



Vuosikertomus 2022

Kimitoöns Vatten – Kemiönsaaren Vesi

Vastuhenkilö: toimitusjohtaja

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAIDEA
2. TOIMITUSJOHTAJAN YLEISKATSAUS
3. ORGANISAATIO JA HENKILÖKUNTA
4. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ
5. ASIAKKAAT JA MYYNTI
6. KUSTANNUKSET
7. VEDENHANKINTA
8. JÄTEVEDEN PUHDISTUS
9. VESI- JA JÄTEVESIVERKOSTO
10. TALOUSARVION ANALYSOINTI KONSERNIOHJEEN MUKAAN
 - 10.1 Investoinnit 2022
 - 10.2 Käyttötalousarvion toteutuminen
 - 10.3 Rahoitusanalyysin toteutuminen
11. TULOSLASKELMA 2022
12. TASE 31.12.2022
13. RAHOITUSLASKELMA 31.12.2022
14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT
15. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
 - 15.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
 - 15.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
 - 15.3 Tasetta koskevat liitetiedot
16. TILIKAUDEN TULOKSEN JA INVESTOINTIKEHYKSEN KÄSITTELY
17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

1. TOIMINTAIDEA

Kemiönsaaren Veden tehtävänä on hoitaa asiakkaidensa ja toiminta-alueensa vesihuoltopalveluja. Tehtävä käsittää mm. juomaveden toimittamisen kuluttajille, sekä kiinteistöjen tuottamien jätevesien johtamisen jätevedenpuhdistamolle puhdistettavaksi. Toimivat vesihuoltopalvelut ylläpitävät asiakkaiden toimintaedellytyksiä, asukkaiden terveyttä ja elämänlaatua.

Kemiönsaaren Veden toiminnan tulee olla taloudellisesti itsekantava, minkä vuoksi kuluttajilta peritään erilaisia maksuja. Näitä ovat mm. vesimaksu, jätevesimaksu, perusmaksu, liittymismaksu sekä lietteen vastaanottomaksu. Tuloilla on katettava niin käyttö- kuin pääomakustannukset.

2. TOIMITUSJOHTAJAN YLEISKATSAUS

Vesihuoltopalvelut ovat olennainen osa yhteiskunnan peruspalveluja. Puhtaan veden saanti ja jäteveden tehokas johtaminen jätevedenpuhdistamolle puhdistettavaksi on ihmisten terveyden ja hyvinvoinnin perusedellytyksiä.

Kemiönsaaren Vedellä on tällä hetkellä 1826 asiakasta. Kiinteistöistä on noin 200 vapaa-ajan kiinteistöjä.

Kolmastoista toimintavuotta on leimannut turvallisuuspoliittisen ilmapiirin epävarmuus. Juuri kun covid-19-epidemia laantui, Ukrainan sotatoimet alkoivat seurauksin, jotka vaikuttivat useisiin liiketoiminnan alueisiin. Suorat seuraukset ovat olleet huomattavat kustannusten nousut sekä kemikaalien, polttoaineiden että energian osalta, mikä on pakottanut liiketoiminnan sopeutumaan. Väililliset seuraukset, kuten valmiussuunnitelmien valmistelu ja päivittäminen, ovat vaatineet paljon resursseja.

Vuoden aikana vesiverkossa on korjattu kourallinen vesivuotoja, 13 vesiliittymää on kytketty ja pienimuotoinen verkon saneeraus on tehty. Kaiken kaikkiaan vesihuolto on toiminut hyvin. Laskuttamattoman veden osuus laski vuoden 2021 21,1 prosentista 14,5 prosenttiin vuonna 2022. Putkivuotoja on ollut, mutta ne on löydetty ja korjattu nopeasti.

Sateet aiheuttavat edelleen haasteita Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle, joka joutuu vastaanottamaan suuria määriä hulevettä. Edellisten vuosien korjaus näyttää vähentävän vuotoja, joten laskuttamattoman jäteveden osuus on pidetty vuoden 2021 tasolla, vaikka vuosi 2022 oli sateisempi. Laskuttamattoman jäteveden osuus vuonna 2022 oli 42,6 %, kun se vuonna 2021 oli 43,7 %. Hulevesi nostaa puhdistamon kustannuksia, samalla kun optimaalisen puhdistustuloksen saavuttaminen on työläämpää, kun puhdistamo joutuu puhdistamaan suuria määriä hulevesiä. Erityisesti typenpoisto on herkkä virtausvaihteluille.

Jätevedenpuhdistamo on saavuttanut ja ylittänyt kaikki laitokselle asetetut puhdistusvaatimukset. Pyörästetty keskiarvo fosforin 100 % puhdistuksesta vain esimerkkinä.

Aluehallintokeskuksen päätös purkupaikan sijainnista tuli kesäkuussa. Päätös oli, että purkupaikka saa olla toistaiseksi nykyisellä paikallaan, jos poistoputki itsessään ei vaadi vaihtoa. Samalla

päätöksellä tiukennettiin myös jätevedenpuhdistamon päästövaatimuksia. Muun muassa typen poistotehokkuusvaatimus nostettiin 50 %:sta 65 %:iin ja vuodesta 2025 eteenpäin 70 %:iin. Tästä päätöksestä on yksityinen henkilö tehnyt valituksen, valitusoikeus käsitellään parhaimmillaan. Tämä tarkoittaa, että uusi ympäristölupa tiukempien puhdistusvaatimusten kanssa ei ole vielä saanut lainvoimaa.

Päivystysrengas, joka toimii 24/7 periaatteella, on toiminut hyvin. Kaikki ovat kantaneet vastuunsa, ja tähän työhön osallistuneet ansaitsevat kaikki suuren kiitoksen työpanoksestaan.

Vuoden aikana investointeja toteutettiin noin 114 000 euron edestä.

Vuoden 2022 tilinpäätös näyttää hienosti 72 853,79 euroa ylijäämää kustannusnouсуista huolimatta. Talouskuri on kuitenkin pidetty tiukkana, unohtamatta kuitenkaan niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.

Korot ovat olleet alhaisella tasolla vuoden loppuun asti. Vuodenvaihteessa 12 kuukauden euribor oli yli 3 %. Tulevan vuoden korkokulut rasittavat tulosta lainakoron, mutta myös osakepääoman koron muodossa.

Kemiönsaaren Veden taloudellista toimintaa ohjaa tulevina vuosina lainojen suuri määrä. Muutamat alaskirjauspositiot päättyvät ja mahdollistavat siten uusia investointeja lähitulevaisuudessa. Kemiönsaaren Veden taloudellinen päämäärä on vähentää lainataakkaa. Vuonna 2022 saatiin velkataakkaa pienennettyä noin 702 096 euroa, vuonna 2021 noin 764 455 euroa ja vuonna 2020 noin 648 160 euroa.

Lopuksi haluan kiittää kaikkia Kemiönsaaren Veden työntekijöitä ammattitaitoisesta työpanoksesta. Haluan myös kiittää johtokuntaa heidän tekemästään työstä.

Kemiönsaari 10 maaliskuuta 2023

Niklas Enestam

Toimitusjohtaja

Kemiönsaaren Vesi

3. ORGANISAATIO JA HENKILÖKUNTA

Kemiönsaaren Vedellä on oma vesilaitoksen hoitaja ja oma jätevedenpuhdistamon hoitaja sekä kaksi huoltomiestä vastuullaan linjarakennus ja yleinen kunnossapito. Hallinnossa työskentelee toimitusjohtaja (50 % laskutetaan Kemiönsaaren Lämmöltä), toimistos sihteeri (50 %) ja toimistovirkailija (35 %, marraskuuhun asti).

Vuonna 2022 Kemiönsaaren Veden johtokunta muodostui seuraavista henkilöistä: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm ja puheenjohtaja Roger Hakalax.

4. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Liiketoiminnan tuotot ja toimintakulut ovat aiemmin olleet suhteellisen ennustettavissa, mutta tämän päivän epävarma turvallisuuspoliittinen tilanne tekee tulevaisuuden arvioinnista hyvinkin haastavaa.

Kemiönsaaren Veden toimintaympäristö on viime vuosina investointien myötä muuttunut huomattavasti.

Seuraavat seikat vaikuttavat toiminnan talouteen tulevaisuudessa:

- Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkin niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
- Toiminta-alueen taajamissa sijaitsevat kiinteistöt tulee saada liitettyä.
- Investointitaso tulee pitää kohtuullisella tasolla pidemmän aikaa ja suunnata taloudellisesti kestäviin panostuksiin.
- Taksaa on nostettu vuoden 2016 alusta, taksaa on mahdollisesti tarkistettava lähiaikoina jos toimintakulut jatkavat nousuaan.
- Mikäli Tyskaholmenin puhdistamon tiukempia puhdistusvaatimuksia ei saavuteta panostamalla vuotoveden vähentämiseen, voi itse puhdistamon tehostamisesta aiheutua kustannuksia.

5. ASIAKKAAT JA MYYNTI

Vuoden aikana myytiin vettä 195 546 m³ ja 211 504 m³ jätevettä vastaanotettiin käsiteltäväksi. Määrät nousivat hieman edellisvuoteen verrattuna.

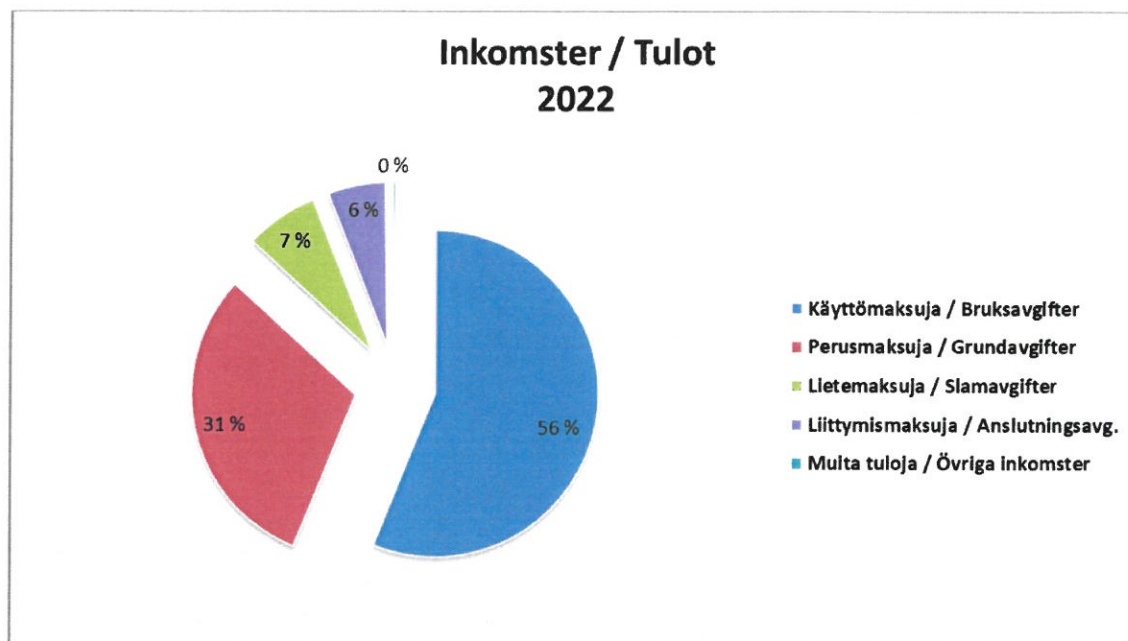
Vuoden aikana myytiin 13 vesiliittymää ja 11 jätevesiliittymää. Kemiönsaaren Vedellä oli 1 826 asiakassopimusta 31.12.2022.

Liittymismaksujen osuus liikevaihdosta oli 5,7 prosenttia. Työ toiminta-alueen taajamissa sijaitsevien, vielä liittymättömien kiinteistöjen saamiseksi asiakkaiksi aloitettiin vuonna 2016 ja se työ jatkuu edelleen.

Investointikustannukset merkitään noin 30 vuoden ajanjaksolle poistoina. Merkittävä osa vesihuoltolaitoksen kustannuksista on kiinteitä. Siksi on tärkeää, että suuri osa tuloista, kuten perus- ja liittymismaksut, on kiinteitä.

Kemiönsaaren Veden liikevaihto oli 1 790 602 euroa ja siten hieman suurempi kuin budjetoitu.

Alla olevassa taulukossa näkyy tulojen jakautuminen vuonna 2022.

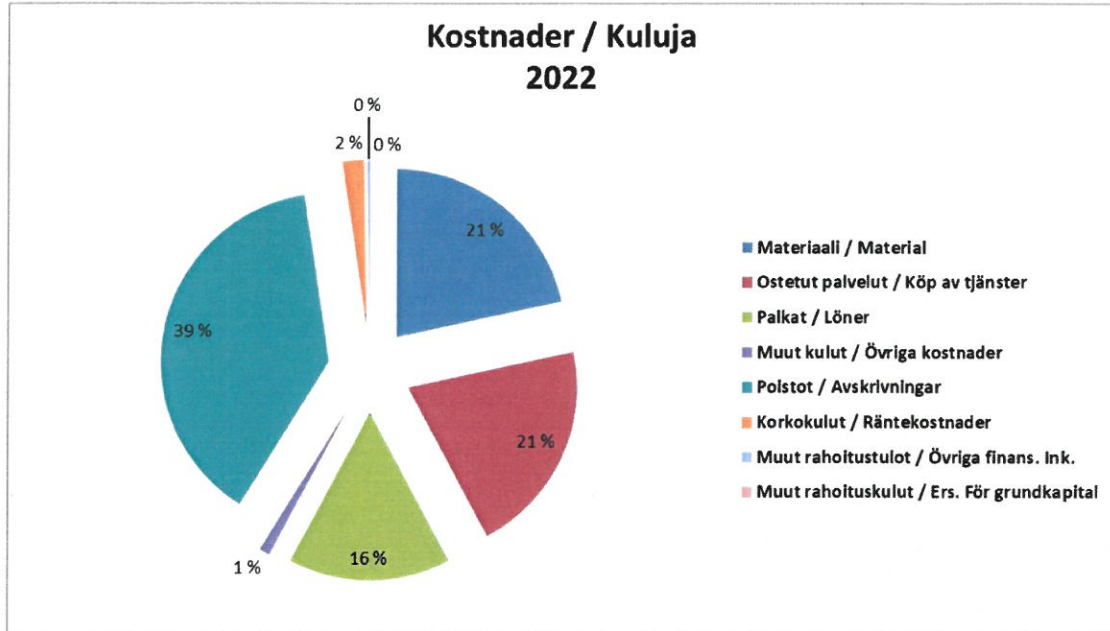


Alla oleva taulukko esittää tulojen kehittymisen 2020-2022.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
2021	985 191	551 248	135 017	114 863	3 814	1 790 133
2022	1 005 205	549 940	128 671	102 054	4 732	1 790 602

6. KUSTANNUKSET

Materiaali- ja palvelukustannukset olivat 17 300 euroa budjetoitua alhaisemmat. Palkkakulut hiveneren alle budjetin.



Alla oleva taulukko esittää kustannusten kehittymisen vuosina 2020 – 2022. Huom! Ostetut palvelut sisälsivät aikaisempina vuosina melkein 100 000 euroa sisäisiä infra palveluja.

	Materiaali / Material	Ostetut palvelut / Köp av tjänster	Palkat / Löner	Muut kulut / Övriga kostnader	Poistot / Avskrivningar	Korkokulut / Räntekostnader	Muut rahoitustulot / Övriga finans. Ink.	Muut rahoituskulut / Ers. För grundkapital
2020	425 083	474 328	185 051	7 320	808 981	40 803	-6 916	-222
2021	435 432	386 001	294 067	26 782	787 880	34 950	-5 491	0
2022	429 004	409 294	310 758	21 110	769 555	41 936	-5 559	0

7. VEDENHANKINTA

Sekä Kärkullan että Nordanån pohjavesilaitokset ovat toimineet hyvin.

Kärkullan, Nordanån ja Skinnarvikin pohjavesialueita on kuormitettu ympäristölupiensa puitteissa vuoden aikana.

Taulukossa esitellään pumpatut vesimäärät vesilaitosta kohden, niiden käyttökulut sekä laskettu yksikköhinta, jossa on otettu huomioon vuotovedet ja kustannukset on jaettu myytyä vesikuutiometriä kohden. Kärkullan vesilaitoksesta otetaan ainoastaan 8,5% vedentarpeesta. Veden yksikkökustannus on pysynyt samalla tasolla kuin aikaisempina vuosina.

Vesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Björkbodan vesiosuuskunta	0	-	-	-	-
Kärkullan vesilaitos	19 546	54	42 173	2,16	
Nordanån ja Skinnarvikin vesilaitokset	209 772	575	53 158	0,25	
Taalintehtaan pintavesilaitos	0	-	-	-	-
Puhdistettu, m ³	229 318	628	95 331		0,42
Myyty, m ³	195 980	537	95 331		0,49

*) Kemiönsaaren Vesi ostaa tarvittaessa vettä Björkbodan vesiosuuskunnalta.

Pääoman korkoja ja korvauksia ei ole huomioitu tässä laskelmassa.

8. JÄTEVEDEN PUHDISTUS

Jäteveden puhdistus

Kemiönsaaren Veden jäteveden puhdistus tapahtuu Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolla. Tähän yhteenvedoon on koottu Kemiönsaaren Veden jätevedenpuhdistamoiden viemärintialueilla muodostuvat jätevesimäärät ja vesistöön johdettujen jätevesien aiheuttaman kuormituksen kehitys vuosilta 2010–2022.

Vuosi 2022:

Jätevesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk.	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Tyskaholmen	368 510	1 010	596 553	1,62	-
Puhdistettu, m ³	368 510	1 010	596 553	-	1,62
Myyty, m ³	211 504	579	596 553	-	2,82

Pudistustulos

Taulukko esittää poistuvan jäteveden ravinnepitoisuudet sekä puhdistustehokkuuden kvartaaleittain vuodelle 2022.

2022	Pitoisuus mg/l					Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	13 (13)	22	22	18	18 (18)	60 / 40
BOD _{7ATU}	1,8 (1,8)	2,3	2,2	1,6	2,0 (2,0)	10 / 6,0
Kokonaisfosfori	0,022 (0,014)	0,041	0,072	0,039	0,039 (0,037)	0,3 / 0,25
Liukoinen fosfori					0,019 ¹⁾	
Kokonaistyyppi	22 (22)	19	19	22	21 (21)	
Ammoniumtyppi	13 (13)	14	0,13	0,35	8,2 (8,3)	
Kiintoaine	3,3 (3,2)	9,5	4,9	3,8	5,2 (5,2)	15 / 10
2022	Puhdistusteho %					Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	95 (95)	97	98	98	97 (97)	90
BOD _{7ATU}	98 (98)	99	99	99	99 (99)	95
Kokonaisfosfori	100 (100)	100	99	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	42 (42)	66	79	64	65 (65) ¹⁾	50 / 65 ²⁾
Nitrifikaatioaste	65 (65)	75	100	99	85 (85)	
Kiintoaine	97 (97)	98	99	99	98 (98)	95

Puhdistamo täyttää kaikilta osin ympäristöluvan vaatimukset.

Puhdistamon toimintaa voidaan mitata jätevesiindeksillä, jossa jokainen täyttynyt puhdistusvaatimus antaa pisteen. Tyskaholmenin puhdistamon jätevesiindeksi vuodelle 2022 oli 33/33. Alla olevassa taulukossa on esitetty raportointivuoden 2022 tulokset sekä aiempien vuosien kehitys.

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksi vuonna 2022.

2021		Jätevesi-indeksi ympäristölupa*				
I	II	III	IV	Kokonaistypen puhdistusteho	Yhteensä	
8/8	8/8	8/8	8/8	1/1	33/33	

* Kokonaistypen arvot lasketaan vuosikeskiarvoina, muut arvot neljännesvuosikeskiarvoina

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksin kehitys vuosina 2021–2022.

	Jätevesi-indeksi ympäristölupa
2021	33/33
2022	33/33

Ympäristökuormitus

Alla olevissa taulukoissa vuodet 2010–2015 kuvaavat tilannetta, jolloin Kemiönsaaren Veden viemäröintialueella oli toiminnassa kolme yhdyskuntajätevedenpuhdistamoa: Taalintehtaalla Tyskaholmenin saarella sijaitseva Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamo, Kemiön kirkonkylällä sijaitseva Kemiön jätevedenpuhdistamo ja Västanfjärdin Lammalassa sijaitseva Lammalan jätevedenpuhdistamo.

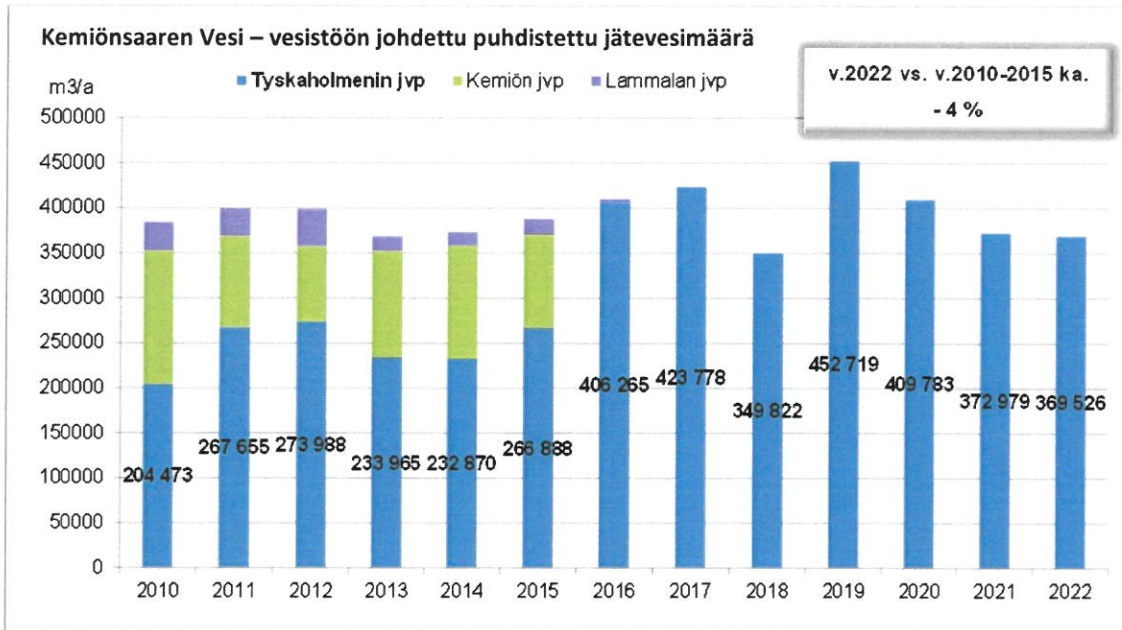
Vuosi 2016 kuvaa tilannetta, jolloin jätevesien käsittely oli pääosin keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon. Saneerattu ja laajennettu Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamo otettiin käyttöön lokakuussa 2015, jolloin Kemiön jätevedenpuhdistamon toiminta loppui ja jätevedet johdettiin Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi.

Lammalan jätevedenpuhdistamo oli käytössä 17.3.2016 asti. Lammalan jätevedenpuhdistamolla käsiteltävien jätevesien osuus oli kuitenkin vain noin 1 % vuoden 2016 kokonaisjätevesimäärästä.

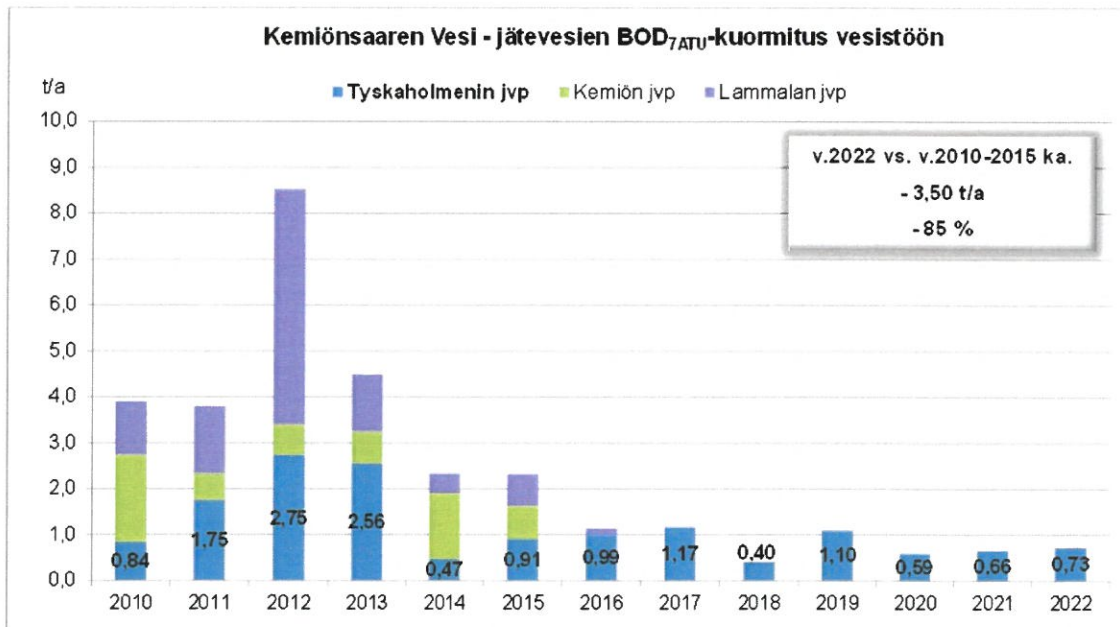
Vuodet 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 ja 2022 kuvaavat tilannetta, jossa jätevesien käsittely on keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon.

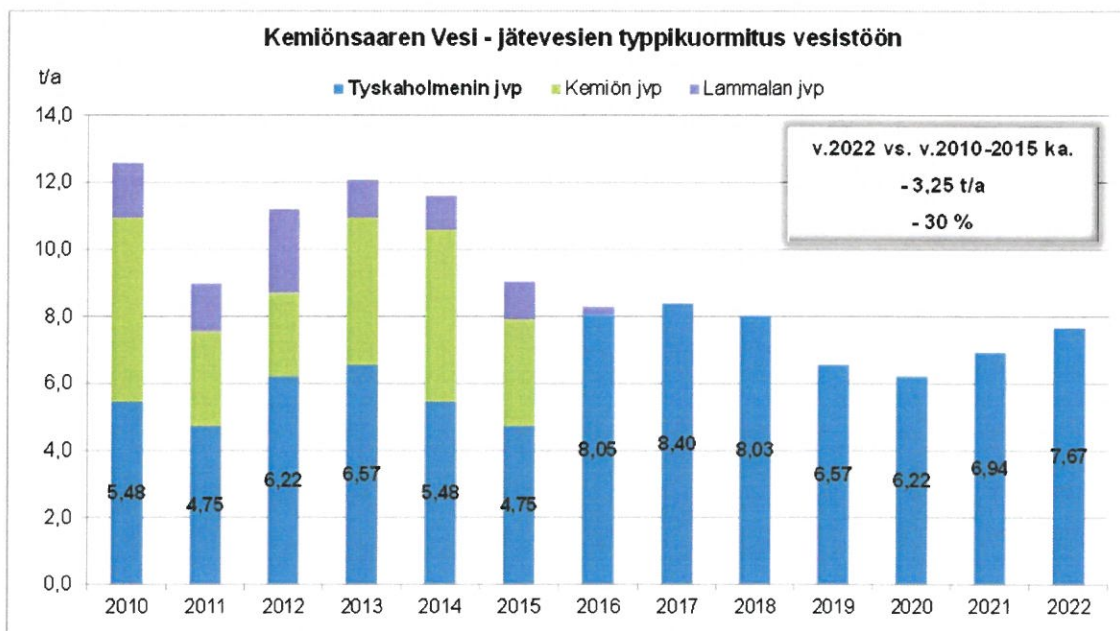
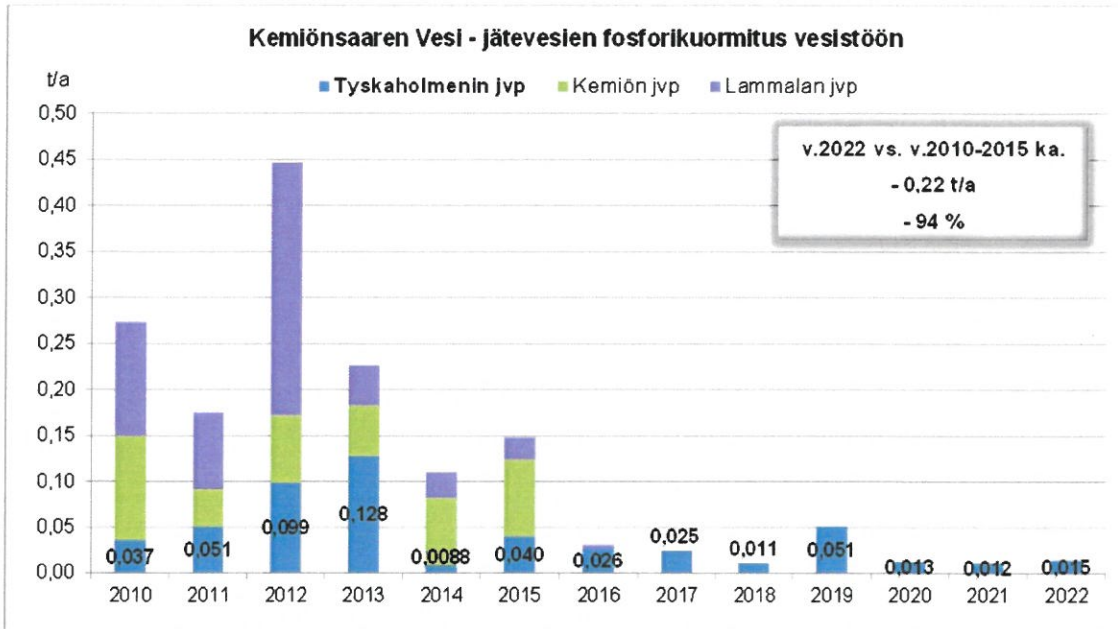
Vesistöön johdetun jätevesimäärän kehitys

Vesistöön johdetun jäteveden määrä vuonna 2022 oli 4 % pienempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Jätevesimäärät vaihtelevat vuotuisten viemäriverkostoon ja edelleen puhdistamolle päätyvien hule- ja vuotovesimäärän mukaan.

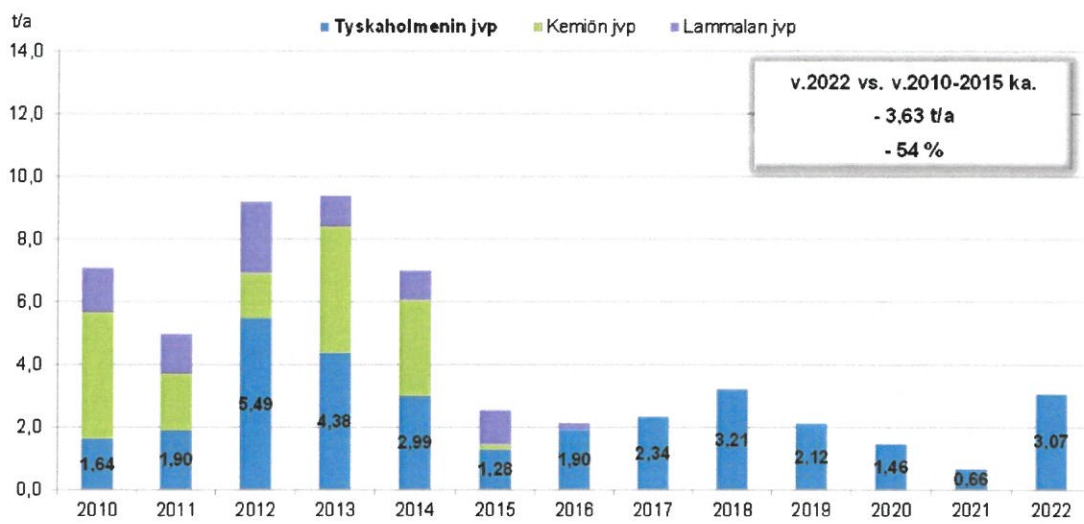


Seuraaviin kuviin on koottu vesistöön johdetut kuormitukset jätevedenpuhdistamoittain. Vuotuinen pylväs kuvaa yhteenlaskettua kokonaiskuormitusta sisältäen mahdolliset ohitukset.

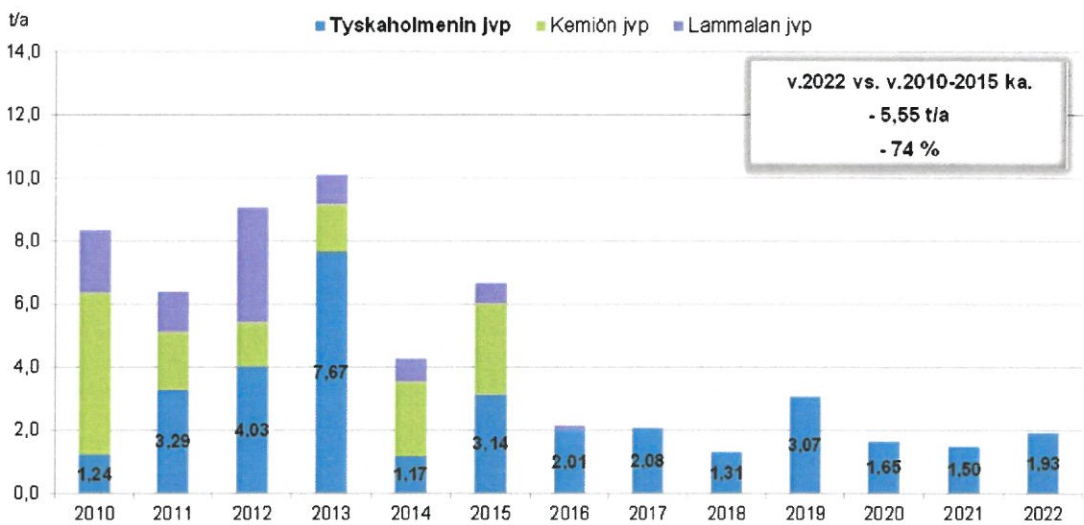




Kemiönsaaren Vesi - jätevesien ammoniumtypikuormitus vesistöön



Kemiönsaaren Vesi - jätevesien kiintoainekuormitus vesistöön



Kemiönsaaren Veden yhdyskuntajätevesien aiheuttaman kuormituksen (t/a) kehitys merialueelle on koottu alla olevaan taulukkoon. Vesistöön johdetun jäteveden kuormitus on kehittynyt vuosina 2010–2021 seuraavasti:

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos
Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,73	-3,50	-83 %
Kok.P	0,23	0,015	-0,22	-94 %
Kok.N	10,92	7,67	-3,25	-30 %
Ammoniumtyppi	6,69	3,07	-3,63	-54 %
Kiintoaine	7,48	1,93	-5,55	-74 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	369 526	-15 960	-4 %

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolla käsiteltyjen jätevesien kuormitus Falköfjärdenille on kehittynyt seuraavasti:

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,73	-0,82	-53 %
Kok.P	0,0605	0,015	-0,046	-76 %
Kok.N	5,54	7,7	2,13	38 %
Ammoniumtyppi	2,95	3,07	0,12	4 %
Kiintoaine	3,42	1,9	-1,49	-43 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	369 526	122 886	50 %

Falköfjärdenille johdettujen jätevesien määrä oli vuonna 2022 jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä 50 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Falköfjärdenille johdettu kuormitus oli BOD7ATU:n, kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta 43–76 % pienempi.

Kokonaistyyppikuormitus oli 38 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Kokonaistypenpoisto on kuitenkin tehostunut jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä, koska Falköfjärdenille johdettu typpikuormitus ei ole kasvanut yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva typpikuorma, joka oli vuonna 2022 67 % suurempi kuin keskimäärin vuosina 2010–2015. Kokonaistyyppikuormitus kasvoi 11 %. Käsitelty jätevesimäärä oli samalla 4 % pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Jätevesien vesistöön aiheuttama kokonaiskuormitus oli vuonna 2022 pienempi verrattuna vuosien 2010–2015 tilanteeseen jätevedenkäsittelyn keskittämisestä huolimatta. Puhdistamosaneeraus on tehostanut puhdistusprosessin toimintaa. Vesistöön johdettu kokonaistyyppikuorma on kasvanut jäteveden purkupisteellä. Puhdistamon kokonaistypenpoisto on kuitenkin tehostunut aiempaan verrattuna, koska vesistöön johdettu typpikuorma ei ole kasvanut

yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva typpikuorma. Lisäksi kokonaistyyppi- ja ammoniumtyppikuormat vesistökuormituksen muutokset ovat edelleen laskusuunnassa (ks. seuraavat taulukot, vesistökuormituksen sekä kuormituksen muutokset Falköfjärdenille 2018–2022 muutoksien kehitys vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna).

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys

Vuosina 2018-2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2022	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-63 %	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-83 %	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-94 %	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-30 %	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-54 %	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-74 %	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m ³ /a	-4 %	-3 %	6 %	17 %	-9 %

9. VESI- JA JÄTEVESIVERKOSTO

Kemiönsaaren Veden vesi- ja jätevesiverkosto on erittäin pitkä suhteessa asiakasmäärään ja myytyihin vesimääriin. Vuonna 2022 vesiverkosta laajennettiin 252 m ja jätevesiverkosta 842 m.

Kemiönsaaren Vesi vastaa myös 430 pumppaamosta, joista 81 on linja- tai aluepumppaamoja. Muutamien linjapumppaamojen taajuusmuuntajia on vaihdettu pienentääkseen häiriöitä sekä parantamaan kauko-ohjausmahdollisuuksia.

	Linja P.	Kiint. P	Yhteensä / kpl
Pumppaamoita	81	349	430
Paineenkorottamo			7

Vesiverkosto / m	31-12-2021	230 703
	rak. 2022	252
	31-12-2022	230 955

Viemäriverkosto / m	31-12-2021	207 287
	rak. 2022	842
	31-12-2022	208 129

10. KEMIÖNSAAREN VEDEN TALOUSARVION ANALYSOINTI KONSERNIOHJEEN MUKAAN

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuma
Vuotovesien vähentäminen viemäriverkosta.	Työ on aloitettu vuonna 2015 ja se jatkuu edelleen.	Vuotovesien osuus laskee.	laskenut vähän, 43,7 %:sta 42,6 %:iin
Verkostoon liitetään vähintään 15 kiinteistöä vuodessa ja liittymä myydään aktiivisesti.	Viranomaiskehoitus kaikille liittämättömille ja liittymä myydään aktiivisesti.	Vähintään 15 liitetty.	17 uutta liittymää
Lainakannan vähentäminen.	Lainojen määrä alkaa laskea.	Lainakanta laskee.	Lainakanta vähentynyt 700 k€
Kertynyt alijäämä.	Tiukka taloudenpito.	Talous tasapainossa.	Kertynyt alijäämä hoidettu jo vuonna 2022. Nyt nyt ylijäämä n 24 000 €
Kaksi asiakaskirjettä kotisivuille.	Asiakaskirjeet löytyvät kotisivuilta.	Info saatavissa.	Lehtiartikkeleita ja tiedotteita FB ja kunnan verkkosivuilla.
Kemiönsaaren vesihuollon kehittämissuunnitelma vuodelta 2011 päivitetään.	Suunnitelma päivitetään yhteistyössä kaavoitus- ja valvontayksiköiden kanssa.	Kemiönsaaren kunta päivittää suunnitelman.	Ei käänntynyt, Kunnan tehtäviä.

AVAINLUVUT

	TP 2021	TA2022	TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
* Asiakasmäärä	1813	1815	1826	1840	1855	1870
Veden hinta €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	↑1,85	↑1,85
Jäteveden hinta €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	↑3,10	↑3,10
Myyty vesi (1000m ³)	187	184	196	190	190	190
Myyty jätevesi (1000m ³)	210	206	211	209	209	209

* Osalla asiakkaista on vesi tai viemäri ennestään.

10.1 INVESTOINNIT 2022

Viemärilinjien rakentaminen toiminta-alueelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71

Vesilinjien rakentaminen toiminta-alueelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38

Verkon kookovalvonta

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-15 000		-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-15 000		-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Vesilinjien rakentaminen Längön saarelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-35 000		-35 000		-35 000	0,00	-35 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-35 000		-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00

Viemärilinjien rakentaminen Längön saarelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-52 000		-52 000		-52 000	0,00	-52 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-52 000		-52 000	0	-52 000	0,00	-52 000,00	0,00

Viemärilinjien rakentaminen uusille kaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vesilinjien rakentaminen uusille kaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vesi- ja viemäriverkon saneeraus

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23
Tulot					0		0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23

Vaihtoehtoiset purkupisteet

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00
Tulot					0		0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

ANALYYSI

Vuonna 2022 investointeja toteutettiin 113 782,32 eurolla.

Viemäriinjojen ja liitäntöjen investointierä ylittyi 33 578,71 eurolla. Syynä oli kaksi pidempää viemäriinjaa asiakasyhteyksille Kemiössä. Uusille kaava-alueille ei tehty linjanvetoja mikä tasapainottaa ylitystä.

Långönin investointisuunnitelma oli ehdollisesti sidottu sekä kiinnostuneiden asiakkaiden määrään että kustannustasoon. Näitä ei saavutettu, joten investointi ei myöskään toteutunut.

Vaihtoehtoisista päästöposteistä on vuoden aikana syntynyt kustannuksia siitä syystä, että asia on edelleen viranomaisten käsittelyssä.

10.2 KÄYTTÖTALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2022

TULOSLASKELMA	Talousarvio	TA-muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätös	Poikkeama	%
Liikevaihto	1 782 581	0	1 782 581	1 790 601,78	-8 020,78	100,4
Liiketoiminnan muut tuotot	208 058	0	208 058	222 562,19	-14 504,19	107,0
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-440 300	0	-440 300	-429 003,53	-11 296,47	97,4
Palvelujen ostot	-415 278	0	-415 278	-409 294,00	-5 984,00	98,6
Materiaalit ja palvelut	-855 578	0	-855 578	-838 297,53	-17 280,47	98,0
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-259 488		-259 488	-257 228,88	-2 259,12	99,1
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-44 059		-44 059	-43 472,79	-586,21	98,7
Muut sivukulut	-9 713		-9 713	-10 056,59	343,59	103,5
Henkilösivukulut	-53 772	0	-53 772	-53 529,38	-242,62	99,5
Henkilöstökulut	-313 260	0	-313 260	-310 758,26	-2 501,74	99,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-775 000	0	-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Poistot ja arvonalentumiset	-775 000	0	-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Liiketoiminnan muut kulut	-8 900	0	-8 900	-21 109,87	12 209,87	237,2
Liikelylijäämä (-alijäämä)	37 901	0	37 901	73 443,21	-35 542,21	193,8
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot				0,00	0,00	0,0
Muut rahoitustuotot	6 000	0	6 000	5 558,52	441,48	92,6
Kunnalle maksetut korkokulut	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muille maksetut korkokulut	-40 000	0	-40 000	-41 935,89	1 935,89	104,8
Korvaus peruspääomasta	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muut rahoituskulut	0	0	0	-66,97	66,97	-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-34 000	0	-34 000	-36 444,34	2 444,34	107,2
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 855	0	35 855	35 854,92	0,08	100,0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	39 756	0	39 756	72 853,79	-33 097,79	183,3

10.3 RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2022

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio	TA- muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätos	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-allijäämä)	37 901	0	37 901	73 443,21	-35 542,21
Poistot ja arvonalentumiset	775 000	0	775 000	769 555,10	5 444,90
Rahoitustuotot ja -kulut	-34 000	0	-34 000	-36 444,34	2 444,34
Toiminnan rahavirta	778 901	0	778 901	806 553,97	-27 652,97
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investointien rahavirta	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	566 901	0	566 901	692 771,65	-125 870,65
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	260 515	0	260 515	114 641,87	145 873,13
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-378 750	0	-378 750	-368 072,28	-10 677,72
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-448 666	0	-448 666	-448 666,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta				23 751,52	-23 751,52
Korottomien velkojen muutos muilta				-14 426,76	14 426,76
Rahoituksen rahavirta	-566 901	0	-566 901	-692 771,65	125 870,65
Rahavarojen muutos	0	0	0	0,00	0,00

II. TULOSLASKELMA 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TULOSLASKELMA	1.1 -31.12.2022	1.1 -31.12.2021
Liikevaihto	1 790 601,78	1 790 253,84
Liiketoiminnan muut tuotot	222 562,19	202 222,22
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	429 003,53	435 432,41
Palvelujen ostot	409 294,00	386 000,97
Materiaalit ja palvelut	838 297,53	821 433,38
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	257 228,88	243 729,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	43 472,79	41 356,38
Muut sivukulut	10 056,59	8 980,95
Henkilösivukulut	53 529,38	50 337,33
Henkilöstökulut	310 758,26	294 067,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	769 555,10	787 880,26
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	769 555,10	787 880,26
Liiketoiminnan muut kulut	21 109,87	26 782,26
Liikeliijäämä (-alijäämä)	73 443,21	62 312,90
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	5 558,52	5 490,54
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	41 935,89	34 950,00
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	66,97	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 444,34	-29 459,46
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	36 998,87	32 853,44
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	36 998,87	32 853,44
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 854,92	35 854,92
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	72 853,79	68 708,36
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,80 %	0,64 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	0,58 %	0,50 %
Voitto, %	2,07 %	1,84 %

12. TASE 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TASE	31-12-2022	31-12-2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	109 440,28	109 440,28
Rakennukset	2 235 391,37	2 387 085,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 770 817,69	8 281 995,50
Koneet ja kalusto	0,00	2 105,81
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	26 699,41	17 494,41
Aineelliset hyödykkeet	10 142 348,75	10 798 121,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 142 348,75	10 798 121,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	479 453,03	503 204,55
Lainasaamiset		
Saamiset kunnalta		
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	479 453,03	503 204,55
Saamiset	479 453,03	503 204,55
Rahat ja pankkisaamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	479 453,03	503 204,55
VASTAAVAA	10 621 801,78	11 301 326,08

VASTATTAVAA	31-12-2022	31-12-2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 006 081,46	3 006 081,46
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-48 736,92	-117 445,28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	72 853,79	68 708,36
OMA PÄÄOMA	3 030 198,33	2 957 344,54
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	535 080,70	570 935,62
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	535 080,70	570 935,62
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 860 680,00	3 266 012,00
Lainat kunnalta	2 281 225,99	2 542 299,20
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	43 324,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	916 358,00	916 358,00
Pitkäaikainen	6 058 263,99	6 767 993,20
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	405 332,00	405 332,00
Lainat kunnalta	375 715,08	368 072,28
Lainat julkisyhteisöiltä	43 324,00	43 334,00
Ostovelat	58 760,37	91 980,08
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	48 096,11	42 384,41
Siirtovelat	67 031,20	53 949,95
Lyhytaikainen	998 258,76	1 005 052,72
VIERAS PÄÄOMA	7 056 522,75	7 773 045,92
VASTATTAVAA	10 621 801,78	11 301 326,08
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	33,57 %	31,22 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	350,52 %	390,12 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	24,12	-48,74
Lainankanta 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. RAHOITUSLASKELMA 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

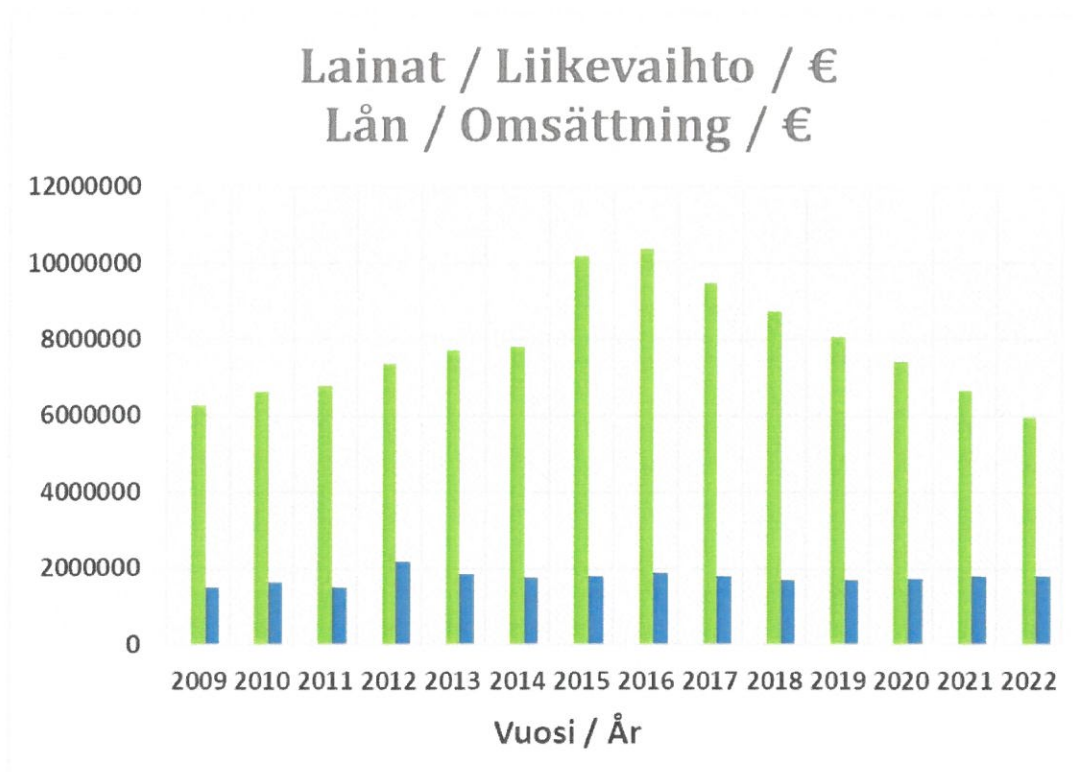
RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	73 443,21	62 312,90
Poistot ja arvonalentumiset	769 555,10	787 880,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 444,34	-29 459,46
Toiminnan rahavirta	806 553,97	820 733,70
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-113 782,32	-49 628,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-113 782,32	-49 628,77
Toiminnan ja investointien rahavirta	692 771,65	771 104,93
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	114 641,87	77 853,11
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-368 072,28	-362 882,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-448 666,00	-479 426,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	23 751,52	6 746,30
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-14 426,76	-13 396,28
Rahoituksen rahavirta	-692 771,65	-771 104,93
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta,	3 613 614	3 698 371
Investointien tulorahoitus, %	708,86 %	1653,75 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,08	0,99
Lainanhoitokate	0,99	0,98
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,48	0,50
Current ratio	0,48	0,50

14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT

Ulkoisen ja sisäisen velkataakan sekä lainanhoitokustannusten analysointi

	2020	2021	2022
Asiakkaat	1 791	1 813	1 826
Lainat luottolaitoksilta (€)	4 237 428	3 758 002	3 309 336
Lainat kunnalta (€)	3 195 400	2 910 371	2 656 941
Velkataakka yhteensä (€)	7 432 828	6 668 373	5 966 277
Liikevaihto	1 730 465	1 790 134	1 790 482
Velkataakka/liikevaihto	4,30	3,73	3,33
Maksetut korot (€)	40 803	34 950	41 936
Lainaa asiakasta kohden (€/asiakas)	4 150	3 678	3 267
Maksetut korot asiakasta kohden (€/asiakas)	23	19	23

Kemiönsaaren Veden velka asiakasta kohden on edelleen suhteellisen suuri, mutta kokonaisvelkataakka pienentyy tasaisesti. Velan ja liikevaihdon välinen suhde on hieman laskenut, mikä johtuu velan lyhentämissuunnitelman toteutumisesta. On tärkeää pyrkiä lisäämään toimintalueen asiakaspohjaa. Tällä tavoin voidaan tehokkaimmin vähentää velkataakkaa asiakasta kohden, ja samalla liikevaihto kasvaa. Maksetut korot asiakasta kohden ovat hieman kohoneet.



Analyysi verkoston pituudesta suhteessa myyntiin vesimäärään

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³
Myyty vesi	202 025	193 883	191 816	188 612	182 687	196 062	181 258	177 635	186 611	195 980
Myyty jätevesi	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077	211 504
	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m
Myyty vesi	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81	0,85
Myyty jätevesi	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01	1,02

Kemiönsaaren Veden myynti on pientä, vain 0,85 m³/m/vuosi. Tämä johtuu siitä, että Kemiönsaarella kylät sijaitsevat kaukana toisistaan ja kunnallistekniikkaa on rakennettu myös haja-asutusalueille.

Vuonna 2022 veden laskutus on noussut, vaikka tuotetun veden määrä on vuoden 2021 tasolla. Joitakin vuotoja on ollut, mutta tällä kertaa ne ovat olleet suuremmassa määrin asiakkailla ja siten laskutettu.

Analyysi myydyn veden suhteesta toimitettuun vesimäärään

Hävikki	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Laskuttamaton vesi, %	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12	14,54
Laskuttamaton jätevesi, %	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68	42,61
Laskuttamaton = (toimitettu vesi - myyty vesi / toimitettu vesi * 100%							
Laskuttamaton vesi/m putkea/vuosi	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20	0,22	0,14
Laskuttamaton jätevesi/m putkea/vuosi	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79	0,78

Laskuttamattoman veden osuus oli vuonna 2022 ennätysalhainen. 14,5 % on alhaisin rekisteröity lukema liikelaitoksen toiminnassa. Mainittakoon, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteenä käytetyissä vesihuoltolaitoksissa on noin 20,2 % ja määrä noin 1,8 m³/m/vuosi (viite: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 ja 27).

Laskuttamattoman jäteveden osuus oli samalla tasolla kuin vuonna 2021. Rankkasateet ja tulvat vaikuttavat suuresti vuotovesien määrään. Mainittakoon myös, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteellisissä vesihuoltolaitoksissa on noin 40,0 % (viite: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Prosenttilukumme on näin ollen hiukan keskiarvon yläpuolella.

Analyysi liikevaihdosta suhteessa verkoston pituuteen ja asiakasmäärään

Vuosi	Vesi ja jätevesi	Liikevaihto	Liikevaihto	Liikevaihto
	m	€/vuosi	€/m	€/asiakas
2015	431 830	1 786 066	4,14	1 027
2016	433 010	1 817 855	4,20	1 047
2017	433 534	1 787 721	4,12	1 021
2018	434 124	1 710 618	3,94	971
2019	434 705	1 710 618	3,94	961
2020	436 305	1 730 465	3,97	966
2021	437 990	1 790 134	4,09	987
2022	439 084	1 790 602	4,08	981

Tämä vertailu vahvistaa myyjiä vesimääriä koskevaa analyysiä; Kemiönsaaren Veden myynti on pientä suhteessa infrastruktuurin laajuuteen. Ongelma on yleinen vesihuoltolaitoksilla, jotka laajentavat verkostoaan haja-asutusalueilla.

Yhteenveto

Yhteenvetona voidaan todeta, että Kemiönsaaren Vedellä on haastava liiketoiminta-alue hallittavana. Pitkät välimatkat, kallioinen maasto ja paljon haja-asutusalueita tarkoittaa, että liiketoiminta on luonnostaan erittäin pääoma- ja resurssivaltaista. Myös tiukentuneet ympäristövaatimukset sekä raportointi-, seuranta- ja kriisivalmiusvaatimukset ovat parametreja, joita tulisi hallita tehokkaasti.

Viime vuosikymmenen aikana tehdyt suuret investoinnit mahdollistavat tämän päivän vaatimusten täyttämisen. Kemiönsaaren Veden vesilaitokset on uusittu, pohjaveden saanti on turvattu ja jäteveden käsittelyä tehostettu uusimpien vaatimusten mukaisesti. Olemme tehneet sen, mitä monilla muilla on vielä edessä.

Vaikka velkataakka on edelleen merkittävä ja Kemiönsaaren Veden on pyrittävä lyhentämään velkataakkaansa nopeasti, toiminnan talous on tasapainossa. Vesiliikelaitos ei rasita kunnan taloutta, vaan on omavarainen.

Kemiönsaaren Vedellä on motivoitunut henkilökunta, joka hoitaa tätä peruspalvelua operatiivisesti ja määrätietoisesti asiakkaidensa eduksi.

Osa Kemiönsaaren Veden vesi- ja viemäriverkostosta lähestyy käyttöikänsä loppua. Lähivuosina on tarpeen saneerata verkon vanhentuneet osat. Jotta verkko pysyy hyvässä kunnossa, verkkoa tulisi saneerata noin 3 prosenttia vuodessa.

15. KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

15.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

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 valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Pienemmät, alle 10 000 euron hankinnat (ATK-hankinnoissa alle 5 000 €) on kirjattu vuosikuluina.

Saamiset on kirjattu nimellisarvosta tai alhaisemmasta, todennäköisestä arvosta.

15.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista vesiliikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Hyödykkeet, jotka kuntien yhdistymisen yhteydessä ovat siirtyneet Dragsfjärdin, Kemiön ja Västanfjärdin kunnilta, poistetaan aiempien kuntien poistosuunnitelmien mukaan. Hyödykkeet, jotka otetaan käyttöön 1.1.2009 jälkeen, poistetaan Kemiönsaaren kunnan poistosuunnitelman mukaan. Uusi poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2013. 1.1.2013 jälkeen käyttöön otettavat hyödykkeet poistetaan Kemiönsaaren kunnan uuden poistosuunnitelman mukaan.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat seuraavat:

KEMIÖNSAAREN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA 1.1.2013

Pysyvien vastaavien poistot tehdään alla olevan suunnitelman mukaan. Alle 10.000 euron käyttöömaisuushankinnat kirjataan vuosikuluksi (atk-laitteet ja ohjelmistot 5.000 euroa).

Poistomenetelmä on tasapoisto.

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talousrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat	20 vuotta
Laiturit	10 vuotta
Pienvenelaiturit	10 vuotta
Uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Siirtoviemäri ja yhdysvesijohto	40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkonet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

15.3 Tasetta koskevat liitetiedot

15.3.1. Tasetta koskevat tiedot, aktiiviset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	104 577,32	0,00	9 205,00	113 782,32
Vahennykset tilikauden aikana		0,00	0,00			0,00	0,00
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2022	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	25 035 441,60	21 776,24	26 699,41	29 381 858,10
Kertyneet sumu-poistot 1.1.2022	36 419,67		1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Sumu-poistot tilikauden aikana	0,00		151 694,16	615 755,13	2 105,81		769 555,10
Hankintamenojäännös 31.12.2022	36 419,67		1 721 294,29	13 570 913,68	21 776,24		15 350 403,88
Arvon alentumiset 1.1.2022			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Kertyneet rahoitusosuudet 1.1.2022	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet rahoitusosuudet 31.12.2022	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat					0,00		
31.12.2022	0,00	109 440,28	2 235 391,37	7 770 817,69	0,00	26 699,41	10 142 348,75

15.3.2 Taseen vastattavia koskevat tiedot

Oman pääoman erittely

	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	3 006 081,46	3 006 081,46
Tilikauden muutokset		
Peruspääoma 31.12.	3 006 081,46	3 006 081,46
Edellisen tilikauden ylijäämä (alijäämä) 1.1	-48 736,92	-117 445,28
Tilikauden muutokset		
Edellisen tilikauden ylijäämä (alijäämä) 31.12	-48 736,92	-117 445,28
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	72 853,79	68 708,36
Oma pääoma yhteensä	3 030 198,33	2 957 344,54

Pitkääkaiseen vieraiseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2022	2021
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lainat Kuntarahoituskelta	1 673 352,00	1 916 684,00
Lainat kunnalta	857 045,32	1 070 010,08
Yhteensä	2 530 397,32	2 986 694,08

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	18 877,44	8 381,48
Lomapalkkajaksotukset	48 153,76	45 568,47
Muut palkkajaksotukset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	67 031,20	53 949,95

Liitetiedot tilintarkastajan palkkiosta

Vesiliikelaitoksen tilintarkastuspalkkiot sisältyvät palkkioihin, jotka kunta maksaa tilintarkastusyhteisölle. Tilintarkastuspalkkiot esitellään kunnan liitetiedossa, joka koskee tilintarkastajan palkkiota.

16. TILIKAUDEN TULOKSEN JA INVESTOINTIKEHYKSEN KÄSITTELY

Johtokunta esittää valtuustolle, että tilinpäätösvuoden 72 853,79 euron ylijäämä siirretään liikelaitoksen yli-/alijäämätilille. Edellisten vuosien alijäämä on 48 736,92 euroa. Kertynyt alijäämä muuttuu näin ollen 24 116,87 euron ylijäämäksi.

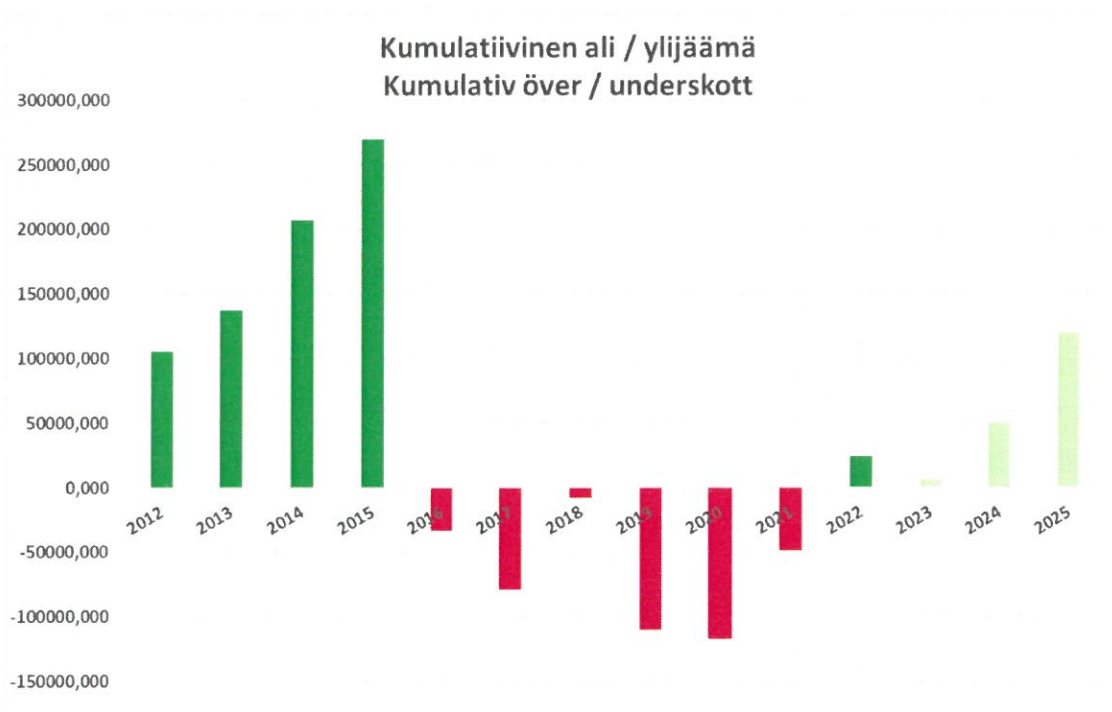
Ulkoisia lainoja lyhennettiin 448 666 eurolla ja sisäisiä lainoja 368 072 eurolla. Vuoden aikana nostettiin uusi sisäinen 114 642 euron laina. Lainakanta on pienentynyt yhteensä 702 096 eurolla. Yhteenlaskettu lainakanta 31.12.2022 oli 5 966 277 euroa. Kemiönsaaren Vedellä on myös suhteellisen suuret asiakassaamiset, mikä johtuu viimeisimmän laskutusjakson maksamattomista laskuista.

Tilikauden 2022 tuloksen kanssa on vesiliikelaitoksen talous tasapainossa ja näyttää ylijäämää.

Tilikausien ali / ylijäämä taloussuunnitelmassa 2023 - 2025 on:

2023	- 17 980 €
2024	+ 44 773€
2025	+ 69 424 €

Jos taloussuunnitelma toteutuu suunnitellusti, se tarkoittaa, että talous pysyy tasapainossa kyseisenä ajanjaksona, vaikkakin vuosi 2023 tulee olemaan haastava korkeilla energia- ja hyödykehinnoilla sekä korkeilla korkokustannuksilla.



Taloutta tasapainotetaan seuraavin toimenpitein:

1. Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkin niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
2. Erittäin tärkeää on myös saada kaikki toiminta-alueen taajamissa olevat kiinteistöt liittymään Kemiönsaaren Veden asiakkaisiksi. Viranomaistoimenpiteet on jo aloitettu, mutta viranomaistoimenpiteiden vaikutus on odotettua hitaampaa
3. Kemiönsaaren Veden tulee lähivuosina jatkaa tiukkaa investointipolitiikkaa, mutta selvittää mahdollisuuksia toteuttaa investointeja, jotka lisäävät asiakaskuntaa.

17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

Kemiönsaari 23.3.2023

Toimitusjohtaja



Niklas Enestam

Johtokunta



Roger Hakalax

puheenjohtaja



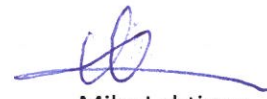
Tom Holmen

varajäsen



Madelene Häggman

jäsen



Mika Lehtinen

jäsen

Olen tarkastanut tilinpäätöksen

Kemiönsaari __. __. 2023