Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–30.9.2026

Mikkelin Vesiliikelaitos

MIKKELIN VESILAITOS

Sisällysluettelo

Johdon analyysi 1
Sitovat tavoitteet 1
Tunnusluvut 1
Talouden toteutuma 2
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste 3
Investoinnit 4
Määrärahamuutokset 4

Johdon analyysi

Vesilaitoksen tuotoista 96 % muodostuu vesi- ja jätevesimaksutuotoista. Veden myyntimäärän ja laskutetun jäteveden määrän pitkäaikainen väheneminen pysähtyi ensimmäistä kertaa vuonna 2025, ja määrä oli isompi kuin edellisenä vuonna. Vuoden 2026 kolmannen neljänneksen tilanne näyttää myydyn veden osalta 3 % ja jäteveden laskutuksen osalta 2,5 % pienempiä määriä kuin vuonna 2025. Syyskuun loppuun mennessä on vesilaitoksen vuoden 2026 tasauslaskutuksesta tehty 70 %.

Vesilaitos ei muuttanut vesimaksujaan vuoden 2026 alussa. Vesilaitoksen talousarvion korjaus tuotiin johtokunnan käsiteltäväksi kokouksessa 23.4.2026. Talousarvion korjauksessa liikevaihtoa korotettiin 800 000 € verrattuna alkuperäiseen talousarvioon ja kuluja vähennettiin 250 000 €. Säästöt kohdennettiin aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin 143 500 €, ja palvelujen ostoihin 106 500 €. Kaupunginvaltuusto päätti talousarvioon tehtävistä määrärahamuutoksista kesäkuun kokouksessaan ja muutokset on viety talousarvioon.

Metsä-Sairilan jäteveden puhdistamisen lietteiden kustannukset ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä talousarvion mukaisena. Vesilaitoksen sähkön ja lämmityksen kustannukset ovat alittamassa alkuperäisen talousarvion.

Talouden tasapainotusohjelman toteutuminen

Johtokunta hyväksyi kokouksessa 23.4.2026 § 30 Vesiliikelaitoksen talouden tasapainotusohjelman. Ohjelma annettiin tiedoksi kaupunginhallitukselle, joka käsitteli sen kokouksessaan 28.4.2026 § 125.

Talouden tasapainotusohjelmassa huomioitiin tarkennetun talousarvion vaatimus ostopalvelujen ja materiaalin kustannuksien vähentämiselle vuodelle 2026. Puolivuotisraportin mukaan nämä kustannuksen ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti. Palvelujen ostoissa jätevedenpuhdistamoiden operoinnin kilpailuttamisen konsultointikustannuksen toteutuvat vuoden 2026 loppukaudella.

Vesilaitoksen henkilöstökustannukset tulevat ylittymään vuonna 2026. Tämä johtuu kriittisen henkilöstön vaatimasta määräaikaisista henkilöstökustannuksista. Tämä kuitenkin tekee säästöä ostopalveluihin loppuvuonna.

Kokonaisuudessaan vuoden 2026 ennustetaan pysyvän talouspainotusohjelman ennusteessa.

Sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	**Mittari**	**Toteuma 30.9.2026**
Liikeylijäämä	816 500 e (muut. TA) -233 500,00 e (alk.per TA)	1 258 876,22 e
Korvaus peruspääomasta	500 000 e	0 e

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2025	30.9.2025	TA 2026	30.9.2026
Veden myynti, 1000 m3	2509	1867	2 128	**1811**
Jäteveden laskutus, 1000 m3	2399	1797	2 023	**1752**
Vesi- ja jätevesitaksa yht. €/m3	5,95	5,95	5,95	**5,95**

Talouden toteutuma

	TP2025	TA2026	Muutokset	Muutettu TA2026	Tot. 9/2025	Tot. 9/2026	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %
Myyntituotot	**15 564 831**	**14 415 300**	**800 000**	**15 215 300**	**11 506 867**	**11 343 633**	**15 344 031**	**15 300 000**	100,6 %
Tuet ja avustukset	**4 450**	**1 000**		**1 000**		**2 758**		**1 000**	100,0 %
Vuokratuotot						**2 000**			
TOIMINTATUOTOT	**15 569 281**	**14 416 300**		**15 216 300**	**11 506 867**	**11 348 391**	**15 344 031**	**15 301 000**	100,6 %
Valmistus omaan käyttöön	**5 823**	**15 000**		**15 000**	**-249**	**1 073**	**-25 148**	10 000	66,7 %
Henkilöstökulut	**-1 500 109**	**-1 495 300**		**-1 495 300**	**-1 117 426**	**-1 236 958**	**-1 661 292**	**-1 600 000**	107,0 %
Palkat ja palkkiot	**-1 215 433**	**-1 209 600**		**-1 209 600**	**-903 699**	**-1 000 273**	**-1 345 321**	**-1 289 900**	106,6 %
Henkilösivukulut	**-284 676**	**-285 700**		*-285 700*	**-213 727**	**-236 685**	**-315 971**	**-310 100**	108,5 %
Eläkekulut	-245 721	-243 600		-243 600	-186 386	-199 675	-263 240	-261 500	107,3 %
Muut henkilösivukulut	-38 954	-42 100		-42 100	-27 341	-37 010	-52 731	-48 600	115,4 %
Palvelujen ostot	**-3 755 620**	**-3 956 700**	**-106 500**	**-3 850 200**	**-2 664 444**	**-2 783 814**	**-3 923 876**	-3 900 000	101,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-2 615 839**	**-3 143 500**	**-143 500**	**-3 000 000**	**-1 826 065**	**-1 796 980**	**-2 574 175**	-2 900 000	96,7 %
Avustukset						**-500**		-3 000	#JAKO/0!
Vuokrakulut	**-470 935**	**-484 800**		**-484 800**	**-360 399**	**-387 021**	**-505 722**	-500 000	103,1 %
Muut toimintakulut	**-90 898**	**-184 500**		**-184 500**	**-40 370**	**-6 130**	**-13 801**	-100 000	54,2 %
TOIMINTAKULUT	**-8 433 401**	**-9 264 800**		**-9 014 800**	**-6 008 703**	**-6 211 402**	**-8 710 497**	**-9 003 000**	99,9 %
TOIMINTAKATE	**7 141 702**	**5 166 500**		**6 216 500**	**5 497 916**	**5 138 062**	**6 608 386**	**6 308 000**	101,5 %
Rahoitustuotot- ja -kulut	**-1 878 364**	**-1 755 900**		**-1 755 900**	**-580 280**	**-517 201**	**-1 749 439**	**-1 805 000**	102,8 %
Muut rahoitustuotot	**12 344**				**9 544**	**8 851**	**11 448**	10 000	#JAKO/0!
Korkokulut	**-1 383 833**	**-1 240 900**		**-1 240 900**	**-585 828**	**-521 889**	**-1 232 797**	-1 300 000	104,8 %
Muut rahoituskulut	**-506 875**	**-515 000**		**-515 000**	**-3 996**	**-4 163**	**-528 089**	-515 000	100,0 %
VUOSIKATE	**5 263 339**	**3 410 600**		**4 460 600**	**4 917 637**	**4 620 861**	**4 858 947**	**4 503 000**	101,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	**-5 328 527**	**-5 400 000**		**-5 400 000**	**-3 996 942**	**-3 879 186**	**-5 171 541**	-5 200 000	96,3 %
TILIKAUDEN TULOS	**-65 188**	**-1 989 400**		**-939 400**	**920 695**	**741 675**	**-312 594**	**-697 000**	74,2 %
Poistoeron lisäys tai vähennys	**153 654**	**160 000**		**160 000**	**115 240**	**114 248**	**152 331**	**160 000**	100,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	**88 465**	**-1 829 400**		**-779 400**	**1 035 936**	**855 924**	**-160 263**	**-537 000**	68,9 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Vesilaitoksen myyntituotot koostuvat pääosin vesimaksutuloista ja perusmaksuista. Vedenmyynti on luonteeltaan vakaata eikä tarkastelujaksolla ole tapahtunut merkittäviä muutoksia myydyissä vesimäärissä tai laskutetussa jätevesimäärässä. Veden käyttömaksut ja Vesilaitoksen palvelumaksut pysyivät samana vuoden alussa. Perusmaksut ovat kiinteitä, liittyjäkohtaisia maksuja. Ennusteessa arvioidaan myyntituottojen toteutuvan hieman muutettua talousarviota parempana.

Maksutuotot

Ei kirjattavaa.

Muut toimintatuotot

Ei kirjattavaa

Tuet ja avustukset

Ei kirjattavaa

Valmistus omaan käyttöön

Alittanee hieman talousarvion.

Henkilöstömenot

Vesilaitoksen henkilöstömenojen ennuste ylittää talousarvion henkilöstömenot. Tämä selittyy osaksi henkilökunnan tehtävien muutoksilla, jotka ovat nostaneet palkkoja alkuperäiseen budjettiin verrattuna. Lisäksi vesilaitos joutuu käyttämään määräaikaista henkilökuntaa budjetoitua enemmän. Erityisesti jatkuvana kolmivuorotyönä toteutettu vesilaitoksen käyttöpäivystys on vaatinut määräaikaista henkilökuntaa ja ostopalveluja.

Palveluiden ostot

Palvelujen ostojen ennusteessa on huomioitu 106 500 säästöt, jotka tulivat korjattuun talousarvioon. Nyt vuoden lopun ennuste näyttää pientä ylitystä palvelujen ostosta. Merkittävä lisäys vuoden 2026 ostopalveluihin tulee jäteveden puhdistamojen kilpailutuksen kuluista.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kustannusten ennusteessa on huomioitu 143 500 € säästöt, jotka tulivat korjattuun talousarvioon. Ennuste näyttää toteuman alittavan korjatun talousarvion.

Avustukset

Ei kirjattavaa.

Muut kulut

Muut kulut koostuvat pääsääntöisesti vuokrakuluista ja kolmansille osapuolille aiheutuvista vahingonkorvauksista. Muiden kulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä.

Investoinnit

Vesilaitoksen investoinneissa tehtiin määrärahamuutosehdotus vesilaitoksen johtokunnassa 23.4.2026. Veturitallin hankkeeseen liittyviä runkoviemärin siirtokustannuksia ehdotettiin siirrettäväksi vesilaitoksen omaan rakentamiseen. Pellosniemen teollisuusalueen datakeskuksen rakennuslupa edellyttää vesihuoltoverkostojen rakentamista alueelle. Kaupunginvaltuusto hyväksyi määrärahamuutoksesta kesäkuun kokouksessaan 8.6.2026.

Verkostojen investointikustannukset tulevat ylittymään saneerauskohteissa yhteistyössä kadunrakennuksen kanssa. Ylitys selittyy urakoissa lisätyönä tehtävillä lisääntyneillä louhintamäärillä.

Omassa rakentamisessa viemärit ylitys tulee pääasiassa budjetin ulkopuolisesta hätätyönä toteutusta Pelloksen paineviemärin vesistön alituksen uusimisesta, johon ei varauduttu alkuperäisessä budjetissa.

LIIKELAITOKSET tuhansina euroina	**TA2026**		**LMR 2026**		**TA + LMR 2026**		**TOT 9/2026**		**TOT/TA EROTUS**	**TOT. ENNUSTE**
	menot	**tulot**	**menot**	**tulot**	**menot**	**tulot**	**menot**	**tulot**		
VESILIIKELAITOS										
Kunnallistekniikka ja laitosinvestoinnit										
MENOT	-1920				-1920		-1655		-265	-2105
Vesilaitokset ja jätevedenpuhdistamot	-290				-290		-253		-37	-290
Anttolan siirtolinja, yleissuunnitelma	-30				-30				-30	0
Verkostot	-1600				-1600		-1402		-198	-1815
Uudiskohteet yhdessä kadunrakennuksen kanssa	-250				-250		-115		-135	-115
Saneerauskohteet yhteistyössä kadunrakennuksen kanssa	-550				-550		-599		49	-850
Oma rakentaminen vesijohdot	-150		-250		-400		-309		-91	-425
Oma rakentaminen viemärit	-150		-250		-400		-380		-20	-425
Veturitallin alueen rakentaminen	-500		500		0				0	0
NETTOINVESTOINTI	**-1920**				-1920		**-1655**	0	-265	-2105

Määrärahamuutokset

Käyttötalouden mahdolliset lisämäärärahat ja alitusoikeudet sekä investointien määrärahamuutokset vaativat aina valtuuston päätöksen kuluvan vuoden aikana. Täydellisyysperiaatteen mukaisesti myös olennaiset positiiviset muutokset, eli menomäärärahojen alittuminen tai tuotto-odotusten ylittyminen viedään talousarvioon ta-muutoksina.

Vesiliikelaitoksen toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan muutettua talousarviota suurempana (ylitys 84 700 euroa) ja toimintakulut arvioidaan toteutuvan muutettua talousarviota alhaisemmalla tasolla (alitus 11 800 euroa). Liikelaitoksen talous toteutuu kokonaisuutena talousarviota parempana. Liikeylijäämäennuste on 1 108 000 euroa (m.TA 816 500 euroa). Käyttötalouteen esitetään määrärahamuutoksia tulojen ylityksen vuoksi.

Tulomäärärahamuutokset käyttötalouteen

- kustannuspaikka 8500 Vesimaksutuotot, tili 3001 Vesimaksut, tuloylitys 42 400 euroa
- kustannuspaikka 8600 Jätevesimaksutuotot, tili 3002 jätevesimaksut, tuloylitys 42 300 euroa

Vesiliikelaitoksen investointiohjelmassa vuodelle 2026 on päätetty menomäärärahaksi 1,920 miljoonaa euroa. Investointiohjelman ennustetaan toteutuvan talousarviota suurempana ollen -2,105 miljoonaa euroa. Menomäärärahojen arvioidaan ylittävän talousarvion 185 000 eurolla. Kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle esitetään Vesiliikelaitoksen investointiohjelman korottamista vuodelle 2026. Menomäärärahojenmuutokset esitetään toteutettavaksi koko kaupungin investointiohjelman sisäisinä siirtoina.

Investointien määrärahojen muutos- ja lisäystarpeet:

- Saneerauskohteet yhteistyössä kadunrakennuksen kanssa, projekti 87999 (TA 550.000 euroa), menoylitys +300.000 euroa
  Siirretään projektilta 84054 Anttolan siirtolinja, yleissuunnitelma (TA 30.000 euroa) 30.000 euroa.
  Siirretään projektilta 87000 Uudiskohteet yhdessä kadunrakennuksen kanssa (TA 250.000 euroa) 135.000 euroa.
  Siirretään projektilta 10003 Satamalahden kehittäminen (TA 700.000 euroa) 135.000 euroa
- Oma rakentaminen vesijohdot, projekti 84000 (TA 150.000 euroa), menoylitys +25.000 euroa
  Siirretään projektilta 10003 Satamalahden kehittäminen (TA 700.000 euroa) 25.000 euroa
- Oma rakentaminen viemärit, projekti 84999 (TA 150.000 euroa), menoylitys +25.000 euroa
  Siirretään projektilta 10003 Satamalahden kehittäminen (TA 700.000 euroa) 25.000 euroa