

LOIMAAN VESI

TILINPÄÄTÖS

2023

Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunnan 28.2.2024 (7. §) hyväksymä

LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖS 2023

SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	2
1 OLENNAINSTA TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
1.1 Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta	8
1.2 Valtuuston päättämät liikelaitokselle asetetut toiminnan ja talouden tavoitteet 2023 ja niiden toteutuminen.....	9
1.2.1 Toiminnan tavoitteet 2023	9
1.2.2 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2023	9
1.2.3 Talouden tavoitteet 2023	9
1.2.4 Talouden tavoitteiden toteutuminen 2023	9
1.3 Johtokunnan päättämät sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet 2023	10
1.3.1 Toiminnan tavoitteet 2023	10
1.3.2 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2023	10
1.3.3 Talouden tavoitteet 2023	10
1.3.4 Talouden tavoitteiden toteutuminen 2023	10
1.4 Laskuttamattoman vedenkulutuksen muutoksen seuranta.....	11
1.5 Tiettyjen mittarien muutoksen seuranta.....	12
1.6. Laskennallinen vesi ja jäteveden hinta vuonna 2023.....	15
2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN	16
2.1 Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma.....	16
3 TOIMINNAN RAHOITUS	17
3.1 Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma	17
4 TASETARKASTELU	18
4.1 Kunnallisen liikelaitoksen tase	18
5 KOKONAISTULOT JA –MENOT 2023.....	20
6 JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ	20
7 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	21
7.1 Käyttötalousosa	21
7.2 Investoinnit.....	22
7.3. Rahoitusosa.....	23
8 TULOSLASKELMA	24
9 RAHOITUSLASKELMA	25
10 TASE	26
11 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	28
11.1 Tuloslaskelman liitetiedot.....	28
11.2. Taseen liitetiedot	29
12 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	31
13 KIRJAUSMENETELMÄ.....	31
14 LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS.....	32

LIITTEET

1 Vesilaitosmaksut 2023

TOIMINTAKERTOMUS

1 OLENNAINSTA TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Yleistä

Kuntalain mukaan liikelaitoksen tilikausi on kalenterivuosi. Johtokunnan on laadittava tilikaudelta erillistilinpäätös ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä saatettava se kunnanhallituksen käsiteltäväksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liikelaitoksen erillistilinpäätös yhdistetään kunnan tilinpäätökseen. Kuntalaissa mainitun mukaisesti liikelaitoksen tilinpäätöksen allekirjoittavat johtokunnan jäsenet ja johtaja.

Loimaan Vesi -liikelaitos on visionsa mukaisesti laadukkaiden ja ympäristöystävällisten vesihuoltopalvelujen tuottaja nyt ja tulevaisuudessa.

Kuntalain 67 §:n mukaan liikelaitoksella on johtokunta, joka ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa sekä vastaa liikelaitoksen hallinnon ja toiminnan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä.

Liikelaitoksen toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava liikelaitoksen talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista kuntalain mukaan päättää johtokunta.

Loimaan Vesi on määräävässä markkina-asemassa toimiva kunnallinen palvelulaitos, jota sitoo monet EU:n entistä tiukemmat määräykset. Näitä ovat mm. veden laatuvaatimukset niin jaettavan veden kuin jätevedenkin osalta.

Tärkein liikelaitoksen toiminnan ylläpidon työkaluista on vesihuoltolaki, jossa määritellään mm. ne velvoitteet, jotka laitoksen on vesihuoltolain mukaan täytettävä.

Olennaista toiminnassa

Loimaan Vesi pystyi vuonna 2023 tarjoamaan asiakkailleen visionsa mukaiset vesihuoltopalvelut sekä huolehtimaan vesihuollosta toiminta-alueellaan yhdyskuntakehityksen tarpeiden mukaisesti.

Palveluiden ja tarvikkeiden hintojen nousu jatkui vuonna 2023. Hintojen nousua edesauttoivat mm. energian hinnat, korkojen nousu, Ukrainan sodan jatkuessa Venäjälle asetettujen pakotteiden seuraukset, mm. kemikaalien saatavuus. Toiminnassa tarvittavat kemikaalit kuitenkin saatiin, vaikkakin hinnantarkistuksia tapahtui vuoden aikana.

Taloudellisesti merkittävimmät investointihankkeet olivat Virttaan toiminta-alueen viemäröinti sekä Satakunnantien kunnallistekniikan perusparannus ja joka toteutetaan yhteistyössä kaupungin kanssa. Virttaan toiminta-alueen viemäröinti valmistui joulukuussa Satakunnantien urakan jatkuessa vielä vuodelle 2024.

Viemärisaneerauksia toteutettiin Nahinlahdentie-Hirvikoskentie sekä Kotimäentie alueilla sujutusmenetelmällä.

Jätevedenpuhdistamolla peruskorjattiin toinen ilmastusallas mm. lautasilmaventtiilit. Hanke jatkuu jälkimmäisen ilmastusaltaan osalta vuonna 2024.

Kaupungin hanke jätevedenpuhdistamosta Metsämaalle valmistui kesällä. Käytännön syistä puhdistamon tekninen käyttö siirtyi liikelaitoksen hoidettavaksi. Alue ei ole toiminta-alueita, mutta siellä on vanha viemäriverkosto.

Lisäksi toteutettiin alkuperäiseen investointiohjelmaan kuulumattomia kohteita, joista merkittävin oli Sieppalankadun jatkaminen itään tulevalle asuinalueelle.

Vesimittarien vaihtamista EU-tyyppi hyväksynnällä merkityiksi vakaustilain ja -asetuksen mukaisiksi mittareiksi jatkettiin. Vuoden 2023 aikana vaihdettiin 90 kiinteistön vesimittaria vakaustilain ja -asetuksen mukaisiin. Edelliset olivat nk. etäluettavia mittareita. Etäluettavien mittareiden osalta suurimittakaavaista vaihto-operaatiota ei vielä ole aloitettu.

Tärkeimmät investointikohteet vuonna 2023:

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus
- Virttaan toiminta-alueen viemäröinti
- Nahinlahdentie-Hirvikoskentien jv saneeraus
- Kotimäentie jv. saneeraus
- Altain peruskorjaus, puhd.allas 1_saneeraus 2023
- Auton vaihto/ uuden hankinta
- Sieppalankadun jatke itään
- JVpuhd.rakennusautomaatio valvomopäivitys
- Pärnämäen alueen jv. rak.

Uutta runkovesijohtoa rakennettiin seuraavasti:

Sieppalankatu	270 m
Sahurintie (Virttaa)	100 m
Metsämaa	260 m
Yhteensä	630 m

Runkovesijohdon kokonaispituus on 748 km.

Runkovesijohtoa saneerattiin:

Satakunnantie	660 m
---------------	-------

Uutta runkoviemäriä rakennettiin seuraavasti:

Sieppalankatu	200 m
Virttaan toiminta-alue	3460 m
Metsämaa	470 m
Satakunnantie	1130 m

Hotelli Alisan haara	400 m
Pärnämäki	115 m
Yhteensä	5775 m

Runkoviemäriin kokonaispituus on 295 km.

Runkoviemäriä saneerattiin:

Kotimäentie-Teollisuustie-Konepajantie	735 m
Nahinlahdentie-Hirvikoskentie	776 m
Yhteensä	1511 m

Saneeratut jätevesikaivot:

Kotimäentie-Teollisuustie-Konepajantie	11 kpl
Nahinlahdentie-Hirvikoskentie	16 kpl

Uudet jätevesipumppaamot 4 kpl

Kiinteistöjen vesijohtoja korjattiin 12 (2022 korjattu 20) kohteessa ja runkovesijohtoja 22 (15) kohteessa.

Vuonna 2023 laskutetun veden määrä oli 1 036 817 m³ ja laskutetun jäteveden määrä oli 696 723 m³.

Keskuspuhdistamoon vastaanotettu ja siellä käsitelty sakokaivo- ja umpisäiliölietemäärä oli vuonna 2023 yhteensä 4 766 m³ (vuonna 2022 yhteensä 4 714 m³).

Suomen Asiakastieto Oy:n tiedotteen 10.01.2024 mukaan vuoden 2023 lopussa maksuhäiriöisiä henkilöitä oli 350 000 eli noin neljä prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Henkilöt saivat vuoden aikana yhteensä 1,84 miljoonaa uutta maksuhäiriömerkintää määrän kasvaessa 1,4 prosenttia viimevuotisesta.

Maksuhäiriöiden suuri määrä näkyi edelleen myös Loimaan Vesi -liikelaitoksen toiminnassa mm. saatavien perintänä. Loimaan kaupungin päätöksen mukaisesti Loimaan Veden saatavien seurannan ja perinnän hoitaa Revire Perintä Oy (ent. Suomen Kuntaperintä Oy), jolle annettiin kertomusvuonna 1076 maksamatonta laskua perittäväksi. Revire Perintä Oy lähetti 72 uhkaa tonttivesijohdon sulkemiseksi. Tonttivesijohtoja jouduttiin sulkemaan yksi kappale, joka avattiin maksusuorituksen jälkeen. Laskujen perintä työllistää myös huomattavasti laitoksen omaa toimistohenkilökuntaa, vaikka varsinainen perintä onkin ulkoistettu.

Loimaan Veden verkostoihin liittymiseksi solmittiin kertomusvuonna 22 liittymissopimusta, joista pelkästään jätevesiverkostoon liittyviä oli 8. Kiinteistöjen omistajanvaihdosten myötä asiakkuuksia vaihtui 160 (vuonna 2022 määrä oli 162). Edellä mainitun perusteella voi todeta liittymissopimuksia solmitun yhteensä 182.

Yhteistyötä naapurikuntien kanssa toteutettiin laadittujen sopimusten perusteella. Ypäjän kunta toimitti jätevedet Loimaan keskuspuhdistamolle. Lisäksi Ypäjälle toimitettiin talousvettä pienessä määrin. Parravahan Vesi Oy:lle myytiin vettä Uotilan vedenottamosta.

Olennaista taloudessa

Tuloslaskelman 2023 mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen tilinpäätös muodostui huomattavan alijäämäiseksi. Tulot alittivat budjetoidun ja menot ylittivät budjetoidun.

Loimaan Vesi on toteuttanut toimintaansa siten, että toiminnan rahoittaminen on ollut mahdollista omilla toimintatuloilla. Sen on jatkossakin pystyttävä huolehtimaan vanhentuvista verkostoista ja laitoksista sekä samalla varmistettava uudisrakentamisen vaatimat vesihuoltopalvelut.

Loimaan Vesi -liikelaitoksen taksat ovat vuonna 2023 olleet valtakunnan keskitason alapuolella. Vesilaitosmaksujen vertailu ilmenee oheisesta liitteestä (liite 1). Laitokseen liittymisprosentti on kärjessä käyttöveden osalta, ollen lähes 100.

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat; Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 204 000 euroa pienempänä. Energian hinta oli talvella 2022–2023 tavanomaista korkeammalla ja tämä on heijastunut yleisesti koko maan veden kulutukseen. Veden säästeliäs käyttö on jatkunut, vaikka energian hinta on sitemmin pudonnut. Reilun 6 % liikevaihdon pudotus suunnitellusta on samaa suuruusluokkaa, kuin mitä muilla vesilaitoksilla on todettu vedenkulutuksen muutoksesta. Liikelaitoksen hyvän taloudellisen tilanteen takia kulutustaksoja ei lähdetty korottamaan kesken vuotta.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 201 000 eurolla. Merkittävimpinä yksittäisinä vaikuttajina, joista lähes koko ylitys johtui, olivat syksyllä tapahtunut raju rankkasade, joka sai ikävänä vaikutuksenaan viemärit tulvimaan keskustan omakotialueiden kellareihin sekä alkutalvella tapahtuneet ennakoimattomat putkirikot. Rankkasateen jälkeistä ennakoimatonta työtä ovat olleet mm. laitoksen viemäriverkoston pesut ja kuvaukset, mittaukset (mm. padotuskorkeudet) sekä pahimpien vuotopaikkojen välittömät korjaukset. Rankkasateen vaikutuksia tullaan käsittelemään ja se aiheuttaa kustannuksia vielä jatkossa. Putkirikoista suoraan johtuneiden kustannusten lisäksi rikkojen takia tehtiin varautumiseen liittyviä hankintoja, joita ei ollut talousarviossa huomioitu. Jäteveden perusmaksun käyttöönotto vuotta suunniteltua aiemmin aiheutti ennakoitua enemmän ilmoituskuluja.

Henkilöstökulut alittivat arvion noin 68 000 eurolla. Alittumisen syynä olivat, että palkkoja ohjattiin osaltaan käynnissä oleville investointikohteille sekä henkilöstöjärjestelyt.

Liiketoiminnan muut kulut ylittyivät noin 203 000 euroa. Lähes koko ylitys, 200 000 euroa, tulee jätevedenpuhdistamon kasvaneista leasing-kustannuksista. Heti vuoden 2023 budjetin laadinnan jälkeen korkotasoa lähti nousuun ja koska korot olivat liki kaksi vuosikymmentä olleet käytännössä nollassa, niin pienikin koronnosto teki merkittävän vaikutuksen.

Liikelaitoksen kulloinenkin taloudellinen tilanne on käyty jokaisessa johtokunnan kokouksessa läpi, siinä tarkkuudessa kuin se on ollut tiedossa.

Tilinpäätöksen ollessa huomattavan negatiivinen tilikauden ei voida katsoa toteutuneen suunnitellusti. Hyväksyttäväksi katsottavat perusteet negatiiviseen tulokseen ovat kuitenkin olemassa ja liikelaitoksen hyvä taloudellinen tilanne säilyy toistaiseksi ts. pitkän aikavälin tavoite toiminnan omavaraisuudesta säilyy. Tappiosta huolimatta liikelaitoksen tase säilyy vahvana. Loimaan Vesi varautui taloudenpidossaan vuosia uuden keskusjäteveden puhdistamon toteutukseen. Em. käyttämätöntä edellisten vuosien ylijäämää on suunnitellusti käytetty uusien investointien toteutukseen ja ylijäämää on yhä jäljellä, mutta uusien tulevien investointien rahoitusmallit tulee ratkaista. On selvää, että erilaisten syiden takia myydyn veden määrä tulee tulevaisuudessa laskemaan sekä korjaus- ja investointikustannukset nousemaan. Em. seikat tuovat paineita taksakorotuksiin ja uusien taksojen käyttöönottoon sekä toiminnan tehostamiseen.

Vuotuiset investointimenot olivat budjetissa enintään 2 356 000 euroa. Toteutuneet investoinnit olivat noin 1 952 820 euroa. Investointien alittuminen budjetoidusta johtui kaupungin teknisen toimen kanssa yhteistyössä tehtävien hankkeiden aloituksen siirtymisestä vuodelle 2024.

Sisäinen valvonta

Sisäistä valvontaa on toteutettu aiempien vuosien tapaan jatkuvana toimintana. Sisäinen valvonta on jakautunut sisäiseen tarkkailuun, sisäiseen tarkastukseen ja luottamushenkilöiden suorittamaan seurantaan.

Sisäisessä tarkkailussa on seurattu toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä käyttösuunnitelman ja investointiohjelman toteutumista. Viranhaltijat ovat pitäneet päätöspöytäkirjaa päätöksistään, jotka ovat olleet sisäisessä ja luottamushenkilöiden tarkkailussa. Taloutta ja toimintaa on tarkasteltu osavuosikatsauksissa.

Sisäisessä tarkastuksessa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ovat varmistaneet, että tositteet ovat muodollisesti ja asiallisesti oikeita, että tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja että tositteessa on oikea tilimerkintä. Irtain käyttöomaisuus on luetteloitu. Hankinnoissa on noudatettu erityisalojen hankintalakia. Hankinnoista on tehty asianmukaiset päätökset. Tilintarkastajat ovat suorittaneet virallisen tarkastuksen.

Johtokunnan puheenjohtaja ja jäsenet, kuten myös kaupunginhallituksen edustaja, ovat osaltaan mm. kokous- ja koulutusaineiston myötä suorittaneet seurantaan niin liikelaitoksen toiminnan kuin taloudenkin osalta.

Riskienhallinta

Loimaan Vesi on toteuttanut riskienhallinnan tarkastelua valmiussuunnittelussa ja laitosten riskikohteiden kartoituksessa. Valmiussuunnitelma on päivitetty loppuvuonna 2023. Laitokselle on laadittu WSP (Water Safety Plan), jossa on kartoitettu puhtaan veden hankinnan ja jakelun riskit. Kaikille vedenottamoille on rakennettu valmiudet desinfiointiin nopeaan aloittamiseen. Kuluneena vuonna parannettiin valmiutumisen tasoa mm. välinehankinnoin sekä käytiin läpi yhteistyötä kaupungin Teknisen- ja ympäristöpalvelukeskuksen kanssa mahdollisessa kriisitilanteessa.

Kiitokset

Osaava ja motivoitunut henkilöstö on ollut avainasemassa varsinkin loppuvuonna olleiden putkirikotapausten yhteydessä. Pieni organisaatio on venynyt pitkiin iltoihin ja viikonloppuihin toiminnan niin vaatiessa. On tärkeää, että tiukkojen tilanteiden jälkeen on aikaa toiminnan normalisointiin. Varsinkin työssäjaksamisen näkökannalta on muistettava, että henkilökuntakin tarvitsee oman hetkensä käsitellä tapahtunutta, eikä kriisitilanteiden vaikutuksesta siirtyneet tehtävät ole kadonneet. Pienessä organisaatiossa henkilökunnan hyvä yhteishenki on monella tavalla ratkaisevassa roolissa.

Kiitän Loimaan Veden henkilökuntaa Loimaan vesihuollon hyväksi tehdystä ansiokkaasta työstä. Kiitän myös johtokuntaa, joka on päätöksillään tukenut vesihuollon toteutusta asiakkaiden parhaaksi.

Kimmo Virta
johtaja

1.1 Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta ja henkilökunta

Loimaan Veden toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta.

Loimaan kaupunginvaltuuston 27.09.2021 hyväksymän hallintosäännön muutoksen mukaan Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta toimii hallituksen alaisena johtokuntana.

Johtokunnassa on 6 jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä.

<i>Johtokunnan jäsenet</i>	<i>Varajäsenet</i>
Puheenjohtaja: Helin Mika	Haapanen Marjut
Varapuheenjohtaja: Punki Henriikka	Arvola Tuija-Maija
Heilala Teemu Kannisto Katriina Repo Teijo Vuorinen Annareeta	Mutala Mika Kannisto Kimmo Ojala Jouni Aronoja Esa

Johtokunnan kokouksiin ovat osallistuneet lisäksi:

Ek-Marjamäki Teija	kaupunginhallituksen puheenjohtaja
Leppäjoki Kari	kaupunginhallituksen edustaja
Korkeakangas Lauri	nuorisovaltuuston edustaja
Virta Kimmo	johtaja
Lehto Tiina	palvelusihteeri

Kertomusvuoden aikana Loimaan Veden johtokunta on pitänyt 4 kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 51 asiaa.

Loimaan Veden henkilökunta vuonna 2023:

Ahonen Ari	työpäällikkö
Erkkilä Timo	putkiasentaja
Hakala Armi	palvelusihteeri
Holkeri Simo	vesilaitoksenhoitaja
Häyhä Antti	vesilaitoksenhoitaja
Lehto Tiina	palvelusihteeri
Nurminen Jari	putkiasentaja
Pakkanen, Ville	putkiasentaja
Rasi Juha	työnjohtaja/tiimivastaava
Rinne Hannu	vesilaitoksenhoitaja
Saikkonen Toni	vesilaitoksenhoitaja
Silvennoinen Marko	jätevedenpuhdistamon vastaava hoitaja
Virta Kimmo	johtaja

Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä vuoden 2023 lopussa oli n. 55,3 vuotta.

1.2 Valtuuston päättämät liikelaitokselle asetetut toiminnan ja talouden tavoitteet 2023 ja niiden toteutuminen

1.2.1 Toiminnan tavoitteet 2023

Sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaisten talousveden laatuvaatimusten täyttäminen.

Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaisten ehtojen täyttäminen (keskuspuhdistamo).

Toiminnan tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuin ympäristöt -kärkihanketta.

1.2.2 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2023

Loimaan Vesi täytti sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaiset talousveden laatuvaatimukset.

Loimaan Vesi täytti keskuspuhdistamon osalta Länsi-Suomen ympäristölupaviraston 18.12.2009 myöntämän jäteveden johtamisluvan mukaiset ehdot.

1.2.3 Talouden tavoitteet 2023

Loimaan Veden taloutta tulee hoitaa vuonna 2023 siten, että pitkällä aikavälillä on mahdollista kattaa vesihuoltolaitoksen investoinnit, operatiiviset kustannukset sekä toimitilojen leasing vuokratkustannukset.

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian "Suunnitteleminen ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti" -strategista tavoitetta.

Loimaan Veden taloudelliseksi tavoitteeksi asetetaan kaupungille maksettava 0,0 %:n suuruinen korvaus peruspääomasta 3 977 464,37 euroa, joka vuodelle 2023 tulee olemaan 0,00 euroa.

Vuotuiset investointimenot ovat enintään 2 356 000 euroa.

1.2.4 Talouden tavoitteiden toteutuminen 2023

Loimaan Veden tilikausi muodostui alijäämäiseksi.

Loimaan Vesi maksoi vuonna 2023 Loimaan kaupungille peruspääomasta 3 977 464,37 € tuottoa 0,0 % eli 0,00 €.

Vuotuiset investoinnit ovat olleet noin 1 952 820 euroa.

Loimaan Vesi on toteuttanut kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.3 Johtokunnan päättämät sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet 2023

1.3.1 Toiminnan tavoitteet 2023

Laskuttamattoman veden määrä on alle 16 %.

Hule- ja suotovesien määrän vähentäminen. Vähintään yhdelle alueelle tehty selvitys viemäriverkostoon johtuvista sinne kuulumattomista vesistä.

Tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian Houkuttelevat asuinympäristöt -kärkihanketta.

Tyky-toiminnan ja sidosryhmätoiminnan ylläpitäminen mm. koulutuksin, messu-vierailuin.

Tavoite noudattaa Loimaan kaupunkistrategian ”Olemme hyvä työnantaja” -strategista tavoitetta.

1.3.2 Toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2023

Laskuttamattoman veden määrä oli 22,44 % (26,15 % vuonna 2022).

Tehty esiselvitys Alpinojankadun vuotovesistä.

Henkilökunta käynyt soveltuviissa messu- ja koulutustapahtumissa.

1.3.3 Talouden tavoitteet 2023

Tilikausi muodostuu hieman ylijäämäiseksi. Investointeja kohdennetaan viemäriverkoston rakentamiseen ja ylläpitoon

Talouden tavoitteet noudattavat Loimaan kaupunkistrategian ”Suunnitteleminen ja johdamme taloutta ja investointeja ennakoivasti ja pitkäjänteisesti” -strategista tavoitetta.

1.3.4 Talouden tavoitteiden toteutuminen 2023

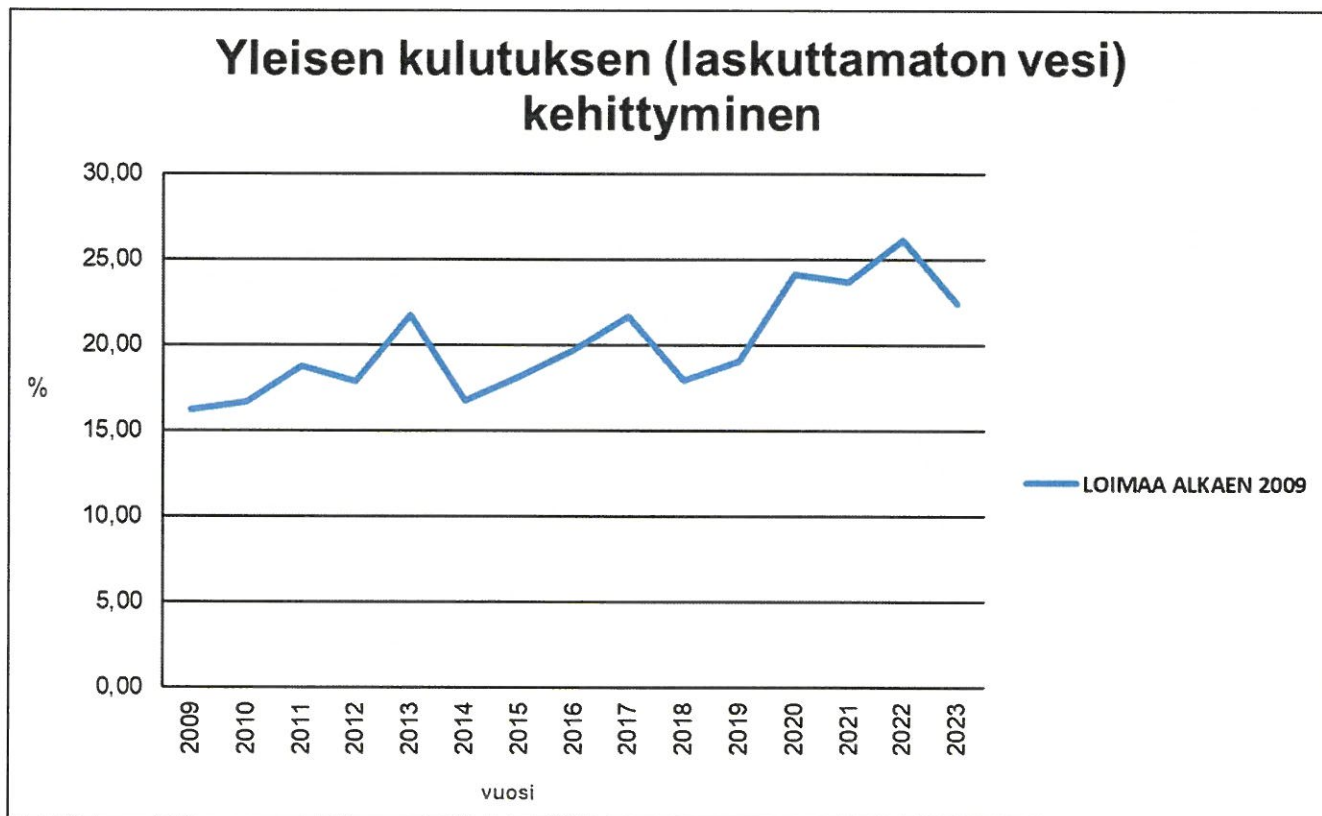
Liikelaitoksen tilikauden alijäämä on noin -548 246 euroa.

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden on kerrottu kohdassa 7.1.

Investointien kohdentuminen on esitetty kohdassa 7.2. Investointeja ovat olleet mm. Satakunnantien peruskorjaus

Loimaan Vesi on toteuttanut johtokunnan asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet edellä esitetyn mukaisesti.

1.4 Laskuttamattoman vedenkulutuksen muutoksen seuranta



Vuotovesi tai laskuttamaton vesi (Non-Revenue Water, NRW) kuvaa veden toimituksen tehoittomuutta siirto- ja jakeluverkostoissa laskutettuun vesimäärään suhteutettuna. Joissakin järjestelmissä tämä voi olla hyvin merkittävä osuus koko vesituotannosta. Vuotovesiongelma maailmanlaajuisesti ja vuotovesien määrät vaihtelevat paljon (5–55 %) maittain ja alueittain.

Laskuttamaton vesi koostuu useista tekijöistä. Laskuttamattomaan veteen sisältyy Loimaalla mm. katujen, pihojen yms. asfalttitoissa tarvittava vesi, muutamien jääkenttien kasteluvesi sekä palolaitoksen käyttämä paloposteista otettu vesi ja uusien verkostojen käyttöönotossa käytetty verkostojen huuhteluvesi. Suurimpana laskuttamattoman veden arvoa nostavana voinee kuitenkin pitää vuotovettä.

Vesi-instituutin tutkimusjulkaisun, Vesijohtomateriaalien vauriot ja käyttöikä Suomessa, mukaan keskimääräinen laskuttamattoman veden määrä keskisuurissa laitoksissa on 17,9 %. Jakelu ja tonttijohtojen on todettu aiheuttavan n. 90 % vesijohtoverkon vuodoista.

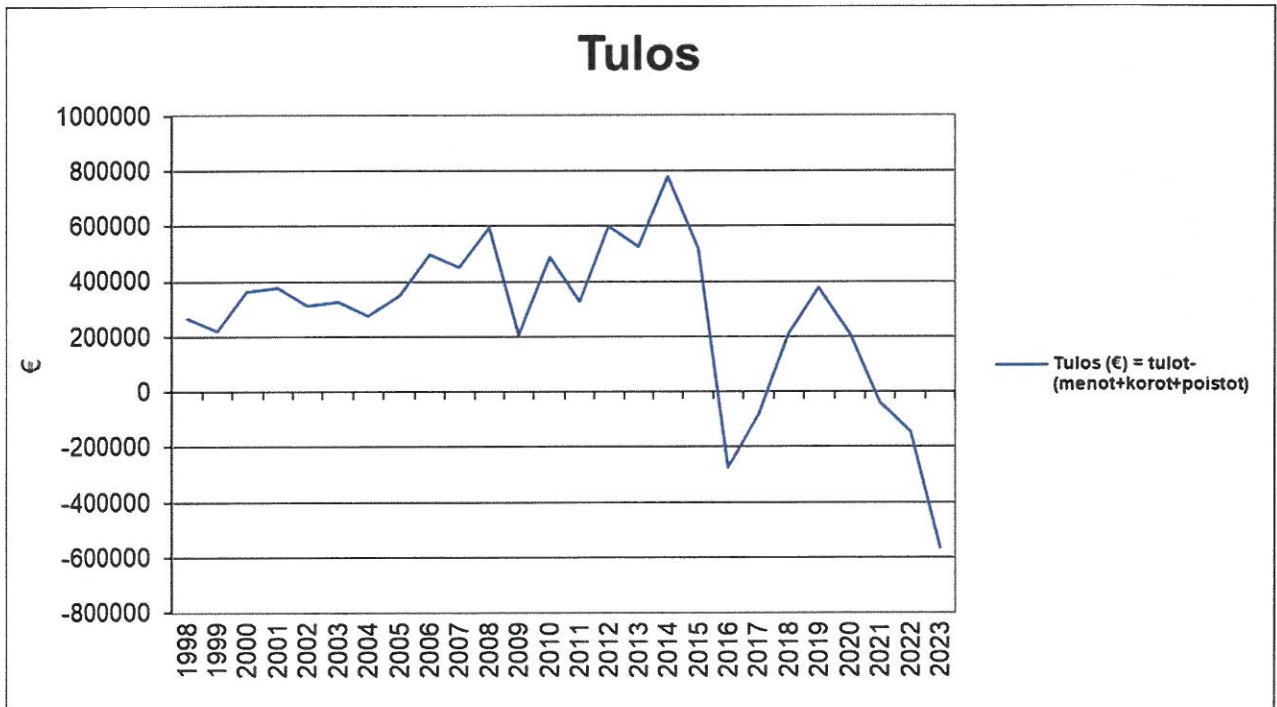
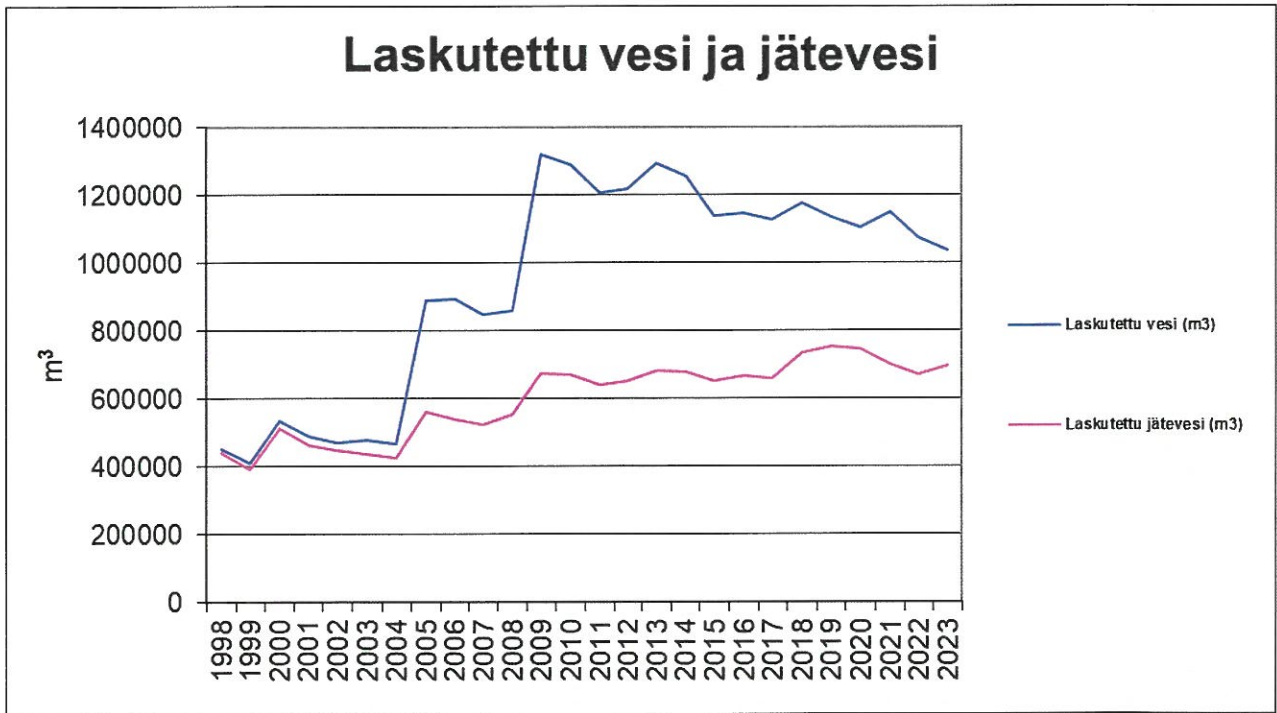
Vesi- ja viemärlaitosyhdistyksen tunnuslukujärjestelmässä on mainittu, että hyvän tunnusluvun suositusarvona on pidetty 10 %. Käytännössä suositusarvon saavuttaminen on useille vesihuoltolaitoksille hyvin vaikeaa. Varsinaista toimenpiderajaa ei kirjallisuudessa esiinny, mutta sellaisena voitaisiin pitää esimerkiksi 20–25 %.

Vesilaitosyhdistyksen julkaisussa *Välttämätön vesi* vuodelta 2012 mainitaan vesilaitosten tuottamasta verkostoon pumpatusta talousvedestä jäävän laskuttamatta 18,4 %.

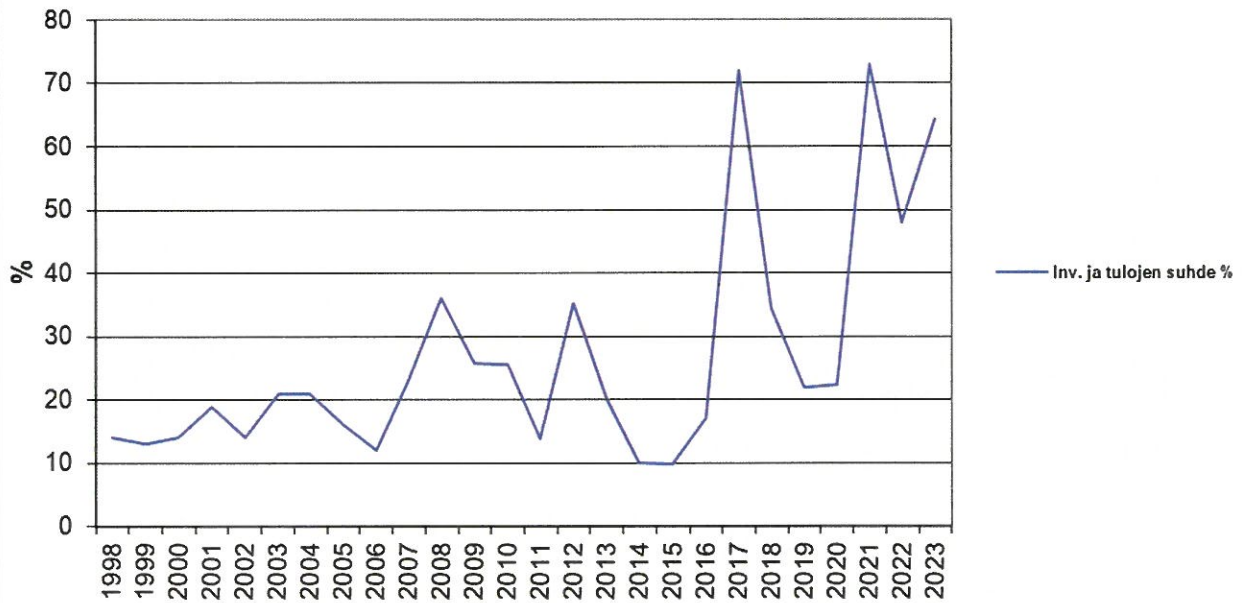
Loimaan Veden jakeluverkoston kautta johdetun laskuttamattoman veden määrä suhteessa pumpattuun vesimäärään vuonna 2023 oli 22,44 % (2022 luku oli 26,15 %), jota lukua voidaan pitää tyydyttävänä.

Kertomusvuoden aikana Loimaan Vesi korjasi kiinteistöjen tonttijohtoja ja runkovesijohtoja yhteensä 34 kohteessa (vuonna 2022 kohteita oli 35).

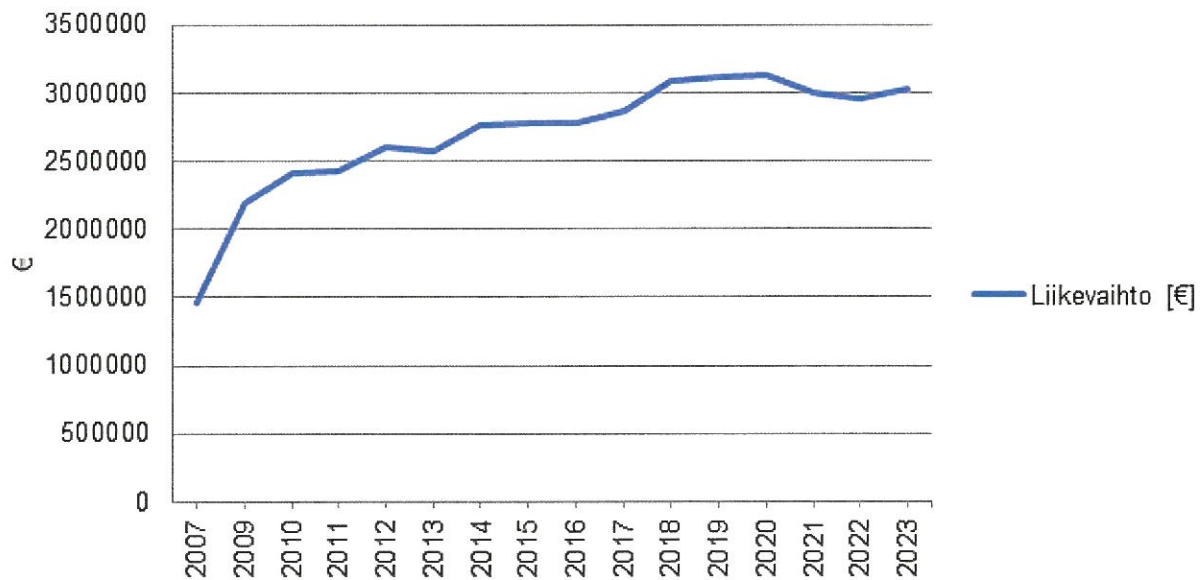
1.5 Tiettyjen mittarien muutoksen seuranta

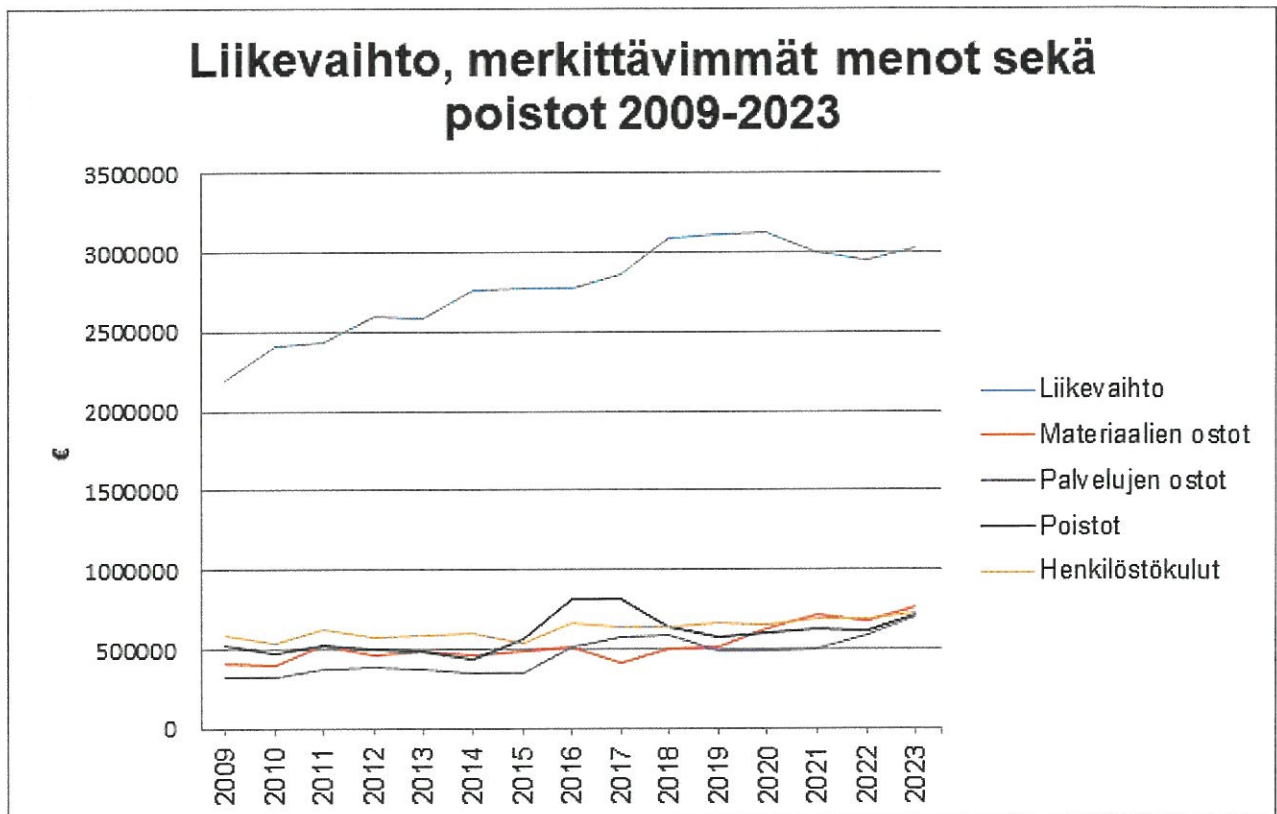
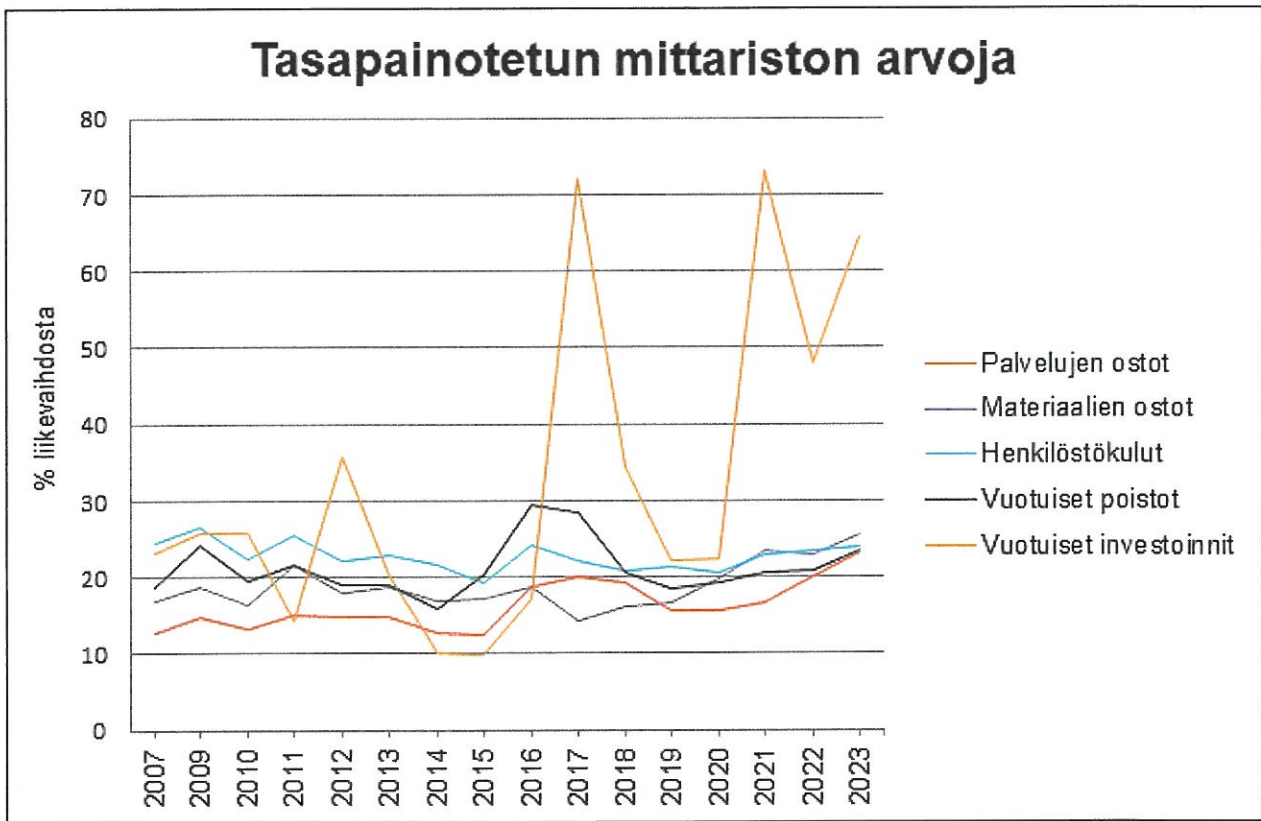


Investointien ja tulojen suhde



Liikevaihdon kehitys





1.6. Laskennallinen veden ja jäteveden hinta vuonna 2023

Veden käyttömaksu (euroa/m ³ , alv. 24 %)	1,40
Jäteveden käyttömaksu (euroa/m ³ , alv. 24 %)	2,89

	<u>2023</u>
Laskutettu vesi (m ³)	1036817
Laskutettu jätevesi (m ³)	696723

	vesi (€)	jätevesi (€)
Hallinto	150 874	150 874
Vedenottamot	274 378	
Vesijohtoverkosto	453 687	
Viemäriverkosto ja pumppaamot		761 903
Ypäjä-Loimaa siirtoviemäri		27 681
Niirinteen pienpuhdistamo		2 405
Kuivatun lietteen kompostointi		81 692
Keskusjätevedenpuhdistamo		1 337 867
Metsämaan pienpuhdistamo		16 999
Veden ja jäteveden myyntikulut	38 817	41 186
Laskutustyöt	67 325	67 325
Toimisto- ja varastorakennus	54 838	54 838
	<u>1 039 920</u>	<u>2 542 771</u>
Muut rahoituskulut	60	60
	<u>60</u>	<u>60</u>
Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset		20
Muut myyntituotot	51 884	77 826
Muut toimintatuotot	3 867	3 867
Korkotuotot	4 544	4 544
Perusmaksut	258 259	
Liittymismaksut	10 723	16 085
Sprinklerimaksut	904	
Muut rahoitustulot (korot ja viivästysmaksut)	2 312	2 312
	<u>332 492</u>	<u>104 653</u>
Yhteensä	707 488	2 438 178

Em. luvut sis. suunn. poistoja yhteensä 711427,83 euroa

Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 0 %), vesi ja jätevesi	0,68	3,50
--	-------------	-------------

Laskennallinen hinta euroa/m ³ (alv. 24 %), vesi ja jätevesi	0,85	4,34
---	-------------	-------------

Laskennallinen veden käyttömaksu alittaa voimassa olleen käyttömaksun.
Laskennallinen jäteveden käyttömaksu ylittää voimassa olleen käyttömaksun.

2 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

2.1 Kunnallisen liikelaitoksen tuloslaskelma

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
	euroa		euroa	
Liikevaihto	3 013 121,53		2 954 339,53	
Liiketoiminnan muut tuotot				
Muut toimintatuotot	7 733,06			
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-768 467,35		-679 381,28	
Palvelujen ostot	<u>-698 886,73</u>	-1 467 354,08	<u>-592 312,11</u>	-1 271 693,39
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-582 824,14		-553 714,79	
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-122 124,63		-115 165,93	
Muut henkilöstösivukulut	<u>-18 169,71</u>	-723 118,48	<u>-20 615,34</u>	-689 496,06
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-711 427,83		-611 753,71
Liiketoiminnan muut kulut		-700 257,62		-530 433,06
Liikeyli-/alijäämä		-581 303,42		-149 036,69
Rahoitustuotot ja kulut:				
Korkotuotot	9 087,51			
Muut rahoitustuotot	4 623,16		2 529,21	
Muut rahoituskulut	<u>-119,92</u>	13 590,75	<u>-58,04</u>	2 471,17
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä		-567 712,67		-146 565,52
Yli-/alijäämä ennen varauksia		-567 712,67		-146 565,52
Poistoeron lisäys/vähennys		19 467,16		21 068,72
Tilikauden yli-/alijäämä		-548 245,51		-125 496,80

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,48 %	-1,31 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-4,48 %	-1,13 %
Voitto, %	-18,84 %	-4,96 %

3 TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Kunnallisen liikelaitoksen rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	-581 303,42	-149 036,69
Poistot ja arvonalentumiset	711 427,83	611 753,71
Rahoitustuotot ja -kulut	13 590,75	2 471,17
Tulorahoituksen korjauserät	-7 733,06	
	<u>135 982,10</u>	<u>465 188,19</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 952 820,41	-1 421 434,76
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus	7 733,06	
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-1 809 105,25</u>	<u>-956 246,57</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainasaamisten muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-7 800,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	1 500 000,00	1 425 000,00
Saamisten muutos muilta	-49 481,11	-111 760,22
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-3 999,66	12 844,32
Korottomien velkojen muutos muilta	95 627,59	-162 926,49
Rahoituksen rahavirta	<u>1 534 346,82</u>	<u>1 163 157,61</u>
Rahavarojen muutos	-274 758,43	206 911,04
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	284 549,04	559 307,47
Rahavarat 1.1.	559 307,47	352 396,43
	<u>-274 758,43</u>	<u>206 911,04</u>

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-4.003.888	-2.413.712
Investointien tulorahoitus, %	7,39 %	32,73 %
Lainanhoitokate	-	-
Kassan riittävyys, pv	25 pv	52 pv
Quick ratio=maksuvalmiussuhde	2,43	5,81
Current ratio=käyttöpääomasuhde	2,43	5,81

4 TASETARKASTELU

4.1 Kunnallisen liikelaitoksen tase

	2023 SALDO 31.12 euroa	2023 AVAUSTASE euroa
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 372	8 372
Rakennukset	2 083 843	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 543 560	7 032 522
Koneet ja kalusto	110 743	74 250
Ennakkomaks. ja keskener. hankinn.	1 654 378	3 044 359
Sijoitukset		
Muut saamiset	85 310	77 510
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	307 578	278 658
Saamiset kunnalta	1 000 000	2 500 000
Muut saamiset	30 486	17 530
Siirtosaamiset	8 327	721
Rahat ja pankkisaamiset	284 549	559 307
VASTAAVAA	13 117 145	13 593 230

	2023	2023
	SALDO 31.12	AVAUSTASE
	euroa	euroa
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 977 464	3 977 464
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 701 826	8 701 826
Tilikauden yli-/alijäämä	-548 246	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	251 392	270 859
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat	64 355	64 355
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	444	1 244
Ostovelat	270 059	194 672
Korottomat velat kunnalta	260 454	264 454
Muut velat	12 048	6 999
Siirtovelat	127 347	111 356
VASTATTAVAA	13 117 145	13 593 230

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuus, %	94,40 %	95,28 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,31 %	21,73 %
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	8.154	8.702
Lainakanta 31.12., 1.000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1.000 €	12.248	10.803
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	0	0

5 KOKONAISTULOT JA –MENOT 2023

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta.

Tulot	euroa	%	Menot	euroa	%
Varsinainen toiminta	3 026 832	100	Varsinainen toiminta	2 890 850	60
Toimintatuotot	3 020 855	100	Toimintakulut	2 890 730	60
Verotulot	0	0	- valmistus omaan käyttöön	0	0
Valtionosuudet	0	0	Korvaus peruspääomasta	0	0
Korkotuotot	9 088	0	Korkokulut	0	0
Muut rahoitustuotot	4 623	0	Muut rahoituskulut	120	0
Tulorahoituksen korjauserät	-7 733	0	Tulorahoituksen korjauserät	0	0
Investoinnit	7 733	0	Investoinnit	1 952 820	40
Rahoitusosuudet					
investointimenoihin	0	0	Investointimenot	1 952 820	40
Pys.vast.hyöd luovutustulot	7 733	0	Investointitulot	0	0
Rahoitustoiminta	0	0	Rahoitustoiminta	7 800	0
Antolainasaamisten					
vähennykset	0	0	Antolainasaamisten lisäykset	7 800	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0	Lyhytaikaisten lainojen väh.	0	0
Oman pääoman lisäykset	0	0	Oman pääoman vähennykset	0	0
Kokonaistulot	3 034 565	100	Kokonaismenot	4 851 471	100
Täsmäytys:					
Kokonaismenot-kokonaistulot	1 816 905				
Muut maksuvalmiuden muutokset-					
rahavarojen muutos	1 816 905				

6 JOHTOKUNNAN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Loimaan Vesi -liikelaitoksen vuoden 2023 tilikauden tulos on alijäämäinen -548 245,51 €. Loimaan Vesi -liikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden alijäämä siirretään taseen kohtaan oma pääoma / edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

7 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7.1 Käyttötalousosa

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
	2 023	2 023	2 023
Liikevaihto	3 216 800	3 013 122	203 678
Liiketoiminnan muut tuotot		7 733	-7 733
Materiaalit ja palvelut	-1 266 100	-1 467 354	201 254
Henkilöstökulut	-791 500	-723 118	-68 382
Poistot ja arvonalentumiset	-669 600	-711 428	41 828
Liiketoiminnan muut kulut	-496 900	-700 258	203 358
Liikelyli-/alijäämä	-7 300	-581 303	574 003
Rahoitustuotot ja -kulut	2 700	13 591	-10 891
Yli-/alijäämä ennen sat. eriä	-4 600	-567 713	563 113
Yli-/alijäämä ennen varauksia	-4 600	-567 713	563 113
Poistoerän lisäys/vähennys	19 500	19 467	33
Tilikauden yli-/alijäämä	14 900	-548 246	563 146

Merkittävät poikkeamat talousarvioon nähden olivat;

Liikevaihto toteutui talousarviossa esitettyyn nähden noin 204 000 euroa pienempänä. Energian hinta oli talvella 2022–2023 korkealla ja tämä on heijastunut yleisesti koko maan veden kulutukseen. Veden säästeliäs käyttö on jatkunut, vaikka energian hinta on sittemmin pudonnut. Reilun 6 % liikevaihdon pudotus on samaa suuruusluokkaa, kuin mitä muilla vesilaitoksilla on todettu vedenkulutuksen muutoksesta. Liikelaitoksen hyvän taloudellisen tilanteen takia kulutus- taksoja ei lähdetty korottamaan kesken vuotta.

Materiaalien ja palveluiden hankinnat ylittivät talousarvion noin 201 000 eurolla. Merkittävimpinä yksittäisinä vaikuttajina, joista lähes koko ylitys johtui, olivat syksyllä tapahtunut rankkasade, joka sai ikävänä vaikutuksenaan viemärit tulvimaan keskustan omakotialueiden kellareihin sekä alkutalvella tapahtuneet ennakoimat- tomat putkirikot. Rankkasateen jälkeistä ennakoimatonta työtä ovat olleet mm. laitoksen viemäriverkoston pesut ja kuvaukset, mittaukset (mm. padotuskorkeu- det) sekä pahimpien vuotopaikkojen välittömät korjaukset. Rankkasateen vaiku- tuksia tullaan käsittelemään ja se aiheuttaa kustannuksia vielä jatkossa. Putkiri- koista suoraan johtuneiden kustannusten lisäksi rikkojen takia tehtiin varautumi- seen liittyviä hankintoja, joita ei ollut talousarviossa huomioitu. Jäteveden pe- rusmaksun käyttöönotto vuotta suunniteltua aiemmin aiheutti ennakoitua enem- män ilmoituskuluja.

Henkilöstökulut alittivat arvion noin 68 000 eurolla. Alittumisen syynä olivat, että palkkoja ohjattiin osaltaan käynnissä oleville investointikohteille sekä henkilöstö- järjestelyt.

Liiketoiminnan muut kulut ylittyivät noin 203 000 euroa. Lähes koko ylitys, 200 000 euroa, tulee jätevedenpuhdistamon kasvaneista leasing-kustannuksista. Heti vuoden 2023 budjetin laadinnan jälkeen korkotaso lähti nousuun ja koska korot olivat liki kaksi vuosikymmentä olleet käytännössä nollassa, niin pienikin koronnosto teki merkittävän vaikutuksen.

7.2 Investoinnit

Loimaan Vesi -liikelaitos	Talousarvio 2 023	Toteutuma 2 023	Poikkeama 2 023
Toimintamenot	-2 356 000	-1 952 820	-403 180
Toimintatulot			
Netto	-2 356 000	-1 952 820	-403 180

Investointimäärärahoja kohdistettiin vuonna 2023 seuraaviin investointikohteisiin:

- Satakunnantien kunnallistekniikan peruskorjaus, jatkuu 2024
- Virttaan toiminta-alueen viemärointi
- Nahinlahdentie-Hirvikoskentien jv saneeraus
- Kotimäentie jv. saneeraus
- Altaiden peruskorjaus, Puhd.allas 1_saneeraus 2023
- Auton vaihto/ uuden hankinta
- Sieppalankadun jatke itään
- JVpuhd.rakennusautomaatio valvomopäivitys
- Pärnämäen alueen jv. rak.

Toteuttamatta jäivät seuraavat investoinnit, jotka siirrettiin vuodelle 2024:

- Juvan alueen pääviemäri saneeraus
- Kirkkokallion vesitornin saneeraus ulkopuolelta (2024 tai myöhemmin)
- Turuntien ja Väinämöisenkadun vesijohdon ja jätevesiviemäri saneeraus, suunnittelu
- Pumppaamosaneerauskohde

7.3. Rahoitusosa

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
	2 023	2 023	2 023
Toiminnan ja invest. rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Liikelyli- /alijäämä	-7 300	-581 303	574 003
Poistot ja arvonalentumiset	669 600	711 428	-41 828
Rahoitustuotot ja -kulut	2 700	13 591	-10 891
Tulorahoituksen korjauserät		-7 733	7 733
Toiminnan rahavirta	<u>665 000</u>	<u>135 982</u>	<u>529 018</u>
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 356 000	-1 952 820	-403 180
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutus		7 733	-7 733
Investointien rahavirta	<u>-2 356 000</u>	<u>-1 945 087</u>	<u>-410 913</u>
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 691 000	-1 809 105	118 105
Rahoituksen rahavirta			
Antolainasaamisten muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset		-7 800	7 800
Antolainasaamisten muutokset		-7 800	7 800
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta		1 500 000	-1 500 000
Saamisten muutos muilta		-49 481	49 481
Korottomien velkojen muutos kunn		-4 000	4 000
Korottomien velkojen muutos muil		95 628	-95 628
Muut maksuvalmiuden muutokset		<u>1 542 147</u>	<u>-1 542 147</u>
Rahoituksen rahavirta		1 534 347	-1 534 347
Rahavarojen muutos	-1 691 000	-274 758	-1 416 242
Rahavarat 31.12.		284 549	-284 549
Rahavarat 1.1.		559 307	-559 307
Rahavarojen muutos	0	-274 758	274 758

8 TULOSLASKELMA

Loimaan Vesi -liikelaitos

Sivu 1

13.02.2024

T o t e u t u m a t

7:38:16

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
TULOSLASKELMA		
LIIKEVAIHTO		
MYYNTITUOTOT	3.013.121,53	2.954.339,53
LIIKEVAIHTO	3.013.121,53	2.954.339,53
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		
MUUT TOIMINTATUOTOT	7.733,06	
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	7.733,06	
MATERIAALIT JA PALVELUT		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-768.467,35	-679.381,28
PALVELUJEN OSTOT	-698.886,73	-592.312,11
MATERIAALIT JA PALVELUT	-1.467.354,08	-1.271.693,39
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-582.824,14	-553.714,79
HENKILÖSTÖSIVUKULUT		
ELÄKEKULUT	-122.124,63	-115.165,93
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-18.169,71	-20.615,34
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-140.294,34	-135.781,27
HENKILÖSTÖKULUT	-723.118,48	-689.496,06
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-711.427,83	-611.753,71
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-711.427,83	-611.753,71
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT		
LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	-581.303,42	-149.036,69
KORKOTUOTOT	9.087,51	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4.623,16	2.529,21
MUUT RAHOITUSKULUT	-119,92	-58,04
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	13.590,75	2.471,17
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-567.712,67	-146.565,52
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-567.712,67	-146.565,52
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	19.467,16	21.068,72
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-548.245,51	-125.496,80

9 RAHOITUSLASKELMA

Loimaan Vesi -liikelaitos

Sivu 1
13.02.2024
7:33:55
EUR

T o t e u t u m a t

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	-581.303,42	-149.036,69
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	711.427,83	611.753,71
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	13.590,75	2.471,17
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-7.733,06	
TOIMINNAN RAHAVIRTA	135.982,10	465.188,19
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1.952.820,41	-1.421.434,76
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTU KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntIVOITOT/-		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTU	7.733,06	
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1.945.087,35	-1.421.434,76
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-1.809.105,25	-956.246,57
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-7.800,00	
ANTOLAINASAAMISTEN MUUTOKSET	-7.800,00	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA	1.500.000,00	1.425.000,00
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	-49.481,11	-111.760,22
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNN	-3.999,66	12.844,32
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUIL	95.627,59	-162.926,49
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1.542.146,82	1.163.157,61
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1.534.346,82	1.163.157,61
RAHAVAROJEN MUUTOS	-274.758,43	206.911,04
RAHAVARAT 31.12.	284.549,04	559.307,47
RAHAVARAT 1.1.	559.307,47	352.396,43
RAHAVAROJEN MUUTOS	-274.758,43	206.911,04

10 TASE

Loimaan Vesi -liikelaitos

Sivu 1

13.02.2024

T o t e u t u m a t

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet	8.372,06	8.372,06
MAA- JA VESIALUEET	8.372,06	8.372,06
RAKENNUKSET		
Muiden rakennusten uushankinta	2.083.842,73	
RAKENNUKSET	2.083.842,73	
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Maa- ja vesirakenteet	2.691,58	3.166,54
Johtoverkostot ja laitteet	7.018.552,06	6.774.399,58
Muut kiinteät rakenteet ja lai	522.316,05	254.956,23
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	7.543.559,69	7.032.522,35
KONEET JA KALUSTO		
Kuljetusvälineet	110.743,18	74.250,05
KONEET JA KALUSTO	110.743,18	74.250,05
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKIN		
Keskener.hank.muiden rak.uusha		2.193.518,65
Keskener.han,. johtoverk. ja l	1.654.377,96	614.634,05
Keskener.hank. muut kiint.rake		236.205,88
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER.HANKIN	1.654.377,96	3.044.358,58
AINEELLISET HYÖDYKKEET	11.400.895,62	10.159.503,04
SIJOITUKSET		
MUUT SAAMISET		
Liittymismaksut (palautettavat	85.310,00	77.510,00
MUUT SAAMISET	85.310,00	77.510,00
SIJOITUKSET	85.310,00	77.510,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	11.486.205,62	10.237.013,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET		
Vesilaskutustili	307.577,99	278.657,81
MYYNTISAAMISET	307.577,99	278.657,81
SAAMISET KUNNALTA		
Lyhytaik.kassalainat kunnalta	1.000.000,00	2.500.000,00
SAAMISET KUNNALTA	1.000.000,00	2.500.000,00
MUUT SAAMISET		
Arvonlisäverosaamiset	30.485,78	17.530,42
MUUT SAAMISET	30.485,78	17.530,42
SIIRTOSAAMISET		
Muut siirtosaamiset muilta	8.326,89	721,32
SIIRTOSAAMISET	8.326,89	721,32
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1.346.390,66	2.796.909,55
SAAMISET	1.346.390,66	2.796.909,55
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Nordea 109730-103750	284.549,04	559.307,47
RAHAT JA PANKKISAAMISET	284.549,04	559.307,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1.630.939,70	3.356.217,02
VASTAAVAA	13.117.145,32	13.593.230,06

Loimaan Vesi -liikelaitos

Sivu 2
13.02.2024

T o t e u t u m a t

EUR

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA		
Peruspääoma	3.977.464,37	3.977.464,37
JÄÄNNÖSPÄÄOMA/PERUSPÄÄOMA	3.977.464,37	3.977.464,37
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ		
Edellisen tilikauden yli-/alijä	8.701.826,12	8.827.322,92
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	8.701.826,12	8.827.322,92
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		
Tilikauden yli-/alijäämä	-548.245,51	-125.496,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-548.245,51	-125.496,80
OMA PÄÄOMA	12.131.044,98	12.679.290,49
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
POISTOERO		
Poistoero	251.392,32	270.859,48
POISTOERO	251.392,32	270.859,48
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	251.392,32	270.859,48
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
MUUT VELAT		
Liittymismaksut ja muut velat	64.355,48	64.355,48
MUUT VELAT	64.355,48	64.355,48
PITKÄAIKAINEN	64.355,48	64.355,48
LYHYTAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT		
Saadut ennakot muilta (1.a)	444,16	1.243,77
SAADUT ENNAKOT	444,16	1.243,77
OSTOVELAT		
Ostovelat/kierrätys	270.058,88	194.671,81
OSTOVELAT	270.058,88	194.671,81
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LT		
Korottomat velat kunnalta(1.a)	260.454,18	264.453,84
KOROTTOMAT VELAT KUNNALTA/KY:LT	260.454,18	264.453,84
MUUT VELAT		
Ay-jäsenmaksujentili		149,53
Tilitettava arvonlisävero	12.048,46	6.849,65
MUUT VELAT	12.048,46	6.999,18
SIIRTOVELAT		
Lomapalkkajaksotus	123.272,94	111.173,57
Muut siirtovelat muille	4.073,92	182,44
SIIRTOVELAT	127.346,86	111.356,01
LYHYTAIKAINEN	670.352,54	578.724,61
VIERAS PÄÄOMA	734.708,02	643.080,09
VASTATTAVAA	13.117.145,32	13.593.230,06

11 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liitetiedoissa annetaan ne tiedot, joilla tilinpäätöstä on täydennettävä oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja asemasta.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteinä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot liikelaitoksen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset tiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on julkinen asiakirja. Julkistaminen koskee myös tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoja.

11.1 Tuloslaskelman liitetiedot

Liite 6 Liikevaihto ja muut varsinaiset toimintatuotot

	2023	2022
Liikevaihto	3 013 122	2 954 340
Tuet ja avustukset		
Yhteensä	3 013 122	2 954 340

Liite 9 Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	698 886,73	592 312,11
Palvelujen ostot yhteensä	698 886,73	592 312,11

Liite 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston hyväksymää poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenosta arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenet ovat:

Aineelliset hyödykkeet		
Vedenjakeluverkosto	7 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkosto	7 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	7 vuotta	tasapoisto
ATK- laitteet	3 vuotta	tasapoisto

Liite 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Muut toimintatuotot	2023	2022
Muut luovutusvoitot	7 733,06	

Liite 16 Erittely poistoeron muutoksista

Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos		
	2023	2022
Kotasuon vedenottamo	780,00	975,00
Viemäriverkko Alastaro	18 687,16	20 093,72
yhteensä	19 467,16	21 068,72

11.2. Taseen liitetiedot

Liite 19	Aineelliset hyödykkeet	liite		
Liite 23	Saamiset		2023	2022
	Lyhytaikaiset saamiset peruskunnalta		1 000 000,00	2 500 000,00
Liite 24	Lyhytaikaiset siirtosaamiset		2023	2022
	Muut siirtosaamiset		8 326,89	721,32
Liite 25	Oman pääoman erittely		2023	2022
	Peruspääoma		3 977 464,37	3 977 464,37
	Ed.tilik.ylijäämä		8 701 826,12	8 827 322,92
	Tilik.yli-/alijäämä		-548 245,51	-125 496,80
	Oma pääoma yhteensä		12 131 044,98	12 679 290,49
Liite 26	Erittely poistoerosta		2023	2022
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero		251 392,32	270 859,48
	Kotasuon vedenottamo		3 120,00	3 900,00
	Viemäriverkko Alastaro		248 272,32	266 959,48
Liite 30	Velat		2023	2022
	Lyhytaikaiset velat peruskunnalta		260 454,18	264 453,84
Liite 33	Siirtovelat		2023	2022
	Lomapalkkajaksotus		123 272,94	111 173,57
	Muut siirtovelat		4 073,92	182,44
			127 346,86	111 356,01
Liite 38	Leasingvastuiden yhteismäärä		2023	2022
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat		744 127,44	618 523,32
	Myöhemmin maksettavat		11 504 234,59	10 184 115,34
	Yhteensä		12 248 362,03	10 802 638,66
Liite 42	Henkilöstön lukumäärä		2023	2022
			13	13

Liite 43 Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	588 256,57	554 524,10
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	122 124,63	115 165,93
Muut henkilösivukulut	18 169,71	20 615,34
Henkilöstökorvaukset ja ja muut korjauserät	-5 432,43	-809,31
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	723 118,48	689 496,06
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	22 896,06	18 962,79
Yhteensä henkilöstökulut	746 014,54	708 458,85

Liite 44 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2023	2022
Vasemmistoliitto	375,00	193,75
Keskusta	80,00	70,00
Sosiaalidemokraatit	30,00	22,50
Perussuomalaiset	40,00	50,00
Kokoomus	15,00	25,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	540,00	361,25

12 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Virallinen päiväkirja	Atk-tulosteena vuosittain
Virallinen pääkirja	Atk-tulosteena vuosittain

Tositelajit: 002 Avaavan taseen korjaus
 11 Myyntireskontrasuoritukset
 12 Ostoreskontrasuoritukset
 15 Tiliotekirjaukset
 19 Muistiot
 51 käyttöomaisuuden myynnit ja romutukset
 60 Käyttöomaisuus
 80 Ostolaskut/kierrätys
 90 Palkat
 91 Populus- matkalaskut
 200 Vesi- ja jätelaskutus

13 KIRJAUSMENETELMÄ

CGI Suomi Oy/PRO ECONOMICA PREMIUM

14 LOIMAAN VESI -LIIKELAITOKSEN VUODEN 2023 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Loimaalla 28.02.2024

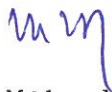


Mika Helin
johtokunnan puheenjohtaja




Henriikka Punkki
johtokunnan varapuheenjohtaja

Teemu Heilala
jäsen



Mika Mutala
varajäsen




Katriina Kannisto
jäsen

Tuija-Maija Arvola
varajäsen



Teijo Repo
jäsen



Annareeta Vuorinen
jäsen



Kimmo Virta
johtaja

VESILAITOSMAKSUT 2023

Vv-laitosmaksut sis. mahdollisen ALV 24 % 1.2.2023 Maksut sisältävät talousveden ja jäteveden maksut	Käyttö- mak- su €/m3	Liittymismaksu		Perusmaksu, mittarivuokra	
		OK- talo €	Kerros- talo €	OK- talo €/v	Kerros- talo €/v
Eurajoen vesihuoltolaitos	4,78	2 852	3 720	30	90
Forssan vesihuoltoliikelaitos	5,14	4 000	29 500	65	560
Hangon Vesi -liikelaitos	4,60	4 278	12 834	271	4 091
Huittisten kaupunki Vesihuoltolaitos	4,84	1 911	30 591	134	268
Hämeenlinnan Seudun Vesi Oy	4,19	4 140	31 053	202	1 235
Kangasalan Vesi -liikelaitos	5,45	4 350	48 000	252	1 930
Laitilan kaupungin vesihuoltolaitos	5,03	5 900	49 000	56	392
Loimaan Vesi (1,40 + 2,89 €/m3)	4,29	2 415	23 064	48	48
Marttilan vesihuoltolaitos	4,31	7 222	57 250	158	1 075
Raaseporin Vesi	4,93	8 000	37 500	156	312
Rauman Vesi	5,26	4 900	13 430	76	122
Sastamalan Vesi liikelaitos	5,93	3 868	61 888	433	1 557
Someron Vesihuolto Oy	5,58	4 230	47 000	149	1 650
Turun Vesihuolto Oy	3,47	4 960	47 434	223	625
Uudenkaupungin Vesi	5,06	4 400	12 800	77	1 157
Vehmaan Vesi Oy	6,35	7 269	20 587	92	488
Keskiarvo ylläolevista	4,95	4 668	32 853	151	975
Koko maa, keskiarvo	4,99	4 348	36 687	173	1 188
Koko maa, mediaani	4,94	4 000	33 108	144	638
Koko maa, minimi	2,60	3	0	0	0
Koko maa, maksimi	7,42	13 500	110 850	2 519	10 278

