaan vastuullaan olevasta vesihuollosta taloudellisesti ja asianmukaisesti; ja 2) vesihuollon kustannusten kattamiseksi perittävät vesihuollon maksut muodostuvat kohtuullisiksi ja tasapuolisiksi.

Hyväksyessään toiminta-alueen kunnan tulee toiminta-alueen eri osien vesihuollon tarpeet huomioon ottaen määrittää alueet, jotka on saatettava vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkoston piiriin, sekä alueet, jotka on saatettava laitoksen jätevesiviemäriverkoston piiriin. Hyväksymispäätöksen yhteydessä on myös asetettava tavoitteellinen yhdyskuntakehityksen tarpeita vastaava aikataulu toiminta-alueen eri osien saattamiselle verkostojen piiriin.

Toiminta-alue, sillä sijaitsevat taajamat sekä vesijohtoverkoston ja jätevesiviemäriverkoston piiriin saatettavat alueet esitetään kartalla, jonka on oltava yleisesti saatavilla tietoverkossa. Toiminta-alueen hyväksymisestä on tiedotettava riittävässä laajuudessa.

Vesihuoltolaitoksen toiminta-alueella oleva kiinteistö on liitettävä laitoksen vesijohtoon ja jätevesiviemäriin. Taajaman ulkopuolella kiinteistöä ei kuitenkaan tarvitse liittää vesihuoltolaitoksen vesijohtoon, jos: 1) kiinteistön vesihuoltolaitteisto on rakennettu ennen vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen hyväksymistä; ja 2) kiinteistöllä on käytettävissä riittävästi terveydensuojelulaissa säädetyt laatuvaatimukset täyttävää talousvettä. Taajaman ulkopuolella kiinteistöä ei tarvitse liittää vesihuoltolaitoksen jätevesiviemäriin, jos: 1) kiinteistön vesihuoltolaitteisto on rakennettu ennen vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen hyväksymistä ja jätevesien johtamisessa ja käsittelyssä noudatetaan, mitä ympäristönsuojelulaissa (527/2014) säädetään; tai 2) kiinteistöllä ei ole vesikäymälää ja sen jätevesien johtamisessa ja käsittelyssä noudatetaan, mitä ympäristönsuojelulaissa säädetään.

Lain 20 §:n mukaan kunnan tai yrityksen tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista. Vesihuollolle on tilikausittain laadittava tase ja tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Lain 21 §:n mukaan on laadittava kirjanpitolaissa tarkoitettu toimintakertomus. Siinä tulee esittää ymmärrettävässä muodossa lain 20 §:ssä tarkoitettujen tilinpäätöstiedot sekä tiedot vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavista tunnusluvuista. Lain 20 c §:n mukaan vesihuoltolaitoksen tulee julkistaa tietoverkossa tilinpäätöstiedot ja toimintakertomus. Lisäksi verkossa tulee julkistaa toimitusehdot ja hinnoitteluperusteet sekä vesihuollon hintatasoa, tehokkuutta, laatua ja kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut.

1.1 Keskeisimmät tapahtumat

Ylävesisäiliö tarkastettiin ja puhdistettiin. Lisäksi maanpäällisen osan eristeet vaihdettiin osittain ja säiliön päälle rakennettiin suojakatos. Leppälammen vedenottamon automaatiojärjestelmä uusittiin.

Jätevedenpuhdistamon ulko-ovet uusittiin investointiohjelman mukaisesti. Lammikon ja Rasivaaran pumppaamojen pumput jouduttiin uusimaan niiden hajottua kevättulvien aikaan. Samalla uusittiin niiden automaatiojärjestelmät.

Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy:n Rääkkylän kirkonkylän jätevedenpuhdistamon toiminnan tarkkailun vuosiyhteenvedon 2023 mukaan sako-kaivolietettä otettiin vastaan 547 m³ ja umpikaivolietettä 833 m³ eli yhteensä ~3,78 m³/kalenterivuorokausi.

Myyty vesi ja vastaanotettu jätevesi:

Asiakasryhmä	Vesi m ³		Jätevesi m ³	
	2023	2022	2023	2022
- kirkonkylä	31 699	30 236	25 328	27 095
- kirkonkylä, kunnan kiinteistöt	7 109	7 277	4 032	4 439
- Rasivaara	3 855	3 915	1 607	1 831
- Paksuniemen vesiosuuskunta, liitettiin 1.1.2023 alkaen kunnan vesihuoltolaitokseen		3 206		
- Rapakon vesiyhtymä	166	193		
- Oravisalo-Vannila vesiosuuskunta	16 401	18 667		
- Salokylä-Pötsönlahti vesiosuuskunta	31 323	34 400		
Yhteensä	90 553	97 894	30 967	33 365

Kunnan ja vesiosuuskuntien välisten sopimusten mukaan vesiosuuskunnat ilmoittavat kunnalle sen laskutusta varten oman laskutuksensa perusteena olevan arviokulutuksen summan 10.3., 10.6., 10.9. mennessä ja todellisen vuosikulutuksen summan 10.12. mennessä.

Oravisalo-Vannila ja Salokylä-Pötsönlahti vesiosuuskunnan laskutus vuonna 2023 perustuu todelliseen mitattuun kulutukseen.

Paksuniemen vesiosuuskunta yhdistyi 1.1.2023 alkaen liiketoimintakaudella kunnan vesihuoltolaitokseen.

2. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vesihuoltolaitos on toiminut 1.1.2015 alkaen kirjanpidollisesti eriytettyinä taseyksikkönä kunnanvaltuuston 14.12.2015 § 59 tekemän päätöksen mukaisesti. Koska vesihuoltolaitoksessa ei ole hulevesiviemärintiä, ei hulevesiä ole eriytetty laskennallisesti, eikä hulevesistä tehdä erillistä laskelmaa.

Kertomusvuonna ei hallinnossa tapahtunut muutoksia.

3. Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

3.1 Talous

Vesihuoltolaitoksen liikevaihto oli 242 361 euroa, josta perusmaksujen osuus 34 819 euroa, käyttömaksujen osuus 189 109 euroa, muut myyntituotot 320 euroa ja muut tuotot 18 114 euroa. Tuloslaskelman mukaan vesihuoltolaitoksen vuoden 2023 tilinpäätös muodostui alijäämäiseksi.

Lautakunta päätti korottaa myytävän veden hintaa vuoden 2024 alusta alkaen vesiosuuskuntien osalta 0,20 €/m³ ja vesilaitoksen asiakkaiden osalta 0,15 €/m³ (alv. 0%). Perusmaksut ja vastaanotettavan jäteveden yksikköhinnat pysyivät ennallaan.

Vesilaitoksen osalta toimintatuottoja kertyi 956 euroa arvioitua vähemmän ja viemärlaitoksen osalta 1 348 euroa arvioitua enemmän.

Vesihuoltolaitoksen toimintakulut olivat 221 811 euroa, josta kunnan suoraan maksamat henkilöstökulut 2 166 euroa, palvelujen ostot 121 627 euroa, materiaaliostot 86 526 euroa ja muut toimintakulut 11 492 euroa. Vesilaitoksen toimintakulut olivat 1 535 euroa yli arvioidun ja viemärlaitoksen 8 820 euroa yli arvioidun. Rahoituskuluna taseyksikön peruspääoman korvaus kunnalle oli 24 767 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 74 465 euroa. Tilikauden alijäämä oli 78 682 euroa. Kirjanpidollisesti eriytetyssä taseyksikössä noudatetaan jatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan.

Aiemmin laskennallisena taseyksikkönä olleesta vesihuoltolaitoksesta on kirjanpidollista yksikköä muodostettaessa merkitty aloittavaan taseeseen 5 vuoden alijäämä. Valtuuston vahvistama taseyksikön peruspääoma on 990 697,35 euroa ja sille laskettavaksi määräämä vuotuinen tuottovaatimus 2,5 %. Valtuuston päätöksen mukaan kunnan lainaksi jäi 494 606,02 euroa, jonka taseyksikkö lyhentää tasaerin 20 vuoden aikana. Lainasta ei peritä korkoa.

3.2 Investoinnit

Vesilaitoksen osalta investointeja tehtiin 52 760 eurolla (ylävesisäiliön puhdistus ja osittainen saneeraus sekä Leppälammen vedenottamon automaation uusiminen). Viemärlaitoksen osalta investointeja tehtiin 55 615 eurolla (Puhdistamon ulko-ovien uusiminen sekä Rasivaaran ja Lammikon pumppaamojen kevättulvissa hajonneiden pumppujen vaihto ja automaation uusiminen).

3.3 Henkilöstö

Vesihuoltolaitoksella ei ole varsinaista omaa henkilöstöä. Vesihuoltolaitos kuuluu kunnanvaltuuston 13.11.2017 § 59 hyväksymän hallintosäännön mukaan elinvoimapalveluihin (ent. teknisen osaston vastuualue). Hallintopalvelujen (ent. hallinto-osasto) laskentasihteeri hoitaa vesi- ja jätevesilaskutuksen VesikantaPlus -vesihuollon asiakastietojärjestelmällä. Kunta on ostanut 1.10.2016 alkaen tarvittavat laitoksen hoito- ja kunnossapitopalvelut kunnan

täysin omistamalta tytäryhtiöltään Rääkkylän Kiinteistöpalvelu Oy:ltä sekä tarvittaessa muilta toimijoilta.

4. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Vesihuoltolaitoksen merkittävimpinä riskeinä ovat pitkät sähkökatkot, verkoston saastuminen ja laitteiston rikkoutuminen sekä henkilöstön vähäinen määrä.

5. Ympäristötekijät

Vesihuoltolaitoksen toimintaa säädellään laajalti lainsäädännön kautta. Toimintaa ohjaavat mm. vesihuoltolaki ja ympäristönsuojelulaki. Veden laatua tarkkaillaan sosiaali- ja terveysministeriön asetuksen 461/2000 mukaisesti. Tutkimuksen suorittaa Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy. Vesi on kaikissa tutkimuksissa täyttänyt talousvedelle asetetut laatuvaatimukset.

Rääkkylän alueella kaikki kunnan jakeluun toimittama talousvesi on laadultaan hyvää ja hygieenisesti moitteetonta pohjavettä. Vesi alkaloidaan ja UV-desinfioidaan. Veden alkaloinnissa käytetään natriumhydroksidia. Rääkkylän Kiinteistöpalvelu Oy ottaa talousvesitutkimusnäytteet raakavedestä vedenottoamailta ja verkostovedestä jakelualueen eri pisteistä ja toimittaa näytteet Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy:lle.

Jätevedenpuhdistamolle on P-K:n ympäristökeskus (nyk. ELY-keskus) myöntänyt ympäristölupapäätöksen 22.12.2009, Dnro. PKA-2008-Y-320. Puhdistamon toiminnan tarkkailua suorittaa Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy voimassa olevan kuormitustarkkailuohjelman mukaisesti. Vuodessa suoritetaan neljä näytekertaa. Analysoinnit tekee Savo-Karjalan ympäristötutkimus Oy akkreditoidussa laboratoriossa Kuopiossa.

Vuoden 2023 vuosiyhteenvetotiivistelmän mukaan:

”Rääkkylän kirkonkylän jätevedenpuhdistamon toimintaa tarkkailtiin voimassa olevan kuormitustarkkailuohjelman mukaisesti vuonna 2023. Vuodessa suoritettiin neljä näytekertaa. Analysoinnit tehtiin Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy:n akkreditoidussa laboratoriossa Kuopiossa.

Puhdistamon toiminta täytti ympäristöluvan vaatimukset molemmilla jaksoilla. Valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset BOD7-ATU-arvolle, CODCr-arvolle, kokonaisfosforille ja kiintoaineelle täytyivät.

Vuotovesitilanne on puhdistamolla heikko vuonna 2023. Puhdistamo on mitoitettu 1 715 asukkaalle. Orgaanisen aineksen keskimääräisen arvon mukaan puhdistamon asukasvastineluku on 532 as. Maksimiarvon mukaan asukasvastineluvuksi saadaan 1 371 as.

Liete kompostoitii entiseen tapaan. Lietetarkkailussa kaikkien aineiden pitoisuudet olivat alle Maa- ja metsätalousministeriön asetuksessa 24/11 annetun raja-arvon.”

6. Sisäinen valvonta

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Se on hallinnon työväline ja osa kunnan johtamisjärjestelmää, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia.

6.1 Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Vesihuoltolaitoksen osalta ei ole esitetty mitään sellaista, ettei edellä oleva olisi toteutunut.

6.2 Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ja varojen käyttö

Kunnanvaltuuston nähden sitovia toiminnallisia tavoitteita olivat seuraavat:

Jatketaan vesiosuuskuntien toiminta-alueiden päivittämistä

- Toteutui osittain. Toiminta-alueiden päivittämistä on jatkettu.

Uusitaan Kylätien varressa oleva vanha valurautainen vesiputki

- Ei toteutunut yllättävien akuutimpien korjausinvestointitarpeiden vuoksi.

Selvitetään jätevedenpuhdistamolle tulevan ylimääräisen huleveden lähteitä ja pyritään vähentämään tulevan huleveden määrää

- Vuotovesikartoitus tilattiin toteutettavaksi vuoden 2024 keväällä.

Taloudelliset tavoitteet toteutuivat hyvin. Ne on kuvattu tarkemmin kohdassa 3.1 Talous.

6.3 Riskienhallinnan järjestäminen

Savo-Karjalan Vesiensuojeluyhdistys ry on laatinut pohjavesialueiden riskikartoitukset sekä Jaamankankaan, Leppälammen ja Vuoniemi-Sintsin pohjavesialueiden suojelusuunnitelmat. Riskikartoitus on vesilaitoksen osalta ajan tasalla.

Vesihuoltolaitokselle on myös laadittu varautumissuunnitelma, joka on hyväksytty elinvoimalautakunnassa 31.10.2018 § 31. Suunnitelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

Rääkkylän kunta on vakuuttanut omaisuutensa ja toimintansa Pohjola Vakuutus Oy:ssä. Vakuutettuina ovat vedenottamot, ylävesisäiliö, paineenkorotusasemat, jätevedenpuhdistamo, pumppaamot ja kaukovalvontalaitteisto.

Vesihuoltolaitos kokonaisuudessaan on kiinteistönhoidon kaukovalvonnassa.

6.4 Omaisuuden hankinta ja luovuttaminen

Kunnan taloutta ja materiaalihallintoa koskevien määräysten (kh. 9.2.2015 § 27) mukaan: "Hankinnoissa noudatetaan julkisia hankintoja koskevan hankintalain lisäksi Kuntaliiton antamia yleisiä hankintaohjeita. Kunta kuuluu Joensuun seudun hankintatoimen hankintarenkaaseen ja hankinnat on suoritettava Joensuun hankintatoimen kautta ja sen ilmoittamilta toimittajilta. Joensuun Hankintatoimi huolehtii kunnan toimeksiannosta hankintojen kilpailutukset. Erillishankinnoissa vastuu kuuluu toimintayksiköille ja niiden hankintaa johtaa palvelualuejohtaja. Kunnan omassa hankintaohjeessa sanotaan hankinnoista seuraavaa:

Arvoltaan yli 5000 €:n pienhankinnat kilpailutetaan ensisijaisesti julkaisemalla ilmoitus Cludia pienhankintaportalissa. Hankinnasta voidaan myös julkaista ilmoitus kunnan verkkosivuilla ja paikallislehdissä.

Alle 5000 €:n pienhankintojen osalta tarjouspyyntö tulee osoittaa vähintään kolmelle toimittajalle joko sähköpostilla tai Cludia pienhankintaportaalin kautta. Mikäli kunnassa on toimijoita ko. alalla, tulee tarjouspyynnöt kohdistaa ensisijaisesti omalle paikkakunnalle. Hankinnasta tehdään viranhaltijapäätös.

Suorahankinnassa (alle 1000 €) tavara tai palvelu ostetaan ilman tarjouspyyntöä suorahankintana (ensisijaisesti omalta paikkakunnalta). Tarjousten / hinnan pyytäminen kolmelta toimittajalta ei ole välttämätöntä hyvin pienissä hankinnoissa. Hankintayksikkö valitsee yhden tai useamman toimittajan ja neuvottelee sopimuksen ehdoista suoraan heidän kanssaan julkaisematta hankintailmoitusta.

Hallintosäännön mukaan elinvoimalautakunnan alaisen vesi- ja jätevesihuollon palvelualueen johtajana toimii kunnanjohtaja. Palvelualuejohtaja päättää talousarvion ja investointiohjelman puitteissa toimialaansa koskevista hankinnoista, joiden arvonnäkökulman kokonaisarvo ei ylitä tavara- ja palveluhankinnoissa 40.000 euroa ja kunnossapito- ja investointihankkeissa 60.000 euroa. Vesi- ja jätevesihuollon vastuuhenkilönä toimii hallintosäännön mukaan tekninen johtaja.

Kunnanjohtaja on myöntänyt viranhaltijapäätöksellään 8.11.2017 § 26 Rääkkylän Kiinteistöpalvelu Oy:n toimitusjohtajalle ja kiinteistöhoitajille oikeuden tehdä kunnan työkohteissa tarvittavia tarvikehankintoja. Toimitusjohtajana oleva tekninen johtaja vastaa päätöksen mukaan tarvikehankintojen tekemisestä, tarpeellisuudesta ja laskujen oikeellisuudesta.

6.5 Sopimustoiminta

Selvitetään pitkäaikaisten maksamattomien laskujen tilannetta asiakaskohteisesti.

6.6 Oma arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kuntakonsernin hallinnon vastuualueet ja niiden johtavat viranhaltijat ohjaavat, tukevat ja valvovat omiin tehtäväalueisiinsa liittyvissä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asioissa.

Jokainen työntekijä vastaa osaltaan sisäisestä valvonnasta sekä riskien tunnistamisesta ja arvioinnista omissa tehtävissään ja on velvollinen toimimaan riskien toteutumisen ehkäisemiseksi sekä raportoimaan esimiehelleen havaitsemistaan riskeistä, väärinkäytöksistä ja läheltä piti tilanteista.

Omana arvionaan elinvoimapaalvelut katsovat sisäisen valvonnan olevan pääosin hyvällä tasolla.

7. Arvio tulevasta kehityksestä

Vesilaitoksen suurimmat investoinnit on suoritettu lukuun ottamatta joitakin runkolinjojen ja liittymien sekä sulkujen uusimisia. Lähitulevaisuudessa selvitetään voisiko Jaaman vedenottamosta tehdä varavedenottamon ohittamalla Leppälammen siiviläputkikaivot.

Viemärlaitoksen ympäristöluvan mukaan saneeraustöitä tehdään vuosittain aloittaen kiireellisimmistä kohteista. Toimenpideohjelman mukaan viemäriverkoston nykykunto ja ongelmakohdat selvitetään tarvittaessa kuvauksilla. Lisäksi selvitetään ja vähennetään viemärlaitokselle tulevan huoleveden määrää ja lähteitä.

TOIMINTAKERTOMUS 2023

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Ostot ja myynnit kunnalta mukana

	2023		2022	
Liikevaihto		224 247,51		227 859,21
Liiketoiminnan muut tuotot		18 113,80		18 520,50
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-86 526,16		-74 206,44	
Palvelujen ostot	-121 626,74	-208 152,90	-107 075,58	-181 282,02
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 829,85		-304,82	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-288,21		-48,05	
Muut henkilösivukulut	-47,90	-2 165,96	-8,91	-361,78
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-74 465,18	-74 465,18	-73 998,58	-73 998,58
Liiketoiminnan muut kulut		-11 492,06		-10 344,42
Liikeylijäämä		-53 914,79		-19 607,09
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot				
Kunnalle maksetut korkokulut				
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-24 767,43		-24 767,43	
Muut rahoituskulut		-24 767,43		-24 767,43
Ylijäämä ennen satunaista eriä		-78 682,22		-44 374,52
Ylijäämä ennen varauksia		-78 682,22		-44 374,52
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-78 682,22		-44 374,52

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-5,87	-2,14
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-5,72	-2,08
Voitto, %	-35,10	-19,50

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

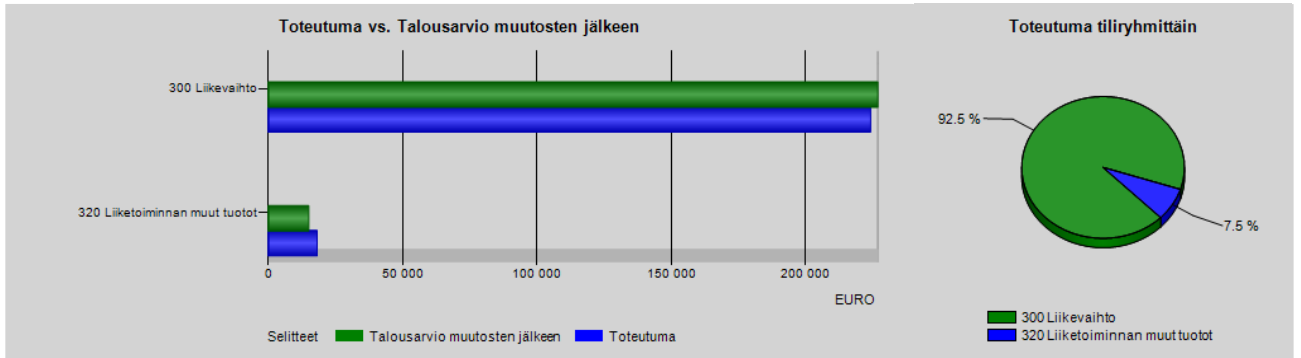
euroa	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-53 914,79	-19 607,09
Poistot ja arvonalentumiset	74 465,18	73 998,58
Rahoitustuotot ja -kulut	-24 767,43	-24 767,43
Satunaiset erät	0,00	0,00
Tuloverot	0,00	0,00
Tulosrahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	-4 217,04	29 624,06
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-108 375,27	-30 107,11
Rah.osuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pys.vast.hyödykkeiden luov.tulot	-108 375,27	-30 107,11
Toiminnan ja investointien rahavirta	-112 592,31	-483,05
Rahoituksen rahavirta		
Antolainausten lisäykset kunnalle	0,00	0,00
Antolainausten lisäykset muilta		
Antolainausten vähennykset kunnalta		
Antolainausten vähennykset muilta		
	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalle		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalle	-24 730,30	-24 730,30
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		
	-24 730,30	-24 730,30
Oman pääoman muutokset		
Oman pääoman muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen ja pääom		
Saamisten muutos kunnalta		
Saamisten muutos muilta	4 994,03	-7 369,34
Korottomien maksujen muutos kunnalta	0,00	24 730,30
Korottomien maksujen muutos muilta	2 836,81	-3 269,14
Rahoituksen rahavirta	-16 899,46	-10 638,48
Rahavarojen muutos	-129 491,77	-11 121,53
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000€	-23	185
Investointien tulorahoitus %	-3,89	98,40
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,17	1,20

TASE ja sen tunnusluvut

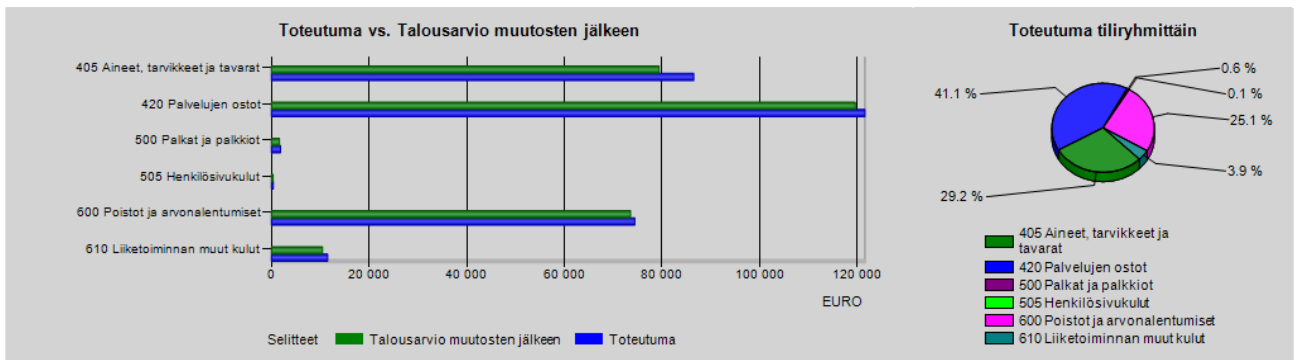
	2023 euroa	2022 euroa		2023 euroa	2022 euroa
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	1 164 134,89	1 130 224,80	A OMA PÄÄOMA	839 098,72	917 780,94
I Aineettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	990 697,35	990 697,35
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahasto		
2. Muut pitkävaikutteiset menot			III Muut omat rahastot		
3. Ennakkomaksut			IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-72 916,41	-28 541,89
II Aineelliset hyödykkeet	1 133 041,86	1 099 131,77	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-78 682,22	-44 374,52
1. Maa- ja vesialueet	863,00	863,00	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
2. Rakennukset	37 934,63	63 247,50	1. Poistoero		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 094 244,23	1 035 021,27	2. Vapaaehtoiset varaukset		
4. Koneet ja kalusto			C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			1. Eläkevaraukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	2. Muut pakolliset varaukset		
III Sijoitukset	31 093,03	31 093,03	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Osakkeet ja osuudet			1. Valtion toimeksiannot		
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset			2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
3. Muut lainasaamiset			3. Muiden toimeksiantojen pääomat		
4. Muut saamiset	31 093,03	31 093,03	E VIERAS PÄÄOMA	395 960,39	417 853,88
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			I Pitkäaikainen	298 145,70	322 876,00
1. Valtion toimeksiannot			1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Muut toimeksiantojen varat			3. Lainat kunnalta		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			4. Lainat julkisyhteisöiltä		
I Vaihto-omaisuus 6. Saadut ennakot			5. Lainat muilta luotonantajilta		
1. Aineet ja tarvikkeet			6. Saadut ennakot		
2. Keskeneräiset tuotteet			7. Ostovelat		
3. Valmiit tuotteet			8. Korottomat velat kunnalta (sisäiset)	247 303,02	272 033,32
4. Muu vaihto-omaisuus			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	50 842,68	50 842,68
5. Ennakkomaksut			10. Siirtovelat		
II Saamiset	203 468,01	208 462,04	II Lyhytaikainen	97 814,69	94 977,88
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Myyntisaamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Lainasaamiset			3. Lainat kunnalta	24 730,30	24 730,30
3. Saamiset kunnalta			4. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Muut saamiset			5. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Siirtosaamiset			6. Saadut ennakot		
Lyhytaikaiset saamiset	203 468,01	208 462,04	7. Ostovelat	16 091,98	13 478,90
1. Myyntisaamiset	198 367,74	205 239,97	8. Korottomat velat kunnalta (sisäiset)	49 460,60	49 460,60
2. Lainasaamiset			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	7 191,45	7 240,42
3. Saamiset kunnalta			10. Siirtovelat	340,36	67,66
4. Muut saamiset	5 100,27	3 222,07	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 235 059,11	1 335 634,82
5. Siirtosaamiset			LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
III Rahoitusarvopaperit			Omavaraisuusaste, %	67,90	68,70
1. Osakkeet ja osuudet			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	163,40	169,60
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-152,00	-73,00
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset			Lainankanta 31.12., 1000 €	272,00	297,00
4. Muut arvopaperit			Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	272,00	297,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	-132 543,79	-3 052,02			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 235 059,11	1 335 634,82			

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu 2023

LIIKETUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
300 Liikevaihto	237 970	-11 000	226 970	224 248	-2 722	-1,2%	98,8%	227 859	-1,59%	227 859
320 Liiketoiminnan muut tuotot	15 000	0	15 000	18 114	3 114	20,76%	120,76%	18 521	-2,2%	18 521
YHTEENSÄ	252 970	-11 000	241 970	242 361	391	0,16%	100,16%	246 380	-1,63%	246 380



LIIEKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
405 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-69 943	-9 500	-79 443	-86 526	-7 083	-8,9%	108,9%	-74 206	16,6%	-74 206
420 Palvelujen ostot	-89 150	-30 500	-119 650	-121 627	-1 977	-1,7%	101,7%	-107 076	13,6%	-107 076
500 Palkat ja palkkiot	-315	-1 300	-1 615	-1 830	-215	-13,3%	113,3%	-305	500,3%	-305
505 Henkilösivukulut	-61	-250	-311	-336	-25	-8,1%	108,1%	-57	490,1%	-57
600 Poistot ja arvonalentumiset	-73 573	0	-73 573	-74 465	-892	-1,2%	101,2%	-73 999	0,6%	-73 999
610 Liiketoiminnan muut kulut	-437	-10 000	-10 437	-11 492	-1 055	-10,1%	110,1%	-10 344	11,1%	-10 344
YHTEENSÄ	-233 479	-51 550	-285 029	-296 276	-11 247	-3,9%	103,9%	-265 987	11,4%	-265 987



LIIEKELYJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	19 491	-62 550	-43 059	-53 915	-10 856	-25,2%	125,2%	-19 607	175,0%	-19 607
---------------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Talousarvion investointiosan toteumavertailu

Rääkkylän kunnan vesihuoltolaitos	Talousarvio 2023	Talousarvio 2023-muutos	Talousarvio 2023- muutoksen jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama 2023
Toimintamenot					
Projektinnumero 1285 <i>Vesilaitos, rakentaminen ja peruskorjaus</i>					
- rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v	40 000	0	40 000	52 760	-12 760
- vesimittarit, pumput, mittarikaivojen mahd. rak. sisältyy edelliseen					
Projektinnumero 1286					
- rakentaminen, peruskorjaus, taloliittymät €/v (sis. johtoverkoston, koneet ja laitteet)	40 000	15 000	55 000	55 615	-615
- ilmapuhdistimen hankinta bioroottoriin					
Toimintamenot yhteensä	80 000	15 000	95 000	108 375	-13 375
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Netto	80 000	15 000	95 000	108 375	-13 375

Tilinpäätöksen liitetiedot

RÄÄKKYLÄN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kunnan vesihuoltolaitoksen tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

1 Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Paksuniemen vesiosuuskunta myi kunnalle liiketoiminnan 1.1.2023 alkaen. Rääkkylän kunta hoitaa vesihuoltolaitostoimintaa Rääkkylän ja Rasivaaran alueella.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon

4 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vesilaitoksen asiakkaana on Salokylä-Pötsönlahti vesiosuuskunta. Ko.asiakas ei ole ilmoittanut lukemia kulutuksen mukaan, joten vuodesta 2015 alkaen on laskutettu arviolaskuilla. Vuoden 2020 tammikuussa Salo-kylä-Pötsönlahti vesiosuuskunta ilmoitti lukematiedot 1.1.2015-31.12.2019, mutta lukematiedot jäivät selvittäväksi (ovat edelleen selvityksis-sä).Tämän johdosta laskutusta ei ole tehty loka-joulukuulta 2019.Vuonna 2020 ko.asiakasta laskutettiin 3 kuukautta vuodelta 2019 ja koko vuosi 2020 arviona.Vuonna 2020 vuosikulutusarvio oli 62 549 m3 ja 40 000 m3 vuonna 2021. Vuodelta 2020 saatiin kulutuslukema ja tasausmaksu tehtiin vuonna 2021.Vuosi 2021 on laskutettu arviona vuosikulutusarviolla 40 000 m3 ja koska kulutuslukemia ei saatu ko. vuodelta, lisättiin vuoden 2020 kulutuslukemaan 20 % Elinvoimalautakunnan päätöksen 16.12.2019 § 42 mukaan.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

	2023	2022
Vesimaksu	105 808,70	103 227,83
Jätevesimaksu	83 300,40	91 794,91
Perusmaksu	34 818,91	32 836,47
Muut tuotot	319,50	0,00
Liikevaihto yhteensä	224 247,51	227 859,21
Muut tuotot	18 113,80	18 520,50

11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa, jonka kunnanvaltuusto on hyväksynyt 18.09.2017 § 49. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Aineettomat oikeudet	10 vuotta	tasapoisto
Aineettomat hyödykkeet		
<i>Muut pitkävaikuttiset menot</i> (esim. atk, puhelin, laitteet, ohjelmistot)	5 vuotta	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
<i>Maa- ja vesialueet</i>	ei poistoaikaa	
<i>Rakennukset</i>		
-asuinrakennukset	40 vuotta	tasapoisto
-hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta	tasapoisto
-tehdas- ja tuotantorakennukset	25 vuotta	tasapoisto
-vapaa-ajan rakennukset	25 vuotta	tasapoisto
-talousrakennukset	15 vuotta	tasapoisto
<i>Kiinteät rakenteet ja laitteet</i>		
-kadut ja tiet	15 vuotta	tasapoisto
-torit ja puistot	15 vuotta	tasapoisto
-sillat, laiturit ja uimalat	20 vuotta	tasapoisto
-muut maa- ja vesirakenteet	20 vuotta	tasapoisto
-vedenjako- ja viemäriverkko	30 vuotta	tasapoisto
-viemäriverkko	40 vuotta	tasapoisto
-kaukolämpöverkko	30 vuotta	tasapoisto
-maakaasu- ja muut putki- ja kaapeliverkot	20 vuotta	tasapoisto
-sähkö-, vesi- yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	15 vuotta	tasapoisto
-muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	15 vuotta	tasapoisto
-sähköjohdot, muuntoasemat, ulkoval. laitteet	15 vuotta	tasapoisto
<i>Koneet ja kalusto</i>		
-kuljetusvälineet (rauta-alukset ja muut raskaat)	15 vuotta	tasapoisto
-muut koneet ja kalusto (puiset alukset ja työkalut)	8 vuotta	tasapoisto
-kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	4 vuotta	tasapoisto
-muut liikkuvat ja kevyet työkalut, henk. autot	4 vuotta	tasapoisto
<i>Muut aineelliset hyödykkeet</i>		
-luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
-arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	

Pienten pysyvien vastaavien hankinnat joiden hankintameno on alle 5 000 euroa, kirjataan vuosikuluksi.

16 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta kunnan tilinpäätöksessä

Vuosina 2019 - 2025:

Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot	73 098,57
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno	70 392,43
Poikkeama (€)	-2 706,14
Poikkeama %	-4 %

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu siitä, että tarkastelujaksoon ajoittuu poikkeuksellisen vähän investointimenoja.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot
19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hank.meno 1.1.	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	0,00	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankinnat
Poistamaton hank.meno 1.1.	863,00	63 247,50	1 035 021,27	0,00	0,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	108 375,27	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-25 312,87	-49 152,31	0,00	0,00
Poistamaton hank.meno 31.12.	863,00	37 934,63	1 094 244,23	0,00	0,00

**Aineelliset hyödykkeet
Yhteensä**

Poistamaton hank.meno 1.1.	1 099 131,77
Lisäykset tilikauden aikana	108 375,27
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00
Siirrot erien välillä	0,00
Tilikauden poisto	-74 465,18
Poistamaton hank.meno 31.12.	1 133 041,86

23 Saamisten erittely

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	lyhytaikaiset
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	0,00	11 567,62	0,00	8 561,07
Myyntisaamiset muilta		186 800,12		196 678,90
Muut saamiset /ALV	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	0,00	198 367,74	0,00	205 239,97

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot
25 Oman pääoman erittely

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	990 697,35	990 697,35
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	990 697,35	990 697,35
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-72 916,41	-28 541,89
Lisäys/vähennys		
Korjaukset aikaisempiin tilikausiin		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-72 916,41	-28 541,89
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) 31.12.	-78 682,22	-44 374,52
Oma pääoma yhteensä	839 098,72	917 780,94

27 Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	1.1.2029	1.1.2028
	2023	2022
Laina kunnalta	148 381,81	173 112,11
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	148 381,81	173 112,11

	2023		2022	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat				
Vieräs pääoma				
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		3 385,13		766,08
Velat kuntayhtymille, joissakunta on jäsenenä				
Ostovelat				171,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat				
Velat muille				
Ostovelat		12 706,85		12 541,82
Vieräs pääoma yhteensä	0,00	16 091,98	0,00	13 478,90

32 Muiden velkojen erittely

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Muut velat		
Liittymismaksut	50 842,68	50 842,68
Muut velat yhteensä	50 842,68	50 842,68
Korottomat velat kunnalta(sisäiset)	49 460,60	49 460,60
Myyntien arvonlisävero	7 191,45	7 240,42

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	340,36	67,66
Yhteensä	340,36	67,66

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Yhteensä	0	0

43 Henkilöstökulut

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 165,96	361,78
Henkilöstökulut yhteensä	2 165,96	361,78

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Päiväkirja	atk-tulosteena
Pääkirja	atk-tulosteena
Tase-erittelyt	nidottuna
Tasekirja	nidottuna
Osa-kirjanpidot	atk-tulosteena

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Tositelaji	
1	Alkusaldot
2	Talousarvio
3	Läsätalousarvio
10	Muistio, ulk. RD
20	Muistio, sis. RD
32	Muistio, ulk. Tilinpäätös
34	Käyttöomaisuus
102	Palkat
112	CPU sisäiset
113	CPU ulkoiset
511	Manuaalisuoritukset
521	Viitesuoritukset
531	Hyvityslask.kuittaus
77,11	MR Laskulaji 11,77
801	Ostolaskut
899	Ostomaksut