

Vesihuoltoliikelaitos tilinpäätös ja toimintakertomus 2024

Sisällys

1. Toimintakertomus	2
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	2
Riskit	7
Katsaus tulevaan vuoteen	9
2. Tilinpäätöslaskelmat	10
Tuloslaskelma	10
Rahoituslaskelma	11
Tase	12
3. Tilikauden tuloksen käsittely	13
4. Talousarvion toteutuminen	14
Tuloslaskelma	14
Investoinnit	15
Rahoituslaskelma	17
Toiminnallistentavoitteiden toteutuminen	18
5. Liitetiedot	24
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	24
Tuloslaskelman liitetiedot	25
Taseen liitetiedot	26
6. Allekirjoitukset	29

1. Toimintakertomus

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2018.

Liikelaitoksen johtokunta kokoontui vuonna 2024 yhteensä 10 kertaa ja käsitteli 77 asiaa. Kaupunginvaltuuston päätöksien mukaisesti vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan jäsenenä toimivat seuraavat:

Jäsen	Aika jäsenenä ja kaupunginvaltuuston päätös	Varajäsen	Aika varajäsenenä ja kaupunginvaltuuston päätös
Matti Komulainen (pj.)	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Kari Kipponen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 68§ 28.8.2023
Esa Kananen (vpj.)	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Pekka Kuivalainen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021
Anna-Liisa Turunen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021	Heli Heikkinen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021
Susanna Saastamoinen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 64§ 28.8.2023	Sari Leinonen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 81§ 25.9.2023
Hannele Pöykkölä	(1.1.2024 – 15.11.2024) kv 8§ 30.1.2023	Arto Sihvonen	(1.1.2024 – 31.12.2024) kv 105§ 16.8.2021

Johtokunnan kokousten esittelijänä toimi vesihuoltopäällikkö ja pöytäkirjanpitäjänä toimistos sihteeri.

Vuoden 2024 myyty kokonaisvesimäärä pieneni edellisestä vuodesta 13 381 m³ ja jäteveden kokonaismyyntimäärä pieneni 30 245 m³. Vuoteen 2023 verrattuna Lieksan jätevedenpuhdistamon jätevesimäärä pienentyi n. 231 000 m³.

Toimintavuoteen sisältyi toiminnan kehittämistä hidastaneita tekijöitä. Vuoden aikana henkilöstössä oli pidempiä poissaolojaksoja sekä odottamattomia henkilöstömuutoksia. Nämä vaikuttivat toiminnan kehittämisen systemaattiseen eteenpäin vientiin. Haasteista huolimatta toiminnan kehittämistä saatiin hyvin eteenpäin.

Toiminnan kehittäminen keskittyi toiminnan tehostamiseen sekä varautumiseen. Liikelaitos hankki kunnossapito- ja työnohjausjärjestelmän, jonka tarkoituksena on parantaa tiedonjakoa, laitteiston hallintaa, kustannusten ennustamista sekä toiminnan ohjaamista. Järjestelmän käyttöönotto tehtiin liikelaitoksen omana kehitysprojektina ja se eteni vuoden aikana suunnitellusti. Ensimmäisessä vaiheessa järjestelmää luotiin työn ohjauksen ja

raportoinnin näkökulmasta. Käyttöönottoa jatketaan tulevalla tilikaudella, ja sen etenemistä seurataan osana liikelaitoksen toiminnallisia tavoitteita. Varautumisen osalta liikelaitos hankki kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän. Järjestelmä parantaa muun muassa merkittävästi kuntalaisten saavuttamista häiriötilanteissa sekä mahdollistaa kuntalaisille häiriötiedotteiden tilaamisen myös esimerkiksi kesäasunnosta tai ikääntyneen sukulaisen asunnosta.

Toimintavuonna jatkettiin toiminnan ja talouden seurannan kehittämistä. Varsinkin talouden ennustamisen sekä pitkäaikaisten vaikutusten arviointia lisättiin. Vesihuollon omaisuuden kartoittaminen sekä siinä piilevän korjausvelan esiintuominen pitkän tähtäimen investointisuunnitelman muodossa olivat keskeisiä teemoja, joiden mukaisesti kehittämistä vietiin eteenpäin. Talouden seurantaan oli tarkoituksena lisätä myös suurimpien kuluttajien laskutuksen seuranta osana etämittarointia, mutta sitä jouduttiin siirtämään etämittareiden käyttöönoton aloittamisen viivästymisen vuoksi.

Varautumistoimia vahvistettiin vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantamishankkeella. Hanke tehtiin maa- ja metsätalousministeriön (rahoittaja) ja Etelä-Savon ELY-keskuksen (rahoittajan myöntäjä) hankeavustuksella yhteistyössä nykyisen automaatiotoimittajan kanssa. Parantamishankkeessa yhtenäistettiin automaatiovalvontaa sekä siirryttiin tietoturvalisempaan sekä toimintavarmempaan käyttöjärjestelmäympäristöön.

Talouden näkökulmasta toimintavuosi oli hyvä. Aiempina vuosina nousseet kustannukset sekä muutokset toiminnassa oli huomioitu talousarvio vaiheessa hyvin. Alkuperäistä talousarviota jouduttiin kuitenkin täsmäyttämään valtuustoon nähden sitovien erien osalta tilivuoden aikana. Täsmäytykset koskivat hinnaston päivityksen vaikutuksia, henkilöresurssien sekä toiminnan uudelleenorganisoinnin vaikutuksia, asiakaspohjassa tapahtuneita muutoksia, poistolaskelmien ja toteutumien täsmäytystä, sekä toimintavarmuuden ylläpitämisen odottamattomien kustannusten vaikutusten huomioimista.

Liikelaitoksen investoinnit saatiin tehtyä suunnitellun mukaisesti.

Vesihuoltoliikelaitoksen hinnastoa päivitettiin toimintavuoden alussa 1.1.2024 voimaan tulleella hinnastolla.

Henkilökunta

Vesihuoltopäällikkö

Toimistoinsinööri

Suunnitteluavustaja

1 kpl määräaikainen osallistuva työnjohtaja

4 kpl Laitosmies

1 kpl määräaikainen Laitosmies

2 kpl Vesihuoltotyöntekijä

Lieksan kaupunki aloitti 12.10.2023 yhteistoimintaneuvottelut vesihuoltoliikelaitoksen, kuntatekniikkaliikelaitoksen sekä kaupungin liikuntatoimen välillä. Neuvottelujen tavoitteena oli toimintojen uudelleen järjestäminen ja mahdollinen uudelleen organisoituminen. Yhteistoimintaneuvotteluja ei aloitettu taloudellisista syistä eikä neuvottelujen tavoitteena ole vähentää henkilöstöä. Tavoitteena oli varautua tuleviin vuosiin sekä vahvistaa organisaation riskien sietokykyä. Yhteistoimintaneuvotteluryhmä kokoontui ensimmäisen kerran 13.12.2023 ja neuvottelut saatiin päätökseen, yhteistoimintaryhmä teki esityksensä organisaatiomuutoksesta 4.4.2024.

Organisaatiomuutos eteni kaupungin määrittämän aikataulun mukaisesti. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen 1.1.2025 alkaen. Vesihuoltoliikelaitoksen ohjaus on osa kaupunkiympäristön palvelualueetta.

Vuoden 2024 aikana määriteltiin uudelleen toiminnan vaatimia henkilöresursseja sekä heidän tehtävien kohdentumista. Uudelleen määrittelyn pohjana on toiminut Lieksan kaupungissa liikelaitoksia sekä liikuntapalveluja koskevat yhteistoimintaneuvottelut, nykyinen henkilöstöressurssitilanne sekä tulevaisuuden toiminnalliset kehitystekijät. Uudelleen kohdennettuja tehtäviä kokeiltiin vuoden 2024 aikana. Uudelleen kohdennetuissa tehtävissä toimistoinsinööri ja osallistuva työnjohtaja pystyivät hoitamaan alun perin vesihuoltoinsinöörille ohjattuja tehtäviä, tasoittamaan vesihuoltopäällikön kuormitusta, vastaamaan linjahenkilöstön henkilöressurssien tilanteen aiheuttamiin haasteisiin sekä toiminnassa tapahtuneisiin muutoksiin. Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio määriteltiin osaksi talousarviota vuodelle 2025.

Veden kulutus ja myynti

Vuoden 2024 aikana laskutetun veden ja jäteveden raportointia tarkennettiin. Tästä johtuen osa kappaleessa ilmoitetuista määristä poikkeavat viime tilinpäätöksen määristä.

Vesimäärä jakaantuu Lieksan jakelualueen verkostoon ja Kolin jakelualueen verkostoon. Lieksan jakelualueen sisällä seurataan myös vesiosuuskuntien vesimääriä. Kulutukset sekä niissä tapahtuneet muutokset ovat olleet

seuraavat:

	2024	2023	muutos
Lieksan jakelualueen verkosto	467 505 m ³	482 172 m ³	- 3,0 % (-14 667 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	44 887 m ³	51 563 m ³	-12,9 % (-6 676 m ³)
Kolin jakelualueen verkosto	29 644 m ³	28 358 m ³ (mukana yhdistyneen Kolin vesiosuuskunnan määrä)	4,5 % (1 286 m ³)
Lieksan vesihuoltoliikelaitos yhteensä	497 149 m ³	510 530 m ³	-2,6 % (-13 381 m ³)

Verkostoon pumpattiin vettä yhteensä 660 986 m³, joten laskennallinen hukka oli 163 837 m³ (24,8 %) myyntimäärään nähden. Luku on kasvanut merkittävästi edelliseen vuoteen nähden ja vaatii toimia.

Kaikki kulutukseen pumpattu vesi oli pohjavettä ja se täytti laatuvaatimukset.

Jäteveden käsittely ja myynti

Vuoden 2024 aikana laskutetun veden ja jäteveden raportointia tarkennettiin. Tästä johtuen osa kappaleessa ilmoitetuista määristä poikkeavat viime tilinpäätöksen määristä.

Jätevesimäärä jakaantuu Lieksan jakelualueen verkostoon ja Kolin jakelualueen verkostoon. Lieksan jakelualueen sisällä seurataan myös vesiosuuskuntien jätevesimääriä. Jäteveden vastaanottomäärät sekä niissä tapahtuneet muutokset ovat olleet seuraavat:

	2024	2023	muutos
Lieksan jakelualueen oma jätevesiverkosto	400 303 m ³	431 642 m ³	-7,3 % (-31 339 m ³)
Vesiosuuskunnat (9 kpl) yhteensä	27 849 m ³	32 622 m ³	-14,6 % (4 773 m ³)
Kolin jakelualueen jätevesiverkosto	29 202 m ³	28 020 m ³ (mukana yhdistyneen Kolin vesiosuuskunnan määrä)	4,2 % (1 182 m ³)
Lieksan vesihuoltoliikelaitos yhteensä	429 505 m ³	459 662 m ³	-6,6 % (-30 157 m ³)

Jätevedenpuhdistamot (Lieksan jvp, Kolin jvp ja Hatunkylän jvp) vastaanottivat yhteensä 1 186 917 m³ jätevettä (2023: 1 421 795 m³). Laskennallinen vuotovesimäärä oli yhteensä 756 902 m³, 63,8 % (2023: 937 064 m³, 66 %) myyntimäärään nähden.

Laitokset sekä vesijohto- ja viemäriverkostot

Lieksan Vedellä oli käytössä 2 vesilaitosta, 16 vedenottamoa, 2 ylävesisäiliötä ja 3 paineenkorotusasemaa. Lieksan Vedellä oli käytössä myös 2 jätevedenpuhdistamoa (keskusta ja Hatunkylä), kompostikenttä sekä 40 jätevedenpumppaamoa.

Kolin Vedellä oli käytössä 2 vedenottamoa, 1 ylävesisäiliö ja 2 paineenkorotusasemaa. Kolin Vedellä oli käytössä myös jätevedenpuhdistamo, kompostikenttä sekä 19 jätevedenpumppaamoa.

Vesijohtoverkostoa ja viemäriverkostoa oli kertomusvuoden lopussa seuraavasti:

	pituus	putkimateriaali
Vesijohtoverkosto Lieksan Vesi	18 824 m	rauta ja teräs
	159 273 m	muovi
Vesijohtoverkosto Kolin Vesi	19 825 m	muovi
Viemäriverkosto Lieksan Vesi	52 m	betoni
	154 769 m	muovi
Viemäriverkosto Kolin Vesi	18 717 m	muovi

Lieksan kaupunginvaltuuston vuonna 2015 tekemän ja vesihuoltolain edellyttämän päätöksen mukaan hulevesiverkosto kuuluu kunnalle ja hulevesiverkoston ylläpidosta vastasi kaupungin kuntateknikkaliikelaitos.

Rakentaminen ja investoinnit

Toimintavuoden seurannassa oli 26 investointia, jotka jakautuivat seuraavalla tavalla:

- Aiemmin aloitettuja investointeja oli yhteensä 12 kpl, joista toimintavuoden aikana viimeisteltiin valmiiksi 6 kpl ja 6 kpl siirtyi viimeisteltäväksi vuodelle 2025.
- Toimintavuoden aikana siirrettiin suunnitelmavuosilta 1 kpl investointeja vuodelle 2024
- Toimintavuoden aikana aloitettiin alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisia investointeja 9 kpl, joista:
 - o 4 kpl valmistui vuoden 2024 aikana
 - o 4 kpl siirrettiin viimeisteltäväksi vuodelle 2024

- 1 kpl jatkuu vuodet 2025–2026
- Alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisista investoinneista 1 kpl ei ollut tarvetta se poistettiin investointiohjelmasta
- Alkuperäisen investointisuunnitelman mukaisista investoinneista 1 kpl toteutui merkittävästi alhaisemmin kustannuksin ja purettiin käyttötalouteen
- Alkuperäisestä investointiohjelmasta siirrettiin eteenpäin suunnitelmavuosille 2 kpl investointeja.

Kokonaisuudessaan toimintavuoden investoinnit etenivät hyvin, ja ne etenivät toimintavuoden aikaisten muutosten mukaisesti.

Merkittävimminä investointikokonaisuuksina toimintavuoden aikana olivat:

- Vesitornin saneerauksen ensimmäisessä vaiheessa kunnostettiin alueputkistoa ja poistettiin vedenjakelujärjestelmään kohdistuneita riskejä.
- Vesilaitoksen ja jäteveden puhdistamon kattojen saneeraus, joka kasvattaa rakennusten käyttöikää.
- Vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantaminen
- Vuosittaiset jätevesipumppaamoiden saneeraukset
- Bioroottorien saneeraaminen, jossa jatkettiin nykyisten roottorien käyttöikää.
- Kolin Myllykorventien toisen vaiheen rakentaminen, joka mahdollistaa Kolin elinvoiman kehittymistä ja alueelle rakentuvien hankkeiden kuin tulevaisuuden kehityksenkin suhteen.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 investoinnit etenivät odotetulla tavalla ja toteutuneet investointikustannukset olivat 658 892 €, joka oli 148 208 € alle muutetun talousarvion. Suurimpana osasyynä tähän oli viimeistelyjen siirtyminen seuraavalle tilikaudelle sekä todellisten kustannusten ero kustannusarvioon verrattuna. Investointien taloudellinen toteutuminen on kuvattuna tarkemmin investointiosassa sekä talouden kuvauksessa.

RISKIT

Vuoden 2021 aikana ja osin 2022 alussa tehtiin vesihuoltoliikelaitokselle WSP-riskienarviointi. Arvioinnin perusteella määritettiin useita toimenpiteitä sekä seurantaa vaativia asioita vedenhankinnassa ja -jakelussa. Vesihuoltoliikelaitoksen sisäisen valvonnan arvioinnin 2024 mukaan laitoksen merkittävimmät riskit liittyvät seuraaviin:

1. Vanhojen metallisten runkovesiputkien rikkoutumiset
 - Nämä voivat johtaa vedenlaatuhäiriöihin ja veden toimitusvarmuuden vaarantumiseen.
 - Riskien hallintakeinot
 - Johtotiedon tarkentaminen metallisten putkien kokonaismäärän ja sijainnin suhteen, jolloin rikkokohdan paikallistaminen tehostuu.
 - Verkostojen riskipisteytyksen luominen
 - Investoidaan vuosittain verkostosaneerauksiin riskipisteiden mukaisessa järjestyksessä
 - Vuosikymmeniä kattava investointisuunnitelma riskien vähentämiseksi
2. Vesihuollon saneerausvelka, eri osakokonaisuuksina
 - Vesi- ja viemäriverkosto, kiinteistöt, prosessilaitteisto (ml. bioroottorit)

- Vaikuttavat merkittävästi veden tuotantoprosessiin ja jäteveden puhdistamiseen. Riippuen prosessivaiheesta, jakeluverkoston osan, kiinteistön tai laitteen kriittisyydestä ja merkityksestä rikkoontuminen voi aiheuttaa suurta taloudellista vahinkoa tai pahimmassa tapauksessa keskeyttää toiminnan.
- Riskien hallintakeinot
 - Vuosikymmeniä kattava investointisuunnitelma riskien vähentämiseksi
 - Koko vesihuollon ennakoivalla säännöllisellä kunnossapitohuollolla
 - Ennakoivalla laitteiden uusimisella
- 3. Henkilöstön ikääntyminen sekä tietotaidon menetys
- Vesihuollossa on useita henkilöitä, joiden tietämys ei ole dokumentoitua, ja perustuu vuosien kokemukseen ympäri kaupunkiorganisaatiota.
- Riskien hallintakeinot:
 - Dokumentaation päivittäminen sekä tietotaidon siirto
 - Proaktiivinen henkilöstösuunnittelu
 - Kouluttamissuunnitelma

Aiempien vuosien listattuihin riskeihin (Sähköjakeluhäiriöt ja -katkot, Tietoliikenneyhteyksien häiriöt sekä Taloudellisesti kriisiytyneiden vesiosuuskuntien toiminta) on tehty toimia, joiden johdosta niiden riskiluokitus on muuttunut.

KATSAUS TULEVAAN VUOTEEN

Kehittämisen prioriteettina myös tulevana vuonna on varautumisen ja valmiuden vahvistaminen, taloudellisen suunnitelmallisuuden lisääminen, oman toiminnan ajantasaistaminen ja kehittäminen sekä tukijärjestelmien hyödyntäminen.

Liikelaitoksen hankkimien tukijärjestelmien käyttöönottoa jatketaan ja käytössä olevien järjestelmien mahdollisuuksia tarkastellaan niin taloudellisten kuin toiminnallisten tehostustoimien kannalta. Kuntalaisia palvelemaan rakennetaan sähköinen työtilauskanava, johon kuntalaiset voivat jättää työtilauksia vesihuollon palveluista. Palvelun tarkoituksena on parantaa palveluiden tilaamisen helppoutta kiireettömissä työtilauksissa, sekä mahdollistaa matalalla kynnyksellä tapahtuvaa havainnoista ilmoittamista.

Vesihuollon toiminta-alueita tarkastellaan vuoden aikana, niin toiminnan kuin elinvoimankin tarpeiden näkökulmasta. Lisäksi pyritään parantamaan koko Lieksan vesihuollon toimintavarmuutta lisäämään vesiosuuskuntien kanssa yhteistoimintaa ja jakamalla hyviä käytäntöjä toimijoiden kesken.

Uuden kaupunkiympäristön palvelualueen toiminta alkaa 1.1.2025, ja tuo myös mukanaan uusia käytäntöjä sekä raportointia. Toimintaa tuleekin kehittää myös uuden palvelualueen toiminta huomioiden.

Kestävän toiminnan kannalta välttämättömien sekä toimintavarmuutta tukevien investointien osuus tulee kasvamaan edellisestä vuodesta. Laitteiston saneerausvelkaa pyritään tasaamaan tekemällä paljon pienempiä laitteistokorjauksia, ja kehittämällä ennakoivaa huolto-ohjelmaa talouden suunnittelun tueksi.

Vuodelle on suunnitteilla tehtävän yhteensä 1 140 000 euron suuruiset investoinnit. Lisäksi vuodelta 2023 siirtyy noin 119 000 euron edestä viimeisteltäviä investointeja.

2. Tilinpäätöslaskelmat

TUOSLASKELMA

	Lieksan Vesi		Kolin Vesi		Lieksan Vesi ja Kolin Vesi yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Liikevaihto	2 400 843,22	2 186 029,84	234 683,89	214 716,88	2 635 527,11	2 400 746,72
Valmistus omaan käyttöön	92 777,81	2 006,25	0,00	384,92	92 777,81	2 391,17
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	201,61	0,00	0,00	0,00	201,61
Muut tuet ja avustukset	5 400,02	1 900,00	599,98	0,00	6 000,00	1 900,00
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-318 488,36	-391 200,77	-105 625,04	-103 197,35	-424 113,40	-494 398,12
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-640 346,39	-581 747,50	-70 015,65	-61 704,98	-710 362,04	-643 452,48
	-958 834,75	-972 948,27	-175 640,69	-164 902,33	-1 134 475,44	-1 137 850,60
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-407 374,78	-381 762,56	-28 832,81	-36 264,16	-436 207,59	-418 026,72
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-91 421,24	-86 812,82	-6 691,06	-8 192,35	-98 112,30	-95 005,17
Muut henkilösivukulut	-11 471,59	-13 121,65	-634,10	-1 254,62	-12 105,69	-14 376,27
	-510 267,61	-481 697,03	-36 157,97	-45 711,13	-546 425,58	-527 408,16
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-442 008,45	-427 735,12	-75 570,99	-52 215,10	-517 579,44	-479 950,22
Liiketoiminnan muut kulut	-77 088,90	-35 595,38	-1 017,79	-385,53	-78 106,69	-35 980,91
Liikeylijäämä(-alijäämä)	510 821,34	272 161,90	-53 103,57	-48 112,29	457 717,77	224 049,61
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	2 619,74	1 938,53	0,00	0,00	2 619,74	1 938,53
Korvaus peruspääomasta	-113 751,47	-113 751,47	-11 250,14	-11 250,14	-125 001,61	-125 001,61
Muut rahoituskulut	-7,41	-0,68	0,00	0,00	-7,41	-0,68
	-111 139,14	-111 813,62	-11 250,14	-11 250,14	-122 389,28	-123 063,76
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	399 682,20	160 348,28	-64 353,71	-59 362,43	335 328,49	100 985,85
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	399 682,20	160 348,28	-64 353,71	-59 362,43	335 328,49	100 985,85

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,0	3,1
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,0	3,1
Voitto, %	12,7	4,2

RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (alijäämä)	457 717,77	224 049,61
Poistot ja arvonalentumiset	517 579,44	479 950,22
Rahoitustuotot ja -kulut	-122 389,28	-123 063,76
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-201,61
	852 907,93	580 734,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-660 211,65	-547 218,09
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 320,00	201,61
	-658 891,65	-547 016,48
Toiminnan ja investointien rahavirta	194 016,28	33 717,98
Rahoituksen rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys muilta	0,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos kunnalta/Ky:ltä	297 147,91	296 155,89
Saamisten muutos muilta	-358 332,47	-172 156,10
Korottomien velkojen muutos kunnalta/Ky:ltä	-206 468,25	-72 774,21
Korottomien velkojen muutos muilta	73 636,53	-84 943,56
Rahoituksen rahavirta	-194 016,28	-33 717,98
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00

TASE

	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	3 347,26	10 097,26
Muut pitkävaikutteiset menot	3 347,26	10 097,26
Aineelliset hyödykkeet	5 549 718,59	5 401 656,38
Rakennukset	344 240,90	295 505,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 790 628,65	4 813 292,42
Koneet ja kalusto	27 692,15	34 150,03
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	387 156,89	258 708,21
Sijoitukset	48 295,00	48 295,00
Muut saamiset	48 295,00	48 295,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 601 360,85	5 460 048,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 735 341,08	2 820 607,51
Myyntisaamiset	729 581,93	380 904,18
Saamiset kunnalta	1 970 439,21	2 414 038,11
Muut saamiset	29 319,94	17 565,22
Siirtosaamiset	6 000,00	8 100,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 735 341,08	2 820 607,51
VASTAAVA YHTEENSÄ	8 336 701,93	8 280 656,15
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	4 166 720,23	4 166 720,23
Edellisten tilik.yli/alijäämä	3 123 487,94	3 022 502,09
Tilikauden yli-/alijäämä	335 328,49	100 985,85
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	7 625 536,66	7 290 208,17
VIERAS PÄÄOMA	711 165,27	990 447,98
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lyhytaikainen	711 165,27	990 447,98
Ostovelat	225 811,52	239 777,16
Korottomat velat kunnalta/kunt	184 809,75	537 728,99
Muut velat	194 751,73	120 537,37
Siirtovelat	105 792,27	92 404,46
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	711 165,27	990 447,98
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 336 701,93	8 280 656,15
Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	91,5	86,2
Suhteellinen velkaantuneisuus	26,9	55,1
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	26,9	55,1
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	3 459	3 022
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12.. 1000 euroa	0,00	0,00

3. Tilikauden tuloksen käsittely

Johtokunnan on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tällöin tilikauden yli- ja alijäämää ennen varaussiirtoja.

Vesihuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä ennen varauksia on 335.328,49 euroa.

Varaussiirtoja ei ole tehty.

Tilikauden ylijäämä on 335.328,49 euroa. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen Tilikauden yli-/alijäämä -tilille.

4. Talousarvion toteutuminen

TULOSLASKELMA

	Talousarvio v. 2024	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutunut v. 2024	Poikkeama	Tot-%
Liikevaihto	2 391 600,00	210 000,00	2 601 600,00	2 635 527,11	33 927,11	101,3
Valmistus omaan käyttöön	220 000,00	-120 000,00	100 000,00	92 777,81	-7 222,19	92,8
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-380 800,00	-48 970,00	-429 770,00	-424 113,40	5 656,60	98,7
Varastojen lis(+) tai väh(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Palvelujen ostot	-871 728,00	140 800,00	-730 928,00	-710 362,04	20 565,96	97,2
	-1 252 528,00	91 830,00	-1 160 698,00	-1 134 475,44	26 222,56	97,7
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-417 256,00	-22 100,00	-439 356,00	-436 207,59	3 148,41	99,3
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-93 964,00	-5 133,60	-99 097,60	-98 112,30	985,30	99,0
Muut henkilösivukulut	-13 531,00	-616,20	-14 147,20	-12 105,69	2 041,51	85,6
	-524 751,00	-27 849,80	-552 600,80	-546 425,58	6 175,22	98,9
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-595 900,00	60 900,00	-535 000,00	-517 579,44	17 420,56	96,7
Liiketoiminnan muut kulut	-33 576,00	-45 000,00	-78 576,00	-78 106,69	469,31	99,4
Liikelylijäämä(-alijäämä)	204 845,00	169 880,20	374 725,20	457 717,77	82 992,57	122,1
Rahoitustuotot ja kulut						
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	2 619,74	2 619,74	
Korvaus jäännöspääomasta	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-125 001,61	-1,61	100,0
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	-7,41	-7,41	
	-125 000,00	0,00	-125 000,00	-122 389,28	2 610,72	97,9
Ylijäämä(alijäämä)						
ennen satunnaisia eriä	79 845,00	169 880,20	249 725,20	335 328,49	85 603,29	134,3
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)	79 845,00	169 880,20	249 725,20	335 328,49	85 603,29	134,3

*Sitovuus (vihreällä pohjalla olevat rivit):

- Tuloslaskelman tilikauden tulos
- Korvaus peruspääomasta

Analyysi tuloslaskelman toteutumisesta on kohdassa Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen /Talous.

INVESTOINNIT

*Sitovuus: Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla kuin ne on investointibudjetissa esitetty, yleensä investointiprojekteittain.

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9733	Kolin vesiosuuskunta								
Menot		0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	0	0	0	-4 500	-4 500	
9782	Jätevedenpumpp. saneer. 2023								
Menot		-110 000	-22 146	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-110 000	-22 146	-1 000	-86 800	-87 800	-84 380	3 420	97%
9783	Kolin Veden vedenottam.alkaloi								
Menot		-180 000	-158 267	-1 000	-21 000	-22 000	-21 199	801	100%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-180 000	-158 267	-1 000	-21 000	-22 000	-21 199	801	100%
9786	Jätevedenpumpp. saneer. 2024								
Menot		-90 000	0	-100 000	10 000	-90 000	-71 355	18 645	79%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-90 000	0	-100 000	10 000	-90 000	-71 355	18 645	79%
9787	Imupaineauton huoltokorjaus								
Menot		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-30 000	0	-30 000	0	-30 000	-14 276	15 724	48%
9791	Merilän vesijohtov. saneeraus								
Menot		-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-180 000	0	-20 000	19 900	-100	-60	40	0%
9793	Lieksan vesil. laitesan.2024								
Menot		-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-35 000	0	-30 000	-5 000	-35 000	-15 664	19 336	45%
9799	Väinöläntien vesihuolto								
Menot		-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-460 000	0	-24 000	0	-24 000	-20 033	3 967	4%
9810	Lieksa vesijohtoverk.mallinnus								
Menot		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-4 869	10 131	32%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-4 869	10 131	32%
9811	Lieksa viemäriverk.mallinnus								
Menot		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	0	-1 000	-14 000	-15 000	-6 617	8 383	44%
9812	Bioroottorit								
Menot		-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-290 000	-996	-250 000	160 000	-90 000	-77 180	12 820	27%
9813	Hallakorven vedenottamo								
Menot		0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	-1 000	0	-1 000	0	1 000	
9814	Kahdennettu sähkönsyöttö								
Menot		-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-15 000	-9 260	-1 000	-4 700	-5 700	-1 608	4 092	72%

		Kustannus- arvio ja sen muutokset	Edellisten vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio 2024	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama talous- arviosta	Kus- tannus- arviosta käytetty
9815	Karjalantien alitus								
Menot		-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-30 000	-2 737	-1 000	1 000	0	0	0	9%
9816	Kehätien vesijohtoverkosto								
Menot		-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-317 000	-4 000	-220 000	203 000	-17 000	-16 615	385	7%
9817	Kolin veden automaatio/puhdas								
Menot		-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-55 000	-39 966	0	-1 000	-1 000	-696	304	74%
9818	Kolin vedenott.UV-desinf.								
Menot		-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-18 000	-11 531	-1 000	-5 000	-6 000	-5 681	319	96%
9821	Myllykorventie II vesihuolto								
Menot		-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-160 000	0	0	-60 000	-60 000	-63 994	-3 994	40%
9823	Vesitornin saneeraussuunnitt.								
Menot		-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-120 000	0	-50 000	-70 000	-120 000	-85 686	34 314	71%
9825	Vesil.vesikatteen uusiminen								
Menot		-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-40 000	0	-30 000	-10 000	-40 000	-34 628	5 372	87%
9826	Puhdistamon vesikatteen uusim.								
Menot		-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-60 000	0	-50 000	-10 000	-60 000	-58 311	1 689	97%
9828	Vehkapuiston kaivot								
Menot		-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-2 000	0	-1 000	-1 000	-2 000	0	2 000	0%
9834	Kolin vh.kehitt.saneer.2024								
Menot		0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		0	0	-140 000	140 000	0	0	0	
9839	Kyberturva&toim.varmuus 2024								
Menot		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-51 683	-1 683	103%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Netto		-50 000	0	-25 000	-10 500	-35 500	-50 363	-14 863	101%
9841	Etämittarit 2024								
Menot		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Netto		-50 000	0	-50 000	0	-50 000	-21 177	28 823	42%
		Kokonaiskustan- nusarvio ja sen muutokset	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2024	Poikkeama talousarviosta	Tot-%
Vesihuoltoliikelaitos yhteensä									
Menot		-2 322 000	-248 902	-1 053 000	231 400	-821 600	-660 212	161 388	39%
Tulot		0	0	0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	
Netto		-2 322 000	-248 902	-1 028 000	220 900	-807 100	-658 892	148 208	39%

RAHOITUSLASKELMA

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	204 845	169 880	374 725	457 718	82 993	22,15%	122,15%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	595 900	-60 900	535 000	517 579	-17 421	-3,26%	96,74%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-125 000	0	-125 000	-122 389	2 611	2,09%	97,91%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	675 745	108 980	784 725	852 908	68 183	8,69%	108,69%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 053 000	231 400	-821 600	-660 212	161 388	19,64%	80,36%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	25 000	-10 500	14 500	1 320	-13 180	-90,9%	9,1%
	-1 028 000	220 900	-807 100	-658 892	148 208	18,36%	81,64%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-352 255	329 880	-22 375	194 016	216 391	967,12%	-867,12%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0	297 148	297 148		
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	-358 332	-358 332		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ	0	0	0	-206 468	-206 468		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	0	0	0	73 637	73 637		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	0	0	-194 016	-194 016		
RAHAVAROJEN MUUTOS	-352 255	329 880	-22 375	0	-22 375	100,0%	0,0%
RAHAVARAT							
31. 12.	0,00						
1. 1.	0,00	0,00					

TOIMINNALLISTENTAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltoliikelaitos

Tulosityksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

Kustannuspaikat:
5400 Vesilaitos
5410 Viemärlaitos

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelujen resurssointien ja organisaatorakenteen mukauttaminen ennakoivasti palvelutarpeen/asukasmäärän muutokseen	Toimintojen uudelleen järjestäminen ja uudelleen organisoituminen varautumalla tuleviin vuosiin ja vahvistamalla organisaation riskinsietokykyä, uusi organisaatiomalli.	Organisaatiomuutos on edennyt suunnitelman mukaan. Kaupunginvaltuusto päätti 27.5.2024 perustaa kaupunkiympäristön palvelualueen 1.1.2025 alkaen. Vesihuoltoliikelaitoksen ohjaus on osa kaupunkiympäristön palvelualueetta. Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskinsietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025.	Toteutunut 
Biotalous ja matkailu	Kunnallisteknisen infrastruktuurin rakentaminen siten, että keskeiset yritysinvestoinnit voivat toteutua	Toiminta-alueiden päivittämisen kartoittaminen. Toiminta-alueiden laajentumiselle luodaan ketterä malli, joka tukee myös elinvoiman tarpeita. Tavoitetasona toteuneet muutokset.	Vesihuollon toiminta-alueiden päivittämistyö on aloitettu. Alkukartoituksessa on määritelty niitä alueita joihin nykyinen vedenjakelu sekä viemäriveren johtaminen on jo toteutettu ja niiden liittäminen toiminta-alueeseen olisi perusteltua. Elinvoimaisuuden kehittäminen tulee ottaa huomioon toiminta-alueen päivittämisen analysoinnissa. Kokonaistaloudellinen ja ketterä malli tulee luoda näiden lähtökohtien perusteella. Mallin luominen siirrettiin vuodelle 2025 elinvoiman henkilövaihdosten sekä	Toteutunut osittain 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			organisaatiomuutoksen vuoksi.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Palvelutuotannon prosessien kehittäminen huomioiden digitalisaation ja tekoälyn mahdollisuudet	Sähköisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönotto ja tukemaan päivittäistä toimintaa ja tukemaan talouden suunnittelua. Tavoitetasona on tekoälyavusteisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönotto ja hyödyntämisen aloittaminen talouden suunnittelussa.	Sähköisen kunnossapitojärjestelmän käyttöönotto on aloitettu pilottivuodella. Järjestelmäkoulutukset pääkäyttäjille on järjestetty, ja ensimmäiset osat omaan toimintaan sopivista osista on otettu käyttöön. Käytön laajentaminen tapahtuu vaiheittain seuraavan vuoden aikana.	Toteutunut 
Asiakaskeskeisyys	Asiakasnäkökulman huomioiminen palvelutilanteessa	Häiriöviestinnän kehittämisessä otetaan huomioon vesihuollon 2022 asiakastytyväisyyskyselyssä toivottu häiriötiedotuksen tekstiviestipalvelu. Tavoitetasona kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän käyttöönotto.	Kohdennetun, nopean ja tekstiviestejä hyödyntävän häiriöviestintäjärjestelmän pilottivuosi on hankittu ja käyttöönotto tehty. Laajentaminen koko kaupunkikonsernin käyttöön tulee tarkastella.	Toteutunut 
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Jatketaan verkosto-omaisuuden hallinnan työkalujen ja tekoälyn hyödyntämisen ottamista osaksi riskien hallintaa ja kokonaiskustannusten optimointia. Tavoitetasona kartoituksen tekeminen kokonaisuuden hallinnan ohjelmistojen soveltuvuudesta nykyisiin ja kehitteillä oleviin järjestelmäparannuksiin. Pitkän tähtäimen (yli 10 vuotta) verkosto-omaisuuden investointiohjelman rungon rakentaminen.	1) Verkosto-omaisuuden hallinnan työkalujen kartoitus on tehty, ja sen pohjalta tarvittavat hankinnat on tehty. Kokonaisuuden kannalta merkittävää on miten järjestelmät sekä analysointimenetelmät ovat yhteensopivia läpi kaupunkiorganisaation. 2) Pitkän tähtäimen suunnitelman runko on valmis ja otettu osaksi talousarvion muodostamista. Pitkän tähtäimen investointisuunnitelman tarkentaminen on osa toiminnallisia tavoitteita 2025–2026.	Toteutunut 
Keskimääräisen vuosikatteen mukaiset suunnitelmalliset investoinnit	Investointien kriittinen tarkastelu pitkän tähtäimen tarpeet ja muuttuva toimintaympäristö huomioiden	Vesihuollon investointien suunnitteleminen pitemmällä tähtäimellä huomioiden laitteiden, kiinteistöjen, sekä kaluston elinkaaret. Tavoitetasona pitkän tähtäimen (yli 10 vuotta) investointiohjelman rungon rakentaminen.	Pitkän tähtäimen (30 vuotta) suunnitelman runko on valmis ja otettu osaksi talousarvion muodostamista. Pitkän tähtäimen investointisuunnitelman tarkentaminen on osa toiminnallisia tavoitteita 2025–2026. Investointiohjelmaa	Toteutunut 

Strateginen tavoite	Strateginen toimenpide	Tulosityksikön tavoite ja tavoitetaso	Toteuma 31.12.	Tila
			tarkennetaan aihealue kerrallaan.	
Ennakointi / Järkevä resursointi / Talouden tasapaino - näkökulman korostaminen päätöksenteossa	Huolellinen riskien arviointi ja hallittu riskien ottaminen kehittämistoiminnassa	Kriittisten kuluttajien veden ja jäteveden käytön seurannan parantaminen talouden riskien näkökulmasta. Suurten kuluttajien arvio- ja tasauslaskutuksesta siirtyminen toteutuneen kulutuksen mukaiseen laskutukseen etämittaroinnin kautta. Tavoitetaso suurimpien kuluttajien laskutuksen seuranta luotu ja vuoden 2024 etämittarointi toteutettu.	Etämittareiden pilotti aloitettu uudella järjestelmällä ja mittareilla. Etämittarointi otettu myös huomioon hinnastossa, sekä jo aiemmin toimitusehtojen päivityksessä. Etämittaroinnin vaiheistaminen suunniteltu suurten kuluttajien seurannan parantaminen huomioiden. Kulutuksen mukaista laskutuksen seurantaa ei voida kuitenkaan toteuttaa ennen kuin etämittareita on asennettu riittävä määrä.	Toteutunut osittain 

Talous

Tulosityksikkövastaava: vesihuoltopäällikkö Ville Nevalainen

Kustannuspaikat:
5400 Vesilaitos
5410 Viemärlaitos

Sitovuustasot: **Tuloslaskelman tilikauden tulos, Korvaus peruspääomasta (3 %), Investointien kokonaiskustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla kuin ne on investointibudjetissa esitetty, yleensä investointiprojekteittain.**

Vesihuoltoliikelaitos	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Muutos	Talousarvio +muutos	Toteuma 31.12.	%
Toimintatuotot	2 417 302	2 391 600	210 000	2 601 600	2 642 493	101,6
Valmistus omaan käyttöön	40 000	220 000	- 120 000	100 000	92 778	92,8
Toimintakulut	-1 716 800	-1 810 855	18 980	-1 791 875	-1 759 974	98,2
Toimintakate	740 502	800 745	108 980	909 725	975 297	107,2
Poistot	- 517 450	- 595 900	60 900	- 535 000	- 517 579	96,7
Netto	223 052	204 845	169 880	374 725	457 718	122,2

Vesihuoltoliikelaitoksen liikevaihto toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisesti. Liikevaihdon toteutuminen oli (1,3 %) yli talousarvion tuloarvion ja oli 9,7 %:a edellistä vuotta suurempi. Vesi- ja jätevesimaksut olivat 68.942 euroa pienemmät kuin ennustettu vedenkulutuksen vähenemisestä johtuen. Liiketoiminnan muut tuotot sen sijaan olivat 103.851 euroa suurempia kuin ennustettu. Tähän vaikutti uusien liittymien liittymismaksut, budjetoimattomat jätemaksut sekä budjetoimattomat muut tuotot. Liikevaihdon kasvun vaikuttavana tekijänä oli vuoden alusta voimaan tulleet uudet hinnat, joilla varauduttiin yleisesti kasvaneisiin kustannuksiin sekä ikääntyvän vesihuoltoverkoston ja laitteistojen saneeraustarpeiden vaatimiin rahoitus- ja poisto-osuuksiin.

Materiaalien ja palveluiden kustannukset toteutuivat lähes muutetun talousarvion mukaisesti 2,2 %:n erolla ja pysyivät edellisen vuoden tasolla.

Aineiden ja tarvikkeiden osuus alittui 1,1 %:lla muutetusta talousarviosta eli 4.691 €: a. Suurimpia poikkeamia oli sähkö ja kaasu (alitus -6.682 €), lämmitys (ylitys 4.475 €) sekä luetteloitava kalusto (alitus -2.458 €). Poikkeamat johtuivat pääosin toteutuneiden tarpeiden erosta suunniteltuun. Lämmityksen osalta ylitys johtui lämmityskulujen laskujen kierrätyksen muutoksesta, joka osaltaan vähensi saman kulun rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluista.

Palveluiden ostojen osuus alittui 2,8 %:a muutetusta talousarviosta eli 20.556 €: a. Suurimpia poikkeamia olivat:

- asiantuntijapalvelut (alitus -8.311 €)
- ICT-Palvelut (ylitys 9.873 €)
- posti- ja kuriiripalvelut (ylitys 2.235 €)
- puhtaanapitopalvelut (alitus -8.077 €) vähäisemmän aurauksen tarpeen sekä lietteen käsittelyn ennallaan säilymisen vuoksi
- rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut (alitus -27.108 €) henkilöstön oman työn lisäämisen sekä suunniteltua vähäisemmän palveluiden tarpeen vuoksi
- alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut (ylitys 10.016 €) lietteen käsittelyn säilyminen Hevosvaarassa lisäsi hoitomäärää sekä vaati toimia alueen toimintaedellytyksien varmistamisesta.

Muut poikkeamat johtuivat pääosin toteutuneiden tarpeiden erosta suunniteltuun.

Henkilöstökulut toteutuivat 1,1 %:a muutettua talousarviota pienempänä.

Poistot kasvoivat 37.629 euroa vuodesta 2023 ja jäivät 17.421 euroa alle muutetun talousarvion.

Tilikauden ylijäämä oli 335.328 euroa, joka on 85.603 euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa.

Vesihuoltoliikelaitoksen investoinnit eivät toteutuneet alkuperäisen talousarvion mukaisina. Valtuustoon vietiin määrärahojen vähennystä yhteensä 220.900 €:a verrattuna alkuperäiseen talousarvioon. Vuodelta 2023 siirrettiin ja kustannuksia tarkennettiin kahdennettuun sähkönsyöttöön, Kolin Veden automaatioon, Kolin Veden vedenottamon alkointiin, jätevedenpumppaamoiden saneeraukseen, Lieksan verkostojen mallinnukseen, bioroottoreihin sekä vesitornin saneeraukseen.

Tarkennuksia kustannuksiin haettiin myös vuonna 2024 aloitettuihin investointeihin: jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2024, Kolin vedenottamon UV-desinfionti, kyberturva&toimintavarmuus 2024, Lieksan vesilaitoksien laitesaneeraus 2024, jäteveden puhdistamon vesikatteen uusiminen sekä vesilaitoksen vesikatteen uusiminen.

Kolin vesihuollon kehittämisen investointivaraus ei toteutunut ja varaus purettiin. Sen sijasta toteutettiin Myllykorventien toinen vaihe, jonka kustannukset jäivät merkittävästi suunniteltua alhaisemmiksi. Vehkapuiston kaivot pystyttiin toteuttamaan niin edullisesti, että ne päätettiin purkaa käyttötalouden menoiksi.

Investointien määrärahamuutokset projekteittain löytyvät tilinpäätöksen investointiosasta.

Seuraavat hankkeet siirrettiin suunnitelmavuosille tai jatkuvat vuonna 2025: Lieksan verkostojen mallinnus, bioroottorien käyttöä pidentäminen, vesitornin saneeraus, jätevedenpumppaamoiden saneeraus 2024, Lieksan vesilaitoksien laitesaneeraus 2024, etämittarit 2024, Väinöläntien vesihuolto, Karjalantien alitus, Kehätien vesijohtoverkosto sekä Merilän vesijohdon saneeraus.

Kokonaisuudessaan vuoden 2024 investoinnit toteutuivat hyvin ja toteutuneet investointikustannukset olivat 658 892 €:a, joka oli 148 208 €:a alle muutetun talousarvion. Kaikki muutettujen suunnitelmien mukaiset investoinnit saatiin tehtyä tai aloitettua vuoden 2024 osalta.

Tunnusluvut

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
Talousveden laatu	Terveysperusteiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu x %:a seurantajakson laatu tarkkailusta.	Tarkastelujakso 1–12/2023 100 %	100 %	100 %
Jäteveden puhdistuksen tarkkailuraportit	Puhdistusvaatimusten täyttyminen x %:a seurantajakson vaatimuksista.	Tarkastelujakso 1–12/2023 Lieksa 91 % Koli 100 %	100 %	Kaikkien aineiden osalta päästiin ympäristöluvan sekä asetuksen VNa 888/2006 vaatimuksiin vuonna 2024 molemmissa laitoksissa. a) Lieksan jätevedenpuhdistamo, jaksokohtaiset yksittäistulokset 96,8 % Ylitykset ympäristöluvan raja-arvoihin: - Maaliskuussa laimean tuloveden vuoksi BOD7-ATU:n pitoisuus ylitti lupaehdon rajan - Huhtikuussa orgaanisen aineen pitoisuus sekä fosforin reduktio ylitti lupaehdon rajan VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla. b) Kolin jätevedenpuhdistamo,

Mittari	Suorite	Toteuma 2023	Talousarvio 2024	Toteuma 2024
				jaksokohtaiset yksittäistulokset 100 % Ympäristöluvan vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla. VNa 888/2006:n vaatimukset täytettiin kaikilla näytekerroilla.
	Laskuttamattoman veden määrä (%) vesijohtoverkostoon pumpatun veden kokonaismäärästä.	Lieksan Vesi 19,4 % Kolin Vesi 59,4 % Yht. 19,0 %	Lieksan Vesi 7 % Kolin Vesi 51 % ja Yht. 11 %	Lieksan Vesi 21 % Kolin Vesi 57,3 % ja Yht. 24,8 %
	Laskuttamattoman jäteveden määrä (%) jätevedenpuhdistamolle tulevasta kokonaisjätevesimäärästä.	Lieksan Vesi 67,7 % Kolin Vesi 67,2 % Yht. 65,6 %	Lieksan Vesi 45 % Kolin Vesi 60 % Yht. 50 %	Lieksan Vesi 63,8 % Kolin Vesi 64,3 % Yht. 63,8 %

Henkilöstösuunnitelma

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Osallistuva työnjohtaja (määräaikainen)		Organisaatiomuutoksesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025. Osallistuvan työnjohtajan toimi haettiin vakituiseksi.	+1		

Virka/Toimi	Kustannuspaikka	Kommentti	2024 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2025 Lisäys (+) / Vähennys (-)	2026 Lisäys (+) / Vähennys (-)
Laitosmies (määräaikainen)		Organisaatiomuutok sesta johdettavien muutosten sekä toiminnan ja riskiensietokyvyn kannalta kehitetty vesihuollon organisaatio on määritelty osana talousarviota vuodelle 2025. Laitosmiehen toimi haettiin vakituiseksi.	+1		

5. Liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotusmenetelmät

Tilinpäätöksessä maksuperusteisesti kirjatut liiketapahtumat on oikaistu ja täydennetty suoriteperusteen mukaiseksi.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Samalla on muutettu vesilaitoksen rakennusten sekä koneiden ja kaluston poistomenetelmät kaupungin samoihin hyödykelajeihin kuuluvan omaisuuden poistomenetelmien mukaisiksi.

Kaupunginvaltuusto on 31.5.2021 hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen, jolla kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistomenetelmä on muutettu menojäännös-poistosta tasapoistoksi.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Esittämistapa

Liikelaitoksella ei ole omaa pankkitiliä. Ulkoisten erien käsittelyä varten on käytössä lyhtyaikaisten muiden saamisten ja velkojen tilit. Sisäisten myyntien ja ostojen käsittelyä varten on käytössä sisäisten myyntisaamisten ja ostovelkojen tilit. Sisäisiä saamisia ja velkoja seurataan vastapuolitunnisteella (kumppanikoodi). Saamisten ja velkojen netottaminen kumppanikoodeittain tehdään tilinpäätökseen. Erät esitetään kohdissa Saamiset kunnalta ja Korottomat velat kunnalta.

Tuloslaskelman ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on vertailukelpoinen edellisen vuoden kanssa.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot	2024	2023
Vesi- ja jätevesimaksut	-1 505 891,54	-1 441 745,67
Muut liiketoiminnan tuotot (perusmaksut)	-1 120 651,64	-945 152,49
Muut myyntituotot	-8 983,93	-13 848,56
Liikevaihto yhteensä	-2 635 527,11	-2 400 746,72

Palvelujen ostot	2024	2023
Muiden palvelujen ostot	710 302,04	643 452,48

TASEEN LIITETIEDOT

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	10 097,26	10 097,26
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	6 750,00	6 750,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2024	3 347,26	3 347,26
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	3 347,26	3 347,26

Olennaiset lisäpoistot

Olennaisten lisäpoistojen erittely

Aineelliset hyödykkeet

	Rakennukset	Kiint.rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankkeet	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2024	295 505,72	4 813 292,42	34 150,03	258 708,21	5 401 656,38
Lisäykset tilikauden aikana	92 938,99	182 058,72	14 275,87	370 938,07	660 211,65
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	1 320,00	1 320,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	241 169,39	0,00	241 169,39	0,00
Tilikauden poisto	44 203,81	445 891,88	20 733,75	0,00	510 829,44
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.2024	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	387 156,89	5 549 718,59
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2024	344 240,90	4 790 628,65	27 692,15	387 156,89	5 549 718,59

Olennaiset lisäpoistot

Olennaisten lisäpoistojen erittely

Sijoitukset	2024	2023
Liittymismaksut, palautettavat	48 295,00	48 295,00

Lyhytaikaiset saamiset

	2024	2023
Myyntisaamiset		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	506 244,84	137 722,55
Myyntisaamiset muilta	223 337,09	243 181,63
Myyntisaamiset yhteensä	729 581,93	380 904,18
Saamiset kunnalta		
Sisäiset myyntisaamiset kunnalta	1 970 439,21	2 414 038,11
Saamiset kunnalta yhteensä	1 970 439,21	2 414 038,11
Muut saamiset		
Alv-palautus	29 319,94	17 565,22
	29 319,94	17 565,22
Siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset muilta	6 000,00	8 100,00
Siirtosaamiset yhteensä	6 000,00	8 100,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 735 341,08	2 820 607,51
Lyhytaikaisiin myyntisaamisiin sisältyy epävarmoja myyntisaamisia v. 2024 yhteensä	63 231,07	108 887,12

Oman pääoman erittely

	2024	2023
Peruspääoma 01.01.2024	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Peruspääoma 31.12.2024	-4 166 720,23	-4 166 720,23
Edellisten tilikausien ylijäämä	-3 123 487,94	-3 022 502,09
Tilikauden yli-/alijäämä	-335 328,49	-100 985,85
Oma pääoma yhteensä	-7 625 536,66	-7 290 208,17

Lyhytaikainen vieras pääoma

	2024	2023
Ostovelat		
Ostovelat tytäryhteisöille	-52 016,83	-56 327,23
Ostovelat muille	-173 794,69	-183 449,93
Ostovelat yhteensä	-225 811,52	-239 777,16
Korottomat velat kunnalta		
Sisäiset ostovelat	0,00	-122 789,67
La. sisäiset muut velat	-184 809,75	-414 939,32
Korottomat velat kunnalta yhteensä	-184 809,75	-537 728,99
Muiden velkojen erittely		
Alv-velka	-185 002,40	-111 943,92
Muut velat	-9 749,33	-8 593,45
Muut velat yhteensä	-194 751,73	-120 537,37
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Menojäämät		
Lomapalkkajaksotus	-83 436,17	-76 066,21
Menojäämäpalkat	-5 477,82	-4 427,08
Muut henkilösivukulujen jaksotukset	-16 878,28	-11 911,17
Siirtovelat yhteensä	-105 792,27	-92 404,46
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-711 165,27	-990 447,98

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	11	9

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Kristillisdemokraatit	110,25	115,50
Keskusta Lieksa	52,50	73,50
SDP	285,38	293,25
Luottamushenkilömaksut yhteensä	448,13	482,25

6. Allekirjoitukset

Lieksan kaupungin vesihuoltoliikelaitoksen johtokunnan ja liikelaitoksen johtajan allekirjoitukset

Lieksassa 12.3.2025

Matti Komulainen
puheenjohtaja

Esa Kananen
varapuheenjohtaja

Anna-Liisa Turunen
jäsen

Keijo Porkka
jäsen

Aarne Mikkonen
varajäsen

Ville Nevalainen
liikelaitoksen johtaja, vesihuoltopäällikkö

Tämä asiakirja on allekirjoitettu sähköisesti asianhallintajärjestelmässä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.
Allekirjoitusten oikeellisuuden voi todentaa kaupungin kirjaamosta.