

Mikkelin Vesiliikelaitos

Tilinpäätös 2023



Sisällys

1. Toimintakertomus.....	3
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1.1 Liikelaitoksen johtajan katsaus.....	3
1.1.2 Liikelaitoksen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
1.1.3 Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa.....	3
1.1.4 Liikelaitoksen henkilöstö.....	4
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	4
1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	4
1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	5
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	5
1.4 Tilikauden tuloksen käsittely.....	7
1.5 Sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	7
2. Tilinpäätöslaskelmat.....	9
3. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	16
4. Allekirjoitukset.....	24

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Liikelaitoksen johtajan katsaus

Vesiliikelaitos on toiminut vuoden 2009 alusta kuntalain mukaisena kunnallisena liikelaitoksena. Mikkelin Vesilaitos vastaa vesihuollon palvelutuotannosta toiminta-alueillaan Mikkelin kantakaupungissa, Rantakylässä, Otavassa, Anttolassa, Haukivuorella, Ristiinassa ja Suomenniemellä. Vesilaitoksen asiakkaina ovat lähes kaikki kaava-alueilla olevat kiinteistöt ja tuotantolaitokset sekä Mikkelin alueella toimivat vesiosuuskunnat. Vesilaitoksen palvelut tuotetaan liiketaloudellisia periaatteita noudattaen. Vesilaitos hoitaa kaikki käyttömenonsa sekä tavoitteidensa mukaiset uus- ja korvausinvestoinnit hankkimallaan tulorahoituksella.

Vesihuoltoa koetellut koronapandemia helpotti viimein vuonna 2023. Korona ei enää aiheuttanut erityisiä haasteita vesihuollon toiminnalle. Pandemian seurauksena kuitenkin vesihuollon varautumista ja suunnitelmia on päivitetty. Muutenkin vesihuollon varautumistilanne oli esillä Ukrainan kriisin myötä.

Edellisvuonna alkanut Inflaation kasvu ja korkojen nousu on jatkanut kustannuksien nousua. Energian hinta on ollut Suomessa korkealla. Vuonna 2023 tämä näkyi vesilaitokselle erityisesti sähkön hinnassa. Vesihuoltoalaa vaivannut laite- ja komponenttipula osoitti hieman parantumisen merkkejä, mutta vieläkin erityisesti automaation komponenteissa on vielä normaalia pidemmät toimitusajat. Suomalaisessa yhteiskunnassa jatkui panostus valmius- ja varautumissuunnitteluun.

Metsä-Sairilan jätevedenpuhdistamolla saatiin täyteen toinen kokonainen käyttövuosi. Käyttökokemukset uuden puhdistamon tehokkuudesta puhdistaa jätevedettä jatkuivat hyvänä. Vuoden 2022 talousarviolaadinnassa puhdistuslaitoksen kustannuksia oli arvioitu ylioptimistisesti. Vuoden 2023 talousarviossa kustannukset oli otettu huomioon, ja Metsä-Sairilan puhdistamon käyttökustannukset pysyivät budjetoidussa. Korkea energian hinta näkyi selvästi käyttökustannuksissa. Vanhan Kenkäveronniemen jätevesipuhdistamon alue siirtyy Mikkelin kaupungin hallintaan ja alueen käytön jatkosuunnittelu siirtyy kaupungille.

Kiinnostus vedenkäsittelyn tutkimus- ja tuotekehitystyötä kohtaan jatkui vilkkaana ja kansainvälisenä. Lietteiden että puhdistetun jäteveden osalta yhteistyössä yliopistojen ja ammattikorkeakoulun kanssa siirtyi Mikkelin kaupungin hallinnoimaan BEM-hankkeeseen. Samoin Metsä-Sairilan puhdistamon yhteydessä sijaitsevassa BEM-osaamiskeskus kehittäminen kuuluu samaan hankkeeseen.

Metsä-Sairilan jätevedenpuhdistamon ja siirtopumppaamon keskeytyneistä urakoista johtunut varsinainen käräjäoikeuskäsittely tapahtui keväällä 2022. Käräjäoikeus antoi tuomion joulukuussa. Tuomio vaikuttaa merkittävästi Vesilaitoksen talouteen. Vuonna 2020 keskeytyneistä urakoista käytiin neuvottelut keväällä 2023 Mikkelin kaupungin ja urakoitsijoiden kanssa, ja asiasta päätettiin sovintosopimus Mikkelin kaupunginhallituksessa. Sovintosopimuksen korvausmäärä NYAB Finland Oy:lle oli 9,2 miljoonaa euroa.

1.1.2 Liikelaitoksen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Liikelaitoksella on kahdeksan jäseninen johtokunta, jonka tehtävänä johtaa ja kehittää alaistaan liikelaitosta sekä vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Johtokunta kokoontui tilikauden aikana kymmenen kertaa. Johtokunnan puheenjohtajana toimi Perttu Noponen. Vesilaitoksen vt. johtajan toimi Jouni Riihelä 7.2.2023 saakka. Uutena liikelaitoksen johtajana aloitti 8.2.2023 Jarkko Laitinen.

1.1.3 Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa

Mikkelin kaupungin sähkösopimuksen korkea kiinnityshinta vuodelle 2023 näkyi merkittävästi energiakustannuksissa. Sähkökustannuksiin tuli noin 60% lisäys vuoteen 2022 verrattuna. Kustannuksien lisäys oli huomioitu talousarvion laadinnassa, ja toteutui lähes ennakoitusti. Tilanne helpottaa vuonna 2024, kun sähkön hinta saadaan taas alemmalle tasolle. Sähkön hinta tulee kuitenkin säilymään edellisiä vuosia korkeammalla tasolla.

Lisäksi lämmitys kustannukset kohosivat moninkertaiseksi vuoteen 2022 verrattuna. Kaukolämpökustannukset nousivat noin 20%, mutta Metsä-Sairilan lämmöntalteenoton kustannuksissa sähköhinta aiheutti todella merkittävän kustannuslisäyksen.

Vesilaitoksen vedentuotannossa ja verkostotoiminnoissa toimintavuoteen ei sisällynyt merkittäviä muutoksia. Puhdistamojen operointipalvelu tuotettiin sopimuksen mukaisena edellisvuosien tapaan. Omaan työhön tehtyä verkostosaneerausta tehtiin muihin samankokoisiin vesilaitoksiin verrattuna vähäisesti.

Taloudessa merkittävä asia näkyy vesilaitoksen lainojen korkokustannuksien nousu. Konsernilainojen korot nousivat lisääntyneen lainan myötä ja ulkopuoliset nousseivat korkotason johdosta. Puhdistamourakan riita-asiasta tehtiin sovintosopimus ja vesilaitos joutui ottamaan kaupungilta konsernilainaa 9 miljoonaa euroa kassavirran hallitsemiseen. Konsernilaina päätettiin kaupungin hallituksessa 2.10.2023. Konsernin sisäisissä korkomenoissa on korotusta, ja ulkopuoliset korkomenot ovat yli kaksinkertaistuneet.

1.1.3.1 Metsä-Sairilan puhdistamonurakoiden riita-asiat

Etelä-Savon Käräjäoikeus käsitteli kannetta Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamon pääurakan ja tulopumppaamon urakasopimuksista. Käräjäoikeuden tuomio asiassa saatiin 28.12.2022. Vuoden 2022 tilinpäätökseen asia huomioitiin tekeillä pakollinen varaus käräjäoikeuden päätöksen mukaisesti. Kaupunki ilmoitti tyytymättömyytensä tuomioon. Asiasta päädyttiin neuvottelemaan ja asiasta tehtiin sovintosopimus. Sovintosopimus päätettiin Mikkelin kaupunginhallituksessa 17.4.2023 § 150. Korvaukseksi sovittiin 9,2 M€ NYAB Finland Oy:lle. Sovintosopimuksen kuluja aktivoitiin vuosien 2022 ja 2023 aikana yhteensä 4 818 313,45 €, käyttötalouteen jäi lopulta vahingonkorvausluontoisia kuluja 4 027 732,78 € ja korkokuluja 353 953,77 €. Sovintosopimuksen vaikutus vuoden 2023 käyttötalouteen oli +5,6 miljoonaa euroa. Käyttöomaisuuteen aktivoitu osuuden kustannusvaikutus vesilaitoksen talouteen tulee näkymään Metsä-Sairilan puhdistamontalon suunnitelman mukaisina poistoina. Metsä-Sairilan puhdistamon investoinnin kokonaiskustannuksiksi riita-asioiden sovintosopimuksen jälkeen muodostui 86 miljoonaksi euroksi.

1.1.4 Liikelaitoksen henkilöstö

Vesilaitoksella aloitti uusi verkostopäällikkö 1.8.2023.

Henkilöstömäärän kehitys toteutui kaupungin asettaman tavoiteorganisaation mukaisena. Vesilaitoksen vakituisen henkilöstön määrä oli tilikauden lopussa 23, jotka olivat kaikki vakituisia. Kesällä vesilaitoksella oli kesätöissä kaksi insinööriopiskelijaa.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vesilaitostoiminta on yhteiskunnassa luonteeltaan vakaata, eikä merkittäviä muutoksia toiminnassa tai tehtävissä ole tiedossa. Koronapandemian vaikutukset ovat jääneet melko pieneksi. Venäjän hyökkäyssodan kaltaiset yhteiskunnan häiriötilat ovat vahvistaneet valmius- ja varautumissuunnittelua.

Vesilaitos kilpailutti Mikkelin Vesihuoltoliikelaitoksen yhtiöittämisselvityksen. Kilpailutuksen voitti AFRY Oy. Yhtiöittämisselvitys valmistuu keväällä 2024.

Metsä-Sairilan jäteveden puhdistamo on ollut käytössä kaksi toimintavuotta. Puhdistamon toiminta on vakaantunut ja prosessi on saatu hallintaan. Tulevat haasteet vesilaitoksella tulevat olemaan vesihuoltoverkoston saneeraus ja kunnon hallinta. Mikkelin vesilaitoksella on 500 km vesijohto- ja 430 km jätevesiverkostoa. Nykyisellä verkostojen saneerausratkaisuilla uudistamiskierto on useampia satoja vuosia.

Uusia vesiliittymissopimuksia tehtiin 19 kappaletta. Liittyjämääriin ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia. Lisäksi veden- ja jäteveden myyntimäärät jatkoivat laskuaan edellisestä vuodesta. Veden ja jäteveden kulutuksen lasku on jatkunut kymmenisen vuotta ja kiihtynyt koronapandemian alun aikoihin.

1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Vesilaitostoimintaa säädellään laajalti lainsäädännön kautta. Vesihuoltoalaki, ympäristönsuojelulaki sekä terveydensuojelulaki määrittävät ne keskeiset puitteet ja vaatimukset, jossa vesihuoltopalvelua tuotetaan. Lainsäädännöstä tulevien vaatimusten täyttäminen edellyttää Vesilaitoksella jatkuvaa toiminnan suunnittelua, laitosten ja verkostojen huoltoa sekä kunnossapitoa. Tämän lisäksi edellytetään oikein kohdistettuja ja toteutettuja investointeja. Esimerkiksi säästösyistä talouteen tai toimintaedellytyksiin kohdistuvat muutokset voivat aiheuttaa sellaisia riskejä, ettei kaikkia lainsäädännön velvoitteita pystytä jatkossa toteuttamaan.

Vesilaitoksen tehtävät edellyttävät monelta osin pitkäaikaista ammatillista kokemusta ja perehtyneisyyttä. Työvoiman vaihtuvuus ja saatavuus voivat jatkossa muodostua haasteeksi vesihuollon toimintavarmuuden näkökulmasta. Oman tuotannon rinnalla on pyrittävä ylläpitämään myös riittävää, markkinaehtoista palvelutuotantoa.

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Laadukas sekä toimintavarma vesihuolto on välttämätön edellytys väestölle ja merkittävälle osalle elinkeinoelämää. Vesihuolto turvaa puhtaan veden niin juomavedeksi, hygienian ylläpitämiseksi kuin teollisuuden raaka-aineeksi sekä jätevesien poisjohtamisen ja käsittelyn, siten ettei niistä aiheudu haittaa ihmisten terveydelle tai ympäristölle.

Vesihuollon toimialaan liittyy sen luonteen mukaisesti monenlaisia riskejä. Riskit liittyvät mm. talousveden laatuun, toimitushäiriöihin, laitteistovikojen tai sääilmiöiden aiheuttamiin vahinkoihin ulkopuolisille, jätevesipäästöihin, viemäritulviin, jne. Lainsäädäntö edellyttää vesihuoltolaitoksilta riskienhallintaa ja varautumista erilaisiin häiriöihin. Mikkelin Vesilaitos on kartoittanut riskit ja ne on huomioitu varautumissuunnitelmassa ja investointiohjelmassa. Ympäristöterveydenhuolto on hyväksynyt Terveydensuojelulain 20 § mukaiset riskinarviot Mikkelin vesilaitoksille. Hyväksyminen koskee Mikkelin, Ristiinan, Haukivuoren ja Suomenniemen vedenjakelualueita ja vedenkäsittelylaitoksia. Riskinarvioinnit on laadittu wsp-periaatteiden mukaisesti.

Liikelaitoksen tulorahoituksessa on näkyvissä omat haasteensa veden kulutuksen vähenemisen seurauksena. Mikäli tulorahoitus ei ole riittävän suuri, laitosten ja verkostojen saneerauksiin ei voida panostaa riittävästi ja kertynyt saneerausvelka voi muodostaa toiminnallisia ongelmia. Verkostojen saneeraukset yhteensovitetaan katusaneeraustöiden kanssa. Samoin verkostojen laajennusinvestoinnit toteutetaan yhdessä uusien kaava-alueiden rakentamisen kanssa. Mikkelin Vesilaitoksen seuraava merkittävä haaste vesihuoltoverkostojen kunnan ylläpito ja kustannustehokas saneeraaminen.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että Mikkelin Vesiliikelaitoksen toiminta on taloudellista ja tuloksellista, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lainsäädäntöä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Mikkelin Vesiliikelaitoksen johtokunta ohjaa ja valvoo Mikkelin Vesilaitoksen toimintaa. Johtokunta johtaa ja kehittää alaisaan liikelaitosta ja vastaa palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Johtokunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen.

Vesilaitoksen johtaja johtaa ja kehittää johtokunnan alaisena vesilaitoksen toimintaa ja huolehtii sen hallinnon, talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Myyntisaamisten hallinta toteutetaan kaupungin palveluntarjoajan Meidän IT ja talous Oy:n toimesta.

Vesilaitoksen verkosto-omaisuus on kertynyt sadan vuoden aikana ja sisältää saneerausvelkaa. Äkillisissä putkirikoissa syntyy vahinkoa kolmansille osapuolille, joiden selvityksessä hankittu vakuutusyhtiö on keskeisessä roolissa, niin vuoropuhelussa, kuin korjaustoimenpiteiden suorittamisenkin osalta. Kuluvana vuonna olemme kohdanneet vakuutusyhtiöltä kielteisiä päätöksiä vesijohtovuotojen ulkopuolisille aiheutuneiden vahinkojen korvauspäätöksissä. Tämä aiheuttaa merkittävän taloudellisen riskin, mikäli esim. runkovesijohdon vaurio aiheuttaa mittavan vahingon arvokiinteistölle.

Tuloksen muodostumisesta, talousarvion toteutumisesta ja raportoinnista sekä siinä mahdollisesti esiintyneistä poikkeamista ja sen johdosta tehdyistä toimenpiteistä sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta on kerrottu edellä toimintakertomuksessa.

Mikkelin Vesilaitoksen toiminnalle aiheutuvista, vahinkoa aiheuttavista merkittävistä toiminnallisista riskeistä ei ole raportoitu. Pursialan pohjavesialueen kunnostustyöt ja raakaveden laatu edellyttävät kuitenkin jatkuvaa, tehostettua pohjaveden tarkkailua. Virallisesti pohjavesialueiden suojelusta vastaa ELY-keskus.

Mikkelin Vesilaitoksen hankinnat ja sopimushallinta on vastuutettu. Sopimuksista ei aiheutunut negatiivisia seuraamuksia vuoden 2023 hankintoihin. Vesilaitos käyttää hankinnoissaan sähköistä kilpailutusta. Verkstorakentamisen urakkakilpailutukset tehtiin pääosin kaupunkikehityslautakunnan päätöksillä.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Vettä myytiin 2 422 134 m³ ja jätevettä laskutettiin 2 383 268 m³. Vedenmyynti tulona ylitti talousarvion tavoitteen ja oli 198 000 euroa suurempi (toteuma 101,54 %). Puhtaan veden tuotanto laski edellisvuodesta n. 2 %, mikä vastaa asiakkaiden veden vähäkulutuksisen teknologian käyttöönoton etenemistä ja Mikkelin asukasmäärän pienemistä. Veden hintaa korotettiin vuodelle 2023 9 %.

Veden myynti aleni 2,0 % ja laskutettu jätevesimäärä aleni 1,2 % edellisvuoden tasosta. Aleneman määrä pienempi hieman vuoden takaisesta, mutta on käytännössä samalla tasolla kuin edellisenä vuotena. Pitkän aikavälin ennusteessa on nähtävissä veden ja jäteveden kulutuksen pieneneminen kulutus ja energiatehokkuuden edetessä.

Vuoden 2023 talousarviossa liikelaitoksen liikevaihdoksi esitettiin 12 896 000 euroa. Mikkelin Vesiliikelaitoksen liikevaihto tilinpäätöksessä vuonna 2023 on 13 094 670 euroa. Tämä on 198 670 euroa enemmän kuin talousarviossa esitetty. Tähän on mainittava, että vedenhintaa korotettiin johtokunnassa enemmän kuin talousarvion laadintavaiheessa arvioitiin.

Hulevesistä vastaa peruskaupunki, joka kerää julkisoikeudelliset maksutulot ja vastaa kaikista kustannuksista. Vesilaitoksen talousarviossa oli arvioitu, että peruskaupunki tilaa hulevesitöitä Vesilaitokselta 27 000 eurolla. Hulevesitöiden laskutus toteutui reilulla 28 000 eurolla. Tästä merkittävä osuus on hulevesipumppaamoiden valvonta ja huoltotyöt.

Vesilaitoksen toimintakulut yhteensä olivat 9 386 444,80 euroa. Tästä henkilöstökulujen osuus oli 1 261 248,67 euroa. Henkilöstökulut toteutuivat talousarvion mukaisesti. Materiaalien ja palvelujen ostoja kertyi 7 504 596 euroa, josta palvelujen ostot pysyivät budjetoidussa. Kokonaisuutena aineet ja tarvikkeet ylittivät talousarvion 384 096 eurolla. Tähän vaikuttivat energian, kemikaalien kohonnut hintataso.

Vesiliikelaitoksen liikealijäämä oli 1 919 502,70 euroa, kun sitovana liikealijäämätavoitteena oli muutetussa talousarviossa 1 591 500 euroa. Sitovaa liikealijäämätavoitetta ei näin ollen saavutettu.

Rahoituskuluja kirjattiin yhteensä 1 806 797 euroa. Tästä 500 000 euroa muodostui kaupungille talousarvion mukaisesti maksetusta peruspääomakorvauksesta. Lainojen korkokustannuksia oli 1 300 482 euroa, joka on 574 794 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Muihin rahoitustuottoihin on kirjattu 1 294 950 euroa vuoden 2022 tilinpäätöksen varovaisuuden periaatteen mukaisesti kirjattujen korkokulujen oikaisua Metsä-Sairilan urakoiden keskeyttämisriidan sovintosopimuksen mukaisesti.

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 2 040 364 euroa, tämä johtui vuoden 2022 tilinpäätökseen tehtyjen Metsä-Sairilan urakan purkamisriidan käräjäoikeuden päätöksen takia varovaisuuden periaatetta noudattaen tehtyjen varausten purkamisesta. Ilman varausten purkua tilikausi olisi ollut noin 3,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Veden ja jäteveden laskutettu määrä aleni taas edellisestä vuodesta noin 2 %:lla. Tämä kompensoitui vesimaksujen korotuksella, joka korotti liikevaihtoa 1,54 % talousarviosta.

Vesi- ja viemäriiliittymismaksuja kertyi 78 300 euroa. Poistojen määrä oli 5 675 197 euroa ja taseen loppusumma 111 079 106 euroa.

Investoinnit olivat nettona yhteensä 5 215 000 euroa, kun alkuperäisessä talousarviossa 1 800 000 euron nettoinvestointeihin. Metsä-Sairilan puhdistamon urakoiden keskeyttämisriidan sovintosopimuksen vaikutus investointeihin oli 4 303 000 euroa, johon haettiin muutos alkuperäiseen talousarvioon. Vesilaitosten (puhdas vesi) investointeihin käytettiin 62 000 euroa. Varsinaiset vuoden 2023 Metsä-Sairilan puhdistamon investoinnit olivat 208 786,12 euroa. Ns. ”satelliittipuhdistamojen” (Ristiina, Haukivuori, Anttola ja Suomenniemi) investointeihin käytettiin 50 000 euroa. Verkostoinvestointien toteuma oli 591 000 euroa.

Vesilaitoksen investoinnit (netto) alittuu 927 000 eurolla muutetusta talousarviosta.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN (1000 €)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talous-arvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama (-) alle (+) yli	
S=SITOVUUSTASO						
Vesiliikelaitos						
MENOT		1 800	4 412	6 142	5 215	-927
<i>Vesilaitokset</i>	S	130		130	62	-68
<i>Jätevesipuhdistamot</i>	S	550		550	50	-500
<i>Anttolan siirtolinja, yleissuunnitelma</i>	S	50			0	
<i>Ristiinan jätevesipuhdistamo ja hankesuunnitelma</i>	S	20			0	
<i>Metsä-Sairilan puhdistamo</i>	S	250	4 412	4 662	4 512	-150
<i>Verkostot</i>	S	800		800	591	-209
TULOT						0
NETTO		1 800		6 142	5 215	-927

1.4 Tilikauden tuloksen käsittely

Mikkelin Vesiliikelaitoksen johtokunta esittää tilikaudelle 2023 muodostuneen 2 040 364,49 euron ylijäämän käsittelyksi:

- Tilikauden tuloslaskelman alijäämä ennen satunnaisia eriä ja varauksia 2 421 562,12 euroa.
- Kirjataan satunnaisiin eriin tuottoina 4 302 926,84 euroa.
- Kirjataan tulona poistoeron vähennys 158 999,77 euroa.
- Kirjataan tilikauden ylijäämä 2 040 364,49 euroa tilikauden yli-/alijäämän tilille taseeseen.

1.5 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma
Liikealijäämä	-1 591 500 e	-1 919 502
Korvaus peruspääomasta	500 000 e	500 000 e

Tunnusluku	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Veden myynti, 1000 m ³	2472	2451	2422
Jäteveden laskutus, 1000 m ³	2413	2372	2383
Vesi- ja jätevesitaksa yht.€/m ³	4,68	4,91	5,10

Ohjelmakortit

Mikkelin Vesilaitos tuottaa vesihuoltopalveluja toiminta-alueillaan Mikkelin kantakaupungissa, Rantakylässä, Otavassa, Anttolassa, Haukivuorella, Ristiinassa ja Suomenniemellä. Vesilaitoksen asiakkaina ovat lähes kaikki kaava-alueilla olevat kiinteistöt ja tuotantolaitokset sekä Mikkelin alueella toimivat vesiosuuskunnat. Vesilaitoksen palvelut tuotetaan liiketaloudellisia periaatteita noudattaen. Vesilaitos hoitaa kaikki käyttömenonsa sekä tavoitteidensa mukaiset uudis- ja korvausinvestoinnit hankkimallaan tulo-rahoituksella.

Palvelusuunnitelma

Liikelaitoksella on kahdeksanjäseninen johtokunta, joka ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa sekä vastaa sen hallinnon, toiminnan sekä sisäisen valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Vesiliikelaitoksen toiminnan painopisteet on asetettu siten että ne tukevat valtuuston vahvistamia kaupungin strategisia tavoitteita. Kaupungin talousarviossa on asetettu vesilaitokselle toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita.

Palvelusuunnitelman toteutuminen

Talousvesi oli laatuvaatimukset täyttävää ja vedenjakelu toimi häiriöttömästi. Jätevesiviemäriintä toteutui ilman merkittäviä häiriöitä. Jätevesipuhdistamojen toiminta oli pääosin lupamääräysten mukaista. Muilta osin luvan vaatimukset

täyttyivät. Anttolan ja Ristiinan puhdistamolla oli lieviä alituksia puhdistustehossa hapenkulutuksen ja fosforin osalla sekä kiintoainepitoisuudessa. Laitos- ja verkostoinvestoinnit alittuivat budjetoidusta. Vesilaitos osallistui EcoSairilan kehittämissuunnitelman valmisteluun.

Taataan puhdas vesi ja lähiruoka sekä luonnon monimuotoisuus ja perinnebiotooppien säilymistä edistetään.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2023
Vesistöjen vedenlaadusta huolehtiminen	Viemärlaitostoiminta lupamääräysten mukaista (vesihuoltopäällikkö)	Viemäriverkoston ylivuotoja enintään 5/vuosi.	Viemäriin ylivuotoja 4 kpl
Pohjavesiriskien vähentäminen	Jätevesiverkoston saneeraus (verkostopäällikkö)	100 m/vuosi	Saneerattu 1000 m

Edistetään kaupungin kehittämisalustojen vaikuttavuutta ja yrittäjyyden kasvua alustoilla.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2023
EcoSairilan teollisuusvesiprosessi	Prosessi valittu (vesihuoltopäällikkö)	Suunnitteluvaihe valmis (100 %)	Suunniteltu 50 %
Vesiosaamiskeskuksen toiminnan edistäminen	T&K ympäristö varusteltu Vesilaitoksen osalta	Laitteisto käyttövalmiina (100 %)	Toteutunut 100 %

Tilinpäätöslaskelmat

Mikkelin Vesiliikelaitos

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2023	Poikkeama
Liikevaihto	12 896 000		12 896 000	13 094 671	198 671
Valmistus omaan käyttöön	40 000		40 000	10 478	-29 522
Liiketoiminnan muut tuotot	27 000		27 000	36 991	9 991
Materiaalit ja palvelut	7 120 500	0	7 120 500	7 504 596	384 096
<i>Ostot tilikauden aikana</i>	3 407 600		3 407 600	3 765 334	357 734
<i>Palvelujen ostot</i>	3 712 900		3 712 900	3 739 263	26 363
Henkilöstökulut	1 275 300		1 275 300	1 261 249	-14 051
<i>Palkat ja palkkiot</i>	1 053 800		1 053 800	1 037 131	-16 669
<i>Eläkekulut</i>	180 500		180 500	172 671	-7 829
<i>Muut henkilösivukulut</i>	41 000		41 000	51 447	10 447
Suunnitelman mukaiset poistot	5 570 000		5 570 000	5 675 197	105 197
Liiketoiminnan muut kulut	588 700		588 700	620 600	31 900
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 591 500	0	-1 591 500	-1 919 503	-328 003
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 615 000		-1 615 000	-502 059	1 112 941
<i>Muut rahoitustuotot</i>	0		0	1 304 738	1 304 738
<i>Kunnalle maksetut korkokulut</i>	230 000		230 000	258 727	28 727
<i>Muille maksetut korkokulut</i>	870 000		870 000	1 041 755	171 755
<i>Korvaus peruspääomasta</i>	500 000		500 000	500 000	0
<i>Muut rahoituskulut</i>	15 000		15 000	6 315	-8 685
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-3 206 500	0	-3 206 500	-2 421 562	784 938
Satunnaiset tuotot	0		0	4 302 927	4 302 927
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-3 206 500	0	-3 206 500	1 881 365	5 087 865
Poistoeron vähennys (+)	160 000		160 000	159 000	-1 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 046 500	0	-3 046 500	2 040 364	5 086 864
Tilikauden tulos	-3 046 500	0	-3 046 500	2 040 364	5 086 864

Mikkelin Vesiliikelaitoksen tuloslaskelma

Ostot ja myynnit kaupungilta mukana

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Liikevaihto	13 094 670,64	12 306 838,45
Valmistus omaan käyttöön	10 478,05	47 304,37
Liiketoiminnan muut tuotot	36 990,80	46 045,65
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-3 765 333,68	-2 560 001,83
Palvelujen ostot	-3 739 262,54	-3 642 399,61
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 037 131,27	-1 019 017,32
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-172 670,67	-285 826,88
Muut henkilösivukulut	-51 446,73	-20 402,99
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 675 197,39	-5 504 691,54
Liiketoiminnan muut kulut	-620 599,91	-586 980,75
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 919 502,70	-1 219 132,45
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	1 304 737,61	6 438,92
Kunnalle maksetut korkokulut	-258 727,16	-228 000,00
Muille maksetut korkokulut	-1 041 755,09	-497 687,57
Korvaus peruspääomasta	-500 000,00	-500 000,00
Muut rahoituskulut	-6 314,78	-1 655 974,98
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-2 421 562,12	-4 094 356,08
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot	4 302 926,84	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	-8 330 659,62
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	1 881 364,72	-12 425 015,70
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	158 999,77	158 590,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 040 364,49	-12 266 425,01
VESILIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-0,6	-2,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-2,6	-5,2
Voitto, %	14,4	-101,0
Sijoitetun pääoman tuotto, %		
= 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		
= 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta/kuntayhtymältä + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)		
Voitto, %		
= 100 * (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)		
Oma pääoma	37 973 256	35 932 892
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	29 000 000	20 000 000
Pitkäaik.velka/Lyhytaik.velka	63 666 676	56 333 340
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	2 658 955	2 817 955
	104 298 887	95 084 187

Mikkelin Vesiliikelaitos - vesilaitoksen yksikkökohtainen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Liikevaihto		6 001 930,50		5 621 554,16
Valmistus omaan käyttöön		10 478,05		30 051,42
Liiketoiminnan muut tuotot		8 179,39		17 145,97
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 275 092,90		-793 912,78	
Palvelujen ostot	-1 049 646,28	-2 324 739,18	-850 216,05	-1 644 128,83
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-819 373,15		-726 398,86	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-136 349,89		-190 211,12	
Muut henkilösivukulut	-44 315,54	-1 000 038,58	-14 587,85	-931 197,83
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 490 906,66		-1 455 943,01
Liiketoiminnan muut kulut		-304 829,98		-256 224,99
Liikeylijäämä (-alijäämä)		900 073,54		1 381 256,89
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 304 737,61		6 438,92	
Kunnalle/Ky:lle maks.korkokulut	-258 727,16		-228 000,00	
Muille maksetut korkokulut	-1 041 755,09		-497 687,57	
Korvaus peruspääomasta	-500 000,00		-500 000,00	
Muut rahoituskulut	-6 314,78	-502 059,42	-1 655 974,98	-2 875 223,63
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		398 014,12		-1 493 966,74
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		398 014,12		-1 493 966,74
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		24 057,25		23 648,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		422 071,37		-1 470 318,57

Mikkelin Vesiliikelaitos - viemärlaitoksen yksikkökohtainen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Liikevaihto		7 092 740,14		6 685 284,29
Valmistus omaan käyttöön		0,00		17 252,95
Liiketoiminnan muut tuotot		28 811,41		28 899,68
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-2 490 240,78		-1 766 089,05	
Palvelujen ostot	-2 689 616,26	-5 179 857,04	-2 792 183,56	-4 558 272,61
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-217 758,12		-292 618,46	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-36 320,78		-95 615,76	
Muut henkilösivukulut	-7 131,19	-261 210,09	-5 815,14	-394 049,36
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-4 184 290,73		-4 048 748,53
Liiketoiminnan muut kulut		-315 769,93		-330 755,76
Liikeylijäämä (-alijäämä)		-2 819 576,24		-2 600 389,34
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-2 819 576,24		-2 600 389,34
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	4 302 926,84		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	4 302 926,84	-8 330 659,62	-8 330 659,62
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		1 483 350,60		-10 931 048,96
Poistoeron lis(-) tai väh.(+)		134 942,52		134 942,52
Vapaaeht. varausten lis(-) tai väh.(+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 618 293,12		-10 796 106,44

Mikkelin Vesiliikelaitoksen rahoituslaskelma

varsinainen toiminnan ja investointien rahavirta

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-1 919 502,70		-1 219 132,45	
Poistot ja arvonalentumiset	5 675 197,39		5 504 691,54	
Rahoitustuotot ja -kulut	-502 059,42		-2 875 223,63	
Satunnaiset erät	4 302 926,84		-8 330 659,62	
Muut tulorahoituksen korjaukset	-9 979 563,87		9 979 563,87	
	-2 423 001,76	-2 423 001,76	3 059 239,71	3 059 239,71
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 215 123,75		-2 268 650,20	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-5 215 123,75	0,00	-2 268 650,20
Toiminnan ja investointien rahavirta		-7 638 125,51		790 589,51
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	9 000 000,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-1 666 664,00	7 333 336,00	-1 666 664,00	-1 666 664,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	33 509,84		-116 589,56	
Saamisten muutos kunnalta	0,00		873 385,54	
Saamisten muutos muilta	-108 812,51		-234 135,38	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	673 692,15		121 978,36	
Korottomien velkojen muutos muilta	-293 599,97	304 789,51	231 435,53	876 074,49
Rahoituksen rahavirta		7 638 125,51		-790 589,51
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		0,00		0,00
Rahavarat 1.1.		0,00		0,00
		0,00		0,00

VESILIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1 000 €	-44 002	-42 791
Investointien tulorahoitus, %	62,4	62,2
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,3
Quick ratio	0,3	0,3
Current ratio	0,4	0,4

Investointien tulorahoitus, %

=100 * (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot)

/ Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Mikkelin Vesiliikelaitos rahoituslaskelman toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-1 591 500		-1 591 500	-1 919 503	-328 003
Poistot ja arvonalentumiset	5 570 000		5 570 000	5 675 197	105 197
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 615 000		-1 615 000	-502 059	1 112 941
Satunnaiset erät				4 302 927	4 302 927
Tulorahoituksen korjauserät				-9 979 564	-9 979 564
	2 363 500		2 363 500	-2 423 002	-4 786 502
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 800 000		-1 800 000	-5 215 124	-3 415 124
Toiminnan ja investointien rahavirta	563 500		563 500	-7 638 126	-8 201 626
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset	-1 660 000		-1 660 000	7 333 336	8 993 336
Muut maksuvalmiuden muutokset			0	304 790	304 790
Rahoituksen rahavirta	-1 660 000		-1 660 000	7 638 126	9 298 126
Rahavarojen muutos	-1 096 500		-1 096 500	0	1 096 500

Mikkelin Vesiliikelaitoksen tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	28 583,39
Muut pitkävaikutteiset menot	111 980,13	141 161,35
Keskeneräiset hankinnat, aineettomat	0,00	14 655,00
	111 980,13	184 399,74
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	324 228,91	324 228,91
Rakennukset	61 178 455,38	58 655 294,96
Kiinteät rakenteet ja laitteet	44 637 885,47	46 657 674,60
Koneet ja kalusto	1 105 061,80	1 610 358,15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 233 027,07	1 618 756,04
	108 478 658,63	108 866 312,66
Sijoitukset		
Muut saamiset	1 043 652,60	1 043 652,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	83 079,72	116 589,56
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 228 610,98	1 176 620,22
Lainasaamiset	13 855,26	47 635,50
Muut saamiset	116 481,85	24 311,68
Siirtosaamiset	2 786,54	4 354,72
	1 361 734,63	1 252 922,12
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	111 079 105,71	111 463 876,68
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	29 872 760,29	29 872 760,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 060 131,57	18 326 556,58
Tilikauden yli-/alijäämä	2 040 364,49	-12 266 425,01
	37 973 256,35	35 932 891,86
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	2 658 954,96	2 817 954,73
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	9 979 563,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 000 012,00	34 666 676,00
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	29 000 000,00	20 000 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	4 417 834,77	4 339 534,77
	66 417 846,77	59 006 210,77
Lyhytaikainen		
Lainat muilta luotonantajilta	1 666 664,00	1 666 664,00
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	795 670,51	121 978,36
Ostovelat	1 013 905,73	688 773,97
Muut velat	24 773,25	283 285,25
Siirtovelat	528 034,14	966 553,87
	4 029 047,63	3 727 255,45
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	111 079 105,71	111 463 876,68

VESILIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	36,6	34,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	536,5	507,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	8 100	6 060
Lainakanta 31.12., 1000 €	63 667	56 333
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	66 547	58 608
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 281,82	1 127,06

Omavaraisuusaste, %

=100*(Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=100* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat
+ korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä)

Lainat ja vuokravastuut 31.12

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut 31.12, euroa/asukas

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut/asukas-
määrä

2. Tilinpäätöksen liitetiedot

Liitetieto 1

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1 -kohta)

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

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.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Liitetieto 4

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Käräjäoikeuden 28.12.2022 antamassa tuomiossa (asianro L 20/613) Mikkelin vesiliikelaitos on tuomittu maksamaan Metsä-Sairilan jätevedenpuhdistamon pääurakan ja Kenkäveronniemen tulopumppaamon pääurakan vuonna 2020 tapahtuneesta urakkasopimusten purkamisesta korvauksia, maksamattomia urakkahintoja ja viivästyskorkoja entiselle sopimuskumppanilleen yhteensä noin 10,5 miljoonaa euroa. Käräjäoikeuden tuomion jälkeen osapuolet ovat sopineet asian sovinnolliseksi ratkaisemiseksi, että Mikkelin kaupunki / Vesiliikelaitos maksaa NYAB:lle 9,2 miljoonaa euroa (KH 17.4.2023 § 150).

Kirjanpitolain 3:2.1 § edellyttää oikean ja riittävän kuvan antamista tilinpäätöksessä, minkä vuoksi kokonaisuuteen liittyvät erät on kirjattu vuoden 2022 tilinpäätökseen käräjäoikeuden antaman tuomion mukaisesti. Asian sovinnollisen ratkaisun myötä vuodelle 2023 kirjaukset on tehty siten, että kokonaisuus vastaa sovintosopimusta. Pakollinen varaus on purettu, urakkahintoja vastaava määrä korvauksesta on aktivoitu ao. omaisuuserien hankintamenoa ja korkokustannusten oikaisu on kirjattu muihin rahoitustuottoihin.

Erät on kirjattu tilinpäätöksissä 2022-2023 seuraavasti:

Vahingonkorvausluontoiset maksut on kirjattu tuloslaskelmassa satunnaisiin kuluihin (2022) ja sovintosopimuksen mukaisesti (2023) oikaistu satunnaisiin tuottoihin (olennainen, tavanomaisesta toiminnasta poikkeava ja kertaluontoinen erä).	2022 / -8 330 659,62 e 2023 / 4 302 926,84 e Nettokustannus 4 027 732,78 e
Maksamattomista urakkahinnoista sekä lisä- ja muutostöistä on aktivoitu osaksi ao. omaisuuserien hankintamenoa.	2022 / 515 386,61 e 2023 / 4 302 926,84 e Aktivoitu yht. 4 818 313,45 e
Viivästyskorkojen osalta on kirjattu muihin rahoituskuluihin (2022) ja sovintosopimuksen mukaisesti (2023) oikaistu muihin rahoitustuottoihin.	2022 / -1 648 904,25 e 2023 / 1 294 950,48 e Nettokustannus 353 953,67 e
Yhteensä	9 200 000,00 e

Liitetieto 6

Toimintatuotot tehtävälueittain *)		
	2023	2022
Liikevaihto		
Vesilaitostoiminta	5 713 580,21	5 375 711,25
Viemärlaitostoiminta	6 625 178,88	6 299 406,96
Liiketoiminnan muut tuotot		
Vesilaitostoiminta	1 208,13	2 743,13
Viemärlaitostoiminta	696,73	2 109,86
Toimintatuotot yhteensä *)	12 340 663,95	11 679 971,20

*) Toimintatuotot tehtävälueittain ilmoitetaan vain ulkoisista eristä

Liitetieto 11

Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot

	Poistotapa	Poistoaika tai poisto-%
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	2-5 v
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Tehdas- ja tuotantorakennukset (1.1.2013 lähtien)	tasapoisto	20 v
Tehdas - ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 - 30 v
Asuinrakennukset (1.1.2013 lähtien)	tasapoisto	30 v
Asuinrakennukset	tasapoisto	50 v
Kallioluolat ja -tunnelit	tasapoisto	50 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Johtoverkostot ja laitteet (1.1.2013 lähtien)	tasapoisto	30 v
Johtoverkostot ja laitteet	mj-poisto	7 %
Vesimittarit (1.1.2013 lähtien)	tasapoisto	10 v
Vesimittarit	mj-poisto	20 %
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	tasapoisto	5 v
Liikkuvat työkonet	tasapoisto	5 v
Muut laitteet ja kalusteet (1.1.2018 lähtien)	tasapoisto	3 v
Muut laitteet ja kalusteet	mj-poisto	30 %
Atk-laitteet	tasapoisto	3 v
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Liitetieto 14

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely		
	2023	2022
Satunnaiset tuotot		
NYAB, sovintosopimus	4 302 926,84	0,00
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	4 302 926,84	0,00
Satunnaiset kulut		
Tuomio, asianro L 20/613	0,00	8 330 659,62
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	0,00	8 330 659,62

Liitetieto 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet 31.12.2023	111 980
Aineettomat oikeudet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	28 583
Tilikauden poistot	-28 583
Kirjanpitoarvo 31.12.	0
Muut pitkävaikutteiset menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	141 161
Siirrot erien välillä	17 366
Tilikauden poistot	-46 547
Kirjanpitoarvo 31.12.	111 980
Keskeneräiset hankinnat, aineettomat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 655
Siirrot erien välillä	-14 655
Kirjanpitoarvo 31.12.	0
Aineelliset hyödykkeet 31.12.2022	108 478 659
Maa- ja vesialueet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	324 229
Kirjanpitoarvo 31.12.	324 229
Rakennukset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	58 655 295
Siirrot erien välillä	4 270 791
Tilikauden poistot	-1 747 631
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 178 455

Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	46 657 675
Siirrot erien välillä	1 327 351
Tilikauden poistot	-3 347 140
Kirjanpitoarvo 31.12.	44 637 885

Koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 610 358
Tilikauden poistot	-505 296
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 105 062

Keskeneräiset hankinnat, aineelliset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 618 756
Lisäykset tilikauden aikana	5 215 124
Siirrot erien välillä	-5 600 853
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 233 027

Liitetieto 19a

Maa- ja vesialueet erittely		
	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	266 935,48	266 935,48
Muut maa- ja vesialueet	57 293,43	57 293,43
Maa- ja vesialueet yhteensä	324 228,91	324 228,91

Liitetieto 23

Saamisten erittely				
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset Mikkelin tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		353 406,99		368 390,03
Siirtosaamiset		200,00		
Yhteensä	0,00	353 606,99	0,00	368 390,03
Saamiset kunnilta ja kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset		4 358,81		25 049,24
Yhteensä	0,00	4 358,81	0,00	25 049,24
Osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä (Mikkelin)				
Myyntisaamiset		1 650,87		1 650,87
Yhteensä	0,00	1 650,87	0,00	1 650,87
Saamiset yhteensä	0,00	359 616,67	0,00	395 090,14

Liitetieto 24

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät		
	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	2 130,54	4 354,72
Muut tulojäämät	456,00	0,00
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>2 586,54</i>	<i>4 354,72</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>2 586,54</i>	<i>4 354,72</i>

Liitetieto 25

Oma pääoman erittely		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1	29 872 760,29	29 872 760,29
Peruspääoma 31.12	29 872 760,29	29 872 760,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1 (*)	6 060 131,57	18 326 556,58
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12	6 060 131,57	18 326 556,58
Tilikauden yli-/alijäämä	2 040 364,49	-12 266 425,01
Oma pääoma yhteensä	37 973 256,35	35 932 891,86

*) sis. vesilaitoksen liittymismaksuja
1.1.2001-1.4.2004 1 024 458,96
(siirtokelpoiset liittymismaksut)

Liitetieto 27

Pitkäaikaiset velat**Velat, jotka erääntyvät 1.1.2029 tai sen jälkeen**

	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 333 356,00	28 000 020,00
Lainat kunnalta	29 000 000,00	20 000 000,00
Muut velat	4 417 834,77	4 339 534,77
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>59 751 190,77</i>	<i>52 339 554,77</i>

Liitetieto 30

Vieras pääoma				
	2023		2022	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat kunnan tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	165 520,24	0,00	197 013,02
Muut velat	119 230,00	0,00	117 030,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>119 230,00</i>	<i>165 520,24</i>	<i>117 030,00</i>	<i>197 013,02</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Muut velat	0,00	0,00	60 260,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60 260,00</i>	<i>0,00</i>
Velat kunnalta				
Yhdystili, Vesilaitos	0,00 €	795 670,51 €	0,00 €	121 978,36 €
Muut velat	68 860,00	0,00	68 860,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>68 860,00</i>	<i>795 670,51</i>	<i>68 860,00</i>	<i>121 978,36</i>
Vieras pääoma yhteensä	188 090,00	961 190,75	246 150,00	318 991,38

*) E-S sosiaali- ja terveystalveluiden Kuntayhtymä sekä Vaalijalan Kuntayhtymä ovat purkautuneet ja siirtäneet toimintansa hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Liitetieto 32

Muiden velkojen erittely		
	2023	2022
Muut velat		
Liittymismaksut	4 417 834,77	4 339 534,77
Muut velat	24 773,25	283 285,25
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>4 442 608,02</i>	<i>4 622 820,02</i>

Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	202 220,06	191 370,49
Korkojaksotukset	300 800,02	222 067,24
Tuomio, asianro L20/613	0,00	515 386,61
Muut siirtovelat	25 014,06	37 729,53
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>528 034,14</i>	<i>966 553,87</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>528 034,14</i>	<i>966 553,87</i>

Liitetieto 38

Vuokravastuut

	Kunta	
	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 989 617,25	2 024 756,22
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut (leasing)	94 871,09	127 986,72
Vuokravastuut yhteensä	2 084 488,34	2 152 742,94
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	356 510,87	320 384,45
Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta		

Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Vesiliikelaitos	23	23
<i>Yhteensä</i>	<i>23</i>	<i>23</i>

Liitetieto 43

Henkilöstökulut		
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 261 249	1 325 247
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	10 478	47 304
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>1 271 727</i>	<i>1 372 552</i>

Liitetieto 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Keskusta Mikkelin kunnallisjärjestö	794,50	699,50
Perussuomalaiset, Mikkelin piiri	40,38	80,76
SDP Mlin kunnallisjärjestö	285,00	277,86
Kokoomus Mikkelin kunnallisjärjestö	277,87	252,93
Mikkelin seudun Vihreät ry	218,50	180,50
Mikkelin Kristillisdemokraatit	111,63	92,64
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 727,88	1 584,19

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Mikkelin Vesilaitos

Päiväkirja
Pääkirja
Tase
Tuloslaskelma
Avoimet ostolaskut
Ostoreskontralista
Avoimet myyntilaskut
Myyntireskontralista
Käyttöomaisuusluettelo

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Mikkelin Vesiliikelaitos

Laji	Tositelajin nimi
1	CPU kassa
14	Matkustuksenhallinta Vesi
2	Pankit
20	Muistiot
3	Maksut
30	Palkat
32	Tuntipalkat
33	LTM-palkkiot
4	Poistot
40	Ostolaskut
5	Luovutukset/kom
6	Aktivoinnit/siirrot er. välill
60	Yleislaskut
61	Suoritukset
62	Hyvityslaskujen kohdistukset
68	Luottotappiot
76	Haahtela kiinteistö sisäiset
80	Vesikanta
81	Vesikanta sisäiset
ALV	Alv-kirjaukset

3. Allekirjoitukset

Mikkelissä 22. helmikuuta 2024

Mikkelin Vesiliikelaitoksen johtokunta



Perttu Noponen
puheenjohtaja



Nina Jussi-Pekka
varapuheenjohtaja

Paavo Puhakka



Anne Puntanen



Markku Himanen

Erja Haukijärvi



Mikko Pöyry



Paula Pitkonen



Vesiliikelaitoksen johtaja Jarkko Laitinen