



Årsberättelse 2020

Kimitoöns Vatten – Kemiönsaaren Vesi

Ansvarsperson: verkställande direktör

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSIDÉ
2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT
3. ORGANISATION OCH PERSONAL
4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING
5. KUNDER OCH FÖRSÄLJNING
6. UTGIFTER
7. VATTENANSKAFFNING
8. RENING AV AVLOPPSVATTEN
9. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT
10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN ANVISNINGAR
 - 10.1 Investeringar 2020
 - 10.2 Förverkligandet av driftsbudget
 - 10.3 Förverkligandet av finansieringsanalys
11. RESULTATRÄKNING 2020
12. BALANSRÄKNING 31.12.2020
13. FINANSIERINGSANALYS 31.12.2020
14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL
15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK
 - 15.1. Noter angående upprättandet av bokslutet
 - 15.2 Noter till resultaträkningen
 - 15.3 Noter till balansräkningen
 - 15.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga arrangemang utanför balansräkningen
16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH
INVESTERINGSRAM
17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

1. VERKSAMHETSIDÉ

Kimitoöns Vattens uppgift är att sköta vattentjänsterna inom sitt verksamhetsområde och betjäna sina kunder. Detta innebär leverans av dricksvatten åt konsumenterna, samt att leda avloppsvattnet som fastigheterna producerar till reningsverket för att renas. Valfungerande vattentjänster upprätthåller kundernas verksamhetsförutsättningar, invånarnas hälsa och livskvalitet.

Kimitoöns Vattens verksamhet bör vara ekonomiskt självbärande och därför uppbärs bl.a. följande avgifter av konsumenterna; vattenavgift, avloppsvattenavgift, grundavgifter, anslutningsavgifter samt mottagningsavgift för slam. Såväl drifts- som kapitalkostnader bör täckas med inkomsterna.

2. VERKSTÄLLANDE DIREKTÖRENS ÖVERSIKT

Vattenförsörjningstjänsterna är en väsentlig del av samhällets basservice. Tillgången till rent dricksvatten och effektiv avledning och rening av avloppsvatten är en grundförutsättning för människors hälsa och välfärd.

Kimitoöns Vatten har idag 1791 kunder. Av dessa är 200 fritidsfastigheter. Det tolfte verksamhetsåret har igen varit händelserikt. COVID-19 har medfört mindre förändringar i arbetssätten men som helhet har den dagliga servicen och driften fungerat som förut. Under året har vattenläckor reparerats i vattennätet, vattenanslutningar har gjorts och det har gjorts reparation och sanering av nätverket. Överlag har vattenförsörjningen fungerat bra. Andelen ofakturerat vatten steg i jämförelse med 2019 (15,75) till 20,88 procent. Det har funnits flera rörläckage, men de har hittats och kunnat repareras fort. Spolning av rören efter läckagen förbrukar stora mängder vatten.

Regnen förorsakar fortfarande utmaningar för Tyskaholmens avloppsvattenreningsverk, som måste ta emot stora mängder dagvatten. Andelen ofakturerat avloppsvatten sjönk år 2020 till ca. 50 procent. Dagvattnet höjer kostnaderna i reningsverket, samtidigt som det är mera arbetsdrygt att uppnå ett optimalt reningsresultat när stora mängder dagvatten renas. Under årets lopp har det arbetats med att få dagvattnet bort från avlopps nätet. Arbetet fortsätter, men arbetet är långvarigt, och inga resultat kan nås väldigt fort.

Verkställande direktör Raimo Parikka gick i pension och Jonas Pomrén fungerade som tf. verkställande direktör från och med 1.11.2020.

Dejoureringsringen som möjliggör en 24/7-beredskap gällande driften har fungerat bra. Alla har tagit sitt ansvar och alla de personer som deltagit i dejoureringsringen förtjänar ett stort tack för sin insats.

Under året har investeringar förverkligats för 90 334 euro.

Bokslutet för 2020 visar ett underskott på 6 878 euro. Ekonomianvändningen har trots det hållits stram, utan att glömma de förpliktelser som vi har gentemot våra kunder och myndigheterna.

Räntorna har varit på en låg nivå. Experterna spår att räntenivån hålls låg de närmaste åren, men att de sakta börjar stiga från nuvarande nivå.

Kimitoöns Vattens ekonomiska verksamhet styrs de närmaste åren av den stora mängden lån. Investeringarna måste i fortsättningen hållas på en låg nivå under en längre tid. Kimitoöns Vattens ekonomiska huvudmål är att minska lånebördan. År 2020 minskade lånebördan med cirka 648 160 euro, år 2019 med cirka 670 198 euro och år 2018 med cirka 729 264 euro.

Till slut vill jag tacka hela Kimitoöns Vattens personal för deras yrkesskickliga insats. Jag vill också tacka direktionen för deras arbete.

Kimitoön den 23 mars 2021

Niklas Enestam

Tf. verkställande direktör

Kimitoöns Vatten

3. ORGANISATION OCH PERSONAL

Kimitoöns Vatten har en egen vattenverksskötare och en egen avloppsreningsverksskötare. Två servicemän från tekniska avdelningen ansvarar för linjebyggnad och allmänt underhåll, som en köptjänst. Vid administrationen arbetar verkställande direktör (50 %), en byråsekreterare (50%) och byråfunktionär (35 %). Personalen har under året deltagit i olika utbildningstillfällen och kurser i mån av möjlighet.

År 2020 bestod Kimitoöns Vattens direktion av följande fem personer: Helena Fabritius, Lea Räisänen, Kristian Ek, Ralf Nyholm och ordförande Roger Hakalax.

4. UPPSKATTNING AV SANNOLIK KOMMANDE UTVECKLING

Vattentjänstverks ekonomi är ytterst kapitalkrävande verksamhet. Överlag är driftsinkomsterna och driftskostnaderna relativt förutsägbara vilket underlättar uppskattningen av framtiden.

Kimitoöns Vattens verksamhet har de senaste åren märkbart förändrats på grund av investeringar. Följande faktorer påverkar verksamheten ekonomiskt i framtiden:

- Ekonomihushållningen hålls stram, utan att glömma de skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheterna.
- Icke anslutna fastigheter belägna i tätort inom verksamhetsområdet bör anslutas. Därefter kommer anslutarnas mängd att minska och anslutningsavgifterna att utgöra en mindre del av inkomsterna.
- Investeringsnivån måste hållas på en låg nivå under en längre tid.
- Avskrivningarna är stora (ökade kännbart år 2016)
- Räntorna har sjunkit en längre tid, men enligt prognoserna kommer de att stiga igen.
- Statens möjliga höjning av moms.
- Taxan höjdes från början av 2016, och taxan behöver möjligtvis granskas inom en snar framtid.
- Slutförandet av arbetena kring reningsverken i Kimito och Lammala måste vara klara före utgången av år 2022.
- Redogörelsen för Tyskaholmens avloppsreningsverks utsläppsplats har inlämnats till Södra-Finlands Regionförvaltningsverk. Om utsläppsplatsen måste flyttas, kommer kostnaderna för utsläppsplatsens förflyttning att öka lånemängden.

5. KUNDER OCH FÖRSÄLNING

Under året såldes 177 635 m³ vatten och 203 818 m³ avloppsvatten togs emot för behandling. Mängderna sjönk en aning jämfört med föregående år.

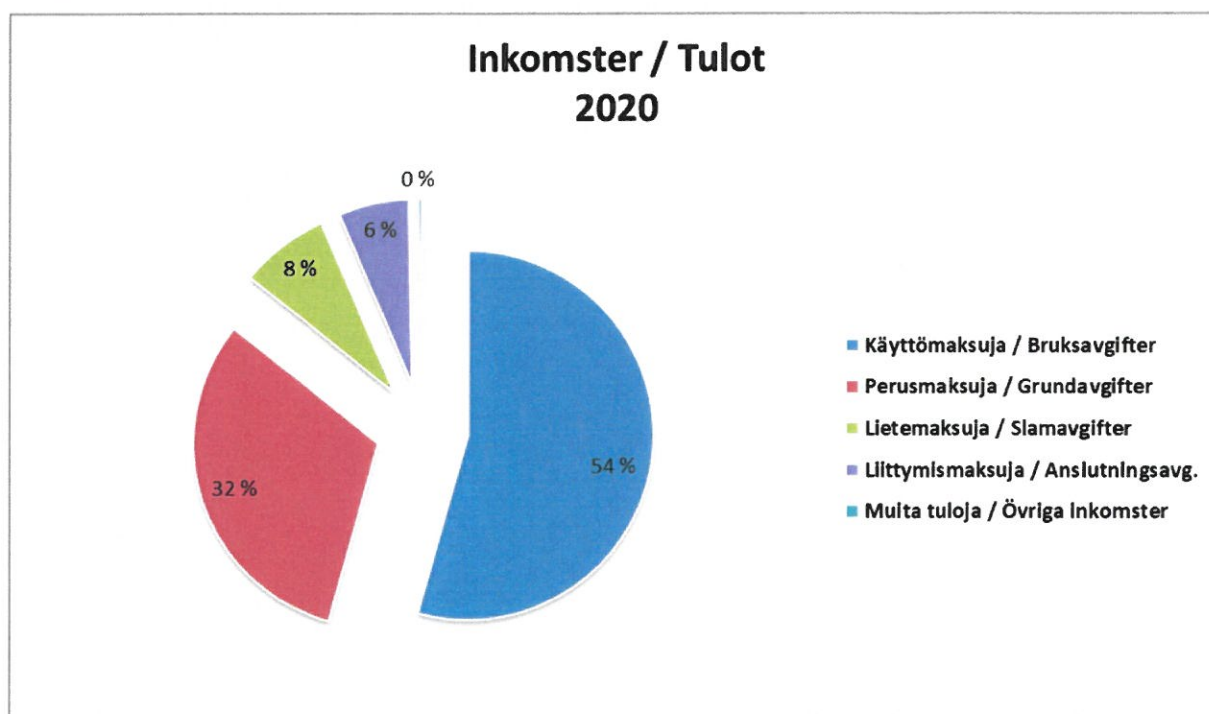
Under året såldes 22 vattenanslutningar och 10 avloppsanslutningar. Kimitoöns Vatten hade 1 791 kundavtal 31.12.2020. Behandlingen av verksamhetsområdenas tätorter i Kimitoöns kommun 2019 gjorde att nya anslutningsansökningar nästan helt avstannade, men har under året stigit sakta igen.

Anslutningsavgifternas andel av omsättningen steg till 6 procent. Arbetet med att ansluta de icke anslutna fastigheterna som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet påbörjades år 2016 och arbetet fortsätter fortfarande.

Investeringskostnaderna kostnadsförs på en ca 30 års period i form av avskrivningar. En betydande del av vattentjänstverkets kostnader är fasta. Därför är det viktigt att en stor andel av inkomsterna såsom grundavgifter och anslutningsavgifter är fasta.

Kimitoöns Vattens omsättning blev 4,9 % under budgeterat, och var totalt 1 730 464 euro. Vattenförbrukningen minskar p.g.a. att kommunens befolkningsantal minskar och befolkningen blir äldre. Anslutningar av fastigheter på verksamhetsområdet jämnar ändå ut storleken av förändringen.

I nedanstående tabell framgår inkomsternas fördelning år 2020.



Nedanstående tabell visar inkomsternas utveckling 2018-2020.

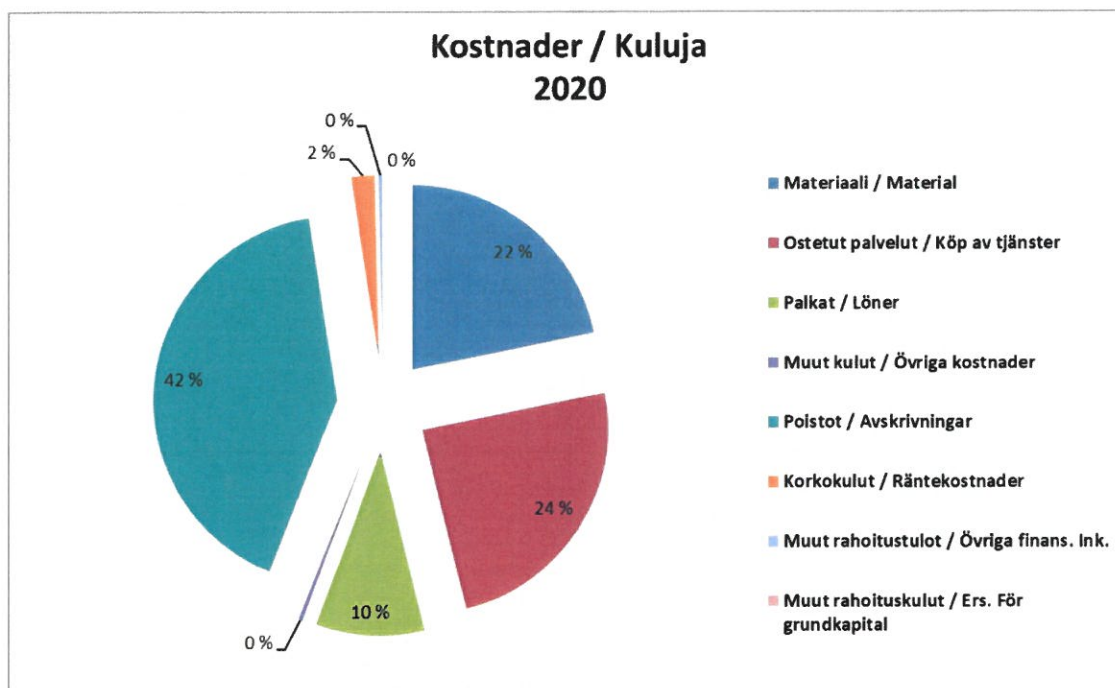
	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2018	1 038 073	539 989	116 922	164 622	11 649	1 787 721
2019	963 362	546 134	115 854	81 087	4 181	1 710 618
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464

6. UTGIFTER

Material- och servicekostnaderna var 59 908 euro lägre än budgeterat. Lönerna visas i en egen kolumn.

Elförbrukningen har ökat i och med ibruktagningen av transportlinjerna, och elkostnaderna var ungefär 240 166 euro. Elens andel av materialkostnaderna är cirka 56 %.

En av framtidens stora utmaningar är lånebördan som är betydligt större jämfört med omsättningen. Stigande låneskötselkostnader är den största ekonomiska risken för affärsverket. En del av lånen är dock bundna till fast ränta och en betydande andel är interna lån vilket dämpar en möjlig räntehöjning.



Nedanstående tabell visar kostnadsutvecklingen åren 2018-2020.

Obs! Köp av tjänster innehåller 89 855 euro interna infratjänster.

	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
2018	385 328	556 074	189 885	27 815	852 782	55 230	6 437	14
2019	420 124	553 091	185 160	17 413	839 047	46 202	-4 647	7
2020	425 083	474 328	185 051	7 320	808 981	40 803	-6 916	-222

7. VATTENANSKAFFNING

Både Kårkulla och Nordanå grundvattenverk har fungerat bra.

Grundvattenområdena Kårkulla, Nordanå och Skinnarvik har belastats inom ramarna för sina miljötillstånd under året.

I tabellen presenteras pumpade vattenmängder per vattenverk, deras driftskostnader samt uträknade enhetspris, där utläckagevattnet beaktas och där kostnaderna är fördelade på sålda vatten kubikmeter. Under året har Kårkulla vattenverk använts mindre och Nordanå mera än tidigare år, detta för att skapa ett flöde i den nya vattenlinjen mellan Kimito och Björkboda.

Vatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Björkbodas vattenandelslag	0	-	-	-	-
Kårkullas vattenverk	18 460	51	45 496	2,46	
Nordanås och Skinnarvikis vattenverk	206 055	565	65 331	0,32	
Dalsbruks ytvattenverk	0	-	-	-	-
Renat, m ³	224 515	615	110 827	0	0,49
Sålt, m ³	177 635	487	110 827	0	0,62

*)Kimitoöns Vatten köper vatten av Björkboda vattenandelslag vid behov

Räntor och ersättning för grundkapital är inte beaktade i denna kalkyl.

8. RENING AV AVLOPPSVATTEN

Rening av avloppsvatten

Reningen av Kimitoöns Vattens avloppsvatten sker vid Tyskaholmens avloppsreningsverk. Till detta sammandrag är det sammanställt avloppsmängder och till vattendrag ledda belastningar från alla Kimitoöns Vattens reningsverk under åren 2010-2020.

År 2020:

Avloppsvatten	m ³ /år	m ³ /dygn	€/år	€/m ³	medelt. €/m ³
Tyskaholmen	409 785	1 123	570928	1,39	-
Renat, m ³	409 785	1 123	570928	-	1,39
Sålt, m ³	203 818	558	570928	-	2,80

Belastning på miljön

Åren 2010-2015 beskriver en situation, då det på Kimitoöns Vattens avloppsområde fanns tre avloppsreningsverk i bruk: Tyskaholmens avloppsreningsverk i Dalsbruk, Kimito avloppsreningsverk i Kimito kyrkoby och Lammala avloppsreningsverk i Västanfjärd.

År 2016 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet i huvudsak var koncentrerat till det sanerade avloppsreningsverket på Tyskaholmen. Det sanerade och förstörade avloppsreningsverket på Tyskaholmen togs i bruk i oktober 2015, då Kimito avloppsreningsverk stängdes och avloppsvattnet leddes till Tyskaholmens avloppsreningsverk för behandling.

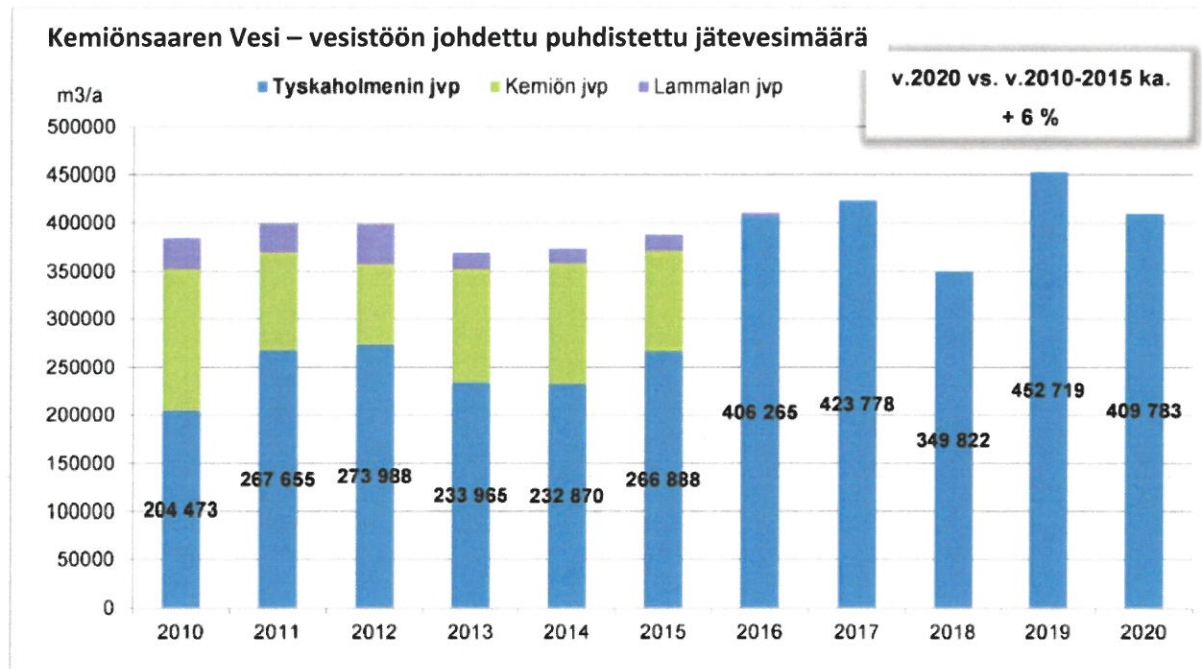
Lammala avloppsreningsverk var i bruk till 17.3.2016. Andelen behandlat avloppsvatten i Lammala avloppsreningsverk var år 2016 bara ca 1 % av totala mängden avloppsvatten.

Åren 2017, 2018, 2019 och 2020 beskriver en situation då behandlingen av avloppsvattnet är koncentrerat till avloppsreningsverket på Tyskaholmen.

Utvecklingen av avloppsvattenmängden till vattendragen

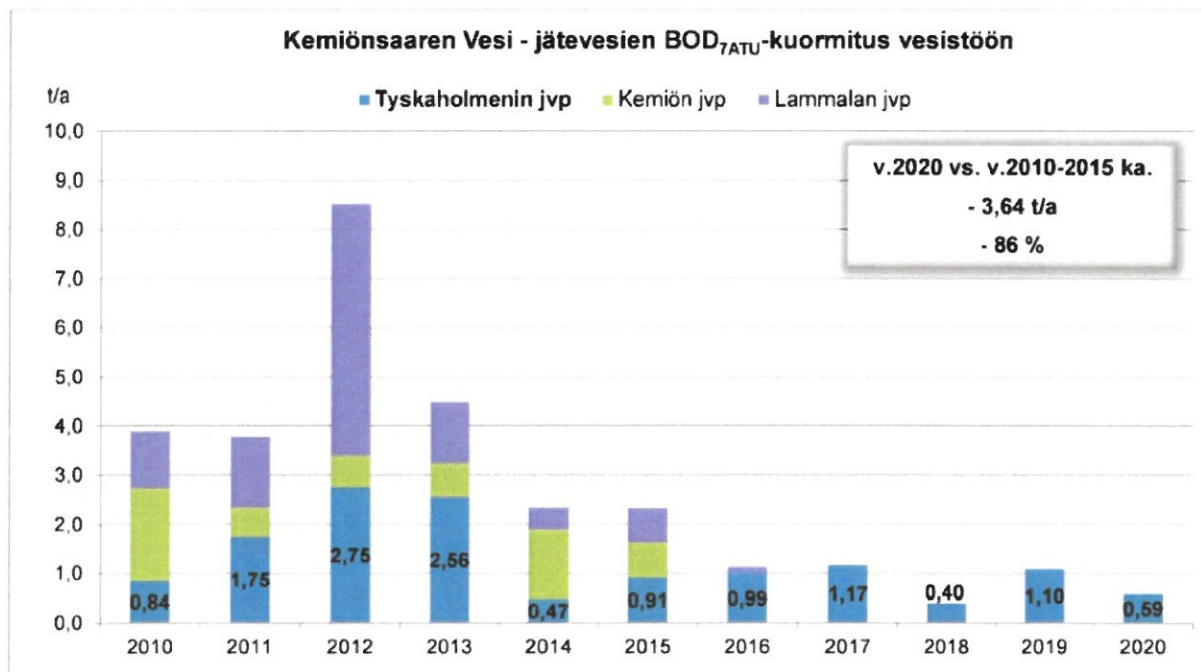
Mängden avloppsvatten avlett till vattendragen var år 2020 6 % större jämfört med medeltalet från åren 2010-2015. Avloppsvattenmängden till avloppsnätet och vidare till avloppsvattenrenningsverket varierar på grund av dagvatten och läckagevatten in i systemet.

Kimitoöns Vatten – mängden renat avloppsvatten som släpps ut i vattendraget

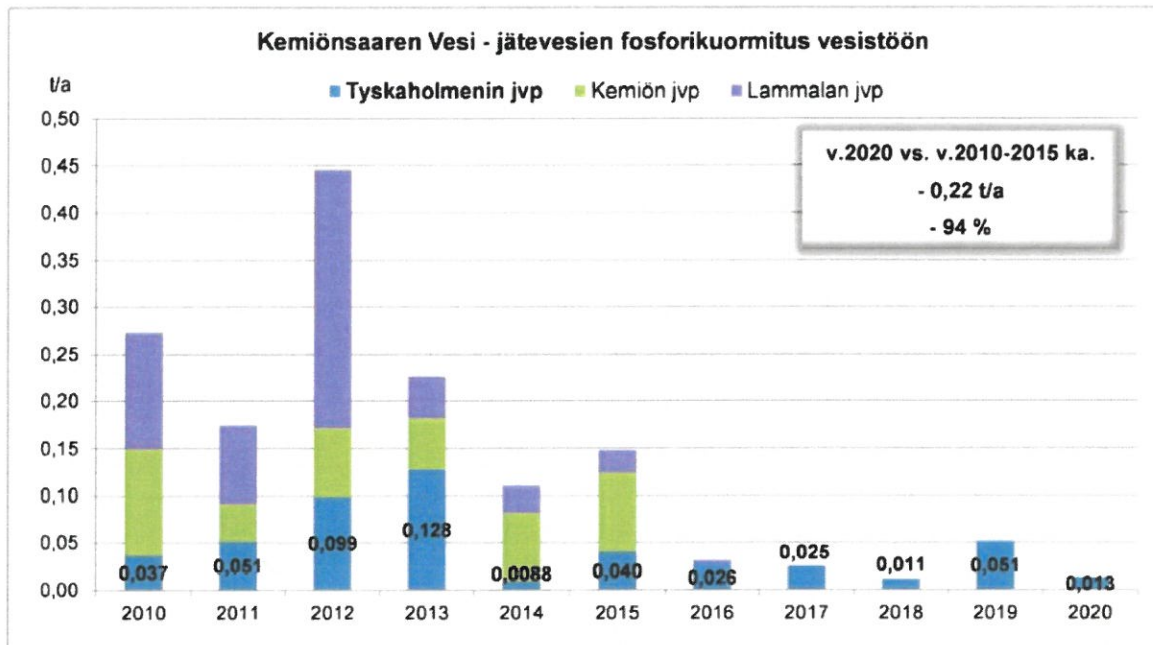


Följande diagram beskriver belastningen på vattendragen per reningsverk. Den årliga stapeln visar helhetsbelastningen och innehåller eventuella förbikörningar av processen.

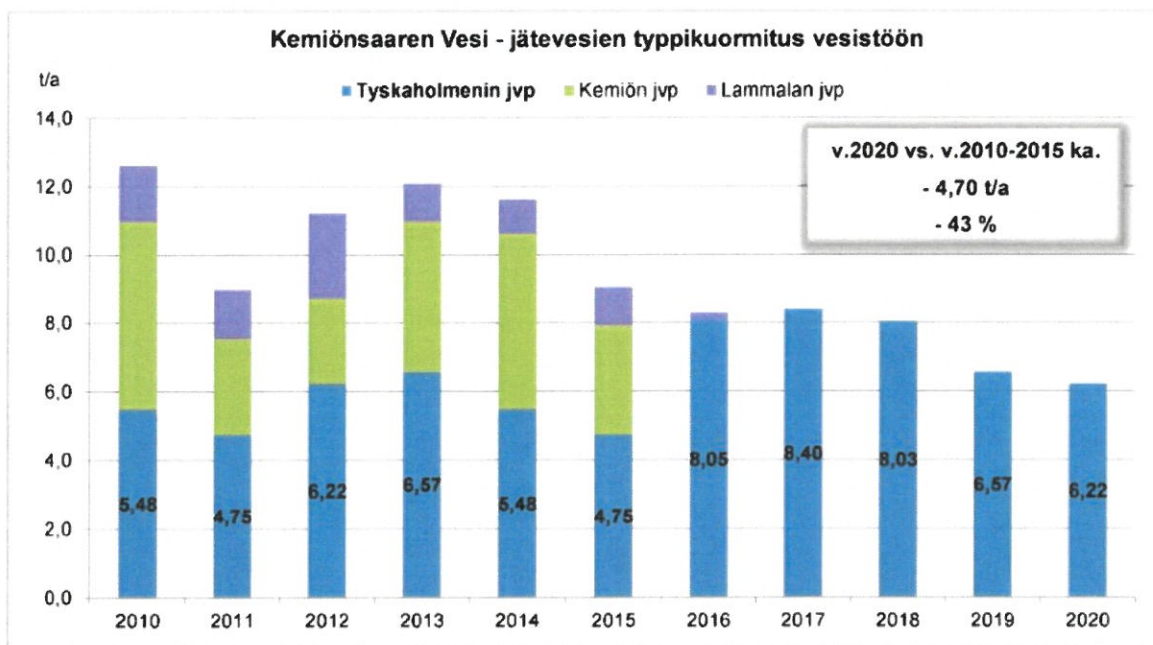
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets BOD_{7ATU} belastning på vattendraget



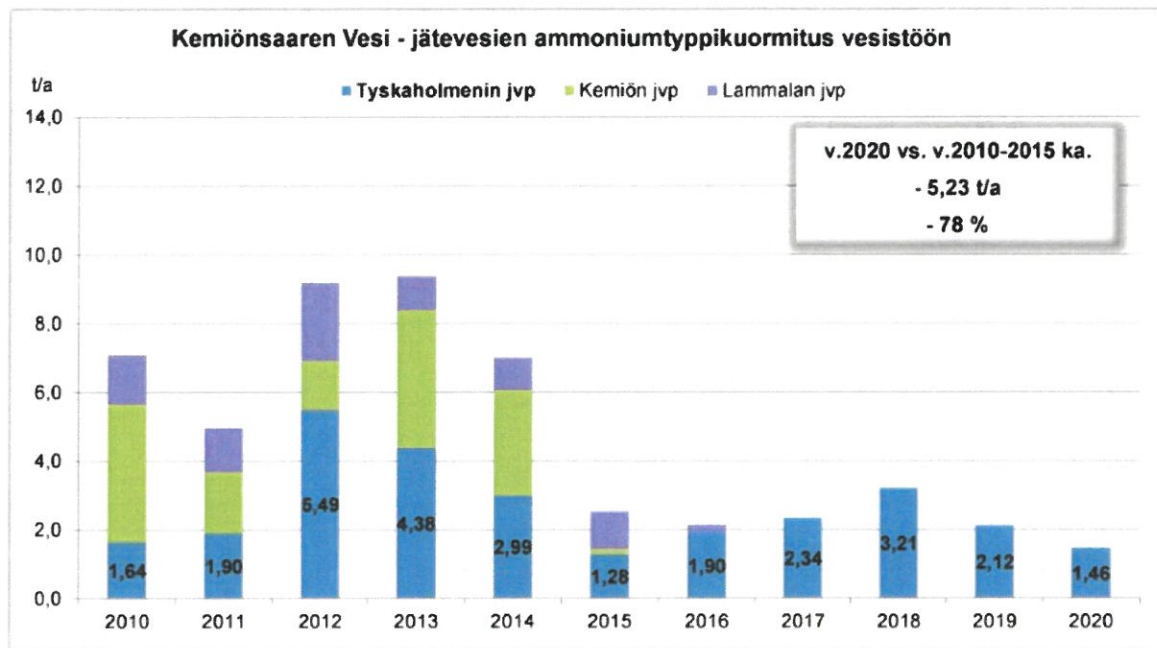
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets fosforbelastning på vattendraget



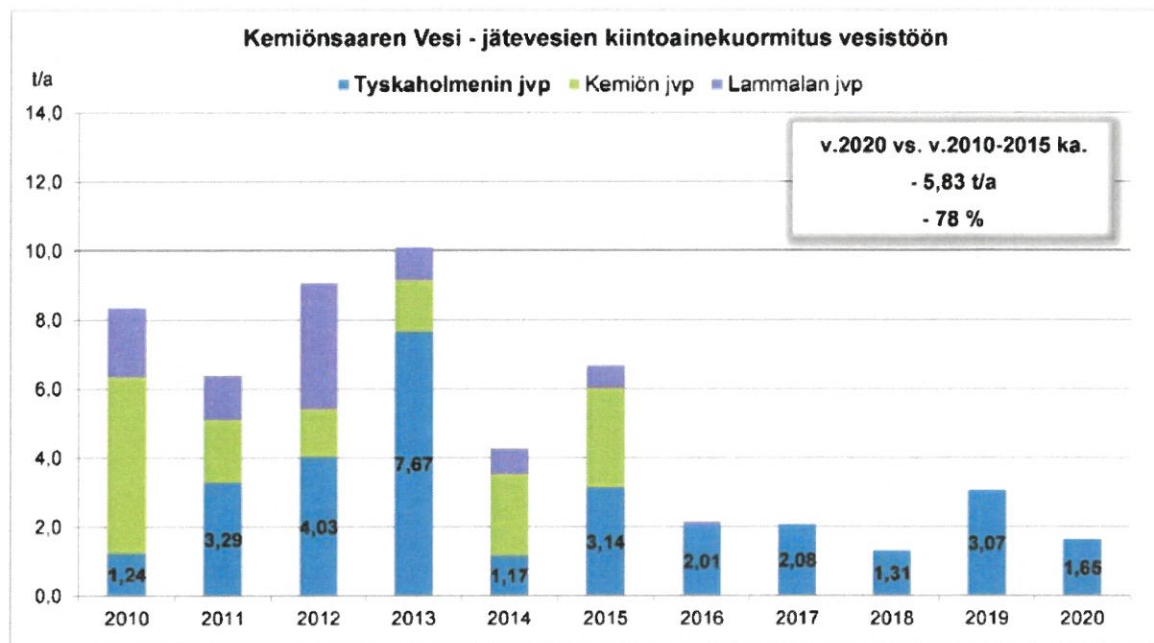
Kimitoöns Vatten - avloppsvattnets kvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets ammoniumkvävebelastning på vattendraget



Kimitoöns Vatten – avloppsvattnets suspenderade fasta ämnens belastning på vattendraget



I nedanstående tabell kan man avläsa hur avloppsvattnet från Kimitoöns Vatten belastar vattendragen (t/a). Belastningen på vattendragen har under åren 2010-2020 utvecklats enligt följande:

Förändring i avloppsvattnets belastning på vattendragen
År 2020 jämfört med medeltalet 2010-2015

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos
Vuosi 2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2020 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,59	-3,64	-86 %
Kok.P	0,23	0,013	-0,22	-94 %
Kok.N	10,92	6,22	-4,70	-43 %
Ammoniumtyppi	6,69	1,46	-5,23	-78 %
Kiintoaine	7,48	1,65	-5,83	-78 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	409 783	24 298	6 %

Förändringen i, det från Tyskaholmens reningsverk, renade avloppsvattnets belastning på Falköfjärden har utvecklats på följande sätt (År 2020 jämfört med medeltalet 2010-2015):

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2020 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,59	-0,96	-62 %
Kok.P	0,0605	0,013	-0,047	-78 %
Kok.N	5,54	6,22	0,68	12 %
Ammoniumtyppi	2,95	1,46	-1,48	-50 %
Kiintoaine	3,42	1,65	-1,77	-52 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	409 783	163 143	66 %

Mängden avloppsvatten som leddes till Falköfjärden, var år 2020 p.g.a. centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen, 66 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Belastningen som leddes till Falköfjärden minskade för BOD_{7ATU}, helhetsfosfor, ammoniumkväve och fastsubstansens del med 50-78 %. Reningen av avloppsvatten har effektiverats efter saneringen och utvidgningen av reningsverket.

Belastningen av helhetskväve var 12 % större jämfört med medeltalet för åren 2010–2015. Reningen av helhetskväve har effektiverats tack vare centraliseringen av avloppsreningen, eftersom den till Falköfjärden ledda kvävebelastningen inte har ökat i samma relation som mängden inkommen kväve till reningsverket, som år 2020 var 93 % större än medeltalet för åren 2010-2015. Dessutom effektiverades reningen av helhetskväve och framför allt nitrifieringen år 2020: Belastningen av

helhetskväve var 5 % lägre och belastningen av ammoniumkväve 31 % lägre jämfört med föregående år. Den behandlade mängden avloppsvatten var 9 % mindre i jämförelse med föregående år.

Avloppsvattnets helhetsbelastning på vattendraget var år 2020 mindre jämfört med situationen åren 2010-2015 oberoende av centraliseringen av avloppsvattenbehandlingen. Saneringen av reningsverket har effektiviserat reningsprocessens funktion. Mängden helhetskväve som leds till vattendraget har ökat vid avloppsvattnets utsläppspunkt. Reningsverkets reningsgrad för helhetskväve har ändå blivit bättre jämfört med tidigare, eftersom kvävemängden som leds till vattendraget inte har ökat lika mycket som den behandlade kvävemängden som kommer in till reningsverket. Dessutom sjunker ännu belastningen av mängden helhetskväve och ammoniumkväve på vattendragen (se följande tabeller, utvecklingen av belastningen på vattendragen samt belastningen på Falköfjärden 2018-2020 i jämförelse med medeltalet av utvecklingen åren 2010-2015).

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på vattendragen
År 2018-2020 jämfört med medeltalet 2010-2015

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksen kehitys

Vuosina 2018-2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m3/a	6 %	17 %	-9 %

Förändringsutveckling i avloppsvattnets belastning på Falköfjärden
År 2018-2020 jämfört med medeltalet 2010-2015

Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutoksen kehitys Falköfjärdenille

Vuosina 2018-2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-25 %	-16 %	-16 %
BOD7ATU	-62 %	-29 %	-74 %
Kok.P	-78 %	-16 %	-81 %
Kok.N	12 %	19 %	45 %
Ammoniumtyppi	-50 %	-28 %	9 %
Kiintoaine	-52 %	-10 %	-62 %
Jätevesimäärä, m3/a	66 %	84 %	42 %

Kimito avloppsreningsverk

Arbetsbeskrivning för rivningen av avloppsreningsverket i Kimito lämnades till NTM-centralen 28.2.2017.

Beslut gällande ärendet Nro 493/2019, Dnro ESAVI/1360/2018 kom 10.12.2019. Avslutandet måste förverkligas och området vid reningsverket bör landskapsmässigt sättas i ett acceptabelt skick senast före utgången av år 2022.

Markprovtagning utförd i november 2020.

Lammala avloppsreningsverk

En ansökan lämnades in till NTM-centralen 27.6.2016 för utredning av möjliga orsakade eller kommande skador, som skall åtgärdas eller ersättas.

Beslut gällande ärendet Nro 326/2019, Dnro ESAVI/4598/2018 kom 27.8.2019.

Markprovtagning utförd i november 2020.

9. VATTEN- OCH AVLOPPSVATTENNÄT

Kimitoöns Vatten har ett vatten- och avloppsvattennät som är mycket långt i relation till antalet kunder och sålda vattenmängder. Under år 2020 byggdes vattennätet ut med 800 m och avloppsnätet med 800 m.

Kimitoöns Vatten ansvarar även för 426 st. pumpstationer, varav 81 st. är linje- eller områdespumpstationer. För att underlätta övervakningen av nätets och anläggningarnas funktion har byggandet av ett övervakningssystem fortsatt under året. Automationssystemet ger en större driftsäkerhet då eventuella fel automatiskt ger upphov till alarm som vidare distribueras till övervakningsdatorerna och till dejouren som vidtar åtgärder för att reparera felet.

	Linje P	Fastigh. P	Totalt / st.
Pumpstationer	81	345	426
Tryckstegrings.			7

Vattennät / m	31-12-2019	228 983
	rak. 2020	800
	31-12-2020	229 783

Avloppsnät / m	31-12-2019	205 722
	rak. 2020	800
	31-12-2020	206 522

10. KIMITOÖNS VATTENS BUDGETANALYS ENLIGT KONCERN-ANVISNINGARNA

Bindande mål 2020			
Mål	Utvärdering	Målnivå	Utfall 31.12.
Minskande av läckagevatten in till avlopps nätet	Arbetet har påbörjats 2015 och det fortsätter.	Läckagevatten i nätet minskar.	Läckagevatten minskade med 5%
Ansluta minst 20 fastigheter per år och anslutningar säljs aktivt.	Myndighetsuppmaning till alla ickeanslutna och anslutningar säljs aktivt.	Minst 20 anslutna.	22 anslutna under året.
Minskning av lånestocken.	Lånestocken börjar minska	Lånestocken minskar.	Lånestocken minskad med 648 160 euro
Ackumulerat underskott	Stram ekonomihållning	Inte underskott	Målnivån uppnåddes inte. Underskottet för året var 6 878 euro
Två kundbrev till hemsidan.	Kundbrev finns på hemsida.	Info tillgängligt.	Målnivån uppnåddes inte. Kundbrev har inte skickats.
Utvecklingsplanen för Kimitoöns vattentjänster från år 2011 uppdateras	Planen granskas i samarbete med planläggning och tillsynsenheten.	Kimitoöns kommun uppdaterar planen.	Planen är ännu inte uppdaterad

NYCKELTAL

	BS 18	BS 19	BG 20	ÄND BG 20	BS 20
* Antal kunder	1762	1780	1785	1785	1791
Vattenpris €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85
Avloppsvattenpris €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Sålt vatten (1000m ³)	196	181	182	182	178
Sålt avloppsvatten (1000m ³)	217	202	204	204	204

* Endel kunder har vatten eller avlopp sedan tidigare.

10.1 INVESTERINGAR 2020

A linjer o anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-28 150,22	8 150,22	-28 150,22
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-28 150,22	8 150,22	-28 150,22

V linjer o anslutningar på verksamhetsområde

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter	-20 000		-20 000		-20 000	-10 912,32	-9 087,68	-10 912,32
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000		-20 000	0	-20 000	-10 912,32	-9 087,68	-10 912,32

Fjärrövervakning av VA nätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter	-15 000		-15 000		-15 000		-15 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-15 000		-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Avloppsanslutning till nya detaljplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter	-20 000		-40 000	20 000	-20 000		-20 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-20 000	0,00	-40 000	20 000	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vattenanslutning till nya detaljplaneområden

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter	-40 000		-40 000		-40 000		-40 000,00	0,00
Inkomster	0				0		0,00	0,00
Nettoutgift	-40 000	0,00	-40 000	0	-40 000	0,00	-40 000,00	0,00

Sanering av vatten- och avloppsnätet

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter			-30 000	-20 000	-50 000	-45 913,26	-4 086,74	-45 913,26
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	-30 000	-20 000	-50 000	-45 913,26	-4 086,74	-45 913,26

Alternativa utsläppspunkter

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter					0	-5 358,49	5 358,49	-5 358,49
Inkomster					0		0,00	0,00
Nettoutgift	0	0,00	0	0	0	-5 358,49	5 358,49	-5 358,49

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

	Kostnadsberäkning och förändring	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2020	Budget-ändringar	Budget efter förändring	Utfall	Avvikelse	Använt av kostnadsberäkning 31.12.2020
Utgifter			-165 000	0	-165 000	-90 334,29	-74 665,71	-90 334,29
Inkomster			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettoutgift			-165 000	0	-165 000	-90 334,29	-74 665,71	-90 334,29

ANALYS

Under 2020 förverkligades investeringar för 90 334 euro. Nya investeringar måste finansieras med lånepengar, vilket inte är möjligt för tillfället.

10.2 FÖRVERKLIGANDET AV DRIFTSBUDGET

BUDGETENS UTFALL 2020

RESULTATRÄKNING	Budget	Budgetändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse	%
Omsättning	1 818 450		1 818 450	1 730 464,56	87 985,44	95,2
Övriga rörelseintäkter	184 120		184 120	161 723,12	22 396,88	87,8
Material och tjänster						
Material, förnödenheter och varor						
Inköp under räkenskapsperioden	-447 800		-447 800	-425 083,26	-22 716,74	94,9
Köp av tjänster	-511 520		-511 520	-474 328,47	-37 191,53	92,7
Material och tjänster	-959 320	0	-959 320	-899 411,73	-59 908,27	93,8
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-157 035		-157 035	-153 354,90	-3 680,10	97,7
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-27 170		-27 170	-26 046,24	-1 123,76	95,9
Övriga lönebikostnader	-6 210		-6 210	-5 650,21	-559,79	91,0
Lönebikostnader	-33 380	0	-33 380	-31 696,45	-1 683,55	95,0
Personalkostnader	-190 415	0	-190 415	-185 051,35	-5 363,65	97,2
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-813 000		-813 000	-809 472,86	-3 527,14	99,6
Avskrivningar och nedskrivningar	-813 000	0	-813 000	-809 472,86	-3 527,14	99,6
Övriga rörelsekostnader	-19 800		-19 800	-7 320,16	-12 479,84	37,0
Rörelseöverskott (-underskott)	20 035	0	20 035	-9 068,42	29 103,42	-45,3
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter					0,00	
Övriga finansiella intäkter	6 000		6 000	6 916,37	-916,37	115,3
Till kommunen betalda räntekostnader			0		0,00	
Till övriga betalda räntekostnader	-58 000		-58 000	-40 803,05	-17 196,95	70,4
Ersättning för grundkapital					0,00	
Övriga finansiella kostnader				222,19	-222,19	-100,0
Finansiella intäkter och kostnader	-52 000	0	-52 000	-33 664,49	-18 335,51	64,7
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-31 965	0	-31 965	-42 732,91	10 767,91	133,7
Överskott (underskott) före reserver	-31 965	0	-31 965	-42 732,91	10 767,91	133,7
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 855		35 855	35 854,92	0,08	100,0
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver						
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	3 890	0	3 890	-6 877,99	10 767,99	-176,8

10.3. FÖRVERKLIGANDET AV FINANSIERINGSANALYS

BUDGETENS UTFALL 2020

FINANSIERINGSANALYS	Budget	Budget- ändring	Slutlig budget	Bokslut	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde					
Rörelseöverskott (-underskott)	20 035		20 035	-9 068,42	29 103,42
Avskrivningar och nedskrivningar	813 000		813 000	809 472,86	3 527,14
Finansiella intäkter och kostnader	-52 000		-52 000	-33 664,49	-18 335,51
Verksamhetens kassaflöde	781 035	0	781 035	766 739,95	14 295,05
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-165 000		-165 000	-90 334,29	-74 665,71
Finansieringsandelar för investeringar			0		0,00
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva					
Investeringarnas kassaflöde	-165 000	0	-165 000	-90 334,29	-74 665,71
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	616 035	0	616 035	676 405,66	-60 370,66
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen				243 069,87	-243 069,87
Ökning av långfristiga lån från övriga	273 000		273 000		273 000,00
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-343 666		-343 666	-346 677,38	3 011,38
Minskning av långfristiga lån från övriga	-544 552		-544 552	-544 552,01	0,01
Förändring av kortfristiga lån från övriga					0,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av fordringar på övriga				-51 707,04	51 707,04
Förändringar av räntefria skulder till övriga				23 460,90	-23 460,90
Finansieringens kassaflöde	-615 218	0	-615 218	-676 405,66	61 187,66
Förändring av likvida medel	817	0	817	0,00	817,00

II. RESULTATRÄKNING 2020

RESULTATRÄKNING

	I.I -31.12.2020	I.I -31.12.2019
Omsättning	1 730 464,56	1 710 618,24
Övriga rörelseintäkter	161 723,12	207 195,00
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	425 083,26	420 124,35
Köp av tjänster	474 328,47	553 090,57
Material och tjänster	899 411,73	973 214,92
Personalkostnader		
Löner och arvoden	153 354,90	152 991,92
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	26 046,24	27 246,64
Övriga lönebikostnader	5 650,21	4 921,34
Lönebikostnader	31 696,45	32 167,98
Personalkostnader	185 051,35	185 159,90
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	809 472,86	839 046,82
Nedskrivningar		
Avskrivningar och nedskrivningar	809 472,86	839 046,82
Övriga rörelsekostnader	7 320,16	17 412,92
Rörelseöverskott (-underskott)	-9 068,42	-97 021,32
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Övriga finansiella intäkter	6 916,37	4 647,10
Till kommunen betalda räntekostnader		
Till övriga betalda räntekostnader	40 803,05	46 202,19
Ersättning för grundkapital		
Övriga finansiella kostnader	222,19	6,94
Finansiella intäkter och kostnader	-33 664,49	-41 562,03
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-42 732,91	-138 583,35
Överskott (underskott) före reserver	-42 732,91	-138 583,35
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	35 854,92	35 854,92
Ökning (-) eller minskning (+) i reserver		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-6 877,99	-102 728,43
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	-0,02 %	-0,77 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	-0,63 %	-2,00 %
Vinst, %	-2,47 %	-8,10 %

12.BALANSRÄKNING 2020

BALANSRÄKNING	31.12.2020	31.12.2019
AKTIVA		
BESTÄENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	109 440,28	109 440,28
Byggnader	2 538 779,69	2 690 473,85
Fasta konstruktioner och anordningar	8 866 025,99	9 436 302,05
Maskiner och inventarier	4 632,65	7 159,49
Övriga materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	17 494,41	12 135,92
Materiella tillgångar	11 536 373,02	12 255 511,59
BESTÄENDE AKTIVA	11 536 373,02	12 255 511,59
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	509 950,85	458 243,81
Lånefordringar		
Fordringar på kommunen		
Övriga fordringar		
Resultatregleringar		
Kortfristiga fordringar	509 950,85	458 243,81
Fordringar	509 950,85	458 243,81
Kassa och bank		
RÖRLIGA AKTIVA	509 950,85	458 243,81
AKTIVA	12 046 323,87	12 713 755,40

PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder	-1 10 567,29	-7 838,86
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-6 877,99	-102 728,43
EGET KAPITAL	2 888 636,18	2 895 514,17
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	606 790,54	642 645,46
Reserver		
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	606 790,54	642 645,46
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 671 344,00	4 107 436,00
Lån från kommunen	2 832 518,37	2 952 330,56
Lån från offentliga samfund	86 658,00	129 992,00
2469 Anslutningsavgifter (l.v)	916 358,00	916 358,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	916 358,00	916 358,00
Långfristigt	7 506 878,37	8 106 116,56
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	436 092,00	501 218,01
Lån från kommunen	362 882,06	346 677,38
Lån från offentliga samfund	43 334,00	43 334,00
Leverantörsskulder	1 10 230,99	56 893,85
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	49 980,96	83 639,31
Resultatregleringar	41 498,77	37 716,66
Kortfristigt	1 044 018,78	1 069 479,21
FRÄMMANDE KAPITAL	8 550 897,15	9 175 595,77
PASSIVA	12 046 323,87	12 713 755,40
NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKSAMHET		
Soliditetsgrad, %	29,02 %	27,83 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	451,91 %	478,44 %
Ackumulerat överskott (underskott), 1.000 €	-117,45	-110,57
Lånestock 31.12, 1.000 €	7 432,83	8 080,99
Lån och hyresansvar 31.12, 1.000 €	7 432,83	8 080,99
Lånefordringar 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. FINANSIERINGSANALYS 2020

FINANSIERINGSANALYS	2020	2019
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	-9 068,42	-97 021,32
Avskrivningar och nedskrivningar	809 472,86	839 046,82
Finansiella intäkter och kostnader	-33 664,49	-41 562,03
Verksamhetens kassaflöde	766 739,95	700 463,47
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-90 334,29	-34 200,56
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		
Investeringarnas kassaflöde	-90 334,29	-34 200,56
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	676 405,66	666 262,91
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	243 069,87	290 170,37
Ökning av långfristiga lån från övriga		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-346 677,38	-327 332,69
Minskning av långfristiga lån från övriga	-544 552,01	-633 035,90
Förändring i kortfristiga lån från övriga		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i fordringar på övriga	-51 707,04	-20 453,33
Förändringar i räntefria skulder till kommunen		
Förändringar i räntefria skulder till övriga	23 460,90	24 388,64
Finansieringens kassaflöde	-676 405,66	-666 262,91
Förändring i likvida medel	0,00	0,00
Förändring i likvida medel		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	3 141 733	199 300
Intern finansiering av investeringar, %	848,78 %	2048,11 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,83	0,71
Låneskötselbidrag	0,87	0,74
Likviditet, kassadagar	0,00	0,00
Quick ratio	0,49	0,43
Current ratio	0,49	0,43

14. SAMMANFATTNING, ANALYS OCH MÄTETAL

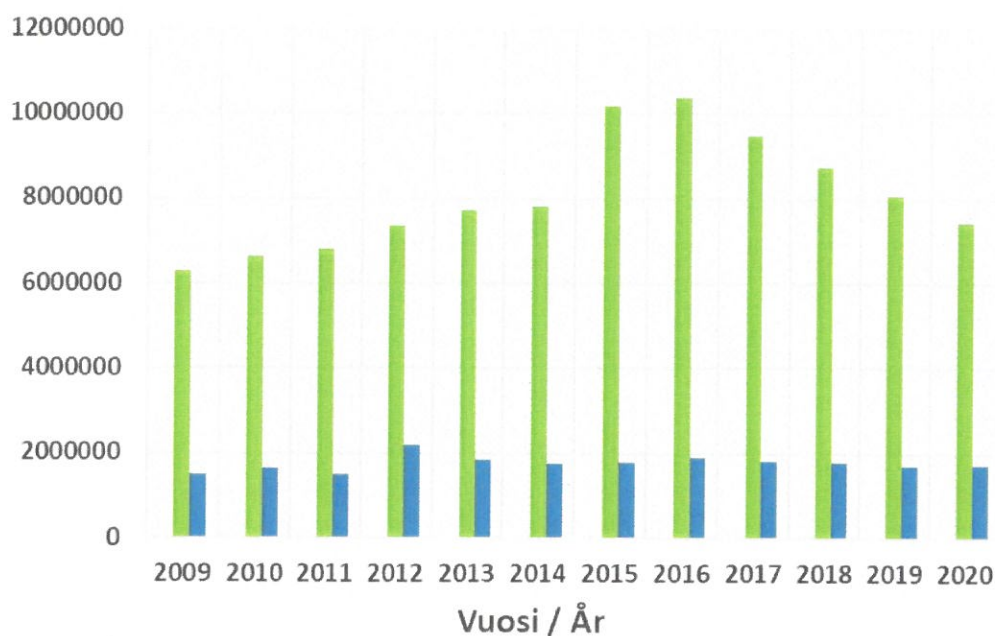
Analys av extern och intern lånebörda och låneskötselkostnader

	2018	2019	2020
Kunder	1 762	1 780	1 791
Lån från kreditinstitut (€)	5 415 016	4 781 980	4 237 428
Lån från kommun (€)	3 336 170	3 299 008	3 195 400
Lånebörda sammanlagt (€)	8 751 186	8 080 988	7 432 828
Omsättning	1 787 721	1 710 558	1 730 465
Lånebörda /omsättning	4,90	4,72	4,30
Betalda räntor (€)	55 230	46 202	46 202
Lån per kund (€/asiakas)	4 967	4 540	4 150
Betalda räntor per kund (€/kund)	31	26	23

Kundantal rättad 31.12.2016 för att överensstämna med fakturerings kundantal.

Kimitoöns Vatten har en stor skuldsättning per kund, men helhetslånebördan har sjunkit under året. Förhållandet mellan skuld och omsättning har gått ner en aning p.g.a. att skulden har minskat. Det är viktigt att sträva till att öka kundunderlaget på verksamhetsområdet utan tilläggsupplåning. På detta sätt kan lånebördan per kund effektivare minskas samtidigt som omsättningen ökar. Betalda räntor per kund har lite minskat.

Lainat / Liikevaihto / € Lån / Omsättning / €



Analys av nätets längd i förhållande till sålda vattenmängder

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³
Sålt vatten	202 025	193 883	191 816	188 612	182 687	196 062	181 258	177 635
Sålt avloppsvatten	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818
	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m
Sålt vatten	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77
Sålt avloppsvatten	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99

Kimitoöns Vattens försäljning är liten, endast 0,77 m³/m/år. Det här beror på att vi har en splittrad geografi på Kimitoön där byarna ligger långt från varandra och att vi även har byggt ut mycket kommunal teknik på glesbygden. Det här betyder samtidigt att de som bor i centralorterna subventioner vattentaxorna för dem som bor utanför centrumområdena. De som bor på glesbygden har fått ansluta sig till ett subventionerat pris. Denna utbyggnad har ökat kostnaderna och nätverkets längd. Det här betyder att nätets längd har fördubblats under 2000-talet trots att antalet kunder inte har ökat i samma takt. Kimitoöns kommun har beaktat detta vid uppgörandet av en realistisk utvecklingsplan för vattentjänsterna, vilket styr en framtida utbyggnad mera till verksamhetsområdet och grundvattenområdena.

Från tabellen kan även läsas att kunderna har använt mindre vatten än år 2019. Mängderna mängden avloppsvatten har ökat lite. Kimitoöns Vatten påbörjade 2016 arbetet med att byta vattenmätare till fjärravläsningsbara, så att gamla opålitliga mätare kan ersättas med nya inom de närmaste fem åren. Fjärravläsningsbara mätare, av vilka det fanns 481 stycken 31.12.2020, underlättar också avläsningen av mätare och faktureringen.

Analys av förhållandet mellan såld och levererad vattenmängd

Ofakturerat	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ofakturerat vatten i %	22,03	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88
Ofakturerat avloppsvatten i %	43,98	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26
Ofakturerat = (levererat vatten - sålt vatten / levererat vatten * 100%						
Ofakturerat vatten/m rör/år	0,24	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20
Ofakturerat avloppsvatten/m rör/år	0,83	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00

Andelen ofakturerat vatten steg till 20,88 procentenheter. Några större läckor i vattennätet under början av året ökade andelen i jämförelse med 2019. I jämförelse med övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten är ca 20,2 % och mängden ca 1,8 m³/m/år. (referens: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 och 27).

Andelen ofakturerat avloppsvatten sjönk till 50 procentenheter. I jämförelse med övriga vattentjänstverk kan nämnas att läckageprocenten är ca 40,0 % i referens till vattentjänstverken i Finland (referens Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Vår procent är således lite större än medeltalet.

Saneringen av avloppsbrunnar fortsatte år 2020. Man kommer att fortsätta med detta arbete och det gamla nätverket börjar saneras nu när de stora investeringarna är klara.

Analys av förhållandet mellan omsättning och nätets längd samt till antalet kunder

År	Vatten & avlopp m	Omsättning €/år	Omsättning €/m	Omsättning €/kund
2015	431 830	1 786 066	4,14	1 027
2016	433 010	1 895 241	4,38	1 092
2017	433 534	1 817 855	4,19	1 038
2018	434 124	1 787 721	4,12	1 015
2019	434 705	1 710 618	3,94	961
2020	436 305	1 730 465	3,97	966

Denna jämförelse stärker analysen gällande sålda vattenmängder; Kimitoöns Vatten har liten försäljning i proportion till infrastrukturens omfattning. Problemet är allmänt för vattentjänstverk som utvidgar sitt nätverk på glesbygden.

Sammanfattning

Sammanfattningsvis kan konstateras att Kimitoöns Vatten har stora utmaningar med sin ekonomi, eftersom lånebördan är mycket stor och avskrivningarna är stora. Vattentjänstverket har ett relativt litet antal kunder som ökar långsamt och befolkningsantalet fortsätter att minska.

Detta betyder entydigt att Kimitoöns Vatten måste försöka avkorta på sin lånebörda snabbt nu när de stora investeringarna är klara. Det positiva är att Kimitoöns Vatten har en motiverad personal som tack vare bildandet av ett affärsverk har redskapen att sköta denna basservice operativt och målmedvetet för sina kunders bästa.

Kimitoöns Vattens vattenverk är förnyade, tillgången på grundvatten är tryggad och avloppsvatten reningen är effektiviserad enligt dagens krav. Vi har gjort det som många andra har framför sig. Detta möjliggör amortering av lån och en ekonomisk utveckling i rätt riktning.

En del av Kimitoöns Vattens vatten- och avloppsnät är i slutet av sin användningsålder. Nu när de stora investeringarna är gjorda, koncentrerar sig Kimitoöns Vatten de närmaste åren på att sanera sitt föråldrade nätverk. För att nätverket kunde hållas i bra skick, borde nätverket saneras ungefär 3 procent per år.

15. NOTER TILL BOKSLUTET FÖR KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

15.1. Noter angående upprättandet av bokslutet

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

Värdering av bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från den av fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan. Mindre anskaffningar under 10 000 € (ADB-utrustning och program 5 000 €) har bokförts som årskostnad.

Fordringar har upptagits i balansräkningen till nominella värdet eller till ett lägre sannolikt värde.

Hantering av derivatavtal

Derivatinstrumenten innehåller ränteswapavtal. Alla ränteswapavtal har ingåtts i säkringssyfte. Vattenaffärsverket har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till fast ränta. Kassaflöden som orsakas av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts bland räntekostnader. Avtalet är i kraft till 12.1.2021.

15.2 Noter till resultaträkningen

Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan i vattenaffärsverkets bokslut

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningarna gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. De anläggningstillgångar som i samband med kommunsammanslagningen överförts från Dragsfjärds, Kimitos och Västanfjärds kommuner avskrivs i enlighet med de tidigare kommunernas avskrivningsplaner. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2009 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns avskrivningsplan. En ny avskrivningsplan trädde i kraft 1.1.2013. Anläggningstillgångar som tas i bruk efter 1.1.2013 avskrivs enligt Kimitoöns kommuns nya avskrivningsplan.

Avskrivningar enligt plan beräknas på anskaffningsutgiften med beaktande av den uppskattade ekonomiska brukstiden.

De uppskattade avskrivningstiderna samt avskrivningsmetod är följande:

AVSKRIVNINGSPLAN FÖR KIMITOÖNS KOMMUN 1.1.2013

Bestående aktiva avskrivs enligt följande avskrivningsplan.

Anskaffningar under 10 000 euro bokförs som årskostnad (ADB-utrustning och program 5 000 €)

Avskrivningsmetoden är lineär.

Immateriella tillgångar

Utvecklingsutgifter	2 år
Immateriella rättigheter	5 år
Goodwill	2 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	
ADB-program	2 år
Övriga	2 år

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	ingen avskrivningstid
Byggnader och konstruktioner	
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 år
Ekonomibyggnader	10 år
Fritidsbyggnader	20 år
Bostadsbyggnader	30 år
Fasta konstruktioner och anordningar	
Gator, vägar, torg och parker	15 år
Broar	20 år
Kajer	10 år
Småbåtsbryggor	10 år
Badinrättningar	10 år
Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år
Vattendistributionsnät	30 år
Avloppsnät	30 år
Transportavlopp och vattenförsörjningslinjer	40 år
Fjärrvärmenät	20 år
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	10 år
Naturgasnät	20 år
Övriga rör- och kabelnät	15 år
Maskinerier och anordningar vid el-, vatten och dylika verk	10 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år
Trafikregleringsanordningar	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år
Maskiner och inventarier	
Fartyg av järn	15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år
Övriga transportmedel	4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år
Övriga tunga maskiner	10 år
Övriga lätta maskiner	5 år
Sjukhus-, hälsovårds- och dyl. anordningar	5 år
Adb-utrustning	3 år
Övriga anordningar och inventarier	3 år
Övriga materiella tillgångar	
Naturresurser	avskrivning enligt användning
Konst- och värdeföremål	ingen avskrivningstid
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	ingen avskrivningstid
Placeringar bland bestående aktiva	
Aktier och andelar	ingen avskrivningstid

15.3 Noter till balansräkningen

15.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar	Mark-och vattenomr.	Byggnader	Fasta konstruk- tioner	Maskiner och inventarier	Pågående anskaffningar	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.2020	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 796 259,71	21 776,24	12 135,92	29 128 112,72
Ökning under räkenskapsperioden				84 975,80		5 358,49	90 334,29
Minskning under räkenskapsperioden							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Anskaffningsutgift 31.12.2020	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 881 235,51	21 776,24	17 494,41	29 218 447,01
Planenliga avskrivningar 1.1.2020	36 419,67		1 266 211,81	11 666 247,43	14 616,75		12 983 495,66
Planenliga avskrivningar under räkenskapsper.			151 694,16	655 251,86	2 526,84		809 472,86
Anskaffningsutgiftsrest 31.12.2020	36 419,67		1 417 905,97	12 321 499,29	17 143,59		13 792 968,52
Nedskrivningar och deras återföringar 1.1.2020			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Influtna finansieringsandelar 1.1.2020			96 500,00	3 570 975,56		0,00	3 667 475,56
Finansieringsandelar under räkenskapsper.							0,00
Överföringar mellan poster (pågående ansk.)							0,00
Influtna finansieringsandelar 31.12.2020	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Småanskaffningar som under räkenskapsper. upptagits som kostnader					545,00		
Bokföringsvärde 31.12.	0,00	109 440,28	2 538 779,69	8 866 025,99	4 632,65	17 494,41	11 536 373,02

15.3.2 Noter till balansräkningens passiva

Specifikation av det egna kapitalet

	2020	2019
Grundkapital 1.1.	3 006 081,46	3 006 081,46
Ändringar under räkenskapsperioden		
Grundkapital 31.12.	3 006 081,46	3 006 081,46
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	-110 567,29	-7 838,86
Ändringar under räkenskapsperioden		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-110 567,29	-7 838,86
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	-6 877,99	-102 728,43
Eget kapital totalt	2 888 636,18	2 895 514,17

Långfristigt främmande kapital som förfaller senare än efter fem år

	2020	2019
	Saldo	Saldo
	31.12.2025	31.12.2024
Lån från Kommunfinans AB	2 160 016,00	2 455 348,00
Lån från kommunen	1 380 990,12	1 565 620,94
Totalt	3 541 006,12	4 020 968,94

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringsskulder

	2020	2019
Kortfristiga resultatregleringar		
Obetalda utgifter		
Låneränteperiodisering	9 952,38	12 052,71
Semesterlöneperiodisering	31 546,39	25 663,95
Periodiserade löner	0,00	0,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt	41 498,77	37 716,66

15.4 Noter angående säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga arrangemang utanför balansräkningen

Övriga arrangemang utanför balansräkningen

En rättsprocess är under behandling för tillfället.

Ränteswapavtal 649176/1092892

Ränteswapavtalet 649176/1092892 har ingåtts för att säkra ränterisken med ett enskilt lån. Vattenaffärsverket har med ränteswapavtalet bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till fast ränta.

Avtalet förfaller 12.1.2021.

Noter angående revisorns arvode

Vattenaffärsverkets revisionsarvoden ingår i de arvoden som kommunen betalar till revisionsammanslutningen. Revisionsarvodena presenteras bland kommunens not angående revisorns arvode.

16. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH INVESTERINGSRAM

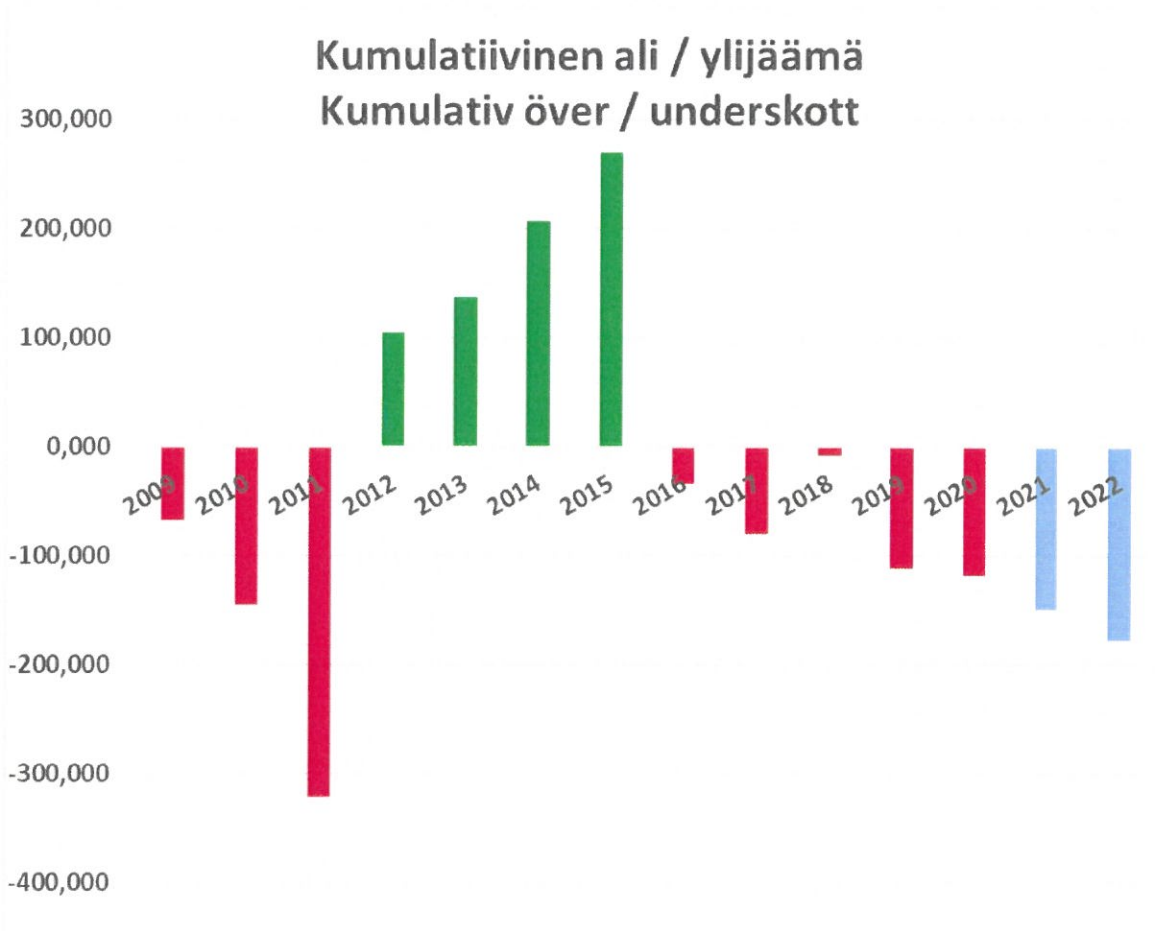
Direktionen föreslår för kommunfullmäktige att bokslutsårets underskott på 6 877,99 euro överförs till kontot för affärsverkets över-/underskott. Underskottet från tidigare räkenskapsperioder är 110 567,29 euro. Det ackumulerade underskottet är därmed tillsammans 117 445,28 euro.

Externa lån amorterades för 544 552,01 euro och interna lån för 346 677,38 euro. Inom året lyftes ett nytt internt lån på 243 069,87 euro. Lånebördan har minskat med 648 159,53 euro. Den sammanlagda lånestocken är 7 432 828,43 euro per 31.12.2020. Kimitoöns Vatten har också relativt stora kundfordringar, p.g.a. den sista faktureringsperiodens obetalda fakturor.

Räkenskapsperiodens underskott i ekonomiplanen för 2021- 2023 är:

2021	- 31 265 €
2022	- 28 904 €
2023	- 28 494 €

Det betyder att ekonomin inte är i balans under ifrågavarande tid.



Ekonomi balanseras med följande åtgärder:

1. Ekonomihushållningen hålls stram, utan att glömma dom skyldigheter vi har mot våra kunder och myndigheter.
2. Mycket viktigt är också att få alla icke anslutna fastigheter som är belägna i tätort inom verksamhetsområdet att ansluta sig till Kimitoöns Vattens kunder. Myndighetsåtgärder har redan påbörjats, men myndighetsåtgärdernas inverkan hade gärna fått vara större.
3. Kimitoöns Vatten har en vattenverksskötare och en avloppsreningsverksskötare. Kimitoöns Vatten köper tjänster från samhällstekniska avdelningen. Två av samhällstekniska avdelningens servicemän ansvarar för linjebyggnad och allmänt underhåll. Denna modell optimerar personalstyrkan och modellen fortsätter även i framtiden.
4. Kimitoöns Vattens bör de närmaste åren fortsättningsvis ha en strikt investeringspolitik.

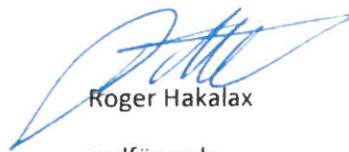
17. BOKSLUTETS GODKÄNNANDE OCH UNDERTECKNANDE

Kimitoön den 23.3.2021

Tf. verkställande direktör

Niklas Enestam


Direktion



Roger Hakalax
ordförande



Helena Fabritius
medlem



Lea Räisänen
medlem



Kristian Ek
medlem



Ralf Nyholm
medlem

Jag har granskat bokslutet

Kimitoön den ____.____.2021