

9 Sipoon Vesi, liikelaitos/Sibbo Vatten, affärsverk

TOIMINTAKERTOMUS / VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa / Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

Liikelaitosjohtajan katsaus / Affärsverksdirektörens översikt

Talousarviovuosi 2023 jatkoi vuonna 2022 alkanutta taloudellisen epävarmuuden aikaa. Vuonna 2022 alkanut veden ominaiskulutuksen pieneneminen jatkui edelleen ja liikevaihdon pitkään jatkunut kasvu lähestulkoon pysähtyi. Liikevaihdon kasvun taittuminen, pitkään jatkunut kustannustason kasvu sekä korkeahko investointitaso aiheuttivat selkeän taksan tarkistamisen tarpeen. Hinnoittelun tarkastelu aloitettiin syksyllä 2023 ja päätökset taksan tarkastamisesta tehdään alkuvuodesta 2024.

Vuoden aikana saatiin valmiiksi Nikkilä-Kerava siirtoviemäriinlinja, jolla varmistetaan keski- ja pohjois-Sipoon jätevesien siirtokapasiteetin riittävyys 2060-luvulle saakka. Urakan yhteydessä saneerattiin myös siirtolinjan pääpumppaamot Nikkilässä ja Vaahteramäessä. Saneerausten yhteydessä pumppaamoiden toimintavarmuutta parannettiin merkittävästi. Molemmat pumppaamot varustettiin varavoimakoneilla, Nikkilässä pumppaamon viereen rakennettiin huomattavat ylivuoto- ja virtaaman tasausaltaat. Lisäksi siirtoviemäriinlinja on nyt kahdennettu, joten toisen linjan vikaantuessa tai tullessa saneerausikään, on mahdollista käyttää vain toista linjaa jätevesien johtamiseen. Tällä vähennetään myös korjausten yhteydessä aiheutuvia kustannuksia. Pumppaamoiden toimintatapaa muutettiin myös, jonka seurauksena energiankulutus kohteissa on nykyään noin 30-50 prosenttia entisestä.

Vesihuoltolaitokselle tehtiin vesihuoltolain mukaisen terveydensuojeluviranomaisen tarkastus sekä vesihuoltolain valvontaviranomaisen (ELY-keskus) vesihuoltotarkastus lain noudattamisesta. Kummastakaan viranomaistarkastuksesta ei tullut huomautuksia eikä toiminnassa todettu olevan

korjattavaa. Veden analyysitulokset vuoden ajalta täyttivät Sosiaali- ja terveysministeriön asettamat laatuvaatimukset ja -suositukset 100 %:sesti.

Varautumiseen ja toimintavarmuuteen kiinnitettiin vuoden aikana edelleen tavanomaista enemmän huomiota. Keski-Uudenmaan Veden valmiussuunnitelma valmistui, kunnan valmiussuunnitelmaa päivitettiin vesihuollon osalta sekä varautumissuunnitelmaa päivitettiin. Toimintavarmuuden parantamiseksi läpi vuoden panostettiin merkittävästi viemäroinnin ennakoivaan huoltoon sekä vuotovesien paikantamiseen ja vähentämiseen. Viettomäriä kuvattiin noin 80 kilometriä eli noin 30 %:a koko viettoviemäriverkostosta. Vuotovesien hallinnan suhteen voidaan todeta, että toiminta on ollut onnistunutta ja Keski-Uudenmaan Vedelle toimitettava jätevesimäärä oli vuoden 2023 osalta alhaisemmalla tasolla kuin vuonna 2017.

Vuosi 2023 suoritettiin jälleen vajaalla henkilöstöllä. Ylläpitoryhmässä on edelleen yhden henkilön vajuus. Myös toimistohenkilökunnan puolella tultiin toimeen yhden henkilön vajauksella. Ylläpitoryhmään pyrittiin saamaan täydennystä läpi koko vuoden, mutta useammasta hausta huolimatta soveltuvaa henkilöä ei saatu rekrytoitua. Molempiin vajaukset pyritään täyttämään alkuvuoden 2024 aikana.

Vuoden aikana saatiin valmiiksi useamman kohteen saneeraussuunnitelmat, joita toteutetaan määrärahojen puitteissa vuoden 2024 aikana. Toimintavarmuuden osalta merkittävä saneeraus tulee olemaan Söderkullan vesitornia syöttävän asebestisementtisen vesijohdon saneeraus. Lisäksi saneerattavia alueita suunniteltiin Nikkilään ja Västerskogiin. Suursuon alueella Nikkilässä selvitettiin liitettyjen kiinteistöjen hulevesien johtamisjärjestelyitä alueen viemäroinnin kapasiteetin ahtauden vuoksi.

Loppuvuodesta aloitettiin myös veden mittauksen etäluentapilotti, jolla on tarkoitus selvittää, kuinka etäluettavat mittarit toimivat yhteen nykyisen asiakastietojärjestelmän kanssa sekä käytännön mahdolliset ongelmakohdat. Etäluentaan siirtymisestä käynnistettiin selvitystyö, joka toteutetaan diplomityönä Lappeenrannan teknilliseen yliopistoon. Työn on tarkoitus

valmistua loppuvuodesta 2024, jonka jälkeen tehdään päätökset etäluennan kokonaisuudesta.

Sipoon Vesi saavutti vuodelle 2023 asetetut tavoitteet erinomaisesti. Sipoon Vesi jatkaa toimintansa kehittämistä edelleen vuonna 2024 etenkin vuotovesien hallinnan sekä saneeraustoiminnan kehittämisen suhteen. Tehokkaasti kohdentuvat saneerausinvestoinnit edellyttävät oikeaa tietoa verkoston kunnosta ja tilasta. Tämän mahdollistamiseksi kuntotutkimuksiin panostetaan edelleen merkittävästi

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset / Förvaltning och förändringar i den

Sipoon Vesi toimii kunnanhallituksen alaisena liikelaitoksena. Sipoon Veden toimielimenä toimii kunnanvaltuuston valitsema johtokunta, jossa on viisi jäsentä ja yhtä monta varajäsentä. Johtokunnan tehtäviin kuuluu Sipoon Veden hallintosäännön mukaan mm. vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöksen valmistelu. Liikelaitoksen johtaja johtaa, kehittää ja vastaa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta. Sipoon Veden johtokunta kokoontui viisi kertaa vuoden 2023 aikana ja käsiteltäviä asioita oli yhteensä 12 kappaletta.

Sipoon Veden johtokunta / Sibbo Vattens direktions

puheenjohtaja / ordförande

Stefan Sandström

RKP / SFP

varapuheenjohtaja / viceordförande

Jani Rämäkkö

KOK / Saml

jäsen / ledamot

Brita Ekebom

PS / Sannf

jäsen / ledamot

Maria Forss

RKP / SFP

jäsen / ledamot

Kjell Grönqvist

SDP

Muut kokoukseen osallistuvat/Övria mötesdeltagare:

esittelijä / föredragande

Matti Huttunen

liikelaitosjohtaja /
affärsverksdirektör

pöytäkirjan pitäjä / protokollförare

Rosa Pakarinen

hallinnon suunnittelija/
förvaltningsplanerare

tekninen johtaja / teknisk direktör

Ilari Myllyvirta

vt. tekninen johtaja / tf teknisk direktör

Lari Sirén

Olellaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa / Väsentliga förändringar i affärsverkets verksamhet och ekonomi

Sipoon Vesi toimii kuntalain tarkoittamana kunnan omistamana liikelaitoksena. Sipoon Vesi vastaa kunnan vesihuoltolaitokselle kuuluvista tehtävistä. Sipoon Vesi varmistaa ja turvaa sipoolaisille korkealaatuiset vesihuollon peruspalvelut. Sipoon Vesi toimii kunnan strategian ja sen toteuttamisohjelmien mukaisesti. Sipoon Vedellä on oma johtokunta ja se toimii kunnanhallituksen alaisena liikelaitoksena. Liikelaitoksen perustoiminnassa ei tapahtunut talousarviovuoden aikana olennaisia muutoksia.

Väestömäärä kunnassa kasvoi 22 313 asukkaasta 22 590 asukkaaseen. Väestönkasvu kunnassa oli noin 1,2 %. Tästä huolimatta liikevaihto kasvoi vain noin 0,8 %. Asukaskasvu jatkuu edelleen, mutta on aavistuksen hidastunut edellisistä vuosista. Lisäksi vaikuttaisi, että veden käyttöön kiinnitetään säästösyistä entistä enemmän huomiota. Tämä näkyy Sipoon Veden liikevaihdon kehityksen pysähtymisenä. Talousarvion liikevaihtoarvio vuodelle 2023 on ennustettu vuoden 2021 toteutuneen liikevaihdon perusteella. Tällöin asukasmäärä kunnassa oli voimakkaassa kasvussa, eikä veden käyttöön kohdistunut säästöpainetta. Liikevaihto toteutuikin vuonna 2021 selvästi suurempana kuin 2022 ja 2023. Talousarvion liikevaihtoennuste alittuikin vuonna 2023 selkeästi, noin 266 000 euroa. Toisaalta myös ennustetut kulut alittuivat tiukan kuluseurannan vuoksi, noin 320 000 euroa. Näin ollen liikevaihtoon muodostui kuitenkin talousarviossa ennustettua noin 300 000 euroa paremmaksi. Ylijäämän positiivisempaan tulokseen vaikuttivat myös ennustettua alhaisemmat korkokulut.

Talousarviovuoden aikana jätevedenpuhdistuksen kustannukset kasvoivat, samoin kuin talousveden ostohinta. Nykyinen liikevaihto ei riitä nyt eikä tulevaisuudessa muodostamaan toiminnan ja investointien rahavirtaa ylijäämäiseksi. Muutaman viime vuoden aikana liikevaihto ei ole riittänyt kattamaan kaikkia vesihuoltolaitoksen kustannuksia, kuten vesihuoltolaki edellyttää. Lisäksi korkea investointitaso näyttää jatkuvan myös pitkälle tulevaisuuteen. Tämän lisäksi materiaalien ja jäteveden sekä talousveden

ostohinnat ovat nousseet viime vuosina huomattavasti. Voimakas asukaskasvu on aikaisempina vuosina huolehtinut liikevaihdon voimakkaasta kasvusta ja taannut sen, ettei taksaa tarvitse korottaa. Hiipuva asiakasmäärän kasvu yhdistettynä kustannusten kasvuun ja korkeaan investointitasoon johtaa taksan korotustarpeeseen, jota on korotettu viimeksi 1.1.2017.

Yhteistyökumppaneista Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (Kuvesi) korottaa vedenmyynnin hintaa 10,3 %. Hinnan korotus johtuu Kuvesin lainojen korkokulujen kasvusta sekä sähkön hinnan noususta. Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) korotti vuoden 2023 aikana jätevedestä perittävää maksua noin 20 % johtuen Viikinmäen jätevedenpuhdistamon laskutuksesta. Jätevedenpuhdistuksen kustannukset ovat kasvaneet sähkön, materiaalien ja kemikaalien hintojen noustessa.

Maarakennuskustannusindeksi noussut viimeisen taksankorotuksen (2017) jälkeen vuoden 2023 heinäkuuhun mennessä 25,6 %. Maarakennuskustannusindeksi kuvaa niiden kustannusten muutoksia, joita maarakennusalan yrittäjälle koituu panosten ostamisesta ja käyttämisestä. Indeksillä sisältyy työvoiman, kaluston, kone- ja kuljetuspalveluiden, materiaalien ja työmaiden yhteiskustannusten vaikutukset.

Investointien osalta vuoden 2023 määrärahat alitettiin lähes 2,5 miljoonalla eurolla. Pääosa alituksesta muodostui kaava-alueinvestointien arvioitua suppeammasta toteutumisesta. Sipoon Veden omiin investointeihin oli vuodelle 2023 varattu 2,025 miljoonaa euroa. Nämä toteutuivat 1,78 miljoonan suuruisina, alittaen budjetin noin 250 000 eurolla. Kaava-alueiden toteutuksessa budjetti alittui noin 1,45 miljoonaa euroa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä / Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

Vuonna 2023 neuvottelut Helsingin kaupungin ja Helsingin seudun ympäristöpalveluiden (HSY) kanssa jätevesien johtamis- ja käsittelysopimuksen laajentamisesta ja lisäkapasiteetin ostamisesta sekä jäteveden hinnoittelusta sekä Östersundomin vesihuollon järjestämisestä eivät juurikaan edenneet. Neuvottelut on aloitettu uudestaan

vuoden 2024 alussa. Neuvotteluiden lopputuloksilla tulee olemaan Sipoon Vedelle ja Sipoon Veden asiakkaille selkeitä taloudellisia vaikutuksia ratkaisusta riippumatta. Lisäksi Östersundomin vesihuollon järjestämisen ratkaisulla tulee olemaan huomattavia toiminnallisia vaikutuksia Sipoon Vedelle.

Vuoden 2024 aikana on tavoitteena nostaa vesihuoltotaksoja siten, että vuoteen 2026 mennessä Sipoon Vesi pystyy kattamaan kaikki kulunsa keräämillään maksuilla vesihuoltolain mukaisesti. Nykyisin toiminnan ja investointien rahavirta on alijäämäinen. Lisäliikevaihtoa taksan korotuksilla on tarkoitus saada noin 1,1 miljoonaa euroa vuoteen 2026 mennessä.

Toiminnassa panostetaan edelleen ennakoivan kunnossapidon toimiin sekä kuntotutkimuksiin. Tavoitteena on pitää verkosto mahdollisimman hyvässä kunnossa toiminnallisesti. Ennakoiva huolto on aina edullisempaa kuin äkilliset korjaustyöt. Tavoitteena on myös vähentää vuotovesiä jätevesiverkostosta kohdennetuilla putki- ja kaivokorjauksilla sekä suuremmilla saneerauskokonaisuuksilla.

Omaisuuksienhallintaan liittyviä järjestelmiä pyritään kehittämään siten, että ne mahdollistavat ohjelmistojen hyödyntämisen mahdollisimman tehokkaasti. Sopimus- ja laskutusprosessin kehittämistä selvitetään tulevan vuoden aikana. Tavoitteena on laskutuksen ja vastuiden selventäminen asiakkaiden ja liikelaitoksen välillä.

Etäluentaan siirtymistä selvitetään vuoden 2024 aikana diplomityöntekijän voimin. Tavoitteena on selvittää Sipoon Vedelle sopivin tapa siirtyä etäluentaan sekä selvittää, millaisia taloudellisia, toiminnallisia ja hallinnollisia muutoksia ja vaikutuksia etäluennalla voi olla.

Henkilöstön osalta pyritään täyttämään yksi ylläpitoryhmän avoin vakanssi. Henkilöstöä pyritään kouluttamaan sopivilla ja tarkoituksenmukaisilla kokonaisuuksilla.

Liikelaitoksen henkilöstö / Affärsverkets personal

Toimistohenkilökunnassa ei tapahtunut muutoksia

vuoden 2023 aikana. Ylläpitoryhmässä on edelleen yhden vesihuoltoasentajan vaje. Tämän vuoksi osin ostopalveluin on pyritty tasaamaan ylläpitoryhmän henkilöstövaje työnteon kapasiteetissa. Vesihuoltoasentajien osalta yhden työntekijän rekrytointi on edelleen tarpeen. Ylläpitoryhmän henkilöstömäärä on tällä hetkellä jopa pienempi, mitä se oli ennen vuotta 2018. Henkilöstön koulutuksessa liikelaitos käytti lähinnä Vesilaitosyhdistyksen järjestämiä kursseja sekä joitakin muita ulkopuolisten tarjoamia koulutuksia, mikäli ne koettiin tarkoituksen mukaisiksi.

Arvio merkittävimmistä riskeistä / Bedömning av de viktigaste riskerna

Sipoon Veden riskit voidaan jakaa toiminnallisiin, taloudellisiin sekä ympäristöön ja terveyteen liittyviin riskeihin. Talousveden saastuminen on toiminnallinen riski, mutta myös taloudellinen riski, koska siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimittamiseen liittyvät asiat. Näihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovitulla käytännöllä, joita ovat avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös pelastuslaitokselta ja puolustusvoimilta.

Toiminnallisena ja taloudellisena riskinä voidaan pitää myös rankkasateiden tai viemäreiden sortumisen aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. tekemällä jätevesipumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita, kehittämällä pumppaamoiden kaukovalvontaa ja systemaattisilla viemäriverkoston kuvauksilla ja verkoston kunnon seurannalla sekä saneerauksilla. Vuonna 2018 on selvitetty kriittisten pumppaamoiden energiavarmuuden parantamismahdollisuuksia yhteistyössä Keravan Energian kanssa. Kriittiset energiankäyttökohteet on käyty läpi vuoden 2022 aikana paikallisen energiayhtiön kanssa. Vuoden 2023 aikana pohjois- ja keski-Sipoon siirtoviemäriin pumppaamot varusteltiin varavoimakonein. Taloudellisia riskejä ovat myös vesihuoltoverkostoiden yllättävät

korjaukset sekä vesijohto-/viemärivuodot ja tulvimiset. Yllättävät putkirikot tulevat merkittävästi kalliimmiksi kuin suunnitellut korjaukset.

Riskien pienentämiseksi on tehty selvityksiä ja parannuksia. On selvitetty pumppaamoiden automaatio- ja kaukovalvontajärjestelmän nykytila sekä laadittu etenemistapa järjestelmän kehittämiseksi. Lisäksi vuoden 2023 aikana päivitettiin Sipoon Veden varautumissuunnitelma, jossa kartoitettiin vesihuoltolaitoksen häiriötilannetoimintaa ja tehtiin toimintakortit siitä, kuinka eri häiriötilanteissa tulee toimia. Lisäksi kunnan valmiussuunnitelma päivitettiin vuoden 2023 aikana vesihuollon osalta. Töidenhallintajärjestelmän avulla ylläpitotoiminnan ennakoivuus ja suunnitelmallisuus paranevat edelleen pienentäen em. riskejä. Vuosien 2019–2021 aikana on kartoitettu merkittävä määrä omaisuutta, josta saatu tieto parantaa verkon hallintaa ja nopeuttaa häiriötilanteissa toimimista. Omaisuuden kartoitusta jatketaan vuosittain. Vuoden 2023 aikana on kuvattu yli 30 % koko viettoviemäriverkostosta omaisuuden kunnan selvittämiseksi, viemäroinnin toimintavarmuuden parantamiseksi sekä vuotovesien vähentämiseksi.

Vuoden 2022 aikana laadittiin myös SSP (Sanitation Safety Plan) ja sitä ennen Water Safety Plan (WSP). WSP:n avulla talousvettä toimittava laitos voi kuvata koko vedentuotantoketjun raakavesilähteeltä kiinteistölle, tunnistaa talousveden laatua uhkaavat vaarat ja arvioida niistä aiheutuvat riskit, selvittää keinot ja määrittää tarvittavat toimet riskien vähentämiseksi, vaarojen poistamiseksi ja veden laadun turvaamiseksi. WSP päivitetään vuosittain. SSP:n avulla jäteveden puhdistuslaitos voi kuvata jäteveden puhdistusketjun kiinteistöltä purkuvesistöön, tunnistaa ja arvioida viemäroinnin ja jäteveden puhdistamisen mahdolliset terveys- ja ympäristöriskit, selvittää keinot ja määrittää tarvittavat toimet riskien vähentämiseksi, vaarojen poistamiseksi ja jätevesihuollon hallitsemiseksi.

Varallaolojärjestelmällä pienennetään mm. vesihuollon erityistilanteissa syntyvien lisävahinkojen syntymistä ja edistetään asiakkaille syntyvien haittojen nopeaa korjaamista sekä

vähennetään velvoitteita mm. veden jakelun keskeytystilanteissa syntyvistä korvausvaatimuksia.

Lisäksi henkilöstön koulutukset, esim. vesityökorttikoulutus, lisäävät ymmärrystä ja siten vähentävät riskitilanteita. Kriisi-tilanneharjoituksia järjestetään yhteistyössä Keski-Uudenmaan Veden, Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen, pelastuslaitosten sekä naapurikuntien vesihuoltolaitoksien kanssa.

Ympäristötekijät / Miljöfaktorer

Sipoon Vedellä ei ole jätevedenpuhdistamoita vaan kaikki jätevesi johdetaan Helsingin seudun ympäristöpalvelut kuntayhtymän Viikinmäen jätevedenpuhdistamolle keskitetysti puhdistettavaksi. Taloudelliseen tulokseen vaikuttavia ympäristötekijöitä ei vuoden aikana ollut.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä / Redogörelse för hur den interna kontrollen samt riskhanteringen har ordnats

Sipoon Veden sisäisen valvonnan periaatteet ja toiminta seuraavat kunnan toimintoja ja päätöksiä.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi / Uppfyllelse av målen, kontroll över användningen av tillgångarna, utvärdering av verksamheten med avseende på resultatet

Toimintakertomusvuodelle asetetut tavoitteet saavutettiin hyvin. Vuoden 2023 talousarvion ja käyttösuunnitelman tavoitteet johdettiin kuntastrategian pohjalta. Varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arvioitiin kuukausittaisesti tuotetun raportointitiedon sekä osavuosisikatsausten pohjalta.

Sisäinen valvonta / Intern kontroll

Sisäinen valvonta on osa kunnan ja kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää. Se on kunnan ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Päivittäinen valvonta / Daglig tillsyn

Päivittäistä toimintaa ohjataan hallintosäännöllä,

henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä toimenkuvien, hyväksymisvaltuuksien ja varamiesmenettelyjen määrittelyllä sekä työohjeilla. Esimiesten tehtävänä on seurata päivittäisen toiminnan lain sekä ohjeistuksien mukaisuutta.

Talouden seuranta, rahoituksen valvonta, hyväksymisoikeudet ja investoinnit / Uppföljning av ekonomin, kontroll av finansieringen, godkännanderättigheter och investeringar

Sipoon Vesi vastaa taloutensa raportoinnista. Liikelaitosjohtaja ja controller tarkastavat kuukausitulokset. Talouden kehitystä ja riskejä käydään läpi kuukausittain yhdyskunta- ja ympäristöosaston johtoryhmässä. Taloudesta raportoidaan säännöllisesti myös Sipoon Veden johtokunnan kokouksissa, jotta johtokunta saa mahdollisimman ajantasaisen tiedon talouden toteutumasta suhteessa talousarvioon sekä edellisiin vuosiin.

Toimintamenojen, merkittävien sopimusten ja investointien hyväksymisoikeudet on määritelty valtuuston hyväksymän hallintosäännön sekä siinä hyväksytyjen kunnanhallituksen, johtokunnan ja viranhaltijoiden toimivaltuuksien mukaisesti sekä johtokunnan erillispäätöksillä.

Investointien toteutumaa seurataan yhdessä yhdyskunta- ja ympäristöosaston johtoryhmän sekä investointipäällikön kanssa kuukausittain sekä Sipoon Veden osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Riskienhallinnan järjestäminen / Ordnande av riskhantering

Riskienhallinnan menetelmiä ja toimintatapoja arvioidaan jatkuvasti normaalitoiminnan ohella. Vesihuoltolaitoksella on tehty riskikartoituksia sekä suunniteltu toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi. Sipoon Veden riskinarviointi on tehty Maailman terveysjärjestön suosittelman Water Safety Plan (WSP) -periaatteen mukaisesti.

Koko vedenjakelun toiminnan kattava riskienarviointi on tehty vesihuoltolaitoksen henkilökunnan kanssa. Mahdolliset veden laatuun ja toimitusvarmuuteen vaikuttavat riskit luokiteltiin vakavuuden perusteella ja havainnot käytiin läpi yhdessä terveysuojeluviranomaisen kanssa. WSP:n mukainen riskienarviointi kattaa vesihuoltolain edellyttämän selvillääolo- ja tarkkailuvelvoitteet. Myös viemärlaitostoiminnan

riskienarviointi (SSP) on laadittu. Riskienarviointi käydään läpi säännöllisesti terveydensuojeluviranomaisen kanssa ja terveydensuojeluviranomainen valvoo, että veden laatua ja toimitusvarmuutta turvaavat toimenpiteet tulee tehdä vesihuoltolaitoksella. Terveydensuojeluviranomainen on hyväksynyt riskinarvioinnin.

Sipoon Veden varautumis- ja valmiussuunnitelma päivitettiin vuonna 2023. Toimintatapoja ja ohjeistusta tarkennetaan jatkuvasti saatuja kokemuksia ja oppeja hyödyntäen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuu ja seuranta / Ansvaret för och uppföljningen av den interna kontrollen och riskhanteringen

Kunnanhallitus ja Sipoon Veden johtokunta seuraavat ja arvioivat päätöksenteon laatua, suunnitelmien toteutumista, riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta ja tavoitteiden saavuttamista mm. heille toimitettavan toiminnallisen ja taloudellisen raportointitiedon, esityslistojen, pöytäkirjojen, päätösten ja suunniteltujen toimenpiteiden vaikutusten sekä riskiarviointien tulosten perusteella.

Kunnanjohtaja, johtavat viranhaltijat ja tulosalueiden ja yksiköiden esimiehet vastaavat kokonaisvaltaisen riskienhallinnan ja valvonnan viemisestä käytäntöön sekä säännöllisestä raportoinnista hallitukselle ja johtokunnalle vähintään osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen laadinnan yhteydessä.

Tilikauden tuloksen käsittely / Behandling av räkenskapsperiodens resultat

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

Tilikauden ylijäämä ennen tilinpäätössiirtoja on 712 451,51 €. Tämä esitetään siirrettäväksi Sipoon Veden omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.

SIPOON VESI, TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA TUNNUSLUVUT / SIBBO VATTEN, BOKSLUTSKALKYLER OCH NYCKELTAL

1 000 €	Talousarvio /Budget 2023	TA muutos/ BU ändring 2023	TA/BU + muutos/ ändring 2023	Toteuma /Utfall 2023	Poikkeama /Avvikelse	Poikk.% /Avvik.%	Toteuma /Utfall 2022
Liikevaihto / Omsättning	5 350		5 350	5 084	- 266	-4,97 %	5 044
Liiketoiminnan muut tuotot / Övriga intäkter av affärsverksamhet	300		300	293	- 7	-2,32 %	377
Materialit ja palvelut / Material och tjänster	- 2 200		- 2 200	- 1 978	222	-10,07 %	- 2 114
Ostot tilikauden aikana / Inköp under räkenskapsperioden	- 1 100		- 1 100	- 1 008	92	-8,33 %	- 1 042
Palvelujen ostot / Köp av tjänster	- 1 100		- 1 100	- 970	130	-11,81 %	- 1 072
Henkilöstökulut/ Personalkostnader	- 714		- 714	- 604	110	-15,37 %	- 584
Palkat ja palkkiot / Löner och arvoden	- 587		- 587	- 498	89	-15,20 %	- 486
Henkilösivukulut/Lönebikostnader	- 127		- 127	- 107	21	-16,17 %	- 98
Eläkekulut / Pensionskostnader	- 105		- 105	- 85	19	-18,50 %	- 79
Muut henkilösivukulut / Övriga lönebikostnader	- 23		- 23	- 21	1	-5,42 %	- 19
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar	- 1 200		- 1 200	- 1 198	2	-0,21 %	- 1 178
Suunnitelman mukaiset poisto / Avskrivningar enligt plan	- 1 200		- 1 200	- 1 198	2	-0,21 %	- 1 178
Arvonalentumiset/Nedskrivningar						0,00 %	
Liiketoiminnan muut kulut / Övriga kostnader för affärsverksamhet	- 140		- 140	- 152	- 12	8,76 %	- 151
Liikelyijäämä (-alijäämä) / Rörelseöverskott (-underskott)	1 396		1 396	1 444	48	3,47 %	1 394
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	- 982		- 982	- 732	251	-25,51 %	- 732
Korkotuotot / Ränteintäkter						0,00 %	
Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter	3		3	4	1	21,33 %	4
Korkokulut / Räntekostnader	- 250		- 250		250	-100,00 %	
Korvaus peruspääomasta / Ersättning för grundkapital	- 735		- 735	- 735		0,00 %	- 735
Muut rahoituskulut / Övriga finansiella kostnader						0,00 %	
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä / Överskott (underskott) före extraordinära poster	413		413	712	299	72,35 %	662
Satunnaiset tuotot ja -kulut						0,00 %	
Ylijäämä(alijä)ennen varauksia / Överskott (underskott) före överföring till reserver	413		413	712	299	72,35 %	662
Tilikauden ylijäämä(alijäämä) / Räkenskapsperioden överskott (underskott)	413		413	712	299	72,35 %	662

Tuloslaskelman tunnusluvut / Resultaträkningens nyckeltal	31.12.2023	31.12.2022
Sijoitetun pääoman tuotto / Avkastning av placerat kapital, %	14,2	14,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto / Avkastning av kommunen placerade kapital, %	14,2	14,7
Voitto / Vinst, %	14	13,1

Sipoon Veden liikevaihto ja muut tuotot vuonna 2023 olivat noin 5 377 000 euroa. Tuotot alittivat talousarvion noin 273 000 eurolla. Menot olivat vuonna 2023 noin 2 734 000 euroa. Alitusta

talousarvioon syntyi noin 320 000 euroa.
Taksankorotuksia vuonna 2023 ei ollut. Kate oli 2
643 000 euroa ennen poistoja ja rahoituskuluja.
Näin ollen vuoden tulos muodostui noin 299 000
euroa talousarviota suuremmaksi. Tuloksen
muodostumista on käsitelty tarkemmin kohdassa
"Olellaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa".

Rahoituslaskelman toteutuminen / Finansieringskalkylsdelens utfall

1 000 €	Talousarvio/ Budget 2023	TA/BU muutos/ ändring 2023	TA/BU + Muutos/ Ändring 2023	Toteuma / Utfall 2023	Poik- keama / Avvikelse	Poikk. /Avvik. %	Toteuma / Utfall 2022
TULORAHOITUS / INTERNT TILLFÖRDA MEDEL							
Liikelyljäämä / Rörelseöverskott	1 396		1 396	1 444			1 394
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar	1 200		1 200	1 198			1 178
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	-982		-982	-732			-732
Toiminnan rahavirta / Verksamhetens kassaflöde				1 910			
INVESTOINNIT / INVESTERINGAR							
Käyttöomaisuusinvestoinnit / Investeringar i anläggningstillgångar	-5 075		-5 075	-2 537			-5 157
Rahoitusosuudet investointimenoihin / Finansieringsandelar för investeringsutgifter				0			
Tulorahoitus ja investoinnit, netto / Internt tillförda medel och investeringar, netto				-2 537			
Toiminnan ja investointien rahavirta / Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde				-627			
RAHOITUSTOIMINTA / FINANSIERINGVERKSAMHET							
Muut maksuvalmiuden muutokset / Övriga förändringar av likviditeten							
Saamisten muutos muilta / Förändring avfordringar				19			63
Korottomien velkojen muutos / Förändringar av räntefria skulder				608			3 210
Rahoitustoiminta netto / Finansieringsverksamhet netto				627			3 273
Rahavarojen muutos / förändring av likvida medel				0			
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL				31.12.2023		31.12.2022	
Investointien tulorahoitus / Intern finansiering av investeringar, %				75,3		35,7	
Quick ratio				0,6		0,6	
Current ratio				0,6		0,6	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta / Kassaflödet i verksamheten och för investeringarnas del för 5 år, t.euroa				-8 536		-9 646	

Rahoitusosa toteutui tulorahoituksen osalta suunniteltua aavistuksen positiivisemmin. Liikelyljäämä oli budjetoitua suurempi johtuen menojen selvästä budjetin alituksesta. Investoinnit toteutuivat myös selvästi alle budjetoidun. Quick ratio eli maksuvalmiussuhde kertoo, miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Tunnusluvun

luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5–1,
heikko: alle 0,5. Current ratio eli
käyttöpääomasuhde kertoo nopeakiertoisen
omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen.
Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2,
tyydyttävä: 1–2, heikko: alle 1. Maksuvalmius ja
käyttöpääomasuhde on liikelaitoksella ollut
vuonna 2023 tyydyttävällä tasolla.

Tase / Balansräkning

1 000 €	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA	31 295	29 974
PYSYVÄT VASTAAVAT	29 580	28 241
Aineettomat hyödykkeet	5	22
Aineelliset hyödykkeet	27 771	26 415
Sijoitukset	1 804	1 804
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 715	1 734
Vaihto-omaisuus		
Saamiset	1 715	1 734
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 295	29 974

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA	31 295	29 974
OMA PÄÄOMA	10 518	9 806
Peruspääoma	6 128	6 128
Edellisten tilik. yli/alijäämä	3 678	3 016
Tilikauden yli/alijäämä	712	662
VIERAS PÄÄOMA	20 777	20 169
Pitkäaikainen	17 853	17 072
Muut velat/Liittymismaksut ja	17 853	17 072
Lyhytaikainen	2 924	3 097
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 295	29 974

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste / Soliditetsgrad, %	33,6	32,7
Suhteellinen velkaantuneisuus / Relativ skuldsättningsgrad,-%	386,4	372
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista / Skulder och ansvar i procent av verksamhetsintäkterna, %	386,4	372,8
Kertynyt ylijäämä(alijäämä) / Upplupet överskott (underskott), 1 000 €	4 390	3678
Asukasmäärä / Invånarantal	22 590	22 313

Talousarviotavoitteiden toteutuminen / Budgetmålen utfall

Liikelaitoksen vuoden 2023 vuositavoitteet perustuivat kunnan vuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Alla on esitetty valtuuston asettamat sitovat tavoitteet Sipoon Vedelle:

- Toteuttaa kunnan kehittämisprojekteja yhdessä muun kunnan organisaation kanssa
- Vuosikate kattaa poistot ja kunnan päättämät pääomakustannukset ilman taksankorotuksia kasvun tuomien lisätulojen avulla.
- Laatii investointiohjelman ja -suunnitelman yhteensopivaksi kunnan investointien kanssa

Lisäksi Sipoon Vedelle asetettiin tavoitteeksi:

- ☑ Sipoon asiakkaiden tiedottamisen kehittäminen yhteistyössä kunnan ja kumppanien kanssa
- ☑ Raportoi talouden toteutumisesta ja toteumaennusteesta kerran kuussa

Kaikki asetetut tavoitteet ovat toteutuneet.

Tunnusluvut / Nyckeltal

	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023	TP2023	TS2024	TS2025
Vesihuollon hintatasoa kuvaavat tunnusluvut							
Talousveden käyttömaksu (€/m3) sis. alv	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
Jäteveden käyttömaksu (€/m3) sis. alv	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38	2,38
Vesihuoltomaksujen vertailuhinta (€/m3) sis.alv	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4	6,4
Vesihuollon tehokkuutta kuvaavat tunnusluvut							
Laskuttamattoman talousveden osuus (%)	9	9	9,5	9	15,4	9	9
Laskuttamattoman jäteveden osuus (%)	17	17	21	22	25,8	22	22
Vesihuollon laatua kuvaavat tunnusluvut							
Terveysperustaiset laatuvaatimukset täyttävä veden laatu (%)	100	100	100	100	100	100	100
Putkirikkojen määrä (kpl/km/vuosi)	0,007	0,007	0	0	0,001	0,007	0,007
Hinnanalennukseen oikeuttavien virheiden määrä (kpl)	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuollon kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut							
Toiminnan tuotot/toiminnan kulut (%)	198,4	194,0	189,8	185	196,7	182,5	181,5
Tuloutus suhteessa liikevaihtoon (%)	14,6	14,2	13,6	13	13,7	12,8	12,5
Investoinnit/poistot	3	2,7	4,4	4,2	2,1	3,8	3,8
Investointien tulorahoitus (%)	74,8	83,3	35,7	51,2	75,3	56,4	57,9

Investointiosan toteutuminen / Investeringsdelens utfall

	Talousarvio /Budget 2023	TA muutos / BU ändring 2023	TA/BU + muutos/ ändring 2023	Toteuma /Utfall 2023	Tot-%	Toteuma /Utfall 2022
Investointitulot / Intäkter					0,00 %	
Investointimenot / Kostnader	- 5 075		- 5 075	- 2 537	49,99 %	- 5 157
Netto	- 5 075		- 5 075	- 2 537	49,99 %	- 5 157

	Talousarvio /Budget 2023	TA muutos / BU ändring 2023	TA/BU + muutos/ ändring 2023	Toteuma /Utfall 2023	Tot-%	Toteuma /Utfall 2022
Laajennus investoinnit, uudet kaava-alueet / Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden						
Yhteensä / Sammanlagt	- 3 050		- 3 050	- 759	24,88 %	- 1 453
Laajennus investoinnit, olemassa olevat alueet / Utvidgningsinvesteringar, ändringsområden för nuvarande palner						
Yhteensä / Sammanlagt	- 300		- 300	- 996	332,05 %	- 2 162
Haja-asutusalueet / Glesbygden						
Yhteensä / Sammanlagt	- 1 025		- 1 025	- 193	18,79 %	- 731
Peruskorjausinvestoinnit / Saneringsinvesteringar						
Yhteensä / Sammanlagt	- 700		- 700	- 589	84,19 %	- 811

Vesihuollon laajennusinvestoinneissa talouskauden aikana valmistui Uuden Porvoontien liikerakennusten kortteli, N49 korttelin 1015 asemakaavamuutos (linja-autoaseman purku), N60 Oikopolku ja B13 Örnvikintien länsiosa.

Uusien asemakaavojen osalta talousarviossa oli varauduttu suunnittelun käynnistämiseen NG8 Nikkilän kartanon keskuksessa ja toteutuksen käynnistämiseen N65 Metsärinteessä, S20 Söderkullan kartanossa, T6 Taasjärven itäpuolella ja TM1 Puu-Talmassa. Näiden asemakaavahankkeiden kaavoitus on viivästynyt osittain kaavoituksen resurssivajeen ja osittain hallinnollisten seikkojen, muistutusten ja valitusten johdosta.

T6 Taasjärven asemakaava tuli lainvoimaiseksi 23.11.2023. T6 Taasjärven itäpuolen rakennussuunnittelu pääsi vauhtiin vuoden 2023 alkusyksystä ja suunnitelmat valmistuvat keväällä 2024. S20 Söderkullan kartanon ja TM1 Puu-Talman asemakaavat tulivat lainvoimaisiksi 17.8.2023. Kummassakin hankkeessa on käynnissä rakennussuunnittelu. N65 Metsärinteen asemakaavan hyväksymisprosessi alkoi lokamarraskuussa 2023 ja asemakaava hyväksyttiin valtuustossa 12.2.2024. Hankkeessa on käynnistynyt rakennussuunnitteluvaihe

NG8 Nikkilän kartanon keskuksen asemakaava hyväksyttiin valtuustossa 5.6.2023. Asemakaavasta on tullut valituksia, joiden käsittely etenee ulkoilureittien, frisbeegolf-radan sekä asemakaava-alueen ja radan alituksen katu- ja rakennussuunnittelun ohella. Asemakaava-alueen rakennussuunnittelusta päätettiin kunnanhallituksessa 22.1.2024 ja suunnittelu kestää koko vuoden 2024.

Perusparannusinvestointien osalta saneeraukset kohdennettiin kuntotutkimusten perusteella Nikkilän sairaalan alueen viemärointiin. Alueen viemäriverkostossa havaittiin poikkeuksellisen paljon vuotovesiä sekä rakenteellisia vikoja. Siirtoviemärihankkeen yhteydessä saneerattiin Nikkilän ja Vaahteramäen jätevedenpumppaamot. Saneerausten seurauksena kyseisten pumppaamoiden energiankulutus on pienentynyt 50-60 prosenttia.

Tilinpäätöslaskelmat / Bokslutskalkyler
Tuloslaskelma / Resultaträkning

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Liikevaihto / Omsättning	5 083 878,21	5 044 019,53
Liiketoiminnan muut tuotot / Övriga intäkter av affärsverksamhet	293 028,78	377 049,07
Materiaalit ja palvelut / Material och tjänster	-1 978 436,82	-2 114 203,70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor	-1 008 400,11	-1 042 308,97
Ostot tilikauden aikana / Inköp under räkenskapsperioden	-1 008 400,11	-1 042 308,97
Palvelujen ostot / Köp av tjänster	-970 036,71	-1 071 894,73
Henkilöstökulut / Personalkostnader	-604 488,67	-583 861,44
Palkat ja palkkiot / Löner och arvoden	-497 735,02	-485 769,28
Henkilösivukulut/Lönebikostnader	-106 753,65	-98 092,16
Eläkekulut / Pensionskostnader	-85 341,04	-78 858,15
Muut henkilösivukulut / Övriga lönebikostnader	-21 412,61	-19 234,01
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar	-1 197 520,30	-1 178 210,99
Suunnitelman mukaiset poisto / Avskrivningar enligt plan	-1 197 520,30	-1 178 210,99
Liiketoiminnan muut kulut / Övriga kostnader för affärsverksamhet	-152 268,38	-150 991,62
Liikelylijäämä (-alijäämä) / Rörelseöverskott (-underskott)	1 444 192,82	1 393 800,85
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	-731 741,31	-731 900,52
Korkotuotot / Ränteutäkter	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter	3 639,84	3 530,71
Korkokulut / Räntekostnader	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta / Ersättning för grundkapital	-735 350,22	-735 350,22
Muut rahoituskulut / Övriga finansiella kostnader	-30,93	-81,01
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä / Överskott (underskott) före extraordinära poster	712 451,51	661 900,33
Ylijäämä(alijä)ennen varauksia / Överskott (underskott) före överföring till reserver	712 451,51	661 900,33
Tilikauden ylijäämä(alijäämä) / Räkenskapsperioden överskott (underskott)	712 451,51	661 900,33

Rahoituslaskelma / Finansieringskalkyl

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toiminnan rahavirta / Verksamhetens kassaflöde		
Liikelyljäämä / Rörelseöverskott	1 444 192,82	1 393 800,85
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar	1 197 520,30	1 178 210,99
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	-731 741,31	-731 900,52
Satunnaiset erät / Extraordinära poster		
	1 909 971,81	1 840 111,32
Investointien rahavirta / Investeringarnas kassaflöde		
Käyttöomaisuusinvestoinnit / Investeringar i anläggningstillgångar	-2 536 928,30	-5 156 697,03
Rahoitusosuudet investointimenoihin / Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	
	-2 536 928,30	-5 156 697,03
Toiminnan ja investointien rahavirta / Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-626 956,49	-3 316 585,71
Rahoituksen rahavirta / Finansieringens kassaflöde		
Vaihto-omaisuuden lisäys / Ökning av omsättningstillgångar		
Saamisten muutos / Förändring avfordringar	18 844,16	62 667,44
Korottomien velkojen muutos / Förändringar av räntefria skulder	608 112,34	3 209 839,66
Rahoituksen rahavirta / Kassaflödet för finansieringens del	626 956,50	3 272 507,10
Rahavarojen muutos / Förändring av likvida medel	0,01	-44 078,61

Tase / Balansräkning

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA	31 294 959,13	29 974 395,28
PYSYVÄT VASTAAVAT	29 579 980,04	28 240 572,03
Aineettomat hyödykkeet	5 383,71	22 214,76
Muut pitkävaikutteiset menot	5 383,71	22 214,76
Aineelliset hyödykkeet	27 770 836,28	26 414 597,22
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 606 821,03	22 224 296,43
Koneet ja kalusto	0,00	1 356,32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	1 164 015,25	4 188 944,47
Sijoitukset	1 803 760,05	1 803 760,05
Osakkeet ja osuudet	1 803 760,05	1 803 760,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 714 979,09	1 733 823,25
Saamiset	1 714 979,09	1 733 823,25
Lyhytaikaiset saamiset	1 714 979,09	1 733 823,25
Myyntisaamiset	1 655 781,23	1 733 823,25
Siirtosaamiset	59 197,86	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 294 959,13	29 974 395,28

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA	31 294 959,13	29 974 395,28
OMA PÄÄOMA	10 518 044,17	9 805 592,66
Peruspääoma	6 127 918,54	6 127 918,54
Edellisten tilik. yli/alijäämä	3 677 674,12	3 015 773,79
Tilikauden yli/alijäämä	712 451,51	661 900,33
VIERAS PÄÄOMA	20 776 914,96	20 168 802,62
Pitkäaikainen	17 852 882,92	17 071 795,55
Muut velat/Liittymismaksut ja	17 852 882,92	17 071 795,55
Lyhytaikainen	2 924 032,04	3 097 007,07
Ostovelat	665 501,33	1 588 886,25
Muut velat/Liittymismaksut ja	2 135 442,86	1 408 998,05
Siirtovelat	123 087,85	99 122,77
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 294 959,13	29 974 395,28

SIPOON VESI, TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT / SIBBO VATTEN, NOTER TILL BOKSLUTET

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaiseuden ja vieraan pääoman arvostus
Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Avustusten käsittely
Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoa vähennykseksi.

Jaksotusperiaatteet
Tulot ja menot on merkitty suoriteperusteisesti

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus
Organisaatiota ei ole tilikauden aikana muutettu, joten vuosien 2022 ja 2023 tiedot ovat vertailukelpoisia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot / Noter angående resultaträkningen

Toimintatuotot eriteltynä / Verksamhetsintäkter specificerade

Liite / Bilaga 6	2023	2022
Toimintatuotot eriteltynä / Specifikation av verksamhetsintäkterna		
Vedenmyynti / Vattenförsäljning		
Perusmaksut / Grundavgifter	570 145,30	557 762,40
Kulutuskulut / Förbrukningsavgifter	1 640 969,65	1 684 753,26
	2 211 114,95	2 242 515,66
Jätevesilaskutus / Avloppsvattenfakturerering		
Perusmaksut / Grundavgifter	732 915,93	717 504,84
Kulutuskulut / Förbrukningsavgifter	2 008 740,42	1 959 424,38
	2 741 656,35	2 676 929,22
Muut myyntituotot / Övriga försäljningsintäkter		
Lietteen vastaanotto / Slammottagning	98 334,98	110 287,26
	98 334,98	110 287,26
Muut tuotot / Övriga intäkter	22 950,59	4 934,90
Muut vuokratulot / Övriga hyresinkomster	9 821,34	9 352,49
Valmistus omaan käyttöön / Tillverkning för eget bruk		
Liikevaihto / Omsättning	5 083 878,21	5 044 019,53
Asennustoiminta / Installationsverksamhet		
Työlaskutus / Arbetsfakturerering	293 028,78	377 049,07
Muut tuotot / Övriga intäkter	293 028,78	377 049,07
Toimintatuotot yhteensä / Verksamhetsintäkter, sammanlagt	5 376 906,99	5 421 068,60

Palvelujen ostot / Köp av tjänster

Liite / Bilaga 9	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot / Köp av kundtjänster	- 916 240,39	- 998 758,27
Muiden palvelujen ostot / Övriga köptjänster	- 53 796,32	- 73 136,46
Palvelujen ostot yhteensä / Köp av tjänster totalt	- 970 036,71	- 1 071 894,73

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista / Utredning om grunderna för planenliga avskrivningar

Käytetyt poistomenetelmät ovat tasapoisto / De använda avskrivningsmetoderna är linjär avskrivning

Liite / Bilaga 11	2023	2022
Maa- ja vesialueet / Mark- och vattenområden	ei poistoja / Avskrivs ej	ei poistoja / Avskrivs ej
Muut pitkävaikutteiset menot / Övriga långfristiga utgifter	2 vuotta / år	2 vuotta / år
Kunnan investoinneissa muiden kuntien vesi- ja viemärlaitoksiin / beträffande Sibbo kommuns investeringar i andra kommuners vatten- och avloppsverk	20 vuotta / år	20 vuotta / år
Rakennukset / Byggnader		
Vesilaitosrakennukset / Vattenverksbyggnader	20 vuotta / år	20 vuotta / år
Viemärlaitosrakennukset / Avloppsverksbyggnader	20 vuotta / år	20 vuotta / år
Hallintorakennukset / Förvaltningsbyggnader	25 vuotta / år	25 vuotta / år
Vesitornit / Vattentorn	30 vuotta / år	30 vuotta / år
Kiinteät rakenteet ja laitteet / Fasta konstruktioner och anordningar	30 vuotta / år	30 vuotta / år
Verkostot / Nät	30 vuotta / år	30 vuotta / år
Muut maa- ja vesirakenteet / Övriga mark- och vattenkonstruktioner	15 vuotta / år	15 vuotta / år
Laituskoneistot / Maskiner i anläggningar	10 vuotta / år	10 vuotta / år
Automaatiojärjestelmät / Automationssystem	7 vuotta / år	7 vuotta / år
Koneet ja kalusto / Maskiner och inventarier		
Kuljetusvälineet / Transportmedel	3-5 vuotta / år	3-5 vuotta / år
Vesimittarit / Vattenmätare	5 vuotta / år	5 vuotta / år
Tietokone-laitteet / Datautrustning	3 vuotta / år	3 vuotta / år

Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet / Materiella och immateriella tillgångar

Liite 19.a								
Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet						
	Muut pitkävaikuttiset menot	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	22 214,76			22 224 296,43	1 356,32		4 188 944,47	26 436 811,98
Lisäykset tilikauden aikana		0,00	0,00			0,00	2 536 928,31	2 536 928,31
Rahoitusosuudet tilikaudella		0,00	0,00			0,00		0,00
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	0,00			0,00		0,00
Siirrot erien välillä		0,00	0,00	5 561 857,53		0,00	-5 561 857,53	0,00
Tilikauden poistot	-16 831,05	0,00	0,00	-1 179 332,93	-1 356,32	0,00		-1 197 520,30
Arvonlennukset ja niiden palautukset		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 383,71	0,00	0,00	26 606 821,03	0,00	0,00	1 164 015,25	27 776 219,99
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.								

Bilaga 19.a								
Materiella tillgångar	Immateriella tillgångar	Materiella tillgångar						
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- och pågående nyanläggningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	22 214,76			22 224 296,43	1 356,32		4 188 944,47	26 436 811,98
Ökningar under räkenskapsperioden		0,00	0,00			0,00	2 536 928,31	2 536 928,31
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		0,00	0,00			0,00		0,00
Minskningar under räkenskapsperioden		0,00	0,00			0,00		0,00
Överföringar mellan poster		0,00	0,00	5 561 857,53		0,00	-5 561 857,53	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivningar	-16 831,05	0,00	0,00	-1 179 332,93	-1 356,32	0,00		-1 197 520,30
Nedskrivningar och återföringar av dem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	5 383,71	0,00	0,00	26 606 821,03	0,00	0,00	1 164 015,25	27 776 219,99
Uppskrivningar								
Bokföringsvärde 31.12								

Sijoitukset / Placeringar

Liite / Bilaga 19.b	Kuntayhtymäosuudet	Yhteensä
Osakkeet ja osuudet / Aktier och andelar		
Hankintameno / Anskaffningsutg 1.1.	1 803 760,05	1 803 760,05
Lisäykset / Ökningar		
Vähennykset / Minskningar		
Hankintameno / Anskaffningsutg 31.12.	1 803 760,05	1 803 760,05

Oman pääoman erittely / Specifikation av det egna kapitalet

Liite / Bilaga 25	2023	2022
Peruspääoma / Grundkapital 31.12.	6 127 918,54	6 127 918,54
Edellisten tilikausien ylijäämä / Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	3 677 674,12	3 015 773,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä / Räkenskapsperiodens överskott/underskott	712 451,51	661 900,33
Oma pääoma yhteensä / Eget kapital totalt	10 518 044,17	9 805 592,66

Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuusyhteisöille / Skulder till dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

Liite / Bilaga 30	2023	2022
Pitkä- tai lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuusyhteisöille / Lång- eller kortfristiga skulder till dottersamfund, samkommuner samt ägarintressesamfund		
Lyhytaikaiset ostovelat / Kortfristiga inköpsskulder	60 547,69	389 982,98

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät / Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar

Liite / Bilaga 33	2023	2022
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät / Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar		
Lomapalkkavelka / Semesterlöneskuld	112 179,09	93 988,80
Palkkajaksotus / Löneperiodisering		
Muut siirtovelat / Övriga resultatregleringar	10 908,76	5 133,97
Yhteensä / Totalt	123 087,85	99 122,77

**Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt / Dottersamfund, samkommunandelar
samt ägarintressesamfund**

Saamiset tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuusyhteisöille / Fordringar på dottersamfund, samkommuner samt intressesamfund

Liite / Bilaga 23	2023	2022
Pitkä- tai lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä/osakkuusyhteisöiltä / Lång- och kortfristiga fordringar av dottersamfund/ägarintressesamfund		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset / Kortfristiga kundfordringar	43 287,99	43 056,85

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät / Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna

Liite / Bilaga 24	2023	2022
Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät / Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna		
Muut siirtosaamiset / Övriga resultatregleringar	59 197,86	0

Henkilöstön lukumäärä 31.12. / Antal anställda 31.12.

Liite / Bilaga 42	2023	2022
Henkilöstömäärä / Personal		
Vakituiset / Ordinarie	10	10
Osa-aikaiset / Deltid	0	0
Yhteensä / Sammanlagt	10	10

Henkilöstökulut / Personalkostnader

Liite / Bilaga 43	2023	2022
Palkkaerittely / Lönespecifikation		
Tuntipalkat / Timlöner	- 200 102,85	- 209 175,09
Kuukausipalkat / Månadslöner	- 303 435,28	- 264 088,13
Palkkiot / Arvoden	- 9 165,00	- 9 607,50
Maksetut palkat (tuloslaskelma) / Betalda löner (resultaträkning)	- 512 703,13	- 482 870,72
Jaksotetut palkat ja palkkiot/muutos		
Lomapalkkavaraukset / Semesterpengsreservering/förändring	- 13 098,77	- 13 494,02
Henkilöstön korvauserät / Ersättningsrat till personalen	28 066,88	10 595,46
Tulosvaikuttetut palkat / Löner som inverkar på resultatet	- 497 735,02	- 485 769,28
Aktivoidut palkat / Aktiverade löner		
Palkat yhteensä / Sammanlagda löner	- 497 735,02	- 485 769,28
Lakisäätteiset henkilöstösivukulut / Lagstadgade personalbikostnader		
Sosiaaliturvamaksut / Socialskyddsavgifter	- 7 380,49	- 6 261,55
Eläkevakuutusmaksut / Pensionsförsäkringsavgifter	- 85 341,04	- 78 858,15
Tapaturmavakuutusmaksut / Olycksfallsförsäkringsavgifter	- 11 456,92	- 10 565,11
Maksetut sivukulut (tuloslaskelma) / Betalda bikostnader (resultaträkning)	- 104 178,45	- 95 684,81
Jaksotetut sivukulut/muutos / Periodiserade sidokostnader/förändring	- 2 575,20	- 2 407,35
Tulosvaikuttetut sivukulut / Bikostnader som inverkar på resultatet	- 106 753,65	- 98 092,16
Sivukulut yhteensä / Sammanlagda bikostnader	- 106 753,65	- 98 092,16

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot / Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser
Leasingvastuiden yhteismäärä / Det sammanlagda beloppet av leasingansvar

Liite / Bilaga 38	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat / Förfaller under följande räkenskapsperiod	6 715,83	18 041,65
Myöhemmin maksettavat / Förfaller senare	0,00	6 629,96
Yhteensä / Sammanlagt	6 715,83	24 671,61

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT / UNDERSKRIFTER OCH ANTECKNINGAR

Sipoossa / Sibbo den X.päivänä maaliskuuta / mars 2024

Sipoon vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta / Direktionen för Sibbo vattenaffärsverk

_____	_____
_____	_____

Liikelaitosjohtaja / Affärsverksdirektör

Matti Huttunen

TILINTARKASTUSMERKINTÄ / REVISIONSANTECKNING

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen / Vi har granskat bokslutet

Sipoossa / Sibbo _____ 2023

KPMG Oy Ab

Martin Slotte

HT, JHT / GR, OFGR