

# Tilinpäätös 2024

## Kirkkonummen Vesi

Johtokunta

## 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 kunnallisena liikelaitoksena. Se on osa kuntakehityksen toimialaa. 1.6.2017 saakka vesihuoltolaitos oli laskennallisesti eriytetty tulosyksikkö. Vuosi 2018 oli ensimmäinen kokonainen vuosi liikelaitoksena. Kirkkonummen Veden erillinen toimintakertomus on laadittu nyt kahdeksatta kertaa.

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 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.- 9.12.2024

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 10.12. -31.12.2024

Jäsen	Varajäsen:
Urho Blom, pj.:	Viveca Lindgren
Jukka Ylikoski, vpj.	Toni Lehtinen
Katja Juuti	Seppo Palkki
Jens Gellin	Sea Eklund
Siv Ahlberg	Niklas Sillman

#### Kirkkonummen Vesi –liikelaitoksen johtaja

- 1.1.- 29.4.2024 Antti Levänen
- 30.4.- 9.7.2024 Maria Lehtinen (vt)
- 10.7.- 31.12.2024 Teemu Ketola

### Toimintakertomusvuoden oleelliset tapahtumat

#### Veden hinnoittelun muutos

Kirkkonummen Veden taksoja korotettiin 1.4.2024 alkaen. Sekä veden että jäteveden käyttömaksuja korotettiin 6 %. Perusmaksuja korotettiin 10 %.

## **Olellaiset poikkeamat ja muutokset**

Vedenjakelussa ei tapahtunut vakavia häiriöitä vuoden 2024 aikana. Laskuttamattoman talousveden kuutiomäärä väheni hieman edellisvuodesta ja sen osuus pumpatusta vesimäärästä 12,4 % alitti selvästi sekä talousarviossa asetetun tavoitetason 15% että edellisvuoden osuuden (13,6%). Jäteveden vuotovesimääräksi muodostui 36,7 % eli 2,4 prosenttiyksikköä enemmän kuin talousarviossa asetettu tavoitetaso 34,3 %.

Vuoden 2024 aikana uusia liittymiä oli 39. Koska liittymiä purettiin tavanomaista enemmän, liittymien kokonaismäärä ei kuitenkaan noussut vastaavasti.

Syksyn aikana saatiin päätökseen Juhlakallion alueen vesi- ja viemäri-infran rakentaminen. Urakat etenivät pääasiassa suunniteltujen aikataulujen mukaisesti, mutta laitoksen sisäinen resurssipula vaikeutti rakennuttamista.

Vuoden aikana valmisteltiin Kylmälän ja Lapinkylän vesiosuuskuntien vesihuolto-omaisuuden ja liiketoiminnan siirtämistä Kirkkonummen Vedelle 1.1.2025 alkaen. Kylmälän vesiosuuskunnan kauppa toteutui 31.12.2024. Lapinkylän vesiosuuskunnan sopimus allekirjoitettiin 14.11.2024.

Kirkkonummen kunnanhallituksen esityksestä Kirkkonummen kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 17.6.2024 lisätä Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen vuoden 2024 talousarvion investointiohjelmaan 2 200 000 euroa Kylmälän vesiosuuskunnan liiketoiminnan ja verkosto-omaisuuden hankintaa varten ja talousarvion toimintakuluihin 150 000 euroa omaisuuden vastaanottamisen edellyttämiä toimenpiteitä sekä rahoituskuluja varten.

Taseen loppusumma tilikauden lopussa oli 40 297 816 €, mikä on 2 934 779 euroa enemmän kuin edellisen tilikauden lopussa (37 363 037 €).

### **Henkilöstö**

Kirkkonummen Veden palveluksessa oli tilanteessa 31.12.2024 21 henkilöä. Vuoden aikana henkilökuntaan on kuulunut neljä määräaikaista työntekijää ja lisäksi kaksi opiskelijaa työharjoittelussa. Henkilötyövuosia tehtiin vuoden 2024 aikana yhteensä 21,2.

Liikelaitoksen johtaja irtisanoutui alkuvuodesta. Sijaisuutta ja vt. liikelaitoksen johtajan tehtävää hoiti kevään ja alkukesän ajan käyttöpäällikkö. Uusi liikelaitoksen johtaja aloitti tehtävässään 10.7.2024.

Henkilöstön vaihtuvuus jatkui suurena. Vuoden aikana rekrytoitiin irtisanoutuneiden tilalle myös kaksi vesihuoltoasentajaa, paikkatietoinsinööri ja rakennuttajapäällikkö. Siirtymäaikoina muu henkilöstö hoiti puuttuvien henkilöiden keskeisimpiä työtehtäviä.

## TP 2024 Kirkkonummen vesi

Kirkkonummen Vesi  
Tuloslaskelma

	Alkuperäinen TA 2024	TA- Muutokset	Muutettu TA 2024	Tot 2024	Tot %	TP 2023	Muutos %
Liikevaihto	10 480 000	0	10 480 000	10 967 135	104,65 %	9 562 503	14,69 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	123 480	****	138	****
Muut tuet ja avustukset	0	0	0	0	****	1 400	****
Materiaalit ja palvelut	-5 388 240	0	-5 388 240	-6 143 013	114,01 %	-5 206 532	17,99 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 950 000	0	-1 950 000	-2 255 387	115,66 %	-1 967 470	14,63 %
Palvelujen ostot	-3 438 240	0	-3 438 240	-3 887 626	113,07 %	-3 239 062	20,02 %
Henkilöstökulut	-1 571 136	0	-1 571 136	-1 485 663	94,56 %	-1 423 077	4,40 %
Palkat ja palkkiot	-1 268 762	0	-1 268 762	-1 212 353	95,55 %	-1 153 983	5,06 %
Henkilösivukulut	-302 374	0	-302 374	-273 310	90,39 %	-269 094	1,57 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Liiketoiminnan muut kulut	-127 190	-150 000	-277 190	-132 717	47,88 %	-108 410	22,42 %
Liikelylijäämä (-alijäämä yhteensä)	826 173	-150 000	676 173	992 699	146,81 %	562 624	76,44 %
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	0	-15 011	-16 750	111,58 %	-15 069	11,16 %
Korvaus peruspääomasta	-15 011	0	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Muut rahoituskulut	0	0	0	-1 739	****	-58	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä yhteensä	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	****	0	****
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	****	0	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Poistoeron lisäys tai väh	20 000	0	20 000	11 780	58,90 %	12 517	-5,89 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	831 162	-150 000	681 162	987 729	145,01 %	560 072	76,36 %

## Valtuuston asettamien tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Valtuuston Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen tulokselle asettama sitova taso on tilikauden yli-/alijäämä, joka vuoden 2024 talousarviossa oli 831 162 €. Tavoitetta tarkistettiin, kun kunnanvaltuusto 17.6.2024 §58 kunnanhallituksen esityksestä päätti lisätä Kirkkonummen Veden talousarvion toimintakuluihin 150 000 euroa Kylmälän vesiosuuskunnan verkosto-omaisuuden vastaanottamisen edellyttämiä toimenpiteitä varten. Tilikauden ylijäämän uudeksi sitovaksi tasoksi muodostui 681 162 €.

Tilikauden toteutunut ylijäämä oli 987 729 €. Valtuuston asettama uusi sitova taso ylitettiin 306 567 eurolla, ja myös alkuperäinen taso ylittyi.

Toteutunut liikevaihto 10 967 135 € ylitti talousarvion (10 480 000 €) 467 t€. Vettä myytiin arvioitua enemmän ja kertyneet vesi- ja jätevesimaksut, 8 598 t€, ylittivät talousarvion (8 258 t€). Perusmaksuja kertyi talousarvion mukaisesti 1274 t€. Rakentamisen ollessa lähes pysähdyksissä liittymismaksutuottojen määrä oli talousarviossa arvioitu poikkeuksellisen alas (500 t€). Talousarvion tavoite ylitettiin 2024 ja liittymismaksutuottoja kertyi 661 t€.

Vuonna 2024 Kirkkonummen Vesi sai maankäyttötuloja 322 t€, mikä vastaa budjetoitua.

Liiketoiminnan muiden tuottojen suurin yksittäinen erä on Kylmälän vesiosuuskunnan vesi- ja jätevesiverkoston käyvän arvon ja liittymis- ja rahalaitosvelkojen erotus, noin 90 t€.

Toteutuneet henkilöstökulut, 1486 t€, alittivat budjetoidun 1571 t€ noin 5 prosentilla. Avoimna olleiden tehtävien täyttäminen kesti suunniteltua kauemmin.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat toteutuivat 15,7 % eli 305 t€ yli budjetoidun. Veden oston (talousarvio 1196t€, toteuma 1427t€) toteutunut osuus oli 63 % koko osiosta. Yhteenlaskettuina polttoaineiden ja sähkön hankinnat toteutuivat kutakuinkin talousarvion mukaisesti. Talousarvio ylittyi vaatteiston, rakennusmateriaalien ja muiden materiaalien osalta. Vaatteiston kustannusylitystä selittää Kirkkonummen kunnan brändiuudistus.

Palvelujen ostot ylittivät talousarvion (3 438 t€) 13,1%:lla ja olivat lopulta 3 888 t €. Suurimman kuluerän eli jäteveden puhdistuksen (talousarvio 2415 t€, toteuma 2690 t€) osuus toteutuneesta kokonaissummasta oli 69%. Muun muassa sääolosuhteista johtuva jäteveden vuotovesiprosentin kasvu etenkin kevätkuukausina näkyi jäteveden puhdistuspalvelun kustannuksissa selvästi. Rakennuspalvelut (talousarvio 360 t€, toteuma 467t€) ja koneiden, kaluston ja laitteiden vuokrauskustannukset (talousarvio 75 t€, toteuma 185 t€) ylittivät talousarvion. Rakennuttamisen henkilöstövajaus näkyi näiden kustannusten kasvussa. Muilta osin palvelujen ostoissa on pieniä ylityksiä, joiden merkitys tilinpäätöksessä on vähäinen.

Kirkkonummen Vesi osti hiilidioksidineutraalia sähköä vuonna 2024. Laskennalliset CO<sub>2</sub> -päästöt ylittivät talousarvion tavoitetason 8%, mikä pääosin johtui kasvaneesta dieselin kulutuksesta. Ajoja työmaille oli talousarviossa arvioitua enemmän.

Tilanteessa 31.12.2024 johtokunnalle raportoitavia yli 1000 euron maksuajan pidennyksiä on myönnetty 23 kpl. Edellisellä tilikaudella luku oli 19 kpl.

Valtuuston talousarviossa vahvistama peruspääoman korko on 5 %. Vesiliikelaitoksella ei ole korollisia lainoja kunnalta.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen investoinnit ovat sitovia liikelaitostasolla. Alkuperäisessä talousarviossa investointiohjelma oli suuruudeltaan 9 050 000 €. Kunnanvaltuuston lisättyä ohjelmaan 2 200 000 € Kylmälän vesiosuuskunnan ostoa varten lopullinen investointien kokonaisbudjetti nousi 11 250 000 €:n. Investointiohjelmasta toteutui 8 205 618 € eli 73%. Viiden vuoden seurantajaksolla toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen (- 5 334 994 €).

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Strateginen painopiste	Strateginen tekijä	Nykytilanne	Tavoite	Onnistuminen 30.4.	Onnistuminen 31.8.	Onnistuminen 31.12.	Vastuu	Tila
1. Houkuttelemme ja kasvamme: Tähtäämme vahvaan ja suunnitelmalliseen väestökasvuun.		Vesihuoltoverkoston kapasiteetti pystyy tukemaan tiettyyn pisteeseen asti kunnan kasvua	Kirkkonummen Vesi tukee kunnan kasvutavoitteita mahdollistamalla osaltaan strategisesti tärkeiden hankkeiden toteutusta ja selvittää vesihuoltoverkoston kapasiteetin reunaehdot tulevia kaavahankkeita ajatellen, jotta vesihuoltoverkoston kapasiteetin riittävyys ei aseta esteitä kunnan kasvulle.	Vesihuoltoverkoston kapasiteetin reunaehtojen selvitystyö on aloitettu.  Kirkkonummen Vesi on osallistunut kaavahankkeiden suunnitteluun aktiivisesti.	Vesihuoltoverkoston kapasiteetin reunaehtojen selvitystyö etenee.  Kirkkonummen Vesi on osallistunut kaavahankkeiden suunnitteluun aktiivisesti.	Selvitykset on tehty suunnitelmiin mukaisessa laajuudessa. Kirkkonummen Vesi osallistui kaavahankkeiden suunnitteluun aktiivisesti.	Liikelaitoksen johtaja	Toteutui 
2. Investoimme tulevaisuuteen: Teemme rohkeasti investointeja kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti		Riittävä, kestävä ja taloudellinen vedenhankinta edellyttää verkoston kunnan määrätietoista ylläpitoa ja kehittämistä.  Verkostojen mittarointia on kehitetty investoimalla verkoston virtaamamittaamalaiteistoon ja etäluettaviin vesimittareihin.	Mittaroinnin ja tarvittavien saneerausten avulla veden ja jäteveden vuotovesien määrä saadaan vakiinnutettua alhaisemmalle tasolle. Verkoston kunnosta raportoidaan ja Kirkkonummen Veden omat saneerausinvestoinnit ohjataan kohteisiin, joiden vuotovesimäärät ovat suurimpia.	Jätevesiverkoston kuntotutkimukset on aloitettu. Vesilaitos on kartoittaa korjauskohteita, jotta kriittisimmät vuotovesikohdet löydetään ja saneerataan.  Vesijohtojen vuotomittauksia on tehostettu käyttäen virtausmittauskaivoja ja digitaalisia menetelmiä.	Jätevesiverkoston kuntotutkimuksia on tehty noin 70km. Vesilaitos jatkaa korjauskohteiden kartoituksia, Masalan alue kartoitettu ja Veikkolan alueelta on 80% tutkittu. Seuraavassa vaiheessa tullaan aloittamaan tutkimusten perusteella esille tulleet korjauskohteet Masalan alueella, jonka jälkeen	Jätevesiverkoston kuntotutkimusten perusteella saneerattiin sukittamalla noin 500 m pääviemäriä, pantakorjauksilla useita kilometrejä verkostoa sekä useita kymmeniä kaivoja injektioimalla. Vaikutukset vuotovesiin näkyvät vuoden 2025 aikana. Vesijohtojen vuotomittauksia varten hankittiin digitaalisia	Liikelaitoksen johtaja, verkostopäällikkö, käyttöpäällikkö	Toteutui osittain 

TP 2024 Kirkkonummen vesi

			<p>Vuonna 2023 on asetettu tavoite, että vuotovesimäärät laskevat pysyvästi vesijohtoverkoston osalta 15 % ja jätevesiverkoston osalta 28 % tasolle.</p> <p>Vuonna 2024 Vesijohdon vuotovesimäärä putoaa 15 % tasolle verkostoon pumpattavasta vesimäärästä Jätevesiverkoston vuotovesimäärä pyritään pudottamaan 28 % tasolle HSY:lle puhdistettavaksi johdettavasta jätevesimäärästä mahdollisimman nopeasti.</p>		<p>siirrytään Veikkolaan.</p> <p>Vesijohtojen vuotomittauksia on tehostettu käyttäen virtausmittauskaivoja ja digitaalisia menetelmiä.</p>	<p>tiedonkeruulaitteita, jotka asennetaan verkoston venttiileihin.</p>		
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## Tunnusluvut



Tunnusluku	TP 2023	TA 2024	Tot 4/24	Tot 8/24	Tot 12/24	Tot-%	Muutos %
Liittyneet kiinteistöt, kpl	4 533	4 562	4 535	4544	4539	99,5%	0,1%
- vuoden aikana liittyneet	43	20	2	21	39	195%	-9,3%
Vedenkäyttäjät (arvio, sis. osuuskunnat)	32 358	32 500	32 383	32 605	32405	99,7%	0,1%
Pumpattu vesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	1 902 913	1 841 000	641 928	1 283 798	1 920 326	104,3%	1%
- siitä ostoveden osuus, m <sup>3</sup>	1 109 301	1 090 000	357 452	836 386	1 262 123		
Myyty vesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	1 644 416	1 568 000	401 451	1 097 097	1 682 221	107,3%	2,3%
Laskuttamattoman veden osuus %	13,6 %	15 %	17%	14,5%	12,4%		
Käsitelty jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi (ostop.)	2 851 097	2 800 000	1 240 918	2 010 489	3 161 551	112,9%	10,9%
Laskutettu jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /vuosi	1 921 086	1 840 000	497 638	1 296 307	2 000 176	108,7%	4,1%
Jätevesiverkoston vuotovedet %	33 %	34, 3 %	43 %	35,5 %	36,7%		
Vesijohtoverkoston pituus km	249,9	253,7	249,9	259	256	101%	2,4%
Jätevesiverkoston pituus km	238,7	243,3	283,7	288	246	101%	3,1%
Jätevedenpumppaamoiden lkm.	99	103	99	100	100		
<b>Saneeraukset</b>							
Vesijohtoverkosto km	3,9	4,5	0	2	3,9	86,7%	0%
Jätevesiverkosto km	3,0	3,7	0	2	3,0	81,1%	0%
Jätevedenpumppaamot kpl	1	2	0	0	4	200%	300%
<b>Ilmastopäästöt</b>							
CO <sub>2</sub> -päästöt yhteensä, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	35	36	12	24	39	108%	11,4%
CO <sub>2</sub> -päästöt energiankulutus, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	0	0	0	0	0		
Kokonaisenergian kulutus MWh	2 305	2 500	1 100	1656	2617	105%	13,5%
CO <sub>2</sub> -päästöt huoltoajat, 1000 kg CO <sub>2</sub> /v	35	36	12	25	39	108%	11,4%
Polttoaineen (diesel) kulutus, l	13 417	14 000	4 589	9252	15 073	108%	12,3%
<b>Henkilöstömäärä</b>							
Vakinaisia	20,5	22	20,5	18,87	21,24		
Määräaikaisia	1		1	1,36	6,40		
Yhteensä	21,5	22	21,5	20,23	27,64		




## Riskienhallinta

Strategien painopiste	Strategien tekijä	Riskilaji	Riski	Riskienhallintatoinen menpiteet	Toteuma 30.4.	Toteuma 31.8.	Toteuma 31.12.	Riskiarvo
2. Investoimme tulevaisuuteen	2. Tasapainotamme taloutta	Taloudellinen riski	Kirkkonummen Veden investoinnit ylittävät talousarvion suunnitelman vaikuttaen pitkällä aikavälillä talouden rapautumiseen	Kirkkonummen Vesi jatkaa ennustavaa budjetointia investointikohteiden seurannassa ja pyrkii osaltaan vaikuttamaan, ettei uusia kunnan yhteiskohteita aloiteta, mikäli TA2024:n investointiohjelma uhkaa ylittyä	Vuoden 2024 investointiohjelma ei ole ylittymässä. Budjetoinnin seuranta jatketaan suunnitelman mukaisesti.	Vuoden 2024 investointiohjelma jää talousarvion alle. Budjetoinnin seuranta jatketaan suunnitelman mukaisesti.	Vuoden 2024 investointiohjelman toteuma jää tavoitteesta an sekä liikelaitoksella että koko kunnassa.  Kunnassa on käynnistynyt kestävä kasvun ohjelma investointien kestävä tason löytämiseksi.  Liikelaitoksen investoinnit pyritään vesilaitoksen tietovaranto ja käyttämällä kohdentamaan niin, että investointien vaikuttavuus on suurin mahdollinen.	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 3 <b>9</b>
1. Houkuttelomme ja kasvamme	3. Johdamme tiedolla	Strategiinen riski	Henkilöstön riittävyys henkilöstövaihdoksista tai poissaoloista	Kirkkonummen Vesi panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja pyrkii kasvattamaan organisaation henkilöstömäärän riittävälle tasolle, jotta normaalitilanteessa ehditään tehdä kaikki työsuoritukset.	Henkilöstön työ määrä on kasvanut tilapäisesti ja toiminnassa keskitytään erityisesti operatiiviseen toimintaan.	Henkilöstön työ määrä on kasvanut tilapäisesti ja toiminnassa keskitytään erityisesti operatiiviseen toimintaan.	Toimet ja virat on täytetty. Perehdyttämisen jatkuu vuoden 2025 puolella.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 3 <b>6</b>

## Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan kehittäminen	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Sovittu toimenpide / menettely vuodelle 2024	Onnistuminen 30.4.	Onnistuminen 31.8.	Onnistuminen 31.12.	Tila
Investointien käytäntöjen kehittäminen	<p>Investointien talousarvion toteutumien vaihtelut tai ylitykset.</p> <p>Määrärahat jäävät käyttämättä tai ylittävät johtuen kaavoituksen viivästyisestä.</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 kilpailutuskäytäntöjen jatkuva arviointi, kehittäminen ja valvonta.</p> <p>Kehitetty investointien aikataulu- ja talousseuranta on otettu käyttöön.</p> <p>Johtokunnalle raportoidaan investointien tilanne, ennusteet sekä poikkeamat säännöllisesti.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p> <p>Johtokunnalle esitetään toukokuun kokouksessa vireillä olevat investointihankkeet ja niiden toteutuminen.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p> <p>Johtokunnalle esitetään lokakuun kokouksessa vireillä olevat investointihankkeet ja niiden toteutuminen.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p> <p>Investointibudjetti ei toteutunut täysimääräisenä mm. henkilöstövajauksesta johtuen.</p>	<p>Toteutui osittain</p> 
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 toteutumista seurataan säännönmukaisesti.</p> <p>Johtokunnalle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tilanne säännöllisesti.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Toteutui</p> 

<p>Henkilöstön riittävyys ja ajantasainen osaaminen</p>	<p>Ohut henkilöstöorganisaatio on altis toimintahäiriöille, jolloin käyttösuunnitelmasa 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>Toimintaa ohjaavat asiakirjat päivitetään riittävän usein. Liikelaitos panostaa koulutukseen ja vahvistaa osaamista asiantuntijatasolla.</p> <p>Työtyytyväisyyskyselyn tulokset paranevat.</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 prosessien dokumentoinnin.</p> <p>Vastuuhenkilöt varmistavat riittävät resurssit toimialalla ja seuraavat toimialan henkilöstön vaihtumista ja avoimien paikkojen täyttämistä.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Noudatettu sovittua menettelytapaa.</p>	<p>Toteutui osittain </p>
---	---	---	--	--	--	--	--

## Tilivelvolliset vastuuhenkilöt

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

Palveluryhmä	Tilivastuullinen	Nimike	Sijainen	Sijaisen nimike
Kirkkonummen Vesi	Teemu Ketola	Liikelaitoksen johtaja	Maria Lehtinen	Käyttöpäällikkö

## Kirkkonummen Veden tulos- ja rahoituslaskelmat

## Kirkkonummen Vesi

## Tuloslaskelma

	Alkuperäinen TA 2024	TA-Muutokset	Muutettu TA 2024	Tot 2024	Tot %	TP 2023	Muutos %
Liikevaihto	10 480 000	0	10 480 000	10 967 135	104,65 %	9 562 503	14,69 %
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	123 480	****	138	****
Muut tuet ja avustukset	0	0	0	0	****	1 400	****
Materiaalit ja palvelut	-5 388 240	0	-5 388 240	-6 143 013	114,01 %	-5 206 532	17,99 %
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 950 000	0	-1 950 000	-2 255 387	115,66 %	-1 967 470	14,63 %
Palvelujen ostot	-3 438 240	0	-3 438 240	-3 887 626	113,07 %	-3 239 062	20,02 %
Henkilöstökulut	-1 571 136	0	-1 571 136	-1 485 663	94,56 %	-1 423 077	4,40 %
Palkat ja palkkiot	-1 268 762	0	-1 268 762	-1 212 353	95,55 %	-1 153 983	5,06 %
Henkilösivukulut	-302 374	0	-302 374	-273 310	90,39 %	-269 094	1,57 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Liiketoiminnan muut kulut	-127 190	-150 000	-277 190	-132 717	47,88 %	-108 410	22,42 %
Liikelylijäämä (-alijäämä yhteensä)	826 173	-150 000	676 173	992 699	146,81 %	562 624	76,44 %
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	0	-15 011	-16 750	111,58 %	-15 069	11,16 %
Korvaus peruspääomasta	-15 011	0	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Muut rahoituskulut	0	0	0	-1 739	****	-58	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä yhteensä	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0	0	0	0	****	0	****
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	****	0	****
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Poistoeron lisäys tai väh	20 000	0	20 000	11 780	58,90 %	12 517	-5,89 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	831 162	-150 000	681 162	987 729	145,01 %	560 072	76,36 %

## Rahoituslaskelma

## 570 Kirkkonummen Vesi -liikelaitos

	Alkuperäinen TA 2024	TA- muutokset	TA 2024	TOT 2024	Poikkeama 2024
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Liikelyijäämä (alijäämä)	826 173	-150 000	676 173	992 699	316 526
Poistot ja arvonalentumiset	2 567 261	0	2 567 261	2 336 522	-230 739
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 011	0	-15 011	-16 751	-1 740
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>3 378 423</b>	<b>-150 000</b>	<b>3 228 423</b>	<b>3 312 471</b>	<b>84 047</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-9 050 000	-2 200 000	-11 250 000	-8 205 618	3 044 382
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0	0	0
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-9 050 000</b>	<b>-2 200 000</b>	<b>-11 250 000</b>	<b>-8 205 618</b>	<b>3 044 382</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-5 671 577</b>	<b>-2 350 000</b>	<b>-8 021 577</b>	<b>-4 893 147</b>	<b>3 128 430</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä	0	0	0	4 006 388	4 006 388
Saamisten muutos muilta	0	0	0	-1 072 071	-1 072 071
Korottomien velkojen muutos muilta	0	0	0	1 958 830	1 958 830
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 893 147</b>	<b>4 893 147</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-5 671 577</b>	<b>-2 350 000</b>	<b>-8 021 577</b>	<b>0</b>	<b>8 021 577</b>

## Kirkkonummen Veden investointien toteuma

Talousarvioon kirjattu määräraha investoinneille vuodelle 2024 oli 9 050 000 EUR. Kesäkuussa kunnanvaltuusto lisäsi talousarvioon 2 200 000 EUR määrärahan, jolloin investointien suunniteltu kokonaissumma nousi ennätyselliseen 11 250 000 euroon. Kirkkonummen Veden Investointien kokonaistoteuma vuonna 2024 oli 8 205 618 EUR. Suurin yksittäinen investointi oli Kylmälän vesiosuuskunnan verkosto-omaisuuden hankinta.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Kirkkonummen Veden investointien toteuma tilanteessa 31.12.2024

	Kirkkonummen Veden investointiohjelma 2024	TA 2024	Toteuma 1-12/24	Selite
	Suunnittelut	-350 000	-106 657	
9704	Uusien kaavahankkeiden yleissuunnittelukustannukset	-90 000	-2 736	
	Villa Hagan puisto	-20 000	-2 736	Yleissuunnittelu aloitettu
	Killinmäki	-20 000		Hanke siirtynyt vuoteen 2027
	Eerikinkartano	-30 000		Yleissuunnittelu aloitettu
	Tassumäki	-20 000		Yleissuunnittelu käynnistymässä
9705	Uusien kaavahankkeiden rakennussuunnittelukustannukset	-120 000	-46 399	
9711	Läntinen Gesterby	-20 000	-13 626	Suunnittelutyö valmistui
	Muut rakennussuunnittelukustannukset		-32 773	Eri kohteiden suunnittelukustannuksia
9706	Saneeraushankkeiden rakennussuunnittelukustannukset	-30 000	-1 284	
	Ristikalliontie	-30 000		Alkaa 2025
	Länsilenkki		-1 284	Kuvauskustannuksia suunnittelun pohjaksi
9707	Kirkkonummen Veden omien saneeraussuunnittelukustannukset	-110 000	-56 238	
	Omat verkostosuunnittelut	-60 000		Omaa verkostosuunnittelua
	JVPt	-30 000		Omaa pumppaamoiden suunnittelua
	Laitokset	-15 000		Ei aloitettu
	Pienet ennakoimattomat suunnittelukohteet	-5 000		Ei aloitettu
	Prosessiautomaatiokehitys		-56 238	Prosessiautomaation uudistukseen liittyvä pohjatyö. Itse saneeraus käynnistyy 2025
	Investointikohteiden kustannukset	-7 440 000	-4 088 073	
	Edelliseltä vuodelta ylivuotisina jatkuvat rakennushankkeet	-1 740 000	-2 686 694	
9710	Kirkkonummen ylikulkusilta	-100 000	-106 016	Siltaremontin yhteydessä uusittiin vesijohtoa ja rakennettiin mittakaivoja

## TP 2024 Kirkkonummen vesi

9728	Luostarinrinne	-40 000	-160 020	Vuoden -23 laskutus jäi ennustetusta joten toteuma siirtynyt vuodelle -24
9732	Juhlakallio	-1 000 000	-1 981 874	Vuoden -23 laskutus jäi ennustetusta joten toteuma siirtynyt vuodelle -24
9756	Sokeritehtaantie	-600 000	-312 027	Urakkatarjouksen kautta summa tarkentunut
9726	Munkinmäentien saneeraus		-51 747	Suunnitteluprojektin viimeistely venyi vuodelle -2024
9720	Vesitorinmäen asemakaava-alue	0	-75 010	Urakan työt valmistuivat syksyllä -23, mutta taloudellisen loppuselityksen loppuun saattaminen venyi vuodelle -24
9711	Gesterbyn asemakaava-alue			Urakka suunnittelussa
	Asemakaavahankkeiden rakentaminen	-4 600 000	-1 198 668	
9731	Sarvikinportti / Riistametsä	-1 000 000	-143 948	Urakkatarjouksen kautta summa tarkentunut
9741	Sarvikinportti		-56 746	Valmistuu toukokuu 2025
9762	Masalanportti 2.vaihe	-100 000	-50 335	Salmtien saneeraus
9772	Kolabacken	-3 000 000	-934 878	Urakkatarjouksen kautta summa tarkentunut
9736	Tolsanmäki	-500 000	-12 761	Hanke käynnistyi
	Verkostojen yhteissaneeraushankkeet kuntatekniikan kanssa	-1 100 000	-202 711	
9710	Kirkkonummentie ja Överbyntie	-500 000		Ei ole alkanut vielä
9727	Munkinmäentie välillä Purokummunite-Munkkulan silta	-300 000	-68 129	2. vaihe käynnistyi Munkinmäentiellä syksyllä 2024
9780	Veikkola, alue 12	-250 000	-56 352	Hanke käynnistyi syksyllä 2024
9748	mt 110 jk+pp	-50 000	-2 000	Pientä verkoston siirtoa
9760	Masalan keskustan asemakaava-alue		-76 230	Masalantien saneerausta
	Kirkkonummen Veden investoinnit	-1 260 000	-1 828 292	
9600	Veikkolan VT	-20 000		Ei aloitettu
9610	JV saneeraukset	-150 000	-412 238	Tehty enemmän, koska muiden hankkeiden aikataulut eivät edenneet. Sukituksia ja pantakorjauksia
9620	Pumppaamosaneeraukset	-40 000	-230 565	Tehty enemmän, koska muiden hankkeiden aikataulut eivät edenneet
9621	Linjapumppaamojen saneeraukset	-500 000	-77 080	Aloitetaan vuonna 2025
9630	VJ saneeraukset	-130 000	-57 212	Pienet vesijohtojen saneeraukset
9640	Pienet muutokset	-40 000	-294 553	Tehty parannuksia mm. varautumiseen ja turvallisuuteen



## TP 2024 Kirkkonummen vesi

9660	Meikon saneeraus	-100 000	-34 726	Pienempiä korvausinvestointeja elinkaariraportin perusteelta
9662	Vedenottamoiden saneeraus			Ei toteutunut
9670	Luoman runkovesijohdon saneeraus ja paineviemärin rakentaminen	-500 000	-262 536	Paineenkorotamo Luomaan, työ alkoi 2024 lopulla
9670	Luoman runkovesijohdon saneeraus ja paineviemärin rakentaminen, korvaus johtosiirrosta	250 000		Odottaa
9679	Luoman runkovesijohdon san 1		-269 140	Suuntaporusta Luomassa vuoden alussa 2024
9703	Etäluenta	-30 000	-11 528	Etäluentamittareita. Varastossa tavaraa, joten ei tarvetta koko summalle
9690	Mitta-asetat		-21 653	Veikkolan ja keskustan mittakaivojen asennusta
9699	Kuorma-auto		-157 061	Kuorma-auton toimitus siirtynyt vuodelta 2023 vuodelle 2024
	Kylmälän VOK	-2 200 000	-2 182 597	
9671	Kylmälän VOK verkoston osto	-2 200 000	-2 182 597	Kylmälän vesiosuuskunta
	<b>Yhteensä</b>	<b>-11 250 000</b>	<b>-8 205 619</b>	

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

## TULOSLASKELMA

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Liikevaihto	10 967 135,01	9 562 503,17
Liiketoiminnan muut tuotot	123 479,53	137,86
Muut tuet ja avustukset	0,00	1 400,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 255 387,06	-1 967 469,93
Palvelujen ostot	<u>-3 887 625,94</u>	<u>-6 143 013,00</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 212 353,23	-1 153 983,27
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-243 170,01	-222 032,46
Muut henkilösivukulut	<u>-30 139,96</u>	<u>-1 485 663,20</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 336 522,35	-2 263 397,59
Kertaluonteiset poistot	<u>0,00</u>	<u>-2 336 522,35</u>
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-132 716,67</u>	<u>-108 409,74</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)	992 699,32	562 624,18
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-15 011,10	-15 011,10
Muut rahoituskulut	<u>-1 739,41</u>	<u>-16 750,51</u>
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	975 948,81	547 555,00
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	975 948,81	547 555,00
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	11 779,96	12 517,39
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	987 728,77	560 072,39

## LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,05	3,60
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,05	3,60
Voitto, %	8,90	5,73

## Kirkkonummen Vesi -liikelaitos

## KIRKKONUMMEN KUNTA

## RAHOITUSLASKELMA

	1.1. -31.12.2024	1.1. -31.12.2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	992 699,32	562 624,18
Poistot ja arvonalentumiset	2 336 522,35	2 263 397,59
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 750,51	-15 069,18
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	13 028,48
	<u>3 312 471,16</u>	<u>2 823 981,07</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-8 205 618,34	-6 172 302,17
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00	0,00
	<u>-4 893 147,18</u>	<u>-3 348 321,10</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
<b>Antolainojen muutokset</b>		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
<b>Lainakannan muutokset</b>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnilta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
<b>Oman pääoman muutokset</b>		
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>		
Saamisten muutos muilta	-1 072 071,01	-528 464,01
Saamisten muutos kunnalta	4 006 387,97	2 809 194,05
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	1 958 830,22	1 067 591,06
	<u>4 893 147,18</u>	<u>3 348 321,10</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		

TP 2024 Kirkkonummen vesi

Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 01.01.	0,00	0,00
	0,00	0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5v	-5 334 944,03	5 496 534,97
Investointien tulorahoitus, %	40,37	45,54
Laskennallinen lainahoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	3,21	5,43
Current ratio	3,21	5,43

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

Rahoituslaskelman 2024 tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

vuosi 2020	-1 663 182,44
vuosi 2021	3 581 415,92
vuosi 2022	988 290,77
vuosi 2023	-3 348 321,10
vuosi 2024	-4 893 147,18
yhteensä	-5 334 944,03

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	975 948,81
Poistot ja arvonalentumiset	2 336 522,35
	<hr/>
	3 312 471,16
Investointien omahankintameno	8 205 618,34
	40,37

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	975 948,81
Poistot ja arvonalentumiset	2 336 522,35
Korkokulut	0,00
tuloverot	0,00
	<hr/>

TP 2024 Kirkkonummen vesi

	3 312 471,16
Korkokulut	0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	0,00
	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	975 948,81
Poistot ja arvonalentumiset	2 336 522,35
Korkokulut	0,00
	3 312 471,16
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	6 143 013,00
Tulos; henkilöstökulut	1 485 663,20
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	132 716,67
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	15 011,10
Tulos; muut rahoituskulut	1 739,41
Rahoitus; Investointimenot	8 205 618,34
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00
	15 983 761,72
	0,00
Quick ratio (hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5)	
Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten veloitteiden hoitamiseen	
=(rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen	
vieras pääoma - Saadut ennakot)	
Rahat ja pankkisaamiset	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	9 890 914,32
	9 890 914,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 085 891,05
	3,21
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	9 890 914,32
Rahat ja pankkisaamiset	0,00
	9 890 914,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 085 891,05
	3,21

Kirkkonummen Vesi - liikelaitos  
KIRKKONUMMEN KUNTA

TASE

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 406 902,01	24 537 806,02
Aineettomat hyödykkeet	367 402,72	485 648,14
Aineettomat oikeudet	15 944,14	24 406,37
Muut pitkävaikutteiset menot	351 458,58	461 241,77
Aineelliset hyödykkeet	30 039 499,29	24 052 157,88
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 086 950,66	20 955 794,88
Koneet ja kalusto	21 957,24	75 300,63
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	3 930 591,39	3 021 062,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 890 914,32	12 825 231,28
Saamiset	9 890 914,32	12 825 231,28
Lyhytaikaiset saamiset	9 890 914,32	12 825 231,28
Myyntisaamiset	4 473 407,79	3 401 336,78
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset kunnalta (yhdystili)	5 417 506,53	9 423 894,50
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
*** VASTAAVAA YHTEENSÄ	40 297 816,33	37 363 037,30
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	16 787 673,05	15 799 944,28
Peruspääoma	300 221,93	300 221,93
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	15 499 722,35	14 939 649,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	987 728,77	560 072,39
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Kertynyt poistoero	69 627,03	81 406,99
VIERAS PÄÄOMA	23 440 516,25	21 481 686,03
Pitkäaikainen	20 354 625,20	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	19 141 379,17	17 904 823,84
Lyhytaikainen	3 085 891,05	2 363 616,16
Lainat rahoitus-ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00

TP 2024 Kirkkonummen vesi

Lainat kunnalta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Ostovelat	2 296 572,58	1 655 895,57
Korottomat muut velat kunnille	0,00	0,00
Muut velat	421 679,39	371 066,31
Siirtovelat	367 639,08	336 654,28
*** VASTATTAVAA YHTEENSÄ	40 297 816,33	37 363 037,30
	0,00	0,00

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	41,83	42,51
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	211,35	224,64
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	16 487	15 500
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 2024 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	16 787 673,05	
Poistoero	69 627,03	16 857 300,08
Koko pääoma		40 297 816,33
		41,83

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

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

Vieras pääoma	23 440 516,25
Saadut ennakot	0,00
	23 440 516,25
Käyttötulot	11 090 614,54
	211,35

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	15 499 722,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	987 728,77
	16 487 451,12

Lainakanta 31.12., 1000 e

2024 2023

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

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta	0,00	0,00
-----------------	------	------

TP 2024 Kirkkonummen vesi

Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus-ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	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	0
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus-ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0
	<hr/>	<hr/>
	0,00	0
vuokravastuut	0,00	0
	0,00	0
Lainat ja vuokravastuut, euro/asukas, 1000 e	0,00	0
= Lainat ja vuokravastuut 31.12./ asukasmäärä		
Asukasmäärä 31.12.2024	41 660	41 160
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 2024

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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.

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.

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



Kylmälän vesiosuuskunta ostettiin 31.12.2024, KH 17.06.2024 § 58. Kaupassa ei käytetty rahaa vaan Kirkkonummen vedelle siirtyi vesi- ja jätevesiverkosto, jonka käypä arvo on 2.182.597,00 euroa, liittymismaksuvelat 1.236.555,33 euroa ja rahalaistosvelat 855.700,00 euroa.

Näiden ero 90 341,66 euroa on kirjattu vesilaitoksen muihin tuottoihin.

Yhdystilin saldo on esitetty taseessa omalla rivillään lyhytaikaisissa saamisissa; Muut saamiset kunnalta 5 417 506,53 euroa (v.2023 9 423 894,50 euroa)

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolautakunnan kuntajoston v.2020 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Kirkkonummen kunnan tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-46.

Menojäämäpalkkoja on jaksotettu 51 102,35 euroa (v.2023 20 915,43 euroa)  
Lomapalkkavelan lisäystä kirjattiin 890,28 euroa (v. 2023 17 363,36 euroa) . Lomapalkkavelan lomapäivien määrittelyssä käytettiin Kvtes:n vuosilomaluvun A-taulukkoa.

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	2024	2023
	Ulkoinen liikevaihto	10 462 260,23	9 071 042,84
	Liikevaihto kunta/vesilaitos	504 874,78	490 060,33
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	123 479,53	1 400,00
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		
	Taseyksikön toimintatuotot yhteensä	11 090 614,54	9 562 503,17

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.

Kiinteiden rakenteiden ja laiteiden menojäänösosto on siirtynyt tasapoistomenettelyyn alkaen 1.1.2024 Kunnan valtuuston päätöksellä 30.10.2023 § 84.

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	Tasapoisto

TP 2024 Kirkkonummen vesi

-Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta	Tasapoisto
- Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	Tasapoisto
- Vedenjakelu- ja viemäriverkko	30 vuotta	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaistus	15 vuotta	Tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	Tasapoisto
Sähkö-, vesi- yms laitosten koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	Tasapoisto
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		
	2024	2023
Satunnaiset tuotot		
Kiinteistön Gillobacka osto, Helsingin kaupunki sopimusrikkomuskorvaus	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00
Satunnaiset kulut		
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	0,00	0,00

16. Erittely poistoeron muutoksesta	2024	2023
Investointivaraukseen sisältyvä poistoeron muutos	11 779,96	12 517,39
Suunnitelman muk.poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen muutos		
Poistoeron muutokset yhteensä	11 779,96	12 517,39

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19 Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti							
	1.1.2024	oikaisue rä	siirrot	*) ostot +	myynni t -	poistot	31.12.2024
Aineettomat hyödykkeet							
Muut pitkävaikutt.menot	485 648,14	0,00	0,00	0,00	0,00	118 245,42	367 402,72
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	485 648,14	0,00	0,00	0,00	0,00	118 245,42	367 402,72
Aineelliset hyödykkeet							
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 955 794,88	0,00	5 113 492,32	2 182 597,00	0,00	2 164 933,54	26 086 950,66

TP 2024 Kirkkonummen vesi

Koneet ja kalusto	75 300,63	0,00	0,00	0,00	0,00	53 343,39	21 957,24
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	3 021 062,37	0,00	-5 113 492,32	6 023 021,34	0,00	0,00	3 930 591,39
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 052 157,88	0,00	0,00	8 205 618,34	0,00	2 218 276,93	30 039 499,29
Sijoitukset							
Kuntayhtymäosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitukset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	24 537 806,02	0,00	0,00	8 205 618,34	0,00	2 336 522,35	30 406 902,01

23

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä		219 221,91		151 729,50
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä		2 969,07		667,32
Myyntisaamiset osakkuusyhteisöiltä		24 360,50		17 947,50
Muut myyntisaamiset		4 226 856,31		3 230 992,46
Muut saamiset kunnalta		5 417 506,53		9 423 894,50
Siirtosaamiset		0,00		0,00
Saamiset yhteensä		9 890 914,32		12 825 231,28

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

30

Vieras pääoma	2024		2023	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat muille				
Ostovelat		2 296 572,58		1 655 895,57
Muut velat kunnalle, liittymismaksut		421 679,39		371 066,31
Muut velat muille	20 354 625,20	0,00	19 118 069,87	0,00
Siirtovelat		367 639,08		336 654,28
Koroton vieras pääoma yhteensä	20 354 625,20	3 085 891,05	19 118 069,87	2 363 616,16

32

Erittely liittymismaksuista	2024		2023	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Liittymismaksut ja muut velat				
Sisäiset liittymismaksut	1 213 246,03		1 213 246,03	
Liittymismaksut muille	19 141 379,17		17 904 823,84	
Liittymismaksut ja muut velat yhteensä	20 354 625,20		19 118 069,87	

33	Siirtovelat	2024	2023
	Lyhytaikaiset siirtovelat		
	Lomapalkkavelkajaksotus	316 525,83	315 635,55
	Muut menojäämät	51 113,25	21 018,73
	Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	367 639,08	336 654,28

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023
	Vesilaitos	21	22

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilö-  
sivukulut sekä taseeseen aktivoituneet henkilöstömenot

44	Henkilöstökulut	2024	2023
	Palkat ja palkkiot	1 212 353,23	1 153 983,27
	Henkilösivukulut		
	Eläkekulut	243 170,01	222 032,46
	Muut henkilösivukulut	30 139,96	47 061,92
	Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 485 663,20	1 423 077,65

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos  
Kirkkonummen kunta

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilinpäätösiakirjat sekä luettelot kirjanpitokirjoista esitetään yhdessä Kirkkonummen kunnan tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.