

Tilinpäätös 2023

Liikelaitos Kirkkonummen Vesi

Vesi-liikelaitoksen johtokunta

Hyväksytty Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta 5.3.2024

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 seitsemättä 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 vesihuollolle on tilikausittain laadittava kirjanpitolain mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteinä 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.-28.8.2023

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 johtokunnan jäsenet 29.8.-31.12.2023

Jäsen	Varajäsen:
Urho Blom, pj.:	Viveca Lindgren
Jukka Ylikoski, vpj.	Santtu Vainionpää
Katja Juuti	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

Uuden, eteläisen alueen siirtovesijohdon käyttöönotto ja vesilaitoksen luovutus

Uusi, eteläisen alueen runkovesijohto saatiin otettua käyttöön kesän aikana, kun runkovesijohdon epäpuhtaudet saatiin puhdistettua. Samoin urakan vastaanottoon liittyvät kysymykset sovittiin kesäkuussa.

Veden hinnoittelun muutos

Kirkkonummen Veden taksoja korotettiin 1.4.2023 alkaen. Käyttömaksuja korotettiin 14,5 % veden ja 15 % jäteveden osalta. Perusmaksuja korotettiin 15 %.

Olennaiset poikkeamat ja muutokset

Vedenjakelussa ei tapahtunut vakavia häiriöitä vuoden 2023 aikana. Laskuttaman talousveden määrä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna, mutta pysyi alle talousarviossa esitetyn tavoitetasen (vuotovesimäärä vuoden lopussa oli 13,6 %). Jäteveden vuotovesimääräksi muodostui 33 %. Kasvua vuoden 2022 vuotovesimääriin on 9 %-yksikköä.

Kirkkonummen Veden verkostopituudet on tarkastettu vuoden 2023 toteumaa vastaavaksi. Sekä TP 2022 että TA2023 osalta verkostopituudet eivät olleet luotettavat. Vuoden 2023 aikana tähän on saatu aikaiseksi korjaus, joten OVK 2023 ja TP 2023 osalta verkostopituudet ovat luotettavalla tasolla. Tämän talousarvion osalta verkostopituuksiin vaikuttaa mm. se, että Juhlakallion alueella on urakka kesken. Urakan keskeneräisyys tarkoittaa, että Kirkkonummen Vedelle on jo toimitettu tarkemmitatut verkostot. Kaikkia kiinteistöjä ei ole kytketty uusiin, rakennettuun vesihuoltoon, joten vanhoja verkostoja ei voida vielä hylätä. Myös Luoman alueella on rakennettu runkoverkosto ottamatta käyttöön, koska uuden paineenkorotusaseman rakentaminen on viivästynyt. Raportoinnista on poistettu näistä hankkeista johtuvat "tuplaputket". Vesihuoltoverkoston pituudet on ilmoitettu 2D-mittoina.

Talousarviota 2023 laadittaessa ei oltu havaittu liittyneiden kiinteistöjen raportoinnissa ollutta virhettä vuoden 2021 osalta. Virhe liittyi Luoman vesiosuuskunnalta Kirkkonummen Vedelle siirtyneisiin asiakkaisiin. Ensimmäistä kertaa Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen perustamisen jälkeen uusien, asiakkaaksi liittyneiden kiinteistöjen määrässä jäätin alle 50 liittyneen kiinteistön.

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta esitti ja sai valtuuston 13.11.2023 päätöksellä 953 853 € lisämäärärahan. Muutos tehtiin alentamalla talousarvion tulostavoitetta.

Henkilöstö

Kirkkonummen Veden palveluksessa oli tilanteessa 31.12.2023 21,5 vakinaista työntekijää. Kuluneen vuoden aikana Kirkkonummen Veden palveluksessa vakinaisen henkilöstön lisäksi toimi mittausharjoittelija / mittaustekniikanoppisopimusopiskelija.

Henkilöstön vaihtuvuus jatkui edellisen vuoden tapaan suurena. Vuoden aikana suoritettiin kaksi rekrytointia: verkostoinsinööri, määräaikainen paikkatietoinsinööri. Lisäksi verkostopäällikkö valittiin virkaansa vuoden 2022 puolella, hän aloitti virassaan tammikuussa 2023.

Kirkkonummen Veden palveluksessa oli keväällä 2023 kartoittajaharjoittelija Stadin ammattiopistosta. Harjoittelijalle tarjottiin oppisopimuspaikkaa kesä-joulukuun ajalle. Joulukuussa määräaikaisen paikkatietoinsinöörin päätettyä työsuhteensa, kartoitusharjoittelijan oppisopimuskoulutusta jatkettiin keväällä 2024.

Tärkeimpänä kokonaisuutena voidaan pitää koko henkilöstölle pidettyä "Sopuisaa arkea"-koulutuskokonaisuutta, joka toteutettiin yhteistyössä Kirkkonummen työterveydestä vastaavan Terveystalon kanssa.

Kirkkonummen Vesi
Tuloslaskelma

	Alkuperäinen TA 2023	Muutettu TA 2023	Tot 2023	Tot %	TP 2022	Muutos %
Liikevaihto	10 736 000	9 760 147	9 562 503	97,97 %	9 544 000	0,19 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	138	****	138	0,00 %
Muut tuet ja avustukset	0	0	1 400	****	6 910	****
Materiaalit ja palvelut	-5 242 104	-5 242 104	-5 206 532	99,32 %	-4 841 677	7,54 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 099 000	-2 099 000	-1 967 470	93,73 %	-1 913 077	2,84 %
Palvelujen ostot	-3 143 104	-3 143 104	-3 239 062	103,05 %	-2 928 600	10,60 %
Henkilöstökulut	-1 471 875	-1 471 875	-1 423 077	96,68 %	-1 299 794	9,48 %
Palkat ja palkkiot	-1 198 827	-1 198 827	-1 153 983	96,26 %	-1 091 561	5,72 %
Henkilösivukulut	-273 048	-273 048	-269 094	98,55 %	-208 233	29,23 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Liiketoiminnan muut kulut	-107 157	-107 157	-108 410	101,17 %	-94 283	14,98 %
Liikelylijäämä (-alijäämä yhteensä)	970 864	-4 989	562 624	-11277,29 %	1 072 352	-47,53 %
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	-15 011	-15 069	100,39 %	-15 424	-2,30 %
Korvaus peruspääomasta	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Muut rahoituskulut	0	0	-58	****	-413	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eria yhteensä	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	****	0	****
Satunnaiset kulut	0	0	0	****	0	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Poistoeron lisäys tai väh	20 000	20 000	12 517	62,59 %	13 352	-6,25 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	975 853	0	560 072	****	1 070 279	-47,67 %

Valtuuston asettamien tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Valtuuston Kirkkonummen Vesi -liikelaitokselle talousarviossa asettama sitova taso on tilikauden yli-/alijäämä. Tilikausi toteutui 560 072 € yli lisätalousarviossa 2023 budjetoidun jääden 560 072 € positiiviseksi. Alkuperäisen talousarvion sitovaa tasoa ei saavutettu.

Toimintatuottojen toteuma oli 98 % lisätalousarviossa esitettyyn nähden, jääden käytännössä TP2022 tasolle. Veden käyttö- ja perusmaksutuotot jäivät alle lisätalousarviossa budjetoidun. Talousarviossa 2023 oli varauduttu liittymismaksutuottojen määrän pienenemiseen vuodesta 2022, ylitettiin lisätalousarvion tuottotavoite vain niukasti ja alkuperäisessä talousarviossa esitetyistä liittymismaksutuottotavoitteesta jäätin noin 113 000 €. Suurin muutos TA2023een nähden muodostuu maankäyttötulojen osalta. Molemmat kaavahankkeet, joista piti kertyä maankäyttötuloja, siirtyivät rakennettavaksi vasta 2024. Maankäyttötuloja ei kertynyt vuodelta 2023, mikä vastaa lisätalousarviossa esitettyä. Kirkkonummen Veteen liittyi 43 kiinteistöä.

Toimintakulut toteutuivat hieman alle budjetoidun. Toteuma oli 99 %. Kulujen alitus oli kokonaisuudessaan 83 117 €. Lisätalousarviossa ei esitetty muutosta toimintakuluihin. Säästöt muodostuivat etenkin henkilöstökuluista, jotka toteutuivat 97 % tarkkuudella. Toteumaan vaikutti etenkin verkostoinnin rekrytoinnin viivästyminen. Palvelujen ostot toteutuivat hieman eli 96 000 € yli budjetoidun. Tämän kustannuslajin suurin kuluerä eli jäteveden puhdistaminen toteutui 102,8 % tarkkuudella eli 60 700 € yli budjetoidun. Tämän kohteen kustannuksia seurattiin tarkasti ja vielä marraskuulla näytti, että kustannukset alitetaan. HSY laskutti jäteveden puhdistuksen tasauslaskun joulukuulla, mikä nosti toteuman yli budjetoidun. Tämä ylitys kattaa yli 60 % palvelujen ostojen kustannuslylyksistä. Jätevesien puhdistamisen osuus kaikista palvelujen ostoista on 69 %. Muilta osin palvelujen ostoissa on pieniä ylityksiä, joiden merkitys tilinpäätökseen on vähäinen.



Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuvat 6 % eli 131 530 € alle budjetoidun. Veden hankinnan osuus on 60 % koko osiosta. Veden oston kustannukset kasvoivat vuodesta 2022 hieman, mutta kokonaisuudessa jäätin alle talousarviossa esitetyn. Näyttää, että vesimaksujen korotukset ja yleinen kustannusten nousu ovat vaikuttaneet veden käyttäjien kulutustottumuksiin. Polttoaineiden ja sähkön hinta laski vuoden 2023 aikana, joten näiden osalta talousarviomäärärahat alitettiin. Osa ylityksistä johtuu maailmantilanteen muutoksen vaikutuksista. Kustannuslylyksiä talousarvioon nähden tapahtui vaatteiston, rakennusmateriaalien sekä muiden materiaalin osalta.

Valtuuston talousarviossa vahvistama peruspääoman korko oli edellisten vuosien tapaan 5 %. Vesiliikelaitoksella ei ole korollisia lainoja kunnalta. Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen investoinnit ovat sitovia liikelaitostasolla. Investointien kokonaisbudjetti oli 6 250 000 €, josta toteutui 96,8 % eli toteuma oli 6 049 293 €.

Kirkkonummen Vesi osti hiilidioksidineutraalia sähköä vuonna 2023.

Tilanteessa 31.12.2023 johtokunnalle raportoitavia yli 1000 euron maksuajan pidennyksiä on myönnetty 19 kpl. Kasvua maksuajanpidennyksissä edelliseen vuoteen verrattuna on yli 100 %.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste	Strateginen tekijä	Nykytilanne	Tavoite	Onnistuminen 31.12.	Vastuu	Tila
4. Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella: Houkuttelemme asiantuntijatyöpaikkoja ja kehitämme nykyisiä työpaikkoja. Tähtäämme korkeampaan tuottavuuteen.		Kirkkonummen Veden organisaation sisäisiä ja ulkoisia prosesseja on kuvattu ja läpikäyty, mutta ei kattavasti. Vuoden 2022 aikana sisäisiä prosesseja on saatu käytyä osittain läpi.	Kirkkonummen Veden organisaation sisäiset ja ulkoiset prosessit on käyty perusteellisesti läpi ja kehitetyt toimintamallit on otettu käyttöön. Vuonna 2023 Kirkkonummen Veden organisaation prosessit on dokumentoitu ja kehitetyt prosessit on otettu käyttöön.	Kirkkonummen Veden sisäiset prosessit on käyty läpi, prosesseja on osittain parannettuja otettu käyttöön. Ulkoiset prosessit, kuten hankinnat eivät ole täysin Kirkkonummen Veden käsissä, joten niiden kehittäminen vain Kirkkonummen Veden näkökulmasta on haastavaa	Liikelaitoksen johtaja	Toteutui osittain 
2. Investoimme tulevaisuuteen: Teemme rohkeasti investointeja kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti		Riittävä, kestävä ja taloudellinen vedenhankinta edellyttää vedenhankintajärjestelyjen päivittämistä. Verkostojen mittarointia on kehitetty investoimalla verkoston virtaamamittaamalaiteistoon ja etäluettaviin vesimittareihin.	Veden ja jäteveden vuotovesien määrä saadaan vakiinnutettua alhaisemmalle tasolle. Verkoston kunnosta raportoidaan ja Kirkkonummen Veden omat saneerausinvestoinnit ohjataan kohteisiin, joiden vuotovesimäärät ovat suurimpia. Vuonna 2023 Vesijohdon vuotovesimäärä putoaa 15 % tasolle verkostoon pumpattavasta vesimäärästä Jätevesiverkoston vuotovesimäärä putoaa 28 % tasolle HSY:lle puhdistettavaksi johdettavasta jätevesimäärästä.	Kirkkonummen Veden vesijohtoverkosto vuotovesimäärä pysyi matalalla tasolla eli alle tavoitteen, ollen 13,6 % Jätevesiverkoston vuotovesimäärä ylitti tavoitteen ollen 33 %.	Liikelaitoksen johtaja, verkostopäällikkö, käyttöpäällikkö	Toteutui osittain 

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	Tot 7/23	Tot 12/23	Tot-%	Muutos %	Tila
Liittyneet kiinteistöt, kpl	4490	4 400	4522	4533	103 %	1 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
- vuoden aikana liittyneet	80	50	32	43	86 %	-46 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Vedenkäyttäjät (arvio, sis. osuuskunnat)	32 248	31 000	*	32 358	104 %	0 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Pumpattu vesimäärä, m ³ /vuosi	1 866 540	2 005 000	1 123 613	1 902 913	95 %	2 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
- siitä ostoveden osuus, m ³	1 136 300	1 252 500	651 476	1 109 301	89 %	-2 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Myyty vesimäärä, m ³ /vuosi	1 707 034	1 707 000	933 400	1 644 416	96 %	- 4%	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Laskuttamattoman veden osuus %	8,5 %	15 %	16,9 %	13,6 %	91 %	60 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Käsitelty jätevesimäärä, m ³ /vuosi (ostop.)	2 613 246	2 870 000	1 733 481	2 851 097	99 %	9 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Laskutettu jätevesimäärä, m ³ /vuosi	1 987 407	2 065 000	1 095 500	1 921 086	93 %	- 3%	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkoston vuotovedet %	24 %	28 %	36,8 %	33 %	116 %	36 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Vesijohtoverkoston pituus km	271,8	244	248,8	249,9	102 %	92 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkoston pituus km	241,8	224	238,2	238,7	107 %	98 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevedenpumppaamoiden lkm.	98	103	98	99	96 %	1 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Saneeraukset							
Vesijohtoverkosto km	0	4,1	0	3,9	95 %	*	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevesiverkosto km	0,3	1,5	0	3,0	200 %	1000 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Jätevedenpumppaamot kpl	2	3	0	1	33 %	-50 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Ilmastopäästöt							
CO ₂ -päästöt yhteensä, 1000 kg CO ₂ /v	38	0	*	35		-8 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
CO ₂ -päästöt energiankulutus, 1000 kg CO ₂ /v	0	0	*	0			Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kokonaisenergian kulutus MWh	2 476	2 500	*	2305	92 %	-7 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
CO ₂ -päästöt huoltoajat, 1000 kg CO ₂ /v	38	0	*	35		-8 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Polttoaineen (diesel) kulutus, l	14 572	14 000	7 788	13 417	96 %	-8 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Henkilöstömäärä							
Vakinaisia	19,5	21,5	20,5	20,5	95 %	5 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Sijaisia	0	0	0	0			Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Määräaikaisia	0	0	2	1			Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Yhteensä	19,5	21,5	22,5	21,5	100 %	10 %	Ei tietoa <input type="checkbox"/>

Strateginen painopiste	Strateginen tekijä	Riskilaji	Riski	Riskienhallintatoimenpiteet	Onnistuminen 31.12.	Riskiarvo
2. Investoimme tulevaisuuteen	2. Tasapainotamme taloutta	Strateginen ja taloudellinen riski	Kirkkonummen Veden investoinnit eivät toteudu talousarvion suunnitelman mukaisesti aiheuttaen saneerausvelan kasvamista	Kirkkonummen Vesi ottaa käyttöön ennustavan budjetoinnin investointikohteissa.	Kirkkonummen Veden investointiohjelman toteuma on 96,8 % talousarviossa määritetystä tasosta. Riskienhallinta on onnistunut hyvin vuoden 2023 osalta.	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 2 6
1. Houkuttelemme ja kasvamme	3. Johdamme tiedolla	Toiminnallinen riski	Henkilöstön riittävyys henkilöstövaihdoksista tai poissaoloista	Kirkkonummen Vesi panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja pyrkii kasvattamaan organisaation henkilöstömäärän riittävälle tasolle, jotta normaalitilanteessa ehditään tehdä kaikki työsuoritukset.	Kirkkonummen Vesi järjesti henkilöstölle "sopuisaa arkea" koulutuskokonaisuuden. Työhyvinvointikyselyn tulokset ovat parantuneet vuoden 2021 tasosta huomattavasti. Henkilöstömäärä on lähes tavoitetasolla.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 3 6

Kirkkonummen vesi
Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan kehittämisalue	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Sovittu toimenpide / menettely vuodelle 2023	Onnistuminen 31.12.	Tila
Investointien käytäntöjen kehittäminen	Investointien talousarvion toteutumien vaihtelut tai ylitykset. Määrärahat jäävät käyttämättä tai ylittyvät johtuen kaavoituksen viivästyisestä. Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutuessaan.	Investointihankkeet pysyvät suunnitelmien kustannusarvion mukaisina. Investointihankinnat tehdään ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Etenkin Veden omat hankkeet toteutuvat suunnitelluissa aikatauluissa. Johtokunta on tietoinen investointien tilanteesta.	Hankinnoista vastaavat tuntevat ja noudattavat lakeja, määräyksiä ja ohjeita. Toimialan investointien kilpailutuskäytäntöjen jatkuva arviointi, kehittäminen ja valvonta. Kehitetty investointien aikataulu- ja talousseuranta on otettu käyttöön. Johtokunnalle raportoidaan investointien tilanne, ennusteet sekä poikkeamat säännöllisesti.	Investointiohjelman seurannan kehitystyö kantaa hedelmää. Investointivaruksen mahdollisimman kustannustehokas toteuttaminen luo edellytyksiä Kirkkonummen Veden pitkäjänteiselle kehittämiselle.	Toteutui ✓
Liikelaitoksen omaisuuden arvon säilyttäminen	Käyttötalouden määrärahat eivät riitä riittävään ylläpidon tasoon, korjausvelka kasvaa. Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutuessaan.	Ylläpidolla taataan turvallinen ympäristö. Kunnossapidon toimenpiteillä säilytetään omaisuuden arvo.	Seurataan, että määrärahat riittävät käyttökustannuksiin. Käyttötalouden toteumista seurataan säännönmukaisesti. Johtokunnalle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tilanne säännöllisesti.	Johtokunnalle on raportoitu säännöllisesti kustannuksista ja vuoden 2023 toteuma jäi alle budjetoidun.	Toteutui ✓
Henkilöstön riittävyys ja ajantasainen osaaminen	Ohut henkilöstöorganisaatio on altis toimintahäiriöille, jolloin käyttösuunnitelmassa asetettuja tavoitteita ei kyetä toteuttamaan. Toimintaa muutetaan, mutta toimintaohjeita ei ehditä päivittämään. Riskin suuruusluokka on suuri.	Tehdään ennakoivaa henkilöstösuunnittelua. Hyödynnetään sisäistä rekrytointia, kun se on mahdollista. Varmistetaan riittävät resurssit eri tehtävissä. Toiminnan tavoitteet asetetaan vallitsevan resurssitilanteen mukaisesti. Toimintaa ohjaavat asiakirjat päivitetään riittävän usein. Liikelaitos panostaa koulutukseen ja vahvistaa osaamista asiantuntijatasolla. Työtyytyväisyyskyselyn tulokset paranevat.	Organisaation vastuuhenkilöt varmistavat, että osaaminen on hyvällä tasolla ja että henkilöstö osallistuu koulutuksiin. Vastuuhenkilöt sekä varmistavat henkilöstön ajantasaiset tehtäväkuvat, toimivat sijaisjärjestelyt ja prosessien dokumentoinnin. Vastuuhenkilöt varmistavat riittävät resurssit toimialalla ja seuraavat toimialan henkilöstön vaihtumista ja avoimien paikkojen täyttämistä.	Kirkkonummen Veden henkilöstö on osallistunut koulutuksiin. Vastuuhenkilöt ovat päivittäneet tehtäväkuvaukset ajantasaisiksi. Tarvittaessa rekrytoinnit on käynnistetty ajoissa ja avoimiin vakansseihin on ollut kohtuullisesti hakijoita. Vakanssit on pääsääntöisesti saatu täytettyä ensimmäiselle hakukierroksella.	Toteutui ✓

Tilivelvolliset vastuuhenkilöt

Tilivelvolliset vastuuhenkilöt vastaavat käyttösuunnitelmassa vastuulleen kuuluvan toimintakatteen, menomäärärahan tai tuloarvion riittävyydestä ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta.

Palveluryhmä	Tilivastuullinen	Nimike	Sijainen	Sijaisen nimike
Kirkkonummen Vesi	Antti Levänen	Liikelaitoksen johtaja	Maria Lehtinen	Käyttöpäällikkö

Kirkkonummen Veden tulos- ja rahoituslaskelmat

Kirkkonummen Vesi Tuloslaskelma

	Alkuperäinen TA 2023	Muutettu TA 2023	Tot 2023	Tot %	TP 2022	Muutos %
Liikevaihto	10 736 000	9 760 147	9 562 503	97,97 %	9 544 000	0,19 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	138	****	138	0,00 %
Muut tuet ja avustukset	0	0	1 400	****	6 910	****
Materiaalit ja palvelut	-5 242 104	-5 242 104	-5 206 532	99,32 %	-4 841 677	7,54 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 099 000	-2 099 000	-1 967 470	93,73 %	-1 913 077	2,84 %
Palvelujen ostot	-3 143 104	-3 143 104	-3 239 062	103,05 %	-2 928 600	10,60 %
Henkilöstökulut	-1 471 875	-1 471 875	-1 423 077	96,68 %	-1 299 794	9,48 %
Palkat ja palkkiot	-1 198 827	-1 198 827	-1 153 983	96,26 %	-1 091 561	5,72 %
Henkilösivukulut	-273 048	-273 048	-269 094	98,55 %	-208 233	29,23 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Liiketoiminnan muut kulut	-107 157	-107 157	-108 410	101,17 %	-94 283	14,98 %
Liikelylijäämä (-alijäämä yhteensä)	970 864	-4 989	562 624	-11277,29 %	1 072 352	-47,53 %
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	-15 011	-15 069	100,39 %	-15 424	-2,30 %
Korvaus peruspääomasta	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Muut rahoituskulut	0	0	-58	****	-413	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä yhteensä	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	****	0	****
Satunnaiset kulut	0	0	0	****	0	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Poistoeron lisäys tai väh	20 000	20 000	12 517	62,59 %	13 352	-6,25 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	975 853	0	560 072	****	1 070 279	-47,67 %

Rahoituslaskelma

570 Kirkkonummen Vesi -liikelaitos

	Alkuperäinen TA 2023	TA- muutokset	TA 2023	TOT 2023	Poikkeama 2023
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (alijäämä)	970 864	-975 853	-4 989	562 624	567 613
Poistot ja arvonalentumiset	2 944 000	0	2 944 000	2 263 398	-680 602
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 011	0	-15 011	-15 069	-58
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	13 028	13 028
Toiminnan rahavirta	3 899 853	-975 853	2 924 000	2 823 981	-100 019
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-7 410 000	0	-7 410 000	-6 172 302	1 237 698
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0	0
Investointien rahavirta	-7 410 000	0	-7 410 000	-6 172 302	1 237 698
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 510 147	-975 853	-4 486 000	-3 348 321	1 137 679
Rahoituksen rahavirta					
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	0	0	0	2 809 194	2 809 194
Saamisten muutos muilta	0	0	0	-528 464	-528 464
Korottomien velkojen muutos muilta	0	0	0	1 067 591	1 067 591
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	3 348 321	3 348 321
Vaikutus maksuvalmiuteen	-3 510 147	-975 853	-4 486 000	0	4 486 000

Kirkkonummen Veden investointien toteuma

Investointien kokonaismääräraha 6 250 000 € saatiin käytettyä kohtuullisen tehokkaasti. Kirkkonummen Vesi käytti investointeihin 6 049 293 €. Koko kalenterivuoden jatkunut investointihankkeiden seuranta antoi mahdollisuuksia käynnistää uusia hankkeita tai tehdä yksittäisiä investointihankintoja, mikäli kokonaisennuste investointien toteumasta antoi siihen mahdollisuuksia.

Investointien toteumaennuste voi muuttua myös kohtuullisen nopeasti, mistä on osoituksena kuorma-auton hankinta. Vaikka hankinta on tehty ajoissa, yhden yksittäisen osan toimituksen viivästyminen siirsi koko investointikustannuksen vuodelle 2024, sillä kuorma-autoa ei voitu luovuttaa ilman kyseistä osaa.

Oheisessa investointitaulukossa on esitetty Kirkkonummen Veden investointien toteumaennusteen tilanteissa 3/2023, 7/2023, 9/2023 ja 11/2023 (joulukuun alun ennuste ja lopullinen investointitoteuma vuodelta 2023).

	Aluerakentamisen hankkeet	TA2023	Ennuste 1-3/2023	Ennuste 1-7/2023	Ennuste 1-9/2023	Ennuste 1-11/2023	Toteuma 1-12/2023	Selite
		-4 425 000	-4 929 400	-4 504 188	-4 690 588	-4 490 703	-4 376 627	
projekti	Keskusta:	-1 945 000	-3 204 400	-3 841 000	-4 000 000	-3 722 980	-3 615 575	
9710	Asemankaaren alikulun, Ratapuiston, Munkkullan sillan suunnittelu ja rakentaminen, 2. vaihe							
	Kirkkonummentien ylikulkusillan rakentamiseen liittyvät johtosiirrot	-30 000	-20 000	-10 000	-10 000	0	0	Suunnittelu käynnistyi loppuvuodesta 2023, mutta kustannukset ja toteutus muodostuvat vasta keväällä 2024
9710	Asematien välillä Asemankaari-Kelan talo, Koulupolun, Tallikujan ja Asematien aukion ja kevyen liikenteen alikulusillan suunnittelu ja rakentaminen	-20 000	-15 000	0	0	0	0	Hanke sisällytetään Villa Hagan puiston kaavahankkeeseen
9710	Wiikintien, Kirkkotallinkujan ja liikealueen kehäyhteys välillä Kirkkotallintie-Wiikintie suunnittelu ja rakentaminen	-20 000	-15 000	0	0	0	0	Hanke sisällytetään Villa Hagan puiston kaavahankkeeseen
9710	Kirkkonummentie ja Överbyntie suunnittelu ja rakentaminen	-30 000	-35 000	-35 000	-25 000	-30 000	-38 959	Suunnittelu eteni hitaasti, mutta konsultti sai lopulta projektin valmiiksi aikataulun puitteissa. Hieman lisätöitä
9710	Tallinmäki: Rovastinpuiston rakentaminen	-50 000	0	0	0	0	0	Hanke sisältyy lukiokampukseen, ei kustannuksia vuonna 2023
9710	Tallinmäki: Toritien, Kärrytien, Rosberginpolun, Pappilanmäen ja Sakastinkujan suunnittelu ja rakentaminen	-50 000	-190 000	-199 000	-223 000	-330 000	-330 300	Jätevesiviemäriä jouduttiin saneeraamaan n. 100m ylimääräistä projektin yhteydessä, lisäksi urakassa pienempiä lisätöitä
9711	Läntinen Gesterby: Gesterbyntie, Gesterborgintie	-50 000	-50 000	-12 000	-12 000	-5 000	-3 009	Suunnittelun aloitus syksyllä. Vesihuollon osalta vain lähtötietoja ja alustavia toimia.
9711	Gesterbyn asemakaava-alue							
9711	Hevosmäen alueen vesihuollon saneeraus	-300 000	0	0	0	0	0	Hanke poistunut kunnan investointilistalta, jäänyt Veden listalle. Ei toteudu
9720	Vesitorinmäki itäosa: Vesitorinrinne	-600 000	-610 000	-660 000	-700 000	-680 000	-605 325	Urakan taloudellinen loppuselvitys siirtyi vuodelle 2024, joten viimeiset maksuerät jäivät toteutumatta vuonna 2023
9730	Munkinniitty: Paadistenkaaren, Munkinmäentien kiertoliittymän rakennussuunnittelu ja rakentaminen							Investointiohjelman tulevat vuodet
9728	Luostarinteentien katu- ja rakennussuunnittelu	-200 000	-485 000	-95 000	-110 000	-110 000	-94 425	Urakan toteuma 2023 osalta, vesihuollon rakentaminen hidastui hieman loppuvuodesta syksyn ennusteesta.
9727	Munkinmäentie suunnittelu ja rakentaminen	-75 000	-269 400	-20 000	-20 000	-11 942	-11 942	Suunnittelukustannukset vuodelle 2023. Suunnittelun viimeistely valituksen takia pysähtynyt, hankkeen kilpailutus arvioitu 2024.
9730	Munkinmäenpuisto: Munkinmäentien, Luostarinrinteen, Apotintien, Eteläisen asema-aukion, Munkinkujan, Apotinpuiston, Apotinpolun, Munkinpolun, Purotien, Purokujan, Puropolun ja P-Munkinpihan vesihuollon rakennussuunnittelu ja rakentaminen							Investointiohjelman tulevat vuodet

9732	Juhlakallion ja Tolsanmäen asemakaava-alueet	-500 000	-1 500 000	-2 800 000	-2 880 000	-2 546 038	-2 531 615	Urakan toteuma vuoden 2023 osalta. Urakoisijalla aikataulutettuna syksyille paljon töitä ja toteutuksen tahti oli hyvä, mutta loppusyksystä haastavat olosuhteet hidastivat toteutusta.
9729	Kuusalanntiityn asemakaava-alue							Investointiohjelman tulevat vuodet
9733	Pulkuksenlaakso 1. (ent. Pohjoinen Gesterby)							Investointiohjelman tulevat vuodet
9734	Lindal							Investointiohjelman tulevat vuodet
9740	Tolsanjärvi (ent. Drusibacken)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-5 000	0	Yleissuunnittelu valmistuu vuoden 2023 loppuun
	Tolsanportti	-10 000	-5 000	0	-10 000	-5 000	0	Syksyllä näytti, että hankkeen suunnittelu käynnistyy, mutta hankkeen aloitus siirtyi tulevaisuuteen
9737	Myllytorpan asemakaava-alue							Investointiohjelman tulevat vuodet
9762	Louhosrinne 1.							Investointiohjelman tulevat vuodet
	Jorvas, Laajakallio ja lähialueet:	-115 000	-65 000	0	0	-4 000	-4 428	
9739	Kvis ja Pohjois-Jorvas asemakaava-alue	-100 000	-50 000	0	0	-4 000	-4 428	Yleissuunnittelussa toteutettu lisätyökustannus projektille
9796	Jorvaksenmylly: Myllymestarinkujan vesihuollon rakentaminen (Jorvaksen seisakkeen rakentamisen yhteydessä)							Investointiohjelman tulevat vuodet
	Jorvaksenkolmion asemakaava-alue							Investointiohjelman tulevat vuodet
9765	Jorvaksenmylly 2.							Investointiohjelman tulevat vuodet
9766	Jorvaksenmylly 3							Investointiohjelman tulevat vuodet
9762	Keijukaislaakso							Investointiohjelman tulevat vuodet
9763	Killinmäki	-15 000	-15 000	0	0	0	0	Hanke ei käynnistynyt vuonna 2023
	Masala ja lähialueet:	-150 000	-215 000	-257 000	-282 000	-412 826	-385 826	
9760	Vaihe 2. Masalantie välillä Tinankuja-Pyssysepänkuja, Tinankujan, Työmiehenkujan, Junailijankujan, Tinanpolun ja asemanseudun suunnittelu ja rakentaminen (Masalan asemanseutu)							Investointiohjelman tulevat vuodet
9760	Vaihe 3. Masalantie väli Pyssysepänkuja-Hommaksenkaari suunnittelu ja rakentaminen							Investointiohjelman tulevat vuodet
9760	Tinantien, Suomalapolun, Aittakujan sekä Köpaksenpolun (Bjönsinmäki) katujen suunnittelu ja rakentaminen	-50 000	-140 000	-257 000	-272 000	-412 826	-385 826	Urakka vastaanotettu. Suunnittelun aikana louhintamäärät oli arvioitu erittäin alhaisiksi aiheuttaen lisätyökustannuksia toteutuksen aikana
9791	Suvmäki ja Majvik							Investointiohjelman tulevat vuodet
9792	Masalanportti vaihe 2: Sundsbergintie, kierto liittymä ja Eteläinen Salmitie suunnittelu ja rakentaminen	-50 000	-50 000	0	0	0	0	Hankkeen edistyminen yhteensovitettava Fortumin hankkeen kanssa. Yhteensovitusta vasta vuonna 2024
9788	Mustikkarinne	-50 000	-25 000	0	-10 000	0	0	Syyskuussa näytti, että hanke voisi edetä, mutta suunnittelua ei käynnistetty 2023
9789	Kettukorpi (itäinen)							Investointiohjelman tulevat vuodet
9797	Högsäters							Investointiohjelman tulevat vuodet
9798	Metsätorppa							Investointiohjelman tulevat vuodet
	Sarvvik:	-1 340 000	-580 000	-185 255	-187 655	-157 655	-168 750	
9731	Riistametsä	0	-120 000	-119 255	-121 655	-121 655	-121 655	Urakka valmistunut. Hankkeen toteutus pitkittynyt vuodelle 2023, laatuaineisto ja viimeistely kustannukset, hanke vastaanotettu. Syksyllä huomattu kirjausvirhe korjattu.
9731	Sarvvikinportti	-500 000	-250 000	-6 000	-6 000	-6 000	-5 735	Valituskäsittely saatu päätökseen syksyllä 2023, mutta urakan kilpailutus ja aloitus siirtynyt vuodelle 2024

								tulevat vuodet
	Ohjelmistot	-155 000	-155 000	-50 000	-50 000	-145 000	-145 215	
9701	Kameravalvonta							
9702	Muut ohjelmistoinvestoinnit							
9703	Etäluentaprojekti	-155 000	-155 000	-50 000	-50 000	-145 000	-145 215	Mitta-asemien rakentaminen. Investointiohjelmassa oli tilaa ja loppuvuodesta tilattiin varastoon materiaaleja, jotka käytetään vuoden 2024 aikana.
	Lisähankkeet		-628 100	-474 125	-646 125	-488 753	-499 004	
9784	Veikkolan PJV	0	-218 100	-235 000	-235 000	-240 628	-240 628	Urakka valmistunut
9708	GWP-hankkeen vesihuollon johtosiirrot	0	-410 000	-407 812	-407 812	-163 125	-163 125	Urakka valmistunut. Kustannusjako kunnan kanssa sovittu 60 % kunta, 40 % Vesi. Toteuma Veden kustannus
9708	GWP-hankkeen vesihuollon johtosiirrot, kunnan osuus 60%			244 687	244 687			Kts edellinen rivi
	Skeittiparkin johtosiirrot	0	0	-76 000	-76 000	-75 000	-75 000	Urakka valmistunut vesihuoltorakentamisen osalta. Vuonna 2024 skeittiparkin viimeistely ja laatuaineistot
	Munkinmäentien saneeraus	0	0	0	-15 000	-10 000	-20 251	Suunnittelun aikana ilmennyt asioita jotka aiheuttavat lisäsuunnittelua.
	Kuorma-auto	0	0	0	-157 000	0	0	Kuorma-auton toimitus viivästy vuoden 2023 lopusta vuoden 2024 keväälle. Maksu vasta toimituksen yhteydessä.
		TA2023	Ennuste 1-3/2023	Ennuste 1-7/2023	Ennuste 1-9/2023	Ennuste 1-11/2023	Toteuma 1-12/2023	
	Vesihuollon investoinnit yhteensä	-6 250 000	-7 393 976	-6 618 313	-6 456 713	-6 153 156	-6 049 293	

Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot Vesi

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos
KIRKKONUMMEN KUNTA

TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2023		1.1. - 31.12.2022	
Liikevaihto	9 562 503,17		9 544 000,34	
Liiketoiminnan muut tuotot	137,86		137,86	
Muut tuet ja avustukset	1 400,00		6 909,56	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 967 469,93		-1 913 076,82	
Palvelujen ostot	<u>-3 239 061,94</u>	-5 206 531,87	<u>-2 928 599,58</u>	-4 841 676,40
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 153 983,27		-1 091 561,38	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-222 032,46		-187 314,45	
Muut henkilösivukulut	<u>-47 061,92</u>	-1 423 077,65	<u>-20 918,24</u>	-1 299 794,07
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 263 397,59		-2 242 942,30	
Kertaluenteiset poistot	<u>0,00</u>	-2 263 397,59	<u>0,00</u>	-2 242 942,30
Liiketoiminnan muut kulut		<u>-108 409,74</u>		<u>-94 282,64</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)	562 624,18		1 072 352,35	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta	-15 011,10		-15 011,10	
Muut rahoituskulut	<u>-58,08</u>	-15 069,18	<u>-412,58</u>	-15 423,68
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	547 555,00		1 056 928,67	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00		0,00	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	547 555,00		1 056 928,67	
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		12 517,39		13 351,67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	560 072,39		1 070 280,34	

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,60	7,24
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,60	7,24
Voitto, %	5,73	11,07

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos
KIRKKONUMMEN KUNTA

Tuloslaskelman 2023 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	547 555,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00
Muille maksetut korkokulut	-58,08
Korvaus peruspääomasta	<u>15 011,10</u>
	562 508,02

Oma pääoma 1.1.	15 239 871,89	
Poistoero 1.1.	93 924,38	
Oma pääoma 31.12.	15 799 944,28	
Poistoero 31.12.	81 406,99	
Oma pääoma keskiarvo		15 607 573,77
Korollinen vpo 1.1	0,00	
Korollinen vpo 31.12.	0,00	
Korollinen vpo keskiarvo		<u>0,00</u>
		15 607 573,77
		3,60

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia erä + 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 erä	547 555,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00
Korvaus peruspääomasta	<u>15 011,10</u>
	562 566,10

Oma pääoma 1.1.	15 239 871,89
Poistoero 1.1.	93 924,38
Oma pääoma 31.12.	15 799 944,28
Poistoero 31.12.	81 406,99
Oma pääoma keskiarvo	15 607 573,77
Lainat kunnalta 1.1.	0,00
Lainat kunnalta 31.12.	0,00
Lainat kunnalta keskiarvo	<u>0,00</u>
Oma pääoma ja lainat keskiarvo yhteensä	15 607 573,77
	3,60

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	547 555,00
Liikevaihto	9 562 503,17

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos

KIRKKONUMMEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	1.1. -31.12.2023	1.1. -31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	562 624,18	1 072 352,35
Poistot ja arvonalentumiset	2 263 397,59	2 242 942,30
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 069,18	-15 423,68
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	<u>13 028,48</u>	<u>0,00</u>
	2 823 981,07	3 299 870,97
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 172 302,17	-2 311 580,20
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 348 321,10	988 290,77

Rahoituksen rahavirta

Antolainojen muutokset

Lainakannan muutokset

Oman pääoman muutokset

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos muilta -528 464,01 -85 754,39

Saamisten muutos kunnalta	2 809 194,05	-715 994,13
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	1 067 591,06	-186 542,25
Rahoituksen rahavirta	3 348 321,10	-988 290,77
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

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5v	5 496 534,97	1 942 152,68
Investointien tulorahoitus, %	45,54	142,75
Laskennallinen lainahoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	5,43	11,66
Current ratio	5,43	11,66

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos

KIRKKONUMMEN KUNTA

Rahoituslaskelman 2023 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 2019	-758 310,38
vuosi 2020	-1 663 182,44
vuosi 2021	3 581 415,92
vuosi 2022	988 290,77
vuosi 2023	3 348 321,10
yhteensä	5 496 534,97

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	547 555,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 263 397,59
	2 810 952,59
Investointien omahankintameno	6 172 302,17
	45,54

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 - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	547 555,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 263 397,59
Korkokulut	0,00
tuloverot	0,00
	2 810 952,59
Korkokulut	0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	0,00
	0,00

Lainanhoitokate

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

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	547 555,00
Poistot ja arvonalentumiset	2 263 397,59
Korkokulut	0,00
	2 810 952,59
Korkokulut	0,00
Lainanlyhennykset	0,00

0,00

0,00**Kassan riittävyys, pv***Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla*

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Rahavarat 31.12.	0,00
Kassasta maksut	
Tulos; materiaalit ja palvelut	5 206 531,87
Tulos; henkilöstökulut	1 423 077,65
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	108 409,74
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	15 011,10
Tulos; muut rahoituskulut	58,08
Rahoitus; Investointimenot	6 172 302,17
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00
	<hr/>
	12 925 390,61
	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	12 825 231,28
	<hr/>
	12 825 231,28
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 363 616,16
	5,43

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	12 825 231,28
Rahat ja pankkisaamiset	0,00
	<hr/>
	12 825 231,28
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 363 616,16
	5,43

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos**TASE**

KIRKKONUMMEN KUNTA

1.1. - 31.12.2023 1.1. - 31.12.2022

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT	24 537 806,02	20 641 929,92
Aineettomat hyödykkeet	485 648,14	617 452,75
Aineettomat oikeudet	24 406,37	29 975,91
Muut pitkävaikutteiset menot	461 241,77	587 476,84
Aineelliset hyödykkeet	24 052 157,88	20 024 477,17
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 955 794,88	19 516 051,17
Koneet ja kalusto	75 300,63	143 725,38
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	3 021 062,37	364 700,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 825 231,28	15 105 961,32
Saamiset	12 825 231,28	15 105 961,32
Lyhytaikaiset saamiset	12 825 231,28	15 105 961,32
Myyntisaamiset	3 401 336,78	2 872 872,77
Muut saamiset kunnalta (yhdystili)	9 423 894,50	12 233 088,55
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	37 363 037,30	35 747 891,24

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	15 799 944,28	15 239 871,89
Peruspääoma	300 221,93	300 221,93
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	14 939 649,96	13 869 369,62
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	560 072,39	1 070 280,34
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Kertynyt poistoero	81 406,99	93 924,38
VIERAS PÄÄOMA	21 481 686,03	20 414 094,97
Pitkäaikainen	19 118 069,87	19 118 069,87

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Liittymismaksut kunta	1 213 246,03	1 213 246,03
Liittymismaksut ja muut velat	17 904 823,84	17 904 823,84
Lyhytaikainen	2 363 616,16	1 296 025,10
Ostovelat	1 655 895,57	533 649,74
Muut velat	371 066,31	437 412,99
Siirtovelat	336 654,28	324 962,37
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	37 363 037,30	35 747 891,24

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	42,51	42,89
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	224,64	213,89
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	15 500	14 940
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

Taseen 2023 Tunnusluvut

KIRKKONUMMEN KUNTA

Omavaraisuusaste, %

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

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

Oma pääoma	15 799 944,28	
Poistoero	81 406,99	15 881 351,27
Koko pääoma		37 363 037,30
		42,51

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

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

Vieras pääoma	21 481 686,03
Saadut ennakot	0,00
	21 481 686,03
Käyttötulot	9 562 641,03
	224,64

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	14 939 649,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	560 072,39
	15 499 722,35

Lainakanta 31.12., 1000 e

2023

2022

= 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	41 160	40 715
------------------------	--------	--------

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 2023

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 kirjapito-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

Yhdyttiin saldo on esitetty taseessa omalla rivillään lyhytaikaisissa saamisissa; Muut saamiset kunnalta 9 423 894,50 euroa

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

Menojäämäpalkkoja on jaksotettu 20 915,43 euroa
Lomapalkkavelan lisäystä kirjattiin 17 363,36 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	2023	2022
	Ulkoisen liikevaihto	9 071 042,84	9 105 069,13
	Liikevaihto kunta/vesilaitos	490 060,33	432 021,65
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	1 400,00	6 909,56
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		
	Taseyksikön toimintatuotot yhteensä	9 562 503,17	9 544 000,34

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
	10-50	
Rakennukset ja rakennelmat	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, ulkovalaistus	15 vuotta	Menojäännöspoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Menojäännöspoisto

Velat muille				
Ostovelat		1 655 895,57		533 649,74
Muut velat kunnalle, liittymismaksut		371 066,31		437 412,99
Muut velat muille	19 118 069,87	0,00	19 118 069,87	0,00
Siirtovelat		336 654,28		324 962,37
<i>Koroton vieras pääoma yhteensä</i>	<i>19 118 069,87</i>	<i>2 363 616,16</i>	<i>19 118 069,87</i>	<i>1 296 025,10</i>

32. <i>Erittely liittymismaksuista</i>	2023		2022	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Liittymismaksut ja muut velat				
Sisäiset liittymismaksut				
Liittymismaksut muille	19 118 069,87		19 118 069,87	
<i>Liittymismaksut ja muut velat yhteensä</i>	<i>19 118 069,87</i>		<i>19 118 069,87</i>	

33. <i>Siirtovelat</i>	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelkajaksotus	315 635,55	298 272,19
Muut menoajämät	21 018,73	26 690,18
Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>336 654,28</i>	<i>324 962,37</i>

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. <i>Henkilöstön lukumäärä 31.12.</i>	2023	2022
Vesilaitos	22	20

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

44. <i>Henkilöstökulut</i>	2023	2022
Palkat ja palkkiot	1 153 983,27	1 091 561,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	222 032,46	187 314,45
Muut henkilösivukulut	47 061,92	20 918,24
<i>Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan</i>	<i>1 423 077,65</i>	<i>1 299 794,07</i>

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos
Kirkkonummen kunta

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilinpäätöksiä kirjot ja luettelot kirjanpitoKirjoista esitetään yhdessä Kirkkonummen kunnan tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.

T