



Kokkolan Vesi

Tilinpäätös

Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2024

Sisällysluettelo

Katsaus kuluneeseen vuoteen	3
Kokkolan Veden strategia 2023 - 2025	4
Hallinto ja henkilöstö	4
Vesilaitosjohtokunta	4
Henkilöstö.....	4
Toiminnan kuvaus	6
Toiminta vuonna 2024	6
Riskienhallinta ja varautuminen	8
Sisäisen valvonnan toteuttaminen	9
Talous	9
Talousarviossa esitettyjen keskeisten toimenpiteiden toteutuminen	10
Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat ja näkymät vuodelle 2025 ...	11
Vesilaitosjohtokunnan esitys tuloksen käsittelystä	11

Katsaus kuluneeseen vuoteen

Kokkolan Veden kautta aikojen suurin hanke konkretisoitui toukokuussa, kun Patamäen uuden vedenkäsittelylaitoksen ja alavesisäiliön rakentaminen käynnistyi. Urakoitsijana hankkeessa toimii kokkolalainen Työyhteenliittymä Vesipata.

Vuoden alussa infravarasto siirrettiin kaupungilta Kokkolan Vedelle, ja samalla varastonhoitaja liittyi tiimiimme. Varaston myötä Kokkolan Veden huoltovarmuus parani huomattavasti. Tällä hetkellä käynnissä on varastohallinta- ja kunnossapito-ohjelmien kilpailutus, joiden avulla omaisuuden hallinta saadaan entistä paremmalle tasolle.

Elo-syyskuussa asiakaspalvelua työllisti alv-korotuksen aiheuttamat muutokset laskutuksessa. Ruuhka asiakaspalvelussa jatkui koko loppuvuoden, mutta saatiin hallintaan vuoden vaihtuessa.

Varautuminen ja riskienhallinta olivat tärkeitä teemoja myös vuonna 2024. Erityisesti varauduttiin hybridivaikuttamiseen panostamalla mm. kyberturvallisuuteen. Aiheeseen liittyviä harjoituksia ja koulutuksia käytiin usealla eri kokoonpanolla.

Henkilöstö on työskennellyt koko vuoden suurella sydämellä ja ammattitaidolla, mikä näkyi myös hyvinä tuloksina kaupungin yrittäjille ja asukkaille suunnatuissa palvelutyytyväisyyskyselyissä. Organisaatiouudistus, selkeytetty tehtävänkuvat ja panostus tiimityöhön ovat olleet keskeisiä tekijöitä Kokkolan Veden työhyvinvointikyselyn tulosten merkittävässä paranemisessa kaikilla osa-alueilla. Tämä taitava ja sitoutunut joukko on valmis vuoteen 2025.



Kokkolan Veden strategia 2023 - 2025

Kokkolan Veden strategia-asiakirjaan valitut arvot on työstetty yhdessä vesilaitosjohtokunnan 21.6.2022 ja koko henkilökunnan kanssa 11.11.2022 pidetyissä strategiatyöpajoissa. Henkilöstön sitoutumisen kannalta katsottiin tärkeäksi käydä arvokeskustelu mahdollisimman suurella joukolla, koska strategiaan tavoitteisiin sitoutumista edellytetään organisaation jokaisessa portaassa. Strategia hyväksyttiin johtokunnassa 20.12.2022 § 134. Strategian toteutumista on seurattu säännöllisesti osavuosisikastausten yhteydessä.



Hallinto ja henkilöstö

Vesilaitosjohtokunta

Vesilaitosjohtokunta kokoontui vuonna 2024 kaksitoista kertaa ja käsitteli 120 pykälää (v. 2023 kymmenen kertaa, 101 pykälää). Vesilaitosjohtokuntaan ovat kuuluneet Jukka Ylikarjula puheenjohtajana, Johanna Laakso varapuheenjohtajana sekä muina varsinaisina jäseninä Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä sekä Leo Byskata.

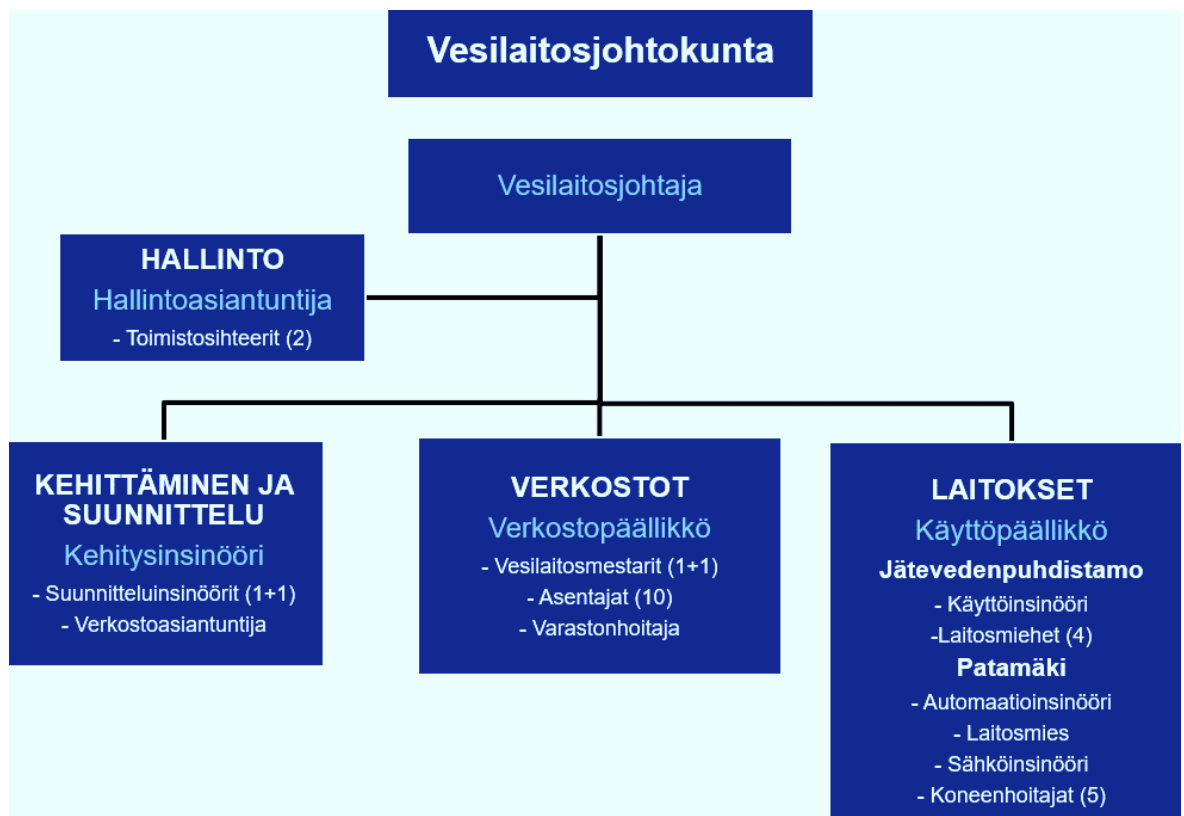
Henkilöstö

Kokkolan Veden organisaatorakenne ja toimenkuvat uudistettiin 1.4.2024 alkaen. Samalla taloushallintopalvelut ulkoistettiin Monetra Oulu Oy:lle. Uudistuksen jälkeen johtoryhmään kuuluvat vesilaitosjohtajan lisäksi käyttöpäällikkö, kehitysinsinööri, verkostopäällikkö ja hallintoasiantuntija. Toimintasäännön päivityk-

sessä määriteltiin myös koko henkilöstön toimivaltarajat ja päivitettiin työn vaativuuden arvioinnit (TVA). Kokkolan Veden henkilöstömäärä oli vuonna 2024 yhteensä 34, joista 2 oli määräaikaista.

Henkilöstössä tapahtuneet muutokset vuoden 2024 aikana:

- Uusi käyttöpäällikkö aloitti virassa 2.1.2024
- Varastonhoitaja siirtyi kaupungilta Kokkolan Vedelle 1.1.
- Talous- ja hallintopäällikön virka lakkautettiin 1.4. alkaen
- Uusi vesilaitosmestari aloitti toimessa 1.4
- Jätevedenpuhdistamon uusi käyttöinsinööri aloitti toimessa 13.5.
- Uusi hallintoasiantuntija aloitti toimessa 1.8.



Muutokset organisaatiossa näkyvät myös henkilöstön työhyvinvoinnissa. Syksyn työhyvinvointikyselyn tulokset paranivat kaikilla osa-alueilla. Työntekijöiden suosittelemiseksi eNPS nousi +20:een (vuonna 2023 eNPS -22). Työhyvinvoinnin ja -ilmapiirin paraneminen vaikuttivat osaltaan myös sairauspoissaolojen väheneemiseen.

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 235 kalenteripäivää (3,1 %), eli 6,92 kalenteripäivää / työntekijä. Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli yhteensä 476 kalenteripäivää (3,84 %), eli 14 kalenteripäivää / työntekijä. Vuonna 2022 sairauspoissaoloja oli 616 kalenteripäivää (4,96 %), eli 18 kalenteripäivää / työntekijä.

Toiminnan kuvaus

Kokkolan Vesi toimii vesihuoltolain mukaisena kunnallisena vesihuoltolaitoksena, joka hankkii tulo-rahoituksen asiakkailta perittävillä perus- ja käyttömaksuilla. Kokkolan Vesi toimittaa asiakkailleen kohtuulliseen hintaan hyvälaatuista talousvettä ja vastaa jätevesien viemäroinnistä ja puhdistamisesta huolehtien osaltaan vesistöjen ja muun ympäristön säilymisestä puhtaina.

Vesilaitoksen omaa ydintoimintaa ovat mm.

- vedenhankinta ja vedenkäsittely
- vedenjakelu ja jätevesiviemärointi
- jätevedenkäsittely
- verkostojen suunnittelu ja rakennuttaminen
- verkostojen kunnossapito ja hallinta
- asiakaspalvelu ja vesilaskutus

Toiminta vuonna 2024

Kaikki raakavesi pumpattiin Patamäen raakavesikaivoista. Patamäen laitoksella vedenpuhdistus tapahtui ongelmitta ja kaikki sosiaali- ja terveysministeriön asettamat talousveden laatuvaatimukset saavutettiin.

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamolla vesistöön johdetun käsitellyn jäteveden keskimääräiset jäännöspitoisuudet sekä puhdistustehot olivat pääosin lupaehtojen mukaisia kaikilla vuosineljänneksillä vuonna 2024. Ainoastaan kokonaisfosforin kok P jäännöspitoisuus ylitti toisen vuosineljänneksen keskiarvona lupaehtoisissa vaaditun raja-arvon, joka on 0,3 mg/l. Syynä kokonaisfosforin jäännöspitoisuuden ylittymiseen oli huoltotoimenpiteistä johtunut jätevesien ohijuoksutus huhtikuussa.

Laitoksen toiminnallisia tunnuslukuja vuodelta 2024, vertailuvuotena vuosi 2023.

	2024	2023	Muutos% / %-yks.
Raakavesi, m3	2 486 704	2 367 399	5,0
Verkostoon pumpattu vesi, m3	2 329 397	2 188 689	6,4
Laskutettu vesi, m3	2 107 458	2 058 654	2,4
Hukkavesi, %	9,5	5,9	3,6
Jätevesi puhdistamolle, m3	2 799 552	3 523 883	-20,6
Laskutettu jätevesi, m3	1 960 626	1 960 995	-0,02
Vuotovesi, %	30,0	44,3	-14,3

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon lupaehtojen toteutuminen vuonna 2024, vertailuvuotena vuosi 2023.

Lupaehto	BOD, mg/l ja %		Kok P, mg/l ja %		Kiin.aine, mg/l ja %		COD, mg/l ja %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Tot. 2024 I	2,1	99,3	0,11	99,1	12	96	42	94
Tot. 2024 II	5,7	98,7	0,4	99,0	23	98	62	95
Tot. 2024 III	3,3	98,0	0,1	98,9	7,6	95	42	89
Tot. 2024 IV	2,3	98,0	0,16	98,0	10	93	38	89

Lupaehto	BOD, mg/l ja %		P, mg/l ja %		Kiin.aine, mg/l ja %		COD, mg/l ja %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Tot. 2023 I	2,8	98,8	0,16	99,1	15,0	96,0	53,0	91,0
Tot. 2023 II	3,4	98,6	0,16	98,9	13,0	97,0	48,0	92,0
Tot. 2023 III	2,5	98,0	0,20	98,0	10,0	95,0	38,0	90,0
Tot. 2023 IV	2,2	98,0	0,13	98,0	11,0	94,0	37,0	90,0

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon merialueelle aiheuttama kuormitus vuonna 2024, vertailuvuotena vuosi 2023.

	2024				2023			
	Tuleva kuormitus		Vesistö-kuormitus		Tuleva kuormitus		Vesistö-kuormitus	
	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a
BOD ₇	2000	732	24	9	1 765	644	26	9,5
COD _{Cr}	5300	1940	350	128	4 720	1 722	410	150
Kokonaisfosfori	140	51	1,3	0,48	144	53	1,5	0,55
Kokonaistyyppi	900	329	500	183	950	347	630	230
Kiintoaine	3400	1244	98	36	2 795	1 020	110	40
	m ³ /d	m ³ /a			m ³ /d	m ³ /a		
Virtaama	7 670	2 799 552			9 654	3 523 883		

Verkostoinvestoinneista uudisrakentamisen kohteena oli Puntusranta II:n infran rakentaminen yhteistyössä kaupungin kanssa. Kokkolan Veden omina hankkeina uusittiin mm. Kosilankadun vesi- ja viemäriinjat sekä jatkettiin Sokojan vesijohdon saneerausta.

Verkostoinvestoinnit vuodelta 2024, vertailuvuotena vuosi 2023.

Verkostoinvestoinnit	2024		2023	
	m	€	m	€
Vesijohto, yhteensä metriä / €	4074	699 072	3883	802 145
josta uudisrakentaminen m / €	1290	257 879	975	100 991
saneerattu m / €	2784	441 193	2908	701 154
Viemäri, yhteensä metriä / €	2413	498 084	1126	321 808
josta uudisrakentaminen m / €	1426	200 994	591	101 418
saneerattu m / €	987	297 090	535	220 390

Riskienhallinta ja varautuminen

Talousveden valvontaviranomainen, Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuolto, on hyväksynyt päivitetyn talousveden laadun valvontatutkimusohjelman ajalle 2023 – 2025. Lisäksi Kokkolan Vesi kuuluu Patamäen pohjavesialueen yhteistarkkailuun.

Jätevedenpuhdistamon valvova viranomainen, Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, hyväksyy jätevedenpuhdistamon tarkkailuohjelman. Nykyinen tarkkailuohjelma on voimassa 2025 – 2028. Jätevesien käsittelyn osalta Kokkolan Vesi kuuluu Kokkolan edustan merialueen ja Perhonjoen yhteistarkkailuun.

Pohjavesiin kohdistuvia riskejä arvioidaan Kokkolan pohjavesialueiden suoje-lusuunnitelmassa. Suojelusuunnitelman laatimisesta vastaa kaupunki. Kokkolan pohjavesialueiden suoje-lusuunnitelma on hyväksytty rakennus- ja ympäristölau-takunnassa 10.4.2024 § 56.

Työriskien arvioinnit kenttäkohteille (pumppaamot, paineenkorottamot, vesitorni) aloitettiin syksyllä 2023. Arvioinnit suoritettiin loppuun keväällä 2024. Riskiarviointien perusteella suoritettiin kunnostustoimenpiteitä, mm. lisättiin turvakaiteita, varavoimayhteitä ja parannettiin valaistusta.

Kokkolan Veden varautumis- ja valmiussuunnitelma on päivitetty kesäkuussa 2022.

Vuoden 2024 aikana Kokkolan Veden henkilökunta osallistui useaan varautumi-sen harjoitukseen ja koulutukseen muun muassa kyberturvallisuuden osalta.

Kokkolan kaupungin infravarasto siirrettiin 1.1.2024 Kokkolan Vedelle. Oman va-raston myötä vesilaitoksen huoltovarmuus tulee paranemaan. Varastotoiminnan kehittämiseen on perustettu työryhmä, johon kuuluu henkilöitä sekä hallinnosta, että verkostot-vastuualueen operatiiviselta puolelta.

Alkuvuodesta otettiin käyttöön Blue Idea- tekstiviestipalvelu, jota hyödynnetään häiriöviestinnässä sekä asiakaspalvelussa. Tekstiviestipalvelulla pyritään paran-tamaan tiedottamista mm. äkillisistä vuototilanteista tai suunnitelluista kunnossa-pitotöistä johtuvista vesikatkoista. Lisäksi palvelua voidaan hyödyntää kriisivies-tinnässä.

Toukokuussa 2024 vesilaitosjohtaja osallistui alueelliselle maanpuolustuskurs-sille. Alueellisilla maanpuolustuskursseilla edistetään yhteiskunnan kokonaistur-vallisuutta. Maanpuolustuskursseilla käsitellään ulko- ja turvallisuuspolitiikan ajankohtaisia ja keskeisiä kysymyksiä ja perehdytään eri alojen järjestelyihin, va-rautumiseen ja valmiuteen normaalioloissa, häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa. Näkökulma on alueellisissa ja paikallisissa tehtävissä ja yhteistoiminnassa.

Lokakuussa Kokkolan Vesi osallistui Huoltovarmuuskeskuksen SUOKO-projek-tiin. Projektissa tunnistetaan ja arvioidaan suojattavia huoltovarmuuden kannalta kriittisiä kohteita yhtenevin periaattein eri toimialoilla. Työ toteutettiin Huoltovar-

muuskeskuksen valitseman konsultin vetämässä työpajassa. Työpaja lisäsi ymmärrystä vesihuollon huoltovarmuuskriittisyydestä ja tarjosi osaamista ja konkreettisia työvälaineitä suojattavien kohteiden tunnistamiseen ja arviointiin.

Loppuvuodesta 2024 Kokkolan Vesi teetti yhteistyössä kaupungin IT-yksikön kanssa NIS2-direktiivin velvoitteita vastaavan nykytila-arvioinnin. Arvion tarkoituksena oli selvittää mitä hallinnollisia ja teknisiä tietoturvallisuuden osa-alueita tulisi kehittää vastaamaan NIS2-direktiiviä sekä direktiiviin liittyviä kansallisia lakeja. Analyysin keskeisten löydösten perusteella on laadittu tietoturvariskeille hallintatoimenpiteet.

Sisäisen valvonnan toteuttaminen

Kokkolan Veden toimintaa ohjaa Kokkolan kaupungin koko organisaatiota koskevat ohjeet ja säännöt sekä Kokkolan kaupungin hallintosääntö ja Kokkolan Veden toimintasääntö. Toimintasääntö päivitettiin keväällä 2024 ja siihen lisättiin henkilöstön hankintojen toimivaltarajat. Talouden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti. Osavuosikatsaus laaditaan kaksi kertaa vuodessa, huhti- ja elokuun tilanteesta. Niiden lisäksi johtokunnalle on raportoitu talouden toteutumisesta kokouksissa.

Sisäistä valvonnan tehostamista on jatkettu edelleen syksyllä 2021 havaittujen puutteiden johdosta. Kaupungin johdon ja vesilaitosjohtokunnan määrittelemät kehittämistoimenpiteet on suoritettu aikataulun mukaisesti.

Kokkolan Veden toiminnassa on panostettu vuoden 2024 aikana mm. seuraaviin sisäisen valvonnan toimenpiteisiin:

- sähköinen sopimusten hallinta
- koulutukset (mm. hankinta, kyberturvallisuus)
- työnohjauksen tehostaminen Buildie-ohjelmalla
- laskutusprosessit
- kulunvalvonta
- ylitöiden seuranta

Talous

Kokkolan Veden liikevaihto oli n. 8,61 milj. €. Tilikauden ylijäämä ennen satunnaiseriä ja varauksia oli 0,402 milj. € (v. 2023 ylijäämä 0,345 milj. €). Tilinpäätöksessä purettiin poistoeroa 189 429 € (v. 2023 189 429 €). Tilikauden ylijäämä oli n. 0,592 milj. € (v. 2022 ylijäämä n. 0,535 milj. €).

Kokkolan Vesi vastasi kaikista toiminta- ja investointimenoistaan sekä maksoi kaupungille peruspääoman tuottona 500.000 € (v. 2023 500.000 €). Käyttöomaisuuteen investoitiin n. 7,09 milj. € (v. 2023 2,035 milj. €). Suurimpana investointina oli uuden vedenkäsittelylaitoksen rakentamisen käynnistyminen. Lisäksi investointeja kohdistui verkostojen rakentamiseen ja uusimiseen sekä jätevedenpuhdistamon tulopumppaamoon.

Lainaa ei nostettu vuonna 2024.

Vesilaitosyhdistys (VVY) julkistaa jäsenlaitostensa taksatiedot 1.2. tilanteesta vuosit-
tain. Seuraavaan taulukkoon on poimittu laitosten keskiarvotiedot sekä Kokkolan Ve-
den tiedot.

	Kokkola 1.2.2024	Kaikki laitokset ka. 1.2.2024	Kokkola 1.2.2023	Kaikki laitokset ka. 1.2.2023
Veden käyttömaksu, €/m³				
Käyttömaksu	1,49	1,95	1,36	1,85
Vertailuhinta ok-talo	2,10	2,72	1,96	2,50
Vertailuhinta kerrostalo	1,70	2,12	1,57	2,01
Jäteveden käyttömaksu, €/m³				
Käyttömaksu	2,27	3,29	2,15	2,95
Vertailuhinta ok-talo	3,18	4,18	3,04	3,74
Vertailuhinta kerrostalo	2,57	3,52	2,44	3,16

Hinnat ovat verollisia. Vertailuhinta on hinta, jossa on huomioitu kaikki maksut
(esim. liittymismaksut, perusmaksut ym.)

Talousarviossa esitettyjen keskeisten toimenpiteiden toteutuminen

Kokkolan Vesi on jatkanut vedenottohankkeen eteenpäin viemistä Lohtajan Kar-
hinkankaan pohjavesialueella. Hankkeen tavoite on turvata Kokkolan Veden ta-
lousveden riittävyys tulevaisuudessa, sekä lisätä vesihuollon toimintavarmuutta
alueellisesti (Kokkola, Lohtaja, Kälviä, Kannus). Aluehallintovirasto myönsi Kar-
hinkankaalle vedenottoluvan keväällä 2024.

Karhinkankaalta saatujen lupaavien vedenkäsittelyn pilottikokeiden perusteella
prosessin soveltuvuutta testattiin myös Patamäen ja Saarikankaan pohjavesillä.
Uusi vedenkäsittelyprosessi mahdollistaa Patamäen hyödyntämisen talousveden
valmistuksessa myös tulevaisuudessa. Tällä kahden laitoksen mallilla varmistea-
taan talousveden riittävyys sekä toiminta- ja huoltovarmuus pitkälle tulevaisuu-
teen. Patamäen uuden laitoksen toteutussuunnittelu käynnistyi lokakuussa 2022,
vuosi 2023 käytettiin laitoksen lupaprosesseihin ja rakentaminen käynnistyi ke-
väällä 2024. Rakennushanke on edennyt aikataulun mukaisesti.

Vesijohto- ja jätevesiverkostoja on saneerattu yhteishankkeina kaupungin kanssa
sekä omina hankkeina. Vuoden aikana on panostettu erityisesti verkosto-omai-
suuden kuntokartoituksiin ja analysointiin, jotka toimivat pohjana pidemmän aika-
välin saneerausohjelmalle.

Vesihuollon huoltovarmuuteen on panostettu kehittämällä omaa varastoa sekä
osallistumalla vesihuollon alueelliseen yhteishankkeeseen naapurikuntien
kanssa.

Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat ja näkymät vuodelle 2025

Patamäen uusi vedenkäsittelylaitos ja alavesisäiliö valmistuvat syksyllä 2025. Laitoksen koekäytön ja biologisen prosessin käynnistymisen arvioidaan kestävän 1 – 5 kuukautta. Tämän jälkeen veden tuotanto siirtyy kokonaan uudelle laitokselle.

Jätevedenpuhdistamolla jatketaan purkuputkiselvitystä sekä valmistellaan ympäristölupamuutoshakemusta typen poiston osalta.

Kehittäminen ja suunnittelu- vastuualue jatkaa verkosto-omaisuuden analysointia mm. diplomityön avulla, jossa tutkitaan jätevesiverkoston vuotavuutta ja etsitään keinoja hulevesien pääsyn estämiseksi verkostoon.

Verkostot- vastuualue jatkaa huoltovarmuusvaraston kehittämistä. Parhailaan valmistellaan varasto- ja kunnossapito-ohjelman kilpailutusta. Etäluettavien mittareiden vaihto jatkuu vastuualueen omana työnä.

Varautumisyhteistyötä tullaan jatkamaan ja syventämään Kokkolan seudun muiden vesihuoltolaitosten kanssa.

Vesilaitosjohtokunnan esitys tuloksen käsittelystä

- Tuloutetaan 189 429 euroa tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan.
- Tilikauden ylijäämä 591 562,54 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien ylijäämä.

Strategian toimeenpano

Vastuualueen toimenpide	Yksikkö	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Kehitetään vesi- ja jätevesiverkostoja yrittäjätoimijat huomioiden	Kokkolan Vesi	<p>Yrittäjätoimintaa palvelevat verkostot</p> <ul style="list-style-type: none"> • vesijohto, metri • jätevesiviemäri, metri <p>Yrittäjien tyytyväisyys vesihuoltopalveluihin</p> <p>Hankintaosaamisen lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • henkilöstön hankintakoulutukset 	<p>Vesijohtoa uudisrakennettu ja saneerattu yhteensä 4074 metriä.</p> <p>Jätevesiviemäriä uudisrakennettu ja saneerattu yhteensä 2413 metriä.</p> <p>Yrittäjätyytyväisyyskyselyssä Kokkolan Vesi sai arvosanaksi 3,8 (koko Kokkola ka 2,9)</p> <p>Henkilöstön hankintaosaamista syvennettiin mm. VVY:n koulutuksilla.</p>	Toteutunut 
Puhtaan talousveden saatavuuden varmistaminen sekä terveyden ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen jätevesihuolto.	Kokkolan Vesi	<p>Vedenoton lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Karhinkangas -> Vesilupahakemus jätetty Aluehallintovirastoon • Patamäki -> Uuden laitoksen rakennusprojekti käynnissä <p>Jätevedenpuhdistamon lupaehtojen täyttäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Purkupuutkiselvitys käynnissä <p>Häiriötön vesihuolto</p> <ul style="list-style-type: none"> • vedenjakelun katkokset, kpl • viemäriverkoston häiriöt, kpl 	<p>Karhinkankaan vedenhankintalupa on lainvoimainen. Vedenottohankkeen tarkkailusuunnitelma on toimitettu hyväksyttäväksi Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirastoon.</p> <p>Patamäen vedenkäsittelylaitoksen rakennushanke etenee aikataulun mukaisesti.</p> <p>Purkupuutken ja typen poiston osalta neuvottelut ovat käynnissä AVI:n ja ELY:n kanssa.</p> <p>Vedenjakelukatkoksia 22 kpl (2023 18kpl), 20 kpl runkovesijohtovuotoja (2023 18kpl), 3kpl tonttivesijohtovuotoja ja työmaakatkoksia 3kpl.</p> <p>Viemäriverkoston häiriöitä 7 kpl.</p>	Toteutunut 
Puhtaan talousveden saatavuuden varmistaminen sekä terveyden ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen jätevesihuolto.	Kokkolan Vesi	<p>Kuntalaisten tyytyväisyys vesihuoltopalveluihin</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alkukartoitus asukas-tyytyväisyyskyselyllä (2023), jonka jälkeen määritellään tavoitetaso: Ensimmäisen kyselyn tulokset eri osa-alueilla (laatu, häiriötön vedenjakelu, asiakaspalvelu, tiedottaminen) oli 	<p>Kokkolan kaupungin palvelutytyväisyyskyselyssä, joka suoritettiin syksyllä 2024 Kokkolan Vesi oli ensimmäistä kertaa mukana. Keskiarvo eri osa-alueille (laatu, vedenjakelun toimivuus, hinnoittelu, asiakaspalvelu, tiedottaminen) oli 3,7/5.</p> <p>Tapahtumapuistossa tapahtumia tuetaan siten, ettei veden käytöstä</p>	Kesken 

		<p>8,8/10 ja yleisarvosana 4,1/5.</p> <p>Kokkolan Veden vesihuoltopalvelut yleisillä alueilla</p> <ul style="list-style-type: none"> • vesipostit / -pisteet • tapahtumien vesihuolto 	tule maksuja. Tuettuja tapahtumia on ollut yhteensä yhdeksän (9).	
Koulutus ja vesihuollon tietoisuuden lisääminen	Kokkolan Vesi	<ul style="list-style-type: none"> • Kouluvierailut/työpajat ->vesihuollon opetus • Vierailut laitoksilla (Patamäki, Hopeakivenlahti) • Harjoittelupaikat • Stipendit / palkitseminen 	<p>Alkuvuonna puhdistamolla on ollut kaksi harjoittelijaa.</p> <p>Verkostopuolella on ollut yksi kesätyöntekijä.</p> <p>Patamäen vedenkäsittelylaitoksella on ollut kaksi nuorta koneenhoitajien kesälomatuuraajina.</p> <p>Alkuvuoden aikana on jaettu 3 stipendiä alan opiskelijoille.</p>	<p>Toteutunut</p> <p>■</p>
Vuotovesien (hulevesien) määrän vähentäminen jätevesiverkostosta -> Viemärisaneeraukset sekä kiinteistöjen hulevesien ohjaaminen kaupungin hulevesiverkoston.	Kokkolan Vesi	<p>Tuleva jätevesi / laskutettu jätevesi</p> <p>(nyk.suhdeluku 1,50, tavoite 10 % pienennys/vuosi)</p> <p>Kokkolan Veden päästövähennystoimenpiteet</p>	<p>2 799 552 m3 / 1 960 626 m3</p> <p>suhdeluku 1,43 (1,80 vuonna -23)</p> <p>Kokkolan Veden päästövähennystoimenpiteet hyväksyttiin vesilaitosjohtokunnassa 5.11.2024. Toimenpiteitä ovat mm. pumppaamojen ja paineenkorotusosiemien saneerausohjelman laadinta, lämpöenergian lähteen vaihtaminen vähäpäästöisempään ja putkimateriaalien huomioiminen kilpailutuksessa.</p>	<p>Toteutunut</p> <p>■</p>
Etäluettavien vesimittareiden vaihtaminen kotitalouksiin. Tällä tuetaan kotitalouksien omaehtoista vedenkulutuksen seurantaa.	Kokkolan Vesi	<p>Etäluettavien mittareiden määrä</p> <p>(Tavoite 1000 mittarin vaihto/vuosi)</p>	<p>Etäluettavia mittareita vaihdettu 377 kpl (vuonna 2023 vaihdettiin 183 kpl).</p>	<p>Kesken</p> <p>▣</p>
Vastuullinen taloudenpito.	Kokkolan Vesi	<p>Talousarvion toteutumisen säännöllinen seuranta ja arviointi</p> <ul style="list-style-type: none"> • Osavuosikatsaukset / tilinpäätös <p>Käyttömaksut (vesi-, jätevesimaksut)</p>	<p>Käyttömaksut:</p> <ul style="list-style-type: none"> • veden käyttömaksu 1,49 €/m3 (koko maan keskiarvo 2,11 €/m3) • jätevesimaksu 2,27 €/m3 (koko maan keskiarvo 3,13 €/m3) 	<p>Toteutunut</p> <p>■</p>

		(Tavoite: Kokkolan Veden tavoitteena on vesihuollon käyttömaksuissa olla keskimääräistä edullisempi verrattuna VVY:n jäsenlaitoksiin) Perusmaksut	Perusmaksut (omakotitalo): <ul style="list-style-type: none"> • vesi 3,16 €/kk (koko maan keskiarvo 7,61 €/kk) • jätevesi 5,62 €/kk (koko maan keskiarvo 10,46 €/kk) 	
Sisäisen tiedonkulun parantaminen	Kokkolan Vesi	<ul style="list-style-type: none"> • Teams-ryhmät • Whatsapp-ryhmät • Sähköpostijakeluryhmät • Viikkopalaverit -> muistiot jakoon teamsissa • Koko henkilöstön tapaamiset kerran kuussa 	Koko henkilöstön työhyvinvointipaja pidetty 27.2. Tilaisuudessa laadittiin työhyvinvointisuunnitelma vuodelle 2024. Kevään tyhy-tapahtuma vietettiin 24.5. Syksyn tyhy-tapahtuma vietettiin 25.10.	Toteutunut 
Avoin, keskusteleva johtaminen	Kokkolan Vesi	Käydyt kehityskeskustelut (tavoite 100 %)	Vuoden 2024 kehityskeskustelut käytiin 100 %:sti.	Toteutunut 
Digitalisaation lisääminen verkosto-omaisuuden hallinnassa	Kokkolan Vesi	Käytössä olevat ohjelmistot/järjestelmät	<ul style="list-style-type: none"> • Esrin verkkotieto-järjestelmän käyttöönoton 2.vaihe aloitettiin alkuvuodesta. Tarkoituksena on parantaa omaisuudenhallintaa tuomalla järjestelmään vesimittarien vaihdot ja data sekä verkostomittarien data. Tällä tiedolla pystytään tarkkailemaan verkoston kuntoa ja havaitsemaan alueelliset vuodot. • Blue Idea-tekstiviestipalvelu otettu käyttöön alkuvuodesta. Tekstiviestipalvelulla parannetaan tiedottamista sekä häiriöviestintää. Palvelun kautta laadittu 43 kpl tiedotteita ja lähetetty viestejä 1350 kpl. 	Toteutunut 
Työhyvinvoinnin tukeminen mm. tyhy-toiminnalla	Kokkolan Vesi	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Vuoden 2024 työhyvinvointikysely suoritettiin syksyllä.	Toteutunut 

		<p>Työntekijäkokemuksen mittaaminen -> eNPS –indeksi (suositteleeindeksi)</p> <p>(Tavoite: yli 20 Lähtötaso (koko kaupunki) v. 2020: +12 (0-20 hyvä tulos))</p>	<p>Kokkolan Veden työhyvinvointikyselyn tulokset paranivat vuodessa merkittävästi.</p> <p>Koko Kokkolan Vesi eNPS +20 (- 22 vuonna 2023), verkostovastuualueella jopa +50.</p>	
--	--	--	---	--

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

LIIKELAITOS
KOKKOLAN VESI

	TA 2024	TOTEUTUMA 31.12.2024	POIKKEAMA TP - TA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 31.12.2023	MUUTOS 2024- 2023	MUUTOS- %
LIKEVAIHTO	9 259 100	8 610 429	648 671	93,0	7 919 079	691 350	8,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	53 000	58 358	5 358	110,1	60 999	-2 641	-4,3 %
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	8 000	55 776	47 776	697,2	13 617	42 159	309,6 %
<i>KULUT</i>							
MATERIAALIT JA PALVELUT							
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT							
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 159 877	-1 208 205	48 328	104,2	-1 117 688	-90 517	8,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 159 877	-1 208 205	48 328	104,2	-1 117 688	-90 517	8,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 171 177	-1 471 757	300 580	125,7	-1 143 336	-328 421	28,7 %
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 331 054	-2 679 962	348 908	115,0	-2 261 024	-418 938	18,5 %
HENKILÖSTÖKULUT							
PALKAT JA PALKKIOT	-1 902 538	-1 912 014	9 476	100,5	-1 757 889	-154 125	8,8 %
HENKILÖSIVUKULUT							
ELÄKEKULUT	-391 374	-381 965	-9 409	97,6	-360 594	-21 371	5,9 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-69 952	-45 052	-24 900	64,4	-69 965	24 913	-35,6 %
HENKILÖSIVUKULUT	-461 326	-427 017	-34 309	92,6	-430 559	3 542	-0,8 %
HENKILÖSTÖKORV. JA MUUT KORVAUKSE	0	13 368	-13 368	#JAKO/0!	17 710	-4 342	-24,5 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 363 864	-2 325 662	-38 201	98,4	-2 170 738	-154 924	7,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 695 700	-2 807 194	111 494	104,1	-2 723 034	-84 160	3,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 695 700	-2 807 194	111 494	104,1	-2 723 034	-84 160	3,1 %
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT							
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE		0	0		0	0	
VUOKRAT	-150 365	-151 958	1 593	101,1	-81 005	-70 953	87,6 %
MUUT LIIKETOIMINTAKULUT	-30 900	-5 720	-25 180	18,5	-43 404	37 684	-86,8 %
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-181 265	-157 679	-23 586	87,0	-124 409	-33 270	26,7 %
KULUT	-7 571 883	-7 970 497	398 614	105,3	-7 279 205	-691 292	9,5 %
LIIKKEYLIJÄÄMÄ(-ALIJÄÄMÄ)	1 748 217	754 066	994 151	43,1	714 490	39 576	5,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	80 000	167 084	-87 084	208,9	177 226	-10 142	-5,7 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	35 000	20 287	14 713		18 400	1 887	10,3 %
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-36 000	-38 936	2 936	108,2	-64 108	25 172	-39,3 %
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-500 000	-500 000	0	100,0	-500 000	0	0,0 %
MUUT RAHOITUSKULUT	0	-367	367		-571	204	-35,7 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-421 000	-351 932	-69 068	83,6	-369 053	17 121	-4,6 %
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENN. SATUNNAISIA	1 327 217	402 135	925 083	30,3	345 437	56 698	16,4 %
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENN. VARAUKSIA	1 327 217	402 135	925 083	30,3	345 437	56 698	16,4 %
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	189 500	189 429			189 429		
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS						0	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 516 717	591 563	925 083	39,0	534 866	56 697	10,6 %
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT							
Sijoitetun pääoman tuotto, %		1,8			1,8		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		1,8			1,7		
Voitto%		4,7			4,4		

	TA 2024	TP 2024	Poikkeama
LIIKELAITOS			
KOKKOLAN VESI			
Toimintatuotot	9 320 100	8 724 562	-595 538
Toimintakulut	-4 884 235	-5 163 303	-279 068
	4 435 865	3 561 259	-874 606
Poistot	-2 695 700	-2 807 194	-111 494
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 740 165	754 065	-986 100
Rahoitustuotot	115 000	187 371	72 371
Korkokulut	-36 000	-38 936	-2 936
Rahoituskulut	0	-367	-367
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-500 000	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN	1 319 165	402 133	-917 032
Satunnaiset erät			
TILIKAUDEN TULOS	1 319 165	402 133	-917 032
Varausten muutos	189 500	189 429	-71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 508 665	591 562	-917 103
INVESTOINNIT brutto	12 920 000	7 092 367	-5 827 633
UDET LAINAT	0	0	0
RAHOITUSLASKELMA			
Toiminnan rahavirta			
Tulorahoitus			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 740 165	754 065	-986 100
Poistot ja arvonalentumiset	2 695 700	2 807 194	111 494
Rahoitustuotot ja kulut	-421 000	-351 932	69 068
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
	4 014 865	3 209 327	-805 538
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-12 920 000	-7 092 367	5 827 633
Rahoitusosuudet investointim	0	0	0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		0	0
	-12 920 000	-7 092 367	5 827 633
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 905 135	-3 883 040	5 022 095
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Muilta saat. pitkäaik.lainojen lis.+	0	0	0
Muilta saat. pitkäaik.lainojen väh.-	-800 000	-800 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutokset		-201 270	
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset kunnalta		3 979 087	
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset muilta		-342 438	-342 438
Korott. pitkä- ja lyhytaik.velk. muutos		1 166 688	1 166 688
Rahoituksen rahavirta	-800 000	3 802 066	4 602 066
Rahavarojen muutos	-9 705 135	-80 974	9 624 161
		0	
Rahavarojen muutos		-80 974	
Rahavarat 31.12.		43 226	
Rahavarat 1.1.		-124 200	
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Investointien tulorahoitus, %	31,1 %	45,3 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	29,8	23,4	
Lainanhoitokate	4,8	3,9	
Kassan riittävyys, pv	0	0	
Mikäli kassan riittävydessä otetaan huomioon sisäinen yhdistili, kassan riittävyys on, pv		370	
Kassastamaksut	19 140 235	13 594 973	
Rahavarojen muutos		-3 979 087	
Sisäinen yhdistili, rahavarat 31.12.		13 727 110	
Sisäinen yhdistili, rahavarat 1.1.		-17 706 197	

INVESTOINNIT

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI	TA 2 024	Toteuma 1.1.-31.12.2024	Ali/yli	%- osuus	Toteuma 1.1.-31.12.2023
Vesilaitos					
Uusinvestoinnit					
Menot	560 000	257 964			100 991
Tulot					0
Netto	560 000	257 964			100 991
Korvausinvestoinnit					
Menot	10 550 000	6 153 861			1 333 552
Tulot					5 161
Netto	10 550 000	6 153 861			1 328 391
Investoinnit yhteensä					
Menot	11 110 000	6 411 825	-4 698 175	57,7 %	1 434 543
Tulot	0	0	0		5 161
Netto	11 110 000	6 411 825	-4 698 175	57,7 %	1 429 382
Poistot	978 500	1 078 961	100 461	110,3 %	1 006 416

Viemärlaitos					
Uusinvestoinnit					
Menot	510 000	202 534			167 240
Tulot					
Netto	510 000	202 534			167 240
Korvausinvestoinnit					
Menot	1 300 000	478 008			433 154
Tulot					
Netto	1 300 000	478 008			433 154
Investoinnit yhteensä					
Menot	1 810 000	680 542	-1 129 458	37,6 %	600 394
Tulot	0	0	0		0
Netto	1 810 000	680 542	-1 129 458	37,6 %	600 394
Poistot	1 717 200	1 728 233	11 033	100,6 %	1 716 617

KOKKOLAN VESI					
Uusinvestoinnit					
Menot	1 070 000	460 498			268 231
Tulot	0	0			0
Netto	1 070 000	460 498			268 231
Korvausinvestoinnit					
Menot	11 850 000	6 631 869			1 766 706
Tulot	0	0			5 161
Netto	11 850 000	6 631 869			1 761 545
Investoinnit yhteensä					
Menot	12 920 000	7 092 367	-5 827 633	54,9 %	2 034 937
Tulot	0	0	0		5 161
Netto	12 920 000	7 092 367	-5 827 633	54,9 %	2 029 776
Poistot yhteensä	2 695 700	2 807 194	111 494	104,1 %	2 723 033

Poistojen tulee Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kattaa ainakin korvausinvestoinnit.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI**TULOSLASKELMA**

	2024	2023
LIKEVAIHTO	8 610 428,76	7 919 078,74
Valmistus omaan käyttöön	58 357,65	60 998,89
Liiketoiminnan muut tuotot	55 775,52	13 617,45
Materiaali ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 208 205,05	-1 117 687,51
Palvelujen ostot	-1 471 756,64	-1 143 335,53
	<u>-2 679 961,69</u>	<u>-2 261 023,04</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 912 013,69	-1 757 889,31
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-381 964,52	-360 594,25
Muut henkilösivukulut	-31 684,02	-52 254,70
	<u>-2 325 662,23</u>	<u>-2 170 738,26</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 807 193,98	-2 723 033,60
	<u>-2 807 193,98</u>	<u>-2 723 033,60</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-157 678,77	-124 410,57
LIKEYLIJÄÄMÄ	754 065,26	714 489,61
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	167 084,43	177 226,34
Muut rahoitustuotot	20 287,18	18 400,18
Muillle maksetut korkokulut	-38 935,66	-64 107,82
Peruspääoman tuotto	-500 000,00	-500 000,00
Muut rahoituskulut	-367,24	-570,94
	<u>-351 931,29</u>	<u>-369 052,24</u>
YLIJÄÄMÄ ENN.SATUNNAISIA ERIÄ	402 133,97	345 437,37
YLIJÄÄMÄ ENN.VARAUKSIA	402 133,97	345 437,37
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	189 428,57	189 428,57
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	591 562,54	534 865,94
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,8	1,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,8	1,7
Voitto, %	4,7	4,4

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI**RAHOITUSLASKELMA**

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	754 065,26	714 489,61
Poistot ja arvonalentumiset	2 807 193,98	2 723 033,60
Rahoitustuotot ja kulut	-351 931,29	-369 052,24
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-5 161,29
	<u>3 209 327,95</u>	<u>3 063 309,68</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 092 366,75	-2 034 936,97
Rahoitusosuudet investointim	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	5 161,29
	<u>-7 092 366,75</u>	<u>-2 029 775,68</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 883 038,80	1 033 534,00
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen väh.muilta-	-800 000,00	-800 000,00
	<u>-800 000,00</u>	<u>-800 000,00</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-201 270,19	-102 417,68
Saamisten muutos kunnalta	3 979 086,89	-405 811,21
Saamisten muutos muilta	-342 439,29	65 583,65
Korottomien velkojen muutos	1 166 687,62	49 898,00
	<u>4 602 065,03</u>	<u>-392 747,24</u>
Rahoituksen rahavirta	3 802 065,03	-1 192 747,24
Rahavarojen muutos	-80 973,77	-159 213,24
Rahavarojen muutos	-80 973,77	-159 213,24
Rahavarat 31.12.	43 225,97	124 199,74
Rahavarat 1.1.	-124 199,74	-283 412,98
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	45,3	150,5
Laskennallinen lainanhoitokate	23,4	14,6
Lainanhoitokate	3,9	3,6
Kassan riittävyys, pv	0	0
Mikäli kassan riittävydessä otetaan huomioon sisäinen yhdyntä, kassan riittävyys on, pv	370	818

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
T A S E

31.12.2024 31.12.2023

V A S T A A V A A

A PYSYVÄT VASTAAVAT

I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1. AINEETTOMAT OIKEUDET	821 440,31	988 360,59
2. TIETOKONEOHJELMISTOT	7 586,67	11 380,00
3. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0,00	8 825,15

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET yhteensä 829 026,98 1 008 565,74

II AINEELLISET HYÖDYKKEET

1. MAA- JA VESIALUEET	89 247,47	87 868,44
2. RAKENNUKSET	5 276 912,39	5 712 163,37
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	26 399 557,91	26 858 105,80
4. KONEET JA KALUSTO	124 679,45	186 608,68
6. ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	5 419 060,60	0,00

AINEELLISET HYÖDYKKEET yhteensä 37 309 457,82 32 844 746,29

III SIJOITUKSET

1. OSAKKEET JA OSUUDET	68 000,00	68 000,00
------------------------	-----------	-----------

SIJOITUKSET YHTEENSÄ 68 000,00 68 000,00

PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä 38 206 484,80 33 921 312,03

B VAIHTUVAT VASTAAVAT

I VAIHTO-OMAISSUUS

1. AINEET JA TARVIKKEET	303 687,87	102 417,68
-------------------------	------------	------------

VAIHTO-OMAISSUUS yhteensä 303 687,87 102 417,68

II SAAMISET

LYHYTAIKAISET SAAMISET

1. MYYNTISAAMISET	710 201,24	368 031,66
3. SAAMISET KUNNALTALTA	13 727 109,82	17 706 196,71
4. SIIRTOSAAMISET	269,71	0,00

LYHYTAIKAINEN yhteensä 14 437 580,77 18 074 228,37

SAAMISET yhteensä 14 437 580,77 18 074 228,37

IV RAHAT JA PANKKISAAMISET

43 225,97 124 199,74

RAHAT JA PANKKISAAMISET yhteensä 43 225,97 124 199,74

VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä 14 784 494,61 18 300 845,79

V A S T A A V A A 52 990 979,41 52 222 157,82

V A S T A T T A V A A

A OMA PÄÄOMA

I PERUSPÄÄOMA 22 826 576,47 22 826 576,47

IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ 24 445 228,01 23 910 362,07

V TILIKAUDEN YLI-/ ALIJÄÄMÄ 591 562,54 534 865,94

OMA PÄÄOMA yhteensä 47 863 367,02 47 271 804,48

B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET

1. POISTOERO	2 961 428,58	3 150 857,15
--------------	--------------	--------------

POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR. yhteensä 2 961 428,58 3 150 857,15

D VIERAS PÄÄOMA

I PITKÄAIKAINEN

2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	0,00	400 000,00
--	------	------------

9. MUUT VELAT	31 616,16	31 616,16
---------------	-----------	-----------

PITKÄAIKAINEN yhteensä 31 616,16 431 616,16

II LYHYTAIKAINEN

2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	400 000,00	800 000,00
--	------------	------------

7. OSTOVELAT	1 339 575,19	269 596,81
--------------	--------------	------------

9. MUUT VELAT	6 706,51	4 198,53
---------------	----------	----------

10. SIIRTOVELAT	388 285,95	294 084,69
-----------------	------------	------------

LYHYTAIKAINEN yhteensä 2 134 567,65 1 367 880,03

VIERAS PÄÄOMA yhteensä 2 166 183,81 1 799 496,19

V A S T A T T A V A A 52 990 979,41 52 222 157,82

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	95,9	96,6
Suhteellinen velkaantuneisuus -%	25,0	22,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	25 037	24 445
Lainakanta, 1 000 €	432	1 232
Lainat ja vuokravastuut 31.12.; 1000 €	432	1 240
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	9	26
Lainasaamiset 31.12. 1 000 €	0	0
Quick ratio-maksuvalmius	6,78	13,30

Liikelaitoksella on oma pankkitili (8/2015 alk.) Kunnan ja liikelaitoksen rahaliikennettä seurataan sisäisellä yhdystilillä, joka kuuluu taseen erään Muut saamiset.

Tilin saldo 31.12. oli	13 727 109,82	17 706 196,71
------------------------	---------------	---------------

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon, josta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kokkolan Vesi otti oman varaston käyttöön 1.1.2024 alk. Tilikauden 2024 aikana suoritettujen tilapäisvarastojen inventointien johdosta on kirjanpitoon varaston lisäyksenä kirjattu 83.840,98 eur.

Rahoitus-omaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus

Varaston muutoksena (lisäyksenä) on tilikaudelle 2024 kirjattu 83.840,98 eur.
Muilta osin tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen verrattuna.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT

	2024	2023
Vesimaksut	2 511 632,60	2 264 939,86
Jätevesimaksut	3 668 744,36	3 394 566,53
Veden perusmaksut	401 181,05	410 093,68
Jäteveden perusmaksut	669 540,66	664 093,63
Veden liittymismaksut	303 244,85	275 616,96
Jäteveden liittymismaksut	438 798,38	403 759,65
Sprinklerimaksut	17 020,00	11 440,00
Pohjanmaan Biokaasulta laskutetut	331 527,51	279 112,04
Sekalaiset tulot	268 739,35	215 456,39
Liikevaihto	8 610 428,76	7 919 078,74
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	55 775,52	13 617,45
Valmistus omaan käyttöön	58 357,65	60 998,89
TOIMINTATUOTOT yhteensä	8 724 561,93	7 993 695,08
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	2 807 193,98	2 723 033,60
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	2 807 193,98	2 723 033,60
POISTOERON VÄHENNYS	189 428,57	189 428,57
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	189 428,57	189 428,57

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 28.10.2013 § 108 ja kaupunginhallituksen 13.1.2014 § 9 ja 21.6.2016 § 139 hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
ATK-ohjelmat	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset	2-5 vuotta*	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vedenjakeluverkosto	35 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkosto	35 vuotta	Tasapoisto
Vesilaitoksen laitoskoneet ja laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	23 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	12 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Muut kuljetusvälineet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto

*) Erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluiksi.

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	2 590,50	3 960,00
Palkkiot yhteensä	2 590,50	3 960,00

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
TASEEN LIITETIEDOT
TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIIJOITUKSET
Käyttöomaisuus

	Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkäaikaiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	988 360,59	11 380,00	8 825,15	1 008 565,74
Lisäykset	184 877,44	0,00	0,00	184 877,44
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 173 238,03	11 380,00	8 825,15	1 193 443,18
Tilikauden poisto	-351 797,72	-3 793,33	-8 825,15	-364 416,20
Poistojen vähennys				0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	821 440,31	7 586,67	0,00	829 026,98

	Aineelliset hyödykkeet		
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet
Hankintameno 1.1.	87 868,44	5 712 163,37	26 858 105,80
Lisäykset	1 379,03	1 539,39	1 470 735,29
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	89 247,47	5 713 702,76	28 328 841,09
Tilikauden poisto	0,00	-436 790,37	-1 929 283,18
Kirjanpitoarvo 31.12.	89 247,47	5 276 912,39	26 399 557,91

	Aineelliset hyödykkeet			
	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	186 608,68	0,00	0,00	32 844 746,29
Lisäykset	14 775,00	0,00	5 419 060,60	6 907 489,31
Rahoitusosuudet		0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	201 383,68	0,00	5 419 060,60	39 752 235,60
Tilikauden poisto	-76 704,23			-2 442 777,78
Kirjanpitoarvo 31.12.	124 679,45	0,00	5 419 060,60	37 309 457,82

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet	
	Osakkeet osakkuus- ja muut omistusyht.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	68 000,00	68 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Rahoitusosuudet		0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	68 000,00	68 000,00

SIJOITUKSET
Osakkeet ja osuudet

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

	Osake (kpl) 31.12.2010	2024	2023
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680	68 000,00	68 000,00

SAAMISET
Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset		710 201,24	368 031,66
Yhteensä		710 201,24	368 031,66

SAAMISET KUNNALT

Sisäinen yhdistili		13 727 109,82	17 706 196,71
--------------------	--	---------------	---------------

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMA PÄÄOMA	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	22 826 576,47	22 826 576,47
Peruspääoma 31.12.	22 826 576,47	22 826 576,47

Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	24 445 228,01	23 910 362,07
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	24 445 228,01	23 910 362,07

Tilikauden ylijäämä/alijäämä	591 562,54	534 865,94
OMA PÄÄOMA yhteensä	47 863 367,02	47 271 804,48

VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	2 961 428,58	3 150 857,15
Yhteensä	2 961 428,58	3 150 857,15

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	400 000,00
---	------	------------

Liittymismaksut	31 616,16	31 616,16
Yhteensä	31 616,16	431 616,16

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	400 000,00	800 000,00
Yhteensä	400 000,00	800 000,00

Ostovelat yhteensä	1 339 575,19	269 596,81
Muut velat	6 706,51	4 198,53
Siirtovelat yhteensä	388 285,95	294 084,69

SIIRTOVELAT

Olennaiset erät

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	287 784,13	288 834,12
---	------------	------------

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuut

Leasingvastuut, kopiokoneet, Danske Finance Oy	395,60	8 115,01
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	59,60	7 106,94

MUUT LIIKELAITOSTA KOSKEVAT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

- Yhteistyö- ja kumppanuussopimus, Pohjanmaan Biokaasu Oy:n operointi, tuloja vuodessa n. 320 000 €
- Käytöstä poistettavien jätevedenpuhdistamoiden (Lohtaja ja Marinkainen) maisemointi, kuluja yhteensä 20.000 €
- Sopimus talousveden toimittamisesta KIP Servicen ja Kokkolan Veden välillä
- Vanhan jätevedenpuhdistamon (tasearvo n. 120 680 €) purkamis- ja maisemointikulut yhteensä arviolta 50 000 €
- Työyhteisliittymä VesiPata on toimittanut Kokkolan Vedelle Tryg Garantin myöntämän 1 796 500 euron toimitus- / työaikaisen takauksen koskien Patamäen uuden vesilaitoksen rakentamista.
- Jätevedenpuhdistamon purkuputken vaihtoehtoisten sijaintipaikkojen selvitys on käynnissä ja valmistuu vuoden 2025 aikana. Purkuputken tämänhetkinen kustannusarvio on miljoona euroa yhtä kilometriä kohden.

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2024	2023	Muutos%
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ yhteensä	34	34	0,00 %

HENKILÖSTÖKULUT	2024	2023	Muutos%
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	1 912 013,69	1 757 889,31	8,77 %
Henkilösivukulut	413 648,54	412 848,95	0,19 %
Eläkekulut	381 964,52	360 594,25	5,93 %
Muut henkilösivukulut	54 318,16	76 039,75	-28,57 %
Henkilöstökorvaukset ja muut korj.erät	-22 634,14	-23 785,05	-4,84 %
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 325 662,23	2 170 738,26	7,14 %
Aktivoitu käyttöomaisuuteen	141 310,40	161 174,07	-12,32 %
HENKILÖSTÖKULUT yhteensä	2 466 972,63	2 331 912,33	5,79 %

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

KOKKOLAN VEDEN JOHTOKUNTA

Kokkola 18.2.2025

Puheenjohtaja Jukka Ylikarjula

Johanna Laakso

Katariina Tunkkari

Paula Pensaari

Simo Raudaskoski

Hannu Rekilä

Leo Byskata

vesilaitosjohtaja Minna Väisänen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa ___/___2025

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Voitto%:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen varauksia/ liikevaihto})$. Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Sijoitetun pääoman tuotto, %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta ottaen huomioon sekä oman että vieraan pääoman ehtoisen sijoitetun pääoman.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta/kuntayhtymältä} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitoksen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto prosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuotto prosenttin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli/alijäämäerät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus- tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista (käyttöomaisuusinvestoinnit – investointien rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut – Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman erään Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä lisätään korkokulut ja poistot ja arvonalentumiset ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Liikelaitos voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate:

= $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Kassan riittävyys (pv):

= 365 pv x Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kassan riittävyys kuvaa maksuvalmiutta päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kassavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %:

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää liikelaitoksen keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee liikelaitoksen merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

= 100 x (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot (Sisältää sis.tulot)

Suhteellinen velkaantuneisuus- % kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + Korottomat velat kunnilta/kuntayhtymiltä)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla, osto-, siirto- ja muilla veloilla sekä korottomilla veloilla kunnilta/kuntayhtymiltä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut Velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liikelaitoksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuuden määrä tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Quick ratio – maksuvalmius:

= (Rahat + pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot). Suhteutetaan yrityksen rahoitusomaisuus lyhytaikaisiin velkoihin. Quick ratio kuvaa miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.