

Mikkelin Vesiliikelaitos

Tilinpäätös 2021



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.....	4
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	5
1.4 Tilikauden tuloksen käsittely.....	6
1.5 Sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	6
2. Tilinpäätöslaskelmat.....	8
3. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	16
4. Allekirjoitukset.....	25

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.

Toimintavuotta hallitsi jo toista peräkkäistä vuotta jatkunut koronapandemian aiheuttamat riskit vesihuollolle. Riskejä torjuttiin kansallisten, alueellisten sekä paikallisten määräysten ja suositusten avulla. Koronapandemiasta johtuvana merkittävimpänä uhkana toimintavarmuudessa nähtiin tilanne, jossa iso osa vesihuoltolaitosten henkilökunnasta sairastuisi tai asetettaisiin karanteeniin yhtäaikaaisesti. Vesilaitoksen henkilöstö oli etätöissä tai erityisjärjestelyin lähitöissä koko tilikauden ajan. Toiminnan järjestelyt edellyttivät henkilöstöltä perehtymistä enenevässä määrin uusien digitaalisten työkalujen käyttöön. Vesilaitoksen omien henkilöresurssien ohella seurattiin aktiivisesti myös alihankintaketjujen ja materiaalityöntekijöiden toimitusvarmuutta. Loppuvuoden aikana saatiin lisääntyvässä määrin ilmoituksia saatavuushäiriöistä muun muassa laitteiden ja komponenttien osalla.

Metsä-Sairilan puhdistamohankkeen ja puhdistamojen operointipalvelun hankintamenettelyjen osalla käytiin vilkasta keskustelua vuoden 2020 lopulla. Kaupunki päätti teettää puhdistamohanketta ja operointipalvelujen hankintaa koskevan sisäisen tarkastuksen, josta laadittu raportti julkaistiin ja käsiteltiin kaupunginvaltuustossa 25.1.2021. Lisäksi tarkastuslautakunta käsittelee asiaa kokouksessaan 7.6.2021.

Kaupunginhallitus valitsi kokouksessaan 18.3.2021 jätevesipuhdistamojen operointipalvelujen tuottajaksi Operon Finland Oy:n. Operointiyhtiö aloitti työt Metsä-Sairilan puhdistamolla ja Kenkäveronniemen puhdistamolla 1.5.2021.

Vuoteen sisältyi muun muassa vesilaitoksen historian suurimman yksittäisen investointihankkeen valmistuminen ja käyttöönotto. Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamo otettiin täydessä mitassa käyttöön 7.10.2021 ja samalla päättyi vedenpuhdistus Kenkäveronniemen jätevesipuhdistamolla. Kenkäveronniemen jätevesipuhdistamolla jatkettiin puhdistamon purkuvaiheeseen liittyviä selvityksiä ja käynnistettiin purkusuunnittelu.

Kiinnostus vedenkäsittelyn tutkimus- ja tuotekehitystyötä kohtaan jatkui vilkkaana. Tutkimusta tehtiin sekä lietteiden että puhdistetun jäteveden osalla yhteistyössä yliopistojen ja ammattikorkeakoulun kanssa.

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 yhteensä kahdeksan kertaa. Uusi johtokunta piti ensimmäisen kokouksensa 9.9.2021. Vesiliikelaitoksen johtajana ja tilivelvollisena on toiminut Reijo Turkki. Puhdistamojen operointipalveluun siirtymiseen liittyen tehtiin tarvittavat muutokset vesilaitoksen laitostoimintoja koskevassa organisaatiossa.

1.1.3 Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa

Vesilaitoksen vedentuotannossa ja verkostotoiminnoissa toimintavuoteen ei sisällynyt merkittäviä muutoksia. Hanhikankaan vesilaitoksella otettiin käyttöön toisen laitosesikön muutostyöt.

Itä-Suomen aluehallintovirasto myönsi Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamon ympäristölupaan muutoksen kloorifenolipitoisten vesien käsittelemiseksi. Lupa tarvitaan Pursialan teollisuusalueella jatkettaviin maaperän ja pohjaveden puhdistustöihin.

Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamohankkeen valmistuminen. Kenkäveronniemessä ja Metsä-Sairilassa käytettiin puhdistamoja rinnakkain toukokuu- lokakuu välisen ajan.

Puhdistamojen prosessityöt, mekaaninen kunnossapito ja puhdistamokemikaalien hankinnat siirtyivät Operon Finland Oy:lle. Metsäsairila Oy:n kanssa solmittiin puhdistamolietteiden käsittelysopimus. Sopimuksessa on huomioitu lietemäärän kasvu puhdistamotoiminnan siirtyessä Metsä-Sairilaan. Lietemäärän lisääntyessä myös lietekustannuksissa tapahtui nousua. Lisäksi Mikkelin kaupunki otti käyttöön hulevesimaksun 1.1.2021 alkaen. Hulevesiin liittyvät tehtävät ja vastuut siirtyivät Vesilaitokselta kaupungille. Vesilaitos kompensoi kaupungin hulevesimaksua jättämällä jätevesimaksun korotuksen toteuttamatta ja sopimalla hulevesiin liittyvistä tehtäväjärjestelyistä kaupungin kanssa.

1.1.4 Liikelaitoksen henkilöstö

Henkilöstömäärän kehitys toteutui kaupungin asettaman tavoiteorganisaation mukaisena. Vesilaitoksen vakituisen henkilöstön määrä oli tilikauden lopussa 22, joista kuukausipalkkaisia 16 ja tuntipalkkaisia kuusi. Määräaikaista henkilöstöä oli kaksi. Operointisopimukseen liittyen siirtyi Vesilaitokselta kaksi henkilöä operointiyhtiön palvelukseen, kaksi henkilöä irtisanoutui toistaiseksi voimassaolevasta työsuhteesta ja yksi henkilö eläköityi. Uusia rekrytointeja tehtiin yksi. Palkkoja ja palkkioita maksettiin 1 163 766 euroa.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vesilaitostoiminta on luonteeltaan vakaata, eikä merkittäviä muutoksia toiminnassa tai tehtävissä ole tiedossa. Koronapandemian vaikutukset asiakkaiden vedenkulutukseen selviävät tilanteen normalisoiduttua.

Uusia vesiliittymissopimuksia tehtiin 32 kappaletta. Liittymääriin ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia.

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

Vesilaitostoimintaa säädellään laajalti lainsäädännön kautta. Vesihuoltoalaki, ympäristönsuojelulaki sekä terveydensuojelulaki määrittävät ne keskievät puitteet ja vaatimukset, jossa vesihuoltopalvelua tuotetaan. Lainsäädännöstä tulevien vaatimusten täyttäminen edellyttää Vesilaitoksella jatkuvaa toiminnan suunnittelua, laitojen 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 talous muodostaa oman riskinsä. Mikäli tulorahoitus ei ole riittävän suuri, laitojen 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.

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. Kaupunki teetti Metsä-Sairilan puhdistamohankkeen projektijohtamisen ja operointipalvelun hankintamenettelyä kokevan sisäisen tarkastuksen. Tarkastuksen tulokset esiteltiin kaupunginvaltuustossa 25.1.2021 ja käsiteltiin tarkastuslautakunnassa 7.6.2021.

Vesilaitoksesta on jätetty kanne käräjäoikeudelle Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamon pääurakan urakkasopimuksen purkamisesta johtuen. Kaupunki on jättänyt vastakanteen pääurakoitsijan työsuorituksesta. Muita lakien ja säännösten sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvaus, kanne tms. vaatimus tai oikeusseuraamus, ei ole ollut. Myyntisaamisten hallinta toteutetaan kaupungin palveluntarjoajan Meidän IT ja talous Oy:n toimesta.

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.

Tilikauden aikana Mikkelin Vesilaitoksessa ei ole todettu omaisuuden hankinnassa, luovutuksessa tai käyttöarvossa menehtymisiä, arvon alennuksia eikä vesilaitos ole joutunut korvausvastuuseen tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Mikkelin Vesilaitoksen hankinnat ja sopimushallinta on vastuutettu. Sopimuksista aiheutuvia negatiivisia seuraamuksia ei ole ollut. Vesilaitos käyttää hankinnoissaan sähköistä kilpailutusta. Verkostorakentamisen urakkakilpailutukset tehtiin pääosin kaupunkikehityslautakunnan päätöksillä.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Vettä myytiin 2 540 788 m³ ja jätevedettä laskutettiin 2 473 402 m³. Vedenmyynti aleni 4,3 % edellisvuoden määrästä. Laskutettu jätevesimäärä aleni 4,0 % edellisvuoden tasosta. Alenemaa voidaan pitää poikkeuksellisen suurena vedenmyynnin pitkänaikavälin muutokseen ja arvioituun myyntiin verrattuna. Vuotuinen vedenmyynti aleni erityisesti teollisuuskiinteistöissä (54 200 m³) sekä asuiskerrostalokiinteistöissä (36 000 m³). Teollisuuskiinteistöissä tilikaudelta jäi laskuttamatta 10 000 m³ vesimäärä, joka on laskutettu vuoden 2022 puolella. Poikkeuksellisen suureksi muodostuneen vedenmyynnin aleneman arvioidaan johtuvan koronaepidemiasta, joka on sulkenut mm. alueen oppilaitoksia.

Alkuperäisessä vuoden 2021 talousarviossa liikelaitoksen liikevaihdoksi esitettiin 12 704 000 euroa. Lokakuun talousseurannan yhteydessä Vesiliikelaitos esitti tuottojen alittuvan 150 000 euroa. Tämän myötä muutetussa talousarviossa esitetty liikevaihto on 12 554 000 euroa. Mikkelin Vesiliikelaitoksen liikevaihto tilinpäätöksessä vuonna 2021 on 12 056 871 euroa. Tämä on 497 129 euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa esitetty. Ero muodostui vedenmyynnin alenemasta ja muiden liiketoimintatuottojen arvioitua pienemmästä määrästä. Muina tuottoina oli budjetoitu hulevesimaksun käyttöönottoon liittyviä tuloja 300 000 euroa. Hulevesitöistä kertyi tuloja 26 100 euroa.

Vesilaitoksen toiminnasta syntyi kuluja yhteensä 6 859 500 euroa. Tästä henkilöstökulujen osuus on 1 505 500 euroa. Henkilöstökulut alittivat talousarvion 192 200 eurolla. Materiaalien ja palvelujen ostoja kertyi 4 797 700 euroa. Ostot ylittivät talousarvion 595 100 eurolla. Tähän vaikutti muun muassa koneistotöiden ja kalustojen osalla edellisvuodesta 479 000 euroa nousseet kustannukset. Koneistotöitä tehtiin sekä Kenkäveronniemen puhdistamolla laitoksen alasajoon liittyen että Metsä-Sairilan puhdistamolla työturvallisuutta edistävinä töinä. Kenkäveronniemen puhdistamon ja Metsä-Sairilan puhdistamon rinnakkaisajon arvioitiin ennakkoon lisäävän puhdistamokustannuksia noin 300 000 euroa. Tilinpäätöksessä muita toimintakuluja kertyi 556 300 euroa, joka on 123 000 euroa enemmän kuin talousarviossa oli budjetoitu. Tämä selittyy osaltaan muun muassa kohonneilla vuokratukustannuksilla.

Vesiliikelaitoksen liikeylijäämä oli 460 782 euroa, kun sitovana liikeylijäämätavoitteena oli muutetussa talousarviossa 1,2 miljoonaa. Kaupungille maksettava tuloutus toteutui talousarvion mukaisena ollen 500 000 euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostui 597 698 euroa, joka on 348 098 euroa muutetussa talousarviossa esitettyä heikompi. Vedenmyynnin aleneman vaikutus muutetun talousarvion mukaisen liikevaihdon laskuun oli 497 129 euroa. Vedenmyynnin alenema yhdessä

ennakoitua suurempana toteutuneiden ostojen sekä Kenkäveronniemen puhdistamon alakirjauksen kanssa johtivat siihen että liikeylijäämän sitovaan tavoitteeseen ei päästy.

Konsernilainoja nostettiin emokaupungilta 8 000 000 euroa toimintavuoden aikana.

Vesi- ja viemäri liittymismaksuja kertyi 152 740 euroa. Poistojen määrä oli 4 831 649 euroa ja taseen loppusumma 115 222 579 euroa.

Vesilaitokselta siirtyi hulevesivastuisiin liittyen vuoden 2020 taseen mukaisesti verkosto-omaisuutta 1,4 miljoonaa euroa kaupungille.

Metsä- Sairilan puhdistamon valmistumien aktivoi puhdistamohankkeen poistoja viiden kuukauden jaksolta.

Kenkäveronniemen puhdistamolla lopetettiin toiminta lokakuussa. Kenkäveronniemen puhdistamon lakkauttamisesta oli seurauksena noin 830 000 euron alaskirjaus käyttötalouteen.

Investoinnit olivat nettona yhteensä 6 302 000 euroa, josta Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamoon käytettiin 3 657 000 euroa. Talousarviossa puhdistamoon oli varattu 4 000 000 euroa. Puhdistamohankkeen kumulatiivinen kustannus oli 75 864 339 euroa. Verkostojen rakentamiseen käytettiin 1 173 000 euroa. Verkostoinvestoinnit ylittivät talousarviossa esitetyn 167 000 eurolla Mansikintien vesihuollon rakentamisesta sekä Ecosairilan verkostolaajennustöitä johtuen. Laitosten rakentamiseen käytettiin 1 472 000 euroa. Talousarviossa oli varattu laitosinvestointeihin 745 000 euroa. Ylitys johtuu Kenkäveronniemessä olevan tulopumppaamorakennuksen ja sen koneiston ennakoimattomista korjaustöistä. Verkosto- ja laitosmäärärahan ylittymiselle haetaan valtuuston ylityslupa ennen kaupunginhallituksen tilinpäätöskäsittelyä.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN (1000 €)		Kumulatiivinen toteuma	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talous-arvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama (-) alle (+) yli
S=SITOVUUSTASO							
Vesiliikelaitos							
MENOT	S		1 751		1 751	2 645	894
<i>Vesilaitokset (mm. vedenhankinta)</i>			350		350	263	-87
<i>Jätevedenpuhdistus</i>			320		320	1 175	855
<i>Verkostot (mm. kunnallistekniikkaohjelma)</i>			1 006		1 006	1 173	167
<i>Irtaimisto</i>			60		60	34	-26
<i>Kuomiokosken puhdistamo</i>			15		15	0	-15
TULOT*							0
NETTO			1 751		1 751	2 645	894
Vesiliikelaitos/Metsä-Sairilan puhdistamo							
MENOT	S	75864	2 400	1 600	4 000	3 657	-343
TULOT	S						0
NETTO			2 400		4 000	3 657	

1.4 Tilikauden tuloksen käsittely

Mikkelin Vesiliikelaitoksen johtokunta esittää tilikaudelle 2021 muodostuneen 597 698,40 euron alijäämän käsittelyksi:

- Tilikauden tuloslaskelman alijäämä ennen satunnaisia eriä ja varauksia 679 422,06 euroa.
- Kirjataan kuluna poistoeron lisäys 2 617 126,10 euroa.
- Kirjataan tulona vapaaehtoisten varausten vähennys 2 698 849,76 euroa
- Kirjataan tilikauden alijäämä 597 698,40 euroa tilikauden yli-/alijäämän tilille taseeseen.

1.5 Sitovien tavoitteiden toteutuminen

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma
Liikeylijäämä	1 200 000 e	460 782 e
Korvaus peruspääomasta	500 000 e	500 000 e

Tunnusluku	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Veden myynti, 1000 m ³	2657	2650	2541
Jäteveden laskutus, 1000 m ³	2576	2630	2473
Vesi- ja jätevesitaksa yht.€/m ³	4,48	4,54	4,54

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 tulorahoituksella.

Palvelusuunnitelma

Liikelaitoksella on kahdeksan jäseninen 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. Jätevesiviemärointi toteutui ilman merkittäviä häiriöitä. Jätevesipuhdistamojen toiminta oli pääosin lupamääräysten mukaista. Kenkäveronniemessä ei saavutettu kokonaisfosforin puhdistustehovaatimusta ensimmäisen ja kolmannen jakson aikana, osasyynä saostuskemikaalin huono laatu. Muilta osin luvan vaatimukset täyttyivät. Haukivuoren jätevedenpuhdistamon fosforin puhdistusteho alittui lievästi ensimmäisellä puolivuotisjaksolla. Anttolan puhdistamolla oli lieviä alituksia puhdistustehossa hapenkulutuksen ja fosforin osalla sekä kiintoainepitoisuudessa. Laitos- ja verkostoinvestointeja toteutettiin hieman talousarviossa esitettyä enemmän. Metsä-Sairilan puhdistamohanke valmistui aikataulun ja investointimäärärahan mukaisena. Vesilaitos osallistui EcoSairilan kehittämisohjelman valmisteluun.

2. KESTÄVÄN KASVUN OHJELMA

Painopiste: Terveellinen ja turvallinen ympäristö			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteuma TP 2021
Vesistöjen laadun parantaminen ja pohjavesiriskin vähentäminen	Viemärlaitostoiminnasta huolehtiminen lupamääräysten mukaisesti. Häiriötilanteisiin varautuminen ja häiriötilanteiden hallinta suunnitelmallista (verkotopäällikkö)	Viemäriverkoston ylivuotoja enintään 5/vuosi	Ei ylivuotoja.
	Verkostosaneeraukset (verkotopäällikkö)	100 m/vuosi	-vesijohto 1070 m -viemäri 870 m -paineviemäri 850 m.

3. ELINVOIMAOHJELMA

Osaaminen ja TKI-toiminta			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteuma TP 2021
EcoSairila - kehittämialusta	Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamon rakentaminen ja käyttöönotto (vesilaitoksen johtaja)	Laitos tuotantokäytössä	Tuotantokäyttö koko kapasiteetilla 7.10.2021
	Koelaitosyksikkö (vesilaitoksen johtaja)	Tutkimustoiminta käynnissä, yksi yliopisto	Lappeenrannan teknillinen yliopisto, mikromuovitutkimus.

Mikkelin Vesiliikelaitos

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama
Liikevaihto	12 704 000	-150 000	12 554 000	12 056 871	-497 129
Valmistus omaan käyttöön				33 766	33 766
Liiketoiminnan muut tuotot				61 296	61 296
Materiaalit ja palvelut	4 202 600		4 202 600	4 797 686	595 086
<i>Ostot tilikauden aikana</i>	1 857 400		1 857 400	1 755 903	-101 497
<i>Palvelujen ostot</i>	2 345 200		2 345 200	3 041 782	696 582
Henkilöstökulut	1 697 700		1 697 700	1 505 492	-192 208
<i>Palkat ja palkkiot</i>	1 241 900		1 241 900	1 163 766	-78 134
<i>Eläkekulut</i>	408 300		408 300	281 120	-127 180
<i>Muut henkilösivukulut</i>	47 500		47 500	60 607	13 107
Suunnitelman mukaiset poistot	4 170 000	850 000	5 020 000	4 831 649	-188 351
Liiketoiminnan muut kulut	433 300		433 300	556 324	123 024
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 200 400	-1 000 000	1 200 400	460 782	-739 618
Rahoitustuotot ja -kulut	1 450 000		1 450 000	1 140 204	-309 796
<i>Muut rahoitustuotot</i>	0		0	5 474	5 474
<i>Kunnalle maksetut korkokulut</i>	0		0	135 733	135 733
<i>Muille maksetut korkokulut</i>	950 000		950 000	499 027	-450 973
<i>Korvaus peruspääomasta</i>	500 000		500 000	500 000	0
<i>Muut rahoituskulut</i>	0		0	10 918	10 918
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	750 400	-1 000 000	-249 600	-679 422	-429 822
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	750 400	-1 000 000	-249 600	-679 422	-429 822
Poistoeron vähennys (+)	30 000		30 000	-2 617 126	-2 647 126
Varausten lisäys vähennys (+)				2 698 850	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	780 400	-1 000 000	-219 600	-597 698	-378 098
Tilikauden tulos	780 400		-219 600	-597 698	-378 098

Mikkelin Vesiliikelaitoksen tuloslaskelma
Ostot ja myynnit kaupungilta mukana

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Liikevaihto		12 056 871,15		12 464 791,58
Valmistus omaan käyttöön		33 765,66		172 405,42
Liiketoiminnan muut tuotot		61 295,60		39 688,44
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 755 903,33		-1 574 919,53	
Palvelujen ostot	-3 041 782,43	-4 797 685,76	-2 247 107,29	-3 822 026,82
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 163 765,69		-1 321 317,94	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-281 119,81		-231 465,22	
Muut henkilösivukulut	-60 606,91	-1 505 492,41	81 016,80	-1 471 766,36
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-4 831 648,71		-3 088 702,52
Liiketoiminnan muut kulut		-556 323,68		-600 734,90
Liikelylijäämä (-alijäämä)		460 781,85		3 693 654,84
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	5 474,07		5 009,07	
Kunnalle maksetut korkokulut	-135 733,33		-26 736,11	
Muille maksetut korkokulut	-499 026,89		-534 242,12	
Korvaus peruspääomasta	-500 000,00		-500 000,00	
Muut rahoituskulut	-10 917,76	-1 140 203,91	-5 202,18	-1 061 171,34
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-679 422,06		2 632 483,50
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-679 422,06		2 632 483,50
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-2 617 126,10		27 506,10
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		2 698 849,76		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-597 698,40		2 659 989,60

VESILIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,4	3,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-0,1	5,6
Voitto, %	-5,6	21,1

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	48 199 317	48 797 015
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	20 000 000	12 000 000
Pitkäaik.velka/Lyhytaik.velka	58 000 004	51 666 668
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	2 976 545	3 058 269
	109 175 866	103 521 952

Mikkelin Vesiliikelaitos - vesilaitoksen
yksikkökohtainen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Liikevaihto		5 587 568,85		5 713 951,77
Valmistus omaan käyttöön		4 832,07		23 832,67
Liiketoiminnan muut tuotot		23 127,67		33 128,90
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-749 901,79		-753 803,40	
Palvelujen ostot	-836 789,07	-1 586 690,86	-743 545,52	-1 497 348,92
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-771 583,83		-785 304,19	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-170 847,41		-136 056,70	
Muut henkilösivukulut	-40 994,90	-983 426,14	98 988,66	-822 372,23
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 515 086,56		-1 592 487,36
Liiketoiminnan muut kulut		-234 796,76		-285 266,36
Liikelylijäämä (-alijäämä)		1 295 528,27		1 573 438,47
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	5 474,07		5 009,07	
Kunnalle/Ky:lle maks.korkokulut	-135 733,33		-26 736,11	
Muille maksetut korkokulut	-499 026,89		-534 242,12	
Korvaus peruspääomasta	-500 000,00		-500 000,00	
Muut rahoituskulut	-10 917,76	-1 140 203,91	-5 202,18	-1 061 171,34
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		155 324,36		512 267,13
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		155 324,36		512 267,13
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		25 497,61		27 506,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		180 821,97		539 773,23

Mikkelin Vesiliikelaitos - viemärlaitoksen yksikkökohtainen tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Liikevaihto		6 469 302,30		6 750 839,81
Valmistus omaan käyttöön		28 933,59		148 572,75
Liiketoiminnan muut tuotot		38 167,93		6 459,54
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 006 001,54		-816 326,10	
Palvelujen ostot	-2 204 993,36	-3 210 994,90	-1 479 810,39	-2 296 136,49
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-392 181,86		-527 014,74	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-110 272,40		-93 655,19	
Muut henkilösivukulut	-19 612,01	-522 066,27	-17 799,92	-638 469,85
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-3 316 562,15		-1 415 892,48
Liiketoiminnan muut kulut		-321 526,92		-315 409,38
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-834 746,42		2 239 963,90
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-834 746,42		2 239 963,90
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-834 746,42		2 239 963,90
Poistoeron lis(-) tai väh.(+)		-2 642 623,71		
Vapaaeht. varausten lis(-) tai väh.(+)		2 698 849,76		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-778 520,37		2 239 963,90

Mikkelin Vesiliikelaitoksen rahoituslaskelma

varsinainen toiminnan ja investointien rahavirta

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	460 781,85		3 693 654,84	
Poistot ja arvonalentumiset	4 831 648,71		3 088 702,52	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 140 203,91		-1 061 171,34	
Muut tulorahoituksen korjaukset	0,00		-6 451,61	
	4 152 226,65	4 152 226,65	5 714 734,41	5 714 734,41
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 894 842,20		-29 587 743,44	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		76 656,06	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	-4 894 842,20	6 451,61	-29 504 635,77
Toiminnan ja investointien rahavirta		-742 615,55		-23 789 901,36
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys muilta	-98 010,00	-98 010,00	-35 840,00	-35 840,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	8 000 000,00		12 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-1 666 664,00	6 333 336,00	-333 332,00	11 666 668,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	-873 385,54		8 799 223,60	
Saamisten muutos muilta	445 529,52		-310 531,57	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-4 469 582,22		4 472 282,22	
Korottomien velkojen muutos muilta	-595 272,21	-5 492 710,45	-801 900,89	12 159 073,36
Rahoituksen rahavirta		742 615,55		23 789 901,36
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 €		-53 957		-57 031
Investointien tulorahoitus, %		84,8		19,4
Laskennallinen lainanhoitokate		0,6		0,9
Quick ratio		0,5		0,2
Current ratio		0,5		0,2
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	Talousar- vio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	2 200 400	-1 000 000,00	1 200 400	460 782	-739 618
Poistot ja arvonalentumiset	4 170 000	850 000,00	5 020 000	4 831 649	-188 351
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 450 000		-1 450 000	-1 140 204	309 796
Tulorahoituksen korjaukset	0		0		0
	4 920 400	-150 000	4 770 400	4 152 227	-618 173
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 151 000		-4 151 000	-4 894 842	-743 842
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0		0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	0		0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	769 400		619 400	-742 616	-1 362 016
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	0		0	-98 010,00	-98 010
Lainakannan muutokset	3 000 000		3 000 000	6 333 336	3 333 336
Muut maksuvalmiuden muutokset			0	-5 492 710	-5 492 710
Rahoituksen rahavirta	3 000 000		3 000 000	742 616	-2 257 384
Rahavarojen muutos	3 769 400		3 619 400	0	-3 619 400

Mikkelin Vesiliikelaitoksen tase

	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	77 583,35	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	110 429,82	80 109,94
Keskeneräiset hankinnat, aineettomat	28 584,73	131 639,16
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	324 228,91	57 293,43
Rakennukset	59 753 877,96	8 514 015,60
Kiinteät rakenteet ja laitteet	47 929 861,05	29 071 385,25
Koneet ja kalusto	2 141 837,69	615 541,13
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 920 350,23	73 753 575,74
Sijoitukset		
Muut saamiset	1 043 652,60	945 642,60
	<u>113 330 406,34</u>	<u>113 169 202,85</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	950 848,72	1 232 522,42
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä	873 385,54	0,00
Lainasaamiset	59 452,95	75 638,31
Muut saamiset	0,00	145 695,45
Siirtosaamiset	8 485,07	10 460,08
	<u>1 892 172,28</u>	<u>1 464 316,26</u>
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	115 222 578,62	114 633 519,11
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	29 872 760,29	29 872 760,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	18 924 254,98	16 264 265,38
Tilikauden yli-/alijäämä	-597 698,40	2 659 989,60
	<u>48 199 316,87</u>	<u>48 797 015,27</u>
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	2 976 545,42	359 419,32
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	2 698 849,76
	<u>2 976 545,42</u>	<u>3 058 269,08</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	36 333 340,00	38 000 004,00
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	20 000 000,00	12 000 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	4 232 134,77	4 079 394,77
	<u>60 565 474,77</u>	<u>54 079 398,77</u>
Lyhytaikainen		
Lainat muilta luotonantajilta	1 666 664,00	1 666 664,00
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	4 469 582,22
Ostovelat	1 363 760,84	2 017 030,67
Muut velat	43 871,98	28 893,78
Siirtovelat	406 944,74	516 665,32
	<u>3 481 241,56</u>	<u>8 698 835,99</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	115 222 578,62	114 633 519,11

VESILIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	44,4	45,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	528,5	502,0
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	18 327	18 924
Lainakanta 31.12., 1000 €	58 000	51 667
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	60 569	58 449
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 162,09	1 111,11

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/asukasmäärä

Liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot	12 118 166,75	12 504 480,02
Vuokravastuut	2 569 102,77	2 312 424,24
Asukasmäärä (ennakkoluku)	52121	52604
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	60 569 106,77	58 448 674,00
Vieras pääoma	64 046 716,33	62 778 234,76

2. Tilinpäätöksen liitetiedot

LIITETIETOTOSITTEET 2021

TOS.NROT

1	Liitetieto 1-5	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
2	Liitetieto 6	Toimintatuotot tehtävä alueittain
3	Liitetieto 9	Palvelujen ostojen erittely
4	Liitetieto 11	Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot
5	Liitetieto 13	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot- ja tappiot
6	Liitetieto 19	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
7	Liitetieto 23	Saamisten erittely
8	Liitetieto 24	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät
9	Liitetieto 25	Oman pääoman erittely
10	Liitetieto 27	Pitkäaikaiset velat
11	Liitetieto 30	Vieras pääoma
12	Liitetieto 32	Muiden velkojen erittely
13	Liitetieto 33	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät
14	Liitetieto 38	Vuokravastuut
15	Liitetieto 42	Henkilöstön lukumäärä
16	Liitetieto 43	Henkilöstökulut
17	Liitetieto 44	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

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

Vuonna 2020 tilikauden muihin henkilösivukuluihin on kirjattu taseen lyhytaikaisista veloista vuosiin 2017-2018 kohdistuvia oikaisuja yhteensä 125 749 euroa.

Hulevesien hallinta on siirretty kaupunginvaltuuston päätöksen 9.12.2019 § 141 mukaisesti Vesiliikelaitokselta Mikkelin kaupungille. Siirto on tapahtunut 1.1.2021 ja tässä yhteydessä siirtynyt käyttöomaisuus on arvostettu tasearvojen mukaisesti. Siirryneiden tase-erien summa on 1,4 miljoonaa euroa hulevesien vuoden 2020 tilinpäätökseen laaditun erillisen taseen mukaisesti.

Liitetieto 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain *)		
	2021	2020
<u>Liikevaihto</u>		
Vesilaitostoiminta	5 370 412,23	5 452 968,38
Viemärlaitostoiminta	6 121 115,92	6 337 968,88
<u>Liiketoiminnan muut tuotot</u>		
Vesilaitostoiminta	5 328,02	13 971,45
Viemärlaitostoiminta	3 469,71	5 311,30
<i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>11 500 325,88</i>	<i>11 810 220,01</i>

*) Toimintatuotot tehtäväalueittain ilmoitetaan vain ulkoisista eristä

Liitetieto 9

Palvelujen ostojen erittely		
	2021	2020
Muiden palvelujen ostot	-2 877 797,64	2 100 905,65
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>-2 877 797,64</i>	<i>2 100 905,65</i>

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	tasapoisto	20 - 30 v
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 - 50 v
Kallioluolat ja -tunnelit	tasapoisto	50 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Johtoverkostot ja laitteet	mj-poisto	7 %
Vesimittarit	mj-poisto	20 %
Vesimittarit	tasapoisto	10 v
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	tasapoisto	4 - 5 v
Liikkuvat työkonet	tasapoisto	5 v, 10 v
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 v - 10 v
Muut laitteet ja kalusteet	mj-poisto	30 %
Atk-laitteet	tasapoisto	3 v, 5 v
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot		
	2021	2020
Muut toimintatuotot		
Muut luovutusvoitot	0,00	6 451,61
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>6 451,61</i>

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet 31.12.2021	216 598
Aineettomat oikeudet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0
Siirrot erien välillä	98 000
Tilikauden poistot	-20 417
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 583
Muut pitkävaikutteiset menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	80 110
Siirrot erien välillä	-87 600
Arvon alentumiset	131 026
Tilikauden poistot	-13 106
Kirjanpitoarvo 31.12.	110 430
Keskeneräiset hankinnat, aineettomat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	131 639
Lisäykset tilikauden aikana	5 505
Siirrot erien välillä	-108 560
Kirjanpitoarvo 31.12.	28 585
Aineelliset hyödykkeet 31.12.2021	112 070 155
Maa- ja vesialueet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	57 293
Siirrot erien välillä	266 935
Kirjanpitoarvo 31.12.	324 228
Rakennukset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 514 016
Siirrot erien välillä	52 287 264
Arvon alentumiset	-40 189
Tilikauden poistot	-1 007 213
Kirjanpitoarvo 31.12.	59 753 878
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	29 071 385
Vähennykset tilikauden aikana	-1 362 098
Arvon alentumiset	-922 962
Siirrot erien välillä	23 759 358
Tilikauden poistot	-2 615 822
Kirjanpitoarvo 31.12.	47 929 861
Koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	615 541
Siirrot erien välillä	1 869 262
Arvon alentumiset	-262
Tilikauden poistot	-342 704
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 141 838
Keskeneräiset hankinnat, aineelliset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	73 753 575
Lisäykset tilikauden aikana	6 296 922
Vähennykset tilikauden aikana	-45 488
Siirrot erien välillä	-78 084 660
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 920 349
Olennaiset arvonalentumiset	
Kenkäveronniemen jätevedenpuhdistamo	832 387

Liitetieto 19a

Maa- ja vesialueet erittely		
	2021	2020
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	266 935,48	0,00
Muut maa- ja vesialueet	57 293,43	57 293,43
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>324 228,91</i>	<i>57 293,43</i>

Liitetieto 23

Saamisten erittely				
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset Mikkelin tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		94 984,29		181 534,78
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>94 984,29</i>	<i>0,00</i>	<i>181 534,78</i>
Saamiset kunnilta ja kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset		29 980,34		35 022,94
Yhdystili, Vesilaitos		873 385,54		0
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>903 365,88</i>	<i>0,00</i>	<i>35 022,94</i>
Osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä (Mikkelin)				
Myyntisaamiset		644,02		0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>644,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset yhteensä	0,00	998 994,19	0,00	216 557,72

Liitetieto 24

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät		
	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	6 939,42	9 894,64
Muut tulojäämät	1 545,65	565,44
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>8 485,07</i>	<i>10 460,08</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>8 485,07</i>	<i>10 460,08</i>

Liitetieto 25

Oma pääoman erittely		
	2021	2020
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 (*)	18 924 254,98	16 264 265,38
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12	18 924 254,98	16 264 265,38
Tilikauden yli-/alijäämä	-597 698,40	2 659 989,60
Oma pääoma yhteensä	48 199 316,87	48 797 015,27

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

Liitetieto 27

Pitkäaikaiset velat

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen

	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 666 684,00	31 333 348,00
Lainat kunnalta	20 000 000,00	12 000 000,00
Muut velat	4 232 134,77	4 079 394,77
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>53 898 818,77</i>	<i>47 412 742,77</i>

Liitetieto 30

Vieras pääoma				
	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat kunnan tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	182 085,00	0,00	89 789,05
Muut velat	95 210,00	0,00	106 730,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>95 210,00</i>	<i>182 085,00</i>	<i>106 730,00</i>	<i>89 789,05</i>
Velat kunnan osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Muut velat	0,00	0,00	2 700,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 700,00</i>	<i>0,00</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	2 797,79
Muut velat	60 260,00	0,00	34 190,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>60 260,00</i>	<i>0,00</i>	<i>34 190,00</i>	<i>2 797,79</i>
Velat kunnalta				
Yhdystili, Vesilaitos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 469 582,22
Muut velat	68 860,00	0,00	33 080,00	0,00
Siirtovelat	0,00	166,66	0,00	133,33
<i>Yhteensä</i>	<i>68 860,00</i>	<i>166,66</i>	<i>33 080,00</i>	<i>4 469 715,55</i>
Vieras pääoma yhteensä	224 330,00	182 251,66	176 700,00	4 562 302,39

Liitetieto 32

Muiden velkojen erittely		
	2021	2020
Muut velat		
Liittymismaksut	4 232 134,77	4 079 394,77
Muut velat	43 871,98	28 893,78
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>4 276 006,75</i>	<i>4 108 288,55</i>

Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	211 012,11	244 089,71
Korkojaksotukset	164 666,66	190 459,73
Muut siirtovelat	31 265,97	82 115,88
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>406 944,74</i>	<i>516 665,32</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>406 944,74</i>	<i>516 665,32</i>

Vuokravastuut

	Kunta	
	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	2 399 703,33	2 095 319,58
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut (leasing)	169 399,44	217 104,66
Vuokravastuut yhteensä	2 569 102,77	2 312 424,24
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	319 760,22	259 505,56

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2021	2020
Vesiliikelaitos	26	32
<i>Yhteensä</i>	26	32

Liitetieto 43

Henkilöstökulut		
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 505 492	1 471 766
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	33 766	172 405
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>1 539 258</i>	<i>1 644 172</i>

Liitetieto 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2021	2020
Keskusta Mikkelin kunnallisjärjestö	514,69	398,32
Perussuomalaiset, Mikkelin piiri	131,06	139,54
SDP Mlin kunnallisjärjestö	560,02	821,11
Kokoomus Mikkelin kunnallisjärjestö	250,98	332,43
Mikkelin seudun Vihreät ry	220,65	258,65
Keskusta Etelä-Savon piiri	4,75	0,00
Mikkelin Kristillisdemokraatit	40,38	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 722,53	1 950,05

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Käytetyt tilikirjat

Päiväkirja
 Pääkirja
 Tase
 Talousarvion toteutumisvertailu
 Tasetilien avaussaldolista

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Käytetyt tositem-lajit

Mikkelin kaupunki/Mikkelin Vesiliikelaitos

Laji	Tositelajin nimi	Tositeno	Tositeno
1	CPU kassa	1 -	346
14	Matkustuksenhallinta Vesi	1 -	17
2	Pankit	1 -	1520
20	Muistiot	1 -	2284
3	Maksut	1 -	319
30	Palkat	1 -	96
32	Tuntipalkat	1 -	52
33	LTM-palkkiot	1 -	26
4	Poistot	1 -	45
40	Ostolaskut	1 -	49429
5	Luovutukset/kom	1 -	56
6	Aktivoinnit/siirrot er. välill	1 -	40
60	Yleislaskut	1 -	7730
61	Suoritukset	1 -	4713
62	Hyvityslaskujen kohdistukset	1 -	243
68	Luottotappiot	1 -	26
80	Vesikanta	1 -	37253
81	Vesikanta sisäiset	1 -	9
ALV	Alv-kirjaukset	14 -	14
	Liitetietosisitteet	1 -	17

3. Allekirjoitukset

Mikkelissä . helmikuuta 2022

Mikkelin Vesiliikelaitoksen johtokunta

puheenjohtaja

Reijo Turkki
Vesilaitoksen johtaja