

5 Sipoon Vesi-liikelaitos / Affärsverket Sibbo Vatten

Vastuuhenkilö:
Liikelaitosjohtaja

Ansvarsperson:
Affärsverkets direktör

Tuloslaskelma

Resultaträkning

	TP / BS 2024	TA / BU 2025	TA / BU 2026	TS / EP 2027	TS / EP 2028
Liikevaihto / Omsättning	5 296	5 775	5 860	5 920	5 980
Myyntituotot / Försäljningsintäkter	5 278	5 775	5 860	5 920	5 980
Liiketoiminnan muut tuotot / Affärsverksamhetens övriga in-täkter	289	300	300	300	300
Materiaalit ja palvelut / Material och tjänster	- 2 070	- 2 306	- 2 376	- 2 436	- 2 436
Ostot tilikauden aikana / Köp under räkenskapsperioden	- 1 048	- 1 162	- 1 197	- 1 227	- 1 227
Palvelujen ostot / Köp av tjänster	- 1 022	- 1 144	- 1 179	- 1 209	- 1 209
Henkilöstökulut / Personalkostnader	- 696	- 750	- 759	- 780	- 780
Palkat ja palkkiot / Löner och arvoden	- 582	- 617	- 623	- 641	- 641
Henkilösivukulut / Lönebikostnader	- 114	- 134	- 135	- 139	- 139
Eläkekulut / Pensionskostnader	- 97	- 110	- 111	- 114	- 114
Muut henkilösivukulut / Övriga lönebikostnader	- 17	- 24	- 24	- 25	- 25
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och värdeminskningar	- 1 302	- 1 200	- 1 200	- 1 200	- 1 200
Suunnitelman mukaiset poisto / Planenliga avskrivningar	- 1 302	- 1 200	- 1 200	- 1 200	- 1 200
Liiketoiminnan muut kulut / Affärsverksamhetens övriga kostnader	- 175	- 150	- 150	- 150	- 150
Liikelylijäämä (-alijäämä) / Rörelseöverskott (-underskott)	1 342	1 669	1 675	1 654	1 714
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	- 729	- 982	- 982	- 982	- 982
Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter	7	3	3	3	3
Korkokulut / Räntekostnader		- 250	- 250	- 250	- 250
Korvaus peruspääomasta / Ersättning för grundkapital	- 735	- 735	- 735	- 735	- 735
Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä / Överskott (underskott) före extraordinära poster	613	686	693	672	732
Tilikauden ylijäämä(alijäämä) / Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	613	686	693	672	732

Olennaiset muutokset toiminnassa

Centrala förändringar i verksamheten

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.

Sipoon Veden toimintaympäristöön saattaa tulla

muutoksia vuoden 2026 aikana, riippuen siitä, kuinka neuvottelut Östersundomin alueen vesi-huolto-omaisuuden ja liiketoiminnan myynnistä edistyvät sekä Helsingin kaupungin että Helsingin seudun ympäristöpalveluiden kanssa. Mikäli kauppa syntyy, liikevaihto pienenee asiakkaiden siirtymisen myötä noin reilulla 335 000 eurolla. Toisaalta myös menot pienenevät, joskin vähemmän – arviolta noin 150 000 euroa. Koska Östersundomin alueen vesihuoltojärjestelyä ei tällä hetkellä tiedetä talousarviovuoden 2026 tai taloussuunnitelmakausien 2027–2028 osalta, on tämä talousarvio kirjoitettu ja taloudelliset laskelmat laadittu nykytilanteen mukaisesti.

Sipoon Veden myymän veden määrän arvioidaan kasvavan läpi koko talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien maltillisesti johtuen liittyjämäärien kasvusta. Yleinen taloustilanne näyttää aavistuksen paremmalta vuoden takaiseen verrattuna, mutta muiden tuottojen ei odoteta kasvavan edellisvuosista juurikaan.

Yleisesti ottaen vesihuolto on hyvin vakaata toimintaa Suomessa eikä suuria muutoksia vuositasolla tapahtu. Mahdollisiin muutoksiin varaudutaan koulu- tuksilla, varautumis- ja valmiussuunnitelmia päivittämällä sekä yhteistoiminnalla naapurilaitosten kanssa.

Olennaiset muutokset taloudessa

Centrala förändringar i ekonomin

Liikevaihto

Sipoon Vesi korotti vuoden 2024 heinäkuussa sekä jäteveden että talousveden käyttö- ja perusmaksuja 8 prosenttia ja lisäksi vastaavat korotukset tehtiin 1.1.2025. Taksankorotusten myötä kaikki vesihuoltolaitoksen kustannukset olisi tarkoitus kattaa kerätyillä maksuilla, kuten vesihuoltolaki edellyttää. Vuoden 2026 liikevaihdon ennustetaan kasvavan noin 95 000 euroa vuoden 2025 arvioidusta toteutuvasta liikevaihdosta. Vuosina 2027–2028 liikevaihdon ennustetaan kasvavan reaalisesti noin 60 000 euroa vuosittain. Vuosien 2026–2028 liikevaihdon kasvu muodostuu lisääntyvän asutuksen tuotamasta lisäliikevaihdosta. Liikevaihdon arvioidaan olevan vuonna 2026 noin 5,86 miljoonaa euroa ja kokonaistuotot noin 6,16 miljoonaa euroa.

Kulut

Yhteistyökumppaneista Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (Kuvesi) korottaa vedenmyynnin hintaa 4,4 % vuonna 2026. Korotus aiheuttaa noin 30 000 euron lisäkustannuksen Sipoon Vedelle. Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) korottaa vuonna 2026 jätevedestä perittävää maksua noin 6,6 %. Tästä aiheutuu noin 11 000 euron vuosittainen lisäkustannus. Kun huomioidaan myös HSY:n korotukset jäteveden hintaan voidaan myös jäteveden käsittelyn ja johtamisen osalta odottaa yhteensä noin 30 000 euron lisäkustannuksia vuodelle 2026.

Muiden kustannusten arvioidaan säilyvän talousarviovuoden aikana lähes ennallaan. Sähkön hinnan ailahtelevuus aiheuttaa epävarmuutta kulurakenteeseen. Vuosille 2027 ja 2028 on kaavailtu samansuuruisia korotuksia veden ja jäteveden hintaan tukkuyhtiöiden toimesta, mikä tarkoittaa em. vuosille edelleen noin 60 000 euron lisäkustannusta. Kustannusten nousu aiheuttaa painetta ja tarvetta tarkastella myös Sipoon Veden taksoja lähitulevaisuudessa.

Lisäksi korkea investointitaso näyttää jatkuvan myös pitkälle tulevaisuuteen. Suurimmat investointikokonaisuudet ovat sekä Nikkilän kartanon että Taasjärven itäpuolen toteuttaminen sekä Metsärinteen kaava-alue. Saneerausinvestointeihin on sisällytetty turvallisuuden ja varautumisen nostoon tähtääviä määrärahoja. Vuoden 2026 investointitaso on noin 4,9 miljoonaa euroa, mikäli kaikki suunnitellut asemakaava-alueet toteutuvat kunnan investointiohjelman mukaisesti.

Poistot ja arvonalenemiset sekä rahoitustuotot ja -kulut

Suunnitelmapoistojen ennustetaan säilyvän koko taloussuunnitelmakauden ajan noin 1 200 000 eurossa vuosittain. Suunnitelmapoistojen ennustetaan pienenevän aavistuksen suunnitelmakauden jälkeen, vaikka investoinnit ovat taloussuunnitelmakauden aikana tavanomaista korkeammat. Vuoden 2025 poistotasoa nostaa viemärikapasiteetin nostamiseen tarvittavat siirtoviemäri-investoinnit Nikkilän ja Keravan välillä. Rahoitustuottojen ja kulujen osalta korvaus peruspääomasta säilyy samalla

tasolla kuin aikaisemmin. Talousarviovuosina ei ole arvonalenemisia tiedossa.

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Vuoden 2026 osalta ennustetaan noin 690 000 euron tilikauden ylijäämää. Vuonna 2027 ennustetaan, että tulos on noin 670 000 euroa ylijäämäinen ja vuonna 2028 noin 730 000 euroa ylijäämäinen.

Olennaiset muutokset henkilöstössä

Henkilöstössä on ammattimiespuolella edelleen vajausta, joka on näkynyt toimintaan nähden liian alhaisina henkilöstökuluina. Vuoden 2026 alussa on tavoitteena täyttää avoinna oleva ylläpitoryhmän vesihuoltoasentajan vakanssi. Kaikkiaan vakansseja Sipoon Vedellä on 11. Henkilöstön koulutuksessa käytetään lähinnä Vesilaitosyhdistyksen järjestämiä kursseja. Vuoden 2026 aikana on eläköitymässä ylläpitoryhmän lähiesimies, jonka paikan täyttämiseen varaudutaan kevään/kesän aikana. Varautumiskoulutusta henkilöstölle tullaan järjestämään vuoden 2026 aikana.

Arvio merkittävimmistä riskeistä

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 toimitamiseen liittyvät asiat. Toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovitulla käytännöllä, joita ovat avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös esim. pelastuslaitokselta.

Toiminnallisena ja taloudellisen riskinä voidaan pitää myös rankkasateiden tai viemäreiden sortumisen aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. tekemällä jätevesipumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita, kehittämällä pumppaamojen kaukovalvontaa ja syste-

Centrala förändringar i personalen

Bedömning av de viktigaste riskerna

maattisilla viemäriverkoston kuvauksilla ja verkoston kunnon seurannalla sekä saneerauksilla.

Taloudellinen riski ovat vesihuoltoverkostojen yllättävät korjaukset sekä vesijohto-/viemärivuodot ja tulvimiset. Yllättävät putkirikot tulevat merkittävästi kalliimmiksi kuin suunnitellut korjaukset. Riskien pienentämiseksi on tehty selvityksiä ja parannuksia. Aikaisemmin on selvitetty pumppaamoiden automaatio- ja kaukovalvontajärjestelmän nykytila sekä laadittu etenemistapa järjestelmän kehittämiseksi. Tämän jälkeen valmistui myös Sipoon Veden varautumissuunnitelma, jossa kartoitettiin vesihuoltolaitoksen häiriötilannetoimintaa ja tehtiin toimintakortit siitä, kuinka eri häiriötilanteissa tulee toimia. Vuonna 2017 hankittiin töidenhallintajärjestelmä, jonka avulla huoltotoiminnasta saadaan entistä suunnitelmallisempaa ja järjestelmällisempää. Tämän jälkeen hankittiin verkkotietojärjestelmä, jonka avulla omaisuudenhallintaan saadaan merkittävä parannus aikaan. Verkkotietojärjestelmän avulla esim. saneerausinvestointien kohdentaminen tehostuu. Edelleen vuosien 2021–2022 aikana Sipoon Vesi on tunnistanut toimintaansa sisältävät vaarat, riskit sekä valinnut toimenpiteet riskien vähentämiseksi WSP (Water Safety Plan) ja SSP (Sanitation Safety Plan) riskienhallintatyökaluilla. Työkalujen avulla vesihuoltolaitos voi luoda seurantaohjelman riskienhallinnan tehokkuuden monitoroimiseksi sekä oman toimenpideohjelmansa riskienhallinnan parantamiseksi. Vuoden 2025 aikana toteutettiin laitoksen turvallisuusinventaario, jonka avulla Sipoon Veden kriittisten kohteiden turvallisuutta tullaan parantamaan.

Lisäksi henkilöstön vesihuollon koulutukset esim. vesityökorttikoulutus, vähentävät riskitilanteita. Kriisi-tilanneharjoituksia ja -koulutuksia järjestetään säännöllisesti yhteistyössä Keski-Uudenmaan Vesi vesilaitoskuntayhtymän, naapurikuntien vesihuoltolaitoksien, pelastuslaitoksen, puolustusvoimien ja viranomaisten kanssa.

Tavoitteet

Mål

Sipoon Veden vuoden 2026 vuositavoitteet perustuvat kunnan vuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Alla on esitetty valtuuston asettamat sitovat tavoitteet Sipoon Vedelle:

- Toteuttaa ja tukee kunnan strategiaa ja sen valtuustokauden tavoitteita yhdessä kunnan muun organisaation kanssa
- Vuosikate kattaa poistot ja kunnan päättämät pääomakustannukset päätetyillä taksankorotuksilla sekä kasvun tuomien lisätulojen avulla pitkällä aikavälillä vesihuoltolain mukaisesti
- Laatii investointiohjelman ja -suunnitelman yhteensopivaksi kunnan investointien kanssa

Lisäksi Sipoon Veden johtokunta asettaa Sipoon Vedelle tavoitteeksi:

- Sipoon asiakkaiden tiedottamisen kehittäminen yhteistyössä kunnan ja kumppanien kanssa
- Raportoi talouden toteutumisesta ja toteumaennusteesta johtokunnan kokousten yhteydessä

Toiminnan tunnusluvut

Verksamhetens nyckeltal

Tunnusluvut / Nyckeltal	TP / BS 2023	TP / BS 2024	TA / BU 2025	TA / BU 2026	TS / EP 2027	TS / EP 2028
Vesihuollon hintatasoa kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas prisnivå						
Talousveden käyttömaksu (€/m ³) sis. alv / Bruksavgift för hushållsvatten (€/m ³) inkl. moms	1,67	1,8	1,97	1,97	1,97	1,97
Jäteveden kättömaksu (€/m ³) sis. alv / Bruksavgift för avloppsvatten (€/m ³) inkl. moms	2,38		2,81	2,81	2,81	2,81
Vesihuoltomaksujen vertailuhinta (€/m ³) sis. alv / Jämförelsepris för vattenavgifter (€/m ³) inkl. moms	6,4		6,96	6,96	6,96	6,96
Vesihuollon kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas lönsamhet						
Toiminnan tuotot/toiminnan kulut (%) / Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%)	196,7		189,5	187,5	184,8	186,6
Tuloutus suhteessa liikevaihtoon (%) / Kreditering i relation till omsättningen (%)	13,7		12,1	11,9	11,8	11,7
Investoinnit/poistot / Investeringar/avskrivningar	2,1		4,9	4,1	2,6	3,7
Investointien tulorahoitus (%) / Investeringarnas inkomstfinansiering (%)	75,3		32,1	38,1	55,8	44
Vesihuollon laatua kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas kvalitet						

Terveysperustaiset laatuvaatimukset täytävä veden laatu (%) / Andelen vatten som uppfyller hälsoskyddsmyndighetens kvalitetskrav (%)	100		100	100	100	100
Putkirikkojen määrä (kpl/km/vuosi) / Antal ledningsbrott (st./km/år)	0,001		0,005	0,005	0,005	0,005
Hinnanalennukseen oikeuttavien virheiden määrä (kpl) / Antal fel som berättigar till prisrabatt (st.)	0		0	0	0	0
Vesihuollon tehokkuutta kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas effektivitet						
Laskuttamattoman talousveden osuus (%) / Andelen ofakturerat hushållsvatten (%)	15,4		9	9	9	9
Laskuttamattoman jäteveden osuus (%) / Andelen ofakturerat avloppsvatten (%)	25,8		20	20	19	19

Investoinnit 2025

Investeringar 2025

	TA / BU 2026	TS / EP 2027	TS / EP 2028
Investointitulot / Investeringsintäkter			
Investointimenot / Investeringsutgifter	- 4 965	- 3 355	- 4 390
Netto	- 4 965	- 3 355	- 4 390

	TA / BU 2026	TS / EP 2027	TS / EP 2028
Laajennusinvestoinnit, uudet kaava-alueet / Utvidgningsinvesteringar, nya planområden			
Yhteensä / Totalt	- 1 458	- 928	- 1 445
Laajennusinvestoinnit, olemassa olevat alueet / Utvidgningsinvesteringar, existerande områden			
Yhteensä / Totalt	- 50		
Haja-asutusalueet / Glesbygden			
Yhteensä / Totalt	- 1 958	- 1 428	- 1 945
Peruskorjausinvestoinnit / Saneringsinvesteringar			
Yhteensä / Totalt	- 1 500	- 1 000	- 1 000

Kaava-alueiden laajennusinvestoinnit ovat uusia alueita, joita kaavoitetaan ja joille toteutetaan vesihuolto, kadut, viheralueet ja muu infra. Näillä alueilla ei ole aikaisemmin ollut asemakaavaa. Samaan investointijakeeseen kuuluvat olemassa olevat kaava-alueet, jotka on kaavoitettu jo aiemmin ja joissa kaavaa nyt uusitaan. Kun esim. puistometsät kaavoitetaan asuinalueiksi, muistuttaa toteutus uusien alueiden toteutusta. Mikäli alueilla on toteutettuna kadut, viheralueet, vesihuolto ja muu infra, tarkoittaa tämä nykyisen kaavan tehostamista ja lisärakentamista verrattain pienin infrainvestointeihin.

Runkoverkoston laajennusinvestoinneilla lisätään joko viemärin tai vesijohdon kapasiteettia tai turvataan ja parannetaan toimintavarmuutta. Nämä investoinnit sisältyvät olemassa olevien alueiden laajennusinvestointeihin.

Peruskorjausinvestointi on korjaustoimenpide, jolla palautetaan olemassa oleva omaisuus entiseen alkuperäiseen kuntoon ja joka perustuu kuntotutkimusten perusteella tehtyyn priorisointiin investointijärjestykseksi.

Harvaan asutut alueet ovat vesihuollon kehittämissuunnitelmaan pohjautuvia investointeja, joilla laajennetaan asemakaava-alueiden ulkopuolella olevaa vesihuoltoverkostoa kyliin. Samalla määrärahalla vesihuoltolaitos laajentaa verkostoaan erillisten hakemusten ja johtokunnan päätösten perusteella vesihuollon kehittämissuunnitelman toteuttamisohjelman ulkopuolelle jääneille alueille.

Nämä alueet ovat tyypillisesti hyvin pieniä, mutta kustannustehokkaita.

Muissa investoinneissa käsitelty investointitarpeet, jotka syntyvät kolmannen osapuolen vaatimuksesta (esim. ELY-keskus) tai jotka tehdään paikallisen synergiaedun hyödyntämiseksi taikka toiminnan kehittämiseksi.

Investointisuunnitelman hankkeet on laadittu yhteensopivaksi kunnan investointiohjelman kanssa. Jaksolla 2026–2028 kokonaisinvestoinnit ovat vuosittain noin 3,4–4,9 milj. euroa.

Vuonna 2026 talousarvion mukaiset vesihuollon investoinnit ovat yhteensä noin 4,96 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 talousarviossa merkittävimmät bruttoinvestoinnit kohdistuvat Nikkilän kartanon ja Taasjärven itäpuolen alueisiin sekä perusparannuksiin.

Laajennusinvestoinnit, uudet kaava-alueet

Vuoden 2026 merkittävimmät laajennusinvestoinnit ovat NG8 Nikkilän kartanon kokoojakadun ja kokoojakadun radan alituksen rakentamisen yhteydessä toteutettava vesihuolto-, Metsärinteen kaava-alueen toteutuksen aloittaminen sekä Taasjärven Itäpuolen toteuttamisen jatkaminen. Vuonna 2026 Söderkulla skolanin rakentaminen käynnistyy, jonka yhteydessä tulee varautua putkisiirtoihin.

Taloussuunnitelmavuosissa 2027–2028 näkyy merkittävämpänä investointina NG8 Nikkilän kartanon keskuksen, Metsärinteen sekä Taasjärven itäpuolen hankkeiden jatkuminen. Talman kehittämistä käynnistetään kunnallistekniikan suunnitellulla, mutta varsinainen toteutus ajoittuu taloussuunnitteluvuosien jälkeisille vuosille. Talman toteutus tulee ajoittaa NG8 ja Taasjärven itäpuolen hankkeiden kanssa.

Laajennusinvestoinnit, olemassa olevat alueet

Viemärikapasiteetin lisäys Massby–Mellunmäki

Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden

Utvidgningsinvesteringar, existerande områden

Varataan suunnittelua varten pieni määräraha, mikäli neuvottelut Östersundomin alueen osalta etenisivät siten, että suunnittelu on järkevä aloittaa.

Nikkilä-Söderkulla välin kevyenliikenteenväylän hankkeeseen varataan määrärahoja ELY-keskuksen vaatimien putkisiirtojen vuoksi

Haja-asutusalueet

Glesbygden

Sipoon Vesi jatkaa harvaan asuttujen alueiden vesihuollon sekä pienten jakelujohtojen laajennusten rakentamista kunnan vesihuollon kehittämissuunnitelman ja johtokunnan erillisten päätösten mukaisesti.

Peruskorjausinvestoinnit

Saneringsinvesteringar

Vesijohtoverkon sekä jätevesiverkoston ja -pumppaamojen saneerauksia Sipoon Vesi jatkaa kuntotutkimusten tulosten perusteella. Vesijohtosaneerauksissa keskitytään niihin osuuksiin, joissa on todettu putken kunnosta johtuvia putkirikkoja.

Sipoon Vesi vastaa Viikinmäen jätevedenpuhdistamon laajennusinvestoinneista ja peruskorjausinvestoinneista 1,5 %:n omistusosuutta vastaavalla osuudella.

Lisäksi saneerausinvestointimäärärahalla on tarkoitus toteuttaa varautumiseen ja turvallisuuteen liittyviä investointeja.

Rahoituslaskelmaosa

Finansieringskalkyldelen

	TP / BS 2024	TA / BG 2025	TA / BG 2026	TS / BGP 2027	TS / BGP 2028
TULORAHOITUS / INTERNT TILLFÖRDA MEDEL					
Liikelylijäämä / Rörelseöverskott	1 342	1 669	1 675	1 654	1 714
Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar	1 302	1 200	1 200	1 200	1 200
Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader	-729	-982	-982	-982	-982
	1 915	1 886	1 893	1 872	1 932
INVESTOINNIT / INVESTERINGAR					
Käyttöomaisuusinvestoinnit / Investeringar i anläggningstillgångar	-2 714	-5 870	-4 965	-3 355	-4 390
Rahoitusosuudet investointimenoihin / Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto / Internt tillförda medel och investeringar, netto	-799	-3 984	-3 072	-1 483	-2 458
Rahoitustoiminta netto / Finansieringsverksamhet netto	627	0	0	0	0
Kassavirta / Kassaflöde	-172	-3 984	-3 072	-1 483	-2 458