

# Liikelaitos Kirkkonummen Vesi

Liikelaitoksen johtokunta

**Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022**

## Kirkkonummen vesi

### Toimintakertomus ja talousarvion toteutuminen Yleiskatsaus

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos huolehtii johtokuntansa alaisena toiminta-alueellaan vesihuollosta vesihuoltolain mukaisesti ja tarjoaa mahdollisuuksien mukaan vesihuoltopalveluja myös oman toiminta-alueen ulkopuolelle. Vesihuoltolaitos on 1.6.2017 alkaen toiminut Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunnan alaisuudessa ja kunnallisena liikelaitoksena osana kuntatekniikan toimialaa. 1.6.2017 saakka vesihuoltolaitos oli laskennallisesti eriytetty tulosityksikkö.

Kirkkonummen Veden erillinen toimintakertomus on laadittu nyt kuudetta kertaa. Vuosi 2018 oli ensimmäinen kokonainen vuosi liikelaitoksena. Vesihuoltolain muutosten (22.8.2014/681) mukaan kunnan (tai yrityksen) tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja vesihuololle on tilikausittain laadittava kirjanpitolain mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitetään vesihuoltolaitokselle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista vesihuoltolaitoksen talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi tulos- tai rahoituslaskelmassa taikka taseessa.

### Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 1.1.-31.12.2022

Jäsen	Varajäsen:
Urho Blom, pj.:	Viveca Lindgren
Jukka Ylikoski, vpj.	Santtu Vainionpää
Maija Lounamaa	Seppo Palkki
Jens Gellin	Sea Eklund
Siv Ahlberg	Niklas Sillman

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtaja: 1.1. - 31.12.

Liikelaitoksen johtaja Antti Levänen

### Toimintakertomusvuoden oleelliset tapahtumat Siuntion siirtovesijohdon käyttöönotto

Siirtovesijohto Siuntion kirkkonummelle valmistui vuoden 2021 aikana. Veden johtaminen Siuntion aloitettiin 24.1.2022 ja veden jakelualueena toimii erillinen painepiiri Kantvikissa. Tulevina vuosina Kirkkonummen Vedellä on mahdollisuus ostaa enemmän vettä Siuntion kirkkonummelta.

### Verkon monitoroinnin käynnistäminen

Kirkkonummen Vesi ja Lining Oy käynnistivät yhteistyön Kirkkonummen vesijohtoverkoston mittauksen kehittämiseksi maaliskuussa 2022. Alkuperäisenä tarkoituksena oli ottaa verkoston monitorointiohjelma AQUAVISIO käyttöön vuoden 2022 aikana. Valitettavasti ohjelmiston käyttöönotto viivästyi johtuen henkilöstövaihdoksista, mutta vuoden aikana asennettiin 1 mittauskaivo.

### Veden hinnoittelun muutos

Kirkkonummen Veden taksoja korotettiin 1.4.2022 alkaen. Käyttömaksuja korotettiin 2 % veden ja 5 % jäteveden osalta. Perusmaksut taksa uudistettiin vastaamaan paremmin veden kulutusta eri kokoisten vesimittareiden välillä.

### Olennaiset poikkeamat ja muutokset

Vedenjakelussa ei tapahtunut vakavia häiriöitä vuoden 2022 aikana. Laskuttaman talousveden määrä vähentyi edelliseen vuoteen verrattuna (vuotovesimäärä vuoden lopussa oli 8,5 %),

Kirkkonummen Veden verkostopituudet tarkastettiin vuoden 2022 aikana. Aiemmasta raportoinnista puuttui noin 30 km vesijohto- ja jätevesiverkostoa. Verkosto puuttui, koska omistajalajeissa oli puutteita ja osalle verkostoa ei oltu merkitty lainkaan omistajaa.

Liittyneiden kiinteistöjen raportoinnissa tapahtui virhe vuoden 2021 osalta. Luoman vesiosuuskunnan Kirkkonummen Vedelle siirtyneitä 111 asiakasta puutteellisesti raportoitu mukaan liittyneisiin asiakkaisiin. Virhe on korjattu vuoden 2022 liittyneiden kiinteistöjen lukumäärään.

### Henkilöstö

Kirkkonummen Veden toimintavuosi 2022 sisälsi paljon muutoksia henkilöstössä. Kirkkonummen Veden palveluksessa oli 31.12.2022 19,5 vakinaista työntekijää. Kuluneen vuoden aikana Kirkkonummen Veden palveluksessa vakinaisen henkilöstön lisäksi toimi mittausharjoittelija, kesämestari, siviilipalvelusmies vesihuoltoasentajan tehtävissä ja vesihuolto rekrytointuuden kautta määräaikainen vesihuoltoasentaja.

Henkilöstön vaihtuvuus jatkui edellisen vuoden tapaan suurena. Vuoden aikana suoritettiin neljä rekrytointia: rakennuttajainsinööri, vesihuoltoasentaja, verkostomestari ja verkostopäällikkö. Verkostopäällikkö valittiin virkaansa vuoden 2022 puolella, mutta aloitus venyi vuoden 2023 tammikuulle.

Kirkkonummen Vesi  
Tuloslaskelma

	Alkuperäinen TA 2022	Muutettu TA 2022	Tot 2022	Tot %	TP 2021	Muutos %
Liikevaihto	9 212 000	9 212 000	9 544 000	103,60 %	9 459 674	0,89 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	138	****	138	0,00 %
Muut tuet ja avustukset	0	0	6 910	****	34 969	****
Materiaalit ja palvelut	-4 587 218	-4 587 218	-4 841 677	105,55 %	-4 283 100	13,04 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 971 500	-1 971 500	-1 913 077	97,04 %	-1 843 352	3,78 %
Palvelujen ostot	-2 615 718	-2 615 718	-2 928 600	111,96 %	-2 439 747	20,04 %
Henkilöstökulut	-1 398 299	-1 398 299	-1 299 794	92,96 %	-1 110 604	17,03 %
Palkat ja palkkiot	-1 144 850	-1 144 850	-1 091 561	95,35 %	-949 795	14,93 %
Henkilösivukulut	-253 449	-253 449	-208 233	82,16 %	-160 809	29,49 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 024 230	-3 024 230	-2 242 942	74,17 %	-2 245 305	-0,11 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 024 230	-3 024 230	-2 242 942	74,17 %	-2 245 305	-0,11 %
Liiketoiminnan muut kulut	-89 294	-89 294	-94 283	105,59 %	-42 824	120,16 %
Liikelylijäämä (-alijäämä yhteensä)	112 959	112 959	1 072 352	949,33 %	1 812 947	-40,85 %
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	-15 011	-15 424	102,75 %	-15 104	2,12 %
Korvaus peruspääomasta	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Muut rahoituskulut	0	0	-413	****	-93	
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eria yhteensä	97 948	97 948	1 056 929	1079,07 %	1 797 843	-41,21 %
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	****	-558 234	-100,00 %
Satunnaiset kulut	0	0	0	****	-558 234	-100,00 %
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	97 948	97 948	1 056 929	1079,07 %	1 239 609	-14,74 %
Poistoeron lisäys tai väh	20 000	20 000	13 352	66,76 %	14 279	-6,49 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	117 948	117 948	1 070 280	907,42 %	1 253 888	-14,64 %

## Valtuuston asettamien tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Valtuuston Kirkkonummen Vesi -liikelaitokselle talousarviossa asettama sitova taso on tilikauden yli-/alijäämä. Tilikausi toteutui 952 332 € yli talousarviossa 2022 budjetoidun. Talousarvion sitova taso saavutettiin. Käyttötalouden toimintakate toteutui hieman budjetoitua parempana johtuen veden käyttömaksujen, liittymismaksujen, muiden toiminnan tuottojen toteutumisesta talousarviota suurempina, joten Kirkkonummen Veden tuotot toteutuivat 339 048 € budjetoitua paremmin. Perusmaksujen tuotot jäivät hieman budjetoidusta. Etenkin vesihuollon liittymismaksujen talouden ennustaminen oli haastavaa, sillä osavuosisikatsuksen yhteydessä tuotot olivat vain 350 359 €. Talouden epävarmuudet hälvenivät syksyn aikana ainakin rakentamisen osalta, joten vuoden 2023 liittymismaksukertymäksi muodostui 1 226 977 € eli 127 000 € yli budjetoidun. Uusia liittymäsopimuksia tehtiin 80 kpl. Myös toimintakulut toteutuivat budjetoitua suurempina. Kuluissa ylitys oli 160 942 €.

Toimintakulujen toteumaan vaikutti etenkin henkilöstön vaihtuvuus. Henkilöstökulut toteutuivat vain 93 %sti eli alle budjetoidun siitä huolimatta, että kunnalliset työtaistelutoimet ylityökieltojen muodossa kasvattivat kevään aikana varallaolon kustannuksia johtuen 2. varallaolijan nimeämisestä.

Palvelujen ostot toteutuivat 300 000 € budjetoidun. Tämän kustannuslajin suurin kuluerä eli jäteveden puhdistaminen toteutui 106,5 %sti eli 117 220 € yli budjetoidun. Jätevesien puhdistamisen osalta kustannusylitystä osaltaan selittää Suomen Sokerille puhdistettavaksi johdettavien hinnan 2,45 kertaistuminen vuoden 2022 alusta alkaen. Suomen Sokerille osuus puhdistettavien jätevesien kokonaismäärästä on 3 %. Jätevesien puhdistamisen osuus kaikista palvelujen ostoista on 65 %. Kustannukset ylittyivät 4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden osalta 479 478 € eli 101,5 % yli budjetoidun. Kustannuspaikka sisältää mm imuautojen ja koneurakoitsijoiden kustannuksia.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuvat 3 % alle budjetoidun. Veden hankinnan osuus on 57 % koko osiosta. Veden ostoa väheni vuodesta 2021 n. 3 %. Näyttää, että hintojen korotukset ovat vaikuttaneet veden käyttäjien kulutustottumuksiin. Kustannusylityksiä talousarvioon nähden tapahtui vaatteiston, poltto- ja voiteluaineiden, sähkö ja kaasun, rakennusmateriaalien sekä muiden materiaalin osalta. Osa ylitys johtuu maailmantilanteen muutoksen vaikutuksista. Polttoaineet ja sähkön hinta kallistuivat sekä varmuusvarastoja verkoston varaosien suhteen kasvattiin vuoden 2022 aikana.



Vuonna 2022 maksettiin 30 000 € avustus Veikkolan vesistöhankeille.

Valtuuston talousarviossa vahvistama peruspääoman korko oli edellisten vuosien tapaan 5 % vuodelle 2022. Vesiliikelaitoksella ei ole enää korollisia lainoja kunnalta lyhennettävänä.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti Kirkkonummen Vesi-liikelaitokselle investoinnit ovat sitovia liikelaitostasolla. Investointien kokonaisbudjetti oli 4 540 000 €, josta toteutui 50,9 % eli 2 311 580 €. Investointien toteutumatta jääminen vaikutti vuoden 2022 poistojen määrään nostaten tilikauden yli-/alijäämää 780 000 € edestä.

Kirkkonummen Vesi osti hiilidioksidi neutraalia sähköä vuonna 2022.

Tilanteessa 31.12.2022 johtokunnalle raportoitavia yli 1000 euron maksuajan pidennyksiä on myönnetty 9 kpl.

Strateginen tavoite	Nykytilanne	Tavoite	Onnistuminen 31.12.	Vastuu	Tila
Kestävä yhteistyö, talous ja osaaminen Kirkkonummen Vesi on aktiivinen yhteistyökumppani seudun vesihuoltolaitosten kanssa, yhteistyöllä tehostetaan resurssien jakamista ja toimintavarmuutta. Kestävillä vedenhankinnan ratkaisuilla vastataan kehittyvän kunnan kasvuun ja asiakkaiden odotuksiin.	Kirkkonummen Veden organisaation sisäisiä ja ulkoisia prosesseja on kuvattu ja läpikäyty, mutta ei kattavasti	Kirkkonummen Veden organisaation sisäiset ja ulkoiset prosessit on käyty perusteellisesti läpi ja kehitetyt toimintamallit on otettu käyttöön	Kevään vastoinkäymiset Upinniemen runkovesijohdon käyttöönotossa ja Ukrainan kriisistä johtuvat ennakoimattomat varautumiseen liittyvät työtehtävät ovat vienneet resursseja operatiivisiin asioihin. Sisäisten ja ulkoisten prosessien kuvaus viivästyi. Verkostopäällikön viran täyttäminen viivästyi vuoden 2023 puolelle ja verkostomestarin irtisanoutuminen hidastavat prosessin käynnistämistä. Asiakaspalvelun ja verkostotiimin sisäiset prosessit on käyty lävitse.  Varsinaista kehitystyötä ei ehditty tehdä.	Liikelaitoksen johtaja	Toteutui osittain 
	Riittävä ja kestävä vedenhankinta edellyttää vedenhankintajärjestelyjen päivittämistä. Vedenhankinnan vaihtoehtoista on laadittu suunnitelmia, omista vedenottoista elinkaariarvioita ja vedentarve on arvioitu pitkällä aikavälillä.	Vedenhankinnan kestävät ja kustannustehokkaat muutokset saadaan käyttöön. Verkostojen mittarointia kehitetään investoimalla verkoston virtaamamittaamalaitteistoon ja toimitettavan veden määrän seurantaan asentamalla etäluettavia vesimittareita.  (5 uutta verkostomittauspistettä ja asennetaan 800 etäluettavaa vesimittaria.)	Ukrainan kriisin vaikutti etäluettavien vesimittareiden saatavuuteen, josta johtuen etäluettavien vesimittareiden toimitus viivästyi ja lisätilaus vesimittareille saatiin tehtyä vasta loppuvuodesta 2022. Vesimittareita vaihdettiin etäluettaviin 284 kpl.  Uusia verkostomittauskaivoa on tilattiin 2 kpl ja niistä saatiin 1 asennettua vesijohtoverkostoon.	Liikelaitoksen johtaja, verkostopäällikkö, käyttöpäällikkö	Ei toteutunut 

## Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	Tot-%	Muutos %	Tila
Liittyneet kiinteistöt, kpl	4 210	4276	4 350	4490	103 %	5 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
- vuoden aikana liittyneet	74	66	50	80	160 %	21 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Vedenkäyttäjät (arvio, sis. osuuskunnat)	30 360	30 400	31 800	32 248	101 %	6 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Pumpattu vesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	2 045 736	2 062 933	2 086 000	1 866 540	89 %	-10 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
- siitä ostoveden osuus, m <sup>3</sup>	1 300 068	1 170 481	1 181 000	1 136 300	96 %	-3 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Myyty vesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	1 611 382	1 740 501	1 731 000	1 707 034	99 %	-2 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Laskuttamattoman veden osuus %	21 %	15,6 %	17 %	8,5 %	50 %	-46 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Käsitelty jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi (ostop.)	2 974 353	2 800 182	2 897 000	2 613 246	90 %	-7 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Laskutettu jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	1 928 983	1 995 062	2 028 000	1 987 407	98 %	0 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkoston vuotovedet %	35 %	28,8 %	30 %	24 %	80 %	-17 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Vesijohtoverkoston pituus km	233	239,4	241	271,8	114 %	14 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkoston pituus km	210	216,3	218	241,8	112 %	12 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevedenpumppaamoiden lkm.	96	97	99	98	99 %	1 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
<b>Saneeraukset</b>							
Vesijohtoverkosto km	0	0,4	3	0	0 %	***	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkosto km	0	0	2,3	0,3	13 %	***	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevedenpumppaamot kpl	1	2	2	2	100 %	0 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
<b>Ilmastopäästöt</b>							
CO <sub>2</sub> -päästöt yhteensä, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	34	36	586	38	6 %		Ei tietoa <input type="checkbox"/>
CO <sub>2</sub> -päästöt energiankulutus, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	-	0	560	0	0 %		Ei tietoa <input type="checkbox"/>

Kokonaisenergian kulutus MWh	2 504	2 300	2 500	2 476	99 %	8 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
CO <sub>2</sub> -päästöt huoltoajat, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	34	36	34	38	112 %	6 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Polttoaineen (diesel) kulutus, l	13 182	13 876	13 000	14 572	112 %	5 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Henkilöstömäärä							
Vakinaisia	18	19,2	20,2	19,5	97 %	7 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Sijaisia			0	0			Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Määräaikaisia			0	0			Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Yhteensä			20,2	19,5	97 %	7 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan kehittämialue	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Sovittu toimenpide / menettely vuodelle 2022	Onnistuminen 31.12.
Investointien käytäntöjen kehittäminen	<p>Investointien talousarvion toteutumien vaihtelut tai ylitykset.</p> <p>Määrärahat jäävät käyttämättä tai ylittyvät johtuen kaavoituksen viivästymisestä.</p> <p>Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutuessaan.</p>	<p>Investointihankkeet pysyvät suunnitelmien kustannusarvion mukaisina.</p> <p>Investointihankinnat tehdään ohjeiden ja määräysten mukaisesti.</p> <p>Etenkin Veden omat hankkeet toteutuvat suunnitelluissa aikatauluissa.</p> <p>Johtokunta on tietoinen investointien tilanteesta.</p>	<p>Hankinnoista vastaavat tuntevat ja noudattavat lakeja, määräyksiä ja ohjeita.</p> <p>Toimialan investointien kilpailutusikäntöjen jatkuva arviointi, kehittäminen ja valvonta.</p> <p>Kehitetään investointien aikataulu- ja talousseurantaa.</p> <p>Johtokunnalle raportoidaan investointien tilanne, ennusteet sekä poikkeamat säännöllisesti</p>	<p>Investointien aikataulu- ja talousseuranta panostettiin vuoden 2022 aikana. Investointien ennustetaulukko saatiin lopulliseen muotoonsa, jotta sitä on helpompi käyttää tulevaisuudessa.</p> <p>Johtokunnalle on raportoitu investoinneista 3 kertaa vuoden aikana ennusteiden muodossa ja nyt tilinpäätöksen yhteydessä neljännen kerran lopullisen investointitoteuman muodossa.</p>
Kehittämialue: Liikelaitoksen omaisuuden arvon säilyttäminen	<p>Käyttötalouden määrärahat eivät riitä riittävään ylläpidon tasoon, korjausvelka kasvaa.</p> <p>Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutuessaan.</p>	<p>Ylläpidolla taataan turvallinen ympäristö.</p> <p>Kunnossapidon toimenpiteillä säilytetään omaisuuden arvo.</p>	<p>Seurataan, että määrärahat riittävät käyttökustannuksiin.</p> <p>Käyttötalouden toteumista seurataan säännönmukaisesti.</p> <p>Johtokunnalle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tilanne säännöllisesti.</p>	<p>Käyttötalouden toteumaa seurataan säännöllisesti, vaikkakin vuoden 2022 aikana tapahtunut hintojen nousu vaikeutti seurantaa.</p> <p>Käyttötalouden toteuma on raportoitu aiemmin johtokunnalle osavuositarkastuksen yhteydessä.</p>
Henkilöstön riittävyys ja ajantasainen osaaminen	<p>Ohut henkilöstöorganisaatio on altis toimintahäiriöille, jolloin käyttösuunnitelmassa asetettuja tavoitteita ei kyetä toteuttamaan.</p> <p>Toimintaa muutetaan, mutta toimintaohjeita ei ehditä päivittämään.</p> <p>Riskin suuruusluokka on suuri.</p>	<p>Tehdään ennakoivaa henkilöstösuunnittelua.</p> <p>Hyödynnetään sisäistä rekrytointia, kun se on mahdollista.</p> <p>Varmistetaan riittävät resurssit eri tehtävissä.</p> <p>Toiminnan tavoitteet asetetaan vallitsevan resurssitilanteen mukaisesti.</p>	<p>Organisaation vastuuhenkilöt varmistavat, että osaaminen on hyvällä tasolla ja että henkilöstö osallistuu koulutuksiin.</p> <p>Vastuuhenkilöt sekä varmistavat henkilöstön ajantasaiset tehtävänkuvat, toimivat sijaisjärjestelyt ja</p>	<p>Henkilöstöä on pyritty kouluttamaan vastaamaan haasteita. Valitettavasti vuoden 2022 aikana koettiin notkahdus henkilöstöresurssissa miltei samanaikaisten irtisanoutumisten myötä. Varahenkilöjärjestelyt eivät olleet tilapäisesti riittävällä tasolla.</p> <p>Tilanteen palauttaminen normaaliksi vei puolisen vuotta. Kun huomioi</p>



		<p>Toimintaa ohjaavat asiakirjat päivitetään riittävän usein.</p> <p>Liikelaitos panostaa koulutukseen ja vahvistaa osaamista asiantuntijatasolla.</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyn tulokset paranevat.</p>	<p>prosessien dokumentoinnin.</p> <p>Vastuuhenkilöt varmistavat riittävät resurssit toimialalla ja seuraavat toimialan henkilöstön vaihtumista ja avoimien paikkojen täyttämistä.</p>	<p>vesihuoltoalan tulevan rakennemuutoksen, joka johtuu kansallisesta vesihuoltouudistuksesta, tulee käytettävissä olevia resursseja mahdollisesti lisätä tulevaisuudessa.</p>
--	--	--	---	--

## Kirkkonummen Veden investointien toteuma

Vuoden 2022 osalta talousarvion mukainen investointien kokonaismääräraha 4 540 000 € alittui reilusti. Investointimäärärahan käyttöön vaikutti vuoden 2022 osalta joko kaavoista tai katusuunnitelmista tehdyt valitukset. Juhlakallion, Sarvikiinportin ja Kolabackenin hankkeet viivästyivät valitusten vuoksi vaikuttaen investointiohjelmaan miltei 1.200.000 € edestä. Vuonna 2021 käynnistyneiden investointihankkeiden aloituksen viivästyminen siirsivät kustannuksia vuodelle 2022, mikä näkyy suurina ylityksinä mm. Masalanportin ja Riistametsän hankkeissa.

Vallitseva maailmantilanne on osaltaan nostanut käynnistytävien hankkeiden kustannuksia.

Kirkkonummen Vesi-liikelaitos on kehittänyt ennustettavuutta investointiohjelman hankkeiden kustannuksille. Investointiohjelman toteumaennuste on julkaistu tilanteessa 3/2022, 7/2022 10/2022 ja nyt toteuma vuodelle 2022.

Kirkkonummen veden investoinnit 2022							
	Aluerakentamisen hankkeet	TA 2022	Ennuste 1-3/2022	Ennuste 1-7/2022	Ennuste 1-9/2022	Toteuma 1-12/2022	Selite
projekti	Keskusta:	-1 060 000	-1 015 000	-335 000	-160 434	-164 850	
9710	Asematien välillä Asemankaari-Kelan talo, Koulupolun, Tallikujan ja Asematien aukion ja kevyen liikenteen alikulkusillan suunnittelu ja rakentaminen	-20 000	0	0	0	0	odottaa viereistä kaavaa, ei toteutunut vuonna 2022
9710	Kirkkonummentie ja Överbyntie suunnittelu ja rakentaminen	-20 000	-20 000	-10 000	0	-16 848	Suunnitteluaiakataulu 6/2022-keväät 2023, toteutuneet kustannukset suunnittelukustannuksia
9710	Tallinmäki: Rovastinpuiston rakentaminen	-10 000	0	0	0	0	Rovastinpuiston rakentaminen odottaa koulukampusta, ei toteudu 2022
9710	Tallinmäki: Toritien, Kärrytien, Rosberginpolun, Pappilanmäen ja Sakastinkujan suunnittelu ja rakentaminen	-60 000	0	-10 000	0	0	Kärrytie hulevesiurakka ei poikanut urakkatarjouksia, jatkosuunnittelu ei käynnistynyt syksyn 2022 aikana
9711	Läntinen Gesterby: Gesterbyntie, Gesterborgintie	-20 000	-20 000	0	0	0	Hanke ei käynnistynyt vuoden 2022 aikana
9720	Vesitorinmäki itäosa: Vesitorinrinne	-400 000	-400 000	-200 000	-50 000	-31 902	Hanke on kilpailutettu ja rakentuu ylivuotisena. Urakan käynnistymisessä on ollut viivettä urakoitsijasta johtuen
9732	Juhlakallion ja Tolsanmäen asemakaava-alueet	-520 000	-520 000	-50 000	-45 434	-64 501	Juhlakallion katusuunnitelmasta valitettiin, joten rakentaminen ei käynnistynyt vuonna 2022. Toteutuneet kustannukset ovat suunnittelukustannuksia
9728	Luostarinrinteen rakennussuunnittelu	0	-20 000	-20 000	-20 000	-13 334	Kohde noussut esiin kunnan tarpeena, suunnittelukustannuksia
9727	Munkinmäentien RS	0	-15 000	-15 000	-15 000	-8 195	Kohde noussut esiin kunnan tarpeena, suunnittelukustannuksia
9708	GWP-hankkeen vesihuollon siirrot	0	-20 000	-20 000	-20 000	-30 070	Kohde noussut esiin kunnan tarpeena, suunnittelukustannuksia
9740	Tolsanjärvi (ent. Drusibacken)	-10 000	0	-10 000	-10 000	0	Yleissuunnittelu ei käynnistynyt vuonna 2022
	Jorvas, Laajakallio ja lähialueet:	-50 000	0	0	0	0	
9739	Kvis ja Pohjois-Jorvas asemakaava-alue	-50 000	0	0	0	0	Asemakaavan hyväksyminen venyi vuoteen 2023

	Masala ja lähialueet:	-485 000	-413 176	-527 920	-527 920	-492 566	
9761	Granbodankujan vesihuollon rakentaminen	-250 000	-161 676	-179 920	-179 920	-157 633	Hanke valmis
9760	Tinantien, Suomelanpolun, Aittakujan sekä Köpaksenpolun (Bjönsinmäki) katujen suunnittelu ja rakentaminen	-180 000	-20 000	-50 000	-50 000	-4 081	Hanke pyrittiin käynnistämään suunnittelun valmistuttua syksyllä 2022. Urakkaa ei kilpailutettu vuonna 2022
9791	Suvimäki ja Majvik	-10 000	0	0	0	0	Asemakaava ei etene, kustannukset siirtyvät tulevaisuuteen
9792	Masalanportti vaihe 1: Salmitie ja jalankulku- ja pyöräilyväylä välillä Salmitie-Masalan asema suunnittelu ja rakentaminen, sis. Sundsbeergin syöttövesijohdon suurentamisen	-35 000	-221 500	-298 000	-298 000	-330 852	Hankkeen kustannuksia siirtynyt vuodesta 2021 vuoteen 2022 johtuen urakan hitaasta etenemisestä
9788	Mustikkarinne	-10 000	-10 000	0	0	0	Kaavatyö seisoa, suunnittelu siirtyy vuoteen 2023
	Sarvvik:	-1 500 000	-1 136 900	-1 104 800	-1 092 800	-1 022 903	
9731	Riistametsä	-200 000	-373 900	-420 000	-420 000	-311 871	Hanke ei valmistunut vuonna 2022 johtuen urakan viivästymisestä. Osa kustannuksista siirtyy vuodelle 2023
9741	Sarvikinportti	-400 000	-200 000	-30 000	-30 000	-28 340	Sarvikinportin katusuunnitelmasta valitettiin. Vuodelle 2022 hankkeelle kertyi suunnittelukustannuksia
9772	Kolabacken	-400 000	-63 000	-63 000	-51 000	-32 926	Suunnittelu viivästyi Kolabackenin asemakaavavalituksen takia. Kertyneet kustannukset suunnittelukustannuksia.
9756	Sokeritehtaantie + JVP (saneeraus)	-500 000	-500 000	-591 800	-591 800	-649 766	Hanke on valmis. Lisäksi hankkeelle on kertynyt seuraavien vaiheiden suunnittelukustannuksia.
	Veikkola:	-250 000	-35 000	-29 300	-14 000	0	
9780	Alueen 13 vesihuollon rakentaminen: Vanhatie välillä Päivärinteentie-Lamminjärventie, Pengertie, Kaskiniityntie, Puutarhatie, Umpikuja, Mäkeläntie ja Lammaskallionkuja	-200 000	-25 000	-19 300	-4 000	0	Hankkeelle ei kertynyt kustannuksia vuonna 2022.
9780	Alueiden 12 (Kyntäjätie, Takkumäentie ja Pienviljelijätie) ja 18 (Paasitie) ja Peräläntien välillä vt1:n ylikulkusilta-rakennettu osuus vesihuollon rakentaminen sekä Impivaarantien ja Männistöntie saneeraus	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	0	Suunnittelu ei käynnistänyt syksyllä 2022
9781	Veikkolanpuro II	-40 000	0	0	0	0	Hankkeen kaavoituksessa selvittettäviä asioita. Suunnittelun aloitus siirtyy tuleville vuosille
	Runko- ja siirtojohdot	-665 000	-739 983	-608 983	-588 983	-478 165	
9600	Veikkolan vesitornin saneeraus					-11 682	
9610	Viemäriverkoston saneeraus	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-61 429	Henkilöstöpuutteet vaikuttivat kustannusten toteumaan.
9630	Vesijohtojen saneeraus	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-41 253	Henkilöstöpuutteet vaikuttivat kustannusten toteumaan.

9620	Jäteveden pumpp saneeraus	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-26 427	Henkilöstöpuutteet vaikuttivat kustannusten toteumaan.
9640	Vesih verk pienet muutokset	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-55 488	
9650	Upinniemen siirtovesilinja, U1	-50 000	-87 983	-87 983	-87 983	-102 148	Kantvik - Upinniemi, urakka 1 liittyviä kustannuksia, jotka johtuvat vastaanoton viivästymisestä 2021->2022
9670	Luoman runkovesijohdon saneeraus	-15 000	-32 000	-61 000	-61 000	-72 490	Suunnittelukustannuksia myös tulevista hankkeista
9690	Paineenkorotus- ja mitta-asetat	-300 000	-300 000	-140 000	-120 000	-89 392	Henkilöstöpuutteet vaikuttivat kustannusten toteumaan.
9784	Veikkolan paineviemärin saneeraus	0	-20 000	-20 000	-20 000	-17 856	Listan ulkopuolinen, suunnittelukustannuksia
	<b>Vedenottamot</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-9 658</b>	
9660	Meikon vedenottamon saneeraus	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-9 658	
9662	Pohjavedenottamoiden saneeraus						
	<b>Vesih koneet ja kalusto</b>	<b>-100 000</b>	<b>-51 286</b>	<b>-61 250</b>	<b>-93 750</b>	<b>-76 607</b>	
9699	Vesih koneet ja kalusto	-100 000	-51 286	-61 250	-93 750	-76 607	Hankitun työauton ja varavoimakoneen kustannukset
	<b>Ohjelmistot</b>	<b>-330 000</b>	<b>-330 000</b>	<b>-134 000</b>	<b>-92 000</b>	<b>-66 831</b>	
9701	Kameravalvonta	-10 000	-10 000	-14 000	-12 000	-12 289	Alkuperäisen kameramäärän lisäksi tilattu, 1 uusi kamera
9702	Muut ohjelmistoinvestoinnit	-150 000	-150 000	0	0	-2 900	Paikkaohjelmiston kehityskustannus, suuremmat ohjelmistoinvestoinnit eivät toteutuneet
9703	Etäluentaprojekti	-170 000	-170 000	-120 000	-80 000	-51 642	Henkilöstöpuutteet vaikuttivat hankkeen toteumaan.
	<b>Vesihuollon investoinnit yhteensä</b>	<b>-4 540 000</b>	<b>-3 821 345</b>	<b>-2 901 253</b>	<b>-2 669 887</b>	<b>-2 311 580</b>	

## Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot Vesi

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2022		1.1. - 31.12.2021	
Liikevaihto		9 544 000,34		9 459 673,50
Liiketoiminnan muut tuotot		137,86		137,86
Muut tuet ja avustukset		6 909,56		34 968,58
<b>Materiaalit ja palvelut</b>				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 913 076,82		-1 843 352,45	
Palvelujen ostot	<u>-2 928 599,58</u>	-4 841 676,40	<u>-2 439 747,20</u>	-4 283 099,65
<b>Henkilöstökulut</b>				
Palkat ja palkkiot	-1 091 561,38		-949 795,31	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-187 314,45		-175 797,55	
Muut henkilösivukulut	<u>-20 918,24</u>	-1 299 794,07	<u>14 988,98</u>	-1 110 603,88
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 242 942,30		-2 245 305,26	
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	-2 242 942,30	<u>0,00</u>	-2 245 305,26
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-94 282,64</u>		<u>-42 824,11</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)		1 072 352,35		1 812 947,04
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>				
Korvaus peruspääomasta	-15 011,10		-15 011,10	
Muut rahoituskulut	<u>-412,58</u>	-15 423,68	<u>-93,23</u>	-15 104,33
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		1 056 928,67		1 797 842,71
<b>Satunnaiset tuotot ja -kulut</b>				
Satunnaiset tuotot		0,00		0,00
Satunnaiset kulut		0,00		-558 233,64
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		1 056 928,67		1 239 609,07
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		13 351,67		14 278,63
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 070 280,34		1 253 887,70
<b>LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		7,24		13,27
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		7,24		13,27
Voitto, %		11,07		13,14

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos

KIRKKONUMMEN KUNTA

Tuloslaskelman 2022 tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta  
= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)  
Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä		1 056 928,67
Kunnalle maksetut korkokulut		0,00
Muille maksetut korkokulut		-93,23
Korvaus peruspääomasta		15 011,10
		<u>1 071 846,54</u>
Oma pääoma 1.1.	14 169 591,55	
Poistoero 1.1.	107 276,05	
Oma pääoma 31.12.	15 239 871,89	
Poistoero 31.12.	93 924,38	
Oma pääoma keskiarvo		14 805 331,94
Korollinen vpo 1.1	0,00	
Korollinen vpo 31.12.	0,00	
Korollinen vpo keskiarvo		0,00
		<u>14 805 331,94</u>
		7,24

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton  
= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä		1 056 928,67
Kunnalle maksetut korkokulut		0,00
Korvaus peruspääomasta		15 011,10
		<u>1 071 939,77</u>
Oma pääoma 1.1.	14 169 591,55	
Poistoero 1.1.	107 276,05	
Oma pääoma 31.12.	15 239 871,89	
Poistoero 31.12.	93 924,38	
Oma pääoma keskiarvo		14 805 331,94
Lainat kunnalta 1.1.	0,00	
Lainat kunnalta 31.12.	0,00	
Lainat kunnalta keskiarvo		0,00
Oma pääoma ja lainat keskiarvo yhteensä		<u>14 805 331,94</u>
		7,24

Voitto, %

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

Yli- /alijäämä ennen varauksia	1 056 928,67
Liikevaihto	9 544 000,34
	11,07

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

## RAHOITUSLASKELMA

	1.1. -31.12.2022	1.1. -31.12.2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelijäämä (-alijäämä)	1 072 352,35	1 812 947,04
Poistot ja arvonalentumiset	2 242 942,30	2 245 305,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 423,68	-15 104,33
Satunnaiset erät	0,00	-558 233,64
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	0,00
	<u>3 299 870,97</u>	<u>3 484 914,33</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 311 580,20	-2 654 559,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00	2 751 060,68
	<u>988 290,77</u>	<u>3 581 415,92</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainojen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-85 754,39	-178 161,61
Saamisten muutos kunnalta	-715 994,13	-5 162 680,04
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-186 542,25	1 759 425,73
	<u>-988 290,77</u>	<u>-3 581 415,92</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.2022	0,00	0,00
Rahavarat 01.01.2022	0,00	0,00
	0,00	0,00

## LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

<b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä</b>		
5v	1 942 152,68	1 536 513,17
Investointien tulorahoitus, %	142,75	-16,86
Laskennallinen lainahoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	11,66	9,65
Current ratio	11,66	9,65

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

Rahoituslaskelman 2022 tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2018	-206 061,19
vuosi 2019	-758 310,38
vuosi 2020	-1 663 182,44
vuosi 2021	3 581 415,92
vuosi 2022	988 290,77
yhteensä	1 942 152,68

Investointien tulorahoitus, %

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella = 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 056 928,67
Poistot ja arvonalentumiset	2 242 942,30
	<hr/>
	3 299 870,97
Investointien omahankintameno	2 311 580,20
	142,75

Laskennallinen lainanhoitokate

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tulo- verot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 056 928,67
Poistot ja arvonalentumiset	2 242 942,30
Korkokulut	0,00
tuloverot	0,00
	<hr/>
	3 299 870,97
Korkokulut	0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	0,00
	<hr/>
	0,00
	0,00

Lainanhoitokate

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun = (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tulo- verot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 056 928,67
Poistot ja arvonalentumiset	2 242 942,30
Korkokulut	0,00
	<hr/>
	3 299 870,97
Korkokulut	0,00
Lainanlyhennykset	0,00
	<hr/>
	0,00
	0,00



Kassan riittävyys, pv

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Rahavarat 31.12.	0,00
Kassasta maksut	
Tulos; materiaalit ja palvelut	4 841 676,40
Tulos; henkilöstökulut	1 299 794,07
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	94 282,64
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	15 011,10
Tulos; muut rahoituskulut	412,58
Rahoitus; Investointimenot	2 311 580,20
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00
	<hr/>
	8 562 756,99
	0,00

Quick ratio (hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5)

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten velvoitteiden hoitamiseen

=(rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen

vieras pääoma - Saadut ennakot)

Rahat ja pankkisaamiset	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	15 105 961,32
	<hr/>
	15 105 961,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 296 025,10
	11,66

Current ratio (hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1)

=(Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset)/

(Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Lyhytaikaiset saamiset	15 105 961,32
Rahat ja pankkisaamiset	0,00
	<hr/>
	15 105 961,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 296 025,10
	11,66

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

## TASE

	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	20 641 929,92	20 573 292,02
Aineettomat hyödykkeet	617 452,75	769 089,78
Aineettomat oikeudet	29 975,91	54 143,68
Muut pitkävaikutteiset menot	587 476,84	714 946,10
Aineelliset hyödykkeet	20 024 477,17	19 804 202,24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 516 051,17	19 684 816,72
Koneet ja kalusto	143 725,38	119 385,52
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	364 700,62	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	15 105 961,32	14 304 212,80
Saamiset	15 105 961,32	14 304 212,80
Lyhytaikaiset saamiset	15 105 961,32	14 304 212,80
Myyntisaamiset	2 872 872,77	2 791 877,74
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset kunnalta (yhdystili)	12 233 088,55	11 512 335,06
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	35 747 891,24	34 877 504,82
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	15 239 871,89	14 169 591,55
Peruspääoma	300 221,93	300 221,93
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 869 369,62	12 615 481,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 070 280,34	1 253 887,70
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Kertynyt poistoero	93 924,38	107 276,05
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	20 414 094,97	20 600 637,22
Pitkäaikainen	19 118 069,87	19 118 069,87
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut kunta	1 213 246,03	1 213 246,03
Liittymismaksut ja muut velat	17 904 823,84	17 904 823,84
Lyhytaikainen	1 296 025,10	1 482 567,35
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Ostovelat	533 649,74	852 885,88
Korottomat muut velat kunnille	0,00	0,00
Muut velat	437 412,99	322 587,32
Siirtovelat	324 962,37	307 094,15
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	35 747 891,24	34 877 504,82
	0,00	0,00
<b>LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuusaste, %	42,89	40,93
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	213,89	218,38
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	14 940	13 869
Lainakanta 31.12., 1000 e	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	0	0
Lainasaamiset 31.12., 1000 e	0	0

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

## Taseen 2022 Tunnusluvut

## Omavaraisuusaste, %

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Oma pääoma	15 239 871,89	
Poistoero	93 924,38	15 333 796,27
Koko pääoma		<u>35 747 891,24</u>
		42,89

## Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Vieras pääoma	20 414 094,97
Saadut ennakot	0,00
	<u>20 414 094,97</u>
Käyttötulot	9 544 138,20
	213,89

## Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 869 369,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 070 280,34
	<u>14 939 649,96</u>

## Lainakanta 31.12., 1000 e

2022

2021

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta

0,00

0,00

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

0,00

0,00

Lainat julkisyhteisöiltä

0,00

0,00

0,00

0,00

## Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta

0,00

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

0,00

Lainat julkisyhteisöiltä

0,00

0,00

vuokravastuut

0,00

0,00

## Lainat ja vuokravastuut, euro/asukas, 1000 e

0,00

= Lainat ja vuokravastuut 31.12./ asukasmäärä

Asukasmäärä 31.12.2022

40 715

40 441

## Lainasaamiset 31.12., 1000 e

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat

0,00

0,00

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 2022

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvosteluperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Peruspääomalle on määritelty korvaus kunnalle maksettavaksi korkona. Korko on 5 % avaavassa taseessa määritellystä peruspääomasta 300.221,93.

2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Vesilaitos - liikelaitoksen tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpito-lautakunnan kuntajaoston v.2019 yleisohjetta kunnallisen liikelaitoksen kirjanpidollisesta käsittelystä, v.2020 yleisohjetta kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta sekä vuoden 2020 liitetieto-ohjetta.

Menot ja tulot on kirjattu suoriteperusteisesti.

3. Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa

Yhdystilin saldo on esitetty taseessa omalla rivillään lyhytaikaisissa saamisissa; Muut saamiset kunnalta 12 233 088,55 euroa

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v.2019 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Kirkkonummen kunnan tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-46.

Menojäämäpalkkoja on jaksotettu 26 690,18 euroa

Lomapalkkavelan lisäystä kirjattiin 18 467,67 euroa. Lomapalkkavelan lomapäivien määrittelyssä käytettiin Kvtes:n vuosilomaluvun A-taulukkoa.

4. Laki vesihuoltolain muuttamisesta (2014) edellyttää, että hulevesien viemärointi eriytetään kirjanpidossa, mikäli kunta on päättänyt, että vesihuoltolaitos huolehtii huleveden viemäroinnistä.

Huleveden verkostot siirretty kunnan alle 01.04.2021 alkaen, KV 16.11.2020 § 85

Tästä syystä huleveden tuloslaskelma ja tase ei esitetty.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.	Toimintatuotot tehtäväalueittain	2022	2021
		9 105	9 067
	Ulkoisen liikevaihto	069,13	943,09
		432	356
	Liikevaihto kunta/vesilaitos	021,65	761,83
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	6 909,56	34 968,58
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		
		9 544	9 459
	Taseyksikön toimintatuotot yhteensä	000,34	673,50

11. Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista

Kirkkonummen kunta on vahvistanut suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2013 alkaen (Kvalt 17.6.2013 § 105 ).

Rakennusten ja peruskorjausten osalta poistosuunnitelma on muutettu alkaen 1.1.2015 Kunnan valtuuston päätöksellä 14.3.2016 §25.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat omaisuusryhmittäin

Aineettomat oikeudet	3-30 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	Tasapoisto
Rakennukset ja rakennelmat	10-50 vuotta	Tasapoisto
Rakennusten peruskorjaukset	5 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
- Kadut, tiet, torit ja sillat, puistot	15 vuotta	Menojäännöspoisto
- Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Menojäännöspoisto
- Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Menojäännöspoisto
- Vedenjakelu- ja viemäriverkko	30 vuotta	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaistus	15 vuotta	Menojäännöspoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms laitojen koneet	10 vuotta	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Menojäännöspoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
- Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
- Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
- Muut kuljetusvälineet	5 vuotta	Tasapoisto
- Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
- Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
- Muut kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
- Sairaala- terveydenhuolto- yms laitteet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto

14.

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	2022	2021
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistön Gillobacka osto, Helsingin kaupunki sopimusrikkomuskorvaus	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00
Satunnaiset kulut		
Luoman Vesiosuuskunnan osto, KH § 346 19.10.2020	0,00	-558 233,64
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	-558 233,64
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	0,00	-558 233,64

16.

Erittely poistoeron muutoksesta	2022	2021
Investointivaraukseen sisältyvä poistoeron muutos	13 351,67	14 278,63
Suunnitelman muk.poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen muutos		

Poistoeron muutokset yhteensä	13 351,67	14 278,63
-------------------------------	-----------	-----------

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19.	Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti						
	1.1.2022	oikais uerä	siirrot	*) ostot +	myynnit -	poistot	31.12.2021
Aineettomat hyödykkeet							
Muut pitkävaikutt. menot	769 089,78			2 900,00		154 537,03	617 452,75
Aineelliset hyödykkeet							
Kiinteät rakenteet ja laitteet 1)	19 684 816,72	0,00	0,00	1 855 083,23	0,00	2 023 848,78	19 516 051,17
Koneet ja kalusto	119 385,52	0,00	0,00	88 896,35	0,00	64 556,49	143 725,38
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	0,00	0,00	364 700,62	0,00	0,00	364 700,62
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	19 804 202,24	0,00	0,00	1 943 979,58	0,00	2 088 405,27	20 024 477,17
Sijoitukset							
Kuntayhtymäosuudet	0,00						0,00
Sijoitukset yhteensä	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	20 573 292,02	0,00	0,00	1 943 979,58	0,00	2 242 942,30	20 641 929,92

23.	Saamisten erittely	2021		2021	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
	Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä		134 207,98		123 346,55
	Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä		2 033,60		2 631,53
	Myyntisaamiset osakkuusyhteisöiltä		16 044,05		16 811,42
	Muut myyntisaamiset		2 720 587,14		2 649 088,24
	Muut saamiset kunnalta		12 233 088,55		11 512 335,06
	Siirtosaamiset		0,00		0,00
	Saamiset yhteensä		15 105 961,32		14 304 212,80

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

30.	Vieras pääoma	2022		2021	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
	Velat muille				
	Ostovelat		533 649,74		852 885,88
	Muut velat kunnalle, liittymismaksut		437 412,99		322 587,32
	Muut velat muille	19 118 069,87	0,00	19 118 069,87	0,00
	Siirtovelat		324 962,37		307 094,15
	Koroton vieras pääoma yhteensä	19 118 069,87	1 296 025,10	19 118 069,87	1 482 567,35

32.	Erittely liittymismaksuista	2022		2021	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
	Pitkäaikainen vieras pääoma				
	Liittymismaksut ja muut velat				
	Sisäiset liittymismaksut				
	Liittymismaksut muille	19 118 069,87		19 118 069,87	
	Liittymismaksut ja muut velat yhteensä	19 118 069,87		19 118 069,87	

33.	Siirtovelat	2022	2021
	Lyhytaikaiset siirtovelat		
	Lomapalkkavelkajaksot us	298 272,19	279 804,52
	Muut menoajämät	26 690,18	27 289,63
	Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	324 962,37	307 094,15

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42.	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
	Vesilaitos	20	19

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoituvat henkilöstömenot

44.	Henkilöstökulut	2022	2021
	Palkat ja palkkiot	1 091 561,38	949 795,31
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	187 314,45	175 797,55
	Muut henkilösivukulut	20 918,24	-14 988,98
	Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 299 794,07	1 110 603,88

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos  
Kirkkonummen kunta

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilinpäätösasiakirjat sekä luettelot kirjanpito-asiakirjoista esitetään yhdessä Kirkkonummen kunnan tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.