



UUDENKAUPUNGIN
VESI

TOIMINTAKERTOMUS 2024



Uudenkaupungin Veden johtokunta 26.2.2025

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1. LIIKELAITOKSEN JOHTAJAN KATSAUS	1
1.2. LIIKELAITOKSEN HALLINTO JA HENKILÖSTÖ	2
1.3. ASIAKKAAT JA MYYNTI (SIS TUKKUPALVELUJEN MYYNTI)	3
1.4. VEDEN TUOTANTO JA VESILAITOSTOIMINTA	6
1.5. VERKOSTOT	8
1.6. TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS SEKÄ TOTEUTUMINEN	10
1.7. OLENNAISET MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	16
1.8. SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIEN HALLINTA	17
1.9. AVAINLUVUT	18
2. TOTEUTUMISVERTAILUT	19
2.1. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN SITOVUUS	19
2.2. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	20
2.3. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	22
2.4. INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	23
2.5. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	24
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	25
3.1. LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	25
3.2. LIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	27
3.3. LIIKELAITOKSEN TASE	29
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	32
4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	32
4.1.1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET JA MENETELMÄT	32
4.2. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	33
4.3. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	34
4.3.1. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	34
4.3.2. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	35
4.4. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	35
5. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	37
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	38

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Liikelaitoksen johtajan katsaus

Uudenkaupungin vesihuollossa on eletty kiireisiä ja mielenkiintoisia vuosia jo useampia peräkkäin. Ja niitä tulee riittämään jatkossakin. Vesihuoltoa on Uudessakaupungissa rakennettu 1950-luvulta lähtien ja moni kohde on saavuttanut käyttöikänsä pään saneerauksista huolimatta. Vesihuolto on erittäin pitkäjänteistä työtä, jossa asioita suunnitellaan ja toteutetaan vuosikymmeniksi eteenpäin. Tällä hetkellä saneerauksia on toteutettu niin verkostossa kuin laitoksellakin. Makean veden altaan vene- ja juoksutusporttien saneeraussuunnittelu on käynnissä ja kauempana tulevaisuudessa siintävä uusi talousvedenkäsittelylaitos. Uudelle laitokselle on haettu sopivaa sijaintia, peruseriaatteita puhdistusprosessista ja mitoitus.

Vesihuolto on huoltovarmuuskriittistä toimintaa ja tärkeä osuus toiminnassa onkin erilaisiin tilanteisiin varautuminen. Riskien hallinta, kyberturvallisuus ja muu varautuminen vaatii jatkuvaa kehittämistä ja muuttuneeseen toimintaympäristöön mukautumista.

Perustoimintaamme on tietenkin talousveden valmistaminen, talousveden jakelu ja jäteveden kerääminen. Laitoksista ja verkostoista täytyy pitää huolta ja kunnossapito, saneeraaminen sekä uuden rakentaminen ovat meille jokavuotista puuhaa. Vuonna 2024 toteutettiin jälleen asiakastytyväisyyskysely, josta tuli oikein hyvät arvioinnit ja toki myös korjaavaakin palautetta.

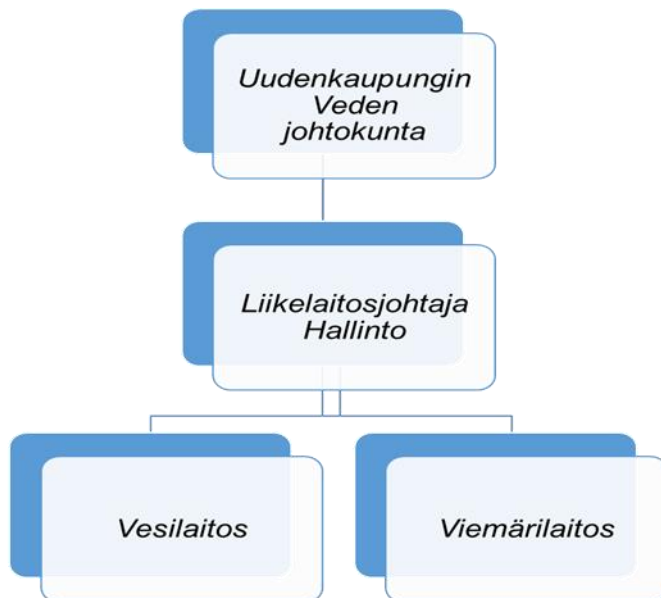
Taloudellisesti vuosi oli onnistunut, joskin pakollisiin varauksiin kirjatut, tulevaisuudessa maksettavat, maanomistajakorvaukset painoivat tuloksen tappiolliseksi.

Kiitokset hyvin sujuneesta vuodesta kuuluvat ennen kaikkea vesihuollon henkilöstölle. Hyvä henkilökunta ja heidän jokapäiväinen tekemisensä antavat perustan sille arvokkaalle vesihuollolle, josta sinäkin nautit joka ikinen päivä.



Kim Westerholm
liikelaitoksen johtaja

1.2. Liikelaitoksen hallinto ja henkilöstö



JOHTOKUNTA, VAHVISTAA TOIMINNAN LAATUA

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos toimii kaupungin liikelaitoksena, joka rahoittaa kokonaan toimintansa ja investointinsa asiakkailta perittävillä maksuilla.

Liikelaitokselle vuosi 2024 oli viidestoista (15.) toimintavuosi. Vuosi 2024 oli Uudessakaupungissa harjoitetun vesilaitostoiminnan 73. vuosi.

Uudenkaupungin Vesi -liikelaitosta johtaa ja valvoo johtokunta, jolle kuuluu kuntalain mukaan mm. liikelaitoksen tilinpäätöksen laatiminen. Johtokunta asettaa vesihuoltolaitokselle vuosittain sitovat toiminnalliset tavoitteet ja hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelmat tuleville vuosille.

Liikelaitoksen johtaja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja vesihuoltolaitoksen toiminnan kehittamisestä.

Vuonna 2024 johtokunta kokoontui kahdeksan kertaa ja käsitteli 40 asiakokonaisuutta.

UUDENKAUPUNGIN VESI LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNTA 2024

	Jäsenet	Varajäsenet
Puheenjohtaja	Jussi Koski	Jorma Paasikivi
Varapuheenjohtaja	Heidi Jaakkola	Hanna Helin-Luotonen
	Mauri Haapasalo	Pasi Suominen
	Petri Marttila	Mikko Saari
	Elina Risunen	Tarja Suves

HENKILÖSTÖ, OSAAVAA VESIHUOLTOA

Laitoksen hallinto- ja talous hoituu kahden henkilön voimin. Laskutus- ja talouspalvelut ostetaan Uudenkaupungin kaupungilta

Nervanderin vesilaitoksen vedentuotannossa työskentelee kahdessa vuorossa kolme vesihuoltotyöntekijää. Vedentuotannosta vastaa käyttöinsinööri.

Verkostoasentajina työskentelevät kolme henkilöä ja vastaava verkostonhoitaja puolestaan huolehtivat vesihuoltoverkostojen (vesijohto- ja viemäriverkoston) toimivuudesta ja kunnossapidosta. Heidän tehtäviinsä kuuluvat myös rakennus- ja saneeraushankkeiden toteuttaminen ja vesimittareiden kausivaihdot. Suurin osa vesimittareiden kausivaihtoista ostetaan kuitenkin palveluna.

Suunnittelutehtäviin laitoksella kuuluvat verkoston yleissuunnittelu sekä rakennus- ja saneerauskohteiden suunnitteluttaminen. Suunnittelupalvelut ostetaan alan toimijoilta.

Työntekijät ovat kaikki oman alansa koulutettua ja ammattitaitoista väkeä. Ammattitaitoa pidetään yllä säännöllisten koulutusten avulla. Vesihuollossa on myös todistettava ammattipätevyytensä määräajoin suorittamalla Vesityökortti-koulutus, jossa käsitellään mm. veden kemialla, vesihuollon lainsäädäntöä, hygieenisyyttä ja oikeita työtapoja.

Toimintavuonna 2024 Uudenkaupungin Vesi liikelaitoksen henkilökunnan määrä oli 10 vakituista henkilöä ja yksi toimi oli täyttämättä. Lisäksi oli kolme määräaikaista henkilöä. Liikelaitoksen johtajan, käyttöinsinöörin ja toimistonhoitajan työajasta ja kustannuksista 15 % kohdistettiin Vakka-Suomen Vedelle

1.3. Asiakkaat ja myynti (sis tukkupalvelujen myynti)

Vuoden aikana asiakkaille toimitettiin 24h/vrk noin 1,4 milj.m³ talousvettä ja vuoden aikana vastaanotettiin noin 1,0 milj.m³ jätevettä.

Uudenkaupungin Vesi on paikallinen vesihuoltolaitos, mutta sen valmistamaa talousvettä toimitetaan Uudenkaupungin lisäksi Taivassaloon, Vehmaalle, Kustaviin ja Pyhärantaan sekä haja-asutusalueen osuuskunnille. Jätevesiä Uudenkaupungin Vesi johtaa Häpönniemen jätevedenpuhdistamolle oman alueensa lisäksi Pyhärannasta ja Kustavista sekä haja-asutusalueen jätevesiosuukunnilta tai yhtymiltä.

Tiesitkö, että litra vettä kotiin toimitettuna, pois johdettuna ja puhdistettuna maksaa 0,6 senttiä.

Uudenkaupungin Vesi

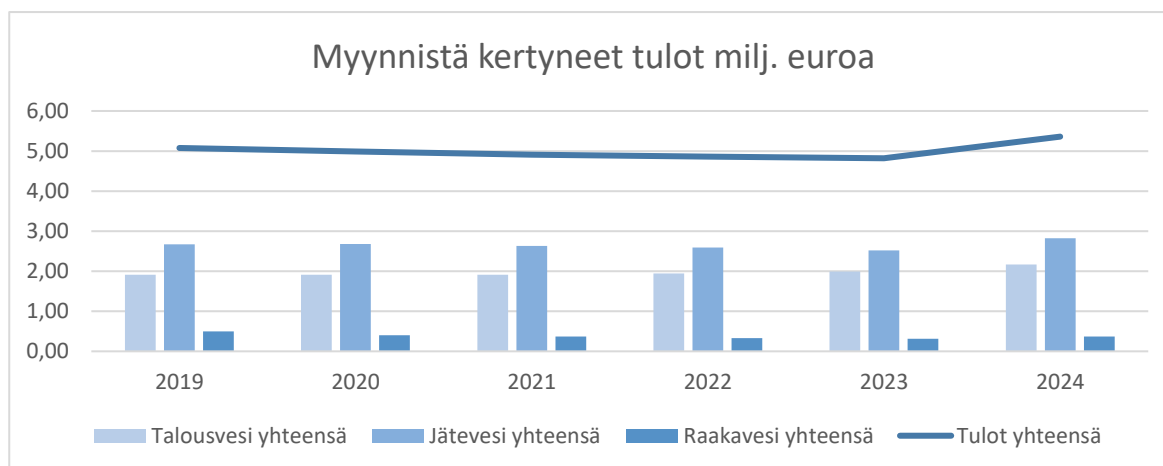
TOIMINTAKERTOMUS – ASIAKKAAT JA MYYNTI (SIS TUKKUPALVELUJEN MYYNTI)

VEDEN MYYNTI

1.000 m ³	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Keskiarvo
Talousvesi							
Oma alue x 1.000 m ³	815	832	817	747	734	798	790,5
Sopimuskunnat x 1.000 m ³	392	432	464	458	475	465	447,7
Vesiosuuskunnat x 1.000 m ³	130	131	137	124	126	140	131,3
Talousvesi yhteensä	1 337	1 395	1 418	1 329	1 335	1 403	1 369,5
Jätevesi							
Oma alue x 1.000 m ³	944	884	885	812	801	935	876,8
Sopimuskunnat x 1.000 m ³	125	108	119	126	117	129	120,7
Vesiosuuskunnat x 1.000 m ³	31	34	31	30	31	31	31,3
Jätevesi yhteensä	1 100	1 026	1 035	968	949	1095	1 028,8
Raakavesi teollisuudelle	1 486	1 373	1 123	992	885	1 039	1 149,7

Oma alue tarkoittaa Uudenkaupungin Veden toiminta-aluetta, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 16.12.2010. Käytännössä se tarkoittaa Uudenkaupungin, Kalannin, Pyhämaan ja Lokalahden taajama-alueita. Toiminta-alue kartta löytyy Uudenkaupungin Veden internet-sivuilta.

VESIHUOLTOPALVELUIDEN MYYNNISTÄ KERTYNEET TULOT



ESIMERKKILASKELMA ASIAKKAAN VUOSIKULUTUKSESTA

Omakotitaloasiakkaan vesihuollon vuosikustannukset

Neljä asukasta, kulutus 50 m³ / henkilö / vuosi 1.9.2024 alkaen alv 25,5 %

Perusmaksut €	Vesi			Jätevesi			Yhteensä		
	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %
20 mm	31,10	38,56	42,93	31,10	38,56	42,93	62,20 €	77,13	78,06

Käyttömaksut €	Vesi			Jätevesi			Yhteensä		
	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 25,5 %
4 x 50 m ³ = 200 m ³	290,00	359,60	363,95	526,00	652,24	660,13	816,00	1 011,84	1 024,08

Yhteensä €	321,10	398,16	402,98	557,10	690,80	699,16	878,20	1 088,97	1 102,14
-------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------

Yhden henkilön kustannukset kuukaudessa/viikossa/vuorokaudessa	alv 24 %	alv 25.5 %
Vesihuoltopalveluiden maksu kuukaudessa per henkilö (alv 24 %/25,5 %)	22,69	22,96
Vesihuoltopalveluiden maksu viikossa per henkilö (alv 24 %/25,5 %)	5,24	5,30
Vesihuoltopalveluiden maksu vuorokaudessa per henkilö (alv 24 %/25,5 %)	0,746	0,755

Huomasitko, että yhden kaupasta ostetun vesipullon hinnalla saat Uudenkaupungin Veden tuottamat vesihuoltopalvelut kotiisi kahdeksi vuorokaudeksi.

ASIAKASPALVELU

Asiakaspalvelussa laskutukseen ja asiakastietojen käsittelyyn käytetään CGI:n Vesikanta-asiakastietojärjestelmää. Tietojärjestelmään liitetyn Kulutus-web -palvelun avulla asiakkaat voivat ilmoittaa mittarilukemia sekä tarkastella omia kulutustietoja verkossa. Kulutuswebissä asiakkaat voivat tehdä myös omistajanmuutosilmoituksen sekä lähettää palautetta vesihuollon palveluista.

Vuoden 2023 aikana käyttöön otettu tekstiviestijärjestelmä on ollut häiriötilanteissa erinomainen kanava asiakkaille suoraan tiedottamisessa.

ASIAKASTUTKIMUS 2024

Uudenkaupungin Vesi on teettänyt Servitium Oy:llä kahden vuoden välein asiakkaille suunnatun tutkimuksen vesihuollon palveluista. Tutkimus lähetettiin 1.482 vastaajalle sähköpostikutsuna sekä mahdollisuus vastata nettisivujen kautta. Vastausaktiivisuus oli 38 % kutsun saaneista ja vastaajista 85,2 % asui omakotitalossa.

Tutkimus tuotti hyviä kehitysideoita ja avopalautetta. Asiakastytyväisyyden ja palvelun laadun kolmeksi tärkeimmäksi tekijäksi koetaan erinomainen vedenlaatu, vedenjakelun toimivuus sekä ammattitaitoinen henkilöstö. Uudenkaupungin Veden asiakkaat luottavat vedenjakelun toimivuuteen ja varmuuteen, eivätkä vesikatkot arkea haittaa. 43 % kyselyyn vastanneista ei olisi valmis maksamaan ylimääräistä etälueuttavan vesimittarin käytöstä.

Vesihuollon asiakastytyväisyyden tutkittujen numeraalisten mittarien keskiarvosanaksi muodostui hyvä kouluarvosana-asteikon arvio 8,8. Lisäksi vesihuollon kokonaisarvosanaksi muodostui mainio tulos 4,2 asteikolla 1-5. Yleisvaikutelma veden laadusta koetaan hyvänä.

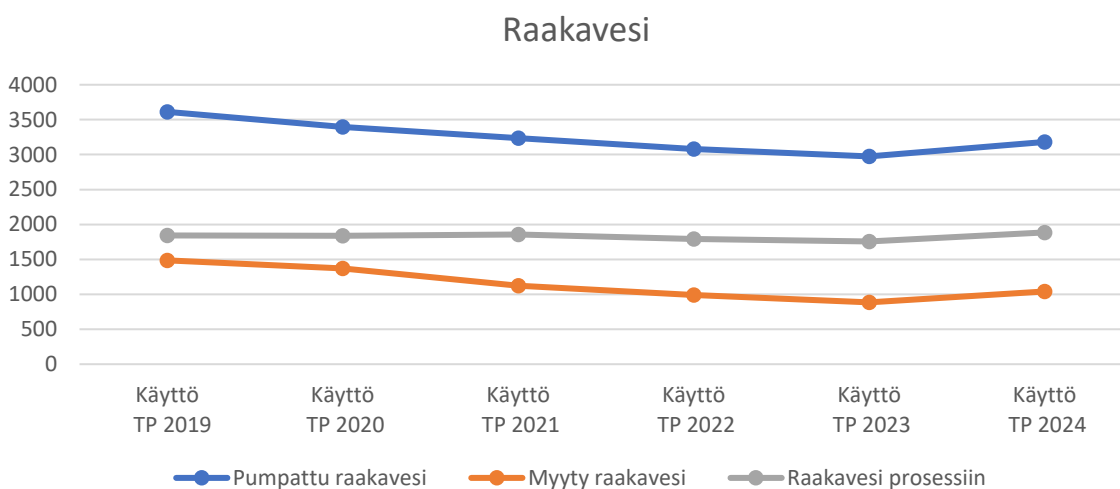
1.4. Veden tuotanto ja vesilaitostoiminta

VEDEN TUOTANNON AVAINLUKUJA

	2024	Yksikkö
Makean veden altaasta pumpattu vesi	3 182 315	m ³
Teollisuuden käyttöön myyty vesi	1 039 199	m ³
Vesilaitoksen prosessiin	1 886 476	m ³
Tuotettu talousvesi	1 610 434	m ³

RAAKAVEDEN HANKINTA JA KÄYTTÖ

Uudenkaupungin Veden raakavesilähteenä toimii makean veden allas. Vuonna 2024 raakavettä pumpattiin 3,2 miljoonaa kuutiota, josta myytiin 1,0 miljoonaa kuutiota teollisuuden tarpeisiin ja talousveden valmistukseen käytettiin 1,9 miljoonaa kuutiota.



NERVANDERIN VESILAITOS

Nervanderin vesilaitos on pintavesilaitos. Vuonna 2024 raakavettä pumpattiin makean veden altaasta 3,2 miljoonaa kuutiota. Vesilaitokselta tuotettiin 1,61 miljoonaa kuutiota talousvettä vesijohtoverkkoon. Tuotettu talousvesimäärä kasvoi 2,8 % vuodesta 2023.

Nervanderin vesilaitoksella on parannettu prosessia mm. uusimalla sameusmittauksia hiekkasuodatuksen osalta. Raakaveden tuloputkistoon ja talousvesialtaan ohitusputkistoihin on tehty muutoksia. Automaatio- ja sähköjärjestelmien uusiminen on jokavuotista työtä, tänä vuonna tehtiin taajuusmuuttajien uusimista sekä pääkeskuksen syöttökaapelit uusittiin ja poistettiin loistehon kompensoinnin kondensaattori. Vanhojen käytöstä poistettujen kaapeleiden purkamista jatkettiin myös viime vuonna.

TALOUSVEDEN LAATU JA VALVONTA

Uudenkaupungin Veden tuottama talousvesi on vuoden aikana täyttänyt talousvedelle asetetut laatuvaatimukset kaikissa näytteenottopisteissä.

Talousveden laadun valvonta perustuu STM:n talousvesiasetukseen ja vesilaitoksen valvontatutkimusohjelmaan sekä riskinarviointiin.

Sosiaali- ja terveysministeriö on antanut terveydensuojelulain ja säteilylain nojalla asetuksen talousveden laatuvaatimuksista ja valvontatutkimuksista (STM asetus 683/2017). Asetuksessa säädetään talousveden

Uudenkaupungin Vesi

TOIMINTAKERTOMUS – VEDEN TUOTANTO JA VESILAITOSTOIMINTA

laatuvaatimuksista ja –tavoitteista sekä desinfioinnista, talousveden säännöllisestä valvonnasta sekä talousveden terveydelliseen laatuun vaikuttavien riskien arvioinnista ja hallinnasta.

Riskinarviointi on tehty Maailman terveysjärjestön (WHO) suositteleman Water Safety Plan (WSP)- periaatteen mukaisesti. Terveydensuojeluviranomainen on hyväksynyt riskinarvioinnin 13.8.2019.

NERVANDERIN VESILAITOKSELTA LÄHTEVÄN TALOUSVEDEN LAATU 2024

Määrittäminen	Yksikkö	Keskiarvo	Alin	Ylin	Kpl	STM 1352
Escherichia coli	PMY/100ml	0	0	0	2	0
Koliformiset bakteerit	PMY/100ml	0	0	0	2	0
Clostridium perfringens	PMY/100ml	0	0	0	2	0
Kokonaisspesäkeluku 22 °C	PMY/ml	0	0	0	2	ei raja-arvoa
Kokonaiskloori	mg/l	0,54	0,48	0,60	2	
Vapaa kloori	mg/l	0,22	0,15	0,28	2	
Alumiini	µg/l	19	7	31	2	200
Natrium	mg/l	15	13	16	2	200
Arseeni	µg/l	0,1	0,1	0,1	2	10
Fluoridi	mg/l	0,72	0,69	0,74	2	1,5
Elohopea	µg/l	<0,01	<0,01	<0,01	2	1,0
Uraani	µg/l	0,05	0,04	0,06	2	30
Kokonaiskovuus	mmol/l	0,98	0,75	1,2	2	
Kalsiumkovuus	mmol/l	1	0,9	1	2	
Magnesiumkovuus	mmol/l	0,29	0,28	0,30	2	
Ammonium	mg/l	0,093	0,085	0,1	2	0,5
Nitraatti	mg/l	1,3	0,88	1,8	2	50
Nitriitti	mg/l	0,008	0,007	0,009	2	0,5
Fosfaatti	µg/l	<3	<3	<3	1	
Kloridi	mg/l	21	17	25	2	250
Sulfaatti	mg/l	95	94	95	2	250
pH		8	8	8	2	6,5-9
Sähkönjohtavuus	µS/cm	345	340	350	2	2500
Alkaliniteetti	mmol/l	0,40	0,21	0,58	2	
Trihalometaanit	µg/l	1,4	1,2	1,6	2	100
Tetra- ja trikloorietaani	µg/l	<1	<1	<1	2	10
Dikloorietaani	µg/l	<0,5	<0,5	<0,5	2	3
Bentseeni	µg/l	<0,3	<0,3	<0,3	2	1
Torjunta-aineet yhteensä	µg/l	Ei todettu	Ei todettu	Ei todettu	2	0,5
Tutkitut torjunta-aineet	kpl	181	181	181	2	
STM 1352/2015: Sosiaali- ja terveysministeriön asetus talousveden laatuvaatimuksista ja valvontatutkimuksista						
Sarakeessa esitetty sallittu enimmäisarvo STM 1352/2015 liitteen 1 taulukoiden 1 ja 2 mukaan						
ei epätavallisia muutoksia = parametrille ei ole annettu raja-arvoa, mutta normaalitasosta poikkeavia muutoksia ei saa esiintyä						
ei raja-arvoa = parametrille ei ole annettu raja-arvoa						

1.5. Verkostot

TOIMINTA VESIHUOLTOVERKOSTOSSA

Vesihuoltoverkosto käsittää talousvesi-, raakavesi- ja jätevesiverkostot

VERKOSTON AVAINLUKUJA

	2024	Yksikkö
Talousvesiverkostoa vuoden lopussa	353,2	km
Jätevesiverkostoa vuoden lopussa	232,3	km
Raakavesiverkostoa vuoden lopussa	45,0	km
Verkoston pituus yhteensä	630,5	km
Vesivuotojen kokonaismäärä	11	kpl
Talousvesiverkostoon liittyneet kiinteistöt	3 448	kpl
Jätevesiverkostoon liittyneet kiinteistöt	2 679	kpl
Talousvesiverkostoon pumpattu vesi	1 610 434	m ³
Laskutettu vesi	1 403 044	m ³
Laskuttamaton vesi	207 390	m ³
Laskuttamaton vesi	12,86	%

Uudenkaupungin Veden toiminnassa laadulla on vahva asema, olemme kiinnittäneet erityistä huomiota asennuksissa käytettävien materiaalien pitkään elinkaareen ja ammatillisesti korkealaatuiseen asennukseen.

Hyvä kokonaisuus muodostuu hyvistä yksityiskohdista, tämä ajatus tukee Uudenkaupungin Veden näkemystä tulevaisuuden vesihuollon rakentajana.

RAAKAVESIVERKOSTO

Uudenkaupungin Vesi pumppassi makean veden altaasta noin 3,2 miljoonaa kuutiota raakavettä Nervanderin vesilaitokselle talousveden valmistukseen ja paikallisen teollisuuden tarpeisiin.

Raakavesiverkostoa on n. 45,0 km ja verkostossa on kaksi kappaletta raakavesipumppaamoita ja kaksi paineenkorotuspumppaamoita.

Raakavesiverkoston materiaalit ja pituus 45,0 km



TALOUSVESIVERKOSTO

Uutta talousvesiverkostoa rakennettiin vuoden aikana vain 22 m ja saneerattiin auki kaivamalla 1.227 m. Vesijohtoverkostoa saneerattiin Uudenkaupungin Santtion-alueella ja Kalannissa keskusta-alueella. Vesijohtovuotoja korjattiin yhteensä 11 kpl. Talousvesiverkostossa on vesivarastokapasiteettia yli 3 500 kuutiota ja kolme kappaletta paineenkorotuspumppaamoita, joilla nostetaan vesipainetta riittävän korkealle tasolle.

Talovesiverkoston materiaalit ja pituus 353,2 km



PALOPOSTIT

Vesihuoltolaitos on velvollinen toimittamaan sammutusvettä verkostoonsa kuuluviin paloposteihin ja sammutusvesiasemiin.

Vesihuoltolaitoksen tehtäviin kuuluu lain mukaan palopostien ja sammutusvesiasemien huolto ja kunnossapito.

Kaikkiin vesijohtoverkoston saneerauskohteisiin asennettiin kotimaista valmistetta olevat maanpäälliset palovesiasemat. Palovesiasemat ovat suunniteltu toimimaan pohjoisissa olosuhteissa. Paloposteja saneerattiin 4 kappaletta ja uusia maanpäällisiä palovesiasemia asennettiin 4 kpl.

JÄTEVESIVERKOSTO

Jätevesiviemäreiden saneerausta suoritettiin Kalannissa keskusta-alueella ja Pappilan-alueella.

Jätevedentarkastuskaivoja uusittiin Kalannissa saneerausalueella. Uutta jätevesiverkostoa rakennettiin yhteensä 100 m. Jätevesiverkostoa saneerattiin pätkäsjutus menetelmällä 652 m ja sukkaajutus menetelmällä 954 m ja pitkäsjutusmenetelmällä 100 m yhteensä 1.706 m. Jätevesiverkoston betonisia tarkastuskaivoja saneerattiin 38 kappaletta ja tukoksia avattiin 22 kappaletta. Jätevedet johdetaan Vakka-Suomen Vesi liikelaitoksen hallinnoimalle Hapönniemen jätevedenpuhdistamolle

Jätevesiverkoston kuntoa tutkittiin kuvaamalla verkostoa Santtion alueella yhteensä 5.139 metriä.

Jätevesiverkoston materiaalit ja pituus 232,3 km



Jätevesipumppaamojen saneeraus

Jätevesipumppaamoja saneerattiin koneistojen ja rakenteiden osalta useammassa osakokonaisuudessa koko toiminta-alueella.

MITTARIHUOLTO

Mittarihuollossa on oman henkilökunnan lisäksi käytetty myös ulkoistettua vaihtopalvelua. Vesimittareita vaihdettiin vuoden aikana yhteensä 274 kpl.

VENE- JA SÄÄNNÖSTELYPORTTIEN KUNNOSSAPITO

Vohdensaaren ja Vintrin vene-/säätelyportteihin tehtiin ylläpitokorjauksia. Veneväylille suoritettiin vesikasvillisuuden niittoja.

1.6. Toiminnan ja talouden kehitys sekä toteutuminen

TOIMINTA-AJATUS

Uudenkaupungin Vesi tuottaa kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti ja kustannustehokkaasti laadukkaita vesihuoltopalveluita toiminta-alueensa teollisuuden ja kotitalouksien tarpeisiin. Näitä vesihuoltopalveluita ovat:

- Raakaveden hankinta ja jakelu teollisuudelle
- Talousveden tuotanto ja jakelu kotitalouksille, teollisuudelle, kunnille ja osuuskunnille
- Jäteveden johtaminen puhdistettavaksi kotitalouksilta, teollisuudelta, kunnilta ja osuuskunnilta

Tehtävät hoidetaan liiketalousperiaatteiden mukaisesti viranomaisten edellyttämällä tavalla.

RESURSSIT

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Henkilöstön määrä	11	11	11	11	10	10

Vakituisen henkilöstön määrä on ollut 10 ja lisäksi vuoden aikana on ollut määräaikaisia työsuhteita.

TAVOITEKEHIKKO

Painopiste	Tavoitteet	Toteuma
Vesijohtoverkoston kunto / toiminta	Laskuttamattoman talousveden osuus verkostoon pumpatusta vedestä ≤10 %.	12,86 %
Viemäriverkoston kunto / toiminta*	Ympäristöhaittoja aiheuttavien kohteiden lukumäärä ≤1 kpl.	7 kpl *13.2.2024 rasvatukos, 270 m ³ 17.3.2024 hulevesitulva 50 m ³ 26.11.2024 hulevesitulva 1.006 m ³ 26.11.2024 hulevesitulva 240 m ³ 26.11.2024 hulevesitulva 374 m ³ 26.11.2024 hulevesitulva 117 m ³ 26.11.2024 hulevesitulva 480 m ³
Työturvallisuus	Terveyskeskuskäyntiä edellyttävien tapaturmien määrä 0 kpl.	1 kpl
Hallinto	Teollisuusjätevesisopimuksia allekirjoitettuna yhteensä vähintään 10 kpl	13 kpl

* 13.2.2024 rasvan lähde tuntematon, kyseinen viemäri oli huollettu juuri ennen tukosta.

Marraskuun hulevesimäärät olivat seurausta poikkeuksellisen runsaista sateista ja sulamisvesistä, jolloin koko Lounais-Suomessa oli isoja tulvia.

TILIVELVOLLISET

Liikelaitoksen johtaja

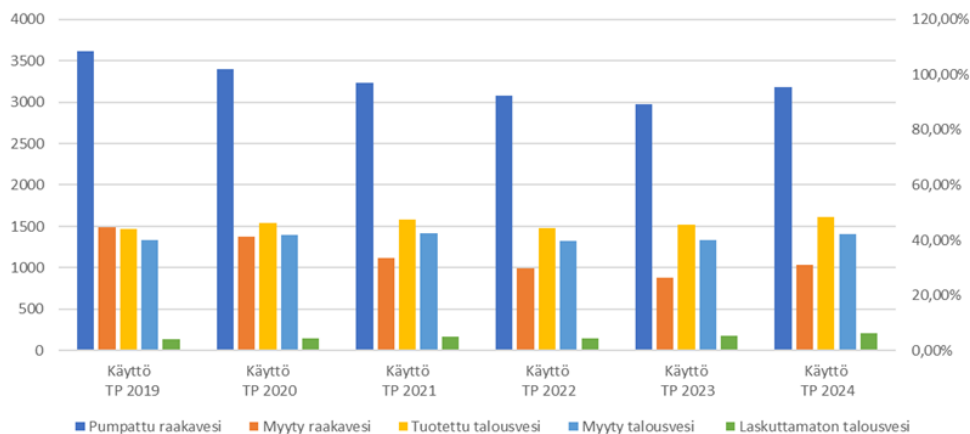
Uudenkaupungin Vesi

TOIMINTAKERTOMUS – TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS SEKÄ TOTEUTUMINEN

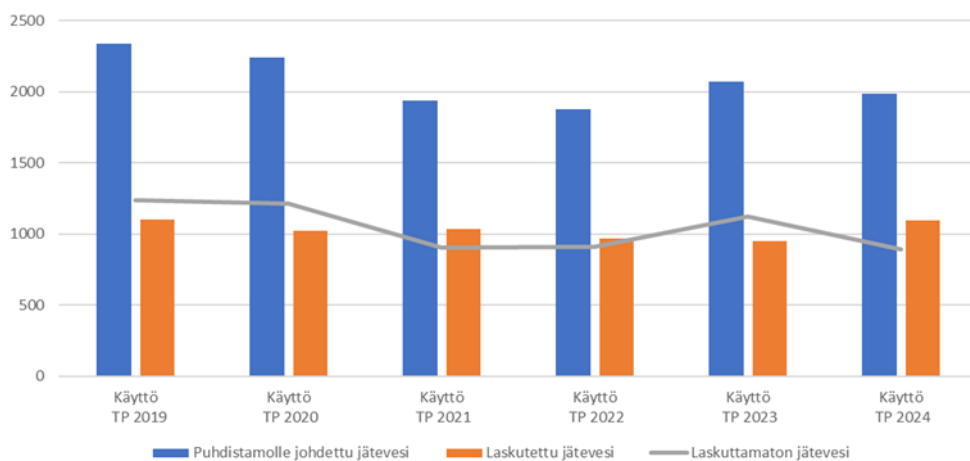
SUORITTEIDEN TOTEUTUMINEN

x 1000 m ³	Käyttö TP 2019	Käyttö TP 2020	Käyttö TP 2021	Käyttö TP 2022	Käyttö TP 2023	TA 2024	Käyttö TP 2024	Käytön %
Pumpattu raakavesi	3612	3397	3234	3080	2974	3400	3182	93,6 %
Myyty raakavesi	1486	1373	1123	992	885	1300	1039	79,9 %
Tuotettu talousvesi	1471	1543	1584	1477	1519	1320	1610	122,0 %
Myyty talousvesi	1336	1394	1418	1329	1335	1320	1403	106,3 %
Puhdistamolle johdettu jätevesi	2340	2239	1940	1877	2073	2000	1986	99,3 %
Laskutettu jätevesi	1100	1026	1035	967	949	900	1095	121,7 %
Laskuttamaton talousvesi	135	149	166	148	184	127	207	
Laskuttamaton talousvesi %	9,18 %	9,66 %	10,48 %	10,02 %	12,11 %	10,00 %	12,86 %	
Laskuttamaton jätevesi	1240	1213	905	910	1124	1100	891	
Laskuttamaton jätevesi %	52,99 %	54,18 %	46,65 %	48,48 %	54,22 %	55,00 %	44,86 %	

Talovesimäärien toteumat 2019 - 2024
1 000 m³



Jätevesimäärien toteumat 2019 - 2024
1 000 m³



TALOUDEN TOTEUTUMINEN

Yleinen osuus

Uudenkaupungin Vesi liikelaitos vastaa itse raakaveden hankinnasta ja talousveden tuotannosta sekä jakelusta ja omistaa ja hallinnoi jakeluverkkoa ja laskuttaa asiakkaita. Jäteveden puhdistuspalvelut se ostaa Vakka-Suomen Vesi liikelaitokselta.

Taloudellisesti mitattuna hyviä vuosia oli useampana vuonna peräkkäin ennen koronaa ja Ukrainan sotaa. Niiden myötä taloustilanne muuttui ja Uudenkaupungin Veden liikevaihtokin kääntyi laskuun. Vesihuoltotoiminnan kulut ovat isolta osin kiinteitä ja muuttuvia kustannuksia on vähemmän. Vanhojen verkostojen ja laitosten saneerausinvestointitarpeet kasvavat, joten tilanteeseen on pitänyt reagoida paitsi säästöjen kautta niin myös tulopuolta kasvattamalla. Myynnin kasvusta ja asiakashintojen nostamisesta huolimatta tulos kääntyi tällä tilikaudella tappiolliseksi. Tappiolliseksi tuloksen käänsivät makean veden altaan lupamuutoksesta johtuen maksettavat maanomistajakorvaukset. Asian käsittely on kuitenkin edelleen kesken, eikä päätös ole vielä lainvoimainen. Korvauksia ei siis ole vielä maksettu, mutta ne on otettu tilinpäätöksessä huomioon kohdassa ”Muut satunnaiset kulut” (348 127,82 euroa).

Asiakasmaksut olivat pitkään vakiintuneita ja talousveden hintaa jopa laskettiin 5 % vuonna 2019. Jäteveden käyttömaksut olivat ennallaan kuusi vuotta. Vuoden 2023 alusta talousveden ja jäteveden käyttömaksuja jouduttiin kuitenkin nostamaan hieman poikkeuksellisen inflaation aiheuttamasta kustannustason noususta johtuen. Vuoden 2024 alusta asiakasmaksuja nostettiin uudelleen, tällä kertaa noin 7 %.

Jäteveden puhdistuskuluihin saattaa tulla nostopaineita, mikäli Vakka-Suomen Vesi joutuu investoimaan jäteveden jälkikäsittelyyn (noin 3-4 miljoonaa euroa). Tällöin Vakka-Suomen vesi saattaisi joutua nostamaan jätevedenpuhdistuspalvelun hintaa ja se kustannus puolestaan siirtyisi suoraan Uudenkaupungin veden asiakasmaksuihin. Lisäksi vesihuoltoverkostot ikääntyvät ja ovat saavuttamassa elinkaarensa lopun, jolloin verkoston saneeraukseen joudutaan panostamaan huomattavasti aikaisempaa enemmän. Hyvällä toiminnan ja talouden hoidolla asiakasmaksujen vakaana pitäminen on kuitenkin mahdollista.

Liikelaitos on nykyään täysin velaton, mutta korkotasoa vaikuttaa peruspääomasta maksettavaan korvaukseen.

Toimintatuotot

Liikelaitoksen liikevaihto oli 5 381 493,82 euroa. Talousarviossa ennustetun arvion se ylitti 77 494 eurolla. Talousveden myynti oli 6,3 % ennakoitua suurempaa, mutta vastaavasti raakaveden myynti oli 19,8 % ennakoitua pienempää. Viemärintipalveluita myytiin 21,8 % ennakoitua enemmän.

Edelliseen vuoteen verrattuna liikevaihto kasvoi noin 11,4 % eli 552 151 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna laskutetun talousveden määrä kasvoi 5,1 % ja laskutetun raakaveden määrä kasvoi 17,7 %. Laskutetun jäteveden määrä kasvoi 15,5 %.

Liikevaihdon kasvu johtui siis sekä asiakashintojen korottamisesta että myyntimäärien kasvusta. Raakaveden myynti on edelleen heikkoa verrattuna huippuvuosiin (2018-2021), mutta teollisuuden elpyminen kuitenkin näkyy raakaveden myynnissä hienoisena kasvuna edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakulut

Talousvesipuolella kuluissa saavutettiin 50 000 euron säästöt arvioituun nähden ja viemäripuolella kulut puolestaan olivat 22 000 euroa arvioitua pienemmät. Viemäripuolen kuluihin vaikuttaa eniten jätevedenpuhdistuspalveluiden määrä, ja ne taas riippuvat paljon sateista ja sulamisvesistä.

Henkilöstömenot olivat 741 034,12 euroa (13,8 % liikevaihdosta) ja palveluiden ostot olivat 2 454 531,81 euroa (45,6 % liikevaihdosta).

Palveluiden ostot olivat pääosin Vakka-Suomen vedeltä ostettu jätevedenpuhdistuspalvelua, 1 809 486,52 euroa (73,7 % palveluiden ostoista). Talousarviossa jätevedenpuhdistuspalveluihin oli varattu 1 822 000 euroa eli tältä osin toteuma alittui 12 513,48 euroa. Jätevedenpuhdistuspalveluiden ostotarpeeseen vaikuttavat huomattavasti sateet, sulamisvedet yms. eikä se ole täysin ennustettavissa.

INVESTOINNIT

Liikelaitoksen investoinnit toteutettiin omalla rahoituksella. Investoinnin toteutuivat kuitenkin vajaasti ja investointimenot olivat 1 504 453 euroa, 81,5 % budjetoidusta. Investointien vajuus johtuu pääosin Vohdensaaren säännöstelyportin saneerauksen siirtymisestä eteenpäin. Merkittävimmät investoinnit olivat uusi verstrasrakennus Nervanderin vesilaitokselle sekä vesijohtojen ja viemäreiden saneeraukset useissa eri kohteissa.

Investoinnit	Euroa
Vesilaitostoiminta yhteensä	1 138 136,66
Altaan vene ja säännöstelyporttien saneeraus	169 358,35
Laitosinvestointi	60 063,57
Talousvesiverkoston saneeraus	408 178,08
Palopostien saneeraus	23 274,83
Vesihuollon muut rakennukset	440 803,84
Kalustohankinnat verkosto	36 457,99
Viemärlaitostoiminta yhteensä	366 316,48
Viemäriverkoston laajennus/uudisrakentaminen	15 216,76
Viemäriverkoston ja pumppaamojen saneeraus	351 099,72

TALOUDELLINEN TULOS, LAINAT JA RAHAVARAT

Liikelylijämäksi muodostui 425 416 euroa talousarvion ollessa 255 146 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna liikelylijäämä kasvoi 251 278 euroa.

Vuonna 2023 tilikauden alijäämä (tulos poistoerot huomioituna) oli 11 103 euroa ja vuodelle 2024 arvioitiin 41 265 euron positiivista tulosta. Tilikauden 2024 tulos oli 83 587 euroa tappiollinen ja se alittaa talousarvion tuloksen 124 853 eurolla. Tappiollinen tulos johtuu satunnaisiin kuluihin kirjatusta pakollisesta varauksesta, joka koskee makean veden altaan uuden säännöstelyluvan mukaisia maanomistajakorvauksia. Altaan säännöstelystä on lainvoimainen päätös, mutta korvausten käsittely on vielä kesken. Varauksiin kirjattu summa on Etelä-Suomen aluehallintoviraston päätöksessä 376/2022 (Dnro ESAVI/20015/2021) laskema korvaussumma yhteensä.

Liikelaitoksella ei ollut lainaa tai korkokuluja vuonna 2024. Taloussuunnitelmassa on varauduttu siihen, että liikelaitos ottaa tarvittaessa miljoona euroa uutta lainaa taloussuunnitelmakaudella 2024-2026. Lainaa nostetaan kuitenkin vain siinä tapauksessa, että ilmenee joitain yllättäviä investointitarpeita tai muita ennalta arvaamattomia kulueriä.

Uudenkaupungin Veden peruspääoma on 6 800 000 euroa ja peruspääoman korko on sidottu 12kk euriborin keskiporkoon. Vuonna 2024 peruspääomasta maksettiin Uudenkaupungin kaupungille korvausta 224 074,38 euroa keskiporkon ollessa 3,280 %. Vuotta aikaisemmin peruspääomasta korvausta maksettiin 265 268,54 euroa ja talousarviossa oli varauduttu 273 261 euron korvaukseen. Korvaus oli siis 41 194,16 euroa pienempi kuin vuotta aikaisemmin ja se alitti talousarviossa ennustetun korvausarvionkin 7 992,46 eurolla.

Poistot olivat 1 062 600 euroa eli 19,7 % liikevaihdosta.

Sijoitetun pääoman tuotto oli 2,6 % ja (v.2023 1,2 % ja v. 2022 2,8 %) ja voittoprosentti (ylijäämä ennen satunnaisia eriä / liikevaihto) oli 3,8 %, kun se vuotta aiemmin oli -1,5 %.

Liikelaitoksen rahavarat olivat vuoden lopussa 1 461 689,35 euroa. Ne pienenevät 551 034,13 eurolla.

Maksuvalmius oli koko vuoden erinomainen.

YHTEENVETO

Liikelaitoksen kannattavuus oli huono, mutta sen tulevaisuuden näkymät ovat kehityksestä johtuvista laajenusinvestoinneista, tulevista saneerausinvestoinneista ja lupamuutoksista johtuvista maanomistajakorvauksista huolimatta vakaat. Lainaa ei ole ja rahavarat ovat hyvät. Toisaalta poistojen määrä on kasvanut ja todennäköisesti kasvaa jatkossakin, joten talouden suunnittelussa on otettava tarkasti huomioon investointien vaikutukset pitkällä aikavälillä.

Aiemmin asiakasmaksut pysyivät muuttumattomina useita vuosia ja talousveden hintaa jopa laskettiin vuoden 2019 alussa 5 %. Vuoden 2023 alusta talousveden ja jäteveden käyttömaksuja jouduttiin nostamaan hie-man, johtuen inflaation aiheuttamista kustannusten noususta. Asiakasmaksuja on korotettu myös vuosien 2024 ja 2025 alussa ja todennäköisesti ainakin perusmaksuja tullaan nostamaan siitäkin eteenpäin. Jatkossa jäteveden puhdistuskuluihin saattaa lisäksi tulla nostopainetta korkotason noustua ja puhdistusvaatimusten tiukentuessa.

Suunnitelmakauden 2025-2027 investoinnit on tarkoitus rahoittaa tulorahoituksella, mutta lainanottoonkin on varauduttu.

Hyvä taloudenpito ja velattomuus antavat vakaan pohjan liikelaitoksen toiminnalle, ja se helpottaa lähivuosien investointien toteuttamista eikä korkojen nousu aiheuta tällöin merkittäviä paineita hinnankorotuksiin.

MAKSUT

Perus- ja käyttömaksut

Vesi- ja jätevesilaskutus perustuu kiinteistökohtaisella vesimittarilla mitattuun veden kulutukseen. Kiinteistöjä laskutettiin neljä kertaa vuodessa. Edellisen vuoden tasauslaskutus tehtiin maaliskuussa kuluttajien netin kautta tai postitse ilmoittamien mittarilukemien perusteella. Suurkuluttajia laskutettiin kerran kuukaudessa.

Uudenkaupungin Vesi

TOIMINTAKERTOMUS – TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS SEKÄ TOTEUTUMINEN

MITTARIKOKOON PERUSTUVAT PERUSMAKSUT €/VUOSI 31.8.2024 ASTI ALV 24 %

Mittarikoko	Vesi euroa		Jätevesi euroa		Yhteensä euroa	
	alv 0 %	alv 24 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 0 %	alv 24 %
20 mm	31,10	38,56	31,10	38,56	62,20	77,13
25 mm	155,52	192,84	155,52	192,84	311,04	385,69
40 mm	466,56	578,53	466,56	578,53	933,12	1 157,07
50 mm	544,32	674,96	544,32	674,96	1 088,64	1 349,91
80 mm	933,12	1 157,07	933,12	1 157,07	1 866,24	2 314,14
80-100 mm	1 088,64	1 349,91	1 088,64	1 349,91	2 177,28	2 699,83

MITTARIKOKOON PERUSTUVAT PERUSMAKSUT /VUOSI 1.9.2024 ALKAEN ALV 25,5 %

Mittarikoko	Vesi euroa		Jätevesi euroa		Yhteensä euroa	
	alv 0 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 25,5 %
20 mm	31,10	42,93	31,10	42,93	62,20	78,06
25 mm	155,52	214,69	155,52	214,69	311,04	390,36
40 mm	466,56	644,09	466,56	644,09	933,12	1 171,07
50 mm	544,32	751,43	544,32	751,43	1 088,64	1 366,24
80 mm	933,12	1 288,17	933,12	1 288,17	1 866,24	2 342,13
80-100 mm	1 088,64	1 502,86	1 088,64	1 502,86	2 177,28	2 732,49

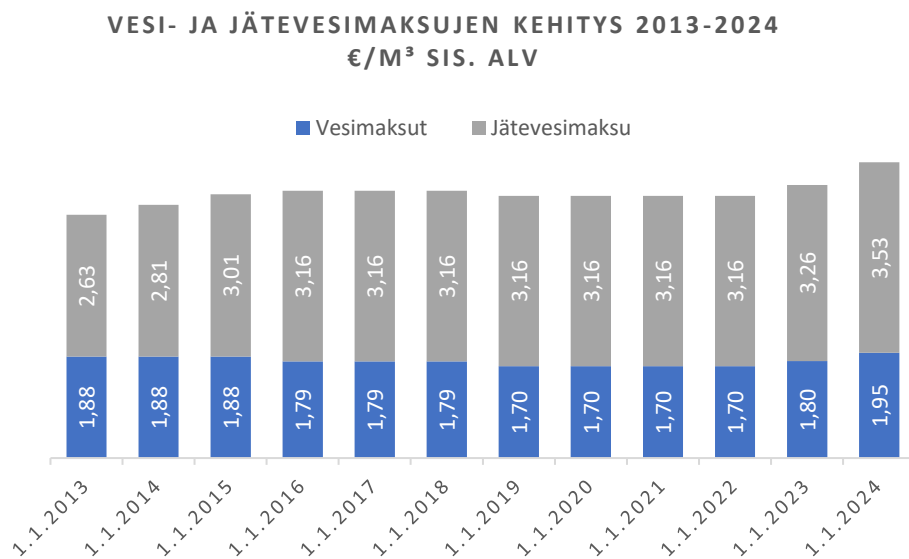
KULUTUKSEEN PERUSTUVAT KÄYTTÖMAKSUT 31.8.2024 ASTI ALV 24 %

Käyttömaksut	Vesi		Jätevesi		Yhteensä	
	alv 0 %	alv 24 %	alv 0 %	alv 24 %	alv 0 %	alv 24 %
Euroa / m ³ =1 000 l	1,45	1,80	2,63	3,26	4,08	5,06

KULUTUKSEEN PERUSTUVAT KÄYTTÖMAKSUT 1.9.2024 ALKAEN ALV 25,5 %

Käyttömaksut	Vesi		Jätevesi		Yhteensä	
	alv 0 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 25,5 %	alv 0 %	alv 25,5 %
Euroa / m ³ =1 000 l	1,45	1,95	2,63	3,53	4,08	5,12

VESI- JA JÄTEVESIMAKSUJEN KEHITYS



1.7. Olellaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Aikaisemmin koronavirus muutti vesihuollon toimintaa ja vuonna 2022 suurin vaikuttavat tekijä oli Ukrainan sota kerrannaisvaikutuksineen. Sodan seurauksena inflaatiolukemat nousivat ja toisaalta varautumista piti parantaa mm. riskienhallintaa ja varautumissuunnitelmia päivittämällä. Näiden seuraukset näkyivät vuonna 2023 ja edelleen vuonna 2024, erityisesti vaikutukset taloudessa. Nousut korkotasosta nosti peruspääomasta maksettavan korvauksen määrää.

Toiminta ja talous on toteutunut melko hyvin suunnitellun mukaisesti. Kustannuksiin vaikuttavat useat eri asiat ja kaikkiin ei pystytä edes itse vaikuttamaan. Esimerkiksi raakaveden laatu vaikuttaa huomattavasti veden käsittelyssä käytettävien kemikaalien määrään ja raakaveden laatu puolestaan riippuu mm. sääolosuhteista. Nervanderin vesilaitoksen käsittelyprosessia on kuitenkin käyty läpi ja parannuskohteita on löydetty niin menetelmistä kuin laitteistakin. Toimintaa pyritään jatkuvasti kehittämään niin työtapojen kuin investointien kautta.

Vuonna 2024 on laadittu vesiosuuskuntaselvitystä, tehty talouden pitkäaikaisen mallinnuksen työkalua ja selvitetty vesihuoltoverkostojen saneeraustarpeita. Merkittävänä suunnittelukohteena ovat olleet makean veden altaan sulkuporttien saneeraus

Vesijohtoverkoston osalta laskuttamattoman veden osuus on 12,86 %, kun se tyypillisesti on vesihuoltolaitoksilla 15-20 %. Laskuttamattoman veden osuus on edelleen suhteellisen pieni.

Viemäreiden toimintaa pyritään parantamaan myös teollisuusjätevesisopimuksin. Neuvotteluita on käyty pitkän vuotta merkittävien jätevesiasiakkaiden kanssa ja sopimuksia on allekirjoitettu kolmetoista kappaletta. Lisäksi kahden yrityksen kanssa on tehty esiselvitystyö ja on päädytty siihen, että tarvetta varsinaiselle sopimukselle ei ole. Lisäksi muutaman yrityksen kanssa neuvottelut ovat vielä kesken. Teollisuusjätevesisopimuksilla pyritään tasaamaan jätevesiviemäreiden virtaamaa ja jäteveden laatua.

1.8. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinta

HUOMIOITA SISÄISESTÄ VALVONNASTA UUDENKAUPUNGIN VESI LIIKELAITOKSEN OSALTA

Liikelaitoksen toiminnassa on noudatettu Uudenkaupungin kaupungin hyväksymää hallintosääntöä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjetta, talousarvion täytäntöönpanomääräyksiä sekä muita annettuja ohjeita.

RISKIENHALLINTA

Liikelaitoksen toiminnassa on selvitetty teknisiä, taloudellisia ja strategisia riskejä ja kehittämismahdollisuuksia. Riskienhallinta on jatkuvaa ja riskejä arvioidaan uudelleen vuosittain.

KOKONAISARVIO SISÄISEN VALVONNAN TOIMIVUUDESTA JA RISKIEN ARVIOINTI JA RISKIENHALLINTA-SUUNNITELMA

Kokonaisuudessaan liikelaitoksen sisäisen valvonnan voidaan todeta toimivan hyvin, mutta kehittämistarpeita on edelleen eri osa-alueilla.

Liikelaitoksen toiminta on kokonaisuudessaan ollut sille asetettujen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden mukaista.

1.9. Avainluvut

Avainluvut	2024	Yksikkö
Talous, miljoonaa euroa		
Liikevaihto	5,4	milj. €
Käyttömenot	4,0	milj. €
Investoinnit	1,5	milj. €
Maksut €/m³ (alv 0%)		
Talousvesimaksu alv 0 %	1,45	€/m ³ =1 000 litraa
Jätevesimaksu alv 0 %	2,63	€/m ³ =1 000 litraa
<i>Yhteensä alv 0 %</i>	4,08	€/m ³ =1 000 litraa
Laskutus		
Laskutettu talousvesimäärä toiminta-alueelta	798	1 000 m ³
Sopimuskunnille myyty vesi	465	1 000 m ³
Osuuskunnille myyty vesi	140	1 000 m ³
<i>Laskutettu kokonaisvesimäärä</i>	1 403	1 000 m ³
Laskutettu jätevesi toiminta-alueelta	935	1 000 m ³
Sopimuskunnilta laskutettu jätevesi	129	1 000 m ³
Osuuskunnilta laskutettu jätevesi	31	1 000 m ³
<i>Laskutettu kokonaisjätevesimäärä</i>	1039	1 000 m ³
Verkostot km		
Raakavesiverkostoa, km	45,00	km
Vesijohtoverkostoa, km	353,20	km
Jätevesiverkostoa, km	232,30	km
Liittyneet kiinteistöt vesijohtoverkostoon	3 448	kpl
Littyneet kiinteistöt viemäriverkostoon	2 679	kpl
Vesivuotojen määrä	11,00	kpl
Jätevesitukosten määrä	22,00	kpl
Henkilöstö		
Vakinainen henkilöstö	11	hlö

2. TOTEUTUMISVERTAILUT

2.1. Talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuus

Valtuustoon nähden liikelaitoksen osalta sitovia eriä ovat rahoitustoimen peruspääoman korko, lainamäärä sekä investointien kokonaistaso.

Liikelaitoksen johtokunta hyväksyy valtuuston hyväksymään talousarvioon perustuvan liikelaitoksen talousarvion ja taloussuunnitelman sekä sitovuustason käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmassa päätetään, miten määrärahat käytetään ja miten asetetut tulostavoitteet saavutetaan. Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta liikelaitoksen palvelualueen nettomenositovuutta ja sitovaksi eräksi määritellään toimintakate.

Investoinneissa määrärahojen sitovuustasona ovat liikelaitoksen palvelualueen nettoinvestoinnit. Investointisuunnitelman investointikohteet ovat sitovia.

Hankintojen (tavarat, palvelut ja urakat) yläraja viranhaltijapäätöksissä on 150 000 euroa. Liikelaitoksen johtaja päättää hankinnoista ja urakoista toimivaltansa mukaan, josta on määrätty Uudenkaupungin kaupungin hallintosäännössä § 29.

Vuoden 2024 sitovuustason toteuma

Käyttötalouden osalta sekä vesilaitoksen että viemärlaitoksen toimintakate ja täten koko liikelaitoksen toimintakate oli talousarviota parempi. Liikelaitoksen nettoinvestoinnit toteutuivat niin ikään talousarviota parempana.

Uudenkaupungin Vesi

TOTEUTUMISVERTAILUT

2.2. Käyttötalouden toteutuminen

VESILAITOS

	01–12 2023	TA 2024	Muutokset	TA+muut.	01–12 2024	Poik-keama	Poik.%
Toimintatuotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	2 305 827	2 576 000	0	2 576 000	2 554 479	-21 521	-0,8 %
Myyntituotot	2 305 827	2 576 000	0	2 576 000	2 554 479	-21 521	-0,8 %
Maksutuotot	0	700	0	700	0	-700	-100,0 %
Vuokratuotot	4 462	4 000	0	4 000	2 061	-1 939	-48,5 %
Muut toimintatuotot	57 213	66 200	0	66 200	48 091	-18 109	-27,4 %
Toimintatuotot yht.	2 367 502	2 646 900	0	2 646 900	2 604 631	-42 269	-1,6 %
Toimintakulut							
Palkat ja palkkiot	-381 129	-450 533	0	-450 533	-427 274	23 259	-5,2 %
Eläkekulut	-82 313	-125 873	0	-125 873	-86 842	39 030	-31,0 %
Muut henkilösivukulut	-13 578	-17 473	0	-17 473	993	18 466	-105,7 %
Henkilöstökulut	-477 020	-593 879	0	-593 879	-513 124	80 755	-13,6 %
Palvelujen ostot	-410 918	-540 650	0	-540 650	-483 562	57 088	-10,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-623 866	-574 500	0	-574 500	-655 520	-81 020	14,1 %
Vuokratulut	-3 985	-3 000	0	-3 000	-7 502	-4 502	150,1 %
Muut toimintakulut	-11 961	-18 000	0	-18 000	-18 433	-433	2,4 %
Toimintakulut yht.	-1 527 750	-1 730 029	0	-1 730 029	-1 678 141	51 888	-3,0 %
Toimintakate	839 752	916 871	0	916 871	926 490	9 619	1,0 %
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-753 512	-792 428	0	-792 428	-758 381	34 047	-4,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-753 512	-792 428	0	-792 428	-758 381	34 047	-4,3 %
Yli-/alijäämä	106 889	124 443	0	124 443	171 929	47 486	38,2 %

VIEMÄRILAITOS

	01–12 2023	TA 2024	Muutokset	TA+muut.	01–12 2024	Poik-keama	Poik.%
Toimintatuotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	2 519 053	2 724 000	0	2 724 000	2 824 954	100 954	3,7 %
Myyntituotot	2 519 053	2 724 000	0	2 724 000	2 824 954	100 954	3,7 %
Muut toimintatuotot	16 322	40 000	0	40 000	49 938	9 938	24,8 %
Toimintatuotot yht.	2 535 375	2 764 000	0	2 764 000	2 874 892	110 892	4,0 %
Toimintakulut							
Palkat ja palkkiot	-176 726	-179 189	0	-179 189	-188 115	-8 926	5,0 %
Eläkekulut	-39 009	-35 479	0	-35 479	-41 199	-5 719	16,1 %
Muut henkilösivukulut	-5 822	-6 988	0	-6 988	1 404	8 392	-120,1 %
Henkilöstökulut	-221 557	-221 657	0	-221 657	-227 910	-6 253	2,8 %
Palvelujen ostot	-1 827 387	-1 992 400	0	-1 992 400	-1 970 970	21 430	-1,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-110 968	-120 850	0	-120 850	-109 752	11 098	-9,2 %
Vuokratulut	-182	0	0	0	-2 481	-2 481	-
Muut toimintakulut	-3 646	-500	0	-500	-2 252	-1 752	350,3 %
Toimintakulut yht.	-2 163 740	-2 335 407	0	-2 335 407	-2 313 365	22 042	-0,9 %
Toimintakate	371 635	428 593	0	428 593	561 527	132 933	31,0 %
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-283 737	-297 890	0	-297 890	-304 220	-6 330	2,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-283 737	-297 890	0	-297 890	-304 220	-6 330	2,1 %
Yli-/alijäämä	87 898	130 703	0	130 703	257 306	126 603	96,9 %

Uudenkaupungin Vesi

TOTEUTUMISVERTAILUT

UUDENKAUPUNGIN VESI LIIKELAITOS

	01-12 2023	TA 2024	Muutokset	TA+muut.	01-12 2024	Poikkeama	Poik.%
Toimintatuotot							
Liiketoiminnan myyntituotot	4 824 880	5 300 000	0	5 300 000	5 379 433	79 433	1,5 %
Myyntituotot	4 824 880	5 300 000	0	5 300 000	5 379 433	79 433	1,5 %
Maksutuotot	0	700	0	700	0	-700	-100,0 %
Vuokratuotot	4 462	4 000	0	4 000	2 061	-1 939	-48,5 %
Muut toimintatuotot	73 535	106 200	0	106 200	98 029	-8 171	-7,7 %
Toimintatuotot yht.	4 902 877	5 410 900	0	5 410 900	5 479 523	68 623	1,3 %
Toimintakulut							
Palkat ja palkkiot	-557 855	-629 722	0	-629 722	-615 389	14 333	-2,3 %
Eläkekulut	-121 322	-161 352	0	-161 352	-128 041	33 311	-20,6 %
Muut henkilösivukulut	-19 400	-24 462	0	-24 462	2 396	26 858	-109,8 %
Henkilöstökulut	-698 577	-815 536	0	-815 536	-741 034	74 501	-9,1 %
Palvelujen ostot	-2 238 305	-2 533 050	0	-2 533 050	-2 454 532	78 518	-3,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-734 834	-695 350	0	-695 350	-765 272	-69 922	10,1 %
Vuokratulut	-4 167	-3 000	0	-3 000	-9 983	-6 983	232,8 %
Muut toimintakulut	-15 607	-18 500	0	-18 500	-20 685	-2 185	11,8 %
Toimintakulut yht.	-3 691 490	-4 065 436	0	-4 065 436	-3 991 506	73 930	-1,8 %
Toimintakate	1 211 387	1 345 464	0	1 345 464	1 488 017	142 552	10,6 %
Suunnitelman mukaiset poisotot	-1 037 249	-1 090 318	0	-1 090 318	-1 062 601	27 717	-2,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 037 249	-1 090 318	0	-1 090 318	-1 062 601	27 717	-2,5 %
Yli-/alijäämä	-70 482	-18 115	0	-18 115	205 161	223 276	-1232,6 %

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

LIKELAITOKSEN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	01-12 2023	TA 2024	Muutos	TA+M 2024	01-12 2024	Poik- keama	Poik. (%)
Liikevaihto	4 829 342	5 304 000	0	5 304 000	5 381 494	-77 494	101,5 %
Liiketoiminnan muut tuotot	73 535	106 900	0	106 900	98 029	8 871	91,7 %
Ostot tilikauden aikana	-734 834	-695 350	0	-695 350	-765 272	69 922	110,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yht.	-734 834	-695 350	0	-695 350	-765 272	69 922	110,1 %
Palvelujen ostot	-2 238 305	-2 533 050	0	-2 533 050	-2 454 532	-78 518	96,9 %
Materiaalit ja palvelut yht.	-2 973 139	-3 228 400	0	-3 228 400	-3 219 804	-8 596	99,7 %
Palkat ja palkkiot	-557 855	-629 722	0	-629 722	-615 389	-14 333	97,7 %
Eläkekulut	-121 322	-161 352	0	-161 352	-128 041	-33 311	79,4 %
Muut henkilösivukulut	-19 400	-24 462	0	-24 462	2 396	-26 858	-9,8 %
Henkilöstökulut yht.	-698 577	-815 536	0	-815 536	-741 034	-74 501	90,9 %
							-
Poistot ja arvonalentumiset	-1 037 249	-1 090 318	0	-1 090 318	-1 062 601	-27 717	97,5 %
Liiketoiminnan muut kulut	-19 774	-21 500	0	-21 500	-30 668	9 168	142,6 %
Liikeyli-/alijäämä	174 138	255 146	0	255 146	425 416	-170 270	166,7 %
Korkotuotot	6 115	0	0	0	1 284	-1 284	-
Muut rahoitustuotot	14 590	0	0	0	2 542	-2 542	-
Korvaus peruspääomasta	-265 269	-273 261	0	-273 261	-224 074	-49 187	82,0 %
Muut rahoituskulut	-57	0	0	0	-6	6	-
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-244 620	-273 261	0	-273 261	-220 255	-53 006	80,6 %
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-70 482	-18 115	0	-18 115	205 161	-223 276	-1132,6 %
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	-348 128	348 128	-
Satunnaiset erät yht.	0	0	0	0	-348 128	348 128	-
Yli-/alijäämä ennen varauksia	-70 482	-18 115	0	-18 115	-142 966	124 852	789,2 %
Poistoeron muutos	59 379	59 380	0	59 380	59 379	1	100,0 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-11 103	41 265	0	41 265	-83 587	124 853	-202,6 %

2.4. Investointiosan toteutuminen

INVESTOINTIHANKKEET, UUDENKAUPUNGIN VESI

	Ed. v. käyttö	Alkup. TA	Muutokset	TA +muut.	Toteuma	Poikkeama	Poik. (%)	Käyttö yht.
Vesilaitos								
9600 ICT-laitteita ja ohjelmistoja, uudishankinta	0	20 000	0	20 000	0	-20 000	0 %	0
9604 RV sulkuportit, laitteiden uusimista	32 862	12 000	0	12 000	10 867	-1 133	91 %	43 729
9606 RV Säätöportti	15 717	150 000	0	150 000	158 491	8 491	106 %	174 208
9608 Nervanderin vesil. / prosessi ja valvontalaitteet, uudishankinta	30 453	150 000	0	150 000	60 064	-89 936	40 %	90 517
9609 Vesiverkoston laajennus, uudisrakennus	94 940	50 000	0	50 000	0	-50 000	0 %	94 940
9610 Pinipajun alavesisäiliö, uudisrakennus	0	0	0	0	0	0	-	0
9612 Keskustan vesiverkoston saneeraus	334 017	350 000	0	350 000	160 512	-189 488	46 %	494 529
9613 Kalannin vesiverkoston saneeraus	69 373	20 000	0	20 000	208 660	188 660	1043 %	278 033
9614 Lokalahden vesiverkoston saneeraus	2 421	20 000	0	20 000	39 006	19 006	195 %	41 427
9615 Vesiverkoston kaukovalvonta, uudisrakentaminen	13 720	12 000	0	12 000	0	-12 000	0 %	13 720
9616 Vedenottamo, Kalanti, prosessin par.	6 121	0	0	0	0	0	-	6 121
9618 Ruutukaava-alueen palopostit	0	40 000	0	40 000	23 275	-16 725	58 %	23 275
9639 Raakavesiverkoston saneeraus / laajennus	1 114	160 000	0	160 000	0	-160 000	0 %	1 114
9640 Autokatos, varastot, verstastilat, uudisrakentaminen	51 200	300 000	0	300 000	440 804	140 804	147 %	492 004
9641 Verkoston kalustohankinnat, uudishankinta	24 006	15 000	0	15 000	36 458	21 458	243 %	60 464
9643 RVPK ja venttiiliasemien saneeraus	7 603	12 000	0	12 000	0	-12 000	0 %	7 603
9644 RV kiinteistöjen saneeraus	0	40 000	0	40 000	0	-40 000	0 %	0
9645 Verkoston rakennusten saneeraus	0	35 000	0	35 000	0	-35 000	0 %	0
9646 Sähkökeskusten uusiminen ja dokumentoinnin päivitys	0	80 000	0	80 000	0	-80 000	0 %	0
Vesilaitos yht.	683 547	1 466 000	0	1 466 000	1 138 137	-327 863	78 %	1 821 684
Viemärlaitos								
9650 Viemäriverkoston laajennus, uudistaminen	324 475	20 000	0	20 000	15 217	-4 783	76 %	339 692
9651 Keskustan viemäriverkoston saneeraus	144 030	200 000	0	200 000	34 032	-165 968	17 %	178 063
9652 Kalannin viemäriverkoston saneeraus	2 709	50 000	0	50 000	266 104	216 104	532 %	268 813
9653 Lokalahden viemäriverkoston saneeraus	47 719	30 000	0	30 000	0	-30 000	0 %	47 719
9655 Pumppaamon saneeraus	0	80 000	0	80 000	50 963	-29 037	64 %	50 963
Viemärlaitos yht.	518 933	380 000	0	380 000	366 316	-13 684	96 %	885 250
Investointihankkeet yhteensä								
-Tulot	0	0	0	0	0	0	-	0
-Menot	1 202 480	1 846 000	0	1 846 000	1 504 453	-341 547	81 %	2 706 933
Netto	1 202 480	1 846 000	0	1 846 000	1 504 453	-341 547	81 %	2 706 933

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	TA 2024	Muutos	TA+muut.	01–12 2024	Poikkeama	Poik. (%)
Toiminnan rahavirta						
Liikelyli-/alijäämä	255 146	0	255 146	425 416	170 270	166,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	1 090 318	0	1 090 318	1 062 601	-27 717	97,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-273 261	0	-273 261	-220 255	53 006	80,6 %
Satunnaiset erät	0	0	0	-348 128	-348 128	-
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	348 128	348 128	-
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 072 203	0	1 072 203	1 267 762	195 559	118,2 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 846 000	0	-1 846 000	-1 504 453	341 547	81,5 %
Investointien rahavirta yhteensä	-1 846 000	0	-1 846 000	-1 504 453	341 547	81,5 %
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-773 797	0	-773 797	-236 691	537 106	30,6 %
Rahoituksen rahavirta						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant. varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	-13	-13	-
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0	0	0	-1 501 436	-1 501 436	-
Saamisten muutos muilta	0	0	0	-345 059	-345 059	-
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	0	0	0	-31 006	-31 006	-
Korottomien velkojen muutos muilta	0	0	0	101 481	101 481	-
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	0	0	0	-1 776 033	-1 776 033	-
Rahoituksen rahavirta yhteensä	0	0	0	-1 776 033	-1 776 033	-
Rahavarojen muutos	-773 797	0	-773 797	-2 012 723	-1 238 927	260,1 %
Rahavarat jakson alussa	0	0	0	2 012 723	2 012 723	-
Rahavarat jakson lopussa	-773 797	0	-773 797	0	773 797	0,0 %

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Liikelaitoksen tuloslaskelma

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA

	2024	2023
Liikevaihto	5 381 493,82	4 829 342,13
Liiketoiminnan muut tuotot	98 028,91	73 534,74
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-765 272,24	-734 834,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat yht.	-765 272,24	-734 834,00
Palvelujen ostot	-2 454 531,81	-2 238 305,33
Materiaalit ja palvelut yht.	-3 219 804,05	-2 973 139,33
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-615 389,44	-557 855,01
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-128 041,12	-121 322,36
Muut henkilösivukulut	2 396,44	-19 399,68
Henkilöstökulut yht.	-741 034,12	-698 577,05
Poistot ja arvonalentumiset	-1 062 600,82	-1 037 248,79
Liiketoiminnan muut kulut	-30 667,80	-19 773,90
Liikevaihto/alijäämä	425 415,94	174 137,80
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 284,06	6 115,03
Muut rahoitustuotot	2 541,65	14 590,23
Korvaus peruspääomasta	-224 074,38	-265 268,54
Muut rahoituskulut	-5,85	-56,85
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-220 254,52	-244 620,13
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eräiä	205 161,42	-70 482,33
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	-348 127,82	0,00
Satunnaiset erät yht.	-348 127,82	0,00
Yli-/alijäämä ennen varauksia	-142 966,40	-70 482,33
Poistoeron muutos	59 379,15	59 379,15
Tilikauden yli-/alijäämä	-83 587,25	-11 103,18

LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,6 %	1,2 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,6 %	1,2 %
Voitto, %	-2,7 %	-1,5 %

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Sijoitetun pääoman tuotto, %

- $= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset})$
- Tunnusluku kertoo liikelaitoksen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta.
- Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

- $= 100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta/kuntayhtymältä} + \text{Poistoero ja Vapaaehtoiset varaukset})$
Voitto, % $100 * (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$
- Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä enne varauksia ja veroja muodostuu liikevaihdosta.
- Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Uudenkaupungin Vesi

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.2. Liikelaitoksen rahoituslaskelma

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikely-/alijäämä	425 415,94	174 137,80
Poistot ja arvonalentumiset	1 062 600,82	1 037 248,79
Rahoitustuotot ja -kulut	-220 254,52	-244 620,13
Satunnaiset erät	-348 127,82	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	348 127,82	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 267 762,24	966 766,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 504 453,14	-1 202 480,10
Investointien rahavirta yhteensä	-1 504 453,14	-1 202 480,10
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-236 690,90	-235 713,64
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muutokset	-13,11	-10,42
Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-1 501 435,57	17 163,72
Saamisten muutos muilta	-345 059,11	-14 452,45
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä	-31 005,90	302 557,13
Korottomien velkojen muutos muilta	101 481,11	111 904,15
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-1 776 032,58	417 162,13
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 776 032,58	417 162,13
Rahavarojen muutos	-2 012 723,48	181 448,49
Rahavarat jakson alussa	2 012 723,48	1 831 274,99
Rahavarat jakson lopussa	0,00	2 012 723,48

LIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta	134 394	671 369
Investointien tulorahoitus, %	84,3 %	80,4 %
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0	142
Quick ratio	1,87	2,05
Current ratio	1,87	2,05

Uudenkaupungin Veden pankkitili on liitetty kunnan omistamaan konsernitiliin. Tästä johtuen rahat ja pankkisaamiset esitetään taseessa erässä "Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä". Vastaavasti rahoituslaskelmassa konsernitilin muutokset esitetään osana erässä "Saamisten muutos kunnalta".

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

Investointien tulorahoitus, %

- = 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno)

- Investointien tulorahoitus-tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

- = (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)
- Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennystenmaksuun.

Kassan riittävyys, pv

- = 365 pv * Rahavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudelta
- Liikelaitoksen maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa liikelaitoksen rahavaroilla.

Quick ratio

- = (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)
- Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Hyvä >1, tyydyttävä 0,5-1, heikko <0,5.

Current ratio

- = (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)
- Current ratio eli käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten kesken. Hyvä >2, tyydyttävä 1-2, heikko <1.

3.3. Liikelaitoksen tase

LIKELAITOKSEN TASE - VASTAAVAA

	2024	2023
VASTAAVAA		
A Pysyvät vastaavat		
II Aineelliset hyödykkeet		
2. Rakennukset	369 286,16	472 485,12
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 107 918,08	16 141 824,03
4. Koneet ja kalusto	34 841,41	55 179,51
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	752 501,56	153 206,23
II Aineelliset hyödykkeet yhteensä	17 264 547,21	16 822 694,89
III Sijoitukset		
4. Muut saamiset	52 327,69	52 327,69
III Sijoitukset yhteensä	52 327,69	52 327,69
A Pysyvät vastaavat yhteensä	17 316 874,90	16 875 022,58
C Vaihtuvat vastaavat		
II Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	876 868,43	528 543,30
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	1 517 664,59	16 229,02
5. Siirtosaamiset	0,00	3 266,02
II Saamiset yhteensä	2 394 533,02	548 038,34
IV Rahat ja pankkisaamiset	0,00	2 012 723,48
C Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 394 533,02	2 560 761,82
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 711 407,92	19 435 784,40

Uudenkaupungin Vesi

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

LIKELAITOKSEN TASE - VASTATTAVAA

	2024	2023
VASTATTAVAA		
A Oma pääoma		
I Peruspääoma	6 831 535,93	6 831 535,93
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	9 053 664,52	9 064 767,70
V Tilikauden yli-/alijäämä	-83 587,25	-11 103,18
A Oma pääoma yhteensä	15 801 613,20	15 885 200,45
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
1. Poistoero	383 026,12	442 405,27
B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	383 026,12	442 405,27
C Pakolliset varaukset		
2. Muut pakolliset varaukset	348 127,82	0,00
C Pakolliset varaukset yhteensä	348 127,82	0,00
D Toimeksiantojen pääomat		
3. Muut toimeksiantojen pääomat	400,88	413,99
D Toimeksiantojen pääomat yhteensä	400,88	413,99
E Vieras pääoma		
Korottomat		
9. Muut velat / liittymismaksut	1 900 674,04	1 860 954,04
Korottomat		
7. Ostovelat	268 822,67	295 408,05
8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	480 839,98	511 845,88
9. Muut velat / liittymismaksut	318 186,60	30 079,68
10. Siirtovelat	209 716,61	409 477,04
E Vieras pääoma yhteensä	3 178 239,90	3 107 764,69
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 711 407,92	19 435 784,40

LIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	82,1 %	84,0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	58,0 %	63,4 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 euroa	8 970	9 054
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	0	0
Lainasaamiset, 1 000 euroa	0	0

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Omavaraisuusaste, %

- = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$
- Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

- = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
- Tunnusluku kertoo, kuinka paljon liikelaitoksen käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €

- = $(\text{edellisten tilikausien yli-/alijäämä} + \text{Tilikauden yli-/alijäämä}) / 1\,000$

Lainakanta 31.12., 1000 €

- = (Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + Korottomat velat kunnilta)) / 1 000

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

- = (Sijoitukseen merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset) / 1 000

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Käyttöomaisuuden arvostus

Kaupungin omaisuus arvostettiin uudelleen 01.01.1997 kuntien siirtyessä uuteen kirjanpitokäsittelyyn. Rakennusten ja rakennelmien hankintahinnat ja näihin investointeihin saadut rahoitusosuudet selvitettiin ja tehtiin hankintahetkestä alkaen suunnitelman mukaiset poistot.

Jäännösarvot 31.12.1996 otettiin avaavan taseen 01.01.1997 alkuarvoksi ja jäljellä oleva poisto-aika otettiin poistoajaksi. Joidenkin Kalannin kunnalta siirtyneiden rakennusten hankintahintojen ja –aikojen selvittäminen lakkautetun kunnan arkistosta havaittiin liian työlääksi, ja näiden kohteiden osalta otettiin 01.01.1997 arvoksi kirjanpitoarvo 31.12.1990 ja jäljellä olevaksi poistoajaksi 10 vuotta.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on 15.11.2011 antanut uuden yleisohjeen pysyvien vastaavien hyödykkeiden suunnitelmapoistojen perusteista. Yleisohjeen mukaista poistosuunnitelmaa on noudatettava tilivuoden 2013 alusta. Lähtökohtana on poistojen tekeminen hyödykekohtaisesti varovaisuuden periaatetta noudattaen ja käyttäen mahdollisimman lyhyttä poisto-aikaa. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelman kokouksessaan 11.12.2012.

Muiden laitteiden ja kalusteiden poisto-aika on kaupungin poistosuunnitelmassa ollut 3 vuotta. Atk-laitteiden poistoajaksi soveltuu 3 vuotta, mutta muita laitteita ja kalusteita käytetään pidempään. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 31.10.2022 kokouksessaan poistosuunnitelman muutoksen ja 1.1.2023 alkaen uusien hankintojen osalta muiden laitteiden ja kalusteiden poisto-aika on 5 vuotta.

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelma mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa ”Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet”.

Vuoden 2017 alusta otettiin käyttöön uusi UNIT 4 Business World -käyttöomaisuuskirjanpito-ohjelma. Historiatietoja ei ollut mahdollista konvertoida vanhasta ohjelmasta, vaan hankinta-arvo, vuoden 2016 lopun arvon ja jäljellä oleva poisto-aika tallennettiin uuteen ohjelmaan. Hyödykkeet avattiin uuteen ohjelmaan ja niiden poistot jatkuvat noudattaen entisessä ohjelmassa käytettyjä poisto-aikoja.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Sopimusten ehdot on selvitetty liitteessä nro 41. Korkeijohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi.

4.2. Tuloslaskelman liitetiedot

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN POISTOMENETELMÄT JA POISTOAJAT

Laji	Poistomenetelmä	Poistoaika, vanha	Poistoaika uusille hankkeille 1.1.2013 alkaen	Poistoaika uusille hankkeille 1.1.2023 alkaen
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet		3 v	5 v	5 v
Muut pitkävaikutteiset menot				
ATK-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	Tasapoisto	3 v	3 v	3 v
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto			3 v
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset ja rakennelmat				
Hallinto- ja laitosrakennukset		40 v	40 v	40 v
Hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset	Tasapoisto		40 v	40 v
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	Tasapoisto		25 v	25 v
Koulurakennukset, kiviset	Tasapoisto		35 v	35 v
Koulurakennukset, puiset	Tasapoisto		30 v	30 v
Päiväkodit, kiviset	Tasapoisto		30 v	30 v
Päiväkodit, puiset	Tasapoisto		25 v	25 v
Uimahallit	Tasapoisto		30 v	30 v
Liikuntahallit	Tasapoisto		35 v	35 v
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	25 v	25 v	25 v
Keskuskeittiö	Tasapoisto		25 v	25 v
Teollisuushallit	Tasapoisto	10 v	10 v	15 v
Talousrakennukset			30 v	30 v
Varastot, kiviset	Tasapoisto		30 v	30 v
Varastot, puiset	Tasapoisto		25 v	25 v
Muut rakennukset	Tasapoisto	20 v	20 v	20 v
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 v		20 v
Urheilukenttien huoltorakennukset	Tasapoisto		25 v	25 v
Virkistysalueen mökit/saunat	Tasapoisto		30 v	30 v
Asuinrakennukset		40 v		
Rivi- ja pientalot, kiviset	Tasapoisto		40 v	40 v
Rivi- ja pientalot, puiset	Tasapoisto		40 v	40 v
Kerrostalot, kiviset	Tasapoisto		40 v	40 v
Rakennusten perusparannukset	Tasapoisto		25 v	25 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Maarakenteet	Tasapoisto	15 v		15 v
Sataman kenttäalueet	Tasapoisto	20 v	20 v	20 v
Vesirakenteet	Tasapoisto	20 v	20 v	20 v
Sataman laiturit	Tasapoisto	30 v	30 v	30 v
Muut kiinteät laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	20 v	15 v	15 v

Uudenkaupungin Vesi

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Laji	Poistomenetelmä	Poistoaika, vanha	Poistoaika uusille hankkeille 1.1.2013 alkaen	Poistoaika uusille hankkeille 1.1.2023 alkaen
Jätehuollon kiinteät rakenteet ja laitteet tasapoisto	Tasapoisto	15 v	15 v	15 v
Johtoverkostot ja laitteet				
Vesi- ja viemäriverkostot tasapoisto	Tasapoisto	35 v	35 v	35 v
Koneistot tasapoisto	Tasapoisto	10 v	10 v	10 v
Vanhainkodin lämpöjohtoverkko tasapoisto	Tasapoisto	30 v	30 v	30 v
Kiinteistöjen kaukovalvonta tasapoisto	Tasapoisto	10 v	10 v	10 v
Koneet ja kalusto				
Raskaat työkoneet tasapoisto	Tasapoisto	12 v	12 v	12 v
Kuljetusvälineet tasapoisto	Tasapoisto	5 v	5 v	5 v
Veneet tasapoisto	Tasapoisto	8 v		
Rautaiset alukset tasapoisto	Tasapoisto	8 v	15 v	15 v
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet tasapoisto	Tasapoisto	8 v	8 v	8 v
Muut laitteet ja kalusteet				
Atk-laitteet ja -kalusteet tasapoisto	Tasapoisto	3 v	3 v	3 v
Muu irtaimisto tasapoisto	Tasapoisto	3 v	3 v	5 v
Muut aineelliset hyödykkeet	Tasapoisto			
Luonnonvarat	Ei poistoa		Ei poistoa	Ei poistoa
Taide-esineet	Ei poistoa		Ei poistoa	Ei poistoa

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yht.
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	472 485,12	16 141 824,03	55 179,51	0,00	153 206,23	16 822 694,89
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	905 157,81	0,00	0,00	599 295,33	1 504 453,14
Tilikauden poisto	0,00	-103 198,96	-939 063,76	-20 338,10	0,00	0,00	-1 062 600,82
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	369 286,16	16 107 918,08	34 841,41	0,00	752 501,56	17 264 547,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	369 286,16	16 107 918,08	34 841,41	0,00	752 501,56	17 264 547,21

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

	Liittymismaksusaamiset
Hankintameno 1.1.	52 327,69
Hankintameno 31.12.	52 327,69

SAAMISTEN ERITTELY

	2024	2023
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	8 089,88	-8 134,74
Yhteensä	8 089,88	-8 134,74
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	1 759,48	943,69
Yhteensä	1 759,48	943,69
Kunnan sisäiset saamiset		
Myyntisaamiset	54 517,72	16 229,02
Lainasaamiset	1 461 689,35	0,00
Siirtosaamiset	1 457,52	3 266,02
Yhteensä	1 517 664,59	19 495,04
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	867 019,07	535 734,35
Yhteensä	867 019,07	535 734,35
Saamiset yhteensä	2 394 533,02	548 038,34

4.3.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	6 831 535,93	6 831 535,93
Peruspääoma 31.12.	6 831 535,93	6 831 535,93
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	9 053 664,52	9 064 767,70
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	-83 587,25	-11 103,18
Oma pääoma yhteensä 31.12.	15 801 613,20	15 885 200,45

PAKOLLISET VARAUKSET

	2024	2023
Muut pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	348 127,82	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	348 127,82	0,00

Makeanvedenltaan uuden säännöstelyluvan mukainen maanomistajakorvaus

MUUT PITKÄAIKAISET VELAT

	2024	2023
Muut pitkäaikaiset velat		
Liittymismaksut	1 900 674,04	1 860 954,04
Muut pitkäaikaiset velat	1 900 674,04	1 860 954,04

MUUT LYHYTAIKAISET VELAT

	2024	2023
Muut lyhytaikaiset velat		
Muut velat	318 186,60	30 079,68
Muut lyhytaikaiset velat	318 186,60	30 079,68

SIIRTOVELAT

	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkajaksotus	138 737,55	121 256,14
Keva, työnantaja	10 461,37	8 053,55
Valtion Eläkerahasto, työntekijä	4 490,12	3 568,68
Muut siirtovelat	280 101,95	276 598,67
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	433 790,99	409 477,04

4.4. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

	2024	2023
Henkilöstö		
Vakituiset	10	10
Määräaikaiset	3	2
Henkilöstö yhteensä	13	12

LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	2024	2023
Pro Uusikaupunki ry	8,40	4,20
Uudenkaupungin Kunnalliset JHL ry 614	0,00	258,97
Jyty Uusikaupunki ry	0,00	41,62
Uudenkaupungin Kokoomus	163,80	63,00
Uudenkaupungin Perussuomalaiset	67,20	25,20
Keskustan kalannin-Ugin yhd.	147,00	21,00
SDP:n Ugin kunnallisjärjestö	138,30	0,00
Luottamushenkilömaksut yhteensä	524,70	413,99

5. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

LUETTELO TILIKIRJOISTA

Tasekirja sidottuna kirjana.

Tasetilien saldospelvitykset sidottuina kirjoina

- laskutustilien saldospelvitykset sisältäen avointen laskujen luettelot
- ostoreskontratilin saldospelvitys sisältäen ostovelat toimittajittain.

TAPAHTUMASARJAT

UNIT4 BUSINESS WORLD -TALOUSHALLINNON OHJELMA

TS	Kuvaus
10	Pääkirjatapahtumat (ei työnkulkua) suorakirjaus
11	Jaksotukset
14	Pääkirjaviennit esijärjestelmistä
15	Alkutase
18	Pääkirjatapahtumat (työnkulku)
19	Käyttöomaisuustapahtumat
20	Toimittajalaskut
31	Korkolaskut
33	Luottotappiot
41	Vesi- ja jätevesilaskut
45	Vesihuollon muu laskutus

6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Uusikaupunki, 26. päivänä helmikuuta 2025

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

TILINTARKASTAJIEN MERKINTÄ:

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Uusikaupunki _____ päivänä _____ kuuta 2025

BDO Audiator Oy, Tilintarkastusyhteisö