



Osavuositatsaus II 2026

Kirkkonummen Vesi

Kirkkonummen Vesi

Tuloslaskelma €

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos

	TA 2026	Tot 8/2026	Tot %	Tot 8/2025	Muutos %	TP 2025
Liikevaihto	12 932 000	7 679 735	59,39 %	5 743 507	33,71 %	13 047 479
Liiketoiminnan muut tuotot	0	64	****	1 446	****	1 576
Muut tuet ja avustukset	0	0	****	0	****	0
Materiaalit ja palvelut	-7 182 000	-4 509 620	62,79 %	-4 156 100	8,51 %	-6 956 048
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 769 000	-1 859 137	67,14 %	-1 721 795	7,98 %	-2 706 104
Palvelujen ostot	-4 413 000	-2 650 483	60,06 %	-2 434 305	8,88 %	-4 249 944
Henkilöstökulut	-1 909 527	-1 281 882	67,13 %	-1 129 179	13,52 %	-1 771 172
Palkat ja palkkiot	-1 570 743	-1 041 527	66,31 %	-926 974	12,36 %	-1 450 675
Henkilösivukulut	-338 784	-240 355	70,95 %	-202 205	18,87 %	-320 497
Poistot ja arvonalentumiset	-2 474 144	-1 743 590	70,47 %	-1 548 747	12,58 %	-2 385 530
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 474 144	-1 743 590	70,47 %	-1 548 747	12,58 %	-2 385 530
Liiketoiminnan muut kulut	-206 674	-127 112	61,50 %	-102 346	24,20 %	-181 715
Liikelyljäämä (-alijäämä yhteensä)	1 159 655	17 595	1,52 %	-1 191 418	-101,48 %	1 754 590
Rahoitustuotot ja kulut	-15 011	-2 746	18,29 %	-2 610	****	-19 045
Korvaus peruspääomasta	-15 011	0	****	0	****	-15 011
Muut rahoituskulut	0	-2 746	****	-2 610	5,21 %	-4 034
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia yhteensä	1 144 644	14 850	1,30 %	-1 194 028	-101,24 %	1 735 545
Poistoeron lisäys tai vähennys	15 000	2 714	18,09 %	5 500	-50,65 %	11 091
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 159 644	17 564	1,51 %	-1 188 528	-101,48 %	1 746 636

Kirkkonummen Vesi -liikelaitos huolehtii johtokuntansa alaisena toiminta-alueellaan vesihuollosta vesihuoltolain mukaisesti ja tarjoaa mahdollisuuksien mukaan vesihuoltopalveluja myös toiminta-alueensa ulkopuolelle.

Vesihuoltolaitos kattaa käyttö-, pääoma- ja rahoituskulunsa maksuillaan ja on toiminut kirjanpidollisesti eriytettynä kunnallisena liikelaitoksena 1.6.2017 alkaen.

Kirkkonummen Vedelle kunnan puolelta määritelty toimintakatevaatimus vuodelle 2026 on 3 633 799 EUR. Toimintakate ei muodostu kuitenkaan Kirkkonummen Vesi -liikelaitosta TA2026 osalta sitovaksi tasoksi, vaan toimintakate ohjaa talousarvion muodostumista.

Toiminnan painopistealueet 2026

- Turvallisuus ja varautuminen: Työturvallisuutta kehitetään turvallisuuskierrosten ja koko henkilöstön osallistamisen kautta. Maaliskuu nimetään turvallisuuskuukaudeksi. Varautumista jatketaan toimenpidelistan mukaisesti. Aloitetaan automaatiouudistuksen käytännön toteutus ja parannetaan kuorisuojausta.
- Omaisuudenhallinta: Vuotovesien paikantamista ja verkoston paikallisia saneerauksia jatketaan. Omaisuudenhallinnan ja kunnossapidon järjestelmiä kehitetään omaisuudenhallinnan standardia mukaillen.
- Tiedonhallinta: Tiedonhallintaa systematisoidaan vuonna 2025 tehdyn selvityksen perusteella.
- Talous: Talouden suunnittelun, seurannan ja raportoinnin kehittäminen jatkuu yhteistyössä kunnan taloushallinnon kanssa

Arvio talousarviomäärärahojen riittävyydestä ja yllättävät toiminnalliset muutokset 31.8.2026

Käyttötalouden toteumaa verrataan käyttösuunnitelmaan. Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen sitova taso on tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä (1 159 644 EUR). Tilanteessa 31.8.2026 toimintakulujen tulisi laskennallisesti olla 66 % ja toimintatuottojen (liikevaihdon) 50 %, koska vedenkulutus on laskutettu kahdelta ensimmäiseltä jaksolta eli 1-6 /2026. Poikkeuksena ovat liittymismaksut ja asiakastyöt, jotka laskutetaan muodostumisen mukaisesti. Niiden toteuman tulisi olla 66 %.

Veden ja jäteveden käyttömaksujen kertymä on tammi-kesäkuussa 47,7 % koko vuoden budjetoidusta kertymästä. Käyttömaksujen 15% hinnankorotukset tulivat voimaan 1.4.2026. Ennuste käyttömaksujen koko vuoden toteumasta on talousarvion mukainen (10 323 tEUR). Veden perusmaksujen toteuma tammi-kesäkuussa 2026 on 48,9 % budjetoidusta. Myös perusmaksuja korotettiin 15% 1.4.2026, mikä kasvattaa niiden tuottoa loppuvuonna. Arvio perusmaksujen koko vuoden toteumasta on talousarvion mukainen (1 666 tEUR).

Liittymismaksujen kertymä on tammi-elokuussa 2026 1860 tEUR, mikä on yli kaksi kertaa enemmän kuin koko tilikaudelle budjetoitu kertymä (800 tEUR). Muiden myyntituottojen kertymä on tammi-elokuussa 2026 81 tEUR, mikä on 49 % talousarviosta (140 tEUR). Arvio muiden myyntituottojen koko vuoden kertymästä on talousarvion mukainen. Tässä vaiheessa tilikautta arvio on, että Kirkkonummen Veden toimintatuotot (liikevaihto) tilikaudella 2026 ylittävät talousarvion (12 932 tEUR).

Toimintakulut

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnasta aiheutuneiden kustannusten kertymä tammi-elokuussa 2026 on kirjanpidon mukaan 910 tEUR (67% koko vuoden talousarviosta). Palvelujen ostosta kertyneitä kustannuksia on 2650 tEUR (60,1% koko vuoden talousarviosta).

Henkilöstökulut ovat tammi-elokuussa 2026 1282 tEUR, mikä on 67,5% vuoden talousarviosta.

Ajanjaksolla 1.1.2026 - 31.8.2026 yli 1000 euron maksuajan pidennyksiä on myönnetty 22 kpl.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Keskeiset vuositavoitteet, joiden avulla toteutetaan strategisia tavoitteita.

Strateginen tavoite 2024-2030	Vuositavoite	Tilanne 31.8.	Vastuu
Taloutemme on pitkäjänteisessä tasapainossa. Investoimme kestävästi, toimimme kustannustehokkaasti ja kasvatamme tulopohjaa	Nostaa verkoston vuosisaneerausmääriä kohti kestäväää tasoa verkoston uusitumisen kannalta. Vesijohtoverkostossa tavoite on 5,5 kilometriä ja jätevesiverkostossa 4,5 kilometriä vuodessa. Jätevesipumppaamoiden saneerausvelan kurissa pitämiseksi tulee uusia vuodessa viisi pumppaamoa (2kpl kokonaan ja 3 pumppaamon laitteet). • Vesi- ja jätevesiverkoston vuotovesimäärien vähentäminen jätevesiverkoston kuvausten perusteella • Talouden suunnittelun, seurannan ja raportoinnin kehittäminen yhteistyössä kunnan taloushallinnon kanssa	• Viettoviemäriverkosto on tutkittu kokonaisuudessaan, samoin kaivot. Vesijohtojen kuntotutkimuspilotti tehdään syksyllä 2026. • Kuntotutkimusten yhteydessä on tehty pistemäisiä korjauksia verkoston vuotavimpiin osiin. • Kunnan taloushallinnon kanssa tehdään jatkuvaa yhteistyötä.	Liikelaistoksen johtaja
Uudistamme toimintatapojamme asiakaslähtöisemmiksi ja tehokkaammiksi. Digitaalisuus on luonteva osa oppimis- ja työympäristöjämme.	Kirkkonummen Vesi tukee kunnan kasvutavoitteita mahdollistamalla osaltaan strategisesti tärkeiden hankkeiden toteutusta ja selvittää vesihuoltoverkoston kapasiteetin reunaehdot tulevia kaavahankkeita ajatellen, jotta sen riittävyys ei aseta esteitä kunnan kasvulle. Selvitystyö viedään loppuun. • Automaatiouudistus, jonka avulla saavutetaan parempi käyttövarmuus, tietoturva ja tiedon jatkojalostusmahdollisuus • Tiedonhallinta ja tiedolla johtaminen	• Automaatiouudistusprojekti on käynnissä • Kunnossapitojärjestelmää, paikkatiedon ja tiedostojen hallintaa on kehitetty	Liikelaistoksen johtaja

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2025	TA 2026	Toteuma 31.8.	Tot-%
Liittyneet kiinteistöt, kpl	4 800	4 742	4 909***	
- vuoden aikana liittyneet	284	36	43	
Vedenkäyttäjät (arvio, sis. osuuskunnat)	33 070	33 125	33 350	
Pumpattu vesimäärä, m ³ /vuosi	2 020 209	2 011 000	1 417 405	70%
- siitä ostoveden osuus, m ³	1 416 071	1 511 000	1 019 069	72%
Myyty vesimäärä, m ³ /vuosi	1 722 240	1 725 000	862 075**	50%
Laskuttamattoman veden osuus %	14,7%	14 %	19,8%**	
Käsitelty jätevesimäärä, m ³ /vuosi (ostop.)	3 072 299	3 093 000	1 801 376	58%
Laskutettu jätevesimäärä, m ³ /vuosi	1 989 863	1 974 000	976 847**	49%
Jätevesiverkoston vuotovedet %	35,2%	36%	28,8%**	
Vesijohtoverkoston pituus km	301	305	300	
Jätevesiverkoston pituus km	293	300	292	
Jätevedenpumppaamoiden lkm	111	112	113	
Vesijohtoverkosto km	8,0	5	2	40%
Jätevesiverkosto km	6,75	5	2	40%
Jätevedenpumppaamot kpl	5	5	2	40%
CO ₂ -päästöt yhteensä, 1000 kg CO ₂ /v	82,2	35	26	74%
Kokonaisenergian kulutus MWh	2 475	2550	1 510	59%
CO ₂ -päästöt huoltoajat, 1000 kg CO ₂ /v	42,1	35	26	74%
Polttoaineen (diesel) kulutus, l	30 986	13 500	9 849	73%

*tammi-maaliskuu 2026

**tammi-kesäkuu 2026

***Laskentatapa muuttunut

Henkilöstösuunnitelma

Henkilötyövuodet, sis. vuosilomat	TP 2025	TA 2026	Toteuma 31.8.
Vakinaisia	21,68	24	22,86
Määräaikaisia	4,08	3	5,30
Yhteensä	25,76	27	28,16

Riskienhallinta

Ulkoisen / sisäinen riski	Riskilaji	Riski	Riskienhallintatoimenpiteet	Tilanne 31.8.	Riskiarvo nyk. vuosi
	Strateginen	Kirkkonummen Veden investoinnit ylittävät taloudellisen kantokyvyn vaikuttaen pitkällä aikavälillä taloutta heikentävästi	Kirkkonummen Vesi kehittää ennustavaa budjetointia investointikohteiden seurannassa ja pyrkii osaltaan vaikuttamaan, että uusia yhteiskohteita käynnistettäessä huomioidaan taloudelliset edellytykset pitkällä aikavälillä. Syvennetään yhteistyötä kunnan muiden toimijoiden kanssa.	Kirkkonummen Vesi toteuttaa kunnan investointistrategian mukaista verkoston uudisrakentamista. Uusiin kaava-alueisiin laitetut investoinnit realisoituvat hitaasti takaisin liittymismaksuina. Kesällä 2026 Kirkkonummen kunta päätti aikaistaa vuodelle 2027 suunniteltuja saneerausinvestointeja siten, että osa niistä valmistuu jo 2026. Investointibudjetti ylittyy. Taloudellinen riski realisoituu.	Todennäköisyys: 3 Merkittävyys: 3 9
	Taloudellinen	Työkuorma voi ajoittain kasvaa liian suureksi (poissaolot, ulkoiset tekijät).	Parannetaan suunnitelmallisuutta työn ja projektien ohjaamisessa jotta työsuoritukset pystytään tekemään ja vesihuollon toimivuus turvaamaan lyhyellä ja pitkällä aikavälillä. Kirkkonummen Vesi panostaa sisäiseen tiedonkulkuun.	Henkilöstömäärä on suunnitellulla tasolla. Tarvittaessa henkilöstöresurssia on täydennetty määräaikaishenkilöillä. Eläköityneiden henkilöiden tilalle rekrytoidut henkilöt on perehdytetty. Työtehtävien tärkeysjärjestyksen, rajapintojen ja ohjeistusten selkiyttämistä jatketaan.	Todennäköisyys: 2 Merkittävyys: 3 6

Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan kehittämisalue	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Toimenpide vuodelle 2026	Tilanne 31.8.
Investointien käytäntöjen kehittäminen	- Investointien talousarvion toteutumien vaihtelut tai ylitykset - Määrärahat jäävät käyttämättä tai ylittävät - Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutusesaan	- Investointihankkeet pysyvät kustan- nusarvion mukaisina - Investointihankinnat tehdään ohjeiden ja määräysten mukaisesti - Veden omat hankkeet toteutuvat suunnitelmissa aikatauluissa - Johtokunta on tietoinen investointien tilanteesta.	- Työkalujen kehittäminen saneerausinvestointien tarkempaa kohdentamista varten - Toimialan investointien kilpailutus- ja sopimuskäytäntöjen jatkuva seuranta ja arviointi sekä oman toiminnan kehittäminen - Jatketaan investointi- ja talousseurannan parantamista - Johtokunnalle raportoidaan investointien tilanne säännöllisesti	Vuodeksi 2026 suunniteltu investointihankkeiden kokonaisuus ei noudata suunnitelmaa. Vuosille 2026 ja 2027 jakautuviksi suunnitellut hankkeet aikaistettiin valmistuviksi jo vuonna 2026, mikä aiheuttaa Kirkkonummen Veden investointibudjetin ylittymisen.
Liikelaitoksen omaisuuden arvon säilyttäminen	- Käyttötalouden ja investointien määrät eivät riitä - Korjausvelka kasvaa - Riskin suuruusluokka on merkittävä toteutusesaan	- Ylläpidolla ja kohdenne- tuilla investoinneilla taa- taan toimiva ja turvallinen vesihuolto ja ympäristö - Kunnossapidon toimenpiteillä luodaan ajantasainen tilannekuva - Kohdenne- taan toimenpiteet ja investoinnit oikein ja säilytetään omaisuuden arvo	- Omaisuu- den hallinnan suunnitelman luominen ja tavoitteiden aikatauluttaminen - Käyttötalouden toteutusta seurataan säännöllisesti - Johtokunnalle raportoidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden tilanne säännöllisesti	Seurannan työkaluista osa on jo käytössä ja osan kehittäminen jatkuu. Investointien kohdentamisen tarkkuutta on parannettu, kokonaiskuva selkiytetty ja suunnitelmallisuutta lisätty.

Sisäisen valvonnan kehittämisalue	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Toimenpide vuodelle 2026	Tilanne 31.8.
Henkilöstön ajantasainen osaaminen käytössä	- Häiriö- tai ylikuormitustilanteessa käyttösuunnitelmassa asetettuja tavoitteita ei kyetä toteuttamaan - Henkilöstön osaamispotentiaalia ei täysin hyödynnetä - Kun toimintaa päätetään muuttaa, ohjeistusta ei muuteta ja/tai uusia toimintatapoja ei oteta käyttöön - Riskin suuruusluokka on suuri	- Tehdään ennakointia henkilöstösuunnittelua - Varmistetaan riittävät resurssit ja osaaminen eri tehtävissä - Toiminnan tavoitteet asetetaan resurssitilanteen mukaisesti - Toimintaa ohjaavat asiakirjat päivitetään riittävän usein - Liikelaitos panostaa henkilöstön osaamisen kehittämiseen - Työtyytyväisyyskyselyn tulokset paranevat	- Liikelaitoksen dokumentoituja prosesseja ja käytännön toimintaa verrataan suunnitelmallisesti - Organisaation vastuuhenkilöt varmistavat, että osaaminen on hyvällä tasolla ja että henkilöstö osallistuu koulutuksiin - Vastuuhenkilöt varmistavat henkilöstön ajantasaiset tehtävänkuvat, toimivat sijaisjärjestelyt ja prosessien dokumentoinnin - Työtyytyväisyyskyselyn (Pulssi) tulokset käydään läpi henkilöstön kanssa ja valitaan kehityskohteet	Tehtäviä on päivitetty. Tehtävänkuvia ja toimintatapoja kehitetään edelleen.

Kirkkonummen Veden investointisuunnitelma 2026

Investointisuunnitelma on laadittu oletuksella, että kaavoitus ja kunnallistekniikan rakentaminen toteutuvat kunnan suunnitelman mukaisesti. Investointien kestävä tavoitetaso on noin 5 milj. €/v pitkällä aikavälillä.

Kirkkonummen Veden suunnitelman mukaiset investoinnit ovat vuosina 2026-2030 yhteensä noin 32 miljoonaa euroa.

Siinä tapauksessa, että aluerakentamisen hankkeet viivästyvät, voidaan investointimäärärahoja siirtää saneerausinvestointeihin. Investointiohjelmassa esitetään suunnitteluhankkeet kokonaisuuksina suunnittelulajeittain. Suunnittelulajeja ovat

- uusien kaavahankkeiden yleissuunnittelukustannukset
- uusien kaavahankkeiden rakennussuunnittelukustannukset
- saneeraushankkeiden rakennussuunnittelukustannukset
- Kirkkonummen Veden omien kohteiden saneeraussuunnittelukustannukset

Investoinnit on jaettu tarkemmin seuraavasti:

- asemakaavahankkeiden rakentaminen eli kaavojen toteuttaminen
- verkostojen yhteissaneeraushankkeet kuntatekniikan kanssa
- Kirkkonummen Veden investoinnit

Vuoden 2026 investointisuunnitelma, sen toteuma tilanteessa 31.8.2026 ja toteumaennuste koko vuodelle on esitetty seuraavilla sivuilla.

Kirkkonummen Veden investointiohjelma 2026	TA 2026	Toteuma 1-8/2026	Ennuste 2026	Selite
Suunnittelut	-725 000	-398 990	-651 000	
Uusien kaavahankkeiden yleissuunnittelukustannukset	-210 000	0	-90 000	
KT51	-20 000			
Prikiranta	-20 000		-10 000	
Hupisaari	-20 000			
Jorvaksenkolmio	-40 000			
Tassumäki	-30 000		-50 000	
Eerikinkartano	-30 000		-30 000	
Pikkalanlahti	-30 000			
Pohjoinen Vuohimäen portti	-20 000			
Uusien kaavahankkeiden rakennussuunnittelukustannukset	-205 000	0	-31 000	
Tolsanportti	-50 000			
Prikiranta	-50 000			
Pohjois-Jorvas	-40 000		-30 000	
Mustikkarinne	-15 000			
Veikkolanpuro II	-40 000			
Turuntie 126	-10 000		-1 000	
Saneeraushankkeiden rakennussuunnittelukustannukset	-190 000	-64 077	-180 000	
Villa Hagan puisto	-50 000	-64 077		
Masalan asemanseutu	-25 000			
Brissaksentie	-25 000			
Lindalintie	-50 000			
Kotiniitynrinne, Kotiniityntie	-40 000			
Kirkkonummen Veden omien saneeraus-suunnittelukustannukset	-120 000	-334 913	-350 000	
Omat verkostosuunnittelut	-60 000	-334 913		
JVPt	-30 000			
Laitokset	-25 000			
Pienet ennakoimattomat suunnittelukohteet	-5 000			
Investointikohteiden kustannukset	-2 425 000	-1 949 076	-3 510 006	
Edelliseltä vuodelta ylivuotisina jatkuvat rakennushankkeet	-75 000	-66 704	-66 704	
Sokeritehtaantie	-75 000	-66 704	-66 704	
Asemakaavahankkeiden rakentaminen	-1 350 000	-395 982	-510 000	

Läntinen Gesterby	-500 000	-395 982	-500 000	
Tallinmäki	-750 000		-10 000	
Rovastinpuisto	-100 000			
Verkostojen yhteissaneeraushankkeet kuntatekniikan kanssa	-1 000 000	-1 486 390	-2 933 302	
Keskustan asemakaava-alueet (Kirkko- nummentie ja Överbyntie)	-50 000	-570 838	-770 000	
Munkinmäentien saneeraus	-500 000	-2 665	-800 000	
Veikkola, alue 18 (Paasitie)	-250 000			
Veikkola alue 18 (Impivaarantie)		-399 585	-850 000	
Länsilenkki	-200 000	-513 302	-513 302	
Kirkkonummen Veden investoinnit	-2 500 000	-2 361 614	-3 236 734	
VT saneeraukset ja kuntotutkimukset	-80 000	0	-10 000	
JV saneeraukset	-250 000	-136 662	-250 000	
JV pumppaamosaneeraukset	-150 000	-11 088	-150 000	
Linjapumppaamoiden saneeraukset	-1 000 000	-1 405 763	-1 568 837	
VJ verkostosaneeraukset	-200 000	-101 439	-200 000	
Piensaneeraukset /Pumput ja putkistot	-100 000	-179 223	-200 000	
Meikon saneeraus	-100 000	-41 835	-80 000	
Vedenottamoiden saneeraus	-100 000	-25 025	-200 000	
Etäluenta	-80 000	-67 753	-80 000	
Mitta-asemat	-140 000		-50 000	
Automaatioprojekti	-300 000	-344 929	-400 000	
Luoman runkovj saneeraus 1		-43 510	-43 510	
Paikkatietojärjestelmä		-1 500	-1 500	
Kylmälän VOK verkostot		-2 887	-2 887	
Yhteensä	-5 650 000	-4 709 680	-7 397 740	